

# Revista FACCEA

Facultad de Ciencias Contables Economicas y Administrativas

ISSN - Revista Impresa: 1657-9553  
ISSN - Revista Electrónica: 2539-4703

VOLUMEN 6

NÚMERO 2

JULIO - DICIEMBRE DE 2016

Es una publicación de la Facultad de Ciencias Contables Economicas y Administrativas de la Universidad de la Amazonia, Florencia (Caquetá) - Colombia

## Editor(a) General

Ph.D. Martha Liliana Tórres Barreto

*Universidad Industrial de Santander, Colombia*

## Comité Editorial

Ph.D. Gian Carlo Delgado Ramos,  
*Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM), México*

Ph.D. Martha Patricia Vives Hurtado,  
*Universidad Surcolombiana, Colombia*

Ph.D. Dagoberto Páramo Morales,  
*Universidad del Norte, Colombia*

Ph.D. Gizelle Guadalupe Macías González,  
*Universidad de Guadalajara, Guadalajara México*

Ph.D. Duván Ramírez Ospina,  
*Universidad de Manizales, Colombia*

Ph.D. Yuliana Gómez Zapata,  
*Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria, Colombia*

Ph.D. Miguel Angel Meza de Luna  
*Universidad Autónoma de Aguascalientes, México*

## Consejo editorial

Ms.C. Diego Hernández García,  
*Universidad de Manizales, Colombia*

Ms.C. Jorge Alirio Ortiz Briñez,  
*Universidad Cooperativa de Colombia*

Ms.C. Jairo Alonso Baustista,  
*Universidad Nacional, Colombia*

Ph.D. Yezenia del Carmen Trejo Cruz,  
*Universidad Veracruzana, México*

## Dirección Revista FACCEA

Maria Yenny Fajardo. Ms.C.  
*Docente, Universidad de la Amazonia, Colombia*

Lucelly Correa Cruz. Ms.C.  
*Docente, Universidad de la Amazonia, Colombia*

## Fotografía portada por:

Amadeo Perdomo, Biólogo  
*"Petroglifos del Encanto, Florencia-Caquetá"*

## Diagramación

Yeison Julián Penagos, Biólogo.

La revista FACCEA se encuentra Indexada en **Publindex - Colciencias** categoría C

La revista FACCEA, publica aportes científicos en el área de las ciencias Contables, Economicas y Administrativas en la Región Amazónica colombiana. Los manuscritos y la correspondencia relacionados con asuntos editoriales deben enviarse a la **Vicerrectoría de Investigaciones y Posgrados**, o a la Facultad de Ciencias Contables Economicas y Administrativas de la **Universidad de la Amazonia**. Avenida Circunvalar Barrio el Porvenir, Florencia Caquetá, Colombia.

Esta publicación es apoyada por la Vicerrectoría de Investigaciones y Posgrado de la Universidad de la Amazonia.

Prohibida la reproducción total o parcial de los artículos publicados con fines comerciales. Su utilización se puede realizar con carácter académico, siempre que se cite la fuente

Nota: la responsabilidad de las ideas de los artículos corresponde a sus autores

Tiraje 500 ejemplares

Impreso en Colombia  
Printed in Colombia



UNIVERSIDAD DE LA  
AMAZONIA

revistafaccea@uniamazonia.edu.co

© Universidad de la Amazonia 2016. <http://www.uniamazonia.edu.co>

<b>En busca de alternativas al proceso de ordenamiento territorial en Colombia: algunas notas sobre el diagnóstico participativo para el plan de ordenamiento territorial del municipio de Popayán</b> <i>Tulio Andrés Clavijo Gallego</i>	<i>pp: 111-128</i>
<b>Oportunidades de interacción e integración de la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico</b> <i>Carlos Eduardo Amézquita Parra, Humberto Rueda Ramírez, Sergio Alexander Santos Sánchez</i>	<i>pp: 129-134</i>
<b>La educación y la gestión ambiental en la industria azucarera: una experiencia comunitaria en la localidad de la Adela- Cuba</b> <i>Gonzalo González Hernández, Carlos Alberto Gómez Cano, Verenice Sánchez Castillo</i>	<i>pp: 135-145</i>
<b>Tasa Representativa del Mercado y WTI: Determinantes en las variaciones del Índice Colcap entre 2010 y 2015</b> <i>Alberto Parra Barrios</i>	<i>pp: 146-153</i>
<b>Alternativas estratégicas como apoyo a la mejora continúa en las empresas</b> <i>Ricardo Prada O, Pablo C. Ocampo</i>	<i>pp: 154-163</i>
<b>Teoría de la complejidad organizacional</b> <i>Alfredo de Jesús Campbell Silva</i>	<i>pp: 164-169</i>
<b>La corrupción en Latinoamérica y el ejercicio de la Profesión Contable</b> <i>Gabriel Gustavo Trucco, Carlos Alberto Gómez Cano, Maria Yenny Fajardo, Guineth Facundo Vargas</i>	<i>pp: 170-176</i>
<b>Análisis de la estructura de cobro del impuesto de industria y comercio en el municipio de Florencia, Caquetá</b> <i>Orlando Celeita Murcia, Enna Alexandra Valderrama Cardona</i>	<i>pp: 177-183</i>
<b>Reconocimiento de la economía solidaria como herramienta para fomentar la agricultura familiar indígena del pueblo Korebaju del departamento del Caquetá</b> <i>Víctor Julio Balanta Martínez, Sandra Marcela Pérez Pantoja, Nick Brayan Lesmes Gutiérrez</i>	<i>pp: 184-194</i>
<b>Tipos de turismo que fomentan el Potencial Turístico en el municipio de Florencia - Caquetá</b> <i>Hernán Eduardo España Pinilla, Andrés Patiño Arias, Viviana Polanco Perdomo</i>	<i>pp: 195-205</i>
<b>Beneficios económicos por demanda de bolsas plásticas y ecobolsas en supermercados de Florencia</b> <i>Yelly Yamparli Pardo Rozo, Evelia Sabi Ramírez, Gimmy Nardó Sanjinés Tudela</i>	<i>pp: 206-212</i>
<b>Representaciones sociales de los profesores sobre enseñanza de la investigación. Programa Administración de Empresas. Universidad de la Amazonia</b> <i>Lillyam López de Parra, Lina Fernanda Quintero, Xilena Hernández Durán</i>	<i>pp: 213-223</i>
<b>Dimensiones críticas que afectan el trabajo significativo en una gran superficie</b> <i>Ximena Julieth Cañón Aldana, Cesar Augusto Torres Gómez</i>	<i>pp: 224-231</i>
<b>Proceso editorial e Instrucciones para autores</b>	<i>pp: 232-233</i>



## En busca de alternativas al proceso de ordenamiento territorial en Colombia: algunas notas sobre el diagnóstico participativo para el plan de ordenamiento territorial del municipio de Popayán

*In search of alternatives to the territorial planning process in Colombia: some notes on the participatory diagnosis for the territorial planning of the municipality of Popayán*

Tulio Andrés Clavijo Gallego<sup>1\*</sup>

Recibido 25 de julio de 2016

Aceptado 09 de septiembre de 2016

<sup>1</sup>Profesor e investigador del Departamento de Geografía de la Universidad del Cauca. Geógrafo, Magíster en Estudios Interdisciplinarios del Desarrollo y estudiante del Doctorado en Antropología de la Universidad del Cauca.

### Resumen

Este artículo se presenta como un intento de reflexión y síntesis en torno al proceso de Diagnóstico Participativo que se realizó como parte de estudio para el nuevo Plan de Ordenamiento Territorial del municipio de Popayán durante el año 2015. Al vincular de manera más activa y sincera a la población urbana y rural del municipio, el ejercicio propuso -al menos de manera preliminar- explorar otras dimensiones que por lo general quedan subordinadas al lenguaje técnico en todas sus escalas, y que consolidan piezas indispensables para pensar, elaborar y poner en marcha procesos de ordenamiento territorial que desde la diferencia y la inclusión, propendan por espacios ciertos que permitan re-significar permanente territorios de vida.

**Palabras clave:** Diagnóstico Participativo, ordenamiento territorial, cartografía, órdenes, Popayán

### Abstract

This article is presented as an attempt to reflect and synthesize around the process of Participative Diagnosis that was carried out as part of the studies for the new Territorial Planning Plan of the municipality of Popayán during the year 2015. By linking in a more active and sincere way To the urban and rural population of the municipality, the exercise proposed - at least in a preliminary way - to explore other dimensions that are usually subordinated to technical language at all scales, and which consolidate indispensable pieces to think, elaborate and start up processes Of territorial ordering that from the difference and the inclusion, tended by certain spaces that allow to re-signify permanent territories of life.

**Key words:** Diagnosis Participatory , Territorial Planning, mapping, orders, Popayán

### Introducción

En el momento de valorar los procesos en sus justas dimensiones, hay que tratar siempre de no perder de vista ni las dinámicas históricas ni los contextos particulares que hicieron posible su concreción. Al tenor de este planteamiento inicial, sería apenas justo decir que las experiencias de ordenamiento territorial en Colombia son aún incipientes y diferenciales de acuerdo a los lugares donde encuentran desarrollo, y que adolecen en parte de una historia propia, quizá porque el modelo y las concepciones utilizadas hasta hoy devienen en gran cuantía de marcos foráneos pensados y diseñados bajo realidades bastante diferentes a la colombiana.

Pese a algunas experiencias piloto y al gran legado investigativo de hombres como Orlando Fals Borda –sin duda precursor del ordenamiento territorial en Colombia–, el grado de apropiación y de funcionalidad de instrumentos como los Planes de Ordenamiento es aún bastante etéreo.

No en pocas ocasiones los ciudadanos encuentran dificultad en tratar de diferenciar –al menos conceptualmente– un Plan de Ordenamiento de un Plan de Desarrollo. Esto podría responder en parte a que se pensó de manera ingenua que lo primordial era legislar al respecto y concretar escenarios que definieran los contenidos y el ABC del ordenamiento para las entidades territoriales, sin embargo, y a pesar de que hoy todos los municipios y distritos del país cuentan con este instrumento, no significa necesariamente que haya existido ni un proceso participativo para su elaboración, ni mucho menos mecanismos que hayan garantizado su apropiación conceptual ni su vivencia y desarrollo en términos concretos en el territorio. Ahora bien, bajo una visión más optimista y retomando el planteamiento inicial de valorar los procesos en sus justas dimensiones, sería sensato también argumentar que ha pasado relativamente poco tiempo y que las primeras décadas de formulación e implementación de los Planes de Ordenamiento Territorial -POT han

\*Autor para Correspondencia: taclavijo@unicauca.edu.co

Como citar: Clavijo-Gallego, T. 2016. En busca de alternativas al proceso de ordenamiento territorial en Colombia: algunas notas sobre el diagnóstico participativo para el plan de ordenamiento territorial del municipio de Popayán. Revista FACCEA 6(2): 111-128pp.

servido para abonar en experiencia y para corregir errores del pasado.

El municipio de Popayán enfrenta hoy el gran reto de formular la segunda versión de su Plan de Ordenamiento Territorial -POT, para ello, la Administración Municipal ha aunado esfuerzos en procura de contar con una serie de estudios y herramientas que permitan elaborar de la manera más completa y acertada esta renovada instancia de planeación territorial para el municipio. Dentro de estos estudios se planteó la necesidad de tener un diagnóstico técnico-participativo que presentara una confiable línea de base sobre la cual se construiría el nuevo plan. Este artículo trata de recoger una parte de la tarea, es decir, una síntesis de lo que se consolidó como Diagnóstico Participativo, en un intento de construir con y desde la gente los escenarios actuales bajo los cuales se vive el municipio en su dimensión urbana y rural.

A través de estas páginas, el lector encontrará un breve recuento del proceso de diagnóstico participativo en cada una de sus etapas, desde su diseño y discusión, hasta las fases de retroalimentación y validación de la información. Para fines de presentación, el texto se ha dividido en cuatro apartes. El primero está destinado a presentar un encuadre en términos de lo que significa la "participación" en los procesos de planificación, tratando de problematizar el concepto y de llevarlo a una nueva dimensión. El segundo aparte presenta y describe la ruta metodológica que se empezó a construir en procura de lograr un acercamiento sincero y honesto a los presupuestos mínimos que debería contener un Diagnóstico Participativo. El tercer aparte podría entenderse como la síntesis y el resumen del diagnóstico, que recogen tanto las problemáticas como las alternativas de solución presentes en cada comuna y en cada zona rural. Finalmente se presentan unas conclusiones preliminares que recogen un encuadre general del diagnóstico. Espero poder cumplir al menos de manera parcial con lo aquí anunciado.

### **Sobre el diagnóstico participativo para el POT del municipio de Popayán**

Como tantas otras palabras desgastadas y corroídas, la 'participación' atraviesa hoy quizá una de sus más letárgicas etapas de 'sin sentido'. Se habla de 'participación' hasta la saciedad en discurso e informes oficiales, en las agencias internacionales y en los organismos de cooperación; la gente reclama a diario

'participación' en las diversas esferas de la vida pública como un intento desesperado de no ser marginados del aparato gubernamental que construye las políticas y toma las decisiones. Sin embargo, año tras año pareciera que la única instancia válida y representativa de la 'participación' está signada por los comicios electorales en los que -al menos en teoría-, se ejerce la 'participación' a través del voto.

Ahora bien, con lo anterior no se está pormenorizando la importancia de las elecciones populares ni mucho menos lo relevante de ejercer el derecho al voto, el énfasis está en que ésta es tan sólo una de las posibilidades reales y concretas de participación ciudadana en la vida nacional. Dicho sea de paso, habría que señalar sí, que las prácticas clientelistas que se generan alrededor de los comicios electorales han incidido de manera decisiva en hacer de la 'participación' algo coyuntural y limitado, propiciando además con el paso del tiempo escepticismo y apatía en los diferentes grupos comunitarios, lo que dificulta sobre medida el planteamiento de otros procesos de 'participación' más sinceros, cercanos e incluyentes.

Es justamente desde esta reflexión desde donde parte el Diagnóstico Participativo para el -POT del municipio de Popayán. El imperativo fue plantear un proceso abierto de discusión y validación transversal, que no sólo reconociera, sino que se tomara en serio la diversidad de saberes presentes en las comunas, veredas y corregimientos del municipio. Lo anterior tiene anclaje primero en una convicción propia al equipo de trabajo, que parte de escuchar a quienes conocen la historia, la dinámica, la problemática y las alternativas de solución de sus territorios; a la vez que se sustenta en la urgencia de apropiarse socialmente los principios de participación establecidos por ley, ya que no en pocas ocasiones muchos de los procesos de organización y movilización comunitaria desconocen una serie de derechos y garantías que ya han sido ganados, y más aún, que éstos hacen parte de un compendio legal que quizá de manera planificada sólo se da a conocer parcialmente.

Con la Constitución Política de 1991 se establecieron -entre una gran diversidad de tópicos- no sólo los principios que orientarían los futuros desarrollos en materia de ordenamiento territorial, sino que además estipuló a través de varios artículos, los lineamientos que enmarcarían la participación ciudadana. Desde los 'Principios Fundamentales' se promulga la 'participación' como un elemento central en la vida del país.

“Colombia es un Estado social de derecho, organizado en forma de República unitaria, descentralizada, con autonomía de sus entidades territoriales, democrática, *participativa* y pluralista [...]” (Artículo 1, Constitución Política de Colombia; énfasis agregado). Más adelante, el Artículo 2 establece como fines esenciales del Estado: “[...] servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; *facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación* [...]” (Artículo 2, Constitución Política de Colombia; énfasis agregado). Existen también menciones particulares que desarrollan de manera específica el tema de la participación en los artículos 152, 270, 342, entre otros.

La Ley 388 de 1997, viabilizada desde la Carta de 1991 y conocida también como 'Ley de Desarrollo Territorial' o 'Ley de Ordenamiento Territorial', plantea desde su Capítulo I 'Objetivos y Principios Generales' la importancia nuclear de la participación. En el Artículo 4. 'Participación Democrática', se señala que:

En ejercicio de las diferentes actividades que conforman la acción urbanística, las administraciones municipales, distritales y metropolitanas *deberán fomentar la concertación entre los intereses sociales, económicos y urbanísticos, mediante la participación de los pobladores y sus organizaciones.*

Esta concertación tendrá por objeto asegurar la eficacia de las políticas públicas respecto de las *necesidades y aspiraciones de los diversos sectores de la vida económica y social relacionados con el ordenamiento del territorio municipal*, teniendo en cuenta los principios señalados en el artículo 2o. de la presente Ley. La participación ciudadana podrá desarrollarse mediante el derecho de petición, la celebración de audiencias públicas, el ejercicio de la acción de cumplimiento, *la intervención en la formulación, discusión y ejecución de los planes de ordenamiento* y en los procesos de otorgamiento, modificación, suspensión o revocatoria de las licencias urbanísticas, en los términos establecidos en la ley y sus reglamentos (Artículo 4, Ley 388 de 1997; énfasis agregado).

A pesar del fuerte énfasis urbano que tiene la ley y de su dicente desatención a lo rural, se puede leer desde su concepción general que las administraciones deberán garantizar y fomentar la participación entre los diferentes actores del municipio, atendiendo no sólo a sus necesidades sino también a sus aspiraciones, situación que responde de manera directa a esas preguntas a

veces poco atendidas. ¿Cómo soñamos nuestro territorio?, ¿cómo queremos vivir dentro de 20 años?.

Más adelante, la ley establece que como requisito indispensable para el cumplimiento de su objeto, el ordenamiento del territorio municipal y distrital se hará tomando en consideración las relaciones intermunicipales, metropolitanas regionales; “[...] deberá atender las condiciones de *diversidad étnica y cultural*, reconociendo el *pluralismo y el respeto a la diferencia*; e incorporará instrumentos que permitan regular las dinámicas de transformación territorial de manera que se optimice la utilización de los recursos naturales y humanos para el logro de condiciones de vida dignas para la población actual y as generaciones futuras” (Artículo 5, Ley 388 de 1997; énfasis agregado).

Lo anterior es de espacial interés al indagar la realidad de un municipio como Popayán, el cual no sólo cuenta con una gran extensión en su área rural (en cifras conservadoras más del 90%), sino que además reúne en su territorio una gran variedad étnica y cultural que hace necesario pensar el ordenamiento territorial en dimensiones más amplias e incluyentes, pues no existe una única forma de concepción y percepción del territorio.

De manera concreta, al Artículo 22 procura precisar el tema de la participación comunal en lo referido al ordenamiento del territorio. Pese de nuevo a su descuido por la parte rural, el artículo señala formas muy concretas de participación para la formulación y concertación de los -POT, “[...] las organizaciones cívicas debidamente reconocidas de dichos agrupamientos de barrios o veredas, a través de mecanismos democráticos que aseguren la representatividad de los elegidos, *podrán designar representantes para que transmitan y pongan a consideración sus propuestas sobre los componentes urbanos y rural del plan*” (Artículo 22, Ley 388 de 1997; énfasis agregado).

Las instancias de concertación y consulta previstas en el Artículo 24 de la Ley 388, marcan un acento importante sobre los esfuerzos que el alcalde distrital o municipal deberá promover para garantizar la coordinación interinstitucional y posteriormente someter el proyecto de -POT a la consideración del Consejo de Gobierno. Es necesario apuntar que durante el periodo de revisión del Plan de Ordenamiento Territorial, la administración municipal o distrital

[...] solicitará opiniones a los gremios económicos, agremiaciones profesionales y se realizarán

convocatorias públicas para la discusión del Plan, incluyendo audiencias con Juntas Administradoras Locales, expondrán los documentos básicos del mismo en sitios accesibles a todos los interesados y recogerá las recomendaciones y observaciones formuladas por las distintas entidades gremiales, ecológicas, cívicas y comunitarias del municipio, debiendo proceder a su evaluación, de acuerdo con la factibilidad, conveniencia y concordancia con los objetivos del Plan (Artículo 24, Ley 388 de 1997).

De otro lado, el Decreto 879 de 1998, por el cual se reglamentan las disposiciones referentes al ordenamiento del territorio municipal y distrital y a los Planes de Ordenamiento Territorial, establece en su Capítulo II, 'Los Planes de Ordenamiento Territorial' lo siguiente: "*Los Planes de Ordenamiento Territorial deberán ser el producto de una efectiva participación de los diferentes actores sociales relacionados con la dinámica territorial. Para ello, la administración municipal o distrital deberá garantizar la participación y concertación en la formación del Plan*" (Artículo 5, Decreto 879 de 1998; énfasis agregado).

Finalmente, el mismo decreto en su Capítulo VI, establece que la formulación de los Planes de Ordenamiento Territorial debe obedecer a una secuencia de cinco etapas, "[...] alrededor de las cuales se articulen los desarrollos temáticos y los procesos del Plan: 1. Etapa preliminar, 2. Diagnóstico, 3. Formulación, 4. Instrumentos de implementación, 5. Seguimiento (Artículo 22, Decreto 879 de 1998).

Y dentro de estas etapas, el Diagnóstico, objeto del presente Convenio, reza lo siguiente:

El diagnóstico deberá permitir consolidar *la imagen actual del territorio* para confrontarlo con la *imagen deseada* de tal manera que permita formular adecuadamente el propósito general de desarrollo del municipio o distrito en términos espaciales. Dicho diagnóstico deberá incluir el análisis de la visión urbano-regional del municipio o distrito. También incorporará las dimensiones del desarrollo territorial en lo urbano o rural, en lo ambiental, lo económico y social, así como lo cultural y lo institucional. Igualmente incorporará los atributos o elementos estructurales del territorio (Artículo 24, Decreto 879 de 1998; énfasis agregado).

Quizá el mayor vacío en cuanto a participación y claridad en la definición de las competencias de las entidades territoriales en términos de ordenamiento del territorio, quedó enmarcado en la Ley 1454 de 2011, mejor conocida como Ley Orgánica de Ordenamiento Territorial -LOOT-;

pues a pesar de que ley tiene por objeto dictar las normas orgánicas para "[...] la organización política administrativa del territorio colombiano; [...]; establecer los principios rectores del ordenamiento; definir el marco institucional e instrumentos para el desarrollo territorial; definir competencias en materia de ordenamiento territorial entre la Nación, las entidades territoriales y las áreas metropolitanas y establecer las normas generales para la organización territorial" (Artículo 1, Ley 1454 de 2011); ésta no desarrolló de manera clara y contundente los propósitos para los que fue imaginada desde la Constitución de 1991.

En clave de lo anteriormente señalado, para conocer de una manera más cercana tanto la imagen actual del territorio como la deseada, se hace imperativo y necesario escuchar gentilmente lo que la gente sabe y dice sobre su territorio, en contraste con los diagnósticos que tradicionalmente se hacen a puerta cerrada en una oficina, y que construyen la mayoría de las veces imágenes incorrectas y bastante lejanas de las dinámicas que se viven en el día a día de los territorios. En consecuencia, y como podrá estar medianamente claro a esta altura de la argumentación, la participación ciudadana no sólo es esencial en el momento de la formulación y establecimiento de criterios que regulen y orienten el desarrollo sustentable de los territorios en procura de un 'buen vivir', sino que además la Constitución y las leyes garantizan que las instancia de la 'participación' sean dinamizadas por las administración nacional y local. Ha sido una de las convicciones del equipo de trabajo del Diagnóstico Participativo, ir más allá de los términos contractuales del convenio, y apostar a que las acciones realizadas en el marco del mismo, estén empezando a contribuir de manera decisiva a consolidar renovadas formas de participación que superen intereses coyunturales y se instalen de manera más sólida como espacios de construcción colectiva en pro no sólo de vivir mejor en el territorio, sino y quizá más importante aún, de no perder la capacidad de soñar con lo que se desea materializar en él.

### **Componente metodológico: ¿cómo construir un diagnóstico participativo?**

#### *Contexto inicial*

El municipio de Popayán es poseedor no sólo de unas características geográficas particulares que determinan su riqueza paisajística, sino también

de unas complejas dinámicas territoriales que se suscitan a su vez con marcados y diferenciados acentos en el sector urbano y rural. Dichas dinámicas se sustentan en una variedad de relaciones entre comunidades, actores e instituciones que encarnan a diario los escenarios de vida y ponen en marcha la construcción social de los territorios.

En aras entonces de apostar por un proceso participativo en la construcción del diagnóstico, el ejercicio procuró siempre vincular al mayor número de actores con presencia en los territorios. En esta medida, fue decisivo pensar en clave de las personas que son representativas y comúnmente señaladas como protagónicas, así como de aquellas que no son tan reconocidas en espacios formales, pero que en suma tienen no solo una historia que contar, sino importantes referentes y percepciones sobre el espacio vivido que construye territorios. Para alimentar este proceso, el equipo de trabajo tuvo como referencia inicial la línea de base manejada por el Consejo Territorial de Planeación y la Asociación de Juntas de Acción Comunal Popayán ASOCOMUNAL, así como la dinámica organizativa de la zona rural, complementado lo anterior a través de una convocatoria cercana en cada una de las comunas y zonas rurales del municipio, lo que permitió a su vez la identificación y la creación de lazos de confianza y de al menos una apropiación inicial en el proceso de Ordenamiento Territorial.

En esta medida, los habitantes de las comunas en el área urbana y de los corregimientos y veredas de la zona rural, han sido y siguen siendo protagonistas principales en el intento de lograr un acercamiento más sincero a las percepciones que la gente construye a diario en sus relaciones territoriales, sin embargo, habría que señalar que la respuesta de la gente fue diferencial, en unos lugares más que en otros existe una fuerte sensibilidad frente a los procesos participativos y de planeación, en otros, hay una también justificada incredulidad y cansancio, que sea dicho de paso, responde a unas prácticas que históricamente se han encargado de sembrar temores y desconfianzas en las personas. De igual manera, el proceso también concentró esfuerzos en el trabajo con actores estratégicos en aras de avanzar con base en su experiencia sobre temas específicos, al igual que propendió por la vinculación de sectores productivos, gremios, instituciones y actores tanto del sector público como privado como una instancia posterior del diagnóstico participativo.

Aunado a lo anteriormente señalado, es importante aclarar que la concepción vertebral del Diagnóstico Participativo parte de una premisa sencilla, clara y contundente: '*Nadie conoce mejor su territorio, que el que vive a diario en él*'. Este vivir, para no caer en esencialismos, hace referencia a la gente que se levanta a diario pensando en su comuna o en su vereda, gente a la que le duele lo que pasa y no es indiferente con los problemas, gente que siente, ríe y llora por los acontecimientos y destina parte de su tiempo a buscar soluciones. En consecuencia de esta premisa, se entiende que antes de los órdenes jurídica y técnicamente diseñados, ya existen unos 'órdenes previos' que son el resultado de las interacciones de la gente con su territorio. "Las normas consuetudinarias han ido regulando a lo largo de los siglos los procesos de apropiación, uso y control del territorio. Un paisaje organizado es, por tanto el reflejo de una acción meditada, concertada y continuada sobre el medio natural" (Troitiño 2008: 29). Es la idea del equipo del diagnóstico, que un verdadero proceso de ordenamiento territorial debe tener la capacidad de reconocer y validar esos 'órdenes previos' y de ponerlos en diálogo con los presupuestos técnicos, es decir, debe apuntar a la concertación y convalidación antes que a la imposición.

Partiendo de estos 'órdenes previos', y entendiendo a su vez que el territorio se explica y se vive como una compleja dinámica de interrelaciones e interdependencias, el Diagnóstico Participativo adoptó un abanico de ejes temáticos. En la Tabla 1, es posible apreciar los ejes temáticos propuestos en el convenio y las relaciones con los actores estratégicos e instituciones que han tenido algún grado de relacionamiento con la temática y que en consecuencia propusieron –en algunos casos– insumos de suma importancia para el proceso. Obviamente, esta nunca fue una lista cerrada, estuvo abierta a sugerencias y a un permanente y necesario proceso de retroalimentación.

Sobre aclarar que estas demarcaciones por ejes temáticos operaron en clave de mejorar los espacios de trabajo y de posterior análisis de la información, no obstante se entiende y comprende la relacionalidad de los ejes temáticos así como los vínculos existentes entre uno o varios de los actores señalados. En cuento a los niveles de articulación del diagnóstico, el trabajo tomó como base para la parte urbana la división por comunas y para la parte rural, se trabajó con las cuatro zonas predefinidas por las organizaciones, que recogen a



**Tabla 1.** Ejes temáticos y actores e instituciones en relación

Ejes Temáticos	Actor
Usos del suelo	JAL, JAC, Juntas de Acción Comunal, Veedurías, Unidades vecinales, Organizaciones/ asociaciones comunitarias
Servicios Públicos domiciliarios	Grupos de base
Vías y Transporte	Empresa privada, Líderes y no líderes. FUP ( Programas Arquitectura, Ecología) UNIMAYOR (Arquitectura)
Espacio Público Equipamientos Vivienda	
Medio ambiente y recursos naturales	Ministerio Agricultura CRC, Río Piedras, Uni Cauca (Ing. Ambiental, Ing. forestal, Agroindustrial, FUP (Ecología) ONG.
Sistemas productivos	Ministerio Agricultura CRC, Federación de cafeteros, Umata, Smurfit Cartón de Colombia, Gremios (productores y comercializadores) Incoder, IGAC, Cámara de Comercio del Cauca.
Amenazas naturales	CRC, Servicio Geológico Colombiano, Invias, OAP.
Patrimonio histórico, arquitectónico y cultural	Programa de Turismo UNICAUCA, Cámara de Comercio del Cauca, Consejo de Patrimonio, Veedurías urbanas, Junta Permanente Pro-Semana Santa, Congreso gastronómico, Academia, Historia, Red de Museos, SCA, Archivo Histórico.

**Fuente:** Diagnóstico Participativo 2015

su vez la voz de las veredas y corregimientos que las sustentan.

### Lineamientos metodológicos

Con la intención de abonar con enfoques y estructuras más incluyentes en la construcción del diseño metodológico requerido para el Diagnóstico Participativo del POT del municipio de Popayán, se presentan a continuación los lineamientos de referencia utilizados en el proceso, que retoman a su vez los términos del objeto descrito en el convenio. Dichos lineamientos han tratado de superar una evaluación fría de cumplimiento, y avanzar de forma contundente hacia un conocimiento más cercano de la percepción y apropiación que los habitantes del municipio tienen con respecto a la política de ordenamiento en general y del Plan de Ordenamiento para Popayán en particular desde el año de su implementación (2002). Todo lo anterior en procura de apostar por la construir un diagnóstico integral que aborde de manera simultánea y relacional lo técnico y lo participativo.

En consecuencia con lo anteriormente señalado, se entendió de rápidamente que el diagnóstico no podía quedarse estático en una sola dimensión, sino que por el contrario, debía avanzar en descripciones lo suficientemente potentes que posibilitaran a su vez, bosquejar las múltiples escenas que se traslapan y se funden en los territorios, esto es cercano a lo propuesto por Clifford Geertz en la introducción de su célebre

obra *La Interpretación de las Culturas* (1988) y que él llamó la 'descripción densa', esta se interpreta como una caracterización detallada y multidimensional, donde entran en juego, para el caso particular por ejemplo, las distintas formas de construcción y apropiación territorial que tienen lugar tanto en lo 'urbano', como en lo 'rural'. En síntesis se podría argumentar que el equipo cimentó su trabajo en una investigación cualitativa/participativa con un diseño etnográfico, que se sustenta a su vez en fuentes documentales. En este orden es cualitativa porque parte de la interpretación y análisis de diversas lógicas de concebir y de vivir en los territorios, en el marco de contextos de relaciones y de tensiones. En el siguiente aparte se presenta una descripción detallada de las herramientas utilizadas para acercarnos al cumplimiento del objetivo central de la investigación, esto es, construir participativamente un diagnóstico cercano, incluyente y crítico que permita de la mano de los actores sociales, hacer un balance del proceso de ordenamiento territorial a la fecha y proyectar en escenario de propuesta, soluciones y alternativas para que el nuevo Plan de Ordenamiento sea un instrumento más efectivo y sobre todo, validado y apropiado por las diferentes comunidades que conforman y dan vida al municipio de Popayán.

### Talleres participativos: "Caminando, pensando y ordenando nuestro territorio"

Si bien pensar el territorio hace parte de un ejercicio de reflexión y de abstracción, se estima

que la posibilidad de 'espacializar' lo que se piensa y se sueña de un territorio, ayuda sin duda a tener lecturas más cercanas —y si se quiere precisas— de lo que acontece en un sistema de relaciones espaciales, que para el caso particular se localiza en una entidad territorial municipal. Por esta razón y como parte de una estrategia metodológica que promueva y valore la participación activa de los habitantes y actores territoriales, se planeó la realización de los 'Talleres de Cartografía Participativa' (*Caminando, pensando y ordenando nuestro territorio*).

Para poner en marcha esta estrategia como parte del diagnóstico participativo del Plan de Ordenamiento Territorial del municipio de Popayán, se estableció que el trabajo debía desarrollarse teniendo en cuenta la división previa del perímetro urbano por comunas y de división por zonas rurales, en la parte rural. Esta decisión obedeció a varias consideraciones. La primera tuvo que ver con un referente legal, ya que la Ley 136 de 1994, en su numeral VII sobre 'comunas y corregimientos' establece que “[...] con el fin de mejorar la prestación de los servicios y asegurar la participación de la ciudadanía en el manejo de los asuntos públicos de carácter local, los concejos podrán dividir sus municipios en comunas cuando se trate de áreas urbanas y en corregimientos en el caso de las zonas rurales”. En segunda instancia, y a pesar de ser una división política administrativa impuesta, en buena medida los habitantes han generado algunos niveles de apropiación y pertenencia que les ha permitido entender y vivenciar esta figura no sólo como una unidad de planeación, sino como una posibilidad de construcción colectiva. En un tercer momento, se entiende que la planificación municipal desglosada a través de los Planes de Desarrollo y del propio Plan de Ordenamiento opera teniendo como base esta división, razón por la cual los resultados podrán ser leídos y articulados con facilidad al lenguaje de la administración municipal, coadyuvando a la toma de decisiones. Finalmente, y a pesar de tener esta guía para desarrollos analíticos y de planeación en terreno, se entiende que un límite comunal no se convierte en camisa de fuerza para pensar en relaciones intercomunales o para leer otros tipos de organización comunitaria que desbordan este precepto, más aún cuando se está pensando a Popayán en clave de 'ciudad-región'. Al plantear el tema de 'ciudad-región' se debe no sólo tener la capacidad de dimensionar escenarios de integración e interconexión, sino de contemplar

procesos de planificación y ordenación más incluyentes en los que las estructuras político administrativa de vieja usanza dejen atrás las concepciones limítrofes cerradas y desborden hacia marcos más abiertos que posibiliten una asertiva comunicación y vivencia interregional.

En cuanto al sector rural, habría que señalar que los términos del convenio contemplaban para la intervención 'algunas zonas pobladas rurales' y no precisaban de manera específica cual sería la unidad y la escala de trabajo. Por fortuna, el equipo planteó un taller piloto para probar y validar la metodología al que asistieron líderes, ediles, representantes de organizaciones, comunidades campesinas, comunidades indígenas y comunidad en general. Los mencionados asistentes, además de participar en el ejercicio, otorgaron generosamente algunos de los lineamientos para pensar y construir los talleres de la zona rural. En este sentido, los representantes del sector rural pusieron en común una estrategia de organización, bajo la cual habían dividido el área rural del municipio en cuatro zonas a saber. Zona Rural Nor-Occidente; Zona Rural Sur-Occidente; Zona Rural Oriente y Zona Rural Nor Oriente.

Como ya se ha insinuado en una parte anterior del texto, uno de los elementos que adquirió temprana relevancia en el trabajo, fue justamente descubrir el alto nivel de organización que hoy se viene consolidando en el sector rural del municipio y el alto sentido de compromiso que expresaron de manera específica con este proceso. Sin lugar a dudas, el nuevo Plan de Ordenamiento Territorial -POT- para el municipio de Popayán deberá partir de una visión más incluyente con el sector rural recordando entre otras cosas que no sólo buena parte de la dinámica del área urbana depende de ella, sino que el municipio es en cifras conservadoras, en más de un 90% rural.

### **Sobre el ejercicio de la 'cartografía participativa'**

Los talleres de cartografía participativa tienen según experiencias previas una gran virtud, ésta es en esencia, que cada ejercicio de cartografía resulta inédito, a pesar de que metodológicamente existen unos principios orientadores generales, el diseño de cada taller requiere de un proceso nuevo construcción y conversación de acuerdo no sólo con el objetivo propuesto, sino con las particularidades de cada territorio.

A parte de esto, y lejos de lo que comúnmente se piensa y se sistematiza de este tipo de ejercicios, el producto 'final' del taller no reposa de manera

exclusiva en el mapa. Claro, el mapa se convierte en un insumo valioso que aviva discusiones y pone en escena dinámicas, relaciones y conflictos territoriales, que posteriormente pueden ser georeferenciados y contrastados con la cartografía temática, por ejemplo en este caso del Plan de Ordenamiento Territorial, pero más allá de esto, el mapa se convierte en el *pre-texto* para conversar sobre el territorio, para volver consciente una cotidianidad que explica el mundo a través de la vivencia del lugar y que muy seguramente abraza también estrategias claras de solución que no pocas veces quedan subordinadas bajo la rigurosidad de informes que privilegian las lecturas e interpretaciones técnicas.

Al plantear un ejercicio desde la cartografía participativa para el diagnóstico del Plan de Ordenamiento Territorial, se trabajó a la vez por el reconocimiento y validación de otros enfoques y visiones sobre el territorio. La razón fue sencilla pero a la vez contundente, ésta es que los lenguajes convencionales en términos de la planificación tienden a marginalizar y hasta desechar con frecuencia estos otros enfoques y visiones, perdiendo de entrada una gran variedad de saberes apropiados a través de la vivencia en los diferentes territorios. Por muchas habilidades que el investigador sea capaz de desarrollar desde el plano profesional, las lecturas de los territorios que le son ajenos, serán siempre parciales e incompletas, de ahí la importancia de ponerlas en diálogo con los actores territoriales que no sólo han construido una historia de permanencia y de vida, sino que con seguridad continuarán estando cuando este tipo de intervenciones disminuyan en presencia, pero a su vez establezcan rutas de incidencia sobre sus contextos y espacios de vida.

#### *Momentos*

Como se señaló anteriormente, si bien el ejercicio es inédito para cada caso o situación, existen unos lineamientos o momentos generales que no solo sirvieron de guía en terreno, sino que permitieron ir afianzando la posibilidad de escucha, percepción y análisis sobre las diversas dinámicas y sistemas de relaciones territoriales en cada una de las comunas, corregimientos y veredas del municipio de Popayán. De manera también aproximada, estos momentos podrían caracterizarse para fines analíticos de la siguiente manera:

–Uno, hace referencia al **modo, tiempo y lugar del proceso**. Esto implica una apropiación

previa del objeto a trabajar y de una claridad sobre los ejes temáticos a abordar. Al respecto existen varios elementos que vale la pena recordar. El **modo** de trabajo que se planteó fue integral y participativo, buscando siempre vincular las diferentes voces de los habitantes de las comunas, corregimientos y veredas, así como la de los actores territoriales con presencia activa. El **tiempo**, planteó en primera instancia un ejercicio retrospectivo, ya que se valoró el impacto que el POT logró alcanzar entre los años 2002 y 2014. En segunda instancia el ejercicio tomó un acento prospectivo en la medida en que se recogieron participativamente algunos elementos que coadyuvaron a una primera versión del territorio deseado que a su vez aportó insumos a la visión del municipio. El **lugar** concreto para el trabajo fue el municipio de Popayán, para su parte urbana – como se argumentó anteriormente – se trabajó por comunas nueve en total y para la parte rural, con las cuatro zonas definidas previamente por la organización de este sector del municipio.

–Otro momento, implicó un **reconocimiento pleno del área a trabajar** a través de la revisión y recopilación de información cartográfica y documental para identificar procesos ya consolidados que den soporte al desarrollo metodológico. En este reconocimiento previo del área (por comunas y por zonas rurales) fue clave la identificación y relacionamiento con los actores institucionales y no institucionales que hacen presencia en cada uno de los sectores.

–**La construcción de las guías**. La elaboración colectiva de los mapas; requirió la preparación cuidadosa y clara de las preguntas que orientarían el quehacer grupal, así los diferentes grupos comunitarios identificaron y conversaron sobre las percepciones y apropiaciones que han tenido del proceso de ordenamiento territorial en el municipio de Popayán. Para tal fin se tuvieron como referente los ejes temáticos con enfoque territorial previamente definidos así: a. Amenazas y riesgos, b. Medio ambiente y Recursos Naturales, c. Servicios públicos domiciliarios, d. Vías y transporte, e. Espacio Público, f. Equipamientos, g. Vivienda, h. Patrimonio (histórico, arquitectónico y cultural), i. Clasificación de usos del suelo y j. Sistemas productivos. Ahora bien, es importante señalar que esta división es clara en

términos analíticos, pero a su vez implica un conjunto de interrelaciones e interdependencias entre un tema y otro. Es decir, no se deben tener límites rígidos, sino espacios de conexión entre los diferentes ejes temáticos, pues al hablar de uno se están tocando tangencialmente otro u otros, por ejemplo, es imposible hablar de espacio público sin hacer referencia al medio ambiente o a las vías y transporte.

–**La puesta en común.** Fue quizá el momento más importante del ejercicio. No sólo permitió poner en conversación los desarrollos de cada uno de los grupos de trabajo, sino que además viabilizó el registro de discusiones y de aportes que escapan a la representación gráfica, pero que hacen parte de las relaciones territoriales. Para aprovechar al máximo este momento del ejercicio se hizo indispensable pensar en varios elementos: a. Garantizar que cada uno de los grupos de trabajo desarrollara paralelo al ejercicio gráfico del mapa, una relatoría de los elementos y/o discusiones que no alcanzaban a ser llevadas al lenguaje gráfico o que simplemente lo desbordaban. Al final del ejercicio estas relatorías fueron recogidas y sistematizadas como parte del ejercicio. b. Se procuró siempre por un espacio que permitiera la visibilidad y la escucha de cada uno de los grupos. c. Se registraron en audio, cada una de las exposiciones que realizaron cada uno de los grupos convocados, así como las discusiones, aclaraciones y complementos que se generaron durante el proceso. d. Se recogieron los mapas 'finales' que cada uno de los grupos produjo para su posterior registro y su sistematización.

La conversación, como elemento clave en el desarrollo de los talleres de cartografía participativa, permitió la convergencia de distintas versiones de la realidad, deviniendo en un fructífero diálogo de saberes. También fue intención del ejercicio, conocer lo que aquí se ha denominado como 'ordenes previos', es decir, el conjunto de dinámicas y de sistemas de relaciones que los habitantes establecen con su entorno, generando a su vez ordenamientos del espacio que infortunadamente no logran ser leídos por los instrumentos convencionales de planificación ya que tendencial e ingenuamente se piensa que sólo a partir de la puesta en marcha de un proceso formal de ordenamiento territorial es cuando se empieza a 'ordenar el territorio'. Por ello, es indispensable entender que el territorio no es sólo

“[...] una circunscripción administrativa, sino el cuerpo de la sociedad local. La gestión no es sólo la ordenación del territorio, sino su puesta en movimiento. El desarrollo no es el crecimiento sino la vida” (Troitiño, 2008, 45).

Ahora bien, es imperativo dejar al menos insinuado en esta instancia, que si bien el ejercicio metodológico encontró un eje estructural a través de la cartografía participativa, los espacios de taller propiamente dichos, fueron sólo una de las estrategias empleadas por el equipo para abordar la construcción participativa del diagnóstico. El proceso requirió entre otras instancia de una exhaustiva revisión de fuentes secundarias, documentos técnicos, informes, cartografía, etc. De igual manera se generaron espacios de reunión con sectores específicos de las comunas, veredas y corregimientos, así como la recepción de propuestas, inquietudes y complementos de la información a través de correo electrónico y en formato físico a través de la oficina del convenio. Finalmente se realizaron dos grandes jornadas de plenaria, una para el área urbana y otra para el área rural, con la intención de complementar, pero sobre todo, de validar la información que fue construida participativamente. Esta es como ya se dijo una pequeña insinuación que encontrará desarrollos específicos y claridades necesarias a los largo del documento.

### **El proceso de participación para la construcción del diagnóstico**

Siendo coherentes con lo argumentado hasta el momento, el proceso de diseño y de construcción del Diagnóstico para el Plan de Ordenamiento Territorial -POT del municipio de Popayán, partió de una consigna clara: *la participación debe ser el elemento transversal de su constitución y no un mero accesorio*. Esto quiere decir, que debería ser las personas, las voces vivas del municipio, las llamadas a ser los principales e innegables protagonistas, como por fortuna ocurrió. Sin embargo, como se analizaba en un aparte anterior, la 'participación' no sólo demanda grandes retos, sino que además debe superar los lugares comunes que la asocian con prácticas electorales coyunturales.

Ante este panorama, el equipo enfrentó dos retos iniciales, uno estaba determinado por la extensión del área a cubrir, nueve comunas en la parte urbana y 23 corregimientos en la parte rural. El segundo, estrechamente asociado al primero, fue la limitante del tiempo para poder dar cumplimiento al objetivo propuesto. Hacer frente

a estos dos condicionantes determinaría en buena medida el éxito de la empresa propuesta. A continuación se describirán las formas en las que se asumieron estos retos iniciales y la importancia que tuvo el diseño de un esquema de planificación compartido que desde sus inicios se ancló en entender y apropiarse lo 'participativo' de otra manera.

### **Componente urbano**

Aunque se podría pensar que abordar una estrategia de participación con las comunidades urbanas del municipio de Popayán resultaría relativamente fácil por el grado de cercanía que estos grupos experimentan con el desarrollo y la implementación de los instrumentos de planeación, esto resulta sólo parcialmente cierto.

El área urbana de Popayán experimenta hoy una serie de dinámicas que no sólo complejizan su entendimiento, sino que exigen una lectura relacionan y transversal que se distancie del tratamiento fragmentado de sus problemáticas, y que perciba y apropie en clave integral sus alternativas de solución. Desde su fundación en 1537 por Sebastián de Belalcazar, el naciente centro poblado adoptó el arquetipo de ordenación por una primigenia cuadrícula a la usanza española, y desde ahí experimentó un lento crecimiento que trataba de mantener con cierta homogeneidad el modelo ortogonal que se extendía desde la plaza central y se enmarcaba entre los ríos Molino y Ejido. Sin embargo, ese marco de influencia que irradiaba la plaza central y que marcaba de alguna manera las tendencias de una naciente vida 'urbana', tenía límites tempranos que poco a poco fueron expandiéndose y en los que la imagen de lo 'urbano' empezaba a desdibujarse y a encontrar mixturas con las formas y prácticas tradicionales campesinas, indígenas y negras; franjas de la periferia que no respondían a los términos del centro o que no alcanzaban ser englobadas en su esquema de funcionamiento, empezaban entonces a ser parte de lo que hoy se asociaría de manera general como 'rural'. Pese a esto, en Popayán como en muchas otras ciudades hoy se hace cada vez más difícil trazar un límite que demarque de manera tangencial la separación entre lo 'urbano' y lo 'rural'. Esta situación va a empezar a ser muy evidente a partir del año 1983, cuando después de ocurrido el terremoto que azotó a la ciudad, las dinámicas de crecimiento y de migraciones de diferentes poblaciones hacia la capital del departamento del Cauca, van a dar un giro que transformaría para siempre sus procesos

de configuración urbana, situación que es evidente hasta el presente.

Sin pretender hacer generalizaciones ligeras, se podría afirmar que después de ocurrido el terremoto, en la ciudad emergieron una serie de procesos que rápidamente cambiaron su faz y que podrían explicar hoy —al menos de manera parcial— el acelerado crecimiento hacia ciertos sectores de la ciudad, tales como el sur-occidente y el norte; la presión sobre las redes de servicios públicos que hasta la actualidad se hacen insuficientes para atender la demanda; el acentuado desgaste de las vías internas y la inexistencia de una malla vial que conecte y soporte la dinámica vehicular de manera eficiente; la escasa presencia de espacios verdes, recreativos y de sano esparcimiento; el reforzamiento de estructuras centralizadas que privilegian el acceso bajo parámetros de cercanía y perjudican por contraste a las personas que habitan los lugares más periféricos de la ciudad y una creciente desconexión con el sector rural del municipio; son sólo algunos de los síntomas que se podrían encontrar en esta ciudad que enfrenta además una de las situaciones más preocupante en términos de oferta laboral en todo el país durante los últimos años.

Bajo este preocupante contexto, el equipo de trabajo optó por propender un acercamiento sobre la capacidad instalada de organización de la ciudad, tanto en términos institucionales, como en términos comunitarios, es decir, no se pretendió nunca imponer lógicas o estructuras de trabajo, sino conocer las ya existentes para articularse —en la medida de lo posible— a ellas. En esta apuesta, el Consejo Territorial de Planeación fue sin lugar a dudas uno de los más cercanos aliados estratégicos del proceso. Si bien el Consejo parte de la institucionalidad, encuentra sentido y cercanía en los procesos de organización comunitaria. En cabeza de Fernando Zúñiga el Consejo expresó total sintonía con la propuesta metodológica del equipo de trabajo, pues está convencido que este tipo de procesos hay que construirlos con la gente y para la gente en terreno. Gracias a esta vinculación, fue posible contactar de primera mano a líderes, ediles, representantes de las Juntas de Acción Comunal (JAC), actores estratégicos y comunidad en general, que alimentarían de forma inimaginable este proceso de construcción colectiva.

A pesar de que desde el mes de enero de 2015 se inició un proceso construcción de herramientas metodológicas a la par que se conceptualizaba

sobre el tema participativo en términos de los procesos de Ordenamiento Territorial, se entendía que debía existir un punto cero, un espacio piloto que no sólo permitiera presentar en sociedad el 'Diagnóstico' sino que además, viabilizara un espacio de diálogo en términos de lo metodológico. Así, para el mes de febrero se convocó a la ciudadanía en general a un primer encuentro que tendría como objetivos centrales la presentación y alcances del Diagnóstico Integral para el -POT de un lado, y para poner en común los términos metodológicos del proceso para su ajuste y validación preliminar, por el otro.

La puesta en marcha de este espacio logró la concreción de varios elementos importantes para el proceso. Primero, se amplió la presentación del proceso a un mayor número de ciudadanos, tanto de los objetivos, como de los términos bajo los cuales se desarrollaría el diagnóstico para el Plan de Ordenamiento Territorial del municipio de Popayán. En segundo lugar se escucharon aspiraciones, deseos y saberes en torno a cómo se deberían establecer rutas de trabajo para generar dinámicas incluyentes en pro de una apuesta participativa. En un tercer momento, la aplicación y desarrollo del taller, ofreció importantes espacios de retroalimentación y de ajuste sobre la ruta metodológica. De igual manera, este espacio permitió establecer de manera conjunta la programación de los talleres para cada una de las comunas, así como los días, horas y lugares más apropiados para que éstos tuvieran lugar.

Los días que siguieron a esta experiencia piloto se dedicaron a realizar los ajustes en términos de las guías y otros materiales necesarios para la puesta en marcha del ejercicio, así como a poner en escena una estrategia de convocatoria incluyente, para la que se contaba, además del Consejo Territorial de Planeación, con el apoyo de los líderes, ediles, y personas de la comunidad que habían asistido al taller piloto y que creyeron desde muy temprano en el proceso. Aún con lo anterior, es importante señalar que cada comuna cuenta con dinámicas propias y respuestas diferenciales, razón por la cual, la estrategia debió ajustarse y reforzarse en algunos lugares, más que en otros.

Tanto en los talleres del área urbana como en los de las zonas rurales, cada nuevo espacio de trabajo, permitía seguir ajustando la ruta metodológica y acercando cada vez más —gracias al apoyo y compromiso de las personas participantes— el proceso de diagnóstico territorial a las comunidades. Justo a esto se hacía referencia, cuando se hablaba del carácter 'inédito' de la

*cartografía participativa* como vía metodológica, en la que siempre habrá una versión preliminar —y por fortuna nunca acabada— que le permite a los actores seguir entrando, analizando y cuestionando sus relaciones territoriales, y entendiendo que el territorio es a su vez dinámico y cambiante, nunca estático.

Así las cosas, para el área urbana del municipio se realizaron nueve talleres, que en algunos casos encontraron algunos espacios posteriores de trabajo, y un gran taller Plenaria Área Urbana que se diseñó con la intención de poner en común los resultados preliminares del trabajo por comuna, y más importante aún, de realizar un proceso de validación conjunta de la información. No sobre decir que es justamente el proceso de validación de la información, uno de los estadios que más se subordina y hasta omite en los procesos participativos, situación peligrosa y riesgosa, pues en última instancia las personas pierden control e interés sobre la información que finalmente será publicada y con la que serán administrados.

#### **Componente rural**

Desde su temprana constitución como nación, Colombia imaginó y apropió a través de su clase dirigente un proyecto euro-andino, que en clave territorial marcó fuertes acentos y divisiones entre el centro andino —que se entendía como legítimo y real— frente al resto del país que se percibía como salvaje y lejano. Esta fragmentación agudizó de formas variables la connotación y percepción de que existían unos territorios dotados de características especiales, que a su vez estaban habitados por gentes superiores con formación para asumir, pensar y dirigir el país, en contra de unas tierras marginales, de frontera, que estaban habitadas por gentes hostiles y salvajes que no contaban con las cualidades suficientes para entrar o ser parte de ese mismo país que se autolegitimaba desde su naciente centro de poder. Dichas zonas de frontera, selvas, costas, tierras bajas, valles interandinos, fueron entonces signadas como el “revés de la nación” (Serje [2005] 2011) y entraron a ser representadas y construidas no en pocas ocasiones, como los frentes de colonización, las tierras de frontera agrícola o más contundente aún, como las 'tierras de nadie'. Si durante tres siglos, el “[...] Estado colonial no logró nunca imponer su dominio en la totalidad del territorio de lo que hoy constituye Colombia” (p. 15), el proyecto republicano moderno, antes que resolver, acentuó esta tendencia en términos de su fragmentación.

Bajo éste contexto, sería factible pensar y entender cómo desde muy temprano en su historia, el territorio que hoy se referencia como el Estado colombiano, heredó y acentuó marcadas diferencias entre sus regiones y sus gentes, privilegiando ciertos patrones de 'orden' a la usanza española, que se concretaban con alguna claridad en los centros poblados más desarrollados; y como a su vez, se condenó a la marginalidad a otros territorios y sus gentes. Ésta podría ser una reveladora entrada para comprender los criterios que contemporáneamente y desde hace mucho tiempo, presentan una suerte de división o de oposición entre las categorías 'urbano' y 'rural'. Así, este argumento podría también contribuir a entender por qué procesos como el ordenamiento territorial, se dirigen tendencialmente al mundo 'urbano' y descuidan, por decirlo de alguna manera, el mundo 'rural'.

Sin lugar a dudas, Popayán fue pensada y construida bajo éste contexto, y en consecuencia resulta a veces difícil escapar a las dinámicas y arquetipos que acentúan el pensar el área urbana como pieza central —y hasta única— del municipio, olvidando por completo su mayoritaria constitución rural; hasta visiones aún más reduccionistas que asumen y apropian a Popayán sólo en clave de su Centro Histórico. En ese sentido, muchos de los planes e instrumentos de gestión han sido puestos en marcha con mayor contundencia en el área urbana, dejando grandes vacíos en el territorio rural.

Una apuesta central del equipo fue la de trabajar por tratar de supurar —al menos en parte— esta dicotomía y de aportar de manera conjunta con las comunidades, elementos contundentes para pensar la realidad del sector rural del municipio de Popayán. La experiencia empezó de manera inmejorable, el taller piloto convocado durante el mes de febrero, reunió a varios actores estratégicos del sector rural del municipio, así como a representaciones de comunidades indígenas y en menor proporción comunidades afrodescendientes. Es importante señalar que a pesar de la intención de ofrecer este reconocimiento al sector rural, los instrumentos diseñados, tenían aún una fuerte impronta de lecturas desde lo urbano. Así las cosas, el aporte de los actores rurales desde ese momento, se convirtieron en una herramienta invaluable para el proceso de diagnóstico. Las guías de trabajo se construyeron de manera participativa, atendiendo los consejos y las experiencias de las personas que a diario viven

las dinámicas y restricciones del sector rural. Es decir, buena parte de los instrumentos utilizados para el diagnóstico rural, fueron discutidos, ajustados y construidos de manera conjunta, atendiendo permanentemente recomendaciones de personas representantes, de las comunidades rurales de los municipios. Ésta fue una entre muchas de las experiencias que traería consigo el proceso, en contextos de construcción colectiva de saberes.

A través de estas líneas se ha insistido en la categoría de “órdenes previos”, señalando por un lado que las comunidades establecen en una relación histórica de permanencia en los territorios, una serie de acuerdos y de órdenes que viabilizan y permiten la vida, y por otro, que los Planes de Ordenamiento Territorial deberían propender por lecturas más cercanas justamente a esos órdenes previos, para ajustar presupuestos técnicos sobre el territorio a la realidad vivida. Bajo éste contexto, fue enteramente satisfactorio no sólo la colaboración para la construcción colectiva de las herramientas metodológicas, sino cómo días después se recibió de parte de la organización rural del municipio, la programación que ellos había concertado previamente en cada una de las zonas para la realización de los talleres y encuentros para el diagnóstico. El equipo de trabajo obviamente aceptó la programación y ajustó su agenda para cumplir con estas fechas. Este sencillo acto da cuenta no sólo de un naciente pero a la vez fortalecido proceso de organización a nivel rural, sino de un marcado interés por tomarse en serio la estrategia de diagnóstico participativo.

Fue también satisfactorio encontrar importantes avances en cuanto a la apropiación organizativa, que se sustenta en las cuatro zonas en las actualmente se encuentra dividida el área rural del municipio. No sobra decir que éste tipo de iniciativas organizativas han encontrado también oposición y crítica desde otros sectores, no obstante, el proceso de Diagnóstico Participativo reconoció en ella un notable intento de concreción y de interés mancomunado, razón por la cual se tomó la decisión de articularse a sus marcos organizativos de trabajo.

Al cumplir cada una de las fechas sugeridas por la organización rural, fue satisfactorio descubrir otros elementos que enriquecerían aún más el proceso. Primero, varios de los participantes no sólo asistieron al taller que les correspondía por zona, sino que asistieron a los de otras zonas rurales, contribuyendo y aportando valiosos

elementos para la construcción de la visión rural del municipio. Más satisfactorio fue encontrar que un grupo no reducido de personas, asistieron a los cuatro talleres planeados en las zonas rurales y adicionalmente al Taller Plenaria Zona Rural. Lo anterior da cuenta del marcado interés que se ha suscitado en clave del Diagnóstico Participativo. De otro lado, varias de las comisiones que asistieron a los talleres de la zona rural, aportaron elementos de ajuste metodológico que se fueron adoptando para las siguientes sesiones, es decir, gracias al apoyo y a la construcción participativa de estos actores, cada espacio de trabajo fue siempre renovado y mejorado.

Finalmente, fueron muchas las sesiones de trabajo posteriores propuestas por habitantes de las diferentes zonas en procura de revisar los avances del procesos de sistematización de la información, así como de suministrar nuevos elementos para el diagnósticos como propuestas o alternativas de solución que se recibieron a través de entrevistas, conversaciones informales y documentos que fueron construidos por los grupos y recibidos y analizados por el equipo del Diagnóstico Participativo. Dichos documentos aparecen también en su versión original como parte de los anexos y soportes de este proceso.

### **Conclusiones preliminares Zona Urbana**

Como se ha sostenido a lo largo del documento, el Ordenamiento Territorial debe obedecer y responder a los intereses y necesidades de las personas que habitan y construyen los territorios. En la parte urbana del municipio, los talleres de Cartografía Participativa permitieron identificar algunos tópicos que se resumen a continuación:

- Las condiciones actuales de saneamiento básico son preocupantes en el perímetro urbano de la ciudad, puesto que la mayoría de los habitantes de las comunas manifiestan que no ha habido un cambio de las redes de acueducto y alcantarillado desde hace más de 30 años, sin este cambio, no existe viabilidad para proyectos de pavimentación vial, por lo tanto se requiere con urgencia renovación y mejora en la capacidad de las redes de acueducto y alcantarillado.
- En líneas generales, la malla vial de toda la ciudad se encuentra en estado lamentable, por lo tanto se requiere de varios proyectos de pavimentación con estándares de alta calidad, estableciendo no solo vías para los vehículos automotores, sino también infraestructura

para los ciclistas y peatones, garantizando de igual manera su mantenimiento.

- El tráfico y la movilidad dentro del sector urbano son caóticos, las vías como la Panamericana, Cra 9 y la Cra 6 presentan una mayor congestión en horas picos, debido a que son las únicas posibilidades de acceso que permiten movilidad hacia el norte y sur de la ciudad. A pesar de ser la variante otra opción vial para desplazarse, ésta presenta altos índices de accidentalidad y de congestión debido a los nuevos proyectos urbanísticos (legales e ilegales).
- En cuanto al transporte público, la mayoría de personas manifiesta que la cobertura en los barrios es baja. La tendencia muestra que las conexiones sólo operan en las vías principales, dejando rezagados a un buen número de barrios en las diferentes comunas, esta situación tiende a mostrarse más aguda en horas de la noche y los fines de semana.
- La ciudad ha crecido al ritmo del comercio ofreciendo muchos servicios en diversos lugares, sin embargo, la comunidad siente que no se ha estimulado el respeto por el espacio público, por esta razón existe la necesidad de recuperar espacios para el sano esparcimiento y para los peatones, principalmente en los alrededores de las Galerías.
- Los ciudadanos coinciden en señalar que las galerías de la ciudad deben incursionar en procesos de reestructuración y adecuación, especialmente las Galerías del barrio Bolívar y de Alfonso López. Estas intervenciones tendrían repercusiones en la recuperación del espacio público, de igual manera las mejoras deberían ir acompañadas con la implementación de programas que procuren la capacitación al personal y con arduas campañas para el manejo y control de residuos sólidos.
- La degradación ambiental que han venido sufriendo las fuentes hídricas que recorren la ciudad, así como los humedales y sus zonas verdes, están incrementando los riesgos ambientales para todos los habitantes de la ciudad. Por esto, la ciudadanía cree pertinente transformar estos lugares con proyectos de descontaminación, reforestación y recuperación, ejerciendo control en el respeto de los 30 metros que contempla la normatividad ambiental y creando en ellos espacios verdes como senderos ecológicos y parques lineales.



- En la mayoría de comunas hacen falta zonas verdes, espacios de recreación y esparcimiento, juegos infantiles para niños, así como sitios para departir. Los espacios actuales de recreación no están siendo utilizados para lo que fueron construidos y los polideportivos se encuentran sin mantenimiento y sin la infraestructura adecuada.
- En cuanto a equipamientos, algunos barrios de las comunas no cuentan con un Aula Comunitaria para realizar sus actividades lúdicas y sociales. Los actuales Centros de Salud no son suficientes para atender a la población creciente, los existentes no tienen la infraestructura ni el personal para atenderlos e incluso algunas comunas no tienen centros de salud como es el caso de la comuna 8. Las instituciones educativas presentan en rasgos generales alto grado de deterioro y en algunas comunas requieren la construcción de nuevos centros educativos; aunado a lo anterior, la ciudadanía cree necesaria la construcción de un Centro de Acopio para que la población rural tenga un lugar fijo en donde dejar sus productos.
- Desde hace algunos años, Popayán ha vivido de manera cercana la situación del desplazamiento forzado, contexto que obliga a muchísimas personas a buscar sitios de vivienda no acordes con las condiciones humanas, generando además altos grados de vulnerabilidad y de contaminación ambiental. Se hace necesario entonces pensar de manera decidida en programas de vivienda prioritaria para que estas familias puedan acceder a espacios de vida digna por un lado, y garantizar por otro, la recuperación de los terrenos que quedarían libres, incentivando la construcción de espacios públicos y parques lineales.

En síntesis, muchos de los participantes en los talleres creen que la ciudad ha crecido de forma desordenada y poco planificada, por esta razón, no hay un manejo del espacio ni control físico por parte de las autoridades competentes que deben regular el ordenamiento de la ciudad. Se necesita entonces que haya una verdadera voluntad de los dirigentes por organizar y satisfacer las necesidades básicas de los habitantes en relación con sus dinámicas territoriales.

### **Conclusiones preliminares Zona Rural**

Sin lugar a dudas, el trabajo del diagnóstico

participativo en el área rural, trajo –como se ha mencionado ya– un sinnúmero de aprendizajes y de experiencias que se espera sean determinantes para pensar el sector rural de maneras más profundas e incluyentes en términos de lo que será el nuevo Plan de Ordenamiento Territorial. Después de realizados los talleres de Cartografía Participativa y de haber generado una juiciosa revisión a la información, se presentan algunas ideas gruesas a manera de conclusiones preliminares para el sector.

La estructura productiva del departamento del Cauca está compuesta por las actividades económicas que se engloban en dos grandes ramas, estas son, las del sector primario, donde se encuentra la agricultura, ganadería, caza, silvicultura y pesca y las de explotación de minas y canteras.

En la actualidad la zona rural del municipio de Popayán, presenta grandes carencias y deficiencias en lo que concierne a infraestructura vial; sus vías primarias y secundarias presentan deficiencias en cuanto a diseño, señalización y pavimentación. En lo que corresponde caminos y ramales, se necesita de obras de estabilización, diseño y adecuación; esto permitiría el acceso de transporte público a las zonas más alejadas del municipio, además de aportar al proceso de comercialización de los productos y conexión con la cabecera municipal.

En cuanto a servicios públicos, las cuatro zonas del municipio presentan problemas por falta de potabilización del agua, ya que actualmente cuentan con acueductos rurales construidos por la comunidad. El servicio de electricidad no da cobertura a todos los sectores de la zona rural, presentando además, deficiencia en el servicio de alumbrado público, bajo éste contexto, se hace necesario también llevar a cabo la reposición de los postes de madera por postes de concreto, ya que los actuales han cumplido su vida útil. No se cuenta con alcantarillado ni con pozos sépticos adecuados, lo cual influye en la contaminación de fuentes hídricas y suelos, además de afectar la estabilidad del terreno, es necesario que se profundice y se establezca con los nuevos estudios las zonas rurales asentadas en zonas de riesgo. Con el resultado de los nuevos estudios que se realizaron dentro de la zona rural del municipio de Popayán se puede establecer las áreas de especial cuidado y dar marcha a procesos de mitigación o propuestas de solución para las áreas afectadas por fenómenos de amenaza natural, de igual manera se logrará poner en marcha nuevos

proyectos de vivienda que beneficiara a los habitantes rurales, brindándoles la oportunidad de contar con un techo digno para sus familias, ya que en la actualidad las condiciones de la vivienda rural son deficientes en cuanto a infraestructura, por ser familias muy numerosas el hacinamiento se volvió una constante.

La expansión urbana, la aparición de nuevas urbanizaciones, parcelaciones y asentamientos subnormales, ha afectado el desarrollo integral del sector rural, disminuyendo la capacidad de producción, puesto que el acceso a la tierra para cultivar es cada vez más limitado. En cuanto al tema social ha surgido un gran descontento entre las comunidades nativas de estos territorios, ya que este fenómeno afecta directamente a la cultura, costumbres y formas organizativas de las comunidades, sin contar con el incremento en los impuestos y servicios públicos. Otra de las consecuencias de tomar las zonas rurales como zonas de expansión urbana, proyectos de urbanizadores ilegales, reubicación de desplazados y reinsertados, se ve reflejada en la aparición de conflictos de tipo social en lo correspondiente a convivencia y seguridad. Estos resultados dejan entrever la debilidad que tiene el gobierno municipal y las entidades encargadas de liderar y ordenar los procesos organizativos y de planeación del territorio. Popayán es un municipio receptor de comunidades desplazadas, que acuden a su institucionalidad en busca de nuevas oportunidades, dando paso a un proceso de reacomodación del territorio y a la adecuación o creación de espacios para estos nuevos habitantes; sin embargo, para el caso de la ciudad de Popayán los esfuerzos y desarrollos de escenarios posibles han sido insuficientes en cuanto a implementación de soluciones acordes y justas con el territorio y sus comunidades, lo cual se demuestra con ejemplos claros como la expansión de los cinturones de pobreza, inseguridad y mala calidad de vida para las personas que habitan estos lugares, además de los impactos negativos sobre el medio ambiente.

Muchos ecosistemas naturales han sido afectados desde la formación de los diferentes centros poblados, para el caso de Popayán, se puede observar como importantes fuentes hídricas que atraviesan la ciudad presentan en la actualidad altos índices de contaminación y deterioro ambiental. Para el caso del sector rural se presenta un fuerte impacto sobre los recursos naturales, lo cual deja como resultado la degradación ambiental de Cuencas, Sub-cuencas, Quebradas,

Humedales, Fauna y Flora Silvestre, al igual que los bosques, resultado de la acción del hombre y de sus actividades. Mediante el trabajo participativo se logró realizar un diagnóstico que deja conocer el estado actual y la realidad social y ambiental del sector rural, donde el uso indebido de los suelos, la falta de educación ambiental, la inaplicabilidad de la normativa ambiental han permitido que estos territorios se han concesionados para realizar actividades económicas que deterioran a gran escala el medio natural y social, es por eso que la comunidad rural exige respeto por el territorio y su naturaleza, de igual manera esta presta para apoyar los procesos de recuperación de áreas afectadas dentro de su territorio.

El sector rural clama por procesos de desarrollo incluyentes, donde se tomen en cuenta sus opiniones y necesidades como también del apoyo de las entidades encargadas de promover la equidad social. Las comunidades rurales requieren de educación de calidad, salud y apoyo para la realización de proyectos productivos y la infraestructura necesario para su funcionamiento desde técnicas de cultivo, maquinaria, vías de acceso, actualización y acceso a medios de comunicación y desde luego, capacitación en las diferentes áreas de interés que hagan competitiva a la comunidad rural frente a los nuevos retos locales y mundiales, sin perder su esencia desde lo local a lo global, es decir ser competitivos desde la aplicabilidad del conocimiento local recuperando la cultura, costumbres, tradiciones, semillas y técnicas de producción amables con el medio ambiente.

#### **Algunas ideas para seguir caminando, a manera de conclusión**

La palabra conclusión puede ser en sí misma problemática, pues genera rápidamente la idea que todo está terminado o dicho, cuando en realidad, un proceso como el aquí planteado estará permanentemente interpelado con nuevas preguntas y con el establecimiento de nuevos horizontes de trabajo, por eso — y a pesar de que la formalidad lo exige— se ha preferido presentar para este aparte algunas ideas y recomendaciones que más que cerrar, buscan presentar elementos de discusión que permitan abrir múltiples y necesarias conversaciones sobre la Popayán vivida, pero también sobre la Popayán ideal, esa que se quiere y se sueña, por la que se trabaja desde los diferentes saberes y sentires en busca de escenarios cada vez más incluyentes y participativos.

Lo primero que habría señalar en torno al Diagnóstico Participativo –al menos de manera preliminar– es que se construyeron algunos referentes que permiten dimensionar otras maneras de hacer las cosas. Sin medir los alcances reales de este diagnóstico y sin entrar a calificar el desarrollo de la empresa, se podría afirmar sí, que se logró propiciar escenarios incluyentes y participativos de discusión sobre la realidad y prospectiva territorial del municipio, y en concordancia con lo anterior, se ganó en acercar este tipo de ejercicios a la gente, situación que en el desarrollo del proceso mostraba ya altos niveles de apropiación y participación. En suma, este documento y sus anexos trataron de recoger de la manera más fiel posible los sentires y las apuestas de solución que hoy florecen en comunas, corregimiento y veredas; no sólo para medirle el 'pulso' a la ciudad, sino para sentir y tratar de entender el porqué de sus latidos. El camino por recorrer es largo y complejo, pero se cree de manera decidida que aquí existen elementos contruidos participativamente que permitirán al menos empezar a caminar.

Desde muy temprano se generaron reflexiones al tenor de los fuertes desbalances que rigen entre el mundo urbano y el mundo rural, situación que se incrementa con el énfasis urbanístico de la gran mayoría de instrumentos de planificación y ordenación de los territorios, muy a pesar de que se legitimen a sí mismos como incluyentes e integrales. Ha sido en consecuencia un propósito central de este diagnóstico tratar de incidir en este desbalance otorgando una especial atención al sector rural. Para ello se han expresado argumentos contundentes a lo largo del documento que valdría recordar de manera sucinta ahora. Al respecto las cifras son contundentes, del total de la extensión territorial del municipio, más del 90% pertenece al sector rural, siendo además contenedor de una gama sumamente compleja de ecosistemas y culturas. Comunidades campesinas, indígenas y afrodescendientes hacen parte de esta compleja diversidad del sector rural, que desde sus prácticas, garantizan no sólo su sustento, sino el alimento para todo el municipio, aunque esta situación se olvide con frecuencia, habría que decir aquí que sin campo, no hay ciudad. Garantizar en consecuencia las condiciones mínimas para la producción de la tierra, y la posibilidad de transportar y vender los productos del sector rural con precios justos y dignos, se resumen en el requerimiento de contar con un centro de acopio,

así como mercados itinerantes que promuevan la soberanía alimentaria en todos los corregimientos y veredas del municipio. Pensar en términos de ciudad-región, pasa inexorablemente por la necesidad de establecer amplios puentes de conexión entre las dinámicas urbanas y las rurales, para descubrir al final que si bien existen lógicas y prácticas diferenciales, estas se concretan sobre un territorio común que no tiene límites, más allá de los impuestos bajo las lógicas político-administrativas.

El Diagnóstico Participativo en el sector rural del municipio, permitió conocer de primera mano un proceso organizativo en marcha que está pensando de manera profunda y seria el futuro del campo en el municipio, al respecto habría que destacar no sólo la participación en todas las actividades que se generaron en clave del proceso, sino la seriedad con la que se asumió la tarea. En los diferentes talleres en el área rural del municipio, las alternativas y/o propuestas de solución superaron con creces a las referencias de la problemática, es decir, el proceso organizativo del sector rural reconoce sus problemáticas, pero es enteramente propositivo en el momento de proyectar escenarios de un futuro comprometido con el 'buen vivir'.

En la medida en que iba avanzando el diagnóstico participativo, el equipo debió recurrir a consultar otras fuentes de información en la esfera de la institucionalidad municipal. Esta tarea reveló –en nuestro concepto– una profunda fragmentación y una pobre capacidad de pensar el municipio en términos de lo interinstitucional. Popayán cuenta con una nada despreciable capacidad instalada de recursos técnicos, investigativos, locativos, que a su vez se sustentan en un invaluable talento humano, sin embargo, si esos activos no operan en sinergia, se tendrá a la postre –como hasta ahora– una cantidad de esfuerzos aislados que no confluirán en fines comunes y que generarán no sólo sobre costos de funcionamiento, sino una débil capacidad de impacto en las personas que más lo necesitan. Esto quedó evidenciado de forma plena en la dificultad que existe para que la información cartográfica que existe en otras instituciones, complemente las fuentes de la Oficina Asesora de Planeación, pues es a partir de ella desde donde se configuran los procesos e intervenciones para el municipio y en consecuencia, se esperaría que los insumos utilizados en la tarea, cuenten siempre con un alto grado de actualización y de veracidad.

El Diagnóstico partió de entender que no son los

planes los que ordenan el territorio, sino las dinámicas mancomunadas del saber comunitario y del saber institucional. En esta medida las problemáticas y alternativas de solución identificadas por las diferentes comunidades del sector urbano y rural, dan cuenta del complejo sistema de relacionamiento que tienen con sus territorios. Estas dinámicas se han denotado aquí como 'órdenes previos', que son en suma la conjunción histórica de prácticas y saberes que han generado a su vez construcciones territoriales y espacios de vida. Estos 'órdenes previos' tienen la posibilidad concreta de entrar en relación con los 'órdenes técnicos', emanados por el conocimiento experto y visibilizados a través de instrumentos como los Planes de Ordenamiento Territorial, de esta conversación se podrían esperar resultados más que prometedores, pues no se estaría trabajando en lógicas de un saber exclusivo —el técnico— sino en procesos relacionales que privilegian el conocimiento y los saberes expresados por la gente que a diario sustenta los territorios como espacios de vida.

Como lo expresara Gustavo Wilches-Chaux (1997), todo diálogo de saberes lleva de manera implícita un diálogo de ignorancias. Reconocer que se ignora es enteramente necesario para poder aprender y para poder desaprender lo que realmente no tiene utilidad. Este ejercicio de Diagnóstico Participativo demostró al menos de manera introductora los procesos de planeación se pueden no sólo acercar a la gente, sino que pueden ser contruidos con la gente. Se cree firmemente en que la puesta que ha hecho la actual Administración Municipal, puede heredarse a las siguientes en procura de pensar el municipio de manera conjunta e incluyente, desde las distintas percepciones y realidades de sus habitantes con la intención sí de llevar a Popayán por caminos de bienestar, tolerancia, equidad y progreso.

Desligarnos un poco de nuestros puntos de referencia tradicionales, de nuestras aparentes seguridades y de nuestros lugares comunes de enunciación, nos puede permitir establecer un diálogo más neutro y equilibrado con el entorno. Cuando hablo de viajar ligeros de equipaje entonces, me refiero básicamente a que el compendio teórico y metodológico que nos acompaña, así como esa serie de aprendizajes fruto de la experiencia individual y colectiva, deben ser ante todo un punto de apoyo 'flexible' que permita aportar decididamente a la construcción participativa y social del conocimiento, no deben convertirse en esas

pesadas armaduras paradigmáticas que nos 'protegen' de cualquier nueva idea. Viajar ligeros de equipaje representa un -no apego- por lo aprendido y una actitud de profunda humildad frente a lo que siempre se podrá aprender. Sobre decir que el viaje, el viaje de descubrimiento, resulta en suma, mucho más cómodo y placentero (Clavijo, 2014: 141).

### **Agradecimientos**

El presente artículo es un intento de síntesis del trabajo que durante el año 2015 realicé como Coordinador del Diagnóstico Participativo para el Plan de Ordenamiento Territorial -POT del municipio de Popayán, en el marco del Convenio celebrado entre la Fundación Universitaria de Popayán (Facultad de Arquitectura) y la Alcaldía Municipal de Popayán, cuyo objeto fue "*Aunar esfuerzos para la realización del Diagnóstico Integral del Plan de Ordenamiento Territorial del municipio de Popayán*". A las instituciones citadas agradezco su compromiso e inmensa colaboración.

### **Literatura citada**

- Barona, Guido. 1995. La maldición de Midas en una región del mundo colonial. Popayán 1730-1830. Cali: Universidad del Valle, Fondo Mixto para la promoción de la Cultura y las artes del Cauca. Talleres editoriales de la Facultad de Humanidades de la Universidad del Valle.
- Bonilla, Heraclio. 2010. Indios, negros y mestizos en la independencia: Bogotá: Universidad Nacional de Colombia, Editorial Planeta Colombiana.
- Clavijo, Tulio. 2011. "(Re) configuración territorial y nuevas geo-grafías en el Pacífico colombiano". Revista PORIK AN (Colombia). Año 13 No. 16.
- \_\_\_\_\_. 2014. (Re)configuración territorial en el Pacífico caucano: percepción, apropiación y construcción territorial en el municipio de Guapi. Popayán, Universidad del Cauca.
- Colmenares, Germán. 1979. Historia económica y social de Colombia. Tomo II. Popayán: Una sociedad esclavista. Bogotá: Tercer Mundo Editores.
- Díaz, Zamira. 1994. Oro, sociedad y economía. El sistema colonial en la Gobernación de Popayán: 1533-1733. Bogotá: Banco de la República.
- Duque, Naidú. (2012). Particularidades de la Ley Orgánica de Ordenamiento Territorial. Revista análisis político vol.75 No. 76. Bogotá septiembre-diciembre de 2012 pp.175-190

Herrera, Martha. 2009. Popayán: La unidad de lo diverso. Territorio, población y poblamiento en la provincia de Popayán, siglo XVIII. Bogotá: Universidad de los Andes, Facultad de Ciencias Sociales, Departamento de Historia, CESO.

Ley 136 de 1994

Ley 388 de 1997

Ley 1454 de 2011

Marzahl, Peter. 2013. Una ciudad en el Imperio: El Gobierno, la política y la sociedad de Popayán en el siglo XVII. Editorial Universidad del Cauca, Popayán.

Massiris, Ángel. 2008. "Políticas latinoamericanas de ordenamiento territorial y sus perspectivas en un mundo globalizado". En: Salinas, María (Comp), El ordenamiento territorial: experiencias internacionales, pp. 53-81. México: Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales, Instituto Nacional de Ecología, Centro Universitario de Ciencias Sociales y Humanidades de la Universidad de Guadalajara.

Offen, Karl. 2009. O mapeas o te mapean: mapeo indígena y negro en América Latina. Tabula Rasa. No. 10, pp. 163-189, Bogotá, Colombia.

Salinas, María (compiladora). 2008. El ordenamiento territorial: experiencias internacionales. México: Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales, Instituto Nacional de Ecología, Centro Universitario de Ciencias Sociales y Humanidades de la Universidad de Guadalajara.

Serje de la Ossa, Margarita Rosa. [2005] 2011. El revés de la Nación: Territorios salvajes, fronteras y tierras de nadie. Bogotá: Universidad de los Andes, Facultad de Ciencias Sociales, Departamento de Antropología, CESO, Ediciones Uniandes.

Troitiño, Miguel. 2008. "Ordenación del territorio y desarrollo territorial: La construcción de las geografías del futuro". En: María Salinas (Comp), El ordenamiento territorial: experiencias internacionales, pp. 27-52. México: Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales, Instituto Nacional de Ecología, Centro Universitario de Ciencias Sociales y Humanidades de la Universidad de Guadalajara, México.

Wilches-Chaux, Gustavo. 1997. La letra con risa entra. Bogotá: Fondo para la protección del medio ambiente José Celestino Mutis. FEN Colombia.

## Oportunidades de interacción e integración de la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico

*Opportunities for interaction and integration of the Surcolombian University with the Asia Pacific*

Carlos Eduardo Amézquita Parra<sup>1\*</sup>  
Humberto Rueda Ramírez<sup>2</sup>  
Sergio Alexander Santos Sánchez<sup>3</sup>

Recibido 10 de agosto de 2016  
Aceptado 04 de octubre de 2016

<sup>1</sup>Economista, Magíster en Dirección Universitaria. Investigador Grupo Simbiosis, Hombre y Naturaleza de la Universidad Surcolombiana-Colombia

<sup>2</sup>Licenciado en Matemáticas de la Universidad Nacional de Colombia, Contador Público de la Universidad Surcolombiana, Especialista en Administración de Sistemas de Información y Magíster en Dirección Universitaria. Docente, Investigador y director del Grupo de Investigación Simbiosis, Hombre y Naturaleza de la Universidad Surcolombiana-Colombia

<sup>3</sup>Administrador de Empresas, Magíster en Pensamiento Estratégico y Prospectiva. Docente, Investigador Grupo Simbiosis, Hombre y Naturaleza de la Universidad Surcolombiana-Colombia

### Resumen

En la actualidad la Cuenca del Pacífico es considerada como fuente de oportunidades futuras para el progreso de América Latina. Otros autores consideran al siglo XXI como la era del Pacífico. Aceptando esta realidad, se hace necesario realizar un estudio para identificar las potencialidades y oportunidades de integración e interacción que pueda tener la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico, a partir de las dinámicas generadas en el entorno internacional.

**Palabras clave:** Prospectiva, Competitividad, Región, Asia Pacífico, Relaciones Internacionales.

### Abstract

At present, the Pacific area is considered as a source of future opportunities for Latin American progress. Other authors consider the 21st century as the Pacific age. Accepting this reality, it is necessary to carry out a study to identify the potentialities and opportunities for integration and interaction that may have the Surcolombian University with the Asia Pacific, based on the dynamics generated in the international environment.

**Key words:** Foresight, Competitiveness, Region, Asia Pacific, International Relations.

### Introducción

La "Alianza Pacífico" pactada en el 2012 con Chile, Colombia, Perú y México, es considerada la mayor jugada estratégica del Estado colombiano en pleno siglo XXI. No hay duda al respecto. Puede considerarse como la esencia del tan anhelado sueño del libertador Bolívar: "La unidad de nuestros pueblos no es simple quimera de los hombres, sino inexorable decreto del destino". Los países de la Alianza Pacífico, son ahora denominados los 'Pumas', haciendo una analogía con lo que en su momento fueron los 'tigres asiáticos'. El término fue acuñado por Samuel George, de la Fundación Bertelsmann (Washington), en una columna publicada por el diario Financial Times, y hace referencia a que estos países, con su modelo de integración comercial, de capitales y de cooperación, son un referente para los países en desarrollo (El Espectador - Portafolio. Mayo 21 de 2013).

Otro tema clave, que los hace similares a sus primos felinos de Asia, es que "adoptaron filosofías similares en sus políticas de economía

internacional, pues aceptaron la globalización y están trabajando para incorporarse en cadenas de producción globales por medio de los tratados de libre comercio". No obstante, insiste Samuel George, "las principales diferencias están en que los 'tigres asiáticos' no dependen tanto de los bienes básicos en sus exportaciones, y que el crecimiento de las economías latinas aún no alcanza los niveles a los que llegaron las asiáticas en su momento". Conformar Bloques económicos y Alianzas estratégicas regionales, entre naciones y frentes empresariales, constituye una de las escasas alternativas defendibles que nos quedan frente a la voracidad de la globalización y las del nuevo imperio de los mercados (económicos): los TLC's.

Las nuevas oportunidades y retos se convierten en reales expectativas pues de no saberlas confrontar pueden "ahondar la brecha" entre pobres y ricos, entre consumidores y productores, consiguen acentuar el rezago tecnológico y exigen una mayor competitividad, que todos lo sabemos, no son nuestro fuerte, al menos en el Huila y en la región sur del país. Las ventajas son muchas más,

\*Autor para Correspondencia: cedamez2@yahoo.es

Como citar: Amézquita-Parra, C. et al. 2016 Oportunidades de interacción e integración de la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico. Revista FACCEA 6(2): 129-134pp.

porque facilitan la movilidad de nacionales dentro de sus fronteras (sin visa), de académicos y estudiantes, turismo, recreación y productos agrícolas y agroindustriales, con China, Corea, Japón, Singapur, entre otras.

Sólo hasta ahora las universidades colombianas comienzan a explorar la posibilidad de conectar sus planes de investigación y sus currículos con esta realidad del futuro, por demás promisorio e inquietante. Afortunadamente, entre las pioneras se encuentra nuestra casa de estudios, la Universidad Surcolombiana. En este contexto, el Proyecto de Investigación "Prospectiva de las relaciones internacionales de la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico" se propuso explorar el futuro posible de las relaciones académicas, científico - tecnológicas, de la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico en el horizonte 2015 - 2024 (el del actual Plan de Desarrollo USCO) aplicando métodos y técnicas prospectivas.

#### *El problema central*

Conceptual y teóricamente la investigación se apoya en la interdisciplinaria y la multidisciplinaria, entendida como un ejercicio de pensamiento complejo que requiere de la convocatoria y participación de actores sociales diversos y comprometidos (institucionales y no institucionales) con el reto de construir oportunidades y estrategias para la Universidad Surcolombiana en el contexto del Asia Pacífico dentro de sus procesos internos y externos de Planificación (2014 -2027). Con este propósito estratégico nos hemos planteado la siguiente pregunta central: *¿cuáles son los escenarios futuros y estratégicos que posibilitarán la interacción e integración de la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico?*

#### **Metodología**

El Pensamiento Estratégico se fundamenta en la CAPACIDAD PARA VER las oportunidades, o lo que es lo mismo, para VER el futuro anticipadamente, superar las debilidades internas y protegerse de amenazas externas. Proviene del campo de la gestión estratégica. Este considera las estrategias como la manera inteligente que hace posible la realización de una visión (es decir, "prepararse para el futuro" "construir el futuro deseado") en momentos de alta incertidumbre. Requiere de las capacidades y habilidades, internas y externas, desarrolladas por las organizaciones para conseguir posicionamiento

global o local, es un plan, una perspectiva, un patrón de conducta, tanto deliberada como emergente, un camino que conduce a los distintos escenarios previamente visualizados.

La prospectiva es un medio (importante entenderla como mediación), un método, que posibilita viajar al futuro "a partir de y/o con el soporte de" un proyecto, y encontrar las estrategias apropiadas para construirlo en condiciones de alta incertidumbre y ambigüedad, bajo la premisa del entendimiento o del consenso logrado previamente entre los distintos y diversos actores y/o gestores (humanos y no-humanos). También se acepta la idea de que sea "un proyecto con la intención de provocar rupturas con el pasado o con el presente".

Los métodos que se suelen usar en los estudios de prospectiva pueden sonar un tanto esotéricos para quienes no están familiarizados con este lenguaje: Delphi, Análisis Estructural, Árboles de Relevancia, Escenarios, Juegos de Hipótesis, Ábaco de Régnier, Juego de Actores, Apuestas, entre muchos otros. Pero en realidad se trata de herramientas útiles para poner a muchas personas a pensar sobre los retos y oportunidades del futuro. En esencia, buscan estimular la imaginación y mantener al mismo tiempo un necesario rigor intelectual que posibilite ejercitar y desarrollar este complejísimo proceso de planificación.

El grupo de investigación "Simbiosis" consciente de su máximo reto practicó la metodología de la escuela francesa de estudios de futuro, la prospectiva, con la cual se esperaba identificar escenarios posibles de integración de la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico.

A continuación, se explican las diferentes etapas:

*Estado del arte:* En este punto se estudiaron los antecedentes y la situación actual de la Universidad y el Asia Pacífico, a saber: su comportamiento económico, social, cultural, político, ambiental, académico, investigativo. Igualmente se recolectó información a través de la exploración documental en bases de datos y visitas a entidades pertinentes para realizar entrevistas de profundización. Además, se utilizó la matriz DOFA como herramienta de diagnóstico complementaria.

*Vigilancia tecnológica:* consiste principalmente en reconocer las tendencias mundiales (analizar las variables económicas, culturales, sociales,

políticas y ambientales) en las áreas de actuación de la Universidad e interés para el Asia Pacífico, especialmente las tendencias tecnológicas, e igualmente las mejores prácticas mundiales. La Vigilancia Tecnológica e Inteligencia Competitiva tiene su propia metodología y este trabajo se hace con buscadores de datos especializados. En este punto, se buscaron e identificaron los cambios ocurridos en el entorno y con esta información se identificaron preliminarmente las oportunidades de interacción.

A partir de la información recolectada se realizaron ocho talleres con expertos y actores sociales identificados en las cuatro ciudades (Neiva, Pitalito, Florencia y Popayán), es decir, dos talleres por ciudad, los cuales se desarrollaron de la siguiente manera:

#### 1. Primer Taller se desarrolló en dos partes:

*Factores de cambio:* la primera parte en la que se identifican los factores de cambio, es decir, los fenómenos de los que no tenemos certeza de su evolución y aquellos de los que tenemos mayor certeza de ocurrencia. Se inicia con una socialización a los expertos respecto a las oportunidades identificadas inicialmente para la integración entre la Universidad Surcolombiana y el Asia Pacífico, quienes identificaron los principales factores que incidirán en el objeto de estudio. En el taller se usaron las siguientes herramientas: los árboles de competencia de Marc Giget, la Matriz del Cambio de Michel Godet, incluso “la lluvia de ideas”.

*Variables estratégicas:* Es la segunda parte. En él se identificaron las variables estratégicas (de mayor impacto), resultadas del taller anterior. Las variables se identificaron aplicando las siguientes herramientas: el Ábaco de François Régnier y el “IGO” (Importancia y Gobernabilidad). En la fase intermedia de los dos talleres se realizaron ejercicios de valoración de las variables estratégicas y su respectiva priorización.

*Juego de actores:* en este punto se estudió el comportamiento de los actores sociales que tienen relación con las variables estratégicas, se reconocen los retos implícitos o explícitos que están afrontando y se precisan las posibles jugadas o estrategias, como si se tratara de una partida de ajedrez. En el taller se usaron las siguientes herramientas: el Juego de Actores y el

Ábaco de François Régnier.

2. Segundo Taller que se realizó del mismo modo que el Primer Taller, en dos partes y de la siguiente manera:

*Construcción de escenarios:* En este momento converge toda la información que se ha recabado hasta el momento, en particular, las ideas que provienen de las tendencias y mejores prácticas mundiales, como antecedentes. El escenario es la descripción de una situación futura junto con la progresión de eventos que sucedieron desde la situación base hasta la situación futura.

Las herramientas utilizadas fueron: el análisis morfológico y la cruz de escenarios de Peter Schwartz.

*Estrategias:* Una vez reconocidos aquellos escenarios por los que “apuesta” la Universidad Surcolombiana, se requirió construir ese futuro, al 2027.

Para lograrlo se emplearon “estrategias”. Una estrategia se define como la sumatoria de un objetivo y unas acciones. Los objetivos provienen necesariamente de las hipótesis del escenario que fue elegido como deseable. En la última parte del taller se usaron algunas herramientas: el Ábaco de François Régnier, el “IGO” (Importancia y Gobernabilidad) y los “Árboles de Pertinencia”

## Resultados

Se identificaron las siguientes oportunidades de interacción e integración de la Universidad Surcolombiana con el Asia Pacífico y los procesos educativos globales (condicionantes):

El *Aprovechamiento de la Biodiversidad* como recurso estratégico del Huila, la Región surcolombiana y de Colombia, abre intensas posibilidades para la relación Universidad Surcolombiana - Estado - Gestión Empresarial.

La región surcolombiana es el corredor económico más importante con el que cuenta Colombia en estos momentos ya que se encuentra estratégicamente ubicada al tener fronteras con países como Ecuador, Perú, y Brasil, que con el paso de los años logran consolidar sus economías y hacer que su desarrollo sea más acelerado. Es tan representativa que para septiembre del 2009 Colombia incluyó la malla vial que une a



Colombia con estos países por medio del Conpes 3609. También se proyectan otros megaproyectos como son el tren y el oleoducto del pacífico, ambos hacen parte de la proyección que se tiene para el país en los próximos años (al 2020). Cabe aclarar que parte de la financiación de estos proyectos se está realizando con inversión extranjera específicamente de los países asiáticos.

Otro proyecto que se viene adelantando para la Alianza del Pacífico es la **fibra óptica** en el que departamentos como Valle del Cauca, Popayán y el Huila tiene protagonismo, ya hacen parte de la fibra óptica que nos conecta con todo el mundo y en especial con Asia.

"El cable submarino de fibra óptica es un proyecto muy importante para los inversionistas que se asienten en el Suroccidente, pues se tendrá una capacidad de más de 8 millones de megas en equipamiento para rebajar costos en transmisión de internet, datos y otras ventajas tecnológicas, convirtiendo a Buenaventura y Cali en uno del centro de distribución del mundo"

Conociendo las ventajas y proyectos que se tienen para cada una de las regiones, es hora de pensar la conexión de mutuo beneficio que se debe realizar entre las dos; la región (territorio) Surcolombiana cuenta con los productos básicos y necesarios para los asiáticos y ellos tienen la tecnología e innovación que nosotros requerimos para nuestro desarrollo. Con la obra del tren del pacífico ellos lograrán reducir sus costos de transporte y tiempo de obtención de los productos y nosotros lograremos posicionar los productos en el exterior. Es por esto que la unión de la región Surcolombiana con Asia pacífico es una necesidad prioritaria para el desarrollo de las zonas, que debe ser liderada por la Universidad Surcolombiana.

*¿Cuál sería el paso a seguir para que todos estos proyectos cumplan con su función y sean motor para el desarrollo de la región (territorio) surcolombiana?*

La Universidad Surcolombiana puede lograr el patrocinio de un proyecto que se llame "**Conexión región Surcolombiana con Asia Pacífico**" que contenga una descripción general de la región (territorio, proyectos de conectividad), de los seis departamentos que la componen, determinar los bienes y servicios que estos pueden ofrecer, los retos en materia de infraestructura, estructurar una propuesta de cooperación con Corea del Sur, porque es un país que está catalogado como Desarrollado por entidades

como la ONU, Banco Mundial y el Fondo Monetario Internacional, es uno de los países más avanzados tecnológicamente y mejor comunicados.

Hacer el estudio previo de las necesidades (demandas potenciales) que los países asiáticos puedan tener, y lo que nosotros podemos ofrecer en este contexto y que otros países no pueden hacer, por ejemplo, las Pasifloras, que indique la oferta de nuestra región, cuál es su condición, teniendo en cuenta los estándares de calidad que se exigen para poder exportar; si se están explotando o no; Y que esto se convierta en un proyecto de región.

Es un proyecto que de llegar a realizarse va a permitir que la región surcolombiana comience a mostrar señales de desarrollo económico y social, que es lo que realmente se necesita para salir de ese umbral de pobreza al que se enfrenta en estos momentos.

### **Escenarios posibles**

**Sector empresarial y académico modernizado** con mayor capacidad de gestión pública y privada, que integre la diversidad cultural y pluriétnica de la región surcolombiana, aprovechando a la Universidad Surcolombiana como punto de encuentro regional con Asia Pacífico. Los asiáticos pueden venir, experimentar y compartir con nuestra gente, conocer nuestras tradiciones y técnicas con un enfoque microeconómico en lo ambiental y lo natural, dejando al descubierto un gran potencial de medicina naturalista, nutrición y alimentación especial sana, entre otros, que ayuden a mejorar su calidad de vida disminuyendo nuestros índices de enfermedad por alimentación sintética.

La Universidad Surcolombiana ha creado un **programa sobre "Una mirada al Asia Pacífico" que estudia y explora aspectos económicos, políticos, sociales y culturales del Asia Pacífico**, promueve proyectos académicos que contribuyan a un acercamiento en principio y a un posterior entendimiento entre las dos regiones; que abra a todas las instituciones académicas de la región, entidades empresariales y medios de comunicación social; que propicien el surgimiento de relaciones institucionales y de cooperación, intercambio y diálogo en la región, y una proyección de la región en todo el Océano Pacífico y en países asiáticos, cuyas experiencias históricas, desarrollo y culturas nos permitan ampliar

nuestra visión del mundo, más allá de nuestra fronteras regionales, para obtener una noción completa de la situación mundial, la evolución de temas de interés común y el enriquecimiento mutuo a través de proyectos conjuntos en ambiente de confraternidad y amistad duraderas.

### **Recomendaciones estratégicas para la Universidad Surcolombiana**

- Crear y fortalecer la “Alianza Región Asia Pacífico Región surcolombiana” (intercambio conocimiento, cultura, tecnología, etc.) (Gestión de la Rectoría).
- Crear el Instituto de Estudios Asia Pacífico en la Universidad Surcolombiana con sede en Corea del sur (Facultad de Economía y Administración). Institucionalizar la cátedra de “Estudios del Asia Pacífico”.
- Realización de Ferias de intercambio cultural pluriétnico en la Universidad Surcolombiana: gastronomía coreana saludable y gastronomía surcolombiana (Facultad de Ciencias Sociales).
- Medicina natural y alternativa, a precios competitivos demostrando que es mejor proteger y prevenir que explotar el subsuelo (Facultad de Salud).

### **Conclusiones**

El principal desafío que se tiene en la región Surcolombiana es el de impulsar oportunidades productivas que hagan nuestra agricultura, competitiva en los mercados nacionales e internacionales, incorporando al campesino al pensamiento empresarial global, con un mejor acceso financiero.

Pero para esto se tendrá que implementar cada vez procesos limpios y amigables al medio ambiente como la utilización de materia prima orgánica para el cuidado de los cultivos, innovar con maquinaria que no genere contaminantes y funcionen con energía alterna.

Promover la participación de los pequeños y medianos agricultores en las cadenas productivas agroindustriales, esto generara empleos e ingresos a las personas aumentando su nivel de vida.

Desarrollar Campañas para la promoción de intercambios culturales e intercambios comerciales: Esta propuesta busca promover las exposiciones sobre Asia Pacífico tanto a estudiantes universitarios como a profesionales en busca de exportar productos locales. Es importante señalar que actualmente existen varios

programas para personas que deseen realizar estudios en países como Corea del Sur o China y acceder a los mismos no representa un reto para los estudiantes. Por otra parte, Proexport es muy enfático en la importancia de Asia-Pacífico para Colombia, por lo que mostrar este mercado y sus ventajas, animarían a los empresarios locales.

Presentar solicitud a la Universidad Surcolombiana para la promoción de intercambios culturales y para establecer relación con más universidades de Asia-Pacífico: No hay muchos estudiantes colombianos en Asia-Pacífico, ni muchos estudiantes de dicha región estudiando en Colombia. En parte es debido a la falta de conocimiento sobre dichas localizaciones. La propuesta concreta es crear seminarios de universitarios en los cuales se incentive la investigación sobre Asia-Pacífico. **La Asociación de Estudios Coreanos de Colombia** ha hecho importantes avances en mostrar la cultura coreana a los estudiantes colombianos a través de estrategias similares.

Crear semilleros de investigación para analizar los tipos de intercambio entre países específicos de Asia-Pacífico y su impacto en la economía colombiana: A pesar de existir esfuerzos de investigación de Asia-Pacífico en la Universidad, se recomienda abrir más semilleros que se enfoquen en las diferentes facetas de las relaciones internacionales, como política, economía, cultura, etc.

El desarrollo y crecimiento económico de la región asiática le ha permitido ser epicentro del comercio y de las inversiones internacionales, impulsando estrategias de integración regional para el privilegio de las diferentes regiones del mundo.

Es importante y favorable conformar alianzas económicas para el aprovechamiento de las capacidades productivas de ambas regiones, Surcolombiana y Asia-Pacífico.

Se requieren propuestas que permitan formalizar estas alianzas, como integración de academia-Estado-empresa, creación de centros de ciencia y tecnología eficientes en cada departamento de la región Surcolombiana, y, aumentar el capital humano regional, que permita generar proyectos productivos e investigación de alto impacto.

Incentivar, en la región Surcolombiana la investigación y la innovación en los diferentes procesos productivos con alto valor agregado.

El desarrollo y crecimiento de Asia Pacífico ha permitido ser el epicentro del comercio y las inversiones internacionales.

Implementar estrategias que generen capital

humano y conocimiento científico potencializará el crecimiento y desarrollo de nuestra región.

La integración de las dos regiones fortalecería la industria y la producción; y atraerá la inversión, la innovación y el turismo.

#### Literatura citada

Bell, D. (abril-mayo 1988). Siglo XXI: el siglo del Pacífico. En Revista Summa.

CORPORACIÓN HUILA FUTURO (2003). Prospectiva y formulación de la visión de futuro del Huila al año 2020. Edición No. 2.

Fernández de Soto, G & Pineda Hoyos, S. (2012). El Pacífico: la inserción aplazada. La relación de Colombia con el Asia-Pacífico en el contexto de América Latina. Consejo Colombiano de Relaciones Internacionales CORI. Recuperado de

Godet, M. (2011). La Prospectiva Estratégica, para las empresas y los territorios. Paris, Dunod.

Medina, J y Ortegón E. (2006). Manual de prospectiva y decisión estratégica: bases teóricas e instrumentos para América Latina y el Caribe, Instituto Latinoamericano y del Caribe de Planificación Económica y Social. Recuperado de <http://www.oei.es/salactsi/manual51.pdf>.

Miklos, T. y Tello, M. (2007). Planeación Prospectiva: Una Estrategia para el diseño del futuro. Limusa, México

Mojica, F. J. (2006). La Construcción del Futuro. Universidad Externado, Convenio Andrés Bello.

Mosquera, R. (2013). Colombia frente a los escenarios del Pacífico. Bogotá D.C: Centro Editorial Universidad Nacional de Colombia.

PLAN NACIONAL DE DESARROLLO 2010 - 2014 Ministerio de Relaciones Exteriores de Colombia (2008). Colombia frente al Foro de Cooperación Económica de Asia Pacífico APEC. Recuperado de

PROEXPORT (2014). Mapa de Oportunidades del Huila. Recuperado de

Palacio, J. F. (2014). El sentido de la Alianza del Pacífico. Claves de su Trascendencia y sus desafíos. Medellín: Fondo Editorial Universidad EAFIT.

Roldán, A. (2010). Beneficios y retos de Colombia en APEC. Centro de Estudios Asia Pacífico, Universidad EAFIT y Ministerio de Relaciones Exteriores. Medellín: Fondo Editorial Universidad EAFIT.

Roldán, A. *et al.* (2011, marzo). ARCO del Pacífico Latinoamericano y ASEAN: oportunidades de cooperación birregional. XII Congreso de

ALADAA. Bogotá, Colombia.

Roldán, A. & Pérez, C. (2011). The Importance of Intra-Industrial Trade between ASEAN-7 and the Pacific Alliance: A Mechanism to Strengthen Economic Integration and Expand Trade Across the Pacific. Reunión Consorcio de Centros Estudios APEC. San Francisco, EE. UU.

Roldán, A. (2015). La Alianza del Pacífico: Plataforma de integración regional con proyección al Asia Pacífico. Medellín: Fondo Editorial Universidad EAFIT.

Rosales, O. (2009). ARCO del Pacífico latinoamericano después de la crisis: desafíos y propuestas. CEPAL. Santiago de Chile: Naciones Unidas.

Rosales, O. (2012). Mejorando el vínculo económico y comercial de América Latina con China y Asia Pacífico. CEPAL. Santiago, 27 de marzo del 2012.

Viera Posada, E. (2013). La transformación de China y su Impacto para Colombia. Bogotá D.C: Colegio de Estudios Superiores de Administración, Araujo Ibarra, Universidad EAFIT.

Wilhelmy, M. (2010). La trayectoria de Chile frente a la región Asia-Pacífico. Fundación Chile de Pacífico. Santiago, Chile.

## La educación y la gestión ambiental en la industria azucarera: una experiencia comunitaria en la localidad de la Adela- Cuba

*Education and environmental management in the sugar industry: a community experience in the locality of Adela- Cuba*

Gonzalo González Hernández<sup>1\*</sup>

Carlos Alberto Gómez Cano<sup>2</sup>

Verenice Sánchez Castillo<sup>3</sup>

Recibido 25 de agosto de 2016

Aceptado 31 de octubre de 2016

<sup>1</sup>Profesor Titular e Investigador del Centro de Estudios de Educación, Universidad Central "Marta Abreu" de Las Villas - Santa Clara, Cuba

<sup>2</sup>Docente Investigador, Universidad de la Amazonia-Colombia

<sup>3</sup>Profesora Asociada e Investigadora de la Universidad de la Amazonia-Colombia

### Resumen

Introducción. Los diferentes impactos ambientales de los complejos azucareros de la comunidad de la Adela en Cuba, han venido reflejando sus efectos sobre la sociedad. En vista de ello, los docentes, los directivos y la comunidad mencionada, han decidido emprender un camino para superarlo. Metodología. El presente trabajo es de corte cualitativo, descriptivo y propositivo. El enfoque metodológico empleado fue la investigación acción participativa, donde se concretaron relaciones entre la universidad, la educación y gestión ambiental en una comunidad cubana con sensibles problemas ambientales. Los instrumentos para la recolección de la información fueron arqueología de archivo, entrevistas, observación y recorridos de campo. Resultados y Discusión. Se elaboraron contenidos pedagógicos relacionados con la educación ambiental y la gestión ambiental en el desarrollo local y se desarrolló un proceso de formación a docentes, cuyo papel consistió en trabajar de la mano con los complejos azucareros en la construcción de una estrategia de educación ambiental. Conclusiones. Los procesos de intervención en el territorio para contrarrestar los problemas ambientales, solo serán posibles a través de estrategias de educación ambiental, concertadas, implementadas con los diferentes actores, con un monitoreo continuo, así se garantizará su permanencia y eficiencia.

**Palabras clave:** educación y gestión, comunidad

### Abstract

Introduction. The different environmental impacts of the sugar mills community of Adela in Cuba, have reflected its effects on society. In view of this, teachers, managers and community mentioned, have decided to undertake a way to overcome it. Methodology. This paper is qualitative, descriptive and propositional. The methodological approach was participatory action research, where relations between universities, education and environmental management were implemented in a Cuban community with sensitive environmental issues. The instruments for data collection were tonnage of file, interviews, observation and field trips. Results and discussion. Educational content related to environmental education and environmental management in local development were developed and a training process for teachers, whose role was to work hand in hand with the sugar mills in building an environmental education strategy. Conclusions. The processes of intervention in the territory to counteract environmental problems, will only be possible through environmental education strategies, concerted, implemented with different players, with continuous monitoring, and permanence and efficiency guaranteed.

**Key words:** education and management, community

### Introducción

*Los problemas ambientales como crisis del modelo civilizatorio*

En el XIV Congreso Forestal Mundial, Durban, Sudáfrica, (septiembre, 2015), se informó por parte de la FAO (Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura.", que unos 129 millones de hectáreas de bosque se han perdido en los últimos 25 años, una superficie superior a la de Colombia. Las consecuencias de la reducción de los bosques subtropicales y ecuatoriales son ampliamente conocidas, pues actúan como sumideros de carbono, captura de GEI y la

protección a los reservorios de agua del planeta.

Estos problemas ambientales, más el calentamiento global, las lluvias ácidas, la contaminación de los océanos y del aire, la deforestación y la pérdida de la diversidad biológica, entre otros, tienen carácter transfronterizo, puesto que pueden impactar en lugares muy alejados a gran cantidad de personas sin importar divisiones geográficas o políticas, pues son persistentes o de larga acción en su impacto y en las condiciones para resolverlos y están interconectados por lo que un cambio en uno producirá un impacto en los demás (Rakow y Wheeler, 2004).

\*Autor para Correspondencia: gonzalog@uclv.cu

Como citar: Gonzalez-Hernandez, G. et al. 2016. La educación y la gestión ambiental en la industria azucarera: una experiencia comunitaria en la localidad de la Adela- Cuba. Revista FACCEA 6(2): 135-145pp.

Los anteriores acontecimientos, llevan a pensar obviamente en una reciente discusión acerca de los problemas ambientales y su definición. Maya (1995), advertía que un problema ambiental atañe tanto a los ecosistemas naturales, como a la sociedad. Por tanto, su solución o corrección será posible no solo a partir de medidas tecnológicas, sino que también debe involucrar la formación de una nueva sociedad. Por su parte, Calvache *et al* (2002), consideran que un problema ambiental es producto de interacciones pautadas entre las poblaciones humanas y el sistema biofísica, las cuales interrumpen los procesos de flujo de materia y energía y alteran la disposición final de los elementos en un sistema complejo, trayendo consigo cambios impredecibles que muchas veces implican la transformación total del mismo, lo que afecta tanto a la biosfera como la población humana.

Para Leff (2004), los problemas ambientales emergen como resultado de una crisis de la civilización, de la cultura occidental, de la racionalidad de la modernidad y de la economía del mundo globalizado. Además, agrega el autor, no es una catástrofe ecológica, tampoco solo un desequilibrio de la economía; es el desquiciamiento del mundo al que los ha conducido dos elementos: la cosificación del ser y la sobreexplotación de la naturaleza. A ello se le suman, la pérdida del sentido de la existencia que genera el pensamiento racional en su negación de la otredad. Estos elementos ponen en la mesa de la discusión la crisis ambiental por la que atraviesa el mundo; la cual va más allá de la pérdida de bienes y servicios ecológicos, generando una pérdida de la existencia, no sólo en el aspecto material, sino también del sentido mismo de la vida.

La crisis ambiental, entendida según Leff (2004), como la cosificación del mundo, tiene sus orígenes en la naturaleza simbólica del ser humano; se germina con una ontología moderna que busca establecer la identidad entre el concepto y lo real. Siendo la crisis ambiental, tanto la falta de significación de las palabras, como la pérdida de referentes y la disolución de los sentidos que denuncia el pensamiento de la posmodernidad, la llamada por el autor "*la crisis del efecto del conocimiento sobre el mundo*".

### **La educación como una estrategia a la solución de los problemas ambientales**

#### *La educación y la comunidad educativa*

"Puesto que a vivir viene el hombre, la escuela

debe preparar al hombre para la vida." (Martí, J. 1883).

La educación es el proceso de transmisión de la cultura de una generación a otra, es un proceso en el que participan la familia, la comunidad, los medios masivos de comunicación, las organizaciones sociales, religiosas, fraternales; más es la escuela quien educa de manera planificada, organizada y controlada, por tanto es ella quien debe dirigir la educación ambiental y aunque se afirma que existe desde el propio surgimiento del trabajo, cuando el hombre comenzó a educar a sus hijos, se reconoce que es a mediados del siglo pasado que se organiza y declaran sus objetivos y metas (Primera Conferencia Mundial Intergubernamental de Educación ambiental. Tbilisi, 1977).

Para Barba y Sanzetenea (2002), la educación es un proyecto humano que se produce como respuesta a contenidos sociales y culturales. A su vez estos contenidos corresponden a un conjunto de conocimientos, pautas de conductas y valores producto de experiencias anteriores, con el ánimo de lograr unos ideales.

De esta manera, todo escenario donde participa la educación, establece una comunidad educativa, siendo la comunidad educativa una estructura administrativa propuesta por el Estado para concretar sus proyectos políticos y económicos; además es el agrupamiento de personas en torno a intereses comunes vinculados con la institución educativa. Así las cosas, la escuela, la familia, la iglesia, el Estado, la comunidad local, son comunidades educativas con características propias, por ende la comunidad educativa debe responder a los valores que propone la cultura local y a gestionar las exigencias políticas de este tipo de organización.

#### *La educación ambiental*

La educación ambiental, forma parte de la macrodinámica de la educación, a su vez tiene una compleja dinámica que debe ser vinculada con los procesos de la vida de los pueblos; pues sus contenidos deben estar basados en la cultura, las acciones sociales y en las decisiones políticas y económicas de una sociedad (Barba y Sanzetenea, 2002).

Específicamente, en lo ambiental, se tiene que si bien las ciencias ambientales, ecológicas y naturales, explican, describen, proporcionan la comprensión de los fenómenos ambientales, de los problemas ambientales, su responsabilidad va hasta brindar categorías conceptuales de las

acciones del hombre, a partir de aquí es donde se reconoce la importancia de la educación ambiental como la encargada de construir respuestas colectivas a dichas situaciones ambientales (Barba y Sanzatenea, 2002).

Para Meseguer *et al* (2009), la educación ambiental es el proceso educativo que busca generar conciencia y cultura ambiental, también la promoción de actitudes, aptitudes, valores y conocimientos, en beneficio del establecimiento de la sustentabilidad.

Para comprender la educación ambiental, Smith-Sebasto, en 1997, precisó que, la educación ambiental *no* es un campo de estudio, como la biología, química, ecología o la física, sino que es un proceso; por tanto, se enseñan conceptos de educación ambiental, pero no educación ambiental. Sobre esta base, se asume la Educación ambiental, tanto la formal, esa planificada, ejecutada y controlada por las instituciones escolares, como la no formal e informal, que ejecutan otros agentes educativos.

Existen numerosas definiciones de la Educación Ambiental, siempre teniendo en cuenta la base filosófica que la sustente. En Cuba, se asume de manera oficial como: “un proceso continuo y permanente, que constituye una dimensión de la educación integral de todos los ciudadanos, orientada a que en el proceso de adquisición de conocimientos, desarrollo de hábitos, habilidades y actitudes y formación de valores, se armonicen las relaciones entre los hombres, y entre estos con el resto de la sociedad y la naturaleza, para con ello propiciar la reorientación de los procesos económicos, sociales y culturales hacia el desarrollo sostenible...” (CITMA, 2005).

## **Metodología**

### *Localización del estudio*

La comunidad de la Adela, se localiza en el municipio Remedios, en la Provincia Villa Clara, en la República Cubana. Su paisaje corresponde al de una llanura cársica, de suelos rojos, fértiles, muy cercano a la costa norte central de Cuba. La población con la que se desarrolló el estudio fueron docentes de primaria, directivos de complejos azucareros, padres de familia y profesionales, entre otros actores de la sociedad civil.

### *Materiales y métodos*

El presente manuscrito comprende un artículo de reflexión alrededor de la educación ambiental,

buscando llevar el discurso a la práctica, en este caso en la relación de un sector de la economía de la comunidad de la Aldea y los actores relacionados. Teniendo en cuenta lo anterior, se desarrolló un ejercicio de tipo de acción participativa, pues se buscó promover el análisis colectivo en el ordenamiento de la información y en la utilización de la misma, además fungió como una herramienta que permitió crear vínculos de reflexión- diálogo- acción- aprendizaje entre las personas y los agentes externos que promueven acciones para el desarrollo y el empoderamiento socio político de las comunidades y grupos que se representan como marginados de los beneficios sistémicos (Durston y Miranda, 2002). Siguiendo a Belalcazar (2003), la combinación de factores como el grado de control que los individuos tienen sobre el proceso de investigación-acción, el grado de colaboración en la toma de decisiones y el nivel de compromiso entre los participantes de la comunidad, se identificó nivel medio de IAP, en razón a que el grado de control refería responsabilidad por supervisión y asistencia a las reuniones de los equipos; la colaboración estuvo dada por consejeros de la comunidad, veedores, docentes y directivos y se contó con un valioso compromiso por el proceso, el cual tuvo dos fases de trabajo a seguir:

1. Construcción de conceptos y aparato teóricos que guiaría el ejercicio: empleando la técnica de archivo, se consultaron diferentes autores alrededor de conceptos como educación, educación ambiental, gestión ambiental y comunidad y luego se hizo discusión de los hallazgos teóricos encontrados.
2. Caracterización de los problemas ambientales generados por el complejo azucarero. Se hicieron recorridos por la industria azucarera, se revisaron informes ambientales de su actividad y se dialogó con la comunidad de la Aldea acerca de sus percepciones.
3. Diseño e implementación de una estrategia de educación ambiental para atender el problema. Se estructuraron módulos para un proceso de formación en posgrado para los docentes de primaria de las escuelas, que vincularon temas como Educación ambiental, Desarrollo Sostenible, Problemas ambientales y contexto de la zona. Posteriormente, los docentes diseñaron una estrategia dirigida a sensibilizar a la sociedad civil, los padres de familia y los directivos de las industrias azucareras acerca del tema ambiental, para ello se desarrollaron conferencias

especializadas, taller sobre problemas ambientales, taller identificación de acciones y una evaluación de aprendizaje.

4. Implementación de las acciones de mitigación y corrección de algunos impactos: como producto del trabajo docentes-sociedad civil se identificaron y priorizaron algunos impactos y se definió su medida para corregirlos.

### Resultados y discusión

La Educación ambiental tiene un componente instructivo fuerte, busca dar conocer y poseer las habilidades y los hábitos necesarios para lidiar con los problemas ambientales e influir de la manera menos negativa sobre el medio ambiente. No obstante, el término "educación" implica que el proceso no es solo responsabilidad de la familia, la escuela, la comunidad, las organizaciones o los gobiernos, sino que es un asunto multifactorial; la formación de sentimientos, convicciones, actitudes y valores que se evidencian en la conducta de los diferentes actores de la comunidad educativa, es un proceso prolongado en el tiempo; es concéntrico; pues debe volver sobre determinados aspectos para reforzarlos y sus resultados no son observables de inmediato. Esto complejiza el accionar de la Educación ambiental y la vincula tanto a la labor de la educación, propiamente dicha (preparar al hombre para la vida), como en lo ambiental, pues el término ambiente, incluye al hombre y la sociedad en general.

En este sentido, conviene recordar que el concepto de medio ambiente incluye tanto realidades naturales, como otras de tipo urbano, social, cultural, etc; el medio entendido como un sistema constituido por factores físicos y socio-culturales interrelacionados entre sí, que condicionan la vida de los seres humanos a la vez que son modificados y condicionados por éstos acuerdo (Vega y Alvarez, 2005). Ahora, si bien es cierto que el ambiente funciona como un sistema, con sus componentes básicos: elementos, relaciones, almacenamientos de materia y energía y una frontera que separa el sistema de los factores externos que pueden condicionarlo; estos son a su vez los responsables directos de su estructura y funcionamiento por medio de las relaciones entre la totalidad y las partes (Bertalanffy, 1981; citada por Vega y Álvarez, 2005).

En el presente caso de estudio, se tiene que en Cuba el gobierno Cubano, ha considerado que la Educación Ambiental-EA, no debe verse como

algo aislado sino una esfera conectada a un escenario más amplio. Es por ello que el marco ambiental regulatorio Cubano, específicamente, la Ley 81 de Medio Ambiente de 1997, destacó la necesidad de la incorporación de la dimensión ambiental en los planes y esquemas de desarrollo socioeconómicos, siendo el ordenamiento ambiental un instrumento de la política y la gestión ambiental. Por ello, en su Capítulo II, Artículo 22, resalta que: "a fin de lograr el desarrollo sostenible del territorio, el ordenamiento ambiental interactúa con el ordenamiento territorial, aportándole lineamientos, regulaciones y normas a la construcción del mismo" (Cárdenas, 2014).

Teniendo en cuenta las anteriores preocupaciones, se propuso la EA, como una estrategia para alcanzar el desarrollo sostenible, entendida como aquella educación que asegura la apropiación de las habilidades y competencias necesarias por parte de los estudiantes, para actuar constructivamente, enfrentando con éxito los cambios y desafíos que la vida les presenta (Macedo y Salgado, 2007).

### *La gestión comunitaria como parte del proceso educativo ambiental*

Si bien, los grandes problemas ambientales son responsabilidad de gobiernos, grandes empresas y organismos e instituciones; en razón a que ellos controlan la industria, las fuentes de energía, los grandes medios de transporte, la deforestación industrial, el manejo agrícola de grandes extensiones de tierra, etc; no se puede obviar que el ciudadano es el que decide su actitud frente al ambiente, es él quien selecciona lo que consume, pues, la decisión de un consumidor ético supone unas preocupaciones medioambientales (Dueñas et al, 2014), así mismo es quien contamina, elige, participa, apoya o protesta. En fin, con más o menos fuerza decide en su entorno y nación.

Así las cosas, cada ciudadano es un gestor ambiental en su entorno, si se entiende la gestión ambiental como el proceso a través del cual se realizan un conjunto de actividades, mecanismos y acciones, para minimizar el consumo de materias primas y materiales, los residuos y la contaminación, lo que implica un mínimo impacto y mayor satisfacción de la sociedad y su calidad de vida; esto, se logra mediante la planificación, el control y el mejoramiento del entorno, lo cual es posible a través de herramientas y la aplicación de los instrumentos de gestión. (Isaac, C. L. & Rodríguez, R., s.a.).

En este sentido, la Ley No 81/97 de la República de

Cuba en el Artículo 8 se refiere a la gestión ambiental, como el “conjunto de actividades, mecanismos, acciones e instrumentos, dirigidos a garantizar la administración y uso racional de los recursos naturales mediante la conservación, mejoramiento, rehabilitación y monitoréo del medio ambiente y el control de la actividad del hombre en esta esfera. La gestión ambiental aplica la política ambiental establecida mediante un enfoque multidisciplinario, teniendo en cuenta el acervo cultural, la experiencia nacional acumulada y la participación ciudadana.” (Paz *et al*, 2013). En este orden, la política ambiental cubana está encaminada a elevar la calidad de vida de la población, que se expresa en el mejoramiento de la calidad ambiental y la garantía de los servicios básicos de salud, educación, alimentación, servicio de agua, saneamiento y energía entre otros.

La concepción anterior incluye las acciones a ejecutarse por la parte operativa, las directrices, lineamientos y políticas formuladas desde los entes rectores, que terminan mediando la implementación, lo que la convierte en un proceso planificado, ejecutado y dirigido, en el que se participa individualmente o de manera coordinada.

Ahora, al adicionarle a la gestión ambiental, el término comunidad, que a su vez, es analizado por geógrafos, sociólogos, psicólogos, pedagogos, que desde sus perspectivas e intereses, considera que más sintéticamente es la cualidad de lo común o compartido. Esta definición, implica que lo que es común para varias personas o grupos de personas no siempre es compartido, se comparte cuando mediante las relaciones sociales se interactúa de manera consciente, con objetivos comunes y sobre bases de desarrollo similares en lo más esencial, con las mismas tradiciones y patrones culturales.

Existe por otra parte, una fuerte tendencia a vincular las universidades, con las comunidades, en los temas ambientales; de hecho cada día es más fuerte la extensión universitaria y las prácticas laborales que los estudiantes como parte de su preparación realizan en los lugares donde trabajarán una vez graduados, al menos es la política cubana desde hace muchos años. Dicho sea de paso que en Cuba en la formación inicial o de pregrado del profesorado, la Educación Ambiental para el Desarrollo Sostenible, es una prioridad y la Universidad ha definido como su responsabilidad, contribuir a que el planeta sea preservado e impedir que sea irresponsablemente destruido (Betancourt, 2016).

*La educación y la gestión ambiental comunitaria en la Comunidad de la Adela*

*Caracterización productiva e impactos ambientales de las industrias azucareras*

En Cuba la industria azucarera, representa una fuente importante de ingresos, además, es un factor esencial en la formación de la identidad nacional y se considera que aporta al crecimiento de las demás ramas de las ciencias, por lo que representa un valioso patrimonio cultural (Espinoza, 2014). Una parte importante del área agrícola de la Adela, está dedicada al cultivo de la caña de azúcar que es procesada en industrias azucareras, denominadas en Cuba centrales azucareros, entre estos destaca la ubicada allí, una de las más diversificadas del país por su producción de azúcar, alcoholes, rones, y alimento animal, entre otras producciones; no obstante, también ha sido el principal foco de contaminación de la región central, al no lograr el manejo adecuado de los residuales altamente agresivos que produce, pues el manejo agrícola del cultivo de la caña, implica el uso de maquinaria pesada, la fertilización química y el control de plagas y enfermedades que también se hace de manera química.

Dentro de las fuentes contaminantes de la industria azucarera, se tienen las aguas residuales de la producción de azúcar, los mostos de los residuos alcohólicos, las aguas residuales procedentes del proceso de producción de levadura *Torula*, la cachaza o torta de filtro, los residuos del proceso de producción de Dextrana, el bagazo y los Residuos de Cosecha, entre otros (Basanta, 2007). Estos residuos, de acuerdo con el mismo autor, suelen reutilizarse como enmienda agrícola; sin embargo, estos tienen cierta cantidad de sustratos no degradables, resultando en algunos casos, más caro el remedio que la enfermedad, tanto en términos ecológicos como económicos.

Así las cosas, la mayor atención se le presta a los residuales líquidos y sólidos, más estas fábricas, la de azúcar y la destilería, pero existe otro elemento que detona aún más los problemas de contaminación, y es la emisión de gases contaminantes producto de la quema de bagazo, para la producción de energía, tanto para las mismas industrias azucareras, como para alimentar el sistema eléctrico nacional. Este procedimiento consiste en la gasificación que permite transformar combustibles sólidos, contaminantes, en un gas limpio, que por su



contenido energético es empleado para la generación de electricidad, de forma limpia y altamente eficiente, mediante la utilización del gas de síntesis, que sustituye al gas natural (Torres *et al*, 2013; Curbelo *et al*, sf; Torres *et al*, 2014)

Según datos del Servicio Científico Técnico de Calidad del Aire, de 2014, los principales contaminantes del aire emanados por estas industrias son: dióxido de azufre, óxidos de nitrógeno y monóxido - dióxido de carbono. Además de material particulado.

Los estudios realizados en la comunidad aledaña a la citada industria azucarera en el 2011, revelaron una elevada contaminación de aguas, aire y suelos, generado por los desechos industriales que no eran tratados adecuadamente, esta situación provocó la contaminación de las fuentes de abasto de agua potable, la disminución de la fertilidad de los suelos, enfermedades respiratorias, alergias, parasitismos de origen hídrico, además de las molestias producidas por el mal olor y ruidos.

Aunado a lo anterior, el estudio reveló la influencia negativa de: los inadecuados modos y estilos de vida; la escasa EA de las personas que allí laboran y de la población en general; los bajos niveles de integración de la población en acciones ambientales comunitarias; el insuficiente aprovechamiento de las potencialidades naturales, económicas y socioculturales en función del desarrollo; la carencia de conocimientos y experiencias en la formulación y ejecución de proyectos de desarrollo local desde lo comunitario y la insatisfacción con algunos servicios (acueducto y alcantarillado, salud, electricidad, comercio y gastronomía, recreación y cultura).

*Estrategias de atención a los problemas ambientales ocasionados por la industria azucarera en la Adela.*

Lezcano y colaboradores (2013), desarrollaron un proceso de gestión de la educación ambiental de forma sistémica y dinámica para mitigar el inadecuado manejo de residuos en la comunidad «Raúl Maqueira» del municipio Consolación del Sur el cual consistió en implementar capacitaciones y talleres de educación ambiental y sensibilización con el medio natural. Teniendo en cuenta este antecedente, además de otros, el Centro Universitario Municipal de Remedios, perteneciente a la Universidad Central “Marta Abreu” de Las Villas, decidió colaborar con la Dirección de Planificación Física en la realización del diagnóstico integral de la situación y posteriormente hacer un trabajo con los docentes

en el proceso de formación de educadores ambientales, de igual forma se vinculó a la comunidad y los directivos del complejo azucarero para tomar medidas para corregir los problemas más agudos.

*Con los directivos de la empresa*, a partir del Diagnóstico integral del territorio, se trazó una ruta con la cual se dio capacitación a los directivos de la empresa, a través de cursos que tendían a sensibilizar, interiorizar, reconocer y actuar sobre sus propios problemas. En ellos, se contó con el apoyo de especialistas por parte del municipio.

#### *Estrategia de trabajo con los docentes*

Uno de los problemas educativos al cual se hace actualmente alusión corresponde a la presencia de una formación desarticulada de los proyectos ambientales en la educación; autores como Vasco (1982) y Torres (1996) atribuyen la inadecuada articulación a ciertas características de las propuestas curriculares, como la falta de conexión en las distintas asignaturas que favorezcan la articulación de distintos saberes y métodos que puedan atravesar el plan de estudio. Además, el seguimiento ineficaz que se realiza en la aplicación de dichos proyectos ambientales, enfocados en realizar campañas de cuidado y preservación (no quiere decir que estas acciones no realicen una reflexión) no conlleven al objetivo de una enseñanza y aprendizaje competitivo.

Teniendo en cuenta entonces, el rol de los docentes que laboran en la referida comunidad agro industrial, y su poca experiencia en temas ambientales, se procedió con una preparación y formación, mediante cursos de posgrado en donde se abordaron unidades temáticas como las características geográficas de la zona, la EA, el desarrollo local sustentable y su contextualización en las condiciones de esa localidad. Estos cursos requirieron de la elaboración de estrategias para la Educación ambiental no solo para la escuela, sino también para la familia y la sociedad civil. De acuerdo con Vásquez y Rodríguez (2014), la principal tarea de un educador debe ser que los educandos logren la movilidad en el pensamiento y el accionar. No obstante, y sobre todo en el proceso de formación de educadores en Educación Ambiental, conviene recordar que esta educación no es solo en el término formal, sino también informal, de la sociedad civil y de la comunidad educativa en general.

Es por ello que las estrategias de este aprendizaje vincularon a la educación popular comunitaria,

rescatando el significado especial para el medio social que se tenía, en razón a que se trataba de favorecer un respeto mutuo entre las personas que conviven en la comunidad, con toda la diversidad de niveles culturales, etarios, etnias, razas, credos, etc (Vásquez y Rodríguez, 2014).

Martínez *et al*, 2015 consideran precisamente que la EA- comunitaria, es una educación abierta, constructiva y sus resultados pueden convertirse gradualmente en propuestas creativas para un futuro diferente; en este tipo de educación, la participación y la acción son elementos centrales, pues se requiere apoyar y orientar las acciones que contribuyan al mejoramiento de las situaciones ambientales, la conciencia ambiental y de la calidad de la vida de las personas.

Es por lo anterior que la inserción de la Educación ambiental en la formación los docentes, los prepara para multiplicar conscientemente su labor, logrando la planificación, organización, ejecución y control de acciones, a través de debates, charlas éticas, actividades socialmente útiles y conferencias. Este constituye el primer paso para la preparación de los docentes para apoyar, participar, controlar, guiar el desarrollo local de manera sostenible.

En el caso de los docentes de la escuela primaria de la localidad, estos recibieron orientación en las áreas de: la gestión ambiental, el desarrollo local en Cuba, objetivos del desarrollo económico local sustentable, el medio ambiente local y el desarrollo sostenible, y el papel del docente y la escuela en el proceso de desarrollo local y la educación ambiental en este contexto. De acuerdo con lo planteado con Rodríguez (2014), incorporar la dimensión ambiental en un plan de estudio, consiste en tener en cuenta un sistema de conocimientos, habilidades, actitudes, aptitudes y valores, que sea transversal al plan y que asuma como punto de partida los objetivos generales (modelo del profesional), que se derive en los objetivos específicos y se concrete en los contenidos de todas las disciplinas, de manera que quede bien establecido cómo cada área del conocimiento, perméa a todo el sistema en su conjunto. Así las cosas, la dimensión ambiental es incorporada en la organización del currículo y ofrece al egresado una formación expresada en conductas y valores que son necesarios fortalecer para transitar hacia el desarrollo sostenible.

Al respecto Briceño y Romero (2007), plantea que los valores son ejes fundamentales del comportamiento humano, algo que da sentido tanto a la actuación individual como social de las

personas, la cual explica el desarrollo cultural de las comunidades humanas. Para Jiménez (2015), la EA debe generar una conciencia crítica y más allá del cúmulo de conceptos; la EA deberá enseñar la interacción que existe dentro de los ecosistemas, ocupándose de los factores físicos, químicos y biológicos y su relación e intervención entre sí y el Medio Ambiente, con el fin de entender el entorno y formar hacia una cultura conservacionista, donde el ser humano aplique en los procesos productivos, las técnicas más limpias y respetuosas con el Medio Ambiente, una educación que se vea reflejada tanto en los conocimientos y competencias, como en las actitudes y el comportamiento de los seres.

Estos contenidos tienen una estrecha relación con los objetivos del desarrollo económico local sustentable de los que forma parte y a la vez los determina. Estos objetivos son: el fortalecimiento económico, el apoyo de la gestión local, la conservación ecológica y el impulso de la economía social.

Una vez se realizó la formación a los docentes en EA, estos tuvieron que presentar como trabajo evaluativo final el diseño de un sistema de acciones para capacitar en Educación ambiental a los directivos, profesionales y miembros de la sociedad civil, involucrados en el desarrollo local de la zona de estudio. La elaboración de las acciones de capacitación se realizó en equipo y se aprobó por consenso.

Así las cosas, se dieron conferencias especializadas, en los temas de Educación ambiental para el desarrollo sostenible; el desarrollo sostenible, las dimensiones del desarrollo y la caracterización del entorno. Posteriormente, se impartieron una serie de talleres para el reconocimiento y priorización de las problemáticas ambientales actuales de la zona, con el ánimo de valorar las vías para el desarrollo local considerando los problemas ambientales locales y la construcción de estrategias para mitigarlos o eliminarlos.

La segunda ronda de talleres, se dirigió específicamente a elaborar las acciones y asignación de responsables, para desde la escuela en cooperación con la comunidad desarrollar las acciones de EA y la gestión en el desarrollo local sustentable.

Finalmente, se realizó una entrevista grupal a los directivos, profesionales y miembros de la sociedad civil para conocer su opinión reciente de la EA (Figura 1).

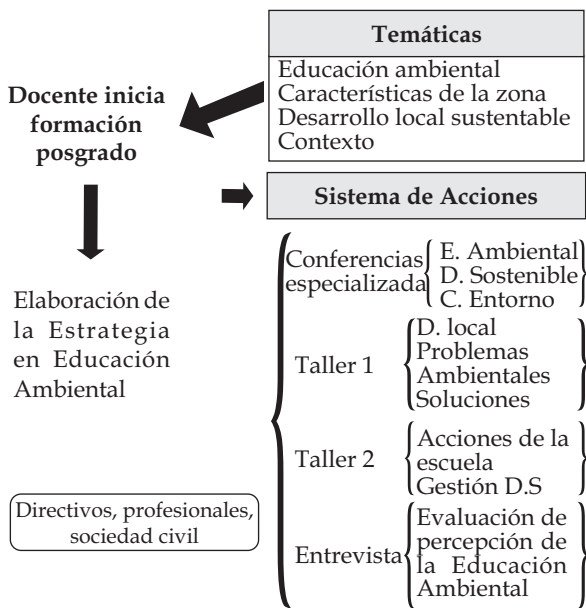


Figura 1. Estrategia de formación y educación ambiental

**Resultados de la aplicación de la estrategia de educación ambiental en la relación docentes-directivos azucareros-profesionales-familia-sociedad civil**

Una vez formados en EA, los implicados en las acciones de capacitación variaron su concepción de la EA, pues ya no la ven como una acción proteccionista y conservacionista, sino un asunto orientado al desarrollo sostenible, buscando la compatibilidad con las acciones del desarrollo local; además consideran que el asunto es altamente necesario. Sin embargo, reconocen que persisten carencias en la dimensión social del mismo, concuerdan la necesidad de conocer el impacto ambiental de las acciones de desarrollo local que se acometen para no seguir cargando los sistemas de residuales ya saturados y altamente peligrosos. Finalmente, este grupo de educados ambientales considera que es importante rol que desempeña la escuela en la divulgación y enseñanza de la EA a los estudiantes, las familias, los diferentes actores de la sociedad civil, y la comunidad.

Proponen involucrar a más actores del desarrollo local que no habitan en la zona y tienen responsabilidades o por su trabajo están involucrados en el mismo.

Como parte de los resultados de este trabajo mancomunado docentes y comunidad, se acuerda de que es importante que los docentes, participen de manera activa en los grupos relacionados con el desarrollo local para velar por la Educación ambiental y la sostenibilidad de las acciones que se

acometen. De esta manera, la problemática ambiental, en el desarrollo curricular, en la escuela media para adultos debe necesariamente emplear una metodología en etapas, involucrar estrategias innovadoras y variadas, logrando la participación de actores de la comunidad e incluyendo los docentes y tomadores de decisiones (Rodríguez, 2013).

**Implementación de acciones para mitigar los problemas ambientales, una decisión motivada por el proceso de educación ambiental**

La gestión de la Educación ambiental comunitaria constituye uno de los aspectos a tener en cuenta en la significativa reducción de la carga contaminante. Las acciones de capacitación realizadas, el trabajo con la escuela, la familia, la comunidad, además de la presión ejercida por los organismos encargados de controlar la contaminación ambiental y todo el aparato jurídico que llegó a detener procesos productivos y a imponer fuertes multas, ha logrado una significativa reducción de la carga contaminante en la comunidad de la Adela, la cuales evidenciada en: la rehabilitación de las lagunas de aguas ácidas, la puesta en práctica del colador para los sólidos y el control de salideros de aguas residuales.

Sin embargo, se considera que los resultados en el mejoramiento ambiental también son gracias al interés que cada directivo de los complejos puso para minimizar los efectos negativos que los procesos industriales causaban al medio ambiente y los recursos naturales, avanzando aunque aún no lo denominen así a un proceso de Producción Más Limpia, una práctica empresarial preventiva, sinónimo de mejoramiento y competitividad (Obregón, 2014). En este orden, también se comenzó a utilizar la vinaza de la destilería en el fertirriego de los campos de caña de azúcar designados por especialistas de Recursos Hidráulicos, disminuyendo significativamente la carga contaminante de las lagunas, se concluyó la construcción de la tercera cámara del reactor de biogás, elemento significativo en el ahorro energético en la localidad.

Por otra parte, como compromiso de los directivos de los complejos azucareros con el ambiente y producto de este proceso de formación en EA, se logró disminuir significativamente el consumo de combustible, que para este caso puede alcanzar entre un 0,5 y 2% del utilizado en el año 2014, sobre todo de Fueloil. Esta situación se traduce en una considerable disminución en la producción de

contaminantes y gases de efecto invernadero como el dióxido de carbono y los compuestos oxigenados de nitrógeno, disminuyendo la huella de carbono y la huella ecológica. Los resultados obtenidos con la estrategia de EA, dejan ver un proceso que va más allá de una capacitación, de unos talleres, o unos cursos, es el claro caminar de unos actores de la sociedad, que deciden sus objetivos de convivencia fundamentales y coyunturales, además de las formas para coordinarse y realizarlos, situación a la que Aguilar (2006), ha planteado como la re-definición del concepto de gobernanza.

### Conclusiones

El presente estudio de caso, permitió adelantar acciones de dialogo para solucionar un problema ambiental local que afectaba al panorama global. Sin embargo, lo importante del asunto radica en la capacidad de asegurar una mejora continua, la cual se logrará solo a partir del seguimiento y el monitoreo, siendo este uno de los cuellos de botella de los procesos de educación ambiental, es por lo anterior que se recomendó al Complejo Azucarero nombrar un comité permanente de monitoreo ambiental, del cual formaron parte los docentes y la comunidad involucrada en el ejercicio.

A través de pequeños y medianos cambios tecnológicos, la implicación de las comunidades, las escuelas, la sociedad civil, la implicación de directivos, se logró reducir la carga contaminante en una pequeña localidad del centro de Cuba. Acciones como estas constituyen una pequeña contribución a la vida, a sostener nuestra casa común, muchas pequeñas acciones se convertirán en grandes hechos, globales, de interés para todos. La reducción de la carga contaminante no solo tiene un impacto local, sino que es parte de un complejo entramado ambiental en el que el pensamiento global requiere de una actuación local.

### Literatura citada

- Aguilar, Luis. F. 2006. *Gobernanza y Gestión Pública*, FCE, 2006.
- \_\_\_\_\_ 2014. *Estudio de factibilidad económica de un proyecto de generación eléctrica, a partir de la gasificación de bagazo en un central azucarero cubano*. En: Revista Centro Azúcar, vol. 42, enero-marzo. La Habana (Cuba).
- Avellaneda, A. (2002). *Gestión ambiental y planificación del desarrollo. El sujeto ambiental y los conflictos ecológicos distributivos*. Ecoediciones, segunda edición.
- Balcazar, F. 2003. *Investigación acción participativa (iap). Aspectos conceptuales y dificultades en la implementación*. En: Revista Fundamentos en Humanidades. Año IV, número 7. Universidad Nacional de San Luis. San Luis (Argentina). Pp. 59-77.
- Barba, T., Sanzetenca, J.P (2002). *La educación ambiental y la comunidad educativa*. En: Textos escogidos en educación ambiental. Tomo I. Coord: Sauv , L., Orellana, I., Sato Michele. Les Publications ERE-UQAM. Québec (Canadá).
- Barcia, L. 2013. *Ciudadanía ambiental: ¿desafío, herramienta o compromiso ético para la educación ambiental?*. En: Revista Electrónica en Maestría en Educación Ambiental. Recuperado en 19 de abril de 2016, de <http://repositorio.furg.br/bitstream/handle/1/3961/Ciudadan%C3%ADa%20ambiental%20desaf%C3%ADo%2c%20herramienta%20o%20compromiso%20%C3%A9tico%20para%20la%20educaci%C3%B3n%20ambiental.pdf?sequence=1>
- Basanta, R. García, MA. Cervantes, J.E. Mata, H. Bustos, G. 2007. *Sostenibilidad del reciclaje de residuos de la agroindustria azucarera: una revisión*. En: Revista Ciencia y Tecnología Alimentaria, n  4, Vol. 5. México.
- Betancourt, M.Z. 2016. *Currículo y educación ambiental para el desarrollo sostenible en la formación inicial del profesorado*. En: Atenas, N  34, vol. 2, abril-junio. Matanzas (Cuba).
- Briceño, H. Romero, R. 2007. *Formación de valores en educación ambiental para la conservación del ecosistema*. En: Revista de Estudios interdisciplinarios en Ciencias Sociales, N  3, Vol. 9. Venezuela.
- Calvache, S., Higuera, C.L., Rincón, H. (2002). *Problemáticas ambientales y perspectivas del ecodesarrollo*. En: Textos escogidos en educación ambiental. Tomo I. Coord: Sauv , L., Orellana, I., Sato Michele. Les Publications ERE-UQAM. Québec (Canadá).
- Camejo, R. Espinosa, M. Gómez, G. 2014. *Batey azucarero del antiguo central Sofía: Diagnóstico ambiental y su influencia en la calidad de vida*. En: Revista Ciencia en su PC, n 1, enero-marzo. Santiago de Cuba (Cuba).
- Cárdenas, O. 2014. *Procedimiento metodológico para ejecutar el proceso de ordenamiento ambiental en cuba*. En: Revista Mercator, 13:(2). Cuba.
- CITMA (2005) *Estrategia Ambiental Nacional 2005/2010*, Cuba. Versión 14 de marzo de 2005

- Cuenca, R. 2006. *¿La bioética en la educación ambiental?* En: Revista Colombia Medica, 37:(4) Octubre-Diciembre. Medellín (Colombia).
- Curbelo, A. Garea, B. Valdes, A. (Sin fecha). *Generación de electricidad a partir de bagazo en Cuba*. En: Deposito de documentos de la FAO. Cuba.
- Díaz, J. 2002. *Los problemas de la educación ambiental: ¿es posible una educación ambiental integradora?*. En: Revista Investigación en la Escuela, Número 46. España.
- Dueñas, S. Perdomo, J. Villa, L. 2014. El concepto de consumo socialmente responsable y su medición. Una revisión de la literatura. En: Revista Estudios Gerenciales, vol. 30, julio-septiembre. Cali (Colombia).
- Durston, J., Miranda, F. (2002). *Experiencias y metodología de investigación participativas*. Serie políticas sociales. División del Desarrollo Social. Naciones Unidas, CEPAL. Santiago de Chile.
- ECONOMOPOULOS, A. (1993). *Assessment of Sources of air, water, and Land Pollution. Part one: A guide to rapid source inventory. Techniques and their use in formulating environmental control strategies*. World Health Organization, Geneva. Environmental Technology Series. 230 p.
- Gonzales, V. Giraldo, Y. 2014. Educación Ambiental y Extensión Universitaria: Una mirada crítica del currículo. Tesis de Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Ciencias Naturales y Educación Ambiental, Facultad de Educación. Universidad de Antioquia. Medellín (Colombia).
- Hernández, N. 2015. *Ética ambiental en la formación de los profesionales que imparten Biología*. Recuperado en 18 de abril de 2016, de <http://vinculando.org/ecologia/etica-ambiental-en-la-formacion-de-los-profesionales-que-imparten-biologia.html>
- Isaac, C. & Rodríguez, R. (s.a.) *Manual de Gestión ambiental organizacional*. ISBN 978 - 959 - 261 - 387 - 4
- Jiménez, M. Yebra, A. Guerrero, F. 2015. Las bases de la educación Ambiental. En: Revista Electrónica Universidad de Jaén. Recuperado en 19 de abril de 2016, de <file:///C:/Users/Usuario%20TI/Downloads/2481-8128-1-PB.pdf>
- Leff, E. (2004). *Racionalidad ambiental, la apropiación social de la Naturaleza*. Siglo XXI editores. México, D.F.
- Lezcano, A. Suero, L. Casas, M. Garbizo, N. Labrador, O. 2013. *Estrategia de gestión de la educación ambiental para mitigar el inadecuado manejo de residuos en la comunidad «Raúl Maqueira» del municipio Consolación del sur en la provincia de Pinar del Río, Cuba*. En: Revista Cubana de Ciencias Forestales, n° 2, vol. 3. Cuba.
- López, A. 2005. La crisis ambiental, crisis de la humanidad, la cultura y las ciencias: Carlos Galano. En: Revista Ciencia Ergo Sum, n° 3, vol. 12, noviembre-febrero, Universidad Autónoma. México.
- Macedo, B, Salgado, C. 2007. *Educación ambiental y educación para el desarrollo sostenible en América Latina*. Oficina Regional de Educación de la UNESCO para América Latina y el Caribe.
- Marimón, J. (2004) *La formación de una actitud ambiental responsable en estudiantes de Secundaria Básica*. Tesis doctoral ISP Félix Varela, Santa Clara.
- Martí, J. *El hombre y la tierra*. "La America". Nueva York. 1883.
- Martínez, M. Ferro, J. Márquez, L. 2015. *Fundamentación de un sistema de acciones de educación ambiental en el Parque Nacional Guanahacabibes, Cuba*. En: Revista Científica Avances, n° 2, vol. 17, abril-junio. Cuba.
- Maya, A.A. (1995). *Ecosistemas y cultura*. Universidad de Antioquia. Medellín (Antioquia).
- Méndez, ME. Alanís, E. Jurado, E. Alberto, O. 2014. Percepción social de problemas ambientales: en una comunidad estudiantil del norte de México. En: Revista Ciencia UANL n° 65, enero-febrero. Nuevo León (México).
- Meseguer, J.L. Más, D., Gil, J.L, Hernández, J., Guilabert, P.M.(2009). *Definición, principios e historia de la Educación ambiental*. Guía de trabajo, curso 2009-2010. El portal de la educación ambiental. Disponible en: <http://https://edusouned.wikispaces.com/file/view/Definicion+y+principios+de+la+educaci%C3%B3n+ambiental.pdf> Fecha de consulta: abril 04 de 2016.
- Obregón, C. 2014. La responsabilidad ambiental de las empresas. M&M ediciones.
- Organización para las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura-FAO.2015. *Memorias del XIV Congreso Forestal Mundial, Durban, Sudáfrica. Los bosques y la gente, invertir en un futuro sostenible*. Disponible en [http://www.fao.org/about/meetings/world-forestry-congress/es/](http://http://www.fao.org/about/meetings/world-forestry-congress/es/). Fecha de consulta: febrero 05 de 2016.
- Paz, Y. Sao, M. Bauzá, I. 2013. *Criterios generales de la gestión ambiental en Cuba*. Revista Caribeña de Ciencias Sociales, n° 2. Cuba.
- Pich, R. (2012) *Recursos naturales, economía mundial*

- y crisis ambiental. Panamá: Ed. Científico Técnica - RUTH Casa Editorial.
- Postigo, J. Chacón, P. Geary, M. Blanco, G. Fuenzalida, M. Cuadra, F. Lampis, A. Malvares, M. Palacio, G. Torres, J. Castro, S. 2013. Cambio climático, movimientos sociales y política pública. Alfabeto Artes Gráficas. Santiago de Chile (Chile).
- Rakow, K. & G. Wheeler (2005) Taking stock of our future program. Evaluation an Assessment of Global Issues Education, en: <http://www.newhorizons.org>
- Rodríguez, J. 2013. *Una propuesta innovadora para la inclusión de la Educación Ambiental en la escuela media para adultos*. En: Revista de Educación en Biología, 16:(2). Córdoba (Argentina).
- Rodríguez, M. 2014. *La Educación Ambiental en la Educación Superior: Un estudio de caso*. En: Revista Dilemas Contemporáneos: Educación, Política y Valores, n° 3, enero. Cuba.
- Smith-Sebasto, N. J. (1997). *¿Qué es Educación Ambiental?*, en *Environmental Issues Information Sheet EI-2* (septiembre, 1997), University of Illinois Cooperative Extension Service. En: <http://www.nres.uiuc.edu/outreach/pubs/ei9709.pdf>.
- Tommasino, H. Foladori, G. taks, J. 2006. *Crisis ambiental y globalización: Una lectura para educadores ambientales en un mundo insostenible*. En. Revista de Ciencias Sociales de la Universidad Nacional, n° 21. Nuevo León (México).
- Torres, A. Almazar, O. Hernández, B. 2013. *Estudios en factibilidad económica de un proyecto de generación eléctrica, a partir de la clasificación de bagazo en un central azucarero cubano*. En: Revista Anales de la Academia de Ciencias de Cuba, n° 2, vol. 3.
- Torres Carrasco, M. 1996. *La dimensión ambiental: un reto para la educación de la nueva sociedad. Proyectos Ambientales Escolares*. Ministerio de Educación Nacional, Programa de Educación Ambiental. Imprenta Nacional de Colombia, Santa Fe de Bogotá. Disponible en: [http://koha.ideam.gov.co/cgi-bin/koha/opacetail.pl?biblionumber=40460&shelfbrowse\\_itemnumber=39558](http://koha.ideam.gov.co/cgi-bin/koha/opacetail.pl?biblionumber=40460&shelfbrowse_itemnumber=39558) recuperado el 07/03/16
- UNEP (2009) *Rethinking the economic recovery: A global green new deal*. Report prepared by E. B. Barbier, Department of Economic and Finance, University of Wyoming, USA for the Economics and Trade Branch, Division of Technology, Industry and Economics, Geneva, Switzerland, April 2009.
- UNESCO-PNUMA (1977) *Tbilisi Declaration*, Tbilisi, Georgia, from October 14 - 26, 1977, consultado el 12 de enero 2005, en [www.gdrc.org/uem/ee/tbilisi.html](http://www.gdrc.org/uem/ee/tbilisi.html)
- Vasco, U. 1982. *Documento de "Integración" en el diseño curricular*, Universidad nacional de Colombia. Bogotá.
- Vásquez, D. Rodríguez, J. 2014. *Potencialidades de la educación popular comunitaria para la educación ambiental de la población campesina productora*. En: Revista Ciencia en su PC, n° 1, enero-marzo. Santiago de Cuba (Cuba).
- Vega, P. Álvarez, P. 2005. *Planteamiento de un marco teórico de la Educación Ambiental para un desarrollo sostenible*. En: Revista electrónica de enseñanza de las ciencias, 4:(1). España.
- Villadiego, J. Huffman, D. Cortecero, A. Vlez, J. Baloco, K. 2014. Revista Iberoamericana de Economía Ecológica Vol. 2. Colombia.

## Tasa Representativa del Mercado y WTI: Determinantes en las variaciones del Índice Colcap entre 2010 y 2015

*Representative Market Rate and WTI: Determinants in the variations of the Colcap Index between 2010 and 2015*

Alberto Parra Barrios<sup>1\*</sup>

Recibido 25 de julio de 2016

Aceptado 09 de septiembre de 2016

<sup>1</sup>Especialista en Finanzas – Master en Finanzas y Mercados Financieros – MBA con énfasis en finanzas – Estudiante último semestre de la Maestría en Economía en la Universidad Javeriana. Certificado Bloomberg – Docente en la Facultad de Ciencias Económicas de la Universidad Militar Nueva Granada-Colombia

### Resumen

El mercado accionario siempre se ha vinculado al crecimiento de la economía de un país y los índices que componen la bolsa valores son un reflejo de la situación económica de un sector y una medida del estado de una economía. En Colombia el índice de mayor importancia de la bolsa es el COLCAP que reúne las veinte principales acciones de empresas representativas de los diferentes sectores económicos. Es claro que los inversores esperan obtener rendimientos altos, con un riesgo mínimo en sus inversiones, pero siempre se ven enfrentados a niveles de incertidumbre por los factores macroeconómicos externos que no pueden controlar. Los índices presentan volatilidad dadas las condiciones económicas y la influencia de variables externas e internas. Colcap es un indicador de la rentabilidad de las inversiones en activos financieros de renta variable y de hecho, permite medir con puntajes las ganancias y pérdidas realizadas en una operación durante un día de actividades financieras en bolsa. Al ser un indicador de la rentabilidad se puede asimilar al modelo de rendimiento de los activos financieros CAPM (por sus siglas en inglés) y por lo tanto este modelo permite otra aplicación más a las múltiples que se le atribuyen. En este trabajo se hace una descripción del concepto del Modelo de Valuación de Activos de Capital – CAPM – para mostrar la importancia de éste instrumento y vincularlo con la influencia de dos variables externas que han afectado la volatilidad del índice Colcap entre los años 2010 a 2015, como son la Tasa Representativa del Mercado (TRM) y el West Texas Intermediate (WTI) que es uno de los tipos de petróleo más operados en los mercados financieros. Para explicar el impacto de las variables citadas se utiliza un modelo de Mínimos Cuadrados Ordinarios que se explica en el documento.

**Palabras clave:** CAPM – TRM – WTI – Índice Colcap.

### Abstract

The stock market has always been linked to the growth of the economy of a country and indexes that make up the stock market are a reflection of the economic situation of a sector and a measure of the state of an economy. In Colombia the most important index of the stock market is the COLCAP that brings together the top twenty shares of companies representing different economic sectors. It is clear that investors expect high yields, with minimal risk in their investments, but always faced with uncertainty levels of external macroeconomic factors they can not control. The indices have volatility given the economic conditions and the influence of external and internal variables. Colcap is an indicator of the profitability of investments in financial assets of equity and in fact, with scores to measure gains and losses on an operation for a day of financial activities in the stock market. As an indicator of profitability can be assimilated to model performance of financial assets CAPM (for short) and therefore this model allows another application to multiple attributed. This paper describes the concept of Pricing Model Capital Asset – CAPM- is done to show the importance of this instrument and link it with the influence of two external variables that have affected the volatility index Colcap between 2010-2015, such as Market Representative Rate (TRM) and West Texas Intermediate (WTI), which is one of the types of oil most traded in financial markets. To explain the impact of those variables a model OLS explained in the document is used

**Key words:** CAPM – TRM – WTI – Colcap Index.

### Introducción

Las economías de América Latina han crecido en los últimos doce años ligadas a su movilidad internacional de capitales, considerando importante destacar la influencia de la crisis financiera que se originó en EE. UU en los años 2008 y 2009.

Colombia se caracterizó por ser una economía de crecimiento aceptable en la región, consolidándose entre el tercer y cuarto puesto, y la expansión

del sistema financiero promovido por adquisiciones, fusiones y creación de nuevas empresas (Garavito, López, Toro, 2016). El mercado de valores en Colombia ha evolucionado significativamente desde inicios del siglo XXI especialmente por la regulación, el valor transado y la capitalización bursátil, factores que se fortalecieron por la confianza de los inversionistas en el país. Entonces el mercado accionario colombiano se ha desempeñado favorablemente en esos años por el buen desempeño económico

\*Autor para Correspondencia: albertoparra9@yahoo.com

Como citar: Parra-Barrios, A. 2016. Tasa Representativa del Mercado y WTI: Determinantes en las variaciones del Índice Colcap entre 2010 y 2015. Revista FACCEA 6(2): 146-153pp.

del país y el de los mercados emergentes.

La economía colombiana ha gozado de una buena posición desde los años 2009 hasta la tercera parte del año 2014 por los altos ingresos provenientes del alto precio del crudo, su principal producto exportador, y la revaluación del peso frente al dólar que atrajo la inversión extranjera directa (IED). Pero a partir de septiembre de 2013, se viene presentando una posición adversa por la caída de sus principales indicadores económicos como la reducción de los ingresos provenientes de las exportaciones generando un déficit en la balanza cuenta corriente, el alto déficit fiscal, el bajo crecimiento del PIB, alta inflación y la depreciación de la moneda; originados principalmente por la caída de los precios del petróleo a niveles del 60%, una devaluación del peso del 37,2% a diciembre de 2015, el fenómeno del Niño y el ajuste del riesgo país. (Garavito, 2016) Como se puede observar en las conclusiones de este estudio, la anterior situación económica se ha visto reflejada en la caída del Índice de la Bolsa Valores de Colombia. La Bolsa de Valores Colombia presenta desde 2013 años difíciles. En el 2014 el índice Colcap, que agrupa las veinte principales acciones, perdió el 5,81% y con un retroceso acumulado desde 2013 al 2014 del 17,4% cifra que borra todas las ganancias que tuvo en períodos anteriores cercanas al 15%. (Portafolio, 2015).

Se destacan las acciones del sector petróleo como Pacific Rubiales, (Pacific Explotation), Canacol Energy y Ecopetrol, que tienen cerca del 15% del peso del índice Colcap, quienes se llevaron el mayor impacto a causa de la caída de los precios del crudo, con pérdidas del 55%, 60% y 45% respectivamente. En contraste, títulos de los sectores financiero, construcción y energético presentan ganancias.

La devaluación del peso frente al dólar en el año 2014 fue del 24,17% y en el año 2015 del 37,2%. A partir de los primeros días del mes de noviembre de 2013 comenzó el fortalecimiento del dólar frente al peso, (la TRM se ubicaba en \$1.901,22), se inicia el movimiento de capitales al extranjero y la apatía de inversionistas institucionales a dejar sus inversiones en Colombia por el atractivo que ofrecía la economía de EE.UU. Principalmente el fortalecimiento de la economía estadounidense, el escaso crecimiento de la zona europea y algunas economías emergentes con bajo crecimiento, consolidaron la divisa americana como una moneda de reserva.

Esta situación económica, que indudablemente ha

impactado los movimientos de inversionistas y la caída del Índice Colcap, ha motivado el presente estudio y la explicación del posible impacto de estas variables en el Índice COLCAP.

Pregunta a resolver: ¿Cuál ha sido el impacto en las variaciones de los precios de los activos financieros de renta variable en Colombia durante los años 2010 a 2015, de las principales determinantes conocidas como la Tasa Representativa del Mercado y el precio del WTI?

#### *La rentabilidad de los activos financieros*

Resulta fácil decir que la meta de un inversionista es “ganar dinero”. Sin embargo para ganar dinero el inversor razona basado en que los precios de las acciones cambian dependiendo de las variables externas e internas que posiblemente van a influenciar ese precio y que esas variables son difíciles de predecir. En consecuencia el precio de una acción depende de varios factores que afectan el rendimiento del título y este a su vez se encuentra relacionado con la incertidumbre que presentan las variables, que es el riesgo. Entonces el rendimiento de una acción está relacionado con el riesgo y entre mayor sea el rendimiento mayor será el riesgo, y el inversor tiene aversión al riesgo. La previsión sobre el comportamiento futuro de los activos o acciones lleva a que se realice un cambio en el comportamiento actual del inversor. Así también una previsión de un cambio en los precios futuros induce a un cambio inmediato en el precio actual; es lo mismo decir que el precio de un activo financiero o de una acción refleja inmediatamente la información o las noticias implícitas en la valuación del precio del título y la decisión del inversor. La información disponible que pueda ser empleada para predecir el comportamiento de la acción debe reflejarse en los precios (Bodie, 1991).

Los inversionistas son personas razonables e inteligentes y permanentemente están descubriendo información de importancia, incluyendo aquella interna de las empresas, consideran el comportamiento macroeconómico con las variables relevantes del momento como las tasas de interés de las economías desarrolladas, el comportamiento del tipo de cambio, la tasa de interés interna, información de la industria, las operaciones, los planes de desarrollo de la empresa y las expectativas de comportamiento de variables externas, antes de tomar su decisión de compra en títulos valores o acciones.

Entonces para “ganar dinero” se requiere que el inversionista seleccione el riesgo, lo que hace más



difícil alcanzar la meta. Como el inversionista se encuentra interesado en los beneficios monetarios de la inversión, prefiere más riquezas que menos y tiene aversión al riesgo para lo cual cobra por asumirlo, por lo tanto se puede decir que la meta del inversionista es "PARA UN DETERMINADO NIVEL DE RIESGO ASEGURAR EL RENDIMIENTO ESPERADO MAS ALTO POSIBLE o lo que es lo mismo PARA UNA DETERMINADA TASA DE RENDIMIENTO ASEGURAR EL MAYOR RENDIMIENTO CON EL MENOR RIESGO POSIBLE"

#### *El Modelo CAPM de Sharp*

A través del tiempo se han desarrollado en el mercado de capitales una serie de modelos para valorar los activos financieros que sirvan de base a los inversores para conocer su rentabilidad y tomar decisiones sobre el particular. El método que ha alcanzado un uso general y de confianza para los inversionistas en el análisis de la relación riesgo - rentabilidad de un título o una cartera es el Modelo de Valuación de Activos de Capital, conocido como el CAPM por sus siglas en inglés (Capital Asset Pricing Model). Este modelo proporciona un fundamento analítico bastante sólido para evaluar la relación existente entre la rentabilidad y el riesgo de un activo o de una cartera, en el contexto de las decisiones de inversión en valores.

El modelo es una extensión de la teoría de portafolio de Harry Markowitz (publicado por primera vez en 1952 y actualizado en 1959), y fue el resultado del trabajo de tesis doctoral de William Sharpe (Universidad de California), como sugerencia del mismo Markowitz.

El modelo utiliza supuestos contundentes y establece que existe un único factor de riesgo a tomar en cuenta en la valuación de activos de capital: el riesgo sistemático, medido a través del parámetro "beta". Es un tipo de riesgo que no puede ser eliminado por la diversificación y por lo tanto es el único riesgo que el mercado estará dispuesto a compensar como lo menciona Pascale (2009). En el mismo sentido, los riesgos no sistemáticos o diversificables no pueden incluirse en el análisis, porque el mercado no estará dispuesto a compensarlos, toda vez que debieron ser eliminados previamente.

La definición matemática original del modelo es la siguiente:

$$K_e \text{ o } r_a = r_f + B (r_m - r_f)$$

- $K_e$  o  $r_a$  es el Costo del Capital, o bien la tasa de

retorno requerida por el inversionista que debería exigirse para el activo, de acuerdo a su riesgo.

- $r_f$ : corresponde a una tasa libre de riesgo, es decir, un rendimiento mínimo que el inversor debería obtener al arriesgarse, porque de no hacerlo, ese sería por lo menos el rendimiento que estaría dejando de ganar.

- $B (r_m - r_f)$ : es el premio por el riesgo sistemático del activo, resultante del producto entre el precio del riesgo y la cantidad de riesgo. El término ( $r_m - r_f$ ) se conoce como ERP ("Equity Risk Premium") y mide el rendimiento que paga el mercado por unidad de riesgo (precio del riesgo) al ser la diferencia entre el rendimiento promedio del mercado riesgoso y la tasa libre de riesgo. El elemento identificado como  $\beta$  es una medida de cantidad de riesgo sistemático; es decir, a mayor riesgo el rendimiento a exigir será mayor

Este modelo CAPM se basa en una serie de supuestos estrictos:

- 1.- Los inversores son aversos al riesgo, por lo que necesitan una compensación a través de rendimientos para soportar los riesgos que asumen.
- 2.- Existen expectativas homogéneas sobre la rentabilidad y riesgo de los activos, lo que implica que perciben grupos idénticos de oportunidades contando además con la misma información al mismo tiempo.
- 3.- Existe un activo libre del riesgo, del que se puede pedir prestado o prestar cantidades ilimitadas a la misma tasa, la libre de riesgo.
- 4.- Existe perfecta divisibilidad de activos y el mercado es perfectamente competitivo, por lo que se puede transar cualquier cantidad de un activo. Operaciones puntuales del mercado no afectan el precio de los activos.
- 5.- No existen fricciones ni imperfecciones (costos de transacción, información, impuestos, inflación etc.).
- 6.- Se trata de un modelo de un solo período y no hay restricciones a la venta corta de activos.

#### *Modelo CAPM modificado por el Profesor Hamada (1972)*

El Profesor Robert Hamada, realizó su trabajo de tesis doctoral en 1969, que se publicó en 1972, denominado "The effect of the firm's capital structure on the systematic risk of common stocks" (El efecto de la estructura de capital de una firma, en el riesgo sistemático de las acciones comunes). Robert

Hamada transmite que el costo del capital tiene una relación directa con el grado de endeudamiento; a través de un beta de empresas apalancadas sistemáticamente más alto que el de empresas sin endeudamiento.

Si la estructura de capital o de financiamiento tiene efectos sobre el riesgo sistemático de la firma, y por tanto sobre beta, es claro que este concepto debe ser incorporado al análisis del rendimiento requerido de un activo financiero o de capital.

En su análisis Hamada utiliza cuatro procedimientos para estimar el efecto de la estructura de capital en el riesgo sistemático de una firma. Y finalmente llegar a vincular el beta con el apalancamiento de la empresa.

- El primer procedimiento consiste en la aproximación de Modigliani y Miller que calcula la relación existente entre el riesgo sistemático de las acciones comunes y los dividendos (Modigliani y Miller, 1958).
- El segundo enfoque consiste en realizar una regresión entre el riesgo sistemático de las acciones comunes en relación a ciertas variables de interés;
- El tercer procedimiento consiste en medir el riesgo sistemático de las acciones comunes antes y después de una nueva emisión de deuda.

Posteriormente Hamada descarta estos procedimientos por diferentes motivos y utiliza una aproximación definitiva basada en el CAPM de Sharpe, de manera que expresa el  $\beta$  levered (" $\beta_L$ ", beta con riesgo de apalancamiento) como una función del  $\beta$  unlevered (" $\beta_U$ ", beta sin riesgo de apalancamiento) y el que originalmente propuso Sharpe).

Como resultado del estudio el CAPM modificado por Hamada responde a la siguiente ecuación.

$$K_c = r_f + \beta_L (r_m - r_f)$$

Esta fórmula establece la relación básica existente entre la rentabilidad y el riesgo, se interpreta como la tasa de rentabilidad esperada exigida por los inversionistas que depende de la compensación por el valor del dinero en el tiempo o tipo de interés sin riesgo ( $r_f$ ) y la prima de riesgo (PR) que a su vez depende de la beta ( $\beta_L$ ) y la prima de riesgo del mercado.

*Usos del modelo CAPM.*

El modelo CAPM tiene tres usos principales que

son:

- 1.- Negociación o Trading. Al ser un modelo de equilibrio el CAPM muestra los posibles activos subvalorados y sobrevalorados.
- 2.- Valoración de Empresas. El CAPM es necesario para determinar la tasa de retorno de los flujos de operación de la empresa que permita estimar el valor económico o Enterprise Value.
- 3.- Valoración de Activos: El CAPM se convierte en una valiosa herramienta cuantitativa para conocer la rentabilidad esperada de un activo.

*Trabajos realizados sobre el modelo CAPM.*

El modelo CAPM tiene hoy en día múltiples aplicaciones dada su versatilidad al utilizarlo y la facilidad de su manipulación. Las principales aplicaciones que encontramos en textos de finanzas corporativas son:

- *Modelo de tres factores:* Se han desarrollado unas teorías alternativas entre las que se encuentra el modelo de tres factores. Según la teoría de la ecuación APT para estimar el rendimiento esperado hay que seguir tres pasos (Brealey, 2003, p225):

- 1.- Identificar una lista corta y razonable de factores macroeconómicos que podrían afectar el rendimiento de las acciones.
- 2.- Estimar la prima de riesgo esperada de cada uno de esos factores ( $r_{\text{factor}} - r_f$ ).
- 3.- Medir la sensibilidad de cada acción a los factores  $b_1, b_2, b_3$ , etc

Una forma de acortar este proceso es utilizar la investigación de Farma y French que determina que las acciones de las empresas pequeñas y las que tienen elevadas razones de valor en libros / valor de mercado, proporcionan rendimientos por encima del promedio. Como dice Brealey "hay algunas pruebas de que estos factores están relacionados con la rentabilidad de la empresa y por lo tanto recogen los factores de riesgo que fueron excluidos del CAPM sencillo". (Brealey, 2003, p225).

Si los inversionistas demandan un rendimiento extra por asumir la exposición a los factores hay que medir el rendimiento esperado que mas se parezca a la valoración por arbitraje. La ecuación o modelo de tres factores de Farma y French explica la medición de este rendimiento esperado en la siguiente igualdad:

$R - r_f = \beta_{\text{mercado}} (r \text{ factor de mercado}) + \beta_{\text{tamaño}} (r \text{ factor de tamaño}) + \beta_{\text{razón contable/mercado}} (r \text{ factor razón contable/mercado})$

El factor de mercado se mide por el índice de mercado menos la tasa libre de riesgo. El factor tamaño es el rendimiento de las acciones de empresas pequeñas menos el rendimiento de las acciones de empresas grandes. La razón valor en libros / valor de mercado es el rendimiento de alta razón de valor contable / valor de mercado menos el rendimiento de las acciones de baja razón de valor contable / valor de mercado.

*- Fijación de precios por arbitraje:*

Cuando Ross habla sobre la fijación de precios o valoración por arbitraje no se pregunta que portafolios son eficientes. Desde un principio supone que el rendimiento de cada acción depende de influencias económicas influyentes y del ruido o sucesos específicos de cada empresa, bajo el supuesto de que el rendimiento de cada acción depende de los siguientes elementos:

Rendimiento :  $\alpha + \beta_1 (r_{\text{factor1}}) + \beta_2 (r_{\text{factor2}}) + \beta_3 (r_{\text{factor3}}) + \dots + \epsilon(\text{ruido})$

Algunas acciones pueden ser mas sensibles a cierto factor que otras. Las acciones de las empresas productoras de petróleo como lo acabamos de sentir en el último año y medio, son mas sensibles a los cambios en el precio del crudo, etc. En el modelo se expresa como si el factor  $\beta_1$  recoge los cambios inesperados en los precios del petróleo,  $\beta_1$  será mas alto para las petroleras. (Brealey, 2003, p224). Aquí es donde toma fuerza la teoría del riesgo en el sentido de que las acciones individualmente consideradas tienen dos fuentes de riesgo: los factores macroeconómicos dominantes y el riesgo que solo recae a la empresa que se elimina con la diversificación. Queda entonces claro que la prima de riesgo esperada de una acción es afectada por el riesgo de mercado. Lo anterior indica que la prima de riesgo esperada (PRE) de una acción depende de la prima de riesgo esperada asociada con cada factor y de la sensibilidad de la acción a cada factor.

$PRE = r - r_f = \beta_1 (r_{\text{factor1}} - r_f) + \beta_2 (r_{\text{factor2}} - r_f) + \dots$

*Metodología a utilizar en el presente análisis.*

Basados en la existencia de estudios de investigación anteriores y la presentación de trabajos utilizando la regla de Mínimos

Cuadrados Ordinarios (MCO), tal como lo considera Fuentes Gregorio y Zurita y Caldas, (citados por León y Trespalacios, 2015), el presente trabajo se realiza con una regresión de las variables TRM, Precio del Petróleo WTI e índices de las 20 acciones del COLCAP utilizando este modelo dado que la regla de MCO presenta propiedades estadísticas valiosas que lo han convertido en uno de los mas eficientes en el análisis de regresión.

$$Y = \beta_1 + \beta_2 X_{2i} + \beta_3 X_{3i} + \mu$$

Explicación: Para identificar el impacto de las variables macroeconómicas seleccionadas (TRM y WTI) en los activos financieros de renta variable en Colombia entre 2010 y 2015, se han estudiado artículos que exponen las variables económicas para la predicción de series financieras y de medición de la rentabilidad de los activos financieros a través del CAPM.

Extractando las conclusiones de las lecturas mencionadas, se escogieron como variables económicas relevantes en el período a analizar la Tasa Representativa del Mercado (TRM) y el precio del barril de petróleo WTI por ser las mas destacadas y de mayor volatilidad en el período estudiado.

No se piensa utilizar los modelos Garch por la misma sugerencia que hace Gujrati y Porter (2009) de que los MCO son suficientes para identificar la influencia de las variables y que es probado en el trabajo de investigación de León C, Trespalacios C, (2015). Se construyen los modelos de MCO para ver la volatilidad de las acciones con relación a las variables escogidas.

Para resolver el problema y las combinaciones se construyen los modelos a través de una regresión lineal, con el programa estadístico y econométrico **Stata** para estimar los parámetros y analizar su validez y obtener los resultados que se esperan en el presente estudio.

## Resultados

### Modelo de MCO

Valor hoy =  $2224.414 - .3638066\text{trm} + .0014543\text{wti} + e$

$$Y = 2224.414 - .3638066\beta_1 + .0014543\beta_2 + e$$

Y = valor hoy

\_cons = constante

$\beta_1$  = TRM

$\beta_2$  = WTI

Cálculos realizados por el autor

Source	SS	df	MS	Number of obs = 1201		
Model	33453991.9	2	16726995.9	F( 2, 1198)	=	3717.93
Residual	5389811.73	1198	4499.00812	Prob > F	=	0.0000
Total	38843803.6	1200	32369.8363	R-squared	=	0.8612
				Adj R-squared	=	0.8610
				Root MSE	=	67.075

valor hoy	Coef.	Std. Err.	t	P> t	[95% Conf. Interval]	
trm	-.3638066	.0114404	-31.80	0.000	-.3862521	-.3413612
wti	.0014543	.0002147	6.77	0.000	.001033	.0018755
_cons	2224.414	40.88785	54.40	0.000	2144.194	2304.634

Explicación

R-squared = coeficiente de determinación es suficientemente alto casi llega a 1 (0,8612) por lo tanto quiere decir que el coeficiente determina la calidad del modelo que en este caso es óptima.

P>[T] = PVALUE o valor p es una medida de significancia estadística que esta entre 0 y 1 para este modelo tomaremos que nuestras hipótesis son =

Hipótesis nula (Ho) = Los índices de petróleo WTI y TRM no explican al índice de COLCAP  $p > 0,05$

Hipótesis alterna (Ha) = Los índices de petróleo WTI y TRM explican al índice de COLCAP  $p < 0,05$ .

Metodología estimación por MCO

El procedimiento que se siguió fue el siguiente:

1. Realizar una limpieza de datos preliminar antes de utilizar el programa creando una base de datos óptima para la regresión.
2. Estimación de la variable tiempo para correrla a través del tiempo, el periodo fue enero 2011 - diciembre 2015.
3. Ensayos prueba y error mediante regresiones, para elegir los modelos que mejor se adapten.
4. Se usa el método matemático - estadístico de regresión lineal para aproximar la relación de dependencia entre la variable dependiente y las independientes.
5. Se realizan pruebas de hipótesis.
6. Se identifican variables estadísticas significativas (R2, p-Value) y se identifica que hipótesis se acepta.

Conclusión

Como vemos la TRM y WTI tienen un  $p\text{-value} < 0,05$  por lo tanto aceptamos la Hipótesis Alterna es decir ambas variables explican al índice de

COLCAP por lo que podríamos decir que un aumento de un dólar en  $\beta_1$  hace que Y disminuya en: 3638066 Dólares y para  $\beta_2$  que aumente en: 0014543 dólares.

Ejemplo: Si la TRM sube a 3500 y el WTI baja a 35000 el índice COLCAP será de:

$$y = 2224.414 - .3638066(3500) + .0014543(35000) + e$$

$$y = 1001.99$$

El comportamiento semestral del índice Colcap (figura 1) a partir de enero de 2011 hasta diciembre de 2015. Durante el primer año (2011) se presenta una caída, con alta volatilidad, (siendo una característica que se encuentra en el transcurso del período de análisis). La capitalización bursátil al cierre del año presenta una disminución de 37,8% respecto al 2010. La economía mundial cae a raíz de la pérdida de condición de activo libre de riesgo de la calidad de deuda de los Estados Unidos y la adición de los rumores de que economías como Italia, España no podrían cumplir con el servicio de deuda, se desploma Grecia y Portugal, Chipre, Irlanda temen por una situación parecida; las principales bolsas del mundo caen a tasas nunca vistas. (CFO.cl, 2011).

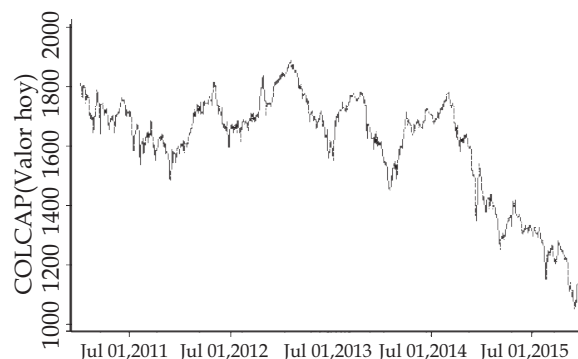


Figura 1. Comportamiento Índice COLCAP 2011-2015

En el año 2012 hay una reacción positiva hasta alcanzar el valor más alto del período debido a los altos precios del petróleo y el fortalecimiento del peso. El índice de capitalización COLCAP cerró el mes de diciembre en 1.832,75 unidades acumulando una apreciación del 16,62%, ya que doce meses atrás el indicador había finalizado en 1.571,55 unidades. Esta valorización es debida a factores como, la entrada de nuevos emisores como Cemex Latam Holdings, Construcciones El Cóndor, Concreto; la incertidumbre en otros mercados como EEUU, que obligó a los inversionistas a buscar refugios más seguros y la abundante liquidez del mercado colombiano. (BVC, 2013)

Entre enero y diciembre de 2013 el índice baja, y comienza un período de dificultades para la bolsa por la caída de los principales indicadores económicos de la economía colombiana; se presenta una alza hacia julio - agosto de 2014 por la reacción de acciones del sector de la construcción y financiero; de esta fecha en adelante cae vertiginosamente el índice hasta llegar a niveles mínimos no vistos con anterioridad, debido a la caída del precio del crudo WTI y el fortalecimiento del dólar por el buen desempeño de la economía en los Estados Unidos que llevó a una salida masiva de capitales a ese país.

En relación con lo comentado en los párrafos anteriores, (figura 2), que a medida que sube la TRM el índice COLCAP disminuye por lo tanto hay una relación indirecta:

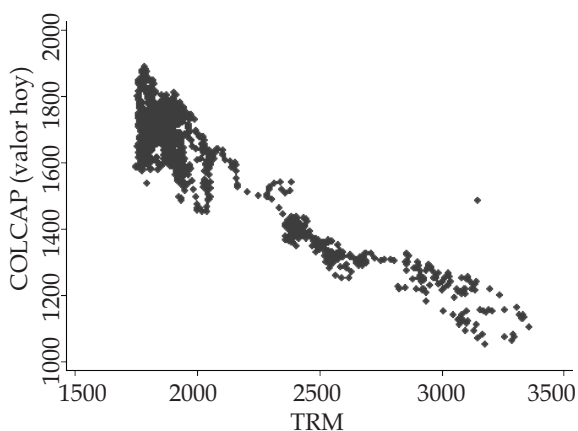


Figura 2. Relación COLCAP-TRM

$$y=2224.414-.3638066\beta_1$$

En la figura 3, se puede observar que en una medida los índices COLCAP y WTI son directos,

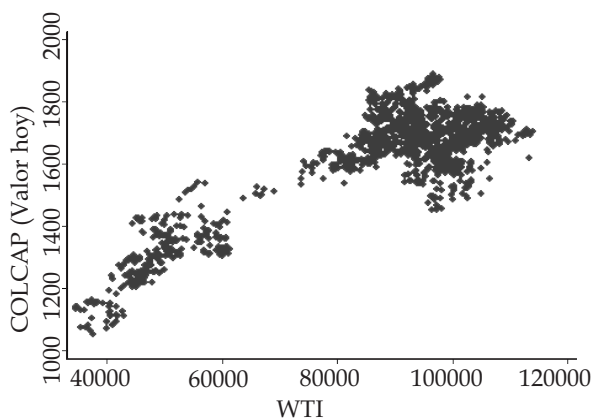


Figura 3. Relación COLCAP-WTI

es decir que a medida que WTI crece COLCAP también lo hace en una misma relación:

$$y=2224.414+.0014543\beta_2$$

*Sensibilidad de las variables independientes*

La elasticidad de la TRM es negativa (-.3638066)

La elasticidad del WTI es positiva (.0014543)

En las tablas siguientes se puede ver las variaciones anuales de las dos variables.

Tabla 1. Valores de la TRM / Pesos

Año	2011	2012	2013	2014	2015
Inicio	1914,00	1915,70	1760,00	1938,90	2383,40
+ bajo	1748,40	1754,80	1758,50	1846,10	2360,60
Cierre	1942,70	1768,20	1926,80	2392,50	3149,50

Tabla 2. Valores del WTI / Dólares

Año	2011	2012	2013	2014	2015
Inicio	91,60	103,00	93,10	95,40	2383,40
Cierre	98,80	91,82	98,40	54,10	3149,50

Se concluye que durante el período enero 2011 a diciembre 2015 hay una relación entre el índice COLCAP y los precios del WTI y la TRM. Las variaciones de estas dos variables han sido determinantes en la volatilidad del COLCAP.

**Literatura citada**

Bodie, Z, Kane A, Marcus A. (2008). Principios de Inversiones. 7ª Ed. Mac Graw Hill.  
 Bolsa de Valores de Colombia (2015). Índices bursátiles. <http://www.bvc.com.co/pps/tibco/portalbvc/Home/Mercados/descripciongeneral/indicesbursatiles?action=dummy>  
 Bolsa de Valores de Colombia. (2013). Mercados

- de la BVC en 2012. Comunicado de prensa, enero 22 de 2013.
- Brealy R, Myers S, Allen F. (2003) Principios de Finanzas Corporativas. 7ª Ed. McGraw Hill.
- CFO.cl. (2011) Crisis económica 2011: no es lo mismo que la crisis de 2008. Agosto 10 de 2011.
- Garavito, A, López D, Montes E, Toro, J. (2016). El Choque petrolero y sus implicaciones en la economía colombiana. Reportes del Emisor, Banco de la República. <http://www.banrep.gov.co/publicaciones-buscador/2457>
- Gujarati, D., Porter, D. (2009). Econometría, 5a Ed. México: McGraw-Hill.
- Henríquez Rosado, Daksha (2012) Bolsa de Valores de Colombia, evidencia de regularidades empíricas de la aplicación del modelo CAPM. Trabajo de Grado, Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables. Universidad Javeriana.
- León S., Trespalcios A. (2015). Factores macroeconómicos que influyen en la volatilidad del índice accionario Colcap. Susan Juliette León cristanchosleoncr@eafit.edu.co. Alfredo Trespalcios Carrasquilla alfredo.trespalcios@gmail.com.
- Montoya Giraldo Camilo. (2015). Valoración de las acciones más transadas en Colombia mediante la aplicación del modelo CAPM para el período 2010 a 2014. Monografía de Grado. Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables. Universidad Militar Nueva Granada.
- Pascale, R. (2009) Decisiones Financieras, Sexta Edición. Pearson Prentice-Hall
- Portafolio (2015) Otro año difícil para la Bolsa. Enero 4
- Ross, S, Westerfield R, Jordan, B. (2006) Fundamentos de Finanzas Corporativas. Ed. McGraw Hill, 7ª Ed.

## Alternativas estratégicas como apoyo a la mejora continúa en las empresas

*Strategic alternatives in support of continuous improvement in companies*

Ricardo Prada Ospina<sup>1</sup>  
Pablo C. Ocampo<sup>2\*</sup>

Recibido 17 de octubre de 2016  
Aceptado 02 de diciembre de 2016

<sup>1</sup>Ph.D. en Ciencias Empresariales por la Universidad Antonio de Nebrija, España; Doctor en Gestión por la Universidad EAN, Colombia; MBA-Magister en Administración; Especialista en Ingeniería de Producción; Ingeniero Mecánico y consultor empresarial.

<sup>2</sup>Estudiante doctorado en Gestión Estratégica y Comercio Internacional, Universidad de Sevilla, España. Master in Management of Logistics Systems Ecole Polytechnique Federal de Lausanne, EPFL, Switzerland. Member of Council Supply Chain Management Professionals, CSCMP, Colombia Roundtable, Facultad de Administración, Finanzas y Ciencias Económicas e Ingeniería Universidad EAN, Colombia.

### Resumen

En las organizaciones adscritas a todos los sectores de la economía, diariamente se evidencian cambios significativos en todos los pasos que recorre su cadena de abastecimiento, por tanto, es necesario poseer las mejores herramientas y recursos con los cuales se pueda tener un control de todos los procesos, componentes, recursos y demás variables que desde el ámbito de los procesos y la logística se puedan medir, controlar, evaluar y gestionar; dentro de los modelos más destacados está del mapeo de la cadena de valor (*Value Stream Mapping*, por su nombre en inglés), como una de las herramientas más sencillas de utilizar e implementar para realizar el adecuado seguimiento de uno o varios macro procesos. Con el presente artículo se pretende ofrecer estrategias que ofrezcan alcanzar una ventaja competitiva y sean un factor clave de diferenciación en el mercado para extender su cadena de valor más allá de lo que en la actualidad tengan y se proyecten hacia un modelo de crecimiento o expansión, cuyo impacto determine el liderazgo o la posición dentro de su entorno.

**Palabras clave:** Mapeo, valor, manufactura esbelta, procesos, desperdicios, cadena de abastecimiento

### Abstract

In organizations affiliated to all sectors of the economy, significant changes are evident daily in all the steps that run through its supply chain, therefore, it is necessary to have the best tools and resources with which to have control of all Processes, components, resources and other variables that can be measured, controlled, evaluated and managed from the scope of processes and logistics; Within the most prominent models is the (*Value Stream Mapping*), as one of the easiest tools to use and implement to properly track one or more macro processes. The present article aims to offer alternatives for continuous improvement that offer achieve a competitive advantage and are a key factor of differentiation in the market to extend its value chain beyond what we currently have and are projected towards a growth model or expansion, whose impact determined by the leadership or position within their environment.

**Key words:** Mapping, Lean Management, Processes, Waste, Supply Chain.

### Introducción

En la actualidad, muchas compañías y organizaciones buscan mediante diferentes procesos y sistemas que sus procesos productivos y administrativos sean más eficientes, así como lograr niveles de productividad más altos, a través de la optimización de los recursos con los que cuenta y al desarrollo de nuevas tendencias en sus esquemas y modelos funcionales, simplificando la entrada y salida de insumos a nivel interno y externo, haciéndolos más amigables en cada uno de los procesos entrantes y salientes, bien sea como proveedores o como consumidores de estos, acatando diferentes normativas y estándares de calidad en procesos y resultados que favorezcan la competitividad ante las demás compañías del sector, delegar y redireccionar ciertas tareas que

no añaden valor a la cadena a agentes externos o terceros, quienes se especialicen en dichas actividades y permitan que la compañía se desenvuelva en su actividad principal.

La administración esbelta o *Lean Management*, plantea que inicialmente es necesario pensar en que cualquier cambio debe considerarse saliendo de los límites de los cuatro muros de la organización (Risk, 2009) y que estos deben buscar siempre el direccionamiento a objetivos comunes de la organización, tanto dentro de sus áreas encargadas como de las otras dependencias de diferentes organizaciones (Manuj & Sahin, 2016, pág. 2)

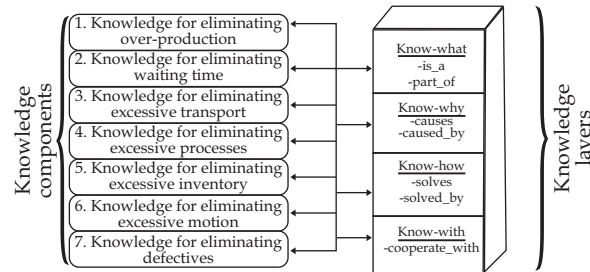
Debido a la naturaleza de los procesos dentro de las cadenas de abastecimiento, considerando su complejidad, dinámica e incertidumbre, es un reto interesante la eliminación de desperdicios,

\*Autor para Correspondencia: pabloc.ocampo@universidadean.edu.co

Como citar: Prada-O., Ricardo y Ocampo-C., P. 2016. Alternativas estratégicas como apoyo a la mejora continúa en las empresas. Revista FACCEA 6(2): 154-163pp.

especialmente con los estudios más recientes que se han realizado (Hal Archives, 2016, pág. 2) La figura 1 muestra las formas de modelar para eliminar desperdicios según grupos o niveles específicos para ser analizados. Estos análisis de desperdicios deben desglosarse y situarse en los enfoques macro y micro de los esquemas y modelos estratégicos definidos por la alta dirección. Se identifica y observa en primera instancia como los sistemas de evaluación de procesos determinan los niveles de fallas, desperdicios, componentes y funciones, tanto de los procesos y actividades, como de los productos y servicios generados; el siguiente paso es brindar una orientación sobre el estado actual del sector a estudiar, con el fin de limitar las variables de estudio y análisis a los puntos clave según los cuales se considera que es necesario hacer un seguimiento y de ahí, comenzar a elaborar planes de acción (tabla1).

Este tipo de acciones no deben tomarse cuando algo está fallando o se tienen malos resultados. Por el contrario, los procesos de evaluación, retroalimentación y valoración logística o de calidad pueden darse sobre una periodicidad previamente definida por las áreas de calidad, o desde la misma estrategia de la compañía, considerando que las oportunidades de mejora pueden estar dentro del plan estratégico como una acción constante que busque desde la misma configuración de los procesos tener claro cuáles son los momentos en que se debe retroalimentar el proceso, según su funcionamiento y las posibles acciones para optimizarlo, e ir integrándolo con



**Figura 1.** Ejemplos de las posibles formas de modelar los pasos necesarios para la eliminación de desperdicios en un proceso. **Fuente:** (Linkedin operations planning control origins, 2016).

los cambios transversales que la organización pueda ir haciendo y agregarles valor, tanto desde su implementación, como hasta el uso final de las partes interesadas.

**Perspectiva Teórica**

El primer paso es ubicar la visión dentro del mercado de los retos y principales argumentaciones sobre las cuales es necesario el tener una herramienta adecuada con la que se midan los indicadores y se pueda explorar tanto previo a la implementación, como durante la ejecución de las fases del mismo, un proceso de diagnóstico integral que más que simplemente detecte las falencias o desperdicios (esto desde la perspectiva de los modelos de calidad), permita que las voces de los actores de estos planteen cuales son las verdaderas oportunidades de mejora, las modificaciones a los procesos y el mejor ingreso a sus tareas, que culmine con el resultado esperado para el proceso.

**Tabla 1.** Principales desperdicios en los procesos de cadenas de abastecimiento en perspectivas Macro y Micro

Types of waste	Definition at micro level	Definition at macro level
Over-production	Producing more than is immediately needed by the next process in the operation	Producing more than is immediately needed by the downstream operations/consumers/customers in the supply chain
Waiting time	Amount of time waiting for items from previous process in the operation	Amount of time waiting for items from upstream partners/operations/suppliers
Unnecessary transport	Moving items around the operation unnecessarily	Moving things around supply chain stages and partners unnecessarily
Excessive process	Non-value adding processes resulting from poor component desing and poor maintenance	Non-value adding operations resulting from poor supply network desing
Excessive inventory	Excessive inventory between processes in the operation	Excessive inventory between up-stream and down-stream operations in the supply chain
Motion	An operator or a machine looks busy but no value is added	People and vehicles look busy running between partners/companies but no value is added
Defect	Items produced are below quality standards and need reword or scraping	Items provided by suppliers/upstream operations have serious problems and need to be returned

**Fuente:** (Linkedin operations planning control origins, 2016).



Compañías como SIEMENS han desarrollado modelos completos mediante los cuales ha estructurado cuales deben ser las plataformas fundamentales en las cuales se deben concentrar las estrategias que se quieren desarrollar para procesos de esta magnitud, basados en el siguiente listado de componentes:

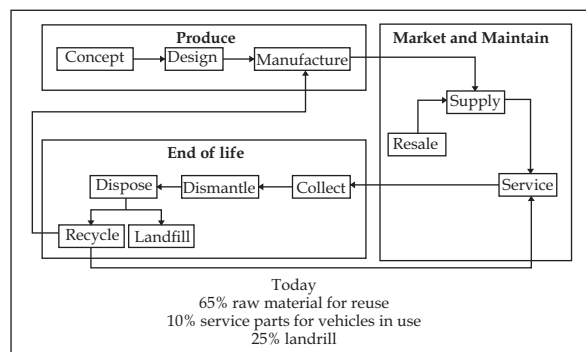
- Soluciones dedicadas a la administración del ciclo de vida del proyecto (PLM)
    - Consultoría
    - Desarrollo de soluciones de Diseño
    - Implementación
    - Soporte
  - Investigación y Desarrollo
  - Estandarización / Armonización de procesos y plataformas tecnológicas
    - Armonización de procesos (Desarrollo, producción, ventas y servicios)
    - Armonización entre plataformas de ERP y otras que se utilicen
    - Armonización de infraestructura y arquitectura
    - Soluciones colaborativas y administración de negocios
  - Soluciones para la cadena de suministro (Supply Chain Management)
    - Soluciones de Enterprise Resource Planning, ERP
    - Planeación y ejecución de la cadena de suministro
    - Soporte a sistemas Radio Frequency Identification RFID +Electronic Product Code, EPC
  - Gerencia de Aplicaciones
    - Soporte técnico y hosting para las aplicaciones de ERP y transversales a esta
    - Administración del ciclo de vida del proyecto (Product Lifecycle Management), PLM.
    - Otras (Customer Supplier Relationship Management SRM; Supply Chain Management, Internal Supply Chain Management, ISCM)
  - Tercerización de las aplicaciones
    - Operación, monitoreo y mantenimiento de las plataformas tecnológicas
    - Data Center
    - Soporte remoto y en sitio
  - Manufactura
    - Soluciones ERP
    - Producción controlada por RFID
    - Integración ERP-Manufacture Execution System, MES.
    - Sistemas de información de producción
- Todas y cada una de estas funcionalidades, pueden ser medidas, evaluadas y comparadas con

el fin de determinar en cuales de estos procesos se hace evidente o necesario soportar el funcionamiento de la misma mediante actividades, procesos, sistemas y aplicaciones cuya funcionalidad hagan óptimo dicho proceso.

Otro modelo más básico lo presenta IBM a través del modelo BPM-Business Process Management, fundamentado en automatización y en la consolidación de los procesos como una compilación de algoritmos funcionales en el proceso completo.

En la figura 2 (producción, comercio y mantenimiento, fin del ciclo), se observa cómo se genera un ingreso o entrada cíclica, que debe llevar de la mejor manera posible, los componentes que permitan que el proceso aplique al máximo sus funcionalidades, y su resultado sea óptimo para el proceso venidero; dicho enfoque es el ideal que plantean los modelos, sin embargo, más adelante se aprecia donde se marcan según los sistemas que se usen para la revisión de procesos, los modelos, segmentos y tareas funcionales dentro de ellos.

Desde la perspectiva macro de los modelos más adecuados para la unificación de tareas y optimización de las organizaciones, se concibe un proceso de integración llamado E2E (*end to end*), mediante el cual pueden ubicarse cualquier segmento, y desarrollar de manera transversal colaborativa, es decir, enfocándose en sus actividades y apoyándose en las demás, para obtener un mayor beneficio de los procesos que cada uno desarrolla, así como entregar al elemento externo (proveedor, cliente), un valor agregado al tener completamente alineado y sincronizado su funcionar al momento de realizar cualquier actividad. Si una organización logra llegar hasta ese nivel, sus macro procesos son más compactos, libres de pasos, o en términos de sistemas



**Figura 2.** Ciclo de diseño, desarrollo, entrega, destrucción y recuperación de componentes, partes y sistemas en el sector autopartista. **Fuente:** International Business Machines Corporation (2008).

logísticos, adquieren una imagen *LEAN*, más manejable y capaz de brindar ventajas. (Acronyms the free dictionary, 2016)

En la figura 3, se observa el antes y después de la adopción del modelo Value Stream Mapping, donde se pretende que la compañía busque contrastar la situación actual vs la situación futurista y así poder ver las diferencias en las diferentes variables como los costos, el valor de los inventarios, el lead time, además de la trazabilidad de la orden del cliente enmarcado dentro de Total

Order Fulfillment, fundamental para la estrategia como apoyo al mejoramiento de la mejora continua de las empresas. (Fawcett & Fawcett, 2014, pág. 46)

### Modelo Supply Chain Operations Reference, SCOR

El modelo *Supply Chain Operations Reference model* por las siglas SCOR, es el marco de trabajo de procesos que tiene uso enfocado a gestionar la cadena de suministro, desde su representación

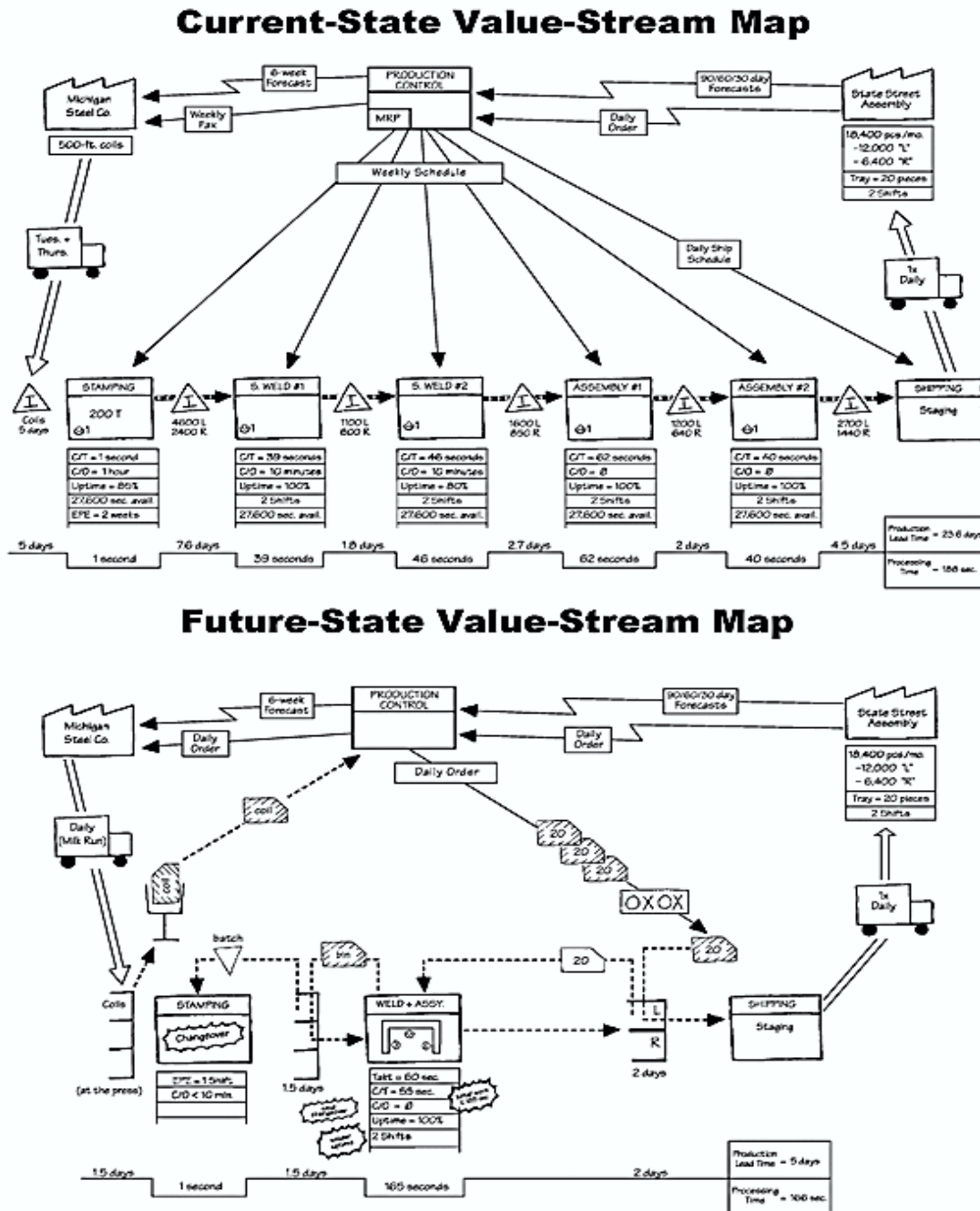


Figura 3. Comparativo entre los estados actual vs futuro. Fuente: (Lean Value Stream Mapping, 2016)

hasta su configuración. Se trata de integrar los procesos de negocio, indicadores, tecnologías al servicio de la cadena de suministro y mejorar la eficacia de la cadena de suministro y de las posibles mejoras que se puedan implantar dentro de la misma.

El modelo SCOR, es muy utilizado para el diagnóstico de las empresas que tienen ya montado una estrategia lógica de gerencia de la cadena de abastecimiento y así controlar de una mejora manera sus procesos desde el proveedor hasta el cliente.

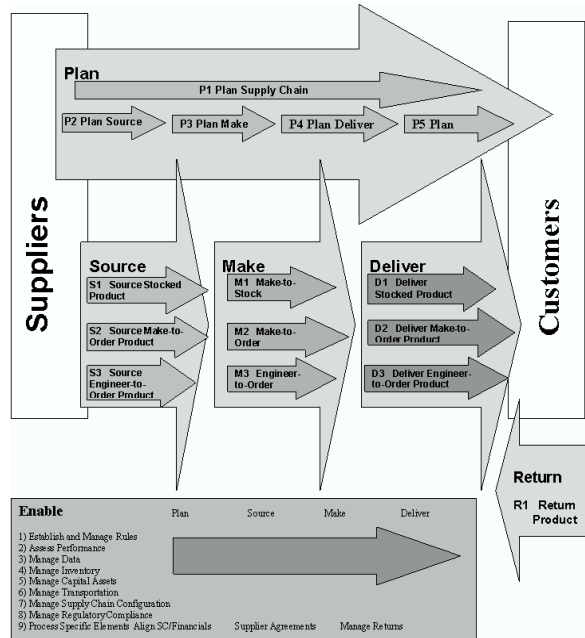


Figura 4. Modelo de implementación SCOR en diagrama de flujos. Fuente: (Bolstorff, 2003, pág. 222)

El SCOR permite desplegar las actividades de negocio para conseguir cubrir la demanda de cliente. Se divide en cinco procesos clave de gestión: Planificación (PLAN), Aprovisionamiento (SOURCE), Fabricación (MAKE), Logística (DELIVER) y Devolución (RETURN). Con ello se busca abarcar todas las interacciones posibles con el cliente (desde su pedido u entrada de orden hasta el pago de la factura), y por otra parte se pretende contemplar a todos los actores del proceso (proveedores y clientes).

SCOR trabaja con tres niveles de procesos, el primero es el Nivel Superior (Tipos de procesos), el segundo es el Nivel de Configuración (Categorías de procesos) y el tercero y último es el Nivel de Elementos de Procesos (Descomposición de los procesos), en cada uno de ellos SCOR busca de aportar indicadores (KPIs), estos a su vez se

dividen en varios factores de rendimiento de sistema, fiabilidad en el cumplimiento, velocidad de atención, costo, activos y flexibilidad. Es importante crear un mapa de procesos dentro de las organizaciones y de esta manera buscar una estrategia competitiva de mejora, tener controlados y gestionar los procesos es la clave para el buen hacer y entender en este caso de la cadena de suministro, su evaluación mediante KPIs, y desplegar una estrategia hacia la cadena de suministro más eficiente.

Por otro lado para una eficiente relación entre los procesos de la gerencia de la cadena de abastecimiento, es la gestión de procesos enmarcado dentro del Business Process Management.

### SCOR Contains Three Levels of Process Detail

Level	Supply-Chain Operations Reference-model			
	#	Description	Schematic	Comments
1	1	Top Level (Process Types)	Plan, Source, Make, Deliver	Level 1 defines the scope and content for the Supply Chain Operations Reference-model. Here basis of competition performance targets are set.
2	2	Configuration Level (Process Categories)	Source, Make, Deliver	A company's supply chain can be "configured-to-order" at Level 2 from thirty core "process categories." Companies implement their operations strategy through the configuration they choose for their supply chain.
3	3	Process Element Level (Decompose Processes)	P1.1, P1.2, P1.3, P1.4	Level 3 defines a company's ability to compete successfully in its chosen markets, and consists of: <ul style="list-style-type: none"> <li>Process element definitions</li> <li>Process element information inputs, and outputs</li> <li>Process performance metrics</li> <li>Best practices, where applicable</li> <li>System capabilities required to support best practices</li> <li>Systems/tools</li> </ul> Companies "fine tune" their Operations Strategy at Level 3.
4	4	Implementation Level (Decompose Process Elements)	Implementation Level	Companies implement specific supply-chain management practices at this level. Level 4 defines practices to achieve competitive advantage and to adapt to changing business conditions.

Figura 5. Representación de los procesos a través del modelo SCOR, diagramados en un marco de referencia para la evaluación de los mismos. Fuente: (Bolstorff, 2003, pág. 219)

### Business Process Management

BPMS identifica el software que se ocupa de la gestión de los procesos operativos de la empresa u organización. El uso del término BPM es aceptado para ambos significados: la gestión en sí y el software que facilita dicha gestión. BPM es la tendencia ya consolidada que actualmente está cambiando la forma de gestionar las operaciones de las empresas, permitiendo obtener mejores resultados en flexibilidad, automatización y potencia.

-*Alcance*: con una aplicación BPM de máximo nivel, la empresa puede automatizar de manera sencilla cualquier proceso, incluyendo los relativos a Recursos Humanos, Control de Calidad, Compras, Relaciones con Clientes (CRM), Cadena de Suministro, Gestión del Riesgo, Ventas, Facturación y cualquier otra clase de proceso que sea específico y particular de la empresa.

-*Ventajas*: las empresas que implantan un BPM mejoran la entidad, sacando a la luz los puntos débiles y fortaleciendo las actividades más importantes. Por tanto, permite que las empresas sean más flexibles, competitivas y eficientes.

-*Ventajas Competitiva y Económica*: trabajar con BPM permite alcanzar ventaja competitiva debido a que se consigue un ahorro de costos empresariales comprendido entre el 20% y el 50% y un retorno sobre la inversión (ROI) de hasta el 400%.

-*Integración*: aunque los procesos diseñados dentro del BPM pueden trabajar de manera integrada con software de gestión existente en la empresa, como ERP y CRM, es previsible que las empresas mediante procesos BPM irán gradualmente modelando las actividades para sustituir dichas aplicaciones por procesos modelados, consiguiendo así mayor automatización, flexibilidad, seguridad y potencia, además de la unificación global de la operativa empresarial.

El procedimiento para trabajar con BPM comprende tres pasos fundamentales:

- Construir el diagrama del modelo de proceso.
- Definir valores de los parámetros (nombres o roles de los ejecutores de las tareas, etc.)
- Poner en ejecución el proceso, sin tener que esperar desarrollo de programación

Por otro lado, Porter (1985) propuso el concepto de cadena de valor para identificar formas de generar más beneficio para el consumidor y con ello obtener ventaja competitiva. (Estudio Universitarios programa Business Process Management, 2016) El concepto radica en hacer el mayor esfuerzo en lograr la fluidez de los procesos centrales de la empresa, lo cual implica una interrelación funcional que se basa en la cooperación. Entre los procesos centrales se encuentran:

- Realización de nuevos productos.
- Administración de inventarios (las materias primas y los productos terminados en los lugares correctos y en el momento correcto)

-Trámite de pedidos y de entrega.

-Servicio a clientes.

Para Porter (1985) las metas indican qué pretende lograr una unidad de negocios; la estrategia responde a cómo lograrlas. El instrumento más utilizado para realizar un análisis que permita extraer claras implicaciones estratégicas para el mejoramiento de las actividades con un enfoque de eficiencia y eficacia es la cadena de valor.

En los libros de contabilidad se refleja esencialmente un incremento teórico del valor sobre y por encima del costo inicial. Generalmente se supone que este valor debe ser superior a los costos acumulados que se han "agregado" a lo largo de la etapa del proceso de producción. Las actividades del valor agregado real (AVAR) son aquellas que, vistas por el cliente final, son necesarias para proporcionar el resultado que el cliente está esperando. Hay muchas actividades que la empresa requiere, pero que no agregan valor desde el punto de vista de las ventajas para el cliente (actividades de valor agregado en la empresa o VAE). Además, existen otras actividades que no agregan valor alguno, por ejemplo, el almacenamiento.

El método mapeo de la cadena de valor o *Value Stream Mapping* es una herramienta de la visualización orientada a la versión de TOYOTA de la fabricación magra (sistema de producción), ayuda a entender y a aerodinamizar procesos del trabajo usando las herramientas y las técnicas de la fabricación débil. (Academia, Informe Sistema de producción TOYOTA, 2016)

La eliminación de desperdicios para buscar ventajas competitivas dentro de organizaciones fue iniciada en los años 80 por TOYOTA y se orienta fundamentalmente a la productividad más que a la calidad. La productividad mejorada conduce a operaciones débiles que ayuden a exponer problemas futuros de desperdicios y de calidad en el sistema. Los siete desperdicios comúnmente aceptados en el sistema de producción de TOYOTA eran, considerados como mudas son los siguientes:

#### 1.- Sobreproducción

Es el producto de un exceso de producción, producto entre otros factores de fallas en las previsiones de ventas, producción al máximo de la capacidad para aprovechar las capacidades de producción (mayor utilización de los costos fijos), lograr un óptimo de producción (menor costo total), superar problemas generados por picos de

demandas o problemas de producción. Cualquiera sea el motivo, lo cual en las fábricas tradicionales suelen ser la suma de todos estos factores, el costo total para la empresa es superior a los costos que en principio logran reducirse en el sector de operaciones.

En primer lugar, los costos correspondientes al almacenamiento, lo cual conlleva tanto el espacio físico, como las tareas de manipulación, controles y seguros. Pero además debe tenerse muy especialmente en cuenta los costos financieros debidos al dinero con escasa rotación acumulada en altos niveles de sobreproducción almacenados.

#### 2.- Espera

En el proceso del Sistema TOYOTA los tiempos de espera para la preparación de una pieza están basados en la espera entre una y otra pieza, para continuar su procesamiento, así como el tiempo de cola para su procesamiento, pérdida de tiempo por labores de reparaciones o mantenimientos, tiempos de espera de órdenes, tiempos de espera de materias primas o insumos. Los mismos se dan también en las labores administrativas.

#### 3.- Transporte

Despilfarro vinculado a los excesos en el transporte interno, directamente relacionados con los errores en la ubicación de máquinas, y las relaciones sistémicas entre los diversos sectores productivos. Ello ocasiona gastos por exceso de manipulación, lo cual lleva a una sobre-utilización de mano de obra, transportes y energía, como así también de espacios para los traslados internos.

#### 4.- Procesamiento

Desperdicios generados por fallas en materia de disposición física de la planta y su maquinaria, errores en los procedimientos de producción, incluyéndose también las falencias en materia de diseño de productos y servicios.

#### 5.- Exceso de inventario

Tiene muchos motivos, y en él se computan tanto los inventarios de insumos, como de repuestos, productos en proceso e inventario de productos terminados. El punto óptimo de pedidos, como el querer asegurarse de insumos, materias primas y repuestos por problemas de huelgas, falta de recepción a término de los mismos, remesas con defectos de calidad y el querer aprovechar bajos precios o formar *stock* ante posibles subas de precios, son los motivos generadores de este importante factor de desperdicio. En el caso de

productos en proceso se forman *stock* para garantizar la continuidad de tareas ante posibles fallas de máquinas, tiempos de preparación y problemas de calidad. A los factores apuntados para la sobreproducción deben agregarse las pérdidas por roturas, vencimiento, pérdida de factores cualitativos como cuantitativos, y paso de moda.

#### 6.- Defectos/rechazos

La necesidad de reacondicionar partes en proceso o productos terminados, como así también reciclar o destruir productos que no reúnen las condiciones óptimas de calidad provocan importantes pérdidas. A ello debe sumarse las pérdidas generadas por los gastos de garantías, servicios técnicos, recambio de productos, y pérdida de clientes y ventas. Es lo que en materia de costos de mala calidad se denomina costos por fallas internas y costos por fallas externas.

#### 7.- Movimiento

Se hace referencia con ello a todos los desperdicios y despilfarros motivados en los movimientos físicos que el personal realiza en exceso debido entre otros motivos a una falta de planificación en materia ergonómica. Ello no sólo motiva una menor producción por unidad de tiempo, sino que además provoca cansancio o fatigas musculares que originan bajos niveles de productividad.

Una cadena de valor son todas las acciones (tanto de valor agregado como de valor no agregado) que se requiere para llevar un producto a través de los canales esenciales para hacer:

- Que el producto fluya desde la materia prima hasta las manos del cliente.
- Que se diseñe el flujo desde su concepto hasta su lanzamiento.

El mapeo de la cadena de valor es una herramienta que ayuda al proceso estratégico a ver y entender el flujo del material y de la información como producto. La definición elemental del mapeo de la cadena de valor es simple: seguir un producto desde la producción en la trayectoria de los proveedores hasta el cliente, y dibujar cuidadosamente una representación visual de cada proceso en el flujo de material. El propósito de analizar la cadena de valor es identificar aquellas actividades de la empresa que pudieran aportarle una ventaja competitiva potencial. Poder aprovechar esas oportunidades dependerá de la capacidad de la empresa para desarrollar a lo largo de la cadena de valor, aquellas actividades competitivas cruciales.

### 8. Flujo de información y material

A través de la fábrica el movimiento del material es el flujo importante, dentro de la cadena productiva. Pero hay otro flujo de la información que indica a cada proceso la ruta a seguir, en el momento actual o posterior a él. El mapeo de la cadena de valor puede ser una herramienta de comunicación, de planificación de empresas, y para manejar su proceso del cambio. El primer paso es dibujar el estado actual, recopilando la información sobre el piso de la planta productiva. Esto proporciona la información necesaria para dibujar un estado futuro. El paso final es preparar y comenzar activamente a usar un plan de puesta en práctica que describa cómo se planea alcanzar el estado futuro.

El mapeo de la cadena de valor proporciona una metodología simple, que permite análisis de datos relevantes. Puede ser una herramienta de planificación de empresas, de comunicación y para manejar su proceso del cambio. Los siguientes son los pasos para realizar de manera sencilla el mapeo, según López, Castañeda y Sánchez (2010):

- Dibuje los iconos del cliente, proveedor y control de producción.
- Ingrese los requisitos del cliente por mes y por día.
- Calcule la producción diaria y los niveles de manejo de los sistemas y las plataformas
- Dibuje el icono del input y la forma en la que este se recibe (fuente, forma de entrada...)
- Dibuje un icono por proceso(s) que se realicen a partir de ese insumo
- Agregue las cajas de los procesos en secuencia, de izquierda a derecha.
- Agregue las cajas de datos abajo de cada proceso.
- Agregue las flechas de comunicación y anote los métodos y frecuencias.
- Obtenga los datos de los procesos y agréguelos a las cajas de datos.
- Obsérvelos directamente todo el tiempo.
- Agregue los símbolos y el número de los participantes en cada caja
- Agregue los puntos de almacenamiento o de archivo
- Agregue las flechas de empuje, de jalar y de primeras entradas primeras salidas.
- Agregue otra información que pueda ser útil.
- Agregue las horas de trabajo.
- Agregue el tiempo de ciclo y el tiempo de procesamiento
- Calcule el tiempo de ciclo total y el tiempo total de procesamiento

Uno de los resultados clave del mapeo es lograr establecer a nivel macro, y en cada uno de los procesos listados un flujo continuo libre de desperdicios, con cada parte basada inmediatamente de un paso o una parte del proceso a la otra sin almacenaje (ni cualquier otro desperdicio). Flujo continuo es la manera más efectiva de producir, se debe utilizar mucha creatividad en esto.

De acuerdo con (Mantilla & Sánchez, 2016) el mapeo de la cadena de valor es una herramienta técnica que examina el sistema físico, procesos e interconexiones. Igualmente importante para el éxito de *Lean Manufacturing* es la gente. Las fábricas son complejos sistemas socio-técnicos que requieren un acercamiento integrado. El *Lean Manufacturing* requiere mucho trabajo en equipo para la motivación, coordinación y solución de problemas. Se requiere una movilización efectiva de la inteligencia colectiva de la organización. Pueden también ser emisiones de calidad que la compañía pudo dirigir a través de *Six Sigma* o técnicas TQM. Las cinco S's puede colaborar con el propósito de limpiar la planta, mejorar la seguridad y aumentar la productividad, pero el mapeo de la cadena de valor no se dirige a ninguno de estos directamente.

Para que un grupo de mapeo de cadena de valor sea efectivo requiere ser entrenado sobre los símbolos y técnicas de mapeo. Ellos también necesitan ser entrenados en los símbolos de *Lean Manufacturing* que representan. Esto contrasta con el mapeo de procesos, el cual sólo requiere un entrenador adiestrado. Otras técnicas de mapeo también son útiles y dan diferentes perspectivas.

El primer resultado del ejercicio del mapeo es una gráfica (que se puede armar en un tablero, usando herramientas tecnológicas, e incluso pintada con papeles y demás), desde el cual se determina la claridad con la que se entiende el funcionamiento del proceso, sus componentes, los sistemas y personas involucrados, y cualquier elemento adicional que se requiera evaluar.

Posterior a esto, se plasman los resultados de este diagrama en un plano donde se puedan concluir las acciones y/o responsables de una manera más puntual, dándoles el grado de atención y prioridad que les corresponde, favoreciendo la capacidad de respuesta a exigirles, así como la necesidad y la celeridad con que deben manejarse todos los requerimientos.

Por otro lado, las buenas prácticas en la gestión de procesos son fundamental para la gestión logística del inventario, denominado *Wahehouse*

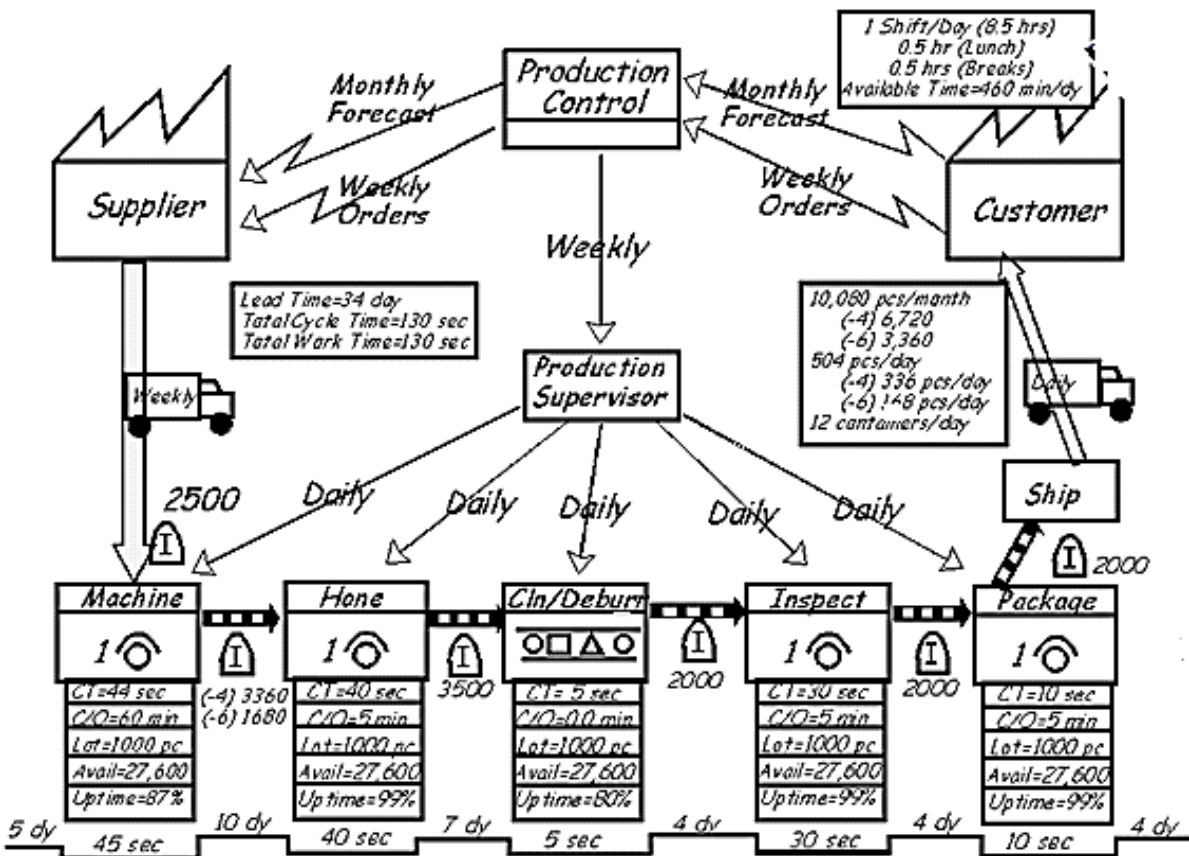


Figura 6. Primer resultado del mapeo sobre un proceso de suministro. Fuente: (Lean solution, 2016).

Management System o sistema de gestión de almacenes, software muy utilizado para el control tanto físico como documental de los flujos del inventario, punto clave para la gerencia de la cadena de abastecimiento o Supply Chain Management. Además, es importante determinar que para un afectivo flujo de bienes y servicios la adopción en la estrategia de la compañía del VSM y la coherencia en los procesos de la cadena de suministros es fundamental (Oliveira & Gimeno, 2014, pág. 73).

Luego de todas estas actividades, se elabora un acta o documento final, el cual será entregado a la alta dirección para su conocimiento, plasmando los resultados de este ejercicio, y definiendo de una manera organizada quienes participaron, cuáles fueron las conclusiones, donde están los mayores inconvenientes del proceso, cuáles son las acciones recomendadas, y según la ubicación en el plano, los tiempos y recursos necesarios para hacerlos.

### Conclusiones

Las empresas del sector empresarial deben trabajar a partir de sus planes estratégico, táctico y

operacional, bajo la premisa de una gestión por procesos, hacia una lógica de macroprocesos y procesos alineados al modelo Supply Chain Operation Reference, SCOR que se caracteriza por tener una trazabilidad de la orden del cliente, que es la razón de la organización enmarcado en lo que se denomina el Total Order Fulfillment y el Value Stream Mapping.

El BPM es una herramienta de seguimiento más cuantitativo de los resultados de los objetivos e indicadores de las estrategias; el SCOR es más un diagnóstico de los resultados obtenidos en la generación de procesos y los primeros resultados de la ejecución preliminar; el VSM es más una herramienta de precisión que indaga en cada uno de los procesos, sus componentes y herramientas, los inputs y outputs del mismo y la búsqueda de la simplificación que hace cada uno de los participantes de cuáles son las condiciones ideales para funcionar, y presentar las alternativas de cambio y quienes deben tomar responsabilidad en estos cambios, y en qué grado de importancia y sobre una línea de tiempo. Todo lo anterior está enmarcado dentro de un plan estratégico, táctico y operacional que debe estar adoptado por la organización.

Los factores fluctuantes como los constantes cambios en procesos, regulaciones y políticas socioeconómicas, hacen que el crecimiento del sector automotriz y autopartista en Colombia sea irregular, con una tendencia al alza, pero sin la garantía de poder definir un objetivo real de crecimiento, o poder proyectar de una manera realista cual será la misma.

La inadecuada administración de los directivos de las diferentes empresas hacen que sea difícil estandarizar un modelo adecuado de seguimiento y evaluación de cómo solucionar las fallas en los procesos, por lo que es responsabilidad de nosotros como profesionales y desarrolladores gerenciales llegar a estos sectores y presentar modelos como el VSM para de una manera eficiente y productiva como mejorar y convertir esos cambios en diferenciales competitivos frente a otros del sector o del mercado.

La sencillez del VSM y su manera visual de análisis permite hacer muy fácil el diagnóstico de las falencias y determinar más fácilmente la subutilización o falta de uso de herramientas, recursos, así como el desaprovechamiento de los mismos, permitiendo que los esquemas dibujen las mejores rutas.

Las estrategias de las empresas más que el uso de herramienta como el Value Stream Mapping, VSM, Supply Chain Operations Reference, SCOR; la gestión por procesos, manufactura esbelta, el uso de tecnología de la información, deben estar hilvanados a una verdadera estrategia integradora donde haya una óptima trazabilidad de los requerimientos del cliente y su respectiva materialización de la promesa de valor a los grupos de interés.

### Literatura citada

Academia, Informe Sistema de producción Toyota. (20 de Mayo de 2016). Obtenido de Academia, Informe Sistema de producción Toyota: [http://www.academia.edu/8818360/INFORME\\_SISTEMA\\_DE\\_PRODUCION\\_TOYOTA](http://www.academia.edu/8818360/INFORME_SISTEMA_DE_PRODUCION_TOYOTA)

Acronyms the free dictionary. (20 de mayo de 2016). Obtenido de Acronyms the free dictionary: <http://acronyms.thefreedictionary.com/E2E>

Bolstorff, P. R. (2003). Supply Chain Excellence. En P. R. Bolstorff, Supply Chain Excellence (pág. 278). New York: Amacon.

Estudio Universitarios programa Business Process Management. (20 de mayo de 2016). Obtenido de Estudio Universitarios programa Business Process Management: [http://estudios.unir.net/programa/master-bpm-business-process-management/539000006735/?utm\\_source=Google&utm\\_medium](http://estudios.unir.net/programa/master-bpm-business-process-management/539000006735/?utm_source=Google&utm_medium)

=Bus&utm\_content=Texto&utm\_campaign=Google UnirEU\_COTextoTPIG\_BPMBus&gclid=CM-CgoiB6cwCFZVahgodq3sLjQ

Fawcett, S., & Fawcett, A. (2014). The definitive guide to order fulfillment and customer service. En S. Fawcett, & A. Fawcett, The definitive guide to order fulfillment and customer service (pág. 214). New Jersey: Pearson.

Hal Archives. (20 de mayo de 2016). Obtenido de Hal Archives: <https://hal.archives-ouvertes.fr/hal-00529572/document>

lean solution. (20 de mayo de 2016). Obtenido de Lean solution: <http://www.leansolutions.co/conceptos/vsm/>

Lean Value Stream Mapping. (20 de Mayo de 2016). Obtenido de Lean Value Stream Mapping: [https://www.google.com.co/search?q=Lean+Value+Stream&rlz=1C1NHXL\\_esCO690CO690&espv=2&biw=1366&bih=667&tbm=isch&imgil=2zAWrAjW9FswEM%253A%253BYv2qQESbVMXZ4M%253Bhttp%25253A%25252F%25252Fwww.ruthtrumpold.id.au%25252Fdestech%25252F%25253Fpage\\_id%2525253D143&](https://www.google.com.co/search?q=Lean+Value+Stream&rlz=1C1NHXL_esCO690CO690&espv=2&biw=1366&bih=667&tbm=isch&imgil=2zAWrAjW9FswEM%253A%253BYv2qQESbVMXZ4M%253Bhttp%25253A%25252F%25252Fwww.ruthtrumpold.id.au%25252Fdestech%25252F%25253Fpage_id%2525253D143&)

Linkedin operations planning control origins. (20 de mayo de 2016). Obtenido de Linkedin operations planning control origins: <https://www.linkedin.com/pulse/operations-planning-control-origins-lean-management-r-cory>

Mantilla, C. O., & Sánchez, J. M. (20 de mayo de 2016). ICESI, Modelo tecnológico para el desarrollo de proyectos logísticos usando Lean Six Sigma. Obtenido de ICESI, Modelo tecnológico para el desarrollo de proyectos logísticos usando Lean Six Sigma: [https://www.icesi.edu.co/revistas/index.php/estudios\\_gerenciales/rt/printerFriendly/1509/html](https://www.icesi.edu.co/revistas/index.php/estudios_gerenciales/rt/printerFriendly/1509/html)

Manuj & Sahin . (20 de Mayo de 2016). University of Toledo. Obtenido de University of Toledo: <http://utdr.utoledo.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=2653&context=theses-dissertations>

Oliveira, A., & Gimeno, A. (2014). Customer Service Supply Chain Management. En A. Oliveira, & A. Gimeno, Customer Service Supply Chain Management (pág. 188). New Jersey 07458: Pearson.

Risk, S. C. (2009). Supply Chain Risk. En G. Zsidisin, & B. Ritchie, , Supply Chain Risk. New york: Zsidisin, George A., Ritchie, Bob (Eds.).



## Teoría de la complejidad organizacional

*Theory of Organizational Complexity*

Alfredo de Jesús Campbell Silva<sup>1\*</sup>

Recibido 28 de octubre de 2016  
Aceptado 09 de diciembre de 2016

<sup>1</sup>Psicólogo especialista de la Fundación Universitaria Konrad Lorenz, Docente de la Universidad de la Amazonia-Colombia

### Resumen

La Teoría del Todo ha sido el reto epistemológico que han propuesto y buscado alcanzar los físicos teóricos, químicos especialistas en termodinámica y los matemáticos de la complejidad o caos para explicar el Universo; de tal manera, que las Organizaciones, en cuanto hechos objetivos y sociales, deben ser explicadas estructural y funcionalmente por las hipótesis que conformarían dicha teoría universal, única y completa. Es así, que cuando se realiza un estudio hermenéutico de los preceptos o principios que se han concluido sistémicamente y que rigen sobre los elementos y las relaciones que estructuran el Universo, desde la física de las partículas elementales, los criterios termodinámicos de la entropía y el rompimiento de la simetría o transformaciones matemáticas de los objetos o eventos, hay comportamientos de las organizaciones, en cuanto sistemas abiertos, que se pueden entender desde aquellos principios, más empíricamente y menos estocásticamente; lo cual evita que las decisiones administrativas se basen en análisis estadísticos con datos pretéritos del mercado, en búsqueda de un fatal equilibrio entrópico y frágil adaptación, y, concretamente, se fundamenten en un futuro actual del mercado más allá de la estabilidad del sistema y en una incertidumbre que incentiva la innovación y la colaboración mediante el conocimiento.

**Palabras clave:** Organización, Sistema, Complejidad, Simetría, Entropía.

### Abstract

The Theory of Everything has been the epistemological challenge proposed and sought to achieve theoretical physicists, chemists in thermodynamics and mathematicians in symmetry in chaos to explain the universe; so, the organizations, must be explained structural and functionally by the hypothesis that would make up such a universal, unique and complete theory, as objectives and social facts. Such that, a hermeneutical study of precepts or principles of The Theory of Everything can find behaviors of organizations, as open systems, that can be understood from those principles more empirical and less stochastically. Those principles are systemically elements and govern relationships that structure the universe, between them, the physics of elementary particles, the thermodynamic criteria entropy and symmetry breaking or mathematical transformations of objects or events. It prevents administrative decisions are based on statistical analysis pasts market data, in search of a fatal entropic and fragile adaptation balance, instead, are based on current market's future beyond the stability of the system and an uncertainty that encourages innovation and collaboration through knowledge.

**Key words:** Organization, System, Uncertainty, Symmetry, Entropy.

### Introducción

Los físicos y los químicos, los científicos más positivistas o racional – empíricos, han buscado una Teoría del Todo, que explique lo microscópico o cuántico y lo macroscópico o geométrico del Universo, incluyendo la vida y al Ser Humano; una teoría única, coherente y completa (Hawking, S. W., 1999, p. 214 – 218). Para algunos de ellos, esa teoría debe tener como sustrato la interacción o intercambio de partículas fundamentales que se expresa en las cuatro fuerzas fundamentales que estructuran el Universo conocido, así:

*Gravedad:* Es la que tiene mayor alcance y actúa sobre toda la materia. Interviene en el movimiento orbital de los planetas. Partícula que se intercambia: el gravitón (partícula teórica no observada).

*Fuerza nuclear débil:* Tiene muy corto alcance, actúa sobre todo tipo de cuerpos, excepto sobre los

fotones (partículas de luz). Interviene en la desintegración beta de neutrones. Partículas que se intercambian: los bosones W y Z.

*Electromagnetismo:* Tiene largo alcance, sólo actúa sobre partículas que tienen carga eléctrica. Interviene en las reacciones químicas. Partícula que se intercambia: el fotón.

*Fuerza nuclear fuerte:* Tiene corto alcance, actúa sobre los quarks y los gluones. Interviene en las reacciones nucleares. Partículas que se intercambian: los gluones” (Stewart, I. y Golubitsky, M., 1995, p. 276).

Sin embargo, otros consideran “que la estructura de las partículas fundamentales, la base de todo nuestro universo, está determinada por la *ruptura de la simetría*” (p. 278–279); entendiéndose por *simetría* “no un objeto sino una transformación; una transformación que deja el aspecto del objeto transformado aparentemente igual” (p. 42). Donde la *transformación* “es un proceso para

\*Autor para Correspondencia: alf\_campb@yahoo.com

Como citar: Campbell-Silva, A. 2016. Teoría de la complejidad organizacional. Revista FACCEA 6(2): 164-169pp.

realizar movimientos de objetos. A cada posible objeto la transformación le asocia un segundo objeto, que es su imagen. (...). Se conoce (logra) una transformación cuando se puede obtener la imagen de cualquier objeto inicial" (p. 46). De tal manera que, "Todo sistema cuyo comportamiento depende del tiempo, llamado *sistema dinámico*, puede poseer simetrías tanto temporales como espaciales"; tal que, "Los sistemas que poseen todas las simetrías temporales posibles son aquellos que permanecen en *estados estacionarios*" (p.79).

Esos estados estacionarios están asociados a la *entropía* del sistema. Pero, "¿Qué es entropía? En primer lugar, debo subrayar que no se trata de un concepto o de una idea vaga, sino de una cantidad física medible como la longitud de un palo, la temperatura de cualquier lugar del cuerpo, el calor de fusión de un determinado cristal o el calor específico de cualquier sustancia dada. En el cero absoluto de temperatura (aproximadamente  $-273^{\circ}\text{C}$ ), la entropía de cualquier sustancia es cero. Cuando se lleva esa sustancia a cualquier otro estado mediante pasos pequeños, reversibles (incluso si con ello la sustancia cambia su naturaleza física o química o si se disgrega en una o más partes de diferente naturaleza física o química), la entropía aumenta en una cantidad que se calcula dividiendo cada pequeña porción de calor que tendría que suministrarse en este procedimiento por la temperatura absoluta a la que fue suministrado, y sumando luego todas esas pequeñas contribuciones. (...). La unidad con la que se mide la entropía es calorías/ $^{\circ}\text{C}$ " (Schrödinger, E., 1997, p. 112).

Ahora bien, la entropía "sólo puede crecer durante el desarrollo de cualquier transformación de energía, de forma que, transcurrido un tiempo suficientemente largo, alcanza un valor máximo que caracteriza el estado final llamado *de equilibrio termodinámico*, estado en el que ningún proceso que altere el valor es posible" (Wagensberg, J., 1998, p. 29 – 30). Luego, la entropía positiva es una ley de desorganización o inercia progresiva, cuya cima es un estado en el cual nada se puede hacer, no es posible proceso alguno; estado que puede rápidamente alcanzarse por los sistemas cerrados (no intercambian materia ni energía con el entorno) o a mediano plazo por los aislados (intercambian energía pero no materia con el entorno), por lo tanto "los sistemas abiertos deben evitar las situaciones de equilibrio" (p. 32) intercambiando energía y materia con el entorno. Intercambiando energía y materia con el entorno,

"un sistema (abierto) puede llegar a una situación estable de no equilibrio llamada *estado estacionario*" (p. 33); sistema que puede tener todas las simetrías temporales posibles como antes se dijo, y que puede conservarse porque "el sistema, desde su condición de abierto, puede disipar (reducir entropía) totalmente al exterior (al entorno)" (p. 33). Con este intercambio, como también lo harían las fuerzas fundamentales a través de partículas fundamentales del universo, el sistema obtiene orden o flujo de entropía negativa ("*neguentropía* como la bautizó Brillouin", según Jorge Wagensberg, p. 33).

Pareciera, hasta aquí, que esta propuesta de Teoría de la Complejidad Organizacional sólo se refiere a la física, la química y las matemáticas, pero no; pues históricamente hacia 1968 Ludwig von Bertalanffy (1970, p. 206) afirmaba, "El *análisis de sistemas*, por ejemplo, de una *empresa de negocios* incluye hombres, máquinas, edificios, entrada de materia prima, salida de productos, valores monetarios, buena voluntad y otros imponderables; dando respuestas definidas y recomendaciones prácticas. Las dificultades no están sólo en la *complejidad de los fenómenos* sino en la definición de las entidades consideradas". Además, según Idalberto Chiavenato (1987, p. 594 – 595), en 1960 a partir de investigaciones el Instituto de Relaciones Humanas de Tavistock había propuesto en el Modelo (Organizacional) Sociotécnico de Tavistock que, "la *organización* se concibe como un sistema sociotécnico, considerado como un *sistema abierto en interacción con su ambiente*, estructurado sobre dos subsistemas, uno técnico y otro social". Luego, sí es posible desarrollar una teoría de la complejidad de las organizaciones inmersa en los paradigmas de aquella Teoría del Todo, evitando que el objeto concreto de la Administración sea una singularidad (De Lucas, J., 1996) para la ciencia.

### Ruta metodológica

Se han descrito sucintamente los hitos históricos significativos que vinculan, relacionan o asocian las características de las organizaciones, los principios de los sistemas y dos de los paradigmas contemporáneos de la física teórica que propenden por la Teoría del Todo; paradigmas que exponen lo que es la Teoría de la Complejidad o Caos del Universo y que complementariamente buscan explicar los fenómenos del Universo, desde el origen del mismo hasta las formas sociales y cognoscitivas del Ser Humano. Y dentro de esas formas sociales están las organizaciones

(Dávila, C., 1988, p. 7-8).

Con lo cual se dio inicio a las etapas de la investigación hermenéutica que se hace en esta propuesta, como forma metodológica y epistemológica (Ruedas, M., Ríos, M. M. y Nieves, F., 2009, p. 181 - 201). Es decir, que planteada la problemática sobre si es posible plantear una teoría de la complejidad de las organizaciones, teniendo en cuenta los fundamentos epistemológicos y sobre todo racional - empíricos de la Teoría de la Complejidad de la Física Teórica, como una aproximación contemporánea a una Teoría del Todo o Universal; enseguida hay que escoger unos textos o cánones científicos que deben interpretarse y conectarse no sólo históricamente sino como explicación a un fenómeno social denominado Organización.

Primero hay que responder a la cuestión ¿qué es una teoría? (una teoría única, completa y universal). Matemáticos de la simetría dicen, "Una teoría acertada ha de explicar tanto lo que sucede, como lo que no sucede; ha de justificar por qué los estados imposibles son imposibles. De hecho tendría que hacer mucho más; debería tener una especie de capacidad de predecir, así como racionalizar lo que se observa después de un suceso" (Stewart, I. y Golubitsky, M., 1995, p. 133). Segundo, hay que desvirtuar la supuesta certeza y perdurabilidad de los resultados de intervenciones puntuales (transformaciones) que se hacen sobre las organizaciones usando solamente los principios fundamentales de los sistemas (Campbell, A., 2000, p. 11 - 33), sin invalidar las teorías sistémicas, "La razón es que todos los sistemas del mundo están acoplados en rizados de realimentación y los recursos son limitados. (...). Donella Meadows, experta del Club de Roma, señala que el acoplamiento no lineal de factores económicos conduce a la ineludible conclusión de que "ninguna parte de la raza humana está separada de otros seres humanos ni del ecosistema global. Todos nos levantamos o caemos juntos". Hazel Henderson (crítico iconoclasta de la economía y economistas profetas) cree que la mentalidad de crecimiento ilimitado que ha dominado las economías del mundo es el resultado del enfoque lineal de los economistas ante un mundo no lineal" (Briggs, J. y Peat, F. D., 1994, p. 178).

## Resultados

Usando el resumen de principios de los sistemas contemporáneos realizado por Peter Büttner,

ejecutivo empresarial y estudiante del profesor Peter Senge en el MIT, según John Briggs y F. David Peat (1994, p. 177); se pueden hacer las siguientes analogías y relaciones con las teorías organizacionales y administrativas también contemporáneas:

1. "Para cambiar un sistema para siempre hay que cambiar su estructura".

Es decir, que hay que romper la simetría del sistema, pues esta es la estructura del fundamento del Universo. De tal manera que hay que transformar el sistema para afrontar el entorno, o como predijo el futurista Alvin Toffler (1985, p. 108 - 112) refiriéndose a las dimensiones de organización, táctica y ritmo del mercado al que denominó "el nuevo consumismo", el movimiento (transformación) de la organización debe seguir o copiar (imagen) "los arrebatos espontáneos y difícilmente predecibles" del mercado, por lo tanto, *la estructura debe quedar fluctuante y tempestiva en vez de burocrática y permanente.*

"La estrategia no tiene un blanco específico, puede identificarse un segmento sobre el cual se interviene, pero la enorme ventaja está en parecer ubicuo; no se aplica una táctica sobre el espacio sino en el tiempo", como diría Alvin Toffler (Ibidem). O sea que, la organización se comporta como un sistema dinámico, con todas las simetrías temporales posibles y asumiendo un estado estacionario que evite la entropía positiva o, por lo menos, la disipe u obtenga neguentropía del entorno o en el mercado, como antes se explicó.

2. "En todo sistema dado hay muy pocos "puntos de influencia" donde uno puede intervenir para producir cambios significativos y perdurables en la conducta general del sistema".

Téngase en cuenta que la organización es subsistema o elemento de una red interconectada o red global de sistemas que, según Daniel Vidart (1997, p. 115 - 231), ha evolucionado desde el big bang hasta la cibernética actual en grandes suprasistemas: Hilosfera (cosmosfera, heliosfera y geosfera), Biosfera, Antroposfera y Tecnosfera.

Luego, los puntos de influencia de la organización, en un entorno o red tan compleja, se han creado por condiciones presentes o, mejor, pretéritas, que deben ser aprovechados (oportunidad) para el futuro, por eso, como dice Peter Drucker (1997, p. 39 - 40), no debe hacerse "predicción basada en probabilidades" o planearse con base en probabilidades con datos de los hechos presentes, ya pasados, para decidir acerca del futuro, "peor

aún tomar decisiones para no comprometer recursos, para renunciar al futuro". Hay que "planear para la incertidumbre: ¿qué ha sucedido ya, que va a crear el futuro? Este momento define el potencial de oportunidades con los puntos fuertes (ventajas) y con la competencia de la empresa. (...). ¿Para qué es buena la empresa?, ¿qué hace bien?, ¿qué fortalezas le dan ventaja competitiva?, ¿aplicadas a qué?" (p. 43) en un futuro presente o actual.

Esta forma de plantear el futuro de la empresa es consecuente con la imagen obtenida al transformarla y romper la simetría desde el mercado o entorno, queda ubicua y los competidores la ven igual, tal que no se genera entropía positiva por el sistema debido a esfuerzos estratégicos administrativos y organizacionales sin objetivos o sólo probables, proyectados (pensados y planeados) para un mañana, sino que se crea flujo de entropía negativa del momento del mercado, que es un futuro estratégicamente pensado o construido en el presente y en el cual actúa la organización.

3. "A los pocos rizos de realimentación se vuelve difícil predecir la conducta de un sistema".

Hay que tener en cuenta que la organización como sistema dinámico tiene una estructura que es ahora fluctuante y disipativa o neguentrópica, que depende de los momentos o hechos pasados del mercado o entorno que se convierten causal y estratégicamente en un presente - futuro, como flujos de entropía negativa y que son aprovechados por la estructura cambiante presente o actual que evita o se aleja del equilibrio anquilosante o de cero procesos.

Luego, cada rizo o *loop* de retroalimentación entre los elementos del sistema y entre estos con los productos, las relaciones con los clientes (grupos de interés) y cada uno de sus elementos incluyendo a la cadena de suministros, se vuelve iterativo y no lineal (Briggs, J. y Peat, F. D., 1994, p. 57), y contiene tanta complejidad que sólo se puede entender mediante la auto-organización que generan las estructuras disipativas en un orden por fluctuaciones, como ocurre también en las moléculas químicas a través de las fuerzas (procesos) compartiendo partículas elementales.

Al respecto Ilya Prigogine (1997, p. 89) afirma, "Hemos denominado *orden por fluctuaciones* al orden general por el estado de no equilibrio. Efectivamente, cuando, en vez de desaparecer, una fluctuación aumenta dentro de un sistema, más allá del umbral crítico de estabilidad, el

sistema experimenta una transformación profunda, adoptando un modo de funcionamiento completamente distinto, estructurado en el tiempo y el espacio, funcionalmente organizado. Lo que surge entonces es un proceso de auto-organización, que lo hemos denominado *estructura disipativa*". Agrega Prigogine (p. 92), "Mientras que, en estados próximos al equilibrio, la desorganización y la inercia son normales, más allá del umbral de inestabilidad, la norma es la auto-organización, la aparición espontánea de una actividad diferenciada en el espacio y en el tiempo. Las formas de esta organización disipativa son muy diversas", como lo son las configuraciones de las organizaciones (Mintzberg, H., 2000, p. 384 - 392). Además, "Las estructuras disipativas son la consecuencia de procesos irreversibles" (Prigogine, I., 1997, p. 161); la organización se configura autónomamente por procesos que hacen aprovechamiento eficaz de los cambios del entorno (mercado).

4. "Ni los puntos de influencia ni el modo correcto de influir para obtener los resultados deseados suelen ser obvios".

Es decir, que esa lógica causal que apunta a lo cierto (certeza) sustentada en la probabilidad de la ocurrencia del evento desaparece, porque "las estructuras disipativas aparecen como una *totalidad* con dimensiones (condiciones) impuestas por sus propios mecanismos latentes. Y, a la inversa, las dimensiones del sistema desempeñan un papel fundamental en la formación de las estructuras disipativas. Un sistema lo bastante pequeño siempre estará dominado por las condiciones de sus límites (condiciones impuestas desde la frontera del sistema). Para que la *no linealidad* pueda optar por varias soluciones posibles, es necesario rebasar ciertas dimensiones espaciales (forma, tamaño y concentración) críticas. Sólo entonces el sistema adquiere un grado de autonomía respecto al mundo externo" (Prigogine, I., 1997, p. 248).

"Conforme el sistema es conducido fuera de la situación de equilibrio, una solución simple puede ramificarse en varias soluciones posibles y cada una de éstas, a su vez, ramificarse también, apartándose aún más de la situación de equilibrio. Este tipo de comportamiento se describe en matemáticas como *bifurcaciones* o *catástrofes*, y también se ha denominado *matemáticas del caos*" (Prigogine, I., 1997, p. 249).

Lo dicho es coherente con el planteamiento de Thomas J. Peters (2000, p. 906 - 912), hecho desde

1984, según el cual “La estrategia sigue a la estructura. (...). La organización dentro de su mercado, es propiamente la manera en que actúa en diversos momentos, no la manera en que piensa que debería o podría actuar”. Es decir, el futuro es presente, hay que actuar ahora y esa acción es una solución caótica, propia de la organización porque esta es lo que es la estructura, estructura que evita el equilibrio, es autónoma. Como dice Peters (Ibídem), “Visualizamos a la organización en constante innovación y que de continuo sirve al cliente, como una organización que constantemente descubre nuevos mercados y nuevas oportunidades. La noción de la organización que aprende, la organización capaz de adaptarse, la organización que descubre, es la que predomina”. Entendiendo por adaptación, en la complejidad, no equilibrio sino cambio o estabilidad ordenada por fluctuaciones.

5. “'Peor en vez de mejor' es a menudo el resultado de un cambio 'atinado' en una política influyente; por lo tanto, todo cambio de políticas que produzca resultados mejores de inmediato debe causar suspicacias”.

Cambiar atinadamente es medir el cambio para obtener el resultado deseado. Pero, Ilya Prigogine (1997-A, p. 173) advierte que, “Toda medición, previa a la generación de conocimiento, presupone la posibilidad de ser afectado por el mundo, y los afectados podemos ser nosotros o nuestros instrumentos. Pero el conocimiento no sólo presupone un vínculo entre el que conoce y lo conocido; exige que este vínculo cree una diferencia entre pasado y futuro. La realidad del devenir es la condición *sine qua non* de nuestro diálogo con la naturaleza”.

Como se dijo antes, el futuro de hoy o actual, realmente construido, es lo que direcciona estratégicamente la acción, aquí y ahora, de la organización; de lo contrario, la oportunidad se desaprovecha y las fortalezas se desperdician.

Pero, como la medición, fundamento empírico de la construcción de la realidad del devenir, puede ser una ilusión (falsa sensación que altera la percepción y de contera al conocimiento), es necesario confrontar el conocimiento. Para ello, Ilya Prigogine (p. 179) afirma, “El alejamiento del equilibrio conduce a comportamientos colectivos, a un régimen de actividad coherente, imposible en estado de equilibrio”. Lo cual ha sido reafirmado por los matemáticos Ikujiro Nonaka y Yu Takeuchi (1995) quienes fueron los impulsores de “la teoría de la creación de conocimiento basándose en los procesos de auto-renovación

organizacional y personal”, como procesos de interacción entre conocimiento tácito y explícito dinámicos y continuos; con lo cual se aclaran o confirman las suspicacias.

## Conclusiones

La organización es un sistema abierto en interacción con su ambiente. Y, el ambiente organizacional está determinado por los grupos de interés o grupos humanos que suministran, adquieren o usufructúan bienes (productos y servicios) o que se interesan de alguna forma por la organización y sobre los que la organización influye o puede y debe influir (deteriorando, mejorando o conservando su bienestar), además de todas las condiciones y relaciones físicas, tecnológicas y ecológicas que pueden establecerse entre los elementos o subsistemas organizacionales y entre ellos y cada entorno. Tal que la organización pertenece a una gran red de sistemas de información que trasmite conocimiento y que requiere de conocimiento; aquella información está constituida por acciones como hechos, datos o energía que incluye el trabajo y la materia en forma de productos, materias primas o elementos tecnológicos.

La organización tiene una estructura que se transforma (construye imágenes) autónomamente, se vuelve fluctuante, tempestiva y disipativa, para lograr responder a los cambios abruptos y caóticos del mercado y evitar anquilosarse (paralizarse) internamente y no adecuarse al mercado dejando de ser competitiva.

La organización opera de forma no lineal y los procesos son irreversibles. Por lo tanto, la productividad y la competitividad dependen de la exploración informacional permanente del ambiente organizacional, el tamizado pertinente o *minnig* de la información, uso expreso y socializado de los conocimientos (colaboración y trabajo en equipo), y la transformación causal de la información en hechos futuros que son el presente para la organización y que transformarán a la estructura en búsqueda de soluciones divergentes (bifurcaciones) eficaces.

Las estrategias deben diseñarse para un mercado futuro, que el conocimiento trae al presente, sobre el cual se actúa organizacionalmente aquí y ahora. De tal manera, que al ser fluctuante y tempestiva la estructura, las estrategias también lo serán para que la organización sea competitiva. El futuro de hoy o actual, realmente construido, es lo que direcciona estratégicamente la acción, aquí y

ahora, de la organización; de lo contrario, la oportunidad se desaprovecha y las fortalezas se desperdician.

A manera de colofón, una cuestión compleja: ¿La partícula que se intercambia entre la organización y el entorno, y entre cada elemento del sistema organizacional, es el conocimiento? ¿Son bits de conocimiento, no de información, o fractales de capital intelectual?

### Literatura citada

- Bertalanffy, L. (1970). *Teoría general de los sistemas*. Fundamentos, desarrollo, aplicaciones. Fondo de Cultura Económica. México.
- Briggs, J. y Peat, F. D. (1994). *Espejo y Reflejo: del Caos al Orden. Guía ilustrada de la teoría del caos y la ciencia de la totalidad*. 2ª edición. Gedisa editorial. Barcelona, España.
- Campbell, A. (2000). *Administración organizacional*. Conocimiento científico y ambiental de las personas y su entorno organizacional. Autor - Legis S. A. Bogotá.
- Chiavenato, I. (1987). *Introducción a la teoría general de la administración*. 3ª edición. McGraw-Hill, Bogotá.
- Dávila, C. (1988). *Teorías organizacionales y administrativas*. Enfoque crítico. McGraw-Hill/Interamericana. Bogotá.
- De Lucas, J. (1996). *Ausencia de límites*. Recuperado de: <http://platea.pntic.mec.es/~jdelucas/hawking.htm> el 04 de agosto de 2016.
- Drucker, P. F. (1997). *Su visión sobre: La administración, La organización basada en la información, La economía, La sociedad*. Editorial Norma. Bogotá.
- Hawking, S. W. (1999). *Historia del tiempo*. Del big bang a los agujeros negros. 16ª edición. Editorial Crítica. Barcelona, España.
- Mintzberg, H. (2000). *La estructuración de las organizaciones*. En: Mintzberg, H. y Quinn, J. B. *El Proceso Estratégico. Conceptos, contextos y casos*. 2ª edición. Prentice Hall Hispanoamericana. México.
- Nonaka, I. and Takeuchi, H. (1995). *The knowledge-creating company: how japanese companies create the dynamic of innovation*. Oxford University Press. New York, U.S.A.
- Peters, T. J. (2000). *La estrategia sigue a la estructura: el desarrollo de capacidades distintivas*. En: Mintzberg, H. y Quinn, J. B. *El Proceso Estratégico. Conceptos, contextos y casos*. 2ª edición. Prentice Hall Hispanoamericana. México.
- Prigogine, I. (1997). *¿Tan solo una ilusión? Una exploración del caos al orden*. 4ª edición. Tusquets Editores. Barcelona, España.
- Prigogine, I. (1997-A). *El fin de las certidumbres*. Taurus. Madrid, España.
- Ruedas, M., Ríos, M. M. y Nieves, F. (2009). *Hermenéutica: La roca que rompe el espejo*. Investigación y Postgrado, Vol. 24. No. 2. Agosto 2009. Pp. 181 - 201. Caracas. ISSN 1316-0087. Recuperado de: [http://www.scielo.org.ve/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S1316-00872009000200009](http://www.scielo.org.ve/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1316-00872009000200009) el 04 de agosto de 2016.
- Schrödinger, E. (1997). *¿Qué es la vida?* 4ª edición. Tusquets Editores. Barcelona, España.
- Stewart, I. y Golubitsky, M. (1995). *¿Es Dios un geómetra? Las simetrías de la naturaleza*. Editorial Crítica. Barcelona, España.
- Toffler, A. (1985). *La empresa flexible*. Plaza & Janés Editores. Barcelona, España.
- Vidart, D. (1997). *La Filosofía Ambiental. El Ambiente como Sistema*. 2ª edición. Editorial Nueva América. Bogotá.
- Wagensberg, J. (1998). *Ideas sobre la complejidad del mundo*. 4ª edición. Tusquets Editores. Barcelona, España.

## La corrupción en Latinoamérica y el ejercicio de la Profesión Contable

*Corruption in Latin America and the exercise of the Accounting Profession*

Gabriel Gustavo Trucco<sup>1\*</sup>  
Carlos Alberto Gómez Cano<sup>2</sup>  
Maria Yenny Fajardo<sup>3</sup>  
Guineth Facundo Vargas<sup>4</sup>

Recibido 19 de septiembre de 2016

Aceptado 01 de noviembre de 2016

<sup>1</sup>Docente, Facultad de Ciencias Económicas Universidad Nacional de la Patagonia San Juan Bosco - Patagonia Argentina.

<sup>2</sup>Docente Investigador, Universidad de la Amazonia-Colombia

<sup>3</sup>Docente, Universidad de la Amazonia-Caquetá-Colombia.

<sup>4</sup>Docente del programa de Contaduría Pública, Universidad de la Amazonia-Colombia

### Resumen

Se presenta una reflexión sobre el nivel de corrupción en Latinoamérica por parte de empresarios y funcionarios que emprenden actividades más diversas y con notable éxito económico y con preocupante protagonismo de profesionales Contadores Públicos que, en forma unipersonal o como sociedad de profesionales ponen al servicio sus saberes y servicios profesional para realizar actos indebidos para logros económicos sin ningún esfuerzo, esta situación se viene evidenciando por distintos medios en donde los habitantes toman conocimiento acerca del *modus operandi* de las personas corruptas en el medio empresarial. Se citan testimonios que dan cuenta de resonantes casos de corrupción en países como Brasil, Argentina, Chile, Bolivia y Colombia. Del mismo modo se hace una revisión de la normatividad existente en términos de la responsabilidad social del Contador Público, el Código de ética profesional que expiden los organismos internacionales, por otro lado la importancia de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-IFRS por sus siglas en inglés), que ha generado un maravilloso movimiento de adopción de estándares basados en principios, lo suficientemente abiertos a la aplicación del criterio profesional y con la necesaria amplitud para ser adoptadas por sociedades muy diversas con realidades y valores notoriamente dispares. Finalmente, es claro que las Universidades deben jugar un papel importante en la formación de profesionales Contadores Públicos con principios éticos.

**Palabras clave:** Corrupción, principios, responsabilidad, Contador Público

### Abstract

A reflection on the level of corruption is presented in Latin America by businessmen and officials who undertake more diverse activities and remarkable economic success and worrying role of public accountants professional that, as individual or as a society of professionals gives their service or professional knowledge to perform improper acts for economic gains without any effort, this situation has been showing through different means where people take knowledge about the *modus operandi* of corrupt people in the business environment. Testimonies that account profile cases of corruption in countries like Brazil, Argentina, Chile, Bolivia and Colombia are cited. Similarly a review of the existing regulations in terms of social responsibility of the Public Accountant, the Code of Ethics, which issued international organizations, on the other hand the importance of the implementation of International Financial Reporting Standards (IFRS ago - IFRS for its acronym in English), which has generated a great movement of adoption of principles-based standards, sufficiently open to the application of professional judgment and the necessary amplitude to be adopted by very different societies with realities and notoriously disparate values. Finally, it is clear that universities should play an important role in the training of Public Accountants Professionals with ethical principles

**Key words:** Corruption, principles, responsibility, Professionals Public Accountant.

### Introducción

En los periódicos aparecen los titulares que dan cuenta de resonantes casos de corrupción en América Latina. Por distintos medios los habitantes del continente americano toman conocimiento acerca del *modus operandi* de distintos “empresarios” y funcionarios “exitosos” que emprendieron las actividades más diversas con notable éxito económico, aun siendo

principiantes en ellas. Concomitantemente, y con preocupante naturalidad, toman protagonismo colegas contadores públicos que, en forma unipersonal o como sociedad de profesionales ponen al servicio de la delincuencia sus saberes y sus servicios profesionales. Es hora de hacer entonces una profunda autocrítica y delimitar claramente el camino a recorrer por parte de los profesionales contables.

\*Autor para Correspondencia: gabrieltrucco@yahoo.com.ar

Como citar: Gustavo-Trucco, G. et al. 2016. La corrupción en Latinoamérica y el ejercicio de la Profesión Contable. Revista FACCEA 6(2): 170-176pp.

La corrupción (del latín corrupto, corruptinis, a su vez del prefijo de intensidad con y rumpere 'romper, hacer pedazos') podemos caracterizarla como una enfermedad holoendémica, con un alto grado de intensidad. De transmisión perenne, con distribución geográfica amplia e inmune en los diferentes grupos etarios, en particular los adultos, resulta posible ubicarla en la categoría de enfermedad endémica. Si bien lo que acabamos de afirmar deberá entenderse de modo metafórico, en efecto la corrupción enferma, la corrupción mata, la corrupción crea subdesarrollo, la corrupción genera nefastas consecuencias sociales, la corrupción retrasa y menoscaba la construcción de infraestructura, la corrupción impide educar, es más, requiere de un ciudadano incapaz de advertir la realidad y peticionar a sus autoridades. La magnitud e intensidad de los procesos de corrupción que se conocen en América Latina, a pesar de que algunos sospechen que podría ser una cuestión de pocos personajes pertenecientes a las altas esferas políticas, es la sociedad toda quien debe tolerarla y admitir calladamente su existencia. Una extensa y compleja red social, política, económica y financiera da sustento a grandes desfalcos de la credibilidad pública.

#### **Casos con testimonios de Corrupción en algunos países de Latinoamérica :**

Son innumerables los casos que por estos tiempos encontramos en los matutinos latinoamericanos. Citaremos sólo algunos de ellos como testimonio de tan triste realidad:

**Brasil**, a través de su firma petrolera de bandera nacional (Petrobras), que es la mayor empresa estatal de Latinoamérica, que emplea a 87.000 personas y produce dos millones y medio de barriles de crudo al día, se licitaban grandes obras adjudicándolas a empresas constructoras y de ingeniería brasileñas (para fomentar el *Compre Nacional*) desviando sumas billonarias de modo sistemático para el pago de sobornos destinados a empresarios y políticos. Luego, la administración de gasolineras, lavanderías y hoteles "prósperos" permitía reintroducir al circuito formal esas sumas de dinero mal habido. *De la red participaban más de cien empresas "fachada" y centenares de cuentas bancarias que despachaban millones de dólares hacia China o hacia Hong Kong. Las compañías, pura cosmética financiera, simulaban importaciones y exportaciones con el único propósito de recibir o mandar dinero, sin comercio alguno de productos o servicios.*

**Argentina**, uno de los más resonantes casos de

corrupción es el que ha dado nacimiento a la denominada "Ruta del Dinero K" que actualmente ocupa a gran cantidad de jueces, fiscales de estado y abogados, además de periodistas, políticos y gobernantes. Un desfachatado y obscuro modo de operar, con total desinhibición y ausencia de límites, los sucesivos responsables del gobierno nacional llevaron adelante un plan de saqueo de las arcas estatales desde hace 13 años, beneficiándose y beneficiando a los amigos del poder. Estimado en U\$S 12.000 millones de dólares ha sido el botín de una sola familia. Y no son los únicos nuevos multimillonarios que registra el país. Sobreprecios que hasta triplicaron el costo de obras públicas adjudicadas a empresas amigas, muchas de las cuales ni siquiera se han concretado; redes diseñadas para asistencia social administradas impunemente por amigos del poder que manejaban sumas millonarias en efectivo (que por su magnitud no contaban el dinero, lo pesaban); intrincadas organizaciones empresarias con sedes en paraísos fiscales sustentaban el desvío de significativos importes volcados a inversiones en bienes raíces en el exterior. Tal como se registra en otros tantos casos resonantes, el cúmulo de dinero se reinserta en el circuito legal a través de compras y ventas de inmuebles en condiciones increíblemente ventajosas y en la construcción y explotación de lujosos hoteles de diseño siempre completos de huéspedes sólo en sus registros, más no en sus habitaciones, por citar sólo dos ejemplos. De las investigaciones en curso surgen otras formas de generación de siderales utilidades como la de ciertas maniobras financieras "legales" a partir del uso de información privilegiada.

**Chile**, uno de los países más prósperos y mejor administrados de la región, no resultó inmune a la ola de corrupción. *El llamado Caso Penta o "Pentagate", ha sacudido a los partidos, a los medios y a la sociedad chilena, salpicando además a uno de los principales referentes de la Unión Demócrata Independiente (UDI) y a conocidos empresarios nacionales. Uno de los fiscalizadores del Servicio de Impuestos Internos de Chile accedió clandestinamente a sus archivos modificando las declaraciones de impuestos pasadas de sus clientes –que recibirían dinero del fisco– a cambio de una comisión. El fraude fiscal mencionado contribuyó además al financiamiento de campañas electorales a través de la contabilización de facturas falsas por servicios de asesoría nunca contratados ni efectivamente realizados.*

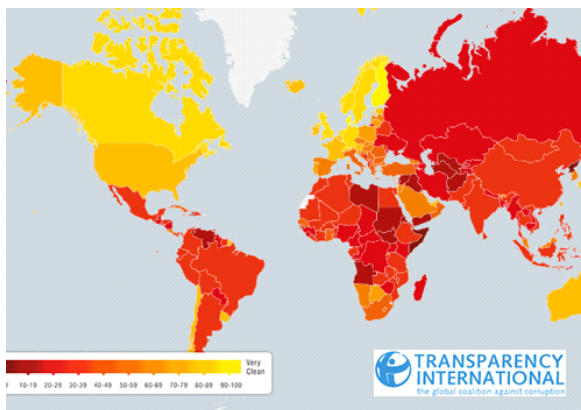
**Bolivia**, la justicia encontró la existencia de 49 obras "fantasma" y otros proyectos financiados en



el marco del denominado “Fondo Indígena” diseñado para apoyar diferentes organizaciones sindicales y campesinas de Bolivia. Sumas varias veces millonarias se giraron a cuentas privadas de referentes del partido gobernante. Asimismo, varios dirigentes han sido procesados por tráfico de influencias.

**Colombia**, miles de millones de pesos han sido desviados con la connivencia de funcionarios y de entidades privadas y ONG. Por ejemplo, a través del denominado Programa de Alimentación Escolar (PAE) se benefició a pocas organizaciones no gubernamentales en el manejo de un monopolio alimentario para 36.000 escuelas de todo el país que cobraron enormes sobrepuestos, a pesar de lo cual numerosos niños en condición de vulnerabilidad no han recibido el servicio de alimentación escolar.

*Transparency International* es una organización no gubernamental fundada en 1993 con sede en Berlín, Alemania, que promueve medidas contra crímenes corporativos y corrupción política en todo el mundo. Regularmente publica un informe que goza de prestigio y confiabilidad sobre el llamado “Índice de la percepción de corrupción -IPC-” Figura 1.



**Figura 1.** Mapa Índice de Percepción de la Corrupción.  
**Fuente:** Transparencia Internacional, 2016

Uruguay aparece como el país menos corrupto de América Latina. En el ranking regional, donde figuran 19 países, Chile aparece en la segunda posición, Costa Rica en la tercera y Cuba en la cuarta, mientras que en el otro extremo de la lista se incluyen países como Guatemala, Paraguay, Nicaragua y Venezuela, el peor ubicado de los latinoamericanos. El ranking universal es encabezado por Dinamarca, seguido por Finlandia, Suecia, Nueva Zelanda y Holanda, mientras que los tres últimos puestos son ocupados por Afganistán, Corea del Norte y Somalia. Guatemala 123, Paraguay y Nicaragua

130 y Venezuela 158. Otras naciones americanas que se destacan en el contexto universal son Costa Rica, Cuba, El Salvador y Panamá. Solo Uruguay (21º) y Chile (23º) son los países latinoamericanos que figuran entre los 26 países menos corruptos del mundo. Costa Rica ocupa el puesto 40, Honduras 112, Argentina y Ecuador comparten el puesto 107, Bolivia 99, México 95, Colombia 83 y Cuba 56.

Indudablemente la corrupción es un fenómeno mundial. Debemos proponernos educar en valores a nuestras poblaciones. Ser íntegros, honestos, transparentes nos permitirá construir una sociedad más justa. En ese marco, las ciencias económicas y, en particular, la ciencia contable tiene un rol fundamental que cumplir: impedir que dinero proveniente de actividades ilícitas como la corrupción, el narcotráfico, la trata de personas y otros flagelos sociales sean aplicados al desarrollo de actividades lícitas. Cuando un funcionario y un empresario corruptos acuerdan una operación contraria al deber hacer, requieren invariablemente de profesionales contables que en una y otra contabilidad justifique las registraciones y permitan reinsertar al circuito formal lo que no da cuenta la documentación de respaldo. En tal sentido, un profesional contable es indudablemente necesario para cumplir con tal cometido. Para emitir facturas por bienes no vendidos o servicios no prestados; para registrar la ocupación sostenida de habitaciones en un hotel sin que los huéspedes sean personas de carne y hueso sino sólo nombres y apellidos ficticios; para concretar en los papeles importaciones y exportaciones que permitan el tránsito legal de dinero ilícito que entra y sale del país; para concretar operaciones inmobiliarias en condiciones absurdamente ventajosas para alguna de las partes; para realizar inversiones financieras de cuyos resultados sorprendentes se pueda deducir que se manejaba información privilegiada hace falta un profesional contable que con sus conocimientos le dé forma a la maniobra y torne la información generada por esas sociedades y personas involucradas oponible a terceros. Hace falta un contador para intentar engañar a la sociedad.

Si aplicásemos correctamente nuestros principios éticos de ejercicio profesional, como profesionales probos a los cuales la sociedad nos demanda una solución diestra y ética de las situaciones que se nos plantean, no tendríamos que permitir que se legalice dinero de origen delictual. Es muy probable que la propia sociedad ni siquiera

sospeche que los contadores auditores y síndicos tenemos a nuestro alcance un instrumento tan poderoso para terminar con estos flagelos. Sin violencia, sin armas.

La prevención de delitos de corrupción debe constituir una política profesional respaldados por nuestros códigos de ética. Constituye el primer y fundamental paso a dar para su eliminación. Si la prevención no diera resultado el paso posterior será la intervención de la justicia y la implacable aplicación de las leyes que rigen nuestra conducta.

La globalización, a la que asistimos por estos tiempos es un proceso dinámico a escala planetaria que muestra una creciente interdependencia cultural, económica, ambiental, social y política entre los distintos países del mundo. Ha traído consecuencias maravillosas, permitiendo visibilizar circunstancias que de ninguna otra manera habrían podido ser conocidas por el resto del planeta. Democratizó a nivel planetario el acceso a la información de todo tipo derribando barreras culturales, geográficas, idiomáticas y aun jurídicas y económicas. La globalización ha llevado a la ciencia contable a describir la actividad de los entes de manera holística, redefiniéndose su misión y visión, así como la de los propios elementos que la conforman. Surgió la llamada *Responsabilidad Social Empresaria* como la noción de hacer negocios basados en principios éticos y apegados a la ley, así como la denominada *Responsabilidad Social Profesional* como el deber ético de internalizar las externalidades.

La responsabilidad es un valor que está en la conciencia de la persona, que le permite reflexionar, administrar, orientar y valorar las consecuencias de sus actos, siempre en el plano de lo moral. Una vez que pasa al plano ético (puesta en práctica), se establece la magnitud de dichas acciones y de cómo afrontarlas de la manera más positiva e integral. La persona responsable es aquella que actúa conscientemente, siendo él la causa directa o indirecta de un hecho ocurrido. Está obligado a responder por sus decisiones.

La ISO 26000-2010 contiene una definición muy interesante de Responsabilidad Social, como la responsabilidad de una organización o persona ante los impactos que sus decisiones y actividades ocasionan en la sociedad y el ambiente mediante un comportamiento ético y transparente que contribuya al desarrollo sostenible, considere las partes interesadas (*stakeholders*), cumpla la legislación vigente y esté presente en toda la

organización.

Desde el punto de vista profesional en ciencias económicas hablamos de Responsabilidad Social Profesional, ya definida como aquella responsabilidad por los impactos (no sólo por los actos). En este sentido cabe recordar una magnífica definición del Dr. Francois Vallaey, filósofo especialista en ética aplicada a las organizaciones, consultor internacional en materia de responsabilidad social universitaria y asesor del Observatorio Regional de Responsabilidad Social para América Latina y el Caribe "ORSALC" (IESALC-UNESCO). El Dr. Vallaey suele afirmar que "nadie puede visibilizar sus impactos a solas". Una definición realmente maravillosa que denota una realidad que pocos profesionales en ciencias económicas admiten y respetan, la necesidad de trabajar de modo inter e intradisciplinariamente. El consultor también nos advierte que existen tres tipos de responsabilidades básicas. Dos de ellas permiten distinguir a sus autores: la responsabilidad moral como personas (que supone hacer los buenos actos y evitar los malos actos) y la responsabilidad jurídica (que define la ley). Sin embargo existe una tercera, que se llama responsabilidad social, y que es esencialmente una co-responsabilidad que depende de las interacciones. En el ámbito del profesional en ciencias económicas es lo que ya citamos como el deber ético de internalizar las externalidades.

Ética es la ciencia del deber ser. La Real Academia Española, en su quinta acepción, nos señala que se trata del "conjunto de normas morales que rigen la conducta humana. Ética profesional -acota-. Los principios éticos de cualquier profesión, independientemente de la corriente filosófica desde la cual los analicemos, podemos resumirlos en los siguientes:

- Lealtad o buena fe;
- Desempeño profesional cuidadoso y responsable;
- Respeto por sus colegas;
- Discreción, reserva.

Fernando Savater, filósofo y escritor español, en *Ética para Amador* afirma que la ética implica saber elegir, saber vivir. El hombre es al mismo tiempo el escultor y el mármol. En tal sentido, afirma: "esa responsabilidad de construirse a sí mismo, depende del uso que le demos a nuestra libertad". De esta manera, podemos identificar claramente los dos pilares de la ética: la libertad y la responsabilidad. Así, cuando el individuo actúa

conforme a su propia voluntad, debe hacerse responsable de sus actos.

Paradójicamente, la palabra libertad, en castellano, proviene del latín *libertas* - *libertatis*, de igual significado; la palabra inglesa *freedom*, proviene de una raíz indoeuropea que significa "amar"; la palabra de la misma lengua para decir miedo, *afraid*, viene de la misma raíz, usado como contraposición a libertad mediante el prefijo *a*, por influencia del latín vulgar. Podemos pensar entonces: ejercer "nuestra" libertad con responsabilidad, es decir tener una conducta ética, ¿implica tener miedo a ser sancionado por la propia sociedad a la que pertenecemos?.

La International Federation of Accountants (IFAC), en su "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad" afirma que la característica que identifica a la profesión es que se asume la responsabilidad de actuar en interés público. Son sus objetivos:

Credibilidad;

Profesionalismo, en tanto su formación debería ser la adecuada y con el debido grado de actualización. El profesional debería poder discernir claramente entre el bien común y la conveniencia individual, siendo plenamente consciente del correcto proceder hacia el prójimo; Calidad de sus servicios, tendiendo a cero defectos, a hacer bien su labor desde la primera vez, satisfacer plenamente las necesidades del cliente, constituirse en una solución, no en un problema.

Confianza, como premisa indispensable para el diálogo.

Cinco son los principios fundamentales del Código de Ética de IFAC, a saber:

1. Integridad: ser honrado y honesto; cumplir con rectitud y exactitud los deberes de sus servicios profesionales; ser justo en el trato y ser sincero.
2. Objetividad: imparcialidad, honestidad intelectual y libertad.
3. Competencia y diligencia profesional: sus actividades especializadas debiera realizarlas con cuidado y presteza.
4. Confidencialidad: respetar el secreto profesional, no utilizando en provecho propio ni de terceros allegados información privilegiada.
5. Comportamiento profesional: independencia (de mente y de apariencia), integridad, objetividad y escepticismo. Requiere responsabilidad y conducta ética. Debe el profesional evitar

cualquier actuación que pueda desacreditar a su profesión.

El Código de Ética citado plantea una serie de amenazas originadas en una amplia gama de relaciones y circunstancias, frente a las cuales existen las denominadas salvaguardas, es decir, actuaciones o medidas que pueden contribuir a eliminar las amenazas o reducirlas a un nivel aceptable. Entre las amenazas podemos identificar las siguientes categorías:

*De interés propio*: que influyan en el ejercicio profesional.

*De auto revisión*: referida a la posibilidad de que el profesional no revise adecuadamente juicios emitidos con anterioridad por sí mismo, y que utilizará como base para llegar a una conclusión a sostener en un servicio actual.

*De abogacía*: como gestor de su propio cliente, involucrándose en el negocio, abogando por él.

*De familiaridad*: como consecuencia de una relación prolongada con su cliente, puede perder objetividad en sus apreciaciones.

*De intimidación*: puede suceder que el profesional reciba presiones reales o percibidas, que afecten la objetividad de sus apreciaciones y opiniones.

Por su parte, podemos identificar dos grandes categorías de salvaguardas:

las instituidas por la profesión o disposiciones legales y reglamentarias, y las generadas en el propio entorno de trabajo (sea por el propio cliente o por el sistema en cuyo marco desarrolla su labor profesional).

Es indudable que actuar corporativamente (en el mejor sentido) protege a los profesionales contables, otorgándole credibilidad a sus servicios. La colaboración entre colegas, el trabajo conjunto o complementario (por ejemplo, para asegurar la inexistencia de amenazas de familiaridad o intimidación) o el mismo rechazo a la prestación del servicio requerido para delinquir, permitirá generar un genuino sentimiento de necesidad, satisfacción y competencia en los usuarios acerca de sus servicios profesionales, enalteciendo la profesión contable.

De la inobservancia de las reglas y principios de conducta profesional, pueden devenir diferentes responsabilidades tipificadas y sus correspondientes sanciones, a saber:

*Responsabilidad Penal*: ya sea como sujeto activo del delito (perpetrador), como sujeto pasivo del delito (víctima), como agente directo (autor), como

partícipe (cómplice) principal (síncico) o secundario (auditor), o como encubridor (auditor).

*Responsabilidad Civil:* sea por cuasi delitos (es decir, hechos ilícitos perjudiciales realizados con culpa o imprudencia) o por delitos (cuando hay dolo o intención de dañar).

*Responsabilidad Profesional:* frente a la sociedad toda, la Universidad, el Consejo Profesional o Colegio de Graduados del que forma parte, colegas, clientes, alumnos. Por su conducta se hace pasible de sanciones disciplinarias que pueden ser graduadas desde la advertencia, amonestación privada, apercibimiento público, hasta la suspensión del ejercicio profesional desde un mes hasta un año o la cancelación de la matrícula.

La ciencia contable ofrece contemporáneamente una oportunidad magnífica para cumplir la labor de sus profesionales tal como la sociedad se lo demanda. En junio de 1973 se fundó en Londres el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC por sus siglas en inglés) entre Australia, Canadá, Francia, Alemania, Japón, Países Bajos, México, Reino Unido y Estados Unidos de América. Entre sus ideales se encontraba el de dar forma y poner en vigencia un lenguaje común para el mundo de los negocios. Parecía, en efecto, un propósito en exceso ambicioso, aunque el paso de sólo un poco más que tres décadas comenzó a mostrar un rotundo éxito en su consecución. La Federación Internacional de Contadores (IFAC) y la Organización Internacional de Comisiones de Valores (IOSCO), junto al IASB (denominación que recibiera en 2000 el viejo IASC), comenzaron a dictar varias normas internacionales de contabilidad, luego rebautizadas como Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF -IFRS por sus siglas en inglés). Empezando por Europa, su expansión hacia el resto de los continentes no ha tardado en ocurrir, generándose un maravilloso movimiento de adopción y estándares basados en principios, lo suficientemente abiertos a la aplicación del criterio profesional y con la necesaria amplitud para ser adoptadas por sociedades muy diversas con realidades y valores notoriamente dispares. Que estén basadas en principios y no en reglas genera por un lado desconcierto en aquellos que prefieren la seguridad de verse obligados a aplicar ciertas

recetas pensadas por otros pero que les sirva como amparo, en tanto otros se energizan al advertir que su criterio profesional puede ser aplicado en la medida que sea debidamente fundado. Las reglas a menudo dejan espacio para tergiversar resultados y la propia descripción de la situación patrimonial, económica y financiera de una entidad, con sus nefastas consecuencias en materia de confiabilidad y utilidad de los informes generados para la toma de decisiones. Profesionalmente, los principios representan una valiosa oportunidad de aplicar racionalmente el criterio profesional, enalteciendo el ejercicio de una profesión con indudable responsabilidad social.

Los objetivos de las NIIF son desarrollar en el interés público un único conjunto de normas de información financiera legalmente exigible y globalmente aceptada, comprensible y de alta calidad, basado en principios claramente articulados. El propósito es brindar en los estados financieros información comparable, transparente y de alta calidad, que ayude a los inversores, a otros partícipes de los mercados de capitales de todo el mundo y a otros usuarios que toman decisiones económicas.

En sentido amplio, se identifican como NIIF las 69 normas emitidas por el IASC/IASB. A ese total se llega sumando las 28 NIC vigentes, las 8 SIC, las 16 NIIF y las 17 CINIIF. Además existe un Marco Conceptual para la Información Financiera, que si bien no es una NIIF constituye un instrumento de consulta en el que se toman definiciones de base acerca de los objetivos de la información financiera, las características cualitativas de la información financiera útil, la definición, reconocimiento y medición de los elementos que constituyen los estados financieros, y los conceptos de capital y mantenimiento del capital. Hacia fines de 2014 la población mundial total sumaba alrededor de 7.500 millones de personas que habitaban 194 países. De ellos, aplican NIIF 140 países: 43 de Europa, 19 de África, 9 de Oriente Medio, 34 de Asia y Oceanía y 35 de América. Entonces, ¿por qué adoptar las NIIF?. De las estadísticas surge claramente que el de las NIIF constituye el lenguaje común en el mundo de los negocios, porque los negocios y las finanzas se globalizaron y el acceso al crédito internacional se logra homogeneizando los criterios para la generación y revelación de información contable. Hacia la década de 1990 emerge un nuevo paradigma disciplinar; pasamos del signado por el control patrimonial al de utilidad de la

información contable. Al ampliarse notoriamente el espectro a analizar a la hora de generar información sobre la actividad de las entidades para la toma de decisiones de múltiples usuarios se logra una visión más integral, una mirada holística de su labor y de sus impactos, todo lo cual se intenta reflejar en los informes contables para uso de terceros. La adopción de un lenguaje disciplinar universal constituye una oportunidad de oro para evitar que los entes se escondan, que tergiversen su situación patrimonial, económica y financiera aplicando normativas que les permitan lograr tal cometido. Se ampliaron las fronteras para la parte de la humanidad sensible al prójimo al tiempo que se redujeron notoriamente los límites de lo desconocido, de lo anónimo, de lo ilícito.

Decididamente las nociones de responsabilidad social aplicadas a entidades y profesionales han generado aires frescos y esperanzadores en la construcción de una sociedad justa.

Los profesionales en ciencias económicas debemos desarrollar tres habilidades centrales:

Preguntarnos siempre: «*al hacer lo que estamos haciendo, ¿qué estamos haciendo?*» Ello desarrolla la habilidad para investigar y diagnosticar los efectos colaterales de nuestras rutinas profesionales.

*Decir lo que se hace*: practicar la transparencia en materia de rendición de cuentas (*accountability*).

*Hacer lo que se dice*: ser congruentes con las declaraciones de principios profesionales.

## Conclusión

Lo señalado, para naturalizarse, debe ser entrenado desde la propia formación profesional universitaria, de tal manera que se adopte la ductilidad necesaria para actuar en un entorno complejo en que la rutina es el cambio y la incertidumbre el denominador común de las situaciones a resolver. Las instituciones de educación superior (IES) deberían centrarse en el por qué, del cual devendrá el cómo, y en los principios, que fundarán procedimientos; enseñar en valores y acostumbrar a sus integrantes a tamizar las situaciones a través de los principios éticos que rigen a la sociedad y a los profesionales en formación. Está comprobado que los docentes apasionados por enseñar despertarán la pasión por aprender. También está demostrado que los ejemplos mueven mucho más que las palabras. Por todo ello, es indudable que todos los

involucrados debemos esforzarnos por elevar los estándares de calidad de los servicios docentes y profesionales que brindamos, haciéndonos eco de nuestra responsabilidad social, transparentando nuestro trabajo en pos del bien común y la jerarquización de nuestra profesión. Que así sea.

## Literatura citada

Corrupción en Brasil, Las claves del 'caso Petrobras' tomado de [http://internacional.elpais.com/internacional/2016/03/04/actualidad/1457087312\\_930018.html](http://internacional.elpais.com/internacional/2016/03/04/actualidad/1457087312_930018.html)

DE LOS RERES, Ignacio. (2015) "Pentagate", el caso que destapó la corrupción en Chile", [http://www.bbc.com/mundo/noticias/2015/01/150115\\_chile\\_caso\\_penta\\_corrupcion\\_irm](http://www.bbc.com/mundo/noticias/2015/01/150115_chile_caso_penta_corrupcion_irm)

MIRANDA, B. (2015) Bolivia: El Millonario caso que involucra a ex ministros, parlamentarios y dirigentes de partido de Evo Morales. Tomado [http://www.bbc.com/mundo/noticias/2015/12/151205\\_millonario\\_escandalo\\_corrupcion\\_partido\\_evo\\_morales\\_bm](http://www.bbc.com/mundo/noticias/2015/12/151205_millonario_escandalo_corrupcion_partido_evo_morales_bm)

SAVATER, F. (1991) *Ética para Amador*. Ariel. Barcelona: ISBN 978-84-344-5362-3.

VALLAEYS, F. (2014) Observatorio Regional de Responsabilidad Social para América Latina y el Caribe "ORSALC" (IESALC-UNESCO).

La International Federation of Accountants (IFAC), "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad".

Organización Internacional de Comisiones de Valores (IOSCO),

Marco Conceptual de la Información Financiera -

## Análisis de la estructura de cobro del impuesto de industria y comercio en el municipio de Florencia, Caquetá

*Analysis of industry and commerce tax collection in the municipality of Florencia, Caquetá*

Orlando Celeita Murcia<sup>1\*</sup>

Enna Alexandra Valderrama Cardona<sup>2</sup>

Recibido 02 de noviembre de 2016

Aceptado 22 de diciembre de 2016

<sup>1</sup>Contador Público, Magíster en Administración, Docente Investigador Programa de Administración Financiera, Universidad de la Amazonia-Colombia

<sup>2</sup>Administrador de Empresas, Magíster en Administración, Docente Investigador Programa de Administración Financiera, Universidad de la Amazonia-Colombia

### Resumen

El presente artículo está enfocado en el análisis a la estructura del estatuto de renta del municipio de Florencia, Caquetá, para el cobro del impuesto de industria y comercio en la ciudad de Florencia; así como la relación de este con la dinámica mercantil del municipio, para lo cual se tomó como principal fuente de información el Estatuto de rentas del municipio de Florencia Caquetá, acuerdo 023 de 2009, Ley 14 de 1983; dicha investigación se llevó a cabo a través de la técnica documental, analizando la legislación existente sobre este tributo. En el análisis de la estructura del estatuto de rentas del Municipio de Florencia, los resultados obtenidos se presentan desde la actividad industrial, comercial, de servicios generales y financiero, respecto a cada una de las actividades que estos agrupan resaltando aquellas que sobresalen en la economía del municipio de Florencia.

**Palabras clave:** Impuesto, estructura, tarifa, actividad, estatuto de rentas.

### Abstract

This article focuses on the analysis of the structure of income status of the municipality of Florencia, Caquetá, for tax collection industry and commerce in the city of Florence; and the relationship of this with the commercial dynamics of the municipality, for which was taken as the main source of information to the status of income of the municipality of Florencia Caquetá, agreement 023 2009, Law 14 of 1983; this research was conducted through the documentary technique, analyzing the existing legislation on this tax. In the analysis of the structure of the status of income of the Municipality of Florence, results are presented from industrial, commercial, general and financial services, for each one of the activities that these grouped highlighting those who excel in the economy of the municipality of Florence.

**Key words:** Tax, structure, rate, activity, income status.

### Introducción

El impuesto de Industria y comercio es un gravamen de carácter territorial, incorporado al ordenamiento interno de los municipios como fuente generadora de recursos para satisfacer las necesidades básicas de las entidades territoriales. Fue creado inicialmente con la Ley 97 de 1913, autorizando al fisco de Bogotá para su cobro; posteriormente mediante las leyes 84 de 1915, 72 de 1926, 89 de 1936 y 14 de 1983 se hizo extensivo para los demás municipios del territorio nacional, autorizándoseles gravar el ejercicio de actividades comerciales, industriales y de servicios. (Misión Pyme.com, 2014).

En este sentido, la Ley 14 de 1983, consagra que el impuesto de Industria y Comercio, recae, en cuanto a materia imponible, sobre todas las actividades comerciales, industriales y de servicio que se ejerzan o se realicen en las respectivas jurisdicciones municipales, directa o indirectamente, por personas naturales, jurídicas o por sociedades de hecho, ya sea que se cumplan

en forma permanente u ocasional, en inmuebles determinados, con establecimientos de comercio o sin ellos. El impuesto de Industria y Comercio se liquida sobre el promedio mensual de ingresos brutos del año inmediatamente anterior, expresados en moneda nacional y obtenida por las personas y sociedades de hecho.

A su vez, el estatuto de rentas del municipio de Florencia consagra que el impuesto de industria y comercio es un gravamen de carácter general y obligatorio, cuyo hecho generador lo constituye la realización de actividades industriales, comerciales y de servicios, incluidas las del sector financiero, en el municipio de Florencia, directa o indirectamente, por personas naturales, jurídicas o sociedades de hecho, ya sea que se cumplan en forma permanente u ocasional, en inmuebles determinados, con establecimientos de comercio o sin ellos. El impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros comenzará a causarse desde la fecha de iniciación de las actividades objeto del gravamen. De periodicidad anual, es decir se causa a 31 de diciembre de cada

\*Autor para Correspondencia: orcemu22@hotmail.com

Como citar: Celeita-Murcia, O. y Valderrama-Cardona, E. 2016. Análisis de la estructura de cobro del impuesto de industria y comercio en el municipio de Florencia, Caquetá. Revista FACCEA 6(2): 177-183pp.

año (Municipio de Florencia Caquetá, 2009).

Es sujeto pasivo del impuesto de industria y comercio la persona natural o jurídica o sociedad de hecho, que realice el hecho generador de la obligación tributaria, incluidas las sociedades de economía mixta y las empresas industriales y comerciales del Estado del orden Nacional, Departamental y Municipal. El período gravable por el cual se causa la obligación tributaria del impuesto de industria y comercio es igual al año calendario inmediatamente anterior a aquel en que se debe presentar la declaración. Puede existir un periodo inferior en los casos de iniciación o terminación de actividades, en este caso se causa al inicio de la misma. Se liquida y se paga en el periodo o al finalizar el mismo.

La base gravable está constituida por la totalidad de los ingresos brutos ordinarios y extraordinarios obtenidos en el respectivo periodo gravable en el ejercicio de las actividades gravadas, con exclusión de los montos correspondientes a devoluciones, actividades exentas, excluidas o no sujetas, ventas de activos fijos, exportaciones, recaudo de aquellos productos cuyo precio esté regulado por el Estado y percepción de subsidios.

Como se puede observar, el impuesto de industria y comercio tiene incidencia directa en los ingresos de las empresas toda vez que a diferencia de otros gravámenes, este recae sobre la totalidad de los ingresos brutos obtenidos durante el respectivo período fiscal, sean ordinarios o extraordinarios, situación que puede llegar a afectar las utilidades o el resultado financiero en general de la empresa.

Para los municipios el impuesto de industria y comercio reviste gran importancia en materia presupuestal toda vez que la Constitución Nacional en su artículo 287 faculta a las entidades territoriales para que bajo la autonomía para la gestión de sus intereses, administren sus recursos y establezcan los tributos necesarios para el cumplimiento de sus funciones.

Amparados en esta autonomía, los municipios establecen su presupuesto de rentas, dentro del cual se establecen los recursos que el municipio percibe en forma regular y que por su naturaleza es posible determinar en forma anticipada, con cierto nivel de certeza, los montos a percibir. Estos ingresos constituyen la base principal que permite no sólo elaborar el proyecto de presupuesto, además, atender los gastos ordinarios de la entidad, estos recursos se denominan ingresos corrientes.

Por lo anteriormente expuesto nace el objetivo de esta investigación el cual consiste analizar la

estructura de cobro del impuesto de industria y comercio, el cual se desarrolló bajo un enfoque de investigación cuantitativa, y un tipo de investigación descriptiva con la cual se buscó relacionar las variables de impuesto y dinámica mercantil.

Se diseñó y construyó con la información recolectada una estructura de estudio que permitiera el análisis de acuerdo a los objetivos, la información recolectada se presentó en gráficas permitiendo hacer el análisis de la estructura de cada una de las actividades y de esta manera conocer la participación de cada una de las tarifas su relevancia frente a las demás.

#### *Marco metodológico*

El enfoque de investigación con el que se llevó a cabo el presente proyecto es cuantitativo, toda vez que su inicio se presenta a partir de información medible a través de variables y conceptos (Ramírez & Sánchez, 1998), al respecto los autores afirman: "la investigación cuantitativa es aquella que se dirige a recoger información medible a través de variables y conceptos. Las variables se utilizan para designar cualquier característica o propiedad de la realidad que puede ser determinada por observación y que puede mostrar diferentes valores en una investigación" Igualmente, se trata de una investigación descriptiva, dado que se investigó para establecer la estructura de cobro del impuesto de industria y comercio en el municipio de Florencia, y de esta manera relacionarlo con la dinámica mercantil. Al respecto, Méndez (2003), indica: "la investigación descriptiva utiliza criterios sistemáticos que permiten poner de manifiesto la estructura de los fenómenos en estudio, además ayuda a establecer comportamientos concretos mediante el manejo de técnicas específicas de recolección de información. Así, el estudio descriptivo identifica características del universo de investigación, señala formas de conducta y actitudes del universo investigado, descubre y comprueba la asociación entre variables de investigación"

Como fuente principal de consulta se tomó el Estatuto de rentas del municipio de Florencia Caquetá, acuerdo 023 de 2009 la Ley 14 de 1983. Dentro de las técnicas e instrumentos se utilizó la técnica documental, con relación a la legislación que existe en materia de impuesto de industria y comercio a nivel nacional y municipal. Igualmente, con la información recolectada se diseñó y construyó una estructura de análisis que permitiera o facilitara el análisis de acuerdo a los

objetivos específicos propuestos.

Finalmente, se concretaron los resultados de la investigación a través de la consolidación del análisis, el cual se realizó mediante la elaboración de tablas y gráficas, que permitieron conocer la estructura para el cobro del impuesto de industria y comercio definida en el estatuto de rentas municipal. Se realizó el análisis a dichos resultados teniendo en cuenta las actividades Industriales, comerciales, servicios, servicios financieros y cada una de las actividades y tarifas que las componen, al igual que la confrontación con la dinámica mercantil del municipio de Florencia.

## Resultados y discusión

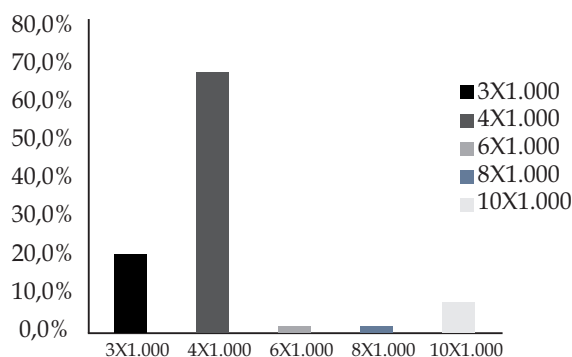
Teniendo en cuenta que el impuesto de Industria y Comercio, es un gravamen de carácter territorial, que grava todas las actividades comerciales, industriales y de servicios que se ejerzan o realicen en la jurisdicción de un municipio, directa o indirectamente, por personas naturales, personas jurídicas o por sociedades de hecho, ya sea que se cumplan en forma permanente u ocasional, en inmuebles determinados, con establecimientos de comercio o sin ellos y con un periodo gravable de un año, se hace necesario presentar los resultados obtenidos al estudiar la estructura del cobro del impuesto, desde la actividad industrial, comercial y servicios con su respectivas tarifas y el número de actividades que cada una agrupa, mostrando la importancia de algunas de estas dentro de la estructura del impuesto respecto a la dinámica económica del municipio de Florencia.

### Actividades económicas

#### Actividad industrial

De acuerdo a la figura 1, la estructura tarifaria de la actividad industrial está compuesta por cinco tarifas, de estas la mayor participación la tiene la tarifa del 4x1.000 con el 68,3%, seguida del 3x1.000 con el 20,6% y en tercer lugar el 10x1.000 con 7,9%, las tarifas del 6x1.000 y 8x1.000 registran una participación bastante menor con el 1,6% cada una.

En dicho resultado es preciso mencionar que aunque la tarifa del 4x1.000 alcance la mayor representatividad por ser la que más actividades abarca, son pocas las que se desarrollan dentro de la economía del municipio de Florencia, entre estas están la elaboración de productos de panadería y pastelería, actividad que ha venido



**Figura 1.** Participación por tarifa en la actividad industrial. **Fuente:** elaboración de los autores.

creciendo de manera considerable en la ciudad y a nivel país; es así como el sector panificador en Colombia es quizá el que, en materia de Mipymes (micro, pequeñas y medianas empresas), más le aporta a al país, según Héctor Javier Galindo, presidente de Adepán, la *Asociación Nacional de Fabricantes de Pan de Colombia*, el sector ha registrado recientemente ventas superiores a los tres billones de pesos, entre panes industriales y artesanales (Galindo, 2013).

Otra de las actividades que sobresalen dentro de este grupo es la construcción de edificaciones completas y de partes de edificaciones, realizadas por cuenta propia, pues en el municipio es notable ver como cada día se constituyen más constructoras y se encuentran más planes de vivienda, esto se puede corroborar en el estudio realizado (Franco, Celeita & Beltrán, 2013) en donde se afirma:

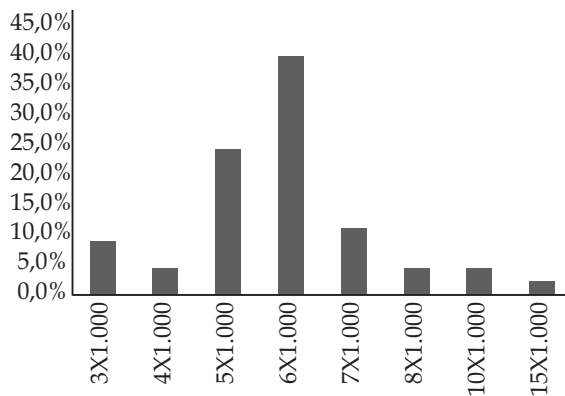
“Esta actividad para el año 2011 su participación fue del 18,75%, para el año 2012 ascendió al 32,41% y para el año 2013 descendió al 6%. De la misma manera se puede evidenciar el crecimiento de esta actividad en el Informe de Coyuntura Económica Regional (ICER) 2013, el cual muestra que la construcción ha tenido un comportamiento de participación en el PIB del departamento de la siguiente forma 28,9 en el 2010, -2,6 en el 2011 y 70,4 en el 2014”.

#### Actividad comercial

De acuerdo a la figura 2, ocho tarifas contiene la estructura de la actividad comercial del estatuto de rentas del municipio de Florencia, la estructura está encabezada por el 6x1.000, con el 40,0%, en segundo lugar se ubica el 5x1.000, con 24,4%, en tercer lugar el 7x1.000, con el 11,15, le siguen en su orden el 3x1.000 con 8,9%, el 8x1.000, 10x1.000, el 4x1.000 con 4,4% y finalmente el 15x1.000 con el 2,2%.

Dentro de la tarifa del 6X1.000 se deben destacar





**Figura 2.** Participación por tarifa en la actividad comercial. **Fuente:** elaboración del autor.

actividades como Comercio de artículos de ferretería, materiales de construcción, materiales eléctricos, cerrajería, productos de vidrio y pinturas en establecimientos especializados, esta actividad guarda relación con el crecimiento de la industria de la construcción, pues como se describió en la actividad industrial esta se viene potenciando, llevando de esta forma a la aparición de más establecimientos ferreteros en el municipio de Florencia. Otras actividades son el comercio de prendas de vestir, accesorios de prendas de vestir y artículos elaborados en pie, cacharrerías y supermercados, comercio que en los último años viene creciendo, apareciendo cada día más establecimientos que desarrollan estas actividades.

En la tarifa del 3x1.000 es importante destacar la actividad desarrollada por pequeñas tiendas teniendo en cuenta que estas cada vez toman más fuerza a nivel país y por supuesto, Florencia no escapa a esta realidad de la venta al detal. Según datos estadísticos del informe de la Cámara de Comercio de Florencia para el Caquetá (2014), en el departamento hay 849 tiendas registradas de las cuales 440 están Florencia. Sin embargo, hay un 60% de tiendas informales que no están inscritas en la Cámara de Comercio, aunque con un promedio mucho más alto de número de personas por tienda. Es decir, mientras en Colombia se calcula un promedio aproximado de 100 personas por cada tienda, en Florencia éste número asciende a un poco más de 568 personas.

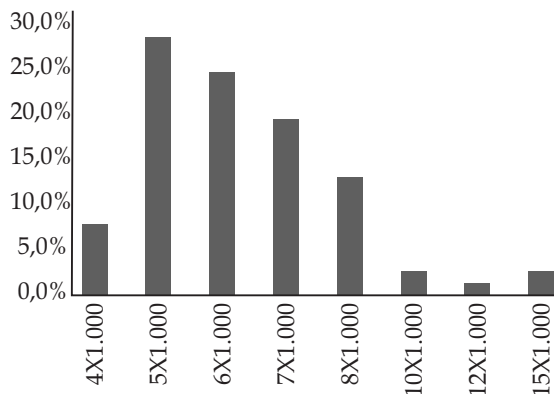
La actividad de Comercio al por menor de licores y cigarrillos en establecimientos especializados (Estancos, estanquillos, cigarrería) la cual tiene por tarifa el 8x1.000, no parece muy representativa desde el análisis estructural pero al confrontarla con la dinámica económica del municipio se presenta una situación diferente teniendo en

cuenta que son consideras sitios de gran interés para la comunidad.

#### Actividad de servicios

De acuerdo a la figura 3, la actividad de servicios contiene ocho tarifas, de ellas la del 5x1.000 encabeza la estructura con una participación del 28,6%, seguida por la tarifa del 6x1.000 con el 24,7%, luego viene la tarifa del 7x1.000 con el 19,5%, en cuarto y quinto lugar están las tarifas 8x1.000 y 7,8% con 13,0% y 7,8%, respectivamente, las tres restantes presentan una participación inferior al 3% individualmente.

La tarifa del 6x1.000 ocupa el segundo lugar a nivel de estructura del impuesto en cuanto a la cantidad de actividades que agrupa, de las cuales es importante resaltar la actividad Educación privada, preescolares, y guarderías, teniendo en cuenta que el **Plan de Desarrollo 2012-215** consagra; que la educación privada ha tenido un incremento en sus matrículas de 23,07%, y en la Florencia hay 48 establecimientos educativos de carácter privado, ubicados todos ellos en la zona urbana del municipio los cuales atienden 4.827 alumnos legalmente reconocidas por la Secretaria de Educación.



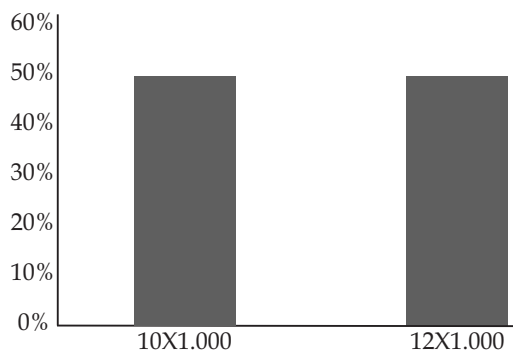
**Figura 3.** Participación por tarifa en la actividad de servicios. **Fuente:** elaboración de los autores.

#### Alojamiento en "hoteles y residencias"

Otra actividad de resaltar en esta categoría, teniendo en cuenta que Florencia ha sido reconocida por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo del gobierno de Colombia, y a nivel local por la Alcaldía de Florencia y por el Instituto Departamental de Cultura, Deporte y Turismo del Caquetá, como la ciudad Ecoturística de Colombia, lo cual ha hecho que se desarrollen diversas actividades, a las cuales asisten gran número de turistas, llevando así que el sector hotelero crezca de manera considerable. Como lo muestra el estudio de (Franco, Celeita, & Beltrán,

2013) “Esta sección presentó una importante participación dentro del volumen total de activos para los años 2011 con el 9,35%, 2012 con el 9,55%, para el año 2013 pierde importancia al caer al 2,44%”.

*Actividad del sector financiero*



**Figura 4.** Participación por tarifa en la actividad del sector Financiero. **Fuente:** elaboración de los autores

La estructura para la actividad del sector financiero tan solo está integrada por dos tarifas: el 10x1.000 para las actividades de las corporaciones de ahorro y vivienda, y el 12x1.000 para las actividades de las entidades financieras y compañías de seguros.

Al respecto, en el análisis de la dinámica mercantil del municipio de Florencia, a partir de las secciones según la clasificación industrial internacional uniforme (CIU), registrada en la Cámara de Comercio de Florencia para el Caquetá, durante el período 2011-2013 (Franco, Celeita & Beltrán, 2013), se afirma que “es una actividad que ha tenido una participación importante dentro del volumen de activos registrados en la Cámara de Comercio de Florencia para el Caquetá. Es así como para los años 2011 y 2012 reportan una participación del 10,57% y 9,86% respectivamente; para el año 2013 su participación refleja un crecimiento muy importante dentro del volumen al pasar al 32,54%”.

Al respecto, el Informe de Coyuntura Económica Regional (ICER) 2013, presenta esta actividad en la Sección H “Establecimientos Financieros, Seguros y Servicios a las empresas”; situación que corresponde casi a la misma reportada por la Cámara de Comercio de Florencia para el Caquetá. Frente al informe ICER 2013, indica que para el año 2012 la participación de esta sección en el PIB departamental correspondió al 5,4% y 5,1% para el año 2012.

El sistema financiero en Florencia, según el informe ICER 2010, está constituido por oficinas

de bancos, compañías de financiamiento comercial y cooperativas de ahorro y crédito, entre los que se destacan Banco de Bogotá, Baco de Occidente, Bancolombia, Banco Popular, Banco AV Villas, Banco Davivienda, BBVA, Banco Caja Social, Bancoomeva, Banco Agrario, Banco WWB, Bancamía, Finamérica, Confie y Utrahuilca. Por toda la ciudad se dispone de cajeros automáticos (ATM) tanto en las instalaciones bancarias, como en los lugares de mayor afluencia de público.

*Actividades generadoras de grandes ingresos*

La estructura de las actividades generadoras de grandes ingresos está integrada por tres tarifas: el 3x1.000 para las actividades con ingresos entre el rango de 0 a 4.200 SMMV, la tarifa de 4x1.000 para los ingresos de más de 4.200 y menos de 8.000 SMMV y la tarifa del 5x1.000 para los ingresos de más de 8.400 SMMV.

**Tabla 1.** Tarifas por actividades generadoras de grandes ingresos.

Tarifas diferenciales		
No.	Rangos	Tarifa(xmil)
ING. BRUTOS ANUALES: Establecimientos de comercio con varias actividades, generadores de grandes ingresos		
1	De 0 a 4.200 SMMV	3
2	Más de 4.200 y menos de 8.400 SMMV	4
3	Más de 8.400 SMMV	5

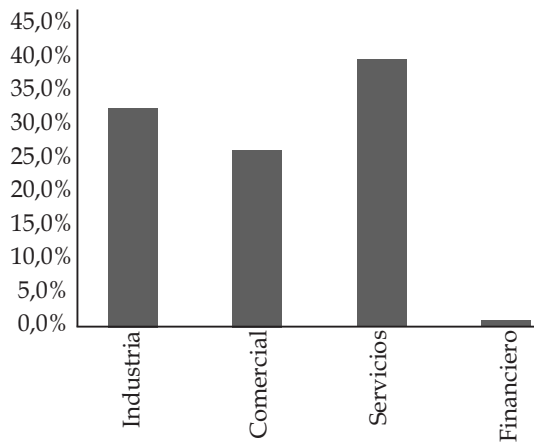
**Fuente:** estatuto de rentas municipio de Florencia-Caquetá

*Participación por actividad*

La estructura de tarifas, de acuerdo a las cuatro actividades definidas en el estatuto de rentas del municipio de Florencia, la encabeza la actividad de servicios con una participación del 39,9%, le sigue la actividad industrial con el 32,6%, en tercer lugar está la actividad comercial con el 26,4%, y finalmente en el cuarto lugar está la actividad del sector financiero con el 1,0%.

Haciendo el consolidado general por actividad, la de mayor participación es servicios, con el 39,3% con ocho tarifas: 4x1.000, 5x1.000, 6x1.000, 7x1.000, 8x1.000, 10x1.000, 12x1.000 y 15x1.000. Luego está la actividad industrial con el 32,1%, con cinco tarifas: 3x1.000, 4x1.000, 6x1.000, 8x1.000 y 10x1.000. En tercer lugar se ubica la actividad comercial con el 26,0%, con ocho tarifas: 3x1.000, 4x1.000, 5x1.000, 6x1.000, 7x1.000, 8x1.000, 10x1.000 y 15x1.000. La figura 5 muestra la participación por actividad.

Es importante resaltar que el tercer puesto que ocupa la actividad comercial dentro de la estructura de cobro del impuesto, dicho puesto



**Figura 5.** Participación por actividad. **Fuente:** elaboración de los autores.

cambia al ver esta actividad desde la óptica de la dinámica mercantil del municipio de Florencia donde el comercio constituye un renglón importante dentro de la economía lo cual se confirma según estudios del DANE 2005, en cuanto al total de establecimientos dedicados a actividades económicas, dicho estudio muestra que el 59,5% desarrolla actividades comerciales, el 9,9% se dedica a la industria, el 29,5% a servicios y el 1,0% a otras actividades; este comportamiento igualmente coincide con el análisis de la dinámica mercantil del municipio de Florencia, a partir de las secciones según la clasificación industrial internacional uniforme (CIU), registrada en la Cámara de Comercio de Florencia para el Caquetá, durante el período 2011-2013 (Franco, Celeita & Beltrán, 2013), en el cual se afirma: “Que es la actividad que presenta el mayor dinamismo con respecto a las demás. Es así como reporta un total de matrículas de 320 para el año 2011, 493 para el año 2012 y 1040 para el año 2013. De otro lado si se revisa la participación de la sección en el total del volumen de activos sucede casi lo mismo, pues es la sección con la mayor participación para los años 2011 y 2013, aunque pierde un poco su peso en el año 2012. Se puede concluir aquí que la economía regional tiene una fuerte dependencia de la comercialización de bienes terminados”.

### Conclusiones

La estructura para el cobro de impuesto de industria y comercio establecida en el estatuto de rentas del municipio de Florencia está compuesta por cinco actividades: industrial, comercial, servicios, sector financiero y actividades generadoras de grandes ingresos.

La actividad de servicios es la que a su vez;

contiene un mayor número de actividades 77, distribuidas en ocho tarifas: 4x1.000, 5x1.000, 6x1.000, 7x1.000, 8x1.000, 10x1.000, 12x1.000 y 15x1.000; de estas tarifas la mayor participación la tiene el 5x1.000 con un 28,6%, seguida de 6x1.000 con el 24,7%. En segundo lugar está la actividad de industria y comercio, con 63 actividades, distribuidas en cinco tarifas: 3x1.000, 4x1.000, 6x1.000, 8x1.000 y 10x1.000; de estas, la mayor participación la tiene la tarifa 4x1.000 con el 68,3%. En tercer lugar está la actividad comercial con 51, distribuidas en ocho tarifas: 3x1.000, 4x1.000, 5x1.000, 6x1.000, 7x1.000, 8x1.000, 10x1.000 y 15x1.000; de estas, la de mayor participación es 6x1.000 con el 35,3%, seguida de 5x1.000 con el 25,5%.

Al comparar los sectores económicos que hacen parte de la dinámica mercantil de Florencia, con la estructura de cobro del impuesto de industria y comercio del estatuto de rentas, se evidencia una variación en lo referente a la actividad comercial la cual ocupa un tercer lugar desde el punto de vista de estructura de cobro del impuesto, mientras que en la dinámica mercantil ocupa el primer lugar en importancia para el municipio.

### Literatura citada

- Constitución Política de Colombia. (1991). Artículo 287. Recuperado el 10 de 05 de 2015, de <http://www.constitucioncolombia.com/titulo-11/capitulo-1/articulo-287>
- Decreto 111. (15 de 01 de 1996). Decreto ley 111 de 1996. Recuperado el 25 de 04 de 2015, de Diario Oficial 42.692 de enero 18 de 1996: [http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/decreto\\_0111\\_1996.html](http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/decreto_0111_1996.html)
- El Campo la Ventana Productiva. (2013). Obtenido de <http://www.elcampocaqueta.com/principal/turismo/13-turismo-en-florencia-caqueta>
- Estadística, D. A. (2005). Perfil Municipal de Florencia - Censo 2005. Florencia.
- Florencia, A. d. (2009). Estatuto Tributario Municipal. Florencia, Colombia.
- Florencia, A. d. (17 de Febrero de 2010). Plan de Desarrollo Comunitario del Municipio de Florencia 2008-2011. Florencia, Colombia.
- Florencia, A. d. (18 de septiembre de 2012). Alcaldía de Florencia. Plan de Desarrollo 2012-2015. Florencia, Colombia.
- Florencia, A. d. (agosto de 2015). Florencia Capital Ecoturística Puerta De Oro. Obtenido de <http://florencia-caqueta.gov.co/>

- presentacion.shtml?apc=I1----&s=i
- Franco López, C., Celeita Murcia, O., & Beltrán Chica, J. J. (2013). Análisis de la dinámica mercantil del municipio de Florencia, a partir de las secciones según la clasificación industrial internacional uniforme (CIIU), registrada en la cámara de comercio de Florencia para el Caquetá, durante el. Florencia.
- Fino, S. G. (2000). Elementos básicos de la tributación en Colombia. Medellín: Centro Interamericano Jurídico-Financiero.
- Galindo, H. J. (2013). Buscamos Disminuir Informalidad del Sector panificador. *El Espectador*. Recuperado en: <http://www.elespectador.com/noticias/economia/buscamos-disminuir-informalidad-del-sector-panificador-articulo-444807> (20/05/2015).
- Herrera, R. A. (25 de 09 de 2006). Régimen presupuestal de los Municipios en Colombia. Recuperado el 03 de 05 de 2015, de Impuesto de Industria y comercio y complementarios: [http://ciruelo.uninorte.edu.co/pdf/derecho/19/2\\_Regimen%20presupuestalde%20los%20municipios%20en%20Colombia.pdf](http://ciruelo.uninorte.edu.co/pdf/derecho/19/2_Regimen%20presupuestalde%20los%20municipios%20en%20Colombia.pdf)
- Ley 14. (6 de 07 de 1983). "Por la cual se fortalecen los fiscos de las entidades territoriales y se dictan otras disposiciones".
- Ley 38. (21 de 04 de 1989). Normativo del presupuesto general de la nación.
- Ley 97. (18 de noviembre de 1913). Que da autorizaciones especiales a ciertos concejos municipales.
- Ley 14. (6 de 07 de 1983). "Por la cual se fortalecen los fiscos de las entidades territoriales y se dictan otras disposiciones".
- Ley 38. (21 de 04 de 1989). Normativo del presupuesto general de la nación.
- Ley 97. (18 de noviembre de 1913). Que da autorizaciones especiales a ciertos concejos municipales.
- Méndez Álvarez, C. E. (2003). Diseño y desarrollo del proceso de investigación Con Énfasis en Ciencias Empresariales. Bogotá: Limusa.
- Misión Pyme.com. (07 de 05 de 2014). Impuesto de Industria y Comercio-avisos y tableros. Recuperado el 02 de 05 de 2015, de ¿Qué es el impuesto de Industria y Comercio?: <http://www.misionpyme.com/home/guia-tributaria/5134-impuesto-de-industria-y-comercio-avisos-y-tableros>
- Municipio de Florencia Caquetá. (28 de 12 de 2009). Alcaldía de Florencia-Caquetá. Recuperado el 05 de 05 de 2015, de Centro Integral de Atención al Contribuyente: [http://florencia-caqueta.gov.co/apc-aa-files/66373635633963396266333832333766/decreto\\_no\\_0354\\_del\\_28\\_de\\_diciembre\\_del\\_2009.pdf](http://florencia-caqueta.gov.co/apc-aa-files/66373635633963396266333832333766/decreto_no_0354_del_28_de_diciembre_del_2009.pdf)
- Posada, G.-P. M. (2008). Impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros en Colombia. Bogotá: Universidad del Rosario.
- Quiñones, M. A. (1985). Nuevo régimen del impuesto de industria y comercio en Colombia. Bogotá: Instituto Colombiano de derecho Tributario, Dintel.
- Ramírez Plazas, E., & Sánchez Amaya, G. (1998). Investigaciones Empresariales Conceptos y aplicaciones. Neiva: Universidad Surcolombiana.

## Reconocimiento de la economía solidaria como herramienta para fomentar la agricultura familiar indígena del pueblo Korebaju del departamento del Caquetá

*Recognition of solidarity economy as a tool to promote the indigenous family agriculture of the Korebaju people of the department of Caqueta*

Víctor Julio Balanta Martínez<sup>1\*</sup>  
Sandra Marcela Pérez Pantoja<sup>2</sup>  
Nick Brayán Lesmes Gutiérrez<sup>2</sup>

Recibido 24 de octubre de 2016  
Aceptado 12 de diciembre de 2016

<sup>1</sup>Contador Público Titulado; Universidad de la Amazonia, Magíster en Educación Ambiental y Desarrollo Sostenible; Universidad Santiago de Cali, docente Programa Contaduría Pública; Universidad de la Amazonia, Miembro Grupo de Investigación Huella Amazónica de la Universidad de la Amazonia, Director Semillero de Investigación SICA y Coordinador CMDR Alcaldía Municipal de Palmira.

<sup>2</sup>Estudiantes Programa de Contaduría Pública, Coinvestigadores y miembros del Semillero de Investigación SICA; Universidad de la Amazonia-Colombia

### Resumen

Se propuso crear un acercamiento a los lineamientos y principios de la economía solidaria como solución a los desafíos del desarrollo sostenible y reconocerla como una herramienta que fomenta y fortalece la agricultura familiar indígena del pueblo korebaju al servicio del mundo, mediante un manejo participativo que interpreta la multifuncionalidad de los territorios y reescribe el concepto de desarrollo bajo un enfoque diferencial que es directamente proporcional al buen vivir y pervivencia de los Pueblos. Relacionar la economía solidaria; un modelo de naturaleza socioeconómica naciente en Colombia en la década de los treinta, con las mingas; modelo indígena que involucra los recursos naturales, exigió un estudio participativo de tipo descriptivo con diseño no experimental que posibilitó la triangulación de la información entre el Plan de Salvaguarda del pueblo Korebaju, Teorías de la Economía Solidaria, Agricultura Familiar y la postura de los investigadores; quienes interactuaron con líderes indígenas del resguardo de Agua Negra y San Luis ubicados en la margen del Río Ortegaza en los Municipios de Milán y Solano en el Departamento del Caquetá en la Región Natural de la Amazonia Colombiana. El estudio deja en evidencia que la economía solidaria es complementaria a los procesos indígenas y requiere de apoyo institucional público y/o privado especialmente de las universidades para articular los saberes tradicionales con los técnicos-científicos y garantizar el desarrollo sostenible en los territorios con altas capacidades y potencialidades.

**Palabras clave:** Agricultura Familiar, Economía Solidaria, Enfoque Diferencial, Pueblo Korebaju, Multifuncionalidad de los Territorios.

### Abstract

In that sense, it was proposed to create an approach to the guidelines and principles of solidarity economy as a solution to the challenges of sustainable development and to recognize it as a tool that fosters and strengthens the indigenous family agriculture of the Korebaju people at the service of the world through a participatory management that interprets the multifunctionality of the territories and rewrites the concept of development under a differential approach that is directly proportional to the good living and survival of the People, relating the solidarity economy: a socioeconomic relation model born in Colombia in the early 30th with the mingas; this indigenous model which involved the natural resources demanded a participative and descriptive but not an experimental design which opened the door to a triangulation of the communication of the safeguarding plan of the korebaju tribe. Solidarity economy theories, family farming and postulations of the investigators who interacted with the indigenous leaders of the black water guard and San Luis located in the shore of the river Ortegaza in the Municipies of Milan and Solano in Caqueta in the natural Amazon region. The study shows that solidarity economy is complementary to indigenous processes and requires public and / or private institutional support especially from universities in order to articulate traditional knowledge with scientific technicians and to ensure sustainable development in territories with high capacities and potentialities.

**Key words:** Family Agriculture, Solidarity Economy, Differential Focus, Korebaju People, Multifunctionality of Territories.

### Introducción

“A la continua aceleración de los cambios de la humanidad y del planeta se une hoy la intensificación de ritmos de vida y de trabajo, en eso que algunos llaman «rapidación». Si bien el

cambio es parte de la dinámica de los sistemas complejos, la velocidad que las acciones humanas le imponen hoy contrasta con la natural lentitud de la evolución biológica. A esto se suma el problema de que los objetivos de ese cambio veloz y constante no necesariamente se orientan al bien

\*Autor para Correspondencia: vjbalanta1904@gmail.com

Como citar: Balanta-Martínez, V. et al. 2016. Reconocimiento de la economía solidaria como herramienta para fomentar la agricultura familiar indígena del pueblo Korebaju del departamento del Caquetá. Revista FACCEA 6(2): 184-194pp.

común y a un desarrollo humano, sostenible e integral. El cambio es algo deseable, pero se vuelve preocupante cuando se convierte en deterioro del mundo y de la calidad de vida de gran parte de la humanidad" (Papa Francisco, 2015), Los cambios son posibles valorando integralmente lo que se tiene.

El planeta Tierra enfrenta grandes retos en el actual Siglo, el calentamiento global, la pobreza extrema, los migrantes, el desempleo, pérdida del patrimonio natural, extinción de pueblos y saberes étnicos y el hambre; temas que vienen ocupando la agenda internacional. Los líderes mundiales han procurado en crear acuerdos que permitan garantizar el desarrollo sostenible de los países; inicialmente con los acuerdos del Club de Roma en 1968 y últimamente en el 2015 firmando los Acuerdos de París en el marco del COP21; teniendo como objetivo "reforzar la respuesta mundial a la amenaza del cambio climático, en el contexto del desarrollo sostenible y de los esfuerzos por erradicar la pobreza" (ONU, 2015). Cerca de medio siglo de iniciativas para dar solución a retos que a vista de los pesimistas y consumistas son imposibles de frenar porque desconocen su existencia y se tiene un concepto equívoco de desarrollo.

Colombia es uno de los países firmantes del COP21 y el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (MADS) propuso entre otras iniciativas, "implementar mecanismos financieros para la sostenibilidad a largo plazo de las zonas de conservación; aunando esfuerzos en la declaración de 3,5 millones de hectáreas de áreas protegidas nuevas" (2016), además, la Ley 1753 de 2015 que expide el Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018; dentro de las estrategias transversales establece dos capítulos con relación a los objetivos de desarrollo Sostenible: Capítulo III Transformación del Campo y Capítulo VI Crecimiento Verde, buscando llevar la sostenibilidad integral a los territorios.

Es grande el reto del país en términos del desarrollo sostenible, para lo cual, se requieren de estrategias participativas que inicialmente den prioridad al desempleo que se ubica en 8,5% a Septiembre de 2016 (DANE, 2016) y a la pérdida acelerada del patrimonio natural; que según CORPOAMAZONIA en "el 2015 el país perdió ecosistemas igual a 124.035 hectáreas". Lo que direcciona a que las estrategias deben incluir al territorio rural; que en Colombia representa 111,5 millones de hectáreas, de las cuales, el 30% corresponde a grupos étnicos. (DANE, 2014). Un

gran potencial para la generación de empleo, la eliminación del hambre, el cuidado ecológico y el reconocimiento de las familias que agricultan.

Se intuye que el territorio donde habitan grupos indígenas podría representar más que un gasto de inversión pública; una fuente de generación de ingresos bajo el enfoque del desarrollo sostenible. En el Informe de Brundtland se determinó que «el desarrollo sostenible se entiende como la satisfacción de las necesidades de la generación presente sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades» (ONU, 1987). En este orden de ideas, se ve necesario reconocer la cosmovisión y ethos de los grupos indígenas del país para construir e implementar estrategias participativas y diferenciales que aporten al crecimiento verde y a la transformación de campo, posibilitando el crecimiento económico, el fortalecimiento y fomento sociocultural, y el desarrollo ecológico de los territorios que basan su pervivencia en actividades de Agricultura Familiar Indígena y que es posible fomentarlo mediante el reconocimiento de la economía solidaria como herramienta de fomento y fortalecimiento.

La Agricultura Familiar es "La forma de realizar las actividades agrícolas, pecuarias, silvícolas, acuícolas y pesqueras que dependen fundamentalmente del trabajo familiar de hombres y mujeres. Las familias agricultoras en Colombia, carecen o tienen acceso limitado a la tierra, al capital, a bienes y servicios de la oferta pública y mercados, realiza múltiples estrategias de supervivencia y generación de ingresos, presenta una alta heterogeneidad y existe en forma de subsistencia, transición y consolidada. La A.F. y el Territorio co-evolucionan, combinan la dimensión económica, ecológica, política, social y cultural. La agricultura familiar aporta a la seguridad y soberanía alimentaria, contribuye a la protección de la biodiversidad y provee la mayor cantidad de oportunidades de trabajo rural, desarrolla conocimientos propios del hacer agrícola y, al mismo tiempo, se apoya en los saberes tradicionales y fortalece fuertes redes familiares y comunitarias. La Agricultura Familiar es campesina, Indígena, Afrodescendiente, urbana, periurbana y neo-rural" (CIN-AF, 2015). En otras palabras, la A.F posibilita la construcción de un nuevo modelo económico basado en la solidaridad de los pueblos, autonomía, soberanía y responsabilidad social ambiental, un modelo concesionado desde la participación para la democratización de las decisiones y los recursos

que aportan a la consolidación de una cultura apropiada. Tal como lo menciona el Numairama (Hombre con Conocimiento) del pueblo Uitoto Men Buinaima (2016): “El desarrollo de la vida se debe basar en el principio de colectividad y no de la satisfacción de los deseos individuales”

La Agricultura Familiar Indígena (A.F.I) es clave para lograr la erradicación del hambre y el cambio hacia sistemas productivos sostenibles, sin alguna duda es pilar para el sostenimiento económico, cultural y ecológico de muchas familias que viven en el sector rural que ven en ésta una forma que les permite garantizar la autonomía, soberanía y seguridad alimentaria con relación a la interpretación del territorio en el que habitan.

La importancia de los pequeños agricultores data en que ellos “no sólo producen la mayor parte de los alimentos para el consumo interno de la región, sino que habitualmente desarrollan actividades agrícolas diversificadas, que les otorgan un papel fundamental a la hora de garantizar la sostenibilidad ecológica y la conservación de la biodiversidad”. Salcedo & Guzman, (2014).

“En la actualidad, la agricultura familiar agrupa cerca del 81% de las explotaciones agrícolas en América Latina y el Caribe (ALC); provee, a nivel país, entre 27% y 67% del total de la producción alimentaria; ocupa entre el 12% y el 67% de la superficie agropecuaria, y genera entre el 57% y el 77% del empleo agrícola en la Región” (FAO BID, 2007; FAO, 2012).

Sin embargo aunque ésta representa una importancia significativa en el desarrollo integral de los territorios; la A.F.I indudablemente se ve enfrentada a un sinnúmero de dificultades a diario, “el cambio climático, la degradación de las tierras, la reducción del acceso a recursos (incluidos los recursos genéticos), las demandas generadas por la producción de biocombustibles, los transgénicos y el comercio internacional de alimentos” Acevedo (2015). Adicional a esto el desplazamiento forzado por condiciones climáticas o sociales que los obliga a dejar un territorio con múltiples potencialidades y funciones, y peor aún, el desinterés gubernamental por reconocer y defender la multifuncionalidad de los pueblos indígenas del país.

Para garantizar un mejoramiento continuo a los procesos y actores directamente involucrados en el desarrollo de la A.F.I es conveniente relacionarla con la economía solidaria, siendo este un proceso que aporta al mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad indígena mediante el trabajo solidario. Modelo que representa respeto por los

saberes tradicionales y que garantiza un desarrollo integral por la alta participación de la comunidad involucrada, reinterpretando el concepto de un desarrollo basado en el crecimiento económico al margen de los servicios ecosistémicos y del patrimonio cultural de los pueblos; a un concepto integrador de las multifuncionalidad de los territorios y la cosmovisión étnica, dejando de lado el paradigma irresponsable que plantea que la conservación y preservación ecológica es antagónica al desarrollo social y al crecimiento económico.

El presente artículo resultado de un estudio de caso, tiene la intención de mostrar de manera descriptiva la relación entre la A.F.I y la Economía Solidaria en concomitancia a lo expuesto en el Plan de Salvaguarda del Pueblo Korebaju del Departamento del Caquetá con el ánimo de fomentar y fortalecer una estrategia para la pervivencia de los pueblos indígenas y el desarrollo sostenible al servicio de la humanidad.

-¿De qué manera el reconocimiento de la Economía Solidaria fomenta la Agricultura Familiar Indígena del Pueblo Korebaju del Departamento del Caquetá para contribuir al desarrollo sostenible de los territorios?

### Metodología

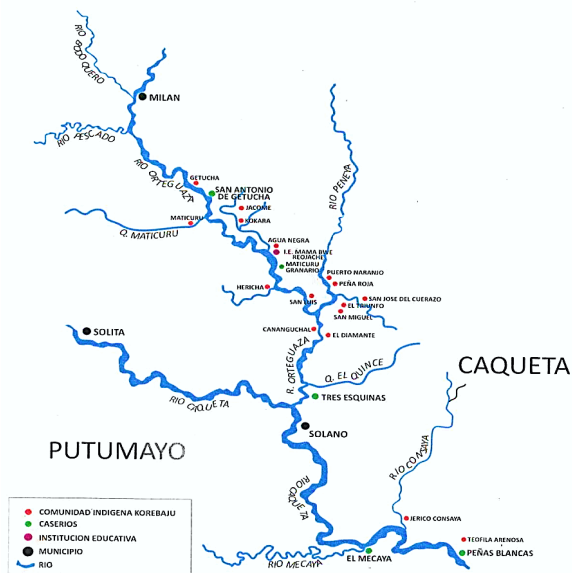
La metodología implementada para lograr aproximaciones en el reconocimiento de la Economía Solidaria (ES) como herramienta para fomentar la Agricultura Familiar Indígena (AFI); se hizo bajo los lineamientos metodológicos de Hernández Sampieri, R., Fernández Collado, C., & Baptista Lucio, P., para el método documental de tipo descriptivo con enfoque mixto, y diseño no experimental.

Se realizaron acercamientos por cerca de 12 meses con la comunidad indígena Korebaju o Koreguaje; estableciendo una muestra No probabilística de expertos, realizando una triangulación de información entre el Plan de Salvaguarda, Teorías de la Economía Solidaria, Agricultura Familiar y la postura de los investigadores; quienes interactuaron con 10 líderes del resguardo de Agua Negra y San Luis ubicados en la margen del Río Orteguzza en los municipios de Milán y Solano en el departamento del Caquetá en la Región Natural de la Amazonia Colombiana. A los líderes sujetos de la investigación se aplicó una encuesta escala Likert, la cual, garantiza conocer el perfil de actitud y aptitud de los encuestados frente a la economía solidaria y su injerencia en la

agricultura familiar indígena, información que se contrasta con los resultados de la revisión bibliográfica y la postura de los investigadores.

El proceso metodológico no desconoce, la totalidad de un territorio ancestral que está ubicado en un corredor de transición entre la zona andina - cordillera oriental de los Andes, territorio contiguo al valle del río Magdalena -, la Amazonía y los llanos orientales; en el departamento del Caquetá y parte del Putumayo. Dentro de este corredor se encuentra zonas de: piedemonte Andino, llanos de Yarí y Amazonía Colombiana, las que se comunican entre sí por los ríos, Caquetá, Orteguzza, Caguán, Putumayo, Yarí, Mesay, Peneya, Consaya, Mecaya, Fragua, Guayas, Pescado, San Pedro y Bodoquero, con sus respectivos afluentes.

Este corredor ha sido muy activo tanto en el



**Figura 1.** Territorio y Resguardos Korebaju. Fuente: Tomado del Plan de Salvaguarda Korebajú, 2015.

proceso extractivo-colonizador, como en el conflicto armado y en el uso ilegal del suelo, sus seres y existencias. Territorio que visto desde un enfoque multifuncional y diferencial representa grandes beneficios a la región en términos ecológicos, sociales y económicos, volviendo a Colombia protagonista en el cumplimiento de los acuerdos firmados con la ONU en términos del calentamiento Global, además, de la erradicación del hambre y la pobreza.

## Resultados

No se puede desconocer la reciprocidad que existe entre los pueblos indígenas y los recursos

naturales; base de la industria y crecimiento económico de las naciones. El Tercer Censo Nacional Agropecuario realizado por el DANE en el 2014 mostró en el boletín: 1 que 63,2 millones de hectáreas; el 56,70% del total del área rural dispersa censada correspondió bosque naturales, de los cuales, el 45,10% se encontraba en los departamentos del Amazona, Guainía, Caquetá y Vaupés, departamentos con la mayor tasa de deforestación en los últimos años. Pero además, se hallaron unidades económicas en los territorios indígenas que deben ser acompañados y fortalecidos con el apoyo institucional, especialmente de las universidades. Se encontró en el boletín: que estos territorios étnicos concentran del 30% de los productores residentes a nivel nacional, de los cuales, el Departamento del Caquetá contribuye con el 0,8%; la mayoría de los productores étnicos se ubican entre los 35 y 44 años de edad, y el 40,2% son mujeres, además, el mayor nivel educativo alcanzado por más del 50% de los productores étnicos es la básica primaria; seguida por ningún nivel educativo.

Lo anterior describe un escenario socio-económico poco o nada alentador, vislumbra un abandono público - privado y pocas herramientas para pensar en un desarrollo sostenible apropiado e integral. Se evidencia la importancia de pensar en un modelo que respete la autonomía, soberanía, gobernabilidad, ethos y cosmovisión de los grupos indígenas del país. El estudio visibiliza a través del sentir del pueblo Korebaju las oportunidades de mejorar la calidad de vida de las regiones a partir del desarrollo social, crecimiento económico y manejo adecuado de los recursos naturales de los territorios étnicos de Colombia con un tratamiento diferencial de la economía solidaria basada en las multifuncionalidades de la agricultura familiar.

La Corte Constitucional, por otra parte, ordenó al gobierno nacional, la protección de 34 pueblos indígenas, dentro de los que se hallan los Korebaju, y los que también, comparten la misma problemática de desplazamiento, pobreza; hambre que por la misma dinámica territorial, social, política, cultural y como estrategia de protección de su existencia, se han mimetizado dentro del pueblo y territorio Korebaju; lo anterior haciendo referencia a los pueblo Tama, Karijona y Macaguaje. Para hacer efectiva esta protección, la honorable Corte Constitucional ordena la elaboración de un plan de salvaguarda que garantizara, por una parte, el desarrollo de los derechos protegidos por el Derecho Internacional



Humanitario, y por otra, aquellos que salvaguarden la existencia étnica y cultural, afectados por factores conexos o subyacentes al conflicto armado, fallando al no reconocer los factores conexos al cambio climático y el modelo extractivista que afecta de manera negativa su *modus vivendi*.

Así lo exteriorizó el Pueblo Korebaju en el Plan de Salvaguarda: “La construcción de este Plan de Salvaguarda, ha garantizado los parámetros constitucionales de participación de las comunidades a través de quienes nos representan: autoridades tradicionales, líderes, organizaciones indígenas regionales y nacionales. Esto, ha significado una oportunidad de reflexión sobre nuestra existencia como pueblo y cultura que se ha colocado en riesgo, muchas veces de manera inconsciente, por diferentes circunstancias históricas, entre otras, quizá las más importantes: la pérdida y fraccionamiento de nuestro territorio con su ineluctable consecuencia: nuestra dispersión, la interferencia de sitios sagrados y sus dueños espirituales, la imposibilidad de su manejo autónomo de acuerdo con nuestra ley de origen, la falta de acceso a sus diferentes seres y existencias, los que en algunos casos se han explotado hasta su extinción” (2015).

El pueblo indígena Koreguaje, denominado también korebaju, coreguaxe o coreguaje, se encuentra ubicado principalmente en el departamento del Caquetá a las riberas y afluentes de los ríos Ortegaza y Caquetá, zona referente de desplazamientos, muertes y violaciones por causa del conflicto armado entre las fuerzas militares y los grupos al margen de la ley; sin dejar de ser un

territorio con alta biodiversidad y potencialidad socioeconómica para la población indígena, la región y el país representado en 342 familias en los municipios de Solano y Milán del departamento del Caquetá; como se puede ver en la Tabla 1.

Pese a las dificultades del siglo XXI, el pueblo Korebaju del departamento del Caquetá ha logrado mantener el modelo de chagras alimentarias y medicinales que posibilita la alimentación y conservación de agua, tierra y semillas desde la espiritualidad y el respeto por la madre tierra. Según el Plan de Salvaguarda: “Las chagras son espacios llenos de mitos, de una alta variedad de semillas, un espacio de sabiduría vital que asigna unos roles y unas responsabilidades a cada miembro de la familia y promueve la cooperación, la solidaridad y la unión familiar y comunitaria, contribuyendo de ésta manera al fortalecimiento de la dinámica familiar, donde las mujeres y los niños tienen un papel determinante; los hombres participan de la tumba, la quema, y ayudan a la mujer en labores como la siembra de algunas especies alimenticias” (2015). Actividades que se adelantan de manera familiar y que al generar excedentes son vendidos a muy bajos precios a los comerciantes de las cabeceras cercanas; dinero con el cual, las familias indígenas complementan su canasta familiar. En éste proceso se evidencia que éste pueblo desarrolla actividades de Agricultura Familiar y además que son explotados al carecer de principios y elementos financieros que puedan complementarse con el modelo de economía solidaria, contribuyendo a ubicar la balanza en un mercado justo y diferencial.

**Tabla 1.** Territorio Étnico con Bienestar

Municipio	Pueblo Indígena	Cacicazgo	Nº personas	Nº Familias	Comunidad (según censo)		
Milan	Korebaju	Kokara	70		11		
		San Francisco	106		21		
		San Rafael	168		43		
		La Estrella	75		13		
		Santa Rosa	175		46		
		Hericha	134		33		
		San Luis	230		53		
		Mira Flores	24		5		
		La Palmera	37		10		
		La Esperanza	32		14		
		Gorgonia	196		20		
		<b>SUBTOTAL</b>		<b>1.247</b>		<b>269</b>	
		Solano	Korebaju	Kananguchal	25		6
				Peñas Rojas	51		13
San José del Cuerazo	82				17		
San Miguel	52				15		
El Triunfo	38				8		
Puerto Naranja	60				14		
	<b>Subtotal</b>		<b>308</b>		<b>73</b>		
	<b>Total</b>		<b>1.555</b>		<b>342</b>		

Fuente: Censo Poblacional Proyecto Seguridad y Soberanía Alimentaria - Investigadores, 2016.

Se entiende por Economía Solidaria “al modelo alternativo de y para las mayorías populares, en los ámbitos económico, social, político, cultural e ideológico, fundamentado en su propio esfuerzo organizativo y solidario, que tiene como finalidad resolver sus problemas ambientales, de pobreza y exclusión social, tanto en el campo, como en la ciudad y contribuir a la eliminación de las causas que las generan” Montoya (2007). La implementación eficiente de este modelo garantiza sin duda alguna la estabilidad económica, y la inclusión al desarrollo económico, político y social, sin dejar de lado los valores, los principios, la ideología, lo político, la problemática de género y la problemática ecológica con lo que cuentan el pueblo indígena. Sin tener mayor conocimiento sobre el modelo solidario y buscando una oportunidad de inclusión en el actual desarrollo; en donde prima la contratación más que la necesidad. El pueblo Korebaju se encuentra ordenado en la Asociación de Autoridades Tradicionales Indígenas Consejo Regional Indígena del Orteguzza Medio Caquetá “CRIOMC”, conformado por las Autoridades Tradicionales Indígenas del pueblo Korebaju que habitan los municipios de Milán; Solano, Florencia y Puerto Leguízamo, ubicados principalmente a orillas de los ríos Orteguzza, Peneya, Consaya, Caquetá y Mecaya. “Constituida mediante resolución N°0026 de mayo de 2005, emanada de la dirección de Etnia, de Ministerio Interior y de Justicia, CRIOMC es una entidad de derecho público de carácter especial, que cuenta con personería jurídica patrimonio propio y autonomía administrativa”. (Plan de Salvaguarda, 2015).

El Departamento Nacional de Planeación afirma que en el 2006 la región de la Amazonia concentraba 17 organizaciones indígenas de carácter solidario y sin ánimo de lucro, organizaciones creadas con apoyo de particulares para viabilizar proyectos a corto plazo que al final resultan insostenibles y sin dar solución a la problemática o necesidad de la población indígena, ya que no hay un conocimiento por parte de las comunidades indígenas de la figura de asociación y sus alcances, estas organizaciones para la región de la Amazonia son:

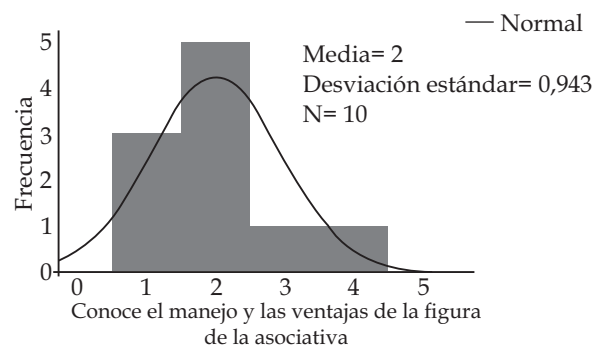
- ✓ Organización de los Pueblos Indígenas de la Amazonia Colombiana –OPIAC
- ✓ Organización Zonal Indígena del Putumayo –OZIP
- ✓ Organización Indígena Musu Runakuna
- ✓ Comité Indígena Paez y Embera del Caquetá –CIPEC
- ✓ Consejo Regional Indígena del Orteguzza Medio-

- Caquetá –CRIOMC
- ✓ Organización Inga del Sur Colombiano –ORINSUC
- ✓ Organización del Caquetá, Amazonas y Putumayo –ORUCAPU
- ✓ Consejo Regional Indígena del Medio Amazonas –CRIMA
- ✓ Confederación Indígena del Alto Amazonas –COIDAM
- ✓ Asociación de Cabildos Indígenas del Trapecio Amazónico –ACITAM
- ✓ Asociación de Capitanes Indígenas del Mirití - Amazonas –ACIMA
- ✓ Autoridades Indígenas de la Pradera - Amazonas –AIPEA
- ✓ Asociación de Cabildos Indígenas del Resguardo Yaigoje Apoporís –ACIYA
- ✓ Cabildo Indígena Mayor de Tarapacá –CIMTAR
- ✓ Organización Zonal Indígena de la Pedrera y Mirití, Amazonas –OZIPEMA
- ✓ Organización Indígena de la Amazonia –ASCAINCA
- ✓ Asociación de Autoridades Indígenas de Tarapacá, Amazonas –ASOAINAM

(Fuente: DNP, 2006. Recopilado Investigador, 2016).

El 80% (Figura 2) de los líderes tradicionales población sujeto de estudio expresaron estar en desacuerdo en el manejo y ventajas de las figuras asociativas, pese a conformar y hacer parte del CRIOMC, se tiene una visión limitada de la asociatividad y del apoyo que ésta puede dar a la población para superar la pobreza, el hambre, y fortalecer la gobernabilidad para la defensa del territorio ancestral. La causa de esta situación radica en el poco acompañamiento (más no intervención) de las instituciones públicas y/o privadas que con preocupación se limitan a los periodos electorales y formulan propuestas a corto plazo, además ser descontextualizadas a las realidades regionales.

El acompañamiento no se puede limitar a enseñar



		Frecuencia	%	% válido	% acumulado
Válido	Totalmente en desacuerdo	3	30	30	30
	En desacuerdo	5	50	50	80
	Indiferente	1	10	10	90
	De acuerdo	1	10	10	100
	Total	10	100	100	

**Figura 2.** Conoce el manejo y ventajas de la Asociatividad. **Fuente:** Investigadores, SPSS. 2016.

los preceptos de la economía solidaria, el acompañamiento además de contribuir a superar los altos grados de analfabetismo y visibilizar a los Koreguajes en toda su cosmovisión y ethos; debe reconstruir con el pueblo indígena el concepto de economía solidaria que permita interpretar las dinámicas familiares y comunitarias, en sinergia con la autonomía y soberanía; que deben verse como elementos de desarrollo diferencial y no como elementos de atraso multinacional.

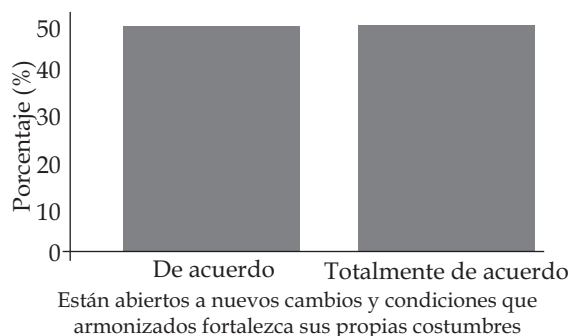
El Cooperativismo ligado al modelo de la Economía Solidaria en Colombia representa un importante "agente para el desarrollo socio empresarial y el fortalecimiento del capital social, en el país, desarrollando actividades de la más diversa índole." Alvarez & Serrano (2006), el cual tiene una gran posibilidad de ofrecer al pueblo Korebaju que dedican su vida a la producción agropecuaria un modelo alternativo de desarrollo, donde les va a brindar múltiples beneficios tanto personales como colectivos. El Cooperativismo está conformado tanto por las entidades que se dedican a la explotación agropecuaria de manera directa, como las que desarrollan procesos agroindustriales, o la comercialización de productos agrícolas.

De esta manera, "...en Colombia 709 Cooperativas desarrollan su actividad en el sector agropecuario colombiano, representando el 9,65% de las cooperativas a nivel nacional. Estas cooperativas asocian a cerca de 141.000 personas, representando el 3,52% del total de asociados a nivel nacional. Las cooperativas agropecuarias generan alrededor de 9.301 empleos directos, representando así el 8,31% de los empleados del sector Cooperativo Nacional. Igualmente bajo la modalidad del trabajo asociado cooperativo cuentan con 34.556 trabajadores asociados, lo que representa un 6,90% sobre el total de trabajadores asociados del país (500.450). Así, el total de puestos de trabajo que generan las Cooperativas Agropecuarias es de 43.857, lo que representa el 0,22% de la población económicamente activa y el 0,25% de la población ocupada del país, las Cooperativas Agropecuarias registran activos por \$1.4 billones, con crecimiento anual del 5,14%" Confecoop (2008).

Con lo anteriormente se puede indicar que el Cooperativismo bajo la noción de la Economía Solidaria puede brindar a la Agricultura Familiar del pueblo Korebaju una alternativa que le permite llevar a cabo su plena organización, apropiación y sostenimiento físico, cultural y eminente la parte económica en el departamento,

convirtiéndose en un pueblo autosuficiente y contribuyente al resto de la sociedad.

Los pretextos de las instituciones públicas y/o privadas para el no acompañamiento del pueblo Korebaju se desvirtúan y quedan limitadas a la falta de voluntad y la no responsabilidad social ecológica. El perfil actitud de los líderes sujetos de estudio es muy favorable como se puede observar en la figura 3.



**Figura 3.** Actitud al Cambio Armonizado. **Fuente:** Investigadores, 2016.

Al realizar el análisis de correlación entre el Fortalecimiento de la Gobernanza a través de la AFI y el Fomento de la AFI mediante la Economía Solidaria, se evidenció que el 80% de los sujetos objeto de investigación ratifican la relación directamente proporcional que existen entre la gobernanza, la AFI y la economía solidaria, (Tabla 2). Este tema de productividad está íntimamente relacionado con el manejo del territorio y la gobernabilidad, "Sabemos que no es suficiente tener territorio sino que necesitamos de personas que sepan escucharlo, hacer interpretaciones de estos lenguajes y orientarnos como colectivo, asumiendo responsabilidades compartidas en su manejo, es decir, construir gobernabilidad y bien estar" (Pueblo Korebaju, 2015).

Dicho de otra manera, "para construir autonomía necesitamos: tener territorio, tener conocimiento de ese territorio, personas que nos orienten en el manejo del mismo, una organización social que nos forme para escuchar, participar y dejarnos guiar o gobernar hacia la construcción cultural colectiva de ese territorio. De esta manera recuperamos soberanía alimentaria, soberanía para la elaboración de lo que constituye nuestra cultura material, autonomía y fortalecimiento de la gobernabilidad" tabla 3, (Pueblo Korebaju, 2015).

El test de Chi-Cuadrado de 0,007 con referencia en un nivel de significancia o alfa de 0,05 confirma que existe una asociación entre reconocimiento de la economía solidaria y el fomento de la

**Tabla 2.** Relación fortalecimiento de la Gobernanza a través de la AFI\* Fomento de la AFI mediante la Economía Solidaria.

		<b>Fomento de la AFI mediante la Economía Solidaria</b>				
			Indiferente	De Acuerdo	Totalmente de Acuerdo	Total
Fortalecimiento de la Gobernanza a través de la AFI	Si	Recuento	0	5	3	8
		% dentro de Fomento de la AFI mediante la Economía Solidaria	0,00%	100,00%	100,00%	80,00%
	Indiferente	Recuento	2	0	0	2
		% dentro de Fomento de la AFI mediante la Economía Solidaria	100,00%	0,00%	0,00%	20,00%
Total	Recuento	2	5	3	10	
	% dentro de Fomento de la AFI mediante la Economía Solidaria	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	

Fuente: Investigadores, 2016

agricultura familiar indígena.

### Discusión y conclusión

La ignorancia y verdad es subjetiva; depende de qué lado este. El pueblo Korebaju mostró en su plan de salvaguarda y vida un modelo de desarrollo apropiado, viable y solidario que requiere de acompañamiento institucional para afrontar los retos actuales y futuros; especialmente aquellos relacionados al cambio climático, el hambre y la pobreza.

Se ha realizado un acercamiento a la relación existentes entre la Economía Solidaria y la Agricultura Familiar Indígena del pueblo Korebaju, un recorrido de lo general a lo particular; tomando grandes rasgos elementos que evidencia la posibilidad de contribuir de manera pertinente, y diferenciada desde los territorios al desarrollo sostenible del país, el reto prima en la exploración de nuevas realidades de poblaciones que han pervivido durante siglos en armonía y respeto con la naturaleza.

La Agricultura Familiar pese a ser un concepto promovido en el 2014 en la campaña de la FAO denominada Año Internacional de la Agricultura

**Tabla 3.** Correlación Gobernanza Vs AFI

Pruebas de chi-cuadrado	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	10,000 <sup>a</sup>	2	0,007
Razón de verosimilitud	10,008	2	0,007
Asociación lineal por lineal	5,556	1	0,018
N de casos válidos	10		

(a) 6 casillas (100,0%) han esperado un recuento menor que 5. El recuento mínimo esperado es 0,40.

Fuente: Investigadores, 2016.

Familiar (AIAF), con el estudio realizado se comprende de los Korebaju inconscientemente basan su existir en ella; guardando relación directa con su cosmovisión y ethos que se heredan de generación en generación a partir de las Chagras, los rituales, el tejido, la caza y las ceremonias medicinales del yagé. Pero esta *modus vivendi* se ve amenazado por los cultivos ilegales, las actividades minero energéticas a gran escala, la ganadería extensiva, la contaminación de los afluentes desde la cabeceras, el cambio climático, y el alto costo de oportunidad visto desde una visión economicista, ahí la necesidad de fomentar la AFI con el reconocimiento de la economía solidaria a partir de un enfoque diferencial que proporciona elementos organizacionales y gerenciales que la vincule a los mercados tomando provecho de las ventajas comparativas del territorio.

Schneider (2009), citado por FAO (2012), menciona que la AF contribuye al desarrollo equilibrado de los territorios y de las comunidades rurales, mediante la preservación de especies, sus fuertes redes de protección social, la preservación cultural y de tradiciones, así como el arraigo al medio rural, entre otros. Esos elementos otorgan a la AF cierto grado de resiliencia y constituyen capacidades para la adaptación al cambio climático.

No se puede desconocer que cada región del país es tan diferente tanto en costumbres, cultura, condiciones climáticas, en fin un sinnúmero de factores que determinan su actividad Agraria, viéndolo desde la perspectiva que estos factores representan el desarrollo económico de las regiones, pero tan adverso a la aplicación de las Políticas Agrarias vigentes que en ciertas ocasiones se hacen inaplicables, "Las políticas y

programas rurales del país la subordinan y no existen criterios de política diferencial que reconozcan sus particularidades y potencien sus capacidades". Acevedo & Martínez, (2016). Razón por la cual en la mayoría de oportunidades no da resultado su aplicación en algunas comunidades y los esfuerzos de estos son en vano. En el departamento del Caquetá; al igual que en Colombia; se requiere de la aplicación de un enfoque diferencial y sistémico en lo que concierne a la Agricultura Familiar Indígena, dado que "las políticas de desarrollo rural en Colombia no contribuyen a superar la pobreza rural en las que viven, debido a la falta de integralidad y su poca atención a las demandas de las comunidades rurales por el contrario, dichas políticas tienden a favorecer a los que ya son ricos, agudizando así las diferencias", Acevedo & Martínez, (2016), diferencias que día a día se ven enmarcadas.

Las estrategias a utilizar debe enfocarse directamente con el "acompañamiento en la estructuración de los planes de negocio, el fortalecimiento de la asociatividad y el emprendimiento rural, el acceso a los mercados, el manejo sostenible de los recursos naturales, la provisión de bienes y servicios sectoriales, especialmente de riego y adecuación de tierras, y la articulación urbano-rural para lograr mayores economías de escala y la sostenibilidad de los procesos de desarrollo rural y territorial" Incoder, (2015), acompañamiento que no debe confundirse con intervención o imposición de las instituciones públicas y/o privadas. Es fundamental promover la cultura apropiada, donde las decisiones son propias de la comunidad y los recursos ajenos a ellas hasta lograr una sostenibilidad en los procesos.

La Economía Solidaria es la alternativa que se propone como una herramienta para la Agricultura Familiar del pueblo Korebaju, donde su funcionamiento depende exclusivamente de la organización y solidaridad de parte de los actores involucrados, ya que sin estos dos factores debidamente fundamentado no será posible desarrollar una Economía Solidaria que permita resolver la problemática que viven actualmente y fortalecer su gobernanza.

Esta no solo busca resolver los problemas de pobreza, detrimento ecológico y de exclusión social, sino que también busca contribuir a eliminar las causas que los generan, lo cual indica que está abierta a participar en luchas sociopolíticas con otros sujetos o con otras organizaciones.

Fortalecer la gobernanza para la autonomía y soberanía es el objetivo de aplicar la Economía Solidaria como una herramienta que formar organizaciones indígenas con iniciativas propias, donde prima el desarrollo de actividades en interés de la comunidad con principios y valores propios; en este estudio; los del pueblo Korebaju, donde sobresale la solidaridad y la responsabilidad entre sí.

La aplicación de la Economía Solidaria como Herramienta para Fomentar la Agricultura Familiar Indígena del Pueblo Korebaju del Departamento del Caquetá, es mediante el fomento del Cooperativismo, ya que este adopta una estructura empresarial, para hacer de éste pueblo indígena un grupo asociado, organizado de forma voluntaria, capaz de generar sus propias alternativas de sostenimiento económico, político, social y cultural, satisfaciendo sus necesidades, sin dejar de lado sus costumbres y prácticas tradicionales, en donde la prioridad será el bienestar común.

Reconfigurando de la mano del pueblo Korebaju el concepto de desarrollo sostenible; entendiéndolo como un modelo económico responsable, solidario y basado en el respeto integral de los territorios para la gobernabilidad, se define de manera sistémica estrategias que incorporan la economía solidaria y fomenta la agricultura familiar indígena y que requieren el acompañamiento institucional:

- Renovación de memoria del pensamiento y cultura en relación con formas organizativas y de justicia propia y el reconocimiento de mayores sabedores - sabedoras y caciques como guías y autoridades tradicionales.
- Análisis de la situación organizativa actual, incluyendo argumentos desde el pensamiento de otras culturas y el estado y la construcción de alternativas de protección desde la organización social y formas de gobierno propio.
- Recrear y actualizar estrategias organizativas comunitarias, orientadas por el pensamiento ancestral, en diálogo con el de otros pueblos y el Estado.
- Ejecución de alternativas construidas de manera colectiva.

La agricultura familiar indígena símbolo de la multifuncionalidad de los territorios y escenario de solución para los desafíos futuros del desarrollo, necesita la construcción participativa de alternativas organizativas y de gobierno propio

que tomen en cuenta tanto el pensamiento ancestral; como la relación con el estado y los demás grupos poblacionales que habitamos la misma casa.

### Agradecimiento

El documento se realizó con base al Plan de Salvaguarda del Pueblo Korebaju, con el cual, éste grupo indígena ubicados en las riberas del Río Orteguaza del departamento del Caquetá en la Región natural de la Amazonia, documento que recoge el sentir y cosmovisión de éste grupo social. Cualquier error u omisión deberá imputarse exclusivamente a los autores de este artículo.

### Literatura citada

- Acevedo Osorio; Álvaro. (2015). Multifuncionalidad de la Agricultura Familiar en Colombia. Ponencia Universidad Minuto de Dios. Bogotá D.C, Colombia.
- Acevedo-Osorio, Á. y Martínez-Collazos, J. (comps.). (2016). La agricultura familiar en Colombia. Estudios de caso desde la multifuncionalidad y su aporte a la paz. Bogotá: Ediciones Universidad Cooperativa de Colombia. Recuperado de: <http://dx.doi.org/10.16925/9789587600476>
- CIN-AF: Comité de Impulso Nacional de la Agricultura Familiar. (2015). Agenda de Política Pública para la Agricultura Familiar. Bogotá D.C. 46 pp.
- Confecoop (2008), Observatorio Cooperativo No.6. Sector Cooperativo Agropecuario Colombiano. Disponible en: <http://www.aciamericas.coop/IMG/pdf/agrocolompdf.pdf>.
- Congreso de la República de Colombia. (2015). Ley 1753: Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 "Todos por un nuevo país". Bogotá D.C.
- CORPOAMAZONIA. (2016). Colombia perdió 124.035 hectáreas de bosque en 2015. Recuperado de: <http://www.elespectador.com/noticias/medio-ambiente/colombia-perdio-124035-hectareas-de-bosque-2015-articulo-654320>.
- Departamento Administrativo Nacional de Estadística. (2014). Boletín 1: Uso, Cobertura y Tenencia de Tierra. Tercer Censo Nacional Agropecuario. Colombia: Bogotá D.C. 61 pp.
- Departamento Administrativo Nacional de Estadística. (2014). Boletín 2: Características de los Productores Residentes en el Área Rural Dispersa Censada. Tercer Censo Nacional Agropecuario. Colombia: Bogotá D.C. 61 pp.
- Departamento Administrativo Nacional de Estadística. (2016). Tasa de Desempleo en Colombia. Recuperado de: <http://www.dane.gov.co/index.php/estadisticas-por-tema/mercado-laboral/empleo-y-desempleo>. Colombia: Bogotá D.C.
- FAO. (2012). Marco estratégico de mediano plazo de cooperación de la FAO en Agricultura Familiar en América Latina y el Caribe 2012 - 2015. Disponible en: <http://www.rlc.fao.org/es/publicaciones/marco-estrategico-cooperacion-faoagricultura-familiar-alc/>.
- FAO/BID. (2007). Políticas para la agricultura familiar en América Latina y el Caribe - Resumen ejecutivo (Soto-Baquero, F.; Rodríguez F., M.; y Falconi, C., eds.). FAO, Santiago, Chile. Disponible en: [http://www.fao.org/fileadmin/user\\_upload/AGRO\\_Noticias/docs/politicasafresu.pdf](http://www.fao.org/fileadmin/user_upload/AGRO_Noticias/docs/politicasafresu.pdf)
- Hernández Sampieri, R., Fernández Collado, C., & Baptista Lucio, P. (2003). Metodología de la investigación. La Habana: Editorial Félix Varela, 2.
- Incoder. (2015) Plan Estratégico institucional 2015 - 2018. Recuperado de: [http://www.incoder.gov.co/documentos/A%20C3%91O\\_2015/Gestion\\_Incoder/Plan%20Estrategico%20INCODER%202015-2018.pdf](http://www.incoder.gov.co/documentos/A%20C3%91O_2015/Gestion_Incoder/Plan%20Estrategico%20INCODER%202015-2018.pdf).
- Men Buinaima. (2016). Entrevista Desarrollo Sostenible desde la Cosmovisión Amazónica. Numairabe Uitoto. Colombiana. Florencia; Caquetá.
- Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. (2016). El Plan Paris: Así Actúa Colombia Frente al Cambio Climático. WWF-Colombia. Cali, Colombia. 52 pp.
- Montoya A. (2007). Manual de Economía Solidaria. Recuperado de: [http://www.economiasolidaria.org/files/Aquiles\\_Montoya\\_MANUAL\\_ECONOMIA\\_SOLIDARIA.pdf](http://www.economiasolidaria.org/files/Aquiles_Montoya_MANUAL_ECONOMIA_SOLIDARIA.pdf)
- ONU - Organización de la Naciones Unidas. (1987). Informe de Brundtland: Informe de la Comisión Mundial Sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo; París: Secretaria General de las Naciones Unidas. 416 pp.
- ONU - Organización de la Naciones Unidas. (2015). Acuerdos de París. Francia; París: Secretaria General de las Naciones Unidas. 18 pp.
- Papa Francisco. (2015) Carta Encíclica Sobre el

- Cuidado de la Casa Común. Recuperado de:  
<https://www.oas.org/es/sg/casacomun/docs/papa-francesco-enciclica-laudato-si-sp.pdf>.  
Italia: Basílica de Roma. 192 pp.
- Pueblo Korebaju. (2015). Plan de Salvaguarda y Vida del Pueblo Korebaju. Consejo Regional de Indígenas de Autoridades Tradicionales del Orteguzza Medio: CRIOM - Ministerio del Interior. Bogota D.C. 76 pp.
- Rodríguez-Álvarez J. & Serrano-Uribe R. (2006) Integración y estructura del Cooperativismo y la Economía Solidaria en Colombia. Recuperado de [http://www.coimpresores.com.co/documentos\\_estudio/Estructura\\_del\\_sector\\_cooperativo\\_y\\_la\\_econom\\_a\\_solidaria\\_en\\_Colombia.pdf](http://www.coimpresores.com.co/documentos_estudio/Estructura_del_sector_cooperativo_y_la_econom_a_solidaria_en_Colombia.pdf).
- Salcedo; Salomón & Guzmán Lya. (2014). Agricultura Familiar en América Latina y el Caribe. Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura. Santiago, Chile. 486 pp.
- Salcedo; Salomón & Guzmán Lya. (2014). Agricultura Familiar en América Latina y el Caribe. Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura. Santiago, Chile. Recuperado por: <http://www.fao.org/docrep/019/i3788s/i3788s.pdf>.

## Tipos de turismo que fomentan el Potencial Turístico en el municipio de Florencia - Caquetá

*Types of tourism that promote the Tourist Potential in the municipality of Florence - Caquetá*

Hernán Eduardo España Pinilla<sup>1\*</sup>  
Andrés Patiño Arias<sup>2</sup>  
Viviana Polanco Perdomo<sup>3</sup>

Recibido 20 de octubre de 2016  
Aceptado 06 de diciembre de 2016

<sup>1</sup>Docente, Universidad de la Amazonia-Colombia

<sup>2</sup>Docente, Universidad Autónoma de Manizales-Colombia

<sup>3</sup>Estudiante programa Administración de Empresas, Universidad de la Amazonia-Colombia

### Resumen

En la amazonia Colombiana se encuentra un sin número de especies y recursos prometedores para el desarrollo del ecoturismo enfocado especialmente el desarrollo de actividades de carácter sostenible que promueva el desarrollo regional comunitario y ambiental; este artículo de investigación tiene como objetivo demostrar las potencialidades del municipio de Florencia departamento de Caquetá, como centro de desarrollo y región perteneciente a la Amazonia Colombiana, para ello se aplicó una metodología de carácter explicativo y exploratorio bajo un enfoque cualitativo, documental. El propósito principal, consiste en determinar las actividades que se pueden desarrollar en Florencia-Caquetá de acuerdo a las diferentes alternativas de ecoturismo, razón por la cual se planteó la siguiente pregunta de investigación: ¿Cuáles son los tipos de turismo requeridos para fomentar el potencial turístico en el municipio de Florencia, Caquetá? Finalmente, en los resultados de la investigación se determinó que el municipio de Florencia, al contar con invaluables recursos naturales, e históricos, es un punto geográfico estratégico y potencial para el desarrollo de productos turísticos; sin embargo no se ha logrado un proceso creciente debido a que se adolece de acciones claras y comunes entre los actores sociales para activar las actividades turísticas en la región.

**Palabras clave:** Ecoturismo, etnoturismo, acuatourismo, Amazonia.

### Abstract

In the Colombian Amazon is a number of species and promising resources for development of ecotourism especially focused development activities to promote sustainability environmental community and regional development; This research paper aims to demonstrate the potential of the Municipality of Florence Caqueta, as a development center and region belonging to the Colombian Amazon, for this methodology explanatory and exploratory under a qualitative approach was applied documentary. The main purpose is to determine the activities that can be developed in Florence Caqueta according to the different alternatives of ecotourism, and the results of the investigation it was determined that the city of Florence, have valuable natural resources, and historical, is strategically situated and potential for development of tourism products; however it has not achieved a growing process because it lacks clear and common actions among social partners to activate tourism activities in the region.

**Key words:** Ecotourism, ethnotourism, acuatourismo, Amazonia.

### Introducción

La amazonia es una zona con potencial turístico, para actividades de carácter sostenible, sustentable, diferente de los modelos productivos, los cuales giran en torno a la extracción de maderas, pieles hasta la producción cocalera y la agricultura, por lo tanto, se plantea que mediante la proyección de la imagen turística se puede propender por "la expresión de todo conocimiento objetivo, impresiones, prejuicios, imaginaciones y pensamientos emotivos que un individuo o grupo en particular" Hidalgo, Sicilia y Ruíz (2015, p.76), lo cual gracias a la bonanza del turismo puede ser

una alternativa de negocio con impactos positivos para la población, la cultura, los recursos hídricos, la fauna, la flora y el aspecto étnico en donde el ecoturismo es el modelo productivo más nuevo. Ochoa, James y Márquez (2013).

Actualmente el auténtico ecoturismo representa una opción viable de conservación del patrimonio natural y cultural de los pueblos, fomentando al mismo tiempo la noción de desarrollo económico sustentable. Así mismo, al ser un nuevo segmento del turismo de naturaleza, requiere la inclusión de experiencias educativas, la valoración de culturas tradicionales y la promoción de la naturaleza bajo criterios de sostenibilidad y sustentabilidad,

\*Autor para Correspondencia: hernaneduardo259@hotmail.com

Como citar: España-Pinilla, H. et al. 2016. Tipos de turismo que fomentan el Potencial Turístico en el municipio de Florencia - Caquetá. Revista FACCEA 6(2): 195-205pp.



demarcando la diferencia con el turismo de caza y pesca, dado que en el turismo ecológico nada se extrae del ambiente, solo se aprecia la naturaleza. Cunhna, Sobral y Gómez (2010). De acuerdo con lo mencionado, en este estudio se concibe el ecoturismo como la modalidad turística ambientalmente responsable, que propende por los viajes para identificación y visita de áreas naturales, pero sin disturbar los atractivos (Paisaje, flora y fauna silvestre) de dichas áreas, y sin perturbar manifestaciones culturales del presente o del pasado que pueda encontrarse allí. La Unión Internacional para la Conservación de la Naturaleza, UICN (1999) citado por Toncel y Bentacur (2009).

En relación con lo expuesto, el propósito de este estudio, consiste en determinar las actividades productivas que se pueden desarrollar en Florencia Caquetá para fomentar el potencial turístico, de acuerdo a las diferentes alternativas de ecoturismo, en este sentido el objetivo planteado es el siguiente: Determinar los tipos de turismo, requeridos para fomentar el potencial turístico en el municipio de Florencia, Caquetá.

Por lo tanto, se plantea un estudio exploratorio, explicativo, el cual será desarrollado mediante el enfoque metodológico cualitativo, teniendo en cuenta que la técnica a implementar es el análisis documental en el cual el objeto de investigación serán las normas relacionadas con el sector turístico y los planes de desarrollo en los que se plantean lineamientos y directrices turísticas.

En cuanto a los resultados del presente estudio, se determinaron los siguientes tipos de turismo que permiten fomentar el potencial turístico en el municipio de Florencia-Caquetá: Ecoturismo, turismo de aventura, etnoturismo, agroturismo, turismo urbano y actuaturismo, como apuestas turísticas viables en el municipio.

En consecuencia, se considera que estos tipos de turismo, son relevantes para promover la conservación ambiental e involucrar la población local, requiriendo poca inversión en infraestructura y alta inversión en capacitación, conocimiento, organización e información. (Bringas y Ojeda, 2000; Hernández, 2010). Razón por la se conciben, como una gran oportunidad para la nueva demanda de turismo debido a que en la actualidad los turistas buscan obtener nuevas vivencias y experiencias mediante la visita a sitios desconocidos, a zonas rurales y la práctica de actividades en el aire libre con entornos naturales, permitiendo promueve el crecimiento económico, la equidad social y la protección del medio ambiente.

## Metodología

El estudio se desarrolló en el Municipio de Florencia departamento del Caquetá, en donde se tuvo en cuenta la ubicación estratégica de este territorio considerado como la entrada a la Amazonia colombiana es por ello se denomina La Puerta de Oro de la Amazonia Colombiana. El Municipio de Florencia es un punto estratégico para iniciar actividades de turismo sostenible, sin embargo para realizar esta actividad debe afrontar cambios en sus diferentes dinámicas de desarrollo social, económico, cultural y ambiental, para que así se logre incentivar el interés y la preocupación de diferentes instancias públicas y privadas por lograr mayor competitividad, calidad y la sostenibilidad del turismo en la región amazónica. La investigación se desarrolla a partir de un estudio, en que se identifican las potencialidades en el Municipio de Florencia, en relación con el turismo sostenible, y se analizaron los diferentes aspectos de la temática propuesta, la cual está relacionada con determinar el tipo de turismo que se puede desarrollar en el Municipio de Florencia realizada a través de una investigación exploratoria, en la que se analiza el problema identificado, y cuyo objetivo es documentar ciertas experiencias, examinar temas o problemas poco estudiados o que no han sido abordadas antes, por lo general investigan tendencias, e identifican relaciones potenciales entre variables. (Herrera, 2013). Aun así, una de las dificultades en el proceso de búsqueda de información es la ausencia de este tipo de estudios, por lo este proyecto sirve de antecedente para investigaciones futuras que se lleguen a realizar.

De igual manera esta investigación estará enmarcada en una investigación explicativa, que tiene relación causal; no sólo persigue describir o acercarse a un problema, sino que intenta encontrar las causas del mismo. Existen diseños experimentales y no experimental. Desde un punto de vista estructural se reconoce cuatro elementos presentes en toda investigación: sujeto, objeto, medio y fin. Se entiende por sujeto el que desarrolla la actividad, el investigador, por objeto, lo que se indaga, esto es, la materia o el tema; Por medio, lo que se requiere para llevar a cabo la actividad, es decir, el conjunto de métodos y técnicas adecuados; Por fin, lo que se persigue, los propósitos de la actividad de búsqueda, que radica en la solución de una problemática detectada. Según lo mencionado, se ha optado por el método deductivo.

En consecuencia, con el fin de recolectar información pertinente al presente estudio, la técnica aplicada fue el análisis documental, concerniente al enfoque metodológico cualitativo, en aras de determinar las actividades productivas que permiten fomentar el potencial turístico en el municipio de Florencia-Caquetá. Finalmente, se realizó una revisión documental de normas y planes de desarrollo relacionados con objetivo de este estudio el cual se basa en determinar los tipos de turismo que se podría desarrollar en el municipio de Florencia, departamento del Caquetá, en aras de identificar una tipología turística, acorde con lo planteado por la Organización Mundial del turismo, en Colombia y de acuerdo con las potencialidades de la región y las necesidades y/o preferencias del turista.

### **Resultado y discusión**

De acuerdo con la investigación realizada se obtuvo la siguiente información: El Congreso de la República, ha legislado el turismo en Colombia mediante las siguientes leyes: a) Ley 300 de 1996, conocida como Ley general de turismo, en la que se proporcionan las directrices sobre el turismo y se definen productos potenciales como el ecoturismo teniendo como referente la diversidad en relieve, fauna y flora que posee Colombia.

Actualmente, mediante la Ley 1558 del 10 de julio de 2012 en su capítulo II, artículo 4, se concibe el turismo como el conjunto de actividades que realizan las personas –turistas– durante sus viajes y estancias en lugares distintos al de su entorno habitual, con fines entre otros de ocio, cultura, salud, eventos, convenciones o negocios; adicionalmente, de acuerdo al desplazamiento de los viajeros, el turismo puede ser: *a.* Turismo Emisor: El realizado por nacionales en el exterior, *b.* Turismo Interno: El realizado por los residentes en el territorio económico del país, *c.* Turismo Receptivo: El realizado por los no residentes, en el territorio económico del país, *d.* Excursionista: Denominase excursionistas los no residentes que sin pernoctar ingresan al país con un fin diferente al tránsito. Esta tipología de turismo se enfatiza en las formas de turismo, definidas por la Organización Mundial del Turismo, en las características de nacionalidad que posee el turista.

Por su parte en el orden departamental, el Plan de Desarrollo Turístico - Departamento del Caquetá 2012-2016, se han identificado productos turísticos claves y complementarios para la ciudad de

Florencia, dando a conocer Zonas seguras de los alrededores del municipio, dado que el ecoturismo agrupa productos turísticos complementarios como el turismo cultural en el cual convergen: etnoturismo, turismo histórico, y festividades y eventos.

Así mismo CORPOAMAZONIA, a través del documento *Diseño de un producto turístico* para los municipios de Morelia, Florencia, Belén de los Andaquíes, Montañita y San José del Fragua, reconoce como el principal producto turístico del municipio de Florencia el Turismo de Aventura.

Adicionalmente, en el Plan de desarrollo turístico se describe el etnoturismo, ecoturismo, acuaturismo y turismo urbano como los tipos de turismo aplicables en el municipio. Por lo tanto, indagando en los documentos referenciados, y teniendo en cuenta las diferencias de gustos, deseos y necesidades de los potenciales del municipio, y en aras de aportar en la proyección del municipio como localidad competitiva turísticamente, se presentan a continuación los tipos de turismo potenciales con las respectivas propuestas de productos turísticos:

- **El ecoturismo**, Es aquella forma de turismo especializado que se enmarca dentro de los parámetros de desarrollo humano sostenible, se desarrolla en áreas con un atractivo natural especial, en busca de la recreación, el esparcimiento y la educación del visitante a través de la observación, y valoración de la naturaleza y la cultura, es una actividad que produce un mínimo impacto sobre los ecosistemas, dado que debe estar controlada y dirigida en pro del respeto del patrimonio cultural.

Por ello, el ecoturismo de acuerdo con Nicklin y Saravia (2006) es una forma de turismo, que prioriza la conservación recursos naturales y la cultura local, además también se considera como un conjunto muy complejo de acciones importantes para alcanzar el desarrollo sustentable. En este sentido, el ecoturismo permite el desplazamiento a las áreas naturales para entender y observar la cultura y la historia sin alterar la integridad de los ecosistemas y cultura local, Herrera (2013) es decir, que se generan oportunidades económicas a la vez que se propende por la conservación de áreas naturales en beneficio de la comunidad.

*Propuesta: Ecoturismo - productos turísticos para el municipio de Florencia:*

*Senderismo:* Este producto turístico se ofrece en todas las

temporadas del año y está orientado a todos los segmentos). Consiste esencialmente en el desplazamiento por trochas, y senderos en los territorios de las comunidades o entre las mismas, su atractivo principal son las caminatas, a través de las cuales se puede disfrutar también de observación paisajística, flora y fauna, educación ambiental y recreación. Se desarrollan en el día, en áreas rurales y sitios turísticos circunvecinos a la ciudad, con un promedio de tres horas; como material de apoyo se cuenta con mapas de las zonas, GPS y fotografías, y se recomienda al turista cuidados de primeros auxilios, uso de botas, repelentes y medicinas personales.

*Mirador de observación:* Se oferta en las diferentes temporadas del año y está dirigido a los diferentes segmentos de mercado del turismo. Radica en la observación de flora y fauna, contemplación de paisajes, y observación de fenómenos naturales. Se llevan a cabo en el día y la noche, en sitios del área urbana y rural del municipio, el tiempo de duración depende del turista y de factores climáticos y astronómicos, durante el cual se tratan temas de educación ambiental, ecología y astronomía; como material de apoyo se cuenta con equipos de observación.

*Florencia étnico:* Su objetivo es la interacción de los turistas con las comunidades indígenas radicadas en el municipio, realizando visitas a los diferentes sitios donde están radicadas, se ofrece durante todo el año y está dirigida a los diferentes segmentos, su atractivo principal son las visitas a las comunidades indígenas, mediante el cual se puede apreciar la arquitectura, artesanías y ceremonias indígenas, además se adquieren conocimientos en cosmovisión indígena, ecología y educación ambiental; se lleva a cabo en horas diurnas, en áreas urbanas y rurales de Florencia. Los materiales de apoyo esenciales son la manifestación oral y guías pertenecientes a las comunidades indígenas locales.

*Eco hoteles:* Consiste en la oferta hotelera en áreas rurales aledañas al casco urbano de la ciudad de Florencia, en estos sitios además de los servicios tradicionales, se prestan otros como avistamiento de flora y fauna, senderismo, y fotografía; el servicio se ofrece las 24 horas del día. El material de apoyo es la infraestructura hotelera, logística de desplazamiento, y material impreso publicitario.

Se considera que es una de las potencialidades turísticas, tanto de la región amazónica como del municipio de Florencia, pues se puede caracterizar como alternativa de desarrollo sostenible, que permite a los turistas, y ecoturistas la búsqueda de nuevas experiencias relacionadas con el conocimiento de territorio naturales y actividades turísticas enfocadas en la observación de la flora, la fauna y el paisaje, despertando en el interés por el

patrimonio cultural y la práctica de deporte de riesgo. Fraguell y Muñoz (2003).

- **El turismo de aventura**, también conocido como actividades turísticas de naturaleza, es un segmento de mercado en constante auge, pues ofrece diversas opciones de entretenimiento en especial para quienes prefieren los retos mediante actividades físicas y nuevas experiencias, hace relación a las actividades que se practica en la modalidad de adrenalina, reto y que genera una alta actividad física al turista. Ibáñez y Rodríguez (2011). Este tipo de turismo incluye caminatas, visitas en áreas urbanas y rurales, consiste en la convivencia turística y se caracteriza por los viajes intrépidos.

*Propuesta: Turismo de aventura - productos turísticos para el municipio de Florencia:*

*Travesía en Kayak:* Este producto turístico se ofrece bajo las modalidades competitivas (campeonatos y torneos), y recreativa (desplazamientos familiares), para lo cual se aprovechan los recursos hídricos circunvecinos al área urbana del municipio, se practica en cualquier época del año, a los diferentes segmentos de turistas, excepto personas de la tercera edad, los trayectos duran aproximadamente cuatro horas, a través de la travesía se puede observar la flora y fauna de las riveras, los temas tratados en la oferta del producto, son: ecología, deportes extremos y aventura. El material de apoyo son mapas de rutas y folletos de precaución, igualmente se le sugiere a los turistas el manejo de residuos sólidos, primeros auxilios y GPS.

*Selva de Aventura:* Consiste en la convivencia del turista, con el contexto de la selva incluidas las comunidades humanas, incluye desplazamiento a comunidades multiétnicas, salidas a pescar, caminatas, observaciones de flora y fauna, y fotografías, se ofrece durante los doce meses del año y está dirigido a cualquier tipo de turista, en áreas rurales del municipio. Las principales temáticas tratadas, son: educación ambiental, ecología, deporte y aventura; el material de apoyo para el desarrollo de este producto son mapas de la zona, GPS y fotografías; se recomienda a los turistas cuidados de primeros auxilios, y uso de botas, repelentes y medicinas personales.

*Viajes intrépido a comunidad de selva:* Caminatas hacia comunidades humanas o ecosistemas ubicados al interior de la selva, que incluye camping en las mismas, su duración en promedio es de dos a tres días en los cuales se desarrollan actividades relacionadas con temáticas de educación ambiental, ecologías y deportes; en torno a las caminatas y el camping, se practica observación de flora y fauna, visita a comunidades, pesca y caza (controlada), se ofrece en

todas las épocas del año, a todos los segmentos de turistas a quienes se les recomienda vestimenta adecuada (incluido botas), capas, y uso de repelente y medicamentos personales. El material de apoyo para su desarrollo es: botiquín, mapas, GPS y equipos de campaña.

*Florencia de negocios y de aventura:* Visitas a atractivos turísticos ubicados en las áreas urbanas y rurales, incluye negocios, compras, naturaleza, desarrollo urbanístico de la ciudad y ocio, está orientado a todos los segmentos de turistas, en el transcurso del año, se ofrece en el día y la noche, y su duración depende exclusivamente de los tiempos del turista. Se apoya en manifestaciones orales, logísticas, material didáctico y audiovisual. Este producto turístico, es fundamental para la dinamización de los diferentes sectores económicos de la ciudad a través del flujo de compras.

**- Etnoturismo, turismo etnográfico o turismo de aldeas,** Se realiza en territorios de los grupos étnicos con fines culturales, educativos y recreativos para identificar valores culturales, forma de vida, manejo ambiental, costumbres de los grupos étnicos, así como aspectos de su historia.

*Propuesta Turismo etnográfico - productos turísticos para el municipio de Florencia*

*Artesanías en Comunidades:* Es la interacción con los medios de producción indígena con un alto sentido ecológico, en especial aquellos relacionados con la talla de madera, estas se ofrecen durante el transcurso del año en los lugares de residencias de las comunidades indígenas; este producto turístico no se limita a la compra y venta de las artesanías, sino también a su proceso de producción. El material de apoyo para el aprendizaje de este proceso es talleres, material didáctico, herramientas y materia prima. Se recomienda al turista un adecuado uso de las herramientas y la materia prima.

*Viaje Etnográfico - malocas:* Comprende el conocimiento etnográfico, a través de visitas a malocas, observaciones de manifestaciones religiosas y creencias, música y danza, y degustación de comidas y bebidas típicas; se ofrece en cualquier época del año y está orientada a todos los segmentos de turistas, su atractivo principal es la interacción con las comunidades indígenas locales que puede durar de menos de un día hasta tres días. El principal tema tratado, es la cosmovisión indígena a través de relatos orales, instrumentos, trajes, materia prima para alimentos y medicina indígena.

*Fiestas Patronales:* Interacción con las manifestaciones religiosas de cada una de las parroquias de la ciudad, que incluye: arquitectura religiosa, manifestaciones y creencias, y servicios complementarios como artesanías, música, comidas y bebidas; generalmente se celebran en varios fines de semana en el transcurso del año y está dirigida a todos los segmentos de

turistas. Su atractivo principal es la interacción con las comunidades religiosas y la comunidad en general. Se requiere como material de apoyo tener conocimiento sobre las festividades religiosas patronales de la ciudad.

*Festival Gastronómico:* Se ofrece diversidad gastronómica y de bebidas típicas e internacionales, así como servicios complementarios relacionados con arte, música y teatro, se ofrece por los restaurantes locales en todas las épocas del año, en el día y la noche, y va dirigido a todo tipo de turista. El tema principal es la culinaria autóctona e internacional. Se requiere para su desarrollo una adecuada infraestructura del sector de restaurantes y complementarios.

*Desfile de muñecos de año viejo:* Desfile de muñecos, concurso de muñecos turísticos y espectáculos complementarios llevados a cabo durante el mes de diciembre, está dirigido a todos los segmentos de turistas con cuidado especiales para con los niños en lo relacionado al tratamiento de la pólvora. Para el desarrollo de este producto se requiere logística de organización de eventos.

*Festival de Música Popular:* Está representado esencialmente en el Festival Colono de Oro, y ofrece la oportunidad que el turista visite este evento y lo conozca, y que entorno a él resalte los diferentes actores artísticos que intervienen en él: compositores, intérpretes, cantautores, y canciones; se lleva a cabo en el mes de enero y está orientado a todos los segmentos de turistas. Su duración aproximada es de cinco días en jornadas nocturnas, durante las cuales se desarrollan temáticas relacionadas con historia y muestras culturales. El material de apoyo que se requiere es la logística de organización de eventos.

*Florencia carnaval:* Incluye actividades relacionadas con desfiles, bailes, danza, música, colorido y gastronomía, se lleva a cabo en el transcurso del año y va dirigido a todos los segmentos de usuarios del turismo. Se requiere como material de apoyo la logística de organización de eventos, y se recomienda a los turistas tomar las respectivas medidas de seguridad.

*Feria artesanal:* Evento turístico en el que se disfruta de diversidad de productos, comidas y bebidas típicas, exposiciones de pinturas y espectáculos. Se ofrece en diferentes épocas del año a los diferentes tipos de turistas.

*Florencia etnográfico:* Reconocimiento a través de senderismos diurnos y nocturnos de arquitectura, manifestaciones religiosas y creencias populares, música y danzas, artesanías, mercados, comidas y bebidas típicas del municipio, se ofrece en el transcurso del año a todos los segmentos de turistas, su material de apoyo es la manifestación oral, literatura impresa y material fotográfico.

El turismo etnográfico, de acuerdo con Ramos (2012), surge a partir de la evolución y especialización del turismo rural, cuando aparece

una modalidad orientada al conocimiento de las tradiciones y costumbres locales, que incluye el desarrollo de actividades de intercambio cultural con habitantes autóctonos de la región.

Al respecto, se identificó que en la amazonia Colombia, el etnoturismo hace referencia a aquellas actividades que integran al turista con las tribus indígenas de la región, para promover según Gallego (2011), las relaciones y experiencias adquiridas por la integración de nativos de la amazonia asociado con la preservación de la selva amazónica, puesto que con ello, se impulsa al desarrollo regional y económico de las tribus ya que se pueden comercializar sus productos a los turistas, dan a conocer la esencia de la selva amazónica y las diferentes actividades económicas que pueden surgir de una manejo sostenible de los recursos existentes.

**-Agroturismo:** Es una actividad en donde se pretende vincular al turista con labores propias del campo, además motivan el contacto con actividades económicas de la población y experimenta la vida rural, que a su vez ofrece al turista la oportunidad de entrar en contacto con la naturaleza y el desarrollo de otras actividades. Ivanova e Ibañez (2012).

*Propuesta: Actividades de agroturismo - productos turísticos para el municipio de Florencia*

*Vivencia en las Chagras:* Se centra en la interacción del turista con los medios de producción indígenas con un alto sentido ecológico, su principal actividad es la observación de cultivos, y como secundarias: policultivo, rotación y comunidad, se oferta en cualquier época del año a todos los segmentos de turistas, se desarrolla en el día en comunidades indígenas rurales aledañas al municipio de Florencia, con duración de tres horas durante las cuales se trata acerca de sistemas de producción indígena. Referente al material de apoyo para el desarrollo de este producto son las vivencias orales y el trabajo de campo, y se recomienda al turista el cuidado del medio ambiente y practicas relacionadas con la biopiratería.

*Agroturismo y Selva:* Conjunto de actividades agroturisticas responsables con los recursos naturales, que incluye: piscicultura, actividades agroforestales, agroindustriales y agrosilvopastoriles, procesos agrarios y caminatas. Se ofrece en fincas ubicadas en veredas cercanas a la ciudad, durante todas las temporadas del año, con duración de un día. El material de apoyo para este producto son la manifestación oral y conocimiento sobre cultivos locales.

**-Turismo urbano o turismo de interés social y de incentivos.** Se realiza con fines culturales, recreativos y educativos, en aras de fomentar la conservación del patrimonio histórico y cultural y la creación de espacios públicos de esparcimientos comunitarios que propendan por el aprovechamiento sostenible de los recursos naturales urbanos. Ofrece al turista la oportunidad de conocer la ciudad y sus diferentes alternativas para generar nuevas experiencias a sus visitantes.

*Propuesta: Turismo urbano - productos turísticos para el municipio de Florencia:*

*Florencia Social y de Incentivos:* Es la oportunidad para que los turistas sociales y de incentivos a unos precios muy cómodos puedan disfrutar de Florencia y sus alrededores, se ofrece durante el año a los diferentes tipos de turistas; su actividad principal es el conocimiento de la naturaleza y como secundarias el conocimiento de grupos étnicos, recursos hidrográficos, artesanías y gastronomía. Como material de apoyo se requieren las manifestaciones orales y logísticas. Se busca atreves de este producto captar parte del mercado de las Cajas de Compensación Familiar de Colombia.

*Ferias y Negocios:* Feria Comercial y Agroindustrial: Exposición agrícola, agroindustrial, de comercio y servicios; además de animales de especies mayores y menores. Su duración aproximada es de tres días, durante los cuales se realizan negociaciones comerciales locales y nacionales, así como de importación y exportación. Para este fin, el municipio ya cuenta con una infraestructura instalada.

*Pesca Deportiva:* Es la oportunidad que tanto el competidor profesional, como el turista tradicional tienen para disfrutar las faenas de pesca, está dirigida tanto a los pescadores profesionales como a los no competidores, y se ofrece en el transcurso del año. Si bien, el atractivo principal es la pesca deportiva, también permite conocer ríos, lagos y quebradas, además de la fauna y flora. Para su desarrollo se requiere logística de organización de eventos.

*Florencia Deportiva:* Organización de eventos que permitan la competencia en las diferentes disciplinas deportivas buscando crear conciencia en el sistema turístico para que se vaya preparando la ciudad para eventos de tipo nacional que atraiga turistas. Se presenta en el transcurso del año, dirigido a todo tipo de turista, especialmente al deportista. Para este fin, se requiere de una adecuada infraestructura deportiva.

*Actividades en áreas metropolitanas: a. Festival de Comunidades:* Desarrollo de actividades artísticas, deportivas y de ocio, que incluyen: música, teatro, exposición de pintura, cine, deportes, espectáculos, congresos, convenciones, juegos de azar, parques de recreación y vida nocturna, se oferta durante todo el año a los diferentes tipos de turistas, y busca

dinamizar la cultura y el comercio local. b. *Florencia Trasnochadora y de Embrujo*: Visitas a lugares de actividades de ocio en la ciudad: discotecas, tabernas, restaurantes, casinos, disco shows, sitios de diversión y espectáculos, se ofertan durante todo el año, generalmente en horario nocturno y dirigido a turistas mayores de edad. Si este producto se hace bajo la modalidad de tour organizado tiene una duración de dos horas.

*Ocio, Florencia de Descanso*: Esparcimiento en la ciudad de Florencia y su área de influencia, en sitios como: paisajes naturales, ríos, lagos, city tour, night tour, baños naturales y piscinas, locales comerciales y restaurantes. Se ofrece durante el año, a todos los segmentos de turistas. Para este fin, es necesaria una suficiente y adecuada capacidad hotelera, restaurantes, sitios de diversión, logística para desplazamientos, material impreso y audiovisual.

*Turismo científico*: Mundo Científico y Artístico: Programación de Seminarios, Congresos, Encuentros de Ciencia y Tecnología, lanzamientos de Libros e Investigaciones, está especialmente dirigido a turistas científicos. El objetivo de este producto es unir las actividades científicas que desarrollan los Centros de Investigación con la Hotelaría y el Turismo Local.

*Turismo religioso*: Semana Santa de Oración y Ensueño: Participación en las diferentes actividades religiosas programadas por la Diócesis de Florencia (que incluye ceremonias solemnes y procesiones), además del desarrollo de actividades complementarias como artesanías, gastronomías y visitas a sitios religiosos y turísticos. Se lleva a cabo entre los meses de marzo y abril, y va dirigido especialmente a los turistas religiosos.

El turismo urbano, busca promover las principales ferias de la región y la influencia de sectores de la economía en estas, promover competencias deportivas a través de actividades que relacionen al hombre directamente con la naturaleza y la exploración de diferentes hábitats naturales a través de competencias deportivas, dar a conocer el patrimonio histórico y cultural de la ciudad, pues según la Ley 300 de 1996 del Plan Maestro de Turismo de Bogotá (2011) el compartir en espacios públicos que garantiza el aprovechamiento sostenible de los recursos naturales urbanos.

De manera similar, se incluye la oferta de experiencias relacionadas con el descubrir, explorar y generar registros climatológicos, geográficos, naturalistas entre otros, los cual genera en el turista la producción de documentos científicos a futuro. Bourlon, Mao y Osorio (2011), por otra parte uno de los nichos de mercado es el turismo religioso, desarrollado en gran medida a través de la historia, los principales lugares de destino se basan en la tipología turística de lugares

santos, de devoción y peregrinaje, los motivos que mueven a los viajeros a hacia estos lugares está definido por características o patrones de religión, cultura, tradición, espiritualidad y paisajismo. Aulet y Hakobyan (2011).

**-Acuaturismo**, es una forma de turismo, en la cual el turista se involucra con el campesino o indígena en las labores agrícolas, vinculándose con actividades como pesca o agricultura en las chagras, prácticamente de basa en el desarrollo de turismo en ríos, lagos; en general se puede desarrollar en cualquier cuerpo de agua, además en esta actividad se depende otras que garantizan el bienestar del turista y el conocer diferentes características de la región, y se propende por la generación de ingreso adicional para la economía rural.

*Propuesta: Acuaturismo - productos turísticos para el municipio de Florencia:*

*Crucero de Fantasía*: Observación durante su actividad principal que es la navegación, de la diversidad de flora y fauna, así como el disfrute de la gastronomía local; este producto turístico se ofrece en todas las épocas del año a los diferentes segmentos de turistas. El horario ideal para el desarrollo del mismo es el diurno y durante el transcurso del mismo se fortalecen conocimientos en la región amazónica, flora, fauna y recursos hídricos. Se requiere para su desarrollo una adecuada infraestructura

Retomando lo expuesto, en el Plan de desarrollo turístico de Florencia (2012-2019) para los municipios de Morelia, Florencia, Belén de los Andaquíes, Montañita y San José de Fragua del departamento de Caquetá, se han presentado propuestas relacionadas con la prestación de servicios de turismo de aventura suave en torno a los ríos Hacha y río Caraño, además según lo planteado, se cuenta con una infraestructura en hotelaría urbana y rural importante, de manera similar el río Orteguzza se desarrolla una propuesta especializada que se ha denominado senderismo fluvial y combina el recorrido en bote por el río, avistamiento de aves e interpretación ambiental y complementa con actividades de esparcimiento en las playas del río Orteguzza y alimentación propia del área.

Adicionalmente, se han identificado estudios relacionados con el turismo ecológico en la amazonia y se logró identificar que existe una constante tendencia actual por el desarrollo del turismo de experiencia-ambiental.

En Colombia por ser un país rico en fauna y flora

representa un alto potencial en el desarrollo del ecoturismo no solo en áreas de la amazonia, sino también en otros departamento este es el caso del estudio desarrollado por Toncel y Betancur (2009); el cual busca desarrollar la idea del ecoturismo en el Departamento de la Guajira, mediante la identificación de sitios de interés, como es el caso de: los senderos para ciclomontañismo, Manantiales puros, Rancherías Wayuu, bosques Enano Nublado, Cementerio Indígena Wayuu, el Médano Alewouro, la Beta de Kajashiwou, el Mirados de Mejikanao, el Chorro de Ipakiwou, el Cerro del Itojoro, Kalas y Sendero Siapana-Nazareth, en los cuales se pueden desarrollar actividades relacionadas con: Senderismo, Cabalgata, Avistamiento de aves, Contacto Cultural, Ciclomontañismo, Investigación y Conservación, Observación de fauna silvestre, Observación de flora, Fotografía, alojamiento en rancharía y conocimiento y educación sobre la reserva naturales de la región, como los Montes de Oca, con la presencia de Acuíferos naturales, Pozo el Jordán, Arroyo Montabello, Arroyo Caño Seco y Cuchilla el Páramo.

En este sentido, se encontró un gran avance del ecoturismo en la zona del Altiplano Cundiboyacense, pues bajo una perspectiva sustentable, enfocada a las nuevas tendencias de turismo, se identificaron las potencialidades de la región enfocados en: el paisaje, el clima, los volcanes y nacimiento de aguas, los santuarios de flora y fauna, también se determinó las actividades a realizar las cuales están orientados en el turismo de naturaleza, recorrido gastronómico y el turismo de aventura. Vásquez y Posada (2010).

En el Ecuador se idéntico el interés en el diseño de un circuito ecoturístico en la comunidad de Río Verde para fortalecer la actividad turística de las parroquia Jijón y Caamaño del cantón Mora, sus estudios arrojaron que los sitios más llamativos para el desarrollo ecoturístico de esta región se encuentran en espacios como el turismo étnico en la cultura Awa, el mirador de Río Verde, Trapiche en las haciendas de la comunidad de Río verde, Finca agro turísticas las Praderas, cascadas Río Verde, Río Baboso, Río Mira y Bosques, además de ello clasificó los sitios de interés en: Sitio naturales (Montañas, Ríos, Cascadas, Bosques y Miradores Naturales); Manifestaciones Culturales (Etnográficas, Realización de Técnicas Científicas) para un total de 10 atracciones turísticas en esta región, en donde las actividades más importantes se concentra en los Ríos y Miradores Naturales. Herrena (2013). Y el interés en el desarrollo de un

ecoturismo comunitario-étnico, en la Amazonia Ecuatoriana enfocado a la creación del “parque temático étnico”, lo cual promueva no solo el turismo sino que se generen reflexiones hacia el cuidado ambiental y la cultura indígena, de igual forma la viabilidad económica y progreso de la región como de las comunidades indígenas, además de ello lograr la recuperación de factores históricos, culturales y ambientales. López (2010).

En Perú, se identificó en gran interés en evaluar el valor turístico sustentable de la amazonia peruana, es por ello que se tomó de referencia la dinámica actual del turismo y el posicionamiento de la provincia de Maynas para crear unos polos de atracción turísticos-recreativos que reflejan las potencialidades de la región en esta actividad, como es el caso de: corredor turístico del Amazonas por los principales ríos del Perú, visitas a comunidades rurales nativas y mestizas, áreas naturales y urbanas, visita a la ciudad de Iquitos, en donde existes parques, museos y zonas estratégicas para el turista, las ruta Iquito-Nauta enlazada a través de la selva y el Parque Turístico Quistococa, actividades en comunidades indígenas, comunidades rurales y en reservas naturales, la puesta de valor de estos atractivos turísticos en el área de Maynas posibilita la elaboración de un producto amazónico especializado en las áreas de turismo: ecológico, sociocultural, rural, de aventura, de crucero fluvial, científico y escolar. Gonzales (2008),

Finalmente, se considera que al determinar aquellas potencialidades claves que permita la inclusión del ecoturismo como actividad que ofrece valor a las diferentes regiones naturales, se puede potenciar el Municipio de Florencia como área estratégica de la Amazonia Colombiana, que promueva una nueva alternativa turística enfocada la oferta de vivencias sostenible, sustentables y amigables con el medio ambiente.

## Conclusiones

Colombia es un país en el cual su diversidad cultural, religiosa, social, ambiental y natural permite que cada vez el turista quiera conocer y experimentar cada una de las actividades ofertadas, esto hace al Caquetá y especialmente al Municipio de Florencia un punto estratégico para fomentar planes y actividades de desarrollo y promoción del ecoturismo y en comparación con otros estudios sobre el desarrollo del ecoturismo en otras regiones de la amazonia y de Colombia, se puede determinar la tendencia actual del

desarrollo del turismo enfocados en nuevas actividades en donde se tenga mayor contacto con la naturaleza y ofrezca al turista nuevas experiencias, esto hace que el ecoturismo sea una nueva tendencia del consumidor, además de ello la ventaja de ofertar productos enfocados en un desarrollo sostenible.

En el Municipio de Florencia se ha identificado diversos tipos de turismo para llevar a la práctica, lo cual permite ofertar una gama de productos para diversos mercados, logrando así un desarrollo de actividades productivas, sin embargo estos productos turísticos carecen de más organización y promoción por parte de las entidades que se encargan de la difusión de estos.

El ecoturismo es una opción de negocio, que puede generar mayor desarrollo en el municipio de Florencia, Caquetá, dado que permite al turista conocer las riquezas naturales, agrícolas, industriales, étnicas, en donde la meta es dar a conocer a la región desde una perspectiva turística sostenible, y generar ingresos a sus pobladores y a la región, proporcionando valor a diferentes prácticas culturales y sociales, a la vez que promueve la educación especialmente en componentes de sostenibilidad y la conservación del medio ambiente.

El turismo de aventura, potencia actividades como: Travesía en kayak, selva amazónica, viajes intrépidos, Florencia negocios y aventura; mediante las cuales se puede fomentar el deporte y la conservación de los recursos naturales.

Mediante el etnoturismo, se fomentan actividades como (artesanías, gastronomía, carnavales, desarrollados en malocas y comunidades étnicas), para integrar al turista con las tribus indígenas de la región amazónica y promover la preservación de recursos naturales.

Si se fomenta el agroturismo, se puede vincular a turistas en labores propias del campo, mediante vivencia en chagras y actividades agroturísticas que dinamicen las actividades económicas de la comunidad.

Incluir el turismo urbano, propicia la conservación del patrimonio histórico y cultural, dimensionando espacios públicos hacia el esparcimiento comunitario sostenible, visibilizando la ciudad mediante experiencias culturales, sociales, deportivas científicas y religiosas.

Retomar el ecoturismo en una ciudad como Florencia con abundancia en afluentes hídricos, permite potenciar la preservación de los recursos hídricos, a la vez que se dan a conocer actividades

características de la región y se propende por la economía rural, en este sentido considera que mediante la actividad denominada crucero de fantasía, el turista, además de navegar por los ríos, puede identificar la diversidad de fauna y flora, fortaleciendo los conocimientos sobre la región amazónica.

En Florencia Caquetá existe oportunidad para fomentar el potencial turístico, enfocado en sus recursos naturales, históricos, sus espacios de esparcimiento y de más lugares que promueven la creación y desarrollo de diferentes actividades enfocadas en el ecoturismo, durante la investigación se identificó que al sector turístico en Florencia se desarrolla muy tímidamente, esto se ve reflejado en la demanda de los productos turísticos actuales solo se desarrolla por personas internas de la ciudad y en época vacacional por visitantes,

### **Literatura citada**

- Alcaldía municipal de Florencia. (2015). Prospectiva y formulación del POT. Documento técnico soporte II. Memoria técnica. (Florencia)
- Aulet, S. y Hakobyan, K. (2011). Turismo religioso y espacios sagrados: una propuesta para los santuarios de Catalunya. *Revista Iberoamericana de Turismo-RITUR*, Penedo, vol. 1, núm.1, pp. 63-82. España. Disponible en línea: <http://dugi-doc.udg.edu/bitstream/handle/10256/9123/TurismoReligioso.pdf?sequence=1>
- Bingas, N y Ojeda L. (2000). El ecoturismo ¿una nueva modalidad del turismo de masas? *Economía, Sociedad y Territorio*, vol. II, núm. 7, enero-junio 200, pp. 373-403. México. Disponible en línea: <http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=11100701>
- Bourlon, f., Mao, P. y Osorio, M. (2011). El turismo científico en Aysén: un modelo de valorización territorial basada en el patrimonio y actores locales. *Sociedad Hoy*, núm. 20, 2011, pp. 55-76. Chile. Disponible en línea: <http://www.redalyc.org/pdf/902/90226050004.pdf>
- Cunhna, C., Sobral, I. y Gómez, I (2010). Percepción ambiental como estrategia para el ecoturismo en unidades de conservación. *Estudios y Perspectiva en Turismo*, vol.19, núm. 6, 2010, pp. 1121-1135. Argentina. Disponible en línea: <http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=18071>



- 7577014
- Documento técnico de soporte plan maestro de turismo de Bogotá D.C (2011). Ley 300 de 1996. Instituto Distrital de Turismo. Disponible en línea: [http://www.bogotaturismo.gov.co/sites/default/files/Documento\\_tecnico\\_de\\_soporte.pdf](http://www.bogotaturismo.gov.co/sites/default/files/Documento_tecnico_de_soporte.pdf)
- Fonseca, O., James, J. y Márquez, G. (2013). Visión comunitaria de los beneficios derivados del ecoturismo en el Parque Nacional Natural Amacayau (Amazonas, Colombia). *Gestión y Ambiente*, vol. 16, núm. 1, mayo, 2013, pp. 17-31. Colombia. Disponible en línea: <http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=169427489006>
- Fraguell, R. y Muños, J. (2033). Ecoturismo itinerante en el Trapecio Amazónico Colombiano. Artículo de investigación. *Estudios y Perspectivas del Turismo*. Volumen 12 (2003) pp. 48-62. Disponible en línea: <http://www.estudiosenturismo.com.ar/PDF/V12/v12n1y2a03.pdf>
- Gallebo, L. (2011). ¿Cultura para consumir? Las yaguas y el turismo cultural en la Trapecio Amazónico. *Revista Colombiana de Antropología*. Volumen 47 (I), enero-junio 2011, pp. 113-136. Disponible en línea: <http://www.scielo.org.co/pdf/rcan/v47n1/v47n1a06.pdf>
- Gobernación del Caquetá. (2012). *Plan de Desarrollo Turístico del Departamento del Caquetá*. Florencia: ICDRT.
- González, M. (2008). Puesta en valor turístico sustentables de la Amazonia Peruana. Centro de estudio turístico. *Teoría y Praxis*, vol. 5, pp. 247-67. Cuba. Disponible en línea: [file:///D:/Downloads/Dialnet-PuestaEnValorTuristicoSustentableDeLaAmazoniaPerua-2929533%20\(1\).pdf](file:///D:/Downloads/Dialnet-PuestaEnValorTuristicoSustentableDeLaAmazoniaPerua-2929533%20(1).pdf)
- Hernández, A. (2010). El Ecoturismo como estrategia de desarrollo sostenible: un análisis basado en la teoría económica. *Revista Interdisciplinaria*, n5, primavera 2007. México. Disponible en línea: <http://www.eumed.net/entelequia/pdf/2007/e05a12.pdf>
- Herrena, P. (2013). Diseño de un circuito ecoturístico en la comunidad de Río Verde para fortalecer la actividad turística de la parroquia Jijón y Caamaño del cantón Mira. Tesis de grado para adoptar por el título de ingeniero agropecuario y ciencias ambientales. Universidad politécnica estatal del Carchi. Ecuador. Disponible en línea: [file:///D:/Downloads/Dialnet-PuestaEnValorTuristicoSustentableDeLaAmazoniaPerua-2929533%20\(1\).pdf](file:///D:/Downloads/Dialnet-PuestaEnValorTuristicoSustentableDeLaAmazoniaPerua-2929533%20(1).pdf)
- Hidalgo, C. Sicilia, M. y Ruiz, S. (2015). La imagen de un producto turístico rural a través del acceso al contenido generado por otros usuarios en internet: diferencias por género. *J. Technol. Manag. Innov.* 2015. Volume 10, Issue 3. Chile. Disponible en línea: <http://www.scielo.cl/pdf/jotmi/v10n3/art09.pdf>
- Ibáñez, R. y Rodríguez, I. (2011). Tipología y antecedentes de la actividad turística: turismo tradicional y turismo alternativo. *El Periplo Sustentable*, núm. 20, pp. 75-118. Disponible en línea: <http://www2.inecc.gob.mx/publicaciones/libros/669/tipologias.pdf>
- Ivanova, A. y Ibáñez, R. (2012). Medio ambiente y política turística en México. Primera edición. México. Secretaria de Medio Ambiente y Recursos Naturales. Disponible en línea: [http://www2.inecc.gob.mx/publicaciones/de-scarga.html?cv\\_pub=669&tipo\\_file=pdf&filena-me=669](http://www2.inecc.gob.mx/publicaciones/de-scarga.html?cv_pub=669&tipo_file=pdf&filena-me=669). ISBN 978-607-8246-02-1
- López, M (2010). Ecoturismo comunitario-étnico: ¿Activación del patrimonio cultural identitario o parques temáticos étnicos? *Nómadas*, núm. 26, 2010. España. Disponible en línea: <http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=18118916019>
- Nicklin, C y Saravia, M. (2006). Estudio de factibilidad sobre el potencial del Ecoturismo para mejorar los medios de vida de las comunidades de los Andes en 4 países: Perú, Bolivia, Colombia y Ecuador. Marco conceptual y metodológico. Disponible en línea: [http://www.condesan.org/apc-aa-files/237543fdce333f3a56026e59e60adf7b/1\\_marco\\_conceptual\\_y\\_metodol\\_gico.pdf](http://www.condesan.org/apc-aa-files/237543fdce333f3a56026e59e60adf7b/1_marco_conceptual_y_metodol_gico.pdf)
- Ochoa, F. A., James, J. y Márquez, G. (2013). Visión comunitaria de los beneficios derivados del ecoturismo en el Parque Nacional Natural Amacayacu (Amazonas, Colombia), *Gestión y Ambiente*, 16(1), 17-31. Disponible en: <http://www.bdigital.unal.edu.co/33889/1/33837-170533-1-PB.pdf>
- Ramos, J. (2012). Propuesta de dinamización turística de la comunidad Zapote de Picacho, municipio de Tepic, Nayarit, a través de un proyecto de etnoturístico. Tesis para obtener el grado de maestría en ciencias en turismo sustentable. Universidad Autónoma de Nayarit. México. Disponible en línea:

[http://www.eumed.net/libros-gratis/ciencia/2012/8/turismo\\_etnico\\_etnoturismo.html](http://www.eumed.net/libros-gratis/ciencia/2012/8/turismo_etnico_etnoturismo.html)

Toncel, J. y Bentancur, M. (2009). Ecoturismo como estrategia de desarrollo sostenible en el departamento de la Guajira. Trabajo de grado para optar por el título de economista. Universidad Industrial de Santander. Bucaramanga; Colombia. Disponible en línea: <http://repositorio.uis.edu.co/jspui/bitstream/123456789/8367/2/131511.pdf>

Vásquez, J., Posada, A. y Laytón, P. (2010). Perspectiva del ecoturismo en el Altiplano Cundiboyacense para conformar una red local. Revista U.D.C.A Actualidad & Divulgación Científica 13 (1): 147-156. Colombia. Disponible en línea: <http://www.scielo.org.co/pdf/rudca/v13n1/v13n1a16.pdf>

## Beneficios económicos por demanda de bolsas plásticas y ecobolsas en supermercados de Florencia

*Economic benefits by demand for plastic bags and ecobags in supermarkets in Florence*

Yelly Yamparli Pardo Rozo<sup>1</sup>

Evelia Sabi Ramírez<sup>2\*</sup>

Gimmy Nardó Sanjinés Tudela<sup>3</sup>

Recibido 29 de septiembre de 2016

Aceptado 12 de diciembre de 2016

<sup>1</sup>Estudiante Doctorado en Ciencias Naturales y Desarrollo Sustentable, Magíster en Economía del Ambiente y Recursos Naturales, Administradora de Empresas, Docente, Universidad de la Amazonia-Colombia

<sup>2</sup>Magíster en Tributación, Contador Público, Docente, Universidad de la Amazonia-Colombia

<sup>3</sup>Ph D. Ciencias, Mención Economía e Inteligencia Artificial, MSc Economía del Medio Ambiente y de Recursos Naturales, Esp. Economía informática, Ingeniero de Sistemas; Director de Posgrado Universidad Escuela Militar de Ingeniería-Bolivia

### Resumen

Esta investigación estimó los beneficios económicos generados en un mercado hipotético por el uso de bolsas plásticas convencionales, bolsas biodegradables y bolsas de tela; las dos últimas ecobolsas, como sustituto a las bolsas plásticas convencionales como una alternativa de consumo limpio en los supermercados del municipio de Florencia - Caquetá, en el momento de comprar artículos de la canasta familiar. Se encontró que los beneficios económicos en la muestra de estudio relativos al uso de bolsas plásticas convencionales fueron de \$196.588 mensuales. Los beneficios estimados para el mercado de bolsas biodegradables y de tela fueron \$129.328,03, los cuales fueron menores con un cambio en el Excedente del Consumidor de -\$67.259,97, hallado mediante la aplicación del método Costo Viaje, resultado que demostró la reducción de los beneficios económicos de los consumidores, lo que se traduce en que no existen incentivos en los hogares de la muestra para adquirir las bolsas ecológicas.

**Palabras clave:** bolsas plásticas, valoración contingente, beneficios económicos, contaminación.

### Abstract

The study estimated the economic benefits generated in a hypothetical market by the use of conventional plastic bags, biodegradable bags and cloth bags; the last two, as a substitute for conventional plastic bags as an alternative clean consumption in main supermarkets in Florencia, at the time of purchase items from the basket. It was found that the economic benefits in the study sample relative to conventional plastic bags was \$ 196,588 monthly. The estimated market for biodegradable bags and fabric benefits were \$ 129,328.03, which were lower with a change in consumer surplus - \$67,259.97, found by applying the cost travel method, a result that showed the reduction the economic benefits of consumers, which means that there are no incentives in the sample households to acquire ecological bags.

**Key words:** plastic bags, contingent valuation, economic benefits, pollution.

### Introducción

En la actualidad el principal problema ambiental se denomina calentamiento global, el cual es el aumento de la temperatura promedio del planeta a consecuencia de la emisión de los gases de efecto invernadero GEIS por acción antrópica, en esencia emisión de clorofluorocarbonados (CFS's), gas carbónico (CO<sub>2</sub>), gas metano (CH<sub>4</sub>) y óxidos de azufre y nitrógeno (SO<sub>x</sub> y NO<sub>x</sub> respectivamente) entre otros. Luego, el cambio climático ha generado nuevos patrones de clima (corrientes y vientos) en el ámbito oceánico y costero y con ello redistribución de zonas de sequía y lluvia, lo que ha generado beneficios en unas partes del mundo e impactos negativos en otros, en donde se afectan y se alteran equilibrios naturales que han repercutido a nivel ecosistémico y a nivel

socioeconómico y en la salud del hombre (Pardo & Sanjines, 2014).

El 80% de los GEIS se originan por el uso de energía de combustibles fósiles (petróleo y sus derivados) y un 14 a 18% por las actividades de tipo agropecuario en el mundo (Peter *et al.*, 2013). Los plásticos se obtienen a partir del petróleo, carbón y gas natural esencialmente mediante procesos químicos; el porcentaje de hidrocarburos destinados a la fabricación de plásticos es del 4% de la población mundial, donde el ritmo de crecimiento de este mercado es del 4% (Sabi & Quintero, 2014 citando a Rubiano *et al.*, 2013).

Así, la contaminación por el desecho de bolsas plásticas ha tenido serias repercusiones en materia ambiental donde las principales consecuencias de este material como desecho ha ocasionado emisión de GEIS al momento de su

\*Autor para Correspondencia: evelinsara@hotmail.com

Como citar: Pardo-Rozo, Y. *et al.* 2016. Beneficios económicos por demanda de bolsas plásticas y ecobolsas en supermercados de Florencia. Revista FACCEA 6(2): 206-212pp.

descomposición la cual puede tardar entre 50 a 250 años, tiempo en el que además, cuando llega al suelo y a los cuerpos de agua (ríos, mares, Océanos), ha cobrado la vida de animales de diferentes especies al ingerir el plástico, luego sufren envenenamiento, malformaciones y la muerte esencialmente en animales marinos y aves; en materia urbana, las bolsas plásticas han taponado sistemas de alcantarillado, generando inundaciones (SIFA, 2014).

Algunos datos que dan cuenta del impacto en el ambiente, de acuerdo la organización Seeturtles (2016) a nivel mundial se usa un trillón de bolsas de plástico al año y se requieren 100 millones de barriles de petróleo en el mundo para fabricarlas, donde cerca del 10% del total de los plásticos en el mundo terminan en los océanos y se dice que en las zonas marinas existen 3kg de plástico por cada 0,5kg de plancton.

A pesar de que las bolsas plásticas tienen un papel fundamental en las actividades de producción y consumo, donde es un bien que soporta los procesos de comercialización, por ejemplo, al momento de adquirir bienes de primera necesidad, ya existen mecanismos para frenar su uso masivo como es el caso del mercado doméstico, donde se han establecido figuras como el impuesto por el uso de la bolsas o el fomento hacia la sustitución por bolsas en otros materiales no contaminantes (ecobolsas).

Países como China, Bélgica, Dinamarca, Chile, Estados Unidos, Canadá, Irlanda, y ciudades como Bangladesh, Hong Kong y San Francisco entre otras, existe regulación ambiental para las bolsas plásticas; tales como impuestos, restricciones a la cantidad, tamaño y prohibición de expendio en supermercados (Sabí & Quintero, 2016; López, 2012).

En Colombia, ya hay un primer paso mediante la resolución No. 0668 del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible MADS en abril de 2016, en la cual se establece el uso adecuado o racional de las bolsas plásticas para concientizar a los productores y usuarios sobre su disposición final para evitar el mayor daño ambiental posible (MADS, 2016).

Ante esta problemática, Florencia como una ciudad intermedia con amplio potencial ecoturístico dada la riqueza de sus recursos naturales y ambientales y en su contexto de amazoneidad, es relevante conocer cómo los ciudadanos responderían ante una propuesta de un consumo responsable y limpio a través del pago o del uso de ecobolsas (biodegradables y de

tela reutilizable) para realizar la compra de sus artículos de primera necesidad y cuantificar los beneficios de naturaleza económica de los hogares por adquirir este hábito que los llevaría a pensar en la importancia de contribuir al ambiente.

Esta investigación buscó estimar dichos beneficios empleando para ello, métodos de valoración económica ambiental, para demostrar el impacto desde la perspectiva del consumidor si la bolsa plástica tuviese un costo (lo que podría asociarse a un impuesto al uso). Este tipo de estudios constituyen la fundamentación para el diseño de políticas ambientales, que requiere estimar medidas monetarias para identificar los beneficios y costos que se obtienen por el aumento en la calidad o el deterioro de un bien ambiental (Castro & Mokate, 2008; Rodríguez, 2008, Romero, 1997).

#### *Revisión literaria*

Las teorías, los métodos y las técnicas empleadas para este estudio provienen de la economía ambiental, específicamente de los métodos de valoración económica, con los cuales se pueden hallar medidas de bienestar basadas en la teoría microeconómica entre ellas: la variación compensada, la disponibilidad a pagar total (DAP) y el excedente del consumidor (EC) (Pindyck & Rubinfeld, 1995). La VEA permite imputar valor económico a los bienes y servicios ambientales para lograr la eficiencia económica y el crecimiento sostenible (Tietenberg 2010; Herruzo, 2002; Pearce & Turner, 1997).

La valoración económica ambiental (VEA) como una rama de la economía ambiental que permite estimar los beneficios de naturaleza económica para bienes que no cuentan con mercado o sistema de precios convencionales (Kolstad, 2001; Field, 2000). Este tipo de estudios constituyen la fundamentación para el diseño de políticas ambientales, que requiere estimar medidas monetarias para identificar los beneficios y costos que se obtienen por el aumento en la calidad o el deterioro de un bien ambiental (MinPerú, 2015; Avellaneda, 2007).

Entre los principales métodos de valoración se encuentra el método de valoración contingente, costo viaje, precios hedónicos, función de daño, conjoint, entre otros (Cristeche & Penna, 2008; Uribe *et al.*, 2003; Azqueta, 1995) los cuales ha sido empleados para estimar cambios en el bienestar económico de los hogares cuando estos cambios involucran bienes o servicios públicos que no tienen precios explícitos. En Colombia, MADS ha incorporado estos métodos en el manual para

evaluación de impacto.

Costo Viaje se fundamenta en conocer los mercados asociados al recurso, para que suministre información sobre precios y cantidades demandadas. Este método se usa para la valoración económica de espacios naturales, espacios recreativos, parques, zonas de interés paisajístico, reservas, entre otros cuyos mercados indirectos existentes pueden ser el transporte, hotelería y restaurante, entre otros (Pardo, Andrade & Hermosa, 2012; Labandeira *et al.*, 2007).

### Materiales y métodos

Se empleó la técnica de encuesta directa realizada a jefes de hogar *in situ*, en siete de los principales en supermercados de Florencia donde se tomó una muestra de 376 jefes de hogar, usando muestreo aleatorio simple (considerando muestra infinita, Hernández, Fernández & Baptista, 2014), con un nivel de confianza de 95% y nivel de error del 5%.

Se aplicó el método costo viaje pues de acuerdo con Uribe *et al.*, (2003) y Freeman III (1993) la metodología busca identificar variables que determinan la demanda por un bien o servicio de tipo socioeconómico, ambiental y cultural. En este caso, se pretende saber cuáles son los factores socioeconómicos de los hogares que intervienen en la demanda de bolsas plásticas al momento de comprar productos de primera necesidad, donde una bolsa plástica puede tener un atributo o característica ambiental llamada aquí “ecobolsa” para referirse a la biodegradación y observar si el consumo de bolsa de tela reutilizable es considerado como producto sustituto.

Con ello se puede medir el cambio en el excedente del consumidor como medida de impacto económico que se genera en el mercado cuando la BP deja de ser convencional para convertirse en biodegradable y ver la respuesta en los hogares florencianos.

Se emplearon dos modelos econométricos; el primero determina la curva de la demanda potencial por bolsas plásticas convencionales si estas fuesen cobradas y el segundo modelo se determina la demanda de bolsa plástica biodegradable y de tela como sustituto a la bolsa plástica. Con ello, se busca comparar el cambio en los beneficios económicos mediante el cálculo del excedente del consumidor en ambos modelos econométricos presentados a continuación a través de un modelo general. (Ecuación 1)

$$\text{Bolsas mes} = \beta_0 + \beta_1 * \text{Precio bolsa} + \beta_i \sum \text{SocioEconómicas} + \varepsilon$$

Donde la variable dependiente es:

Bolsas mes = Variable dependiente discreta que representa el número de bolsas plásticas convencionales que demandan al mes los usuarios al momento de realizar compras de artículos de la canasta familiar (para el modelo 1). Para el modelo 2, es el número de bolsas plásticas que se consumirían si fuesen biodegradables y hubiese la posibilidad de sustitución mediante bolsa de tela. Las variables independientes referentes a características socioeconómicas para los modelos 1 y 2 fueron:

Ge = Género del encuestado jefe de hogar; 1 si es hombre y 0 si es mujer.

NE = Variable discreta que representa el nivel educativo del encuestado, toma el valor de 0, (0 ninguno, 1 primaria, 2 bachillerato, 3 universitario, 4 especialización y 5 maestría).

Estado Civil = Variable dicótoma que representa el estado civil del JH.: Casado o unión libre toma el valor de 1; soltero toma el valor de 0.

Trabaja = Variable dummy que representa la condición laboral del JH; toma el valor de 1 si la persona está activa laboralmente y toma el valor de 0 si tiene una condición diferente.

Ing = Variable continua que representa el ingreso promedio mensual dado por el Jefe de hogar en pesos colombianos de 2015.

Hogar = Variable discreta que representa el número de personas en el hogar.

CF = Variable continua que representa el dinero que se invierte en la canasta familiar al mes.

VrDAP BPC = Variable continua que representa el valor de la disponibilidad a pagar por una bolsa plástica contaminante (en pesos colombianos de 2015; modelo 1).

VrDAP Bio = Variable continua que representa el valor de la disponibilidad a pagar por una bolsa plástica biodegradable (en pesos colombianos de 2015; modelo 2).

VrDAP BT = Variable continua que representa el valor de la disponibilidad a pagar por una bolsa de tela (en pesos colombianos de 2015; modelo 2).

Entre las limitaciones de este estudio se debe considerar los posibles sesgos que puede tener temas hipotéticos como el cobro de las bolsas de plástico y otros factores que tienen que ver con el cumplimiento de supuestos para los modelos econométricos, datos faltantes, datos atípicos,

entre otros.

## Resultados y discusión

Los 376 jefes de hogar JH representan los consumos indirectos de cerca de 1.393 personas. Los encuestados pertenecen a 110 barrios de los 189 barrios en la zona urbana de Florencia. Se encontró que el 57% de los encuestados son mujeres y el 42% son hombres; donde el 72,2% son hogares y el 27,8% son solteros. La edad promedio para JH fue de 40 años; promedio de cuatro personas por hogar. El 99,97% de los JH devengan ingresos laborales con un valor promedio de \$1'500.000.

Se indagó al JH sobre cuántas bolsas de plástico son utilizadas semanalmente en sus hogares, y se encontró que el 70,3% si sabe y el 21,7% no sabe. Se pudo observar que por cada \$40.251 destinados a la canasta familiar se genera en promedio 1 bolsa plástica en el supermercado; o también puede decirse que por cada persona que habita en el hogar se generan el gasto de 8 bolsas en el mes.

El 67,6% de los encuestados conocen los daños ambientales ocasionados por las BP y el 28,3% desconocen los efectos. Con ello se pretendía saber si el conocimiento sobre los daños ambientales tiene repercusiones al momento de que el JH prefiera o no adquirir una bolsa de tela como alternativa y disminución a la contaminación y si esto además se relaciona con el precio de las bolsas. Se les realizó la siguiente pregunta hipotética: "Si en el lugar de compra de los artículos de la canasta familiar le cobrarán o vendieran la bolsa de plástico donde le empaacan sus víveres, usted ¿cuánto estaría dispuesto a pagar máximo por bolsa?"

El 5,88% de los encuestados no están dispuestos a pagar o su DAP es igual a \$0. El 2,4% no contestaron y en el 91,7% (343 encuestados) se obtuvo un precio promedio de \$186,77 pesos por bolsa. La máxima DAP está entre \$50 y \$1000 para el 83,3%. De esta información se obtiene la siguiente tabla de parámetros para validar la

media donde esta es \$350.

Como alternativa al uso de bolsas plásticas, se tienen las bolsas de tela reutilizable, por ello se les indagó sobre el conocimiento de las bolsas de tela reutilizable para uso en los supermercados; de allí el 59,9% de los JH conocen las bolsas de tela y el 37,2% no las conocen. Luego, de esta pregunta se les presentaba una de las bolsas de tela reutilizables y seguidamente se les interroga sobre la disponibilidad a pagar por la bolsa de tela reutilizable para realizar sus compras, donde se encontró que el 82,3% estarían interesados en usarla y no la usarían el 14,4%. Con esto se observa que cerca de la mitad de los encuestados que no conocían la bolsa de tela, luego de la presentación indicaron que sí les interesa adquirirla.

Luego se indagó sobre el valor disponible a pagar por la bolsa de tela mediante una escala de valores del mercado y el 50% de la muestra tiene una DAP de \$4000; un 22,5% tiene una DAP de \$5000 y un 11% tiene una DAP de \$6000, valores en los que se registra el 83% de la muestra.

Posteriormente, para estimar los parámetros beta del modelo econométrico se empleó el método de estimación de máxima verosimilitud bajo forma funcional tobit, por existir algunos datos censurados y truncados en las variables dependiente e independientes (Gujarati & Porter, 2010). Para el modelo 1 de demanda de bolsas plásticas convencionales (si estas fuesen cobradas) Tabla 1.

Con ello la curva de demanda actual por bolsas plásticas estimada por el modelo 1 es:

$$BPC = \beta_0 + \beta_1 * VrDAP + \beta_2 * Ge + \beta_3 * Edad + \beta_4 * EC + \beta_5 * Hogar + \beta_6 * CF + \beta_7 * NE$$

$$BPC = 18,99 - 0,000066VrDAP - 5,28Ge - 0,26Edad - 5,21EC - 1,55Hogar + 0,0151CF - 2,16NE$$

Las variables relevantes estadísticamente (al 8%) fueron: género, edad, estado civil, hogar, nivel educativo, canasta familiar y el valor a pagar por la bolsa de tela. Estadísticamente no fueron relevantes variables como el ingreso y la condición

Tabla 2. Parámetros del modelo

Variable	Valor del parámetro	T Student	P[ Z >z]	Promedio
Constante	1.899.094.838	3,111	0,0019	No aplica
Género	-5.297.998.840	-2,071	0,0384	0,42513369
Edad	0,255701102	2,593	0,0095	40,042781
Estado Civil	-5,211946246	-1,727	0,0842	0,72192513
Hogar	-1.546.347.378	-1,848	0,0646	3,7379679
Nivel Educativo	-2.163.865.040	-2,516	0,0119	2,8663102
CF (miles)	0,015133709	5,134	0	53.667.914
VrDAP BPC	-0,000065962	-0,178	0,8587	224,79412

Fuente: Los autores.

laboral, por eso no se incluyeron en estos resultados. Tampoco fue relevante el valor de la DAP por la bolsa plástica, lo cual puede atribuirse a que el comprador en la actualidad cree que este bien y servicio de empaquetado no se debe cobrar.

Los coeficientes marginales se interpretan de la siguiente forma: existe una relación positiva entre la cantidad demandada de bolsas (cada mes) y la edad y los gastos en la canasta familiar (CFmiles); lo cual significa que a mayor edad, aumenta el número de bolsas empleadas por mes. De igual forma a mayor gasto en dinero en la canasta familiar, aumenta la probabilidad de emplear más bolsas, lo cual es racional.

De otro lado, se evidenció una relación negativa entre la cantidad demandada de bolsas de plástico y las variables valor de la DAP, nivel educativo, hogar y estado civil. Esto indica que si el jefe de hogar es casado o tiene un núcleo familiar consume más bolsas plásticas respecto de una persona soltera; lo cual es esperado; sin embargo a mayor número de personas en el hogar menor número de bolsas. Se evidencio también que a mayor nivel educativo menor es el consumo de bolsas plásticas. En cuanto al género, los hombres tienden a utilizar o demandar menor número de bolsas en comparación con las mujeres.

El valor de la bolsa plástica convencional estadísticamente no fue relevante, pero matemáticamente el resultado es coherente: a mayor valor de la disponibilidad a pagar, menor cantidad de bolsas demandadas.

Con lo anterior, de acuerdo con (Uribe *et al.*, 2001) el excedente del consumidor puede estimarse como aproximación a la variación compensada, una medida económica del beneficio en el consumidor, de la siguiente forma utilizando el promedio de los datos de las variables:

(Ecuación 2)

$$EC = (-BPC) / \beta_1$$

$$EC = [18,99 - 5,28 (0,425) - 0,26 (40,04) -$$

$$5,21(0,722) - 1,55 (3,74) + 0,0151 (536,68) - 2,16 (2,86) ] / [-0,0000659621329]$$

$$EC = \$196.588$$

Este valor representa los beneficios económicos por hogar por el consumo de bolsas plásticas convencionales. Con ello se puede decir que para los hogares de las 374 personas encuestados, los beneficios económicos alcanzan el orden de \$110'018.756.

Modelo 2. Luego, se calcula la demanda de bolsas plásticas biodegradables con el PAGO hipotético de la bolsa biodegradable y el precio de la bolsa de tela para saber cómo cambia el excedente del consumidor. Los resultados aparecen en la tabla 2. El valor de la bolsa plástica con atributos de biodegradación no fue relevante estadísticamente, pero matemáticamente el resultado es coherente: a mayor valor de la disponibilidad a pagar, menor cantidad de bolsas demandadas. Las variables edad, género, estado civil, nivel educativo, gasto en la canasta familiar y hogar continúan siendo relevantes en este segundo modelo y conservaron su signo. El valor de la disponibilidad a pagar por las bolsas de tela fue significativa y tiene signo positivo. Con ello la curva de demanda hipotética por bolsas plásticas (hipotética) es:

$$BP_H = \beta_0 + \beta_1 * VrDAP Bio + \beta_2 * Ge + \beta_3 * Edad + \beta_4 * EC + \beta_5 * Hogar + \beta_6 * CF + \beta_7 * NE + \beta_8 * VrDAP BT$$

$$BP_H = 8,8 - 0,75E-04 * Vrdapbio - 4,8 * Ge + 0,27 * Edad - 6,18 * EC - 1,55 * Hogar + 0,01413 * CF - 2,12 * NE + 0,000198 * VrDapBT$$

Con lo anterior, el Excedente del consumidor como aproximación a la variación compensada, una medida económica del beneficio en el consumidor, se puede calcular de la siguiente forma utilizando los datos del promedio de las variables:

Tabla 2. Modelo 2

Variable	Valor del parámetro	T Student	P[ Z >z]	Promedio
Constante	8.794.154.855	1.120	0,2628	No aplica
Género	-4.803.407.363	-1.966	0,0493	0,4251337
Edad	.2768359388	2.913	0,0036	40,042781
Estado Civil	-6.182.868.958	-2.135	0,0328	0,7219251
Hogar	-1.520.262.819	-1.900	0,0574	3,7379679
Nivel Educativo	-2.125.208.285	-2.569	0,0102	2,8663102
CF (miles)	0,014138234	4.997	0	53.667.914
VrDAP Bio	-0,000748448	-0,713	0,4759	224,79412
VrDAP BT	1,97704E-05	1.706	0,0879	44.328.877

Fuente: Los autores

$$EC = \text{Bolsas mes} = [\beta_0 \pm \beta_i \sum \text{SocioEconómicas}] / [\beta_1] \text{ (ecuación Y)}$$

$$EC_H = \$ 129.328,03$$

Este valor representa los beneficios económicos por hogar por el consumo de bolsas plásticas convencionales. Con ello se puede decir que para los hogares de las 374 personas encuestados, los beneficios económicos alcanzan el orden de \$48'368.684. Pese a que se observan beneficios económicos en la demanda hipotética que supone un cobro en las bolsas plásticas o el pago por su característica de degradación, el excedente del consumidor en la nueva situación es inferior al excedente del consumidor estimado para el mercado de BP convencionales. Luego la diferencia entre el hipotético biodegradable y el hipotético contaminante es:

$$\Delta EC = EC_H - EC_a = \$ 129.328,03 - \$196.588 = -\$67.259,97$$

Este valor negativo supone una pérdida en el bienestar de los consumidores en el caso hipotético en el que se tuviese que pagar por bolsas no contaminantes, que en el agregado (374 encuestados) alcanzan los \$25.155.228 al mes. Para observar el efecto sustitución se halló la elasticidad cruzada de la demanda:

$$E_p = \frac{\Delta Q_{BP}}{\Delta P_{BT}} \cdot \frac{P_{BT}}{Q_{BP}} = 0,000198 \cdot \$4.575 / 2 = 45,3$$

(Ecuación 5)

El signo positivo indica que la relación entre la bolsa de tela y la bolsa plástica es de sustitución lo cual es lógico. Por cada 1% que aumente el precio de una bolsa de tela, la cantidad demandada de bolsas plásticas aumentaría en 45%. Esto indica que la elasticidad cruzada por sustitución es elástica.

Con lo anterior ante el caso hipotético del cobro de las bolsas de plástico (por ejemplo a través de un impuesto) para desincentivar el uso de este producto contaminante, el estudio demuestra que aún no existe una disposición por el pago de bolsas convencionales ni las biodegradables.

Aunque se cuantificaron los beneficios económicos en la muestra del estudio, estos se reducirían si tuviesen que pagar por no contaminar al consumir bolsas plásticas. De forma contraria, se evidenció que deben existir incentivos económicos para los consumidores con

el propósito de incentivar en estos el cuidado del ambiente a través de descuentos o promociones o destino de los recursos para preservar el ambiente de acuerdo con el 90% de los encuestados.

## Conclusiones

En cumplimiento de la ley de la demanda, se observó una relación negativa entre la cantidad de bolsas demandada y el valor de la bolsa en la situación de la bolsa convencional y la bolsa biodegradable.

Mediante el cálculo del excedente del consumidor se halló la diferencia entre los beneficios generados en el mercado por bolsas plásticas convencionales y el mercado por bolsas biodegradables (ecobolsas), lo cual expresa una reducción en el bienestar económico de la población encuestada al pagar por este bien con características ambientales con un monto mensual de \$67.259,97 por hogar. Se concluye que el consumo promedio de bolsas por hogar es de 8 semanales y la DAP promedio es de \$187 por bolsa convencional; \$345 por bolsa biodegradable y \$4.500 por bolsa de tela; sin embargo este valor es únicamente válido para la muestra del estudio y no se puede realizar una inferencia al total de la población pues el valor de la disponibilidad a pagar por bolsas plásticas (convencionales y biodegradables) no fueron estadísticamente significativos. Por el contrario, el valor de la DAP para la bolsa de tela si relevante.

Lo anterior puede explicarse dado que las bolsas plásticas han sido un bien inherente a los demás bienes de la canasta familiar al momento de la compra y con ello para el consumidor final indica un costo implícito en el servicio que es mínimo o cercano a \$0. En contraposición, las personas si estarían dispuestas a pagar por la bolsa de tela (reutilizable) debido a que posee un mercado claramente definido pero es un bien más costoso y genera mayor tiempo y con ello costos de oportunidad asociados al cuidado del ambiente; con ello la elasticidad cruzada fue de 45%, valor que evidencia el alto grado de sensibilidad del precio de la bolsa de tela y la cantidad demandada de bolsas. Se requieren incentivos o mecanismos de regulación en los hogares para evitar la contaminación por bolsas plásticas continúe.

## Literatura citada

Avellaneda, A. (2007). Gestión Ambiental y Planificación del Desarrollo. Ecoediciones,



- segunda edición. Colombia
- Azqueta O.D. (2007). *Introducción a la Economía Ambiental*. Edición McGrawHill, Madrid, Universidad de Alcalá de Henares, ISBN 9788448160586 pág 456.
- Castro, R. (2008). *Evaluación ex -ante y ex -post de proyectos de inversión pública en educación y salud. Metodologías y estudios de caso*. Documento Centro de Estudios sobre Desarrollo Económico CEDE ISSN 1657-5334 Universidad de los Andes, Facultad de Economía, Bogotá D.C. Colombia.
- Cristeche, E. y penna, J. (2008). *Métodos de valoración económica de los servicios ambientales. Estudios socioeconómicos de la sustentabilidad de los sistemas de producción y recursos naturales*. Ediciones INTA ISBN 978-987-521-292-3 / ISSN 1851-6955 No. 3, Buenos Aires, Argentina.
- Field, Barry (2000). *Economía Ambiental Una introducción*. Mc Graw Hill 1999
- Freeman III, A Myrick (2003). *The measurement of enviromental and resources values*. Second edition. Resources for the future. United States of América. ISBN 1-891853-63-5 (491 pages).
- Gujarati, D. & Porter, D. (2010). *Econometría Básica*. 5 ed. McGraw Hill, Santafé de Bogotá. ISBN 9786071502940.
- Hernandez, R., Fernandez, C & Baptista, L. (2014). *Metodología de la Investigación Quinta Edición*, México, ISBN 978-607-15-0291-9, 613 págs.
- Herruzo, Casimiro (2002). *Libro Blanco de la Agricultura y Desarrollo rural*. Departamento de Economía y Gestión Forestal. Universidad Politécnica de Madrid.
- Kolstad, Ch. (2001). *Economía ambiental*. Oxford University Press, México. ISBN 9789706135841, págs. 458.
- Labandeira, X; Leon, C y Vazquez, M.X. (2007). *Economía Ambiental*. Pearson educación SA, Madrid, 376 págs, ISBN 10:84-205-3651-2.
- López, V. (2012). *Sustentabilidad y desarrollo sustentable: origen, precisiones conceptuales y metodología operativa*. Trillas, México 220 págs; ISBN 978-968-24-7457-6
- Mendieta, J. (2001). *Manual de valoración económica de bienes no mercadeables: Aplicaciones de las técnicas de valoración de bienes no mercadeables y el análisis costo beneficio y el medio ambiente*. Uniandes, Bogotá
- MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE (MADS) (2010). *Metodología General para la Presentación de Estudios Ambientales*. Viceministerio de Ambiente. Colombia.
- MINISTERIO DE PERÚ (2015). *Manual de valoración económica del patrimonio natural / Ministerio del Ambiente. Dirección General de Evaluación, Valoración y Financiamiento del Patrimonio Natural*. -- Lima: MINAM : GIZ, 2015. 85 p.
- Pardo, Y.Y, Andrade, M.C. & Hermosa, D. (2012). *Evaluación Económica de políticas y proyectos: métodos alternativos y estudios de caso*. ISBN 978-958-8770-03-1, 176 páginas, FERIVA, Cali Colombia.
- Pardo, Y.Y., & Sanjines, G.N. (2014). *Valoración Económica de servicios ambientales en sistemas agroforestales en América Latina*. Revista de la Facultad de Ciencias Contables, Económicas y Administrativas FACCEA, Universidad de la Amazonia, Volumen 4, Número 2, ISSN 1657-9553.
- Pearce, D. W. & Turner K (1995). *Economía de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente*. Ediciones Celeste, Madrid.
- Peters, M. et al (2013). *Challenges and oportunitdies for improvising eco-efficiency of tropical forage-based systems to mittigate greenhouse gas emisións*. Centro Internacional de Agricultura CIAT, Cali, Colombia.
- Pindyck, R. & Rubinfeld, D. (2009). *Microeconomía*. Pearson Educacion SA, Madrid. págs. 208-209 ISBN 978-84-832-2706-0.
- Rodríguez, A.J (2008). *Fundamentos del uso de instrumentos fiscales en la política ambiental*. Oficina de Estudios Económicos DIAN, Colombia.
- Romero, C. (1997). *Economía de los recursos naturales*. 2 edición. Alianza, Madrid.
- Sabí, E. & Quintero, F (2014). *Viabilidad de la implementación de un gravamen a las bolsas plásticas en establecimientos comerciales en Florencia, Caquetá*. Seminario Internacional de Fiscalidad Ambiental SIFA, Universidad de la Amazonia, junio de 2014. ISBN 978-958-8770-41-3.
- Tietemberg, T. & Lewis, L. (2010). *Enviromental Economics and Policy*. Sixth edition. Pearson - Prentice Hall. Chapter Five. Sustainable Envelopment Definning the concept. ISBN-13 9780321599490, 560 págs.
- Uribe, E; Mendieta, J; Rueda, H. & Carriazo, F. (2003). *Introducción a la valoración ambiental y estudios de caso*. CEDE - COLCIENCIAS - Ediciones, Uniandes. Bogotá, Colombia.

## Representaciones sociales de los profesores sobre enseñanza de la investigación. Programa Administración de Empresas. Universidad de la Amazonia

*Social representations of teachers on teaching research. Business Administration Program. University of the Amazonia*

Lillyam López de Parra<sup>1\*</sup>  
Lina Fernanda Quintero<sup>2</sup>  
Xilena Hernández Durán<sup>3</sup>

Recibido 25 de octubre de 2016  
Aceptado 19 de diciembre de 2016

<sup>1</sup>PhD. en Educación. Profesora Titular de la Facultad de Ciencias de la Educación, Universidad de la Amazonia-Colombia

<sup>2,3</sup>Estudiante Programa Administración de Empresas, Universidad de la Amazonia-Colombia

### Resumen

Dado que la investigación es una de las funciones misionales en la Educación Superior, su enseñanza es un proceso relevante en la formación tanto personal como profesional, pues las habilidades y competencias que se desarrollan son de vital importancia en el proceso educativo. El objetivo del presente artículo es identificar las Representaciones Sociales de los profesores del Programa Administración de Empresas de la Universidad de la Amazonia acerca de la enseñanza de la investigación. En la metodología se realizó un estudio de carácter cualitativo, de tipo descriptivo, hermenéutico. Para la recolección de los datos se emplearon las técnicas de la entrevista semi estructurada y el tris jerárquico. En los resultados, se identificó como núcleo central de la representación la didáctica y como elementos periféricos: los métodos, en particular el de solución de problemas y el aprendizaje por descubrimiento. Igualmente, emergieron los requerimientos como: actitud, formación y compromiso de la comunidad académica para contribuir en la formación de profesionales que aporten y dinamicen, alternativas de solución en relación con las problemáticas del contexto regional. En las conclusiones se acotó la importancia y necesidad de realizar un plan de formación con énfasis por una parte, en la formulación y ejecución de proyectos de investigación y por la otra, en la didáctica de la enseñanza de la investigación.

**Palabras clave:** Representaciones Sociales; Enseñanza de la Investigación; Investigación; Educación Superior; Profesor universitario.

### Abstract

Research is one of the missionary functions in Higher Education, its teaching is a relevant process in both personal and professional formation, since the skills and competences that are developed are of vital importance in the educational process. The objective of this article is to identify the Social Representations of the professors of the Business Administration Program of the Amazonia University about the teaching of research. In the methodology, a qualitative, descriptive, hermeneutic study was carried out. The techniques of semi-structured interview and hierarchical tris were used for the collection of the data. In the results, the didactic was identified as the central nucleus of the representation and the peripheral elements: the methods, in particular the solution of problems and the learning by discovery. Likewise, the requirements emerged as: attitude, formation and commitment of the academic community to help in the training of professionals who contribute and bring out alternative solutions in relation to the problems of the regional context. The conclusions emphasized the importance and necessity of carrying out a training plan with emphasis on the one hand in the formulation and execution of research projects and on the other in teaching didactics of research.

**Key words:** Social Representations; Teaching of the research; Research; Higher Education; Professor University.

### Introducción

En el ámbito educativo, la enseñanza de la investigación es imprescindible, particularmente, en contextos universitarios. Al respecto, Galindo y Molina (2013) plantean que “la investigación recobra importancia dado a que da respuesta a situaciones que surgen de la cotidianidad, persiguiendo una formación integral de seres autónomos con pensamiento crítico capaces de resolver sus propios problemas” (p. 405). Para

catapultar a la investigación es necesario desarrollar competencias investigativas, Abella y Pachón (2011), resaltan que son un conjunto de habilidades, aptitudes, comprensiones, disposiciones cognitivas y psicoafectivas que van relacionadas entre sí para facilitar el desempeño eficaz en la actividad investigativa.

En esta perspectiva, la enseñanza de la investigación es asumida como la estrategia para desarrollar pensamiento crítico, colaborativo y fundamentalmente, para sentar las bases para el

\*Autor para Correspondencia: lillyamlopez@yahoo.es

Como citar: López de Parra, L. et al. 2016. Representaciones sociales de los profesores sobre enseñanza de la investigación. Programa Administración de Empresas. Universidad de la Amazonia. Revista FACCEA 6(2): 213-223pp.

desarrollo de competencias investigativas para generar conocimiento. La enseñanza de la investigación va más allá de las orientaciones impartidas en el aula de clase; estas vivencias propiciadas por el profesor, fomentan el interés de investigar y generar soluciones a interrogantes que se plantean los estudiantes de pregrado en el desarrollo de su formación profesional; de esta manera, se genera la producción de nuevos conocimientos que pueden contribuir a una mejor comprensión de la realidad y a la solución de diversos problemas del contexto como se expresó anteriormente.

Por ende, el papel del profesor y su práctica de enseñanza encaminada a fundamentar y fomentar la investigación se considera una condición relevante y de vital importancia para despertar en los estudiantes la interrogación, innovación y producción de nuevos conocimientos generados a través de la investigación formativa o promovida con el acompañamiento de un profesor investigador. Al respecto Atehortua (2013), destaca que la formación investigativa es un proceso que se desarrolla a través de la vivencia del profesor con el objetivo de retroalimentar el aprendizaje y producir conocimientos, los cuales puedan ser trabajados de manera colaborativa de modo que, el profesor desempeña una labor fundamental.

Dada la importancia del profesor para el desarrollo de la actividad investigativa en los programas de pregrado, se considera necesario estudiar las Representaciones Sociales (RS) que ha elaborado de manera conjunta en la cotidianidad de su práctica de enseñanza. Las RS aluden al conocimiento generado mediante la interacción social con los otros, a partir de las experiencias y vivencias de la realidad; en este caso, de la enseñanza de la investigación. Además, del conocimiento construido en la cotidianidad, los modelos de pensamiento y las informaciones que se reciben en el ámbito cultural y educativo de un determinado contexto configuran las RS. "Refieren a un tipo específico de conocimiento que juega un papel muy importante sobre cómo la gente piensa y organiza su vida cotidiana" (Oberti, 2015, p. 158).

Acerca de su importancia se formula que:

"El estudio de las representaciones sociales permite un acercamiento al conocimiento de los elementos valorativos orientadores de la postura del sujeto (personas, grupos de personas) frente al objeto representado".

(Botero, 2008, citado por Oberti, 2015, p. 161)

Las RS constituyen sistemas cognitivos donde se amalgaman: conceptos, percepciones, valoraciones, creencias, normas para darle sentido a una determinada realidad. Las RS influyen en la acción y por tanto, en la configuración de las subjetividades a través de los procesos de interacción que ocurren en la vida cotidiana, lo cual lleva a resignificaciones de representaciones y de las prácticas que éstas orientan. De ahí su importancia para entender las interacciones sociales y los referentes que orientan y determinan las prácticas.

Además, su estudio permite acceder a la subjetividad, al identificar los significados que "los sujetos individuales o colectivos atribuyen a un objeto localizado en su entorno social y material, y examinar cómo tales significados están articulados a su sensibilidad, sus intereses, sus deseos y sus emociones, así como también al funcionamiento cognitivo" (Jodelet, 2008, p. 52). El conocimiento de las RS posibilita la comprensión y la interpretación de la actuación de los sujetos en un determinado contexto social. Al abordar la subjetividad no se pierde el análisis del contexto social de las instituciones (Piña y Mireles, 2005).

Al respecto, se puede decir que el estudio del pensamiento, percepciones y representaciones sociales en el campo de la enseñanza de la investigación se puede catalogar como una temática emergente. Entre otras, se identificaron las siguientes investigaciones: a) *Percepción de la investigación científica e intención de elaborar tesis en estudiantes de Psicología y Enfermería* (Uribe, Márquez, Amador y Chávez, 2011), en esta se identificó que pese a tener una percepción positiva hacia la investigación la realización de la tesis no tiene una alta favorabilidad; b) *Representaciones sociales de los docentes sobre la investigación en las Facultades de Educación antecedentes, tendencias y ausencias* (Lobato, 2010), la teoría de las representaciones sociales tiene la fuerza del estudio sobre el proceso histórico constituido sobre el discurso en la docencia, la capacidad de comprender mejorar las tendencias y urgencias frente las opciones didáctico- pedagógica institucionales. Los trabajos que destacan los pensamientos de Serge Moscovici y su escuela, se quedan solo en los macro conceptos propuestos por el autor y no siguen aclarando la opción hecha en el desarrollo de la metodología utilizada en la propia investigación, en el análisis de datos y en la relación con el quehacer cotidiano; c) *Actitudes hacia la investigación científica en docentes de*

*metodología de la investigación* (Aldana y Joya, 2011), en los resultados presentan una tendencia negativa en las tres dimensiones de la construcción cognoscitiva, afectiva y en total de la prueba, lo que indica que en este grupo no hay relación entre estar vinculado con la investigación y una actitud positiva hacia la misma; d) Concepciones sobre el conocimiento y los modelos científicos: Un estudio preliminar (Raviolo, Ramírez, López y Aguilar, 2011). Los estudiantes mostraron dificultades en la concepción de un modelo y sobre el conocimiento científico no aceptan que las explicaciones científicas intenten ser lo más simples, económicas y elegantes posibles. Por otra parte, varios aciertos de los estudiantes encuestados pudieron ser explicados desde el sostenimiento de creencias populares arraigadas en el sentido común. Los resultados de este estudio indican que la apropiación por parte de los estudiantes de ideas aceptadas por la comunidad científica sobre la naturaleza de las ciencias no se logra con los cursos tradicionales de la asignaturas de ciencias.

Otra investigación es la denominada: *Transformaciones de la docencia y la investigación debido a prácticas de formación basadas en investigación o de investigación formativa. El caso de Sociología de la Universidad Nacional de Colombia* (García, 2012), colige que en las asignaturas estudiadas se han comenzado a transmutar las concepciones de docencia e investigación en algunos profesores. En ellos, la docencia se transforma al superar la transmisión de contenidos, hacia un proceso que pretende la traducción de teorías a un contexto específico y la construcción de conocimientos por medio de la enseñanza y reflexión, tanto de los procesos como de las implicaciones y alcances de la aplicación de una teoría. Por su parte la investigación, se modifica en cuanto a que se adapta a la realidad colombiana, al abrir perspectivas en la resolución de problemas y la inclusión de los jóvenes en las comunidades científicas. Por otra parte, no existe un modelo único de enseñanza para la investigación ni en las asignaturas de metodología, ni en la asignatura en sí misma, pues cada profesor combina diferentes tipos, procesos y métodos de enseñanza.

De acuerdo con la revisión realizada, se ha despertado el interés investigativo de varios investigadores acerca de la forma de representar la realidad experimentada en la formación en investigación por parte de los actores educativos de la Educación Superior; no obstante, sin la

contundencia y continuidad esperada, dada la importancia de este factor misional en todas las universidades.

Así mismo, el estudio de la investigación es un campo complejo porque por una parte, implica abordar las condiciones históricas y contextuales en las que se produce, los procesos de escritura y metacognición de los diferentes actores, los resultados de la producción y, por otra, el pensamiento y práctica de los actores en relación con las estrategias para su enseñanza y aprendizaje. Por tanto, se puede afirmar que existe un vacío de conocimiento en este tema de trascendencia en la formación, la reflexión acerca de la enseñanza de la investigación y en particular, el trabajo investigativo acerca de cómo la representa el profesor universitario es escaso; se desconoce el pensamiento del profesor en relación con esta práctica. Ante este problema de investigación se formuló el interrogante acerca de: ¿Cuáles son las Representaciones Sociales de los profesores del Programa Administración de Empresas de la Universidad de la Amazonia acerca de la enseñanza de la investigación?

En coherencia con la pregunta formulada, el objetivo del presente artículo es identificar las Representaciones Sociales de los profesores del Programa Administración de Empresas de la Universidad de la Amazonia acerca de la enseñanza de la investigación.

Se justifica este trabajo porque la indagación referente a las RS tiene relación con los conceptos, valoraciones e imágenes o campo representacional que tienen los profesores sobre la enseñanza de la investigación, los cuales influyen directa e indirectamente en las prácticas académicas y por lo tanto, en la formación de profesionales; además, porque su estudio genera conocimiento para la redefinición de políticas académicas en pro de la formación de los profesores en este ámbito y en consecuencia, en la de los estudiantes.

El artículo se estructura en los siguientes componentes: referentes teóricos: cómo se concibe la enseñanza de la investigación, su función y los obstáculos más recurrentes; metodología implementada, resultados obtenidos, discusión y conclusiones del estudio.

### Referentes Teóricos

*-Significado y función de enseñanza de la investigación*  
Investigar en la universidad implícita y explícitamente implica la búsqueda y generación de conocimiento, mediante procesos de

experiencia investigativa y, aunque es una función misional en las universidades, no ha sido tan resaltada como la docencia (Restrepo, 2008). En este sentido, se considera relevante que desde la práctica académica, se desarrollen actividades como lectura, discusión, análisis y escritura para potencializar el pensamiento crítico en los procesos de enseñanza para desarrollar empatía y habilidad investigativa.

Se considera que la enseñanza de la investigación, está relacionada directamente con los procesos de formación, de modo que se propenda por la familiarización con el sentir y el actuar investigativo, (Sánchez, 1987), lo cual requiere de una práctica compleja, en la que confluyen numerosas tareas y prácticas, que requieren tanto para el investigador, como para el pedagogo, asumir el desafíos de situaciones, sucesos, problemáticas del siglo actual. Al respecto, Maldonado, *et al.* (2007), plantean que fomentar la investigación, también puede darse mediante los procesos de aprendizaje, en aras de propender por la comprensión de fenómenos, situaciones, realidades y desarrollar cultura investigativa autónoma que pueda ser adherida a los adelantos del conocimiento, respecto a lo cual Colina (2007) propone que es necesario distinguir su orientación, ya sea por curiosidad o por naturaleza estratégica, dada la influencia tecnológica en la sociedad y la necesidad de resultados que conduzcan a nuevos desarrollos.

Por lo tanto, se concibe que en la enseñanza de la investigación, se requiere promover "la reflexión en torno al impacto que la misma puede tener sobre los contenidos de la formación de investigadores, los procesos de formación, el perfil de los investigadores y la investigación educativa misma" (Carrasco, Baldivieso y Di Lorenzo, 2016, p.1). De acuerdo con lo mencionado, se considera que la función de la enseñanza de la investigación consiste en desarrollar capacidades para el aprendizaje, apropiación, desarrollo y actualización permanente del conocimiento en la formación de profesionales (Guerrero, 2007) y tener inferencia en los procesos de transformación del contexto socio ambiental.

En consecuencia, la relación entre docencia e investigación, en el contexto universitario, supone manifiesta y tácitamente, la formación investigativa del profesor y requiere superar las múltiples limitaciones inherentes a los diferentes modelos de enseñanza asumidos en la educación superior; de igual manera, se considera que mediante la realización de prácticas investiga-

acompañadas con procesos de reflexión y metacognición, se construye trayectoria y con la orientación y ejemplo del profesor se puede propender por una cultura investigativa.

En la dinámica de construir y consolidar la cultura investigativa, se asume al profesor universitario, como investigador de su propia práctica para "generar un ambiente de investigación en el aula... y evitar la reproducción de un pensamiento pasivo y acrítico" (Molina, 2010, p. 2) de modo que se despierte en los estudiantes, el interés por indagar y cuestionar distintas situaciones observadas y vivenciadas en su entorno académico, social, económico, político, ambiental o cultural y, se promueva la apertura de espacios académicos donde la investigación sea el pilar para las otras funciones misionales de la Educación superior; es decir, la docencia y la extensión social.

En este orden de ideas, es necesario permitir al profesor, evaluar su propia práctica profesional y educativa (Spengler, Egidi y Eraveri, 2007), en particular: acerca de las formas de representar la realidad de la enseñanza de la investigación dado que sus concepciones epistemológicas cobran gran relevancia en el proceso de enseñanza y aprendizaje e influyen en la relación académica con los estudiantes, "por cuanto la experiencia del estudiante durante su proceso formativo puede afectar su disposición al ejercicio de la investigación" (Becerra, 2008, p. 62).

De igual manera, la investigación puede constituirse como estrategia fundamental de la enseñanza, mediante el trabajo colaborativo, un trabajo conjunto entre profesor y estudiante y estudiantes-estudiantes, la aplicación del método de resolución de problemas, la enseñanza basada en problemas, entre otros; los cuales, de llegar a implementarse de manera integrada con otras disciplinas del campo de formación profesional, pueden potencializar y conllevar a una reflexión constante, para sumergirse en el universo investigativo, fortalecer competencias tanto personales, como profesionales, incrementar la valoración positiva al respecto y en consecuencia, consolidar la cultura de la investigación en el ámbito universitario.

#### *-Obstáculos en el proceso de enseñanza de la investigación*

De acuerdo con Cañal, Trave y Pozuelos (2011) y los resultados de algunas las pesquisas realizadas sobre las concepciones de los profesores en relación con la enseñanza de la investigación, se

identificaron los siguientes obstáculos y dificultades en el proceso de enseñanza de la investigación:

- Las concepciones sobre la enseñanza de la investigación son diferentes al igual que las estrategias que se implementan.
- Generalmente se concibe que se requiere un aumento considerable de horas de dedicación.
- Falta más experiencia investigativa de los profesores en la enseñanza de la investigación.
- Usualmente es escaso el reconocimiento y respaldo en procesos de enseñanza de la investigación.
- Aun así, “la investigación, poco a poco se va conformando como un eje curricular estratégico para una concepción distinta del proceso enseñanza y aprendizaje en las diferentes carreras universitarias” (Sánchez, 1995, p. 16).

Así mismo, Gutiérrez (2008) afirma que “La enseñanza por los métodos tradicionales se olvida con rapidez, por lo que es necesario incluir en el currículo actividades reflexivas y de investigación, para que el aprendizaje sea significativo” (p. 239). En este sentido, Stenhouse (2003), plantea que para superar estos obstáculos y mejorar la enseñanza por medio de la investigación, implica el desarrollo del currículo, y la actitud del profesor, pues no está relacionada con los resultados de aprendizaje previamente formulados.

En este sentido, se puede acotar que la forma de representar y las prácticas realizadas por el profesor universitario respecto a la enseñanza de investigación marcan sentido para desencadenar una actitud más proactiva que conlleve a desarrollar en primer lugar, la investigación desde su propia práctica de enseñanza, a problematizar el cómo enseña y, poner en práctica el lema de: *aprender a investigar investigando*. En segundo lugar, analizar dichas prácticas desde la reflexión y la teoría que subyace o se genera de las mismas, sistematizarlas y socializarlas con sus colegas en aras de configurar la cultura investigativa en la institución.

### Metodología

La investigación se realizó desde los postulados de la investigación cualitativa, en la cual se indaga la realidad dinámica y la perspectiva interna, con una orientación a la exploración en condiciones naturales y procedimiento flexible con datos

subjetivos. (Tamayo, 2003) y desde el enfoque Vivencialista-Experiencialista (Cualitativista) (Padrón, 2016), con la finalidad de construir conocimiento, comprender los significados simbólicos subyacentes al mundo social, tal como este es aprehendido desde nuestra conciencia y con la aplicación del método estudio de caso y el hermenéutico, que involucra un intento de describir y estudiar fenómenos humanos significativos de manera cuidadosa y detallada, tan libre como sea posible de supuestos teóricos previos, lo cual se fundamenta en la comprensión y el estudio de la acción humana (Packer, 2010); en este caso particular, la interpretación y comprensión de las Representaciones Sociales (RS) de los profesores acerca de la enseñanza de la investigación. Es una investigación de carácter descriptivo, caracterizada por la construcción de los significados de la experiencia vivida por actores o sujetos en su interacción social, de manera específica, de los profesores del Programa de Administración de Empresas (PAE) de la Universidad de la Amazonia.

En el diseño de investigación, se definieron y realizaron las siguientes etapas o fases: a). definición y planeación de condiciones iniciales del estudio, b) definición de los profesores y estudiantes con los cuales se llevó a cabo la investigación; c) ambientación del proceso con los profesores para la aplicación de las técnicas de recolección de la información (entrevista semi-estructurada y el tris jerárquico; d) recolección de los datos. Aplicación de las técnicas e instrumentos a cinco profesores del PAE. Trabajo de campo; e) estructuración y organización de los datos. Proceso de sistematización de los datos recogidos mediante el software (Nvivo); f) análisis cualitativo, se identificaron las categorías emergentes, las palabras más recurrentes y las concepciones más reiterativas en relación con la enseñanza de la investigación, lo cual se corroboró mediante el tris jerárquico para proceder al análisis e interpretación de la información obtenida.

La técnica de la entrevista semi-estructurada determina cuál es la información relevante que se requiere obtener. Se escogió este tipo de entrevista por “ser flexible, dinámica y no directiva” (Díaz, *et al.*, 2013, p. 162). De antemano se definió la categoría (Representaciones de la enseñanza de la investigación) y las sub-categorías (elementos de las Representaciones Sociales: información, actitudes y campo representacional). El tipo de preguntas formuladas fueron de carácter abierto

porque dan la posibilidad de ampliar los temas acorde con las respuestas dadas por el entrevistado.

La técnica del tris jerárquico, consistió en la presentación y selección de 32 palabras asociadas con la enseñanza de la investigación. En una primera selección se escogieron 16, consideras las más relacionadas con el término inductor o categoría de análisis; paulatinamente se escogieron, siguiendo los mismos criterios, ocho términos, cuatro, dos y por último, cada profesor identificó una palabra, considerada como la más pertinente y representativa de la categoría. Esta técnica se implementó, en aras de identificar las palabras y conceptos que los profesores consideran están más relacionados con la enseñanza de la investigación.

## Resultados

En coherencia con la pregunta formulada, los resultados abordan las RS de los profesores participantes en la investigación, según: a) contenido de la RS sobre la enseñanza de la investigación; b) importancia y dificultades en la formación investigativa, c) fortalezas de la investigación, d) actitud de los profesores y aspectos para mejorar el proceso de formación de investigadores:

### *-Contenido de la RS sobre la enseñanza de la investigación*

De acuerdo con lo expresado en la entrevista y corroborado con la técnica del tris jerárquico los conceptos más asociados o relacionados con la enseñanza de la investigación que conforman el núcleo central de la RS son: didáctica, aprendizaje, investigación, construcción, conocimiento, problemas, relación, proyectos, proceso y práctica, entre otros, como se indica en la figura 1. Estos conceptos se constituyen un haz de conocimientos más arraigados producto de la interacción y vivencias experimentadas en la cotidianidad y en el entorno.

La didáctica es considerada como la disciplina mediante la cual se fundamenta el aprendizaje, no propiamente la enseñanza. Se presentan conceptos fuertes como: construcción, aprendizaje, conocimiento, proceso. Esto evidencia la perspectiva de aplicar un modelo pedagógico como el constructivista, el cual da la posibilidad de innovar y crear. Otro aspecto relacionado con los métodos para la enseñanza son los proyectos que posibilitan la solución de



Figura 1. RS enseñanza de la investigación.

problemas a través de la relación entre la teoría y la práctica, la reflexión y los semilleros.

Sin embargo, en lo más distante de la representación están los términos de: comunidad científica, participación, dedicación, organización, preguntas, fortalezas, vivencias, seminarios y transformación. Todos estos se pueden agrupar en la categoría de *condiciones para la enseñanza*; las cuales están prácticamente ausentes en la RS, ocupan en un espacio muy distante, lo cual evidencia por una parte, la carencia de reflexión acerca de la enseñanza de la investigación y los requerimientos para mejorarla y por otra, la poca asociación de la investigación con la transformación del conocimiento pese a que este ocupa un lugar central en la representación social.

En la técnica del tris jerárquico, el núcleo de la RS es la resolución de problemas, método propio del ámbito de la didáctica en la que se estudian las estrategias de enseñanza. Dos conceptos periféricos coherentes con los ejes identificados son el aprendizaje por descubrimiento, métodos. No obstante, los otros términos se relacionan con el deber ser de la enseñanza: transformación de saberes, construcción de conocimiento y con las características para realizarla: a) actitud, b) dinámica, generar dudas y la investigación académica, figura 2.

De acuerdo con estos resultados, los términos nucleares de la RS de la enseñanza de la investigación se asocian con métodos: resolución de problemas y aprendizaje por descubrimiento. Esto es explicable por la formación teórica que los profesores hayan podido tener con respecto a dichos métodos. Sin embargo, los términos periféricos de la RS aluden a propósitos de las estrategias didácticas para la enseñanza de la investigación y sus características, lo cual evidencia que el núcleo central no es muy sólido porque los elementos periféricos aunque tienen

relación, no aluden al mismo campo semántico.



**Figura 2.** Núcleo central y elementos periféricos de la RS Enseñanza de la Investigación. **Fuente:** los autores.

*-Importancia y dificultades en la formación investigativa*

Conforme con lo indagado, la RS predominante es la de barreras. Los profesores afirman desconocer una metodología apropiada para la formación de investigadores en el PAE. En su mayoría, consideran que el programa tiene un nivel muy bajo en cuanto a producción investigativa, puesto que son pocos los educadores que se han incursionado en el campo investigativo. Aunque, todos los profesores del PAE tienen presente la gran importancia de la investigación en un programa académico, consideran que existen muchas barreras impuestas tanto por los profesores como por los directivos de la universidad; esto limita el esfuerzo realizado por algunos educadores para mejorar la calidad académica y fomentar procesos de formación investigativa en la Universidad de la Amazonia.

En consecuencia, la investigación y su enseñanza, solo es llevada a cabo por aquellos profesores que les gusta indagar, adquirir y descubrir nuevos conocimientos; aun así, se resalta una frase expresada por uno de los entrevistados: “la investigación no es para todo el mundo”(Prof. 1), frase que expresa la realidad de la investigación en las universidades, puesto que investiga aquél que quiere hacerlo, a pesar de los contratiempos y vicisitudes, por el deseo de cambiar la forma de enseñar y para tal propósito, trabaja con

dedicación y esfuerzo, aunque sin tiempo asignado y estímulo para realizar esta labor. Es decir, la actividad misional por excelencia de la universidad se desarrolla por voluntarismo, como una actividad quijotesca.

*-Fortalezas de la enseñanza de la investigación en el PAE.* Al respecto, la mitad de los profesores entrevistados enunciaron que las fortalezas para la formación de investigadores en el PAE, a pesar de ser tan débil, se concentran básicamente, en aquellos profesores generadores de resultados satisfactorios tanto, para la universidad, como para la comunidad en general, debido a que los productos obtenidos a través de una buena indagación ayudan a aumentar la producción académica de la institución y en algunos casos, aportan al mejoramiento de la sociedad. Los otros, manifestaron no conocer una metodología y mucho menos, las fortalezas de la misma. Sin embargo, son conscientes que la mayoría de los profesores del programa cuentan con los estudios y las bases necesarias para iniciar a formarse como investigadores. Esto se considera como una fortaleza. A pesar de esta potencialidad, resaltan que los títulos obtenidos por los educadores son opacados por la falta de interés que tienen en realizar investigación. En consecuencia, la RS está cimentada en la posibilidad de querer ser investigador. El hecho que emerja esta RS favorecería el diseño y ejecución de un plan de formación en el que se ponga en juego la teoría y la práctica a través de la fundamentación epistemológica, metodológica y práctica para la realización de proyectos; esta puede ser una estrategia para materializar los programas y líneas de investigación a impulsar desde los grupos de investigación.

*-Actitud de los profesores y aspectos para mejorar el proceso de formación de investigadores.* Se identificó que la actitud de los profesores frente a la formación de investigadores es altamente favorable, todos los entrevistados, están comprometidos y abiertos a adquirir y aprender nuevos conocimientos en aras de aportar y enseñar a los estudiantes, mediante la práctica y el ejemplo, la labor de investigar para generar así, excelentes resultados en la formación de futuros profesionales. En esta perspectiva, la meta es tener mayor compromiso con los procesos investigativos para minimizar las barreras que impiden desarrollar y llevar a cabo de forma más eficiente la enseñanza de la investigación.

En estas RS subyacen por una parte, la actitud de favorabilidad hacia la investigación y por otra, la



disposición a cambiar; no obstante, estas valoraciones no trascienden el análisis y la reflexión acerca de las condiciones requeridas para lograrlo. Además, pese a las buenas intenciones, el hecho real es el de la desmotivación para investigar. En la configuración de estas RS producto de la interacción de los profesores entre sí y con la universidad, los términos que constituyen un entramado e imbricación son entre otros: investigación y universidad.

Todos los profesores aportaron alternativas para mejorar el proceso de formación de investigadores en el PAE, una de ellas es crear o implementar un software que permita realizar un análisis cuantitativo y a la vez cualitativo, para poder realizar una mayor aproximación a la realidad en los resultados que se desean obtener con la ejecución de proyectos. Otra, es propiciar la motivación de los profesores a través de incentivos monetarios, asensos y/o reconocimientos a aquellos profesores que generen y aporten por medio de sus proyectos de investigación soluciones para cambiar la forma de enseñar y de esta manera, eliminar las barreras y limitaciones del quehacer investigativo.

Como se observa los profesores respecto a la enseñanza de la investigación han configurado sus representaciones desde un modelo expositivo, conocen desde la teoría de la existencia de métodos que favorecen la formación investigativa de los estudiantes como: el Aprendizaje Basado en problemas (ABP), pero no desde su operacionalización, por ejemplo, no emergen RS como reflexión, trabajo colaborativo, interdisciplinariedad, conceptos fuertes para la aplicación del método ABP. Igualmente, estas representaciones denotan la ausencia de una sólida fundamentación epistemológica acerca de los diversos enfoques para la producción de conocimiento, no basta la sola asunción de un método, es importante tener conceptos claros acerca de sus basamentos epistemológicos y metodológicos. La formación investigativa por ejemplo se asume como: "la indagación centrada en las prácticas del docente y del estudiante" (Restrepo, 2008, p. 18); de acuerdo con esta acepción, en la RS está ausente la mediación pedagógica del profesor para promover el interés y desarrollar habilidades y actitudes investigativas en los estudiantes.

Asimismo, se desconocen otras estrategias pedagógicas como son: a) la Investigación-Acción Educativa, la cual tiene una gran potencialidad: "la Investigación-Acción-Educativa, centrada en

la deconstrucción-reconstrucción de su práctica pedagógica, lo acerca a la investigación formativa" (Restrepo, 2008, p. 18); si se fundamenta este método de trabajo investigativo, se posibilita que el profesor realice en el aula de clases prácticas investigativas situadas y pertinentes en relación con la forma de enseñar la investigación desde el desarrollo de su disciplina de estudio. b) Semilleros de investigación, incentivados y asesorados como una práctica de la sistematización de las vivencias investigativas en el aula de clases, pueden ser una opción importante de formación al incentivar la reflexión, escritura y análisis de las propias experiencias investigativas. c) Asistente de investigación, lo cual contribuiría a formar y dar mejores condiciones para el desarrollo de la labor investigativa. d) Portafolio, como producto del ejercicio de sistematización de las diversas prácticas de investigación. e) Estudio de caso, los cuales potencializarían el análisis de problemáticas muy puntuales relaciones con el contexto político, social, cultural en el que están inmersos los actores educativos y relacionados con la disciplina de estudio. f) Proyectos de extensión, entre otros, estrategias que contribuyen a descentrar el papel del profesor y ubicarlo en los estudiantes para que mediante la práctica aprenda a investigar, investigando y a analizar las diversas situaciones de su contexto social.

Algunas recomendaciones para la formulación de política institucional entorno a la investigación a raíz de la visibilización de las RS, son entre otras: a) diseñar un plan de formación de los profesores que contribuya a superar las falencias presentadas en la enseñanza de la investigación y fundamentación de las prácticas orientadas a la formación investigativa; b) brindar espacios de acompañamiento para la formulación y ejecución de proyectos de investigación para que el profesor desde su línea de investigación incentive la investigación de los estudiantes mediante la participación como asistentes de investigación o elaboración de proyectos subsidiarios del proyecto macro que realiza el profesor; c) formación y apoyo para la escritura de artículos científicos que contribuyan a la divulgación del conocimiento y al trabajo colaborativo a través de la participación de otros investigadores o de los mismos estudiantes, d) apoyar la sistematización de las experiencias investigativas desarrolladas en los semilleros de investigación; e) catapultar a los grupos de investigación como el eje de la vida académica de los programas; f) la inserción de las

Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC) como mediadoras pedagógicas en los procesos de formación de tal manera que el profesor vivencie un proceso de formación que posteriormente, podrá replicar reflexivamente en sus prácticas de enseñanza; g) adquirir software para la sistematización de datos tanto cuantitativos como cualitativos; h) inscripción de la Universidad a diferentes bases de datos para que las revistas científicas de la institución logren permanecer u obtener las indizaciones requeridas en el campo científico.

### Conclusiones

En las Representaciones Sociales identificadas, los profesores del PAE de la Universidad de la Amazonia, valoran positivamente la investigación; aunque manifiestan tener conocimientos teóricos acerca de los métodos para impulsarla y sobre los propósitos y condiciones para realizarla; es notable la ausencia de representaciones que conlleven a operacionalizar en la práctica; aspecto demostrado en la representación que emergió acerca de las barreras para realizar procesos como *aprender a investigar, investigando*. En este sentido, se puede decir que las RS no superan el campo nocional.

De ahí la necesidad, de realizar un plan de formación con énfasis por una parte en la formulación y ejecución de proyectos de investigación y por la otra, en la didáctica de la enseñanza de la investigación, dado que se requiere la vivencia investigativa que conlleve a enseñar a través de la experiencia reflexiva obtenida en el desarrollo de prácticas investigativas para superar así, la enseñanza instrumental fundamentada en la lectura y seguimiento de los manuales de investigación.

La formación de los profesores para la enseñanza de la investigación es una problemática a seguir ahondando, entre ellas, las relaciones entre investigación y didáctica, como también, la inserción de las Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC), para agudizar y profundizar la pregunta a los sentidos dados por los diversos sujetos, en relación con la enseñanza de la investigación, de manera que las respuestas permeen los procesos académicos y de investigación, con programas pertinentes, según los requerimientos investigativos y de formación profesional.

Es necesario asumir nuevos cambios que ayuden a superar problemas existentes; por esto se resalta la

importancia de formar profesionales investigadores según sus áreas de estudio que permitan cambios y desarrollo en el entorno en que se encuentren con el fin de generar un valor agregado a la formación de los futuros profesionales. En este sentido, se requiere mayor inversión y disponibilidad, para contar con los recursos necesarios en aras de realizar actividades y superar los obstáculos identificados.

El llamado a los profesores es buscar la integración de las prácticas de docencia con las prácticas de investigación de tal manera que el desarrollo del currículo esté mediado por la resolución de problemas de conocimiento para cuya solución se formulan preguntas al contexto, a los diversos actores del mismo y a la teoría de tal manera que el desarrollo de un espacio académico, asignatura o seminario sea la provocación para que de manera conjunta profesores y estudiantes ejecuten actividades del ejercicio investigativo y efectivamente se dialogue entre la teoría y la práctica.

### Literatura citada

- Abella, M. y Pachón, A. (2011) Formación en competencias investigativas en educación superior estudio de caso: dos programas de maestría en educación. (Tesis Maestría), Colombia. Recuperado de: <file:///C:/Users/Usuario%20JP/Downloads/AbellaMahechaMiguel2011.pdf>
- Aldana, G. M. y Joya, N. S. (2011). Actitudes hacia la investigación científica en docentes de metodología de la investigación. *Tabula Rasa*, (14), 295-309. Recuperado de <http://www.re-dalyc.org/pdf/396/39622094012.pdf>
- Atehortúa (2013). Formación en y para la investigación. ¿Una tensión? el caso de la Escuela de Ciencias Sociales de la UPB. (Tesis Maestría), Universidad UPB, Colombia. Recuperado de: [http://repository.upb.edu.co:8080/jspui/bitstream/123456789/1466/1/FORMACI%C3%93N%20EN%20Y%20PARA%20LA%20INVESTIGACI%C3%93N%20%20UNA%20TENSI%C3%93N%20EL%20CASO%20DE%20LA%20ESCUELA%20DE%20CIENCIAS%20SOCIALES%20DE%20LA%20UPB%20\(1\).pdf](http://repository.upb.edu.co:8080/jspui/bitstream/123456789/1466/1/FORMACI%C3%93N%20EN%20Y%20PARA%20LA%20INVESTIGACI%C3%93N%20%20UNA%20TENSI%C3%93N%20EL%20CASO%20DE%20LA%20ESCUELA%20DE%20CIENCIAS%20SOCIALES%20DE%20LA%20UPB%20(1).pdf)
- Cañal, Travé y Pozuelos (2011) Análisis de obstáculos y dificultades de profesores y estudiantes en la utilización de enfoques de investigación escolar. *Revista Investigación en la Escuela*, (73), 5-26. Recuperado de: <http://www.uhu.es/investigandoelmedio/>

- wp-content/uploads/2012/06/canal\_trave\_pozuelos\_IE731.pdf
- Becerra, G. (2008) Enseñanza de la investigación epistemología del os docentes. *Revista Educación y Educadores*, 11(2), 61-68. Recuperado de: <http://www.redalyc.org/pdf/834/83411205.pdf>
- Carrasco, Baldivieso y Di Lorenzo (2016) Formación en investigación educativa en la sociedad digital. Una experiencia innovadora de enseñanza en el nivel superior en el contexto latinoamericano. *RED Revista de educación a Distancia*, (48). Recuperado de: [http://www.um.es/ead/red/48/selin\\_et\\_al.pdf](http://www.um.es/ead/red/48/selin_et_al.pdf)
- Colina, L. (2007) La investigación en la educación superior y su aplicabilidad social. *Revista Laurus*, 13(25), 330-353, Recuperado de: <http://www.redalyc.org/pdf/761/76111479016.pdf>
- Díaz, L., Torruco, U., Martínez, M. y Varela, M. (2013). La entrevista, recurso flexible y dinámico. *Inv Ed Med*, 2(7), 162-167. Recuperado de [http://riem.facmed.unam.mx/sites/all/archivos/V2Num03/09\\_MI\\_LA%20ENTREVISTA.pdf](http://riem.facmed.unam.mx/sites/all/archivos/V2Num03/09_MI_LA%20ENTREVISTA.pdf)
- Galindo, M. y Molina, Y. (2013) La importancia de la investigación en la formación del Licenciado en la Educación a Distancia. Congreso de Investigación y Pedagogía, Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia, Colombia. Recuperado de: [https://www.researchgate.net/profile/Nicolas\\_Arias\\_Velandia/publication/270160604\\_Arias\\_N\\_2013\\_Fundamentos\\_de\\_un\\_metodo\\_de\\_analisis\\_de\\_la\\_lectura\\_conjunta\\_adulto\\_-\\_nino\\_de\\_3\\_a\\_6\\_anos\\_En\\_Congreso\\_de\\_Investigacion\\_y\\_Pedagogia\\_III\\_Nacional\\_II\\_Internacional\\_La\\_educacion\\_en\\_el\\_siglo\\_XXI/links/54a19b8c0cf257a636037502.pdf#page=400](https://www.researchgate.net/profile/Nicolas_Arias_Velandia/publication/270160604_Arias_N_2013_Fundamentos_de_un_metodo_de_analisis_de_la_lectura_conjunta_adulto_-_nino_de_3_a_6_anos_En_Congreso_de_Investigacion_y_Pedagogia_III_Nacional_II_Internacional_La_educacion_en_el_siglo_XXI/links/54a19b8c0cf257a636037502.pdf#page=400)
- García, S. (2012). La investigación debido a prácticas de formación basadas en investigación o de investigación formativa. El caso de sociología de la Universidad Nacional de Colombia. (Tesis de Maestría). Facultad de Ciencias Humanas. Departamento de Sociología, Bogotá, Colombia.
- Guerrero, M. (2007) Formación de habilidades para la investigación desde el pregrado, *Acta colombiana de Psicología*, 10(2), 190-192, Recuperado de: <http://www.scielo.org.co/pdf/acp/v10n2/v10n2a18.pdf>
- Jodelet, D. (2008). El movimiento de retorno al sujeto y el enfoque de las representaciones sociales. *Cultura y Representaciones*. 32-63. Recuperado de <http://www.culturayrs.org.mx/revista/num5/Jodelet.pdf>
- Lobato, A. (2010). Representaciones sociales de los docentes sobre la investigación en las Facultades de Educación antecedentes, tendencias y ausencias. *Revista Educación y Desarrollo Social*, (2),130-142
- Maldonado, L., Landazabal, D., Hernandez, J., Ruiz, Y., Vanegas, H. y Cruz, S. (2007) Visibilidad y formación en investigación. Estrategias para el desarrollo de competencias investigativas, *Revista Studiositas*, 2(2), 43- 56. Recuperado de: [http://repository.ucatolica.edu.co:8080/bitstream/10983/502/1/Stud\\_2-2\\_A05\\_MALDONADO-LANDAZABAL.pdf](http://repository.ucatolica.edu.co:8080/bitstream/10983/502/1/Stud_2-2_A05_MALDONADO-LANDAZABAL.pdf)
- Molina (2010) El vínculo docencia- investigación: una respuesta a la necesidad del pensamiento crítico en México. *Revista Razón y palabra*, (73). Recuperado de: <http://www.razonypalabra.org.mx/N/N73/Varia73/24Molina-V73.pdf>
- Oberti, P. (2015). El estudio de las representaciones sociales como aporte para las intervenciones profesionales. 157-162. Recuperado de <http://cienciasociales.edu.uy/departamentodetrabajosocial/wp-content/uploads/sites/5/2015/07/Fronteras-Oberti.pdf>
- Padrón, J. (2016). Video Unidad 1. Parte 1, 2, y 3. Posdoctorado Investigación Cualitativa. INICC-Perú
- Piña, J. y Mireles O. (2005). La perspectiva sociológica de las Representaciones sociales para el estudio de la globalización y la Universidad. Ponencia presentada en la XI Conferencia de Sociología de la Educación. Santander, España.
- Raviolo, A., Ramírez, P., López, E. A. y Aguilar, A. (2011). Concepciones sobre el conocimiento y los modelos científicos: Un estudio preliminar. *Formación Universitaria*, 3(5). Recuperado de <http://www.scielo.cl/pdf/formuniv/v3n5/art05.pdf>
- Restrepo, B. (2008) *Formación Investigativa e investigación Formativa: Aceptaciones y Operacionalización de esta última y Contraste con la Investigación Científica en Sentido Estricto*. Recuperado de: <http://web.unap.edu.pe/web/sites/default/files/Formacion-investigativa-e-Investigacion-formativa.pdf>
- Sánchez (1987). La formación de investigadores como que hacer artesanal. *Revista Ominia*, 3(9), 11-24. Recuperado de: <http://www.posgrado.unam.mx/sites/default/files/2016/04/0903.pdf>

- Sánchez, R, (1995). Enseñar a investigar: una didáctica nueva de la investigación de Ciencias Sociales y Humanistas, *Anuies*, Recuperado de: [https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=NuZ0oWr\\_qN4C&oi=fnd&pg=PA7&dq=ense%C3%B1anza+de+la+investigacion&ots=c\\_BrEpkYTp&sig=piiN1bepmb-ByKEDX-d-MPf1ejY#v=onepage&q=ense%C3%B1anza%20de%20la%20investigacion&f=false](https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=NuZ0oWr_qN4C&oi=fnd&pg=PA7&dq=ense%C3%B1anza+de+la+investigacion&ots=c_BrEpkYTp&sig=piiN1bepmb-ByKEDX-d-MPf1ejY#v=onepage&q=ense%C3%B1anza%20de%20la%20investigacion&f=false)
- Spengler, Egidi y Eraveri (2007) *El nuevo papel del docente universitario: el profesor colectivo*. Undécimas Jornadas "Investigaciones en la Facultad" de Ciencias Económicas y Estadística. Departamento de Matemática, Escuela de Estadística. Universidad Nacional de Rosario. Argentina Recuperado de: <http://www.lamolina.edu.pe/innovacioneducativa/images/files/Rol%20del%20docente.PDF>
- Stenhouse, L. (2003). *Investigación y desarrollo del currículo*. 5ta edición. Madrid: Morata, Recuperado de: [https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=TzGPp8411\\_AC&oi=fnd&pg=PA6&dq=ense%C3%B1anza+de+la+investigacion&ots=mWD4jo1b6s&sig=VI0XgAffcciaXLb5UfQ8Lovj18A#v=onepage&q=ense%C3%B1anza%20de%20la%20investigacion&f=false](https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=TzGPp8411_AC&oi=fnd&pg=PA6&dq=ense%C3%B1anza+de+la+investigacion&ots=mWD4jo1b6s&sig=VI0XgAffcciaXLb5UfQ8Lovj18A#v=onepage&q=ense%C3%B1anza%20de%20la%20investigacion&f=false)
- Tamayo y Tamayo (2003) *El proceso de la investigación científica*. 4ta edición. México: Editorial Limusa Recuperado de: [http://www.biblioises.com.ar/Contenido/000/001/MARIO\\_TAMAYO\\_PROCESO\\_INVEST\\_CIENTIFICA.pdf](http://www.biblioises.com.ar/Contenido/000/001/MARIO_TAMAYO_PROCESO_INVEST_CIENTIFICA.pdf)
- Uribe, J. I., Márquez, C. V. y Amador, G. y Chávez, A. M. (2011). Percepción de la investigación científica e intención de elaborar tesis en estudiantes de Psicología y Enfermería. *Enseñanza e investigación en Psicología*, 16 (1), 15-26.

## Dimensiones críticas que afectan el trabajo significativo en una gran superficie

*Critical dimensions affecting significant work on a large area*

Ximena Julieth Cañón Aldana<sup>1\*</sup>  
Cesar Augusto Torres Gómez<sup>2</sup>

Recibido 06 de octubre de 2016  
Aceptado 09 de diciembre de 2016

<sup>1</sup>Docente, Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia

<sup>2</sup>Docente, Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia

### Resumen

Esta investigación muestra los factores críticos que afectan el logro de un trabajo enriquecido en los colaboradores de una gran superficie de la ciudad de Tunja, muestreados por niveles jerárquicos: auxiliares y jefes de sección. Para el desarrollo de la investigación se escogió como variable dependiente: el trabajo significativo para los colaboradores; y como variables independientes las dimensiones o factores críticos del trabajo: conozco el contexto general, sé lo que se espera de mí en el trabajo, toma de decisiones, herramientas y condiciones adecuadas para hacer mi trabajo, información y retroalimentación de forma constante, y, oportunidades de entrenamiento y desarrollo de carrera. Se aplicó la encuesta a 68 auxiliares y 12 jefes de sección, los resultados demuestran que la dimensión que más afecta el trabajo significativo de los colaboradores de la gran superficie es la denominada "Herramientas y ambiente adecuado de trabajo", dimensión que se vio altamente afectada por el ítem de la encuesta "Tengo condiciones ambientales de trabajo aceptables". En términos generales, los trabajadores de la gran superficie tienen una percepción de trabajo significativo de 3,45, resultado que puede mejorarse al generar verdaderas oportunidades de creación de trabajo significativo derivadas de la relación entre variables independientes y variable dependiente.

**Palabras clave:** Trabajo, Dimensiones Críticas, Trabajo Significativo, Gran Superficie.

### Abstract

This research shows the critical factors that affect the achievement of an enriched work in the collaborators of a large area of the city of Tunja, sampled by hierarchical levels: auxiliary and section chiefs. The research has as dependent variable: Significant work for the collaborators; and as independent variables the dimensions or critical factors of the work: I know the general context, I know what is expected of me at work, Decision making, Tools and conditions suitable to do my work, Information and feedback constantly, Training opportunities and career development. The instrument was applied to 68 auxiliaries and 12 section heads. The results show that the dimension that most affects the Significant work of the large area workers is the so-called "Tools and adequate work environment", a dimension that was highly affected by the item "I have acceptable working environment conditions". In general, workers in the large area have a Significant work perception of 3.45; perception that can be improved through generating real opportunities for Significant work creation derived from the relationship between independent variables and dependent variable.

**Key words:** Work, Critical Dimensions, Significant work, Large surface or area.

### Introducción

En un mundo en constante cambio, donde las organizaciones se tornan más internacionales se hace necesario también contar con el Talento humano adecuado para satisfacer las expectativas propias, del cliente externo e interno y hacer posible de forma más efectiva la competencia en el mercado y el aporte a los resultados de la organización.

Los aportes psicológicos en lo que respecta a brindar una explicación de la conducta humana también presentan una gran utilidad para el entendimiento de la conducta, las causas y motivaciones del hombre como agente económico, dentro de la empresa y las consecuencias de las

decisiones y elecciones (Billón, 2002), comportamientos o conductas que corresponden con la percepción del trabajo, de su significado, los factores críticos de este y las relaciones que puedan surgir de la interacción entre estos actores.

El Trabajo significativo reside en el departamento de gestión humana, pues es en él donde se construye la estrategia de la organización, gestiona y lidera para que la organización en cada una de sus áreas aporte a la satisfacción y el bienestar de los colaboradores, considerando que a gestión humana le corresponde evaluarlo y dar políticas y directrices para que el mismo tenga significado, en este sentido se encuentra que "Dos fenómenos coincidieron para ubicar la gestión humana en el máximo interés de académicos y

\*Autor para Correspondencia: ximenita.canon@gmail.com

Como citar: Cañón-Aldana, X. y Torres-Gómez, C. 2016. Dimensiones críticas que afectan el trabajo significativo en una gran superficie. Revista FACCEA 6(2):224-231pp.

empresarios, de una parte la aceptación del conocimiento y en especial de su aplicación en los procesos productivos como generador de riqueza, y de otro el surgimiento de una perspectiva teórica que centra en los recursos y en las capacidades organizacionales la posibilidad de obtener una ventaja competitiva sostenida, valorando en especial los activos intangibles” (Barney, 1991; Boxall, 1996; Wright, Dunfort y Snell, 2001 citados por Álvarez, Calderón y Naranjo 2007).

Cada año se hacen mediciones de clima laboral en las diferentes organizaciones y se establecen planes de acción encaminados a la mejora de los indicadores más bajos, pero estos planes de acción son tomados a la ligera y en muchas ocasiones se le da verdadero significado solo en el momento previo a la nueva medición de clima laboral tratando de promover un buen resultado.

Dadas estas condiciones es importante trabajar con los colaboradores con miras a tener la oportunidad de contar con un trabajo significativo, buscando generar verdaderos cambios perdurables y observables, que puedan llegar a ser un factor clave en el logro de los resultados esperados en la organización.

Esta problemática se evidencia de forma particular en esta gran superficie de la ciudad de Tunja repercutiendo de forma negativa en el bienestar de los individuos, lo que lleva a que este estudio se pregunte por ¿cómo algunos factores o dimensiones críticas del trabajo afectan el trabajo significativo para los colaboradores de una gran superficie en la ciudad de Tunja?

En este sentido, este estudio, tiene como propósito fundamental describir los factores críticos que afectan el logro de un trabajo enriquecido en los colaboradores de una gran superficie de la ciudad de Tunja, de modo que se podrán establecer las dimensiones que presenten resultados bajos en relación con las seis dimensiones de trabajo significativo que se diagnosticaron y proponer políticas y modelos gerenciales que permitan a los colaboradores contar con un trabajo significativo. Las dimensiones de trabajo significativo que se trabajaron son las siguientes:

- Conozco el contexto general.
- Sé lo que se espera de mí en el trabajo.
- Toma de decisiones.
- Herramientas y condiciones adecuadas para hacer mi trabajo.
- Información y retroalimentación de forma constante.
- Oportunidades de entrenamiento y desarrollo de

carrera.

En el estudio de los recursos humanos anteriormente se veía al factor humano sólo como una fuente de costos, pero en la actualidad se ha entendido como una fuente de crecimiento empresarial y de generación de ventajas competitivas en el mercado, es así que para Bowie (1998) es claro que una de las “obligaciones morales de la empresa es proporcionar un trabajo enriquecido para los empleados”, pero ¿a qué se hace referencia al hablar de un trabajo enriquecido?

“Un empleado no opera en el vacío, lleva consigo al trabajo ciertas ideas preconcebidas sobre sí mismo, quién es, qué merece y qué es capaz de realizar. Estos preconceptos reaccionan con diversos factores relacionados con el trabajo, tales como el estilo de su jefe, la rigidez de la estructura organizacional y la opinión de su grupo de trabajo para determinar cómo ve su empleo y su ambiente. En otras palabras, el desempeño del empleado se gobierna no sólo por su análisis objetivo de la situación, sino también por sus impresiones subjetivas del clima en que trabaja” (Dessler, 1998 citado por Acosta y Venegas, 2010).

“En este sentido, los empleados establecen intercambios con su medio ambiente y mantienen un equilibrio dinámico con éste. Estos tienen necesidad de información proveniente de su medio de trabajo, a fin de conocer los comportamientos que requiere la organización y alcanzar así un nivel de equilibrio aceptable con el mundo que le rodea” (Brunet, 1992 citado por Acosta y Venegas, 2010).

Por otro lado conocer el contexto, la historia, los orígenes de la organización permite también al colaborador sentirse como parte fundamental del negocio, generando en él el interés por mantener conductas que a él mismo le permitan su desarrollo profesional, personal e incluso familiar. De modo tal que además se reduce la posibilidad del oportunismo, fundamentando las elecciones en la evaluación de todo el contexto en el que el individuo como trabajador se encuentra y las posibilidades que allí mismo puede encontrar.

Así mismo, tal como lo plantea Malaver (1997) “se deben establecer cuáles son las demandas potenciales, cuales son las demandas reales desde el sector productivo” pero también es necesario establecer cuáles son las principales necesidades de formación de los colaboradores y que permitirán que se le dé un verdadero significado al trabajo buscando de esta manera enriquecerlo mediante la claridad en los planes de carrera tanto

de la organización como de los colaboradores por supuesto todo ello con una remuneración económica y también como se ha venido hablando de un salario emocional en donde se integran diversos factores que en últimas generan el verdadero significado a la labor que se realiza a diario.

## Método

### *Participantes*

Colaboradores de una Gran Superficie de la ciudad de Tunja de los niveles jerárquicos definidos en la división de supermercados de la gran superficie, es decir jefes y auxiliares. En el estudio participaron 80 colaboradores, hombres y mujeres, de una gran superficie de la ciudad de Tunja con edades entre los 22 y 50 años de los niveles jerárquicos de la gran superficie (auxiliares: 68 y jefes de sección: 12).

### *Tipo de muestreo*

Selección intencionada o muestreo por conveniencia. Consiste en la elección por métodos no aleatorios de una muestra cuyas características sean similares a las de la población objetivo, 160 colaboradores de la gran superficie, (Casal & Mateu, 2003). En este tipo de muestreos la representatividad la determina el investigador de modo subjetivo y por esto no es posible cuantificar la representatividad de la muestra.

Para el estudio particular se tuvieron en cuenta los colaboradores que cumplieran con las características de inclusión (contrato término indefinido; mínimo 1 año en la organización) de la gran Superficie de la ciudad de Tunja.

### *Instrumento*

El instrumento (encuesta) se construyó a partir de las dimensiones de trabajo significativo en una empresa fabricante de bebidas, con planta en la ciudad de Duitama.

Se tomaron seis dimensiones: Contexto de la Organización, Sé lo que se espera de mí en el trabajo, Toma de decisiones, Herramientas y condiciones adecuadas para hacer mi trabajo, Información y retroalimentación constante, y Oportunidades de carrera; cada una con cinco preguntas relacionadas con la dimensión a evaluar. Para dar respuesta al instrumento se definió una escala de respuesta tipo Likert de 1 a 5 donde: 1 (Definitivamente No), 2 (Escasamente), 3 (Parcialmente), 4 (Generalmente) y 5 (Definitivamente si).

### *Procedimiento*

Con el fin de determinar si el instrumento definido contaba con validez se realizó una aprobación por Juicio de Expertos. Los expertos que realizaron la validación de la encuesta se seleccionaron de acuerdo a su experiencia en el campo de la Psicometría, Psicología organizacional y Gestión humana.

Así mismo, se realizó una prueba piloto con diez mercaderistas trabajadores de la gran superficie que cumplieran con las variables de inclusión, se realizó el análisis de confiabilidad a través del SPSS versión 19 mediante el Alfa de Cronbach (tabla 1).

**Tabla 1.** Resultados estadístico de confiabilidad.

Alfa de Cronbach	N de elementos
0,849	30

Con la aplicación de esta prueba piloto y de juicio de expertos se buscó determinar si las preguntas por dimensión y escala de respuesta son adecuadas para la aplicación del instrumento, además de comprobar que las instrucciones y el folleto de respuesta son claros y precisos.

Adicionalmente se exploró la opinión de los expertos respecto a las preguntas, dimensiones del instrumento y escala de respuesta; esto a través de preguntas abiertas sobre: instrucciones claras y precisas, claridad de la escala de respuesta, pertinencia, coherencia y relevancia de los ítems, quienes sugirieron hacer ajustes a la escala inicial quedando como escala definitiva de calificación: definitivamente no, escasamente, parcialmente, generalmente y definitivamente sí.

Del mismo modo se realizó un análisis de correlación de Pearson para determinar si existen correlaciones significativas en cuanto a Claridad, Relevancia, Coherencia y Suficiencia de los ítems lo que permite comprobar la validez de contenido del instrumento, el análisis arroja que existen altas correlaciones entre los ítems y las características definidas para cada uno de ellos, los resultados se muestran en la tabla 2.

Atendidas las sugerencias de los expertos así como los resultados de la prueba piloto se procede a la aplicación de la encuesta a la muestra seleccionada de la gran superficie de la ciudad de Tunja.

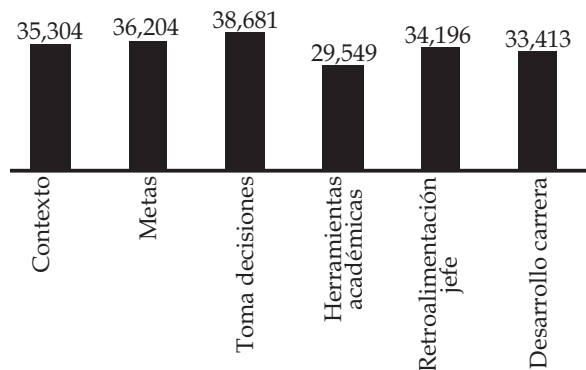
## Resultados y discusión

Mediante el análisis estadísticos con el programa SPSS versión 19 se obtuvo la media ponderada por

**Tabla 2.** Correlación de Pearson

		Suficiencia	Coherencia	Relevancia	Claridad
Suficiencia	Correlación de Pearson	1	0,785**	0,728**	0,847**
	Sig. (bilateral)		0	0	0
	N	90	90	90	90
Coherencia	Correlación de Pearson	0,785**	1	0,855**	0,738**
	Sig. (bilateral)	0		0	0
	N	90	90	90	90
Relevancia	Correlación de Pearson	0,728**	0,855**	1	0,666**
	Sig. (bilateral)	0	0		0
	N	90	90	90	90
Claridad	Correlación de Pearson	0,847**	0,738**	0,666**	1
	Sig. (bilateral)	0	0	0	
	N	90	90	90	90

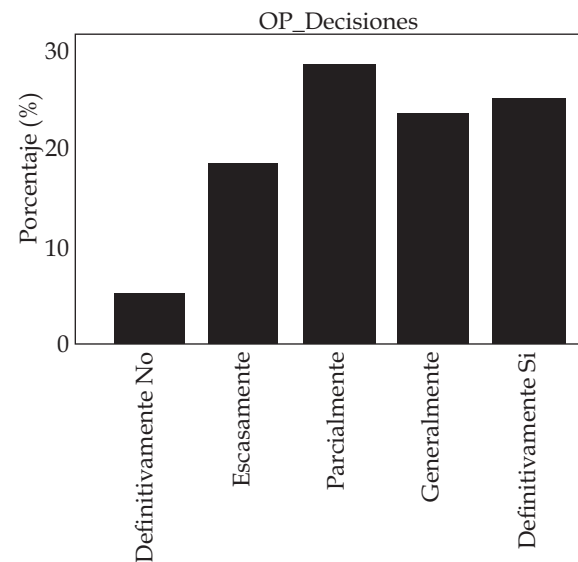
dimensiones para las respuestas del grupo de auxiliares de la gran superficie, el resultado da cuenta de la problemática que presenta la gran superficie en relación con las dimensiones de trabajo significativo pues según los resultados las puntuaciones de los participantes se agrupan entre 2,95 y 3,86, resultados que se encuentran entre “escasamente y parcialmente” para todas las dimensiones, siendo la dimensión de “Toma de Decisiones” la que obtiene el resultado más alto aun cuando no alcanza a llegar a cuatro y la dimensión con mayor oportunidad de mejora “Herramientas y Condiciones de Trabajo adecuadas”, figura 1.

**Figura 1.** Media Ponderada por dimensión

De acuerdo a los resultados por dimensiones se encuentra que la dimensión de “Toma de decisiones” es la de mayor puntuación con un 3,86, puntuación que ubica al grupo cerca al “Generalmente”, lo que señala que en general el grupo tiene claro cuándo tomar decisiones y hasta dónde puede llegar en la toma de decisiones considerando el riesgo beneficio de las mismas en el trabajo.

A pesar de ser el resultado más alto por dimensión se observa que el resultado de la dimensión está afectado por la pregunta “Tengo la oportunidad de tomar decisiones en el trabajo” con una

puntuación de 3,20, lo que refleja una relación inversamente proporcional, pues el grupo sabe hasta dónde puede llegar en la toma de decisiones pero con una baja oportunidad para hacerlo en la práctica, figura 2.

**Figura 2.** Tengo la oportunidad de tomar decisiones en mi trabajo.

Es así que la toma de decisiones tal como lo plantea Zapata (2006) está estrechamente relacionada con la delegación de la autoridad pues es necesario determinar hasta qué punto se puede delegar la toma de decisiones buscando que esta cumpla o esté orientada al cumplimiento de la misión y objetivos de la organización.

El proceso de toma de decisiones es de vital importancia para la productividad de las organizaciones pues implica un proceso en el que se escoge entre dos o más alternativas siempre con el deseo de llegar a la mejor solución mediante la selección de la opción que satisface de modo efectivo el logro de una meta o la resolución de un



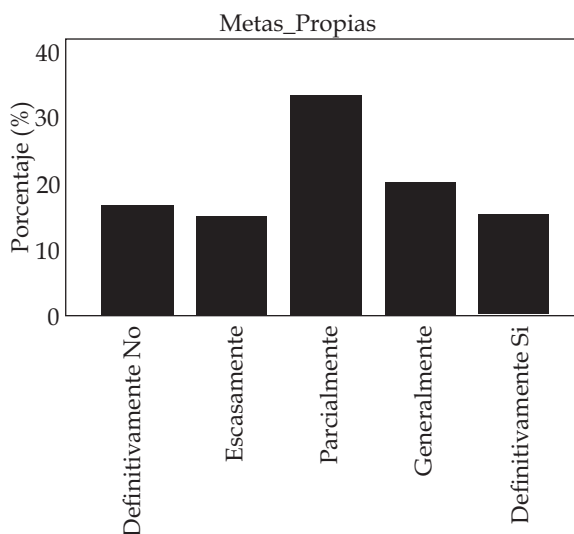
problema (Corichi, Hernandez & García, 2013). Contar con la oportunidad de tomar decisiones en el trabajo, permite consolidar el sentido de responsabilidad y autonomía entendida según Davis (1999), como una necesidad de orden mayor en la administración por objetivos.

La dimensión “Se lo que se espera de mí en el trabajo” para la organización se ubica en segundo lugar con un 3,62 en los resultados generales”.

Esta dimensión incluye que el colaborador conozca información clara sobre las metas que se deben cumplir y cómo la labor de cada una de las secciones contribuye al logro de las metas, las metas propias y las del equipo a corto plazo que están alineadas con la estrategia de la organización, lo que a su vez genera un mayor esfuerzo, pues se considera por los colaboradores como un elemento necesario en el desarrollo de la labor.

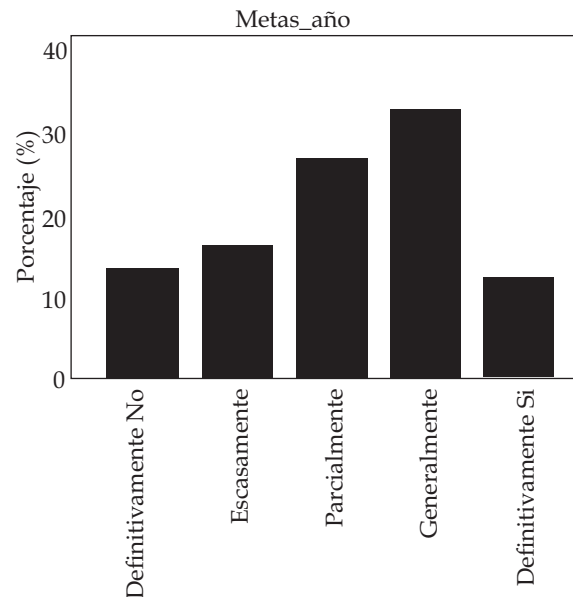
Sin embargo el resultado general para la dimensión pudo verse afectado por el ítem “He podido discutir con mi superior mis metas y lo que ellas significan” pues para este ítem el grupo se ubica en 2,69, lo que indica que en general poco se discuten las metas propias con el jefe inmediato, figura 3.

En tercer lugar se ubica la dimensión “Contexto” con un 3,53 lo que señala que el grupo en general puntúa esta dimensión como “Parcialmente”, es decir que el contexto en el que se mueve la organización no está claramente definido para los auxiliares pues en general no se conocen los objetivos propuestos para el año, siendo este ítem el que obtuvo menor puntuación media para el grupo (2,81), aun cuando generalmente conocen



**Figura 3.** “He podido discutir con mi superior mis metas y lo que ellas significan”.

las metas definidas para la tienda, figura 4.



**Figura 4.** Conozco las perspectivas de mi región (Colombia) y las metas de la tienda para este año.

En este punto cabe resaltar que conocer el contexto de la organización además de ser un factor de importancia para definir que la empresa ofrece un trabajo significativo, es también clave en lo relacionado con cultura organizacional pues conocer la historia organizacional contribuye a generar un alto grado de correspondencia en el actuar permitiendo orientar la labor desarrollada al cumplimiento de las estrategias definidas (Zapata y Rodríguez, s.f).

Así mismo conocer las etapas históricas, la evolución de las estrategias, estructuras permiten reconocer las formas en que la organización ha dejado huella, es por esto que conocer el contexto y la historia de la organización es una fuente que permite dar legitimidad a los comportamientos y prácticas propios de la cultura organizacional (Thevenet, 1986 citado por Zapata y Rodríguez) que dan significado al trabajo.

Cuarto, “Retroalimentación del Jefe” con 3,41 se hace referencia al apoyo y feedback que se ofrece de parte del jefe inmediato, dando reconocimiento a la labor que diariamente se realiza al interior de la gran superficie. Resultado que deja ver la poca comunicación que se da entre jefes de sección y auxiliares de la gran superficie, siendo un tema al que se le debe prestar mayor atención lo relacionado con el reconocimiento que se da a la labor desempeñada pues es éste ítem el que puntúa más bajo para la dimensión y que es uno de los principales factores a tener en cuenta en lo que se refiere al papel que desempeñan los jefes en

brindar un trabajo empoderado en la gran superficie, la retroalimentación se configura en un elemento preponderante pues de allí se pueden tomar decisiones conducentes al logro de los objetivos que se han propuesto para la organización, así mismo la retroalimentación puede darse en varias direcciones por lo que retroalimentar y dar reconocimiento a los procesos y las labores que se ejecutan y se llevan a buen término conducen a incrementar la motivación de los colaboradores, los resultados arrojados para el ítem “Mi jefe me da reconocimiento por un buen desempeño” se presentan en la figura 5.

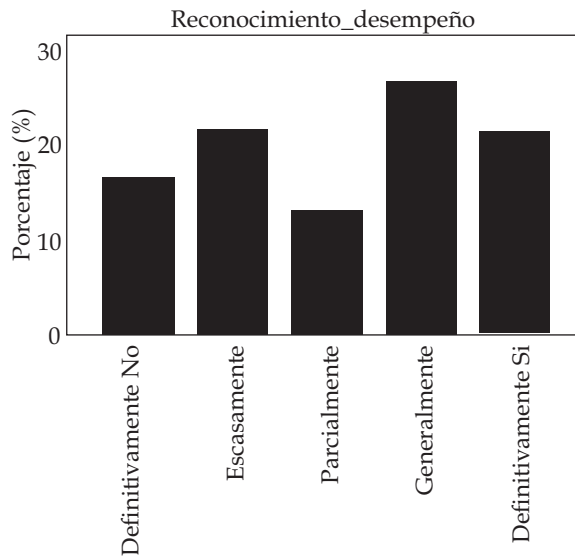


Figura 5. Mi jefe me da reconocimiento por un buen desempeño.

En quinto lugar se encuentra la dimensión “Desarrollo de Carrera” con un puntaje de 3,34, lo que señala que el grupo considera que las oportunidades de carrera al interior de la tienda son parciales, en esta dimensión nuevamente se observa que el ítem con menor puntuación es el relacionado con la comunicación con el jefe pues el grupo supone escasas oportunidades de discusión con el jefe las aspiraciones para avanzar en el desarrollo de carrera, figura 6.

Adicionalmente estas dimensiones están relacionadas con las comunicaciones que se dan al interior de la organización y que pueden relacionarse con lo que Mintzberg define como constelaciones, estas transitan entre lo formal y lo informal, ya que existen unas redes de comunicación claramente distinguibles en los distintos niveles jerárquicos donde cada una de estas constelaciones sirve de “centro neurálgico de alguna información especializada” donde la “jerarquía global se convierte en un conjunto de

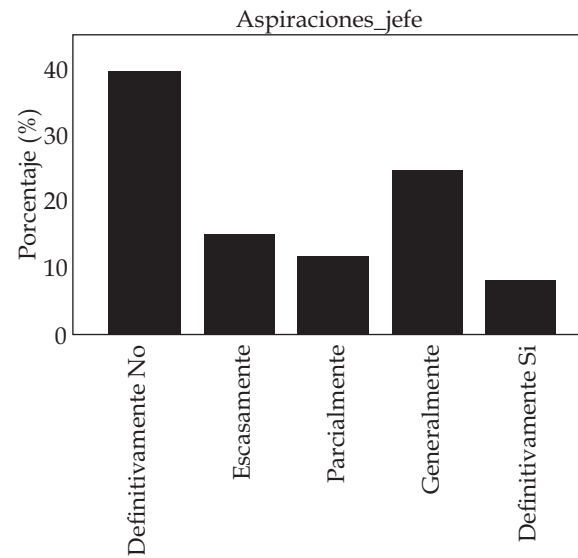


Figura 6. Mi jefe y yo hemos discutido mis aspiraciones para el próximo paso en mi carrera.

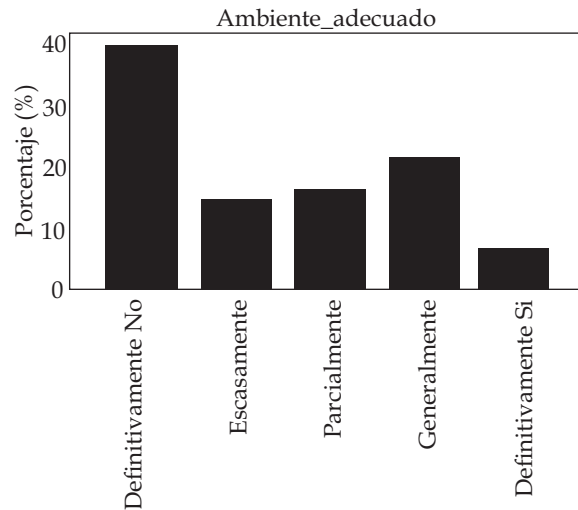
distintas redes de comunicaciones” (Hall, 1983). Es así que el lenguaje se convierte pues en una herramienta clave en la cultura organizacional y del trabajo significativo pues se hace uso del lenguaje como medio para dar significado a la labor que se realiza y dar continuidad a la cultura de la organización, de manera que el lenguaje y la lengua están legitimados como la representación del ser al interior de la organización (Zapata, 2002).

Para estas dos dimensiones, Retroalimentación del Jefe y Desarrollo de carrera, es probable que la gran superficie de poca importancia a la comunicación o que solo la considere unilateral (vertical) en concordancia con los principios de la administración científica, sin embargo es importante resaltar que para el logro de un trabajo significativo al interior de la organización se debe dar relevancia a la comunicación entre iguales y aún más a la comunicación vertical ascendente pues permite dar unidad a las áreas de la organización, mayor grado de pertenencia y de satisfacción en la labor (Zapata, 2002).

Sexto, y de vital importancia para el logro de un trabajo significativo se encuentra la dimensión “Herramientas y Ambiente de Trabajo” siendo la dimensión con mayor oportunidad de mejora al presentar un resultado de 2,95.

Esta dimensión se vio altamente afectada por el ítem “Tengo condiciones ambientales de trabajo aceptables” que puntuó 2,00 señalando que en la gran superficie las condiciones ambientales que se ofrecen no son las adecuadas especialmente en lo que se refiere a la sensación de “Calor” pues el 40%

de los participantes respondieron Definitivamente no, Figura 7.



**Figura 7.** Tengo condiciones ambientales de trabajo aceptables.

Así mismo los resultados se relacionan con factores de riesgo psicosocial por cuanto incluye los efectos del trabajo sobre la salud de las personas, que van desde el propio riesgo que causan diversos efectos ligados con condiciones dañinas como el ruido, la temperatura, los contaminantes, las posturas forzadas y los accidentes de trabajo, hasta las condiciones psicosociales que causan diferentes enfermedades mediadas por respuestas de estrés (Villalobos, 2014).

El resultado general muestra que para las dimensiones medidas la percepción de trabajo significativo arroja un nivel de satisfacción de 3,45, a pesar de que algunos ítems obtuvieron puntuaciones altas en general se vio afectado por la baja percepción de ambiente adecuado de trabajo, el resultado general puede ser mayor mejorando la dificultad que se presenta para generar verdaderas oportunidades de creación de trabajo significativo para los colaboradores de la gran superficie de la ciudad de Tunja.

### Conclusiones

La investigación realizada señala que existe una relación directamente proporcional entre los constructos de trabajo significativo y comunicación; es decir, que si el nivel percibido de calidad, oportunidad de la comunicación es alto, la actitud de trabajo significativo también se manifiesta en estas proporciones en cada una de sus dimensiones.

Para mejorar las condiciones de trabajo en relación con comunicación se deberían trabajar aspectos como "liderazgo, trabajo en equipo, canales de información, comunicación asertiva y discurso, y relaciones interpersonales. En la comunicación intervienen diversos factores como el lugar donde se desarrolla la comunicación, la distancia física entre los interlocutores, la personalidad de los interlocutores, las motivaciones para comunicar, el conocimiento de los hechos, la manera de expresarse, los gestos y la mímica (Jardilier, 1969), de todos estos elementos depende que la comunicación sea efectiva." (Cárdenas, L; Arciniegas y Barrera, 2009).

Así mismo, se debe realizar la construcción de planes de acción con los colaboradores de la gran superficie y de allí desplegar un plan integral de gestión de condiciones ambientales adecuadas, considerando que es la variable de mayor impacto en relación con trabajo significativo, pues tal como lo plantea Gil-Monte (2012) los riesgos psicosociales relacionados con el entorno "afectan al desarrollo del trabajo y a la salud de las personas trabajadoras".

### Literatura citada

- Acosta, B. & Venegas, C., (2010). *Clima Organizacional en una Empresa Cervecera: Un Estudio Exploratorio*. Revista IIPSI Facultad de Psicología UNMSM. Vol. 13 - N.º 1 - 2010. Pp. 163 - 172.
- Álvarez, C., Calderón, G. & Naranjo, J. (2007). *La Gestión Humana en Colombia: Características y Tendencias de la Práctica y de la Investigación*. En Estudios Gerenciales Vol. 23 No. 103 Abril - Junio de 2007. Pp. 39-64.
- Álvarez, C., Calderón, G. & Naranjo, J. (2006). *Gestión humana en las organizaciones un fenómeno complejo: evolución, retos, tendencias y perspectivas de investigación*. Cuadernos de Administración, vol. 19, núm. 32, julio-diciembre, Pp. 225-254. Pontificia Universidad Javeriana: Bogotá, Colombia.
- Billón, M. (2002). *Psicología y Economía desde una perspectiva interdisciplinaria*. Revista (sin identificar), 4 (11). Pp. 2-10.
- Bowie, N. (1998). *A Kantian Theory of Meaningful Work*. Journal of Business Ethics, Vol. 17, No. 9/10, How to Make Business Ethics Operational: Creating Effective Alliances: The 10th Annual EBEN Conference (Jul. 1998). Pp. 1083-1092.
- Cárdenas-Niño, L., Arciniegas-Rodríguez, Y. C. & Barrera-Cárdenas, M. (2009). *Modelo de*

- intervención en clima organizacional*. International Journal of Psychological Research, Sin mes. Pp. 121-127.
- Casal, J. & Mateu, E. (2003). *Tipos de Muestreo*. Epidem. Med. Prev. 1. Pp. 3-7.
- Corichi, A., Hernandez, T. & Garcia, M. (2013). El clima organizacional: un factor clave de éxito, que debe evaluarse de manera permanente en las empresas. Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo. 2(3).
- Davis, K. & Newstrom, J. (1997). *Comportamiento humano en las organizaciones*. México: Editorial McGraw Hill.
- Gil-Monte, P. R. (2012). *Riesgos psicosociales en el trabajo y salud ocupacional*. Revista Peruana de Medicina Experimental y Salud Pública. Abril-Junio. Pp. 237-341.
- Hall, R. (1983). *Organizaciones estructura y procesos*. 3ª. ed. España: Prentice Hall. Pp. 125-150.
- Malaver, F. (1998). *La formación del recurso humano y la competitividad empresarial en Colombia*. Revista EAN. Escuela de Administración de Negocios. Bogotá. Pp. 5-17.
- Villalobos, G. (2014). *El Clima Organizacional y las condiciones de trabajo*. Implicaciones para generar personas y trabajos saludables. (Sin información).
- Zapata, A. (2006). *Análisis y Diseño Organizacional: De la estructura funcional a la organización virtual*. Volumen I. Universidad del Valle.

## PROCESO EDITORIAL

La revista de la Facultad de Ciencias Contables, Económicas y Administrativas FACCEA, publica artículos de investigación científica, de reflexión y de revisión relacionados con estudios e investigaciones sobre teorías, metodologías y aplicaciones en áreas de las Ciencias Contables, Económicas y Administrativas. La edición de la revista es semestral, editándose dos números por año: enero-junio y julio-diciembre, con proyección nacional e internacional. Solo serán publicados artículos inéditos cuyo contenido será y es responsabilidad del autor o los autores. Teniendo en cuenta el carácter democrático de la revista. Por tal motivo las publicaciones no comprometerán a la revista ni a la Universidad.

La revista FACCEA se encuentra Indexada en **Publindex - Colciencias categoría C**. Ofrece acceso libre y gratuito a los artículos completos publicados para sus lectores. La revista cumple un proceso de mejora continua de la gestión editorial definidos por Colciencias (entidad del Estado colombiano encargada de las ciencias, tecnologías e innovación) para las revistas científicas.

## RECEPCIÓN FORMAL

Los trabajos deben enviarse al correo: **revistafaccea@uniamazonia.edu.co** en formato Word, letra Book Antiqua tamaño 11, escrito a una columna, sin encabezados ni pie de página. Todas las figuras y tablas se presentaran a blanco y negro, realizadas en Excel y debe especificarse en el texto donde se deben insertar, adicionalmente serán rotuladas secuencialmente en orden numérico, citando en la parte inferior la fuente a la que se recurrió.

La información presentada en el manuscrito debe ser Original y no haber sido divulgada total o parcialmente en algún tipo de publicación indexada. El autor o autores deben expresar por escrito su aceptación sobre el sometimiento del documento al proceso de arbitraje y la originalidad del mismo. Los artículos serán agrupados en tres categorías.

**1. Artículo de investigación científica:** Documento que presenta específicamente resultados originales de proyectos de investigación en forma detallada, su estructura comprende: Introducción, metodología,

resultados, discusión y conclusiones.

**2. Artículo de reflexión:** Se presentan la postura crítica, analítica e interpretativa, sobre un tema específico con fuentes originales en relación con los resultados de investigación, su estructura comprende: Tema principal, desarrollo lógico del tema, punto de vista del autor, repercusiones, inferencias y conclusiones.

**3. Artículo de revisión:** Es el resultado de una investigación donde se analizan, sistematizan e integran los resultados de investigaciones publicadas o no, sobre un campo en ciencia y tecnología, se caracterizan por presentar una cuidadosa revisión bibliográfica de por lo menos 50 referencias, su estructura comprende: Alcance de la revisión, período de las publicaciones revisadas, origen de las publicaciones, tipos de documentos revisados, opinión del autor sobre la literatura estudiada, aspectos destacables o información sobre algunos hallazgos y conclusiones.

**Arbitraje externo:** La revisión y aprobación de las contribuciones son realizadas por pares académicos que evalúan su originalidad y calidad científica. Este procedimiento es bajo la modalidad de evaluación de pares externos ciegos, considerando como criterios: originalidad, pertinencia, actualidad, aportes, rigurosidad científica y cumplimiento de las normas fijadas para los autores. El veredicto, como resultado del arbitraje y de la revisión del Comité Editorial, es comunicado a los autores acompañado de un informe de evaluación en base a tres posibilidades: **Aceptado.** El artículo no tiene observaciones y será despachado al proceso de corrección de estilo, previa notificación al autor. **Aceptado con observaciones.** El artículo tiene observaciones que el autor debe incorporar para que su trabajo sea publicado. Ante esto se pueden presentar las siguientes situaciones: **a. El autor se niega a aplicar las observaciones:** en este caso, el artículo quedará formalmente rechazado. **b. El autor incorpora parcialmente las observaciones:** en este caso, el encargado del proceso de evaluación solicitará una justificación al autor y la remitirá, junto a una copia de la nueva versión del artículo a un tercer árbitro, quien dictaminará si el artículo se publica o queda rechazado. **c. El autor incorpora totalmente los comentarios:** en este caso, el artículo será despachado, previa notificación al autor, al proceso de corrección de estilo. **Rechazado.** En el caso que el arbitraje dictamine

un rechazo, el artículo será formalmente rechazado. El proceso de evaluación, en caso de rechazar un artículo, no considera la apelación del autor. El artículo contara con su fecha de recepción y la fecha de aceptación para demostrar el arbitraje del mismo.

### INSTRUCCIONES PARA AUTORES

El manuscrito debe tener máximo de 15 páginas en Word (incluyendo figuras, tablas) tamaño carta, por una sola cara en Book antigua tamaño 11, interlineado 1,5, márgenes 3 cm a cada lado.

Todas las figuras y tablas deben estar a blanco y negro, realizadas en Excel 2003, separadas del documento de texto. Rotular las tablas como Tabla 1, Tabla 2 y no Tabla No. 1, Tabla No. 2 o Tabla No 1 y Tabla No 2. Igualmente para el caso de las figuras, colocar Figura 1 indicando toda la palabra y no Fig. 1. Las tablas y las figuras deben estar citadas en el texto; evite redundancia entre tablas, figuras y texto. Enumere las tablas y figuras en el orden en que están citadas por primera vez en el texto. La rotulación de cada tabla debe ir a la cabeza de la misma; la simbología debe aparecer al pie de la tabla; Las tablas deben tener solamente las líneas horizontales del encabezamiento y una al final. Todas las ilustraciones (fotos, diagramas, mapas y gráficos), se clasifican como figuras, aquellas que requieran su edición deben ser enviadas en Formato JPG o BMP con resolución 300 dpi mínimo para garantizar su legibilidad, sin uso de colores. La leyenda de cada figura debe ir debajo de ella y debe ser lo suficientemente clara, para que se pueda leer independientemente del texto.

La utilización de cifras significativas debe ser consistente en todos los textos incluyendo figuras y tablas. El documento debe estar alineado a la izquierda, incluyendo los títulos y subtítulos, sin partir palabras al final de la línea. Todas las páginas deben ir numeradas y llevar el nombre del autor en la esquina superior derecha. No se aceptan notas de pie de pagina. La primera página debe llevar, en minúscula, el título, el nombre y apellido completo y dirección de cada autor.

**Título:** Debe ser explicativo y recoger la esencia del trabajo en máximo 12 palabras.

**Datos de los autores:** Se incluyen en la esquina superior derecha especificando: Nombre del autor, profesión u oficio, nivel de estudios, empleo actual y correo electrónico.

**Resumen:** Plantea con precisión el contenido del artículo en máximo 150 palabras y asignarse entre 3 y 5 palabras clave, de igual manera se presenta en ingles (Abstract y Key words)

**Introducción:** Se describe el propósito, la estructura del documento, la metodología desarrollada, y los resultados obtenidos.

**La ruta metodológica:** Debe incluir el tipo, el enfoque de investigación, la población, el proceso de recolección de información y los instrumentos utilizados.

**Resultados:** Presenta la información obtenida de manera clara, especificando los hallazgos principales, sin interpretación alguna.

**Discusión:** Incluye las interpretaciones a los resultados identificando las respuestas a las preguntas de investigación, con las debidas triangulaciones, se pueden comparar con los resultados de otros estudios, y con el marco teórico de la investigación.

**Conclusiones:** Se hace referencia a los aspectos relevantes en cuanto a metodología, resultados, y discusión.

**Literatura citada:** Todas las citas colocadas en el interior deberán aparecer reflejadas alfabéticamente en esta sección. Es de aclarar que se citará de acuerdo a los criterios exigidos por American Psychological Association (APA).