



# ► Teoría del cambio: Formalización empresarial para el trabajo decente

Septiembre 2021

## ► I. Introducción

### Teoría del cambio con enfoque en la formalización empresarial

La Teoría del Cambio (TdC) presentada en este documento destaca solamente una medida, a saber, la formalización empresarial. Procura describir el escenario más plausible de cómo la formalización puede conducir a empresas más sostenibles y con trabajo decente. Encaja en el marco de la TdC en la transición de la economía informal a la formal.<sup>1</sup>

La TdC se basa en las premisas de que i) la informalidad pone en peligro la supervivencia y el crecimiento de la empresa, por lo que reduce la probabilidad de trabajo decente; ii) aunque la formalización es uno de los vehículos clave para lograr la estabilidad empresarial y permitir el crecimiento, debe considerársela junto con otras medidas; iii) el registro y/o la incorporación de todas las empresas al marco económico y legal nacional maximiza las posibilidades de trabajo decente para todos, sin dejar a nadie atrás; iv) un cambio hacia una mayor formalización puede beneficiar a las sociedades en su conjunto.

La fuerza de una TdC radica en su simplicidad y secuencialidad lineal. Crea una línea argumental en la cual una cosa conduce, en principio, a otra. Para hacer plausible la cadena de eventos, gran parte de la realidad es reducida a sus elementos esenciales. Los supuestos detallan las condiciones de las relaciones de causa y efecto. En la realidad, sin embargo, un proceso de cambio es mucho más complejo, con efectos secundarios, bucles y relaciones inversas a lo largo del tiempo. Una TdC se utiliza mejor para predecir cómo pueden ocurrir los eventos, dados ciertos supuestos. Se puede utilizar para diseñar un modelo de intervención

con insumos, productos y resultados específicos con el fin de lograr un objetivo general.

### ¿Qué significan la informalidad y la formalización empresarial?

Según la Recomendación sobre la transición de la economía informal a la economía formal, 2015 (No. 204), el término “economía informal” se refiere a todas las actividades económicas de los trabajadores y las unidades económicas que, en la ley o en la práctica, no están cubiertas o están insuficientemente cubiertas por acuerdos formales. Esto no incluye a las actividades ilícitas. Llevar las actividades de la economía informal a la formal significa que éstas deben declararse, plenamente, estar cubiertas por la legislación y dar lugar a una protección efectiva.

La formalización **empresarial** significa someter a las empresas a la regulación con las ventajas y obligaciones que ello conlleva. Esto incluye la extensión del alcance de la regulación fiscal, laboral y de seguridad social a todas las empresas sin excepción en cuanto al tamaño, sector u otros criterios, así como el reconocimiento legal y el registro de las empresas y el cumplimiento de los requisitos legales.<sup>2</sup> Para medir la informalidad entre unidades económicas, es necesario determinar 1) en qué medida las unidades económicas están **registradas** en las agencias relevantes a nivel nacional, y 2) en qué medida **cumplen** con las regulaciones que se les aplican (por ejemplo, en cuestiones empresariales, impuestos, temas sociales y laborales).

En este contexto, es importante que las políticas y estrategias de formalización se adecúen al contexto nacional y a las realidades de las diferentes categorías

1 OIT, [Transición de la economía informal a la economía formal - Teoría del cambio](#), 2021.

2 OIT, [Transición de la economía informal a la economía formal - Teoría del cambio](#), 2021.

OIT, [Formalización Empresarial: Una Introducción, Nota Temática No. 1/2021](#).

de grupos destinatarios en el terreno, lo que permite a las empresas transitar a la formalidad y, al mismo tiempo, garantizar la preservación y mejora de los medios de vida existentes durante la transición.

Cuando los **cuentapropistas**<sup>3</sup> formalizan su actividad económica, tanto su unidad económica como el empresario quedan cubiertos y protegidos por las leyes vigentes, mientras que la unidad económica puede participar en transacciones comerciales formales.

La formalización de empresas para los empleados del sector informal, es un requisito previo para la formalización de su puesto de trabajo. Para empleados y cuentapropistas, una transición a la formalidad significa proporcionarles una protección laboral y social adecuadas.

## ¿Qué implican los procesos de formalización empresarial?

La formalización empresarial se puede lograr aumentando la incidencia de la formalidad entre las unidades económicas de un país. Esto implica (a) promover la creación de unidades económicas formales, (b) facilitar la transición de unidades económicas informales a la economía formal y (c) prevenir la informalización de unidades económicas formales.

Esto incluye la implementación de un marco legal y regulatorio, junto con intervenciones no regulatorias que reducen los obstáculos hacia la formalidad y facilitan una transición a la formalidad basada en un proceso de diálogo social, con acciones como (i) simplificar procedimientos y requisitos, fortaleciendo las ventajas de formalizarse y reduciendo el costo de operar en la economía formal; (ii) facilitar el registro de unidades económicas y fortalecer su capacidad y voluntad para cumplir con la ley; (iii) incrementar la productividad de las unidades económicas, y (iv) hacer menos atractivo operar en la economía informal.

Como se subraya en la Recomendación 204, la formalización empresarial es parte de un enfoque más amplio relativo a la transición de la economía informal a la formal, que incluye medidas para fortalecer las políticas económicas, sociales y ambientales, construir instituciones sólidas y mejorar la competencia leal en los mercados nacionales e internacionales.

## Motores de la informalidad

Existen varios impulsos hacia la informalidad entre las empresas:<sup>4</sup>

- ▶ **Los impulsores a nivel empresarial** (u obstáculos para la formalización) incluyen el género, la edad, la educación, las aspiraciones empresariales y el grado de pobreza del empresario, junto con la productividad empresarial y los aspectos técnicos y niveles de habilidades gerenciales de empresarios y trabajadores. Los empresarios de subsistencia a menudo no tienen los medios, los conocimientos o la ambición para formalizarse. Las mujeres pueden enfrentar desafíos adicionales que se interponen en el camino de su formalización. Otro factor determinante se relaciona con el tamaño de la empresa. Este último a menudo se ve afectado por condiciones adversas en el entorno empresarial, como el acceso limitado a la financiación.

Otros impulsos de la informalidad se relacionan con el entorno en el que opera la empresa, tales como:

- ▶ **Los impulsores a la informalidad en la esfera legal e institucional** incluyen reglas, regulaciones y la gobernanza de la economía, así como los activos sociales y las actitudes de las personas que participan en una actividad económica para ganarse la vida (por ejemplo, respeto, autonomía, discriminación, cooperación). Leyes débiles, regulaciones, instituciones y la aplicación de ordenanzas inducen a la informalidad, la cual puede verse agravada por la falta de confianza.
- ▶ **Los impulsores arraigados en la economía** incluyen las características macroeconómicas de una economía, su capacidad para competir y su resistencia a los shocks. Las economías frágiles catalizan la informalidad y viceversa.

Recientemente, ha crecido el reconocimiento de los factores ambientales que generan o perpetúan la informalidad. Dado que muchas unidades económicas informales dependen de la disponibilidad y el uso de recursos naturales como minerales, bosques, peces y tierras agrícolas, limitar su acceso restringiría sus medios de vida y la razón fundamental de los negocios informales. La precariedad ambiental impulsa la informalidad y viceversa.

Al darse cuenta de la reciprocidad entre las causas y los efectos de la informalidad, la OIT ha desarrollado un marco normativo acordado internacionalmente sobre la transición de la economía informal a la formal.<sup>5</sup>

3 En este documento, el término “cuentapropista” se refiere a trabajadores independientes.

4 En esta TdC, “empresas” se utiliza como equivalente de “unidades económicas”, que es la expresión incluida en la [Recomendación sobre la transición de la economía informal a la economía formal, 2015 \(No. 204\)](#).

5 Véase la Recomendación Núm. 204 de la OIT (2015).

## Diversidad entre unidades económicas informales

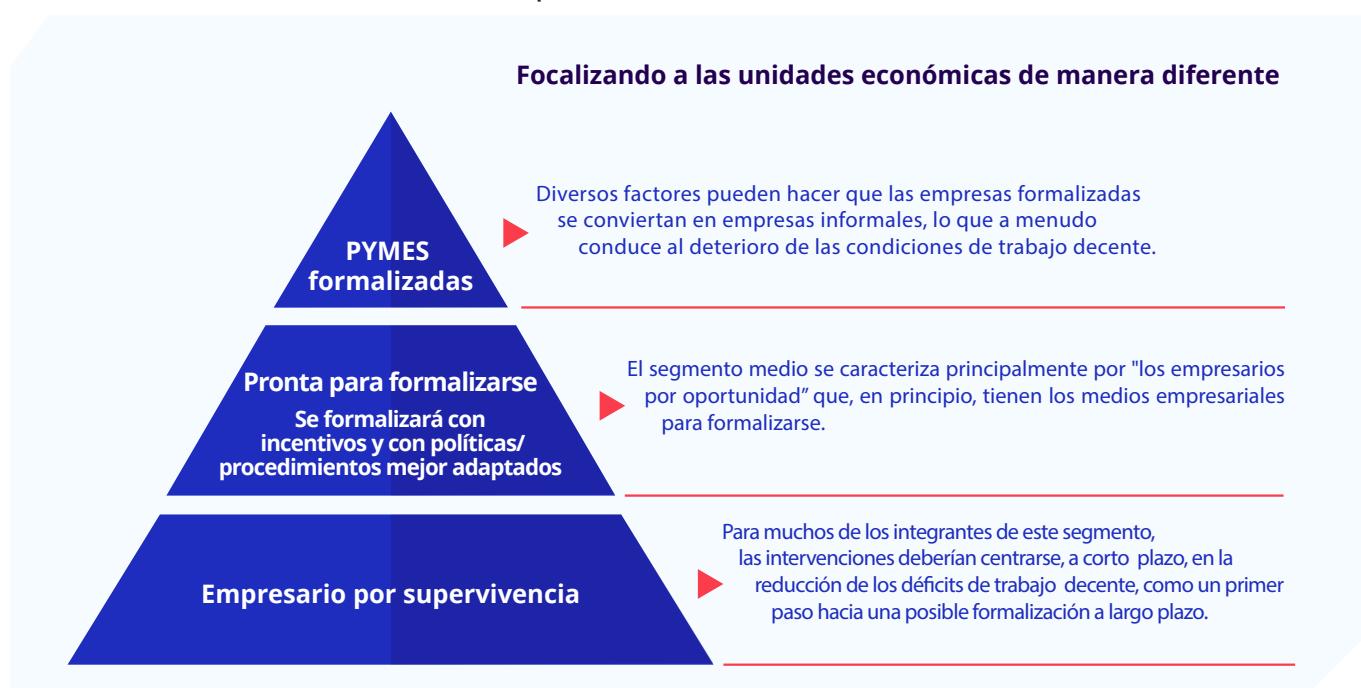
En muchos países, las empresas informales constituyen la mayor parte del sector privado. Pero existen importantes diferencias entre ellas, tanto en términos de las razones para operar como una unidad informal y la capacidad -y disposición- para formalizarse. Se pueden distinguir tres segmentos de empresas que están representadas en una "pirámide de formalización empresarial" para reflejar el tamaño de cada segmento.

- En la base de la pirámide están los operadores impulsados por la necesidad, por la falta de cualquier otra fuente de ingresos laborales. Para la mayoría, el emprendimiento es su último recurso,

con el objetivo principal de mantenerse a flote y subsistir.

- El grupo intermedio se conoce como "empresarios por oportunidad". En principio, tienen la capacidad de gestionar un negocio y los medios para formalizarlo. Algunos tienen el potencial para crecer y crear empleo. Algunas de las empresas aún no pueden formalizarse, mientras que otras cumplen con algunos aspectos de la ley, mientras que otras, deliberadamente, no lo hacen.
- En la parte superior, generalmente el grupo más pequeño en países en desarrollo y emergentes, donde están las empresas formalizadas, incorporadas en el sistema económico y legal de un país.

FIGURA 1: Pirámide de la formalización empresarial



## Diferenciación de enfoques

Dada la diversidad estructural y la complejidad de las economías con muchas actividades informales, las estrategias para la formalización de empresas deben ser sensibles al género y deben ser diferenciadas, asimismo deben asegurarse que el enfoque se adapte al contexto. Simplemente no existe una "talla única".

La Teoría del Cambio (TdC) está tratando de hacer justicia a la segmentación y pluralidad de enfoques. Una descripción más detallada de los problemas y las

posibles soluciones se presenta en una serie de notas temáticas sobre la formalización empresarial (OIT, 2021).<sup>6</sup>

Se pueden realizar cambios para mejorar la formalización con respecto a los impulsores de la informalidad mencionados, dependiendo del contexto nacional y las circunstancias locales de la unidad económica. Las intervenciones son más efectivas cuando se combinan y abordan diferentes impulsores de la informalidad en un enfoque integrado.

6 Las notas temáticas sobre formalización empresarial están disponibles aquí: [www.ilo.org/ef](http://www.ilo.org/ef).

## ► II. Teoría del cambio: Formalización empresarial para el trabajo decente

*Las empresas sostenibles juegan un papel indispensable para la creación de trabajo decente ...*

Las empresas, de todos los tipos y tamaños, son el principal vehículo para crear y mantener empleos y medios de vida y hacer crecer las economías.<sup>7</sup> En muchos países, sin embargo, no todas las empresas están totalmente integradas o cubiertas, por el sistema regulatorio y legal establecido en un país. Por diversas razones, solo 2 de cada 10 unidades económicas, a nivel mundial, están registradas como unidades formales.<sup>8</sup>

*... pero la informalidad extendida detiene el progreso económico y social.*

Las empresas informales tienden a perder oportunidades de mercado, sus dueños y empleados generalmente no están cubiertos por protección social y laboral y no tienen acceso a servicios formales de apoyo financiero, entre otros. La reducida capacidad de crear vínculos comerciales, estipular contratos legales, obtener acceso a tierra y otros recursos productivos, incrementar la productividad y entrar en empresas mixtas (*joint ventures*), pone en peligro su supervivencia y su potencial de crecimiento. Con la creciente digitalización de las sociedades, la falta de registro de un estatus legal puede prohibir, al propietario de una empresa, acceso a servicios bancarios.<sup>9</sup>

Es importante destacar que los altos niveles de informalidad entre las empresas también se asocian con niveles más bajos de trabajo decente. Para los trabajadores (incluidos los propietarios de empresas), las consecuencias de la informalidad pueden ser significativas. Impiden el pleno ejercicio de los derechos y limitan el acceso a los sistemas de seguridad social, especialmente al seguro social. Cuando los trabajadores operan en condiciones precarias ello afecta a que puedan contribuir plenamente a la productividad y crecimiento empresarial. Sus habilidades y competencias no son formalmente reconocidas por el sistema educativo.<sup>10</sup> Por lo tanto, la informalidad económica lleva a la exclusión social.

Un cambio hacia una mayor formalización puede beneficiar a la sociedad en su conjunto, a través de una mano de obra más productiva, un crecimiento económico mejor regulado, un mayor estado de derecho, una mayor igualdad de condiciones para una

competencia más justa, una base fiscal y contributiva más amplia que contribuye a la prestación de servicios públicos como la salud, la educación y la protección social, y a través de una mayor cohesión social.

*El desarrollo sostenible sigue siendo difícil de alcanzar si no todas las personas pueden acceder a oportunidades de trabajo decente ...*

La integración de todas las empresas y trabajadores en el mismo tejido económico y social de un país aumenta su perspectiva de crecimiento, mejora el bienestar, cohesión social e igualdad. La formalización de empresas y de los empleos permite a las personas trabajar en condiciones de trabajo decente, lo que a su vez estimula el desarrollo empresarial mediante una mejora de la productividad y el incremento de los ingresos. También permite ampliar el ámbito de los empresarios a nuevas y mejores oportunidades de mercado a través de inversiones, vínculos comerciales y acceso a servicios para impulsar la innovación.

Cada vez más, la informalidad representa una amenaza también para la sostenibilidad medioambiental. El uso insostenible de recursos naturales como océanos, lagos, ríos, aguas subterráneas, bosques, tierra agrícolas, minerales, materiales de construcción como piedra y arena, etc., limita su disponibilidad para las generaciones futuras. Además, la ausencia de prácticas sostenibles sobre la eliminación de materiales de desecho, contaminación y polución del aire dañan el bienestar humano y socava la continuidad misma del negocio en sí. Sin embargo, la informalidad no es una causa per se de degradación medioambiental. Las empresas formales también pueden realizar operaciones insostenibles y nocivas, debido al desconocimiento, la ausencia o incumplimiento de normativas medioambientales y su aplicación. Por lo tanto, mejorar los aspectos legales y regulatorios para la formalización empresarial, debe ir de la mano con el fortalecimiento de la gobernanza ambiental para todas las empresas.

*... hacer de la formalización empresarial una propuesta ganar-ganar ...*

Si existen incentivos efectivos para la formalización, junto con instituciones sólidas y eficaces que sean capaces y estén dispuestas a brindar beneficios

7 OIT, *Small matters - Global evidence on the contribution to employment by the self-employed, micro-enterprises and SMEs*, 2019.

8 OIT, *Mujeres y hombres en la economía informal: Un panorama estadístico*, 2018.

9 OIT, *MYPE digital. Cómo la digitalización puede generar un crecimiento productivo para las micro- y pequeñas empresas*, 2022.

10 Robert Palmer, *Lifelong learning in the informal economy: a literature review*,(OIT, 2020).

a las empresas formalizadas, algunas empresas se integrarán en la economía formal y obtendrán beneficios.<sup>11</sup> Pueden fortalecer los vínculos comerciales, al tiempo que cierran y hacen cumplir los contratos con empresas formales, lo que les ayudará a expandir sus mercados, incluso a través de las exportaciones. Pueden volverse elegibles para licitaciones de adquisición pública. La financiación pertinente y asequible, así como los servicios de desarrollo empresarial, se volverán gradualmente más accesibles (a medida que se elimine la principal barrera de la informalidad), favoreciendo la adopción de innovación tecnológica y mejora de la productividad, aumentando así la competitividad. Con una mayor rentabilidad y mayor potencial de empleo obtenidos, se crea un círculo virtuoso hacia más trabajo decente.

De cualquier modo, esta dinámica puede no ser igualmente válida para todas las unidades informales. Cuando los cuentapropistas realizan una actividad económica con el objetivo principal de garantizar la subsistencia, quizás no todos puedan -o estén interesados- en formalizarse y cumplir con todos los requisitos de una sola vez. Antes debe fortalecerse su capacidad económica para que luego, la formalización resulte asequible y factible en una etapa posterior. Visto como un proceso progresivo hacia la formalización completa en el tiempo, que permite el acceso a los servicios de salud y atención social, provisiones de infraestructura urbana, educación y capacitación, o apoyo del Gobierno en tiempos de crisis, como en el contexto de la pandemia de la COVID-19, puede facilitar las transiciones de la economía informal a la formal.

*... mientras los Gobiernos amplían su base impositiva y obtienen ingresos que pueden resultar en mejores servicios.*

Los ingresos fiscales permiten a los Gobiernos proporcionar mejores servicios públicos que son esenciales para un entorno propicio para las empresas. Si los Gobiernos tienen más espacio fiscal, también pueden mejorar las condiciones en las que operan las empresas, como infraestructura (mercados, transporte, electricidad, conectividad, gestión de residuos, seguridad, eTdC.), inversiones en las personas (salud, educación, protección social) y financiar programas de desarrollo de capacidades para empresarios y trabajadores.

*Sin embargo, los costos económicos de la formalización tienden a desalentar a los empresarios ...*

Debe reconocerse que, desde la perspectiva de los empresarios individuales, existen costos de incumplimiento de la ley, como multas e ingresos

perdidos en caso de cierre de negocios. Sin embargo, también se pueden percibir ventajas en seguir operando de manera informal, es decir, no registrado por el Gobierno e invisible para las autoridades fiscales. Los dueños de negocios que eligen deliberadamente este camino perciben ventajas inmediatas para sus operaciones comerciales diarias. Sin embargo, a menudo subestiman los riesgos de operar de manera informal. Algunas de las repercusiones incluyen la no elegibilidad para ayuda pública en momentos de necesidad o no tener la capacidad de firmar contratos y buscar reparación legal. Algunas actividades comerciales quedan fuera del marco regulatorio de jure sin una intención deliberada. Tal es el caso, por ejemplo, cuando la industria de procesamiento de alimentos se rige por estrictas regulaciones de salud, limitando las actividades a espacios de trabajo designados y certificados, excluyendo así las panaderías en pequeña escala y las unidades de procesamiento de jugos de frutas que a menudo son administradas por mujeres desde sus hogares. Para otros, a pesar de manejar una actividad económica dentro de las leyes del país, la formalización puede ser simplemente demasiado onerosa y/o costosa, representando un obstáculo financiero insuperable para la subsistencia del negocio a corto plazo. Dadas las circunstancias, simplemente no pueden permitirse operar formalmente. Un ejemplo es una pequeña empresa de construcción en un mercado competitivo con escasos márgenes de negocio.

*... por lo que los Gobiernos deberían aumentar su eficiencia y responsabilidad al mismo tiempo que reducen los costos y aumentan los beneficios de la formalización, marcando el ritmo en cada paso.*

Algunos Gobiernos podrían no ser lo suficientemente transparentes sobre el uso de los recursos públicos. La gobernanza débil y la falta de transparencia y responsabilidad pueden afectar la confianza de las personas en el Gobierno. También puede impedirse la implementación efectiva de leyes, políticas y mecanismos de cumplimiento. Estos aspectos pueden desanimar a los empresarios a formalizarse y cumplir con la ley. Las empresas están más proclives a formalizarse si tienen confianza en las políticas públicas y el uso de los recursos públicos. Por tanto, es importante fortalecer las instituciones y la gobernanza.

Dada la heterogeneidad de las empresas informales, con muchas unidades orientadas a la subsistencia y empresarios mucho menos ambiciosos en cuanto a potencial de crecimiento en los países en desarrollo, se requiere de un enfoque diferenciado. El énfasis y la secuencia de pasos correctos es esencial, lo que hace que el primer grupo de unidades sea económicamente más viable antes de atraerlos a que se formalicen por completo. Apoyar a algunas personas, como las que se

11 OIT, *Product Offer – Enterprise Formalization*, 2017.

dedicar a actividades del tipo subsistencia, para que se organicen en organizaciones de economía social y solidaria, puede ser un paso importante en un proceso gradual hacia la formalización.

Para las empresas que están limitadas a actividades de subsistencia, las capacidades financieras y administrativas para cumplir con las contribuciones regulares a la seguridad social y las obligaciones fiscales con las autoridades locales y nacionales son a menudo demasiado limitadas, incluso si el costo de una licencia única fuera manejable. Para esta categoría de unidades debe adoptarse un enfoque ajustado a la formalización, que incluya la simplificación y adaptación de los procedimientos administrativos dirigidos a este subsegmento de actores económicos, en combinación con un apoyo económico focalizado.<sup>12</sup> La formalización de este tipo de empresas debe entenderse como un proceso gradual, con sucesivos pasos hacia la plena integración. En este sentido, las ventanillas únicas y las plataformas en línea se han convertido en un vehículo exitoso para vincular y acelerar los registros con múltiples agencias gubernamentales a lo largo del tiempo. A través de estos servicios, los beneficios de la formalización deben comunicarse claramente y promocionarse activamente entre las unidades económicas informales.

Es más probable que los empresarios orientados al crecimiento se vean impulsados al percibir la ganancia neta de la formalización y de permanecer formales. Es importante que los Gobiernos comuniquen claramente, a través de sitios web y campañas de marketing social, las razones y ventajas de la formalización. Claramente, todos tienen que cumplir con la ley. Por lo tanto, fortalecer el cumplimiento es un mecanismo importante para elevar el nivel de formalización. Pero la gran cantidad de actividades informales en algunos países impone límites a la aplicación. Se debe hacer hincapié en lograr que el registro y el cumplimiento sean más simples, más rápidos y más gratificantes, lo que puede facilitarse a través de la digitalización.

#### *La formalización de empresas debe extenderse también a su mano de obra ...*

Integrar a los trabajadores dentro del sistema legal e institucional, asegurar el cumplimiento de las leyes y regulaciones, hacer que los trabajadores formen parte del proceso de toma de decisiones a través del diálogo social es un imperativo para acceder al trabajo decente. Es necesaria una formalización progresiva de las empresas para formalizar los empleos y generar así unas condiciones laborales más seguras y una mejor protección social. Esto tiene

sentido en términos comerciales. Los trabajadores motivados y bien protegidos son más productivos, se enferman y/o tienen accidentes con menos frecuencia y es menos probable que abandonen las empresas por otras oportunidades.<sup>13</sup>

*... permitiendo que los esfuerzos encaminados a mejorar la productividad se arraiguen y permitan a las empresas prosperar.*

La competitividad de las empresas depende en gran medida de la productividad laboral de la mano de obra. La efectividad del apoyo tecnológico, la innovación, el desarrollo de habilidades, entre otros, se basan en la motivación y capacidad de la fuerza laboral para adoptar cambios. Por lo tanto, como parte de las políticas de formalización, los Gobiernos, en consulta con los interlocutores sociales, deberían, junto con el sector privado, implementar estrategias para mejorar la productividad. Éstas deberían incluir, entre otras cosas, el apoyo a la adopción de tecnologías para mayor eficiencia de los recursos y la adopción de prácticas respetuosas con el medio ambiente en el lugar de trabajo. Los incentivos pueden facilitar estos procesos de "ecologización" y ayudar a las empresas a aprovechar las nuevas oportunidades comerciales en la economía verde. Vista de esta manera, la formalización ofrece un triple dividendo: empresas más competitivas, trabajo decente y un mejor entorno de vida.

#### *El papel del interlocutor social es primordial ...*

Para superar la informalidad como barrera para el trabajo decente y el desarrollo sostenible, es necesario comprender bien sus síntomas y causas. El diseño y la implementación de medidas para la formalización deben basarse en diagnósticos sólidos y análisis en profundidad de las opciones estratégicas disponibles. Los procesos de diálogo social inclusivos y bien informados deberían respaldar la reforma y medidas concretas de mejora.

Con este fin, deberían promoverse los mecanismos bipartitos y tripartitos, así como el diálogo con las organizaciones de trabajadores y de empleadores. Debe fortalecerse su capacidad para contribuir de manera significativa a la formalización progresiva. Es importante destacar que también deberían celebrarse consultas con las empresas y los trabajadores de la economía informal para comprender plenamente las razones de la informalidad y los desencadenantes de la formalización. A través de organizaciones basadas en la afiliación, los operadores deberían poder expresar sus puntos de vista y asegurarse de que sus voces sean escuchadas. Dado el papel de las organizaciones representativas de trabajadores y empleadores en

12 OIT, *Extending social security to self-employed workers – Lessons from international experience*, 2021. OIT, *Formalización de empresas: Requisitos de registro, fiscales y de seguridad social adaptados a las MYPE*, Nota Temática No. 3/2021, *Policy resource package on extending social security to workers in the informal economy*.

13 OIT, *Social Protection among Vietnamese SMEs: Implications for Firm Performance 2012-16*, 2019.

las instituciones y procesos de diálogo social, es importante que estas organizaciones fortalezcan aún más sus relaciones con, y cuando proceda, extiendan la membresía y los servicios a las empresas y las organizaciones en la economía informal.

*... establecer una agenda de formalización integral.*

El avance de la formalización empresarial depende de la interacción de las normas y reglamentos vigentes, los factores económicos y sociales y las circunstancias de las personas. También está estrechamente relacionado con un entorno propicio en el que las empresas pueden prosperar y crecer de forma sostenible. Todos deben tenerse en cuenta al diseñar una estrategia de formalización junto con el apoyo al desarrollo empresarial.

Mejorar la gobernanza de la formalización implica una legislación y reglamentos adecuados y bien coordinados para el registro de empresas, la fiscalidad y la competencia. Debería incluir mecanismos efectivos de inspección y cumplimiento, con transparencia y rendición de cuentas que defiendan un enfoque basado en los derechos.<sup>14</sup> Pero este no debería ser un esfuerzo aislado. Más bien, debería ser parte de un marco de políticas integrales de formalización empresarial que tiene como objetivo elevar el nivel de trabajo decente en toda la economía, en todas las unidades económicas.

La agenda también incluiría incentivos económicos para la formalización como parte de las estrategias de desarrollo de la cadena de valor, para mejorar el acceso a los servicios financieros, la transferencia de tecnología, la mejora de la productividad, la construcción de clusters y el desarrollo de habilidades, entre otros. Estas medidas constituyen un enfoque sistémico para la mejora de la productividad a nivel empresarial, sectorial y nacional.

También conviene abordar los determinantes sociales e individuales de la formalización, reconociendo las normas, fideicomisos, segregaciones, estigmas, códigos de conducta, hábitos, sentido de autonomía, cooperación, presión social, eTdC. imperantes en cada sociedad. Estos factores culturales, que a menudo se pasan por alto, pueden tener una influencia decisiva en los patrones de comportamiento hacia la formalidad.

*La implementación debe diseñarse y programarse cuidadosamente ...*

Dada la amplitud de la agenda de formalización y el tiempo necesario para asegurar la formalización progresiva de todas las empresas, el menú de opciones

estratégicas es igualmente amplio. Simplificar y reducir los costos del registro de empresas es a menudo uno de los primeros pasos, hoy en día facilitado por las tecnologías digitales. Pero para atraer a los empresarios a formalizar su empresa a menudo se requiere una campaña de concienciación bien diseñada sobre las ventajas, los derechos y las obligaciones, así como las repercusiones de permanecer informal. Las asociaciones profesionales y las redes sociales deben movilizarse para aumentar el alcance y la credibilidad.

*... adoptando un enfoque sistémico ...*

Para ser eficaces, estas medidas deben estar bien orientadas y bien coordinadas entre todas las partes interesadas, ya que la formalización efectiva abarca muchas áreas temáticas y los diferentes grupos de empresas tienen diferentes condiciones y expectativas. De hecho, la diversidad y precariedad entre los actores informales requieren una respuesta múltiple que optimice el equilibrio entre incentivos, apoyo y sanciones.

Se debe adoptar un enfoque sistémico para abordar las causas fundamentales de la informalidad y lograr la sostenibilidad y la escala. Esto comienza reconociendo las dinámicas de la informalidad y la situación específica de ciertas categorías de empresarios, por ejemplo, los de las zonas rurales, los migrantes y las minorías étnicas. Las medidas también deberían reconocer y abordar los obstáculos a determinados grupos, como los emprendedores de *start-ups*, las mujeres, los jóvenes y las organizaciones de la economía social y solidaria.

*... transformar la formalización empresarial en una herramienta para lograr desarrollo sostenible.*

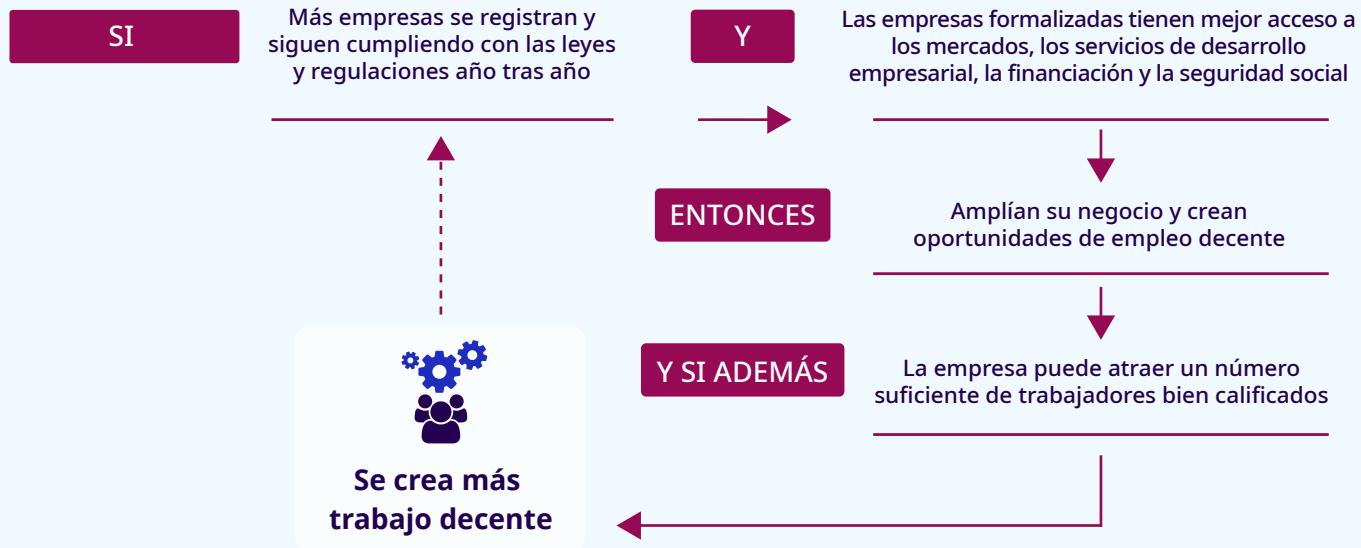
A medida que las empresas sostenibles se desarrollan y prosperan, es más probable que adopten prácticas comerciales resilientes al clima y eficientes en el uso de recursos que ayuden a salvaguardar los recursos naturales para las generaciones futuras. Además, la demanda de bienes de consumo sostenibles (alimentos, moda, vehículos, energía) está creciendo a un ritmo constante. La noción de que "los negocios verdes son buenos negocios" se está afianzando. En consecuencia, las estrategias de formalización también deben considerar las regulaciones ambientales, ya que éstas son cada vez más frecuentes en respuesta a la degradación y el uso excesivo de los recursos. Paralelamente, los Gobiernos ofrecen cada vez más incentivos para la compensación de emisiones de carbono, el cambio a fuentes de energía renovables y la adopción de modelos de negocios circulares.

14 OIT, *A guide to selected labour inspection systems (with special reference to OSH)*, 2011.

## ¿Cómo puede la formalización empresarial llevar al desarrollo empresarial sostenible?



## ¿Cómo la formalización de las empresas conduce a empleos de mayor calidad?



### Información de contacto

Organización Internacional del Trabajo  
Route des Morillons 4  
CH-1211 Geneva 22  
Switzerland

W: [www.ilo.org/ef](http://www.ilo.org/ef)  
E: [sme@ilo.org](mailto:sme@ilo.org)