

# CURRICULUM VITAE OF LEIRE SAN-JOSE



## PERSONAL DETAILS

**Full name** Name: Leire  
Surname: San-Jose

## Address in UPV/EHU

**(office)** Department of Financial Economics II  
University of Basque Country  
Avda. Lehendakari Agirre 83,  
48015 BILBAO/VIZCAYA  
SPAIN  
T 0034 94 6013808  
E leire.sanjose@ehu.eus

## EDUCATION

**School** Full scholarship in Lauro Ikastola (Lujua/Vizcaya) Spain, 1979-1996  
**BA** University of Business Management (Sarriko)-University of Basque Country (UPV/EHU) (Spain) Financial Management Area, 1996-1999  
**MA** Social Economics (UPV/EHU), 1999-2001  
**PhD** Department of Financial Economics II (UPV/EHU), 2000-2006  
**Doctoral Special Award (2005/2006)**  
“Influencia y utilizacion de las tecnologias de la informacion y la comunicacion en la gestion de tesoreria” (The influence and utilization of information and communication technologies in cash management)  
Supervisor: Txomin Iturralde  
Tribunal: Rodriguez, A.; Caballer, V.; Perez, E.; Casanovas, M.; Pindado, J.

**TOPTULTE** (*Test of Performance for Teaching at University Level though the Medium of English*), corresponding to the C1 level of CEFR (Common European Framework of Reference).

## PRIZES

- 2021 EURAM 2021 **Sport Best Paper SIGs**. Social Value. With Xabier Mendizabal and JoseDomingo Garcia-Merino.
- 2020 FESIDE **Finance Best Paper Award 2020**. AEDEM 2020. Zombie companies subject. With Sara Urionabarrenetxea and JoseDomingo Garcia-Merino.
- 2019 ODS. SDGs network **Best Award 2019** MOOC. Monetización del valor social integrado por las organizaciones. <https://www.unsdsn.org/>
- 2018 I PREMIO INVESTIGACIÓN ETICA EN EMPRESA (3.000€). (Bankinter Finance Consumer y Comillas). Author: San-Jose, L. & Retolaza, J.L. Contabilidad social para la sostenibilidad: un instrumento para facilitar la ética en la empresa.
- 2015 EUROBASK (2.000€) Author: San-Jose, L. & Retolaza, J.L.
- 2010 Tutor of the First Prize Think Big 2010 for the best New Enterprise Idea. EHU-ABIDATU. Enterprise Project: Bio-Tech. Author: Alain San-Jose (4.000€)
- 2010 Best Paper in Banks, Saving Banks and Financial Entities sponsored by EUNCET (XXIV AEDEM Annual Conference) (1.000€)  
Title: El RAI: un índice para demostrar las diferencias entre entidades financieras éticas.
- 2009 Ethics in Finance Robin Cosgrove Iberoamerican Prize sponsored by MAPFRE. (8th Annual Meeting Observatoire de la Finance, Geneva) (10.000\$)  
Title: “Ethical cash management? A Possible solution”
- 2009 Best Paper in Methodology sponsored by FESIDE. (Annual Congress AEDEM, Sevilla).  
Title: “Metodología para un buen Gobierno Corporativo. La participación en la empresa” with Retolaza, J.L.
- 2009 Best Paper in Finance sponsored by ESERP. (Annual Congress AEDEM, Madrid)  
Title: “Un modelo explicativo de la gestión de Tesorería en la empresa” with Iturralde, Tx. And Maseda, A.

## **RESEARCH SECTIONS (SIX YEARS)**

- 2004-2009 FAVORABLE ASSESMENT BY CNEAI (ANECA) and UNIBASQ
- 2010-2015 FAVORABLE ASSESMENT BY CNEAI (ANECA)
- 2016-2021 FAVORABLE ASSESMENT BY CNEAI (ANECA)
- 2007-2015 FAVORABLE ASSESMENT BY ANECA (TRANSFERENCE SECTION)

**ACREDITADA COMO CATEDRATICA DE UNIVERSIDAD ANECA (2018) Y PROFESORA PLENO (FULL PROFESOR) UNIBASQ (2017)**

**CATEDRÁTICA DE UNIVERSIDAD (FUNCIONARIA: nombramiento 23 de mayo de 2022, posesión 4 de junio de 2022; B.O.E. 2 de junio de 2022: número de registro personal 7887395935 A0500)**

**DOCENTIAZ: 2007-2012: 99,55/100**

**DOCENTIAZA: 2013-2017: 100/100**

## **RESEARCH GROUP LEADER**

ECRI. Ethics in Finance & Social Value  
[www.ehu.eus/ecri](http://www.ehu.eus/ecri)

## **RESEARCH GROUP IN SORBONNE-PARIS**

CHAIRE MGCF-Cooperative banks

### **GRANTS**

2007	Basque Country Government (Gobierno Vasco) Aim: Research in United Kingdom.
2004-2005	Fundación Emilio Soldevilla para la Investigación y Desarrollo de la Economía de la Empresa, (6.000 €) Aim: Research
2001-2008	Bolsas de Ayuda para el Perfeccionamiento de Profesores Numerarios, Interinos y Contratados (UPV/EHU)
2010-date	Faculty Development Plan (UPV/EHU)
2015	UPV/EHU. Aim: Research at Darden Business School (USA)
2016	UPV/EHU. Aim: Research at Oxford University (UK)

### **EMPLOYMENT AND TEACHING**

2022-date	Full Professor, Financial Economics II Department (Financial area), University of the Basque Country (UPV/EHU). Subjects: Finance Management, Social Value for Stakeholders
2009-2022	Associate Professor, Department of Financial Economics II (Finance, Management and Marketing), University of the Basque Country (UPV/EHU) Subjects: Firm Management, International Business Management and Finance, Firm Economics: Management, Commercial Research I, Commercial Research II, Firm's Economics: Investments and Cash Management to MBA students
2008-2022	Visiting Research Fellow at Huddersfield University Business School. University of Huddersfield (United Kingdom).
2008-2009	Research Fellow at Huddersfield University Business School. University of Huddersfield (United Kingdom)
2001-2009	Assistant Professor, Department of Financial Economics II (Finance, Management and Marketing), University of the Basque Country (UPV/EHU)
2000-2001	Assistant Professor, Department of Financial Economics I (Accounting), University of the Basque Country (UPV/EHU) Subjects: Auditing, Balance Analysis I, Balance Analysis II

### **STAGES IN FOREIGN UNIVERSITIES**

September 2007-December 2007	Academic Visitor at Huddersfield University Business School (UK). (FEGreG Research Group)
January 2008-February 2008	Visiting Scholar in the School of Business Administrator at Loyola University Chicago (USA)
September 2014	Pantheon Sorbonne Université Paris 1 (France)
July 2015-October 2015	Darden School of Business. UVA. Virginia (USA)
September-October 2016	Saïd Business School. Oxford University (UK)
September 2017	Fordham University. New York (USA)
July 2018	Heriot-Watt University, Edinburgh (UK)
July 2019	Università di Studi di Bergamo (Italy)
July-Sept 2021	Pantheon Sorbonne Université Paris 1 (France)

### **PROFESSIONAL MEMEBERSHIP& ACTIVITIES**

#### **Member of Scientific Societies**

2002-date	European Academy of Management and Business Economy (AEDEM-Spain)
-----------	---

2006-date	Institute of Applied Business Economics (IABE-IEAE-Spain)
2007-date	Aurkilan Business Ethics Research Institute
2007-date	European Business Ethics Network/ Ética, Economía y Dirección (EBEN-EU)
2009-date	Society for Business Ethics (SBE)
2012-date	International Society of Business, Economics, and Ethics (ISBEE)
2014-date	European Academy of Management (EURAM)
2014-date	ASSET
2016-2019	Academy of Management (AoM)
2019-date	CIRIEC
2020-date	AECA

### **Membership of Management Organizations**

2007-2008	Board of directors of Alternative, Solidarity Economic Network (REAS Euskal Herria)
2017-date	EBEN-Spain (vocal de la Junta Directiva)
2021-date	EBEN-Europe (board of ExCom)
2022-date	ISBEE (board ExCom)

### **Activities at University**

2005-date	Financial Economics II Department Management membership
2018-date	ADE coordinator (SEDE)
2014-date	Akredita Chile Grade & Master Degrees Evaluator
2018-date	Grade Coordinator in Faculty
2019-2020	Akredita-ANECA. Spain
2022-date	Ethics Committee UPV/EHU

## **EDITOR**

*AURKILAN Spanish Annual. Special Issue on Business Ethics Quarterly. ISSN 1889-4364*

## **BOARD EDITOR**

*RBGN- Review of Business Management (ISSN 1806-4892) \*SSCI-JCR*

*International Research Journal of Applied Finance (ISSN 2229-6891)*

*Miembro de Jurado del Premio Robin Cosgrove Ética en Finanzas*

*International Journal of Economics and Management Sciences (ISSN 2162-6359)*

*Member of the Scientific Committee of Financial Innovation Conference 2012-2015*

*Social Responsibility Journal (ISSN 1747-1117) Editorial Advisory Board*

*Review of Business Management (ISSN 1806-4892 ) Associate Editor*

## **REVIEW WORK**

*Referee for Review of Business Management, Journal of Business Ethics, Sustainability, Business Ethics: A European Review, European Management Review, Quarterly Review of Finance & Economics, Cuadernos de Gestion, Journal of Educational Administration, Perspectiva Empresarial, Ingieneare, Cuadernos de Economía and Policy Studies and*

*Emerging Markets Finance and Trade, Contemporary Economics, CIRIEC, Management Research Review, REVESCO, Journal of World Business, Universia Business Review, Journal of Knowledge Management, INNOVAR.*

The Institute of Business and Financial Research Reviewer: Referee for *International Journal of Business and Finance Research*; Referee for *Global Journal of Business Research*

European Academy of Management and Business Economy Congress Papers Reviewer.

Financial Management Association (FMA) European Conference, Society For Business Ethics and Annual Meeting Papers Reviewer

European Academy of Management (EURAM) Annual Conference Paper Reviewer

NACRA, INTERGES

Acere Diana 2012 Conference, 2013 Conference

Congreso Científico-Profesional en Innovación en Finanzas 2013, 2014. 2015 Bilbao (Spain).

Emerald Case Studies.

Springer Books.

UK Editorial Roundtable topics

### **INVITED SPEAKER AT SEMINARS**

Sorbonne (Paris), ESSEC (Paris), Fordham (USA), Huddersfield (UK), Sao Pablo (Brasil), UNAM (México), Edinburgh (UK), EBEN AC (Valencia), Bergamo (Italy), Chile-online, San Petersburg (Rusia-online), Aberdeen (UK-online), Bilbao (Spain)

### **CHAIRMAN**

EBEN

European Conference on Intellectual Capital– ECIC (Spain)

IESE Symposium Barcelona (Spain)

AEDEM International Conference (France)

AEDEM Annual Conference (Madrid)

CIF Congreso Científico-Profesional en Innovación en Finanzas (Spain)

International Advisory Committee Member at ISBEE (USA-China)

European Business Ethics Network-España and Annual Conference (Spain)

European Academy of Management (Glasgow 2017, Reykjavik 2018)

Academy of Management (Chicago 2018)

**SUPERVISOR OF MASTER THESIS:** 40 master thesis with an average mark of 7,8/10

**SUPERVISOR OF PHD THESIS:**

Julio 2017 UPV/EHU: Mutual Cash Holding (MCH): un modelo colaborativo de gestión de tesorería. Ana Beraza Garmendia. Supervision with Jose Luis Retolaza. Sobresaliente por Unanimidad

Septiembre 2018 UNAM: Director de proyectos: retos éticos en el contexto gubernamental. Yolanda Angelina Altamirano. Calificada con Honor.

Junio 2019 UNAM: Satisfacción del Contrato Psicológico e implicaciones en el compromiso afectivo y la intención de permanencia. Una perspectiva de competencias profesionales por cambio generacional. Magali Parera Labrandero. Calificada con Honor.

September 2020 UPV/EHU: Análisis y control del riesgo moral: modelo de compliance moral (MCM). Jose Felix Gonzalo Camarero. Supervision with Maite Ruiz-Roqueñi. Sobresaliente CUM LAUDEM por Unanimidad.

December 2020 UPV/EHU: Social Value of the Professional Basketball Clubs in Spain: a Necessity. Xabier Mendizabal Leñena Supervision with Jose Domingo Garcia-Merino. Sobresaliente CUM LAUDEM por Unanimidad.

October 2021 UPV/EHU: Optimización de la Eficiencia de la Compra Pública mediante el uso normalizado de la contabilidad social: una aplicación práctica. Ramon Bernal. Supervision with Jose Luis Retolaza. Sobresaliente por Unanimidad.

## **PUBLICATIONS**

\*indicates refereed journal article

### **In review process**

\*Etxanobe, A; **San-Jose, L.** & Retolaza, J.L. Critical Success Factors for the Integration of Social Value in the Strategic Management of the Social Economy Company. Multiple Case Study.

\*San-Martin-Albizuri, N.; **San-Jose, L.** & Garcia-Merino, D. Determinants of cashless payments in Europe: a multilevel overview based on the technology acceptance model.

\*Montero, C.M.; **San-Jose, L.** & San-Martin-Albizuri, N. The social perspective on financial globalization reflected by the financial inclusion of two polar cases.

\*Robles, D., Urionabarrenetxea, S. & **San-Jose, L.** Bibliometric analysis of social performance and financial performance relationship

\*Garcia-Merino, D., Urionabarrenetxea, S. & **San-Jose, L.** Management tools for improvement of student oriented economic transient efficiency adjusted by quality (SETEQ): Spanish university-accredited Master's and postgraduate degrees case.

## **ACEPTADOS PARA PUBLICAR**

### **2023**

\*Mendizabal, X.; Garcia-Merino, J.D. & **San-Jose, L.** Monetizing Social Value in Sports Clubs. Sport, Business, Management: An International Journal. (SCOPUS22, Business and International Management Q2 SJR21 0.4)

\***San-Jose, L.**, Garcia-Merino, D. & Retolaza, J.L.. Social value in the orange economy: social accounting applied to museums. *Museum Management and Curatorship*, 1-23 (JCR 20 arts: Q1).

## 2022

\*Olabarrieta, U., **San-Jose, L.**, Retolaza, J.L. & Araujo, A. (2022). Estimación del valor en liquidación de una empresa insolvente. *DYNA*, 97(4), 351-351. (JCR22, Q3). DOI: <https://doi.org/10.6036/10555>

\*Olabarrieta, U.; **San Jose, L.**, & Retolaza, J.L. (2022). El valor liquidativo de los activos de una empresa en un proceso concursal. *DYNA management*, 10(1), 3.

\***San-Jose, L.**, Gonzalo, J.F. & Ruiz-Roqueñi, M. The management of moral hazard through the implementation of a moral compliance model (MCM). *European research on management and business economics*, 28(1), 100182. (JCR 20 business: Q1).

\*Vasquez, O. & **San-Jose, L.** Ethics in Fintech through users' confidence: determinants that affect trust, *The Ramon Llull Journal of Applied Ethics* 13, 99-149 (Scopus)

\* **San-Jose, L.**, Urionabarrenetxea, S., & García-Merino, J. D. (2022). Zombie firms and corporate governance: What room for maneuver do companies have to avoid becoming zombies?. *Review of Managerial Science*, 16(3), 835-862. (JCR 20 management: Q2).

## 2021

\*Gonzalo, J.F., **San-Jose, L.** y Retolaza, J.L. Moral Compliance as facilitator for ethical reflection in management: catalysts and situation. *Total Quality Management & Business Excellence*, 32, 9-10: 1106-1121. (JCR: Q3) <https://www.tandfonline.com/doi/full/10.1080/14783363.2019.1668263>

\*Amiano, I., **San-Jose, L.** & Gutierrez-Goiria, J. (2021). La Valoración de Empresas en la Economía Social. *Valor Social Esperado del Museo de la Minería del País Vasco. CIRIEC-España, revista de economía pública, social y cooperativa*, (101), 33-56.

\*Cowton, C., & **San-Jose, L.** (2021). Settling debts in the supply chain: do prompt payment codes make a difference? A UK study. *International Journal of Business Governance and Ethics*, 15(2), 153-168.

\***San-Jose, L.** & Retolaza, J.L. (2021). The value of the PhD Degree in Management Science, *SN Business & Economics*, 1, 45. <https://doi.org/10.1007/s43546-021-00053-w>

\* Retolaza, J.L. & **San-Jose, L.** (2021). Understanding Social Accounting Based on Evidence, *Sage Open*, 11(2), 21582440211003865.(JCR: Q2)

\* Retolaza, J.L., San-Jose, L., & Freeman, R. E. (2021). How do organisations generate and distribute value? Stakeholder value as the aim of the New Business Narrative [NBN] and Stakeholder Accounting [SA] as an information tool. *Boletín de Estudios Económicos*, 76(232), 37-50.

Retolaza, J.L. & **San-Jose, L.** La Contabilidad para los Stakeholders (Stakeholder Accounting). ACCID

\*Ethic in Finance Handbook. (**San-Jose, L.**, Retolaza, J.L. & Liederkeke, Editors). Springer (SPI: Q1)

\***San-Jose, L.**; Retolaza, J.L. & Bernal, R. Social Value Added Index: a proposal for analyzing hospital efficiency. Gaceta Sanitaria 35(1): 21-27. (JCR18: 1.656; Q3)

\*Signori, S.; **San-Jose, L.**, Retolaza, J.L. & Rusconi, G. (2021), Stakeholder Value Creation: Comparing ESG and Value Added in European Companies, Sustainability 13, 1392, 1-16, (JCR19: 2.7; Q2).

## 2020

\*Mendizabal, X., **San-Jose, L.** & Garcia-Merino, D. Mapping Stakeholders of Sport Professional Clubs: Particularities. Sport, Business and Management: An International Journal, 10(3): 359-378.

\***San-Jose, L.**; Retolaza, J.L. & Torres, J. Social Efficiency in Saving Banks transformed into Commercial Bank. Trimestre Económico. 87(347): 759-787. (JCR19: Q4)

\***San-Jose, L.**, Mendizabal, X. & Retolaza, J.L. (2020) Social Accounting and Business Legitimacy in Dahl Rendtorff, J. (Ed.). Handbook on Business Legitimacy: Responsibility, Ethics and Society (978-3-319-68845-9). Springer

\*Robles-Elorza, D., **San-Jose, L.** & Urionabarrenetxea, S. (2020). Regulation of CSR from International, European and Spanish viewpoints in Crowther, D. & Seifi, S. (Eds.) Palgrave Handbook of Corporate Social Responsibility (978-030-22438-7) Springer

\*Freeman, E., Retolaza, J. L., & **San Jose, L.** (2020). Stakeholder Accounting: hacia un modelo ampliado de contabilidad. CIRIEC-España, revista de economía pública, social y cooperativa, (100), 89-114.

Lazkano, L. & **San-Jose, L.** (2020). Monetización del valor social: el caso Clade. Gizarte Ekonomiaren Euskal Aldizkaria-Revista Vasca de Economía Social, (16).

\*Retolaza, J. L., Aguado, R., & **San-Jose, L.** (2020). Social Accounting as an Enabling Tool to Develop Collective Organizational Citizenship Behavior in the Diocese of Bilbao. Frontiers in Psychology, 11, 77. (JCR20: Q3)

\*Lazkano, L., Beraza, A., & **San-Jose, L.** (2020). Determining success factors in the implementation of social accounting. CIRIEC-España, revista de economía pública, social y cooperativa, (100), 177-205.

## 2019

\*Bernal, R., **San-Jose, L.**, & Retolaza, J.L. (2019). Improvement Actions for a More Social and Sustainable Public Procurement: A Delphi Analysis. Sustainability, 11(15), 4069. (JCR19:2.592; Q2)



\***San-Jose, L.** & Cuesta, J. (2019). Are Islamic Banks Different? The Application of The Radical Affinity Index, *International Journal of Islamic and Middle Eastern Finance & Management*, 12(1): 2-29. (JCR19 Q3)

\***San-Jose, L.**, Beraza, A. & Retolaza, J.L. (2019). Understanding Cash Sharing: A Sustainability Model, *International Journal of Financial Studies*, 7(1): 1-20.

## 2018

\***San-Jose, L.**, Retolaza, J.L. & Lamarque, E. The Social Efficiency for Sustainability: European Cooperative Banking Analysis. *Sustainability*. (JCR17: 2.075: Q2)

\***San-Jose, L.** & Retolaza, J.L. (2018). European business ethics agenda based on a Delphi analysis, *European Journal of Futures Research* 6(1), 1-12. (JCR17: 0.625: Q3)

\*Urionabarrenetxea, S.; Garcia-Merino, D.; **San-Jose, L.** & Retolaza, J.L. (2018). Living with zombies companies: do we know where the threat lies?, *European Management Journal* 36: 408-420. (JCR17: 2.369: Q2)

\***San-Jose, L.** & Retolaza, J.L. (2018). Ethics in finance research: recommendations from an academic experts Delphi panel, *Journal of Academic Ethics*, 16(1), 19-38.

\* Retolaza, J.L. & **San-Jose, L.** (2018). Contabilidad Social para el Bien Común, *Revista de Responsabilidad Social (Luis Vives)*. 29(1): 95-122.

\*Retolaza, J.L.; **San-Jose, L.** & Torres, J. (2018). Chapter 10 Legitimizing and Delegitimizing Factors of Firms in Society: Is It a Problem of Communication or Strategic? An Approach Based on the Distributed Social Value as the Key Factor for the Organizations' Social Legitimacy, in Díez-De-Castro, M. Peris-Ortiz (eds.), *Organizational Legitimacy*, (ISBN: 978-3-319-75990-6\_10), pp. 159-170. Springer.

\*Robles-Elorza, D., **San-Jose, L.** & Urionabarrenetxea, S. (2018). El Género De La Dirección Ejecutiva: Análisis e Implicaciones Financieras, *Revista de Responsabilidad Social (Luis Vives)*, 30(1): 15-30.

## 2017

\*Maque, I. & **San-Jose, L.** (2017). Understanding and Solving Late Payment: the role of organizational Routines, *International Management*, 22(1), 146-156.

\***San-Jose, L.**; Retolaza, J.L. & Freeman, E. (2017). Chapter 13: Stakeholder Engagement at Extanobe: A Case Study of the New Story of Business. In Kujala, J.; Sach & Freeman, E. (Eds.). *Stakeholder Engagement: Clinical Research Cases*, Springer.

\*Beraza, A.; **San-Jose, L.** & Retolaza, J.L. (2017). Lankidetza ekonomia diruzaintza kudeaketan aplikatzea posible al da?, *Revista de Dirección y Administración de Empresa*, 24, 97-104.

\*Retolaza, J.L. & **San-Jose, L.** (2017). Single case research methodology: a tool for moral imagination in business ethics, *Management Research Review*, 40(8), 890-906. (DOI 10.1108/MRR-07-2016-0179) Scopus (1\*ABS15)

\*Cowton, Ch. & **San-Jose, L.** (2017). On the Ethics of Trade Credit: Understanding Good Payment Practice in the Supply Chain. *Journal of Business Ethics* 104(4), 673-685. (JCR17: 2.971: Q1)

\*Manso, M. & **San-Jose, L.** (2017). Mikroenpresek ere balio soziala dute? Stakeholder ikuspuntua. *Uztaro*. 102: 5-31.

\*Gutierrez-Goiria, J., **San-Jose, L.** & Retolaza, J.L. (2017). Social efficiency in microfinance institutions: identifying how to improve it, *Journal of International Development*, 29(2), 259-280.

\*Gonzalo, J.F.; **San-Jose, L.** & Ruiz-Roqueñi, M. (2017). El moral compliance, una herramienta para facilitar la ética y la sostenibilidad en las organizaciones. *Revista de Responsabilidad Social (Luis Vives)*, 26(2): 15-41.

\*Retolaza, J.L. & **San-Jose, L.** (2017). Hacia una nueva teoría de firma orientada al bien común, *Revista de Responsabilidad Social (Luis Vives)*, 26(2): 41-63.

## 2016

\*Urionabarrenetxea, S., San-Jose, L. & Retolaza, J.L. (2016). **Negative equity companies in Europe: theory and evidence**, *Business: Theory and Practice*, 17(4): 307-316.

\*Retolaza, J.L., San-Jose, L. & Aguado, R. (2016). **The role of shapeholders as a link between a firm and non-stakeholders: the pursuit of an economy for the common good based on stakeholder theory** in Seifi, S. & Crowther, D. (Eds.). *Corporate Responsibility & Stakeholding*. (pp. 31-48). London: Emerald publishing.

\*Beraza, A.; San-Jose, L. & Retolaza, J.L. (2016). **El Mutual Cash Holding: factores que determinan un modelo de gestión integral de la tesorería**, *Management International*. 21(1), 101-113.

\*San-Jose, L. & Retolaza, J.L. (2017). **Is the Delphi method valid for business ethics? A survey analysis**. *European Journal of Futures Research*, 4(1), 19.

\*San-Jose, L. & Retolaza, J.L. (2016). **Contabilidad social orientada a los stakeholders. Perspectiva de la Administración Pública**. Madrid: Piramide.

\*Retolaza, J.L.; San-Jose, L. & Ruiz-Roqueñi, M. (2016). **Social Accounting for Sustainability**. Heidelberg: Springer Books in Business.

\*Retolaza, J.L. & San-Jose, L. (2016). **Contabilidad social para la sostenibilidad: modelo y aplicación** en ACCID N° 26. Prevención y detección del fraude en la empresa (pp. 192-222).

\*Retolaza, J.L., San-Jose, L., Urionabarrenetxea, S. & Garcia-Merino, D. (2016). **Linking the moral hazard and leverage in companies**, *Ramon Llull Journal of Applied Ethics* 144 (7): 143-166.

\*Retolaza, J.L.; San-Jose, L; Ruiz-Roqueñi, M.; Araujo, A.; Agüado, R.; Urionabarrenetxea, S.; García-Merino, D. y Alcañiz, A. **Incorporando el valor social en las licitaciones públicas: un modelo integral**, CIRIEC-España, Revista de Economía Pública, Social y Cooperativa, 85, 55-82.

## 2015

\***An Innovation Approach to Stakeholder Theory Application in Spanish Transnational Corporations** Revista Brasileira de Gestão de Negócios /Review of Business Management. Forthcoming. With Retolaza, J.L.; Ruiz-Roqueñi, M.

\* **Socio-Economic Return of Start-Up Companies: An Advantage of Entrepreneurship** in Peris-Ortiz, Marta, Sahut, Jean-Michel (Eds.) *New Challenges in Entrepreneurship and Finance. Examining the Prospects for Sustainable Business Development, Performance, Innovation, and Economic Growth* (pp. 259-271). Heidelberg: Springer.  
With Retolaza, J.L. & Torres-Pruñonosa, J.

\* **Monetizing the social value: theory and evidence**

*CIRIEC-España, revista de economía pública, social y cooperativa*. With Retolaza, J.L.; Ruiz-Roqueñi, M.

## 2014

\***Efficiency in Spanish banking: A multistakeholder approach analysis**

*Journal of International Financial Markets, Institutions & Money* 32(3), 240-255. With Retolaza, J.L. & Torres-Pruñonosa, J.

**Cuantificación del valor social: propuesta metodológica y aplicación al caso de Lantegi Batuak**, *Zerbitzuan* n° 55, 17-33. With Retolaza, J.L.; Ruiz-Roqueñi, M. & Barrutia, J.

\* **Ontological Stakeholder View: Innovative perspective of explanation of the firm**, *Global Business Review*, 15 (1): 25-36, With Retolaza, J.L. & Ruiz-Roqueñi, M.

\***La eficiencia como reto de las empresas de inserción** *REVESCO Revista de Estudios Cooperativos*. With Retolaza, J.L. & Araujo, A.  
([http://dx.doi.org/10.5209/rev\\_REVE.2014.v115.45276](http://dx.doi.org/10.5209/rev_REVE.2014.v115.45276))

\***Propuesta de un Modelo Determinante de las Inversiones Socialmente Responsables**, *Revista de Dirección y Administración de Empresas*, 21: 102-118. With Esnal, P.

## 2013

\***Las empresas de inserción en España: ¿una oportunidad perdida?**, *REVES* 10: With Retolaza, J.L. & Torres, J.

\* **The ethical banks in Europe during the crisis: information transparency and placement of assets** in San-Jose, L. & Retolaza, J.L. (Eds.): *Prospective Innovation at Ethical Banking and Finance* (Ukrania: Taadler Publishing house) ISBN: 978-966-05-09 (p. 20-39).  
With Retolaza, J.L. & Bocanegra, D.

### **Mutual Cash Holding: una metodología de optimización de la tesorería**

ASSET Actualidad, nº 66, 8-12. With Retolaza, J.L.

### **\* The impact of Financial Globalization and Financialization of the Economy in current crisis through the Banking Corporate Governance**

*Contemporary Economics*, Vol. 3, nº 8: 79-94. With Urionabarrenetxea, S. & Azkunaga, J.

### **\* Under the cash pooling: does the cooperation matter?**

*Business: Theory and Practice (Verklas: teorija ir praktika)*, Vol. 14, nº3, 209-216. With Retolaza, J.L.

### **\*The New Paradigm of Corporate Finance: Ethics in Finance, ICTs, Financial Globalization and Stakeholder Responsibility**

*International Research Journal of Finance and Economics*, Vol. 103, nº 1, 191-206. With Retolaza, J.L.; Urionabarrenetxea, S.; Ruiz-Roqueñi, M. & Azkunaga, J.

## **2012**

### **\*La utilización del cuadro de mando integral en el tercer sector, una oportunidad por descubrir**

*ACCID*, Vol. 14, nº 2, 89-107. With Retolaza, J.L. & Torres, J.

### **\*El índice de credibilidad: una propuesta metodológica para incrementar la eficacia de los planes de empresa**

*Harvard Deusto Business Research*. Vol. 1, nº 1, 22-36. With Retolaza, J.L. & Iturralde, Tx.

### **\*Gobernanza multifiduciaria de stakeholders: análisis comparado de la eficiencia de bancos y cajas de ahorros**

*REVESCO Revista de Estudios Cooperativos*. Vol. 108, nº2, 152-173. With Retolaza, J.L. & Torres, J.

### **\* Participation of stakeholders in corporate governance: foundation ontological and methodological proposal**

*Universitas Psychologica* vol. 11, nº 2. 619-628. With Retolaza, J.L.

### **\*La Ley de Morosidad: ¿una reforma europea hacia el éxito?**

*Estrategia Financiera* nº 220, 60-68. With Maque, I.

## **2011**

**\*Company Stakeholder Responsibility (CSR) in Ayestarán, S. & Barrutia, J. (2011): Behaviour and Organizational Change**, Current Research Series nº7, 79-97. Centre for Basque Studies: Reno. With Retolaza, J.L. & Araujo, A.

**Una anàlisis de l' eficiència de les caixes d'estalvis espanyoles abans i durant la crisi de la priemra dècada del segle XXI**, TERME, 26, 59-77. With Retolaza, J.L. & Torres, J.

**\*Social economy and stakeholder theory, an integrative framework for socialization of the capitalism**

*CIRIEC-España*. Nº 73, Special issue, 193-213. With Retolaza, J.L.

*Proyecto Docente. Una realidad en el Espacio Europeo de Educación Superior.* Editorial Académica Española. ISBN 978-3-8465-6757-9

**¿Es justo retrasar los pagos a los proveedores?**

*Estrategia Financiera* nº 288, 62-69. With Cowton, Ch.

**\* The efficiency of banking institutions: Spanish saving banks versus Spanish commercial banks from a multi-stakeholder perspective**

*International Research Journal of Applied Finance* Vol. 2, nº 8, 925-935. With Retolaza, J.L. & Torres, J.

**\* Are ethical banks different? A comparative analysis using the Radical Affinity Index**

*Journal of Business Ethics* Vol. 100, nº 1, 151-173. With Retolaza, J.L. & Gutierrez-Goiria, J.

**\* Treasury management and banking negotiations: empirical evidence**

*Journal of Money, Investment and Banking* Issue 20, 75-87. With Iturralde, Tx., Maseda, A. & Arosa, B.

**2010**

**\* Empirical evidence of banking relationships for Spanish SMEs**

*International Small Business Journal* Vol. 28, Nº 3, 274-295. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**\* Factores determinantes del número de relaciones bancarias**

*Revista Europea de Dirección y Economía de la Empresa* Vol. 19, nº 3, 113-126. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**\* Ética en la gestión de tesorería, el “mutual cash holding” como respuesta**

*Finance & Bien Comun-Common Good*, Textos Premiados edición iberoamericana del Premio Robin Cosgrove 2008/2009 patrocinado por MAPFRE, 15-27.

**\* Solidarity based economy: The success of work integration social firms in Spain**

*China-USA Business Review* 9(2), 40-49. With Retolaza, J.L. & Ruiz, M.

**2009**

**\* Etika merkataritza kredituan: bertuteak eta ekimenak (Ethics in trade credit: virtues and initiatives)**

*GOGOIA* 9(1), 93-110. With Cowton, C.

**La banca electrónica en la gestión de tesorería.** *Estrategia Financiera*, Nº 266, 57-66. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**\* Ethical cash Management? A possible solution**

*Finance & Common Good/Bien Commmun (Financial Ethics Review – Revue d’éthique financiere)*, Nº 33, 58-68.

**\* Las TIC en el desarrollo de las funciones derivadas de la gestión de tesorería**

*Revista de Contabilidad y Dirección*. N 9, 101-119. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**Introducción.** *AURKILAN Spanish Annual. Special Issue on Business Ethics Quarterly*. N 1, pp. 5-9.

\* **The cash management routines: evidence from Spanish Case**

*Frontiers in Finance and Economics*. Vol 6, No 1, 93-117. April. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

\* **CSR in business start-ups: an application method for stakeholder engagement**

*Corporate Social Responsibility and Environmental Management*. Vol. 16, No. 6, 324-336. With Retolaza, J.L. & Ruiz, M.

\* **ICTs influence on Cash Management and on the Performance of Financial Department: Explanatory Model**

*Canadian Journal of Administrative Science*. Vol. 26, N 2, 150-169. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**The use of electronic banking and new technologies in cash management (978-1-60566-026-4)** in M Khosrow-Pour (Ed), *Encyclopedia of information science and technology* (pp. 3914- 3920). Hershey, PA: Information Science Publishing. Second Edition.

## 2008

\* **Cash management versus treasury management**

*International Research Journal of Finance and Economics*. 19, 192-204, September 2008 With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

\* **Information transparency as differentiation factor of ethical banking in Europe: Radical Affinity Index approach**

*The ICFAI Journal of Bank Management*. Vol VII; No 3, 7-22, August 2008 With Retolaza, J.L.

\* **Solidarity-Based Economy in Spain: A Social Corporate Responsibility Perspective**

*European Journal of Social Sciences* 5(4), 182-194 With Retolaza, J.L. & Ruiz, M.

## 2007

*Influencia y utilización de las tecnologías de la información en el desarrollo de la gestión de tesorería (ISBN 978-84-8373-966-2)*  
Servicio Editorial UPV

\* **ICT in cash management: explanatory model**

*International Research Journal of Finance and Economics*, 9, 57-71. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**Técnicas de gestión de la liquidez: un reto en las empresas**

*Estrategia Financiera*, 242, 38-43

**La transparencia: característica diferencial de la banca ética**

*Revista de Economía Social*, 41, 15-24. With De Retolaza, J.L.

**2006**

\* **Las Tecnologías de la Información y la Comunicación en la Gestión de Tesorería: Modelo Explicativo**

*Cuadernos de Gestión*, 6 (2), 83-102. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**2005**

**La Gestión de la Liquidez: Excedentes y Necesidades de Tesorería**

*Boletín Económico de ICE*, 2834, 29-41. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**2004**

**Cash Management: análisis empírico de una cultura financiera**

*Revista Iberoamericana de Contabilidad y Gestión*, II (1), 151-175. With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

*Kudeaketaren kalitate eta neurrira egindako produkzioa: lehiakortasunerako giltzarriak sektore heldu batean: Jesus Onate y Hnos. E.A.*

Cluster del Conocimiento, Zamudio. With Gilsanz, A., Lertxundi, A. & Tamayo, U.

*Jesús Oñate y Hnos S.A.: Calidad en gestión y producción a medida: piezas clave para la competitividad en un sector maduro*

Cluster del Conocimiento, Zamudio. With Gilsanz, A., Lertxundi, A. & Tamayo, U.

## **CONFERENCE CONTRIBUTIONS**

**2021**

**Contabilidad social para la competitividad sostenible.** VI Simposio de Investigación en Administración y Sustentabilidad: Resiliencia y sustentabilidad en las organizaciones, 17 Junio 2021, México (online).

**Aplicación Estratégica de la Contabilidad Social al emprendizaje,** EBEN-Spain, 10-12 junio 2021, Córdoba (Spain). With Etxanobe, A. y Retolaza, J.L.

**Panel Ética en la Investigación** EBEN-Spain, 10-12 junio 2021, Córdoba (Spain).

**La medida y la gestión del impacto social de las organizaciones,** Ponencia Invitada ACCID, Barcelona (online), 4 de junio de 2021. With Retolaza, J.L.

**Social Value In Orange Economy: The Social Accounting Applied To Museums,** XXXV AEDEM Annual Meeting, 3-4 junio de 2021, La Rioja (online). With Retolaza, J.L. y Garcia-Merino, D.

**Normalización de la Contabilidad Social: Valor Social para los Stakeholders,** Ponencia Invitada, 2do Congreso Internacional en Evaluación y Dirección Ética en proyectos públicos y sociales, 20-22 de Mayo de 2021, México (online).

**Social Accounting shows the intrinsic value of social organizations: evidence from Museum sector**, Accounting, Society and the Environment (ASE) Research Workshop, Aberdeen (online), 6 de mayo de 2021. With Garcia-Merino, D. y Retolaza, J.L.

**Finanzas éticas vs. Ética en las Finanzas**, Cátedra Finanzas Sostenibles. 15 de abril de 2021, Salamanca (online).

**Social Accounting on Basque Museums: how they create social value for stakeholders?**, 9TH Annual Responsible Business Research Seminar, Tampere (online), 17-18 de marzo de 2021.

**Development of Fairness and Trust in Multinational Working Environment**, EU Tech Ethics & SDGs, China (online), 11 de febrero de 2021.

## 2020

**Zombie Firms and Corporate Governance: What Room for Maneuver do Companies Have to Avoid Becoming Zombies?** AEDEM 2020, 17 y 18 septiembre. Reus (online). With Urionabarrenetxea, S.; García-Merino, J.D.

**La Contabilidad para los Stakeholders (Stakeholder Accounting) como mecanismo de transformación social a largo plazo.** AEDEM 2020, 17 y 18 septiembre. Reus (online). With Retolaza, J.L.

**Ethics Committees: Moral Compliance Model.** Ponencia Invitada. Russian business ethics network RBEN. 23 July 2020.

## 2019

**Measurement of economic efficiency adjusted by the quality of the lifelong learning: Spanish universities case.** 16th International Conference Developments in Economic Theory and Policy. Bilbao. With Urionabarrenetxea, S.; García-Merino, J.D.

**University collaboration, teaching and research: social accounting and value creation for stakeholders.** Ponencia invitada Research Seminar SUPSI. Lugano (Switzerland)

**El moral compliacne, un facilitador para la reflexión ética en el management estratégico si se apuesta por la sostenibilidad.** 32nd Annual Conference Eben Europe And 27 Conference Anual Eben España. Valencia. With Gonzalo, J.F. and Ruiz-Roqueñi,

**Ethics in Social Accounting for stakeholders: theorizing practice.** Ponencia invitada. 32nd Annual Conference Eben Europe And 27 Conference Anual Eben España. Valencia.

**Public procurement from social sustainability view.** 16th International Conference Developments in Economic Theory and Policy. Bilbao. With Bernal, R. & Retolaza, J.L

**Social Accounting for sustainability: a new perspective.** AEDEM. Sevilla. With Retolaza, J.L.



**Sustentability: mercadotecnia y consumo responsable.** Ponencia Invitada. 1er Encuentro Internacional De Doctores En Administración Dentro Del 3er Congreso Internacional En Administración Sustentable. Mexico.

**Social Accounting for sustainability: sport clubs case.** Coventry University Workshop. UK. With Mendizabal, X.

**Ética y Sustentabilidad: una perspectiva desde la contabilidad social.** Conferencia Magistral invitada. 1er Congreso Internacional En Evaluación y Dirección Ética De Proyectos Públicos Y Sociales. México.

**Sustentabilidad.** VI Simposium Internacional De Investigación Doctoral En Ciencias De La Administración. Mexico.

## 2018

**PDW Symposium.** Academy of Management. Chicago. August. With Retolaza, J.L.

**Business ethics topics to improve teaching agenda: a Delphi analysis in Europe.** EURAM 2018. Reykjavik, June. With Retolaza, J.L.

**Moral Hazard in financial intermediation: the case of preferred stock.** AEDEM 2018. Gandia, June. With Retolaza, J.L.

**Aspecto éticos de la Economía colaborativa desde la perspective del Mutual Cash Holding.** EBEN 2018, Málaga. Mayo. With Beraza, A.

**El Moral Complicance.** EBEN 2018, Mayo. Málaga. With Gonzalo and Ruiz-Roqueñi.

## 2017

**Co-Operative Bank Social Efficiency.** II Workshop UCEIF (ACEDE). Emerging Trends in Banking Research, Santander (Spain), 5 April. With Retolaza, J.L.

**El Valor Social de la Universidad,** *Ponencia Invitada* en la XXI Semana Interdepartamental de Contabilidad, 2 de febrero, Andorra.

**Co-Operative Bank Social Efficiency: A European Analysis Based On Stakeholder View,** AEDEM Annual Meeting, 7-9 June, Madrid (Spain). With Retolaza, J.L.

**New Competencies For Managers: What Is The Value Of A Phd Degree?,** EURAM, 21-24 June, Glasgow (United Kingdom). With Retolaza, J.L.

**Taller: Cómo monetizar el valor social de un programa de convivencia intergeneracional,** *Ponencia Invitada* en Homeshare international Conference 2017, 24-25 May, Madrid.

Taller:¿Cómo publicar un paper?, *Ponencia Invitada* EBEN Spain, 25-26 May, Cuenca (Spain).

**Dirección empresarial y sostenibilidad financiera: el corazón de las mujeres**, EBEN Spain, 25-26 May, Cuenca (Spain). With Robles, D. & Urionabarrenetxea, S.

**El Moral Compliance, un facilitador para la reflexión ética en las decisiones empresariales**, EBEN Spain, 25-26 May, Cuenca (Spain). With Gonzalo, J.F., Ruiz-Roqueñi & Retolaza, J.L.

## 2016

**Is it possible? Companies with negative equity live during years: stakeholders view**, *European Academy of Management*, EURAM, Paris (Francia). San-Jose, L., Retolaza, J.L., Urionabarrenetxea, S. & Garcia-Merino, J.D.

**Social Efficiency of Cooperative Banks in Europe**, *IAE Chair, Sorbona*, Paris (Francia). San-Jose, L. & Retolaza, J.L.

**Living with zombies: do we know where the threat lies?** (669), *British Academy of Management*, BAM, Newcastle (UK). Urionabarrenetxea, S., Garcia-Merino, J.D. San-Jose, L. & Retolaza, J.L.

**La generación de Valor Social como eje vertebrador de la Unión Europea, Más allá del 2015: la UE ante los nuevos Objetivos de Desarrollo del Milenio**, EUROBASK, Bilbao (España), San-Jose, L. & Retolaza, J.L.

**Metodología para la monetización del valor social: SPOLY**, GERTUKOM, Universidad de Mondragon, Aretxabaleta (España), San-Jose, L.

**Are banks socially efficient? a stakeholder view**, *I WORKSHOP SANFI Government, incentive & risks in banks*, Santander (España), San-Jose, L. & Retolaza, J.L.

**Hacia una nueva teoría de firma centrada en la función social de las organizaciones**, *European Business Ethics Network-España*, EBEN, Segovia (España). Retolaza, J.L. & San-Jose, L.

**Mutual Cash Holding: un modelo de gestión colaborativa de tesorería en el contexto actual de economía colaborativa**. *I Jornadas Doctorales de la UPV/EHU*, Beraza, A., San-Jose, L. & Retolaza, J.L.

**El moral Compliance: una herramienta para facilitar la ética y la sostenibilidad en las organizaciones**, *European Business Ethics Network-España*, EBEN, Segovia (España). Gonzalo, J.F., San-Jose, L.; Ruiz-Roqueñi, M. & Retolaza, J.L.

**Negative Equity Companies: a risk for the social sustainability**, *International Society of Business, Economics and Ethics* ISBEE, Shanghai (China), San-Jose, L., Retolaza, J.L.; Urionabarrenetxea, S. & Garcia-Merino, D.

**CSR Disclosure Mapping**. *I Jornadas Doctorales de la UPV/EHU*, Mirfazli, E. & San-Jose, L.

**Mutual Cash Holding: un modelo de gestión colaborativa de tesorería en el ecosistema colaborativo, II Jornadas de Doctorado, Sarriko.** Beraza, A., San-Jose, L. & Retolaza, J.L.

**La gestión del riesgo moral, nuevo criterio para la gestión de riesgos en la empresa del siglo XXI, Comunidad de Prácticas IEAE, Sarriko (España), San-Jose, L., Gonzalo, J.F. & Ruiz-Roqueñi, M.**

**El apalancamiento financiero como factor clave de la sostenibilidad: un modelo para optimizar su eficiencia, II Jornadas de Doctorado, Sarriko.** Robles, D., Urionabarrenetxea, S. & San-Jose, L.

## 2015

**Monetización del Valor Social: perspectiva Universitaria III RESEARCH CONFERENCE: MONETIZANCIÓN DEL VALOR SOCIAL** Bilbao (Spain).

**Hacia una nueva teoría de la firma XXIII CONGRESO EBEN España** Sevilla (Spain). With Retolaza, J.L.

**CSR disclosure in Real Estate and Property sector`s companies Listed at Indonesian Stock Exchange (IDX) III Congreso Científico-Profesional En Innovación En Finanzas** Bilbao (Spain). With Mirfazli

**El proceso de reordenación de las Cajas de Ahorros Españolas y la eficiencia Social: Un análisis Envolverte de Datos (DEA) AEDEM.** San Sebastian (Spain). With Torres-Pruñonosa, J. & Retolaza, J.L.

**The social contract in financial institutions and the financial crisis of 2007 International Workshop The Social Contract In Corporate And Economics Ethics** Granada (Spain). With Azkunaga, J.A.; Urionabarrenetxea, S.

**Toward a new Theory of the Firm International Workshop The Social Contract In Corporate And Economics Ethics** Granada (Spain). With Retolaza, J.L.

**Variables determinantes del Mutual Cash Holding XXIX Congreso anual de AEDEM-Estrategias empresariales en escenarios de crisis** San-Sebastian (Spain). With Beraza, A.

**Ética en las Finanzas y Valor Social JORNADAS DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD DE CC. ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES** Bilbao (Spain)

## 2014

**Socio-Economic return of start-up companies: an advantage of entrepreneurship XXIII AEDEM International Conference** Paris (France). With Retolaza, J.L. & Torres, J.

**Firms in negative equity: could they generate a problem of moral hazard? XXIII AEDEM International Conference** Paris (France). With Urionabarrenetxea, S. & Retolaza, J.L.

**The crowdfunding: is it a mainstrain financial tool with potential? II Congreso Científico-Profesional en Innovación en Finanzas: Nuevos Modelos de Financiación** Bilbao (Spain). With Retolaza, J.L.

**A prospective view of emergent research lines in ethics in finance** *XVIII IESE Symposium Ethics in Accounting, Finance, and Banking: Toward a More Comprehensive Integration* Barcelona (Spain). With Retolaza, J.L.

**Moral hazard and extreme leverage: negative shareholder funds' companies** *XVIII IESE Symposium Ethics in Accounting, Finance, and Banking: Toward a More Comprehensive Integration* Barcelona (Spain). With Retolaza, J.L. & Urionabarrenetxea, S.

**Codes of payment practice: do they make a difference?** *XVIII IESE Symposium Ethics in Accounting, Finance, and Banking: Toward a More Comprehensive Integration* Barcelona (Spain). With Cowton, Ch.

**A financial innovation perspective: Mutual Cash Holding** *World Finance Conference* Venecia (Italia) With Retolaza, J.L.

**Codes of payment practice: do they make a difference?** *XVIII IESE Symposium Ethics in Accounting, Finance, and Banking: Toward a More Comprehensive Integration* Barcelona (Spain). With Cowton, Ch.

**Is there a way to optimize “financial” crowdfunding? The Mutual Cash Holding Model as an innovation,** *EURAM International Conference, Waves and Winds of Strategic Leadership for Sustainable Competitiveness* Valencia (Spain). With Retolaza, J.L. & Beraza, A.

## 2013

**Moral Hazard in Banking: Determinants** *EBEN Research Conference*. Pamplona (Spain). With Urionabarrenetxea, S. & Azkunaga, J.

**Impact of multifiduciary stakeholder theory in the governance of financial institutions: comparative analysis of efficiency among Banks and Savings Banks.** *XXVII Congreso Anual de AEDEM*. Huelva (España). With Retolaza, J.L. and José Torres.

**Quantification of generated Social Impact: Case Analysis.** *XXVII Congreso Anual de AEDEM*. Huelva (España). With Retolaza, J.L.

**El riesgo moral en la banca y la inestabilidad financiera: factores determinantes.** *XV Reunión de Economía Mundial REM*. Santander (Spain). With Urionabarrenetxea, S. & Azkunaga, J.

**Bien Común y Teoría de Stakeholders.** *Congreso Anual de EBEN-Spain*. Madrid (España). With Retolaza, J.L.

**Comprendre les retards de paiement : le rôle des routines organisationnelles : une étude de cas sur les relations entre une grande firme espagnole et ses fournisseurs.** *3 conférence annuelle d'Atlas-AFMI*. Montréal (Canada). With Maque, I.

**Ontological stakeholder view and social value measure.** *CIRIEC*. Antwerp (Belgique). With Retolaza, J.L.

**Mutual Cash Holding: An Innovative Cash Management Paradigm, *The 6th ISPIM Innovation Symposium*** Melbourne (Australia). With Retolaza, J.L.

## 2012

**Integrating social and financial values in the companies: an applied research case. 25<sup>th</sup> EBEN Annual Conference.** Barcelona (España). With Retolaza, J.L. & San-Jose, L.

**Crisis and corporate governance of financial institutions: it could be a basic problem of moral hazard?. 25<sup>th</sup> EBEN Annual Conference.** Barcelona (España). With Urionabarrenetxea, S., Azkuna, J.A. & San-Jose, L.

**Papel del gobierno corporativo de la banca en la crisis financiera: influencia de la globalización y los cambios en el entorno del negocio bancario. XIV Reunión de Economía Mundial.** Jaén (España). With Azkunaga, J.A. and Urionabarrenetxea, S.

**Empirical Evidence of Spanish Banking Efficiency: the stakeholder theory perspective. XXVI Congreso Anual de AEDEM.** Barcelona (España). With Retolaza, J.L. and José Torres.

**A methodological perspective for ethics in Finance. A phenomenological approach to the objectification of created social value. EBEN Research Conference.** Newcastle (Reino Unido). With Retolaza, J.L.

**Visibilización económica del valor social de las Organizaciones. Una propuesta metodológica. XIV Jornadas de CIRIEC.** San-Sebastian (España). With Retolaza, J.L.

**Integration Perspective of Value. 5th ISBEE (International Society for Business, Economics and Ethics) Congress.** Warsaw (Poland). With Retolaza, J.L.

## 2011

**El valor social en Economía Financiera: el pago a Proveedores. AURKILAN Virtual Research Conference. IEAE-UPV/EHU. Bilbao** (España)

**Teoría Ontológica de los Stakeholders: El caso Etxanobe como ejemplo de creación de valor. XXV Congreso Anual de AEDEM.** Valencia (España). With Freeman, Ed. And Retolaza, J.L.

**El índice de credibilidad: una propuesta metodológica para incrementar la eficacia de los planes de empresa. XXV Congreso Anual de AEDEM.** Valencia (España). With Retolaza, J.L. and Iturralde, Tx.

**Análisis de la eficiencia de bancos y cajas de ahorros en el marco de la teoría multifiduciaria de stakeholder. XXV Congreso Anual de AEDEM.** Valencia (España). With Retolaza, J.L. and Jose Torres Pruñonosa

**Aplicabilidad de la teoría de stakeholders: prevención del riesgo moral como factor potenciador de la crisis. XIII Reunión de Economía Mundial.** Donostia-San Sebastian (España). With Retolaza, J.L.

**Las empresas de inserción en España: una oportunidad perdida.** *3rd International Research Conference on Social Economy of CIRIEC.* Valladolid (Spain). With Retolaza, J.L.

## 2010

**Gestión Eficiente de las Empresas de Inserción.** *XIII Jornadas de Investigadores en Economía social y Cooperativa.* Zaragoza (Spain). With Retolaza, J.L. & Ruiz, M.

**El RAI: un índice para demostrar las diferencias entre entidades financieras éticas.** *XXIV Congreso Anual de AEDEM.* Santiago de Compostela (Spain). With Retolaza, J.L. & Gutierrez, J.

**Ética en la gestión de tesorería, el “mutual cash holding” como respuesta.** *Jornada sobre ética en las finanzas y en los negocios.* Madrid (Spain)

## 2009

**Ethics in cash Management? The Mutual Cash Holding.** *8th International Meeting Observatoire de la Finance “Ethics, Finance and Responsibility. The Crisis: wasted opportunities?”.* Geneva (Switzerland).

**Better payers? An empirical study of the trade credit practices of signatories of payment codes and members of FTSE4Good.** *EBEN Annual Conference.* Athens (Greece). With Cowton, C.

**Ethical banks: an Alternative in the Financial Crisis.** *EBEN Annual Conference.* Athens (Greece). With Retolaza, J.L. & Gutierrez, J.

**Codes of payment practice: do they make a difference?.** *Society for Business Ethics Annual Meeting.* Chicago (United States of America). With Cowton, C.

**Es posible gestionar de forma conjunta la tesorería? Una propuesta teórica basada en la confianza mutua.** *XVII Congreso de EBEN Espana.* Granada (Spain). With Retolaza, J.L.

**El Crédito Comercial y la Crisis Crediticia: Un Análisis Descriptivo en Europa; Reino Unido y España.** *AEDEM Annual Conference.* Sevilla (Spain). With Cowton, C.

**Metodología Para un Buen Gobierno Corporativo. La Participación en la Empresa.** *AEDEM Annual Conference.* Sevilla (Spain). With Retolaza, J.L. **Premio FESIDE** (Fundación Emilio Soldevilla de Investigación en Economía de la Empresa) a la investigación en METODOLOGÍA DE LA ECONOMÍA DE LA EMPRESA.

**Better payers? An empirical study of the trade credit practices of signatories of payment codes and members of FTSE4Good.** *EBEN-UK Conference.* Bristol (England). With Cowton, C.

## 2008

**Participación en la Empresa: Fundamentación Ética y Propuesta Metodológica** *XVI Congreso Nacional de Ética de la Economía y de las Organizaciones (EBEN-Spain).* Madrid (Spain). With Retolaza, J.L.

**Ethical Banks' Ranking: classification from an assets placement perspective** 21th Annual Conference of European Business Ethics Network (EBEN). Antalya (Turkey). With Retolaza, J.L. and Gutierrez, J.

**Efficiency in Work Insertion Social Enterprises: a DEA Analysis.** International Congress of European Academy of Management and Business Economics (AEDEM). Salvador de Bahia (Brasil). With Retolaza, J.L.

**Use of e-banking in Cash Management.** International Congress of European Academy of Management and Business Economics (AEDEM). Salvador de Bahia (Brasil) With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**Trade Credit from an ethical perspective in UK.** XII Congreso Anual AEDEM-VI International Conference IABD. Salamanca (Spain). With Cowton, C.

**Joint Cash Holding: perspectiva ética en la gestión de tesorería.** XII Congreso Anual AEDEM-VI International Conference IABD. Salamanca (Spain). With Retolaza, J.L.

**On the Ethics of Trade Credit: An Analysis of Disclosures in UK Company Directors' Reports.** *EBEN-UK Conference. Cambridge (England).* With Cowton, C.

## 2007

**Is there any difference between the ethical banking and the traditional banking beyond the positioning?** *EBEN Conference Research. Bergamo (Italy).* With Retolaza, J.L.

**Análisis comparativo de la banca ética con la banca tradicional: identificación de indicadores.** *XVII Jornadas Hispano-Lusas De Gestión Científica, Logrono (Spain).* With Retolaza, J.L.

**La Influencia de las TIC en la Gestión de Tesorería: Modelo Explicativo.** *XVII Jornadas Hispano-Lusas De Gestión Científica, Logroño (Spain).* With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**Gestión de tesorería versus cash management.** *XVI Conference of the European Academy of Management and Business. Cracow (Poland).* With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**Un Modelo Explicativo de la Gestión de Tesorería en la Empresa.** *XXI Congreso Nacional AEDEM, Madrid (Spain).* With Iturralde, Tx. & Maseda, A. **Premio a la mejor ponencia en FINANZAS.**

**La transparencia informativa como factor diferenciador de la Banca Ética en Europa: Radical Affinity Index Beta.** *XXI Congreso Nacional AEDEM, Madrid (Spain).* With Retolaza, J.L.

## 2006

**Evidencia empírica de los factores determinantes de la negociación bancaria.** *XX Congreso Anual -XVI Hispano Francés de Dirección y Economía de la Empresa, Palma de Mallorca (Spain).* With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**Las Tecnologías de la Información y la Comunicación en la Gestión de Tesorería: Modelo Explicativo.** *XV International Congress of AEDEM. Buenos Aires (Argentina).* With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**2005**

**La negociación bancaria en la gestión de Tesorería.** *XV Jornadas Luso Españolas de Gestión Científica, Sevilla (Spain).* With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**2004**

**La gestión de la liquidez: necesidades y excedentes de tesorería.** *XIV Jornadas Luso Españolas de Gestión Científica, Ponta Delgada (Portugal).* With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

**2003**

**Cash Management: un análisis empírico.** *AEDEM International Congress, Santiago de los Caballeros (Republica Dominicana).* With Iturralde, Tx. & Maseda, A.

## **RESEARCH FUNDING**

**Certificado Competitividad Sostenible: perspectiva social (12.000€) 2022**

**Globernance**

**Main Supervisor: San-Jose, L.;** Urionabarrenetxea, S.; Garcia-Merino, J.D.

**AgriCoopValue (12.439€) 2020-2024**

**GEAccounting**

**Main Supervisor: San-Jose, L.**

**Certificado ASG: perspectiva social (12.000€) 2021**

**Globernance**

**Main Supervisor: San-Jose, L.**

**Normalización de la Contabilidad Social orientada a las decisiones públicas para la Sostenibilidad (45.000€) 2020-2022**

**US20\_11 (UPV/EHU, Lantegibatuak, GEAccounting)**

**Main supervisor: San-Jose, L. Members:** Urionabarrenetxea, S.; Ruiz-Roqueñi, M., Garcia-Merino, D.; Beraza, A., Barrutia, J.; Gutierrez-Goiria, J.; Berna, R.; Retolaza, J.L.; Aguado, R.

**SOCIAL EFFICIENCY BENCHMARKING MODEL APLICATION**

**PES20/10 (UPV/EHU)**

**Main supervisor: San-Jose, L. Members:** Urionabarrenetxea, S.; Ruiz-Roqueñi, M., Garcia-Merino, D.; Beraza, A., Barrutia, J.; Gutierrez-Goiria, J.; Berna, R.; Retolaza, J.L.; Aguado, R.

**Monetización de la renta ciudadana: perspectiva stakeholders**

**Universidad de la Laguna**

**Main Supervisor: Javier Mendoza. Members:** Ramon Bernal, JoseLuis Retolaza, Maria Victoria, Beatriz, Candido

**Social Benchmarking Efficiency Model (38.000€)**

**US17\_24 (UPV/EHU, Lantegibatuak, GEAccounting)**



**Main supervisor: San-Jose, L. Members:** Urionabarrenetxea, S.; Ruiz-Roqueñi, M., Garcia-Merino, D.; Beraza, A., Barrutia, J.; Gutierrez-Goiria, J.; Berna, R.; Retolaza, J.L.; Aguado, R. & Gonzalo, J.L.

**ECRI. Ethics in Finance & Social Value Research Group (10,525€)**  
**GIU15\_10 (UPV/EHU)**

Main supervisor: San-Jose, L. Members: Urionabarrenetxea, S.; Ruiz-Roqueñi, M., Garcia-Merino, D.; Beraza, A. & Azkunaga, A.

**Action research training: valoración social del museo de la minería del país vasco (10.000€)**

From 1 January 2016 to 31 December 2016

Supervisor: San-Jose, L. Members: Retolaza, J.L.

**Plan de Marketing (10.000€)**

From June 2016 to June 2017

Supervisor: Ruiz-Roqueñi, M. Members: San-Jose, L.

**Monetización del impacto social en la administración Pública (10.000€)**

**IVAP 2014**

From 16 July 2014 to 17 July 2015

Supervisor: San-Jose, L. Members: Retolaza, J.L.

**Congreso Científico-Profesional en Innovación en Finanzas (4.000€)**

**UPV/EHU**

From 1 July 2014 to 31 December 2014

Supervisor: San-Jose, L. Members: Urionabarrenetxea, S.; Gutierrez-Goiria, J.; Azkunaga, J.; Ruiz-Roqueñi, M.; Retolaza, J.L.; Beraza, A.

**Congreso de Innovación en Finanzas (3.952€)**

**Gobierno Vasco RC\_2014\_1\_179 (Nº B.O.P.V. 75. Fecha B.O.P.V. 22/04/2014)**

From 1 July 2014 to 31 December 2014

Supervisor: San-Jose, L. Members: Urionabarrenetxea, S.; Gutierrez-Goiria, J.; Azkunaga, J.; Ruiz-Roqueñi, M.; Beraza, A.

**Mutual Cash Holding model from stakeholders perspective (4.752€).**

From 10 February 2014 to 09 February 2015. FESIDE (BOPV, 20 January 2014). Main supervisor: San-Jose, L. Members: Urionabarrenetxea, S.; Ruiz-Roqueñi, M.; Retolaza, J.L. & Azkunaga, A.

**ECRI. Ethics in Finance & Governance Research Group (10,000€)**

**GIU12\_58 (UPV/EHU)**

Main supervisor: San-Jose, L. Members: Urionabarrenetxea, S.; Ruiz-Roqueñi, M. & Azkunaga, A.

**Value added creation Model within banking relationships from stakeholders perspective (15,048€)**

**EHUA12\_04 (UPV/EHU)**

From 22 November 2012 to 22 November, 2014. Main supervisor San-Jose, L.

**Corporate governance and social and territorial governance (87.535€)** From November 2011 to November, 2014. Main supervisor Barrutia, Tx.

**Internal mechanisms of control as base to development a sustainable Economic Model of Family SME (28,000€)** From January 2011 to December, 2013. Main supervisor Iturralde, Tx.

**Stage at foreign university (7,600 €)**

Basque Country Government (Gobierno Vasco). Regional From 1 September to 31 December 2007. Main supervisor San Jose, L.

**Evidences of Spain Firm Behaviour with the cash management use: multifactor analysis (5,650 €)**

Fundación Emilio Soldevilla para la Investigación y Desarrollo de la Economía en la Empresa (Regional). From January to December, 2007. Main Supervisor: Iturralde, Tx.

**Grupo Universitario Multidisciplinar de Gestión Empresarial Avanzada, Gestión del Conocimiento y Gobernanza Pública (Uniknow) (60,000 €)**

UPV. From July, 2006 to July, 2007. Main supervisor Rodriguez, A.

**Grupo Universitario Multidisciplinar de Gestion Empresarial Avanzada, Gestión del Conocimiento y Gobernanza Pública (Uniknow) (65,000 €)**

UPV. From July, 2005 to July, 2006. Main supervisor Rodriguez, A.

**Desarrollo y aplicación de la empresa digital extendida a las PYMEs vizcaínas en un entorno globalizado (BEDI) (101.367€)**

Diputación Foral de Bizkaia, Departamento de Innovación y Promoción Económica-Programa Bizkaitek 2003. From January, 2003 to December, 2005. Main supervisor Rodriguez, A.

**Citaedem**

Ministerio de Educación, Cultura y Deportes. From 2004 to 2005. Main researcher Hernández, R.

**Análisis de la estructura financiera de la empresa: endeudamiento, rentabilidad, coste de financiación y dimensión empresarial. El caso de la comunidad autónoma del país vasco (5,400 €)**

Universidad del País Vasco (UPV/EHU). From October, 2003 to October, 2004. Main Researcher Maseda, A.

**Un Modelo De Cash Management (2,500 €)**

Universidad del País Vasco (UPV/EHU). From December, 2002 to December, 2003. Main Researcher Iturralde, Tx.

**Citaedem, Índice de citas en Economía de la Empresa (25,000 €)**

Ministerio de Educación, Cultura y Deportes. From 2001 to 2002. Main researcher Hernández, R.

## **PATENTS**

**2021: SocVAL 1.0 (Registration Number Txu 2-290-184, November 17 2021 effective date of registration, decision december 9.** Costa, F., Lozano, M.D., Barba, V.; San-Jose, L.; Retolaza, J.L.

**2013: Intellectual Property Registration:** “Algoritmos para monetarizar el valor social generado por las organizaciones”. Retolaza, J.L.; San-Jose, L. & Ruiz-Roqueñi, M. BI-189-13 (01.03.2013 13:17).