



**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**

RENDICIÓN DE CUENTAS

2022



GOBIERNO DE COLOMBIA





SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

AGENDA



DESPACHO

**DELEGATURA DE
ASUNTOS
ECONÓMICOS Y
SOCIETARIOS**

**DELEGATURA DE
SUPERVISIÓN
SOCIETARIA**

**DELEGATURA
DE PROCEDIMIENTOS
MERCANTILES**

**DELEGATURA DE
INTERVENCIÓN Y
ASUNTOS
FINANCIEROS
ESPECIALES**

**DELEGATURA DE
PROCEDIMIENTOS
DE INSOLVENCIA**

CIERRE



GOBIERNO DE COLOMBIA

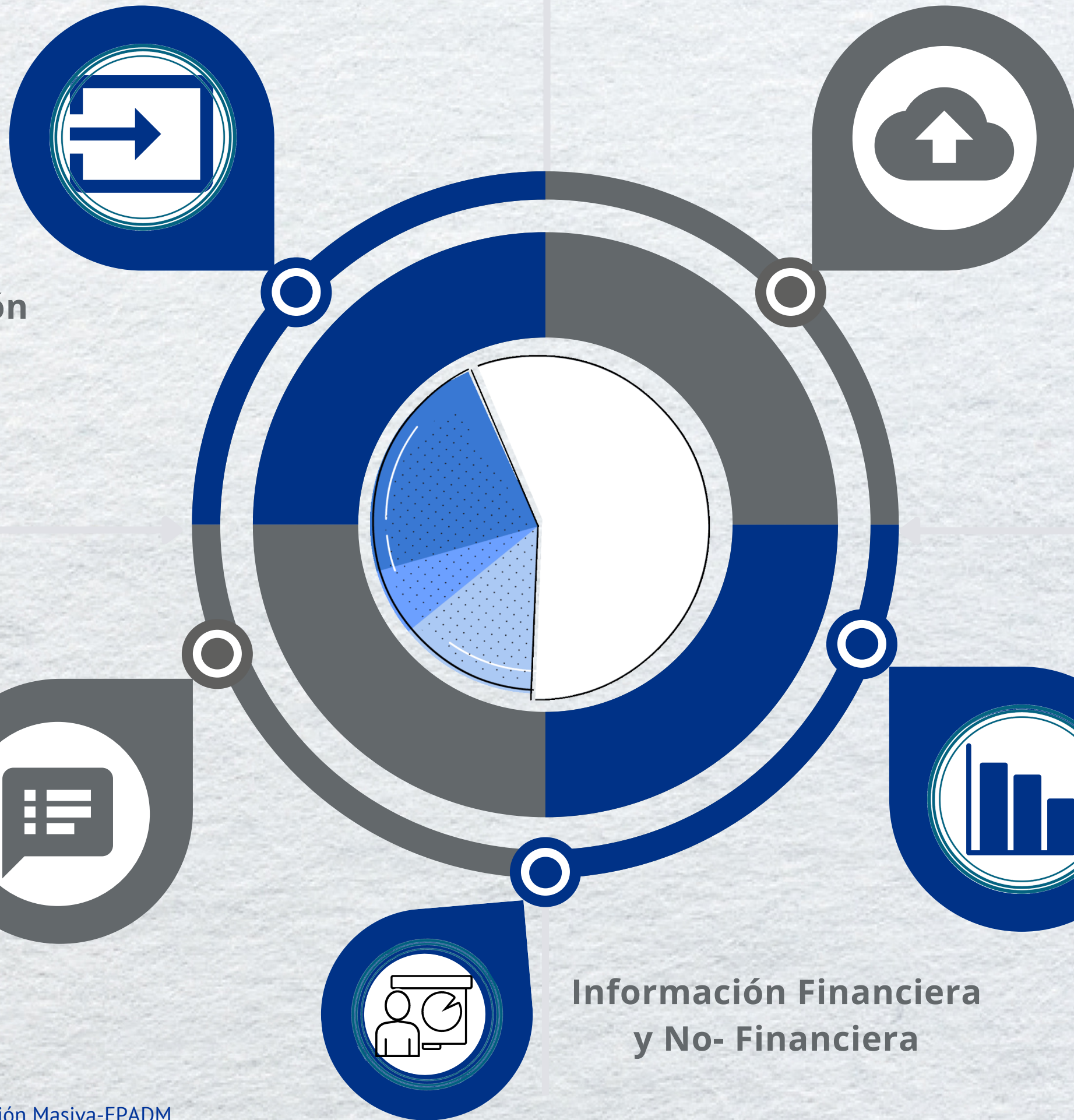


DELEGATURA DE ASUNTOS ECONÓMICOS Y SOCIETARIOS

Liliana García Restrepo



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES



**Prevención
*LA/FT/**FPADM y
corrupción- Supervisión
y Cultura de
cumplimiento**

**Lucha contra la
corrupción:
investigación y sanción
personas jurídicas**

**Buenas Prácticas de
Sostenibilidad y Adopción
Condición ***BIC**

**Guías,
Recomendaciones e
Interpretaciones en
materia contable**

**Información Financiera
y No- Financiera**

*Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo -LAFT

**Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva-FPADM

***Sociedades de Beneficios de Interés Colectivo



GOBIERNO DE COLOMBIA

PREVENCIÓN LA/FT/FPADM Y CORRUPCIÓN- SUPERVISIÓN Y CULTURA DE CUMPLIMIENTO

22 eventos y/o jornadas de capacitación y sensibilización (9.919 personas).



1 video y 2 cartillas sobre informe 50 y 58.



Matriz de supervisión de riesgos *SAGRILAFT, Régimen de Medidas Mínimas y **PTEE.



23 investigaciones en curso.



6.437 resoluciones declarando la disolución y estado de liquidación.



4 infografías sobre LA/FT/FPADM, PTEE y no operativas.



492 consultas y derechos de petición.



1.516 visitas extra- situ y 13 visitas in- situ.



10.665 requerimientos a sociedades no operativas.

*Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.

**Programa de Transparencia y Ética Empresarial.



LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN: INVESTIGACIÓN Y SANCIÓN PERSONAS JURÍDICAS

• Segundo caso de responsabilidad administrativa de persona jurídica por soborno transnacional. Multa de COP\$8.327 millones a sociedad reaseguradora.



• 5 casos en seguimiento y análisis de alertas de soborno transnacional en el sector real.



• 21 eventos y/o jornadas pedagógicas a sector real y entidades estatales (2.191 asistentes).



• 2 infografías y realización de video pedagógico sobre soborno transnacional



• UNODC- Proyecto de Responsabilidad Corporativa por delitos de Corrupción Panamá, Colombia y Perú.



• Implementación Convenciones Internacionales contra la Corrupción.

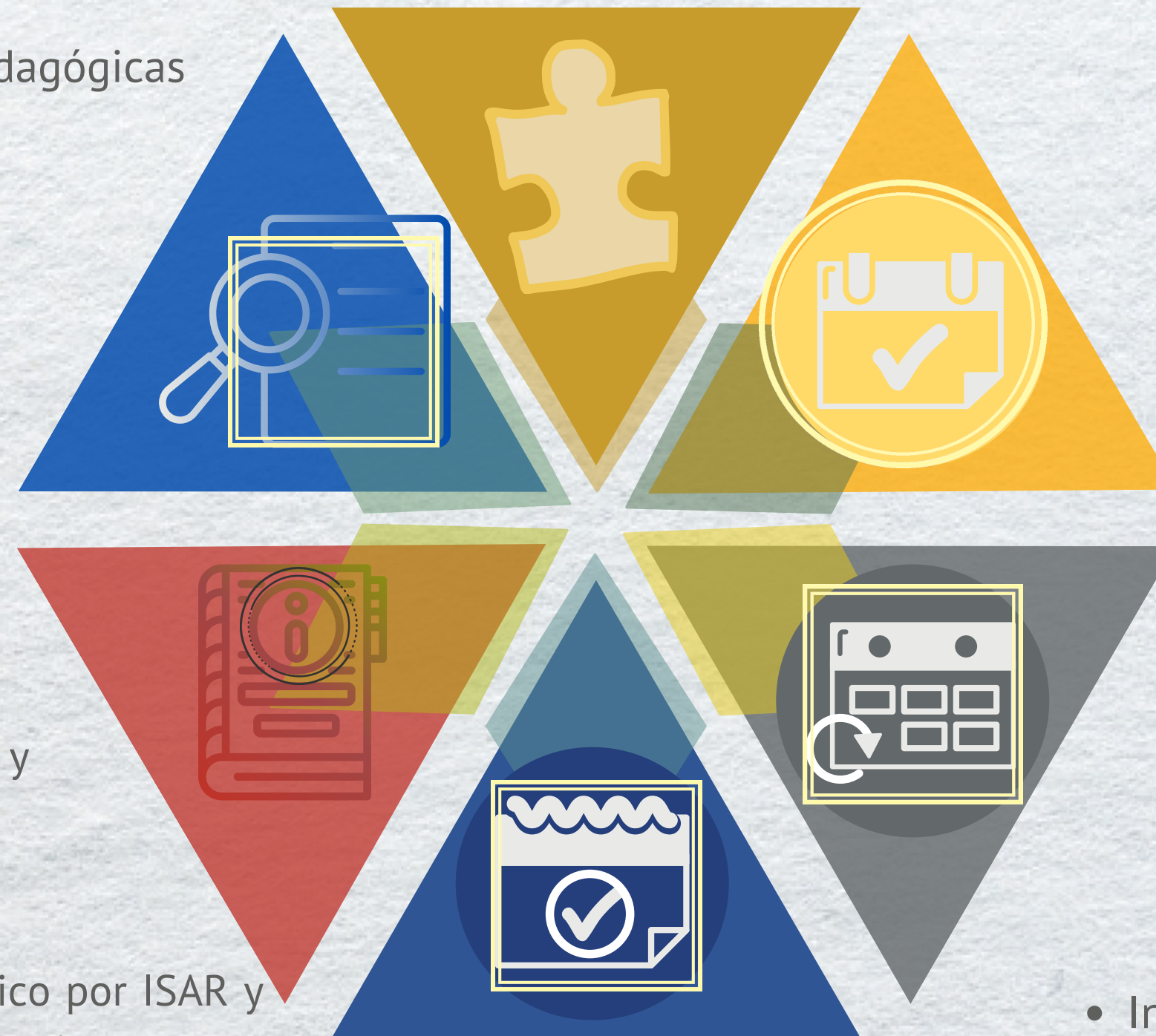


• Fortalecimiento cooperación nacional



BUENAS PRÁCTICAS DE SOSTENIBILIDAD Y ADOPCIÓN CONDICIÓN BIC

- **48** eventos y jornadas pedagógicas (**2.025** asistentes).
- **10** talleres personalizados a **45** Sociedades BIC.
- Infografía adquisición y pérdida condición BIC.
- Reconocimiento honorífico por ISAR y UNCTAD al curso virtual de Sociedades BIC.



- **667** Sociedades BIC remitieron reporte de gestión BIC.
- **16** visitas in- situ y **4.374** visitas extra-situ.
- Participación ExpoBIC
- Iniciativa creación de Observatorio Regional BIC.



INFORMACIÓN FINANCIERA

·12 capacitaciones recepción de información financiera y no financiera (32.379 asistentes).

·Nivel de Cumplimiento:
95% de sociedades requeridas
100% Cámaras de Comercio.



·Sistema de Información Societaria SIIS
Publicación de 28.529 Estados Financieros
10.000 empresas más grandes.

·Plataforma Programa de Promoción de Empresas en Reactivación Empresarial.



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

ESTUDIOS EMPRESARIALES

1.000 EMPRESAS

Informe 1000 empresas más grandes

9.000 EMPRESAS SIGUIENTES

Informe 9000 empresas siguientes más grandes

Informe Participación de mujeres en cargos directivos en sociedades de capital cerrado Años 2019-2020

INFORME DE GÉNERO

Estudio de capacidades organizacionales

ESTUDIO DE SOSTENIBILIDAD y Resiliencia Organizacional

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES
Delegatura de Asuntos Económicos y Societarios
Dirección de Información Empresarial, Estudios Económicos y Contables
Oficina de Estudios Empresariales

CIUDAD DE LA SABANA
Instituto Colombiano de Ciencias Económicas y

Revista Económica y Financiera

REVISTA ECONÓMICA

PORTAMIENTO FINANCIERO DE LOS 33 CLUBES DE FÚTBOL COLOMBIANO DURANTE 2021

ESTADOS FINANCIEROS DE LOS 33 CLUBES DE FÚTBOL COLOMBIANO

ANÁLISIS Y REGULACIÓN CONTABLE

- Primera Circular Básica Contable.

- Guía de Orientación Contable para Clubes de Fútbol.



- Reconocimiento Informe ROSC- Implementación NIIF.

- **5** capacitaciones (**394** asistentes) - **2** Boletines Contables.



DELEGATURA DE SUPERVISIÓN SOCIETARIA

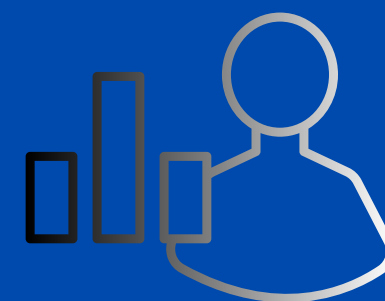
Carlos Gerardo Mantilla Gómez



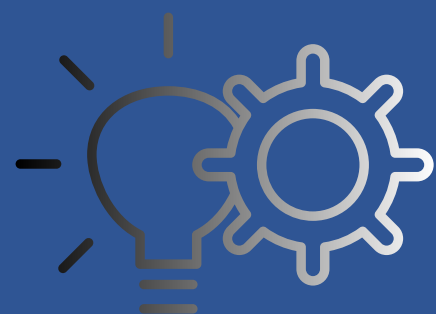
Cerca de **11.000** de requerimientos de información.



Se han atendido **56** acciones de tutela y resuelto 28 recursos de apelación.



Más de **74** visitas a sociedades supervisadas.

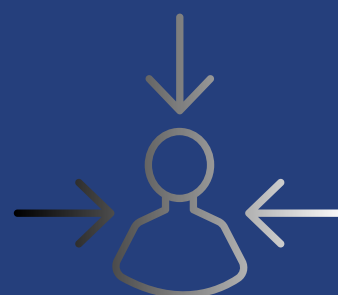


PRINCIPALES LOGROS (Supervisión)

Se han ejecutado más de **25** acciones o instrumentos de pedagogía.



Más de **690** investigaciones y **775** multas.





PRINCIPALES LOGROS (Pedagogía)

1

PUBLICACIONES

Libro de Pronunciamientos Administrativos V,
Libro "Conglomerados en Colombia: Actualidad
y Perspectivas"

2

OFICIOS

-Expedición de más de **5.000** oficios sobre pedagogía y buenas prácticas en materia cambiaria.
-Publicación de **9** infografías en materia de principales infracciones y deberes de administradores.

3

EVENTOS

-Realización de cursos de sanción pedagógica en el marco de las investigaciones del Plan de Normalización de conglomerados.

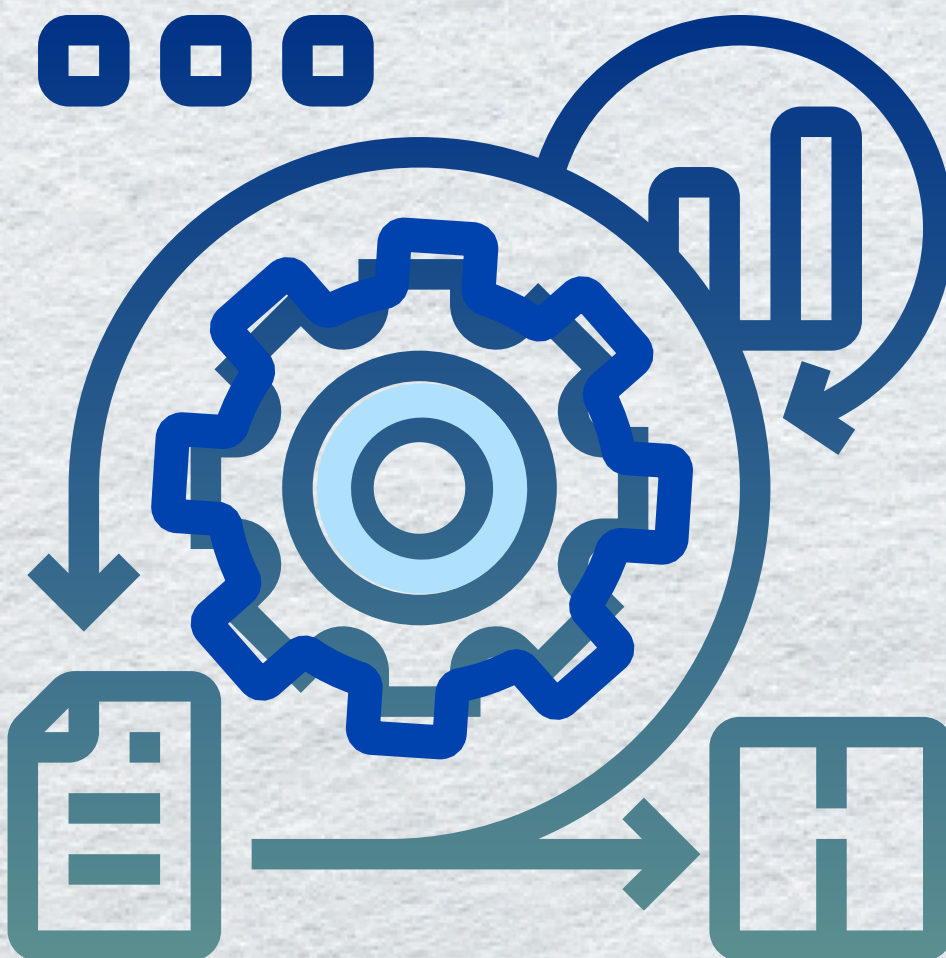
Evento "ABC del Régimen Cambiario y el Nuevo Sistema de Información Cambiaria del Banco de la República".



ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO

-Se diseñaron alertas financieras a **28.470** sociedades enfocadas principalmente en la identificación del riesgo de insolvencia que reportan información financiera a la Entidad.

-Finalizó el seguimiento para **50** sociedades que se calificaron en muy alto nivel de supervisión; dando cierre al **39%** de los seguimientos iniciados.





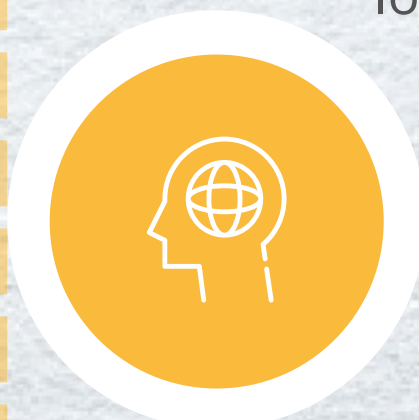
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SUPERVISIÓN EMPRESARIAL

8 sociedades exoneradas de control.
 21 sociedades sometidas a grado de supervisión.

a) Grupo de Control y Seguimiento a Acuerdos de Reestructuración:

9 sociedades convocadas a insolvencia (2 a reorganización y 7 a liquidación judicial).



b) Grupo de Investigaciones Administrativas:

312 actuaciones administrativas en curso (179 en trámite de requerimientos y verificación).
 34 investigaciones administrativas con cargos, 2 en trámite de resolver los recursos interpuestos.

26 multas en total (COP\$ 521 millones).
 41 multas por la renuencia a suministrar información en el curso de las investigaciones administrativas (COP\$ 593 millones.)

30 actuaciones administrativas sin multa.

89 investigaciones administrativas.

Se redujeron los tiempos de las actuaciones administrativas en un 44%

Se terminaron 16 acuerdos de la Ley 550 de 1999.

Se iniciaron 12 procesos sancionatorios, las cuales sumaron en total COP\$ 110 millones



GOBIERNO DE COLOMBIA



SUPERVISIÓN DE ASUNTOS ESPECIALES



- **a) Grupo de Conglomerados**

463 investigaciones administrativas
1.193 resoluciones
11 visitas
1.094 oficios expedidos

Presentado un incremento de actuaciones casi del **200%** en comparación con el año anterior.



- **b) Grupo de Supervisión Especial:**

Plan estratégico con la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. – SAE respecto de la vigilancia de las sociedades en extinción de dominio.

Programa de trabajo con el Ministerio del Deporte sobre la supervisión de los Clubes con Deportistas Profesionales.

- Plan de normalización del registro de situaciones de control y grupos empresariales:

628 controlantes revelaron en el registro mercantil grupos empresariales y situaciones de control.



SUPERVISIÓN DE PROCEDIMIENTOS ESPECIALES

a) Régimen Cambiario

- **5.336** oficios sobre pedagogía y buenas prácticas en materia cambiaria.
- **179** investigaciones activas cuyo tiempo de inicio de la investigación era en promedio de 3 años en el 2018. Para el año 2022 se ha reducido notoriamente a 15 meses esa duración.
- Investigaciones concluidas **98**, con sanción 60, sin sanción 38. Cuantía de las operaciones **COP\$484.166** millones y cuantía de las sanciones **COP\$198** millones.

b) Trámites Societarios

- Se amplió la cobertura en la revisión de los pensionados incluidos en las solicitudes de aprobación de los cálculos de las reservas actuariales. (Se pasó del 5% al **100%** por herramienta tecnológica)
- Cálculo actuarial con mayor cobertura en cuanto a cantidad de personas alcanza a **1.663** pensionados y beneficiarios, cuyo valor de reserva pensional asciende a **COP\$183.840** millones
- Solicitudes de autorización previa de reformas estatutarias autorizadas de escisión, fusión y disminución de capital, una que involucró activos por valor de **COP\$20.955** millones.

CÁMARAS DE COMERCIO Y SUS REGISTROS PÚBLICOS

-Implementación del Sistema de Administración Integral de Riesgos – SAIR.

- Expedición de la Circular Externa n.º 100-000002 en donde se dan las instrucciones a las cámaras de comercio.



b)

Registros públicos

-Se proyectó la resolución de **200** recursos de apelación.

-Expedición de la Circular Externa n.º 100-000006 mediante la cual se adoptó el formulario para los diferentes trámites del Registro Nacional de Turismo (RNT).

a)

Formalización a Comerciantes



-Se analizó el Plan Anual de Trabajo (PAT), de las 57 cámaras de comercio de la vigencia 2022, comparándolo con los reportados para la vigencia 2021.
-Se han adelantando un total de **72** investigaciones.

c)

Cámaras de Comercio



-Se ha tramitado **116** quejas y se sometió a vigilancia especial a 4 cámaras de comercio.
-Pedagogía a todas las cámaras de comercio sobre el proceso de elección de juntas directivas.

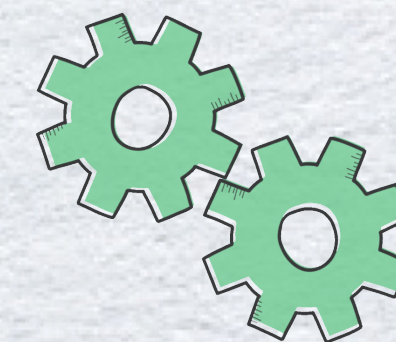


PROYECTOS

1. Revisión, actualización y/o ajuste de la política de supervisión en Inspección, Vigilancia y Control fase IV



2. Fortalecimiento de las funciones de IVC de la Dirección de Supervisión de Cámaras de Comercio y sus Registros Públicos



3. Fortalecimiento de las actividades pedagógicas y divulgación normativa



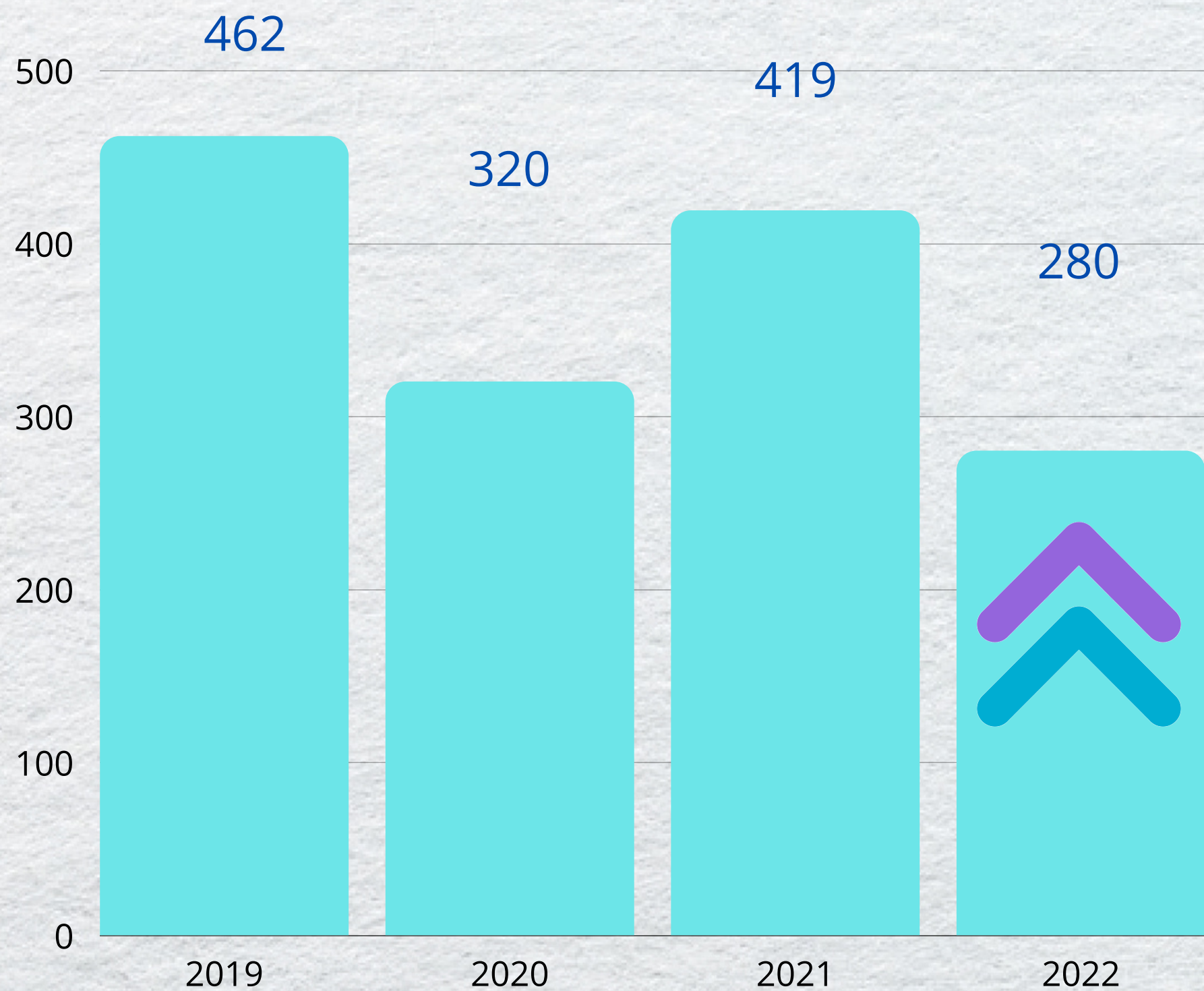


DELEGATURA DE PROCEDIMIENTOS MERCANTILES

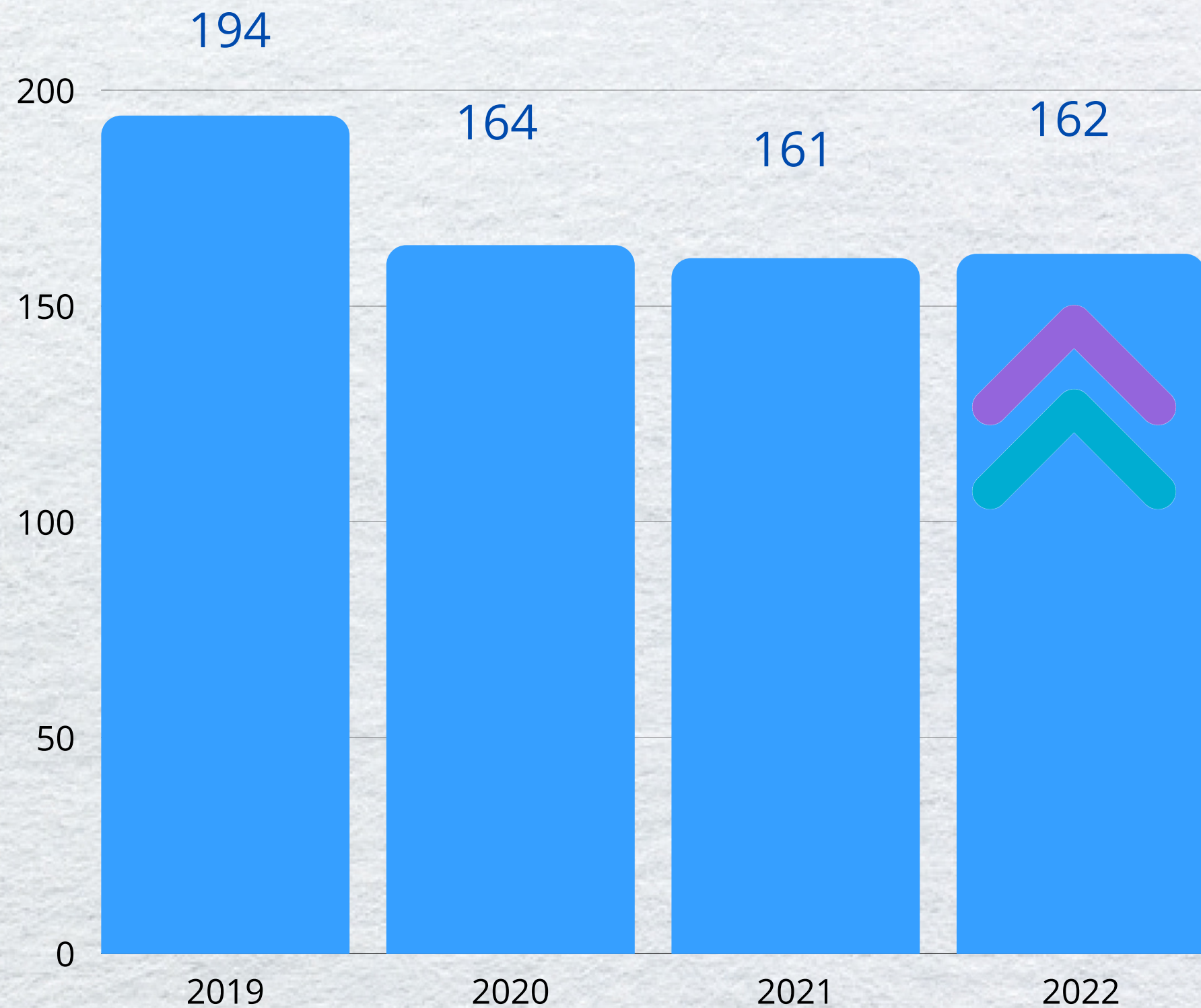
Jorge Cabrera Jaramillo



Demandas recibidas



Tiempo en promedio - Duración de los procesos



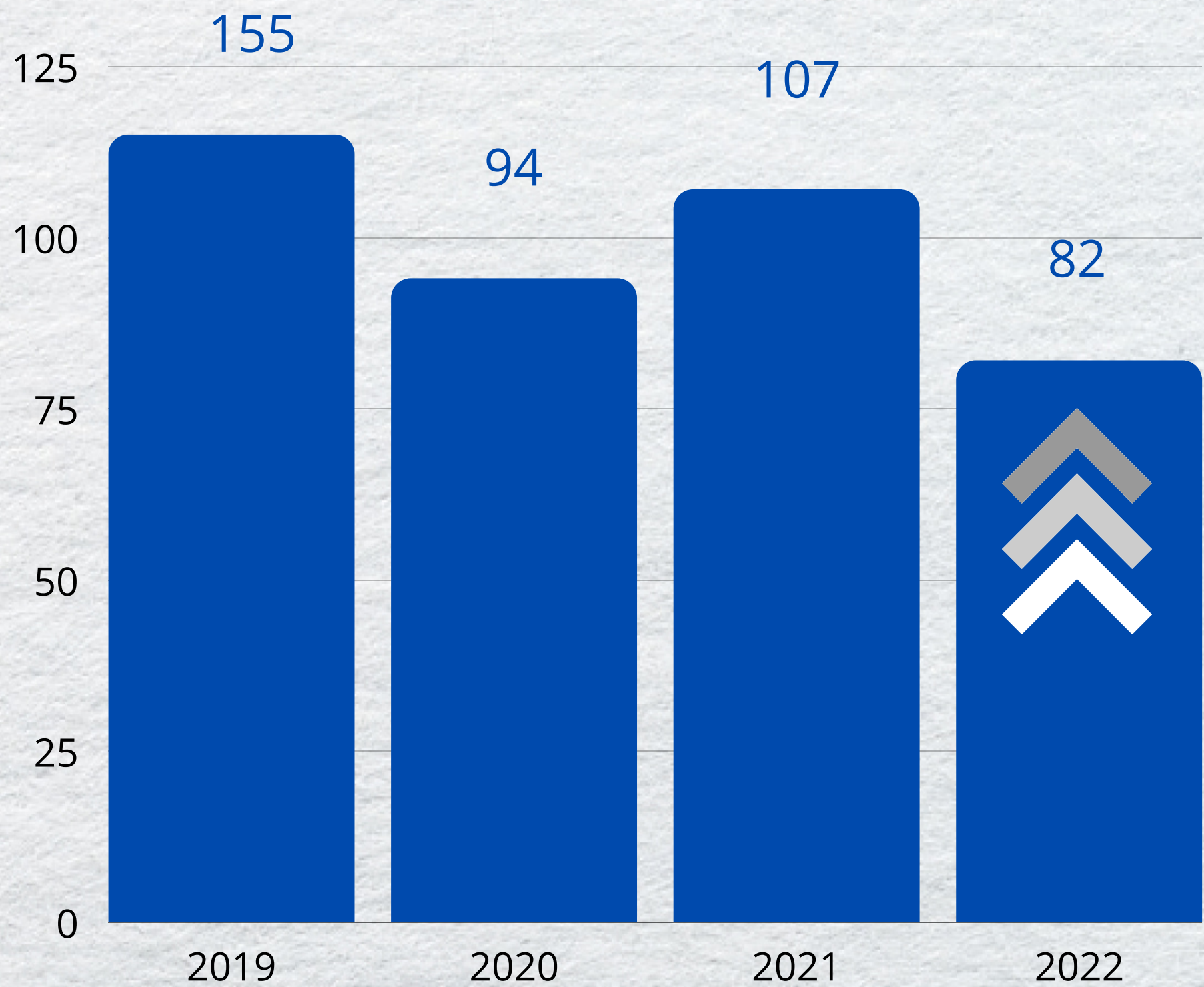
* Fecha de corte: 30 de septiembre

Cifras en días hábiles

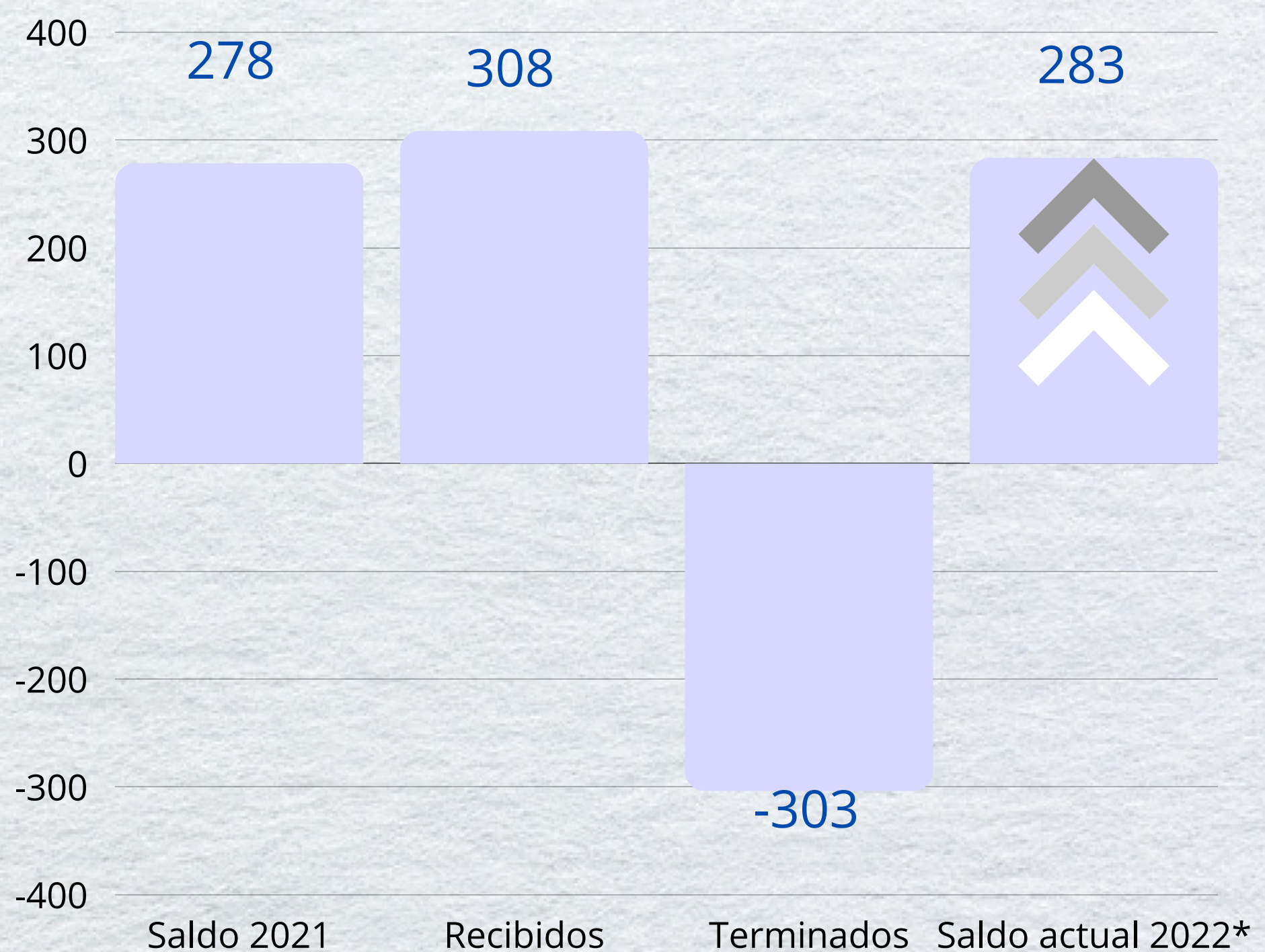




Sentencias



Comportamiento del inventario de los procesos

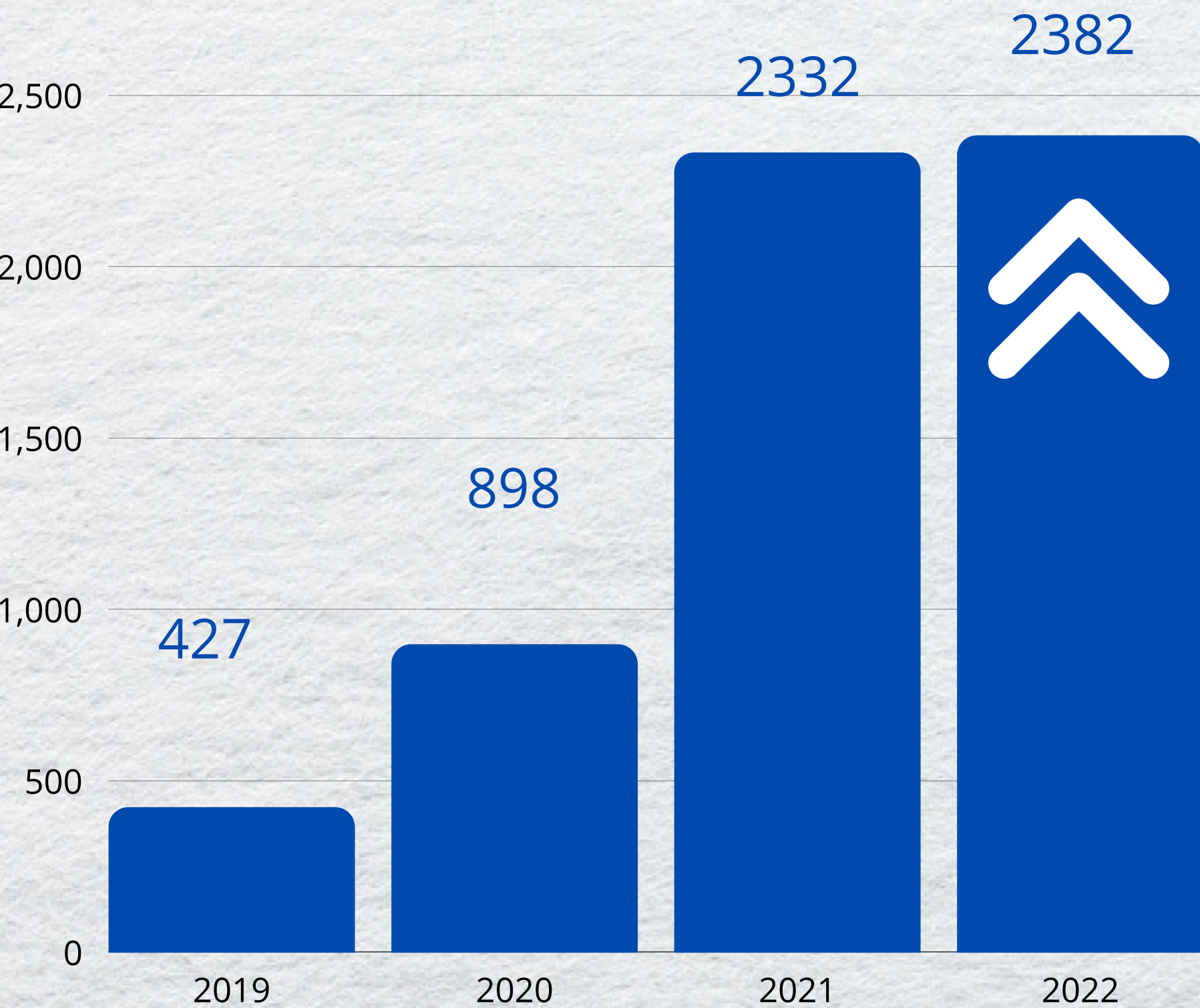


* Fecha de corte: 30 de septiembre

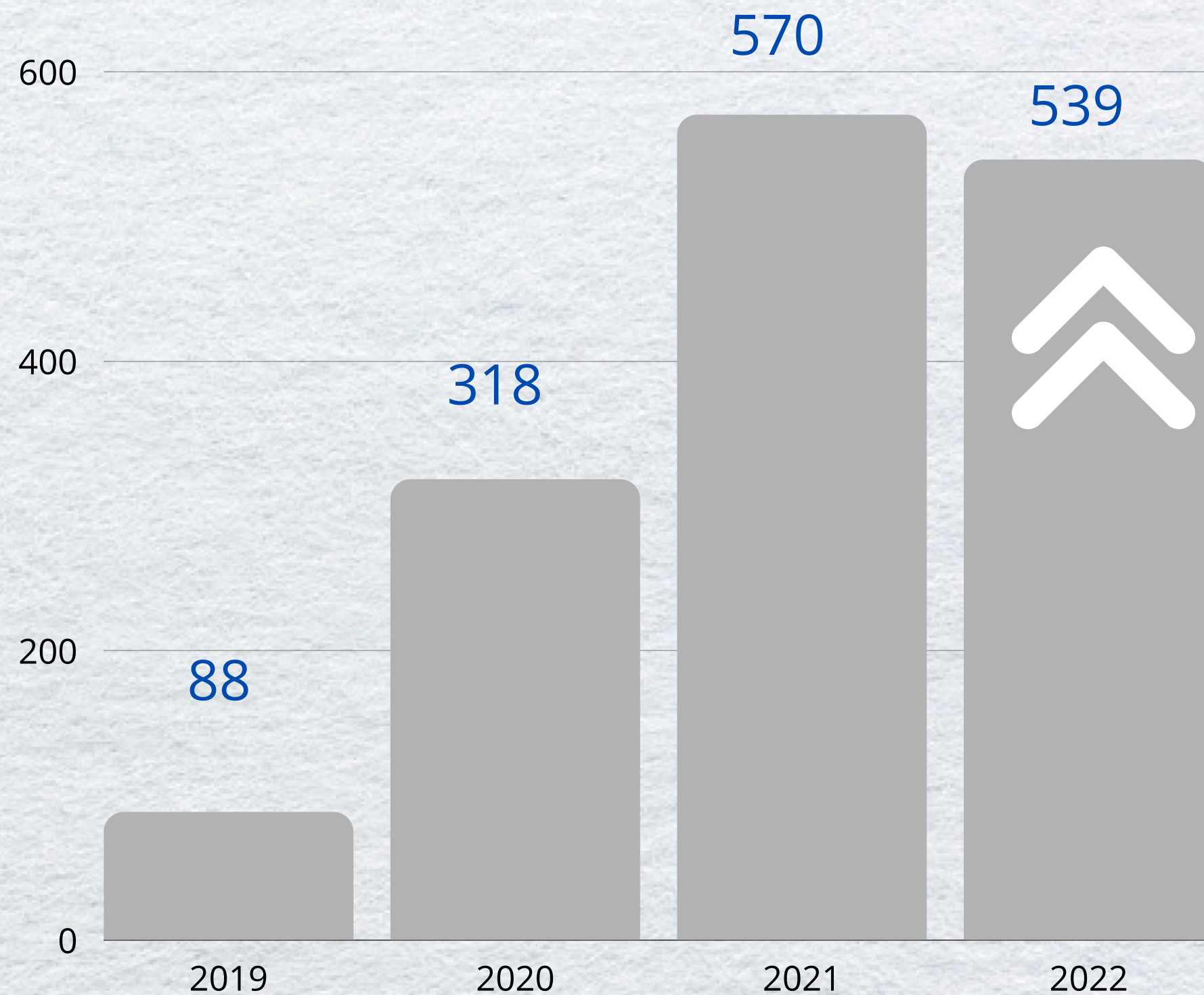




Solicitudes de Conciliación



Acuerdos de Conciliación



* Fecha de corte: 30 de septiembre





SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

APLICATIVO TESAURO - LIBRO JURISPRUDENCIA SOCIETARIA #5

Conozca el
Tesouro

Buscador inteligente de jurisprudencia
mercantil y doctrina de la Entidad



**Jurisprudencia
Societaria**

2022

5



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES



GOBIERNO DE COLOMBIA



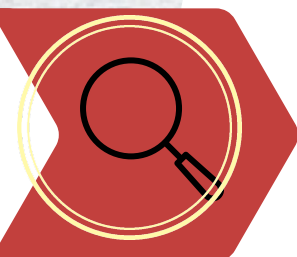
DELEGATURA DE INTERVENCIÓN Y ASUNTOS FINANCIEROS ESPECIALES

Martha Ruth Ardila Herrera



SUPERVISIÓN DE ACTIVIDADES FINANCIERAS

01



IMPLEMENTACIÓN POLÍTICA DE SUPERVISIÓN

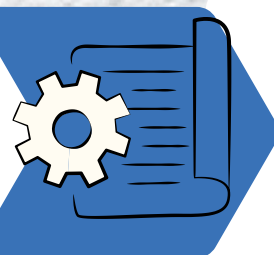
MUESTRA

- Teniendo en cuenta la especialidad de la actividad desarrollada y se seleccionó muestra que arrojó los siguientes niveles de riesgo:
- Muy Alto: 2, Alto: 12, Medio: 81, Bajo: 69

02



03



CIRCULAR BÁSICA JURÍDICA - CAPÍTULO IX

• CONSTRUCCIÓN DE MATERIAL PEDAGÓGICO

- Lanzamiento micrositio pedagogía y videos sobre multinivel y prevención captación ilegal.

04





INVESTIGACIONES POR CAPTACIÓN





INCREMENTO RESOLUCIÓN DE ASUNTOS JUDICIALES



Aumento equivalente al 51%.



Aumento equivalente al 113%.

El total de recursos entregados para devoluciones a afectados y gastos de administración fue de COP\$22.784 millones



PEDAGOGÍA

SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES



PUBLICACIÓN
CARTILLA
SAPAC

01



DIFUSIÓN
CIRCULAR
BÁSICA
JURÍDICA
CAPÍTULO IX –
REGÍMENES
ESPECIALES

02



CAMPAÑA “ME
INFORMO Y
CUIDO MI
DINERO”

03



LANZAMIENTO
MICROSITIO
PEDAGÓGICO
Y VIDEOS DE
MULTINIVEL Y
PREVENCIÓN
DE CAPTACIÓN
ILEGAL

04



CAPACITACIÓN
AUXILIARES DE
LA JUSTICIA

05



GOBIERNO DE COLOMBIA

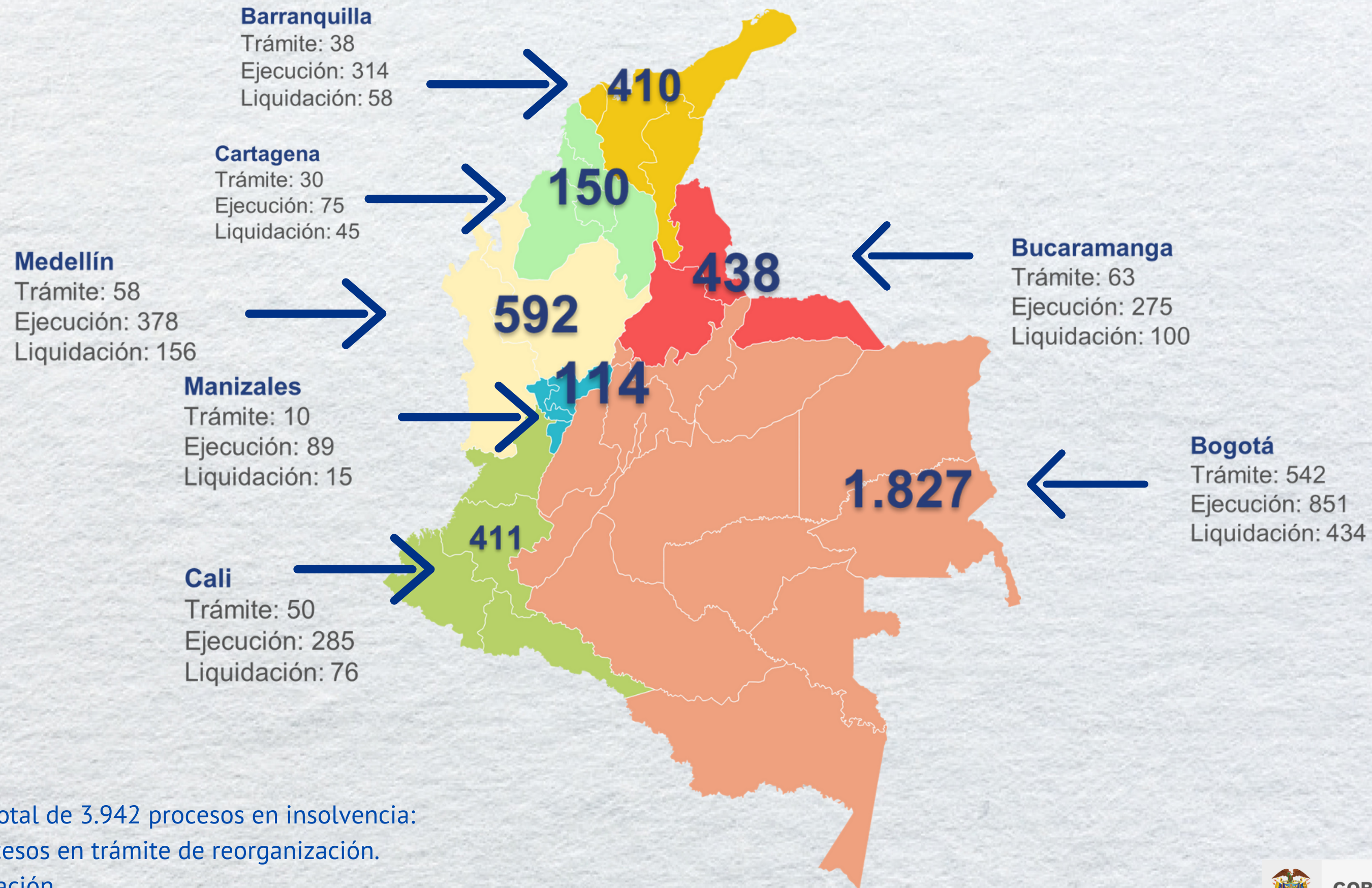


DELEGATURA DE PROCEDIMIENTOS DE INSOLVENCIA

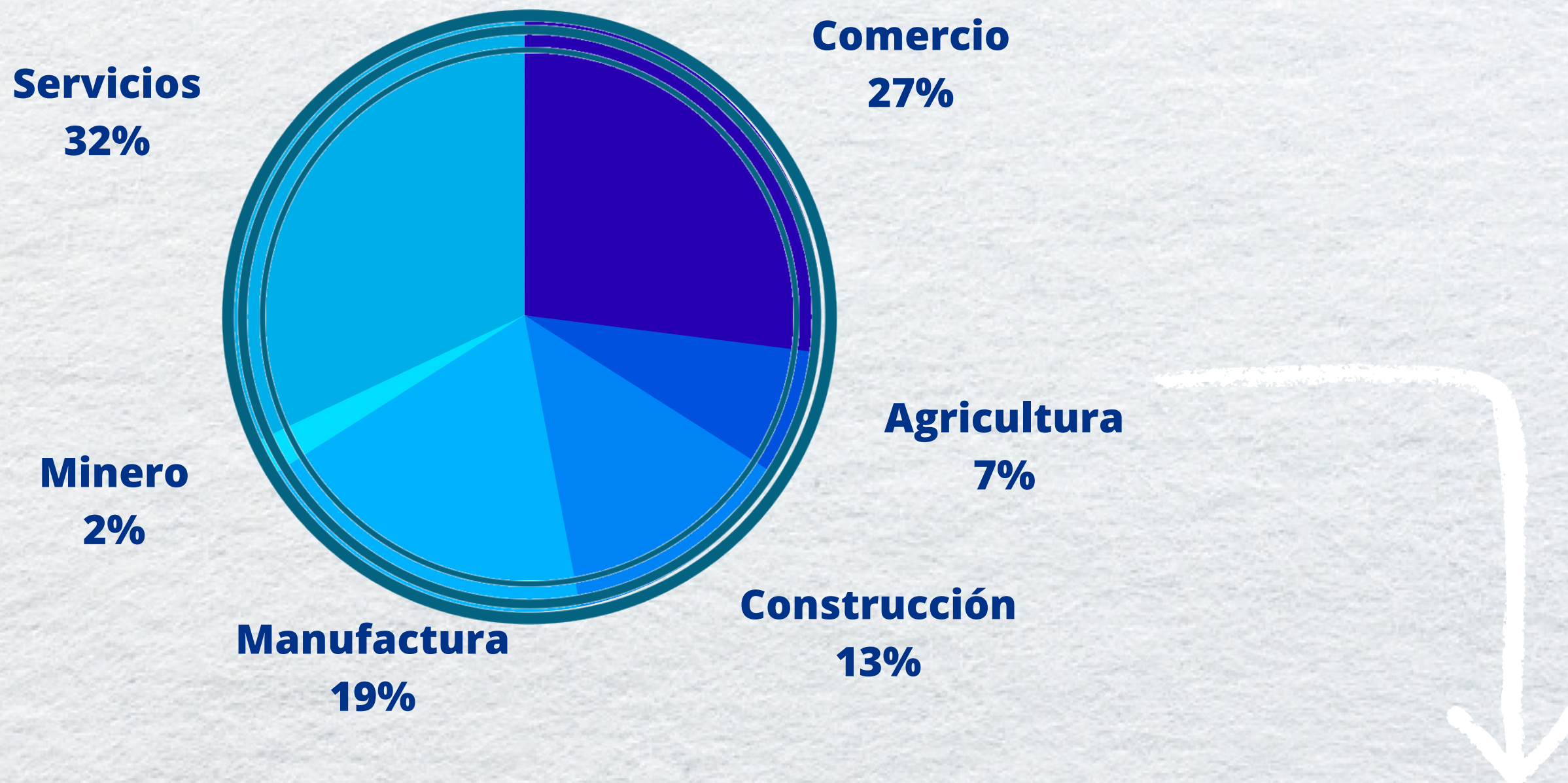
Santiago Londoño Correa



Total Inventario de procesos a nivel nacional 3.942



- Se tiene un inventario total de 3.942 procesos en insolvencia:
791 corresponden a procesos en trámite de reorganización.
884 en trámite de liquidación.
2.267 a seguimientos de acuerdos en reorganización.



Este inventario de procesos de insolvencia representa para el país, un activo de **COP\$67.3** billones de pesos, **COP\$62.7** billones de pesos en pasivo y más de **197.000** trabajadores, donde encontramos a los sectores servicios, comercio, manufactura y construcción como aquellos más representativos dentro del número de procesos que se tiene.

En relación con el aumento en los procesos de insolvencia, podemos afirmar que este es el resultado de la crisis causada por el COVID-19 y las secuelas que con posterioridad hemos debido afrontar.



El incremento en el número de solicitudes requirió una transformación organizacional a nivel central y regional para responder de manera más rápida y eficaz a los usuarios.



1

Agilización de los procesos



- Implementación Decretos de Emergencia, para pequeñas insolvencias.

2

Aumento en la gestión



- Audiencias celebradas 1.008
- Autos proferidos 14.481
- Oficios expedidos 10.250

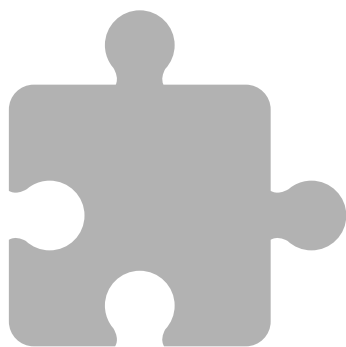
3

Introducción de nuevas tecnologías



- Módulo MI
- Audiencias Virtuales





**MODIFICACIÓN DE LA
REGULACIÓN DE
INSOLVENCIA III
(PRÓRROGA DECRETOS
DE EMERGENCIA)**

01



**MEDICIÓN DEL
MODELO
OPERATIVO DE LA
DELEGATURA DE
PROCEDIMIENTOS
DE INSOLVENCIA**

02



**PEDAGOGÍA EN
DERECHO
CONCURSAL**

03



**DIFUSIÓN Y
CAPACITACIÓN EN
EL USO DEL
APLICATIVO
TECNOLÓGICO:
MÓDULO DE
INSOLVENCIA - MI**

04





**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**

GRACIAS



GOBIERNO DE COLOMBIA





**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**

RENDICIÓN DE CUENTAS

2022



GOBIERNO DE COLOMBIA

