

# **RENDICIÓN DE CUENTAS**



## **Superintendencia de Sociedades**

**HERNANDO RUIZ LÓPEZ**  
**Superintendente**

**Bogotá, D.C. , 14 de julio de 2009**

# AGENDA

1. Himno Nacional
2. Objetivos de la Rendición de Cuentas y mecanismos de difusión
3. Video Institucional
4. Metodología de la Audiencia
5. PRESENTACIÓN DEL INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS por parte del señor superintendente de Sociedades, Hernando Ruiz López
6. Retos 2009
7. Intervenciones y preguntas de los participantes
8. Evaluación del evento
9. Cierre



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS

# LA RENDICIÓN DE CUENTAS

**Tiene su base legal en el artículo 32, capítulo octavo, de la Ley 489 de 1998, sobre “Democratización y Control Social a la gestión pública”**

**Está concebida como una de las acciones necesarias para involucrar a los ciudadanos y organizaciones de la sociedad civil en la formulación, ejecución, control y evaluación de la gestión pública**



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS

# LA RENDICIÓN DE CUENTAS

## OBJETIVOS

- ✚ Garantizar **transparencia** en el manejo de los recursos públicos
- ✚ Facilitar la **participación** ciudadana
- ✚ Garantizar la presencia e **intervención** de organizaciones sociales y de los ciudadanos



Libertad y Orden

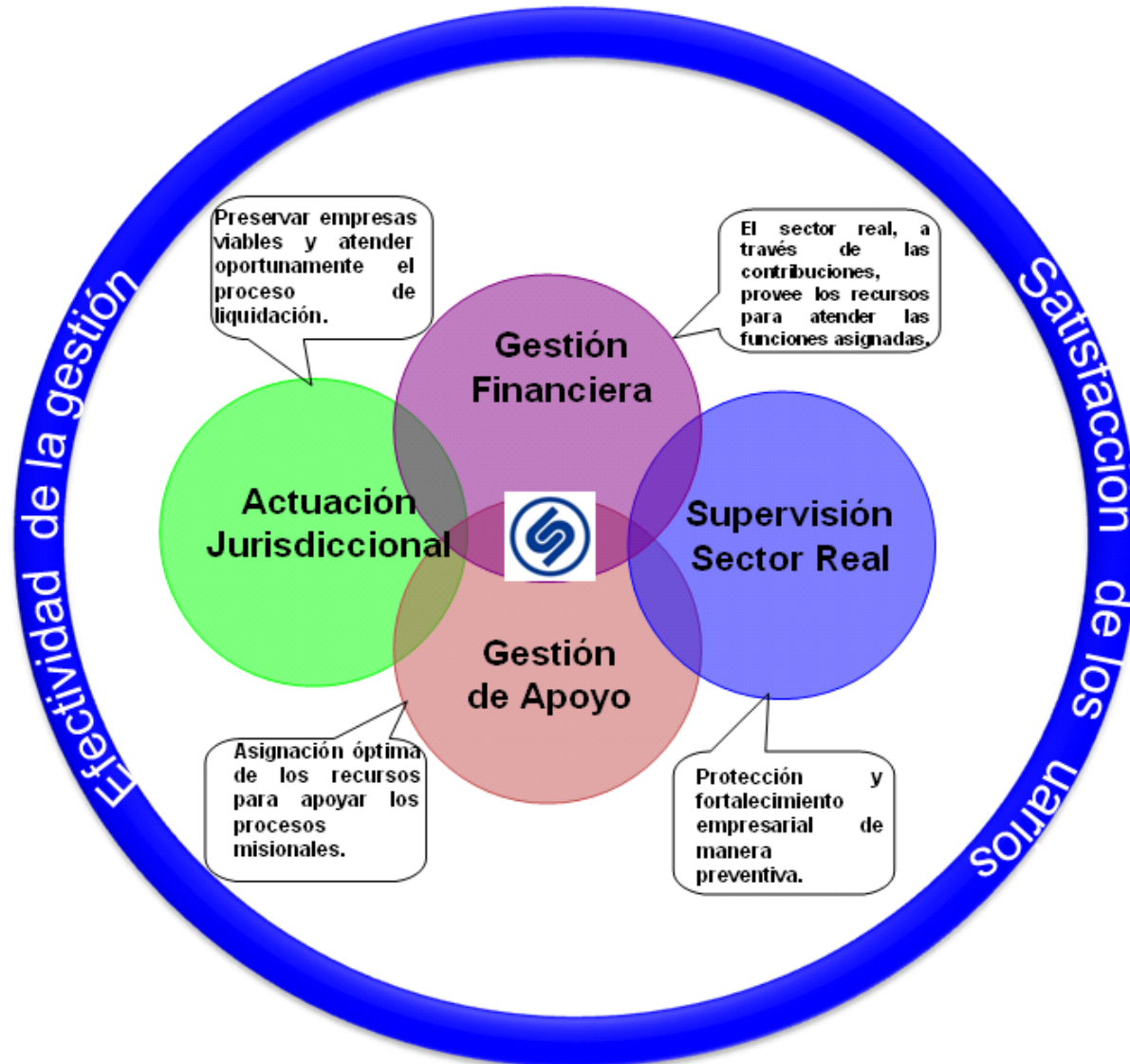
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS

# METODOLOGÍA



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

## RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

# PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

## NUESTRA VISIÓN

“En el año 2010, nos destacaremos como una entidad con los mas altos niveles de excelencia en la ejecución de sus competencias jurisdiccional y administrativa, especialmente en la anticipación y prevención de la crisis empresarial.”

**NUESTRA MISIÓN:** “Contribuir al orden público económico, prestando servicios que faciliten el desarrollo y protejan efectivamente la actividad empresarial del sector real y atiendan oportunamente su insolvencia.”

1

Protección Empresarial y  
Promoción de Regulación  
(PSE)

2

Fortalecimiento Empresarial  
(PU)

3

Mejoramiento Continuo (PPI)

4

Potencialización de la Cultura Organizacional - Responsabilidad Social Empresarial  
Institucional (PAC)

5

Provisión de Tecnologías de Información y Comunicación (PAC)





Superintendencia de Sociedades

***GESTIÓN FINANCIERA***

# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO 2008

<b><u>Total apropiado en 2008</u></b> (cifras en millones)	<b>\$59.862 millones</b>
<i>Distribuido en:</i>	
<b>Funcionamiento</b>	<b>\$55.117</b>
<b>Inversión</b>	<b>\$4.744</b>



# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO 2008

<b><u>FUNCIONAMIENTO</u></b>	<b>\$55.117 millones</b>
Distribuido en: (cifras en millones)	
<b>Gastos de personal</b>	<b>\$32.907</b>
<b>Transferencias corrientes</b>	<b>\$17.296</b>
<b>Gastos generales</b>	<b>\$4.913</b>
<b>Adquisición de servicios</b>	<b>\$4.141</b>
<b>Adquisición de bienes</b>	<b>\$692</b>
<b>Impuestos y multas</b>	<b>\$80</b>



# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO DE INGRESOS 2008

**103%** EJECUCIÓN INGRESOS POR RECURSOS PROPIOS

Por recursos propios alcanzamos el **103.69%** de ejecución, especialmente en la gestión en recaudo de recuperación de cartera, rendimientos financieros y multas



# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO DE INGRESOS 2008

DESCRIPCIÓN	Apropiado	Ejecutado	% ejecución
<b>RECURSOS PROPIOS</b>	<b>59.862</b>	<b>62.069</b>	<b>103.69</b>
Contribuciones	46.612	45.650	97.94
Otros (multas)	2.000	3.440	172.02
Rendimientos financieros	1.560	2.654	170.15
Excedentes financieros	7.000	7.000	100.00
Recuperación cartera	689	1.390	201.67
Recuperación cartera -vivienda	2.000	1.932	96.64

(cifras en millones de pesos)



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO DE GASTOS 2008

**95.6%** EJECUCIÓN DE GASTOS

Supersociedades ejecutó el **95.68%** de los **gastos** presupuestados, especialmente por las **reducciones** en gastos de personal, adquisición de servicios y en inversión



# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO DE GASTOS 2008

DESCRIPCIÓN	Apropiado	Ejecutado	% ejecución
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>55.117</b>	<b>53.199</b>	<b>96.52</b>
<b>1. Gastos de personal</b>	<b>32.907</b>	<b>32.124</b>	<b>97.62</b>

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO DE GASTOS 2008

DESCRIPCIÓN	Apropiado	Ejecutado	% ejecución
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>55.117</b>	<b>53.199</b>	<b>96.52</b>
<b>2. Gastos generales</b>	<b>4.913</b>	<b>3.886</b>	<b>79.09</b>
<b>Adquisición de servicios</b>	<b>4.141</b>	<b>3.171</b>	<b>76.57</b>
<b>Adquisición de bienes</b>	<b>692</b>	<b>641</b>	<b>92.64</b>
<b>Impuestos y multas</b>	<b>80.00</b>	<b>73.70</b>	<b>92.13</b>

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA 2008

A través de tres (3) proyectos de inversión se ejecutó el **85%** de lo presupuestado

<b>Apropiado</b>	<b>4.744</b>
<b>Ejecutado</b>	<b>4.076</b>

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA 2008

PROYECTO DE INVERSIÓN	Valor asignado	Valor ejecutado	% ejecución
Implementación sistema de gestión (*)	3.072	2.976	96.9
Mejoramiento bodega de datos	1.183	1.008	85.3
Plan de capacitación por competencias	489	91	18.7

*\*El valor solicitado incluye vigencias futuras aprobadas para 2009*

(cifras en millones de pesos)



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008





# Superintendencia de Sociedades

## ***GESTIÓN FINANCIERA***

**COMPARATIVO INGRESOS**

**2006 – 2007 - 2008**

# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO INGRESOS 2006 – 2007 - 2008

RECURSOS PROPIOS			
AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	56.555	58.644	103.69
2007	61.108	60.367	98.79
2008	59.862	62.069	103.68

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO INGRESOS 2006 – 2007 - 2008

### Recursos propios - CONTRIBUCIONES

AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	40.054	39.526	98.68
2007	41.858	41.250	98.55
2008	46.612	45.650	97.94

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO INGRESOS 2006 – 2007 - 2008

### Recursos propios – RECUPERACIÓN DE CARTERA

AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	700	1.129	161.39
2007	900	797	88.63
2008	689	1.390	201.67

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO INGRESOS 2006 – 2007 - 2008

### Recursos propios - MULTAS

AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	2.326	3.604	154.95
2007	4.499	3.649	81.10
2008	2.000	3.440	172.02

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO INGRESOS 2006 – 2007 - 2008

### Recursos propios – RENDIMIENTOS FINANCIEROS

AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	1.875	1.430	76.31
2007	2.250	3.094	137.53
2008	1.560	2.654	170.15

(cifras en millones de pesos)





# Superintendencia de Sociedades

## ***GESTIÓN FINANCIERA***

**COMPARATIVO GASTOS**  
**2006 – 2007 - 2008**

# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO GASTOS 2006 – 2007 - 2008

### A. FUNCIONAMIENTO

AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	51.526	46.325	89.90
2007	56.152	52.968	94.33
2008	55.117	53.199	96.52

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO GASTOS 2006 – 2007 - 2008

### Funcionamiento – GASTOS DE PERSONAL

AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	31.635	28.496	90.08
2007	32.989	30.881	93.61
2008	32.907	32.124	97.62

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO GASTOS 2006 – 2007 - 2008

### Funcionamiento – GASTOS GENERALES

AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	3.499	2.974	85.00
2007	3.639	3.525	96.86
2008	4.913	3.886	79.09

(cifras en millones de pesos)



# GESTIÓN FINANCIERA

## COMPARATIVO GASTOS 2006 – 2007 - 2008

### B. INVERSIÓN

AÑO	Apropiado	Ejecutado	% Ejecución
2006	5.029	1.831	36.42
2007	4.955	4.920	99.29
2008	4.744	4.076	85.92

(cifras en millones de pesos)





# Superintendencia de Sociedades

## ***GESTIÓN FINANCIERA***

**RECAUDO DE CARTERA**

**2008**

# GESTIÓN FINANCIERA

## RECAUDO DE CARTERA 2008

CONCEPTO RECAUDO	RECAUDADO	%Participación
Multas	1.895	26.90
Contribuciones	3.307	46.94
Cuotas partes pensionales	1.656	23.51
Préstamos vivienda	186	2.65
<b>TOTAL</b>	<b>7.046</b>	<b>100.00</b>

(cifras en millones de pesos)



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008





Superintendencia de Sociedades

***CONTRIBUCIONES***

**LAS EMPRESAS, NUESTROS  
CONTRIBUYENTES**

# NUESTROS CONTRIBUYENTES

**Gracias a los empresarios, a los  
trabajadores, administradores y a sus  
proveedores y clientes, la  
Superintendencia de Sociedades presta  
sus servicios a todo el país**

# CONTRIBUCIONES

## TARIFA CON EVOLUCIÓN A LA BAJA

**Paulatinamente el Gobierno Nacional ha ido disminuyendo la contribución a cargo de las sociedades**

**Hemos pasado de 28 centavos y medio por cada mil pesos de activos a las vigiladas, que se cobraba en 1998, a 18 centavos y medio en 2008.**



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

# CONTRIBUCIONES

## TARIFA CON EVOLUCIÓN A LA BAJA

**La tarifa máxima a cobrar es de UN PESO por cada MIL de activos, es decir que la contribución hoy es de menos del 20% de ese máximo**



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

 Colombia®  
*es pasión*

# CONTRIBUCIONES

## EVOLUCIÓN DE LAS CONTRIBUCIONES PAGADAS POR LAS EMPRESAS

AÑO	Sociedades vigiladas	Otras
1998	\$ 0.280 (*)	\$ 0.10 (*)
2000	\$ 0.210	\$ 0.02
2003	\$ 0.200	\$ 0.02
2006	\$ 0.190	\$ 0.02
2008	\$ 0.185	\$ 0.02

*\*Por cada mil pesos de activos*



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008



# CONTRIBUCIONES

**MENOS CONTRIBUYENTES**

**MÁS SERVICIOS PARA EL PAÍS**

Entre los años 2007 y 2008, hemos pasado de **8,081 sociedades** contribuyentes de Supersociedades, a **5.443** el año pasado



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

**RENDICIÓN DE CUENTAS 2008**

 Colombia®  
es pasión

# CONTRIBUCIONES

## MENOS CONTRIBUYENTES, MENOR CONTRIBUCIÓN MÁS SERVICIOS PARA EL PAÍS

AÑO	Sociedades contribuyentes	Tarifa de contribución (*)
2000	6.547	\$0.245
2004	6,967	\$0.250
2007	8,081	\$0.170
2008	5.443	\$0.185

*\*Por cada mil pesos de activos*



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008



# AUSTERIDAD

## CUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

CONCEPTO	2007	2008	Diferencia %
Correo Adpostal	\$ 229,938,975	224,894,075	-2.19
Fotocopias	\$ 38,457,451	32,621,891	-15.17
Combustibles	\$18´660.000	\$22´130.000	18,60
Telefonía fija	\$178´320.000	\$188´089.203	5.48
Telefonía móvil	\$6´807.275	\$7´433.334	9.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$472´184.588</b>	<b>\$475´168.503</b>	<b>0.63</b>



# CONTRATACIÓN

**Durante el 2008 Supersociedades realizó 230 contratos por diversos conceptos, por un valor total de \$5.915 millones**

**Todos los procedimientos contractuales son publicados en la página Web de contratación del Estado [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co)**



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

 Colombia®  
*es pasión*

# CONTRATACIÓN

## Contratos más significativos (\*)

Rubro	Contratos	Valor total
Adquisición <b>sistema de gestión</b>	1	\$649'693.632
Bodega de datos	9	\$1.004'637.000
Capacitación, bienestar y estímulos	26	\$220'685.405
Mantenimiento	57	\$1.640'507.149
<b>Sistema de gestión</b>	9	\$533'291.887

(\*) Lista completa de contratos en [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co) y [www.supersociedades.gov.co](http://www.supersociedades.gov.co)



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008



## RECURSOS DE LA NACIÓN

**El Ministerio de Hacienda trasladó, el 22 de diciembre de 2008, una partida por valor de \$5.500 millones para atender los gastos de intervención, tras la expedición de los decretos de Emergencia Social que otorgaron facultades a Supersociedades frente al fenómeno de captación masiva e ilegal de dineros del público**

**De esta suma se han pagado \$3.383 millones**



# GESTIÓN FINANCIERA

## FENECIMIENTO CONTABLE 2008

### Opinión LIMPIA

La **opinión** respecto a la razonabilidad de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2008 de la Superintendencia de Sociedades, emitida por la **Contraloría General de la República** fue **LIMPIA**, modificando el resultado obtenido el año 2007, cuando recibió una opinión con salvedades

La Entidad participa directamente a través del Sistema de Gestión y Seguimiento a las metas del Gobierno - SIGOB, con el indicador *“Porcentaje de Entidades del Sector con la Cuenta Fenecida”*, presentando un **cumplimiento del 100%**





Superintendencia de Sociedades

***SUPERVISIÓN DEL SECTOR  
REAL***

**INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y  
CONTROL**

# MAPA DE PROCESOS



Necesidades y Expectativas de los Usuarios

Usuarios Satisfechos



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

Necesidades y expectativas de los usuarios

**INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL - IVC**

**Análisis y seguimiento financiero y contable**

**Actuaciones administrativas especiales**

**Autorizaciones y reformas**

Usuarios Satisfechos



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

**RENDICIÓN DE CUENTAS 2008**

**Colombia®**  
*es pasión*

# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## ESTRUCTURA PARA LA SUPERVISIÓN

RIESGOS	GRUPOS
➤ Pensionados a cargo – Aprobación Cálculos Actuariales	<b>PROTECCION PENSIONAL</b>
➤ Declaratoria de situación de Control y de Grupos Empresariales	<b>GRUPOS EMPRESARIALES</b>
➤ Supervisión de las que lograron mandato, acuerdo de reestructuración, reorganización empresarial.	<b>TRÁMITE CONCURSAL</b>
➤ Supervisión de sociedades que tienen una normatividad especial y cuya competencia ha sido trasladada de otras entidades.	<b>REGLAMENTACIÓN ESPECIAL</b>
➤ Procesos de extinción de dominio.	<b>NORMALIZACIÓN EMPRESARIAL</b>



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## ESTRUCTURA PARA LA SUPERVISIÓN

RIESGOS	GRUPOS
▪ Infracción al Régimen Cambiario por inversiones de capital extranjero en Colombia y de capital colombiano en el exterior.	INVERSIÓN Y DEUDA EXTERNA
▪ Supervisión a micros, pequeñas y medianas empresas	MIPYMES
▪ Sociedades que tienen mas de 30.000 S.M.L.V. en Activos o Ingresos.	GRAN EMPRESA
▪ Es la segunda instancia para efectos de recursos y revocatorias directas	TRÁMITES Y DECISIONES

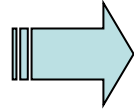
La atención de los riesgos en las regiones del país corresponde a las intendencias de Barranquilla, Bucaramanga, Cali, Cartagena, Cúcuta, Manizales y Medellín



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

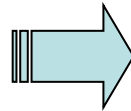
## ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE

- **Muestra de requerimiento 24. 547 entes económicos**



- Vigiladas y controladas -obligación legal.
- Inspeccionadas: Por tamaño, participación sectorial y conformación de grupos empresariales.

- **Recepción de 21.908 Estados Financieros a 31 de diciembre de 2007.**



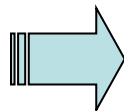
- 172 jornadas de capacitación a nivel nacional.
- Atención y solución de 25.208 consultas.
- 5.125 recibieron los certificados de firma digital otorgados por la Entidad.



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

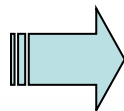
## ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE

### SUPERVISIÓN PEDAGÓGICA



- 17.066 Oficios pedagógicos, 13.818 a sociedades inspeccionadas y 3.248 a sociedades vigiladas. **(ejercicio de autorregulación)**

### SUPERVISIÓN PREVENTIVA(\*)



- Análisis integral a 717 sociedades que arrojan alertas contables, financieras y alerta temprana de insolvencia.



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE

- **Responsabilidad Social Empresarial y Gobierno Corporativo para empresarios**

1. **PRIMER EJERCICIO DE SENSIBILIZACIÓN EN RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL:** ENCUESTA NACIONAL DE GOBIERNO CORPORATIVO Y RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL (7414 encuestas diligenciadas).
2. **JORNADAS PEDAGÓGICAS EN TODO EL PAÍS:** Con la asistencia de aproximadamente 1545 personas.
3. **VINCULACIÓN DE 101 SOCIEDADES AL PROGRAMA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL “COMPROMETERSE”** (Video: [www.supersociedades.gov.co](http://www.supersociedades.gov.co), link RS y GC).



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE

### Servicios prestados

**SIREM:** Consulta de Información Financiera sectorial y por sociedad. Durante 2008 hubo 102.437 consultas.

**MESAS SECTORIALES:** Presentación a los Gremios de los Estudios Sectoriales, basados en la información financiera recibida. Sectores Automotor, Constructor, Avícola, Calzado y Cuero, Textil y confecciones, Floricultor, Artes Gráficas, Comercio y Pesca

**REVISTA ESTADOS FINANCIEROS:** 6000 ejemplares impresos y 7000 CD, distribuidos gratuitamente entre nuestros vigilados, los gremios, entidades estatales, medios de comunicación, universidades y grupos de interés. Contiene el análisis del desempeño del sector real de la economía, y los Estados Financieros de 21.000 sociedades



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

 Colombia®  
es pasión

# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 4. ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES

CONCEPTO	2007	2008
Envío de delegados a reuniones del Máximo Órgano Social	161	165
Investigaciones de irregularidades en suscripción o enajenación de participaciones	0	1
Reconocimiento de presupuestos de ineficacia	0	1
* <i>Declaraciones de situación de control o grupo empresarial (resolución)</i>	1	10
* <i>Investigación conformación de grupo (Oficio – Resolución)</i>	520	507
Sometimiento a vigilancia de sociedades en extinción de dominio	100	124



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 4. ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES

CONCEPTO			2007	2008
Investigaciones por irregularidades o violaciones legales o estatutarias			3276	3944
* Credenciales para visitar la sociedad	623	691		
* Sometimiento a vigilancia (Resolución)	3	3		
* Solicitud de Investigación Administrativa (Resolución – Oficios)	723	1602		
* Sometimiento a control (Resolución)	7	7		
* Formulación de cargos (Resolución)	84	46		
* Descargos de las Investigaciones (Resolución)	21	65		
* Órdenes y verificación de cumplimiento (Resolución – Oficios)	1597	1270		
* Terminación de la Investigación (Resolución – Oficios)	120	142		
* Adopción de medidas por irregularidad (Resolución)	98	118		



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 4. ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES

### Acuerdos de Reestructuración Ley 550/95

Los trámites iniciados durante la vigencia de la Ley 550 de 1999, sustituida por la Ley 1116 de 2006, continuaron su curso con el siguiente resultado:

TOTAL AÑO 2008	No. de sociedades	Activos (en millones de pesos)	Trabajadores
En ejecución	434	2.050.000	300.000
Cumplidos	35	119.000	22.000



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 4. ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES

### FUNDAMENTO LEGAL FUNCIONES REGIMEN CAMBIARIO

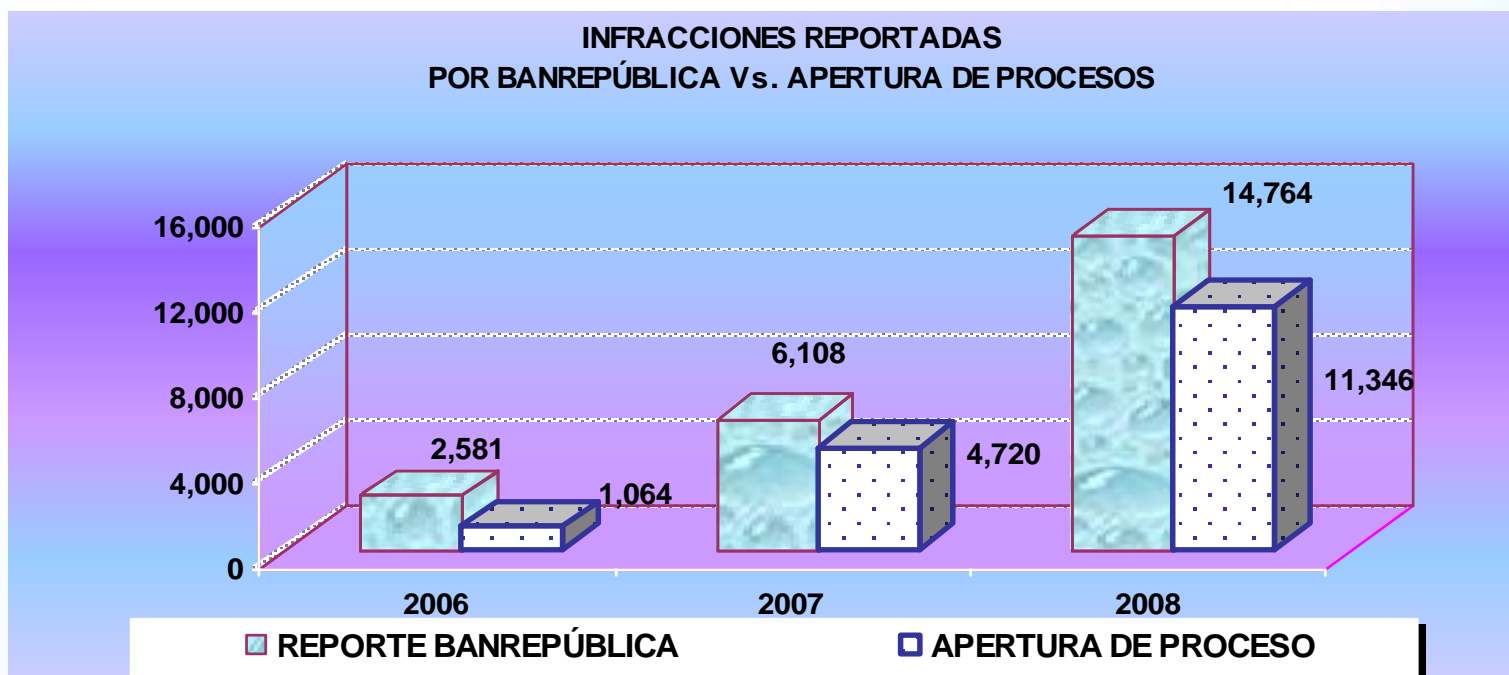
- Ley 9 de 1991-Asigna Funciones al gobierno nacional para regular los cambios internacionales
- Decreto 2116/92 Suprime la Superintendencia de Control y Cambios y asigna funciones a la Superintendencia de Sociedades
- La Ley 222 de 1995 reitera las facultades de supervisión sobre el tema.
- Decreto 1080 de 1996 asigna funciones de vigilancia y control sobre el régimen cambiario.



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 4. ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES

- Régimen Cambiario

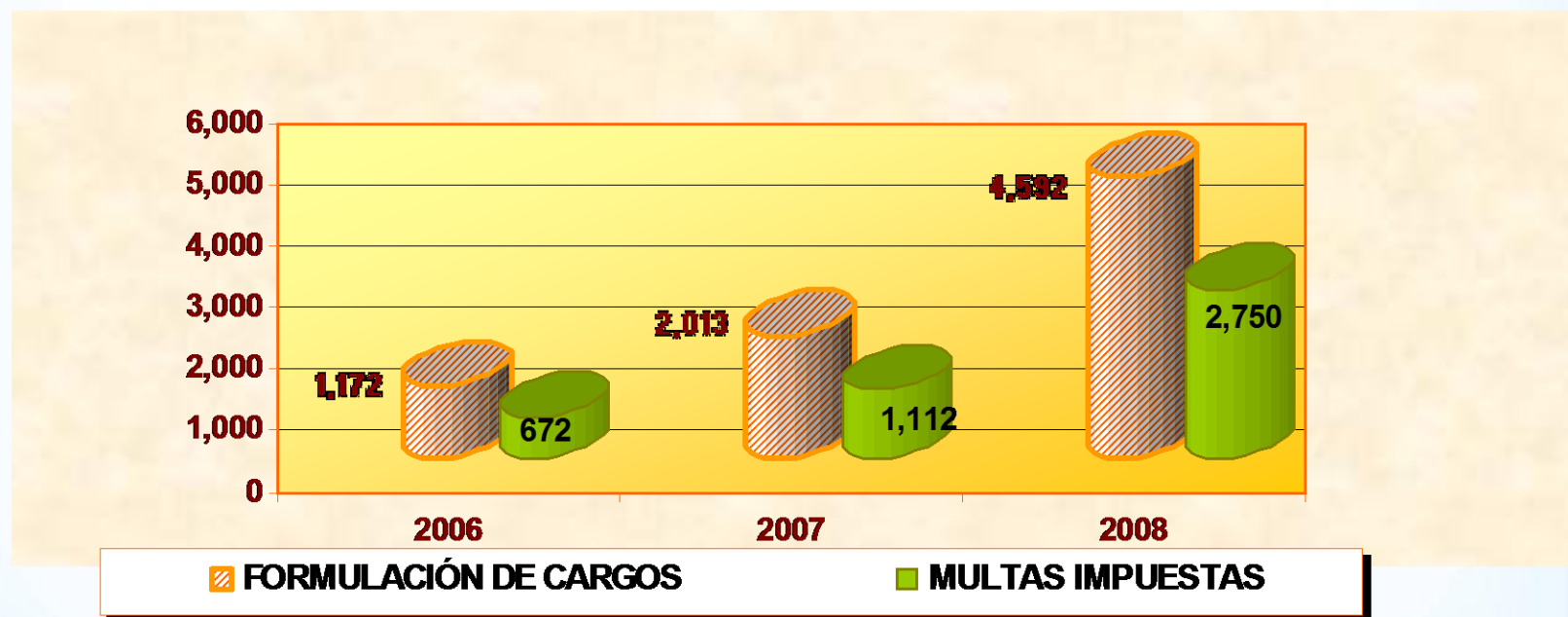


# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 4. ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES

- Régimen Cambiario

### FORMULACIÓN DE CARGOS Vs MULTAS IMPUESTAS



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 4. ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES

**ACCIONES  
PEDAGÓGICAS  
SOBRE EL REGIMEN  
CAMBIARIO**



- Socialización del Régimen Cambiario en las ferias inmobiliarias internacionales a través de los constructores.
- Diseño de una Guía para la adquisición de Bien Inmueble en Colombia desde el exterior.
- Seminarios sobre el Régimen Cambiario a nivel nacional.
- Oficios pedagógicos a 1.567 sociedades receptoras de inversión y sucursales extranjeras.



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 5. REFORMAS Y AUTORIZACIONES

CONCEPTO	2007	2008
Autorización de Fusiones	26	15
Autorización de Escisiones	16	14
Autorización Disminución de Capital con Efectivo	23	19
Otras Reformas Estatutarias	5	2
Autorizaciones de Posesión	3	3



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 5. REFORMAS Y AUTORIZACIONES

### CÁLCULOS ACTUARIALES REVISADOS DURANTE 2008

488

Pensionados cubiertos: 18.300 – Valor Aprobado: 2.69 billones de pesos

### NORMALIZACIONES AUTORIZADAS DURANTE 2008

6

Pensionados cubiertos: 91 – Valor Aprobado: 14.029 millones de pesos



# SUPERVISIÓN DEL SECTOR REAL

## 6. FORTALECIMIENTO DE MECANISMOS ALTERNOS PARA LA SOLUCIÓN DE CONFLICTOS SOCIETARIOS (MASCS).

<b>CONCILIACIONES EXITOSAS</b>	<b>46</b>
<b>En empresas con Activos por:</b>	<b>\$ 59.292 millones</b>
<b>Pasivos por:</b>	<b>\$ 40.932 millones</b>
<b>Fuentes de empleo protegidas:</b>	<b>814</b>
<b>Trámites Fracasados</b>	<b>46</b>
<b>Total Trámites año:</b>	<b>92</b>





Superintendencia de Sociedades

***FENÓMENO DE CAPTACIÓN  
MASIVA ILEGAL***

**ACTUACIONES ENTRE ENERO Y  
NOVIEMBRE DE 2008**

# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

Sin ser competencia ordinaria de la Superintendencia de Sociedades, la Entidad decidió involucrarse a fondo en combatir las, partiendo exclusivamente del principio general (común a todas las Entidades de supervisión) de velar por la preservación del **orden público económico**



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

El inicio de la actuación de Supersociedades fue estrictamente oficiosa, pues no había queja o denuncia alguna, así como tampoco invitación, traslado o requerimiento formal para que se actuara.



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

## **ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES**

### **“PIRÁMIDES”**

**El 17 de enero de 2008, cuando apenas el país empezaba a conocer este fenómeno, Supersociedades envió a sus mejores visitantes a diversos sitios (Putumayo, Huila, Antioquia y Cundinamarca) para las primeras investigaciones contra presuntas captadoras, dirigidas a verificar cómo desarrollaban su actividad comercial y cómo estaban contabilizando sus ingresos**

**En los primeros 5 meses del año se adelantaron en total 49 visitas por todo el país**



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

Ante el fenómeno se fijaron pautas:

- Identificación de sociedades que ejecutaran actividades irregulares e ilegales de presunta captación masiva de dinero, con ofertas de exorbitantes beneficios económicos
- Tomas de información para determinar irregularidades
- Seguimiento Continuo / Órdenes para subsanar



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

- Sometimiento al máximo estadio de supervisión - CONTROL
- Compulsar copia a Fiscalía General de la Nación, DIAN y otros organismos
- Imposición de las máximas multas previstas



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

### Permanentes advertencias a la ciudadanía

- 31 de enero de 2008 primer boletín de prensa - máxima alerta informando sobre modalidades de estafa:
- Captación masiva con mecanismo de tarjetas prepago
- “Pirámide”, ahora *‘Multinivel de consumo masivo, mercadeo en red y fidelización de comunidades de consumo’*



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

- El 23 de octubre visita formal a Proyecciones DRFE en Medellín; no se pudo continuar por ser un establecimiento de comercio propiedad de persona natural; otra parte se dedicaba a captación masiva de dinero, sobre lo cual Supersociedades no tenía competencia.
- El 11 de noviembre Superfinanciera interviene a la captadora DRFE



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

### Declaración “ESTADO DE EMERGENCIA SOCIAL”

Para combatir el fenómeno, el 17 de noviembre el Gobierno Nacional expide el decreto de emergencia social y demás normas que se convierten en herramientas eficaces contra la masiva estafa

Entre otras las que le otorgaron facultades a la Supersociedades para intervenir con toma de posesión



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

### ACCIONES CON NUEVA LEGISLACIÓN

- Superfinanciera envía todas las investigaciones que venía conociendo para que Supersociedades tome las nuevas medidas asignadas
- Particulares elevan un alto volumen de derechos de petición solicitando información sobre la nueva legislación, respecto al proceso y acerca de los nuevos trámites; y formulan denuncias sobre presuntos captadores o pirámides



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

### ACCIONES CON NUEVA LEGISLACIÓN

- **Alcaldes, de acuerdo con nuevas facultades, envían información sobre negocios de captadores en todo el país**
- **Fiscalías Seccionales solicitan información de captadoras para allegarla a sus investigaciones**
- **Policía remite información sobre sellamiento de negocios**



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

### ACCIONES CON NUEVA LEGISLACIÓN

- **Formulación de múltiples tutelas (en un solo día fueron radicadas 700)**
- **A diciembre 31 de 2008 fueron atendidas un total de 1.320 tutelas en todo el país**



# ACTUACIÓN DE SUPERSOCIEDADES FRENTE A CAPTADORAS ILEGALES

## “PIRÁMIDES”

### INTERVENCIONES

- En desarrollo de las nuevas facultades y en cumplimiento de las instrucciones impartidas se analizaron 430 solicitudes de Diligencias de Verificación, arrojando como resultado :

<b>Autos toma de posesión</b>	<b>28</b>
<b>Sociedades y personas naturales intervenidas</b>	<b>159</b>
<b>Interventores nombrados y posesionados</b>	<b>12</b>





**Superintendencia de Sociedades**

***FUNCIÓN JURISDICCIONAL***

**PROCEDIMIENTOS MERCANTILES**

# MAPA DE PROCESOS



Necesidades y Expectativas de los Usuarios

Usuarios Satisfechos



# ACTUACIONES JURISDICCIONALES

## 1. LIQUIDACIÓN OBLIGATORIA

Proceso de naturaleza judicial regulado por la Ley 222 de 1995, cuyo objetivo es realizar los bienes del deudor, para atender en forma ordenada el pago de las obligaciones a su cargo.

En junio 27 del año 2006, se produjo la entrada en vigencia de la Ley 1116, que reemplazó el proceso concursal de liquidación obligatoria por el de liquidación judicial.

Para el año 2008 se logró la culminación de 98 procesos de los 228 pendientes.



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# ACTUACIONES JURISDICCIONALES

## 1. LIQUIDACIÓN OBLIGATORIA

LIQUIDACIONES OBLIGATORIAS TERMINADAS EN 2008	
SEDE	PROCESOS TERMINADOS
GRUPO DE LIQUIDACIONES	43
BARRANQUILLA	5
BUCARAMANGA	3
CALI	17
CARTAGENA	4
CUCUTA	5
MANIZALES	5
MEDELLIN	16
<b>Total</b>	<b>98</b>



# ACTUACIONES JURISDICCIONALES

## 2. CONCORDATO

Proceso concursal de naturaleza judicial, consagrado en la Ley 222 de 1995, cuyo objeto es la recuperación y conservación de la empresa como unidad de explotación económica generadora de empleo.

CONCORDATO	
AÑO	PROCESOS ATENDIDOS*
2006	160
2007	144
2008	129

\* Procesos en seguimiento de la ejecución del acuerdo

CONCORDATO		
AÑO	PROCESOS INICIADOS**	PROCESOS TERMINADOS
2006	1	39
2007	2	18
2008	2	17

\* Procesos incados a partir de una liquidación Obligatoria.



# ACTUACIONES JURISDICCIONALES

## 3. PROCESOS ESPECIALES

De 335 procesos, se han concluido 161, bien por haberse conciliado o transado por desistimiento o mediante el fallo respectivo, con el siguiente detalle:

PROCESOS ESPECIALES			
NOMBRE	FALLADOS	CONCILIADOS	TOTAL CONCLUIDOS
Impugnación de acuerdos o discrepancias en su ejecución	65	30	95
Objeciones a la decisión del promotor	7	27	34
Acciones revocatorias o de simulación	5		5
Asuntos societarios Ley 446 de 1998	12	15	27
<b>Total</b>	<b>89</b>	<b>72</b>	<b>161</b>



# ACTUACIONES JURISDICCIONALES

## 3. PROCESOS ESPECIALES

485 audiencias en las que se intentó la conciliación

161 procesos terminados (cumplimiento del 80%)

80 procesos impulsados



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# ACTUACIONES JURISDICCIONALES

## 4. REORGANIZACIÓN EMPRESARIAL

	NÚMERO SOLICITUDES	NÚMERO ADMITIDAS	NÚMERO RECHAZADAS	NÚMERO DE SOCIEDADES CON ACUERDO CELEBRADO	NÚMERO DE SOCIEDADES CON ACUERDO EJECUTADO	NÚMERO DE PROCESOS TERMINADOS
Grupo de Reorganización Bogotá	41	31	10	0	0	1
Intendencia Medellín	5	1	4	1	0	0
Manizales	2	1	1	0	0	0
Cúcuta	0	0	0	0	0	0
Barranquilla	7	7	0	0	0	1
Cali	12	4	8	0	0	0
Cartagena	0	0	0	0	0	0
Bucaramanga	3	3	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>	<b>47</b>	<b>23</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2*</b>

\* A Liquidación Judicial sin celebración de acuerdo.

# ACTUACIONES JURISDICCIONALES

## 5. LIQUIDACIÓN JUDICIAL

	NÚMERO SOLICITUDES	NÚMERO ADMITIDAS	NÚMERO RECHAZADAS	NÚMERO DE PROCESOS TERMINADOS
Grupo de Liquidaciones Bogotá	39	12	27	0
Intendencia Medellín	16	14	2	1
Intendencia Manizales	5*	3	1	2
Intendencia Cúcuta	0	0	0	0
Intendencia Barranquilla	4	4	0	0
Intendencia Cali	13	**22	4	2
Intendencia Cartagena	0***	1	0	0
Intendencia Bucaramanga	3	3	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>80</b>	<b>59</b>	<b>34</b>	<b>5</b>

\* Una en estudio

\*\* Dos provienen de concordato incumplido, 9 de incumplimiento acuerdo de reestructuración y 2 solicitudes presentadas en diciembre de 2007

\*\*\* Proviene de acuerdo de reestructuración incumplido



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades



# Superintendencia de Sociedades

## *GESTIÓN DE APOYO*

# MAPA DE PROCESOS

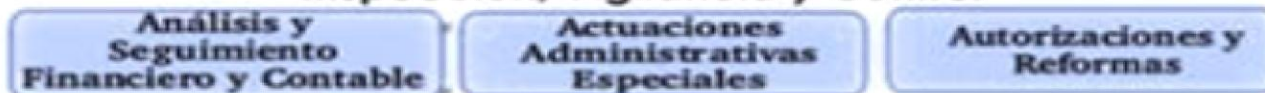


## DIRECCIONAMIENTO

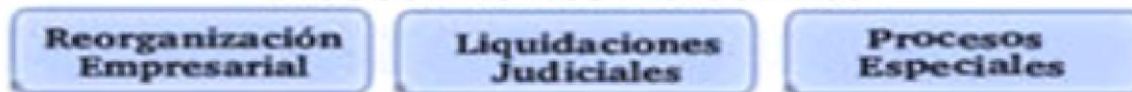


## MISIONALES

Inspección, Vigilancia y Control



Procedimientos Mercantiles



## APOYO



## EVALUACIÓN



Necesidades y Expectativas de los Usuarios

Usuarios Satisfechos

**Necesidades y expectativas de los usuarios**

**Gestión de Apoyo**

**Gestión de  
Comunicaciones**

**Gestión  
Infraestructura  
y Logística**

**Gestión  
Calidad**

**Gestión  
Talento  
Humano**

**Evaluación y  
Control**

**Gestión  
Documental**

**Usuarios Satisfechos**



Libertad y Orden

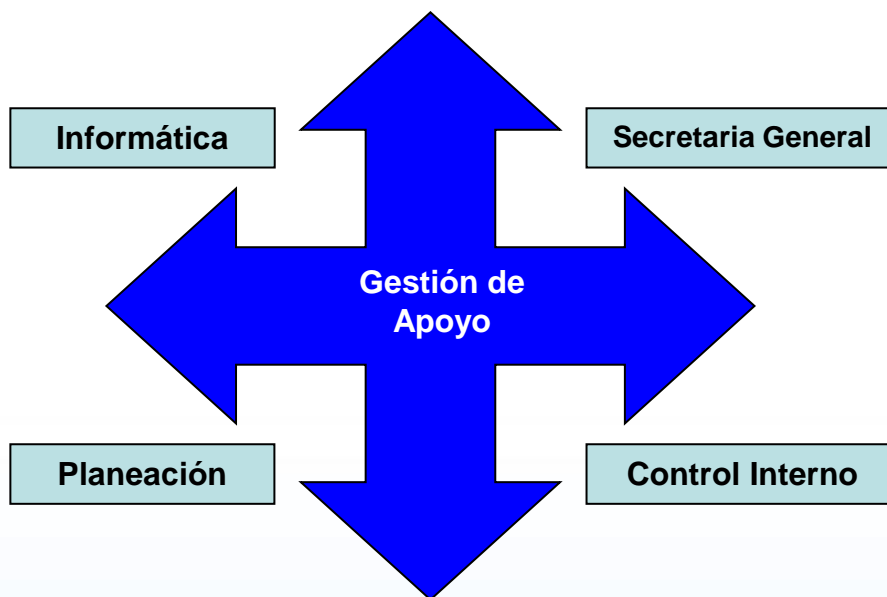
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# GESTIÓN DE APOYO

Busca asegurar la asignación óptima de los recursos humanos, tecnológicos y financieros con el fin de apoyar los procesos misionales que garanticen el cumplimiento de las funciones asignadas, así como de la misión y visión de la Entidad.



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

## 1. Gestión de Comunicaciones

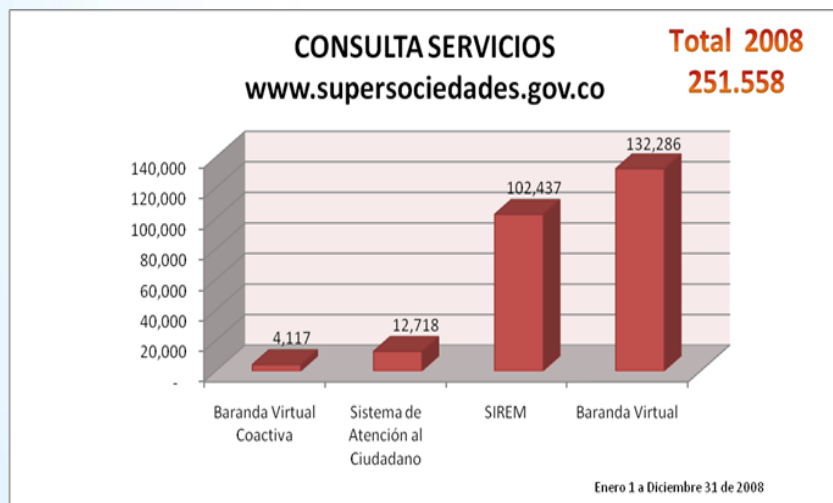
- **Racionalización de trámites y Atención efectiva al ciudadano**

En el proceso de racionalización de trámites pasamos de 60 a 21, generando disminución de costos y tiempo para los ciudadanos.

En la atención efectiva a los ciudadanos, la entidad ha puesto en marcha:

- ✓ Servicios Electrónicos.
- ✓ Creación del Grupo de Atención al Ciudadano
- ✓ Mejoramiento de los canales de Comunicación a través de:

Chat  
Registro de Usuarios



Inicio / Trámites en la Superintendencia / Clase de Trámites  
www.gobiernoenlinea.gov.co

Portal:  
Gobierno en línea  
Colombia

PORTAL DEL ESTADO COLOMBIANO  
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
Información, trámites y servicios de las entidades pú

Inicio | (A-Z) Nacional - Sitios del Estado | (A-Z) Territorial - Sitios del Estado | Contratación Pública | Trámites y Servicios

Superintendencia de Sociedades

<http://www.supersociedades.gov.co>

Canales de atención al ciudadano

Línea de Atención	Descripción
Línea de atención 018000014319	
Correo Atención	Descripción
webmaster@supersociedades.gov.co	
Formulario de Contacto o Quejas y Reclamos	Descripción
<a href="http://www.supersociedades.gov.co/ss/drvisapi.dll?Mlval=ppal&amp;dir=366">http://www.supersociedades.gov.co/ss/drvisapi.dll?Mlval=ppal&amp;dir=366</a>	

# GESTIÓN DE APOYO

## 2. SISTEMA GESTIÓN DE CALIDAD

- **Implementación del sistema de gestión de la calidad- SGC y del Modelo Estándar de Control Interno- MECI,**

En el año 2008, bajo la norma NTCGP 1000:2004 y del MECI, la Entidad desarrolló las fases previstas para la implementación del SGC y del MECI, obteniéndose los siguientes entregables:

- ✚ Política de Calidad;
- ✚ Objetivos de Calidad;
- ✚ Mapa de Procesos con sus 16 Caracterizaciones respectivas;
- ✚ Adopción del Manual de Operaciones, el cual incluye el Manual de Calidad y los Procedimientos obligatorios Mapa de Riesgos;
- ✚ Sensibilización, y socialización del SGC;
- ✚ Realización de la Auditoria Interna a los 16 procesos del Sistema de Gestión de Calidad;
- ✚ Acta de revisión efectuada por la Alta Dirección.



# GESTIÓN DE APOYO

## 2. SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

- **Seguridad de la Información - SI**

- ✚ Lanzamiento a través de capacitación y jornadas lúdicas denominadas “Gestión del Cambio”.
- ✚ Jornadas de sensibilización sobre el Sistema de Seguridad de la Información.
- ✚ Implementación de la herramientas e-learning, herramienta de retroalimentación;
- ✚ Plataformas de seguridad (herramienta de autenticación) y seguridad (gestión de riesgo y auditorías);
- ✚ Inicio de la Fase i: establecimiento del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGI) y la Fase iv: mantenimiento y mejora.



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# GESTIÓN DE APOYO

## 2. SISTEMA DE GESTIÓN CALIDAD

- **Implementación del Sistema de Desarrollo Administrativo (SISTEDA)**

La Entidad emprendió acciones que contribuyeron a realizar los ajustes e innovaciones teóricas, tecnológicas y metodológicas requeridas para mejorar los procesos de gestión pública, las cuales le abordaron entre otros temas vitales como:

- ✚ Plan de capacitación, Bienestar Social y Salud Ocupacional y su correspondiente divulgación.
- ✚ Implementación del Sistema de Gestión de Calidad SGC y MECI.
- ✚ Sostenimiento para la medición de Transparencia por Colombia.
- ✚ Mejoramiento de la Atención al usuario.
- ✚ Proyectos de Inversión: Ejecución y Resultados.
- ✚ Ajuste, adopción y socialización del Manual de Contratación.



# GESTIÓN DE APOYO

## 3. GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

- **Implementación del Modelo de Responsabilidad Social**

Para garantizar la sostenibilidad del sistema de Gestión Institucional, socialmente responsable se llevaron a cabo las siguientes acciones:

- ✚ Adopción del Código de Buen Gobierno de la Superintendencia de Sociedades, mediante la Resolución 165-0927 del 14 de Marzo de 2008.
- ✚ Creación del Comité de Buen Gobierno en la Superintendencia de Sociedades, mediante la Resolución 165-005313 expedida el 3 de Diciembre de 2008 y publicada en el Diario Oficial 47.199 de 2008.
- ✚ Elaboración del Diagnóstico, la Política Institucional de RSE.
- ✚ Diseño del Plan de Trabajo de RSE, para ser ejecutado en el 2009.



# GESTIÓN DE APOYO

## 4. GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y LOGÍSTICA

Busca mejorar los servicios de la Entidad a través de la implementación de nuevos sistemas de información y optimización de los actuales para lo cual se realizaron las siguientes acciones:

- ✚ Desarrollo y actualización al Sistema (G2C) de Reforma al Régimen de Sociedades;
- ✚ Diseño y desarrollo del Software para Realización y Resultados de Encuestas de la Entidad;
- ✚ Desarrollo del Software para el Registro de Hojas de Vida de Liquidadores.
- ✚ Diseño del Software para la Encuesta de Gobierno Corporativo;
- ✚ Desarrollo del Software planilla control de la muestra para estados financieros 2007-2008;
- ✚ Ajustes al software de la Baranda Virtual de Coactiva y la Baranda Virtual de Inversión y Deuda Externa;
- ✚ Rediseño del Portal de Internet e Intranet de la Entidad;



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# GESTIÓN DE APOYO

## 4. INFRAESTRUCTURA Y LOGÍSTICA

- **Renovación e Innovación de Tecnologías de Información y Comunicaciones**

Actividades realizadas:

- ✚ Adquisición, instalación y acompañamiento en la migración de un servidor de aplicaciones;
- ✚ Adquisición de los equipos de videoconferencia para todas las 7 Sedes de las Intendencias Regionales de la Superintendencia de Sociedades.
- ✚ Digitalización de folios y/o imágenes del archivo.
- ✚ Adecuación del Centro de Cómputo – 2ª Fase.



# GESTIÓN DE APOYO

## 5. EVALUACIÓN Y CONTROL

- **Prevención de acciones disciplinarias**

- ✚ Se efectuó la programación, desarrollo y ejecución de capacitación a todos los servidores de la entidad incluyendo las Intendencias Regionales, en el régimen disciplinario de los Servidores Públicos .
- ✚ Divulgación de 13 boletines de ámbito disciplinario.
- ✚ Publicación de la normatividad en materia disciplinaria en la página de Intranet de la Entidad..



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# GESTIÓN DE APOYO

## 5. EVALUACIÓN Y CONTROL

- Auditorias de legalidad y gestión

Dentro del rol de evaluación y seguimiento que le corresponde desarrollar a la Oficina de Control Interno, se presentó y aprobó por parte del Comité de Coordinación de Control Interno el Programa Anual de Auditorias para la vigencia de 2008, del cual se ejecutaron 16 auditorias.



Libertad y Orden

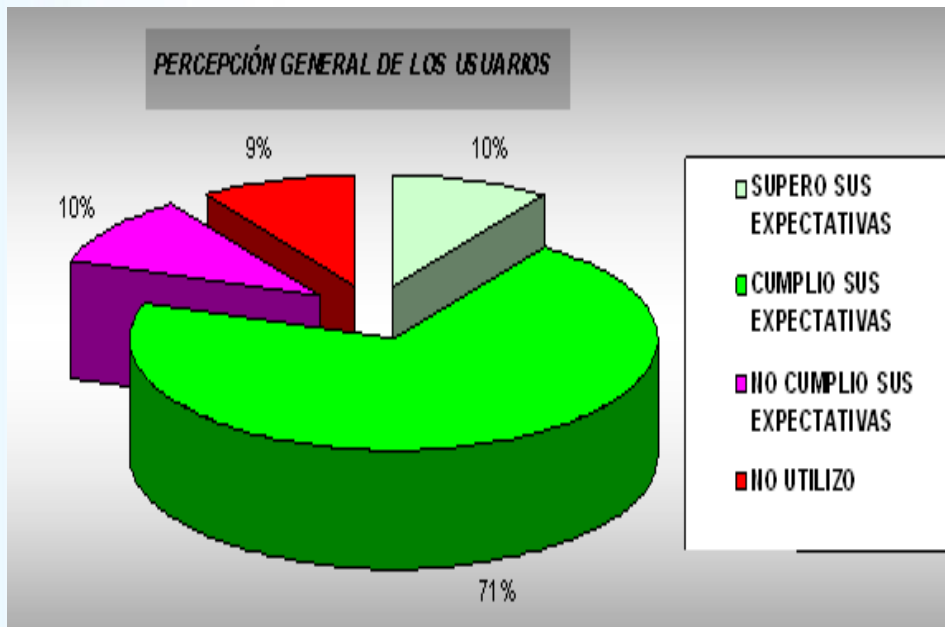
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# GESTIÓN DE APOYO

- Encuesta de satisfacción del usuario externo



El 81% de los encuestados se consideran satisfechos. El 71% dijo sentir cumplidas sus expectativas y el 10% superadas, sin embargo, se debe resaltar que el servicio más utilizado vía web es el envío de información financiera con un 26%.



# RENDICIÓN DE CUENTAS



REGULACIÓN

# REGULACIÓN

## Protagonista en reformas legales y constitucionales

### CONVERGENCIA NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

Proyecto de ley por medio del cual se establece la Convergencia de Normas Internacionales de Contabilidad con Principios locales

El trabajo de ajustar nuestras normas con las prácticas y usos internacionales ha sido labor que ha emprendido Supersociedades de tiempo atrás, evidencia de ello lo constituyen los principios y normas de contabilidad de general aceptación, hoy vigentes, en el Decreto 2649 de 1993.

Participamos en mesas de trabajo lideradas por el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que dieron lugar a la aprobación de Ley de convergencia.



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

RENDICIÓN DE CUENTAS 2008

# REGULACIÓN

## 8. REFORMA AL RÉGIMEN DE SOCIEDADES

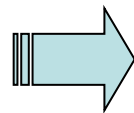
### • Objetivos:

1. **Obtener una legislación societaria flexible**
2. **Incentivar la inversión extranjera**
3. **Diferenciar claramente los tipos societarios**
4. **Adoptar medidas para la protección a la información**
5. **Promover la responsabilidad empresarial en la empresa y sus administradores**



# REGULACIÓN

CIRCULAR EXTERNA  
115-011 DEL 21 DE  
OCTUBRE DE 2008



Marco Integral de la Revisoría Fiscal, que debe ser atendido por los entes económicos, así como por los revisores fiscales, sujetos a la supervisión de la Entidad.



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# REGULACIÓN

## FRENTE A CAPTADORAS

- ✚ **Decreto 4334:** Otorga competencias de intervención a la Superintendencia de Sociedades
- ✚ **Decreto 4335:** Facultades para Alcaldes y Gobernadores para sellamientos
- ✚ Instructivo expedido con Ministerio del Interior y de Justicia, para orientar a Alcaldes y Gobernadores en las diligencias de intervención.
- ✚ Circular Externa : Instrucciones para presentación de información de interventores.
- ✚ Resolución de honorarios de interventores
- ✚ Circular externa requisitos para presentación de información de Agentes Interventores
- ✚ Instructivo para Recompensas
- ✚ Elaboración de protocolo para diligencias de verificación de actividades de recaudo no autorizado (Con Superintendencia Financiera de Colombia)



## REGULACIÓN FRENTE A CAPTADORAS

DEC.	FECHA	TEMA
4334	2008/11/17	Por el cual se expide un procedimiento de intervención en desarrollo del Decreto 4333 del 17 de noviembre de 2008.
4335	2008/11/17	Por el cual se asignan funciones a los Alcaldes y Gobernadores en desarrollo del Decreto No. 4333 de noviembre de 2008.
<u>4704</u>	2008/12/15	Por el cual se declara el Estado de Emergencia Social por un periodo de treinta (30) días.



## REGULACIÓN FRENTE A CAPTADORAS

DEC.	FECHA	TEMA
<a href="#">4705</a>	2008/12/15	Por el cual se adiciona y modifica el procedimiento establecido en el Decreto 4334 de 2008, y se dictan otras disposiciones.
<a href="#">4536</a>	2008/11/28	Por el cual se reglamenta parcialmente el artículo 10 del Decreto 4334 del 17 de noviembre de 2008.
<a href="#">044</a>	2009/01/14	Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 4334 de 2008, modificado por el Decreto 4705 de 2008.
<a href="#">045</a>	2009/01/14	Por el cual se establecen medidas para contrarrestar los efectos de la crisis social generada por la actividad de los captadores o recaudadores de dineros del público en operaciones no autorizadas.



## REGLAMENTACIÓN LEY 1116

La Superintendencia elaboró y presentó para la firma por parte del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, así como del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Presidencia de la República proyectos de decreto sobre los siguientes temas:

✚ Decreto 1730 de Mayo 15 de 2009, el cual reglamenta los artículos 48 numeral 9,57,81 y 84 de la Ley 1116 de 2006 y se dictan otras disposiciones (sobre la Elaboración de Avalúos Judiciales y Liquidación de Sociedades en Colombia).

✚ Decreto 1270 del 15 de Abril de 2009, el cual reglamenta el parágrafo 10 del [artículo 34](#) y el [artículo 38 de la Ley 1116 de 2006](#), y el [artículo 39 de la Ley 1151 de 2007](#). (sobre la Normalización Pensional Obligatoria y Voluntaria).



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

## REGLAMENTACIÓN LEY 1116

- ✚ Decreto 1038 del 26 de Marzo de 2009, el cual reglamenta los artículos 2, 12, 17, 34, 55, 67, 74,75, 76 y 78 de la Ley 1116 de 2006, (sobre Patrimonios Autónomos afectos a actividades empresariales, sujetos al Régimen de Insolvencia).
- ✚ Decreto 962 de Marzo 20 de 2009, el cual reglamenta los artículos 5, numeral 9, 67 Y 122 parcial de la [Ley 1116 de 2006](#), (sobre Promotores y Liquidadores).
- ✚ Decreto N° 2860 de 2008 expedido el 5 de Agosto de 2008 el cual reglamenta el parágrafo 2 del artículo 40 de la ley 1116 de 2006. relacionado con las disposiciones acerca de la devolución de la retención en la fuente del impuesto sobre la renta que se les hubiere practicado a los destinatarios del régimen de insolvencia, por cualquier concepto.



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

## REGLAMENTACIÓN LEY 1116

✚ Decreto 2785 del 31 de Julio de 2008, el cual reglamenta el artículo 123 de la Ley 1116 de 2006, en cuanto a la inscripción en el registro mercantil de los contratos de fiducia mercantil con fines de garantía que constan en documento privado y se dictan otras disposiciones.

✚ Decreto 2300 del 25 de Junio de 2008, el cual reglamenta el artículo 124 de la Ley 1116 de 2006, sobre la vigilancia de las sucursales de sociedades extranjeras y la aprobación del inventario del patrimonio social, y se dictan otras disposiciones



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# RECONOCIMIENTOS

## PREMIO ALTA GERENCIA

Por la exitosa realización del proyecto “Reportes Empresariales por Medios Digitales”, inscrito en el Banco de Éxitos de la Administración Pública, la Superintendencia de Sociedades fue destacada en el Premio Nacional de Alta Gerencia, entregado por el presidente de la República, Álvaro Uribe Vélez



Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# RECONOCIMIENTOS

## PLACA GOBIERNO EE.UU.



Placa de reconocimiento otorgada por el gobierno de los Estados Unidos en asocio con la Policía Nacional – DIJIN “por la excelente labor y colaboración a la Unidad Especial de Investigación – SIU-DIJIN en las investigaciones por captadoras de ilegales dinero



Libertad y Orden  
Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# RETOS INSTITUCIONALES

## Presupuesto ingresos 2009

CONCEPTO	Valor (en millones de pesos)
Recursos propios	65.034
Contribuciones	58.434
Otros	2.000
Rendimientos Financieros	1.600
Excedentes financieros	0
Recuperación cartera	1.000
Recuperación cartera de vivienda	2.000
Recursos Nación	7.188
<b>TOTAL</b>	<b>72.222</b>



# RETOS INSTITUCIONALES

## Presupuesto gastos 2009

CONCEPTO	APROPIACIÓN (en millones de pesos)
Funcionamiento	66.886
Gastos de personal	36.039
Gastos generales	3.934
Transferencias	19.725
Gastos intervención	7.188
Inversión	5.336
<b>TOTAL</b>	<b>72.222</b>



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# RETOS INSTITUCIONALES

- **Concluir los Procesos de Intervención iniciados en 2008 de acuerdo con lo ordenado por los Decretos de Emergencia Social**
- **Vincular sesenta (60) empresas de todo el país a los programas de RSE y GC: desarrollar y difundir la guía de Gobierno Corporativo para sociedades cerradas**
- **Ejecutar el Plan de Impulso y Terminación de los Procesos de Liquidación Obligatoria y Reorganización Empresarial iniciados bajo los regímenes anteriores (Leyes 222 de 1995 y 550 de 1999), e imprimirle mayor celeridad a los procesos de Liquidación Judicial (Ley 1116)**



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# RETOS INSTITUCIONALES

- **Ejecutar un Plan Intensivo de Capacitación para los Auxiliares de Justicia inscritos como liquidadores, como estrategia para buscar procesos más eficientes y efectivos. Está programada la entrega al público de la cartilla-instructivo para los liquidadores**
- **Lograr la certificación del Sistema de Gestión de la Calidad para la Entidad**



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

# 70 años



Libertad y Orden

Ministerio de Comercio,  
Industria y Turismo  
República de Colombia



Superintendencia  
de Sociedades

Colombia®  
*es pasión*