



**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**
Más empresa, más empleo

BUEN GOBIERNO CORPORATIVO



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia



**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**
Más empresa, más empleo

AÑOS



**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**

MAXIMIZACIÓN DEL VALOR DE LA EMPRESA



SOLICITUDES INVESTIGACIONES ADMINISTRATIVAS

Conflicto de intereses	26%
Rendición de cuentas	20%
Falta de aplicación NIIF y contabilidad atrasada	13%
Derecho de inspección	8%
Extralimitación de los administradores	8%
Incumplimiento deber de convocar	8%
No llevar libros conforme a la ley	6%
Otros	5%
Indebida distribución de utilidades	3%
No aprobación estados financieros administradores	1%
Disminución del capital de la sociedad	1%
No constituir sucursal de sociedad extranjera	1%
No pago de capital	1%

Fuente: Supersociedades, año 2019



VISION DEL GOBIERNO CORPORATIVO





**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**
Más empresa, más empleo



**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**

BUENA SALUD EMPRESARIAL





**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**
Más empresa, más empleo

INDICADORES ENCUESTA BUENAS PRÁCTICAS EMPRESARIALES



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia



Junta Directiva

DESCRIPCIÓN DE LA MUESTRA



* Vigiladas

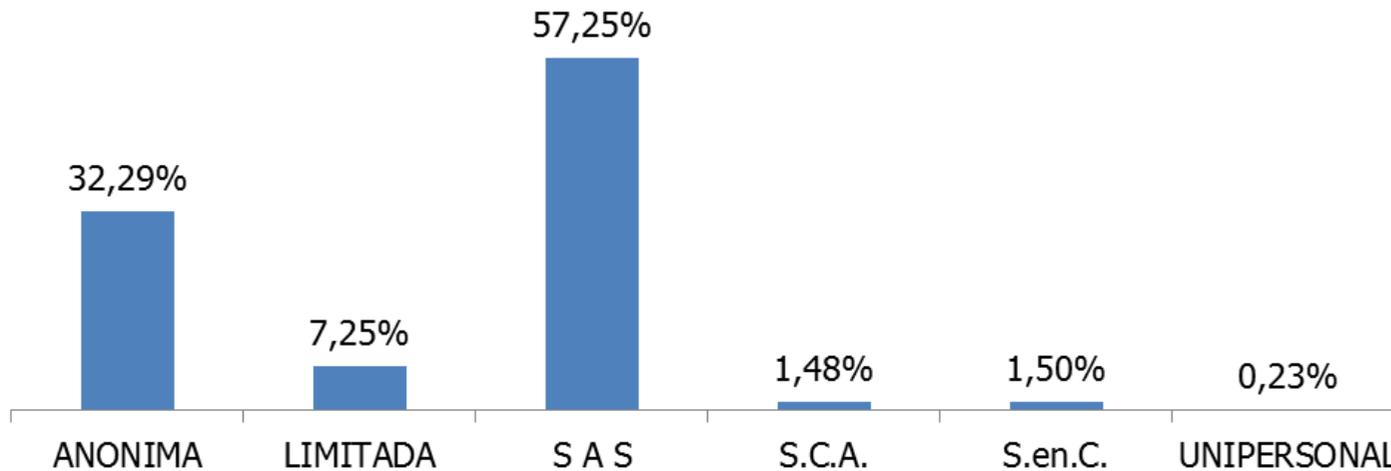
Ingresos y activos totales > 30.000 SMMLV = \$23. 437 millones

50,84% son empresas familiares

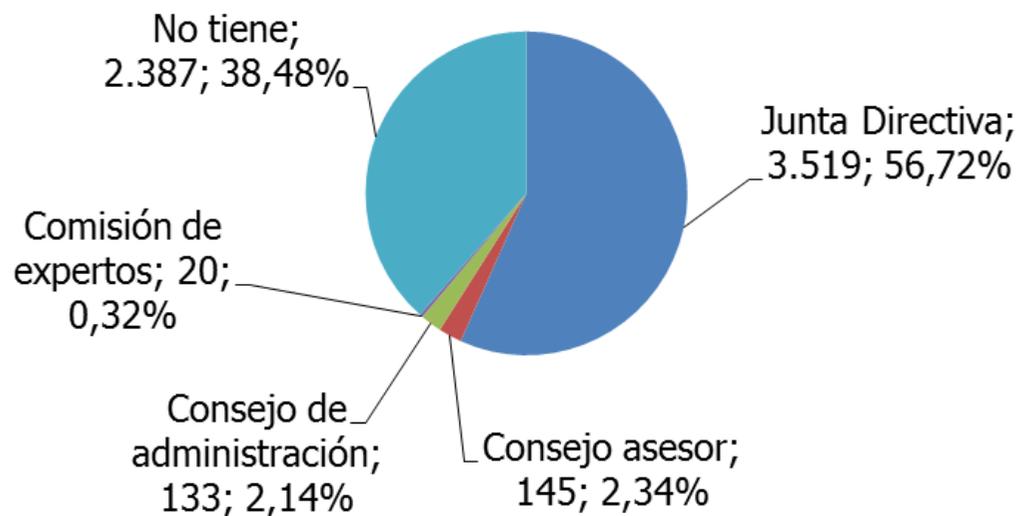
56,77% no pertenecen a grupos económicos

28,80% pertenecen al sector de comercio

52,61% están domiciliadas en Bogotá – Cundinamarca



JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE



Órganos de administración	ANONIMA	LIMITADA	S A S	S.C.A	S.en.C.	UNIPERSONAL
Junta Directiva	95,31%	33,11%	39,41%	35,87%	27,96%	14,29%
Comisión de expertos	0,05%	0,22%	0,51%			
Consejo asesor	0,30%	2,00%	3,63%		1,08%	
Consejo de administración	0,40%	2,67%	3,04%	2,17%	2,15%	7,14%
No tiene	3,94%	62,00%	53,41%	61,96%	68,82%	78,57%

JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE



Composición	Año 2018			
	Junta Directiva	Comisión de expertos	Consejo asesor	Consejo de administración
Un miembro	2,30%		8,28%	7,52%
Dos miembros	6,76%		11,03%	13,53%
Tres miembros	52,23%	30,00%	30,34%	21,80%
Cuatro miembros	7,99%	20,00%	18,62%	10,53%
Cinco miembros	22,34%	30,00%	16,55%	18,80%
Seis miembros	3,69%		6,90%	8,27%
Siete miembros	3,21%	5,00%	5,52%	9,77%
Más de siete miembros	1,48%	15,00%	2,76%	9,77%

Composición	Junta Directiva Año 2018					
	ANONIMA	LIMITADA	S A S	S.C.A	S.en.C.	UNIPERSONAL
Un miembro	0,52%	4,70%	4,36%	3,03%	3,85%	50,00%
Dos miembros	1,78%	29,53%	11,00%	6,06%	15,38%	
Tres miembros	59,72%	30,87%	44,71%	51,52%	34,62%	
Cuatro miembros	5,50%	17,45%	10,00%	15,15%	19,23%	
Cinco miembros	24,15%	10,07%	21,43%	12,12%	19,23%	50,00%
Seis miembros	3,40%	2,68%	4,14%	6,06%	3,85%	
Siete miembros	3,56%	2,01%	2,93%		3,85%	
Más de siete miembros	1,36%	2,68%	1,43%	6,06%		

JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

58,82%



Participación en la Junta Directiva	Año 2018				
	Sin participación	Con participación			
		Menos del 25%	Entre el 25% y el 50%	Entre el 50% y el 75%	Más del 75%
Miembros que son mujeres	41,18%	9,29%	33,99%	11,03%	4,52%
Miembros Independientes	52,40%	3,98%	14,07%	11,85%	17,70%
Miembros con cargos de alta gerencia	32,71%	6,34%	22,14%	18,33%	20,49%
Miembros que participan directamente y a nombre propio en el capital de la empresa	37,99%	3,84%	14,32%	14,78%	29,07%
Miembros que participan indirectamente en el capital de la empresa	70,73%	3,07%	9,49%	7,59%	9,12%

59,09%

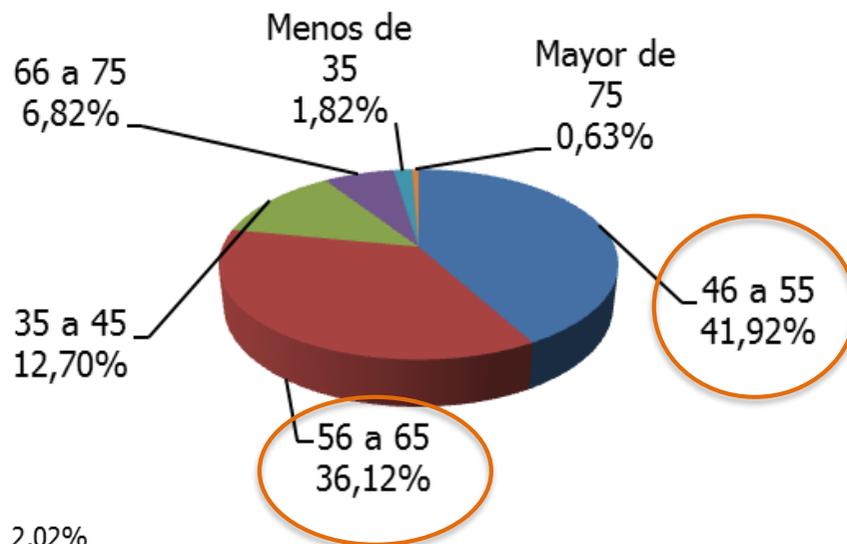


SOCIEDADES ANÓNIMAS

Participación en la Junta Directiva	Año 2018				
	Sin participación	Con participación			
		Menos del 25%	Entre el 25% y el 50%	Entre el 50% y el 75%	Más del 75%
Miembros que son mujeres	40,91%	9,90%	32,74%	12,73%	3,72%
Miembros Independientes	49,29%	3,88%	16,13%	13,15%	17,55%
Miembros con cargos de alta gerencia	35,62%	6,86%	22,58%	17,86%	17,08%
Miembros que participan directamente y a nombre propio en el capital de la empresa	35,57%	4,30%	16,61%	16,24%	27,29%
Miembros que participan indirectamente en el capital de la empresa	70,40%	3,61%	10,32%	7,44%	

JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

> Edad de los miembros de junta directiva

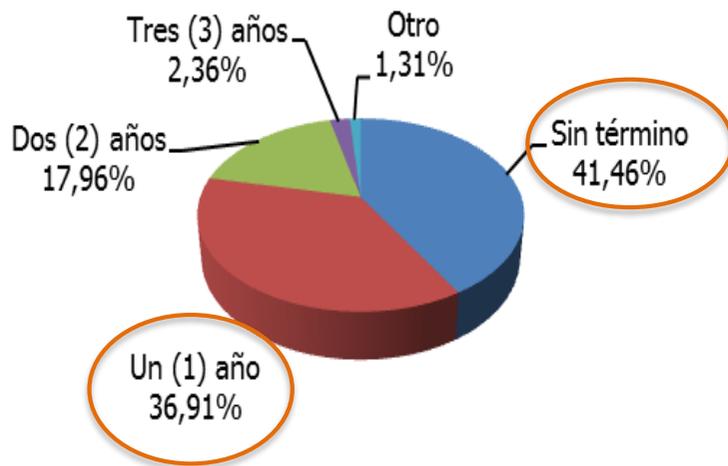


> Perfiles de los miembros



JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

➤ Duración estatutaria de miembros de junta directiva



➤ Promedio de años en los últimos 10 años, en los que se ha reelegido a los miembros de junta directiva

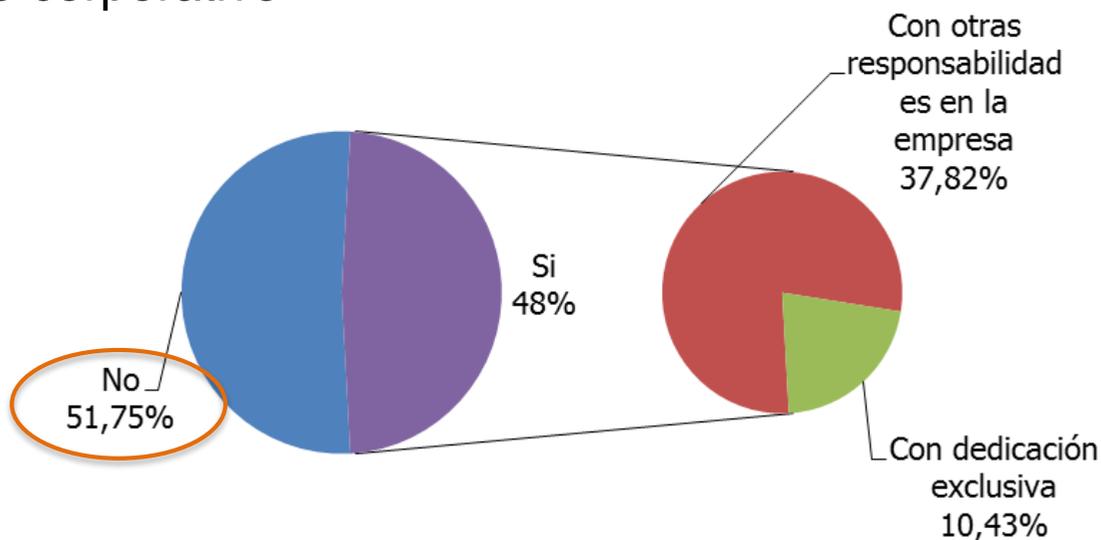


JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

> Presidente de la Junta Directiva

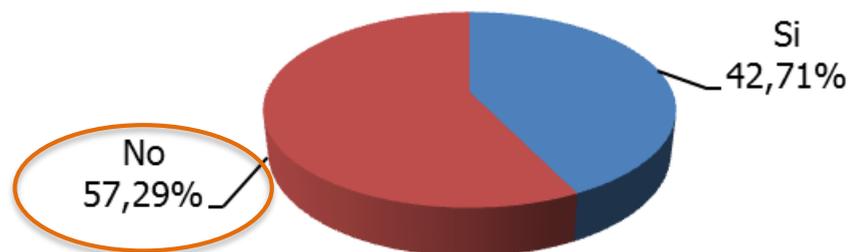


> Secretario corporativo

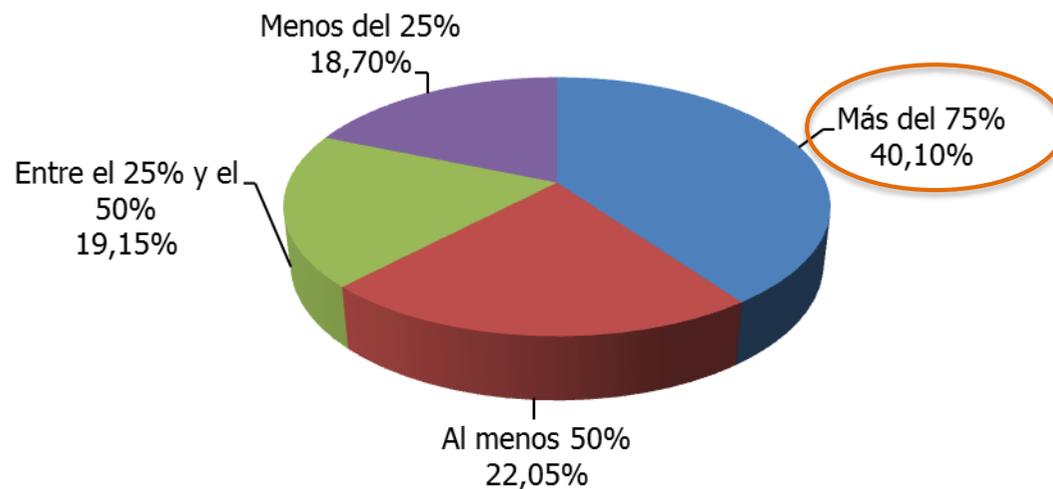


JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

> Reglamento interno

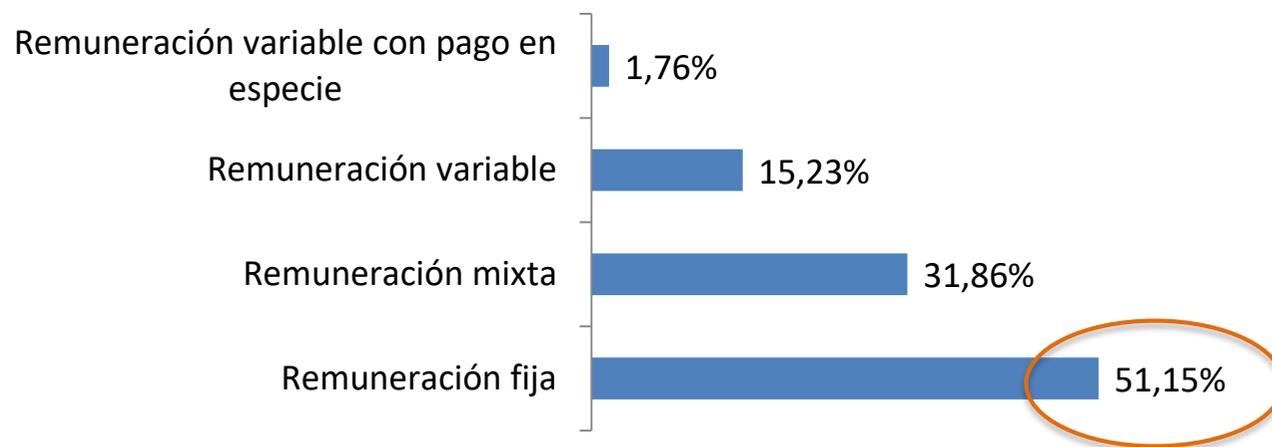


> ¿Porcentaje de tiempo que la junta dedica para revisar la estrategia de la empresa?



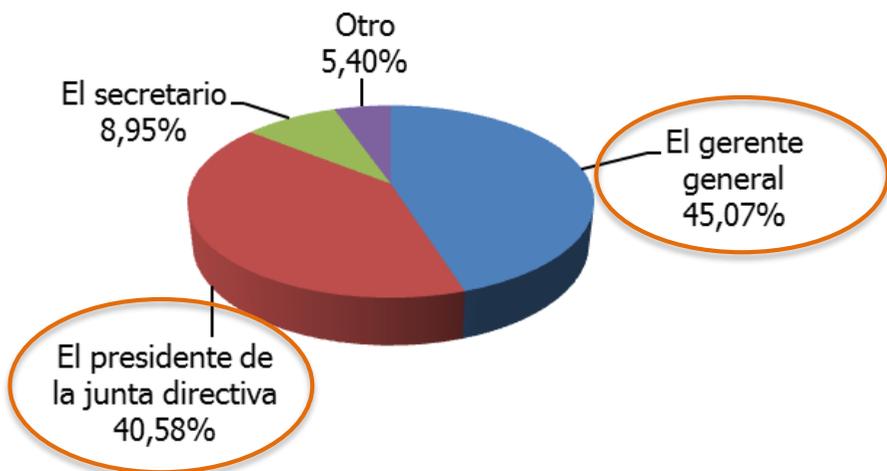
JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

> Remuneración



JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

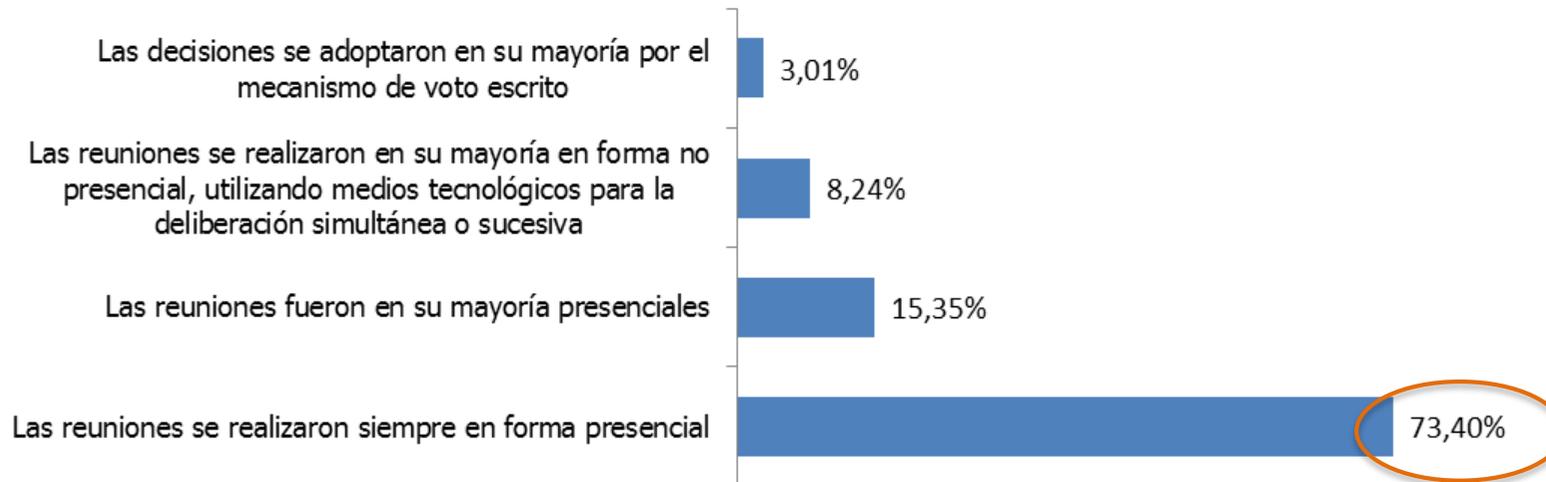
¿Quién determina la agenda de las reuniones?



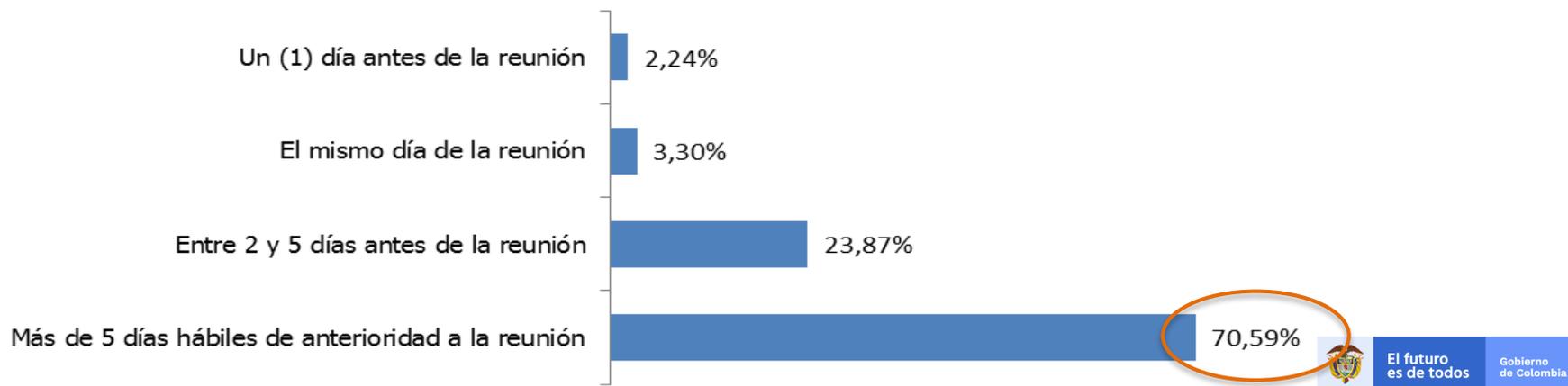
Periodicidad con la que se reúne	Año 2018			
	Junta Directiva	Comisión de expertos	Consejo asesor	Consejo de administración
Mensualmente	34,87%	70,00%	56,55%	48,12%
Bimestralmente	9,32%		11,03%	6,77%
Trimestralmente	17,85%	20,00%	15,86%	21,80%
Semestralmente	10,91%	10,00%	5,52%	6,02%
Anualmente	19,44%		8,28%	9,02%
Otra periodicidad diferente a las anteriores	7,62%		2,76%	8,27%

JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

> Las reuniones fueron:



> ¿Con cuántos días calendario de antelación reciben sus miembros la respectiva información para la toma de decisiones informadas?

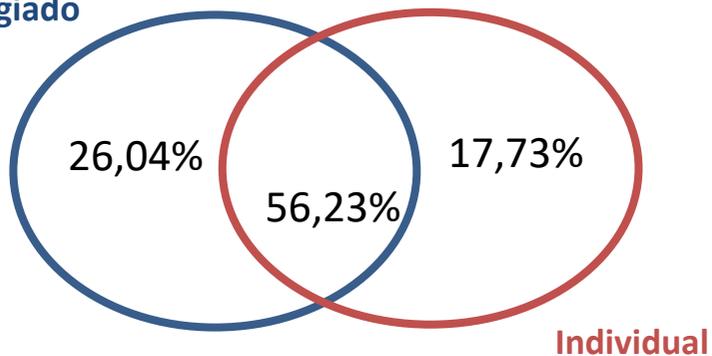


JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

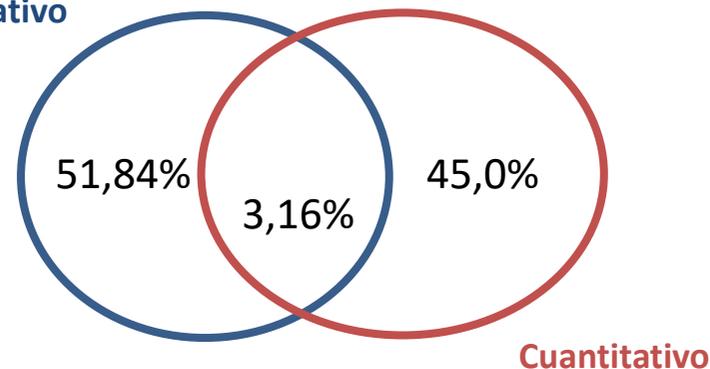
> Evaluación

Mecanismos de Evaluación	Año 2018	
	Si	No
Autoevaluación	45,10%	51,44%
Evaluación realizada por un tercero independiente	3,47%	
Los resultados de la evaluación son conocidos por:	Si	No
La propia junta directiva	71,15%	28,85%
El máximo órgano social	51,08%	48,92%
El gerente general o presidente de la Empresa	46,40%	53,60%
La revisoría fiscal	25,04%	74,96%

Como órgano colegiado



Cualitativo



JUNTA DIRECTIVA U ÓRGANO EQUIVALENTE

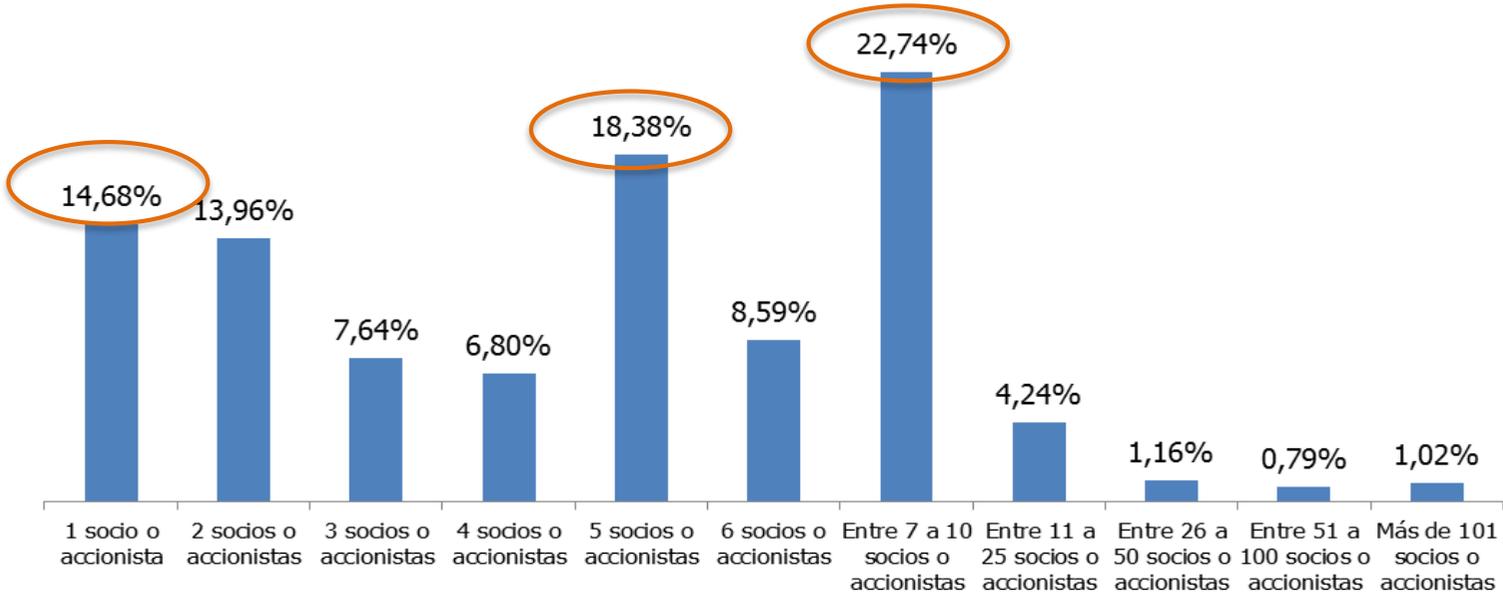
> Comités

Comités	Año 2018	
	Si	No
Comité de Nombramientos y Retribuciones	11,71%	88,29%
Comité de Gobierno Corporativo	14,95%	85,05%
Comité de Ética	12,30%	87,70%
Comité de Riesgos	15,23%	84,77%
Comité de Estrategia	19,69%	80,31%
Otros	11,48%	88,52%
Comité de auditoria	19,30%	80,70%
Composición del Comité de Auditoria	Si	No
Está integrado solamente por miembros de la junta directiva	30,19%	69,81%
Está integrado por mayoría de Miembros Independientes de la junta directiva	14,58%	85,42%
Está conformado con personas externas a la junta directiva	23,71%	76,29%
Está integrado por mayoría de personas externas a la junta directiva	13,55%	86,45%
Funciones del Comité de Auditoria	Si	No
Monitorear el proceso de preparación, presentación y revelación de información financiera	52,58%	47,42%
Evaluar y hacer seguimiento al sistema de control de riesgos	58,47%	41,53%
Evaluar y hacer seguimiento al sistema de prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo	51,10%	48,90%
Monitorear el proceso de control interno	61,71%	38,29%



Accionistas o Socios

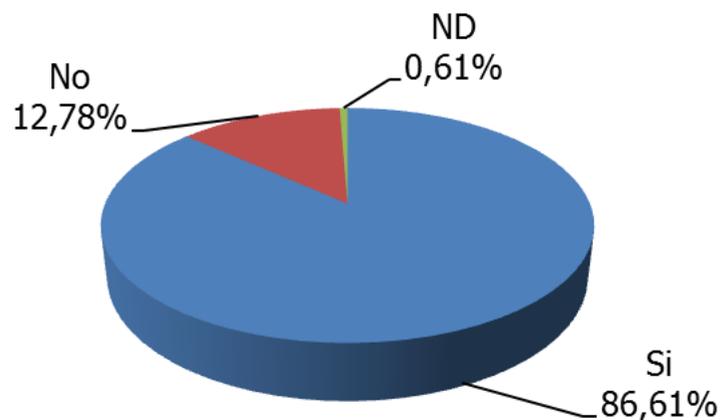
ACCIONISTAS O SOCIOS



Número de Accionistas o Socios	ANONIMA	LIMITADA	S A S	S.C.A	S.en.C.	UNIPERSONAL
1 socio o accionista	1,50%	1,11%	24,18%		4,30%	92,86%
2 socios o accionistas	0,90%	51,33%	16,95%		16,13%	
3 socios o accionistas	0,95%	12,00%	10,87%		16,13%	
4 socios o accionistas	1,85%	7,56%	9,43%	1,09%	16,13%	
5 socios o accionistas	35,10%	6,67%	9,99%	40,22%	16,13%	
6 socios o accionistas	12,78%	3,11%	6,78%	17,39%	6,45%	
Entre 7 a 10 socios o accionistas	30,95%	15,78%	18,61%	39,13%	23,66%	7,14%
Entre 11 a 25 socios o accionistas	8,64%	2,44%	2,14%	2,17%	1,08%	
Entre 26 a 50 socios o accionistas	2,75%		0,48%			
Entre 51 a 100 socios o accionistas	1,85%		0,34%			
Más de 101 socios o accionistas	2,75%		0,23%			

ACCIONISTAS O SOCIOS

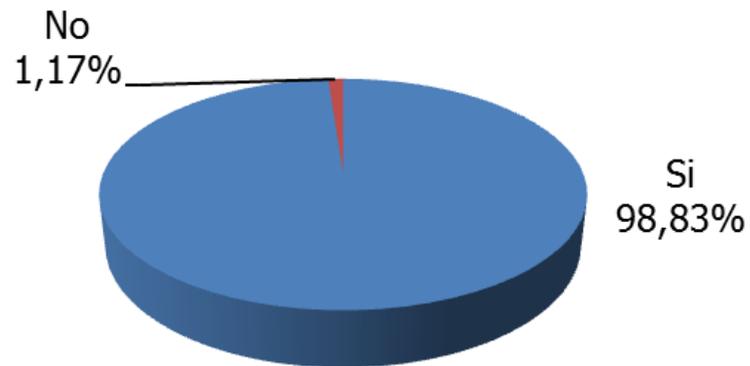
> Reunión del máximo órgano social



¿Se reunión el máximo órgano social?	ANONIMA	LIMITADA	S A S	S.C.A	S.en.C.	UNIPERSONAL
Si	89,12%	79,11%	86,40%	83,70%	86,02%	42,86%
No	10,58%	19,56%	12,92%	14,13%	13,98%	57,14%
ND	0,30%	1,33%	0,68%	2,17%		

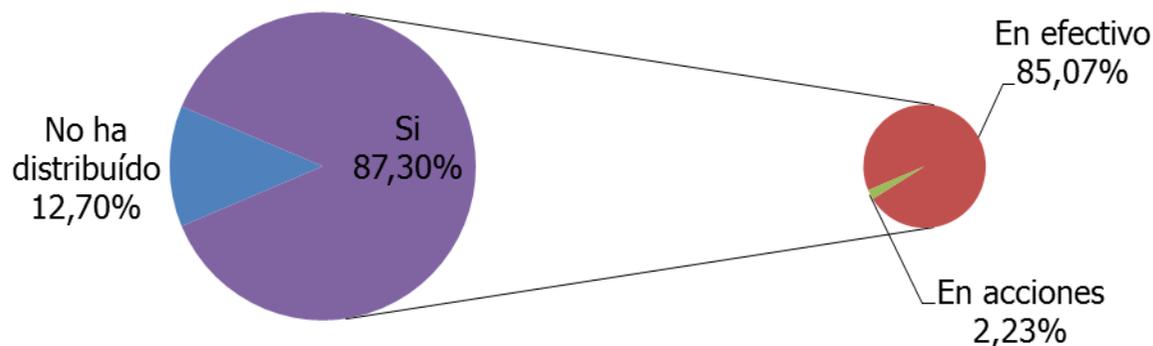
ACCIONISTAS O SOCIOS

- Aprobación de los estados financieros en la reunión del máximo órgano social



ACCIONISTAS O SOCIOS

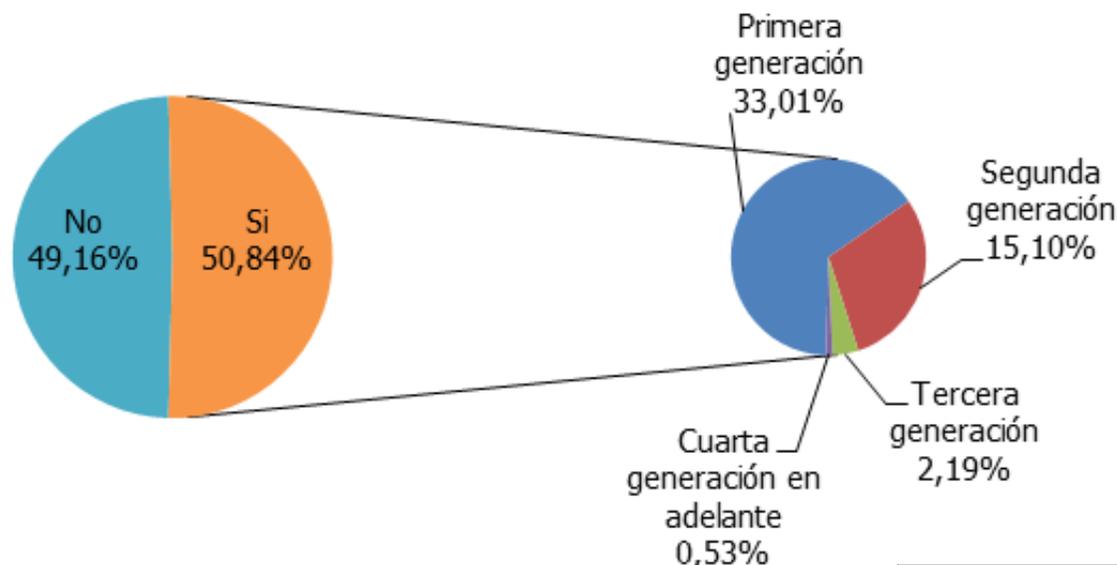
> Distribución de utilidades



¿Cómo repartió utilidades?	ANONIMA	LIMITADA	SAS	S.C.A	S.en.C.	UNIPERSONAL
En efectivo	89,30%	82,56%	81,51%	81,25%	86,67%	100,00%
En acciones	2,46%		2,45%			
No ha repartido	8,25%	17,44%	16,04%	18,75%	13,33%	

ACCIONISTAS O SOCIOS

Empresas de familia

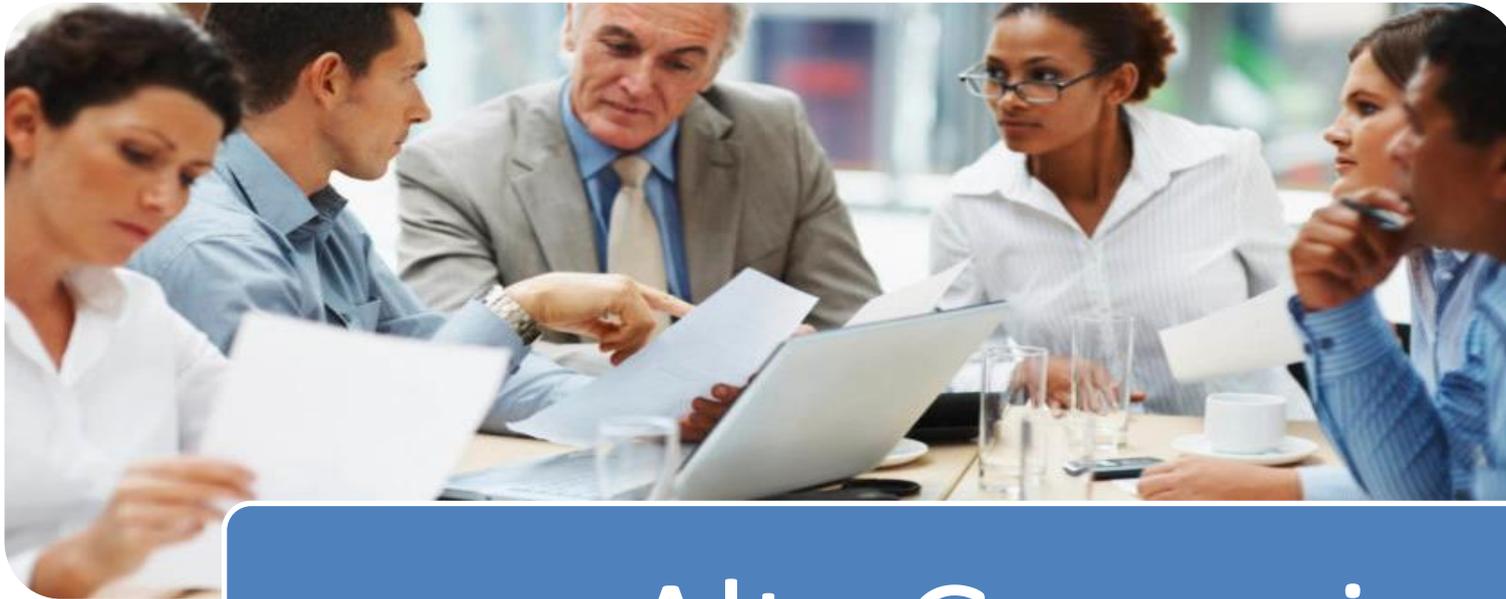


	Año 2017	
	Si	No
¿La Empresa cuenta con un plan de sucesión y retiro del socio(s) o accionista(s) fundador(es) de la Empresa, dentro de un proceso formal y documentado (protocolo de familia)?	39,60%	60,40%
¿En la Empresa se considera que los Protocolos de Familia son de obligatorio cumplimiento?	57,99%	42,01%
¿Tiene consejo de familia u órgano equivalente? Para esta pregunta, el consejo de familia u órgano equivalente hace referencia a un órgano distinto de la junta directiva	28,34%	71,66%



**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**

Más empresa, más empleo



Alta Gerencia



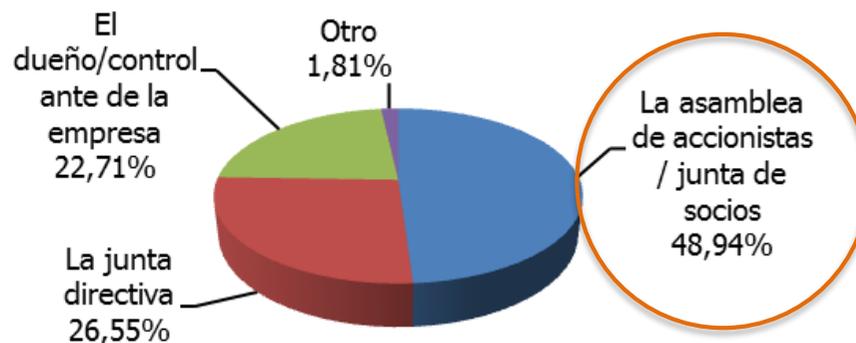
El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

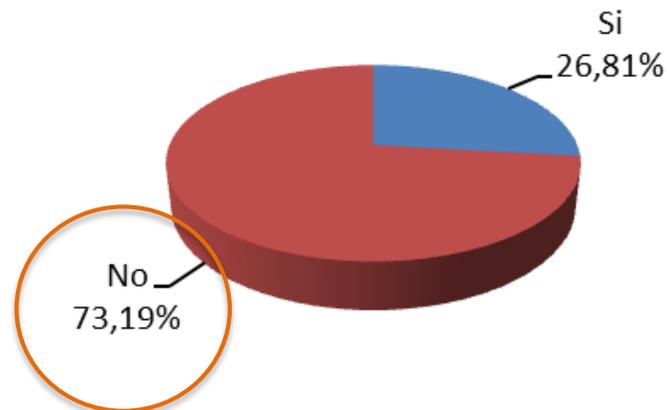
ALTA GERENCIA

> **Director general** 82,46% 

¿Quién lo nombra?

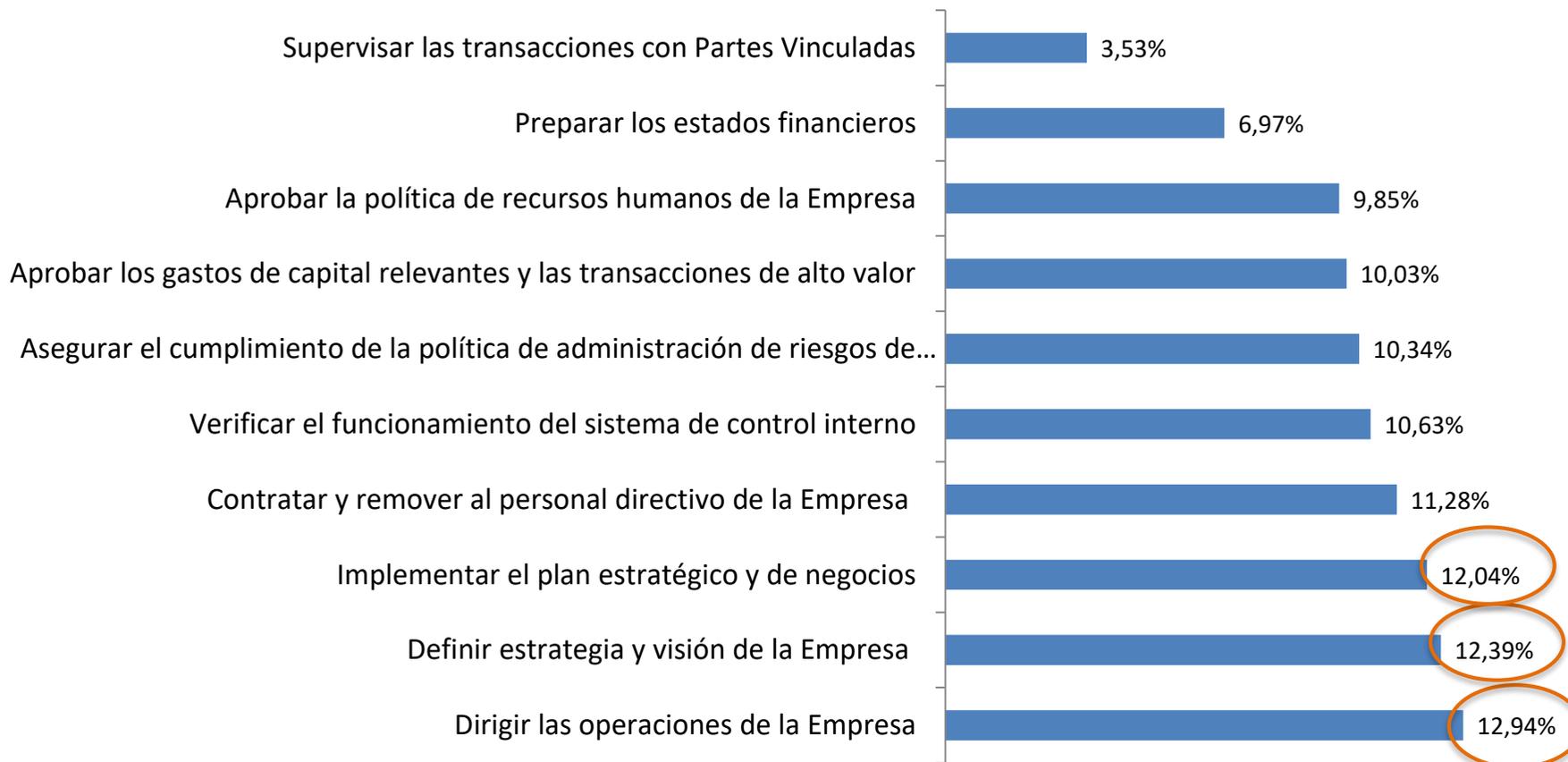


¿La empresa cuenta con un plan de sucesor y retiro del director general?



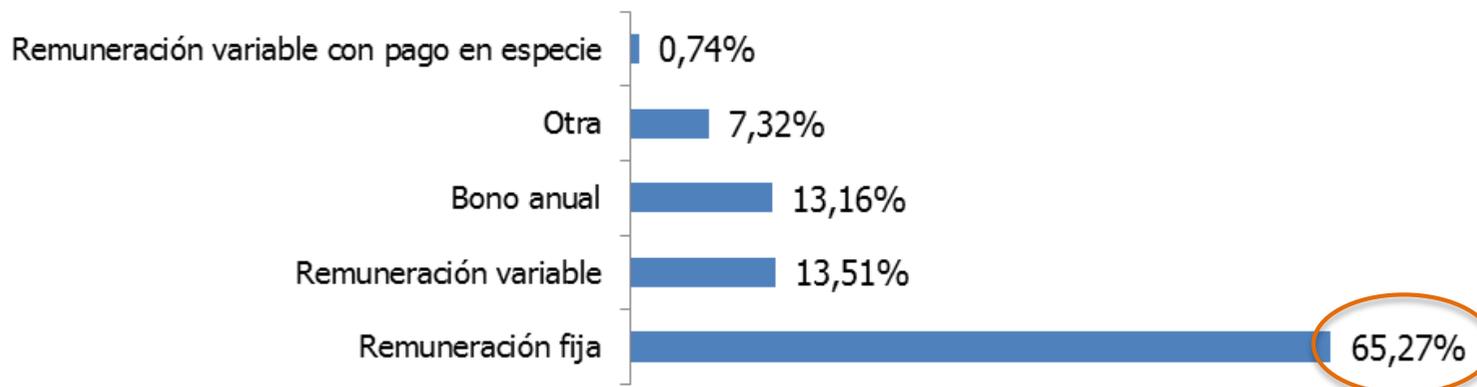
ALTA GERENCIA

> Funciones

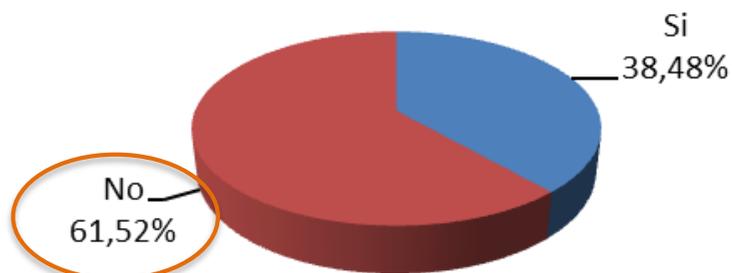


ALTA GERENCIA

> Remuneración



> ¿La empresa cuenta con pólizas de responsabilidad para Directores y Administradores?





**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**
Más empresa, más empleo



Transparencia y Control



El futuro
es de todos

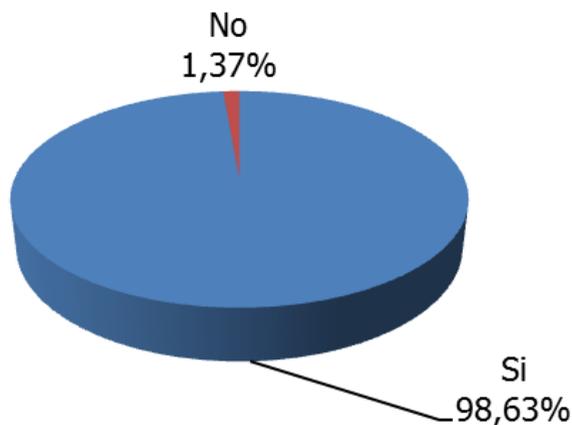
Gobierno
de Colombia

TRANSPARENCIA Y CONTROL

Indique los canales de comunicación de la Empresa con sus accionistas	Año 2018	
	Si	No
Informe de gestión	82,66%	17,34%
Página web	17,46%	82,54%
Correo electrónico	78,37%	21,63%
Correo físico	38,48%	61,52%
Otros	11,80%	88,20%
	Si	No
¿La Empresa cuenta con canales de recepción de denuncias y quejas que aseguren el anonimato del denunciante y el adecuado tratamiento de las mismas?	65,28%	34,72%

TRANSPARENCIA Y CONTROL

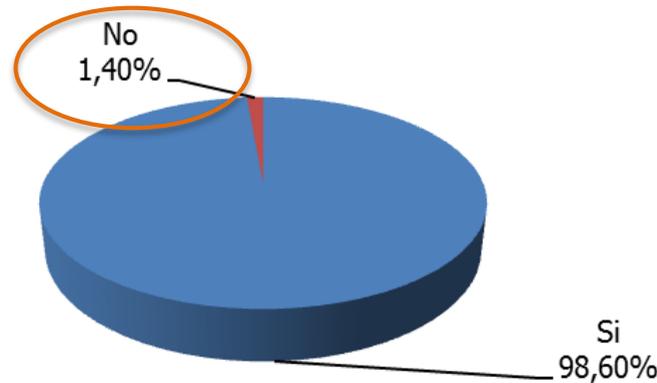
> Informe de gestión



¿Presentaron los administradores su informe de gestión correspondiente al último ejercicio en la reunión ordinaria del máximo órgano social?	ANONIMA	LIMITADA	S A S	S.C.A	S.en.C.	UNIPERSONAL
Si	99,30%	98,44%	98,34%	97,83%	96,77%	100,00%
No	0,70%	1,56%	1,66%	2,17%	3,23%	

TRANSPARENCIA Y CONTROL

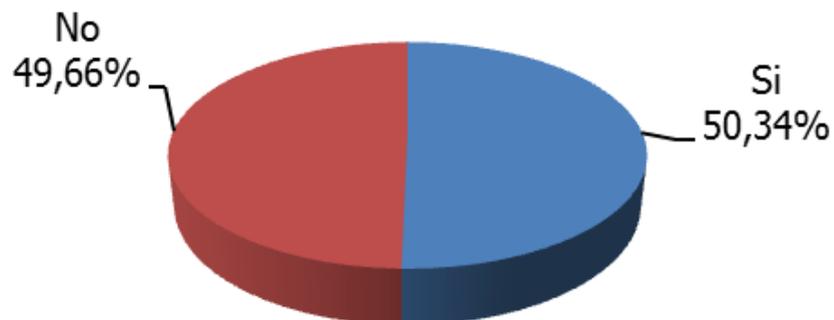
> Revisoría Fiscal **51,50%** 



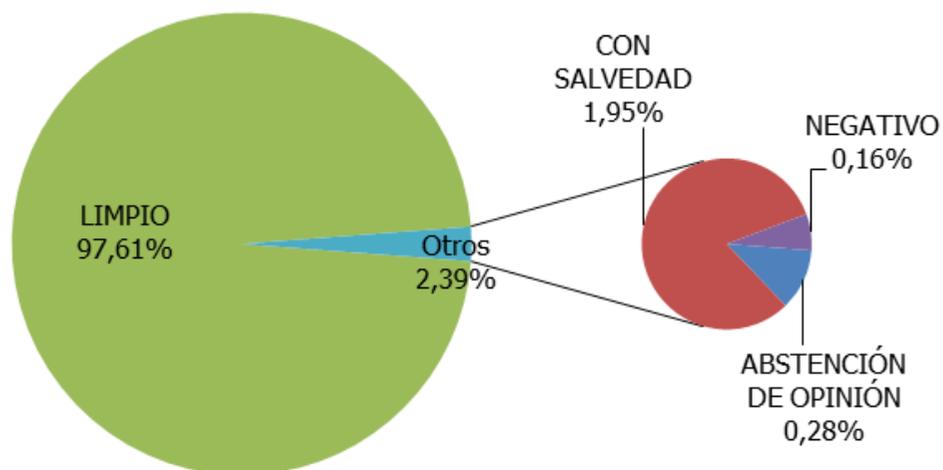
Tiene revisor fiscal	ANONIMA	LIMITADA	S A S	S.C.A.	S.en.C.	UNIPERSONAL
Si	99,80%	93,78%	98,82%	100,00%	90,32%	71,43%
No	0,20%	6,22%	1,18%	0,00%	9,68%	28,57%

TRANSPARENCIA Y CONTROL

> Pertenece a una firma

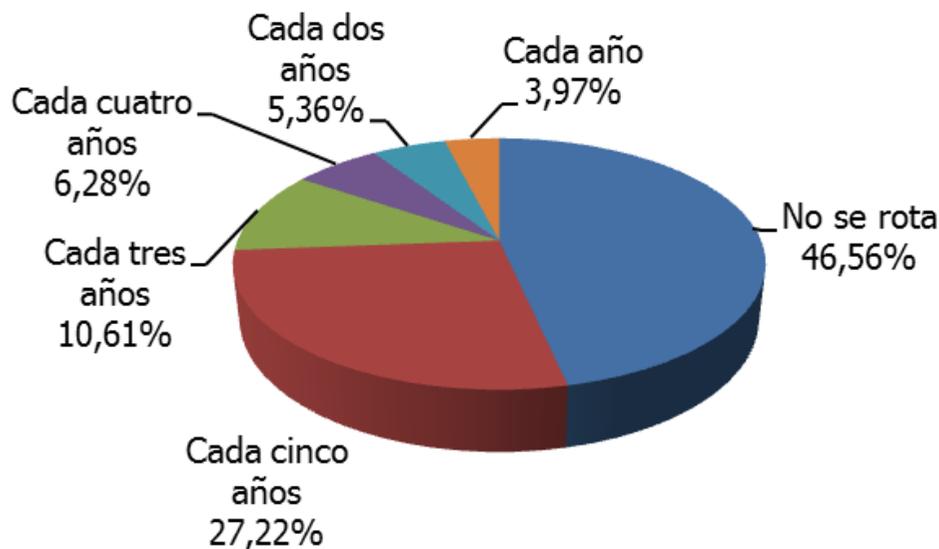


> Concepto



* Estudio: Desafíos y oportunidades del revisor fiscal, en https://www.supersociedades.gov.co/delegatura_aec/regulacion_contable/Paginas/V-encuentro-nal-construcc-conjunta-desafios-y-oportunidades-de-la-revisoria-fiscal.aspx

TRANSPARENCIA Y CONTROL



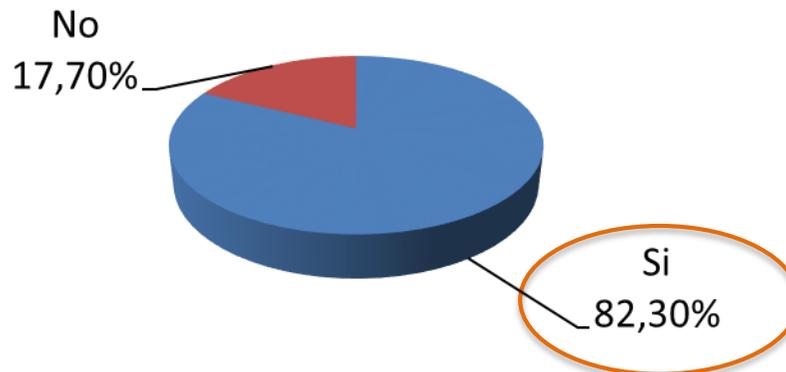
Rotación del revisor fiscal	ANONIMA	LIMITADA	S A S	S.C.A.	S.en.C.	UNIPERSONA L
Cada año	4,45%	3,79%	3,73%	2,17%	5,95%	
Cada dos años	5,05%	4,03%	5,90%	3,26%		
Cada tres años	10,41%	8,77%	11,37%	3,26%	2,38%	
Cada cuatro años	6,80%	4,98%	6,30%	1,09%	5,95%	
Cada cinco años	31,37%	22,51%	25,58%	25,00%	23,81%	20,00%
No se rota	41,92%	55,92%	47,12%	65,22%	61,90%	80,00%



Responsabilidad Social Empresarial

RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL

> Empresas que realizan acciones de RSE



Motivaciones para realizar acciones de responsabilidad social empresarial	
Mejoramiento de la relación con los trabajadores	70,92%
Crecimiento de las relaciones con el entorno	66,57%
Fortalecimiento de la imagen y la reputación	62,61%
Obligación moral	59,66%
Costumbres operativas o comerciales	50,20%
Mejora de la eficiencia en las actividades de abastecimiento (proveedores y distribuidores)	45,87%
Progreso en las relaciones con los vecinos	45,50%
Cumplimiento de obligaciones contractuales	35,00%
Exigencias de mercados	32,39%
Reducción de los costos o gastos	24,77%
Beneficios tributarios	23,70%
Facilidad para acceder a fuentes de financiamiento	16,29%
Aumento de ingresos	16,22%

RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL

Principales grupos de interés de la sociedad	Si	No
Administradores	69,31%	30,69%
Empleados	76,55%	23,45%
Proveedores	71,99%	28,47%
Las autoridades gubernamentales	62,69%	37,31%
La comunidad local	51,56%	48,44%
Las organizaciones no gubernamentales	24,95%	75,05%
Otros	7,59%	92,41%
	Si	No
¿La sociedad cuenta con políticas formales de vinculación con sus grupos de interés?	65,99%	34,01%
Canales de comunicación de la sociedad con los grupos de interés	Si	No
Página web	44,39%	55,61%
Correo electrónico	80,69%	19,31%
Correo físico	47,86%	52,14%
Otros	10,86%	89,14%



REFLEXIÓN





Fuentes de las imágenes

1. https://www.google.com/search?q=personas+trotando&rlz=1C1GCEU_esCO819CO819&source=Inms&tbm=isch&sa=X&ved=2ahUKEwi1tcKFnJrmAhVEw1kKHR4ZAs8Q_AUoAXoECAoQAw&biw=1164&bih=830#imgrc=YJnYB1X7LT_BWM:
2. <https://www.ambitojuridico.com/noticias/mercantil/mercantil-propiedad-intelectual-y-arbitraje/mora-en-el-pago-de-acciones>
3. <http://www.bancaynegocios.com/conoce-los-7-tipos-de-personalidad-mas-odiados-en-el-trabajo/>
4. <http://paraibadebate.com.br/prefeitura-de-pocinhos-recebe-mais-de-r-16-milhao-nos-dez-primeiros-dias-de-maio/>





SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Más empresa, más empleo

Bogotá D.C.: Avenida El Dorado No. 51 – 80

Línea gratuita: 018000114319 / PBX: 3245777 – 2201000 / Centro de fax 2201000, opción 2 / 3245000

Barranquilla: Cra. 57 # 79-10 / Tel: 953-454495 / 454506

Medellín: Cra. 49 # 53-19 piso 3 Edificio Bancoquia / Tel: 942-3506000 / 3506001

Manizales: Cl. 21 # 22-42 piso 4 Edificio Banco Sudameris / Tel: 968-847393 / 847987

Cali: Cl. 10 # 4-40 Of. 201 Edificio Bolsa de Occidente piso 2 / Tel: 6880404

Cartagena: Torre del Reloj Cra. 7 # 32-39 piso 2 / Tel: 095 -6646051

Bucaramanga: Conjunto Natura Ecoparque empresarial km. 2.176 anillo vial Floridablanca – Girón.
Torre 3 Oficina 352 / Tel: 6386810

San Andres Islas: Avenida Colón # 2-12 Edificio Bread Fruit / Tel: 5121720

Horario de atención al público de Lunes a Viernes de **8:00am a 5:00pm**

webmaster@supersociedades.gov.co

www.supersociedades.gov.co