## Anexo 1.

**Formulario de Verificación de Mínimos Legales79**

La adopción de prácticas de gobierno corporativo supone el cumplimiento de las normas imperativas consagradas en el Código de Comercio y en las Leyes 222 de 1995 y 1258 de 2008, principalmente, sobre aspectos societarios. Con su inclusión se pretende que el empresario esté en capacidad de realizar su propio diagnóstico y pueda adelantar los correctivos requeridos para iniciar un proceso de implementación exitoso de las medidas propuestas en el documento.

###### Antes de iniciar el diligenciamiento del formulario, la sociedad deberá identificar su naturaleza jurídica para responder las preguntas que le apliquen.

**Puntos para verificar SÍ NO N/A**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | ¿La sociedad convocó al máximo órgano social en la forma prevista en los estatutos o en la ley, teniendo en cuenta el medio, la antelación, contenido y el lugar? |  |  |  |
| 2 | ¿La sociedad puso a disposición de los socios o accionistas los documentos establecidos por la ley para ejercer el derecho de inspección? |  |  |  |
| 3 | ¿Los accionistas o socios de la sociedad ejercieron el derecho de inspección en los términos y durante el plazo establecidos por la ley, en el domicilio principal de la sociedad? |  |  |  |
| 4 | ¿La reunión ordinaria del máximo órgano social se llevó a cabo con el *quorum*  exigido en los estatutos para deliberar? |  |  |  |
| 5 | ¿En la reunión del máximo órgano social se aprobaron estados financieros, se llevaron a cabo las elecciones a que hubiera lugar, se dispuso de las utilidades y, en general, se cumplió con las funciones asignadas? |  |  |  |
| 6 | ¿En la reunión del máximo órgano social fue aprobada la acción social de  responsabilidad contra alguno de los administradores? |  |  |  |
| 7 | ¿Si la asamblea extraordinaria se ocupó de temas no incluidos en el orden del día publicado, esta decisión fue aprobada por la mayoría de los votos presentes? |  |  |  |
| 8 | ¿La asamblea se reunió en el domicilio principal de la sociedad, el día, a la  hora y en el lugar indicados en la convocatoria? |  |  |  |
| 9 | ¿La sociedad se encuentra incursa en alguna de las causales de disolución  previstas en la ley? |  |  |  |
| 10 | ¿Habiendo sido informado el máximo órgano social de la ocurrencia de alguna causa de disolución de la sociedad, este órgano ha tomado las medidas conducentes para enervarla, en los términos de ley? |  |  |  |
| 11 | ¿Si la sociedad se encuentra disuelta, se están ejerciendo solo los actos  tendentes a su liquidación? |  |  |  |

79. El presente formulario tiene un propósito eminentemente ilustrativo y busca servir como una herramienta de carácter pedagógico con el objeto de que el empresario pueda

analizar directamente normas que le resultan aplicables en ejercicio de su actividad, de tal manera que se promueva una cultura de cumplimiento normativo.

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES ■ CONFECÁMARAS ■ CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | ¿Si la sociedad está en estado de cesación en los pagos, se ha abstenido de iniciar nuevas operaciones y ha convocado a los asociados para informarlos completa y documentadamente de dicha situación? |  |  |  |
| 13 | ¿Las reformas estatutarias se encuentran inscritas en el registro mercantil (por ejemplo, disolución anticipada, fusión, transformación, restitución de aportes a los asociados, cesión de cuotas)? |  |  |  |
| 14 | ¿Se ha inscrito en el registro mercantil, la designación y revocación de los administradores y de los revisores fiscales? |  |  |  |
| 15 | ¿El asociado otorgó poder apropiadamente para hacerse representar en las reuniones? |  |  |  |
| 16 | ¿Los administradores y empleados de la sociedad han representado a los asociados en las reuniones del máximo órgano social celebradas? |  |  |  |
| 17 | ¿Los administradores que, a su vez son asociados, han votado los balances y cuentas de fin de ejercicio en las reuniones del máximo órgano social? |  |  |  |
| 18 | ¿Alguna vez se ha repartido menos del 50% de las utilidades líquidas? De ser el caso, ¿esta decisión contó con una mayoría igual o superior al 78 % de las acciones, cuotas o partes de interés representadas en la reunión? |  |  |  |
| 19 | ¿Las actas de las reuniones del máximo órgano social han sido aprobadas y asentadas en el libro respectivo debidamente suscritas por el presidente y secretario? |  |  |  |
| 20 | ¿Los administradores fueron elegidos por la asamblea o junta de socios o bien, su elección está delegada por disposición expresa de los estatutos en la junta directiva? |  |  |  |
| 21 | ¿La sociedad ha registrado los libros de registro de socios o accionistas y los de actas de asamblea y/o juntas de socios y demás documentos establecidos por la ley en el registro mercantil? |  |  |  |
| 22 | ¿Las acciones emitidas fueron colocadas de acuerdo con un reglamento de suscripción aprobado por el órgano correspondiente (Junta directiva salvo disposición estatutaria)? |  |  |  |
| 23 | ¿En el caso de que existan acuerdos de accionistas depositados en la sociedad, esta ha velado por su cumplimiento? |  |  |  |
| 24 | ¿Ha identificado quiénes son los administradores de la sociedad? |  |  |  |
| 25 | ¿Los administradores han guardado y protegido la reserva comercial e industrial de la sociedad? |  |  |  |
| 26 | ¿Los administradores se han abstenido de participar por sí o por interpuesta persona en interés personal o de terceros, en actos respecto de los cuales exista conflicto de interés, cuando no cuentan con la autorización expresa de la junta de socios o de la asamblea general de accionistas? |  |  |  |
| 27 | ¿La sociedad ha celebrado operaciones con las siguientes personas:   1. El cónyuge o compañero permanente del administrador, o las personas con   análoga relación de afectividad.   1. Los ascendientes, descendientes y hermanos del administrador o del cónyuge de este. 2. Los cónyuges de los ascendientes, de los descendientes o de los hermanos del administrador o del cónyuge del mismo administrador. 3. Los socios del administrador, en compañías que no tengan la calidad de emisores de valores, o en aquellas sociedades en las cuales, dada su dimensión, el administrador conozca la identidad de sus consocios? |  |  |  |
| 28 | ¿Los administradores se han abstenido de participar por sí o por interpuesta persona en interés personal o de terceros, en actividades que impliquen competencia con la sociedad cuando no cuentan con la autorización expresa de la junta de socios o de la asamblea general de accionistas? |  |  |  |

GUÍA DE BUENAS PRÁCTICAS DE **GOBIERNO CORPORATIVO PARA EMPRESAS COMPETITIVAS, PRODUCTIVAS Y PERDURABLES**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 29 | ¿Los administradores participan en sociedades o actividades análogas al objeto social de la compañía? |  |  |  |
| 30 | ¿Los administradores han solicitado autorizaciones para celebrar actos que superen sus atribuciones estatutarias? |  |  |  |
| 31 | ¿El máximo órgano social ha fijado las asignaciones de los administradores y si existe otra remuneración, asunción de gastos, prestaciones en especie, en general, distintas de lo aprobado por este órgano social? |  |  |  |
| 32 | ¿Los administradores presentaron su informe de gestión del último ejercicio contable en la última reunión ordinaria del máximo órgano social? |  |  |  |
| 33 | ¿El informe de gestión menciona expresamente las operaciones celebradas  con los socios y con los administradores? |  |  |  |
| 34 | ¿La sociedad que haya adoptado la condición BIC presentó ante el máximo órgano social el reporte de gestión que dé cuenta del impacto de las actividades de beneficio e interés colectivo desarrolladas en las cinco dimensiones (modelo de negocio, gobierno corporativo, prácticas laborales, prácticas ambientales y prácticas con la comunidad) y lo publicó para ser consultado por el público? |  |  |  |
| 35 | ¿El reporte de gestión de una sociedad que adopte la condición BIC fue preparado con base en un estándar independiente reconocido por la Superintendencia de Sociedades? |  |  |  |
| 36 | ¿La compañía exige a los administradores retirados que, dentro del mes siguiente a la fecha en la cual se retiraron del cargo, rindan cuentas de su gestión? |  |  |  |
| 37 | ¿Los administradores que, a su vez tienen la calidad de accionistas, han celebrado acuerdos en los cuales se comprometen a votar en igual o determinado sentido en la reunión del máximo órgano social? |  |  |  |
| 38 | ¿Los administradores han enajenado o adquirido acciones de la misma sociedad en ejercicio de sus cargos, por sí mismos o por interpuestas personas? |  |  |  |
| 39 | ¿En la elección de los miembros de junta directiva se tiene en cuenta si los  candidatos han aceptado un cargo directivo en otras juntas directivas? |  |  |  |
| 40 | ¿Hay vínculos de parentesco entre miembros principales o suplentes de la junta directiva hasta el cuarto grado de consanguinidad, segundo de afinidad y primero civil? |  |  |  |
| 41 | ¿Las utilidades aprobadas por la asamblea y que se repartieron entre los accionistas fueron justificadas por balances fidedignos y después de hechas las reservas legales, estatutarias y ocasionales, así como las apropiaciones para el pago de impuestos? |  |  |  |
| 42 | ¿La sociedad constituyó la reserva legal? |  |  |  |
| 43 | ¿La sociedad constituyó las reservas estatutarias u ocasionales? |  |  |  |
| 44 | ¿La sociedad efectuó el pago de dividendos en efectivo con aprobación de la mayoría de los votos presentes o bien, en acciones liberadas de la misma sociedad con el voto del 80% de las acciones representadas? |  |  |  |
| 45 | ¿Si la sociedad tuvo pérdidas, estas fueron enjugadas con las reservas destinadas especialmente para ese propósito o, en su defecto, con la reserva legal? |  |  |  |

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES ■ CONFECÁMARAS ■ CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 46 | ¿Se han efectuado las reuniones ordinarias de la junta directiva previstas  en los estatutos? |  |  |  |
| 47 | ¿La junta directiva y el representante legal sometieron a consideración del máximo órgano social el informe de que trata el numeral 3 del artículo 446 del Código de Comercio? |  |  |  |
| 48 | ¿La empresa unipersonal ha contratado con otra empresa unipersonal  perteneciente al mismo titular? |  |  |  |
| 49 | ¿La sociedad hizo corte de cuentas al fin del ejercicio social y preparó y difundió los estados financieros de propósito general debidamente certificados y dictaminados si se requiere, con las notas respectivas? |  |  |  |
| 50 | ¿La matriz controlante preparó y difundió estados financieros de propósito general consolidados? |  |  |  |
| 51 | ¿La sociedad está obligada a tener revisor fiscal? |  |  |  |
| 52 | ¿En la elección del revisor fiscal se tiene en cuenta si los candidatos han aceptado ese mismo cargo en otras sociedades? |  |  |  |
| 53 | ¿El revisor fiscal de la sociedad conoce su obligación respecto al reporte de operaciones sospechosas (ROS) a la Unidad de Análisis e Información Financiera (UIAF)? |  |  |  |
| 54 | ¿La sociedad conoce sus obligaciones respecto del sistema de autocontrol y gestión del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo (SAGRLAFT) si es sujeto obligado de acuerdo con el capítulo X de la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades? |  |  |  |
| 55 | ¿La sociedad conoce las responsabilidades que tiene si incurre en actos de corrupción transnacional, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1778 de 2016? |  |  |  |
| 56 | ¿La sociedad conoce sus obligaciones respecto a la adopción de programas de transparencia y ética empresarial? |  |  |  |

GUÍA DE BUENAS PRÁCTICAS DE **GOBIERNO CORPORATIVO PARA EMPRESAS COMPETITIVAS, PRODUCTIVAS Y PERDURABLES**