

Información Importante

La Universidad Santo Tomás, informa que el(los) autor(es) ha(n) autorizado a usuarios internos y externos de la institución a consultar el contenido de este documento a través del Catálogo en línea de la Biblioteca y el Repositorio Institucional en la página Web de la Biblioteca, así como en las redes de información del país y del exterior con las cuales tenga convenio la Universidad.

Se permite la consulta a los usuarios interesados en el contenido de este documento, para todos los usos que tengan **finalidad académica**, nunca para usos comerciales, siempre y cuando mediante la correspondiente cita bibliográfica se le dé crédito al trabajo de grado y a su autor.

De conformidad con lo establecido en el Artículo 30 de la Ley 23 de 1982 y el artículo 11 de la Decisión Andina 351 de 1993, la Universidad Santo Tomás informa que “los derechos morales sobre documento son propiedad de los autores, los cuales son irrenunciables, imprescriptibles, inembargables e inalienables.”

Bibliotecas Bucaramanga
Universidad Santo Tomás

El control interno como herramienta gerencial

Olga Esther Ríos De la Rosa, Yesica Carolina Ruiz Molina

Trabajo de grado para optar por el título de revisor fiscal y auditor externo

Tutor:

William Fernando Lizarazo Galvis

Universidad Santo Tomas, Bucaramanga

Especialización en Revisoría fiscal y auditoria externa

2017

Contenido

Introducción	
Justificación.....	6
1. Planteamiento Del Problema De Investigación.	7
2. Objetivos.....	11
2.1. Objetivos general.....	11
2.2. Objetivos específicos.....	11
3. Marco teórico.....	12
3.1. El Control Interno y el Modelo de Control Coso(Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).....	12
3.1.1. Coso II.....	12
3.1.2. Coso III.....	13
3.1.3. El Cobit (objetivos de control para tecnología de la información).....	15
3.1.4. Cico: Criteria of Control board Of the Canadian Institute Chartered Accountants.....	17
3.1.5. El Control Interno en la empresas.....	19
3.1.6. Las Normas Internacionales de información financiera.....	21
3.1.7. El Revisor Fiscal y el Control Interno.....	22

3.1.8. En el Aseguramiento de la información frente al Control Interno.....	25
3.1.9. Evaluación de Riesgos en fraudes corporativos.....	27
4. Encuestas:.....	30
5. Método.....	39
5.1. Reseña Histórica De La Empresa.....	57
5.1.1. Misión de la empresa.....	58
5.1.2. Visión de la empresa.....	58
5.1.3. Alcance.....	58
5.1.4. Objetivo de la Entidad.....	59
5.2. Organigrama.....	60
5.3 Funciones de los Departamentos.....	61
5. Desarrollo De La investigación.....	65
6.1. Modelo Del Coso: primer componente entorno	65
6.1.2. Segundo componente: Evaluación del riesgo.....	69
6.1.3. Tercer Componente: Actividad De Control.....	70
6.1.4. Cuarto componente: Comunicación E Información.....	72
6.1.5. Quinto componente: Monitoreo O Supervisión.....	73

7.	Valoración del riesgo.....	74
8.	Análisis del riesgo.....	77
9.	Identificación del riesgo.....	80
10.	Conclusiones.....	104
11.	Bibliografía.....	106

Justificación

Con el desarrollo de este trabajo de investigación pretendemos poner en práctica nuestros conocimientos y la experiencia adquirida en nuestra carrera profesional y en nuestra especialización en Revisoría Fiscal y Auditoría externa, diseñando un Sistema de Control Interno a la empresa SERPETCOL S.A.S, como apoyo para el cumplimiento de sus objetivos y metas propuestas.

Con este proyecto queremos dejar un granito de arena a la empresa SERPETCOL S.A.S, la cual fue objeto de nuestro estudio y que sirva también como material de apoyo en sus trabajos de investigación de la Universidad, empezando por la Santo Tomás de Aquino de Bucaramanga

1. Planteamiento Del Problema De Investigación.

La Ley 87 de 1993, en su Artículo 1º, establece como definición del Control Interno lo siguiente: “Se entiende por Control Interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos”.

El Control Interno, es además uno de los componentes principales que deben aplicar las empresas, de acuerdo a los parámetros que se llevan a cabo con las normas vigentes (entre los cuales se pueden citar las normas de aseguramiento), exponen la importancia que conlleva el manejo del control organizacional en la empresa.

El sistema de Control Interno está compuesto por actividades enmarcadas en un procedimiento organizacional, que está a su vez apoyado por métodos organizados lógicamente y asimilados dentro de una empresa con el fin de salvaguardar el patrimonio de la misma, a partir de la confiabilidad de los procesos y la información contable, independientemente del tamaño de la empresa. Un adecuado sistema de Control Interno ayuda a detectar las debilidades de los procesos y/o proyectos y a advertir al equipo de Dirección sobre los posibles problemas que pueden afectar a la Organización, para que tomen las medidas pertinentes y se impida la creación de nuevos o crecimiento de riesgos existentes

El Control Interno se entenderá como el “Proceso efectuado por la Dirección o la alta Gerencia para proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de sus objetivos”,

pretendiendo el cumplimiento de las normativas aplicables a la empresa, eficiencia en las transacciones y seguridad de la información financiera, buscando la confianza en las actividades que se realizan en la empresa. El control denota una gran importancia como actividad de aseguramiento sobre los controles establecidos internamente con el fin de aminorar los riesgos. Estas acciones se encuentran en marco del propósito de cumplir los objetivos de la organización y ser una de las actividades relacionadas con los procesos contables.

El Control Interno contribuye a la seguridad de las diferentes áreas de la empresa y en esencia al sistema contable, fijando y evaluando los procedimientos administrativos, contables y financieros que ayudan a que la Empresa realice su objeto social y logre sus objetivos estratégicos. Permite además detectar las irregularidades y errores, así como las posibles soluciones oportunas, evaluando todos los niveles organizacionales desde la parte operativa hasta la administración, para que el auditor pueda dar cuenta veraz de las transacciones y manejos empresariales.

Sin lugar a duda, el Control Interno es una herramienta para la Gerencia, como quiera que permite contar con políticas de delegación de autoridades y responsabilidades (no de poderes) para clarificar y formalizar las obligaciones de cada área dentro de la empresa, claramente se puede demostrar que el Control Interno es parte muy importante e inherente al logro de los objetivos organizacionales de la entidad, ya que cada área tiene un proceso en el cual se determina un responsable que asegure un mejor cumplimiento de las funciones a cargo relacionadas con el desarrollo de los objetivos, se recomienda, por tanto, que cada proceso por más pequeño que sea se debe supervisar y como complemento de este ejercicio, entregar un reporte a la Gerencia para determinar cuáles son los siguientes procedimientos que se deben llevar a cabo para la mitigación o eliminación de riesgos, que aseguren el cumplimiento de los Objetivos. La Gerencia no debe ser

desconocedora de ninguno de los procesos que se desarrollan al interior de la Organización, pues es su responsabilidad asegurar el cumplimiento total de los objetivos de la organización.

Siendo la función del auditor interno o quien haga sus veces, ejercer la adecuada evaluación o supervisión independiente del sistema, (certificando la actualización, confianza, y eficiencia), éste (el auditor), busca darle confianza a la entidad acerca de toda la información financiera, permitiendo a la Dirección o la Gerencia lograr una visión global del nivel de los riesgos y diseñar así como desarrollar los planes de contención para su correcta gestión.

Por otro lado, recopilar, consolidar y analizar la información utilizando métodos estructurados, ayuda a reconocer las dificultades o problemas por las que está atravesando la Organización, de manera que a partir de los riesgos priorizados, se diseñen controles para confrontar, mitigar o eliminar el fraude, sea que estos provengan de aspectos internos o externos, como podrían ser las prácticas fraudulentas propias o con ayudas de un proveedor o Cliente. De acuerdo a la cultura existente, los procesos establecidos llevados al pie de la letra y la actitud de quienes tienen que aplicarlos, los controles implementados en la organización podrían denominarse como fuertes, débiles o inexistentes, su aplicación rigurosa permitirán disminuir las oportunidades de fraude y la agilidad para enfrentarlos y efectividad para descubrirlos.

Actualmente se cuenta con mucha información acerca del Control Interno, evaluación de riesgo en el nuevo marco normativo que está en Colombia que son las NIA, y acompañada de la ley **1314 del 2009**, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento", así como el decreto 0302 del 2015 por el cual se reglamenta esta ley que se refieren al marco técnico normativo para las normas de aseguramiento de la Información.

Por otra parte en este mismo contexto, vale la pena resaltar lo que significa el modelo del coso (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission). Este modelo establece el desarrollo o valoración de cinco componentes del Control Interno: 1. Ambiente de Control, 2. Evaluación de riesgos, 3. Información y Comunicación, 4. Actividades de Control y 5. Monitoreo. El control por tanto consta de elementos claramente interrelacionados que se derivan de la forma cómo la administración maneja el negocio, y están integrados a los procesos administrativos, que al socializarlos adecuadamente con la organización podrán ser parte de las políticas administrativas para ser usadas como herramientas gerenciales para la consecución de objetivos y el mismo mejoramiento organizacional.

Preguntas:

¿Como hacer del control interno una herramienta eficiente para la gerencia?

2. Objetivos

2.1. Objetivo General.

Establecer procedimientos que se puedan aplicar por la dirección de cualquier Empresa, en este caso, SERPETCOL S.A.S, para que el Control Interno se convierta en una herramienta poderosa de mejoramiento de la eficiencia gerencial.

2.2. Objetivos Específicos.

1. Reconocer los enfoques, teorías y normas que orientan el Control Interno y la Gestión Gerencial.
2. Analizar la situación actual del uso del Control Interno sobre las empresas privadas más representativas en Colombia y adaptarlo a la empresa escogida, “SERPETCOL S.A.S” para la toma decisiones empresariales.
3. Definir Estrategias para un uso eficiente del Control Interno como herramienta gerencial.
4. Aplicar este procedimiento a la empresa “SERPETCOL S.A.S”, para medir la efectividad del proceso.

3. Marco Teórico.

3.1. El Control Interno Y Coso. (Committee Of Sponsoring Organizations Of The Treadway Commission)

Se debe decir que con este modelo el COSO I busca ayudar a las entidades a evaluar y optimizar su sistema de Control Interno y lo define como un proceso llevado a cabo por la dirección y el resto del personal de una entidad, trazado con el objeto de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos como es eficacia y eficiencia de las operaciones, confiabilidad de la información financiera, cumplimiento de las leyes, reglamentos y normas que sean aplicables. Aportando cinco componentes los cuales son de suma importancia.

1. Ambiente de control
2. Evaluación de riesgo
3. Actividades de control
4. Información y comunicación
5. Supervisión

Identifica los sucesos que potencialmente puedan afectar a la entidad y administrar los riesgos que se presentan, buscando así aprovisionar seguridad razonable para la Administración y para la Junta Directiva de la organización y esta orienta a los logros de los objetivos del negocio.

3.1.1. coso ii.

Se muestra que este modelo guía a un marco integrado de gestión de riesgo que amplía el contexto del Control Interno a la gestión de riesgo, implicando necesariamente a todo el personal incluido la parte administrativa buscando así que cada área que tiene la empresa se colaboren entre sí para detectar los riesgos, clasificarlos, evaluarlos, priorizarlos, y enfrentarlos a través de acciones de mitigación, o eliminación de los mismos.

Esta estructura trae componentes que resultan ser profundos y fundamentales a la hora de la identificación, evaluación y gestión de riesgos los cuales son:

1. Ambiente de control.
2. establecimientos de objetivos, ya sean estratégicos, operativos entre otros que ayuden a identificar el impacto que se tiene al momento de cumplir con los objetivos.
3. Evaluación de riesgo.
4. Respuesta a los riesgos: determina acciones frente a los respectivos riesgos
5. Actividad de control.
6. Información y comunicación.
7. Supervisión.

3.1.2. *coso iii*

Lo entendemos como un marco integrado de gestión de riesgo que sirve para mejorar la agilidad del sistema de riesgos, para adaptarse a los entornos con mayor confianza en la eliminación de inseguridad y consecución de los objetivos planteados teniendo más seguridad en cuanto a la información y comunicación.

En Mayo de 2013 el Comité – COSO publica la actualización del Marco Integrado de Control Interno cuyos objetivos son: aclarar los requerimientos del control interno, actualizar el contexto de la aplicación del control interno a muchos cambios en las empresas y ambientes operativos, y ampliar su aplicación al expandir los objetivos operativos y de emisión de informes. Este nuevo Marco Integrado permite una mayor cobertura de los riesgos a los que se enfrentan actualmente las organizaciones.

El siguiente cuadro muestra los cambios significativos presentes en el Marco Integrado de Control Interno 2013, en cada uno de sus cinco componentes:

COMPONENTES	CAMBIOS REPRESENTATIVOS
Entorno de Control	Se recogen en cinco principios la relevancia de la integridad y los valores éticos, la importancia de la filosofía de la Administración y su manera de operar, la necesidad de una estructura organizativa, la adecuada asignación de responsabilidades y la importancia de las políticas de recursos humanos.
	Se explican las relaciones entre los componentes del Control Interno para destacar la importancia del Entorno de Control.
	Se amplía la información sobre el Gobierno Corporativo de la organización, reconociendo diferencias en las estructuras, requisitos, y retos a lo largo de diferentes jurisdicciones, sectores y tipos de entidades.
	Se enfatiza la supervisión del riesgo y la relación entre el riesgo y la respuesta al mismo.
Evaluación de Riesgos	Se amplía la categoría de objetivos de Reporte, considerando todas las tipologías de reporte internos y externos.
	Se aclara que la evaluación de riesgos incluye la identificación, análisis y respuesta a los riesgos.
	Se incluyen los conceptos de velocidad y persistencia de los riesgos como criterios para evaluar la criticidad de los mismos.
	Se considera la tolerancia al riesgo en la evaluación de los niveles aceptables de riesgo.
	Se considera el riesgo asociado a las fusiones, adquisiciones y externalizaciones.
	Se amplía la consideración del riesgo al fraude.
Actividades de Control	Se indica que las actividades de control son acciones establecidas por políticas y procedimientos.
	Se considera el rápido cambio y evolución de la tecnología.
	Se enfatiza la diferenciación entre controles automáticos y Controles Generales de Tecnología.
Información y Comunicación	Se enfatiza la relevancia de la calidad de información dentro del Sistema de Control Interno.
	Se profundiza en la necesidad de información y comunicación entre la entidad y terceras partes.
	Se enfatiza el impacto de los requisitos regulatorios sobre la seguridad y protección de la información.
	Se refleja el impacto que tiene la tecnología y otros mecanismos de comunicación en la rapidez y calidad del flujo de información.
Actividades de Monitoreo - Supervisión	Se clarifica la terminología definiendo dos categorías de actividades de monitoreo: evaluaciones continuas y evaluaciones independientes.
	Se profundiza en la relevancia del uso de la tecnología y los proveedores de servicios externos.

3.1.3. *el cobit (objetivos de control para tecnología de la información).*

Un modelo de evaluación y monitorio que enfatiza en el control de negocios y la seguridad de información tecnológico esto abarca controles específicos este modelo tiene una estructura que propone un marco de acción donde se evalúan los criterios de información, como la seguridad y calidad de igual manera se involucran los recursos humanos y tecnológicos, finalmente se realiza

una evaluación sobre los procesos involucrados en la organización. Se caracteriza que la adecuada implementación del Cobit provee una herramienta automatizada, para evaluar de manera ágil y consistente el cumplimiento de los objetivos de controles detallados, que aseguran que los procesos y recursos de información y tecnología contribuyen al logro de los objetivos que tiene cada negocio en el mercado y que tenemos cada vez más exigente, completo y diversificado.

El COBIT es una herramienta que nos ayuda a auditar la gestión y control de los sistemas de información y tecnología de la compañía. El Cobit es un modelo de evaluación y monitoreo y abarca controles específicos en una organización. EL Cobit como herramienta de gobierno ha cambiado la forma como venían trabajando los profesionales de la tecnología ya que al vincular la tecnología con los controles el modelo Cobit ayuda a consolidar y armonizar estándares para la gerencia, los profesionales de control y los auditores.

El sistema COBIT se aplica a todos los sistemas de información de las empresas, se deben incluir los computadores personales y las redes de la compañía, el Cobit está basado en que los recursos tecnológicos necesitan ser administrados por un conjunto de procesos agrupados para proveer información pertinente y confiable para el logro de los objetivos de la compañía.

Con el sistema Cobit se busca desarrollar, publicar, promover, actualizar el conjunto internacional de objetivos de control de la tecnología de la información.

El modelo Cobit propone un marco de acción donde se van a evaluar los criterios de información, la seguridad y la calidad, se auditan los recursos que comprenden la tecnología de la información, como el recurso humano, las instalaciones, los sistemas y realizar una evaluación sobre los procesos de la organización.

Cuando hay una adecuada implementación del sistema Cobit, este le provee a la empresa las herramientas automatizadas para poder evaluar el cumplimiento de los objetivos de control de manera ágil y que aseguren que los procesos y recursos de información tecnológica se cumplan a cabalidad.

El sistema Cobit clasifica los procesos de unidades de tecnología en cuatro dominios principales:

- **Planificación Y Organización:** tiene que ver con las estrategias y las tácticas, nos ayuda a contribuir de una mejor manera al logro de los objetivos de la compañía, por lo tanto estas estrategias deben ser planeadas, comunicadas, administradas y debe establecerse una organización y una infraestructura tecnológica apropiada.
- **Adquisición E Implementación:** nos hace referencia a los cambios y los mantenimientos que se realizan a los sistemas existentes.
- **SopORTE Y Servicios:** hace referencia a la entrega de los servicios requeridos desde las operaciones tradicionales hasta el entrenamiento, pasando por seguridad, incluye también el procesamiento de los datos clasificados como controles de aplicación.
- **Monitoreo:** todos los procesos necesitan ser evaluados, con el tiempo para verificar su calidad y suficiencia en cuanto a los requerimientos de control, estos dominios y objetivos de control facilitan que la generación y procesamiento de la información cumplan con las características de efectividad y eficiencia, confidencialidad, integridad, disponibilidad, cumplimiento y confiabilidad.

El sistema Cobit se basa en los siguientes principios:

- **Efectividad:** la información debe ser relevante y pertinente, debe ser proporcionada en forma oportuna, correcta, consistente y utilizable.

- **Eficiencia:** se debe proveer información mediante el empleo óptimo de recursos.
- **Confiabilidad:** proveer la información apropiada para que la administración tome las mejores decisiones para el manejo de la empresa y el cumplimiento de sus responsabilidades.
- **Cumplimiento:** de las leyes, las regulaciones y compromisos contractuales con los cuales la empresa está comprometida.
- **Confidencialidad:** protección de la información contra divulgación no autorizada.
- **Integridad:** información exacta y completa y su validez de acuerdo a las expectativas de la empresa.
- **Disponibilidad:** accesibilidad a la información cuando sea requerida por los procesos del negocio y la salvaguarda de los recursos y capacidades asociadas a la misma.

El modelo Cobit se puede adaptar a cualquier tipo y tamaño de empresa, aunque no es requerido de forma regulatoria es recomendado ya que es un apoyo en la implementación de buena gestión y eficiencia en los procesos tecnológicos para el logro de los objetivos del negocio.

3.1.4. coco: criteria of control board of the canadian institute of chartered accountants.

El informe COCO es producto de una revisión del comité de control de Canadá sobre el reporte COSO, el propósito es hacer el planteamiento de un informe más sencillo y comprensible Son un conjunto de elementos que apoyan al personal de la organización en el logro de los siguientes objetivos propuestos:

- **Efectividad y eficiencia de las operaciones:**
 1. Servicio al cliente
 2. Uso eficiente de los recursos
 3. Obtención de beneficios
 4. Cumplimiento de obligaciones sociales

5. Seguridad de que los riesgos son debidamente identificados y administrados.
- **Confiabilidad de los reportes internos o externos:**
 1. Mantenimiento de registros contables adecuados.
 2. Confiabilidad de la información utilizada
 3. Información publicada para terceros.
 - **Cumplimiento con las leyes y reglamentos aplicables, así como las políticas internas.**
 1. Aseguramiento de que las actividades de la organización se conducen en total concordancia en el marco legal y con las políticas internas.

El personal de la organización debe realizar los respectivos controles, son los responsables del diseño, establecimiento, supervisión y mantenimiento del control, también debe evaluar la efectividad del control y reportar la evaluación a quien es el responsable, este costo debe ser proporcional a los beneficios esperados, este control debe tener un equilibrio entre autonomía e integración y entre consistencia y adaptación al cambio.

El ambiente interno y externo debe ser monitoreado para obtener información que pueda señalar la necesidad de reevaluar los objetivos de la organización o del control; el desempeño debe ser evaluado o medido contra las metas o indicadores, tanto en los planes y objetivos de la organización.

Las necesidades de información y los sistemas de información relativos deben reevaluarse en la medida que cambian los objetivos o al identificarse deficiencias en la información reportada, debe establecerse y ejecutarse un seguimiento de los procedimientos, para asegurar que se den los cambios requeridos, se debe evaluar periódicamente el sistema de control e informar los resultados.

3.1.5. *el control interno en las empresas.*

Se puede percibir que desde muchos años atrás, que el ser humano ha tenido la necesidad de controlar su patrimonio y sus propiedades, por lo que de alguna manera buscan estrategias de control o de protección para evitar fraudes, pérdidas de activos, sobre costos, entre otros, por lo que se hace necesario que la empresa establezca un Modelo de Control Interno o herramienta que asegure la consecución de las metas planteadas por la organización

Es la base donde descansan las actividades y operaciones de un entidad es decir, que las actividades de producción, distribución, financiero, administrativo, entre otras, son regidas o blindadas por el Control Interno, además es un instrumento que bien gestionado, ayuda a mejorar los niveles de eficiencia en los procesos de la organización, como quiera, que reduce el riesgo de pérdida de valor de los activos y por otra parte también garantiza la fiabilidad de los estados financieros, que son el resultado de unos objetivos diseñados y desarrollados en el día a día por todo el personal de la entidad.

Un sistema de Control Interno se necesita dentro de un empresa para que funcione satisfactoriamente y que no solo depende de la planeación de una organización efectiva y lo adecuado de sus prácticas y procedimientos, si no también, de las competencias de los funcionarios, tales como los jefes de departamento, los coordinadores de procesos “Core”, los líderes administrativos y en general todos los empleados claves necesarios para llevar a cabo lo prescrito en una manera eficiente y económica.

3.1.6. las normas internacionales de información financiera.

En los tiempos en que se está viviendo para nadie es un secreto que, la transformación que se está llevando en toda la áreas y entidades de Colombia con la implementación de las normas

internacionales de información financiera, las cuales ha traído ese mal sabor entre muchos empresarios y demás autoridades competentes, generando traumas no solo a los contadores públicos sino también a toda la organización de una empresa, ya que para muchos empresarios, empleados hay desconocimiento de la importancia de implementar estas normas , por lo que solo descargan su preocupación en unos cuantos, olvidándose que es competencia de todos desde el mismo gerente o representante legal hasta el cargo más pequeño, debe conocer y empezar hablar de las nuevas normas y apropiarse de los impactos que estos traen, los gerentes pueden ayudar en este proceso y pueden aprovechar para planear y mejorar las políticas, los procesos internos de la entidad. El conocimiento pleno del modelo de negocio, es la clave para orientar las políticas contables sobre las cuales se construirá la estructura de los estados financieros, el control interno juega un papel primordial ya que debe desarrollar mecanismos de prevención y detención de fraude.

Por otra parte, diferentes personas del país han definido la convergencia hacia las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en ingles), como un importante avance en materia contable y financiera, ante un mundo cada vez más globalizado y controlado. Estos cambios han traído controles internos vinculados con el reporte financiero especialmente relacionados con los siguientes procesos; procesos de cierre de estados financieros, impuestos, instrumentos financieros, propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión entre otros.

Los cambios en las políticas contables y en los manuales de procedimientos basados en la selección entre las operaciones de lo establecido por la NIIF, ayudarán sin lugar a dudas a las empresas a tener controles en las operaciones de cada entidad.

3.1.7. *El Revisor Fiscal Y El Control Interno.*

Frente a la figura de revisoría fiscal que existe en el país esta fue creada con el ánimo de establecerse como un ente de control, que de acuerdo con las responsabilidades asignadas por medio de la ley 43 de 1990 y el código de comercio, se encuentra al servicio del estado y en la protección de los intereses de los terceros, en garantía de que la organización fiscalizada cumple con todas sus obligaciones administrativas, laborales, fiscales, financieras entre otras, cada vez que el estado se le imposibilita la vigilancia de cada una de las empresas, es importante señalar que el Revisor Fiscal no solo se limita a dictaminar o fiscalizar la información emitida por la entidad en los estados financieros, sino que es responsable por el compromiso social de la organización y por los efectos que esta pueda tener sobre terceros.

En el ejercicio de su labor y funciones el revisor fiscal está obligado a ejercer acciones de fiscalización y cumplimiento sobre el sistema de control interno del ente, de modo tal que se pueda determinar el alcance y profundidad de los procedimientos ejecutados, si lo establece el código de comercio **en el numeral 6 del artículo 207** “Impartir las instrucciones, practicar las inspecciones y solicitar los informes que sean necesarios para establecer un control permanente sobre los valores sociales”.

La responsabilidad del revisor fiscal frente a expresar en el informe una opinión presentada a la asamblea o junta de socios si existen medidas de control se encuentra reglamentada en **el código de comercio, numeral 3 del artículo 209.**

La evaluación del control interno permite los criterios necesarios para establecer el cumplimiento de la empresa con las responsabilidades legales a nivel financiero, administrativo operativo, de modo tal que la evidencia que se obtenga para configurar los criterios que puedan

dictaminar o certificar los estados financieros, por los casos en los que un revisor se responsabiliza frente a la evaluación del sistema de control interno, esto trae también que el revisor fiscal debe ser una persona independiente debe poseer competencias, condiciones, habilidades y cualidades que le permitan realizar sus evaluaciones del sistema control interno en condiciones de alta calidad y diligencia profesional. Cuando el revisor fiscal ejecute el proceso de evaluación sobre el sistema de Control Interno, es determinar si la estructura es útil para identificar conductas empresariales relacionada con el cumplimiento de sus obligaciones cual sea sin medir el tamaño pues toda tienen la importancia relevante para el desarrollo, se quiere acabar con tantas reclamaciones sobre el funcionamiento de revisor fiscal y cuáles son sus funciones establecidas por la normas ya que el fraude empresarial, fraude financieros, operativos por eso debe tener la cultura del control de cada área de la empresa ya que esto afecta directamente su entorno.

Por otro lado la revisoría fiscal desempeña un papel de especial importancia ya que es una labor eficaz, independiente y objetiva, que brinda confianza para la inversión el ahorro, el crédito y en general contribuye al dinamismo y al desarrollo económico como órgano privado de fiscalización, la revisoría está estructurada con el ánimo de brindar confianzas a todas las partes involucrada sean los propietarios de la entidad sobre el sostenimiento de la administración a las normas legales y estatutarias, el aseguramiento de la información financiera, así como de salvaguardar y conservación de los activos, en pro de la conducta que ha de observar en procurar de la razonabilidad de los estados financieros, por otra parte el estado a través de las normas y leyes que ha surgido pretende que el Revisor fiscal rinda la información veraz y razonable de las entidades a cargo el mismo.

La incorporación de los estándares internacionales de aseguramiento emitidos por la IAASB a las normas de aseguramiento promovió una reforma en la revisoría fiscal debido a la

incorporación de los estándares internacionales de información financiera; a los derivados por la reforma a las normas de auditoría (por la incorporación de los estándares internacionales de auditoría –NIA-); y a los derivados de la denominación ya sea como contador profesional en ejercicio público o como contador público independiente. (López, 2013, P13)

Para nadie es un secreto que muchas profesiones quieren hacer auditorias pero solo le corresponde a los profesionales de contaduría lo correspondiente a los estados financieros.

La función de auditar los estados financieros debe ser una función del profesional de la contaduría. En consecuencia, los estados financieros de las entidades obligadas a tener revisor fiscal sólo podrán ser auditados por el revisor fiscal de las mismas. Los estados financieros de las entidades que no estén obligadas a tener revisor fiscal deberán ser auditados por un contador profesional en ejercicio público (o contador público independiente). (López, 2013, P13)

La función del revisor fiscal se ejercerá de conformidad con las normas profesionales aplicables para la auditoria de los estados financieros.

Según las NIA, las Funciones del Revisor Fiscal son según el NIA 200:

- Objetivos globales del auditor independiente y realización de la auditoría de conformidad con las NIA.
- Atender requerimientos de las autoridades gubernamentales que ejercen supervisión y vigilancia de las compañías, y rendirles los informes relacionados con la auditoría de los estados financieros. Estos informes deben presentarse aplicando los estándares internacionales de aseguramiento.

3.1.8. en el aseguramiento de la información frente al control interno.

El aseguramiento de la información es un contrato en el cual un profesional expresa una conclusión con el ánimo de incrementar el grado de confianza de los usuarios potenciales distintos de la parte responsables acerca de los resultados de la evaluación o medición de una materia sujeto contra un criterio.

Esta norma tare dos tipos de contratos de aseguramiento:

- Auditoria de estados financieros.
- Revisión de información financiera histórica.
- Contratos distintos de revisión de información financiera histórica.

Según el **artículo 5 de la ley 1314 de 2009**, “se entiende por normas de aseguramiento de información, el sistema compuesto por principios, conceptos, técnicas, interpretaciones y guías, que regulan las calidades personales, el comportamiento, la ejecución del trabajo y los informes de un trabajo de aseguramiento de información, ellas se componen de normas éticas, normas de control de calidad de los trabajos, normas de auditoria de información financiera histórica, normas de revisión de información financiera histórica y normas de aseguramiento de información distinta de la anterior.” Por otra parte el aseguramiento en la ley 1314 de 2009 establece unos requisitos acordes a los estándares internacionales de evaluación de la información financiera emitidos por el IAASB, organismo perteneciente al IFAC. Auditoria sobre los estados financieros su propósito es aumentar el grado de confianza de los usuarios sobre los estados financieros, mediante la auditoria que se realiza se obtiene información financiera homogénea, transparente y confiable los cual se pueda tomar decisiones fidedigna, confiable para tener reporte financieros.

Por otra parte en la relación con el control interno existe la norma internacional de Auditoria (NIA) 265, “Comunicación de las deficiencias en el control interno a los responsables del gobierno y a la dirección de la entidad”.

El objetivo del auditor es comunicar adecuadamente a los responsables del gobierno de la entidad y a la dirección las deficiencias en el control interno identificadas durante la realización de la auditoría, según el juicio profesional del auditor, tengan la importancia suficiente para merecer la atención de ambos.

Definiciones

A efectos de las NIA, los siguientes términos tienen los significados que figuran a continuación:

Deficiencia en el control interno. Existe una deficiencia en el control interno cuando:

- un control está diseñado, se implementa u opera de forma que no sirve para prevenir, o detectar y corregir incorrecciones en los estados financieros oportunamente;
- no existe un control necesario para prevenir, o detectar y corregir, oportunamente, incorrecciones en los estados financieros.
- Deficiencia significativa en el control interno: deficiencia o conjunto de deficiencias en el control interno que, según el juicio profesional del auditor, tiene la importancia suficiente para merecer la atención de los responsables del gobierno de la entidad.

La Significatividad de una deficiencia o de un conjunto de deficiencias en el control interno, depende no solo de si se ha producido realmente alguna incorrección, sino también de la probabilidad de que se pueda producir y de la posible magnitud de la incorrección. Al momento de determinar si una deficiencia o un conjunto de deficiencias en el Control Interno constituyen una deficiencia significativa que afecta a la empresa conlleva la probabilidad de que las deficiencias den lugar en el futuro a incorrecciones materiales en los estados financieros, lo mismo sucede en la exposición de los activos y pasivos sobre el que recae dicha deficiencia del control puede ocasionar pérdida o fraude

Es necesario informar sobre la identificación del fraude de dirección independientemente que este sea material o no, teniendo en cuenta las evidencias existentes y que el control interno de la entidad no evitó, es de suma importancia comunicar por escrito las diferentes deficiencias encontradas para que la dirección tome las medidas correctoras apropiadas con dichas deficiencias significativas.

Estas deficiencias en el Control Interno hace que la empresa se encuentre afectada o en el ojo de un fraude o pérdida, tanto de la información financiera como operativa, por eso es responsabilidad del auditor detectar y de inmediato reportarla a todos los niveles de Dirección y de control que se necesario, por otra parte, es obligatorio que cualquier persona que tenga conocimiento de alguna deficiencia o irregularidad que se suceda dentro y fuera de la empresa, que la afecte, deba informar de inmediato de lo conocido

3.1.9. *evaluación de riesgos en fraudes corporativos.*

La empresa para poder mitigar el riesgo de fraude debe inicialmente identificarlo, dimensionarlo, clasificarlo y realizar posteriormente una evaluación de riesgos, para ello debe usar metodologías ya probadas en su eficiencia, este paso es el primero y fundamental en la tarea de combatir el fraude.

A continuación una puesta en contexto de lo que son los significados de los términos más usados en la Gestión de Riesgos.

Riesgo de fraude:

Existen tres elementos que conllevan a que se realice el fraude en la empresa, presión, oportunidad y racionalización.

Fraude inherente:

Son los riesgos que están presentes antes de que la administración realice acciones para prevenirlo.

Factores que influyen en el riesgo del fraude:

- ✓ La naturaleza del negocio
- ✓ El ambiente donde opera
- ✓ Efectividad de sus controles internos
- ✓ La ética y valores de los empleados y la organización.

Evaluación del riesgo del fraude:

Es un proceso continuo que busca identificar y mitigar el fraude interno y externo que se presenta en las organizaciones.

La evaluación del riesgo del fraude no se ve como una actividad sino como un proceso continuo a través del tiempo

El objetivo principal en la evaluación del riesgo de fraude es responder los siguientes interrogantes:

- ✓ ¿Cómo una persona que comete fraude puede vulnerar los controles existentes?
- ✓ ¿Cómo se evaden los controles existentes?
- ✓ ¿Cómo se encubren los fraudes en las organizaciones?

Técnicas para la evaluación del riesgo de fraude:

Existen muchas formas de conducir una evaluación de riesgo de fraude, entre ellos encontramos las encuestas, las entrevistas, estas nos ayudan a identificar y evaluar los riesgos.

Para la identificación de los riesgos se debe incorporar un framework para poder evaluar los riesgos de fraude siempre y cuando el objetivo principal sea identificarlos y mitigarlos, podemos utilizar las siguientes metodologías:

- Identificar un potencial riesgo de fraude inherente.
- Evaluar la posibilidad que se materialice el riesgo de fraude
- Evaluar la importancia y significancia del fraude para la organización.
- Identificar cuales áreas de la compañía están más propensas al fraude.
- Realizar mapas de controles preventivos y correctivos frente al riesgo de fraude.
- Identificar que controles operan de forma eficiente y cuales no
- Identificar y evaluar los riesgos residuales que quedaron como resultado de los controles no existentes o ineficientes.

Como es de conocimiento público, la dificultad que existe en las organizaciones de eliminar por completo el riesgo de fraude, se deben por tanto, implantar unos criterios de aceptación aprobados exclusivamente por la alta gerencia para combatir dicho efecto, este criterio de aceptación es conocido como grado de tolerancia del fraude. Estos niveles se construyen estimando el costo de materialización de un fraude y realizando un mapa donde se identifiquen cuales fraudes serían menos significantes o cuyo plan de mitigación sería más costoso que la materialización del mismo.

4. Encuestas

Valorativa Del Control Interno Como Herramienta Gerencial

Nombre de la empresa

Localización.

Actividad económica.

- 1. ¿De acuerdo a su actividad económica, considera apropiado ejercer mecanismos que le permitan un control en las actividades de la organización?**

Empresa	Respuestas
Empresa 1	Si
Empresa 2	Si
Empresa 3	Si
Empresa 4	Si
Empresa 5	Si
Empresa 6	Si
Empresa 7	Si
Empresa 8	Si
Empresa 9	Si
Empresa 10	Si

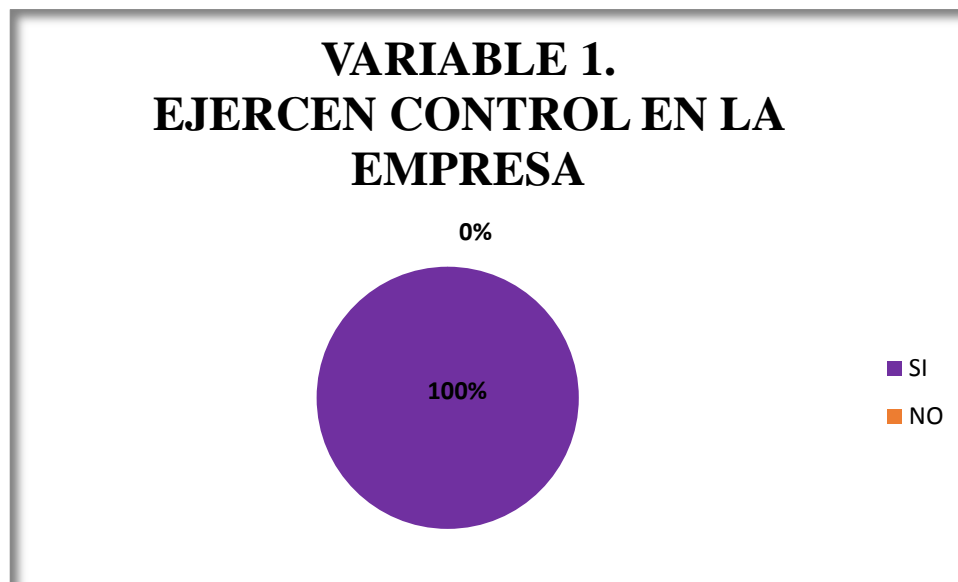


Figura 1. De las 10 empresas encuestadas todas respondieron positivamente que si consideran apropiado ejercer mecanismos de control en cada una de sus actividades y que así se podrá tener

un control adecuado dentro de la organización y generar una cultura de control en cada uno de los empleados y en el mismo equipo gerencial.

2. Hacen revisión a las áreas y procedimientos de la empresa.

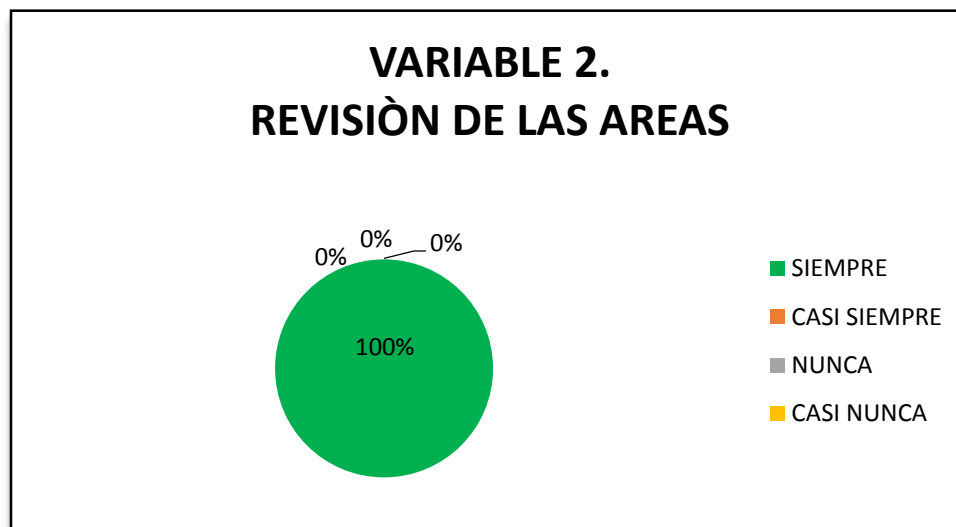


Figura 2. El 100% de las empresas encuestadas respondieron que siempre hacen revisiones periódicas a sus áreas de la empresa en todos sus procedimientos, con miras a alcanzar un mejor rendimiento en sus operaciones.

3. Que dificultades ha tenido en la protección de activos y dineros de la empresa?

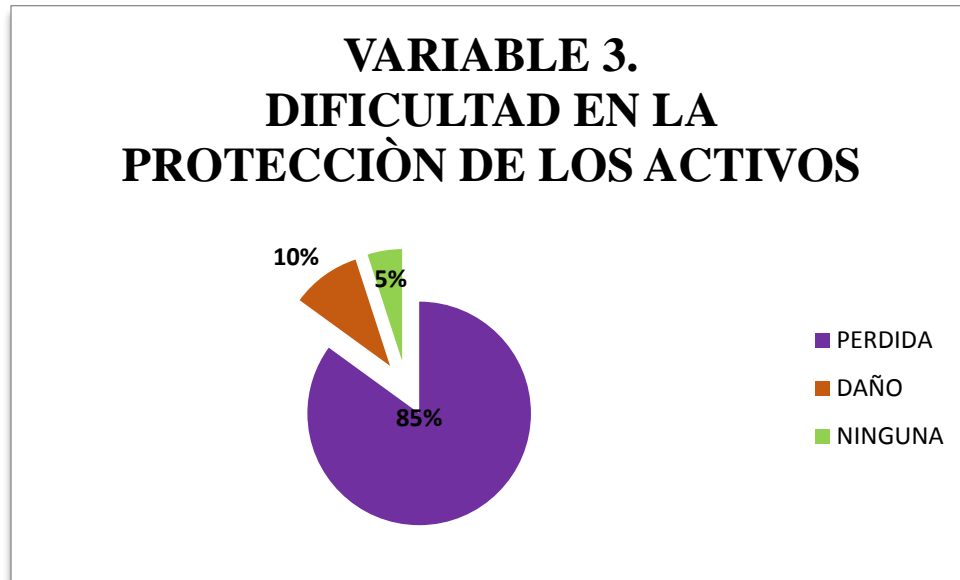


Figura 3. las empresas encuestadas han respondido que el 85% han presentado daño en algún momento en la protección de sus activos y dineros de la empresa y 10% de las empresas, señalaron que nunca han tenido ningún clase de dificultad y el 5% de las empresa han declaro que han presentado tanto daños sustanciales como perdida de sus activos y dineros.

4. Ha detectado fraude en los últimos años en su empresa?

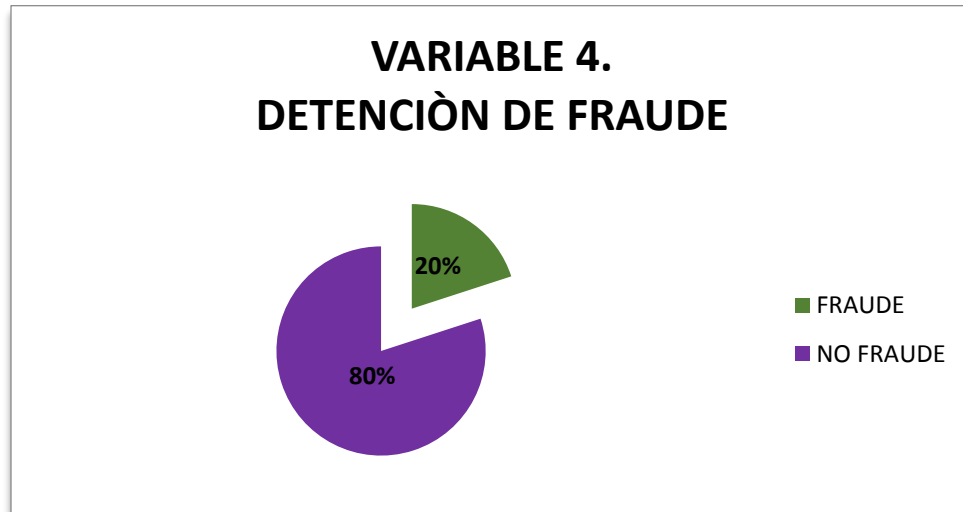


Figura 4. Las Empresas encuestadas han respondido en un 80%, a esta pregunta que si han tenido en algún momento alguna clase de fraude dentro de su organización, pérdida de tarjetas créditos, mercancías, efectivo y un 20% han respondido que no han tenido ninguna clase de fraude.

5. **Aplica usted controles para la detención de fraude, (porque), que clases de controles?**

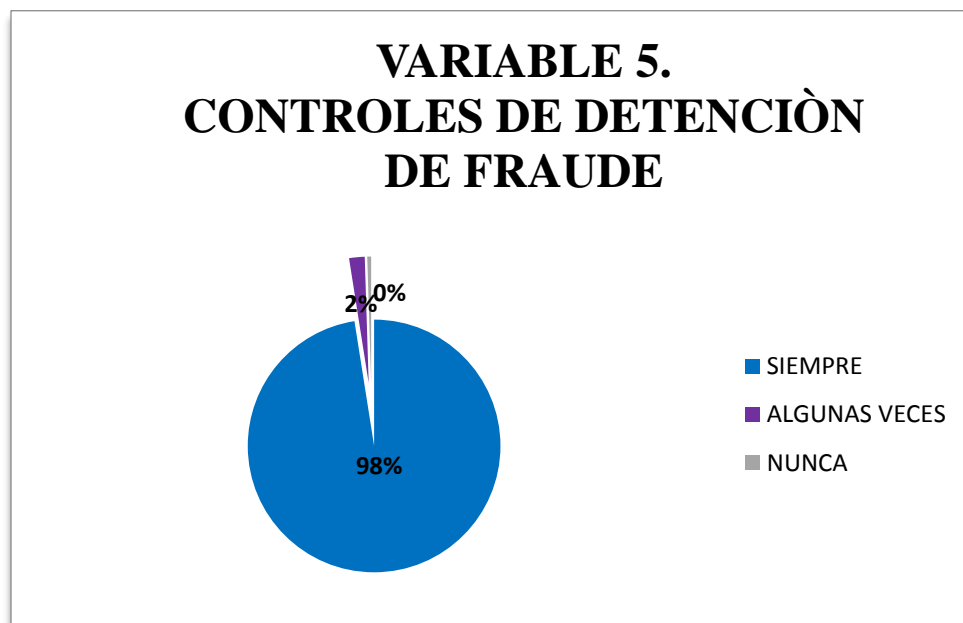


Figura 5. Las empresas encuestadas han respondido que siempre hacen controles para evitar el fraude lo hacen a través de revisión de los procedimientos y apoyándose en las normas de auditoría.

6. ¿Conoce el concepto de Control Interno y su aplicación en las empresas?

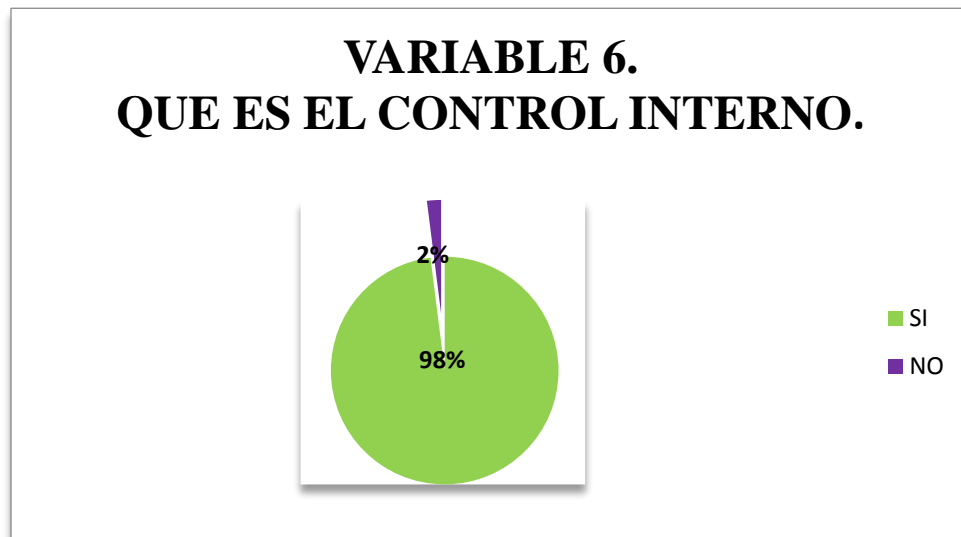


Figura 6. Los gerentes de las empresas encuestadas han respondido que si tienen conocimientos claros de que es control interno y la importancia que esto tiene para la empresa.

7. ¿Qué tipo de actividades desarrolla en la empresa, que permitan ejercer un control interno efectivo?

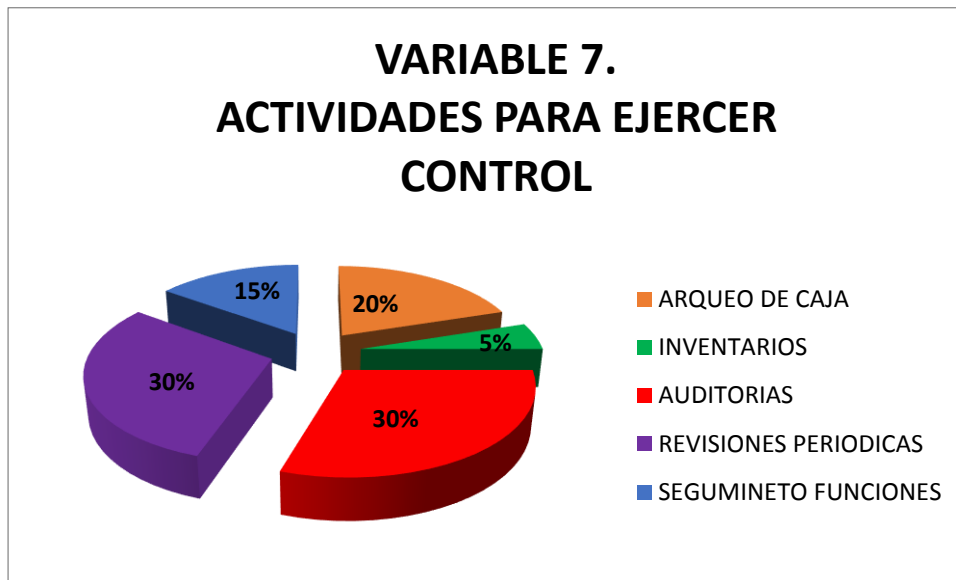


Figura 7. Los gerentes de las empresas encuestadas han respondido que si tienen conocimientos claros de que es control interno y la importancia que esto tiene para la empresa.

8. ¿Existe un encargado de ejercer esta dependencia? Quién?

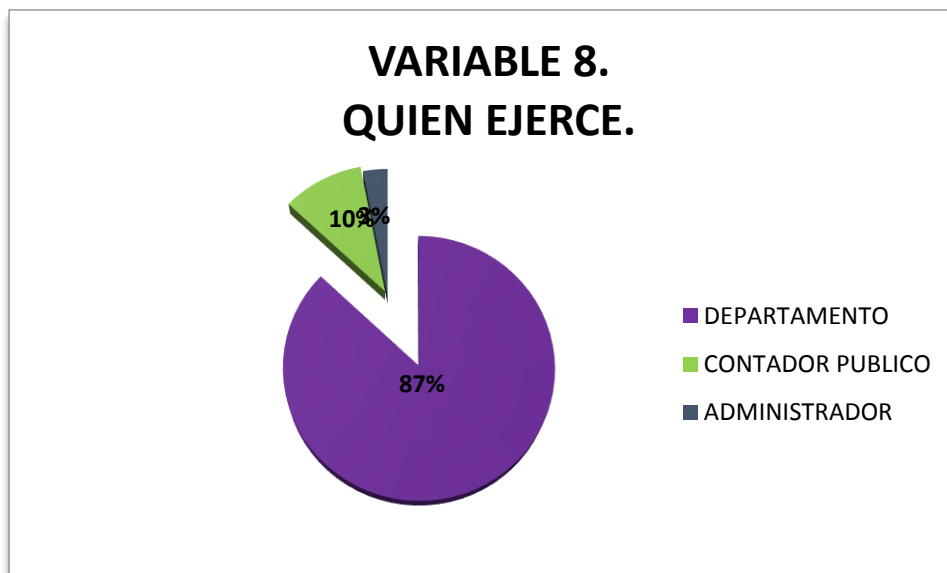


Figura 8. En cada una de las empresas cuentan con un departamento de auditoria y hay dependencia que genere un mejor control en la empresa el cual consta de un grupo de personas calificadas.

9. Cuál considera que es la función de un sistema de control interno?

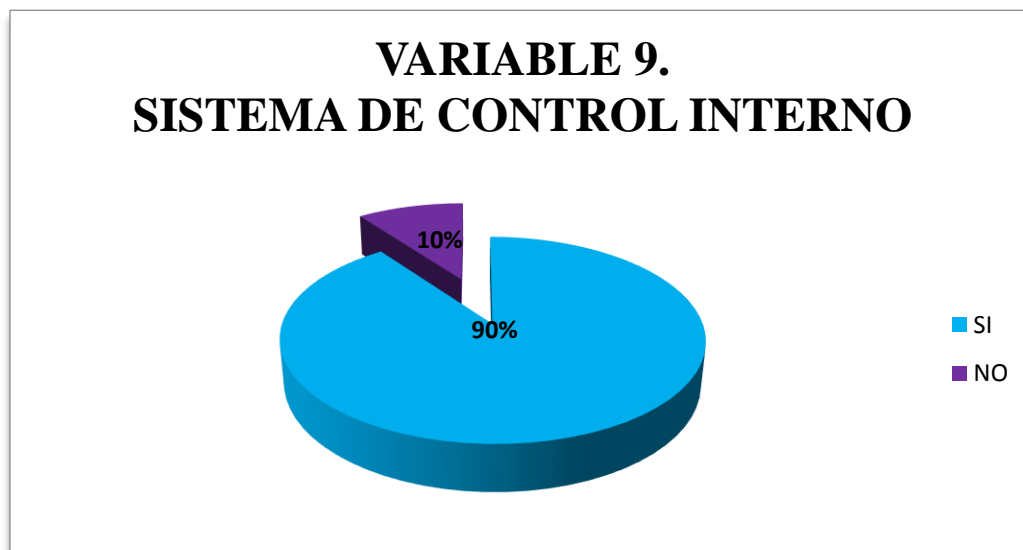


Figura 9. El 90% de las empresas encuestadas han respondido que si conocen la función del control Interno y que el trabajan por el cumplimiento de los procesos, ayudando así a evitar fraude, Protección de los activos y optimización de los recursos, haciendo así un revisión constante y Control de todas las transacciones que hay en la empresa, mientras que las otras empresas el 10% afirmaron no conocer su función pero si aplican control interno en su empresa.

10. Cuenta con manuales y procedimientos claros para el apoyo del control interno de la empresa.

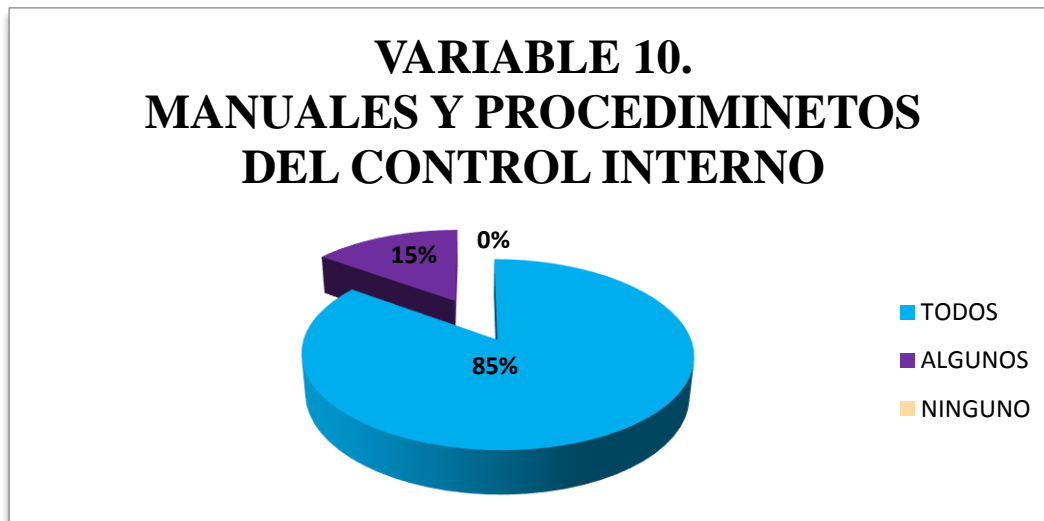


Figura 10. Se observó como resultado, que hay un gran parte de ella, el 80% que si cuenta con todos los manuales y procedimientos para el apoyo del control interno, mientras que el 15% indican que solo cuentan con algunos de ellos y otras, el 5% restante, muestran que no tienen ni manuales y procedimientos para apoyar el control interno de la empresa.

11. La empresa cuenta con un sistema de Control Interno?

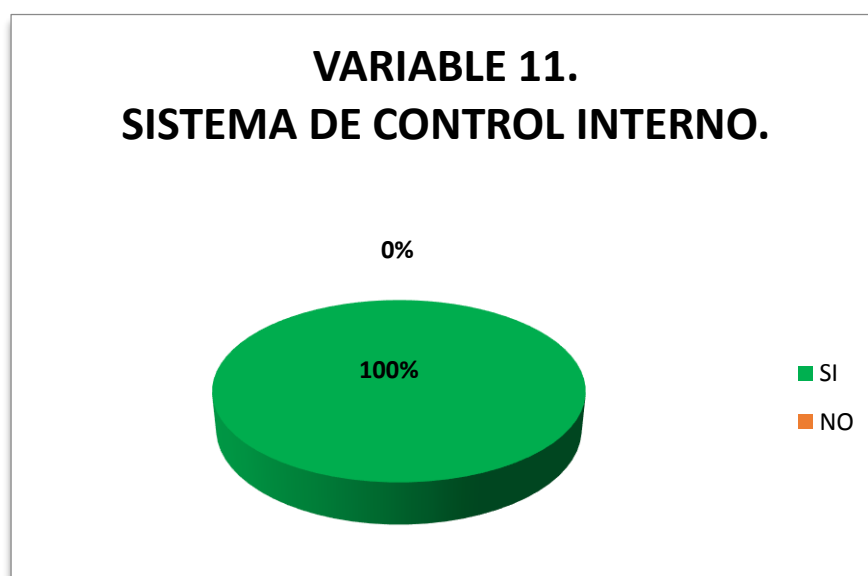


Figura 11. Como resultado de esta pregunta, se pudo verificar que todas las Empresas cuentan con un sistema de Control Interno para ayudar al funcionamiento de cada área de la empresa.

12. ¿Considera útil la implementación de un sistema de control interno en la empresa?



Figura 12. Las empresas en un 99% indicaron que si consideran útil contar con un sistema de control interno, entre otras razones, porque ayuda a controlar cada área de la organización y permite hacer una revisión del estado de avance de los objetivos trazados por la organización

13. Ha considerado implementar un sistema de control interno?

Figura 13. A Continuación se especificó muy claramente por parte de todas las empresas que cuentan con un sistema de control interno, por lo tanto no se ha considerado implementar otro.

5. Método.

Con este trabajo de estudio que hemos realizado, en el cual se evidencia claramente que los sistemas de control interno van orientado no solo a la evaluación de riesgo, sino que impulsan al equipo de Dirección de la Organización a potencializar la capacidad de mitigar esos riesgos, dado que estos afectan directamente al desarrollo de los objetivos planteados por la dirección.

El estudio del caso presente, ha mostrado las ventajas que tiene para la dirección de las Organizaciones, la necesidad de diseñar e implantar un sistema efectivo de Control Interno, la anterior deducción se realiza apoyada en la realización de encuestas dirigidas a medianos y grandes empresarios de la región, buscando en ellos su opinión respecto de diferentes temas relacionados con el Control Interno y su impacto para sus Organizaciones para el cumplimiento de sus metas y objetivos organizacionales (Muestra estadística representativa, en la ciudad de Aguachica Cesar se cuenta con un número de 1738 empresas legalizadas y distribuidas en cada Sector como Agroindustrial, En El Sector De Servicio Y Sector De Transporte, también por su tamaño Micro, Pequeño, Mediana empresa. los siguientes datos fueron tomados de la fuente **Cámara De Comercio De Aguachica**, que existe en la ciudad de Aguachica, las cuales se tomaron en cuenta 10 empresas tamaño micro de un total de 115 existentes en Aguachica (8,7% del total) de los diferentes sectores de la ciudad de Aguachica –Departamento del Cesar- Colombia.

A Continuación se presenta los cuadros facilitados por la Cámara de Comercio de Aguachica, donde se puede apreciar la razón social, NIT, fechas de renovación del registro mercantil, la dirección comercial, teléfonos, categoría, tamaño de la Empresa y valor del patrimonio. Es de señalar que esta distribución se realiza por sectores: Agroindustrial, transporte y servicios.

Luego se enfatizó todo el proceso en la Micro –Empresa: **SERPETCOL S.A.S**

Muestra Seleccionada:

- *tamaño: micro*
- *sector: agroindustrial*

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOVACION	FEC-CONSTITUCION	DIR-COMERCIAL	MUN-COMERCIAL	TEL-COM-1	CATEGORIA	TAM-EMPRESA	PATRIMONIO
ASOCIACION DE EL	82400058309	20141127	20030708	CARRERA 16 N 5	20011 - AGUACHIC	5654996	F4321 ** Instalacion	MIC.	100000
CORPORACION AL	824000093-4	20150123	19950602	KILOMETRO 1 VIA	20011 - AGUACHIC	955650238	G4620 ** Comercio d	MIC.	2000000
PASTEURIZADORA	8240004761	20140331	19960403	KMT 2 VIA BUCAR	20011 - AGUACHIC	3102676107	C1040 ** Elaboracion	MIC.	4184315755
C.G & M. LTDA.	8002093701	20160331	19931011	CARRERA 22 4-7	20011 - AGUACHIC	5654384	F4290 ** Construcci	MIC.	198007059
GEOTEC EMPRESAS	8002062803	20160202	19930913	CARRERA 22A 8	20011 - AGUACHIC	3166680887	F4290 ** Construcci	MIC.	58185000
JACOME BETANCO	8001862963	20150331	19930213	CARRERA 18 5-6	20011 - AGUACHIC	5650199	G4752 ** Comercio	MIC.	442081000
COMERCIALIZADORA	9009186510	20160331	20151216	CARRERA 34 8-4	20011 - AGUACHIC	3153077714	G4631 ** Comercio	MIC.	101000000
ESTANDAR INGENIERIA	9009263240	20151204	20151204	CARRERA 35 2 -	20011 - AGUACHIC	3165321827	F4290 ** Construcci	MIC.	0
ASOCIADOS E INGENIERIA	9009380778	20151202	20151202	CARRERA 15 14	20011 - AGUACHIC	3158302970	G4663 ** Comercio	MIC.	0
CONSTRUCCIONES	9009157862	20160331	20151119	CALLE 4 27 16	20011 - AGUACHIC	3157050061	F4290 ** Construcci	MIC.	10000000
HIDROPOZOS L & L	9008990218	20160330	20151008	CARRERA 9 5A-2	20011 - AGUACHIC	3103509380	F4220 ** Construcci	MIC.	1500000
AVILA MONTAÑEZ	138297677	20160713	20020816	CARRERA 14 9-1	20011 - AGUACHIC	3135306115	G4520 ** Mantenimie	MIC.	1000000
INVERSIONES LA DIKSHA R.D.	20150723	20150723	20150723	CARRERA 10 B 8	20011 - AGUACHIC	3207517031	G4663 ** Comercio	MIC.	15000000
SOLUCIONES META	9008618638	20160503	20150619	CARRERA 40 3N-	20011 - AGUACHIC	3113735382	C3311 ** Mantenimie	MIC.	10000000
SOLUCIONES EMP	9008584421	20160331	20150603	CALLE 5 21-71 LC	20011 - AGUACHIC	3145767684	G4659 ** Comercio	MIC.	50000000
INGECOD SOLUCIONES	9008350023	20160331	20150318	CARRERA 15 5-0	20011 - AGUACHIC	3202302677	B0811 ** Extraccion	MIC.	22000000
AREVALO BAYONA	9008275733	20160331	20150226	CALLE 6 A 33-56	20011 - AGUACHIC	3176443813	F4111 ** Construcci	MIC.	0
DISTRIBUCIONES S	9008134085	20160411	20150121	CRA 14 Nro.7-152	20011 - AGUACHIC	3168712480	G4724 ** Comercio	MIC.	11631000
MANTENIMIENTO V	9008014463	20160331	20141217	KDX 104 CORRED	20011 - AGUACHIC	3012850587	F4290 ** Construcci	MIC.	9100000
DISTRIBUCIONES R	9007886631	20160331	20141104	CALLE 8 31 - 65	20011 - AGUACHIC	5655799	G4631 ** Comercio	MIC.	245129971

EMPRESA MULTISERVICIOS	9007799881	20150331	20141008	CARRERA 39 1 6	20011 - AGUACHIC	3124004272	G4731 ** Comercio	MIC.	81000000
PEREZ MARIO	55537261	20160810	20020816	CARRERA 16 5-3	20011 - AGUACHIC	3167510698	G4752 ** Comercio	MIC.	3000000
VARGAS NUBIA	496522722	20160303	20020816	CARRERA 13 3-3	20011 - AGUACHIC	3017316995	G4711 ** Comercio	MIC.	1000000
DISTRIBUCIONES G	9007726529	20150331	20140915	CALLE 5 27 10 L	20011 - AGUACHIC	3167434817	G4631 ** Comercio	MIC.	17364831
JC MINING INTERNACIONAL	9007726536	20150328	20140915	CARRERA 39 4 4	20011 - AGUACHIC	3174290822	G4662 ** Comercio	MIC.	210000000
RECONSTRUCTOR	9007726543	20160310	20140910	CARRERA 15 6 1	20011 - AGUACHIC	5654036	G4520 ** Mantenimie	MIC.	60839694
RD ELECTRO AIRE	9007789624	20150120	20140901	CARRERA 40 4A	20011 - AGUACHIC	3117621785	C3319 ** Mantenimie	MIC.	11250000
MAVICOL CONSTRUCCIONES	9007661562	20150331	20140826	CALLE 9 8 55 BA	20011 - AGUACHIC	3208915244	F4290 ** Construcci	MIC.	3061280
HORMIGONES Y TABICADOS	9007585697	20150416	20140804	CARRERA 33 5-5	20011 - AGUACHIC	5661399	F4111 ** Construcci	MIC.	30000000
MOVITIERRA LTDA	8001005912	20160613	19900627	CALLE 6 21-54	20011 - AGUACHIC	3106260031	F4290 ** Construcci	MIC.	213828021
CONSTRUCCIONES	9007427772	20160613	20140610	CALLE 6 21 54 B	20011 - AGUACHIC	5654022	F4290 ** Construcci	MIC.	30554410
ECOSING GIP S.A.S	9007270013	20160318	20140425	CALLE 5A 11-40 L	20011 - AGUACHIC	3003820404	F4290 ** Construcci	MIC.	200000
SERAGROTEC S.A.	9007256188	20160322	20140416	CALLE 1 21A - 25	20011 - AGUACHIC	3218598719	G4774 ** Comercio	MIC.	0
DISTRIBUIDORES W	9007243465	20150331	20140416	CARRERA 20 4 7	20011 - AGUACHIC	3174238864	G4632 ** Comercio	MIC.	10000000
CIRCULO AYKALU	9007131621	20160323	20140312	CALLE 10N 39D	20011 - AGUACHIC	3174050368	G4761 ** Comercio	MIC.	9623086
SERCOR CONSTRUCCIONES	9003450615	20160331	20140311	CALLE 9 8 55 BA	20011 - AGUACHIC	5656034	F4290 ** Construcci	MIC.	0
AGROPECUARIA A	9007106222	20160331	20140305	CARRERA 12 5A-	20011 - AGUACHIC	3166180276	A0144 ** Cria de gar	MIC.	31620000
O & M OBRAS Y MANTENIMIENTO	9007096893	20160426	20140224	CALLE 6 6 49 BA	20011 - AGUACHIC	3145233640	F4220 ** Construcci	MIC.	2500000
MULTISERVICIOS A	9008057290	20160916	20140131	CARRERA 8 510	20011 - AGUACHIC	5657183	C1081 ** Elaboracion	MIC.	700000
MINA DE ORO LA C	9006934981	20160331	20140122	CARRERA 36 7N	20011 - AGUACHIC	3102873146	B0722 ** Extraccion	MIC.	0

R.A.Q. SOLUCIONE	9007182899	20140730	20131126	CARRERA 30A 10	20011 - AGUACHIC	3176897966	C3314 ** Mantenim	MIC.	5000000
SERVICIOS DE SIE	9006763089	20160715	20131115	CALLE 3N 45-03	20011 - AGUACHIC	3205577373	A0161 ** Actividad	MIC.	4787000
PISCICOLA EL JUR	9006763104	20160331	20131115	CARRERA 12 5A	20011 - AGUACHIC	3188286781	A0322 ** Acuicultura	MIC.	34398078
PROCESADORA SA	9006697409	20160331	20131021	CARRERA 18 15-	20011 - AGUACHIC	5655929	C1104 ** Elaboracio	MIC.	27063494658
A.A. DISTRIBUCION	9006637053	20150330	20131009	CALLE 3 12 80	20011 - AGUACHIC	5656945	G4645 ** Comercio	MIC.	5000000
SERVICIOS BADILL	9006581957	20160303	20130923	CARRERA 17 0-8	20011 - AGUACHIC	3167538369	G4771 ** Comercio	MIC.	5000000
COMERCIALIZADOF	9006527214	20130904	20130904	CARRERA 15 4 3	20011 - AGUACHICA		G4773 ** Comercio	MIC.	2600000
DISEÑOS ARQUITE	9009285468	20160204	20130904	CARRERA 15 4 -	20011 - AGUACHIC	3506582619	F4390 ** Otras activ	MIC.	3000000
DISTRIBUCIONES C	9006522791	20140826	20130903	CALLE 1 4 32 BA	20011 - AGUACHIC	3126181959	G4773 ** Comercio	MIC.	6000000
ACEVEDO MONTES	189269423	20160317	20020816	CALLE 2 14-03 B	20011 - AGUACHIC	3172738770	G4719 ** Comercio	MIC.	11000000
CAVIPLAS S.A.S.	9006779337	20160630	20130722	CALLE 10 7 98 B	20011 - AGUACHIC	3177649969	E3811 ** Recolectio	MIC.	20000000
SOL ACEROS S.A.S	9006364348	20160314	20130709	CALLE 7 4A 32 E	20011 - AGUACHIC	3209571973	C2511 ** Fabricacio	MIC.	48110022
INGEMETAL CONST	9006283131	20160201	20130614	CALLE 4N NRO.39	20011 - AGUACHIC	3163089301	G4719 ** Comercio	MIC.	46000000
SERVICIOS DE ARC	9006226296	20160331	20130530	CARRERA 24 3 3	20011 - AGUACHIC	3135972995	F4112 ** Construcci	MIC.	73708840
SERV MAQUINARIA	9006208745	20160328	20130522	CARRERA 20 4 7	20011 - AGUACHIC	3137768338	G4653 ** Comercio	MIC.	236359486
TRANSMINERA DEL	9006800968	20130412	20130412	CARRERA 18 4 4	20011 - AGUACHIC	5658100	G4662 ** Comercio	MIC.	10000000
FERRETERIA ARYS	9006109955	20160328	20130405	CALLE 5 35-20 BA	20011 - AGUACHIC	5650135	G4752 ** Comercio	MIC.	235741498
INVERSIONES CON	9006034837	20160307	20130318	KMT 69 ALTO DE	20011 - AGUACHIC	3174334343	G4731 ** Comercio	MIC.	848156873
FULL ECOAROMAS	9005914532	20150331	20130201	CALLE 3 NORTE	20011 - AGUACHIC	3157427315	C2023 ** Fabricacio	MIC.	11654475
SOLUCIONES Y SERVICIOS SAS	20160307	20130115	20130115	CARRERA 10 5 2	20011 - AGUACHIC	3157114252	G4520 ** Mantenim	MIC.	215135200
INGEOSUELOS DE	9005854846	20160331	20130110	CALLE 1 10 71 B	20011 - AGUACHIC	3175320299	F4390 ** Otras activ	MIC.	113035000
COMERCIALIZADOF	14217973771	20150506	20121228	CARRERA 10A 10	20011 - AGUACHIC	3137506742	A0149 ** Cria de otr	MIC.	9100000
DIFERMO JV S.A.S	9005786979	20161013	20121214	CALLE 5 25 - 39 B	20011 - AGUACHIC	3106039098	G4759 ** Comercio	MIC.	14299142
PLANTIOS DEL SUR	9006042770	20150330	20121214	CALLE 15 19-15	20011 - AGUACHIC	5651901	G4721 ** Comercio	MIC.	2600000
SEMBRADOS DEL	9006042810	20150330	20121214	CARRERA 23A 8	20011 - AGUACHIC	3165454647	G4721 ** Comercio	MIC.	2600000
TECNICOS EN SER	9005731169	20150623	20121115	CARRERA 4 23-3	20011 - AGUACHIC	3122893796	C3312 ** Mantenim	MIC.	19719000
CHARRY GAS S.A.	9006567402	20160331	20121030	CALLE 12 MZ H C	20011 - AGUACHIC	5652535	G4759 ** Comercio	MIC.	0
RAMOS DE LA CRU	189229701	20161109	20020816	CARRERA 10A B1	20011 - AGUACHIC	3138086019	G4632 ** Comercio	MIC.	1500000
ARECON SAS	9005603707	20160309	20121004	CALLE 5 13 53 L	20011 - AGUACHIC	3175141687	G4771 ** Comercio	MIC.	19000000
INVERSIONES MEJ	9005478030	20160414	20120817	CALLE 5 19 - 05	20011 - AGUACHIC	5654405	G4541 ** Comercio	MIC.	94623635
INGENIERIA PARA	9005445680	20160301	20120802	CALLE 10N 37-11	20011 - AGUACHIC	3184337916	F4290 ** Construcci	MIC.	22519193
CONSTRUCCIONES	9005440482	20160408	20120724	CARRERA 14 9 -	20011 - AGUACHIC	3116410085	F4290 ** Construcci	MIC.	0
BOHORQUEZ GARC	771791513	20160329	20020816	CALLE 10 NORTE	20011 - AGUACHIC	3135495026	G4520 ** Mantenim	MIC.	9000000
DISTRIBUCIONES C	9005245843	20160114	20120515	CALLE 1 19-35	20011 - AGUACHIC	3156952600	G4759 ** Comercio	MIC.	27600000
SERVICIOS Y CONS	900538928	20160330	20120508	CARRERA 40 1N	20011 - AGUACHIC	3173429128	F4312 ** Preparacio	MIC.	106164000
HISPANICA 2012 IN	9005804908	20160330	20120427	CALLE 2N 37-91	20011 - AGUACHIC	3184640523	F4290 ** Construcci	MIC.	0
COMERCIALIZADOF	9005217283	20160330	20120427	CALLE 3 25-05 BA	20011 - AGUACHIC	5652893	G4620 ** Comercio	MIC.	914698244
SERVICIOS Y SUMI	9005199221	20160315	20120413	CALLE 2 N 26-41	20011 - AGUACHIC	3145308134	G4663 ** Comercio	MIC.	7700000
RINCON GUEVARA	496574065	20160414	20020816	CALLE 4N 28-04	20011 - AGUACHIC	5657242	G4711 ** Comercio	MIC.	1200000
GUZMAN NORBERT	60215802	20160309	20020816	CARRERA 15 4-3	20011 - AGUACHIC	3106194109	G4772 ** Comercio	MIC.	3600000
CREDITOS HD S.A.	9005113865	20160330	20120308	CALLE 5 21 87 B	20011 - AGUACHIC	3167449589	G4644 ** Comercio	MIC.	7500000
JC INGENIERIA Y S	9005042171	20160511	20120220	CALLE 3 32-13	20011 - AGUACHIC	3178954533	F4210 ** Construcci	MIC.	124198235
SERVICIOS Y SUMI	9005006260	20160307	20120210	CARRERA 19 0 1	20011 - AGUACHIC	5650709	G4711 ** Comercio	MIC.	48922605
PEÑALOZA TORRA	496604944	20140306	20020816	CALLE 1 10-26	20011 - AGUACHIC	3106718174	G4711 ** Comercio	MIC.	2100000
EQUIPOS OBRAS Y	9004679415	20160331	20110905	CALLE 8 15-32	20011 - AGUACHIC	5650956	F4290 ** Construcci	MIC.	20000000
EMPRESA PRESTA	9004549472	20160322	20110729	CALLE 11 NORTE	20011 - AGUACHIC	3168728228	F4290 ** Construcci	MIC.	26065031
EMPRESA PRESTA	9004549465	20160329	20110729	CALLE 11 36-67	20011 - AGUACHIC	5655338	F4290 ** Construcci	MIC.	25964680
M.C.H. CONSTRUCC	9004495186	20161021	20110630	CALLE 5 34-06	20011 - AGUACHIC	5654024	F4290 ** Construcci	MIC.	513931609
APEX DEL CARIBE	9004324413	20150330	20110429	CARRERA 22 N. 8	20011 - AGUACHIC	5656256	A0141 ** Cria de gar	MIC.	35000000
CONSEGURIDAD Y	9004172492	20160330	20110221	CALLE 4 N. 22-37	20011 - AGUACHIC	5650893	F4210 ** Construcci	MIC.	119525000
RECUPERACION Y	9004172485	20160331	20110214	CALLE 8 N. 15-32	20011 - AGUACHIC	3145955035	E3830 ** Recuperac	MIC.	5000000
INVERSIONES JTM	900415626-7	20160414	20110210	CALLE 5 N. 19-31	20011 - AGUACHIC	5651857	G4754 ** Comercio	MIC.	146277229
AGROANDINA DE C	9004027348	20160330	20101221	CALLE 10 N 40-13	20011 - AGUACHIC	5653216	G4620 ** Comercio	MIC.	999507619

INVERSIONES FER	9004027330	20160329	20101217	CARRERA 40 CA	20011 - AGUACHIC	5656010	G4731 ** Comercio	MIC.	1713304481
RINCON SALAZAR	9003887498	20160623	20101004	CALLE 5 N. 13-53	20011 - AGUACHIC	3215391254	G4772 ** Comercio	MIC.	15000000
ARIAS DIAZ TULIO	189222729	20160223	20020816	CARRERA 8 2 -	20011 - AGUACHIC	3156102496	E3821 ** Tratamiento	MIC.	1400000
S Y C LTDA	9003713025	20150331	20100715	CENTRO COMERC	20011 - AGUACHIC	5651673	G4721 ** Comercio	MIC.	200000
L Y P LTDA. EN LIQ	9003713018	20150331	20100715	CENTRO COMERC	20011 - AGUACHIC	5651673	G4721 ** Comercio	MIC.	200000
INDUSTRIAS ARDIC	9003641551	20160302	20100609	CALLE 5 N. 22-27	20011 - AGUACHIC	5651563	C1104 ** Elaboracio	MIC.	10000000
CAMPOALEGRE BI	9003471160	20160331	20100310	CALLE 5 N. 27-65	20011 - AGUACHIC	5657632	G4664 ** Comercio	MIC.	68511343
RESISTEC S.A.S.	9003396293	20160329	20100205	CARRERA 10 5A-	20011 - AGUACHIC	3172431343	F4322 ** Instalacion	MIC.	12000000
AMAYA DE SALINA	270144819	20150113	20020816	CALLE 8 27-36	20011 - AGUACHIC	3156008337	G4761 ** Comercio	MIC.	1000000
MAFEGAS SAS	9002913472	20160317	20090522	CARRERA 15 16-	20011 - AGUACHIC	5653332	D3520 ** Produccion	MIC.	258190836
ARIAS CHACON DIN	496560795	20160322	20020816	CARRERA 19 5-0	20011 - AGUACHIC	5657410	G4541 ** Comercio	MIC.	4500000
SALAZAR TEXTILES	9002397260	20160504	20080904	CALLE 5 14-47	20011 - AGUACHIC	5651181	G4771 ** Comercio	MIC.	0
COMERCIALIZADOF	9001092334	20150326	20060926	CARRERA 34 8-4	20011 - AGUACHIC	5657844	G4631 ** Comercio	MIC.	781789874
HEREDEROS DE E	9000936224	20160331	20060706	CALLE 2 35-75	20011 - AGUACHIC	3112313409	A0126 ** Cultivo de	MIC.	0
PEMENPE EMPRE	9000860559	20131119	20060522	CARRERA 11 N. 9	20011 - AGUACHIC	5652902	G4661 ** Comercio	MIC.	17398000
ELECTRIMAC EMP	9000156665	20150427	20050330	CALLE 2 24-19 B	20011 - AGUACHIC	5657332	F4321 ** Instalacion	MIC.	2132000
SURTIDEMA S.A.S	8305085131	20160331	20041123	CALLE 5 20-34	20011 - AGUACHIC	5651430	G4711 ** Comercio	MIC.	3195437604
ELECTROCAR EMP	8240049753	20150331	20020812	CALLE 4 35-35 BA	20011 - AGUACHIC	5650271	F4321 ** Instalacion	MIC.	28652400
CONSTRUCCIONES	8240034679	20150302	20010112	CALLE 5 22-16 LO	20011 - AGUACHIC	3205627034	F4290 ** Construcci	MIC.	1000000

Sector: servicio

Tamaño: micro

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOVACION	FEC-CONSTITUC	DIR-COMERCIAL	MUN-COMERCIAL	TEL-COM-1	CATEGORIA	TAM-EMPRESA	PATRIMONIO
ASOCIACION DE COND	9008006204	20150331	20141124	CALLE 6 23-05 LO	20011 - AGUACHIC	5655114	S9499 ** Activ	MIC.	500000
ASOCIACION DE PROF	9007404263	20150320	20140605	CARRERA 13 6 58	20011 - AGUACHIC	3045307168	S9412 ** Activ	MIC.	330000
FUNDACION DE LAICO	9007011461	20150331	20130917	CALLE 7 12 57 BA	20011 - AGUACHIC	3156426193	S9491 ** Activ	MIC.	186675
ASOCIACION DE PESQ	9006770594	20150527	20130812	URBANIZACION VE	20011 - AGUACHIC	3173151265	S9499 ** Activ	MIC.	555000
ASOCIACION DE PROD	9005929670	20140421	20130207	CALLE 5NRO.14-76	20011 - AGUACHIC	3184634423	J6020 ** Activ	MIC.	590000
FUNDACION FIESTA EN	9005582949	20150325	20120925	CALLE 5 11 64	20011 - AGUACHIC	3203105239	P8553 ** Ense	MIC.	1000000
FUNDACION CORAZON	9006000508	20150115	20120824	CALLE 6 NO 21-70	20011 - AGUACHIC	3137478081	S9609 ** Otras	MIC.	30000000
ASOCIACION DE INVER	9006073781	20150331	20120817	CALLE 9 14 45 BA	20011 - AGUACHIC	3168202050	S9499 ** Activ	MIC.	20000000
COOPERATIVA DE TRA	900418175-0	20150331	20120416	CARRERA 9 NO. 7-4	20011 - AGUACHIC	3168001289	S9499 ** Activ	MIC.	11500000
ASOCIACION DE TALA	9005078411	20150330	20120308	CALLE 10B N 39-32	20011 - AGUACHIC	3215684100	S9499 ** Activ	MIC.	400000
ASOCIACION CRISTIAN	9003843282	20140819	20100921	CORREGIMIENTO B	20011 - AGUACHIC	3174516854	S9499 ** Activ	MIC.	600000
ASOCIACION DE PADR	9003830290	20150224	20100907	CALLE 3 N. 20-30	20011 - AGUACHIC	5651020	S9499 ** Activ	MIC.	5600000
FUNDACION INTERNAC	9002643446	20140925	20090202	CALLE 8 32 - 07	20011 - AGUACHIC	3214573719	S9499 ** Activ	MIC.	550000
ASOCIACION CAMPES	9002248668	20140318	20080423	CALLE 16 N. 30-61	20011 - AGUACHIC	3145751789	S9499 ** Activ	MIC.	250000
FUNDACION CENTRO	9001215259	20150331	20061127	CARRERA 8 10-40	20011 - AGUACHIC	5653388	S9499 ** Activ	MIC.	500000
FUNDACION PARA EL	9000264215	20150311	20050601	CALLE 6A 21 -70	20011 - AGUACHIC	3163169106	S9499 ** Activ	MIC.	5729200
ASOCIACION DE PADR	9000120132	20140812	20050304	CARRERA 15 N. 3-5	20011 - AGUACHIC	5652560	S9499 ** Activ	MIC.	6439881
ASOCIACION DEPORTI	9000113537	20150330	20050228	CARRERA 8 N. 6-20	20011 - AGUACHIC	5650298	R9329 ** Otras	MIC.	150000
ASOCIACION DE PARC	8305106791	20140804	20041215	CORREGIMIENTO D	20011 - AGUACHIC	5654705	S9499 ** Activ	MIC.	10000000
ASOCIACION DE EGRE	8305032282	20150331	20040924	CALLE 6A N. 21-70	20011 - AGUACHIC	5657941	S9499 ** Activ	MIC.	1150000
FUNDACION CENTRO	8240063651	20150324	20040211	CALLE 10 NORTE 3	20011 - AGUACHIC	3172696990	S9499 ** Activ	MIC.	380000
CORPORACION CENTR	8240056190	20140819	20030409	CL 10 N 39 B 30	20011 - AGUACHIC	5652124	S9499 ** Activ	MIC.	29372958
FUNDACION HOGARES	8240050270	20150713	20020618	CRA 6 2-70	20011 - AGUACHIC	95655747	S9499 ** Activ	MIC.	1020000
CORPORACION PARA	8240024818	20150713	19980807	CARRERA 17 6-80	20011 - AGUACHIC	5656548	S9499 ** Activ	MIC.	1600000
CREADAR DISTRIBUCI	8240024841	20150205	19990527	CARRERA 12 3-93	20011 - AGUACHIC	5659638	N8299 ** Otras	MIC.	15150000
ORGANIZACION PARAN	8240024524	20160330	19990428	CALLE 3 36-35	20011 - AGUACHIC	5651719	S9603 ** Pom	MIC.	38525000
PROSAFAM LIMITADA	8002553058	20150330	19950223	CARRERA 20 4-06	20011 - AGUACHIC	5650088	Q8621 ** Activ	MIC.	54296000
ASESORES Y MULTINE	9009200793	20160328	20151204	CARRERA 11 5A -	20011 - AGUACHIC	3162413587	M6910 ** Activ	MIC.	5000000
AMBULANCIAS 327 VIT	9005676126	20160331	20150810	CALLE 4A 32-45 B	20011 - AGUACHIC	3157398212	Q8699 ** Otras	MIC.	1000000
INVERSIONES CONTRA	9008565411	20160329	20150525	KM 69 CORREGIMI	20011 - AGUACHIC	3174024888	I5511 ** Alojaj	MIC.	112058707
RED REGIONAL DE PR	9008381791	20160330	20150320	CALLE 4 21 76 BA	20011 - AGUACHIC	5656061	Q8621 ** Activ	MIC.	9000000
JAMG S.A.S.	9008275772	20160620	20150225	CALLE 10A 23-04	20011 - AGUACHIC	3507040051	M7020 ** Activ	MIC.	10000000
CONSULTORIAS ASES	9008048026	20160323	20141223	CARRERA 13 3 -13	20011 - AGUACHIC	3163118924	L6810 ** Activ	MIC.	3000000
PAGOS ON LINE YAFE	9007933975	20160418	20141114	CALLE 5 32-69 BAR	20011 - AGUACHIC	3015415147	J6312 ** Portal	MIC.	66000000
MENSAJERIA DEITHOM	9007901144	20150326	20141110	CARRERA 28 12 -	20011 - AGUACHIC	3126588713	H5320 ** Activ	MIC.	1000000
SERVICIOS MEDICOS	9007886647	20160829	20141030	MZ C CASA 23 UR	20011 - AGUACHIC	3163861597	Q8621 ** Activ	MIC.	26500000
JC INVESTMENT GROU	9007775571	20161024	20140922	CARRERA 39 4 - 4	20011 - AGUACHIC	3157118225	L6810 ** Activ	MIC.	0
I.P.S. MI SALUD EN CA	9007799905	20160406	20140922	CALLE 2 12-95	20011 - AGUACHIC	5654275	Q8610 ** Activ	MIC.	141262861
ORGANIZACION MULTIP	9007726511	20160331	20140918	CALLE 3 30-70 BAR	20011 - AGUACHIC	3147558238	K6512 ** Segu	MIC.	0
SOCIEDAD CLINICA BO	9007553246	20160122	20140728	CARRERA 9 6 36	20011 - AGUACHIC	5653365	Q8692 ** Activ	MIC.	10000000
UMI-UNIDAD MEDICA IN	9007404270	20160330	20140610	CALLE 4 21-60 BAR	20011 - AGUACHIC	3165245138	Q8621 ** Activ	MIC.	77030238
JOTATOUR LTDA	9007306740	20161108	20140508	CARRERA 36 3-51	20011 - AGUACHIC	3132642286	N7911 ** Activ	MIC.	2000000
DISTRISERVICIOS ALIA	9007243472	20150328	20140321	CALLE 10 33 10	20011 - AGUACHIC	3157841069	N7710 ** Alqui	MIC.	4700000

E & G MEDICOS IPS S.	9007044966	20160215	20140217	CARRERA 21 5 - 2	20011 - AGUACHIC	5654122	Q8621 ** Activ	MIC.	25000000
HELP TECH S.A.S.	9006882043	20160331	20140107	CALLE 5A 12 - 88(1	20011 - AGUACHIC	3013897735	J6202 ** Activ	MIC.	10100000
ROBERTO ANTONIO LI	9006860560	20140522	20131219	CALLE 6A 34 - 46	20011 - AGUACHIC	5657896	M7110 ** Activ	MIC.	55000000
CARMEDIC'S S.A.S.	9006833783	20160331	20131213	CL 3 15 04	20011 - AGUACHIC	5653903	Q8691 ** Activ	MIC.	78653927
CRiado HERNANDEZ S	9006818651	20160330	20131203	CARRERA 11 5 44	20011 - AGUACHIC	3165094912	M6910 ** Activ	MIC.	0
CONEXOS & MANTENIM	9006784971	20160307	20131121	CALLE 13 10-40	20011 - AGUACHIC	3162778333	S9511 ** Mant	MIC.	11213050
ASESORIAS Y CONCIL	9006763096	20150623	20131115	CALLE 3 10 103	20011 - AGUACHIC	3157129423	M6910 ** Activ	MIC.	20000000
FUNERARIA PREVICES	9006715376	20160322	20131101	CALLE 5 3 03 BA	20011 - AGUACHIC	5652745	S9603 ** Pom	MIC.	20035000
UNIDADES TECNICAS	9006706670	20160310	20131030	CARRERA 15 3 12	20011 - AGUACHIC	3205350726	P8523 ** Educ	MIC.	29320706
SERVISALUD SHARON	9006660690	20160331	20131016	CARRERA 14 3 79	20011 - AGUACHIC	3205434118	O8413 ** Regu	MIC.	20000000
CONSULTORES DE INF	9006610530	20150326	20130927	CARRERA 28 4-06	20011 - AGUACHIC	5651840	M7210 ** Inves	MIC.	68030000
CLINICA DE TRAUMATI	9006544312	20160407	20130910	CALLE 3 19-51 BA	20011 - AGUACHIC	3188504325	Q8610 ** Activ	MIC.	259442544
SOLUCIONES SANAS S.A.S	900650331	20160331	20130906	CARRERA 11 2-85	20011 - AGUACHIC	3108099883	Q8610 ** Activ	MIC.	10000000
IPS CENTRO DE REHA	9006498616	20160418	20130827	CABA?A MONTE V	20011 - AGUACHIC	3188218120	Q8692 ** Activ	MIC.	122608903
JGH GESTION S.A.S	9005817985	20160328	20130822	CALLE 6 17 43 CAS	20011 - AGUACHIC	3174388883	N8291 ** Activ	MIC.	113911816
CENTRO DE DIAGNOS	9006450880	20160225	20130813	VIA VARIANTE AGU	20011 - AGUACHIC	3163532032	M7120 ** Ensa	MIC.	23000000
TU MUNDO CLARO S.A	9006393139	20150220	20130722	CARRERA 15 5-61	20011 - AGUACHIC	3176488189	J6120 ** Activ	MIC.	60000000
SERVIAGROINDUSTRIA	9006226730	20160331	20130522	CARRERA 22 A 9 4	20011 - AGUACHIC	3183882468	S9499 ** Activ	MIC.	9449763
SALUD Y BIENESTAR S	9006196027	20140325	20130516	CARRERA 9 5A 11	20011 - AGUACHIC	3114360666	S9609 ** OTRAS	MIC.	10000000
SERVICIOS MULTIFUN	9006171256	20160331	20130506	CALLE 4 N 39 130	20011 - AGUACHIC	5655907	N8299 ** OTRAS	MIC.	58760000

SINTESSAT S.A.S.	9006109948	20160913	20130416	CARRERA 9 1-52	20011 - AGUACHIC	3168870797	Q8699 ** OTRAS	MIC.	19000000
COMPAÑIA DE INGENI	9006027131	20151013	20130304	CALLE 5 14 72 LC	20011 - AGUACHIC	3132920978	M7110 ** Activ	MIC.	52520048
LABORATORIO CLINIC	9006177209	20160329	20130211	CALLE 5 32-63	20011 - AGUACHIC	3103250660	Q8691 ** Activ	MIC.	10000000
SOCIEDAD CARIBE TE	9005704541	20160331	20121108	CALLE 3N 31 -68 B	20011 - AGUACHIC	3215821700	J6120 ** Activ	MIC.	17234000
MERCHAN LAZZO JHO	189272151	20140429	20020816	CALLE 5 30A-108	20011 - AGUACHIC	3163762569	I5611 ** Exper	MIC.	30921575
CLINICA ODONTOLOGI	9005665044	20150123	20121025	CALLE 3 13 54 BA	20011 - AGUACHIC	5651768	Q8622 ** Activ	MIC.	83150000
CENTRO DE ESTUDIOS	9005603943	20160331	20120928	CALLE 3 19 63 BA	20011 - AGUACHIC	5650347	Q8691 ** Activ	MIC.	7707420
SUMINISTROS Y SERV	9005562839	20140331	20120920	CALLE 3 21 70	20011 - AGUACHIC	5653308	M7020 ** Activ	MIC.	12000000
LABORATORIO CLINIC	9005538264	20160420	20120910	CALLE 3 14-17	20011 - AGUACHIC	5654588	Q8691 ** Activ	MIC.	12661900
IMAGEN AYUDAS DIAC	9005406659	20160317	20120723	CARRERA 33 4A 6	20011 - AGUACHIC	5652590	Q8691 ** Activ	MIC.	31545390
INVERSIONES Y CONS	9005403339	20160428	20120716	CARRERA 20 5 - 56	20011 - AGUACHIC	3168302679	L6810 ** Activ	MIC.	115284699
CENTRO MEDICO DE E	9005233684	20150612	20120507	CARRERA 13 6-75	20011 - AGUACHIC	3132959605	Q8691 ** Activ	MIC.	270000000
COLMARKETING EMPR	9005200608	20150331	20120419	CARRERA 10 5A-8	20011 - AGUACHIC	3216850872	M7020 ** Activ	MIC.	4879250
CENTRO DE DIAGNOS	9005199212	20160330	20120416	CARRERA 18 5-19	20011 - AGUACHIC	3144585113	Q8691 ** Activ	MIC.	16463380
VELMON COMUNICACI	9005199197	20160311	20120330	CARRERA 9 2-92	20011 - AGUACHIC	3168721996	J6190 ** OTRAS	MIC.	42650000
EVENTOS Y BANQUET	9005137219	20160331	20120315	CALLE 3 16-69	20011 - AGUACHIC	5652694	I5621 ** Cateri	MIC.	11500000
VEGA ASESORES S.A	9005017460	20160331	20120217	CARRERA 11 3-46	20011 - AGUACHIC	3165246078	S9499 ** Activ	MIC.	24000000
GRIMAN PRODUCCION	9004919487	20141104	20120112	CR 10A 8 71	20011 - AGUACHIC	3126202464	J5911 ** Activ	MIC.	19831000
SERVICIOS MEDICOS I	9004597010	20160330	20110825	CARRERA 31 4-33	20011 - AGUACHIC	5655250	Q8610 ** Activ	MIC.	213299534
PEREZ Y CARRASCAL	9004550538	20160322	20110726	CALLE 3 22-58 BA	20011 - AGUACHIC	3205738047	L6810 ** Activ	MIC.	60000000
SONIVEGA E IMPACTO	9004517798	20150331	20110713	CALLE 14 19-54 B	20011 - AGUACHIC	3177394366	R9006 ** Activ	MIC.	12000000

MENESES ESPAÑA S.	9004517766	20160919	20110712	CALLE 6A 34-10	2011 - AGUACHIC	3103250718	N8299 ** Otras	MIC.	51500000
FELIZZOLA VILLORIA A	189157340	20160330	20020816	CALLE 7 17-40	2011 - AGUACHIC	5652750	M7310 ** Publ	MIC.	2100000
REH@BITAR EMPRES	9004419358	20160715	20110607	CARRERA 28 4-04	2011 - AGUACHIC	3158194128	Q8692 ** Activ	MIC.	264351499
ECODELTA CONSULTO	9004279872	20160331	20110407	CALLE 6A 18-47 LC	2011 - AGUACHIC	5655114	M7110 ** Activ	MIC.	34535000
ODYCONS LIMITADA	9004203792	20160914	20110307	CARRERA 14 N. 5-1	2011 - AGUACHIC	5657157	M7110 ** Activ	MIC.	35798000
SANCHEZ SANCHEZ H	189287039	20140820	20020816	CARRERA 22 2-63	2011 - AGUACHIC	5656302	J6110 ** Activ	MIC.	3200000
SERVICIO DE FACTUR	9004029036	20150331	20101217	CALLE 1A 18-28	2011 - AGUACHIC	5659763	M6920 ** Activ	MIC.	1800000
IPS UNIDAD TERAPEU	9003770139	20150603	20100813	CALLE 8 24-11	2011 - AGUACHIC	5652363	Q8692 ** Activ	MIC.	5321900
INVERSIONES SANAW	9003424005	20160317	20100223	CALLE 5 N. 18-36	2011 - AGUACHIC	5650666	N8299 ** Otras	MIC.	10100000
HADAR SERVICIOS S.A	9003397592	20160330	20100204	CALLE 5 N. 12-15 B	2011 - AGUACHIC	5653851	J6190 ** Otras	MIC.	5339595
CONEXSUR LIMITADA	9003332326	20150331	20100113	CALLE 5 21-71 LC	2011 - AGUACHIC	3107305038	J6190 ** Otras	MIC.	50000000
IMPERMEABILIZACION	9000429893	20160811	20091211	CALLE 4 19-37	2011 - AGUACHIC	5655520	N8129 ** Otras	MIC.	1500000
CENTRO MEDICO Y DE	9002271245	20160329	20080702	CALLE 3 N. 14-23	2011 - AGUACHIC	5651138	Q8691 ** Activ	MIC.	398013681
IPS A PRUEBA AGUAC	9002180611	20160119	20080513	CALLE 3 15-71 BAR	2011 - AGUACHIC	5659000	Q8699 ** Otras	MIC.	25402820
ARMV ASESORES Y C	9002045184	20160330	20080228	CARRERA 38 3-67	2011 - AGUACHIC	5651924	M6920 ** Activ	MIC.	13344720
ORGANIZACION FERDE	9001681882	20160301	20070821	CARRERA 15 15A-4	2011 - AGUACHIC	5650743	L6810 ** Activ	MIC.	72356095
CENTRO INTEGRAL DE	9001350678	20160322	20070217	CALLE 6 N. 13-28	2011 - AGUACHIC	5652553	Q8699 ** Otras	MIC.	13195500
LABORATORIO CLINIC	9000936217	20160331	20060706	CALLE 5 32-07	2011 - AGUACHIC	5650265	Q8691 ** Activ	MIC.	623207345
CLARO SANTIAGO HER	9000922155	20160331	20060623	CARRERA 20 0-51	2011 - AGUACHIC	5650773	M7010 ** Activ	MIC.	3450000
INVERSIONES DULEY	9000720296	20150331	20060224	CALLE 5 N. 21-71	2011 - AGUACHIC	5657990	I5511 ** Aloj	MIC.	150000000
CLINICA INTEGRAL OF	9000397818	20160712	20050819	CALLE 5 N. 37-75	2011 - AGUACHIC	5654781	Q8699 ** Otras	MIC.	692253062
CLINICA MEDICA DE A	9000083765	20160511	20050216	CALLE 5 26-61 BA	2011 - AGUACHIC	5650451	Q8621 ** Activ	MIC.	658328000
HAL LIMITADA	8240065814	20150331	20040503	CARRERA 17 5-63	2011 - AGUACHIC	3163197610	M7110 ** Activ	MIC.	7500000
SANTA SALUD INSTITU	8240054202	20160330	20030130	CARRERA 33 5-25	2011 - AGUACHIC	5656345	Q8621 ** Activ	MIC.	15209900
COMUNICACIONES INT	8240036840	20160310	20010409	CALLE 2 BARRIO	2011 - AGUACHIC	3186596977	H5310 ** Activ	MIC.	6850000
APRESTEC EMPRESA	8240036541	20160912	20010315	CALLE 1AN 23-02 B	2011 - AGUACHIC	3046011523	N8299 ** Otras	MIC.	1020000
SUAREZ CARVAJAL SE	8240028091	20160315	19990831	CARRERA 14 3-58	2011 - AGUACHIC	5653771	N8299 ** Otras	MIC.	78269015

Sector: transporte.

Tamaño: micro.

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOVA	FEC-CONSTI	DIR-COMERC	MUN-COME	TEL-COM-1	EMAIL-COMI	CATEGORIA	TAM-EMPRE	PATRIMONIO
ASOCIACION DE T	9006152438	20140507	20130502	CARRERA 12	2011 - AGUA	0	asotranesa@	H4922 ** Tra	MIC.	9272000
COOPERATIVA DE	8240012981	20140812	19960805	CARRERA 27	2011 - AGUA	3126243491	covonal@ho	H4923 ** Tra	MIC.	34927027
SOCIEDAD DE TRA	8240011761	20160331	19970821	CALLE 5 33-6	2011 - AGUA	5650773	jclarosantiag	H4921 ** Tra	MIC.	9397000
CHACON SANTA L	8002053283	20160316	19930802	CARRERA 22	2011 - AGUA	5656873	luzmasanta@	H4923 ** Tra	MIC.	1625000
CELIS DUARTE EM	8001472611	20160329	19911118	CALLE 10A 1	2011 - AGUA	3135797838	celisduartee	H4912 ** Tra	MIC.	1000000
TRANSPORTES FR	9008844967	20160512	20150827	CALLE 6 10-2	2011 - AGUA	5657713	edwinfranc@	H4922 ** Tra	MIC.	20000000
TRANSPORTES DE	9005647715	20160330	20150728	CALLE 5 38-5	2011 - AGUA	3187123036	gerencia@tr	H4923 ** Tra	MIC.	2294560667
PINO REYES ALBE	189161228	20150227	20020816	CARRERA 25	2011 - AGUA	3152158266	alpinorexx@	H4921 ** Tra	MIC.	5000000
SOCIEDAD DE TAX	900695420-7	20160317	20140123	CARRERA 21	2011 - AGUA	3114102884	cotescuadro	H4921 ** Tra	MIC.	1601000
CORPORACION D	9007097988	20160129	20131211	ABSISA INICI	2011 - AGUA	3102853060	corpotransol	H4923 ** Tra	MIC.	810000000
GRUAS LONDOÑ	9006637780	20160229	20131007	CARRERA 38	2011 - AGUA	5652800	gruaslondon	H4923 ** Tra	MIC.	1024910697
TRANS CARGO GR	9006208761	20150612	20130521	KDX 96 COR	2011 - AGUA	3142391059	transcargrou	H4921 ** Tra	MIC.	333075305
BERITAP S.A.S.	9005800011	20150324	20121221	VDA SANTA	2011 - AGUA	3153905787	josebeltranz	H4923 ** Tra	MIC.	20100000
FIRMA REPARAD	9005684188	20120926	20120926	CALLE 2 39A	2011 - AGUACHICA			H4930 ** Tra	MIC.	6000000
CAR & TRUCK SOL	9005538644	20150401	20120907	CARRERA 22	2011 - AGUA	5652979	tyagerencia@	H4923 ** Tra	MIC.	0
TRANSPORTES G.	9005199237	20160317	20120419	CALLE 5 NOR	2011 - AGUA	3125927056	geovanialon	H4923 ** Tra	MIC.	105666194
GAONA TRANSP	9005016462	20160318	20120222	KDX 31 JUNC	2011 - AGUA	3162754043	gaonatransp	H4923 ** Tra	MIC.	1010836916
EMPRESA DE TRANSPORTE DEL	20150928	20030409		CALLE 6 10-2	2011 - AGUA	5654417	emtrasurltda	H4921 ** Tra	MIC.	1073210663
TRANSPORTES R.	8300021592	20160323	19941118	CARRERA 33	2011 - AGUA	5659595	hacip3h@gr	H4923 ** Tra	MIC.	100000000
SANTIAGO HERN	8240032199	20150331	20000706	CALLE 4 22-8	2011 - AGUA	5650857	santiagoherr	H4923 ** Tra	MIC.	500000

Sector: agroindustrial

Tamaño: pequeña

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOVA	FEC-CONSTI	DIR-COMERC	MUN-COME	TEL-COM-1	CATEGORIA	TAM-EMPRE	PATRIMONIO
FUNDACION	8240065101	20141222	20040301	CALLE 4 31-3	20011 - AGU	5653529	F4111 ** Cor	PEQ.	350000
COOPERATIV	892301411-2	20150330	19960924	KM 1 VIA OC	20011 - AGU	5650356	G4711 ** Cor	PEQ.	99640120
INTER - REDE	8240001964	20160331	19950829	CARRERA 9 6	20011 - AGU	5651128	F4321 ** Inst	PEQ.	924468671
ARCO LUZ LI	8002318711	20160219	19940224	CARRERA 16	20011 - AGU	5654996	F4321 ** Inst	PEQ.	3253007504
CONSTRUCC	9008302990	20160226	20150306	CARRERA 9 N	20011 - AGU	3165399591	F4322 ** Inst	PEQ.	7520000
GRUPOIL S.A	9005587506	20160513	20130123	CL 5 29 34	20011 - AGU	5655575	G4732 ** Cor	PEQ.	328639836
PROYECTAR	9004656278	20150202	20110920	CARRERA 25	20011 - AGU	5655206	F4290 ** Cor	PEQ.	651396626
VESGA BALLE	912472030	20160331	20020816	CR 15 0 37	20011 - AGU	5651864	C1051 ** Elal	PEQ.	640684000
DISTRIBUCIO	9000918443	20160317	20060616	CARRERA 20	20011 - AGU	5655579	G4632 ** Cor	PEQ.	81304000

Sector: servicio.

Tamaño: pequeña

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOVA	FEC-CONSTI	DIR-COMERC	MUN-COME	TEL-COM-1	CATEGORIA	TAM-EMPRE	PATRIMONIO
ASOCIACION DE	9003055170	20140124	20090728	VEREDA LA C	20011 - AGU	5655913	S9499 ** Acti	PEQ.	398008
FUNDACION CE	8240036793	20150109	19990611	CARRERA 8	20011 - AGU	3124404002	S9499 ** Acti	PEQ.	5150000
TECNIFRIO SERV	8001658307	20160322	19920624	CARRERA 14	20011 - AGU	5653600	S9522 ** Mar	PEQ.	14500000
LEYES Y FINANZ	9009661696	20150209	20150209	CARRERA 19	20011 - AGU	3187006701	L6810 ** Acti	PEQ.	1500000
TODOSEGUROS	9008134092	20160422	20150120	CARRERA 14	20011 - AGU	5653766	K6511 ** Seg	PEQ.	91000000
SERVIEQUIPOS	9007020498	20160331	20140115	CARRERA 38	20011 - AGU	3145245223	N7710 ** Ald	PEQ.	27824067
D.R.G. TOTAL SE	9006860578	20160323	20131224	CARRERA 11	20011 - AGU	3115181959	M6910 ** Acti	PEQ.	35467000
INGE AMBIENTE	9006831296	20160328	20131127	CARRERA 8 1	20011 - AGU	5652774	N7730 ** Ald	PEQ.	41956854
G & H INVERSIO	9006430082	20151203	20130725	CALLE 2 5 14	20011 - AGU	3145104627	M7020 ** Acti	PEQ.	10000000
VERGEL MARTIN	96910401	20160323	20020816	CALLE 6 15-3	20011 - AGU	5661419	J6120 ** Acti	PEQ.	1800000
MEGARED DE CO	900435353-7	20160216	20110506	CALLE 5 14-7	20011 - AGU	3202365624	J6120 ** Acti	PEQ.	85512076
SOCIEDAD REGI	9004045548	20160329	20101228	CARRERA 17	20011 - AGU	5658615	Q8621 ** Acti	PEQ.	1146698164
JULIAO & BELEN	8240030644	20160122	20000324	CALLE 5 8-98	20011 - AGU	5650256	M6910 ** Acti	PEQ.	400000000

Sector: transporte.

Tamaño: pequeña

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOVA	FEC-CONSTIT	DIR-COMERC	MUN-COME	TEL-COM-1	CATEGORIA	TAM-EMPRESA	PATRIMONIO
TERMINAL DE TR	8923015332	20160329	19870804	CARRERA 12	20011 - AGU	5651370	H5221 ** Act	PEQ.	2280775064
INVERSIONES MC	9005529189	20140327	20131122	CALLE 6A 34	20011 - AGU	3174398157	H5221 ** Act	PEQ.	0
TRANSPORTE REY	9005227675	20160331	20120508	CALLE 3 17-5	20011 - AGU	3166528717	H4921 ** Tra	PEQ.	3000000

Sector: agroindustrial

Tamaño: mediana

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOVA	FEC-CONSTIT	DIR-COMERC	MUN-COME	TEL-COM-1	CATEGORIA	TAM-EMPRESA	PATRIMONIO
EMPRESA DE SER	8001056501	20160329	19980323	CARRERA 14	20011 - AGU	5651984	E3600 ** Cap	MED.	2401708346

Sector: servicio.

Tamaño: mediana.

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOVA	FEC-CONSTIT	DIR-COMERC	MUN-COME	TEL-COM-1	CATEGORIA	TAM-EMPRESA	PATRIMONIO
CLINICA DE ESP	8001972179	20160329	19930527	CALLE 5 32-0	20011 - AGU	5653357	Q8610 ** Act	MED.	4145873117
TALLER DE ARQ	9001657967	20160913	20070802	CARRERA 33	20011 - AGU	5659595	M7110 ** Ac	MED.	154206462

RAZON SOCIAL	NIT	FEC-RENOV	FEC-CONST	DIR-COMER	MUN-COMEF	TEL-COM-1	CATEGORIA	TAM-EMPRE	PATRIMONIO
ASOCIACION D	9007306726	20140508	20140508	KDX 1	20011 - AGUACHICA		E3830 ** Rec	0	0
FUNDACION AC	9006954174	20160727	20140124	CABA?A MO	20011 - AGU	3175804151	F4220 ** Con	0	11000000
ASOCIACION D	9006342779	20160418	20130702	CALLE 3 4 -	20011 - AGU	3157340985	G4620 ** Cor	0	900000
ASOCIACION D	9006283149	20130617	20130617	CALLE 15 10	20011 - AGU	3145084375	B0910 ** Act	0	0
FUNDACION PA	9006208777	20160329	20130520	CALLE 5 19	20011 - AGU	3217672555	A0121 ** Cult	0	500000
ASOCIACION D	9007038119	20130503	20130503	CARRERA 2	20011 - AGU	3142130680	G4520 ** Mar	0	0
COOPERATIVA	8240024753	20160826	20130502	CALLE 10 N	20011 - AGU	3156507128	G4620 ** Cor	0	26578664
COOPERATIVA	9004000714	20160331	20101202	CALLE 5 22-	20011 - AGU	5656891	G4620 ** Cor	0	18191000
COOPERATIVA	9001562699	20091103	20091103	CALLE 5 32	20011 - AGU	3163194363	G4620 ** Cor	0	0
ASOCIACION D	9002331146	20160331	20080728	KDX 130-02 A	20011 - AGU	3212343205	E3600 ** Cap	0	78374438
ASOCIACION D	9002228898	20160317	20080610	CARRERA 2	20011 - AGU	3156705208	A0162 ** Act	0	39533000
ASOCIACION D	9000291214	20050615	20050615	CALLE 10N N	20011 - AGU	5657048	G4773 ** Cor	0	0
ASOCIACION D	8240065251	20040406	20040406	CARRERA 30	20011 - AGU	9999999999	C3312 ** Mar	0	0
ASOCIACION D	9009203118	20160415	19860731	CARRERA 23	20011 - AGU	5655692	F4312 ** Pre	0	2780000
COOPERATIVA	8902032172	20161014	19960816	KILOMETRO	20011 - AGU	3158571217	G4620 ** Cor	0	20134092000
CUCOS MAPI		20160502	20020816	CALLE 4 21-	20011 - AGU	5650080	C1410 ** Cor	0	0
ALMACEN Y TALLER EL JAF		20160311	20020816	CALLE 3 17-	20011 - AGU	3177394555	C3312 ** Mar	0	0
PALACIO HINDU		20160315	20020816	CARRERA 16	20011 - AGU	5650389	G4774 ** Cor	0	0
ASEGURAR J.C.		20150331	20020816	CARRERA 20	20011 - AGU	5655162	G4761 ** Cor	0	0
ESTANCO LA 30		20160316	20020816	CARRERA 30	20011 - AGU	5653452	G4724 ** Cor	0	0
VIVERES LA 40		20160314	20020816	CALLE 10N	20011 - AGU	3132859525	G4711 ** Cor	0	0
DISTRIBUCIONES PRODECA		20140220	20020816	CALLE 2 25	20011 - AGUACHICA		G4631 ** Cor	0	0
ESPAÑA GOMEZ & CIA. S. E		19920528	19851005	CALLE 5 16-8	20011 - AGUACHICA		A0161 ** Act	0	600000
COMERCIALIZADORA DE VIN		20160318	20020816	CARRERA 40	20011 - AGU	3165777518	G4711 ** Cor	0	0
ESTACION DE SERVICIO DA		20160329	20020816	CALLE 5 28-	20011 - AGU	5654895	G4731 ** Cor	0	0
SUBASTA 2.000		20160328	20020816	CARRERA 27	20011 - AGU	5653515	G4711 ** Cor	0	0
FERRETERIA EL CAMINO		20160729	20020816	CALLE 5 22-	20011 - AGU	5653647	G4663 ** Cor	0	0
COMPRA VENTA DE MADER		20150227	20020816	CALLE 1 32	20011 - AGU	3182993443	C1610 ** Ase	0	0
GIL GUARIN - E	8240024373	20020228	19990429	CARRERA 22	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	0

PACHECO VER	8240024366	20040315	19990429	CALLE 2 NO	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	0
FLORISTERIA YENDY		20160314	20020816	CALLE 7 18-	20011 - AGU	5653693	G4759 ** Cor	0	0
MEZA MORENO	8240024311	20031008	19990429	CALLE 11 10	20011 - AGU	5650472	G4632 ** Cor	0	0
PRODUCTOS NATURALES E		20160204	20020816	CALLE 6 16-	20011 - AGU	5654558	G4773 ** Cor	0	0
ULLOA ZABALA	8240023945	19990409	19990331	CALLE 9 39-	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	200000
ALMACEN DEPORTIVO LA L		20160621	20020816	CALLE 6 12-	20011 - AGU	3167470452	G4762 ** Cor	0	0
INVERSIONES CASELLES &		20130308	20020816	CARRERA 16	20011 - AGU	5654533	C3311 ** Mar	0	0
INVERSIONES CASELLES &		20130308	19990223	CARRERA 16	20011 - AGU	5654533	C3311 ** Mar	0	0
CAMPOLLO		20160318	20020816	CALLE 5 16-	20011 - AGU	5651583	A0145 ** Cria	0	0
ESTACION DE SERVICIO AG		20160330	20020816	CARRERA 40	20011 - AGU	5650462	G4731 ** Cor	0	0
COMERCIALIZADORA D'CHA		20130730	20020816	CALLE 5 14-	20011 - AGUACHICA		G4771 ** Cor	0	0
VARIEDADES MIME		20161104	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5653930	G4761 ** Cor	0	0
TECNI DIESEL DEL NORTE		20150407	20020816	CARRERA 40	20011 - AGU	5655459	G4530 ** Cor	0	0
TORTAS Y... MAS		20160328	20020816	CALLE 6 N. 1	20011 - AGU	5656177	C1081 ** Ela	0	0
TIENDA EL JUNCAL		20160125	20020816	CORREGIMIE	20011 - AGU	3202236183	G4711 ** Cor	0	0
ALMACEN Y TALLER MOTO		20160216	20020816	CARRERA 16	20011 - AGU	5657375	G4541 ** Cor	0	0
REPRESENTACIONES BUTU		20160114	20020816	CARRERA 18	20011 - AGU	5651279	C1811 ** Act	0	0
CALZADO PIOLIN		20150331	20020816	CALLE 5 14-	20011 - AGU	5651813	G4642 ** Cor	0	0
VARIEDADES LA TORRE FU		20161116	20020816	CALLE 3 13	20011 - AGU	3126980462	G4719 ** Cor	0	0
JUDITH, ALIX Y MARINA RIN		19720725	19720406	PLAZA PRIN	20011 - AGUACHICA		G4620 ** Cor	0	15000
BATERIAS SILVA		20160609	20020816	CARRERA 15	20011 - AGU	3157194090	G4530 ** Cor	0	0
TALLER MARIN		20160602	20020816	CALLE 5 38-	20011 - AGU	3107789009	G4520 ** Mar	0	0
TIENDA LUCERITO		20160226	20020816	CALLE 5 1-7	20011 - AGU	3168553680	G4711 ** Cor	0	0
CARROCERIA SANTANDER		20151117	20020816	CARRERA 40	20011 - AGU	3187888812	C2920 ** Fab	0	0
TIENDA EL ULTIMO ESFUER		20150123	20020816	CARRERA 30	20011 - AGU	5653604	G4711 ** Cor	0	0
RIOS RIZZO - E	8240021505	19981110	19981106	CARRERA 10	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	200000
TIENDA LA TERRAZA		20160316	20020816	CARRERA 24	20011 - AGU	3116839970	G4711 ** Cor	0	0
BORIS MOTOS		20160329	20020816	CALLE 3 20-	20011 - AGU	5651433	G4542 ** Mar	0	0
MUEBLES Y MADERAS J.M.		20160331	20020816	CARRERA 26	20011 - AGU	5657758	C3110 ** Fab	0	0
SURTIDORA MERCAFACIL		20160120	20020816	CALLE 1 30-	20011 - AGU	5653361	G4711 ** Cor	0	0
DROGUERIA Y PERFUMERIA		20160217	20020816	CALLE 5 19-	20011 - AGU	5654247	G4773 ** Cor	0	0
DISTRIBUIDORA ZOMASANG		20150331	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5651212	G4759 ** Cor	0	0
LITOGRAFIA Y ARTES GRAF		20160126	20020816	CARRERA 15	20011 - AGU	5661167	G4761 ** Cor	0	0
MADERAS UNION		20160106	20020816	CALLE 8 28-	20011 - AGU	3187349165	C1610 ** Ase	0	0
PALACIO COSMICO		20160310	20020816	CALLE 4 15-	20011 - AGU	3165522995	A0119 ** Otr	0	0
DIESEL SERVICIOS		20130712	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5652862	C3312 ** Mar	0	0
ALMACEN BARATIA		19980901	20020816	CL 5 12-67	20011 - AGU	650416	G4771 ** Cor	0	0
INVERSIONES SOLANO MO		20140908	20020816	MANZANA B	20011 - AGU	5652869	G4759 ** Cor	0	0
AGROINDUSTRI	8240020009	20100818	19980723	CARRERA 15	20011 - AGU	5650259	C1051 ** Ela	0	0
LINCOLM TU CALZADO DE M		20160328	20020816	CALLE 5 9-3	20011 - AGU	3165374025	G4772 ** Cor	0	0
DROGUERIA COMFACESAR		20160304	20020816	CARRERA 18	20011 - AGU	5655440	G4773 ** Cor	0	0
PERIODICO INFORMATIVO R		20160119	20020816	CALLE 7 14-	20011 - AGU	3156395693	G4761 ** Cor	0	0
TODO SERVICIOS CASA LO		20161025	20020816	VEREDA AL	20011 - AGU	3114033344	G4732 ** Cor	0	0
TRAUMASUR		20150326	20020816	CALLE 5 32-	20011 - AGU	5652296	G4773 ** Cor	0	0
COMPRA VENTA EL DIAMAN		20160128	20020816	CALLE 6 16-	20011 - AGU	5651262	G4775 ** Cor	0	0
PLASTI AGUACHICA		20160314	20020816	CARRERA 15	20011 - AGU	5651384	G4759 ** Cor	0	0

MISCELANEA Y PAPELERIA	20160318	20020816	CALLE 5 33	20011 - AGU	5653736	G4761 ** Cor	0	0
DENTALES DEL ORIENTE	20160331	20020816	CALLE 7 15	20011 - AGU	5654486	G4773 ** Cor	0	0
ALMACEN SUR ELECTRICOS	20130129	20020816	CALLE 6 17	20011 - AGUACHICA		G4752 ** Cor	0	0
SERVARA EMPRESA ASOC	19971105	19971030	CR 24A 6-12	20011 - AGUACHICA		F4322 ** Inst	0	300000
DISTRIBUIDORA ACOSGAR L	19981214	19971007	CALLE 5 37	20011 - AGU	650310	G4632 ** Cor	0	10000000
ALMACEN Y TALLER AUTO-I	20150331	20020816	CALLE 3 N 3	20011 - AGU	3183416383	G4520 ** Mar	0	0
COMERCIALIZADORA DISTR	20160331	20020816	CARRERA 17	20011 - AGU	5651589	G4773 ** Cor	0	0
LENCERIA CASA HERMOSA	20160331	20020816	CALLE 5 9-2	20011 - AGU	5653756	G4755 ** Cor	0	0
EVER ENRIQUE PENARAND	19970820	19970820	CALLE 5 38	20011 - AGU	5650472	G4632 ** Cor	0	200000
TRAC-DIESEL AGUACHICA	20160216	20020816	CALLE 5 27	20011 - AGU	5661088	G4530 ** Cor	0	0
LA REBAJA DROGUERIA NO	20160315	20020816	CARRERA 16	20011 - AGU	3207888059	G4773 ** Cor	0	0
LA REBAJA PLUS NO. 1 AGU	20160315	20020816	CALLE 5 12	20011 - AGU	5651998	G4773 ** Cor	0	0
SERVIVARIOS 8240012784	19970724	19970723	CL 10N 39A	20011 - AGUACHICA		F4322 ** Inst	0	300000
PLOMEROS - EMPRESA AS	19970717	19970713	CRA 8 8-151	20011 - AGUACHICA		F4322 ** Inst	0	300000
ALMACEN MOTOREPUESTO	20160322	20020816	CARRERA 15	20011 - AGU	5650354	G4541 ** Cor	0	0
DROGUERIA Y PERFUMERIA	20140612	20020816	CALLE 5 31	20011 - AGU	5651327	G4773 ** Cor	0	0
SAR - AUTOS	19970624	20020816	CRA 33 5-10	20011 - AGU	650825	G4530 ** Cor	0	0
TALLER MUEBLES MADEAR	20120131	20020816	CALLE 7 19	20011 - AGU	5656363	G4754 ** Cor	0	0
MICROMERCADO T Y C	20160317	20020816	CARRERA 40	20011 - AGU	5655029	G4711 ** Cor	0	0
EDICIONES Y REPRESENTA	20160310	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	3188896875	G4761 ** Cor	0	0
ALMACEN ESTRELLA	20150330	20020816	CALLE 5 12	20011 - AGU	3216497013	G4771 ** Cor	0	0
PLOMERIA - EMPRESA ASC	19970502	19970417	CL 5B 8-52	20011 - AGUACHICA		F4322 ** Inst	0	375000
VIDRIERIA Y MARQUETERIA	20160316	20020816	CALLE 5 19	20011 - AGU	5651665	G4752 ** Cor	0	0
TALABARTERIA EL VAQUER	20160601	20020816	CARRERA 20	20011 - AGU	3114353457	C1512 ** Fab	0	0

AGUA DE LA FUENTE EMPR	20001012	19970307	CARRERA 20	20011 - AGUACHICA		E3600 ** Cap	0	1000000
DISTRIBUIDORA EL MANERC	20160329	20020816	CALLE 5 17	20011 - AGU	3173753231	G4773 ** Cor	0	0
SUPERTELAS LA 5ta.	20150330	20020816	CALLE 5 9-2	20011 - AGU	5650839	G4751 ** Cor	0	0
ARTESANIA MARFLEZ - EMP	19970218	19970114	CRA 16A 10-	20011 - AGUACHICA		G4649 ** Cor	0	600000
TALLER BUCARICA	20150123	20020816	CARRERA 20	20011 - AGU	3015407101	G4520 ** Mar	0	0
GRANERO LOS PRIMOS	20160329	20020816	CARRERA 15	20011 - AGU	3005525008	G4711 ** Cor	0	0
PROVEEDORA LA ECONOM	20160331	20020816	CARRERA 16	20011 - AGU	3156683005	G4711 ** Cor	0	0
AVICOL - EMPRESA ASOCIA	19970114	19970113	CRA 14 8-37	20011 - AGU	651880	A0145 ** Cria	0	350000
NUÑEZ QUINONEZ & COMPA	20011114	19951205	LA CAMPAN	20011 - AGU	650095	G4731 ** Cor	0	4500000
ALMACEN AVENIDA	20140925	20020816	CARRERA 14	20011 - AGU	5650455	G4751 ** Cor	0	0
TIENDA LAS MERCEDES	20140710	20020816	CALLE 8 7-0	20011 - AGU	3126388273	G4711 ** Cor	0	0
VIVERES EL SHADAY DE LA	20160405	20020816	CARRERA 30	20011 - AGU	3152198372	G4711 ** Cor	0	0
PANADERIA LA INSUPERAB	20140721	20020816	CALLE 10 N	20011 - AGU	5655028	G4729 ** Cor	0	0
TALLER SPROKER	20150331	20020816	CARRERA 8	20011 - AGU	3166496600	C3312 ** Mar	0	0
TRILLADORA LA CONSTANC	20160805	20020816	CARRERA 20	20011 - AGU	3167746174	C1051 ** Ela	0	0
FERRETERIA VARGAS	20140113	20020816	CARRERA 8	20011 - AGU	5652964	G4752 ** Cor	0	0
DISTRIFRIVER LA 30	20150330	20020816	CALLE 1 29	20011 - AGU	3187172846	G4721 ** Cor	0	0
TIENDA ARACELIS	20160805	20020816	CALLE 3 22	20011 - AGU	5654068	G4711 ** Cor	0	0
FERRETERIA ELECTROLUZ	20160218	20020816	CALLE 5 25	20011 - AGU	5652575	G4752 ** Cor	0	0
ALMACEN EL BRIGGSTONC	20160307	20020816	CARRERA 17	20011 - AGU	3156212550	C3312 ** Mar	0	0
TIENDA VILLANUEVA	20160118	20020816	CARRERA 30	20011 - AGU	3103528343	G4711 ** Cor	0	0
TALLER AUTO-RENAULT	20160429	20020816	CARRERA 20	20011 - AGU	5658240	G4520 ** Mar	0	0
CICLOREPUESTOS SAN AN	20150326	20020816	CALLE 5 16	20011 - AGU	5654935	G4762 ** Cor	0	0
TIENDA LA 13	20160322	20020816	CARRERA 15	20011 - AGU	3126053654	G4711 ** Cor	0	0

TALLER MOTO ESTAR	20160316	20020816	CALLE 4 17	20011 - AGU	5652513	C3312 ** Mar	0	0	
CACHARRERIA SAN VICENT	20150331	20020816	CALLE 5 13	20011 - AGU	5653878	G4644 ** Cor	0	0	
CENTRO DEL COLOR	20160330	20020816	CALLE 5 17	20011 - AGU	3157281893	G4752 ** Cor	0	0	
PESQUERA LA UNION	20160414	20020816	CORREGIMIE	20011 - AGU	3174694732	G4723 ** Cor	0	0	
CENTRO DE LA CONSTRUCC	20160331	20020816	CALLE 5 20	20011 - AGU	5650679	G4752 ** Cor	0	0	
AGROPECUARIO	8240006048	20090331	19960621	CARRERA 1	20011 - AGU	3162425642	A0115 ** Cult	0	0
DISTRIBUIDORA	8240006261	20000322	19960702	CL 5 9-011	20011 - AGU	651215	G4541 ** Cor	0	6000000
METALICAS NAVY	20150129	20020816	CALLE 1 NO	20011 - AGU	3116589188	C2511 ** Fab	0	0	
TALLER EL AGRICULTOR	20160125	20020816	CARRERA 2	20011 - AGU	5651123	C3312 ** Mar	0	0	
PASTEURIZADORA EL HOLA	20140331	20020816	KMT 2 VIA E	20011 - AGU	3135556936	C1040 ** Elat	0	0	
DROGUERIA Y PERFUMERIA	20150330	20020816	CALLE 5 16	20011 - AGU	5659767	G4773 ** Cor	0	0	
AGROPECUARIA EL CEBU	20160330	20020816	CALLE 7 19	20011 - AGU	5654073	G4721 ** Cor	0	0	
CASAS & AUTOS LIMITADA	19960425	19960423	CR 18 4-41	20011 - AGU	651547	G4653 ** Cor	0	5000000	
SANTOR LTDA. EN LIQUIDA	19960408	19960401	CARRERA 2	20011 - AGU	654540	F4330 ** Terr	0	5000000	
COMERCIALIZA	8000524670	20100330	19881228	KILOMETRO	20011 - AGU	651607	C1011 ** Pro	0	2989890541
ALMACEN DISTRIMUEBLES	20160302	20020816	CALLE 4 23	20011 - AGU	5652511	G4644 ** Cor	0	0	
LICORERA 24 HORAS	20140730	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5652735	G4724 ** Cor	0	0	
MINERASAL	20160201	20020816	CALLE 5 21	20011 - AGU	5651006	G4664 ** Cor	0	0	
SURTI-VARIEDADES DANNY	20140730	20020816	CALLE 6 13	20011 - AGU	5652661	G4772 ** Cor	0	0	
DISTRIBUCION	8240003193	19980903	19960111	CALLE 7 16	20011 - AGUACHICA	G4632 ** Cor	0	500000	
TIENDA Y MISCELANEA SAN	20160420	20020816	CALLE 1 NO	20011 - AGU	3217517973	G4761 ** Cor	0	0	
AUTO - PARTES	20160208	20020816	CARRERA 14	20011 - AGU	5651325	G4530 ** Cor	0	0	
CHATARRERIA LA CHIVERA	20160216	20020816	CALLE 6 15	20011 - AGU	5650906	G4665 ** Cor	0	0	
TALLER ELECTROMOTRIZ	20160126	20020816	CALLE 4 16	20011 - AGU	3106261064	G4520 ** Mar	0	0	

ALMACEN CREDIHOGAR	20160310	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5650153	G4644 ** Cor	0	0
INTER - REDES	20160331	20020816	CARRERA 9	20011 - AGU	5652211	F4321 ** Inst	0	0
TIENDA YULIMAR	20150108	20020816	CALLE 2 7	20011 - AGU	5655453	G4711 ** Cor	0	0
TIENDA LA NOVENA	20160318	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5651344	G4711 ** Cor	0	0
ALMACEN BOSQUE DO BRA	20160211	20020816	CALLE 5 19	20011 - AGU	5650636	G4771 ** Cor	0	0
ESTANCO FERCHO	20150331	20020816	CALLE 5 18	20011 - AGU	5650028	G4632 ** Cor	0	0
CACHARRERIA LA FORTUNA	20160114	20020816	CALLE 5 15	20011 - AGU	5659862	G4719 ** Cor	0	0
TIPOGRAFIA BOCHICA	20150320	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5659217	C1812 ** Act	0	0
ALMACEN MOTO SPORT	20160303	20020816	CARRERA	20011 - AGU	5650402	G4541 ** Cor	0	0
FRIO-REPUESTOS	20160317	20020816	CARRERA 14	20011 - AGU	5651211	G4754 ** Cor	0	0
GASEOSAS HIPINTO S.A.S	20160323	20020816	CALLE 5 N. 3	20011 - AGU	5650472	G4632 ** Cor	0	0
PANIFICADORA SUNIPAN	20160317	20020816	CALLE 5 25	20011 - AGU	35651636	C1081 ** Elat	0	0
TIENDA PAMPLONITA	20160218	20020816	CALLE 4 7-0	20011 - AGU	5653473	G4711 ** Cor	0	0
DROGUERIA ASCENETH	19980327	20020816	CL 5 22-16 II	20011 - AGU	650021	G4773 ** Cor	0	0
VARIEDADES EUSE	20160128	20020816	TERMINAL D	20011 - AGU	3205191831	G4729 ** Cor	0	0
REFORMAR	20160412	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	3156661169	G4752 ** Cor	0	0
TIENDA LA GRAN ESQUINA	20160302	20020816	CALLE 7 15	20011 - AGU	3167439404	G4711 ** Cor	0	0
ALMACEN Y TALLER SERVI	20160113	20020816	CALLE 3 15	20011 - AGU	5652055	C3312 ** Mar	0	0
ALMACEN Y TALLER RELA	20160126	20020816	CALLE 5 19	20011 - AGU	3172546268	G4759 ** Cor	0	0
ALMACEN LLEVEMAS	19960426	20020816	CL 5 11-50	20011 - AGU	650521	G4772 ** Cor	0	0
PANIFICADORA LA IDEAL EN	19941108	19941103	CL 6 17-43	20011 - AGU	650214	C1081 ** Elat	0	880000
ROA Y ASOCIADOS EMPRE	19941104	19940629	CARRERA 18	20011 - AGU	5650224	A0141 ** Cri	0	600000
KEKIS DONA MARIA EMPRE	19941104	19941101	CL 6 17-43	20011 - AGU	650214	C1081 ** Elat	0	880000
FRESKALECHE S.A.S.	20160315	20020816	KM 7 VIA BU	20011 - AGU	5653355	C1040 ** Elat	0	0
DISTRIBUIDORA CRISTALER	20160203	20020816	CARRERA 3	20011 - AGU	5655210	G4644 ** Cor	0	0
VARIEDADES KEILA	20160315	20020816	CALLE 5 13	20011 - AGU	3157591694	G4719 ** Cor	0	0
LA CASA STHIL	20150327	20020816	CALLE 4 18	20011 - AGU	5654791	G4752 ** Cor	0	0
DISCOLOMBIA LA ELEGANC	19980831	20020816	CR 12 5-18	20011 - AGU	650151	G4755 ** Cor	0	0
CAFE BUTURAMA EMPRES	19940919	19940823	CL 9 NORTE	20011 - AGUACHICA		C1051 ** Elat	0	800000
DISTRIBUIDORA SOLO SPO	20160420	20020816	CALLE 5 14	20011 - AGU	3107035213	G4771 ** Cor	0	0
METALICAS ANGEL	20150514	20020816	CALLE 5 22	20011 - AGU	5650646	C2511 ** Fab	0	0
SUPERMERCADO DIANA	20150330	20020816	CARRERA 3	20011 - AGU	3188286899	G4711 ** Cor	0	0
DEPOSITO BASTOS	20120309	20020816	CALLE 6A 27	20011 - AGU	5651529	G4721 ** Cor	0	0
ALMACEN UNIDEPORTES	20160222	20020816	CALLE 5 11	20011 - AGU	5652105	G4762 ** Cor	0	0
DROGUERIA Y PERFUMERIA	20140916	20020816	CALLE 5 31	20011 - AGU	5652480	G4773 ** Cor	0	0
ALDANA ROZO Y ASOCIAD	19940627	19940607	CL 3 1-107	20011 - AGU	0	A0141 ** Cri	0	300000

CRIDEOCAP EMPRESA ASC	19940624	19940412	CR 30 8-55	20011 - AGU	0	A0143 ** Cria	0	595000	
PAVA CAMACHO Y ASOCIA	19940624	19940530	CR 15 10-34	20011 - AGU	0	A0141 ** Cria	0	600000	
INVERAGRO S.A.	20160330	20020816	CALLE 5 37-	20011 - AGU	5651359	G4664 ** Cor	0	0	
RINMA LIMITADA EN LIQUIDA	19970130	19940511	CR 8 2-49	20011 - AGUACHICA		C2592 ** Trat	0	10000000	
FLOREZ Y ASOCIADOS EMP	19940506	19940425	CL5 5A-7-09	20011 - AGU	0	A0141 ** Cria	0	6000000	
BUSTOS PEDRAZA Y ASOCI	19940505	19940502	AGUACHICA	20011 - AGUACHICA		G4723 ** Cor	0	300000	
GONZALEZ REYES Y ASOCI	19940505	19940504	CL 1 2-99	20011 - AGU	0	A0144 ** Cria	0	300000	
SERRANO NUÑEZ Y CIA. LTI	19980713	19850221	CR 18 6-31	20011 - AGUACHICA		G4520 ** Mar	0	7500000	
RAMOS VARGAS Y CIA LIMI	19951009	19850423	CALLE 5 12-6	20011 - AGU	5650269	G4649 ** Cor	0	1000000	
PORVENIR EMPRESA ASOCI	19940418	19940412	CARRERA 16	20011 - AGU	0	A0141 ** Cria	0	550000	
MANCOI LIMITADA EN LIQUI	19950328	19940226	CL 2NORTE	20011 - AGUACHICA		C2592 ** Trat	0	5000000	
ARCO LUZ	20160219	20020816	CARRERA 16	20011 - AGU	5654996	F4321 ** Inst	0	0	
TALLER DE REFRIGERACION	20160623	20020816	CALLE 3 32-	20011 - AGU	5656023	C3314 ** Mar	0	0	
FERRETERIA EL SERRUCHO	20160317	20020816	CALLE 5 18-	20011 - AGU	5650666	G4663 ** Cor	0	0	
LONDOÑO HERMANOS ALQ	20140130	20020816	CALLE 2 12-	20011 - AGU	3107359884	B0990 ** Act	0	0	
MUEBLES DE OFICINA ELEC	19940114	20020816	CARRERA 12	20011 - AGUACHICA		G4644 ** Cor	0	0	
EDGAR MERCHAN EDICIONE	19940112	20020816	CR 14 3-28	20011 - AGUACHICA		G4761 ** Cor	0	0	
TALLER FERAUTOS	20160405	20020816	CALLE 6 14-	20011 - AGU	3114004636	G4520 ** Mar	0	0	
COMODIDADES DE AGUACH	19860425	19840409	CL 5 8-35	20011 - AGU	5651948	G4644 ** Cor	0	17010000	
FERRECAMP	20131010	20020816	CARRERA 40	20011 - AGU	5653244	G4620 ** Cor	0	0	
LITOGRAFIA BUTURAMA	20160114	20020816	CARRERA 18	20011 - AGU	5650867	C1811 ** Act	0	0	
AGRO- COLOM	8123107910	19950918	19901203	CALLE 5 N. 2	20011 - AGU	5650593	G4773 ** Cor	0	40000000
C.G & M.	20160331	20020816	CARRERA 22	20011 - AGU	5654384	F4290 ** Cor	0	0	
EMPROPOR EMPRESA ASC	19931011	19930928	CL 3 39-46	20011 - AGU	0	A0144 ** Cria	0	336000	
AGROGANADERA LIMITADA	19930920	19831027	CALLE 5 19-	20011 - AGU	5651330	G4773 ** Cor	0	14735420	
PROENIM EMPRESA ASOCI	19931007	19930928	CR 20 0-68	20011 - AGU	0	A0144 ** Cria	0	392000	
INVERSIONES ESMERALDA	19931005	19930802	CALLE 5B 8	20011 - AGU	650317	A0144 ** Cria	0	500000	
DROGUERIA Y PERFUMERIA	19970317	20020816	CALLE 5 31-	20011 - AGU	5651327	G4773 ** Cor	0	0	
SOPRODEC EMPRESA ASOCI	19930913	19930827	CL 8 9-62	20011 - AGU	0	A0143 ** Cria	0	595000	
ALVAREZ ALVARES LIMITAD	19831104	19831021	CL 5 17-67	20011 - AGUACHICA		F4111 ** Con	0	3000000	
DISTRIBUCIONES APOYO G	20110128	20020816	CARRERA 14	20011 - AGU	3106835243	G4721 ** Cor	0	0	
INVERSIONES	8002055159	19960802	19871127	CR 15 0-37	20011 - AGUACHICA	C1051 ** Ela	0	19723000	
SUPER DESMANCHADOR Y	20160307	20020816	CARRERA 26	20011 - AGU	5655498	C2023 ** Fab	0	0	
FERREMEZCLAS	19930420	20020816	CR 17 4-47	20011 - AGU	651876	G4663 ** Cor	0	0	
H.S.E. LIMITADA EN LIQUIDA	19930326	19930326	CR 15 6-72	20011 - AGU	651655	A0240 ** Ser	0	5000000	
ROBIN-ROOSVELT LTDA EN	19951003	19930311	CL 5A 10-40	20011 - AGUACHICA		C3312 ** Mar	0	2000000	
DURAN ULLOA LIMITADA A E	19930224	19930224	CL 10 10A-9	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	100000	
ALMACEN Y ASERRIOS LA C	20150331	20020816	CARRERA 18	20011 - AGU	5650199	G4752 ** Cor	0	0	
AGROSERVICIOS LIMITADA	19890622	19820917	CL 5 18-65	20011 - AGUACHICA		G4620 ** Cor	0	400000	
TIENDA 20 DE ENERO	20160307	20020816	CALLE 10 NO	20011 - AGU	3135577733	G4711 ** Cor	0	0	
ALMACEN JOTAGRO LIMITA	19860603	19821227	CALLE 5 21-	20011 - AGUACHICA		G4620 ** Cor	0	0	
TIENDA FAMILIAR	20160307	20020816	CARRERA 37	20011 - AGU	3166662134	G4711 ** Cor	0	0	
GOMEZ VARGA	8001782961	19980217	19920925	CR 8 5A-63	20011 - AGUACHICA	G4632 ** Cor	0	500000	
DROGUERIA Y PERFUMERIA	19991123	20020816	CL 5 30-16	20011 - AGUACHICA		G4773 ** Cor	0	0	
RECTIFICADORA AGUACHIC	20160310	20020816	CARRERA 15	20011 - AGU	5650522	G4520 ** Mar	0	0	
PROINCESAR	20160330	20020816	CALLE 8 Nro	20011 - AGU	5652535	G4759 ** Cor	0	0	
RIOGRANDE DISTRIBUCIONE	20150326	20020816	CALLE 12 1	20011 - AGU	3103559424	G4773 ** Cor	0	0	
AGROCOMERC	8001733349	19950302	19920902	CALLE 5 N. 3	20011 - AGU	5650434	G4620 ** Cor	0	9850000
DISTRIBUIDORA	8923009498	20010406	19810429	CL 5 9-01	20011 - AGU	650325	G4541 ** Cor	0	36000000
ALMACEN LUCAS	20160317	20020816	CALLE 5 11-	20011 - AGU	5655310	G4771 ** Cor	0	0	
AMOBLAR	20160329	20020816	CALLE 5 12-	20011 - AGU	5650105	G4754 ** Cor	0	0	
TIENDA LA 26	20130311	20020816	CALLE 7 26-	20011 - AGUACHICA		G4711 ** Cor	0	0	
CHONA PEREZ LTDA EN LIQ	19970325	19920316	CL 7 30-45	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	500000	
COMPRA VENTA EL ONIX	19940225	20020816	CR 11 5-25	20011 - AGUACHICA		G4775 ** Cor	0	0	
ALMACEN CABANA	20160314	20020816	CALLE 5 13-	20011 - AGU	5650538	G4642 ** Cor	0	0	
SAN SEBASTIAN LIMITADA E	19960226	19920125	CARRERA 15	20011 - AGU	0	A0111 ** Cult	0	9000000	
GAS DE SANTANDER (GAS	20160330	20020816	BARRIO IDE	20011 - AGU	5657784	G4661 ** Cor	0	0	

LA FERIA DEL SOMBRERO	20160804	20020816	CARRERA 17	20011 - AGU	5652957	G4719 ** Cor	0	0
BAEZ RAMOS 8001485001	19960221	19911205	CARRERA 8	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	500000
DROGUERIA NUEVA	19911121	20020816	CL 5 30-73	20011 - AGUACHICA		G4773 ** Cor	0	0
CELIS DUARTE	20160329	20020816	CALLE 10A	20011 - AGU	3135797838	G4632 ** Cor	0	0
PEÑARANDA CORONEL Y C	19950509	19911105	CL 8 10A-45	20011 - AGU	650674	G4632 ** Cor	0	300000
CALZADO HEGO	20160330	20020816	CALLE 5 13-	20011 - AGU	5650343	G4772 ** Cor	0	0
GASES INDUSTRIAL 8070046882	20161103	20000426	CARRERA 27	20011 - AGU	5655739	G4773 ** Cor	0	1052000000
COMERCIALIZADORA CARV	20130704	20020816	CARRERA 1	20011 - AGUACHICA		G4773 ** Cor	0	0
NOVEDADES CAROLINA LIM	19800904	19790827	CALLE 5 11-	20011 - AGUACHICA		G4771 ** Cor	0	100000
SERVORIENTE LIMITADA EI	19910628	19910628	CARRERA 12	20011 - AGUACHICA		G4731 ** Cor	0	3000000
CORONEL GAL 8001305025	20100329	19910604	CARRERA 8	20011 - AGU	5650674	G4632 ** Cor	0	0
PITALUA OROZCO LIMITADA	19920204	19910604	CARRERA 7	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	100000
CENTRO VISUAL DEL SUR	20160331	20020816	CALLE 5 12	20011 - AGU	5650056	G4774 ** Cor	0	0
DOLCEPAN S.A 9009246601	20160330	20151229	CALLE 5 36	20011 - AGU	3010242	C1081 ** Elat	0	0
RIOS TORRES Y COMPANIA	20120321	20020816	CALLE 8 17-	20011 - AGUACHICA		G4620 ** Cor	0	0
SOLAM S.A.S	20160331	20151026	CALLE 2 29-	20011 - AGU	3105961529	E3822 ** Trat	0	0
IMAGEN INTERNACIONAL LT	19910314	19910306	CARRERA 27	20011 - AGU	5651400	F4321 ** Inst	0	800000
REDES Y SUBSISTEMAS 9008855898	20150903	20150903	CARRERA 16	20011 - AGU	5654996	F4321 ** Inst	0	20000000
AGROPECUARIA REGIDOR	19910312	19910307	CL 5 20-04	20011 - AGU	0	A0111 ** Cult	0	10000000
ELECTRICOS I. 9008844942	20150825	20150825	CARRERA 31	20011 - AGU	3224091872	G4752 ** Cor	0	4000000
DEPORTIVOS LUIZINHO	20161004	20020816	CALLE 6 15	20011 - AGU	3163854800	G4762 ** Cor	0	0
HEROS INGENIERIA 9008541158	20150526	20150526	CARRERA 17	20011 - AGU	5661241	F4321 ** Inst	0	30000000
BUTURAMA SERVICIOS S.A	20150507	20150507	CARRERA 10	20011 - AGU	3205608048	F4210 ** Con	0	1000000
LUJOGI INGENIERIA 9008452728	20150423	20150423	CARRERA 36	20011 - AGU	3175545947	F4290 ** Con	0	99000000
MEGACERAMICA 9008303942	20150306	20150306	CALLE 5 N. 2	20011 - AGU	3173599415	G4663 ** Cor	0	0
ISADEB COMERCIALIZADORA 9008303951	20150304	20150304	CALLE 5 N. 1	20011 - AGU	3133320532	G4741 ** Cor	0	0
ALMACEN VENDABAL	20160329	20020816	CALLE 5 16-	20011 - AGU	5654471	G4771 ** Cor	0	0
OSTEOCENTER S.A.S.	20150128	20150128	CALLE 5 32	20011 - AGU	3175286880	G4659 ** Cor	0	10000000
SERVICIO DE SERVICIOS 9008177103	20150127	20150127	CARRERA 31	20011 - AGU	5654287	A0161 ** Act	0	10000000
SERVICE MOTOCICLETAS 9008146244	20160212	20150127	CARRERA 31	20011 - AGU	3164225279	G4520 ** Mar	0	2000000
CASTILLO MORENO 85304242	20150114	20020816	CORREGIMIENTO	20011 - AGU	0	A0126 ** Cult	0	0
EMT EQUIPOS 9008091891	20150113	20150113	CALLE 4 23-	20011 - AGU	5659584	F4290 ** Con	0	50000000
TALLER EL OCAÑERO	20131202	20020816	CARRERA 27	20011 - AGU	3106626837	G4520 ** Mar	0	0
ALMACEN Y TALLER EL RIN	20160120	20020816	CALLE 4 16-	20011 - AGU	5651675	G4520 ** Mar	0	0
DOTA CESAR S.A.S.	20140908	20140908	CARRERA 30	20011 - AGU	3004565286	G4642 ** Cor	0	5000000
TALLER NARIÑO	20160224	20020816	CARRERA 31	20011 - AGU	3102166502	G4520 ** Mar	0	0
SERVILAVADO 9007484808	20140707	20140707	CALLE 6A 1	20011 - AGU	3112041641	G4520 ** Mar	0	10000000
PEÑALOZA VASQUEZ Y COM	19980312	19900622	CL 5 38-76	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	500000
BIOQUIMICA ORGANICA S.A	20140702	20140702	CARRERA 14	20011 - AGU	3157516253	C2021 ** Fab	0	10500000
MOVITIERRA	20160613	20020816	CALLE 6 21-	20011 - AGU	3106260031	F4290 ** Con	0	0
AUTOSERVICIOS RENAULT	19910522	19900508	CALLE 5 CA	20011 - AGUACHICA		G4530 ** Cor	0	400000
INVERSIONES 9007284558	20140430	20140430	CALLE 1 14-	20011 - AGU	5651933	G4690 ** Cor	0	20000000
IMPLERIESGO 9007196832	20140327	20140327	CALLE 2 15	20011 - AGU	3182066474	G4759 ** Cor	0	4000000
REPRESENTACIONES HECA	19900406	19900405	CARRERA 20	20011 - AGUACHICA		G4761 ** Cor	0	1000000
ALMACEN R.B	20130326	20020816	CALLE 4 21-	20011 - AGU	3157255253	G4530 ** Cor	0	0
AVO SOLUCIONES INTEGRAL	20140128	20140128	MZ E CASA	20011 - AGUACHICA		F4112 ** Con	0	30000000
G.N.Q. S.A.S 9006936472	20140122	20140122	CALLE 5 33	20011 - AGU	3112943634	B0811 ** Ext	0	50000000
2M GROUP S.A.S.	20131115	20131115	CALLE 7 15-	20011 - AGU	3008062663	F4111 ** Con	0	20000000
CASA NEUTO 9006706663	20131025	20131025	CARRERA 27	20011 - AGU	3145558682	C3320 ** Inst	0	0
VILLEGAS PAC 189255537	20131016	20020816	CALLE 6A 2	20011 - AGUACHICA		G4724 ** Cor	0	0
SERVICENTRO AGUACHICA	20160414	20020816	CALLE 5 8-0	20011 - AGU	5661472	G4731 ** Cor	0	0
#¿NOMBRE? 9006610516	20130927	20130927	CARRERA 17	20011 - AGU	3157170283	F4321 ** Inst	0	50000000
LOZANO RINCON Y CIA LTDA	19891205	19891201	CARRERA 39	20011 - AGU	650465	G4731 ** Cor	0	200000
SUMINISTROS 9006610523	20130926	20130926	CARRERA 10	20011 - AGU	3166152007	G4741 ** Cor	0	4500000
BASTOS LAZARO LIMITADA	19891204	19891204	CALLE 4 17-	20011 - AGU	5651047	G4731 ** Cor	0	50000
OBRAS Y DISTRIBUCION 9006527221	20130903	20130903	CALLE 1 4 2	20011 - AGU	3184367147	F4111 ** Con	0	2000000
SALSAMENTARIA CARNES	20130802	20130802	CARRERA 16	20011 - AGU	3207265359	G4723 ** Cor	0	10000000
DISTRIBUCIONES GLASAR	20120322	20020816	CARRERA 10	20011 - AGUACHICA		G4754 ** Cor	0	0
DISTRI-GLASS 9006405760	20150331	20130723	CARRERA 27	20011 - AGUACHICA		G4530 ** Cor	0	0
VERGEL MARTINEZ LIMITAD	19910425	19891011	CL 4 37-43	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	300000
CONSTRUCCION 9006364355	20130709	20130709	CALLE 10 30	20011 - AGU	3144772155	F4321 ** Inst	0	5000000
MEDIC-CARDIS 9006261469	20130605	20130605	CARRERA 28	20011 - AGUACHICA		G4659 ** Cor	0	30000000
LA ECONOMIA DROGUERIA	20160304	20020816	CALLE 5 31-	20011 - AGU	5651065	G4773 ** Cor	0	0
LA ECONOMIA DROGUERIA	20160304	20020816	CALLE 5 13-	20011 - AGU	5650048	G4773 ** Cor	0	0
CALZADO KATTY	20160226	20020816	CALLE 5 13-	20011 - AGU	5653625	G4772 ** Cor	0	0

RELEX		20130402	20020816	CARRERA 36	20011 - AGU	5653323	C2021 ** Fab	0	0
HERRERA PAEZ EMPRESA		20000330	19991203	MZ.B CASA	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	200000
HERNANDEZ C	8240028043	20000330	19991202	CALLE 3 21	20011 - AGU	5654099	G4632 ** Cor	0	200000
ASOEMPAGRANOS EMPRE		20011220	19991119	CALLE 3 22	20011 - AGU	5658400	A0163 ** Act	0	600000
SALQUINO LIMITADA EN LIQ		19921106	19890222	CRA 10 7-42	20011 - AGU	651343	G4649 ** Cor	0	150000
ABARROTOS EL AMARILLITC		20160210	20020816	CALLE 5 14	20011 - AGU	5650158	G4711 ** Cor	0	0
TALABARTERIA SAN RAFAE		20011008	19991005	CORREGIMI	20011 - AGUACHICA		G4649 ** Cor	0	360000
VITRI-ESTANTES		20160526	20020816	CARRERA 13	20011 - AGU	3156916493	G4754 ** Cor	0	0
DISTRIBUCIONES AMBIFLO		20160323	20020816	CARRERA 2	20011 - AGU	5652255	C2023 ** Fab	0	0
COMERCIALES DISTRIBUCI		20160303	20020816	CARRERA 18	20011 - AGU	311439027	G4649 ** Cor	0	0
CHATARRERIA LA FRONTER		20160809	20020816	CARRERA 3	20011 - AGU	3132191476	E3830 ** Rec	0	0
OPTICA SAN LUIS		20150114	20020816	CALLE 4 16	20011 - AGU	3118665203	G4774 ** Cor	0	0
DEPORTIVOS SERGIO		20160506	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	3172811758	C1410 ** Cor	0	0
INVERSIONES Y CONSTRUC		19990921	19990907	CALLE 6A 3	20011 - AGU	5654774	F4111 ** Con	0	15000000
DROGUERIA Y PERFUMERIA		20150331	20020816	CARRERA 16	20011 - AGU	5658385	G4773 ** Cor	0	0
AGUA PURA RICA Y REFRE		20130417	20020816	CALLE 3 16	20011 - AGU	5657328	C1104 ** Ela	0	0

VARIETADES CHRIS - FABY		20160331	20020816	CALLE 5 14	20011 - AGU	5650007	G4719 ** Cor	0	0
COMPAÑIA REGIONAL ALGC		19990128	19800716	CARRERA 4	20011 - AGU	5650698	A0121 ** Cult	0	73130559
SOLUCIONES A	9005984749	20130225	20130225	CARRERA 2	20011 - AGU	3102232382	F4290 ** Con	0	20000000
VARIETADES CINDY		19890718	20020816	CALLE 3 N. 1	20011 - AGU	650031	G4771 ** Cor	0	0
INVERSIONES AGROPECUA		20130129	20130129	CARRERA 10	20011 - AGU	3166118960	A0111 ** Cult	0	20000000
ALMACEN TECNIRODILLOS		20160330	20020816	CALLE 5 17	20011 - AGU	3115007938	G4530 ** Cor	0	0
SALCEDO FELI	496580787	20121122	20020816	CARRERA 4	20011 - AGU	5651502	G4729 ** Cor	0	0
ESTRADA DEA	731124475	20121109	20020816	CALLE 9A 5	20011 - AGUACHICA		G4759 ** Cor	0	1000000
ALMACEN FERRICHARD		20160122	20020816	CALLE 5 18	20011 - AGU	5650182	G4530 ** Cor	0	0
AUTO FINANCIERA AGRICOL		19810826	19810826	CL 5 24-40	20011 - AGUACHICA		G4620 ** Cor	0	1500000
SERVIPARTES LIMITADA EN		19890522	19890519	CR 18 5-64	20011 - AGU	651889	G4653 ** Cor	0	2000000
INGENIERIA DE PROYECTO		20120906	20120830	CALLE 01 2	20011 - AGUACHICA		C2592 ** Trat	0	10000000
PROMOTORA URBANA DE N		19890504	19890220	CR 8 2-36	20011 - AGUACHICA		C2395 ** Fab	0	1000000
GRUPO EMPRE	9005477215	20130315	20120814	CARRERA 1	20011 - AGU	3205154991	F4112 ** Con	0	45000000
AGROINSUMOS DE AGUACH		20071011	20020816	CALLE 5 21	20011 - AGU	5651000	G4632 ** Cor	0	0
INNOVA GENE	9005455961	20160622	20120808	CARRERA 3	20011 - AGU	3115832378	A0150 ** Exp	0	20000000
RIOPROYECTOS DEL SUR L		20120808	20120808	CALLE 2 A N	20011 - AGUACHICA		F4290 ** Con	0	10000000
AGROINSUMOS	8923009212	20071011	19810812	CALLE 5 21	20011 - AGU	5651000	G4773 ** Cor	0	157037000
HERNANDEZ C	189231352	20120706	20020816	CALLE 3 21	20011 - AGUACHICA		G4520 ** Mar	0	0
SUMINISTROS Y DISTRIBUC		20120604	20120604	CARRERA 2	20011 - AGU	5658978	G4759 ** Cor	0	20000000
M & S MEDICA	9005279484	20120528	20120528	CALLE 8 31	20011 - AGUACHICA		G4773 ** Cor	0	10000000
LOPEZ ARENA	86638135	20120329	20020816	CARRERA 2	20011 - AGUACHICA		G4732 ** Cor	0	0
SERSUMODH S.A.S.		20120314	20120314	CARRERA 1	20011 - AGUACHICA		G4759 ** Cor	0	20000000
FERREPUESTOS LLIMITADA		19830603	19820318	CARRERA 1	20011 - AGUACHICA		G4653 ** Cor	0	0
KJC COMPUTA	9005006278	20130327	20120214	CALLE 7 16	20011 - AGU	3145662506	G4651 ** Cor	0	6000000
DROGUERIA POPULAR		19880915	20020816	CR 7 5-59	20011 - AGUACHICA		G4773 ** Cor	0	0
CENTRO ELEC	9004839752	20130902	20111129	CARRERA 19	20011 - AGUACHICA		G4663 ** Cor	0	322126075
AUDIO LUCES Y VIDEO S.A.		20130522	20111026	CARRERA 16	20011 - AGUACHICA		G4742 ** Cor	0	0
ESTRUCTURAS Y MANTENIM		20120329	20110928	CALLE 4 19-3	20011 - AGUACHICA		F4312 ** Prej	0	0
SERVICIOS E I	9004607012	20120208	20110829	CARRERA 2	20011 - AGU	5658972	F4312 ** Prej	0	0
PRODUCTORA	9004491792	20110705	20110705	CARRERA 4	20011 - AGUACHICA		C2023 ** Fab	0	900000
COMERCIALIZA	9004364443	20160216	20110512	CARRERA 5	20011 - AGU	5650691	G4711 ** Cor	0	0
ESPARRAGOZ	881366108	20121009	20020816	CARRERA 1	20011 - AGUACHICA		C3110 ** Fab	0	0
MOTO K AGUACHICA SAS		20120124	20110303	CALLE 5 N. 2	20011 - AGUACHICA		G4541 ** Cor	0	0
CONSTRUCCIONES Y MONT		20120222	20110117	CALLE 9 14	20011 - AGU	5655452	C2511 ** Fab	0	0
GRUPO EMPRE	9003747970	20100806	20100806	CARRERA 8	20011 - AGU	5658050	F4321 ** Inst	0	5000000
AC INGENIERIA	9003553612	20110824	20100422	CALLE 8 N. 2	20011 - AGUACHICA		F4321 ** Inst	0	0
GENESIS 22-14	9003384436	20100201	20100201	CALLE 6 N.2	20011 - AGU	3202038671	B0729 ** Ext	0	15000000
GAILIN EMPRE	9003289441	20091209	20091209	CALLE 10 39	20011 - AGU	3167401727	C2023 ** Fab	0	10000000
ODONTOMEDIC	9003187768	20091019	20091019	CARRERA 3	20011 - AGU	3165274144	G4645 ** Cor	0	5000000

SUPPLY PLAN	9003183869	20091015	20091015	CARRERA 3	20011 - AGU	3135574523	G4773 ** Cor	0	1500000
SOCIEDAD GR	9003108659	20090907	20090907	CALLE 5 N. 3	20011 - AGU	5655350	G4759 ** Cor	0	10000000
EL BODEGON	9003078522	20090819	20090819	CENTRO CO	20011 - AGU	316698781	C2013 ** Fab	0	10000000
EL BODEGON	9003078515	20090818	20090818	CENTRO CO	20011 - AGU	3166985781	G4754 ** Cor	0	10000000
MUNDO INTEL	9003037368	20111227	20090728	CARRERA 9	20011 - AGU	5652947	G4761 ** Cor	0	0
DISTRIBUIDOR	9002960621	20090610	20090610	CENTRO CO	20011 - AGU	3168806455	G4759 ** Cor	0	10000000
CDA TRONCAL	9002783572	20101104	20090414	KILOMETRO	20011 - AGU	3138544233	G4520 ** Mar	0	0
CDA DE AGUA	9002767315	20090318	20090318	CARRERA 4	20011 - AGU	3114188524	G4520 ** Mar	0	75000000
COMERCIALIZADORA DEL C	19790315	19790126	19790126	PLAZA PRIN	20011 - AGUACHICA		G4641 ** Cor	0	1000000
GIL GOMEZ CO	9002623676	20110211	20090121	VEREDA EL	20011 - AGU	3143320541	G4661 ** Cor	0	0
COMPAÑIA ESPECIALIZADA	20160307	20020816	20020816	CALLE 5 29-	20011 - AGU	5650240	A0161 ** Acti	0	0
EGL INGENIER	9002392277	20080901	20080901	CARRERA 8	20011 - AGU	5650573	F4321 ** Inst	0	4000000
TRAPITOS Y NAPITAS LTDA.	19780404	19780905	19780905	CL 5 16-15	20011 - AGUACHICA		G4771 ** Cor	0	200000
ALMACEN FRENAUTOS DOS	20160107	20020816	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5661013	G4530 ** Cor	0	0
CERVESAR LIM	8000376373	20090811	19880621	CALLE 6A 2	20011 - AGU	5651819	G4632 ** Cor	0	0
SURTCEMENT	9002100772	20160331	20080402	CARRERA 2	20011 - AGU	5651934	G4663 ** Cor	0	0
EMPRESA ASC	9001975137	20090512	20080129	CARRERA 17	20011 - AGU	5656204	C1011 ** Pro	0	0
CONSTRUPE D	9001961281	20080124	20080124	CALLE 5 A	20011 - AGU	5650568	F4290 ** Cor	0	10000000
EL CASTILLO		20160215	20020816	CALLE 5 10-	20011 - AGU	5650815	G4755 ** Cor	0	0
ELECTRISERV	9001836016	20110526	20071101	CARRERA 16	20011 - AGUACHICA		F4321 ** Inst	0	0
MEDALLE DIST	9001771794	20080331	20071003	CARRERA 7	20011 - AGU	3167713012	G4759 ** Cor	0	0
TIENDA LA GRAN ESQUINA	20160317	20020816	20020816	CARRERA 1	20011 - AGU	5656168	G4711 ** Cor	0	0
EMPRESA ASC	9001657951	20070801	20070801	CARRERA 3	20011 - AGU	5656023	G4711 ** Cor	0	420000
SERVICIOS MA	8000414018	19980220	19880824	AGUACHICA	20011 - AGUACHICA		F4111 ** Cor	0	1500000
POLVORERIA NUESTRA SE	20160106	20020816	20020816	KILOMETRO	20011 - AGU	3205136662	C2029 ** Fab	0	0
NORLLANTAS	9001617256	20070709	20070709	CALLE 6 18	20011 - AGU	5654518	G4530 ** Cor	0	0
COMERCIALIZA	9001612610	20080528	20070628	CALLE 4 30-	20011 - AGU	3123040855	G4759 ** Cor	0	0
POLLO FRESC	9001520132	20102229	20070503	CARRERA 30	20011 - AGU	5659946	G4723 ** Cor	0	0
OJEDA FELIZZOLA Y CIA. LT	19801203	19780905	19780905	CR 14 5-56	20011 - AGUACHICA		G4632 ** Cor	0	30000
CALZADO DAY	9001448324	20110629	20070412	CALLE 14 1	20011 - AGUACHICA		G4772 ** Cor	0	0
AGRICOLA GANADERA CEP	19781218	19781106	19781106	AGUACHICA	20011 - AGUACHICA		G4620 ** Cor	0	200000

MORALES MANRIQUE LIMIT	19891025	19880512	19880512	CL 5 33-02	20011 - AGU	650058	G4653 ** Cor	0	650000
QUIMICOS Y F	9001347601	20100504	20070215	CARRERA 16	20011 - AGU	5654871	G4773 ** Cor	0	0
HERMANOS NU	9001328275	20080912	20070208	CALLE 6 22-	20011 - AGU	5659419	G4752 ** Cor	0	0
PEVIL EMPRES	9001303671	20070126	20070126	CALLE 4 23-	20011 - AGU	3168025019	G4759 ** Cor	0	200000
INDUSTRIAS HORNES EL RE	19880408	20020816	20020816	CR 17 4-35	20011 - AGUACHICA		G4644 ** Cor	0	0
ALMACEN EL REPUESTO	20160318	20020816	20020816	CALLE 7 15-	20011 - AGU	5650218	G4530 ** Cor	0	0
INDUSTRIA NACIONAL DE G	20160203	20020816	20020816	CALLE 5 31-	20011 - AGU	5657702	G4632 ** Cor	0	0
EMPRESA ASC	9001218278	20061130	20061130	CALLE 7A 2	20011 - AGU	5651851	G4711 ** Cor	0	0
RASCYCO LIMITADA EN LIQ	19890626	19880112	19880112	CL 5 21-72	20011 - AGUACHICA		G4663 ** Cor	0	800000
COMERCIALIZA	9001165338	20061101	20061101	CALLE 8 22	20011 - AGU	5657040	G4773 ** Cor	0	0
ALMACEN MAC POLLO NO.	20160307	20020816	20020816	CALLE 5 16-	20011 - AGU	5651660	A0145 ** Cria	0	0
TALABARTERIA EL CABALLI	20060330	20020816	20020816	CALLE 5 16-	20011 - AGUACHICA		G4649 ** Cor	0	0
DISTRAVES S.A.S.	20160331	20020816	20020816	CALLE 5 18-	20011 - AGU	5655325	G4723 ** Cor	0	0
TALLER DE ORNAMENTACI	20150331	20020816	20020816	CARRERA 2	20011 - AGU	5653171	C2511 ** Fab	0	0
AMARILI EMPR	9000825331	20060427	20060427	CALLE 10 N.	20011 - AGU	3163151614	C1921 ** Fab	0	0
DIAGROCOL LTDA. EN LIQU	19980206	19870714	19870714	CL 5 18-68	20011 - AGU	650564	G4773 ** Cor	0	3000000
PRODUCTOS LACTEOS BU	20140828	20020816	20020816	CORREGIMI	20011 - AGU	3166270872	C1040 ** Elat	0	0
CURIOSIDADES MERCY	20160418	20020816	20020816	CALLE 5 13-	20011 - AGU	5655309	G4771 ** Cor	0	0
FRANCISCO GRANADOS NA	19880218	20020816	20020816	CALLE 5 12-	20011 - AGU	5650299	G4719 ** Cor	0	0
TALLER GARCIA	20160210	20020816	20020816	CALLE 6 21-	20011 - AGU	3118841897	C3312 ** Mar	0	0
FRANCISCO GRANDOS NAV	19880218	19870810	19870810	CALLE 5 12-	20011 - AGUACHICA		G4663 ** Cor	0	10000000
IBSEM EMPRE	9000562722	20060411	20051117	CALLE 5 NO	20011 - AGU	5657686	G4632 ** Cor	0	0
CARBONET LIM	9000533243	20131218	20051031	FINCA COST	20011 - AGU	5650142	G4620 ** Cor	0	500000
NATURFRUTS	9000518618	20070613	20051021	CARRERA 30	20011 - AGU	3153746487	C1020 ** Pro	0	0
DISTRIBUCION	9000504176	20060303	20051014	CALLE 4 N.	20011 - AGU	5658449	G4759 ** Cor	0	0
OPTICIO E.U. E	9000481713	20110928	20050923	CALLE 5 37-	20011 - AGU	5654712	G4774 ** Cor	0	0
ALMACEN AWAD	20140203	20020816	20020816	CALLE 4A 1	20011 - AGU	5650513	G4751 ** Cor	0	0

AVICOLA DEL CESAR	20160331	20020816	CALLE 5 16-	20011 - AGU	3158264268	G4631 ** Cor	0	0
LUIS E. FORER	9000318723	20060623	20050705	CARRERA 13	20011 - AGU	5652685	F4290 ** Cor	0
AFILIADOS COMITE FEDERA	19920811	19870413	BARRIO IDE	20011 - AGU	650168	G4641 ** Cor	0	5000000
GRANERO SAN MARTIN	20160322	20020816	CALLE 6 14-	20011 - AGU	3016207747	G4711 ** Cor	0	0
PAPELERIA Y LIBRERIA ES	20120214	20020816	CALLE 4 19-	20011 - AGU	5651670	G4761 ** Cor	0	0
NACIONAL DE TORNILLOS	19890623	20020816	CRA 18 5-62	20011 - AGU	5651889	G4663 ** Cor	0	0
GRANERO LA ESPERANZA	20160126	20020816	CARRERA 12	20011 - AGU	5655315	G4711 ** Cor	0	0
CONSTRUCTOR	9000112775	20111007	20050304	CALLE 5 39-	20011 - AGU	5650018	F4111 ** Cor	0
INVERSIONES	9000114510	20110114	20050222	CARRERA 14	20011 - AGU	5656338	G4761 ** Cor	0
ALMACEN SANTIAGO GOYE	19941214	20020816	CALLE 5 12-	20011 - AGU	5650528	G4644 ** Cor	0	0
ALVERNIA QUI	8305004404	20040915	20040915	CARRERA 30	20011 - AGU	99999999999	G4632 ** Cor	0
ALMACEN MAREDNA	20160309	20020816	CALLE 5 14-	20011 - AGU	5650459	G4771 ** Cor	0	0
DISTRIBUCION	8070074414	20050523	20040809	CARRERA 12	20011 - AGUACHICA	G4632 ** Cor	0	0
SASTRERIA JAISSON	20160120	20020816	CARRERA 12	20011 - AGU	5652459	C1410 ** Cor	0	0
COMERCIALIZA	8240066916	20040702	20040702	CALLE 5 21-	20011 - AGU	99999999999	A0163 ** Acti	0
CARVAJALINO HERMANOS	19910227	19880728		20011 - AGUACHICA		A0240 ** Ser	0	250000
CACHARRERIA EL RAPIDO	20140730	20020816	CALLE 7 16-	20011 - AGU	5653462	G4719 ** Cor	0	0
FRIGORIFICO	8240065932	20160330	20040512	KILOMETRO	20011 - AGU	6436631	C1011 ** Pro	0
DISTRIBUCION	8000443975	19930330	19880826	CARRERA 12	20011 - AGUACHICA	G4761 ** Cor	0	400000
ECHAVEZ PAL	8240065577	20070201	20040429	CARRERA 1	20011 - AGU	5655458	F4312 ** Pre	0
PACHECO & PACHECO LIMI	19820914	19761123	CL 5 17-41	20011 - AGU	650289	G4632 ** Cor	0	100000
EMBRAGUES AGUACHICA	20160204	20020816	CALLE 3 18-	20011 - AGU	5654801	G4520 ** Mar	0	0
DISEÑO ARQUI	8240063991	20060623	20040217	CARRERA 7	20011 - AGU	5651115	G4775 ** Cor	0
PROCESOS AC	8240061211	20031022	20031022	CARRERA 1	20011 - AGU	5653588	A0162 ** Acti	0
JACOME ISAZA	8240059210	20080328	20030805	CARRERA 14	20011 - AGU	5653825	E3600 ** Cap	0
BOUTIQUE CAPRICHOS	20160204	20020816	CALLE 5 16-	20011 - AGU	3218348463	G4772 ** Cor	0	0
DROGUERIA Y PERFUMERIA	20141125	20020816	CALLE 5 14-	20011 - AGU	5650204	G4773 ** Cor	0	0
DROGUERIA Y PERFUMERIA	20160331	20020816	CALLE 5 15-	20011 - AGU	5650456	G4773 ** Cor	0	0
GANADERA S.	8240057672	20130405	20030617	CALLE 5 20-	20011 - AGU	5654074	G4620 ** Cor	0
ALMACEN LA MANO DE DIO	20160330	20020816	CALLE 5 13-	20011 - AGU	5650346	G4771 ** Cor	0	0
PEÑARANDA P	8240055991	20030401	20030401	CARRERA 28	20011 - AGU	5655682	G4632 ** Cor	0
INDUSTRIAS SANTA MARTA	19880708	20020816	CL 4 34-15	20011 - AGU	650128	C2511 ** Fab	0	0
GUERRA OROZ	8240055042	20070424	20030227	CARRERA 7	20011 - AGUACHICA	G4632 ** Cor	0	0
DROGUERIA AGUACHICA	20160331	20020816	CALLE 5 19-	20011 - AGU	3144098093	G4773 ** Cor	0	0

TALLER AMERICA	20150316	20020816	CALLE 4A 3	20011 - AGU	3184452748	G4520 ** Mar	0	0
PUNTO FRIO	20160831	20020816	CALLE 3 27-	20011 - AGU	5658036	G4632 ** Cor	0	0
GRANERO SANTANA	20160211	20020816	CALLE 5 16-	20011 - AGU	3226520552	G4711 ** Cor	0	0
AUTOSERVICIO EXITO	20160415	20020816	CALLE 5 18-	20011 - AGU	5650158	G4711 ** Cor	0	0
ELECTROCAR	20150331	20020816	CALLE 4 35-	20011 - AGU	5650271	F4321 ** Inst	0	0
COMPRA Y VENTA SHALOO	20160302	20020816	CALLE 4 N. 2	20011 - AGU	3185836988	G4774 ** Cor	0	0
DROGUERIA SANTA ANA	20150909	20020816	CALLE 10 NO	20011 - AGU	3125839534	G4773 ** Cor	0	0
DROGUERIA SAN JOSE NO.	20160317	20020816	CALLE 10N	20011 - AGU	5655879	G4773 ** Cor	0	0
LA CASITA DEL BEBE	20160413	20020816	CARRERA 13	20011 - AGU	3188450426	G4771 ** Cor	0	0
ALMACEN DE VENTAS EL E	19860819	19860812	CL 5 19-28	20011 - AGU	651223	G4644 ** Cor	0	1200000
DROGUERIA SAN JUDAS TA	19870330	20020816	CL 5 30 EDF	20011 - AGUACHICA		G4773 ** Cor	0	0
BOHORQUEZ S	8440014672	20020703	19990121	CL 4 NORTE	20011 - AGUACHICA	G4632 ** Cor	0	1000000
MUEBLES Y DECORACIONE	20160316	20020816	CALLE 5 19-	20011 - AGU	3145283437	G4754 ** Cor	0	0
MISCELANEA ANDREA	20160314	20020816	CARRERA 8	20011 - AGU	5650571	G4719 ** Cor	0	0
PAPELERIA Y COPIAS LA C	20160822	20020816	CARRERA 10	20011 - AGU	5650256	G4761 ** Cor	0	0
COMPRAVENTA LA REINA	20160308	20020816	CALLE 5 14-	20011 - AGU	5658718	G4775 ** Cor	0	0
TIPICAS DEL CESAR	20160129	20020816	CALLE 5 15-	20011 - AGU	3157591694	G4669 ** Cor	0	0
ALMACEN EL YOYO	20160317	20020816	CALLE 5 12-	20011 - AGU	3112293171	G4771 ** Cor	0	0
R.B. EMPRESA UNIPERSON	20020315	20020307	CALLE 1 12-	20011 - AGU	5656659	F4290 ** Cor	0	500000
RAPIGAS	20130712	20020816	MANZANA B	20011 - AGU	5655155	G4661 ** Cor	0	0
RAPIGAS EMP	8240044849	20130712	20020312	MANZANA B	20011 - AGU	5651156	G4661 ** Cor	0
ESTACION DE SERVICIO LA	20160218	20020816	CARRERA 12	20011 - AGU	5658931	G4731 ** Cor	0	0
TIENDA LA OCTAVA	20160223	20020816	CARRERA 8	20011 - AGU	3203978670	G4711 ** Cor	0	0
MISCELANEA CAMPO SERR	20160229	20020816	CALLE 7 7-7	20011 - AGU	5661532	G4761 ** Cor	0	0
CELU-ACCESORIOS	20160519	20020816	CALLE 5 17	20011 - AGU	3176588860	G4741 ** Cor	0	0
DECORARTE	20160316	20020816	CALLE 6 13-	20011 - AGU	3107073869	G4719 ** Cor	0	0
PREFACESAR	20160331	20020816	CALLE 4 28	20011 - AGU	5652607	C2395 ** Fab	0	0
HANDA EMPRESA UNIPERS	20020201	20020130	CL 1B NORT	20011 - AGUACHICA		F4290 ** Cor	0	0
COMERCIALIZADORA ANDIN	20131125	20020816	CALLE 10 N.	20011 - AGUACHICA		G4620 ** Cor	0	0
DISMACOR S.A.	20160304	20020816	CL 5 29 06	20011 - AGU	5650647	G4661 ** Cor	0	0
DISTRIMOTOS CARIBE	20160330	20020816	CALLE 5 30-	20011 - AGU	5653822	G4541 ** Cor	0	0
TIENDA NATURISTA SALUD	20120321	20020816	CALLE 6 14	20011 - AGU	5650329	G4645 ** Cor	0	0
INVERSIONES	8240041608	20011019	20011016	CALLE 6 24-	20011 - AGU	5651545	G4759 ** Cor	0
EL ARQUITECTO LIMITADA E	19860603	19860422	CL 7 33-94	20011 - AGUACHICA		G4663 ** Cor	0	1200000
TALLER EL CARRIL	20150330	20020816	CARRERA 40	20011 - AGU	3124380770	C3311 ** Mar	0	0
RAMIREZ ARIA	8240041020	20020401	20010927	CARRERA 2	20011 - AGU	5650260	G4632 ** Cor	0
GAS AGUACHICA S.A. EMP	20080912	20020816	VIA AGUAS	20011 - AGU	5650587	D3520 ** Pro	0	0
GAS AGUACHICA	8905022168	20080912	19761127	VIA AGUAS	20011 - AGU	5650587	D3520 ** Pro	0
J.C. SERVICIOS	8240040807	20010924	20010906	CARRERA 14	20011 - AGUACHICA	G4632 ** Cor	0	1000000
TALLER SERVI-DAGO	20150302	20020816	CALLE 4 17-	20011 - AGU	3153354651	C2592 ** Trat	0	0
COMODIDADES DEL CESAR	19790205	19760511	CL 5 12-56	20011 - AGU	650299	G4754 ** Cor	0	1000000
SUPERMERCADO LA ABUN	20160310	20020816	CALLE 5 15	20011 - AGU	5651976	G4711 ** Cor	0	0
TALLER TODO SILENCIADOR	20130724	20020816	CARRERA 40	20011 - AGU	5652231	G4520 ** Mar	0	0
DEPOSITO LOS AMIGOS	20050728	20020816	CALLE 4 18-	20011 - AGU	5654784	G4620 ** Cor	0	0
DISTRIMOTOS	8240039780	20010803	20010801	CALLE 5 9-1	20011 - AGUACHICA	G4530 ** Cor	0	3000000
COMERCIALIZADORA Y PRC	20150325	20020816	CALLE 6 NO	20011 - AGU	3145838504	G4719 ** Cor	0	0
UNIONAGRO S.	8040095886	20160307	20020816	CALLE 5 24	20011 - AGU	5655940	G4774 ** Cor	0

LANAS Y FOTOCOPIAS LA 1	20160226	20020816	CARRERA 14	2011 - AGU	5650027	G4719 ** Cor	0	0
INVERSIONES 8240037895	20030707	20010531	CALLE 6A 3	2011 - AGU	5650419	G4631 ** Cor	0	0
PLANETA SPORT INTERNAC	20150326	20020816	CALLE 5 12	2011 - AGU	5650553	G4772 ** Cor	0	0
LIBRERIA CRISTIANA EL SE	20160323	20020816	CALLE 5 16	2011 - AGU	5655355	G4761 ** Cor	0	0
PEÑARANDA P 8240037706	20040316	20010521	CARRERA 28	2011 - AGU	5658820	G4632 ** Cor	0	0
LA OFERTA DEL CALZADO	20120110	20020816	CARRERA 15	2011 - AGU	5655087	G4772 ** Cor	0	0
VARIEDADES ANLLY KARIN	20120329	20020816	CARRERA 17	2011 - AGUACHICA		G4771 ** Cor	0	0
CENTRO ELECTRICOS	20160421	20020816	CALLE 5 19	2011 - AGU	5651021	G4752 ** Cor	0	0
TIENDA EL VENDABAL	20160311	20020816	CARRERA 38	2011 - AGU	3106717752	G4711 ** Cor	0	0
BONANZA 2001 8240036201	20160330	20010227	CARRERA 22	2011 - AGU	6810001	G4664 ** Cor	0	0
ARQUITEC	20150331	20020816	CALLE 2 26	2011 - AGU	5656614	F4111 ** Con	0	0
INGERLOZ EMF 8240035953	20081120	19980123	CARRERA 40	2011 - AGU	5655666	C2229 ** Fab	0	0
CHATARRERIA CENTRAL	20150128	20020816	CALLE 4 39	2011 - AGU	3133961814	G4665 ** Cor	0	0
DISTRIBUIDOR AGROPECU	20160331	20020816	CALLE 5 21	2011 - AGU	5653115	G4664 ** Cor	0	0
CENTRAL DE MATERIALES	20160331	20020816	CL 5 24 68	2011 - AGU	5657312	G4663 ** Cor	0	0
CEJAR EMPRE 8240035147	20040804	20010129	CARRERA 22	2011 - AGU	5654079	F4290 ** Con	0	0
CONSTRUCCIO 8240035258	20010118	20010118	CALLE 9 26	2011 - AGU	5653676	F4290 ** Con	0	0
COINSERVI EM 8240034719	20010116	20010104	CALLE 4 24	2011 - AGU	5651457	F4210 ** Con	0	0
LUKIM EMPRE 8240034701	20030404	20001220	CALLE 6 10	2011 - AGU	5652853	F4290 ** Con	0	0
TIENDA ALF	20160215	20020816	CALLE 7 17	2011 - AGU	3126157876	G4711 ** Cor	0	0
ASOTAGRO EMPRESA ASO	20020821	20001201	CARRERA 42	2011 - AGUACHICA		A0163 ** Act	0	1200000
FLOREZ GALVEZ EMPRESA	20001129	20001129	CALLE 5 16	2011 - AGU	5655325	G4631 ** Cor	0	200000
AGRONOMOS 8923016918	19991213	19860403	CR 18 4-63	2011 - AGU	651000	A0163 ** Act	0	2000000
CALZADO BRANKELLY	20160331	20020816	CALLE 5 10	2011 - AGU	3158984368	G4772 ** Cor	0	0
ALMACEN MAS POR MENO	20160407	20020816	CALLE 5 15	2011 - AGU	3178945431	G4719 ** Cor	0	0
MANISPS LIMITADA EN LIQU	19881207	19850930	CL 3 10-20	2011 - AGU	650038	G4771 ** Cor	0	600000
FABRICA DE MUEBLES J.R.	20150309	20020816	CARRERA 8	2011 - AGU	3187834901	C3110 ** Fab	0	0

CONSTRUCCIONES LIMITAD	19960829	19751202	CL 5 10-06	2011 - AGU	650133	G4663 ** Cor	0	2900000
ALMACEN EL AHORRO	20160229	20020816	CALLE 5 15	2011 - AGU	310738413	G4754 ** Cor	0	0
VARGAS Y SANCHEZ LIMITA	19860318	19830531	CORREGIMI	2011 - AGUACHICA		C3312 ** Mar	0	20000
TECNI-PROYEC 8240033047	20000831	20000831	CALLE 5 8-4	2011 - AGUACHICA		F4312 ** Pre	0	5000000
ESTACION DE SERVICIO EL	20160129	20020816	KILOMETRO	2011 - AGU	3175159067	G4731 ** Cor	0	0
SERVITECA LA 14	20150330	20020816	CARRERA 14	2011 - AGU	3188900287	G4520 ** Mar	0	0
CALZACENTRO	20160330	20020816	CALLE 5 12	2011 - AGU	5653986	G4772 ** Cor	0	0
AGROANDI LIMITADA EN LIQ	19870520	19860122	CL 5 19-08	2011 - AGUACHICA		G4620 ** Cor	0	200000
INGEFUTURO EMPRESA UN	20000628	20000628	CALLE 3 25	2011 - AGU	5657152	F4290 ** Con	0	1000000
COMERCIALIZA 8240031588	20071004	20000508	CALLE 5 37	2011 - AGU	5659424	G4620 ** Cor	0	10000000
EMPRESA DE SERVICIOS P	20160329	20020816	CARRERA 14	2011 - AGU	5651984	E3600 ** Cap	0	0
FERRICENTRO R.C	20160329	20020816	CALLE 5 12	2011 - AGU	3176448161	G4752 ** Cor	0	0
RAMIOP`S	20160229	20020816	CALLE 5 12	2011 - AGU	3163926742	G4771 ** Cor	0	0
CENTRITELAS	20160224	20020816	CALLE 5 8-6	2011 - AGU	3172866198	G4641 ** Cor	0	0
COMPRA Y VENTA DE MAD	20141202	20020816	CARRERA 28	2011 - AGU	3166241998	C1610 ** Ase	0	0
AYALA MENDE 8240030991	20000223	20000222	CARRERA 5	2011 - AGU	5655325	G4723 ** Cor	0	500000
COMERCIAL FE 8240029636	20000218	20000218	CL 5 23-48	2011 - AGU	651218	G4632 ** Cor	0	6000000
MICRO MERCADO KAREN	20160329	20020816	CALLE 6 22	2011 - AGU	3165288563	G4711 ** Cor	0	0
DISTRI KAREN G.O	20150328	20020816	CARRERA 9	2011 - AGU	3203458871	G4782 ** Cor	0	0
COMPRA VENTA GAMARRA	20160108	20020816	CARRERA 17	2011 - AGU	5651695	G4775 ** Cor	0	0
ALMACEN TODO ELECTRIC	20160223	20020816	CARRERA 19	2011 - AGU	5654364	G4530 ** Cor	0	0
CONSTRUDATA 8240028598	20000106	20000105	CARRERA 29	2011 - AGUACHICA		F4210 ** Con	0	1200000
FABRICA DE HIELO BUTURA	20050901	20020816	CARRERA 14	2011 - AGU	5650579	D3530 ** Sun	0	0
TALLER IBAGUE	20140115	20020816	CARRERA 40	2011 - AGU	3204489846	C3312 ** Mar	0	0

A continuación y con este mismo propósito, seguiremos los pasos que nos induce el modelo de Control Interno COSO, para seguir adelante en el cumplimiento del objetivo planteado para el presente estudio, seleccionamos una de las empresas que realizaron las encuestas dentro de la ciudad, esta se llama SERPETCOL S.A.S.

5.1. Reseña Histórica De La Empresa

Reseña Histórica

SERPETCOL S.A.S fue creada el 06 de Enero de 1994 en la ciudad de Gamarra – Cesar; con el firme propósito de generar soluciones y prestar servicios con calidad, eficiencia y responsabilidad en el desarrollo de obras civiles, mecánicas y ambientales.

Actualmente **SERPETCOL S.A.S**. Cuenta con una amplia experiencia como constructor y proveedor, la cual le ha permitido consolidarse en la región gracias a su organización y buen desempeño en el campo profesional y operacional.

El buen funcionamiento de la empresa está enmarcado dentro de un sistema integral de gestión, que busca satisfacer las necesidades de los clientes, asegurar la protección de nuestros trabajadores y el medio ambiente, así como contribuir con el bienestar de las comunidades de nuestra región.

SERPETCOL S.A.S es una empresa dedicada a prestar los servicios que la sociedad necesita para satisfacer sus necesidades de pintura en general, esmalte en caliente y poliken, rocería en general, mantenimiento de prados, recorrido e inspección de líneas de crudo, gasolina y combustóleo, descontaminación, construcción de gaviones, limpieza de filtros, mantenimiento de patios en los tanques, construcción de filtros en la línea, servicios de aseo en bodegas y oficinas en general, obras en concreto, construcción de marco H, señalización de kilometraje, construcción de cunetas, re bloqueó, reforestación, transporte y mantenimiento general, suministro de personal y suministro de transporte, mantenimiento eléctrico, mecánico y de controles, sandblasting, pintura de tanques y líneas, interiores y exteriores, obras de protección,

geotecnia, estabilización de vías, mantenimiento electrónico, limpieza de interior de tanques API, atención de emergencias, construcción de obras civiles, instalación de redes eléctricas, acometidas internas y externas. Obras de construcción y/o mantenimiento de instalaciones y/o edificaciones, construcción, mantenimiento e impermeabilización de cubiertas y tejados, obras civiles en general, pavimentación y mantenimiento de vías, construcción y mantenimiento de diques y taludes, construcción y mantenimiento de puentes, vías, cunetas y patios.

5.1.1. Misión De La Empresa

Realiza proyectos de construcción y mantenimiento de obras civiles, mecánicas, eléctricas y ambientales, cumpliendo con las normas requeridos por el sistema de gestión de integrado, logrando así la participación en el desarrollo de socioeconómico la región, siendo una de las empresas de ingeniería de la región con compromisos de responsabilidad social empresarial.

5.1.2. visión de la empresa

Será reconocida en la región para el año 2018, como una empresa de proyectos de ingenierías civil, mecánica, eléctrica y ambiental con altos estándares de calidad y un crecimiento empresarial que podrá aumentar su capacidad de contratación, Aportando a la generación de empleo para el desarrollo de las comunidades regionales de las áreas de influencia.

5.1.3. alcance

Para la empresa **SERPETCOL S.A.S** ha diseñado un sistema de gestión integral el cual para la certificación y seguimiento del Sistema en lo referente a la aplicación de la norma NTC-ISO

9001:2008 – ISO 14001:2004 - OHSAS 18001:2007 y RUC incluye todos los procesos documentados

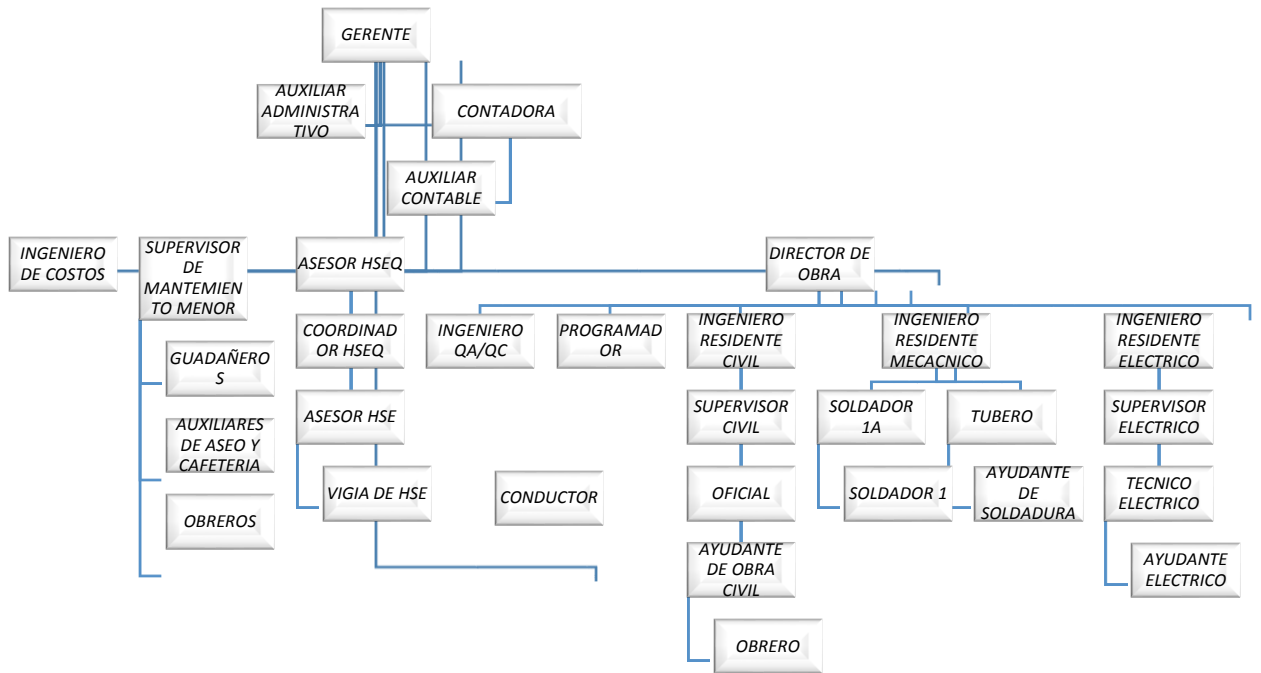
5.1.4. objetivo de la entidad.

La empresa **SERPETCOL S.A.S** Pretende organizar, desarrollar y perfeccionar los procesos administrativos y técnicos requeridos para el alcance de su objeto social, pudiendo así optimizar la prestación de los servicios a sus clientes, protección de sus trabajadores y del medio ambiente.

una descripción general del sistema de gestión integral, los objetivos integrales, la organización administrativa y operativa, el compromiso de la dirección con el Sistema de Gestión integral y la forma como el sistema logra responder a los requerimientos de la norma NTC-ISO 9001:2008 - 14001:2004 - OHSAS 18001:2007 y RUC, con el fin de asegurar protección de sus trabajadores y de medio ambiente reduciendo sus impactos significativos en los servicios prestados a los clientes, satisfacción y el buen funcionamiento de la Empresa.

Suministrar herramientas a empresa para la implementación de un sistema de seguridad, salud ocupacional y ambiente acorde con las exigencias a nivel Legal.

5.2. Organigrama.



5.3. Cargos y Funciones.

Nombre del cargo: gerente

Departamento: gestión gerencial. Jefe inmediato: ninguno no. de cargos iguales: cero.

Funciones generales.

Representar a la empresa ante terceros, autoridades del orden administrativo o judicial, como representante legal de la empresa.

- Elaboración y proyección de presupuestos
- Consecución de dinero, asegurando la disponibilidad de recursos.
- Control de manejo de recursos.
- Establecer los procedimientos administrativos necesarios para lograr un adecuado control interno de las operaciones de la empresa.
- Autorizar los documentos públicos o privados que deben otorgarse para el desarrollo de actividades o intereses de la empresa.
- Impartir órdenes e instrucciones y ejercer control sobre las mismas, para garantizar la buena marcha de la empresa.
- Análisis de la competencia de la empresa
- Planeación de mercado.
- Analizar las cotizaciones, informes y documentos para los clientes (para clientes representativos).
- Participación en las emergencias y/o simulacros.

Nombre del cargo: secretaria

Departamento: gestión de recursos

Jefe inmediato: gerente

Funciones generales

Con previa orden del Gerente y/o persona encargada puede y debe brindar la información necesaria a los clientes

- Mantener debidamente organizado el archivador
- Elaborar giro de cuentas por pagar y relación de cheques
- Realiza los documentos que la empresa o el cliente necesiten (en algunos casos con previa autorización del Gerente)
- Debe registrar la información contable diaria
- Colaborar con lo relacionado en la adquisición de materiales, equipos elementos de consumo para uso administrativo.
- Colaborar en la elaboración del aporte parafiscal, autoliquidaciones a ARP Y EPS
- Revisar los contratos de los trabajadores, formulario de inscripción y reporte de novedades de afiliación a EPS, ARP y caja de Compensación Familiar, Sena
- Llevar archivo, registro y control de los diferente contratos laborales.
- Recibir, radicar y distribuir la correspondencia.
- Atender y recibir las llamadas telefónicas y transmitir oportunamente los mensajes correspondientes.

Nombre del cargo: coordinador de hseq

Jefe inmediato:

Gerente departamento: gestión de mejora continua, hse

Funciones generales

Planear, ejecutar y controlar todas las actividades del proyecto relacionadas con salud ocupacional.

- Diligenciar los formatos y solicitudes que se ameriten para el desarrollo del proyecto.
- Realizar las inspecciones de HSE

Operativa.

Nombre del cargo: ing. Residente

Jefe inmediato: gerente

Departamento: gestión de proyectos.

Funciones generales

Es quien administra y determina las especificaciones técnicas de los recursos que se utilizaran en las respectivas obras

- Debe estar supervisando permanente las actividades de la obra
- Supervisa los servicios subcontratados
- Velar por el cumplimiento de la programación de los trabajos, asignando los recursos apropiados
- Hacer cumplir las especificaciones técnicas de cada obra.
- Instruir al personal, en general, sobre los trabajos a realizar
- Presentar informe periódico al jefe inmediato sobre el desarrollo de las actividades realizadas en la obra
- Colaborar que se cumplan las normas de seguridad industrial, salud ocupacional y medio ambiente impartidas para la obra.
- Firmar actas y acuerdo en representación de la empresa cuando lo requiera.

6. Desarrollo de la investigación

Se evaluó en principio al representante legal de la empresa, con el fin de llegar a una fuente clara y completa de información, luego se le hizo unas series de preguntas relacionadas obviamente con el tema de estudio, directamente a la administradora de la empresa, para posteriormente hacer lo mismo con otras personas que desempeñan una función de gestión de dirección procesos dentro de la empresa, luego de esto, se llegó a la confirmación a través de procedimientos, reportes y documentos propios de su operación diaria de la Compañía.

6.1. Modelo Del Coso: primer componente Entorno del Control:

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	TOTAL
	1. Primer Componente: Entorno de Control									
	1.1 Integridad y valores Éticos.									
	Integridad y Valores Éticos: Se trata de descubrir si existe un compromiso con los valores éticos de la Entidad.									
1.1.1	Existe y se entrega el Reglamento Interno de Trabajo al momento de la contratación del personal.			x						3
1.1.2	De no existir la entrega del Reglamento Interno de Trabajo, la cultura de la dirección enfatiza la importancia de la integridad y comportamiento ético en forma verbal, ya sea, en reuniones grupales, individuales o a diario.			x						3
1.1.3	1.1.3. El Reglamento Interno de Trabajo es aceptado de forma expresa por todos los funcionarios.			x						3
1.1.4	El trato con proveedores, transportistas personas en general se realiza en forma cordial.	x								5
1.1.5	Se comunica debidamente dentro de la entidad las acciones disciplinarias a seguir.			x						3
1.1.6	Se investigan las desviaciones de las políticas establecidas.	x								5
1.1.7	Está explícitamente prohibido hacer caso omiso de los controles establecidos por parte de la Gerencia.					x				2
	TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL	10	43%	12	52%	1	0%	0	0%	23

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	total
1.2 Compromiso de competencia profesional										
Compromiso de competencia profesional: Se intenta identificar si la organización es exigente en el nivel de competencia profesional tanto en conocimientos como en habilidades imprescindibles para cada cargo.										
1.2.1.	Existe descripción de cargo.	x								5
1.2.2.	Para la contratación de nuevos empleados, se evalúa de acuerdo con el perfil requerido para cada cargo.	x								5
1.2.3.	Los empleados demuestran a través de su trabajo, poseer los conocimientos y habilidades requeridos para el cargo.	x								5
TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL		3	100%		0%	0	0%	0	0%	3

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	total
1.3 Filosofía de Dirección y Estilo de Gestión										
La filosofía de Dirección y el estilo de Gestión: Suelen estar insertos y ser intangibles, pero existen, en alguna medida, indicadores positivos o negativos para su evaluación.										
1.3.1.	Se comunica claramente a los encargados de los departamentos las responsabilidades y las expectativas respecto a las actividades de sus áreas de responsabilidad.	x								5
1.3.2.	Los jefes de los Departamentos tienen los conocimientos, la experiencia y la formación necesaria para desempeñar sus funciones.	x								5
1.3.3.	Las relaciones de dependencia establecidas son adecuadas y permiten a los jefes de los departamentos conocer con claridad sus responsabilidades y nivel de autoridad.	x								5
1.3.4.	La Gerencia evalúa regularmente la estructura organizativa a la luz de los cambios en la entidad.			x						3
1.3.5.	Las subgerencias de los Departamentos tienen el tiempo suficiente para cumplir con sus responsabilidades de manera eficiente.			x						3
TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL		3	60%	2	40%	0	0%	0	0%	5

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	total
1.4 Estructura Organizativa										
Estructura Organizativa: Ésta no debe ser tan sencilla que no pueda controlar adecuadamente las actividades de la Entidad ni tan complicada que inhíba el flujo necesario de información.										
1.4.1.	La estructura facilita el flujo de información hacia los niveles superiores e inferiores y entre todas las actividades de la entidad.	x								5
1.4.2.	Se comunica claramente a los jefes de los departamentos las responsabilidades y las expectativas respecto a las actividades de sus áreas de responsabilidad.			x						3
1.4.3.	Los jefes de los Departamentos tienen los conocimientos, la experiencia y la formación necesaria para desempeñar sus funciones.	x								5
TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL		2	67%	1	33%	0	0%	0	0%	3

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	total
1.5 Asignación de autoridad y responsabilidad										
Asignación de autoridad y responsabilidad: Ofrecen una base para el seguimiento de las actividades y el sistema de control al establecer la asignación de responsabilidad, delegación de autoridad y el establecimiento de políticas y asignan los papeles respectivos de las personas dentro del sistema.										
1.5.1.	Se realiza la asignación de autoridad y responsabilidad a los empleados de una forma sistemática en toda la organización de la empresa.			x						3
1.5.2.	La responsabilidad para la toma de decisiones está relacionada con la asignación de autoridad y responsabilidad.	x								5
1.5.3.	Existe evidencias documentadas del cumplimiento de las responsabilidades	x								5
1.5.4.	Existe información apropiada para determinar el nivel de autoridad y el alcance de la responsabilidad asignada a cada persona.			x						3
1.5.5.	Existe una descripción de funciones para el trabajo de los jefes de Deptos.	x								5
1.5.6.	La entidad tiene el personal técnico adecuado, para el proceso de datos y contabilidad, para llevar a cabo su misión.	x								5
TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL		4	67%	2	33%	0	0%	0	0%	6

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	total
1.6 Políticas y práctica en materia de recursos humanos										
Políticas y práctica en materia de recursos humanos: Son esenciales para el reclutamiento y el mantenimiento de personas competentes que permitan llevar a cabo los planes de la entidad y así lograr la consecución de sus objetivos.										
1.6.1.	Existe un procedimiento para vinculación, inducción y evaluación del personal.	x								5
1.6.2.	El nivel de atención que se presta al reclutamiento y a la formación de las personas es adecuado.	x								5
1.6.3.	Debe quedar como registró para el procedimiento de inducción: La evaluación y eficacia de capacitaciones, cronograma de actividades en HSEQ y Control de asistencia de	x								5
1.6.4.	Estos requisitos y registros definen el rendimiento del personal a tener en cuenta para futuras contrataciones.			x						3
1.6.5.	Los empleados nuevos conocen cuáles son sus responsabilidades y lo que la dirección espera de ellos.	x								5
TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL		4	80%	1	20%	0	0%	0	0%	5

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	total
	1.7. Directorio / Comités de Dirección / Comité de Auditoría / Directores Independientes.									
	Directorio / Comités de Dirección / Comité de Auditoría / Directores Independientes.									
1.7.1.	la entidad cuenta con el comité de control.	x								5
1.7.2.	se cuenta con el personal capacitado y especializado en el comité de control de la empresa.			x						3
1.7.3.	se evalúa el trabajo periódicamente y las funciones estipuladas del comité.			x						3
1.7.4.	toma medidas correctivas el comité ante las situaciones que presenta la empresa.	x								5
1.7.5.	El comité supervisa adecuadamente las las funciones de la gerencia.			x						3
	TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL	2	40%	3	60%	0	0%	0	0%	5

Por lo que se infiere en este componente (entorno de control), luego de realizada la encuesta, se desprende que empresa tiene un muy resultado total en este componente 40% siempre y 60% a veces, ya que cumple con relativa buena calificación con respecto a las variables de integridad y valores éticos, de otro lado, los factores relacionados con las competencias profesionales de las personas que la integran, la filosofía del equipo de Dirección por implementar un muy buen control, la estructura organizativa adecuada a las necesidades propias de la estrategia, las asignaciones de autoridades y responsabilidades, las políticas en relación con los recursos humanos están apropiadamente definidos, al igual que la conformación de los diferentes comités de auditoría para la supervisión adecuada de todas las funciones de los organismos de dirección de la Empresa.

6.1.2. segundo componente: evaluación del riesgo.

Una entidad debe identificar periódicamente y analizar las implicaciones de los riesgos relevantes para la empresa en particular en cada una de las actividades que realiza y compromete recursos.

Debe considerar entre otros, los factores externos e internos que pueden influir en la consecución de los objetivos, efectuar un análisis de los riesgos y proporcionar una base clara para la gestión de los mismos.

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	TOTAL
	2. segundo Componente: EVALUACIÓN DE RIESGO.									500%
	2. EVALUACIÓN DE RIESGO.									
	EVALUACIÓN DE RIESGO:									
2.1	Los planes y presupuestos tienen un nivel de detalle adecuado para cada nivel de dirección.			x						3
2.2.	Se revisan periódicamente los objetivos específicos para comprobar que continúen siendo relevantes.	x								5
2.3	el departamento de contabilidad ha establecido procesos para identificar cambios significativos en los principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por las autoridades pertinentes.	x								5
2.4	existen mecanismos para anticipar, identificar y reaccionar a eventos rutinarios o a actividades que afecten el logro de los objetivos de la entidad o a nivel de proceso/aplicación.	x								5
2.5	se registran los ingresos y gastos en la contabilidad por las cantidades correctas aritméticamente?	x								5
2.6	realiza cambios en el ente con frecuencia de las firmas autorizadas	x								3
2.7	son adecuada las protecciones físicas al efectivo en caja	x								5
2.8	son frecuentes las transferencias electrónicas de fondos			x						3
2.9.	Se recepcionan las novedades de nómina (horas extras, recargos)	x								5
2.10	Se verifica los estados de cartera enviados a la seguridad social			x						3
2.11	en los estados financieros muestra el saldo de todas las transacciones realizadas que involucren cobros y desembolsos	x								5
2.13	se controla adecuadamente los gastos y ingresos de cada proyecto en la empresa			x						3
	TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL	9	69%	4	31%	0	0%	0	0%	13

En el componente de evaluación de riesgo se muestra que la Empresa ha respondido de una forma positiva a la empresa y en general es muy buena, ya que se tienen en cuenta los controles para cada área, así mismo, se le recomienda a la administración de la Empresa hacer más seguido los análisis detallados a los estados de cartera y ejercer un control estricto para cada proyecto de la empresa ya que es el punto de partida para la generación de ingresos, esto puede generar un riesgo para la empresa puesto que se puede planear no adecuadamente o destinar recursos para otro sector, de igual manera, se recomienda mirar que en los ejercicios contables se hagan los cortes en las fechas que se acuerdan para tener un mejor seguimiento, por último si no se cuenta

con una estructura formal de control de gestión, se recomienda hacer una reunión sistemática ya sea semanal o quincenal, para analizar en detalle lo escrito en las actas, en especial el estado de avance en la gestión del riesgo.

Teniendo así un porcentaje del 69% para indicar que siempre y un 31% a veces.

6.1.3. tercer componente: actividad de control.

Las actividades de control abarcan las políticas y los procedimientos correspondientes que ayudan a asegurar, que en la Empresa se siguen en materia de Control las directrices de la Gerencia, también porque estas acciones identificadas son necesarias para afrontar los riesgos y así conseguir los objetivos que persigue la Organización.

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	TOTAL
	3. tercer Componente: ACTIVIDAD CONTROL									0%
	3. ACTIVIDAD CONTROL									
	3. ACTIVIDAD CONTROL									
3.1	existen políticas y procedimientos que se requieren respecto a cada actividad de la empresa.	x								5
3.2	la gerencia tiene objetivos claros en términos de presupuesto, utilidades, otras metas financieras y de operación y estos objetivos son expresados con claridad y comunicados a toda la organización, y son monitoreados continuamente	x								5
3.3.	se hacen comparaciones periódicas de los importes registrados en el sistema contable con los activos físicos.	x								5
3.4	se han establecido políticas para controlar el acceso a archivos de datos y programas.	x								5
3.5	existen sistemas establecidos de información y de planeación para identificar variaciones en el desempeño planeado y comunicar tales variaciones a nivel apropiado de gerencia.			x						3
3.6	Se realización por varios trabajadores de diversas fases del proceso contable ayuda a minimizar errores y oportunidades de cometer fraude	x								5
3.7	Es la misma persona quien autorizar el pago de una factura de un proveedor y firmar también el cheque para pagar la cuenta	x								5
3.8	Todo activo de valor debe ser asignado a un responsable de su custodia y contar con adecuadas protecciones, a través de seguros, almacenaje, sistemas de alarma, pase para acceso, etc.	x								5
3.9	se revisa que el plan de prevención elaborado ha tenido en cuenta el diagnóstico de los riesgos internos o peligros potenciales, el análisis de las causas que lo provocan o propician y las propuestas de medidas para prevenir o contrarrestar su ocurrencia.			x						3
3.10.	La dirección, en el proceso de identificación de riesgos, determina aquellas tareas o actividades con una mayor probabilidad de que se cometan irregularidades, errores o fraudes.			x						3
3.11.	se comprueba la calidad y oportunidad del flujo informativo y observar el cumplimiento de las funciones, autoridad y responsabilidad en cada ciclo de operaciones.	x								5
3.12	Se verificar la calidad, eficiencia y confiabilidad de los sistemas de procesamiento electrónico de la información, con énfasis en el aseguramiento de la calidad de su Control Interno y validación.	x								5
3.13	Se Comprueba el cumplimiento de la legislación económico-financiera vigente.	x								5
	TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL	1	13%	7	88%	0	0%	0	0%	8

Se debe tener muy en cuenta que este componente se presentan algunos controles que no son muy adecuados y beneficiosos para la Empresa, por lo que se recomienda ejercer los más adecuados supervisiones y auditorias en cada área, para que no se pueda ver afectada la empresa

en un fraude interno afectando así al activo y patrimonio de la misma, otra recomendación tiene que ver con el área contable, la idea es que ésta tenga una adecuada asignación de cargos y que no se le asigne a una misma persona por ejemplo funciones de autorización de los pagos de las facturas a los proveedores y al mismo tiempo sea ésta la que genere los cheques, lo anterior debe ser considerado de alto riesgo. Este componente se ve un poco afectado y debe ser de revisado por un personal con las competencias adecuadas en cada área.

Teniendo así un porcentaje del 56% para indicar que siempre y un 44% a veces.

6.1.4. cuarto componente: comunicación e información.

La información se identifica, se recoge, se procesa y se presenta por medio de los sistemas de información, incluyendo así datos del sector y de organismos de control obtenidos de fuentes externas como también la información interna de la empresa, mientras que la comunicación es propia al proceso de información, por lo tanto, debe ser eficaz en todos los niveles de la organización y con las personas ajenas a ella.

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	TOTAL
	4. cuarto Componente: COMUNICACIÓN E INFORMACION									0%
	4. COMUNICACIÓN E INFORMACION									
4.1	Existe un adecuada identificación de las personas autorizadas de cada red para informar de presuntas irregularidades en cada proceso.	x								5
4.2.	La información se suministra con detalle para todos los niveles de gestión y en los tiempos oportunos, que les permita cumplir con sus responsabilidades eficiente y eficazmente.	x								5
4.3	Los directivos reciben información analítica que les permite identificar qué acción es necesaria llevar a cabo.			x						3
4.4.	El alcance de notificación a terceros fuera de la empresa (tales como clientes y proveedores) sobre las políticas y normas de ética de la empresa	x								5
4.5	existen sistemas establecidos de información y de planeación para identificar variaciones en el desempeño planeado y comunicar tales variaciones a nivel apropiado de gerencia.			x						3
4.6.	se han establecido canales de comunicación para las personas que tienen que reportar hechos sospechosos.	x								5
4.7	La idoneidad de la comunicación a través de la empresa para facilitar el desempeño de obligaciones por parte del personal	x								5
4.8	la gerencia toma oportuna y apropiada acción de seguimiento en relación con las comunicaciones de clientes, proveedores, mediadores y otras partes externas			x						3
4.9	la empresa está sujeta a requisitos de monitoreo y cumplimiento impuestos por organismos reguladores			x						3
	TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL	5	56%	4	44%	0	0%	0	0%	9

Los resultados de este componente demuestran que la empresa tiene un buen control para hacer llegar con cierta idoneidad la información tanto a nivel de la gerencia media, como a cada empleado. Lo que se persigue con una comunicación asertiva es transmitir ideas claras, con amplia cobertura a cada responsable de actividad lo que debe hacer, el momento en el cual lo debe hacer, la calidad del desempeño esperado y entre otras más, las relaciones que debe considerar a la hora de ejecutar una actividad a fin de no caer en riesgos innecesarios la empresa tiene una buena evaluación del componente.

Teniendo así un porcentaje del 56% para indicar que siempre y un 44% a veces.

6.1.5. Quinto componente: monitoreo o supervisión.

La supervisión generalmente es continua y corresponde al transcurso normal de las operaciones incluyendo las actividades de gestión y supervisión, encaminadas a evaluar los resultados del control interno.

N°	COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Siempre	%	A veces	%	Nunca	%	Otras	%	TOTAL
	5. Quinto Componente: MONITOREO									0%
	5. MONITOREO									
	5. MONITOREO									
5.1	se llevan a cabo evaluaciones periódicas del control Interno	x								5
5.2	la gerencia sigue las recomendaciones que le hacen los auditores internos y los auditores independientes			x						3
5.3	la gerencia corregir oportunamente las condiciones que son informadas			x						3
5.4	la gerencia maneja los reportes y recomendaciones provenientes de autoridades reguladoras.	x								5
5.5	Existencia de una función de la auditoría interna que la gerencia usa para ayudarse en el monitoreo, la cual incluye factores de l empresa.			x						3
5.6	Se hace se seguimiento a cada área o dependencia de la empresa, para revisar el cumplimiento de las funciones del personal.	x								5
5.7	se hace un seguimientos a las irregularidades encontradas en el area de la empresa.	x								5
	TOTAL SUB COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL	4	57%	3	43%	0	0%	0	0%	7

La empresa cuenta con un adecuado monitoreo, sin embargo la gerencia debe hacer un mejor seguimiento al monitoreo, para garantizar un mejor control en cada dependencia para que se llegue a un mejor cumplimiento de cada función, así cada sugerencia o información transmitida a la alta gerencia sea de ayuda y por consiguiente pueda ser atendida con prontitud.

El resultado de este componente tiene una calificación de un 57% en que siempre se hacen actividades claras relacionadas con el monitoreo y un 43% a veces.

7. Valoración del riesgo

Identificación Del Riesgo.

En el proceso de identificar los riesgos de la entidad se realizó una entrevistas directas con cada jefe de cada departamento con el fin de establecer las circunstancias y condiciones en la que función la empresa así también se establece con mayor exactitud qué factores influyen en el entorno de la entidad buscando así generar un cultura del riesgo y que se inquiete a darle la mejor participación a la importancia que este tema necesita.

La empresa debe responderse a las preguntas de la siguiente manera:

- Qué?
- Quién?
- Porque?
- Cómo?

Para este proceso la identificación de riesgo en la empresa tenemos en cuenta los siguientes factores.

- **Factor recursos humanos:** Es el conjunto de personas vinculadas directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la entidad. Vinculación directa, aquella basada en un contrato de trabajo en los términos de la legislación vigente. Vinculación indirecta hace referencia a aquellas personas que tienen con la entidad una relación jurídica de prestación de servicios diferente a aquella que se origina en un contrato de trabajo.
- **Factor procesos:** Es una secuencia de acciones o conjunto de actividades encadenadas, mediante las cuales unos insumos iniciales (entradas), se transforman, agregándoles valor,

en productos o servicios finales (salidas). Con un sentido específico (satisfacción) para un cliente

- **Factor tecnología:** Es el conjunto de herramientas empleadas para soportar los procesos de la entidad. Incluye: hardware, software y telecomunicaciones.
- **Riesgo de Dirección:** Son los riesgos asociados con la toma de decisiones frente al direccionamiento estratégico de la entidad.
- **Factor entorno:** Son situaciones asociadas a la fuerza de la naturaleza u ocasionadas por terceros, que escapan en cuanto a su causa y origen al control de la entidad.
 - Sociales: Derivados de las relaciones con la comunidad en general.
 - Orden público: Referidos a situaciones de deterioro de la infraestructura vial.
 - Regulación: Derivados de cambios en la reglamentación vigente.
 - Catástrofes naturales

RIESGOS	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCION	POSIBLES CONSECUENCIAS
1	ENTORNO	Falla en el suministro de agua potable	Problemas para el desarrollo de la actividad economica
2	ENTORNO	Incendio de bodegas cercanas a la empresa	Daños en los equipos e infraestructura de la compañía
3	ENTORNO	Derrumbe de las vías de acceso donde se presta el servicio	No iniciar en el tiempo establecido las operaciones a realizar
4	ENTORNO	Cambios en las normativas nacionales e internacionales	No lograr cumplir con los objetivos propuestos
6	DIRECCION	Falta de planeacion en las actividades a realizar	No lograr los objetivos estipulados por la administración
7	DIRECCION	Falta de identificación de las necesidades de compras de bienes y servicios	Incumplimiento de los requisitos de compras de bienes y prestación de servicios
8	DIRECCION	No cumplir con las especificaciones técnicas del servicio suministrado por la empresa	Pérdida de los clientes potenciales. No cumplir con las actividades contratadas por el cliente
9	DIRECCION	No tener los equipos debidamente asegurados con pólizas	Daño y pérdida de la maquinaria y equipos de la entidad.
10	DIRECCION	No tener actualizada la contabilidad de la entidad	Generacion de multas y mal manejo de la entidad
11	OPERACIÓN	Ofrecer servicios que no esta la empresa en condiciones de realizar	Incumplimiento de la contratacion con el cliente.
12	OPERACIÓN	Procesos inadecuados e ineficientes	Incumplimiento del logro de los objetivos propuestos por la entidad
13	OPERACIÓN	Uso inapropiado e ineficiente de los recursos	Mayor costo que el que se tiene presupuestado
14	OPERACIÓN	Fallas técnicas en la maquinaria y equipo de la empresa	Falta de mantenimientos preventivos y correctivos en la maquinaria de la entidad
15	OPERACIÓN	Falta de equipos de seguridad a los empleados que realizan las actividades	Posibles accidentes laborales.
16	INFORMACION	Atrazo en la información necesaria para la toma de decisiones	Inicio tardío de las actividades a desarrollar
17	INFORMACION	No hay aseguramiento de la información, varias personas tienen acceso a la información de la entidad	se difunde la información a diferentes áreas de la empresa
18	INFORMACION	La información para calcular la base de impuestos debe ser correcta y en el tiempo establecido	Puede haber error en el cálculo de los impuestos pagan un mayor valor o por debajo de dicho impuesto
19	INFORMACION	Debe haber una evaluación y verificación de los saldos registrados en la cuentas contables	La información preparada puede presentar errores, se tomarías decisiones erróneas
20	INFORMACION	Falta del departamento de sistemas para dar soporte a la tecnología de la información	Puede haber pérdidas significativas de la información de la compañía
21	RECURSOS HUMANOS	Personal que realiza varias funciones al mismo tiempo	Debe haber debida segregación de funciones para las diferentes áreas de la compañía
22	RECURSOS HUMANOS	Disponer del personal adecuado, idóneo y competente para la ejecución de los procesos de la empresa	Deficiente prestación de los servicios contratados
23	RECURSOS HUMANOS	No existe evidencia sobre la induccion y entrenamiento del personal	Dificultar para identificación de responsabilidades en las diferentes etapas de la prestación de los servicios
24	RECURSOS HUMANOS	Personal no afiliado a tiempo a la seguridad social en salud	Posibles inconvenientes al presentarse un accidente de trabajos, no pagos de incapacidades
25	RECURSOS HUMANOS	Poco desempeño del personal para las actividades a desempeñar	Posibilidad de no haber eficiencia, eficacia y aptitud para el desempeño de las funciones encomendadas

8. Análisis del riesgo.

Probabilidad: La posibilidad de ocurrencia del riesgo; esta puede ser medida con criterios de frecuencia o teniendo en cuenta la presencia de factores internos y externos que pueden propiciar el riesgo, aunque éste no se haya presentado nunca.

Impacto: Consecuencias que puede ocasionar a la organización la materialización del riesgo. A su vez se implementarán escalas para facilitar el análisis, las cuales serán una combinación entre cuantitativas y cualitativas. Estas escalas estarán definidas de la siguiente manera y servirán tanto para la probabilidad como para el impacto:

- Financiero
- Imagen
- Integridad de personas
 - a. **Alta (6-10):** Es muy factible que el hecho suceda.
 - b. **Media (3-5):** Es factible que el hecho suceda.
 - c. **Baja (1-2):** Es poco factible que el hecho suceda.

Análisis Del Riesgo

SERPETCOL S.A.S

RIESGOS	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCION	PROBABILIDAD	IMPACTO
1	ENTORNO	Falla en el suministro de agua potable	3	5
2	ENTORNO	Incendio de bodegas cercanas a la empresa	1	9
3	ENTORNO	Derrumbe de las vías de acceso donde se presta el servicio	1	6
4	ENTORNO	Cambios en las normativas nacionales e internacionales	6	6
6	DIRECCION	Falta de planeacion en las actividades a realizar	1	7
7	DIRECCION	Falta de identificación de las necesidades de compras de bienes y servicios	1	8
8	DIRECCION	No cumplir con las especificaciones técnicas del servicio suministrado por la empresa	1	6
9	DIRECCION	No tener los equipos debidamente asegurados con pólizas	3	8
10	DIRECCION	No tener actualizada la contabilidad de la entidad	4	10
11	OPERACIÓN	Ofrecer servicios que no esta la empresa en condiciones de realizar	2	8
12	OPERACIÓN	Procesos inadecuados e ineficientes	1	9
13	OPERACIÓN	Uso inapropiado e ineficiente de los recursos	3	8
14	OPERACIÓN	Fallas técnicas en la maquinaria y equipo de la empresa	5	9
15	OPERACIÓN	Falta de equipos de seguridad a los empleados que realizan las actividades	2	5
16	INFORMACION	Atrazo en la información necesaria para la toma de decisiones	1	6
17	INFORMACION	No hay aseguramiento de la información, varias personas tienen acceso a la información de la entidad	6	10
18	INFORMACION	La información para calcular la base de impuestos debe ser correcta y en el tiempo establecido	1	1
19	INFORMACION	Debe haber una evaluación y verificación de los saldos registrados en la cuentas contables	2	7
20	INFORMACION	Falta del departamento de sistemas para dar soporte a la tecnología de la información	5	3
21	RECURSOS HUMANOS	Personal que realiza varias funciones al mismo tiempo	9	3
22	RECURSOS HUMANOS	Disponer del personal adecuado, idóneo y competente para la ejecución de los procesos de la empresa	10	1
23	RECURSOS HUMANOS	No existe evidencia sobre la induccion y entrenamiento del personal	2	9
24	RECURSOS HUMANOS	Personal no afiliado a tiempo a la seguridad social en salud	1	6
25	RECURSOS HUMANOS	Poco desempeño del personal para las actividades a desempeñar	1	8

- a. La Probabilidad se medirá, asignándole una puntuación de 1 a 10, donde 10 es el máximo impacto hacia la entidad.
- b. El impacto se medirá, asignándole una puntuación de 1 a 10, donde 10 es el máximo de probabilidad de ocurrencia.

9. Identificación Del Riesgo

Proceso	Actividad	Nombre del riesgo	Tipo de evento de Riesgo		Causas	Factor de Riesgo (Generador)	Efecto	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
R1	Falla en el suministro de agua potable	SUMINISTROS DEL RECURSO	ENTORNO	Fraude Externo	FENOMENOS NATURALES	Externos	MAYORES COSTOS Y SANCIONES LEGLES.	MAYORES COSTOS Y SANCIONES LEGLES. por ENTORNO debido a FENOMENOS NATURALES,FALLAS EN EL SUMINISTRO POR FALTA DEL RECURSO POTABLE,FALLAS EN LA CALIDAAD ,,
					FALLAS EN EL SUMINISTRO POR FALTA DEL RECURSO POTABLE	Externos		
					FALLAS EN LA CALIDAAD	Externos		
R2	Incendio de bodegas cercanas a la empresa	INFRESTRUCTURA	ENTORNO	Fraude Externo	ALMACENAMIENTO DE RESIJDOS QUE AFECTEN EL SECTOR	Externos	PERDIDAS DE INVENTARIO O Y ACTIVOS DE LA EMPRESA,	PERDIDAS DE INVENTARIO Y ACTIVOS DE LA EMPRESA, por ENTORNO debido a ALMACENAMIENTO DE RESIJDOS QUE AFECTEN EL SECTOR,FENOMENOS NATURALES,ATAQUES DE PERSONAS AJENAS A LA EMPRESA,PERDIDA DE LA INFRAESTRUCTURA,
					FENOMENOS NATURALES	Externos		
					ATAQUES DE PERSONAS AJENAS A LA EMPRESA	Recurso Humano		
					PERDIDA DE LA INFRAESTRUCTURA	Infraestructura		
R3	Derrumbe de las vías de acceso donde se presta el servicio	MANTENIMIENTO DE LAS VIAS	ENTORNO	Fraude Externo	DAÑOS DE LAS VIAS PARA EL PASO	Externos	SANCIONES LEGALES , MAYOES COSTOS	SANCIONES LEGALES , MAYOES COSTOS por ENTORNO debido a DAÑOS DE LAS VIAS PARA EL PASO,SERVICIOS PRESTADOS SIN EFICIENCIA,INCONSISTENCIAS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO ,,
					SERVICIOS PRESTADOS SIN EFICIENCIA	Recurso Humano		
					INCONSISTENCIAS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO	Recurso Humano		
R4	Cambios en las normativas nacionales e internacionales	CAMBIOS EN LA NORMA	ENTORNO	Fraude Externo	CAMBIOS EN EL ENTORNO PLOCITICO	Tecnología	PERDIDA DE INGRESOS, MAYORES COSTOS Y GASTOS.	PERDIDA DE INGRESOS, MAYORES COSTOS Y GASTOS. por ENTORNO debido a CAMBIOS EN EL ENTORNO PLOCITICO,NO CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS,PERDIDA DE LOS CLIENTES,PROYECTOS NO TERMINDOS, PROYECTOS CANCELADOS
					NO CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS	Recurso Humano		
					PERDIDA DE LOS CLIENTES	Procesos		
					PROYECTOS NO TERMINDOS, PROYECTOS	Procesos		

	Proceso	Actividad	Nombre del riesgo	Tipo de evento de Riesgo		Causas	Factor de Riesgo (Generador)	Efecto	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
R5	Falta de identificación de las necesidades de compras de bienes y servicios	ORDENES DE COMPRAS	DIRECCION	Ejecución y Administración de Procesos	INADECUADA DESCRIPCION EN LAS ORDENES DE	Recurso Humano	SERVICIO PRESTADO INDECUADAMENTE	SERVICIO PRESTADO INDECUADAMENTE por DIRECCION debido a INADECUADA DESCRIPCION EN LAS ORDENES DE COMPRAS,POCA RECEPCION DE LAS ORDENES DE COMPRA Y SERVICIO,FALTA DE COMUNICACION EN LAS DISTINTAS AREAS.,	
			POCA RECEPCION DE LAS ORDENES DE COMPRA Y		Recurso Humano				
			FALTA DE COMUNICACION EN LAS DISTINTAS AREAS.		Recurso Humano				
R6	No cumplir con las especificaciones técnicas del servicio suministrado por la empresa	PRESTACION DE SERVICIO	DIRECCION	Ejecución y Administración de Procesos	PERSONAL NO CALIFICADO	Recurso Humano	SANCIONES , PERDIDA DE INGRESOS	SANCIONES , PERDIDA DE INGRESOS por DIRECCION debido a PERSONAL NO CALIFICADO,FALLA EN LA PRESTACION DEL SERVICIO,FALT EN LA DOCUMENTCION PARA LOS PERMISOS.,	
			FALLA EN LA PRESTACION DEL SERVICIO		Recurso Humano				
			FALT EN LA DOCUMENTCION PARA LOS		Recurso Humano				
R7	No tener los equipos debidamente asegurados con pólizas	ASEGURADO LOS EQUIPOS	DIRECCION	Ejecución y Administración de Procesos	PERDIDA DE ACTIVOS	Tecnología	PÉRDIDAS DE INGRESOS, PERDIDA DE ACTIVOS	PÉRDIDAS DE INGRESOS, PERDIDA DE ACTIVOS por DIRECCION debido a PERDIDA DE ACTIVOS,DAÑOS DE EQUIPOS ,SERVICIO NO TERMINADOS, PERDIDA DE CLIENTES ,FALTA DE TECNOLOGIA DE MAYOR CALIDAD ,	
			DAÑOS DE EQUIPOS		Tecnología				
			SERVICIO NO TERMINADOS, PERDIDA DE CLIENTES		Recurso Humano				
			FALTA DE TECNOLOGIA DE MAYOR CALIDAD		Tecnología				
R8	No tener actualizada la contabilidad de la entidad	INFORMACION CONTBLE	DIRECCION	Ejecución y Administración de Procesos	FALLA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	Recurso Humano	SANCIONES LEGALES, PERDIDA DE LA INFORMACION VERAZ	SANCIONES LEGALES, PERDIDA DE LA INFORMACION VERAZ por DIRECCION debido a FALLA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS,REGISTROS INCOMPLETOS,INFORMACION NO EXACTA,SOFTWARE DESACTUALIZADO,	
			REGISTROS		Recurso Humano				
			INCOMPLETOS INFORMACION NO		Recurso Humano				
			EXACTA SOFTWARE		Tecnología				
			DESACTUALIZADO						
R9	Falta de planeacion en las actividades a realizar	PROCESOS INDECUADOS	DIRECCION	Ejecución y Administración de Procesos	PROCESOS NO TERMINADOS	Procesos	MYORES COSTOS, PERDIDA DE CLIENTES	MYORES COSTOS, PERDIDA DE CLIENTES por DIRECCION debido a PROCESOS NO TERMINADOS ,NO CUMPLIMIENTOS DE SUS FUNCIONES,DOCUMENTACION INCOMPLETA,FALTA DE SEGREGACION DE LOS PROCESOS	
			NO CUMPLIMIENTOS		Recurso Humano				
			DE SUS FUNCIONES DOCUMENTACION		Procesos				
			INCOMPLETA FALTA DE		Recurso Humano				
			SEGREGACION DE LOS PROCESOS						

	Proceso	Actividad	Nombre del riesgo	Tipo de evento de Riesgo	Causas	Factor de Riesgo (Generador)	Efecto	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
R10	OFRECER SERVICIOS QUE LA EMPRESA NO ESTA EN CONDICIONES DE REALIZAR	PRESTACION DE SERVICIOS	OPERACIÓN	Ejecución y Administración de Procesos	Nueva legislación Nueva tecnología de punta	Procesos Procesos	Mayores costos	Mayores costos por OPERACIÓN debido a Nueva legislación ,Nueva tecnología de punta,,
R11	PROCESOS INADECUADOS O INEFICIENTES	PRESTACION DE SERVICIOS	OPERACIÓN	Ejecución y Administración de Procesos	Falta de planeación del trabajo Desajuste en la tecnología Sistemas inadecuados de supervisión y control	Procesos Procesos Procesos	Mayores costos	Mayores costos por OPERACIÓN debido a Falta de planeación del trabajo,Desajuste en la tecnología,Sistemas inadecuados de supervisión y control,,
R12	USO INAPROPIADO E INEFICIENTE DE LOS RECURSOS	PRESTACION DE SERVICIOS	OPERACIÓN	Ejecución y Administración de Procesos	Falta de control de los procesos Mantenimientos mal planeados Falta de organización del área de trabajo	Procesos Procesos Procesos	Mayores costos	Mayores costos por OPERACIÓN debido a Falta de control de los procesos,Mantenimientos mal planeados,Falta de organización del área de trabajo,,
R13	FALLAS TECNICAS EN LA MAQUINARIA Y EQUIPOS DE LA EMPRESA	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	OPERACIÓN	Daño a Activos Físicos	Mantenimientos de equipos no adecuados Mal uso de los equipos Errores de montaje	Procesos Procesos Procesos	Mayores costos	Mayores costos por OPERACIÓN debido a Mantenimientos de equipos no adecuados,Mal uso de los equipos,Errores de montaje,,
R14	ATRAZO EN LA INFORMACION NECESARIA PARA LA TOMA DE DECISIONES	TOMA DE DECISIONES	INFORMACION	Ejecución y Administración de Procesos	Información no a tiempo Inicio tardío en las actividades a desarrollar Error en las decisiones tomadas	Procesos Procesos Procesos	Error en la dirección	Error en la dirección por INFORMACION debido a Información no a tiempo,Inicio tardío en las actividades a desarrollar,Error en las decisiones tomadas,,

	Proceso	Actividad	Nombre del riesgo	Tipo de evento de Riesgo	Causas	Factor de Riesgo (Generador)	Efecto	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
R15	NO HAY ASEGURAMIENTO DE LA INFORMACION, VARIAS PERSONAS TIENEN ACCESO A LA INFORMACION DE LA ENTIDAD	ASEGURAMIENTO DE LA INFORMACION	INFORMACION	Ejecución y Administración de Procesos	Se difunde la información a varias áreas de la empresa	Procesos	No aseguramiento de la información	No aseguramiento de la información debido a Se difunde la información a varias áreas de la empresa, las claves de accesos están desactualizadas por lo tanto no se están utilizando, La información puede llegar a la competencia,,
					las claves de accesos están desactualizadas por lo tanto no se están utilizando	Procesos		
					La información puede llegar a la competencia	Procesos		
R16	DEBE HABER UNA EVALUACION Y VERIFICACION DE LOS SALDOS REGISTRADOS EN LAS CUENTAS CONTABLES	VERIFICACION DE SALDOS	INFORMACION	Ejecución y Administración de Procesos	La información preparada puede presentar errores	Procesos	verificación de información financiera	verificación de información financiera por INFORMACION debido a La información preparada puede presentar errores, Toma de decisiones erróneas, Presentación de información financiera no correctas,,
					Toma de decisiones erróneas	Procesos		
					Presentación de información financiera no correctas	Procesos		
R17	NO EXISTE UN DEPARTAMENTO DE SISTEMAS PARA DAR SOPORTE A LA TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	ASEGURAMIENTO DE LA INFORMACION	INFORMACION	Fallas tecnológicas	Demora en la información	Procesos	Mayores costos	Mayores costos por INFORMACION debido a Demora en la información, Falta de aseguramiento de la información, No hay apoyo técnico en los daños que se presenten,,
					Falta de aseguramiento de la información	Procesos		
					No hay apoyo técnico en los daños que se presenten	Procesos		

	Proceso	Actividad	Nombre del riesgo	Tipo de evento de Riesgo	Causas	Factor de Riesgo (Generador)	Efecto	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
R18	NO HAY SEGREGACION DE FUNCIONES EN LAS DIFERENTES AREAS DE LA COMPAÑIA	SEGREGACION DE FUNCIONES	RECURSO HUMANO	Fraude Interno	Hay personas elaborando varias funciones al mismo tiempo	Recurso Humano	Fraudes internos	Fraudes internos por RECURSO HUMANO debido a Hay personas elaborando varias funciones al mismo tiempo,Personal desanimado porque no es bien remunerado,Procesos mal ejecutados y atrazo en los mismos,,
					Personal desanimado porque no es bien remunerado	Recurso Humano		
					Procesos mal ejecutados y atrazo en los mismos	Recurso Humano		
R19	DISPONER DEL PERSONAL ADECUADO, IDONEO Y COMPETENTE PARA LA EJECUCION DE LOS PROCESOS EN LA EMPRESA	ELECCION DEL PERSONAL	RECURSO HUMANO	Ejecución y Administración de Procesos	Personal no capacitado	Recurso Humano	Fallas en la prestación del servicio	Fallas en la prestación del servicio por RECURSO HUMANO debido a Personal no capacitado ,Dificultad para asignar responsabilidades,Deficiencia en la prestación del servicio,,
					Dificultad para asignar responsabilidades	Recurso Humano		
					Deficiencia en la prestación del servicio	Recurso Humano		
R20	PERSONAL NO AFILIADO A TIEMPO A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	AFILIACIONES	RECURSO HUMANO	Ejecución y Administración de Procesos	Afiliaciones no a tiempo al sistema de seguridad social en salud	Recurso Humano	Accidentes Laborales	Accidentes Laborales por RECURSO HUMANO debido a Afiliaciones no a tiempo al sistema de seguridad social en salud,Selección tardía del personal,Pagos atrasados y no reconocimiento de incapacidades,,
					Selección tardía del personal	Recurso Humano		
					Pagos atrasados y no reconocimiento de incapacidades	Recurso Humano		
R21	POCO DESEMPEÑO DEL PERSONAL PARA LAS ACTIVIDADES A DESEMPEÑAR	FUNCIONES	RECURSO HUMANO	Relaciones Laborales	No hay eficiencia, eficacia y aptitud para las actividades a desempeñar	Recurso Humano	Relaciones Laborales	Relaciones Laborales por RECURSO HUMANO debido a No hay eficiencia, eficacia y aptitud para las actividades a desempeñar,Remuneración no apropiada a los empleados,Trabajo atrazado,,
					Remuneración no apropiada a los empleados	Recurso Humano		
					Trabajo atrazado	Recurso Humano		

Tabla 1 Medidas cualitativas de consecuencia o impacto

Nivel	Descripción	% Utilidad Neta ¹	Valoración detallada	Ejemplo descripción detallada
1	Insignificante	4% Aprox.	Hasta \$12.043.638	Sin perjuicios, pérdida financiera mínima.
3	Menor	20% Aprox.	Hasta \$60.218.190	Tratamiento rápido, focalizado, control rápido, pérdida financiera baja.
5	Moderada	50% Aprox.	Hasta \$150.545.475	Tratamiento intensivo, focalizado, control con ayuda externa, pérdida financiera media.
7	Mayor	100% Aprox.	Hasta \$301.090.950	Perjuicios extensivos, pérdida de capacidad de producción, generalizado, pérdida financiera alta
10	Grave	mayor a 100%	mayor a \$301.090.950	Perjuicios graves, pérdida financiera enorme

Que es impacto:

Es la consecuencia para el negocio dado el daño al activo ya sea financiero, imagen, continuidad, integridad de personas, clientes.

Tabla 2 Medidas cualitativas de probabilidad

Nivel	Descripción Probabilidad	Valoración detallada	Ejemplo descripción detallada
1	Raro	1 a vez en el año	Puede ocurrir sólo en circunstancias excepcionales
2	Improbable	2 a 5 veces al año	Puede ocurrir en pocas de las circunstancias
3	Moderado	6 a 10 veces al año	Puede ocurrir en algunas de las circunstancias
4	Probable	11 a 20 veces al año	Puede ocurrir en la mayoría de las circunstancias
5	Casi certeza	Más de 20 veces al año	Puede ocurrir con seguridad en la mayoría de las circunstancias

Que es probabilidad:

Es el grado de que un hecho sea absolutamente seguro de que ocurra o no.

Se expresa en:

Cualitativamente: Raro, Improbable, Moderado, Probable, Casi Certeza

Cuantitativamente: 1 a 20 veces.

Tabla 3 Matriz de análisis de riesgo cualitativo - nivel de riesgo

Probabilidad		Impacto				
		1	3	5	7	10
		Insignificante	Menor	Moderada	Mayor	Grave
5	5 Casi Certeza					R3
4	4 Probable		R5	R2	R3	
3	3 Moderado		R1		R4	
2	2 Improbable					
1	1 Raro		R1			

Clasificación Impacto del Riesgo Operativo

Nivel	Desde	Hasta	Desc. Nivel	Tratamiento
B	0	7	Riesgo Bajo	Administrar mediante procedimientos de rutina
M	8	15	Riesgo Medio	Requiere especificación de responsabilidad gerencial
A	16	30	Riesgo Alto	Requiere atención de la alta gerencia
E	31	50	Riesgo Extremo	Requiere acción inmediata

Controles	Vigencia	Tipo Control	Mitiga Probabilidad/Impacto	Cobertura individual	% cobertura	COBERTURA PROMEDIO	
						PROBABILIDAD	IMPACTO
CONTROLAR DONDE SE ALMACENA EL AGUA	No existe	Prevención	Probabilidad	MEDIA	55%	65%	0%
INSPECCIONAR LA DOCUMENTACION DE CALIDAD	Existe	Prevención	Probabilidad	MEDIA	60%		
INSPECCIONAR LOS PROVEEDORES DEL RECURSO	Existe	Prevención	Probabilidad	MEDIA	80%		
					45%		
VERIFICAR LAS INSTALACIONES DE LA EMPRESA	No existe	Prevención	Probabilidad	BAJA	75%	75%	67%
INSPECCIONAR LA SEGURIDAD DEL SECTOR	No existe	Protección	Impacto	MEDIA	73%		
ADQUIRIR POLIZAS QUE GARANTICEN LA PROTECCION DEL ACTIVO	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	60%		
INSPECCIONAR LOS ESTUDIOS GEOLOGICOS QUE SE HACEN EL SECTOR	Existe	Prevención	Probabilidad	MEDIA	65%	67%	80%
REALIZAR OTRAS RUTAS ALTERNAS PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	80%		
VERIFICAR QUE EL PERSONAL SEA IDONEO PARA PRESTAR EL SERVICIO	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA			
INSPECCIONAR LA CONTRATACION DEL PERSONAL	Existe	Prevención	Probabilidad	BAJA	69%		
VERIFICAR LAS ACTUALIZACIONES DE LAS NORMAS NACIONALES	Existe	Prevención	Probabilidad	MEDIA	55%	55%	52%
INSPECCIONAR LA DOCUMENTACION DE LA PARTICIPACION A CADA PROYECTO	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	58%		
VERIFICAR QUE SE CUMPLA CON LOS REQUISITOS EXIGIDOS PARA CADA PARTICIPACION EN LOS PROYECTOS	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	45%		
					42%		

Controles	Vigencia	Tipo Control	Mitiga Probabilidad/Impacto	Cobertura individual	% cobertura	COBERTURA PROMEDIO	
						PROBABILIDAD	IMPACTO
						DAD	
ESTAR ACTUALIZADO EN LA NUEVA LEGISLACION	Existe	Prevención	Probabilidad	MEDIA	58%	58%	15%
EQUIPOS DE ALTA TECNOLOGIA	Existe	Prevención	Impacto	BAJA	15%		
PLANEAR EL TRABAJO ANTES DE INICIAR	Existe	Prevención	Impacto	ALTA	75%	0%	72%
CONTAR CON EQUIPOS DE ALTA TECNOLOGIA	Existe	Prevención	Impacto	ALTA	70%		
HACER UN PLAN DE SUPERVISION DEL TRABAJO	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	70%		
MANUAL DE PROCESOS POR AREAS DE TRABAJO	Existe	Prevención	Probabilidad	MEDIA	45%	55%	0%
CRONOGRAMA DE MANTENIMIENTOS	No existe	Detección	Probabilidad	ALTA	80%		
MANUAL DE PROCESOS POR AREAS DE TRABAJO	Existe	Prevención	Probabilidad	MEDIA	40%		
CRONOGRAMA DE MANTENIMIENTOS	No existe	Detección	Probabilidad	ALTA	75%	76%	0%
MANUAL Y HOJAS DE VIDA DE EQUIPOS	No existe	Corrección	Probabilidad	ALTA	80%		
MANUAL Y HOJAS DE VIDA DE EQUIPOS	No existe	Corrección	Probabilidad	ALTA	72%		
ELABORACION DE LA INFORMACION EN EL MOMENTO	Existe	Corrección	Impacto	BAJA	60%	0%	33%
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	Existe	Corrección	Impacto	BAJA	20%		
ELABORACION DE LA INFORMACION EN EL MOMENTO	Existe	Corrección	Impacto	BAJA	20%		

Controles	Vigencia	Tipo Control	Mitiga Probabilidad/Impacto	Cobertura individual	% cobertura	COBERTURA PROMEDIO	
						PROBABILIDAD	IMPACTO
MANUAL DE CONTRATACION	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	75%	0%	72%
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	70%		
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	70%		
MANUAL DE CONTRATACION	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	65%	0%	53%
MANUAL DE CONTRATACION	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	45%		
PROGRAMACION DE PAGOS	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	50%		
MANUAL DE CONTRATACION	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	45%	0%	45%
MANUAL DE CONTRATACION	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	45%		
MANUAL DE CONTRATACION	Existe	Prevención	Impacto	MEDIA	45%		

15	5	10	3	5	2
Criterio 1	Criterio 2	Criterio 3	Criterio 4	Criterio 5	Criterio 6
Manual	Parcialmente	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Parcialmente	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Automatizado	Parcialmente	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Combinado	No esta Documentado	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Automatizado	No esta Documentado	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control no esta signada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Combinado	Si esta Documentado	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Combinado	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control

15	5	10	3	5	2
Criterio 1	Criterio 2	Criterio 3	Criterio 4	Criterio 5	Criterio 6
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Combinado	No esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Automatizado	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Combinado	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Automatizado	Parcialmente	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Automatizado	Parcialmente	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Automatizado	Si esta Documentado	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Combinado	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Automatizado	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control

15	5	10	3	5	2
Criterio 1	Criterio 2	Criterio 3	Criterio 4	Criterio 5	Criterio 6
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	No esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Automatizado	Parcialmente	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	No esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Automatizado	Parcialmente	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control

15	5	10	3	5	2
Criterio 1	Criterio 2	Criterio 3	Criterio 4	Criterio 5	Criterio 6
Combinado	Parcialmente	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Si esta Documentado	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Parcialmente	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Si esta Documentado	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Parcialmente	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Parcialmente	Procedimiento de control muy complejo	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Combinado	Parcialmente	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control permanente y sobre la totalidad de los eventos (población)	Históricamente no se presentan desviaciones del control

15	5	10	3	5	2
Criterio 1	Criterio 2	Criterio 3	Criterio 4	Criterio 5	Criterio 6
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control no esta signada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente no se presentan desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control
Manual	Si esta Documentado	Procedimiento de control simple	La responsabilidad del control esta asignada	Control esporádico (muestra)	Históricamente se presentan continuas desviaciones del control

EFECTIVIDAD PROMEDIO		Probabilidad con controles			Impacto con controles			Riesgo Residual	
% Disminución de Probabilidad	% Disminución de Impacto	Descriptor	Nueva Calificación Probabilidad	% de mitigación	Descriptor	Nueva Calificación de Impacto	% de mitigación	Descriptor	Calificación
54%	0%	Improbable	2	35%	Mayor	7	0%	Riesgo Medio	14
61%	58%	Raro	1	46%	Insignificante	2	39%	Riesgo Bajo	2
48%	63%	Improbable	2	32%	Insignificante	2	50%	Riesgo Bajo	4
57%	60%	Raro	1	31%	Insignificante	2	31%	Riesgo Bajo	2

EFECTIVIDAD PROMEDIO		Probabilidad con controles			Impacto con controles			Riesgo Residual	
% Disminución de Probabilidad	% Disminución de Impacto	Descriptor	Nueva Calificación Probabilidad	% de mitigación	Descriptor	Nueva Calificación de Impacto	% de mitigación	Descriptor	Calificación
55%	0%	Raro	1	36%	Moderada	5	0%	Riesgo Bajo	5
0%	64%	Probable	4	0%	Menor	4	45%	Riesgo Alto	16
59%	79%	Improbable	2	47%	Menor	3	50%	Riesgo Bajo	6
55%	79%	Moderado	3	31%	Menor	3	34%	Riesgo Medio	9
90%	62%	Probable	4	0%	Menor	3	39%	Riesgo Medio	12

EFECTIVIDAD PROMEDIO		Probabilidad con controles			Impacto con controles			Riesgo Residual	
% Disminución de Probabilidad	% Disminución de Impacto	Descriptor	Nueva Calificación Probabilidad	% de mitigacion	Descriptor	Nueva Calificación de Impacto	% de mitigacion	Descriptor	Calificación
43%	43%	Raro	1	25%	Mayor	7	6%	Riesgo Bajo	7
0%	57%	Probable	4	0%	Menor	3	41%	Riesgo Medio	12
58%	0%	Improbable	2	32%	Moderada	5	0%	Riesgo Medio	10
71%	0%	Improbable	2	53%	Mayor	7	0%	Riesgo Medio	14
0%	61%	Raro	1	0%	Moderada	6	20%	Riesgo Bajo	6

EFECTIVIDAD PROMEDIO		Probabilidad con controles			Impacto con controles			Riesgo Residual	
% Disminución de Probabilidad	% Disminución de Impacto	Descriptor	Nueva Calificación Probabilidad	% de mitigacion	Descriptor	Nueva Calificación de Impacto	% de mitigacion	Descriptor	Calificación
0%	51%	Probable	4	0%	Menor	3	37%	Riesgo Medio	12
67%	79%	Improbable	2	44%	Menor	3	37%	Riesgo Bajo	6
0%	68%	Moderado	3	0%	Insignificante	1	54%	Riesgo Bajo	3

EFECTIVIDAD PROMEDIO		Probabilidad con controles			Impacto con controles			Riesgo Residual	
% Disminución de Probabilidad	% Disminución de Impacto	Descriptor	Nueva Calificación Probabilidad	% de mitigacion	Descriptor	Nueva Calificación de Impacto	% de mitigacion	Descriptor	Calificación
0%	50%	Moderado	3	0%	Menor	4	23%	Riesgo Medio	12
0%	48%	Probable	4	0%	Menor	3	35%	Riesgo Medio	12
0%	54%	Probable	4	0%	Insignificante	2	29%	Riesgo Medio	8
0%	51%	Improbable	2	0%	Insignificante	2	23%	Riesgo Bajo	4

			MATRIZ DE RIESGOS INHERENTE				
PROBABILIDAD	5	CASI CERTEZA					
	4	PROBABLE		R20	R13 R15 R19		R6 R8 R9
	3	MODERADO		R16 R18	R12 R17	R11	R1 R3 R7
	2	IMPROBABLE		R21			
	1	RARO		R14	R2 R4 R10		

			MATRIZ DE RIESGOS CONTROLADO				
PROBABILIDAD	5	CASI CERTEZA					
	4	PROBABLE		C16 C19 C20	C9	C6	
	3	MODERADO	C14 C15	C12 C18	C8 C11		
	2	IMPROBABLE	C17	C3 C21	C7	C13	C1
	1	RARO		C2 C4	C10		C5

10. Conclusiones

Para la elaboración de este proyecto tomamos como tema principal el control interno, ya que en nuestra especialización es uno de los más importantes para ejercer como Revisores fiscales y auditores externos en cualquier compañía que seamos elegidos.

En el desarrollo de este proyecto afianzamos nuestros conocimientos acerca de los diferentes modelos de Control Interno que existen actualmente para ejercer un adecuado proceso de seguimiento a todas las actividades, de manera que podamos actuar de forma preventiva, con una cobertura total, en un marco de valores y principios filosóficos ajustados las necesidades y requerimiento de las Organizaciones, a cumplir con sus objetivos y metas planeadas.

Ya que el control interno debe ser empleado por las empresas sin tener en cuenta su tamaño, actividad, naturaleza o estructura, ya que este busca proporcionar una razonable seguridad a la efectividad y eficiencia de cada una de las operaciones, que pueda haber confiabilidad en la información financiera y contable, dando así un cumplimiento de toda la normatividad a la que debe sujetarse la entidad, por otra parte es importante que la empresa cuente un personal idóneo para ejercer cada función y pueda llegar a cumplir con los objetivos planteado en la empresa, porque no sirve de nada si se tiene un control interno pero no se ejecuta ni evalúa en ninguna área, para tener un control interno bueno y exitoso es responsabilidad de las personas que tienen una función dentro de la empresa.

Para la realización del diseño de control interno de la empresa SERPETCOL S.A.S Durante el desarrollo del proyecto detectamos algunas deficiencias que la empresa venia presentando cuando elaboramos la evaluación de los riesgos a los procesos administrativos y operativos, por lo que recomendamos implementar un sistema de control interno. Estas

recomendaciones están incorporadas en la parte inferior de cada uno de los cuadros que sirvieron para el desarrollo del análisis.

Con la elaboración del mapa de riesgos se identificaron diferentes factores de riesgos inherentes a la empresa SERPETCOL S.A.S la cual fue objeto de nuestro estudio, y así mismo se ofrecieron las herramientas para diseñar controles que permitan prevenir, detectar y mitigar dichos riesgos.

Para que haya un buen funcionamiento del control interno en la compañía se hace necesario que la dirección se comprometa a brindar apoyo a las diferentes áreas y sus colaboradores y a su vez realizar las respectivas revisiones y seguimiento al sistema de control interno que se está implementando.

11. Referencias Bibliograficas

Congreso de Colombia. (2009). Ley 1314 Del 2009

GABRIEL JAIME LÓPEZ presidente del comité de normas de aseguramiento. Informe final comité de normas de aseguramiento, enero de 2013.

International Federation Of Accountants/Ifac. (2008). manual de los pronunciamientos internacionales de formación. New york, estados unidos. Disponible en http://www.ifac.org/sites/default/files/downloads/spanish_translation_normas_internacionales_de_formacion_2008.pdf 18 de agosto 2014

JUAN CARLOS MANCO POSADA. Elementos básicos del control, auditorias y revisoría fiscal – 2014

Norma internacional de auditoría 265 comunicaciones de las deficiencias en el control interno a los responsables del gobierno y a la Dirección de la entidad.

<http://auditool.org/blog/fraude/4231-evaluacion-de-riesgo-de-fraude-corporativo>

www.ctcp.gov.co

<http://www.dinero.com/empresas/articulo/niif-aplican-todas-areas-empresa/187643>

<http://www.fenalco.com.co/sites/default/files/guianiif.pdf>

<https://www.iaia.org.ar/revistas/elauditorinterno/15/articulo2.html>

<https://preparatorioauditoria.wikispaces.com/Auditoria+de+Control+Interno>