

San José del Guaviare, Marzo 08 de 2016

Señores  
JUNTA DIRECTIVA  
CAMARA DE COMERCIO DE SJG  
Dra. MARTHA LUCERO AGUIRRE REY  
Presidenta Ejecutiva Cámara de Comercio SJG  
Ciudad

Asunto: Informe de Revisoría Fiscal mes de Febrero

Cordial saludo:

Teniendo en cuenta mis funciones como Revisora fiscal, me permito relacionar las actividades realizadas durante el mes de Febrero de 2016.

## **I. Área de Sistemas**

Durante el mes de Febrero se realizó una auditoria al área de sistemas, para lo cual esta revisoría conto con el ingeniero de sistemas Carlos Andrés Beltrán, y como resultado se evidenciaron los siguientes hallazgos y recomendaciones:

Se realiza revisión del estado de las licencias en los equipos, software de archivo, copias de seguridad, informes de mantenimiento, estado de instalaciones locativas, con que cuenta la Cámara de Comercio de San José para operar.

### **1. VERIFICAR FUNCIONAMIENTO DE INTERNET**

#### **1.1 Prueba de Velocidad**

Se realiza proceso de verificación del contrato del servicio de Internet instalado con el operador CSINET que tiene como domicilio en San José del Guaviare entre el 11 de febrero al 31 de diciembre de 2016.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

Se efectúa el test de velocidad a las 3 P.M. con carga usuarios en la red de datos, por cuanto es una hora pico de trabajo en la entidad. El canal contratado es de 5 Mbps de subida y 5 Mbps de bajada, en la prueba realizada arrojó una velocidad de 5.57 Mbps de subida y 5.49 Mbps de bajada, con una latencia de 31 milisegundos.

Lo que indica que el proveedor está ofreciendo un canal por encima de lo contratado en aproximadamente un 11%, lo cual es beneficioso para la entidad, porque esta manera pueden realizar con celeridad los trámites propios de su accionar.



Se pregunta al ingeniero de sistemas sobre la disposición para el bloqueo de páginas web en la entidad, manifiesta que la restricción la realizan a través de los equipos instalados por el proveedor de Internet.

A la fecha de visita, se realiza la prueba con Facebook y YouTube, y se constata que se encuentran restringidas, con este mecanismo se logra realizar el canal Internet para las aplicaciones que más demanden su uso. Es un mecanismo para que la entidad solicite a futuro bloqueos sobre páginas web inoficiosas.



## ● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

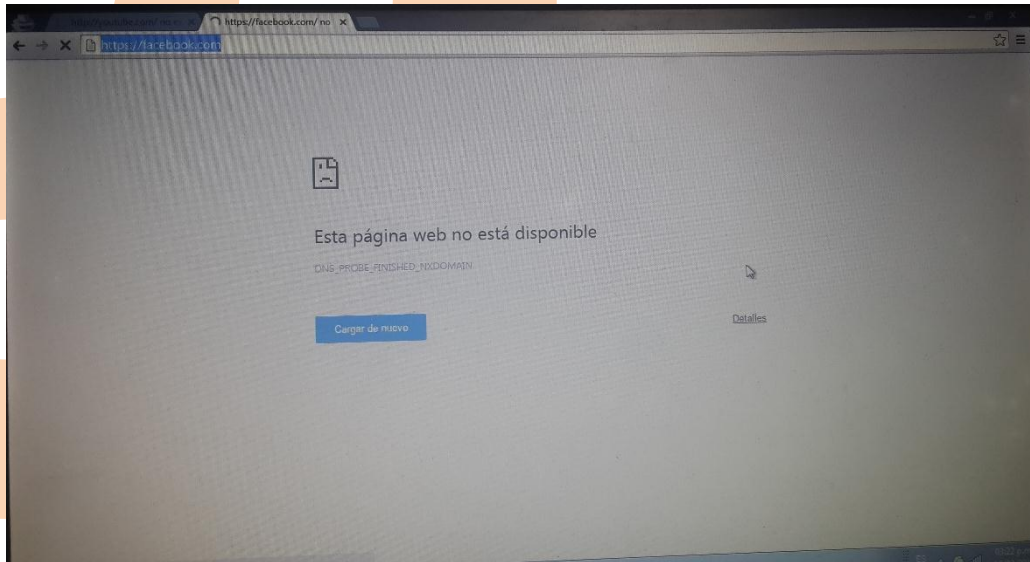
eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •



## 1.2 Recomendaciones

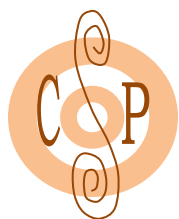
Se recomienda socializar con los funcionarios periódicamente, sobre la seguridad cuando usen el servicio de Internet, y el uso racional del mismo.

Llevar pantallazos de las pruebas de velocidad semana a semana, con el fin de que sirva como soporte en caso de algún reclamo hacia el proveedor de Internet.

## 2. VERIFICAR EQUIPOS DE CÓMPUTO Y PERIFÉRICOS

### 2.1 Características técnicas

Se realiza revisión de los equipos de cómputo, para lo cual se pide el consolidado, pero no cuentan con una matriz de la relación de equipos existentes y fecha de adquisición, parte de la información la llevan de forma física a través del siguiente formato:



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

**CAMARA DE COMERCIO DE SAN JOSE**      VERSIÓN 1.0  
**HOJA DE VIDA EQUIPOS DE COMPUTO**      AÑO: 2015

N° Ficha: \_\_\_\_\_  
Fecha: / /

1. DATOS DEL EQUIPO: N° de Elemento \_\_\_\_\_

Marca: TOSHIBA      Modelo: SATELLITE PRO  
Sistema Operativo: WINDOWS 7 PROFESSIONAL

2. HARDWARE:

CPU				MONITOR			
Procesador	INTEL CORE I3	Velocidad	2.5 Ghz Mhz	Marca Monitor	TOSHIBA	Tamaño	15
Memoria RAM	CANTIDAD	3	Mb	Modelo Monitor	SATELLITE PRO	Web/Cam	X
Bios	INSYDEH2O	Ver Bios	1.90	Serial Monitor			
Disco Duro	1000	Mb		TECLADO			
Marca	ST100L			Marca	TOSHIBA	Serial	
Unidad Lectora	CD	DVD	COMBO X	MOUSE			
Unidad	Marca	TSSTCORP		Marca	GENIUS	Serial	
Tarjetas	Red X	Sonido X	Video X	IMPRESORA			
Otras				Marca		Modelo	
				Serial			

Observaciones Adicionales  
EL EQUIPO SE ENCUENTRA EN OPTIMAS CONDICIONES

3. CONFIGURACION DE LA RED

Nombre del Equipo	En red	Grupo de Trabajo	Dirección IP	MAC
ADACORP TITIVD	SI X NO	WORKGROUP	192.168.0.60	88-AT-C4-38-D8-A7
Nombre de Impresora	En red	Dirección IP	MAC	
	SI NO			

En la revisión realizada, se constata que los equipos instalados se encuentran en funcionamiento, se revisan las características a través de la opción de propiedades, y se evidencia que la mayoría de estos cuentan con la capacidad necesaria para realizar labores básicas de oficina, pero a medida que aumenta la complejidad del software instalado, podría no ser igual de eficientes para responder a las peticiones dadas por el usuario.

Asimismo se debe contar con la fecha de adquisición de los equipos, con el fin de conocer cuáles de estos se encuentran aún en período de garantía. Los equipos cuentan con memoria RAM superior a 1 GB y procesadores Pentium en adelante.



● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

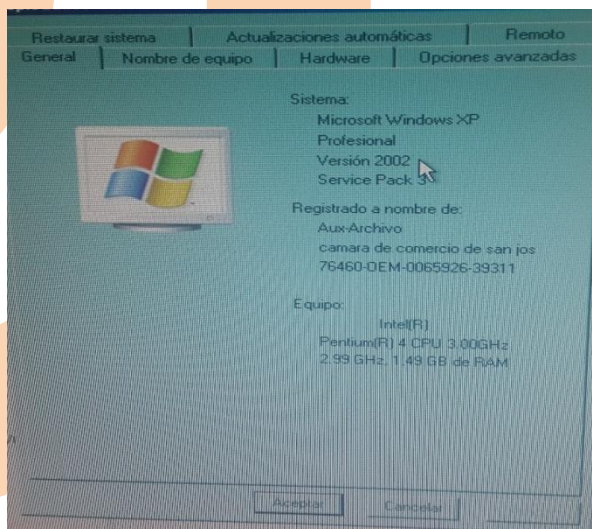
eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •



## 2.2 Mantenimiento preventivo y correctivo

No se está llevando registro de las actividades adelantadas en lo concerniente a las labores de mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de cómputo y periféricos, aunque el ingeniero de sistemas manifiesta que las actividades se están adelantando, pero sin registro.

FORMATO ESTABLECIDO EN LA CAMARA DE COMERCIO PARA RELACIONAR HV DE LOS EQUIPOS



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

## 2.3 Recomendaciones

Relacionar todos los equipos y periféricos que hay en la entidad a través de una matriz, con el fin de llevar un consolidado, y conocer toda la información que sirva como base para la toma de decisiones en la entidad, por ejemplo: equipos para renovación tecnológica, equipos por fuera de garantía, mantenimiento preventivo y/o correctivo realizado.

Una recomendación para el inventario de equipos sería a través de software de manejo de activos que se instala en cada computador y reporta a un equipo principal toda la información del hardware y software instalado en cada uno de estos, además, deja registro de las actividades adelantadas con los equipos, con el fin de conocer el historial de los mismos.

En las actividades adelantadas de mantenimiento, como sugerencia recomendaría el uso de software libre o comercial para una mesa de ayuda y/o servicio, donde los usuarios hagan la solicitud de incidentes o requerimientos que presenten, y el ingeniero de sistemas documente las actividades adelantadas para solucionar los mismos, de esta manera no se tendría que llevar registros físicos y se conocería en todo momento el estado actual de los mismos.

Cuando se realicen las actividades de renovación tecnológica, procurar no comprar equipos de línea doméstica, y en cambio adquirir equipos de línea corporativa por cuanto estos fueron diseñados para trabajo en oficinas y de producción, y los domésticos sólo para el uso de unas pocas horas al día.

Cuando realicen adquisición de equipos en la medida de lo posible que posean tres años de garantía, con el fin de garantizar un respaldo en caso de avería de los mismos, por cuanto la línea doméstica sólo cuenta con un año de garantía.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

## ● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

### 3. VERIFICAR PUBLICACIONES EN SECOP

#### 3.1 SECOP

Se realiza la revisión de las publicaciones realizadas a través del SECOP, y se evidencia que están haciendo uso del mismo, donde la última publicación data del 15 de febrero de 2016.

56 registros encontrados, mostrando página 1 ( 30 registros por página).  
1 2 [ Siguiente / Ultima ]

Clasificador de Bienes y Servicios	Número de Proceso	No. de Constancia	Estado del Proceso	Tipo de Proceso	Objeto del Contrato	Fecha Publicación	Modificar Estado	Editar	Descargar
Formato Excel 2010 o superior Formato Excel 97-2003 o superior	13/2016	16-4-4735951	Celebrado	Régimen Especial	Servicios de Limpieza, Descontaminación y Tratamiento de Residuos	15-02-2016			
Utilización del SECOP	12/2016	16-4-4735891	Celebrado	Régimen Especial	Servicios Basados en Ingeniería, Investigación y Tecnología	15-02-2016			
Listado de convenciones utilizadas Manual	11/2016	16-4-4735840	Celebrado	Régimen Especial	Publicaciones Impresas, Publicaciones Electrónicas y Accesorios	15-02-2016			
Utilidades para convertir a PDF	10/2016	16-4-4735794	Celebrado	Régimen Especial	Publicaciones Impresas, Publicaciones Electrónicas y Accesorios	15-02-2016			
Opciones de Usuario	09/2016	16-4-4735749	Celebrado	Régimen Especial	Publicaciones Impresas, Publicaciones Electrónicas y Accesorios	15-02-2016			
Cambio de contraseña	06/2016	16-4-4735667	Celebrado	Régimen Especial	Servicios de Gestión, Servicios Profesionales de Empresa y Servicios Administrativos	15-02-2016			
Plan Anual de Adquisiciones	08	16-4-4705040	Celebrado	Régimen Especial	Servicios de Gestión, Servicios Profesionales de Empresa y Servicios Administrativos	09-02-2016			
El Plan Anual de Adquisiciones 2016, es la oportunidad para empezar a implementar el SECOP II en su entidad. <a href="#">Ver más</a>	007	16-4-4704954	Celebrado	Régimen Especial	Servicios de Gestión, Servicios Profesionales de Empresa y Servicios Administrativos	09-02-2016			
Cargar un nuevo Plan Anual de Adquisiciones 2015 o 2016 en el SECOP I	05	16-4-4657852	Celebrado	Régimen Especial	Equipos y Suministros para Limpieza	02-02-2016			
Actualizar el Plan Anual de Adquisiciones 2014 o 2015 o 2016 en el SECOP I	04	16-4-4657710	Celebrado	Régimen Especial	Componentes y Suministros Electrónicos	02-02-2016			
Actos administrativos que imponen multas, sanciones o inhabilidades	03	16-4-4657568	Celebrado	Régimen Especial	Componentes y Suministros Electrónicos	02-02-2016			
Publicar un acto administrativo	02	16-4-4657400	Celebrado	Régimen Especial	Publicaciones Impresas, Publicaciones Electrónicas y Accesorios	02-02-2016			
Modificar un acto administrativo	01	16-4-4657310	Celebrado	Régimen Especial	Equipos y Suministros para Limpieza	02-02-2016			
	046	15-4-4501253	Celebrado	Régimen Especial	Ropa, Maletas y Productos de Aseo Personal	16-12-2015			
	045	15-4-4501239	Celebrado	Régimen Especial	Publicaciones Impresas, Publicaciones Electrónicas y Accesorios	16-12-2015			
	044	15-4-4501229	Celebrado	Régimen Especial	Publicaciones Impresas, Publicaciones Electrónicas y Accesorios	16-12-2015			
	043	15-4-4501216	Celebrado	Régimen Especial	Publicaciones Impresas, Publicaciones Electrónicas y Accesorios	16-12-2015			

#### 3.2 Recomendaciones

La solicitud de publicación en el SECOP se hace de forma verbal según manifiesta el ingeniero en sistemas, por tal razón se recomienda realizar la solicitud por correo adjuntando el documento, esto con el fin de llevar un control y evidencia de la publicación o no publicación de información.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

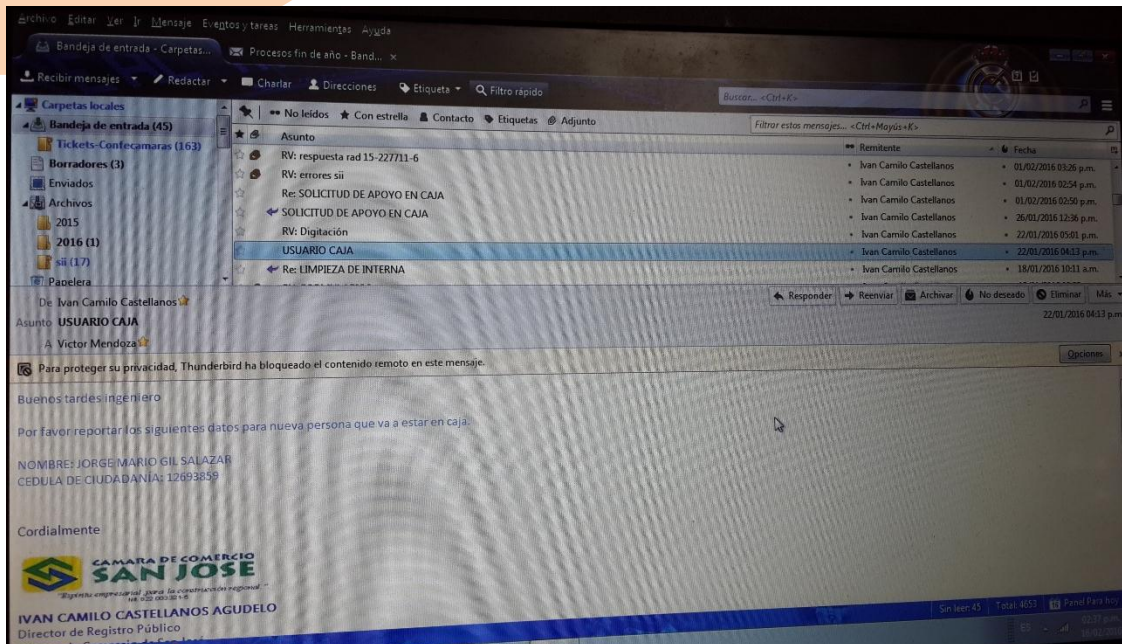
Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

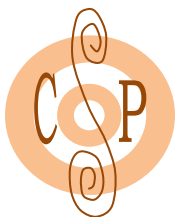
## 4. VERIFICAR ESTADO PAGINA WEB Y SII7

### 4.1 Usuarios

La creación de usuarios se realiza a través de solicitud por correo electrónico adjuntando los datos necesarios para su creación.



Se evidencia el control de usuarios y cada uno tiene asignado un nivel de acceso de acuerdo a la necesidad del servicio, tanto en la página web como en el aplicativo “Sistema integrado de información - SII7”



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

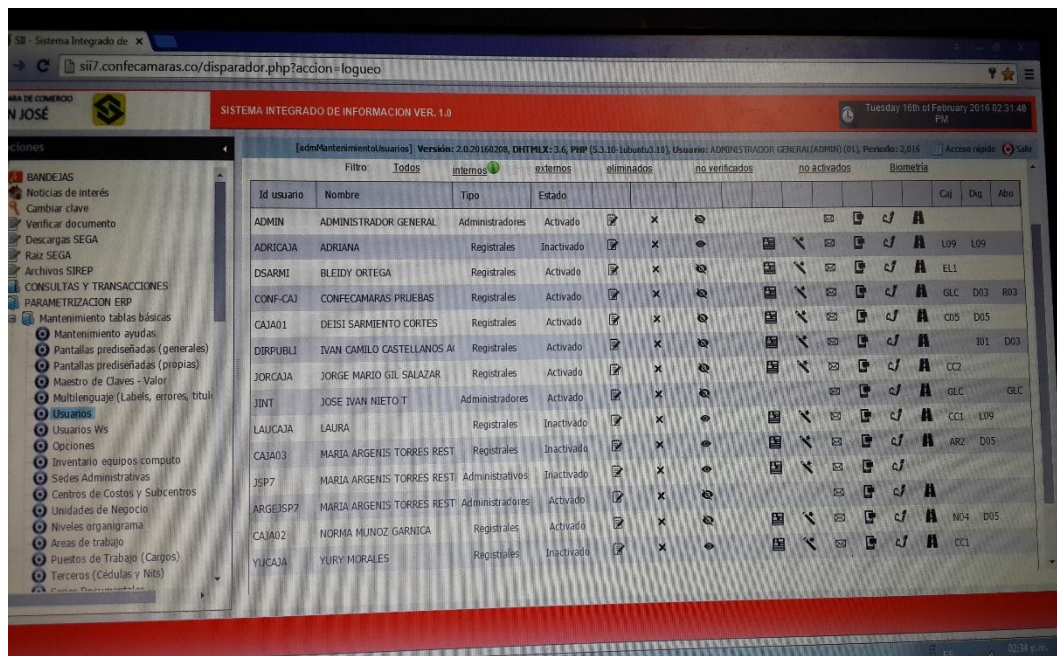
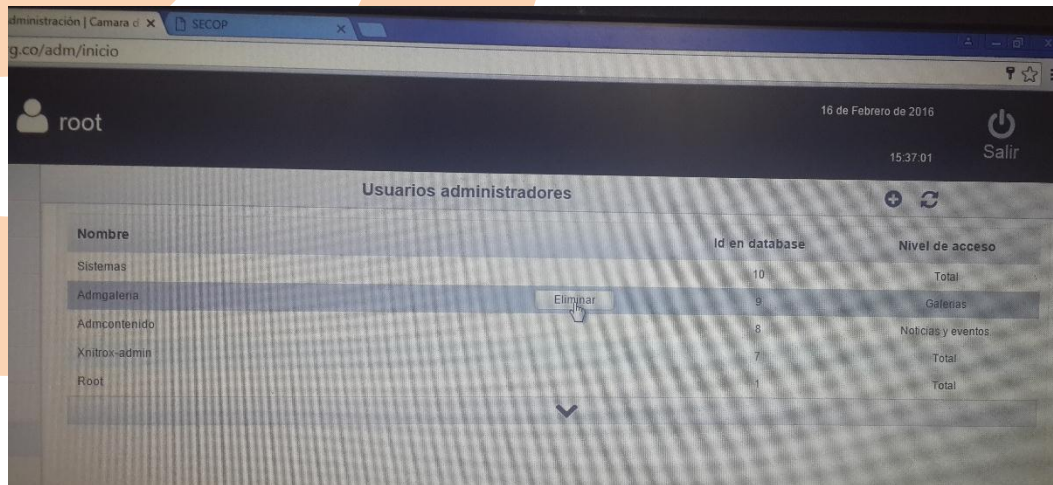
Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia





## 4.2 Publicaciones

Las publicaciones en la página son solicitadas a través del correo electrónico, adjuntando la documentación respectiva.



● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

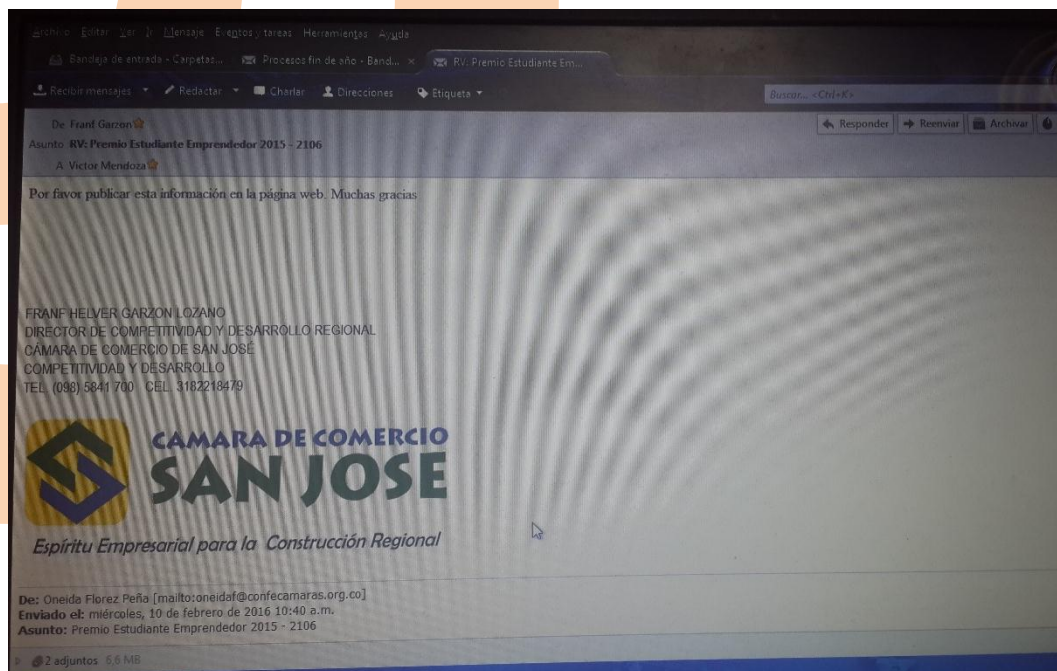
eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •



## 5. VERIFICAR COPIAS DE SEGURIDAD CONTABLES Y DE REGISTRO PÚBLICO INCLUYE ARCHIVO - DOCUNET

### 5.1 Copias de Seguridad

Las copias de seguridad del sistema SII7 y SIREP son realizadas por el área de ingeniería de Confecamaras según manual de usuario de diciembre de 2015.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

## 1. EN SIREP

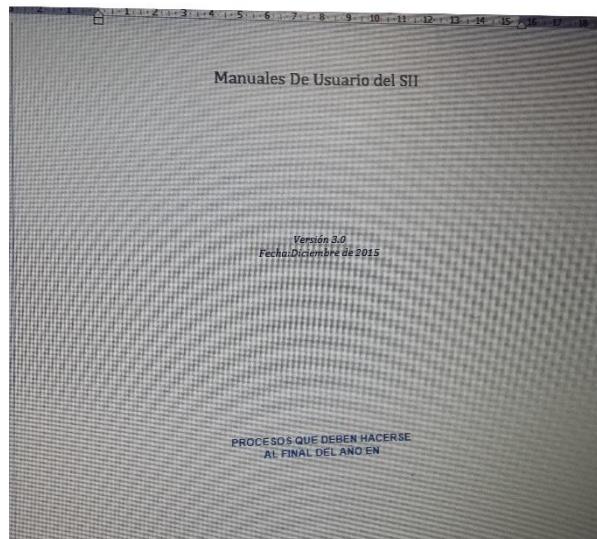
### 1.1. Backup de la Base de Datos.

Generar un backup o export de la base de datos, el cual deberá ser almacenado y marcado adecuadamente como copia de fin de año. Para las Cámaras de Comercio que gestionan el SIREP en la plataforma de Confecámaras, esta actividad será realizada por nuestra área de infraestructura y la cámara de comercio debe descargar del sitios de copias las correspondientes copias de SIREP y MYSQL para que sea guardada en sus instalaciones.

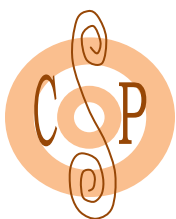
### 2.3. Copia de seguridad de la BD del SII

- a. Ingrese como usuario root al servidor SII y ubíquese en el directorio de su predilección. Preferiblemente un directorio de backups
- b. Ejecute el comando:  
`mysql_dump -uroot -p --databases sii_XX> bd_sii_20151231.sql`, donde XX corresponde al código o al nombre de la Cámara de Comercio.
- c. Comprima con gzip la copia extraída
- d. Esta copia debe ser guardada en forma segura pues podrá ser requerida para replicar la situación del sistema a dic. 31 de 2015

Esta actividad será realizada por el área de ingeniería de Confecámaras para las Cámaras de Comercio que operan el SII en la plataforma centralizada de Confecámaras. Igualmente esta copia será almacenada en el ftp de cada una de las Cámaras de Comercio y la cámara debe descargarla del sitio para que sea guardada en sus instalaciones.



Las copias de seguridad locales, son efectuadas por el ingeniero de sistemas de la entidad, a través de un disco duro USB destinado para tal tarea, revisando la última copia realizada, esta data de 21 de octubre de 2015.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

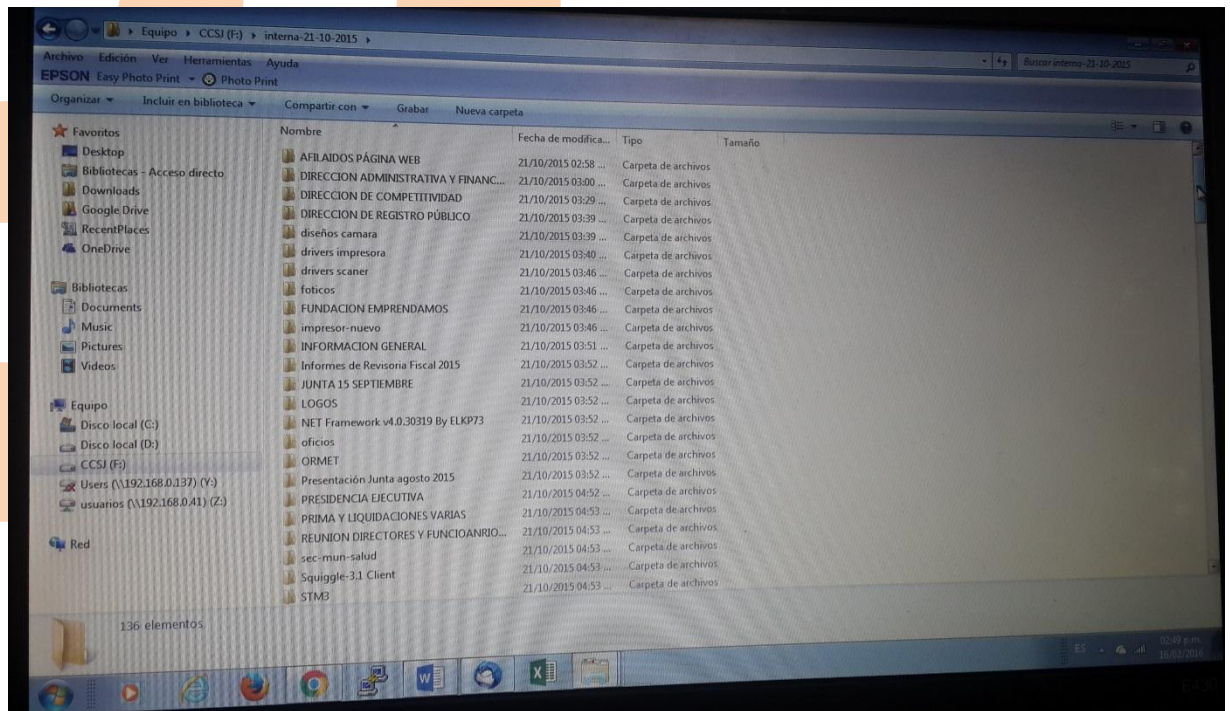
## ● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia



## 5.2 Docunet

El software Docunet utilizado para indexar el archivo escaneado no se está utilizando en el momento, está pendiente adquisición de equipos para ponerlo nuevamente en funcionamiento (según lo expreso el ing. de sistemas de la Cámara de Comercio), por el momento se lleva una relación del material digitalizado en una matriz de Excel.

Nº	A	D	E	F	G	H	I	J
30500541		ASOCIACION DE CABALLISTAS DEL GUAVIARE "LA GUACA"	22/07/2015	22/07/2015	1	40	950	
30500542								
30500543		HUELLAS DIVERSAS "DIVERSES"	19/08/2015	19/08/2015	1	38	950	
30500544		FUNDACION UNA FAMILIA PARA MI PAIS "FAMILPA"	27/09/2015	27/09/2015	1	37	950	
30500545		ASOCIACION DE FAMILIAS PRODUCTORAS DE LA AMAZONIA COLOMBIANA	20/09/2015	20/09/2015	1	41	950	
30500546		ASOCIACION DE FAMILIAS LA LIBERTAD GUAVIARE "ASOF APROLAGUA"	24/08/2015	18/12/2015	1	35	950	
30500547		ASOCIACION DE FAMILIAS LA LIBERTAD GUAVIARE "ASOVICILIO"	25/08/2015	25/08/2015	1	29	950	
30500548		ASOCIACION DE FAMILIAS OPERARIOS DEL GUAVIARE "ASOF AOPAPEGUA"	11/08/2015	11/08/2015	1	37	950	
30500549		GRUPO ASOCIATIVO AGROPECUARIO "LOS EMPRENDEDORES DE LA VEREDA PUERTO"	10/09/2015	10/09/2015	1	37	950	
30500550		ASOCIACION DE EXPENDEDORES DE CARNICOS DEL GUAVIARE "ASOEX CARO ONO"	23/09/2015	11/12/2015	1	60	950	
30500551		ASOCIACION DE PROFESORES PADRES Y ESTUDIANTES DE LA VEREDA COLINAS	05/10/2015	08/11/2015	1	62	950	
30500552		FUNDACION CRISTIANA NACIDA DEL COPAZON DE DIOS	20/10/2015	20/10/2015	1	30	950	
30500553		ASOCIACION DE VENDEDORES AMBULANTES DEL GUAVIARE "ASOVENAG"	16/10/2015	16/10/2015	1	29	950	
30500554		ASOCIACION DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES	20/10/2015	20/10/2015	1	42	950	
30500555		ASOCIACION DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES AGROPECUARIOS AMBIENTALES	09/09/2015	04/01/2015	1	56	950	
30500556		CORPORACION CASOS SOCIAL DE LA MUJER	17/11/2015	17/11/2015	1	53	950	
30500557		ASOCIACION DE MUJERES PRODUCTORAS Y EMPRENDEDORES CHARRAS BOQUEPON						
30500558		CORPORACION CULTURAL LA SEPTIMA	24/09/2015	24/09/2015	1	47	950	
30500559			07/12/2015	07/12/2015	1	27	950	
30500560								



## ● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

### 5.3 Recomendaciones

Se hace necesario realizar las copias de seguridad con un ciclo de frecuencia más corto, con el fin de garantizar un respaldo eficiente de la información, como medida ante un daño en los equipos u otros agentes externos, toda vez, que se evidencia la última copia hace cuatro meses.

Es urgente utilizar un software de catalogación de archivos, para llevar un mayor control sobre el activo intangible máspreciado de la entidad, el cual lo constituye la información.

## 6. VERIFICAR LICENCIAS, FECHA DE VENCIMIENTO Y ACTUALIZACIONES

### 6.1 Licencias

Los equipos revisados cuentan con el software de Windows y Office activados, el servicio actualizaciones de Windows verifica cada cierto tiempo el estado de legalidad de los mismos, en caso de no serlo arroja una alerta en pantalla.

En la hoja de vida de los equipos, cuando recién se hace la entrega de los mismos, se hace un inventario del software que se encuentra instalado, de igual manera las cuentas de usuario son restringidas, lo que traduce que el usuario no puede realizar instalación en la medida de lo posible de ninguna clase de programa.

Se cuenta con licencia de antivirus hasta el 5 de mayo de 2017, en la mayoría de equipos se encuentra instalado, a excepción de los equipos del área de competitividad.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

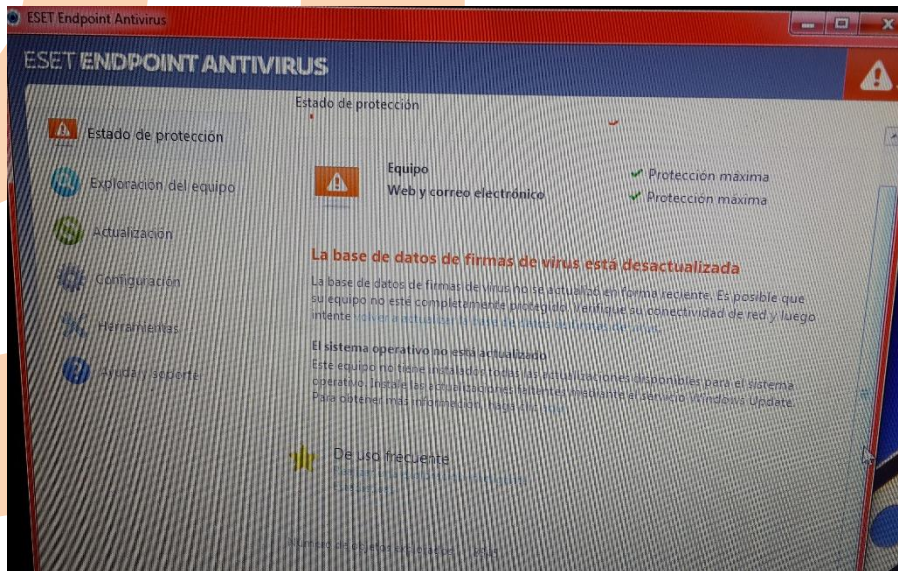
### ● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

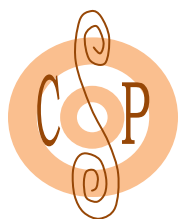
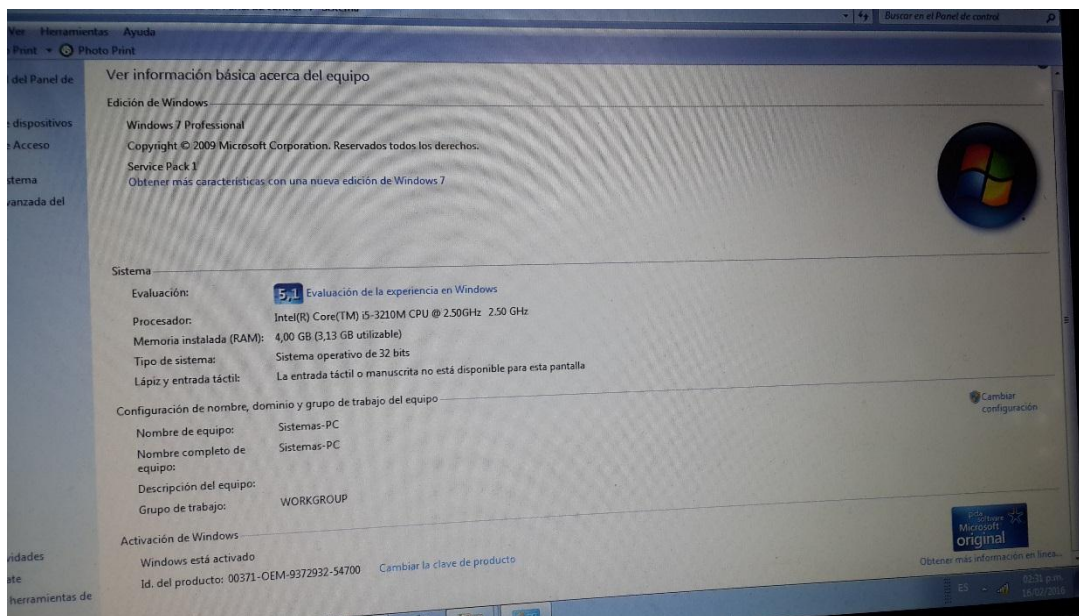
eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia



Las licencias de Windows y Office instaladas son vitalicias puesto que no tienen fecha de vencimiento o caducidad.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia

## 6.1 Recomendaciones

Una recomendación importante, es la de instalar el antivirus con su respectiva licencia en todos los equipos de la entidad, con el fin de proteger los mismos contra amenazas informáticas que abundan en la red de Internet y medios extraíbles como USB.

## 7. VERIFICAR INSTALACIONES LOCATIVAS.

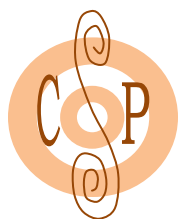
### 7.1 Instalaciones eléctricas y datos

La entidad cuenta con una red de cableado de datos y eléctrica que cumple con su función, pero que se queda corta para alimentar la demanda de los equipos existentes.

Algunos equipos están conectados a través de red inalámbrica, lo cual constituye cierto grado de inseguridad, al estar expuesta a técnicas de vulneración del encriptado por usuarios externos a la entidad.



La entidad cuenta con 2 UPS que garantizan el funcionamiento de los equipos por un corto período de tiempo después de que el fluido eléctrico falla.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

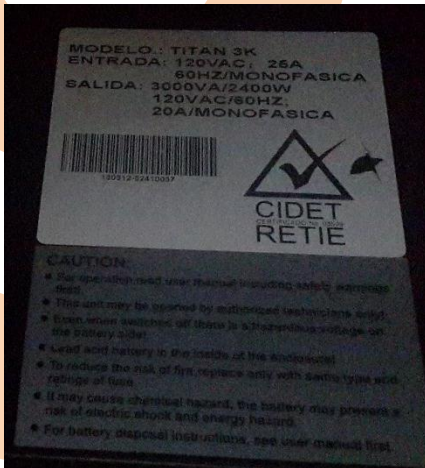
## ● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia



El espacio donde se encuentra el servidor y los equipos de comunicación no es el apropiado pues constituyen un riesgo eléctrico, debe ser un área como lo dictan las normas para centros de cableado.

En el área de sistemas no se cuenta con extintores para solventar incendios en equipos o en las instalaciones.

En el cielo raso de las instalaciones, se presentan goteras producto de problemas en la instalación del techo superior, esto constituye un riesgo grande para los equipos, pues puede presentarse un corto circuito. Además de que aumenta la humedad relativa del ambiente de trabajo.



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia





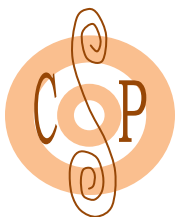
## 7.2 Recomendaciones

- ✓ Subsanan lo antes posible las humedades que se presentan en el techo de la entidad.
- ✓ Usar en la medida de lo posible la recta cableada para los equipos que manejen información sensible.
- ✓ Disponer urgentemente extintores de Solkaflan en el área de sistemas.
- ✓ A pesar de que las instalaciones son nuevas se utiliza un sistema de iluminación no adecuado, lo recomendable es utilizar tecnología LED, por cuanto no poseen metales pesados que afectan la capa de ozono, su vida útil es más larga y tienen una eficiencia energética mayor.

## II. Área Contable

Se verifico la información contable y sus documentos soporte, donde se evidencia:

- ✓ Cumplimiento en los descuentos y pagos oportunos de los impuestos y tasas, sobre los desembolsos efectuados.
- ✓ Pago oportuno de los descuentos de nómina (seguridad social, parafiscales, libranzas)



Elia Yanira Angarita Novoa

• Contadora Pública •

## ● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

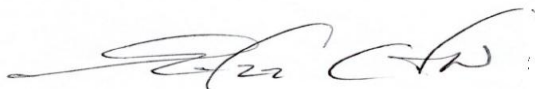
San José del Guaviare • Colombia

- ✓ Aplicación de los normas contables en el registro de las transacciones
- ✓ Continuación en los procesos NIIF, que deben ser aplicados en el año 2016
- ✓ Soportes y documentos contables debidamente archivados
- ✓ Una vez verificado el sistema contable (caja), se evidencia que al realizar transacciones que generan un ingreso por concepto de convenios (ingreso que genera una cuenta por cobrar), el sistema no genera la cuenta por cobrar en contabilidad, sino un ingreso directo a caja, lo que ocasiona un asiento contable manual cada vez que ocurre este servicio, en este caso con Fonade, con quien se tiene este convenio.

### **Recomendación**

Es importante que se solicite al proveedor del sistema contable, la asistencia técnica, con el fin de habilitar las cuentas necesarias para cuando se realicen servicios a crédito, y evitar ajustes manuales.

Cordialmente,



**ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA**  
**Revisora Fiscal Cámara de Comercio**



Elia Yanira Angarita Novoa  
• Contadora Pública •

● Especialista en Gerencia Tributaria ●

Cel: 311.262.4506 • oficina: (8) 5842020

eliayanira@yahoo.es

Cra24 No 7-27

San José del Guaviare • Colombia