

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

---

San José del Guaviare, Julio de 2021

Señores

**JUNTA DIRECTIVA**

**CAMARA DE COMERCIO DE SAN JOSE**

Att: Dr. JOSE JOAQUIN MARTINEZ ZUBIETA

Presidente Ejecutivo

Ciudad.

**REF: INFORME ACTIVIDADES MES DE JUNIO DE 2021**

Cordial saludo,

En el ejercicio de las funciones como Revisor Fiscal, se aplicaron Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, con base en pruebas selectivas, que puede no haberse identificado todas las inconsistencias a las normas y procedimientos que eventualmente puedan existir, por lo tanto es necesario que, las áreas responsables del proceso de administración apliquen los mecanismos de control y seguimiento establecidos en las normas vigentes.

## **Área Financiera y Administrativa**

### *Seguimiento de Control al Área contable*

Se verifico los movimientos contables generados durante el mes, donde se evidencia:

- Que se encuentran debidamente soportados.
- Los pagos de parafiscales y descuentos de nómina se pagaron en los plazos establecidos
- Los pagos de nómina del personal de la Cámara y contratistas, se aplican los descuentos legales y aquellos que se derivan de obligaciones adquiridos por los empleados.
- Se realizan las consignaciones oportunas de los recaudos diarios
- Se observa que acatan las recomendaciones realizadas a esta área y se esfuerzan por hacerlo oportunamente.

A pesar de los esfuerzos de la Contadora para cumplir con las funciones asignadas, su trabajo en tiempo fuera del horario (hora de almuerzo, horario nocturno, sábados, domingos y festivos), la carga laboral y la responsabilidad, puede afectar la salud física y mental de esta funcionaria, ya que no está disfrutando de un descanso recuperador, se recomienda con urgencia, la asignación de un asistente en esta área.

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

## Oportunidades de Mejorar

**Comprobante de Egreso No. 203** se cancela honorarios del mes de abril a Hernández Toro Laura, vinculada mediante contrato PS 09, por \$ 1.000.000, pero la planilla de aportes corresponde al mes de marzo/2021.

**Comprobante de Egreso No. 201** se paga \$ 1.200.000 a Hurtado Andrés, en los anexos no figura la planilla de aportes.

**Comprobante de Egreso No. 239** se reconoce a Gina Dorany Galeano honorarios por \$1.200.000, apoyo a Registro Público en el CAE, en el informe de actividades incluye: elaboración de contratos de donación, no anexa planilla de usuarios atendidos.

**Comprobante de Egreso No. 264**, de fecha 3 de junio del 2021, cancela la factura 0018 del 10 de mayo de 2021, por valor de \$ 840.000 a nombre de Ávila Cubides Ruth Maribel, verificados los requisitos mínimos se encontró:

- Que, según el Manual de Procedimientos para Compras y Contratación, el proveedor en el momento de suscribir la Orden de Compromiso No. 043 no cumplía con la renovación de la inscripción en el Registro Público.

The screenshot shows the RUES website interface. The main content area displays the 'Registro Mercantil' for 'RUTH MARIBEL AVILA CUBIDES'. The registration details are as follows:

Registro Mercantil	Valor
Número de Matricula	22268
Último Año Renovado	2021
Fecha de Renovación	20210625
Fecha de Matricula	20190830
Fecha de Vigencia	Indefinida
Estado de la matricula	ACTIVA
Motivo Cancelación	NORMAL
Tipo de Organización	PERSONA NATURAL
Categoría de la Matricula	PERSONA NATURAL
Fecha Última Actualización	20210625

The 'Fecha de Renovación' (20210625) is circled in red. The website also shows a sidebar with navigation options and a right-hand panel with 'Actividades Económicas' and 'Comprar Certificado' buttons.

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

- Consultado el RUES, el deber de renovar el Registro Mercantil, lo formalizó el 25 de Junio de 2021.

LA AGUJA DORADA

Registro Mercantil

Número de Matricula	16567
Último Año Renovado	2021
Fecha de Renovación	20210625
Fecha de Matricula	20140619
Fecha de Vigencia	Indefinida
Estado de la matricula	ACTIVA
Motivo Cancelación	NORMAL
Tipo de Sociedad	SOCIEDAD COMERCIAL
Tipo de Organización	ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO
Categoría de la Matricula	ESTABLECIMIENTO DE COMERCIO

**Comprobante de Egreso No. 291** del 16 de junio de 2021, se realiza el reembolso de Caja Menor Pública, donde se observa:

MERCADOS CAMPESINOS		
Apoyo	Alquiler de mesas banqueteras	\$ 42.000.00
Apoyo	Refrigerios	\$ 170.000.00

Nuevamente, se contraviene lo señalado en el Manual de Procedimientos para Compras y Adquisiciones, que a la letra dice:

Numeral 30. DONACIONES establece: “Las donaciones que realice la CCSJ serán autorizadas por el Presidente Ejecutivo con sujeción al presupuesto de ingresos y gastos aprobados por la Junta Directiva para cada vigencia. El presidente Ejecutivo únicamente estará autorizado para otorgar donaciones a personas jurídicas sin ánimo de lucro o entidades públicas, con sujeción a las partidas presupuestales y al plan de trabajo

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

aprobado por la Junta Directiva para el respectivo año. Al momento de dar a conocer sobre la donación la entidad o institución beneficiaria, se indicará además la destinación y requerimientos que debe cumplir para este efecto (programas o actividades a desarrollar, cronograma, informes financieros, etc.)” (Subrayado fuera del texto)

También en el numeral 19, determina que: “Los pedidos internos que sean destinados para el desarrollo de actividades inmersas en el plan de trabajo, eventos, ferias, compra de tiquetes aéreos y reservas en hoteles se deben realizar con 7 días hábiles de anticipación con el fin de dar cumplimiento con lo solicitado.” (Subrayado fuera del texto)

La norma es clara, al definir que su trámite no se debe realizar por caja menor, por cuanto no queda ningún registro contable (evidencia) donde se pueda verificar la participación de la Cámara de Comercio de San José, en esta clase de eventos.

PAGO DE SERVICIO TELEFONO FIJO 5841 943		
Periodo: 17 de marzo de 2021 al 16 de abril de 2021		
Servicio mes Actual	Incluye reconexión \$ 22.000	\$ 54.130.00
Servicio mes Anterior	17/febrero/2021 a 16/marzo/2021	\$ 38.200.00
<b>Total Pago Servicio</b>		<b>\$ 92.330.00</b>

Fuente: Factura Movistar radicada el 26 de abril de 2021

## Recomendaciones:

- Para que no se presenten esta clase de impases, se recomienda la implementación de la Ventanilla Única, la cual agilizaría los trámites.
- Establecer corte contable, máximo 30 de cada mes, a fin de presentar oportunamente las declaraciones mensuales de Retención en la Fuente y demás impuestos.
- Revisión previa de parte de la Administración (Control Interno), para el lleno de los requisitos mínimos precedente a la contratación o pago correspondiente.
- Para cumplir con las normas ambientales, elaborar un formato que condense los formatos que debe firmar el proveedor sobre el conocimiento del Código de Ética y Buen Gobierno, contenido de los Estatutos, del artículo 90 de Código de Comercio, así como la autorización para el tratamiento de datos.

## Pago de Fotocopias:

Se cancela mensualmente por caja menor de recursos públicos, la planilla que se anexa se recomienda complementar con datos como la entidad o persona que requiere la información, que información está solicitando y uso de la misma.

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

---

**Comprobante de Egreso No. 293** se reconoce a Comunicación Celular COMCEL S.A., la suma de \$173.366, por servicio celular que se discriminan así:

CELULAR / PERIODO	8-2 A 7-3-2021	8-3 A 7-4-2021	8-4 A 7-5-2021	8-5 A 7-6-2021
3123500368	124	344	101	101
3213989399	166	332	203	169
3118261718	6	20	54	118

Se evidencia que esta herramienta tecnológica, aun no se le ha dado un mejor uso, ya que cada Plan incluye: 16 gbsm - cargo fijo. **Minutos ilimitados a todo destino fijo o móvil nacional.** 500 min internacionales Usa- Canadá- Puerto Rico y México. **Mensajes de texto incluidos: ilimitados a todo destino.** Se cancela \$57.789 por cada Plan.

Se recomienda un Plan Estratégico que contenga mensajes de motivación para los comerciantes, información como el cambio de horario, promocionar el uso de la plataforma. Este Plan debe ser incisivo, sorprendente, agresivo que enaltezca la labor de la Cámara de Comercio y resalte los esfuerzos de la Junta Directiva, Directores y funcionarios.

**Comprobante de Egreso No. 32** se realiza el reembolso de Caja Menor Privada, se observa dos pedidos internos del área de Competitividad, ambos de fecha 21 de abril, solicitando 3 paquetes de bolsas Ziploc, los recibos 8 del 22 de abril y 10 del 27 de abril, a nombre de Torres Osorno Juan Gabriel, los precios varían uno de \$57.000 y el otro por \$69.000, se presume fraccionamiento de las compras, ya que no se observa diferencias en las características del bien adquirido. También se establece que el certificado de disponibilidad en los pedidos uno es del 21 de abril y el otro del 28 de abril, posterior a la fecha del recibo 10.

## Parametrización del Datafono:

Para realizar las transacciones virtuales se utiliza el Datafono, que afecta directamente los ingresos públicos, pero hay operaciones que afectan los ingresos privados, ocasionando continuos ajustes como son la compra de libros y otros servicios, se sugiere la parametrización de esta importante herramienta, que redundaría en la agilización y atención al usuario.

## Publicaciones en Secop

Se evidencia la publicación a través del SECOP, la última publicación data del 30 de junio de 2021, orden de compromiso 069, se hallaron las siguientes inconsistencias:

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

FECHA	O.C.	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	(**) ORDENADOR GASTO (e)
04-jun	062	Orlando Ballesteros	Perifoneo	200.000	Director Competitividad
04-jun	063	Hiperfruver La Reina	Elementos de Aseo	242.900	Director Competitividad
04-jun	064	Martha I. Álvarez	Dirigir 15 programas radiales y otros (*)	2.180.000	Director Competitividad
04-jun	065	Gina D Galeano	Apoyo Competitividad	2.400.000	Director Registro Publico
04-jun	066	Sindy Gimena Marín	18 Licencia antivirus	900.000	Director Registro Publico

Fuente: Resultado consulta página SECOP I

(\*) Se presenta diferencia en el número de programas (letras y cantidad).

(\*\*) Establecer quien estaba encargado de la Presidencia Ejecutiva, en las fechas en que ocurrió la ausencia del titular y tomar las medidas necesarias para que no se presenten esta clase de eventos.



**CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO**

Revisora Fiscal Cámara de Comercio de San José

T. P. 24.754 - T