

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

---

San José del Guaviare, Abril de 2022

Señores  
**JUNTA DIRECTIVA**  
**CAMARA DE COMERCIO DE SAN JOSE**  
**Att: Dr. JOSE JOAQUIN MARTINEZ ZUBIETA**  
**Presidente Ejecutivo**  
Ciudad.

Apreciados Señores:

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 de Administrativa y Financiera*

En mesa de trabajo fue revisada la información financiera, se evaluó en conjunto la aplicación de la NIC 1 en los estados financieros de la Camara de Comercio de San José, a 31 de Diciembre de 2021 comparados con el año 2020, se dictaminaron para presentar a la Junta Directiva de la CCSJ y aprobación correspondiente, los componentes son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Informe de Gestión (Alta Gerencia)

Previamente se verifico el cumplimiento del artículo 37 de la Ley 222 de 1995, donde establece que el representante legal y el contador responsables de la preparación de los estados financieros, deben certificar que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

---

## *Informes Superintendencia de Sociedades*

Aprobados los estados financieros por la Junta Directiva en reunión ordinaria del 19 de marzo, para dar cumplimiento a la Circular Única de la SIC, mediante el Sistema de Evaluación de Cámaras de Comercio (SECC) la Cámara de Comercio de San José realizó los siguientes reportes:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Programa Anual de Trabajo
- Informe de Labores
- Informe Estadístico de los Registros Públicos
- Constancia de Publicación de la Noticia Mercantil
- De conformidad con el artículo 2.2.2.38.2.9 del Decreto Único 1074 de 2015, se ha remitido a la Superintendencia, dentro de los 10 días siguientes a la aprobación del acta de Junta Directiva, el resumen de las conclusiones adoptadas.
- Se envió el reporte de la Ejecución Presupuestal acumulado a la vigencia, dando cumplimiento a lo establecido en la Circular Única

## *Manual se Funciones*

Se requiere la reestructuración o replantear las funciones del cargo de Contador, toda vez que al verificar las actividades de este cargo, realiza funciones de tesorería, no ha disminuido la carga laboral en esta área, donde se requiere por control interno que la persona que registra, contabiliza no sea la misma que recibe, maneje y guarde el efectivo.

ACTIVIDADES	SI	NO
Recaudar y/o recibir el efectivo	X	
Realizar el recibo de caja del efectivo entregado		X
Preparar el informe diario del recaudo de efectivo	X	
Conciliar el efectivo recaudado vs. los documentos soportes	X	
Realizar la consignación del efectivo en la entidad bancaria	X	
Registrar contablemente el dinero recibido y consignado en la entidad bancaria	X	
Realizar el arqueo de caja periódicamente		X
Realizar los pagos electrónicamente o mediante cheques	X	
Realizar la conciliación bancaria y solucionar las partidas conciliatorias pendientes	X	
Realizar las transferencias bancarias	X	
Archivar documentación soporte del recaudo de efectivo por fecha	X	

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

## *Jornada Renovación*

Para las estrategias para la renovación se observó, la utilización de mensajes de texto, llamadas, perifoneo en los cuatro municipios del Departamento del Guaviare y la Libertad

### *Invitación a Renovar Mensaje de Texto:*

Señor comerciante, evite sanciones y recuerde renovar su matrícula mercantil antes del 31/03/2022, podrá hacerlo a través de <http://camarasanjose.org.co/inicio> o en la sede principal de Camara de Comercio de San José.  
Info. 3213989399

A 23 de marzo se observó estadísticamente que se habían superado los resultados del 2021:

<b>Jornada de Renovación a 23 Marzo - 2022</b>				
<b>Concepto</b>	<b>Año Anterior</b>	<b>Año Actual</b>	<b>Diferencia</b>	<b>%</b>
Matriculados	542	566	24	104,43
Renovados	2613	3084	471	118,03
Cancelados	202	189	-13	93,56
Matriculas Vigentes	3089	3637	548	117,74

<b>Matriculados por Organización Jurídica</b>				
<b>Organización Jurídica</b>	<b>Año Anterior</b>	<b>Año Actual</b>	<b>Diferencia</b>	<b>%</b>
Persona Natural	241	280	39	16,18
Establecimiento de Comercio	224	243	19	8,48
Sociedad x Acciones Simplificada	43	37	-6	(13,95)
Entidades sin Ánimo de Lucro	34	6	-28	(82,35)
	542	566	24	4,43

<b>Renovados por Organización Jurídica</b>				
<b>Organización Jurídica</b>	<b>Año Anterior</b>	<b>Año Actual</b>	<b>Diferencia</b>	<b>%</b>
Persona Natural	1226	1450	224	18,27
Establecimiento de Comercio	1148	1364	216	18,82
Entidades sin Ánimo de Lucro	124	155	31	25,00
Sociedad x Acciones Simplificada	89	89	0	-
Sociedades Anónimas	14	13	-1	(7,14)

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

T. P. 24.754 - T

Entidad de Economía Solidaria	4	8	4	100,00
Sociedad Limitada	6	4	-2	(33,33)
Empresa Unipersonal	2	1	-1	(50,00)
	2613	3084	471	18,03

En cuanto a los Ingresos Presupuestados, se evidencio que a la fecha solo se había recaudado el 38%

NOMBRE DEL RUBRO	PRESUPUESTADO 2022	APROBADO 2022	EJECUTADO A MARZO 23 DE 2022	SALDO	PORCENTAJE EJECUTADO
<b>INGRESOS PUBLICOS</b>	1.211.226.158,	1.211.226.158,	448.743.837,25	762.482.320,75	37%
DEL REGISTRO MERCANTIL	957.355.000,	957.355.000,	397.887.194,	559.467.806,	42%
DEL REGISTRO DE PROPONENTES	143.968.000,	143.968.000,	13.941.000,	130.027.000,	10%
DEL REGISTRO DE LAS ESAL	93.168.000,	93.168.000,	32.056.000,	61.112.000,	34%
OTROS INGRESOS PUBLICOS	736.000,	736.000,	322.500,	413.500,	44%
REGISTRO UNICO NACIONAL RONEOL	140.000,	140.000,	96.000,	44.000,	69%
FINANCIEROS	7.960.000,	7.960.000,	1.582.869,25	6.377.130,75	20%
ARRENDAMIENTOS	7.899.158,	7.899.158,	2.857.143,	5.042.015,	36%
RECUPERACIONES	0	0	1.131,	-1.131,	
<b>INGRESOS PRIVADO</b>	18.582.000,	18.582.000,	12.685.244,	5.896.756,	68%
CUOTAS DE AFILIACION	14.365.000,	14.365.000,	11.965.000,	2.400.000,	83%
SERVICIOS ESPECIALES Y VARIOS	4.217.000,	4.217.000,	720.000,	3.497.000,	17%
RECUPERACIONES	0	0	244,	-244,	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.229.808.158,</b>	<b>1.229.808.158,</b>	<b>461.429.081,25</b>	<b>768.379.076,75</b>	<b>38%</b>

La Alta Gerencia con el equipo de trabajo ante las evidencias reorganizo las estrategias y en la última semana, el personal salió a visitar a los afiliados, a comerciantes, se amplió la Jornada Continua para los días 29, 30 y 31 de marzo.

Los gastos que se reflejaron en el movimiento contable de los meses de febrero y marzo:

C.E.	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
44	03-Feb-22	MURILLO CASTILLO JOSE ALEXANDER	50.000 MENSAJES DE TEXTO DESDE UNA PLATAFORMA WEB, INFORMACION RENOVACION AÑO 2022, EN LOS 4 MUNICIPIOS DEL DEPTO DEL GUAVIARE	773.500
45	03-Feb-22	AYERBE SABOGAL DIANA LISETH	5.500 UNIDADES DE STICKER DE RENOVACION Y MATRICULADOS 2022	1.100.000
47	03-Feb-22	AYERBE SABOGAL DIANA LISETH	4696 UNI. ESFEROS REF:FINLANDIA COLOR VERDE, TAMAÑO 14.7 CM LARGO. IMPRESION TAMPOGRAFIA TINTA PLASTICA UNA TINTA CON LOGO CCSJ	5.165.600
62	14-Feb-22	SANCHEZ SUAREZ ESPERANZA	REEMBOLSO CAJA MENOR PUBLICA	
62	CM PB	COOTRANSQUAVIARE	TRANSPORTE CAPACITACION JORNADA RENOVACION CALAMAR-SAN JOSE	50.000
62	CM PB	COOTRANSQUAVIARE	TRANSPORTE CAPACITACION JORNADA RENOVACION RETORNO-SAN JOSE	12.000

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

T. P. 24.754 - T

C.E.	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
72	22-Feb-22	SANCHEZ JAIMES ILIANA	10 DESAYUNOS, 10 ALMUERZOS Y 8 CENAS PARA LAS DOS PERSONAS QUE ESTUVIERON EN LA INDUCCION PARA LAS JORNADAS DE RENOV. EN EL MUNICIPIO DE EL RETORNO Y CALAMAR.	336.000
86	28-Feb-22	HOTEL NELLER PLAZA SAS ZOMAC	HOSPEDAJE DE DOS HABITACIONES SENCILLAS CON AIRE ACONDICIONADO POR CUATRO NOCHES	560.000
90	28-Feb-22	MANOSALVA CARRERO HEVER GEOVAN	4 CABINAS DE SONIDO MARCA WIRELESS SPEAKER KTS-1163 D 12 TRANSMISION INALAMBRIKA HASTA 10 MTS	1.520.000
91	28-Feb-22	USECHE TOBON NINY JOHANA	VIATICOS COMISION FUNCIONARIA NINY USECHE JORNADA DE RENOVACION MATRICULA MERCANTIL EN EL MUNICIPIO DE MIRAFLORES - GUAVIARE DURANTE LOS DIAS DEL 01 AL 05 DE MARZO DE 2022	1.800.000
92	28-Feb-22	ALVARADO LEMUS JULIO GABRIEL	ALQUILER ESPACIO RADIAL EMISION CUÑAS RADIALES DE TREINTA (30) SEGUNDOS EN LA PROGRAMACIÓN HABITUAL, DEL 07 AL 23 DE FEBRERO DE 2022	780.000
93	28-Feb-22	ALVARADO LEMUS JULIO GABRIEL	ALQUILER ESPACIO RADIAL PARA LA EMISION DE UN PROGRAMA 2.30" EN EL NOTICIERO MARANDUA NOTICIAS EL DIA 22 DE FEBRERO DE 2022	150.000
99	28-Feb-22	ROPERO BERNAL YIMER ALFONSO	ACTIVIDADES DE PRESTACION DE SERVICIOS INDEPENDIENTE - PERIODO 19 DE ENERO DE 2022 AL 18 DE FEBRERO DE 2022, SEGUN CONTRATO PS 001 DE ENERO DE 2022.	1.500.000
100	02-mar-22	SANCHEZ SUAREZ ESPERANZA	REEMBOLSO CAJA MENOR PUBLICA MES DE MARZO DE 2022	
100	CM PB	COOTRANSQUAVIARE	TRANSPORTE 2 PERSONAS CAPACITACION JORNADA RENOVACION	12.000
102	04-Mar-22	FORERO SOLER YESENIA YASMIN	ACTIVIDADES REALIZADAS DESDE EL 01 FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022 DE ACUERDO AL CONTRATO PS NO. 003 DE ENERO DE 2022	1.500.000
118	24-Mar-22	USECHE TOBON NINY JOHANA	REEMBOLSO MEDIANTE CCSJ-100 OFICIO 052 DE FECHA 10/03/2022. POR CONCEPT DE PAGO DE FLETES RECURSOS RECAUDADOS, TRANSPORTE ELEMENTOS DE TRABAJO DURANTE LA JORNADA RENOACION MIRAFLORES-GUAVIARE	581.521

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

T. P. 24.754 - T

C.E.	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
119	24-Mar-22	ROPERO BERNAL YIMER ALFONSO	ACTIVIDADES REALIZADAS DESDE EL 19 DE FEBRERO AL 18 DE MARZO DEL 2022	1.500.000
123	24-Mar-22	USECHE TOBON NINY JOHANA	AUTORIZACION MEDIANTE CCSJ-100 OFICIO 054 DE FECHA 15/03/2022, UN (1) DIA DE MAS PERNOTADO Y REEMBOLSO MAYOR VALOR PAGADO TIQUETES AEREOS JORNADA DE RENOVACION MUNICIPIO DE MIRAFLORES - GUAVIARE	183.300
125	24-Mar-22	CORDOBA CARLOS ALBERTO	DOCSOPORTE- PPAL298PERIFONEO MUNICIPIO DE MIRAFLORES GUAVIARE	240.000
126	24-Mar-22	AYALA HURTADO LUZ NOHEMI	RENOVACION ACTIVIDADES REALIZADAS DESDE EL 14 DE FEBRERO DE 2022 AL 13 DE MARZO DE 2022, DE ACUERDO AL CONTRATO PS N0 008 DE FEBRERO- 2022	1.500.000
139	30-Mar-22	SANCHEZ SUAREZ ESPERANZA	REEMBOLSO CAJA MENOR PUBLICA MES DE MARZO DE 2022	
139	CM PB	COOTRANSQUAVIARE	REEMBOLSO DE GASTOS RETORNO- LA LIBERTAD	57.000
139	CM PB	FRAN YEISON MORENO CARTAGENA	PERIFONEO RETORNO 3,4 Y 7 MARZO =3 HORAS	90.000
154	05-abr-22	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION Y SUMINISTROS SAS ZOMAC	O.C. 016 4-2-2022 PERIFONEO MUNICIPIO CALAMAR GUAVIARE 11 HORAS A \$30 MIL	330.000
157	05-abr-22	VARGAS FLOREZ FERNANDO ARSENI	O.C. 019 7-2-2022 PERIFONEO MUNICIPIO RETORNO, LA LIBERTAD Y SAN JOSE GUAVIARE, 32 HORAS A RAZON DE \$25.000 C/U	800.000
	31-mar-22	SANCHEZ JAIMES ILIANA	O.C. 035 31-3-2022 -11 ALMUERZOS DEL PERSONAL QUE LABORO JORNADA CONTINUA EN RENOVACION	273.000
	31-mar-22	MURILLO CASTILLO JOSE ALEXANDER CREAR COMUNICACIONES	O.C. 037 29-3-2022 -1500 MSJ DE VOZ, MARCACION AUTOMATICA INVITACION RENOVAR	214.200
			<b>TOTAL GASTOS A MARZO DE 2022</b>	<b>\$ 21.028.121</b>

## *Caja Menor Recursos Publicos*

Es urgente **actualizar** el Manual de Procedimientos para las adquisiciones por Caja Menor – Recursos Públicos, que se puede adquirir y que no, toda vez que se había recomendado que los bienes y servicios que se requieren para el cumplimiento del Plan de Trabajo, fueran adquiridos por medio de Orden de Compromiso o contrato según fuera el caso, a fin de que quedara registrado contablemente estas actividades, así como poder

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

T. P. 24.754 - T

demostrar ante los entes de control y los mismos comerciantes la trazabilidad de los recursos, los esfuerzos de la Alta Gerencia, como de la Junta Directiva y el interés de la misma para apoyar el conglomerado comercial, hecho que no queda registrado al adquirir por Caja Menor.

C.E.	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
100	02-Mar-22	SANCHEZ SUAREZ ESPERANZA	REEMBOLSO MES DE FEBRERO DE 2022	746.000,
110	17-Mar-22	SANCHEZ SUAREZ ESPERANZA	REEMBOLSO MES DE MARZO DE 2022	617.700,
111	22-Mar-22	SANCHEZ SUAREZ ESPERANZA	REEMBOLSO MES DE MARZO DE 2022	651.000,
139	30-Mar-22	SANCHEZ SUAREZ ESPERANZA	REEMBOLSO MES DE MARZO DE 2022	648.000,

Algunos de los gastos que se evidenciaron, entre otros:

C.E.	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
100	28-feb-22	ENITH MILENA CRIALES GARAY	RECARGA TONER IMPRESORA SAMSUNG MLT-D203 5000 SERIAL 152410000004 CAE	170.000
100	28-feb-22	COMERCIALIZADORA LOPEZ HNOS SAS	BALDE ESCURIDOR DE TRAPERO RIMAX	185.000
110	11-mar-22	MANOSALVA C. HEVER GEOVANI	2 TELEFONOS FIJOS PANASONIC	150.000
110	11-mar-22	CORDOBA CARLOS ALBERTO	ALQUILER INTERNET, SERVICIO ENERGIA, LOCAL PARA JORNADA MIRAFLORES	140.000
110	11-mar-22	CCIALIZADORA LOPEZ HNOS SAS	CAJA VASOS Y MEDIA DOC. POSILLOS Y PLATOS TINTEROS	106.000
110	11-mar-22	EMPOAGUAS E.S.P.	PAGO SERVICIO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	32.200
111	17-mar-22	MANTILLA SERRANO BLANCA AZUCENA	45 REFRIGERIOS APOYO AL EVENTO DE SOCIABILIZACION DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO A LAS CAPACIDADES COMPETITIVAS UNIDADES DE NEGOCIOS DEL SECTOR COMERCIO DENTRO DEL PROCESO DE REACTIVACION ECONOMICA EN EL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE, EVENTO REALIZADO EL 8-3-2022	195.000
111	17-mar-22	VALENCIA ARENAS JEFERSON A.	UN BRAZO HIDRAULICO Y LA INSTALACION	120.000
139	30-Mar-22	CUENCA ESPINOSA SANDRA M.	UNIFORME ANTIFLUIDO CON LOGO	80.000
139	30-Mar-22	MULTISERVICIOS RUBIELA	PAPELERIA 1 RESMA PAPEL	17.000
139	30-Mar-22	COOTRANSQUAVIARE	TRANSPORTE RETORNO - LA LIBERTAD	20.000
139	30-Mar-22	COOTRANSQUAVIARE	TRANSPORTE LA LIBERTAD - RETORNO	20.000
139	30-Mar-22	FRAN YEISON MORENO CARTAGENA	PERIFONEO JOR RETORNO 3,4 Y 7 MARZO	90.000
139	30-Mar-22	MARIN PINEDA SINDY GIMENA	REV Y MANTO COMPUTADOR PORTATIL LENOVO AREA R.P STIKER 1528050011	100.000
139	30-Mar-22	MANTILLA SERRANO BLANCA AZUCENA	REFRIGERIO FUNCIONARIOS QUE REALIZARON VISITA A COMERCIANTES	78.000

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

---

C.E.	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
139	30-Mar-22	REYES CLAVIJO CLAUDIA ROCIO	PAR ZAPATOS ANTIDESLIZANTES	70.000
139	30-Mar-22	BAYONA CIFUENTES CLODOMIRO ANTONIO	MANTENIMIENTO CORRECTIVO 2 SILLAS CAJA STIKER 159005000025	110.000

Muchos de estos gastos no están revestidos de las características de imprevisibles o urgentes, que justifiquen su compra por Caja Menor, máxime cuando su solicitud interna es de uno o dos meses antes, tampoco cuando se trata de mantenimientos o reparaciones, recargas o servicios públicos, por ser eventos previsibles y no urgentes. Tampoco se puede justificar el hecho que el mismo día que se solicita es el del evento, hay que tener especial cuidado cuando son hechos cumplidos y más concretamente, el apoyo a la sociabilización del proyecto para la reactivación económica.

### *Seguimiento Movimiento Contable*

Se revisaron los registros contables del mes de marzo, con sus soportes contables y se evidencia lo siguiente:

- Se revisaron las causaciones y pagos de las obligaciones del mes, se evidencia que los descuentos tributarios se realizaron de acuerdo a las tasas y bases establecidas, y los pagos se efectuaron oportunamente.
- Los soportes y registros contables cumplen con los principios contables
- La seguridad social y parafiscal se presentó y cancelo en los plazos requeridos
- El recaudo de caja, se consigna diariamente.

Se realizo asesoría al área financiera y presidencia ejecutiva, en relación a la presentación de los estados financieros del periodo contable 2021, comisiones, jornada laboral y otros temas relacionados con la entidad.



**CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO**

Revisor Fiscal Cámara de Comercio de San José