

CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA
T. P. 24.754 - T

San José del Guaviare, Junio 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.

PRESIDENCIA EJECUTIVA

Promoción y publicidad de la imagen de la CCSJ y los servicios que presta

La Alta Gerencia a fin de promocionar la Institución contrato un profesional para dirigir el espacio radial contratado con dos emisoras de mayor sintonía en la región, su trabajo lo realiza a través de sesiones y entrevistas grabadas, soporte visual y material fotográfico, de conformidad con el contrato suscrito con la Cámara de Comercio de San José.

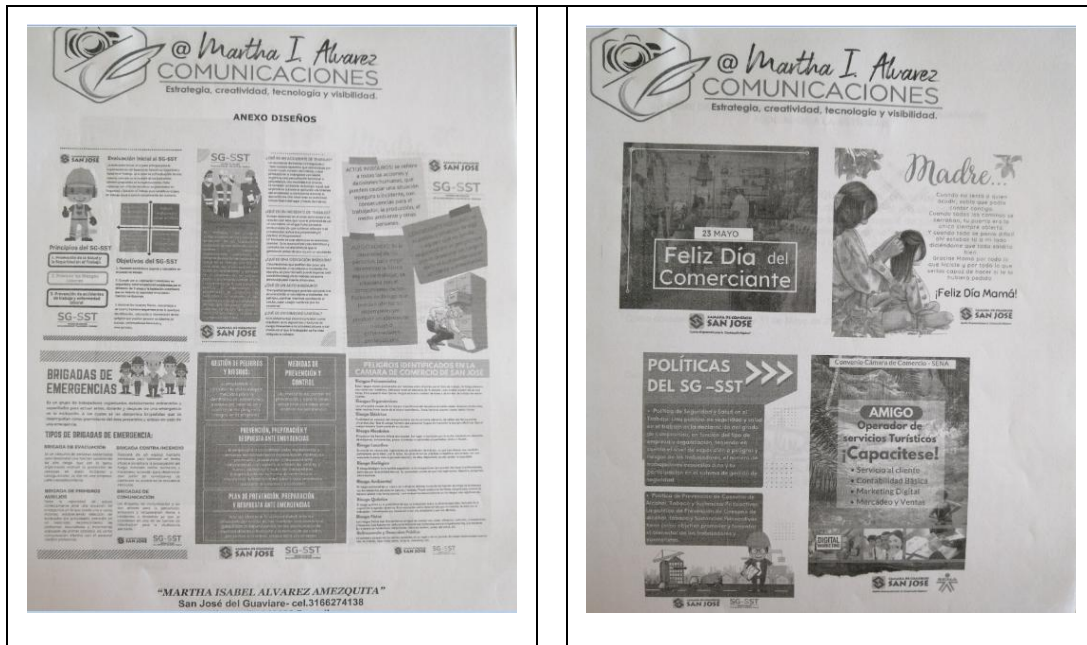
CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS No. 009 DE FEBRERO DE 2022
PROVEEDOR	MARTHA ISABEL ALVAREZ AMESQUITA
OBJETO	Contratar un profesional encargado de realizar la grabación de 27 flash informativo de la Cámara de Comercio de San José, con una duración de dos minutos y treinta segundos c/u, los cuales contarán con entrevistas grabadas y diseño de imágenes, poster publicitarios y elaboración de perifoneo con información institucional de la Cámara de Comercio de San José
VALOR	\$ 4.850.000
VIGENCIA	Del 22 de Febrero al 31 de Agosto de 2022 – Seis (6) meses y siete (7) días

CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA
T. P. 24.754 - T

Igualmente, se encarga del diseño de poster publicitarios e imágenes para el manejo de redes sociales (page fans), algunos de los flash verificados y publicados:

FECHA	TEMA	DURACION	HORA EMISION	OBSERVACIONES
Mayo 3 de 2022	Cómo funciona la Camara	2'03"	7:30 a.m.	Se escuchó el audio
Mayo 10 de 2022	Convenio entre el IFEG y CCSJ	2'49"		Publicado Facebook
Mayo 17 de 2022	Jornada de Recuperación del Espacio Público en el Sector Comercio	1'58"		Publicado Facebook
Mayo 24 de 2022	Día del Comerciante (23-5-2022) Recuperación del Espacio Publico Saludo Mes de las Madres	2'41"		Publicado Facebook
Mayo 31 de 2022	Comunicado Supersociedades Inicio curso Servicio al Cliente - SENA	2'42"		Publicado Facebook
Junio 7 de 2022	Invitación a participar del segundo día sin IVA	2'56"		Publicado Facebook
Junio 14 de 2022	Segundo día sin IVA	2'31"	6:38 a.m.	Se escuchó el audio



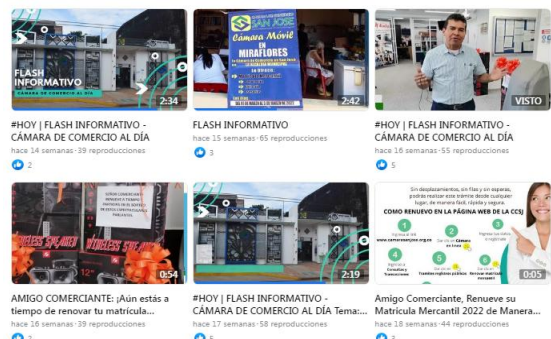
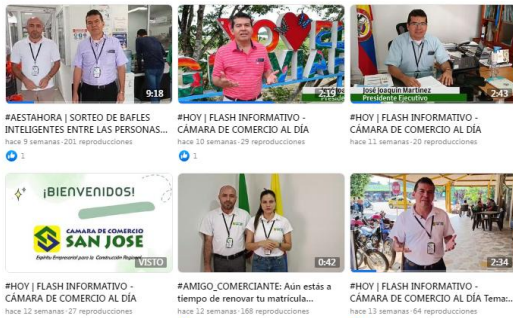
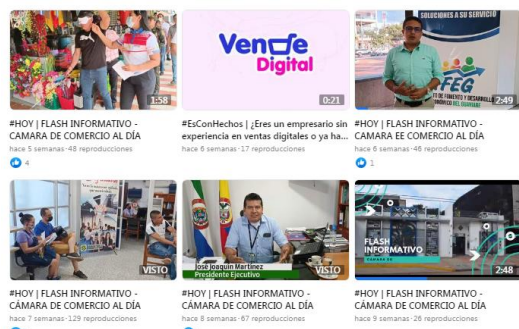
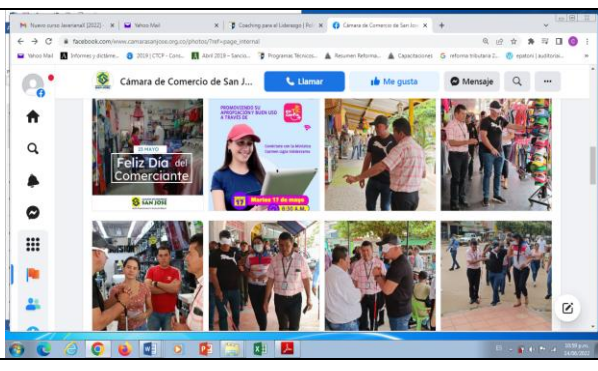
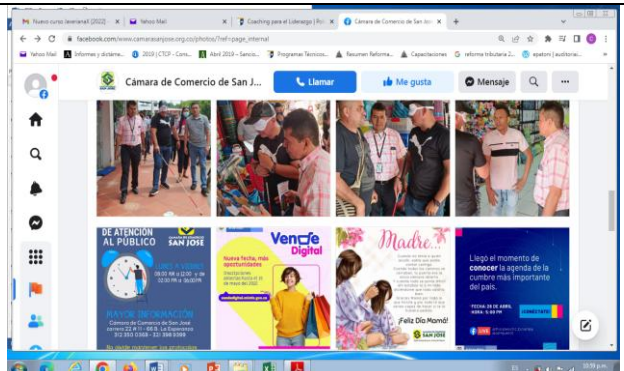
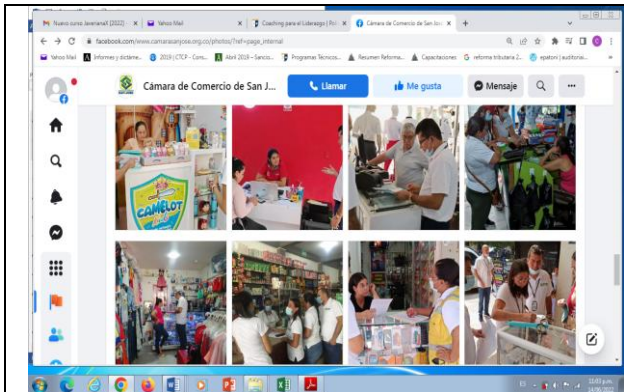
Hallazgos

- Su publicación o emisión no se realiza a una hora fija, para poder verificar que efectivamente se ejecuta.

CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

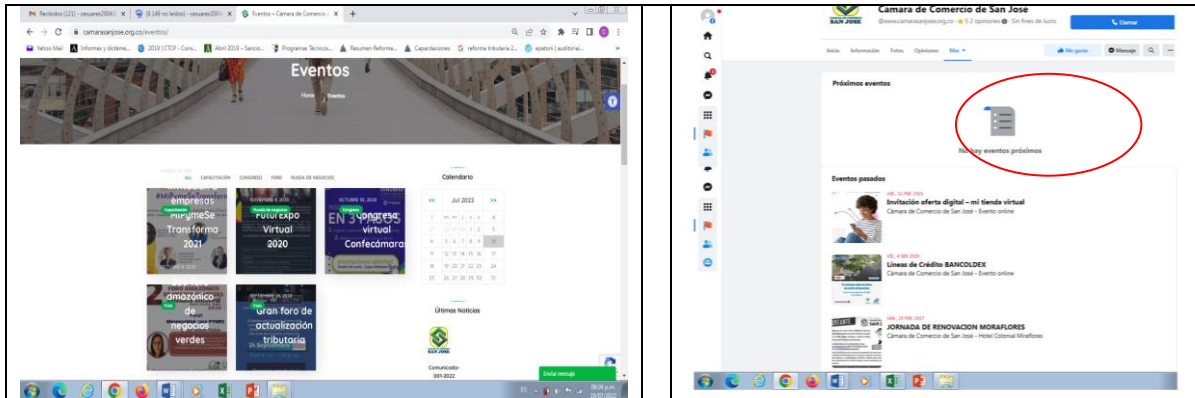
CONTADORA PÚBLICA TITULADA

T. P. 24.754 - T



CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA
T. P. 24.754 - T



FUENTE: PAGINA WEB Y FACEBOOK DE LA CCSJ

- Los temas tratados interesantes, pero no promocionan contundentemente las labores realizadas por la Junta Directiva, el Presidente Ejecutivo y su equipo de trabajo en pro de los comerciantes.
- Se debe hacer más énfasis en los logros con los Convenios con IFEG, el SENA, CDA, Mintic, Alcaldías o Gobernación.
- Los flash de 2'30" no es tiempo suficiente para transmitir y promocionar la imagen de la Institución.
- Como se puede observar los contenidos aún no promocionan los bienes y servicios que ofrecen los Afiliados a la CCSJ, como beneficio por ser parte del Club de Afiliados.
- Verificando la página web y la pagfans en la parte que se refiere a Eventos, se encontró que no se han actualizado ni promocionado los eventos que realiza la Cámara de Comercio de San José, pues se observa que las últimas actividades promocionadas corresponden a marzo y febrero de 2021, respectivamente.

Recomendaciones

- Instituir e implementar una estrategia permanente de impulso y divulgación de los servicios prestados por la Cámara de Comercio de San José.
- Realizar convenios con las emisoras para emitir programas institucionales de la Cámara de Comercio de San José, con la participación de los comerciantes en beneficio del comercio, promocionando el emprendimiento y la formalización.

Plan Estratégico para la Jornada de Renovación

Para adelantar la Jornada de Renovación la Alta Gerencia con el equipo de trabajo planifico una serie de estrategias, entre las cuales se halla la promoción mediante cuñas radiales, volantes y perifoneo

CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

T. P. 24.754 - T

O.C.	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
16	04/02/2022	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION Y SUMINISTROS SAS ZOMAC	PERIFONEO MUNICIPIO DE CALAMAR GUAVIARE DIAS: 7, 8, 14, 16, 21 Y 24 FEBRERO Y 1, 4, 7, 9 Y 11 DE MARZO. TOTAL 11 HORAS A \$30 MIL C/U	330.000
19	07/02/2022	VARGAS FLOREZ FERNANDO ARSENI	PERIFONEO MUNICIPIO RETORNO (9), LA LIBERTAD (5) Y SAN JOSE GUAVIARE (18). TOTAL 32 HORAS A RAZON DE \$25.000 C/U	800.000
20	07/02/2022	CORDOBA CARLOS ALBERTO	PERIFONEO PARA LA JORNADA DE RENOVACION EN EL MUNICIPIO DE MIRAFLORES GUAVIARE. TOTAL 8 HORAS A \$30.000 C/U	240.000
C.M.	30/03/2022	FRAN YEISON MORENO CARTAGENA	PERIFONEO RETORNO 3,4 Y 7 MARZO = 3 HORAS A RAZON \$30.000 C/U	90.000
C.M.	07/04/2022	ACTIV CONSTRUCC Y SUM SAS ZOMAC	PERIFONEO JORNADA RENOVACION CALAMAR 2,3,8 Y 10 MARZO = 4 HORAS A \$30.000 C/U	120.000

Hallazgo

Se evidencio pagos adicionales por Caja Menor de Recursos Publicos, causando desgastes administrativos y gastos adicionales porque aún no se dimensiona la necesidad de promocionar el servicio en los diferentes Municipios del Departamento.

AREA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Caja Menor:

Se observó el suministro de recargas de tóner mediante la Caja Menor y a su vez se adquiere por Orden de Compromiso

DOC	C.E.	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
CM	100	02/03/2022	ENITH MILENA CRIALES G.	RECARGA TONER IMPRESORA SAMSUNG MLT-D203 5000 152410000004 CAE	170.000
O.C. 029	135	22/03/2022	ENITH MILENA CRIALES G.	RECARGA TONER IMPRESORA SAMSUNG CAE Y REGISTRO PUBLICO	340.000
CM	164	07/04/2022	ENITH MILENA CRIALES G.	RECARGA TONER IMPRESORA SAMSUNG MLT-D203 5000 COPIAS \$90- Chip \$50	140.000
CM	207	02/05/2022	ENITH MILENA CRIALES G.	RECARGA TONER SAMSUNG PE Y CAE \$140 C/U FRAS 18247 Y 18248	280.000
CM	264	02/05/2022	ENITH MILENA CRIALES G.	RECARGA TONER IMPRESORA CAE	170.000
CM	264	02/05/2022	ENITH MILENA CRIALES G.	RECARGA TONER IMPRESORA P.E.	140.000
O.C. 050	135	13/05/2022	ENITH MILENA CRIALES G.	RECARGA TONER IMPRESORA SAMSUNG DAF	340.000
TOTAL \$					1.580.000

CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA
T. P. 24.754 - T

Recomendación

- Suscribir un contrato de suministro con el Proveedor con un promedio de TRESCIENTOS CINCUENTA MIL (\$ 350.000) PESOS MENSUALES o más, teniendo en cuenta la planeación de las actividades que realiza la CCSJ, y a fin de evitar el desgaste administrativo y financiero que presenta actualmente la Institución. Además que está afectando los recursos públicos de la Caja Menor, al no estar disponibles en caso de algún imprevisto.

Información Exógena

La información exógena o medios magnéticos son el conjunto de datos sobre las operaciones realizadas con clientes, proveedores o terceros que intervienen en el desarrollo del objeto social de la empresa y que las personas naturales o jurídicas, deben presentar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

La información exógena tributaria tiene como propósito efectuar cruces y estudios de información que permiten cumplir con la función de fiscalización, ejercer mayor control de los tributos y contribuir a mejorar el cumplimiento de obligaciones sustanciales y formales.

Formato	Nombre del Formato	Normatividad
1001	Pagos y Abonos en cuenta y retenciones practicadas	Artículo 631 del E.T literal b y e
1006	Impuesto de IVA generado	Artículo 631 del E.T literal f
1007	Ingresos Recibidos	Artículo 631 del E.T literal f
1008	Saldos de cuentas por Cobrar	Artículo 631 del E.T literal i
1009	Saldo de Cuentas por Pagar	Artículo 631 del E.T literal h
1011	Información de declaraciones tributarias	Artículo 631 del E.T literal k
1012	Información de declaraciones tributarias, acciones, inversiones en bonos, cuentas de ahorro y corrientes	Artículo 631 del E.T literal k
1647	Ingresos recibidos para terceros	Artículo 631 del E.T literal g
2276	Información Certificado de Ingresos Y Retenciones para Personas Naturales Empleados	Artículo 631-3 del E.T

Para los contratos de colaboración empresarial se reportó la información en los Formatos:

5247	Pagos y abonos en cuenta y retenciones practicadas	Artículo 631 del E.T.
5248	Ingresos recibidos y devoluciones, rebajas y descuentos	Artículo 631 del E.T

CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA
T. P. 24.754 - T

Adicional las Cámaras de Comercio, deben presentar:

Formato	Nombre del Formato	Normatividad
1038	Información de las Sociedades Creadas	Art.624 y 631-3 del E.T.
1039	Sociedades Liquidadas	Art.624 y 631-3 del E.T.

La CCSJ en cumplimiento de la Resolución 098 de 2020, elaboro los formatos y puso a disposición para su verificación, se compararon con los estados financieros del periodo contable 2021, observando la veracidad de la información reportada y posteriormente, la oportunidad en su presentación, según los plazos establecidos.

Seguimiento Movimiento contable

Se verificaron los soportes contables y transacciones realizadas por la Cámara de Comercio, donde se evidencia lo siguiente:

- Verificación de la información contable del mes de Mayo para la presentación oportuna de las declaraciones de Retención en la Fuente, IVA e ICA
- Los soportes contables (facturas, ordenes de compromiso, documentos equivalentes, entre otros) cumplen con los requisitos de ley y las transacciones se registraron de acuerdo a los principios contables.
- Se evidencian que los descuentos de nómina (seguridad social, libranzas, otros descuentos), así como los aportes parafiscales fueron contabilizados y pagados oportunamente.



CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

Revisor Fiscal Cámara de Comercio de San José