

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

---

San José del Guaviare, Diciembre 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.

**DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

**Memorando de Recomendaciones**

**ANTES**



**DESPUES**

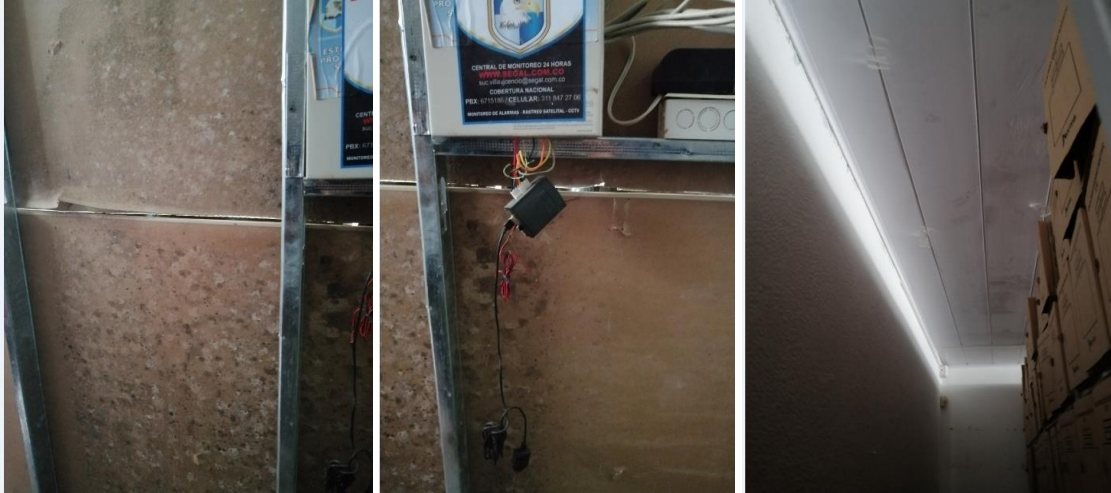


# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

---

## ANTES



## DESPUES



### Oportunidad de Mejora:

- Se evidenció que revisaron el tema de la humedad y la afectación a los archivos de Registro Publico, los muebles (archivadores) fueron recubiertos con un plastico resistente a la degradación de los agentes ambientales, aunque no se ha podido comprobar su efectividad.
- Las divisiones en madera para proteger los archivos a la intemperie, fueron reemplazados.
- Los cables que estaban expuestos, también fueron resguardados, de cualquier peligro ocasionado por la humedad.

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

## SISTEMA GESTION SEGURIDAD EN EL TRABAJO



Debido al aumento de los recientes casos de contagio de Dengue, que han afectado a la población de San José del Guaviare, la CCSJ adelanto la limpieza y fumigación del patio de la edificación donde funciona provisionalmente las oficinas de la Cámara, mientras terminan la obra de remodelación de la sede.

## PRESIDENCIA EJECUTIVA

*Avances Remodelación de la Sede de la CCSJ*

ITEM	ACTIVIDAD	VALOR	%
1	PRELIMINARES	12.944.623.32	3.37
2	CIMENTACION	46.993.196.27	12.23
3	ESTRUCTURAS EN CONCRETO Y METALICAS	141.934.870.57	36.93
4	MAMPOSTERIA Y ACABADO MUROS	77.232.213.31	20.09
5	INSTALACIONES HIDRAULICA Y SANITARIA	8.050.795.26	2.09
6	INSTALACION ELECTRICA	22.795.746.50	5.93
7	ACABADO PISOS	24.321.586.23	6.33
8	CUBIERTAS E IMPERMEABILIZACIONES	11.067.885.64	2.88
9	CARPINTERIA METALICA Y PVC	39.027.124.98	10.15
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	384.368.042.08	100.00
	ADMINISTRACION 22 %	84.560.969.26	
	UTILIDAD 5 %	19.218.402.10	
	IVA SOBRE UTILIDAD	3.651.496.40	
	<b>VALOR TOTAL PROPUESTA</b>	<b>491.798.909.84</b>	



# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

T. P. 24.754 - T

De conformidad con el PLAN DE INVERSION DEL ANTICIPO, Contrato de Obra 020 de 2022, se verificaron las actividades realizadas: preliminares, cimentación, estructuras en concreto y metálicas, instalaciones hidráulicas y sanitaria, e instalación eléctrica, se avanzó más o menos en un 60% de la obra, por un valor aproximado de \$ 232.719.231,92.

## *Registro Fotográfico*



Se realizó visita a la obra, en compañía del Ingeniero e Interventor, la Directora Administrativa y Financiera, la Contadora para definir la ubicación de los aires acondicionados en el área de Gestión Documental.

También en planos se revisó la distribución de la planta y se encontró que el área de Financiera, no cuenta con la ventilación e iluminación natural, se propuso solicitar a los Directivos, su autorización para eliminar el baño del segundo piso, lo cual no afectaría la

# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

construcción ni la Licencia de Construcción, ni las posibles ampliaciones en el futuro, y si eliminaría la contaminación visual y permitiría un entorno más amable para los funcionarios.

## Programa de Responsabilidad Ambiental



de Comercio de San José en Facebook



Se refiere generalmente a tener la **responsabilidad** de cuidar el medio ambiente para mejorar el mundo y el de las nuevas generaciones. Crear pequeñas acciones para el cambio **como**: uso de productos de limpieza biodegradables, separación de desechos que permitan el reciclaje, cambiar los equipos de iluminación para propiciar el ahorro de energía, hacer un uso eficiente de los recursos **como** el agua o el papel.



# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

## Auditoria Control Interno

La Cámara de Comercio, cuenta con procedimientos que viene ejecutando conforme a lo establecido en los mismos, sin embargo; cada una de las áreas deberá mejorar su ambiente de control, lo que conlleva al logro de una mayor eficiencia, eficacia y transparencia en las operaciones, reduciendo riesgos y logrando los objetivos y metas establecidas. (Anexo 1)

### Recomendaciones

1. Buscar en el menor tiempo posible actualizar los manuales de la CCSJ
2. Cada vez que exista un cambio de profesional debe de existir un protocolo de entrega del cargo, a fin de que el profesional nuevo tenga información que le sirva para cumplir sus funciones.
3. Establecer para las actas de comité una estructura, teniendo en cuenta las siguientes observaciones:
  - Que se deje un ítem donde se haga lectura del acta o reunión anterior, que sirva para recopilar los temas pendientes y que de pronto no se han solucionado.
  - Se deje un aparte todo lo referente al desarrollo de la reunión y aparte las conclusiones.
  - Importante dejar un numeral de compromisos para la siguiente reunión.
  - En las reuniones también se solicita que se evalúe y revisen los planes de mejoramiento, donde se observe el avance de cada actividad.
  - Importante que cada informe que se genere del área de control interno se elabore el respectivo plan de mejoramiento, puesto que al día de hoy no se están teniendo en cuenta las observaciones.
  - Es necesario socializar con los funcionarios las funciones específicas de esta área, a fin de que no se presenten contrariedades y le den la importancia que requiere, porque la razón de ser el control interno, es el camino a la excelencia.

## Sistema de Prevención de Fraudes Registrales – SIPREF



# CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO

CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T. P. 24.754 - T

---

La Cámara de Comercio de San José en cumplimiento a lo dispuesto en la Circular 005 de 2014, expedida por la Superintendencia de Industria y Comercio, ha adoptado medidas para sensibilizar a los empresarios y demás personas jurídicas, sobre la importancia de contar con prácticas seguras, en procura de garantizar la seguridad y la confiabilidad, para prevenir fraudes en las operaciones de registro.

## *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 Noviembre para la presentación oportuna de la declaración de Retención en la Fuente.
- 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

Anexo: Lo enunciado (1 folio útil)