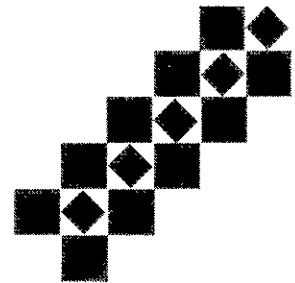




CAMARA DE COMERCIO DEL  
**PUTUMAYO**  
Por el Desarrollo Empresarial en la Región  
NIT 891 224 106 - 7



**Puerto Asís, (Putumayo). 27 de Febrero de 2019.**

## **DICTAMEN REVISORÍA FISCAL AÑO 2018**

Señores.

### **JUNTA DIRECTIVA CAMARA DE COMERCIO DEL PUTUMAYO.**

He examinado el conjunto de los Estados Financieros de la CAMARA DE COMERCIO DEL PUTUMAYO, a 31 diciembre de 2018, correspondiente al Estado de la Situación Financiera, Estado Integral, Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y las Revelaciones hechas a través de las Notas contables. En concordancia con los Estados Financieros del año anterior (2017).

La Administración es responsable por la preparación, presentación y certificación de los estados financieros de conformidad con lo expuesto en la ley 1314 del 2009 y Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y sus modificaciones, que incorpora y compila las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Mi revisión se realizó aplicando el juicio y escepticismo profesional en el desarrollo de la auditoría, y de conformidad con las disposiciones de las normas de auditoría generalmente aceptadas, Código de Comercio, Estatuto Cameral y demás normas concordantes.

Entre mis funciones se encuentra la de expresar una opinión sobre los Estados Financieros en su conjunto, con base en mi auditoría realizada al periodo 2018. La cual, se practicó con pruebas selectivas y procedimientos adecuados, que incluyeron valoración de riesgos e incorrección material, con el fin de obtener la evidencia suficiente de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros.

Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé gozan de independencia frente a la entidad y de conformidad con los requerimientos de ética establecidos por la ley 43 del año 1990, lo cual me proporcionan una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

Del examen realizado se concluye que;

- La Cámara de Comercio del Putumayo ha conservado su proceso financiero y contable, el cual cuenta con una estructura lógica y secuencial de sus actividades de conformidad con el Decreto

Carrera 29 9 - 130 Barrio Modelo / PBX (578) 4227173 extensión 101 / Fax: Extensión 102 / Puerto Asís, Putumayo

Sedes: Mocoa, Valle del Guamuez, Orito y Sibundoy

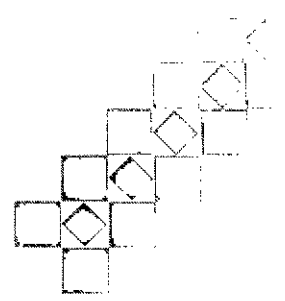
correspondencia@ccputumayo.org.co

[www.ccputumayo.org.co](http://www.ccputumayo.org.co)





CÁMARA DE COMERCIO DEL  
**PUTUMAYO**  
Por el Desarrollo Empresarial de la Región  
NIT. 891.224.106 - 7



Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y las orientaciones de consejo técnico de la contaduría Pública.

- Las cifras expresadas en los Estados Financieros, corresponde a la emitida por el programa contable JSP7 y que Los auxiliares contables exportados del programa, presenta la clasificación de ingresos y gastos de origen público y privado. Como lo solicita la superintendencia de Industria y Comercio.
- Los Estados Financieros auditados por mí, tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Cámara de comercio del putumayo a 31 diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los flujos de efectivo, revelaciones y las políticas contables seleccionadas y aplicadas, por los años terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES).
- Revisoría Fiscal durante el periodo informado, se comunicó con los responsables de la administración, para hacerles conocer el alcance de la auditoria, presentando recomendaciones y consideraciones.

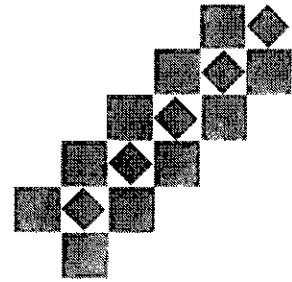
Atentamente.

  
**HAROLD IVAN BOLAÑOS SALAS**  
Revisor Fiscal.





CÁMARA DE COMERCIO DEL  
**PUTUMAYO**  
Por el Desarrollo Empresarial en la Región  
NIT 891.224.106 - 7



## **INFORME REVISORÍA FISCAL AÑO 2018.**

En cumplimiento a mis funciones y a la normatividad pertinente, presento informe de Revisoría Fiscal teniendo en cuenta la información recaudada a 31 diciembre año 2018.

### **1. ACTOS DE LOS ADMINISTRADORES.**

Las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.

La Junta Directiva se encuentra conformada como lo establece el Capítulo III Art.5 de los Estatutos de la Cámara de Comercio del Putumayo, a su vez las reuniones se realizaron como lo establece el Art 15 y se ha dado cumplimiento a sus funciones establecidas en el Art 22 de los mismos.

El Plan Anual de Trabajo de la vigencia 2018, tuvo un cumplimiento del 100%

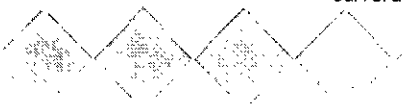
### **2. CORRESPONDENCIA Y LIBROS.**

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conserva debidamente.

De las reuniones de la Junta Directiva se han levantado 23 actas correspondientes a reuniones ordinarias y extraordinarias en los diferentes municipios, las cuales han sido firmadas por el Presidente y la Secretaria de la misma. Se deja constancia de la fecha de la reunión, de los miembros que asisten, de los ausentes, de las excusas Presentadas y de las decisiones que se adoptan. También se incluyen los diferentes informes presentados por cada área de la institución, se da cumplimiento oportuno a la radicación de las actas aprobadas ante la Superintendencia de Industria y Comercio.

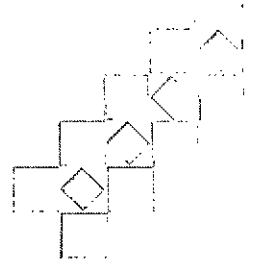
### **3. CONCORDANCIA INFORMACION FINANCIERA CON EL INFORME DE GESTION**

Conceptuó, que existe concordancia entre la Información Financiera presentada y la que incluyen en el informe de gestión preparado por los administradores a 31 de diciembre de 2018.





CÁMARA DE COMERCIO DEL  
**PUTUMAYO**  
Por el Desarrollo Empresarial de la Región  
NIT. 891.224.106 - 7



#### **4. APORTES SEGURIDAD SOCIAL y PAGOS SALARIALES.**

La dirección administrativa y financiera de la Cámara de Comercio del Putumayo, ha dado cumplimiento de conformidad con las normas laborales, en la presentación, liquidación, y aportes al Sistema de Seguridad Social Integral en Salud y Pensiones., al pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en relación con los contratos suscritos durante el periodo 2018.

#### **5. LEGALIDAD SOFTWARE.**

En cumplimiento de la ley 603 de julio de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor me permito informar que el software utilizado por la entidad de propiedad y en arrendamiento (sistemas operativos, software de ofimática y antivirus) que manejan en la Cámara de Comercio del Ptyo., se encuentran debidamente licenciados.

#### **6. SISTEMA DE CONTROL INTERNO CALIDAD Y RIESGOS.**

Mi evaluación al sistema de Control interno calidad y riesgos, tuvo en cuenta el cumplimiento del 100% de las actividades contempladas por la administración en el plan anual de trabajo, sobre el ambiente de control, la administración del riesgo y actividades de control, considerando que el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Cámara de Comercio del Putumayo, no haya seguido medidas adecuadas de control interno, políticas de calidad y control de riesgos, así mismo, para la conservación, custodia de bienes de la entidad y de terceros que pueden estar en su poder.

#### **7. CONTROL TRIBUTARIO.**

Manifiesto no tener evidencia de incumplimientos por parte de la administración en relación a lo estipulado en las normas locales y departamentales sobre los recaudos de retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos del impuesto de registro, y del impuesto al valor agregado (IVA). Aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, y presentando de manera oportuna las declaraciones con pago, así como la información en medios magnéticos exigidos por la DIAN.

#### **8. SITUACION JURIDICA**

Manifiesto que no tengo conocimiento de demandas en contra de la entidad que pongan en riesgo el patrimonio de la entidad.

Carrera 29 9 - 130 Barrio Modelo / PBX (578) 4227173 extensión 101 / Fax: Extensión 102 / Puerto Asís, Putumayo

Sedes: Mocoa, Valle del Guamuez, Orito y Sibundoy

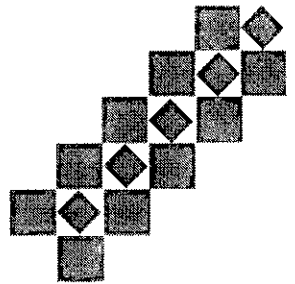
correspondencia@ccputumayo.org.co

[www.ccputumayo.org.co](http://www.ccputumayo.org.co)





CÁMARA DE COMERCIO DEL  
**PUTUMAYO**  
Por el Desarrollo Empresarial de la Región  
NIT 891.224.106 - 7



## 9. CONTROL AMBIENTAL

A nivel interno la Cámara de Comercio del Putumayo, realizo actividades con sus funcionarios y colaboradores, a fin de propender en la protección y conservación del medio ambiente.

Cuenta con el programa "EMPRESARIOS UNIDOS POR EL MEDIO AMBIENTE" herramienta para diagnostico a empresarios con el objetivo de hacer seguimientos a las buenas prácticas ambientales.

Atentamente.

  
**HAROLD IVAN BOLAÑOS SALAS**  
Revisor Fiscal.

