

# Consejo de Administración

Informes EEFF al 31 de Dic de 2022

Febrero de 2023

---



# **Estados Financieros a diciembre de 2022**

Estado de la Situación Financiera



# JOHANA DEL PILAR HERRERA CASTAÑO

## EDUCACIÓN

- Contadora Publica.
- Especialización en Gerencia Financiera.
- Fundación Universitaria del Área Andina
- Especialización en Revisoría Fiscala y Auditoria Forense.
- Diplomado en Normas Internacionales de Contabilidad y de información Financiera NIC/NIFF.
- Politécnico Mayor – Diplomado en SARLAFT.

## EXPERIENCIA LABORAL

- Fondo de Empleados de Asobanana - Revisora Fiscal
- Fruraba – Contadora Pública
- Edificio los Álamos – Contadora Pública
- Centro de Diagnóstico Automotor San Nicolás SAS – Gerente Financiera.
- Centro de Diagnóstico Automotor San Bosco SAS – Gerente Financiera.
- Estación C&H San Nicolás SAS – Gerente Financiera
- Carlos Holmes Trujillo Buitrago (EDS LA MARIA) – Auditora y Contadora Pública.
- Arenales de Urabá SAS – Contadora Pública
- Promotora Nacional de Cines SAS – PROCINAL – Auditora

## METODOLOGIA DEL TRABAJO

- El trabajo estará sujeto a las siguientes fases:
- **Planeación del trabajo y Elaboración de Programas:** En esta parte se decide con antelación todos y cada uno de los procedimientos que se van a utilizar, la extensión y la oportunidad que se dará a las pruebas, el recurso humano que se utilizará y los papeles de trabajo que serán necesarios para dejar constancia de la opinión a emitir.
- Teniendo en cuenta que al iniciar el proceso e indispensable realizar un recorrido a las instalaciones y una observación a las operaciones que se realizan en Colegio, con el fin de determinar la forma en cómo se efectúan y tomar una idea general del control interno, el proceso productivo y el trámite de las operaciones.
- **Elaboración programas de Revisoría.** Al iniciar el proceso se realizarán los procedimientos de Revisoría que se han de emplear, el alcance que se les ha de dar y la oportunidad en que se han de aplicar. Los objetivos, Recomendaciones para oportunidades de mejora, finalmente evaluación de las recomendaciones. Para esto se realizarán dos visitas en el mes.
- **Evaluación de Resultados:** En este proceso es importante cada mes, realizar una evaluación sobre las recomendaciones dadas y la ejecución de los procesos para mejorar y mitigar errores, los cuales son oportunidades de mejora, para la Institución Educativa y el equipo de trabajo que integra el proceso interno del Colegio.

## HONORARIOS

- Los honorarios profesionales para desarrollar los trabajos de la Revisoría Fiscal están relacionados con el tiempo que se invertirá en su realización y la responsabilidad implícita de la revisoría fiscal. El valor de los honorarios es de 2 Salarios Mínimos Legales Vigentes.

## FORMACIÓN ACADÉMICA

- ESPECIALIZACIÓN EN REVISORÍA FISCAL Y AUDITORIA FORENSE
- CONTADOR PÚBLICO
- TECNOLÓGICO: COSTOS Y AUDITORIA
- TECNOLÓGICO: FORMULACIÓN DE PROYECTO.
- DIPLOMADO EN SARLAFT - SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DEL
- RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DE LA FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO
- DIPLOMADO FORMACIÓN COMO OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

## EXPERIENCIA LABORAL

- **EMPRESA:** Empresa pública de Apartadó
- **CARGO:** Contador público
- **EMPRESA:** Asesores Integrales s.a.s
- **CARGO:** Contador público
- **EMPRESA:** Gestión Contable
- **CARGO:** Auxiliar Contable
- **EMPRESA:** Instituto Técnico Cooperativo "C.A.R.B."
- **CARGO:** Docente

## VALOR ECONÓMICO DE LA PROPUESTA

### Asesoría y gestión fiscal

- trámites ante la administración tributaria.
- Evaluar controles relevantes
- Pruebas de Auditoría sobre cumplimiento Manual SARLAFT referente a Accionistas, Clientes, Proveedores, Contratistas y Colaboradores.
- Impuesto sobre las ventas (IVA)
- Impuesto sobre la Renta y otros...
- Planificación Fiscal
- Pruebas de Auditoría Selectivo de Contratos del periodo enero a diciembre de 2022.
- Pruebas de Auditoría Selectivo de Proveedores, documentación de inscripción como proveedores y verificación SARLAFT en el periodo de revisión.
- Revisión de Libro de Actas de Junta Directiva, Acta de Asamblea y Libro Registro de Accionistas.
- Respuestas a consultas enviados por la SPRBUN sobre posibles Conflictos de Interés.
- Informe cumplimiento a la Asamblea

- medios virtuales y telefónicos cuando se requieran.
- Los honorarios por mes son de \$ (a negociar)

## INFORMACIÓN ACADEMICA

- Contador Pública
- Tecnóloga en Costos y Auditoria.
- Legislación tributaria
- Especialización tecnológica en contabilidad de costos
- Formación como oficial de cumplimiento en diplomado Sarlaft año 2022
- Formación como Auditor de gestión del riesgo de la FT/FPADM Sarlaft , año 2022
- Diplomado en Sarlaft , año 2022
- Iso9000 Auditoría Interna de Calidad (Virtual)
- Iso9001-2008 Fundamentación de un Sistema de Gestión de Calidad (virtual)
- Diplomado normas internacionales de información financiera y contable NIIF /NIC

## ASESORIAS EMPRESAS

- **EMPRESA :** CORP. GRUPO MONTESOL
- **CARGO :** CONTADORA
- **EMPRESA :** VELEZ SUAREZ CIA LTDA
- **CARGO :** REVISORA FISCAL
- **EMPRESA ;** CONSTRUCCIONES MYM SAS
- **CARGO :** CONTADORA
- **EMPRESA :** INVER. Y EQUIPOS DE URABA
- **CARGO :** CONTADORA
- **EMPRESA ;** ARTEAGA ABOGADOS SAS ZOMAC
- **CARGO :** CONTADORA
- **EMPRESA ;** ALMAC. Y TALLER CICLOPARTES
- **CARGO :** REVISORA FISCAL

## **ASESORIAS Y CONTROL**

### **AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**

Para asegurar el fiel cumplimiento a las disposiciones legales tributarias, laborales, civiles u otras de parte de la entidad EDUCOOP.

### **AUDITORIA DE CONTROL INTERNO**

Se evaluará periódicamente el control interno en cuanto a la salvaguarda de los **ACTIVOS** y los asuntos informáticos en general evaluando sus sistemas operacionales, su procesamiento y la presentación de informes resaltando la evaluación de riesgos para emitir memorandos inmediatos de asesoría en Control Interno.

### **AUDITORIA DE SISTEMAS**

Por medio de porcentajes de evaluación de Gestión se harán comparativos financieros y económicos de los resultados a nivel macro y micro dando recomendaciones o informando oportunamente las ejecuciones presupuestales, planeación estratégica, cumplimiento de metas y objetivos, así como el comportamiento de aspectos jurídicos, administrativos y de personal.

### **AUDITORIA FINANCIERA**

Se revisarán las operaciones con base en la denominada AUDITORIA TRANSACCIONAL para asegurarnos el cumplimiento de Principios

Fundamentales de Control Interno en cuanto niveles de autorización, soportes adecuados, descuentos e impuestos imputables, así como del adecuado registro y procesamiento, como de informes de apoyo administrativo y contable.

## **VALOR DEL SERVICIO**

- El monto de los honorarios será de uno punto cinco (1.5) salarios legales mensuales vigentes, teniendo en cuenta la responsabilidad inherente al ejercicio del cargo de Revisor Fiscal, así como al tiempo que debemos de invertir para llevar a cabo los trabajos conducentes a dictaminar los Estados Financieros y vigilar el cumplimiento por parte de los organismos de administración de los mandatos de la Asamblea, normas legales y estatutarias.





## EXPERIENCIA LABORAL

### EDUCACIÓN

- Contador público.
- Tecnólogo contable y tributaria
- Curso de Sarlaft.
- Magíster en gobierno y políticas públicas.
- Especialista en legislación tributaria nacional e internacional
- Especialista en finanzas
- Especialista en revisoría fiscal

- EMPRESA TERMINAL DE TRANSPORTE DE CARGO Control Interno Y Control Interno Contable
- EMPRESA DIAN, intermediario IQ OUTSOURCING CARGO Agente Profesional para la campaña DIAN,
- EMPRESA Superintendencia De Sociedades, Empresa Intermediario Conalcréditos. CARGO Analista contable.
- EMPRESA Alcaldía municipio de Carepa Antioquia. CARGO apoyo en el área contable secretaria de hacienda.
- EMPRESA Terminal de Transporte de Apartado. CARGO Analista contable.
- EMPRESA CORPORACIÓN NUEVO PROGRESO CARGO Revisor Fiscal
- EMPRESA FERRE AMIGOS NUEVA COLONIA ZOMAC S.A.S CARGO Contador Público



## JHONNY JAVIER VALENCIA ÁLVAREZ

### PROCESOS A TRABAJAR

- Revisar capacitado y certificado Circulares informativas
- Calendario tributario para su planeación
- informé trimestral de SARLAFT
- informé mensual bajo metodología NIAS
- Acompañamiento y asesorías en nuevos requerimientos legales  
Conceptos especializados
- Auditoría control social
- Conocimiento del software del sector solidario.
- **“INSPECCIONES POR REALIZAR”**
- Contable, Administrativa, Control interno, Documental y Legal, Bienestar social.

### HONORARIOS

- Por los servicios como revisor fiscal se propone por conceptos de honorarios 2 Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes, equivalentes a (\$ 2.320.000), durante el periodo de contratación, los cuales se pagaran mensualmente; por tratarse de honorarios, esta remuneración no causara prestaciones sociales ni aportes parafiscales y de seguridad social.

*Gracias*