

GASTOS			
FECHA	TERCERO	CONCEPTO - CUENTAS DE COBRO	VALOR
20/12/2015	ALAN MOSCOSO	ALMUERZO Y DEMAS	\$ 30.000,00
20/12/2015	ALAN MOSCOSO	DOCUMENTOS Y VARIOS	\$ 60.000,00
20/12/2015	FERRETERIA GUABINAL	CINTA	\$ 1.500,00
20/12/2015	RESTAURANTE DIANA	ALMUERZO Y DEMAS	\$ 10.000,00
21/12/2015	MERCACENTRO	BOLSAS BASURA	\$ 4.600,00
22/12/2015		SERVICIO COMERDOR	\$ 14.000,00
23/12/2015	MOLCAPLAST	BOLSAS BASURA	\$ 4.600,00
29/12/2015	OLIMPICA	BOLSAS BASURA	\$ 3.300,00
29/12/2015	OLIMPICA	BOLSAS BASURA	\$ 3.300,00
			\$ 734.850,00
	OTROS GASTOS SIN SOPORTES		\$ 5.973.325,00
		TOTAL GASTOS	\$ 20.913.121,00

9. COMISIONES VENDEDORES: Se pudo determinar que las comisiones de los vendedores de la feria 2015, nunca fueron conciliadas ni revisadas por parte de la dirección y administración de la Corporación, se tomó como cierto los valores reportados por los vendedores sin hacer seguimiento a las ventas efectivas y reales que eran las que tenían pactada una comisión del 10% según el contrato de trabajo suscrito con ellos, al realizar la conciliación se detectó que se comisionó sobre: ventas de stand que no han sido recaudadas, ventas de stand que no se realizaron sino que fueron asumidas por la cámara de comercio, repetición de clientes dentro de la relación presentada, empresas que no figuran con facturación en el sistema contable, sobre ventas con acuerdos de canje, valores diferentes en la facturación, presentándose **unas diferencias de \$ 6.762.500** como un mayor valor contabilizado por comisiones, discriminado así: Martha Ortiz \$ 2.870.000, Anny Devia \$ 1.415.000, Alan Moscoso \$ 2.477.500

10. PRESUPUESTO FERIA: Antes de iniciar la feria 2015, se solicitó se socializara el presupuesto aprobado para el evento con el fin de tener claridad en las partidas presupuestadas y parametrizar las cuentas contable de forma similar para ir direccionando cada gasto según presupuesto aprobado para la feria y así ir contabilizando adecuadamente a que presupuesto correspondía, esta socialización nunca fue posible, siempre se argumentaba falta de tiempo, al final de la feria el presupuesto de gastos se desfasó en **\$ 214.123.740,86**, discriminados así:

EJECUCION PRESUPUESTAL FERIA IBAGUE MAQUILA Y MODA 2015

REGISTRO CONTABLE	VR. EJECUTADO	PRESUPUESTO	DIFERENCIA
ALQUILER AUDIOVISUALES	\$ 50.370.800,00	-	-\$ 50.370.800,00
CELEBRIDADES	\$ 138.494.658,00		-\$ 138.494.658,00
COLOMBIAMODA	\$ 4.101.420,00		-\$ 4.101.420,00
COMISIONES	\$ 27.765.000,00		-\$ 27.765.000,00
CONCURSO DE DISEÑO	\$ 5.000.000,00	11.400.000	\$ 6.400.000,00
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	\$ 25.555.907,05	20.500.000	-\$ 5.055.907,05
GASTOS DE ENVIO	\$ 1.420.766,00		-\$ 1.420.766,00
GASTOS DE RESTAURANTE	\$ 46.600.897,00	44.700.000	-\$ 1.900.897,00
GASTOS LEGALES Y POLIZAS	\$ 6.548.377,00		-\$ 6.548.377,00
HONORARIOS	\$ 23.317.975,00	24.000.000	\$ 682.025,00
LANZAMIENTO DE LA FERIA	\$ 16.216.696,74		-\$ 16.216.696,74
LOGISTICA, PROTOCOLO Y PERSONAL	\$ 42.301.970,00	61.000.000	\$ 18.698.030,00

EJECUCION PRESUPUESTAL FERIA IBAGUE MAQUILA Y MODA 2015

REGISTRO CONTABLE	VR. EJECUTADO	PRESUPUESTO	DIFERENCIA
DE APOYO			
MODELOS	\$ 125.389.418,00	98.200.000	-\$ 27.189.418,00
MONTAJE	\$ 163.365.880,00	185.700.000	\$ 22.334.120,00
NOMINA	\$ 86.456.456,00	95.700.000	\$ 9.243.544,00
OTROS GASTOS	\$ 30.665.387,00	18.700.000	-\$ 11.965.387,00
PAPELERIA	\$ 5.778.191,00	11.000.000	\$ 5.221.809,00
PERIODISTAS	\$ 39.299.484,00		-\$ 39.299.484,00
PUBLICIDAD Y MARKETING	\$ 91.086.760,00	158.200.000	\$ 67.113.240,00
SERVICIO CELULAR	\$ 3.642.184,07		-\$ 3.642.184,07
SFAFF	\$ 2.966.813,00		-\$ 2.966.813,00
TRANSPORTES	\$ 78.578.701,00	71.700.000	-\$ 6.878.701,00
TOTAL GENERAL	\$ 1.014.923.740,86	800.800.000	-\$ 214.123.740,86

11. OTROS: Durante los últimos 4 meses del año 2015, informé al director y al revisor fiscal en repetidas ocasiones mi preocupación ante la situación que se presentaba en el registro y captura de la información contable de la Corporación, y como le expresé en oficio de fecha noviembre 29: *“Como asesor financiero de la Corporación desde el año 2013, siempre me he caracterizado por presentar la información contable veraz y oportunamente, con la mayor y mejor disposición de tiempo y conocimientos. Durante los últimos meses, he venido desarrollando mi trabajo de revisión, verificación y posterior solicitud de correcciones en falencias que he detectado en las contabilizaciones y captura de la información contable de la corporación, dicho esfuerzo y dedicación no ha dado los resultados deseados, pues no han sido acatados, ni tenidos en cuenta por la asistente contable de la corporación, situación que ha entorpecido y demorado sobremanera la presentación confiable y oportuna de los estados financieros”*. Ante esta situación expresada no se tomaron correctivos por parte de la dirección dando como resultado las inconsistencias que he enumerado anteriormente, y otras como fueron:

- Se llevaron a recuperación de costos y gastos, contabilizaciones dobles, contabilizaciones erradas, por valor de \$ 3.450.000
- Presentación de informes financieros en octubre de 2015 a la Junta Directiva, con cifras no reales y excedentes no ciertos
- Falta de claridad o informalidad en la contratación de bienes o servicios arrojando valores pendientes de pago cuando realmente no se adeuda o lo contrario valores inferiores a lo realmente adeudado.
- Soportes de gastos no adecuados en cifras representativas
- Total desinformación de la realidad financiera de la Corporación a los socios

Cordialmente,

MARTHA ELENA ARTEAGA URQUIJO

Contador Público

T.P 41.115-T

Nota: Todos los documentos que soportan lo escrito se encuentran en el archivo de la corporación.