



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

Bogotá D.C., Febrero de 2021

Señores

FONDO DE EMPLEADOS DE YAZAKI CIEMEL

Atn: Dr. WILSON URREGO RUBIANO

Gerente

Ciudad

Referencia: Propuesta de Servicios Profesionales de Revisoría Fiscal

Respetados Señores:

Nos permitimos poner a su consideración nuestra propuesta de servicios profesionales como Revisores Fiscales, de acuerdo con las normas vigentes, el estatuto de **FEYC**.

Contamos con un excelente equipo profesional que estamos seguros tiene la idoneidad y experiencia para prestar un óptimo servicio a su Organización. El adecuado trámite de las operaciones es factor clave de éxito de su Institución y dar nuestro concurso a este objetivo será nuestro principal interés, lo que conllevará a que todos nuestros recursos y capacidades estarán a disposición de nuestros clientes con el fin de prestarles el mejor servicio y asesoría profesional.

Somos una firma que cuenta con recertificación **ISO 9001:2015 ICONTEC-IQNET CO-SC-CER No.724013** para la prestación de servicios de revisoría fiscal, auditoría y capacitación como consta en certificación que se adjunta con el presente documento, dentro de los planes estratégicos de nuestra organización nos permitimos mencionar que nuestra entidad desarrollando modelos de auditoría bajo el nuevo marco conceptual de riesgos, una vez ya liderado por un equipo interdisciplinario con una firma multinacional y unos colaboradores del ente de control en lo que correspondía a las NIIF. Con el nuevo enfoque de riesgos igualmente estamos participando activamente en la orientación y definición de los requerimientos particulares para las entidades solidarias lo que va a ser el gran reto para la implementación de los mapas de riesgo donde se estarán compartiendo los avances con nuestros clientes.

Por otra parte, consideramos que nuestra Firma está específicamente calificada para prestar nuestro concurso, basados en los siguientes fundamentos:

- A través de los años de experiencia de los miembros de la firma, hemos desarrollado además de la función de la Revisoría Fiscal y Auditoría Externa, otros tipos de asesorías tales como: capacitaciones, asesorías legales, tributarias y financieras. experiencia que nos ha permitido generar un conocimiento integral de la cultura y eventual problemática de las organizaciones del sector de la Economía Solidaria, fortaleza que asegura una planeación y ejecución del trabajo en las áreas críticas y complejas y permite desarrollar un trabajo de mayor calidad, de forma más eficiente y generadora de valor a **FEYC**.
- Seleccionamos nuestros profesionales teniendo en cuenta exigentes requerimientos de competencia técnica en áreas afines a la Contaduría Pública, Finanzas, Administración, Derecho y Sistemas, entre otras con un alto compromiso ético e institucional.



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

- *Conscientes de las necesidades de nuestros clientes, disponemos de un plan de capacitación permanente y especializada para nuestro desempeño profesional, permitiéndonos brindar un alto nivel de calidad de nuestros servicios en la planificación y ejecución de los trabajos propuestos.*
- *Nuestro profesionalismo lleva implícito mantener un estricto nivel de discreción y confidencialidad. Nuestras normas de ética profesional son tema de entrenamiento esencial a nuestro personal, las cuales deben observarse dentro y fuera de nuestra Organización.*
- *Trabajamos como "Un solo equipo". Bajo este concepto contamos y podemos consultar los recursos más apropiados para la solución de situaciones de nuestros clientes.*

*Más allá de cumplir con los requerimientos normativos del ejercicio de la Revisoría Fiscal, ponemos al servicio de **FEYC**, nuestra competencia como asesores confiables de negocios, con énfasis en el sector de la Economía Solidaria. Nuestra filosofía es que para ser un buen auditor se precisa entender todos los temas del negocio y tener habilidades esenciales en todas las áreas.*

Nuestros servicios han sido cuidadosamente definidos y revisados por los integrantes de nuestra firma y llevan implícito el fortalecimiento de la relación con las entidades usuarias de nuestros servicios, para así responder efectivamente a sus necesidades.

Estamos dispuestos para iniciar nuestro trabajo con la oportunidad establecida por las normas vigentes con profesionales altamente calificados que cuentan con amplia experiencia en entidades similares; para beneficio de las partes solicitamos de su Organización un compromiso mutuo para que los asuntos de interés se puedan revisar de manera oportuna y periódica. Nuestro objetivo será el de minimizar situaciones intempestivas y así lograr la mayor productividad del desarrollo de las operaciones de la institución.

*Agradecemos la atención recibida a nuestra presentación y ofrecemos nuevamente nuestros servicios y de ser aceptada nuestra propuesta, desde ahora le aseguramos que dedicaremos nuestros mejores esfuerzos, recursos humanos y técnicos aplicados a la consecución de los beneficios mutuos que se deriven de esta relación profesional, para beneficio de **FEYC** y de sus asociados.*

Cordialmente,

JORGE ELIECER RODRIGUEZ MATEUS
Gerente General

ALVARO BURGOS GAYON
Director Financiero



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

NUESTRA FIRMA

Somos una firma de contadores públicos especializados en la prestación de servicios a entidades del sector de la Economía Solidaria, debidamente inscritos ante la Junta Central de Contadores como organismo rector de la profesión en Colombia, nuestros profesionales adscritos cuentan con amplia experiencia en entidades del sector de la Economía Solidaria.

MISIÓN

Construir relaciones y desarrollar soluciones que ayuden a nuestras organizaciones a la obtención de beneficios económicos y sociales.

VISIÓN

Ser la nueva alternativa del sector solidario en el ámbito nacional e internacional.

NUESTRO COMPROMISO

Construir relaciones de largo plazo a través de servicios competitivos y altamente efectivos, en las áreas del ejercicio de la Contaduría Pública y disciplinas afines; para viabilizar óptimas relaciones de beneficio para nuestros clientes.

PROPUESTA SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL

Nuestro enfoque innovador de la Revisoría Fiscal, además de atender los requerimientos vigentes para el ejercicio del cargo en las entidades solidarias, esta orientado a:

- Atender las necesidades y expectativas de su organización, de manera que formemos parte de su Plan Empresarial.
- Generador de valor agregado
- Constatar los procesos estratégicos de la Organización
- Evaluar integralmente el sistema de control interno general, para proponer acciones de mejoramiento y aseguramiento de la calidad y la eficiencia de la institución.
- Verificar el cumplimiento de las normas que rigen el desarrollo de las operaciones de **FEYC**.
- Emitir una opinión sobre los estados financieros, sistema de control interno y la gestión de la administración.
- Contribuir con análisis y apreciaciones tendientes a lograr el mejoramiento de las operaciones.



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

De acuerdo con las normas que rigen a las entidades solidarias, es obligatorio designar el cargo de Revisoría Fiscal, que tiene la función de dictaminar los estados financieros de **FEYC**, para garantizar a los usuarios que la información que se presenta expresa razonablemente la situación financiera de la institución y el resultado de las operaciones del periodo bajo análisis.

De acuerdo con el concepto moderno del ejercicio de la profesión nuestro trabajo se desarrolla con los criterios de la **AUDITORIA INTEGRAL**, que incluye las áreas de auditoría financiera, auditoría de control interno, auditoría de gestión y auditoría de cumplimiento; de esta manera nos constituimos en soporte permanente para dar cumplimiento a los requerimientos legales y normativos de una parte y por otro lado generar valor agregado a través del acompañamiento permanente a la institución.

DEFINICION Y OBJETIVOS

Es un proceso, ejecutado por la Junta Directiva de **FEYC**, por su grupo directivo (gerencia) y por el resto de personal, diseñado específicamente para proporcionarles seguridad razonable de conseguir en la empresa las tres siguientes categorías de objetivos:

- Efectividad y eficiencia de las operaciones
- Suficiencia y confiabilidad de la información financiera
- Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables

AUDITORIA DE GESTION

La auditoría de gestión es el examen que se realiza a una entidad con el propósito de evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos disponibles y se logran los objetivos previstos por el ente.

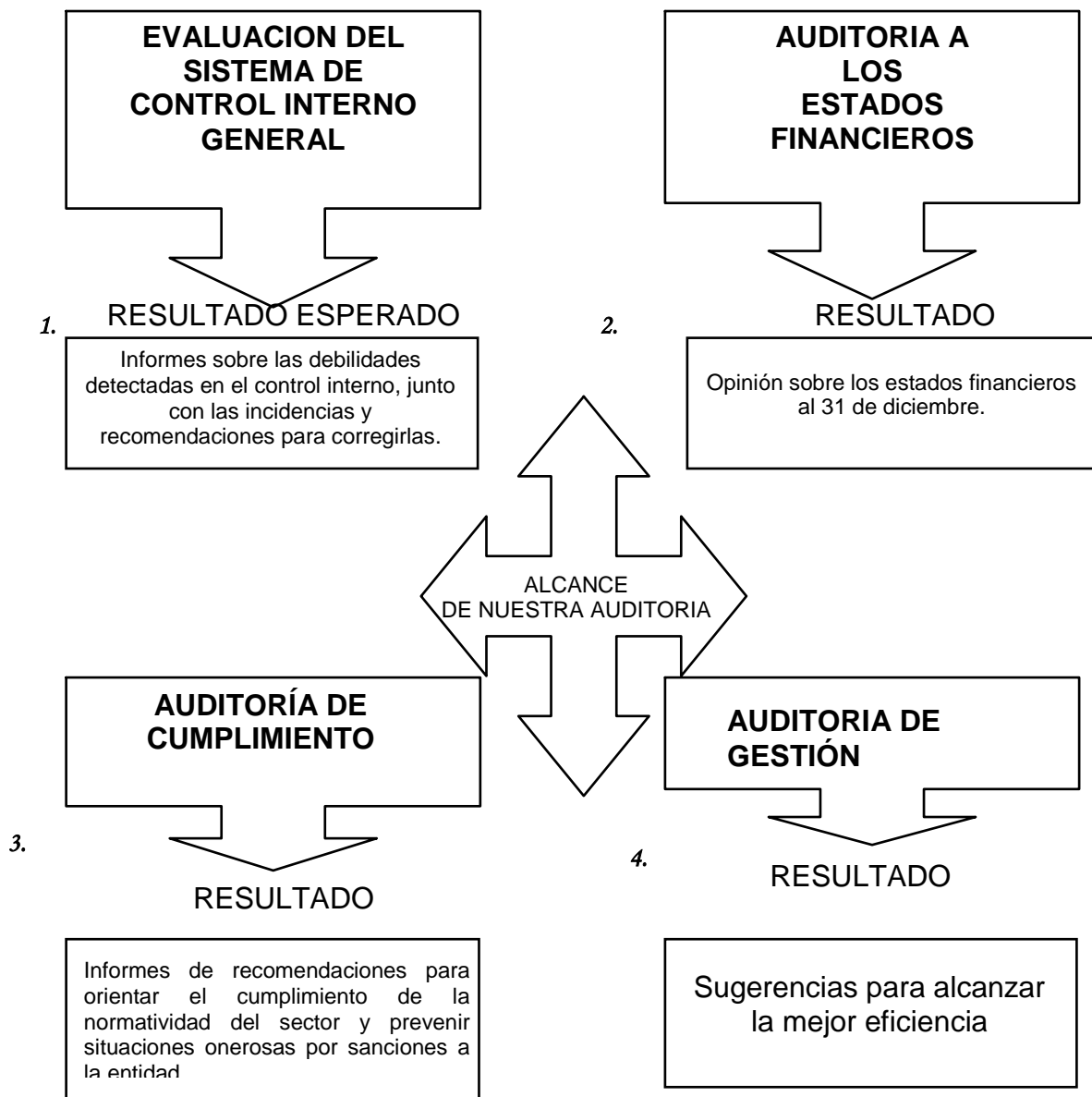
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

La Auditoría de Cumplimiento consiste en la comprobación o examen de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad para establecer que se han realizado conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables.



REQUERIMIENTOS	NUESTRA CAPACIDAD DE RESPUESTA
<i>Una revisoría que identifique de manera objetiva e independiente, a través de sus pruebas de auditoría, áreas o procesos susceptibles de mejoramiento.</i>	<i>A través de la revisión de los principales procesos del negocio se podrán identificar mejoras potenciales que incrementen la productividad.</i>
<i>Trabajo en equipo con los niveles directivos de FEYC para la implantación de las medidas necesarias para el mejoramiento permanente.</i>	<i>Participación puntual en los equipos de mejoramiento que se establezcan, aportando ideas, métodos de trabajo y efectuando un monitoreo del avance de los proyectos.</i>
<i>Informes periódicos a la administración de FEYC con visión de contexto y cuando lo amerite de situaciones puntuales.</i>	<i>Reuniones mensuales con la administración para presentar nuestras apreciaciones sobre las operaciones examinadas.</i>
<i>Emisión de opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y obtención de observaciones sobre el sistema de control de FEYC y recomendaciones para su fortalecimiento.</i>	<i>Alcance suficiente de nuestras pruebas de auditoría que permitan satisfacernos de la apropiada condición de FEYC y del sistema de control interno.</i>

El objetivo de nuestro trabajo como revisores fiscales será emitir una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros, efectuando nuestro trabajo con la perspectiva que se ilustra mediante el siguiente ciclo:



En cumplimiento de las normas legales y profesionales en el proceso de evaluación del control interno de la entidad se realizará una auditoría al área de tecnología e informática con el objeto verificar la confiabilidad del procesamiento electrónico de datos. En dicha evaluación se cubrirá la organización de sistemas, la administración de los recursos y el software y hardware existente, para verificar lo adecuado del proceso en su conjunto.



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

CARACTERÍSTICAS DEL SERVICIO

La metodología a seguir en el ejercicio de la Revisoría Fiscal, bajo el concepto de Auditoría Integral, tiene los siguientes procesos esenciales:

- A. Planeación de auditoría
- B. Identificación de procesos estratégicos y evaluación
- C. Evaluación integral del sistema de control interno general
- D. Diseño y aplicación de pruebas específicas y ejecución de auditoría de estados financieros
- E. Discusión de informes y situaciones halladas
- F. Emisión de informes
- G. Dictamen

EQUIPO PROFESIONAL – RECURSO HUMANO

Disponemos de un equipo multidisciplinario de profesionales que constituyen nuestra fortaleza diferenciadora que nos permite generar excelencia en nuestros servicios, tenemos amplia experiencia en entidades del sector de la Economía Solidaria, contamos con toda la información que emite la Superintendencia de la Economía Solidaria la cual es comunicada oportunamente al cliente.

EXPERIENCIA PROFESIONAL

* Los profesionales que conforman el equipo de Revisoría Fiscal, cuentan con amplia experiencia en el sector Solidario especialmente en Fondos de Empleados, Cooperativas y Mutuales a través de veinte (20) años de ejercicio profesional en las áreas de Revisoría Fiscal, Auditoría, Consultoría, Asesoría y Capacitación.

* Somos especializados en las áreas de tributaria, auditoría interna, externa, financiera y de sistemas, colocando nuestros conocimientos al servicio de los Fondos de Empleados, Cooperativas y Mutuales.

* Nuestra especialidad en el Sector nos permite actuar en forma permanente en la asesoría, desarrollo y aplicación de la normatividad vigente, permitiendo con ello el menor margen de error en nuestros clientes.

* La experiencia lograda en estos años 20 años permite compartir el conocimiento, para lograr el éxito social y empresarial de nuestros clientes.

* En la actualidad contamos con más de 60 clientes, que conocen de nuestro trabajo y asesoría, lo que nos ha conllevado a posesionarnos como persona jurídica, reconocidos por nuestras labores en entidades solidarias anteriores.



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

CLIENTES:

A continuación, presentamos algunos de nuestros clientes a los cuales les estamos prestando nuestros servicios:

FONDO DE EMPLEADOS DE VIVIENDA Y AHORRO DE ALPINA -FEVAL- REVISORIA FISCAL

*Dra. María Victoria Bernate -Gerente
Tel.7426333
Ciudad.*

FONDO DE EMPLEADOS DE OCCIDENTAL DE COLOMBIA LLC -FEDEOXY- REVISORIA FISCAL

*Dra. Gloria Eugenia Colorado Bello-Gerente
Teléfono: 4722242
Ciudad.*

FONDO DE EMPLEADOS DE KPMG – REVISORIA FISCAL

*Dra. Ruby Yanet Sierra García - Gerente
Teléfono: 6 188112
Ciudad.*

FONDO DE EMPLEADOS 3M. REVISORIA FISCAL

*Dra. Carolina Moncada-Gerente
Teléfono: 4616166
Ciudad.*

ASOCIACION MUTUAL BURSATIL ASOBURSATIL REVISORIA FISCAL

*Dr. Luis Eduardo Puentes Espinel-Gerente
Teléfono: 3145628
Ciudad.*

FONDO DE EMPLEADOS FONCOLOMBIA - REVISORIA FISCAL-

*Dra. Claribeth Bermúdez Loaiza - Gerente
Teléfono: 2451502 – 2451503 – 3118100705
Ciudad*



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

FONDO DE EMPLEADOS DE CONCRETO “CONFE” REVISORIA FISCAL-

Dra. Carolina Salcedo Flórez- Gerente
Teléfono: 3116352861 – 3142025327 - 6155600
Ciudad

FONDO DE EMPLEADOS DE EMPRESAS DEL SERVICIO AEREO –FEDEAA- REVISORIA FISCAL-

Dr. Ramón Darío Urrea-Gerente
Teléfono: 4138755 – 7562118 - 3102500123
Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE PUBLICACIONES SEMANA “FONEPS”- REVISORIA FISCAL

Dra. Luz Ángela Rodríguez – Gerente
Teléfono: 6 363763 – 6360211 - 3183627784
Ciudad

FONDO DE EMPLEADOS DE CHALLENGER –FEMCHALLENGER-

Dr. Libardo Mayorga Mongui –Gerente-
Teléfono: 4256000
Ciudad

FONDO DE AHORRO DE EMPLEADOS DE LAFAYETTE LTDA-REVISORIA FISCAL-

Dra. Liliana Rodríguez –Administradora-
Teléfono: 4 232300 Ext.- 1115
Ciudad

**FONDO DE EMPLEADOS: AHORRO Y CREDITO DE DOCENTES Y TRABAJADORES
DEPENDIENTES “FACREDIG”- REVISORIA FISCAL-**

Dra. María Alejandra Cruz – Gerente
Teléfono: (8) 5 841286
San José del Guaviare

FONDO DE EMPLEADOS DE ELITE FLOWER –REVISORIA FISCAL-

Dr. Luis Hernán Rodríguez Lavado –Gerente-
Teléfono: 8910444 Ext.1125
Ciudad

FONDO DE EMPLEADOS DE EMPRESAS FALABELLA DE COLOMBIA-FONDEFAL-

Dr. Álvaro A. Barón Daza –Gerente-
Teléfono: 7470404
Ciudad



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

FONDO DE EMPLEADOS DEL GIMNASIO MODERNO “FAPRO” - OUTSORCING CONTABLE-

Dr. Rubinsten Hernández Barbosa - Gerente

Teléfono: 5 401888 Ext. 106

Ciudad

FONDO DE EMPLEADOS DE BAYER – REVISORIA FISCAL-

Dra. Helena Pachón- Gerente

Teléfono: 746-98-04

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS FEHOL- REVISORIA FISCAL-

Dra. Adriana Vargas Arisrizabal - Gerente

Teléfono: 4172119

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE CLOROX DE COLOMBIA – REVISORIA FISCAL

Dra. María Cristina Buitrago - Gerente

Teléfono: 4 258026

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DEL GIMNASIO FEMENINO– REVISORIA FISCAL

Dr. Cesar Augusto Ballen Quintero - Gerente

Teléfono: 6 578437

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE SUNSHINE BOUQUET – REVISORIA FISCAL

Dr. Gerardo Calderón Roa - Gerente

Teléfono: 6 096518

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS SODIMAC COLOMBIA HOME CENTER -REVISORIA FISCAL

Dra. Magaly Galvis Zuleta –Gerente

Tel.7436880

Ciudad.

**COOPERATIVA DEL INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA – COPECAN
REVISORIA FISCAL**

Dra. Hilda García Porra –Gerente

Tel.3 340706

Ciudad.



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

COOPSUCESORES -REVISORIA FISCAL

Dr. Angel Fabiel Mora Ruíz –Gerente

Tel.2 611138

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE LEVEL 3 COLOMBIA -REVISORIA FISCAL

Dr. Bernardo López Sanabria–Gerente

Tel.6 119000

Ciudad.

COOPERATIVA DEL COMERCIO COLOMBIANO -REVISORIA FISCAL

Dr. Angel Fabiel Mora Ruiz –Gerente

Tel.6 067676

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS FENCRECER -REVISORIA FISCAL

Dra. Ana Celia Caro Pulido –Gerente

Tel.7 447000

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS LATAM-REVISORIA FISCAL

Dra. Alix Sayo González –Gerente

Tel.7 470909

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE ALMACENES CORONA -REVISORIA FISCAL

Dra. Ingrid Ducuara –Gerente Administrativa

Tel.4 279300

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DEL COMERCIO -REVISORIA FISCAL

Dra. Carolina Guerrero Goyeneche –Gerente

Tel.3 500699

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE AXEDE -REVISORIA FISCAL

Dra. Linda Paulina Ortiz–Gerente

Tel.5 205099

Ciudad.



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

FONDO DE EMPLEADOS DE LA FUND. SANTA FE DE BOGOTA -REVISORIA FISCAL

Dr. German Mauricio Villegas Moreno–Gerente

Tel. 4 432210

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE AXITY -REVISORIA FISCAL

Dr. Erick Hollman Cepeda–Gerente

Tel.6 330025

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS INMACULADA GUADALUPE Y AMIGOS -REVISORIA FISCAL

Dra. Olga Lucia Porras– Gerente

Tel. 8 612230

Chia

FONDO DE EMPLEADOS FONDOPROCOSERSA -REVISORIA FISCAL

Dra. Elizabeth Rangel Vega–Gerente

Tel. 9 279138

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE COLTRANS -REVISORIA FISCAL

Dra. Evelyn Cardenas Botero–Gerente

Tel. 4 239300

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE GRANTIERRA-REVISORIA FISCAL

Dr. Alexander Márquez Parada–Gerente

Tel. 6 585757

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS DE ETERNA -REVISORIA FISCAL

Dra. Sary Emit Olmos Chirivi–Gerente

Tel. 2 606891

Ciudad.

COOPERATIVA DEL SECTOR TECNOLOGICO DE COLOMBIA -REVISORIA FISCAL

Dra. Ana Celia Caro Pulido–Gerente

Tel.2 362970

Ciudad.

FONDO DE EMPLEADOS ALLIANZ -REVISORIA FISCAL

Dra. Esperanza Pérez Cabezas –Gerente

Tel.5 600608

Ciudad.



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

PROPUESTA ECONOMICA

Nuestros honorarios, se fijan de acuerdo con el alcance determinados, las actividades a desarrollar para el cumplimiento de los objetivos y al tiempo estimado de trabajo de nuestros funcionarios y teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

- Número de horas a aplicar en función de la intensidad y extensión del trabajo, con el objeto de realizarlo en términos de alta calidad.
- Amplio conocimiento y experiencia en el sector solidario.
- Lineamientos presentados, metodología y alcance del trabajo.

De acuerdo con los anteriores parámetros, nuestros honorarios fueron determinados en la suma de Setecientos mil pesos m/cte \$700.000, mensuales más IVA, por **36** horas hombre mensual, **de las cuales 18 horas corresponden a trabajo de campo directamente efectuadas en las oficinas del FEYC, durante el mismo periodo en mención**, las demás corresponden a reuniones de Junta Directiva y Gerencia, elaboración y revisión de informes y planeación del trabajo mensual del **FEYC**

Valores agregados de la propuesta:

- La firma se socializa permanentemente comunicados denominados **FLASH** informativos que indican aspectos normativos y de cambios dirigidos especialmente a los clientes, con el fin de mantener actualizados los aspectos que son cambiantes hoy por hoy en nuestras entidades asesoradas.
- Contestación requerimientos de la Supersolidaria y conceptos en menos de 24 horas en temas legales, contables y tributarios a solicitud de **FEYC**.
- La firma escanea y entrega directamente a la Supersolidaria la información para el control de legalidad y financiero, además de los requerimientos que sobrepasen los 20 folios
- Lideramos un equipo interdisciplinario con una firma multinacional y unos colaboradores del ente de control donde se participó activamente en la orientación y definición de los requerimientos particulares para las entidades solidarias en lo que fue el gran reto de la implementación a las Normas Internacionales NIIF y el nuevo enfoque de análisis de los estados financieros para las organizaciones solidarias. De otra parte los integrantes de la firma se enfocaron en la capacitación del enfoque de auditoría bajo los conceptos de NIAS (normas de auditoría internacional) a fin de estar a la vanguardia de las exigencias normativas en Colombia para el desarrollo de nuestro rol como revisores fiscales.
- De otra parte nos encontramos desarrollando modelos de auditoría bajo el nuevo marco conceptual de riesgos. Con el enfoque de riesgos igualmente hemos participando activamente en la orientación y definición de los requerimientos particulares para las entidades solidarias en lo que va a ser el gran reto para la implementación los modelos de riesgo para lo cual se estarán compartiendo los avances con nuestros clientes.



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

OTROS ASPECTOS:

Es satisfactorio para nosotros contarlos dentro de nuestros clientes, en la seguridad de que tendremos una relación interinstitucional de provecho y crecimiento mutuo, por lo que estamos dispuestos a atender sus amables instrucciones relativas a la presente propuesta.

Por lo anterior y como complemento de la presente propuesta nos permitimos anexar la documentación requerida en los términos de referencia.

- * Certificado de Cámara y Comercio de la firma
- * Registro Único Tributario (RUT) de la Firma
- * Tarjeta de Registro de la Junta Central de Contadores
- * Certificaciones **de ISO CO SC-CER No. 724013 9.001**
- * Certificaciones **NIC-NIIF**
- * Certificaciones en **NIAS**
- * Certificaciones en **SARLAFT**

Cordial saludo,

JORGE ELIECER RODRIGUEZ MATEUS
Gerente General

ALVARO BURGOS GAYON
Director Financiero



ASESORES Y AUDITORES R&B LTDA.
Asesorías, Auditorías, Revisorías, Consultorías y Seminarios

NIT. 900.022.354-1



SC-CER724013

PLAN DE TRABAJO GENERAL

INFORMES A PRESENTAR POR PARTE DE LA REVISORIA FISCAL DURANTE EL 2021 - PLAN DE TRABAJO GENERAL

Durante el ejercicio de la Revisoría Fiscal se presentarán los siguientes informes de trabajo de campo así:

- 1.-Auditoria Preliminar, en donde observaremos aspectos, legales, laborales, Tributarios, Contables, Administrativos y de Cartera.
- 2.-Auditoria de Cartera, en donde se observarán niveles de endeudamiento, garantías, liquidación de intereses, consulta a centrales de riesgos, cálculos de deterioro y carteras más representativas.
- 3.-Auditoria de cartera, ahorros y aportes, con el fin de verificar mes a mes los descuentos realizados a los asociados en dichas cuentas de conformidad con lo estipulado por los asociados y de acuerdo al estatuto en el caso de la cuota de aportes y ahorros.
- 4.-Auditoria sobre el manejo del efectivo y equivalentes, revisando consecutivo de cheques, egresos, recibos de caja, consignaciones, conciliaciones bancarias e inversiones y arqueos a las diferentes cajas que maneja la entidad.
- 5.-Auditoria de convenios, en donde se observarán contratos, descuentos a los asociados, beneficios para la entidad y demás aspectos relacionados con dichos convenios.
- 6.-Auditoria sobre riesgos de crédito, liquidez, operacional, legales, estratégicos, reputacional y de mercado.
- 7.-Auditoria sobre cierre final de Estados Financieros a diciembre 31, cuenta por cuenta tanto de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y egresos.
- 8.-Informe y Dictamen Final para presentar a la Asamblea.
- 9.-Se presentarán además informes periódicos en el momento de la revisión de impuestos tanto del orden nacional como Distrital y además del cumplimiento en el sistema de administración del riesgo en la prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo (SARLAFT).

NOTA: El plan de trabajo se presentará a la administración con las horas en cada área auditada y las fechas de dichas auditorias, como lo establece la normatividad expedida por la Supersolidaria.



Bogotá, D.C., Febrero de 2021

Señores:
FONDO DE EMPLEADOS YAZAKI CIEMEL
Atn: **Dr. WILSON URREGO RUBIANO**
Ciudad

Estimados Señores:

Con el fin de coadyuvar a la gestión del **FEYC**, la firma de Revisoría Fiscal **ASESORES Y AUDITORES R & B LTDA** y como complemento a la propuesta de Revisoría Fiscal dictarán dos seminarios sin costo alguno.

A continuación, relacionamos los diferentes seminarios con el fin de que de escojan los más benéficos de acuerdo a sus necesidades.

<u>1. Seminario Formación Básica Asociados</u>	<u>2.- Junta Directiva</u>
<ul style="list-style-type: none">- Definición e importancia de la Economía Solidaria- Clasificación de la Economía Solidaria- Principios de la Economía Solidaria- Fines de la Economía Solidaria- Características de la Economía Solidaria- Valores aplicables a los Fondos de Empleados- Definición y características de los FE.- Perdida del carácter de asociado- Derechos y Deberes de los asociados- Régimen Económico- Distribución de excedentes- Reservas y Fondos- Responsabilidad ante Terceros- Porcentaje Máximo que se Puede Retener a los Asociados de su Sueldo para los Fondos de Empleados- Estructura Organizacional- Balance Social y Financiero- Economía Familiar y Presupuesto de los Asociados- Líneas de Créditos que deben prestar los Fondos de Empleados	<ul style="list-style-type: none">- Aspectos Básicos- Aspectos Legales- Funciones y Responsabilidades- Requisitos para pertenecer a la Junta Directiva- Presentación de Informes- Sanciones Personales e Institucionales- Como Trabajar en Equipo- Responsabilidad de los suplentes- Riesgos que se presentan en las entidades solidarias- Seguros que se deben manejar en las entidades solidarias.-Aspectos Tributarios que los integrantes de la Junta Directiva deben conocer.-Aspectos del Decreto 344 de 2017



<p><u>3. Comité de Control Social</u></p>	<p><u>4.- Seminario Comité de Cartera</u></p>
<ul style="list-style-type: none"> - Introducción - Aspectos Legales - Funciones y Responsabilidades - Competencias en el Control - Reglamento Comité de Control Social - Modelo y Contenido del informe a presentar a la Asamblea - Construcción del Balance Social - Modelo encuesta de necesidades aplicar a los asociados. - Conclusiones 	<ul style="list-style-type: none"> - Funciones del Comité de Cartera - Evaluación del analista del crédito - Criterios mínimos otorgamiento de créditos - Clasificación cartera de créditos - Criterios de evaluación - Calificación de los créditos - Regla de arrastre y suspensión de intereses - Controles internos - Castigos de cartera - Modelo de Reglamento del Comité de Cartera - Modelo de Informe para Evaluación de cartera - Conclusiones
<p><u>5.- Seminario como minimizar los riesgos en los Fondos de Empleados</u></p>	<p><u>6.-Aspectos Tributarios para las Organizaciones Solidarias</u></p>
<ul style="list-style-type: none"> - Introducción - Aspectos Legales - Riesgos Básicos - Riesgos No Básicos - Característica del Analista de Crédito - Responsabilidades de los Codeudores - Riesgos operativos más comunes - Causas del Riesgo de Liquidez. - Efectos del Riesgo de Liquidez - Taller del Riesgo en la colocación de cartera - Importancia del Comité de liquidez y cartera - Taller del Riesgo en la colocación de Inversiones - Como distribuir correctamente los excedentes del ejercicio - Conclusiones 	<ul style="list-style-type: none"> - Impuesto de Renta y Complementarios - Retención en la Fuente - Impuesto Sobre las Ventas - Impuesto de Industria y Comercio - Gravamen al Movimiento Financiero - Aspectos sobre las rifas - Auxilios a los asociados - Impuesto a la Riqueza - Conclusiones
<p><u>8.-Prevención y Manejo del Fraude</u></p>	<p><u>9.-Garantías</u></p>
<ul style="list-style-type: none"> - Software - Segregación de Funciones - Manuales de Funciones - Manuales de Procedimientos - Desconocimiento de Normas - Falta de Supervisión y Control - Falta de Liderazgo - Contratación Laboral - Casos Prácticos 	<ul style="list-style-type: none"> - Clases de Garantías - Garantías Personales - Garantías Admisibles - Codeudores - Pagares en blanco - Pagares Diligenciados - Conservación de las garantías - Formatos que se deben establecer como garantías en las entidades solidarias



	<ul style="list-style-type: none">- Deudores Solidarios- Prescripción de algunas garantías- Casos prácticos
10.-Seguros	11.- Como Manejar su Economía Familiar
<ul style="list-style-type: none">- Seguros de Ley que deben tener las entidades solidarias- Seguros que se deben tomar para evitar posibles riesgos- Fondos Mutuales que deben conocer las entidades Solidarias.- Casos Prácticos	<ul style="list-style-type: none">-Líneas de crédito que deben tener las Cooperativas y a las cuales los asociados se deben acceder.-La Importancia de ahorrar- ingredientes del éxito familiara.-Prepare un plan económicob.-Establezca un estilo de vida razonablec.-Sea fiel a sus principiosd.-Aprenda a compartire.-Pague sus préstamosf.-Prepárese para la edad madurag.-Planee la distribución de su herenciah.-Cuáles son sus necesidades prioritarias-Relación Gasto vs. Ingreso (Como elaborar su presupuesto)

El seminario que escojan se realizará en la fecha y lugar que determine la administración de la entidad.

Cordialmente,


JORGE ELIECER RODRIGUEZ MATEUS


ALVARO BURGOS GAYON