

DICTAMEN DE LA REVISORÍA FISCAL

INFORME DE LA REVISORIA FISCAL A LA ASAMBLEA DEL HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGÁ (ANTIOQUIA)

He auditado los estados financieros del HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGA (ANT) por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 que comprenden balances generales, estado de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración del HOGAR JUVENIL y una de mis funciones es la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

En cumplimiento de las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, se planificó y se llevó a cabo mi trabajo, permitiendo así asegurarme que los estados financieros reflejen razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio.

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión, ya que incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, la evaluación de la presentación global de los estados financieros y sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los mismos.

En mi opinión, los estados financieros en mención, fueron tomados fielmente de los libros, presentan en forma razonable la situación financiera del HOGAR JUVENIL a 31 de diciembre de 2017 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y en los flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, están de acuerdo a las normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

Así mismo, en mi opinión, el HOGAR JUVENIL ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable. Las operaciones que se registran, el informe de gestión y los actos de los administradores del HOGAR JUVENIL se ajustan a las normas legales, a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y Asamblea y conservan la debida concordancia con los estados financieros.

Además, se observan medidas adecuadas que generan una confianza en el control interno adoptado para lograr el cumplimiento de los objetivos del HOGAR JUVENIL y la conservación y custodia de sus bienes. La correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente.

NOTA: PÓLIZA

Actualmente, la institución HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGÁ (ANT), no posee una póliza que asegure la ocurrencia de un evento que ponga en riesgo las instalaciones locativas, así como también los riesgos a que pudieren estar expuestas las personas ajenas a la institución que ingresen a sus instalaciones.

Al hacer una inspección visual al espacio donde se guarda la documentación del archivo de la institución, encuentro otros elementos como colchonetas de espuma, trozos de madera, muebles, equipo para actividades lúdicas, entre otros, que ante un evento pudieran poner en mayor riesgo este archivo.

La ADMINISTRACION del HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGÁ (ANT), me ha permitido llevar a cabo mis funciones como Revisor Fiscal, poniendo a mi disposición la información y documentación necesaria y acogiendo los comentarios y recomendaciones derivadas de mi revisión.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jairo Antonio Higueta Santa". The signature is written in a cursive style with a large initial 'J'.

JAIRO ANTONIO HIGUITA SANTA
REVISOR FISCAL
Tarjeta Profesional 103526-T