



REVISORES FISCALES AUDITORES EXTERNOS

Bogotá D.C. 03 de octubre de 2022
L&Q-10669-22

Señores:

CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS -CPIP

Atn. Ing. Orlando Mercado Urzola
Representante Legal

Ciudad

ASUNTO: INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL INTERNO CONTABLE.

Respetados señores:

Como resultado de la revisión de los estados financieros con corte a 30 de junio de 2022, presentamos para su conocimiento y disposición el siguiente informe de recomendaciones.

Es prudente mencionar que nuestra labor se desarrolló de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, utilizando los procedimientos y pruebas que aconseja la profesión y con base en pruebas selectivas, lo que hace que el cumplimiento no sea el cien por ciento de las operaciones sino una selección técnica de ellas.

Se debe tener en cuenta que los informes son documentos internos, para utilización únicamente por la administración en procura de mejorar los aspectos contables, financieros y administrativos, buscamos con ello que dicha administración tenga una herramienta de control y seguimiento y que se tomen las medidas para cada una de las situaciones mencionadas.

Cordialmente,

LORENA GONZÁLEZ TOVAR

Auditor Financiero y de Impuestos

L&Q Auditores Externos S.A.S.

Consultores, Auditores, Asesores

UC&CS América - Colombia

Miembro de UC&CS Global International

Bogotá
Carrera 17 No. 89 - 31
Piso 8 - Oficina 804
Edificio GAIA

Medellín
Carrera 43A No. 17-106
Oficina 605
Edificio Latitude
Tel.: (4) 607 1157

Bucaramanga
Cra. 33 No. 48-30
Oficina 313
Tel.: (7) 697 4959

Cali
Calle 18 No. 101A-80
Oficina 303
Edificio las Palmas
Tel.: (2) 485 0023

Barranquilla
Cra. 53 No. 75-138
Piso 2
Tel.: (5) 385 1846



Independent Affiliated of
UC&CS AMÉRICA
www.ucca-america.org
Accounting Legal and Business Advisors
A Strategic Alliance
New York Mexico

CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP
INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL
INTERNO CONTABLE

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.

Junio de 2022

▪ **BANCOS**

Se realizó la verificación de saldos de sus cuentas de ahorro por valor de \$99.970.567 entre el valor registrado en libros y sus correspondientes extractos bancarios, en las cuales no se presentan partidas pendientes por conciliar:

Entidad	Fecha	No Cta	Saldo Extracto	Saldo	Saldo Libros	Diferencia
CAJA SOCIAL	30-jun-22	24031268262	99.970.407,98	99.970.408	99.970.408	0
CAJA SOCIAL	30-jun-22	5657	159,98	160	160	0
Total			99.970.567,96	99.970.567,96	99.970.567,96	0,00

INVERSIONES

Al 30 de junio de 2022, se realizó la verificación del saldo de las de cuentas de carteras colectivas de fiduciaria Corficolombiana que suman un total de \$168.995.084,94 entre el valor registrado en libros frente al extracto bancario, en la cual no se presentan partidas pendientes por conciliar.

Así mismo se validó que el valor de \$312.762.825,52 registrado en libros de contabilidad por la cateria colectiva Skandia; corresponde al saldo reflejado en extracto bancario con corte a 30 de junio de 2022.

Cuenta	Clase Título	Fecha	Valor en Extracto	Saldo Balance 30/06/2022	DIFERENCIA
12211601	FIDUCIARIA CORFICOLMBIANA 2100166	30/06/2022	77.841.616,40	77.841.616,40	0
12211604	FIDUCIARIA CORFICOLMBIANA 2400124	30/06/2022	3.164.896,14	3.164.896,14	0
12211609	FIDUCIARIA SKANDIA S.A.	30/06/2022	312.762.825,52	312.762.825,52	0
12211611	FIDUCIARIA CORFICOLMBIANA 120200316815	30/06/2022	87.988.572,40	87.988.572,40	0

Total	481.757.910,46	T
Saldo Libros	481.757.910,46	1
Diferencia	0,00	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Hallazgo:

A la fecha corte de esta auditoría, en el rubro de propiedad planta y equipó se presentó una diferencia por valor de \$ 9.005.726 entre el saldo registrado en contabilidad por el concepto de gasto de depreciación y lo calculado por L&Q:

CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPID

INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL INTERNO CONTABLE

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.

Junio de 2022

DEPRECIACIÓN	CPID	LYQ	DIFERENCIA
TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -
EDIFICACIONES	\$ 13.258.365	\$ 15.910.035	-\$ 2.651.670
MUEBLES/ ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 370.154	\$ 932.614	-\$ 562.460
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 1.474.434	\$ 7.266.030	-\$ 5.791.596

TERRENOS										
Costo Saldo Inicial		223.298.740 1				Depreciacion Inicial		0 1		
Activos depreciados totalmente		0				Vida Util		0 meses		
Total		223.298.740 T								
Mes	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	Saldo Inicial	Gasto X Depreciacion			Saldo Final	
Enero	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Febrero	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Marzo	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Abril	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Mayo	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Junio	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Julio	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Agosto	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Septiembre	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Octubre	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Noviembre	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
Diciembre	223.298.740			223.298.740	0	0	0	0	0	
		0 0		223.298.740 T			0	0	0	
Saldo balance		223.298.740 F-16						0	0	0
Diferencia		0 T						0	0	0

EDIFICACIONES										
Costo Saldo Inicial		669.896.220 1				Depreciacion Inicial		0 1		
Activos depreciados totalmente		-33.494.811				Vida Util		240 meses		- 13.258.365
Total		636.401.409 T								- 2.209.728
Mes	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	Saldo Inicial	Gasto X Depreciacion			Saldo Final	
Enero	636.401.409			636.401.409	0	2.651.673	2.651.673	0	2.651.673	
Febrero	636.401.409			636.401.409	2.651.673	2.651.673	2.651.673	0	5.303.345	
Marzo	636.401.409			636.401.409	5.303.345	2.651.673	2.651.673	0	7.955.018	
Abril	636.401.409			636.401.409	7.955.018	2.651.673	2.651.673	0	10.606.690	
Mayo	636.401.409			636.401.409	10.606.690	2.651.673	2.651.673	0	13.258.363	
Junio	636.401.409			636.401.409	13.258.363	2.651.673	2.651.673	0	15.910.035	
Julio	636.401.409			636.401.409	15.910.035			0	15.910.035	
Agosto	636.401.409			636.401.409	15.910.035			0	15.910.035	
Septiembre	636.401.409			636.401.409	15.910.035			0	15.910.035	
Octubre	636.401.409			636.401.409	15.910.035			0	15.910.035	
Noviembre	636.401.409			636.401.409	15.910.035			0	15.910.035	
Diciembre	636.401.409			636.401.409	15.910.035			0	15.910.035	
		0 0		636.401.409 T			15.910.035	0	15.910.035	
Saldo balance		669.896.220 F-16						falta la dep de un mes		13.258.365
Diferencia		-33.494.811						2.651.670	0	13.258.365

CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL INTERNO CONTABLE

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.

Junio de 2022

MUEBLES/ ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA										
Costo Saldo Inicial	18.652.288 ¹				Depreciacion Inicial	10.525.548 ¹				
Activos depreciados totalmente					Vida Util	120 meses				
Total	18.652.288 ^T									
		Gasto X Depreciacion								
Mes	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	Saldo Inicial	Adicion	Retiros	Saldo Final		
Enero	18.652.288			18.652.288	10.525.548	155.436		10.680.984		10.680.984
Febrero	18.652.288			18.652.288	10.680.984	155.436		10.836.419		10.836.419
Marzo	18.652.288			18.652.288	10.836.419	155.436		10.991.855		10.991.855
Abril	18.652.288			18.652.288	10.991.855	155.436		11.147.291		11.147.291
Mayo	18.652.288			18.652.288	11.147.291	155.436		11.302.727		11.302.727
Junio	18.652.288			18.652.288	11.302.727	155.436		11.458.162		11.458.162
Julio	18.652.288			18.652.288	11.458.162			11.458.162		11.458.162
Agosto	18.652.288			18.652.288	11.458.162			11.458.162		11.458.162
Septiembre	18.652.288			18.652.288	11.458.162			11.458.162		11.458.162
Octubre	18.652.288			18.652.288	11.458.162			11.458.162		11.458.162
Noviembre	18.652.288			18.652.288	11.458.162	0		11.458.162		11.458.162
Diciembre	18.652.288			18.652.288	11.458.162	0		11.458.162		11.458.162
		0	0	18.652.288 ^T		932.614	0	11.458.162		
Saldo balance					18.652.288 ^{F-16}	370.154	0	10.895.702		
Diferencia					0 ^T	562.460	0	562.460		

EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION										
Costo Saldo Inicial	72.660.302 ¹				Depreciacion Inicial	67.069.238 ¹				
Activos depreciados totalmente	0				Vida Util	60 meses				
Total	72.660.302 ^T									
		Gasto X Depreciacion								
Mes	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	Saldo Inicial	Adicion	Retiros	Saldo Final		
Enero	72.660.302			72.660.302	67.069.238	1.211.005		68.280.243		68.280.243
Febrero	72.660.302			72.660.302	68.280.243	1.211.005		69.491.248		69.491.248
Marzo	72.660.302			72.660.302	69.491.248	1.211.005		70.702.253		70.702.253
Abril	72.660.302			72.660.302	70.702.253	1.211.005		71.913.258		71.913.258
Mayo	72.660.302			72.660.302	71.913.258	1.211.005		73.124.263		73.124.263
Junio	72.660.302			72.660.302	73.124.263	1.211.005		74.335.268		74.335.268
Julio	72.660.302			72.660.302	74.335.268			74.335.268		74.335.268
Agosto	72.660.302			72.660.302	74.335.268			74.335.268		74.335.268
Septiembre	72.660.302			72.660.302	74.335.268			74.335.268		74.335.268
Octubre	72.660.302			72.660.302	74.335.268			74.335.268		74.335.268
Noviembre	72.660.302			72.660.302	74.335.268	0		74.335.268		74.335.268
Diciembre	72.660.302			72.660.302	74.335.268	0		74.335.268		74.335.268
		0	0	72.660.302 ^T		7.266.030	0	74.335.268 ^T		
Saldo balance					72.660.302 ^{F-16}	1.474.434	0	68.543.672 ¹		
Diferencia					0 ^T	5.791.596	0	5.791.596 ⁴		

Riesgo

CPIP, está expuesta a

1. No reconocer razonablemente las cifras que corresponden a la depreciación de Activos fijos.
2. El estado de resultados no refleja apropiadamente el gasto por depreciación.
3. Los estados financieros de la entidad no se ajustarían a los aspectos de la información contable, la cual debe ser comprensible, útil y comprobable.

**CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP
INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL
INTERNO CONTABLE**

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.

Junio de 2022

Oportunidad de mejora

La revisoría fiscal recomienda a la administración de CPIP el realizar el seguimiento oportuno de los registros contables, en procura de evitar que se omitan o se realicen inadecuadamente y que son esenciales en el proceso contable, razón por la cual es importante que se proceda al registro del gasto por depreciación, de los activos con el propósito no sólo de subsanar el hallazgo sino además de cumplir con el principio de causación.

Nota. hallazgo subsanado durante el proceso de la auditoría

CUENTAS POR PAGAR



Actividades Realizadas

Al 30 de junio de 2022 se observó que la entidad tiene conciliado las cuentas por pagar el cual suman \$2.628.367, estas incluyen pagos de:

CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL INTERNO CONTABLE

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.
 Junio de 2022

1. Declaración de Retención en fuente periodo 06 de 2022:



		Declaración Retenciones en la Fuente			PRIVADA	350
1. Año 2022		3. Período 06		4. Número de formulario 3505655417516		
Espacio reservado para la DIAN						
5. Número de Identificación Tributaria (NIT) 8605327824		6. DV 4	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
11. Razón social CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP		12. Cód. Dirección seccional 3 2				
13. No. Formulario 25		14. No. Formulario 25		15. Autorizaciones Personales Jurídicas exoneradas al aporte (Art. 114-1 E.T.)		16. Tarifa 2
A título de impuesto sobre la renta y complementario						
Concepto		Base sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta		Retenciones a título de renta		
Rentas de trabajo	27	14,500,000		52	1,162,000	
Rentas de pensiones	28	0		53	0	
Honorarios	29	742,000		54	62,000	
Comisiones	30	0		55	0	
Servicios	31	0		56	0	
Rendimientos financieros e intereses	32	0		57	0	
Arrendamientos (Muebles e Inmuebles)	33	0		58	0	
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34	0		59	0	
Dividendos y participaciones	35	0		60	0	
Compras	36	0		61	0	
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37	0		62	0	
Contratos de construcción	38	0		63	0	
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39	0		64	0	
Loterías, rifas, apuestas y similares	40	0		65	0	
Otros pagos sujetos a retención	41	0		66	0	
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42	0		67	0	
Ventas	43	0		68	0	
Honorarios	44	0		69	0	
Comisiones	45	0		70	0	
Servicios	46	0		71	0	
Rendimientos financiero	47	0		72	0	
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48	0		73	0	
Otros conceptos	49	0		74	0	
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50	0		75	0	
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51	0		76	0	
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas				77	0	
Total retenciones renta y complementario				78	1,244,000	
Retenciones practicadas por otros impuestos						
A título de IVA		A responsables del impuesto sobre las ventas		79	0	
		Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados		80	0	
		Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas		81	0	
		Total retenciones IVA		82	0	
		Retenciones Impuesto Sobre Nacional		83	0	
		Retenciones contribución laudos arbitrales		84	0	
Total		Total retenciones		85	1,244,000	
		Sanciones		86	0	
		Total retenciones más sanciones		87	1,244,000	
88. No. Identificación signatario		89. DV		880. Pago total \$ 0		
981. Cód. Representación 00		987. Esp. de Firma DIAN		986. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo 91000902990641		
Firma del declarante o de quien lo representa		2022-07-11 / 02:28:49 PM				
982. Código Contador o Revisor Fiscal 00		Fecha Acept. de Recibo 2022-07-11 / 02:28:49 PM				
Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades <input type="checkbox"/>		- Firmado - 9:49				
983. No. Tarjeta profesional 20222802230650						

CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL INTERNO CONTABLE

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.
Junio de 2022

2. Declaración de Retención de ICA:

El valor de la cuenta 2436 retención de ICA correspondiente al periodo III510 de 2022, la cual presenta un saldo por pagar de \$45,236:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	Formulario de autoliquidación electrónica asistida de retenciones del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros		No. Referencia de Recaudo 22310740543	131	
			Formulario No. 2022331010117594839		
†		Declaración	<input checked="" type="checkbox"/> Corrección	<input type="checkbox"/> Sólo pago	†
AÑO GRAVABLE	2022	PERIODO	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input checked="" type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> 6 <input type="checkbox"/> 7 <input type="checkbox"/> 8 <input type="checkbox"/>		
A. INFORMACION DEL AGENTE DE †					
1. APELLIDOS Y NOMBRES O RAZÓN SOCIAL CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP					
2. IDENTIFICACIÓN		NÚMERO	D	4. CÓDIGO - MUNICIPIO	
CC <input type="checkbox"/> NIT <input checked="" type="checkbox"/> TI <input type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/>	880532782	- 4	3115383775	11001	
5. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN CR 11 A 94 A 56 OF 401				FECHA DE PRESENTACIÓN Y/O PAGO 25/JUL/2022	
B. BASE DE RETENCIONES					
6. BASE DE LA RETENCIÓN			BR	4,744,000	
C. LIQUIDACIÓN PRIVADA					
7. TOTAL DE RETENCIONES PRACTICADAS EN EL PERÍODO			RP	45,000	
8. DESCUENTO POR DEVOLUCIÓN DE RETENCIONES			DR	0	
9. TOTAL DE RETENCIONES A DECLARAR (renglón 7 - renglón 8)			BH	45,000	
10. SANCIONES Código de sanción (ver			VS	0	
11. TOTAL SALDO A CARGO (renglón 9 + renglón 10)			HA	45,000	
D. PAGO †					
12. VALOR A PAGAR			VP	0	
13. INTERESES DE MORA			IM	0	
14. TOTAL A PAGAR (renglón 12 + renglón 13)			TP	0	
E. FIRMA					
FIRMA DEL DECLARANTE			CONTADOR <input type="checkbox"/>	FIRMA	
			REVISOR FISCAL <input checked="" type="checkbox"/>		
NOMBRES Y APELLIDOS ORLANDO RAUL MERCADO URZOLA			NOMBRES Y APELLIDOS FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ		
CC <input checked="" type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/> TI <input type="checkbox"/>	51220184		CC <input checked="" type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/>	80820175	
			TARJETA PROFESIONAL 185024-T		
Este formulario es válido únicamente para presentación virtual					

V.2.0



CONTRIBUYENTE / DIRECCIÓN DISTRITAL DE IMPUESTOS



**CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP
 INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL
 INTERNO CONTABLE**

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.

Junio de 2022

3. Cuentas por pagar (Honorarios, servicios públicos, otros)

CAUSACIÓN Y/O REGISTRO									
Beneficiario	Nit	Fecha	Cuenta	Concepto	Antigüedad	Valor			
<u>HONORARIOS</u>									
maria praxedis chaves mila	2	41648020	2	1/06/2022	24905401	2 Honorarios contabilidad	115	1.339.510	2
	2		2						2
	2		2						2
						Total Pueba		1.339.510	T
						Otras Partidas		0	1
						Saldo Balance		1.339.510	1
						Diferencia		0	
						% Prueba		100%	

CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL INTERNO CONTABLE

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.

Junio de 2022

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Actividades Realizadas

- Al 30 de junio de 2022, se verificaron las prestaciones sociales y parafiscales frente a la planilla de seguridad social pagada, las cuales coinciden con la información registrada en la contabilidad de la entidad.



PLANILLA INTEGRADA AUTOLIQUIDACIÓN APORTES SOPORTE PARA PAGO

DATOS GENERALES DEL APORTANTE					
TIPO IDENTIFICACIÓN:				NIT NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN:	860532782
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:	BOGOTA DISTRITO CAPITAL DEPARTAMENTO:			CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS CPIP	BOGOTA - DISTRITO CAPITAL
CIUDAD/MUNICIPIO:	CARRERA 11 A NO.94 A - 56			TELÉFONO:	7045300
DIRECCIÓN:	01-EMPLEADOR CLASE APORTANTE:			B-MENOS DE 200 COTIZANTES	Actividades reguladoras y
TIPO APORTANTE:	PRIVADA ACTIVIDAD ECONOMICA:			UNICO	
TIPO EMPRESA:	FORMA DE PRESENTACIÓN:			UNICO	
APORTANTE EXONERADO PAGO APORTES SALUD, SENA E ICBF (REFORMA TRIBUTARIA):					NO
DATOS GENERALES DE LA PLANILLA					
NÚMERO PLANILLA:	7842752185			TIPO DE PLANILLA:	E-EMPLEADOS
PERIODO COTIZACIÓN	MES:	Junio	PERIODO COTIZACIÓN	MES:	Julio
OTROS SUBSISTEMAS:	AÑO:	2022	SALUD:	AÑO:	2022
DÍAS DE MORA:	0				
ESTADO:	GUARDADA				
LIQUIDACIÓN GENERAL					
				TOTALES	
				COTIZANTES	TOTAL POR PAGAR
PENSIÓN					
ADMINISTRADORA					
NIT	CÓDIGO	NOMBRE			
900336004	25-14	25-14 COLPENSIONES		4	\$ 3.273.100
800227940	231001	231001-COLFONDOS		1	\$ 326.900
SUBTOTAL:				5	\$ 3.600.000
SALUD					
ADMINISTRADORA					
NIT	CÓDIGO	NOMBRE			
830003564	EPS017	EPS017-FAMISANAR		2	\$ 576.000
860066942	EPS008	EPS008-COMPENSAR		3	\$ 2.131.800
SUBTOTAL:				5	\$ 2.707.800
CAJA DE COMPENSACIÓN					
ADMINISTRADORA					
NIT	CÓDIGO	NOMBRE			
860007336	CCF22	CCF22-COLSUBSIDIO		5	\$ 866.800
SUBTOTAL:				5	\$ 866.800
RIESGOS PROFESIONALES					
ADMINISTRADORA					
NIT	CÓDIGO	NOMBRE			
890903790	14-11	14-11 - ARL SURA		5	\$ 109.800
SUBTOTAL:				5	\$ 109.800
OTROS PARAFISCALES					
ADMINISTRADORA					
NIT	CÓDIGO	NOMBRE			
899999034	PASENA	PASENA-SENA		5	\$ 433.500
899999239	PAICBF	PAICBF-ICBF		5	\$ 650.200
SUBTOTAL:					\$ 1.083.700
TOTAL POR PAGAR:					\$ 8.368.100

Nota: Este soporte no es válido para reclamaciones ante entidades financieras y administradoras.

2022/06/24 11:35 AM

USUARIO: SOI - CC15670244

PÁGINA 1 DE 1

**CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP
 INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL
 INTERNO CONTABLE**

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.

Junio de 2022

Al 30 de junio de 2022, se realizó el cálculo de las obligaciones laborales en prestaciones sociales por los siguientes conceptos y lo registrado en contabilidad, no encontrando diferencias:

Código contable	Nombre de la cuenta	saldo
251102	Cesantías	6.277.798
251103	Intereses sobre las cesantías	753.638
251104	Vacaciones	6.342.952
Total		13.374.388

INGRESOS

Actividades Realizadas

Al 30 de junio de 2022, la entidad presentó ingresos recibidos por los conceptos en venta de servicios y otros ingresos financieros, saldos que concuerdan con las facturas electrónicas de venta emitidas por CPIP en el año 2022 y de otros ingresos percibidos por concepto de rendimientos financieros obtenidos en las carteras colectivas en Corficolombiana y Skandia.

- Venta de servicios por valor de \$250.500.000
- Otros ingresos por valor de \$10.226.637

<i>INGRESOS</i>	<i>2,022</i>	<i>2,021</i>	<i>VARIACIÓN</i>
<i>INGRESOS</i>	<i>250,500,000</i>	<i>242,761,000</i>	<i>7,739,000</i>
<i>SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN</i>			
<i>TARJETAS PROFESIONALES</i>	<i>121,092,000</i>	<i>193,404,000 -</i>	<i>72,312,000</i>
<i>OTROS SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN</i>	<i>137,200,000</i>	<i>74,124,000</i>	<i>63,076,000</i>
<i>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</i>	<i>- 7,792,000 -</i>	<i>24,767,000</i>	<i>16,975,000</i>
<i>OTROS INGRESOS</i>	<i>10,226,637</i>	<i>2,981,208</i>	<i>7,245,429</i>
<i>FINANCIEROS</i>			
<i>INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</i>	<i>9,896,117</i>	<i>2,350,555</i>	<i>7,545,562</i>
<i>OTROS INGRESOS FINANCIEROS</i>	<i>330,500</i>	<i>452,200 -</i>	<i>121,700</i>
<i>OTROS INGRESOS</i>	<i>20</i>	<i>178,453 -</i>	<i>178,433</i>

**CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS-CPIP
 INFORME DE RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL
 INTERNO CONTABLE**

Presentado por: L&Q Revisores Fiscales, Auditores Externos SAS.

Junio de 2022

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Actividades Realizadas

A la fecha corte de esta auditoría, conforme a la información suministrada por la administración correspondiente a los registros de contabilidad por los conceptos de gastos administrativos y lo pagado a cada colaborador, no encontrando diferencias:

- Seguridad social y parafiscales por valor de \$19.993154
- Pagos realizados por sueldos y salarios por valor de \$137.626.360.
- Gastos Médicos por valor \$ 383.500
- Honorarios por valor \$ 14.297.880

<i>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</i>	2,022	2,021	VARIACIÓN
<i>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</i>	237,273,822	226,230,233	11,043,589
<i>GASTOS DE PERSONAL</i>			
<i>SUELDOS Y SALARIOS</i>	137,626,360	138,031,606 -	405,246
<i>GASTOS MÉDICOS Y DROGAS</i>	383,500	200,300	183,200
<i>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS SEGURIDAD SOCIAL</i>	35,050,690	29,985,675	5,065,015
<i>APORTES SOBRE LA NÓMINA - ICBF Y SENA</i>	6,868,700	5,986,000	882,700
<i>PRESTACIONES SOCIALES</i>	19,993,154	17,985,412	2,007,742
<i>CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y OTROS ESTIM.</i>	991,686	948,410	43,276
<i>GENERALES</i>			-
<i>VIGILANCIA Y SEGURIDAD</i>	-	427,090 -	427,090
<i>MATERIALES Y SUMINISTROS- BIOSEGURIDAD</i>	59,500	-	59,500
<i>MANTENIMIENTOS</i>	309,400	-	309,400
<i>SERVICIOS PÚBLICOS</i>	1,866,313	2,652,507 -	786,194
<i>VIAICOS Y GASTOS DE VIAJE</i>	317,150	-	317,150
<i>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</i>	264,000	-	
<i>COMUNICACIONES Y TRANSPORTE</i>	70,000	83,750 -	13,750
<i>SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA.</i>	700,000	3,163,105 -	2,463,105
<i>ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA.</i>	196,398	146,800	49,598
<i>INTANGIBLES</i>	3,035,682	2,303,622	732,060
<i>HONORARIOS</i>	14,297,880	9,041,181	5,256,699
<i>OTROS GASTOS GENERALES</i>	8,580,155	7,525,900	1,054,255
<i>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</i>			
<i>GMF (4 por mil)</i>	6,663,254	7,748,875 -	1,085,621