

INFORME DE REVISORÍA FISCAL

Señora:

Laura Sánchez

Entidad:

CORPORACIÓN EDUCATIVA HUMANITAS

NIT: 890.984.760-0

Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL)

Asunto: Informe de actividades de Revisoría Fiscal año 2025

Fecha: 27 de marzo de 2026

En mi calidad de Revisor Fiscal de la CORPORACIÓN EDUCATIVA HUMANITAS, me permito presentar el siguiente informe correspondiente a las actividades de control y verificación realizadas durante el período evaluado, de conformidad con las normas legales vigentes y los principios de auditoría generalmente aceptados.

1. Arqueos

Se realizaron arqueos de caja, de inventario (uniformes, libros y almacén) de manera paulatina y sorpresiva, con el fin de verificar la existencia física de los recursos disponibles frente a los registros contables. Como resultado, se evidenció concordancia entre los saldos en libros y los valores en efectivo, sin presentarse diferencias materiales.

2. Ingreso de Pagos Diarios

Se verificó que los pagos recibidos por la entidad son registrados de manera oportuna y diaria en el sistema contable, garantizando trazabilidad y control adecuado de los ingresos. No se evidenciaron retrasos significativos en el reconocimiento de los mismos.

3. Conciliaciones Bancarias

Se revisaron las conciliaciones bancarias efectuadas mensualmente, observando que estas se realizan de manera oportuna y adecuada. Las partidas conciliatorias se encuentran debidamente identificadas y soportadas, sin inconsistencias relevantes.

4. Cartera

Se efectuó revisión de la cartera, evidenciando que la entidad mantiene sus cuentas por cobrar al día, con adecuados controles de seguimiento y recuperación. No se identificaron saldos vencidos de importancia que afecten la liquidez de la organización.

5. Conciliación de Facturación Electrónica

Se realizó la conciliación entre la facturación electrónica reportada a la DIAN y la registrada en el software contable “World Office”, tanto en compras como en ventas. Se evidenció concordancia entre los registros, sin diferencias significativas.

6. Revisión de Seguridad Social y Nómina

Se verificó el cumplimiento en la liquidación y pago de la seguridad social y la nómina del personal, observando que la entidad cumple con las obligaciones legales en cuanto a aportes, liquidaciones y registros correspondientes; También se verifica que esta información este acorde y se envié de manera oportuna y veraz mediante nómina electrónica.

Conclusión

Con base en las pruebas realizadas, se concluye que la CORPORACIÓN EDUCATIVA HUMANITAS presenta un adecuado manejo de sus procesos contables, financieros y administrativos, cumpliendo con la normatividad vigente y manteniendo controles internos razonables.

Cordialmente,

ALEYDA DEL SOCORRO SANCHEZ
Revisor Fiscal
CC 39.164.037 T.P. 43110-T