

**REPUBLICA DE CHILE
PROVINCIA DE LINARES
ILUSTRE MUNICIPALIDAD
PARRAL**

OFICIO N° 817

ANT: Programa Metas

MAT: Adjunta lo que indica

PARRAL, 04 de Diciembre de 2013

**A: SRA. PAULA RETAMAL URRUTIA. ALCALDESA DE PARRAL
DE: EDUARDO FERRADA VENEGAS. DIRECTOR DE CONTROL**

En el plano del cumplimiento de metas y del Programa de Mejoramiento de la Gestión, y acogiendo sugerencias de Contraloría Regional, me permito adjuntar a usted un informe de auditoría efectuada al estado de conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes municipales, y de Salud y Educación, como se indica:

-Informe Auditoría Conciliaciones Bancarias 2013.

Saluda atentamente a usted


EDUARDO FERRADA VENEGAS.
Director de Control

**EFV/efv
DISTRIBUCIÓN.**

- Indicada
- Metas
- Archivo.



REPUBLICA DE CHILE
PROVINCIA DE LINARES
ILUSTRE MUNICIPALIDAD
PARRAL

INFORME AUDITORIA

CONCILIACIONES BANCARIAS 2013.

I.- INTRODUCCION.

En cumplimiento del plan de fiscalización de esta unidad de control para el año 2013 y de acuerdo a las facultades establecidas en la ley 18695, Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, se efectuó una revisión a todas las cuentas corrientes de la municipalidad, con sus respectivas conciliaciones bancarias.

La profesional Erica Bascur Valladares de la Dirección de Control, se constituyó en las distintas unidades de la municipalidad el día martes 24 de septiembre del presente año, para fiscalizar las Conciliaciones Bancarias de todas las cuentas corrientes municipales y de los servicios traspasados como Educación y Salud.

II.- OBJETIVO.

El proceso de fiscalización tuvo por finalidad verificar que las conciliaciones bancarias estuvieran actualizadas y revisar la documentación de respaldo. Además que el proceso cumpla con la normativa vigente.

III.- METODOLOGIA.

El examen se realizó de acuerdo con la metodología de auditoría de esta Unidad de Control Interno e incluyó análisis y validación de documentos, medidas que se estimaron necesarias durante el proceso.

IV. PROCESO DE VERIFICACION CONCILIACIONES.

De acuerdo a los antecedentes recopilados durante el desarrollo de la investigación, actualmente la municipalidad cuenta con veinte cuentas corrientes autorizadas que se detallan a continuación:

A.- MUNICIPALIDAD.

	Nº Cuenta	Nombre Cuenta
1	44709007081	Fondos Ordinarios
2	44709040003	Fondo Nacional de Desarrollo Regional
3	44709042189	Dirección General de Deportes y Recreación
4	44709043363	Programa Mejoramiento de Barrios
5	44709043410	Programa Apoyo Mujeres Jefas de Hogar
6	44709043509	Capitulo Regional VII Región
7	44709043533	Recursos Sence
8	44709043541	Fondo Social
9	44709043550	Proyecto Oficina de Protección de Derechos Sename
10	44709000028	Protección Social, Fondos Mideplan
11	44709000036	Plan Comunal Seguridad Publica
12	44709000061	Plan Reparaciones Menores
13	44709040895	Remuneraciones Personal Planta Municipal
14	44709043487	Comité de Bienestar

El proceso de verificación de Conciliaciones Bancarias se detalla a continuación:

1.- Conciliación Cuenta corriente Nº 44709007081. Fondos Ordinarios.

Los montos revisados de la conciliación al 31 de agosto fueron los siguientes:

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$958,337,154
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$7,203,384
(+) Ingresos Transbank por abonar Cta. Cte		\$1,857,545
(-) Traslados no cargados en Banco		-\$21,933,226
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$930,421,682	
Depósitos directos por ingresar	\$1,534,825	
(+) Abono en exceso cartola nº 21 del 27.02.2007	\$8,179	
(-) Cheque Protestado cartola nº 152 del 07.08.2013	-\$41,931	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$13,542,102	
SUMAS IGUALES	\$945,464,857	\$945,464,857

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	Nº CHEQUE	NOMBRE	VALOR
05-07-13	40578	I. Municipalidad de Chillan	\$ 48,710
05-07-13	40579	I. Municipalidad de Concepción	\$ 52,359
05-07-13	40580	I. Municipalidad de Independencia	\$ 111,347
05-07-13	40583	I. Municipalidad de Quinta Normal	\$ 24,355
05-07-13	40586	I. Municipalidad de Valdivia	\$ 101,329
29-07-13	40616	Maureira Ibarra Cristian Camilo	\$ 99,000
31-07-13	40628	I. Municipalidad de San Bernardo	\$ 346,402
05-08-13	40641	I. Municipalidad de Rancagua	\$ 24,654
05-08-13	40642	I. Municipalidad de San Bernardo	\$ 52,957
05-08-13	40643	I. Municipalidad de San Javier	\$ 24,654
05-08-13	40644	I. Municipalidad de San Miguel	\$ 85,860
05-08-13	40645	I. Municipalidad de Temuco	\$ 132,349
05-08-13	40646	I. Municipalidad de Tortel	\$ 52,957
14-08-13	40665	Indecs Consultores En	\$ 2,528
04-08-13	40666	I. Municipalidad de Providencia	\$ 40,086
14-08-13	40667	I. Municipalidad de San Bernardo	\$ 25,054
14-08-13	40668	I. Municipalidad de Santiago	\$ 30,064
26-08-13	40679	I. Municipalidad de Estación Central	\$ 20,043
26-08-13	40680	I. Municipalidad de San bernardo	\$ 80,172
26-08-13	40681	I. Municipalidad de Santiago	\$ 20,043
26-08-13	40684	Combustibles Mantul Ltda.	\$ 100,000
26-08-13	40686	Echeverria Contreras Alejandro	\$ 97,800
26-08-13	40687	Junta de Vecinos nº 21 La Gloria	\$ 300,000
27-08-13	40691	Ortega Quiroga Silvio Enrique	\$ 150,000
28-08-13	40695	Morales Cruzat María Cecilia	\$ 370,000
28-08-13	40696	Morales Cruzat María Cecilia	\$ 332,000
28-08-13	40698	I. Municipalidad de Retiro	\$ 64,067
28-08-13	40699	Ortega Campos Silvia del Carmen	\$ 10,974
28-08-13	40700	Soto Sánchez Patricio Eduardo	\$ 120,000
29-08-13	40701	Equifax Chile S.A.	\$ 54,506
29-08-13	40702	Gajardo Pérez Erica del Pilar	\$ 598,644
29-08-13	40703	Badilla Parra Elías Esteban	\$ 226,800
30-08-13	40705	Acad. De Danza Folclórica entre	\$ 400,000
30-08-13	40720	Sylvester Zapata Jorge Rodrigo	\$ 1,000,001
30-08-13	40721	Muñoz Espejo Jaime Eugenio	\$ 425,250
30-08-13	40722	Espinoza Campos Isaac Rodrigo	\$ 708,750
30-08-13	40723	Ortega Ortega Elizabeth Andrea	\$ 489,805
30-08-13	40724	Fuentes Villega Jessica Mabel	\$ 264,600
30-08-13	40725	Cardoza Fuentes Felipe Nicolás	\$ 567,000
30-08-13	40726	Castillo de la Hoz Matías Alonso	\$ 630,000
30-08-13	40727	Pérez Sotelo Danilo Alejandro	\$ 315,000
30-08-13	40728	Valdebenito Figueroa Rocío Pilar	\$ 594,000
30-08-13	40729	Contreras Sepúlveda Ruth	\$ 270,000
30-08-13	40730	Canales Troncoso Christopher	\$ 198,000

30-08-13	40731	Henríquez López Estefani Nicolet	\$ 250,000
30-08-13	40732	Troncoso Hnos.	\$ 32,865
30-08-13	40733	Sociedad Radiodifusión Maule Sur	\$ 850,000
30-08-13	40734	Voluntarias del Hospital Damas	\$ 300,000
30-08-13	40735	Troncoso Hnos.	\$ 40,650
30-08-13	40736	Jiménez Hernández Roberto	\$ 175,500
30-08-13	40737	Morales Cruzat María Cecilia	\$ 309,471
30-08-13	40738	Castillo Acuña Ceferino Antonio	\$ 210,001
30-08-13	40739	Bornard Manaka Ludwig Siriesoj	\$ 1,200,000
30-08-13	40740	Benavente Meza Juan Carlos	\$ 345,163
30-08-13	40741	Coop. Ahorro y Crédito Oriente	\$ 138,749
30-08-13	40742	Asociación Chilena de Seguridad	\$ 27,583
TOTAL CHEQUES			\$ 13,542,102

2.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709040003. F.N.D.R.

Los montos revisados de la conciliación al 31 de agosto fueron los siguientes:

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$13,447,709
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		\$0
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$13,447,709	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$0	
SUMAS IGUALES	\$13,447,709	\$13,447,709

3.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709000036. Plan Reparaciones Menores.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$0
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		\$0
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$0	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$0	
SUMAS IGUALES	\$0	\$0

4.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709000036. Plan Comunal Seguridad Pública.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$26,685,820
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		-\$279,314
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$25,656,506	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$750,000	
SUMAS IGUALES	\$26,406,506	\$26,406,506

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	N° CHEQUE	NOMBRE	VALOR
16-08-13	9880762	Helmuth Martín Hafelin Johnson	\$ 750,000
TOTAL CHEQUES			\$ 750,000

5.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709042189. DIGEDER.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$0
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		\$0
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$0	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$0	
SUMAS IGUALES	\$0	\$0

6.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709043363. Programa Mej. Barrios.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$0
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		\$0
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$0	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$0	
SUMAS IGUALES	\$0	\$0

7.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709043410. Programa Apoyo Jefas Hogar.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$36,431,576
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		-\$33,479
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$36,398,097	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$0	
SUMAS IGUALES	\$36,398,097	\$36,398,097

8.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709043509. Capitulo Regional VII Región.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$0
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		\$0
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$0	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$0	
SUMAS IGUALES	\$0	\$0

9.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709043533. Recursos SENCE.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$13.699.321
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		\$0
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$12.552.385	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$1.146.936	
SUMAS IGUALES	\$13.699.321	\$13.699.321

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	N° CHEQUE	NOMBRE	VALOR
30-08-13	6002707	Jorquera Rodríguez Luis Patricio	\$ 600,636
30-08-13	6002708	Villalobos Bravo Harlen	\$ 225,000
30-08-13	6002709	Torres Alveal Pablo Wilson	\$ 321,300
TOTAL CHEQUES			\$ 1,146,936

10.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709043541. Fondo Social.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$0
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		\$0
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$0	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$0	
SUMAS IGUALES	\$0	\$0

11.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709000028. MIDEPLAN.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$35.423.300
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		\$0
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$35.423.300	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$0	
SUMAS IGUALES	\$35.423.300	\$35.423.300

12.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709000028. Proyecto OPD SENAME.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$11.660.311
Fondos en poder de Tesorería Municipal		\$0
(-) Transferencias no cargadas en Banco		-\$819.259
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$10.152.372	
Depósitos directos por ingresar	\$0	
(+) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$688.680	
SUMAS IGUALES	\$10.841.052	\$10.841.052

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	N° CHEQUE	NOMBRE	VALOR
26-08-13	1086773	Espinoza Pérez Vivian Ester	\$ 99,300
30-08-13	1086774	Carrillo Ríos José Walterio	\$ 120,000
30-08-13	1086775	Arias Jiménez Patricia Alejandra	\$ 469,380
TOTAL CHEQUES			\$ 688,680

13.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709040895. Remuneración Personal Planta Municipal.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2013		\$15.936.937
Saldo Registro Tesorería Municipal al 31.08.2013	\$29.369.396	
(-) Cheques girados y no cobrados al 31.08.2013	\$13.432.459	
SUMAS IGUALES	\$15.936.937	\$15.936.937

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	NOMBRE	VALOR
02-05-13	Juan Carlos Ferrada	\$ 7,180
18-01-02	Asoc.Nac.de Emp. Municipales	\$ 15,370
20-05-02	Royal & Sun Alliance	\$ 1,944
19-06-02	Royal & Sun Alliance	\$ 1,944
19-07-02	Royal & Sun Alliance	\$ 1,944
07-12-07	Leonel Villegas Carrasco	\$ 58,039
09-05-08	Eduardo Vásquez Escobar	\$ 14,891
19-06-08	I. Municipalidad de Parral	\$ 60,019
30-12-08	Margarita Albornoz Guzmán	\$ 39,161
30-12-08	Yessica Candia Sepúlveda	\$ 63,886
30-12-08	Héctor Parra Fuentes	\$ 63,886
05-02-09	María Arroyo Cabezas	\$ 76,474
05-02-09	Yessica Candia Sepúlveda	\$ 76,474
05-02-09	Héctor Parra Fuentes	\$ 76,474
08-05-09	Ximena Agurto Silva	\$ 1,470
10-08-09	Chilena Consolidada	\$ 39,911
10-08-09	Previred. Com	\$ 3,247
10-08-09	Previred. Com	\$ 9,090
10-08-09	Previred. Com	\$ 8,441
19-01-10	Tomas Videla Porcile	\$ 462,405
05-02-10	Paulo Ávila Hernández	\$ 2,221,683
09-02-10	Patricio Faúndez Nader	\$ 46,603
09-09-11	Lorena Arroyo Trañolo	\$ 5,064
11-10-11	Lorena Arroyo Trañolo	\$ 5,064
11-11-11	Elñen Campos	\$ 5,064
11-11-11	María Sagal	\$ 1,600
12-12-11	José Luis Soza Salazar	\$ 24,910
12-12-11	Rudecindo Torres Acuña	\$ 24,910
20-05-13	Asociación Gremial Funcionarios	\$ 36,740
19-07-13	HDI Seguros S.A.	\$ 122,017
19-07-13	Club Deportivo Juan Carlos Álvarez	\$ 28,000
19-08-13	Doris Duran Bustamante	\$ 1,177,111
19-08-13	Tesorería General de la Republica	\$ 61,451
19-08-13	Tesorería General de la Republica	\$ 1,454,981
19-08-13	Tesorería General de la Republica	\$ 18,911

19-08-13	HDI Seguros S.A.	\$ 122,017
19-08-13	Mutual Seguros de Chile	\$ 253,753
19-08-13	Carlos Soto Palma	\$ 34,000
19-08-13	Fundación López Pérez	\$ 67,500
19-08-13	Seguros Vida Security Previsión	\$ 149,758
19-08-13	Coopeuch Ltda	\$ 5,199,454
19-08-13	Oriencop Ltda	\$ 877,676
19-08-13	Asociación Gremial Funcionarios M	\$ 33,640
19-08-13	Institutos de Jueces y Secretarios A	\$ 10,000
19-08-13	Royal & Sun Alliance	\$ 1,819
19-08-13	Asoc. Nac.de Emp. Municipales	\$ 96,000
19-08-12	Ahorrocoop Ltda	\$ 221,152
19-08-13	Los Heroes CCAF	\$ 35,059
19-08-13	Chilena Consolidada	\$ 14,272
	TOTAL CHEQUES	\$ 13,432,459

14.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709043487. Comité de Bienestar.

Saldo Certificado Banco Estado al 30.09.2012		\$13.841.170
Saldo Registro Tesorería Municipal al 30.09.2012	\$10.405.706	
(-) Cheques girados y no cobrados al 30.09.2012	\$3.435.464	
SUMAS IGUALES	\$13.841.170	\$13.841.170

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	N° CHEQUE	NOMBRE	VALOR
04-12-06	7427829	Adelqui Millar Bravo	\$ 2,793
16-10-07	246285	Leonardo Torres Suárez	\$ 4,105
24-05-10	2465376	Entel PCS Telecomunicaciones	\$ 392,717
24-05-10	2465379	Manuel Ormeño Navarrete	\$ 13,480
28-12-10	5102873	Entel PCS Telecomunicaciones	\$ 419,986
21-09-11	8775814	Telefónica Móviles Chile S.A.	\$ 426,493
23-12-11	8775867	María Cecilia Morales Cruzat	\$ 40,000
23-12-12	4391732	Farmacia Salcobrand	\$ 380,417
23-09-12	4391733	Manuel Ormeño Navarrete	\$ 60,000
24-09-12	4391738	Gabriela Pereira Muñoz	\$ 15,639
24-09-12	4391740	Supermercado Italia	\$ 191,854
24-09-12	4391741	Rizzierci Muñoz Fuentes	\$ 411,662
28-09-12	4391743	María Vallejos	\$ 25,000
28-09-12	4391744	Supermercado Italia	\$ 1,051,318
	TOTAL CHEQUES		\$ 3,435,464

Observaciones Generales, Conciliaciones Municipalidad:

- 1.- En relación a las cuentas corrientes de la municipalidad y sus respectivas conciliaciones, se refleja la igualdad entre las anotaciones contables y los registros del banco.
- 2.- Además es importante mencionar que hay cuentas corrientes que a la fecha de revisión no contaban con movimientos, sus saldos contables como bancarios eran igual a cero.
- 3.- Se comprobó que todas las conciliaciones estaban actualizadas al 31 de agosto de 2013, a excepción de la cuenta corriente del Comité de Bienestar.

B.- DEPARTAMENTO DE EDUCACION.

	N° Cuenta	Nombre Cuenta
1	44709041468	Servicio de Educación
2	44709043452	Aportes Capital Educación
3	44709000079	Implementación Enseñanza Media Técnico Profesional
4	44709000087	Recursos Ley SEP

El proceso de verificación de Conciliaciones Bancarias se detalla a continuación:

1.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709041468. Servicio de Educación Municipal.

Saldo Certificado Banco Estado al 30.08.2012		\$174.416.836
Saldo Registro Movimiento de fondos al 30.08.2012	\$123.998.578	
(+) Diferencia de Sueldos BECH		\$2.426
(+) Ingresos no Contabilizados	\$46.699	
(-) Diferencia Egreso 14 Convenio BECH		-\$75.000
(-) Cheques girados y no cobrados al 30.08.2012		-\$50.298.985
SUMAS IGUALES	\$124.045.277	\$124.045.277

Observación:

1.- A la fecha de la revisión la conciliación de la cuenta, refleja la igualdad entre las anotaciones contables y los registros del banco.

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	N° CHEQUE	NOMBRE	VALOR
29-11-10	1342142	Myriam Tapia Valenzuela	\$ 15,302
31-12-10	1716518	López Jara Ricardo	\$ 87,350
08-03-13	7439702	Rizzierci Muñoz fuentes	\$ 39,087
27-03-13	8336373	Marilyn Mondaca Olaves	\$ 374,667
08-07-13	8877246	Nataly Hernández Soto	\$ 150,937
12-07-13	8877266	Com. Agua Potable R. Villa Reina	\$ 124,720
12-07-13	8877272	Comité Agua Potable Rural Remulcao	\$ 74,500
12-07-13	8877273	Coop. San Alejo Ltda.	\$ 27,000
25-07-13	8877298	Chilena Consolidada Seguros de Vida	\$ 791,815
31-07-13	9252028	Colegio de Profesores de Chile	\$ 759,931
31-07-13	9252033	H.D.I. Seguros S.A.	\$ 117,954
31-07-13	9252037	CONFEMUCH	\$ 37,056
31-07-13	9252040	Seguros Vida Security Previsión	\$ 287,101
31-07-13	9252047	Dartel Talca Ltda.	\$ 19,774
02-08-13	9252053	Los Héroes CCAF	\$ 719,583
02-08-13	9252054	H.D.I. Seguros S.A.	\$ 3,136

06-08-13	9252068	Claudio Calderón Rebolledo	\$ 118,000
06-08-13	9252069	Soc. Vet. Campo Lindo Ltda.	\$ 33,300
08-08-13	9252076	Videocorp Ing. Y Telec. S.A.	\$ 7,519,214
08-08-13	9252077	FAYMO S.A.	\$ 156,520
08-08-13	9252078	Ing.y Cons. Ricardo Rod.y Cia	\$ 172,892
16-08-13	9252098	Teresita Hernández Castillo	\$ 33,960
19-08-13	9461504	Espex Soluciones Tecnol. SPA	\$ 3,982,333
19-08-13	9461505	Computación Graf. Apli.y Cia	\$ 1,755,701
21-08-13	9461509	I.M. Parral Servicio de Salud	\$ 2,672,052
21-08-13	9461511	Sandra Muñoz Méndez	\$ 80,000
22-08-13	9461512	María Agurto Retamal	\$ 168,555
22-08-13	9461513	Comercial Multicentro Ltda.	\$ 39,990
22-08-13	9461515	C.C.A.F. Los Héroe	\$ 813,455
23-08-13	9461517	Chilena de Computación Ltda.	\$ 1,036,078
23-08-13	9461518	Valutech S.A.	\$ 694,441
23-08-13	9461519	Videocorp Ing. Y Telec. S.A.	\$ 1,318,739
28-08-13	9461524	Nuevo Sur S.A.	\$ 3,469,450
28-08-13	9461525	Emelectric S.A.	\$ 6,848,100
22-08-13	9461526	Com.y Dist. Prod. Alim. Nutrisan	\$ 2,209,578
28-08-13	9461527	Com.e Inm. Don Jose	\$ 4,266,703
29-08-13	9461528	Luz Parral S.A.	\$ 1,818,564
29-08-13	9461531	Dustin Hernández Vásquez	\$ 67,786
29-08-13	9461533	Carlos Nuche Sotomayor	\$ 39,647
29-08-13	9461534	Beatriz Parra Segura	\$ 261,445
29-08-13	9461536	Eric Salazar Lisboa	\$ 330,093
29-08-13	9461537	Soledad Salinas Parada	\$ 59,095
29-08-13	9461538	Paulo Sepúlveda Fuentes	\$ 125,414
29-08-13	9461539	Fabián Torres Soto	\$ 78,416
29-08-13	9461540	Rode Valdés Hormazábal	\$ 38,073
29-08-13	9461541	Mirtha Ortega Domínguez	\$ 65,525
29-08-13	9461542	Berta Mejías Hernández	\$ 253,963
30-08-13	9461543	Juan Carlos Vallejos Niño	\$ 200,000
30-08-13	9461544	Dustin Hernández Vásquez	\$ 238,500
30-08-13	9461545	Carolina Rojas Hernández	\$ 238,500
30-08-13	9461546	Patricia Fuentealba Alfaro	\$ 297,000
30-08-13	9461547	María Miralles Caicedo	\$ 416,000
30-08-13	9461548	Prod. Y Serv. Vivosport Ltda.	\$ 484,485
30-08-13	9461549	José Gutiérrez Urra	\$ 110,000
30-08-13	9461550	Daniela Balladares Campos	\$ 447,590
30-08-13	9461551	Oriencoop Ltda.	\$ 188,031
30-08-13	9461552	Chilena Consolidada Seguros de Vida	\$ 199,104
30-08-13	9461553	Coopeuch Ltda.	\$ 1,512,638
30-08-13	9461554	Mutual Seguros de Chile	\$ 34,888
30-08-13	9461555	C.C.A.F. Los Heroes	\$ 780,964
30-08-13	9461556	H.D.I. Seguros S.A.	\$ 1,254
30-08-13	9461557	Nataly Fernández Soto	\$ 411,637
30-08-13	9461558	Carla Zenteno Zambrano	\$ 397,915
30-08-13	9461559	Nuria Castillo Castillo	\$ 85,602

30-08-13	9461560	Ángela Flores Valenzuela	\$ 256,805
30-08-13	9461561	Teresa Vásquez Espinace	\$ 226,894
30-08-13	9461562	Camila Sotomayor Vilches	\$ 527,371
30-08-13	9461563	Patricia Segura Parra	\$ 51,361
30-08-13	9461565	Nuevo Sur S.A.	\$ 284,730
30-08-13	9461566	Emelectric S.A.	\$ 578,400
	Transf.	Previred. Com Diciembre 2012	\$ 1,525,839
	Transf.	Previred. Com Enero 2013	\$ 311,780
	Transf.	Previred. Com Febrero 2013	-\$ 632,597
	Transf.	Previred. Com Marzo 2013	-\$ 229,494
	Transf.	Previred. Com Abril 2013	-\$ 2,803,207
TOTAL CHEQUES			\$ 50,298,985

2.- Conciliación Cuenta Corriente N° 4470900079. Implementación Enseñanza Media Técnico Profesional.

Saldo Certificado Banco Estado al 31.08.2012		\$523.163
Saldo Registro Movimiento de fondos al 30.08.2012	\$523.163	
(+) Diferencia de Sueldos BECH		\$0
(+) Ingresos no Contabilizados	\$0	
(-) Diferencia Egreso 14 Convenio BECH		-\$0
(-) Cheques girados y no cobrados al 30.08.2012		-\$0
SUMAS IGUALES	\$523.163	\$523.163

Observación:

1.- A la fecha de la revisión la conciliación de la cuenta, refleja la igualdad entre las anotaciones contables y los registros del banco.

3.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709043452. Aporte Capital Educación.

Saldo Certificado Banco Estado al 30.08.2012		\$0
Saldo Registro Movimiento de fondos al 30.08.2012	\$0	
(+) Diferencia de Sueldos BECH		\$0
(+) Ingresos no Contabilizados	\$0	
(-) Diferencia Egreso 14 Convenio BECH		-\$0
(-) Cheques girados y no cobrados al 30.08.2012		-\$0
SUMAS IGUALES	\$0	\$0

Observación:

1.- A la fecha de la revisión, la conciliación de la cuenta Aporte Capital, se ve reflejada sin movimientos.

4.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709000087. Recursos Ley SEP.

Saldo Certificado Banco Estado al 30.08.2012		\$218.953.695
Saldo Registro Movimiento de fondos al 30.08.2012	\$212.757.540	
(+) Diferencia de Sueldos BECH		\$0
(+) Ingresos no Contabilizados	\$0	
(-) Diferencia Egreso 14 Convenio BECH		-\$0
(-) Cheques girados y no cobrados al 30.08.2012		-\$6.196.155
SUMAS IGUALES	\$212.757.540	\$212.757.540

Observación:

1.- A la fecha de la revisión la conciliación de la cuenta Ley SEP, refleja la igualdad entre los registros contables y los del banco.

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	N° CHEQUE	NOMBRE	VALOR
13-06-13	5728710	Distribuidora Punto Prat Ltda.	\$ 8,410
12-08-13	5728746	Víctor Concha Moraga	\$ 12,500
20-08-13	5728751	Petrobras Chile Distribución	\$ 321,663
20-08-13	5728752	Walterio Acuña y Cia Ltda.	\$ 348,607
20-08-13	5728753	Comercial Worldtec Ltda.	\$ 121,250
21-08-13	5728754	Vivanet Ltda.	\$ 76,252
22-08-13	5728755	José Alfaro Valdés	\$ 91,872
22-08-13	5728758	C.C.A.F. Los Heroes	\$ 549,053
26-08-13	5728760	Dionila Villa Pereira	\$ 978,803
26-08-13	5728761	Buses Villar Ltda.	\$ 549,500
27-08-13	5728762	María Bustamante Mella	\$ 656,100
27-08-13	5728763	José Alfaro Valdés	\$ 618,411
27-08-13	5728764	Supermercado Italia Cia Ltda.	\$ 216,135
30-08-13	5728765	Paola Gutiérrez Aravena	\$ 21,379
30-08-13	5728766	C.C.A.F. Los Heroes	\$ 436,386
30-08-13	5728769	Luis Espinoza Olivares	\$ 150,000
30-08-13	5728771	Prodata S.A.	\$ 654,193
30-08-13	5728772	María Bustamante Mella	\$ 385,641
		TOTAL CHEQUES	\$ 6,196,155

C.- DEPARTAMENTO DE SALUD

	Nº Cuenta	Nombre Cuenta
1	44709043304	Servicio de Salud
2	44709000433	Servicio de Bienestar

El proceso de verificación de Conciliaciones Bancarias se detalla a continuación:

1.- Conciliación Cuenta Corriente Nº 44709043304. Servicio de Salud.

Saldo Certificado Banco Estado al 30.08.2012		\$353.242.003
Saldo Registro Movimiento de fondos al 30.08.2012	\$282.539.049	
(+) Diferencia Depósitos en Transito		\$13.468
(+) Ingresos no Contabilizados	\$0	
(-) Diferencia Egreso 14 Convenio BECH		-\$0
(-) Cheques girados y no cobrados al 30.08.2012		-\$70.716.422
SUMAS IGUALES	\$282.539.049	\$282.539.049

Observación:

1.- A la fecha de la revisión la conciliación de la cuenta, refleja la igualdad entre las anotaciones contables y los registros del banco.

Cheques girados y no Cobrados.

FECHA	Nº CHEQUE	NOMBRE	VALOR
07-08-12	6440707	Comercial de Telas La Pirámide	\$ 73,500
31-01-13	7924568	Mónica Parra	\$ 12,247
22-04-13		Leonardo Guzmán Saldias	\$ 116,025
14-05-13	8673112	María Maureira Campos	\$ 1,031
14-05-13	8673113	Bernardina Salgado Monroy	\$ 1,031
21-06-13	8997193	Luzmira Quezada Alvarez	\$ 23,545
09-07-13	9126416	Wilson Gatica Garrido	\$ 890,932
15-07-13	9126419	I. Municipalidad de Parral	\$ 137,515
15-07-13	9126424	Alejandra Ávalos Muñoz	\$ 23,545
15-07-13	9126465	Guillermina Maturana Ramírez	\$ 23,545
15-07-13	9126466	María Martínez Sánchez	\$ 23,545
15-07-13	9126476	Magdalena Provoste Hernández	\$ 23,545
15-07-13	9126484	Marina Salgado Palacios	\$ 23,545
23-07-13	9126310	María Villalobos Ortega	\$ 43,200
26-07-13	9126329	Wilson Gatica Garrido	\$ 88,419
30-07-13	9126348	Asoc de Funcionarios Dpto.de Salud	\$ 280,000
30-07-13	9126349	Fundación Arturo López Pérez	\$ 81,000
30-07-13	9126350	HDI Seguros S.A.	\$ 92,507
30-07-13	9126351	Mutual de Seguros de Chile	\$ 956,052

30-07-13	9126353	Seguros Chilena Consolidada	\$ 326,265
30-07-13	9126354	Consortio Nacional de Seguros	\$ 107,151
30-07-13	9126362	Colegio Medicio de Chile A.G.	\$ 48,130
30-07-13	9126363	Colegio Nacional TENS	\$ 24,000
30-07-13	9126364	Colegio Cirujanos Dentistas	\$ 19,500
30-07-13	9126365	Colegio de Asis. Social	\$ 5,000
30-07-13	9126366	Colegio de Enfermeras de Chile A.G.	\$ 10,000
31-07-13	T-121	Sergio Zúñiga Campos y Cia. Ltda.	\$ 866,320
08-08-13	9515301	Angélica Acuña Carreño	\$ 23,545
08-08-13	9515302	María Aguilar Lara	\$ 23,545
08-08-13	9515303	Genoveva Agurto Salazar	\$ 23,545
08-08-13	9515304	Manuela Agurto Villalobos	\$ 23,545
08-08-13	9515305	Emilio Alfaro Castilla	\$ 23,545
08-08-13	9515306	Flor Alvial Loyola	\$ 23,545
08-08-13	9515307	Ana Aravena Rosales	\$ 23,545
08-08-13	9515308	Alejandra Ávalos Muñoz	\$ 23,545
08-08-13	9515309	Eliana Belmar Landaeta	\$ 23,545
08-08-13	9515310	María Betancur Contreras	\$ 23,545
08-08-13	9515311	Lorena Bustamante Bustamante	\$ 23,545
08-08-13	9515312	Cristina Bustamante Iglesias	\$ 23,545
08-08-13	9515313	Silvia Cáceres Hernández	\$ 23,545
08-08-13	9515314	María Campos Cofre	\$ 23,545
08-08-13	9515315	María Candia Inostroza	\$ 23,545
08-08-13	9515316	Haydee Carrasco Alfaro	\$ 23,545
08-08-13	9515317	Alicia Castillo Castillo	\$ 23,545
08-08-13	9515318	Perla Castillo Fuentes	\$ 23,545
08-08-13	9515319	Raquel Castillo Candia	\$ 23,545
08-08-13	9515321	Elizabeth Chandía Segura	\$ 23,545
08-08-13	9515322	Assunta Cichelli	\$ 23,545
08-08-13	9515323	Carmen Rosa Contreras	\$ 23,545
08-08-13	9515324	Fresia Estrada Vásquez	\$ 23,545
08-08-13	9515325	María Ferreira Ferreira	\$ 23,545
08-08-13	9515326	Nélida Fuentes Manríquez	\$ 23,545
08-08-13	9515327	Rosa Fuentes Palma	\$ 23,545
08-08-13	9515328	Alda Fuentes Ramírez	\$ 23,545
08-08-13	9515329	María Fuentes Reyes	\$ 23,545
08-08-13	9515330	María Fuentes Salazar	\$ 23,545
08-08-13	9515331	Normandina Fuentes Tapia	\$ 23,545
08-08-13	9515332	Abigail Garrido Leiva	\$ 23,545
08-08-13	9515333	María Garrido Valladares	\$ 23,545
08-08-13	9515334	Cecilia González López	\$ 23,545
08-08-13	9315335	María Guzmán Salazar	\$ 23,545
08-08-13	9315336	María Henríquez Henríquez	\$ 23,545
08-08-13	9515337	Luis Hernández Vega	\$ 23,545
08-08-13	9515338	Catalina Jiménez Vásquez	\$ 23,545
08-08-13	9515339	María Landaeta Parra	\$ 23,545
08-08-13	9515340	Madriel Lara Cabellos	\$ 23,545
08-08-13	9515341	María Lastra Lastra	\$ 23,545
08-08-13	9515342	María Martínez Sánchez	\$ 23,545

08-08-13	9515343	Guillermina Maturana Ramírez	\$ 23,545
08-08-13	9515344	Clara Maureira Gutiérrez	\$ 23,545
08-08-13	9515345	Valeria Meza Pérez	\$ 23,545
08-08-13	9515346	Sandra Morales Campos	\$ 23,545
08-08-13	9515347	Norma Morales Sepúlveda	\$ 23,545
08-08-13	9515348	Eliana Morales Vilches	\$ 23,545
08-08-13	9515349	María Navarrete	\$ 23,545
08-08-13	9515350	Alicia Oñate Escobar	\$ 23,545
08-08-13	9515351	Bernardina Ortiz Castillo	\$ 23,545
08-08-13	9515352	Irma Parda Ibarra	\$ 23,545
08-08-13	9515353	Magdalena Provoste Hernández	\$ 23,545
08-08-13	9515354	Luzmira Quezada Alvarez	\$ 23,545
08-08-13	9515355	María Retamal Lagos	\$ 23,545
08-08-13	9515356	Inés Reyes Espinoza	\$ 23,545
08-08-13	9515357	Silvia Reyes Espinoza	\$ 23,545
08-08-13	9515358	María Reyes Espinoza	\$ 23,545
08-08-13	9515359	Paola Saldaña Salvo	\$ 23,545
08-08-13	9515360	Leticia Saldías	\$ 23,545
08-08-13	9515361	Marina Salgado Palacios	\$ 23,545
08-08-13	9515362	Juana Soto Villegas	\$ 23,545
08-08-13	9515364	Alicia Tapia Alvarez	\$ 23,545
08-08-13	9515365	Albertina Tapia Salazar	\$ 23,545
08-08-13	9515366	Elena Troncoso Salazar	\$ 23,545
08-08-13	9515367	María Valenzuela Moya	\$ 23,545
08-08-13	9515368	Juana Valenzuela Sepúlveda	\$ 23,545
08-08-13	9515369	Bernarda Valenzuela Sepúlveda	\$ 23,545
08-08-13	9515370	Mireya Valverde Espinoza	\$ 23,545
08-08-13	9515371	María Valverde Lobos	\$ 23,545
08-08-13	9515372	Ana Vásquez Parra	\$ 23,545
08-08-13	9515373	Andrés Vásquez Vásquez	\$ 47,090
08-08-13	9515374	María Venegas Flores	\$ 23,545
08-08-13	9515375	Fidelina Zúñiga Flores	\$ 23,545
12-08-13	9515377	Comité de Agua Potable Los Carros	\$ 3,800
14-08-13	9515384	Soc. Comercial El Sembrador Ltda.	\$ 245,130
19-08-13	9515388	Cooperativa Agua Potable Catillo Ltda.	\$ 5,180
19-08-13	9515389	C.P.S. First Security S.A.	\$ 139,419
19-08-13	9515394	Soc. Comercial El Sembrador Ltda.	\$ 82,539
20-08-13	9515395	Empresa de Correos de Chile	\$ 61,718
21-08-13	9515398	Lina Méndez Rodríguez	\$ 302,620
21-08-13	9516400	Wilson Gatica Garrido	\$ 1,416,825
27-08-13	9515219	Emelectric S.A.	\$ 2,201,500
28-08-13	T-109	Transferencia	\$ 2,075,435
28-08-13	9515247	Rodrigo Soto Gómez	\$ 377,820
28-08-13	9515248	Luis Espinoza Hernández	\$ 344,214
28-08-13	9515249	Héctor Rodríguez Fernández	\$ 249,080
28-08-13	9515250	Rubén Carreño Riquelme	\$ 345,528
28-08-13	9515251	Mario Espinoza Ortega	\$ 151,781
28-08-13	9515252	Paulina Yáñez Fuentes	\$ 550,696
28-08-13	9515253	Celia Ortega Pérez	\$ 335,574

28-08-13	9515254	Dionisio Tapia Escobar	\$ 720,000
28-08-13	9515202	Bernardina Agurto Niño	\$ 155,222
28-08-13	9515207	Angélica Garrido Garrido	\$ 153,768
28-08-13	9515208	Matías Gatica Alveal	\$ 868,053
28-08-13	9515212	Soledad Muñoz Antilaf	\$ 575,381
28-08-13	9515213	Carolina Muñoz Silva	\$ 288,337
28-08-13	9515215	Héctor Rodríguez Fernández	\$ 133,036
28-08-13	9515220	Tesorería General de la Republica	\$ 1,641,303
28-08-13	9515222	Asociación de Funcionarios Unisol	\$ 77,500
28-08-13	9515223	Asoc. De Funcionarios Dpto. de Salud	\$ 282,000
28-08-13	9515224	FALP	\$ 81,000
28-08-13	9515225	HDI Seguros S.A.	\$ 73,383
28-08-13	9515226	Mutual de Seguros de Chile	\$ 973,673
28-08-13	9515227	Seguros de Vida Security Previsión S.A.	\$ 374,831
28-08-13	9515228	Seguros Chilena Consolidada	\$ 325,452
28-08-13	9515229	Consortio Nacional de Seguros	\$ 107,567
28-08-13	9515230	Coopeuch Ltda.	\$ 5,061,802
28-08-13	9515232	Verónica Castilla Mora	\$ 55,557
28-08-13	9515233	Coopeuch Ltda.	\$ 1,292,952
28-08-13	9515234	Ahorrocoop Ltda.	\$ 133,366
28-08-13	9515235	CCAF Los Héroes	\$ 4,629,966
28-08-13	9515236	Banco Credichile	\$ 1,008,805
28-08-13	9515237	Oriencoop Ltda.	\$ 1,265,545
28-08-13	9515238	Colegio Medico de Chile A.G.	\$ 48,130
28-08-13	9515239	Colegio Tens	\$ 24,000
28-08-13	9515240	Colegio Cirujanos Dentistas	\$ 19,500
28-08-13	9515241	Colegio Asist. Sociales de Chile A.G.	\$ 5,000
28-08-13	9515242	Colegio Enfermeras de Chile A.G.	\$ 10,000
28-08-13	9515243	Parques de Chile S.A.	\$ 55,150
28-08-13	9515244	Servicio de Bienestar	\$ 425,000
28-08-13	9515245	I. Municipalidad de Parral (atrasos)	\$ 166,343
28-08-13	9515246	I. Municipalidad de Parral (Multa Sumario)	\$ 135,119
29-08-13	9515255	Víctor Pavez Espinoza	\$ 228,095
29-08-13	T-110	Transferencia	\$ 4,928,152
29-08-13	9515256	Emelectric S.A.	\$ 165,000
29-08-13	T-111	Transferencia	\$ 2,989,076
29-08-13	9515257	Luz Parral S.A.	\$ 159,866
29-08-13	9515258	Cooperativa San Alejo Ltda.	\$ 10,400
29-08-13	9515259	Cooperativa de Agua Potable Rural Los Carros	\$ 34,400
29-08-13	9515260	Carolina Flores Garrido	\$ 70,000
29-08-13	9515261	Marina Burgos Candia	\$ 250,000
29-08-13	9515262	Reposición Cheque	\$ 383,870
29-08-13	9515266	Paulina Canales Amigo	\$ 188,250
30-08-13	9515263	Balery Villalobos Alborno	\$ 303,563
30-08-13	9515264	Beatriz Díaz Aedo	\$ 532,316
30-08-13	9515265	Oscar Ríos Jiménez	\$ 302,562
30-08-13	9515267	Alejandra Lastra Gatica	\$ 196,980
30-08-13	9515268	Emelectric S.A.	\$ 170,900

30-08-13	T-113	Socofar S.A.	\$ 15,807,924
30-08-13	9515270	Supermercado Italia Cia Ltda.	\$ 23,441
30-08-13	T-108	Senadis	\$ 1,595,839
30-08-13	T-112	Sergio Aravena Hormazábal	\$ 2,026,350
30-08-13	9515271	Gonzalo León Alarcón	\$ 258,835
30-08-13	9515272	Solanch Sánchez Bravo	\$ 303,563
16-04-13	CI40	Cheque Caducado	-\$ 677,600
30-08-13	9515269	Tesorería General de la Republica	\$ 4,345,615
TOTAL CHEQUES			\$ 70,716,422

2.- Conciliación Cuenta Corriente N° 44709000433. Servicio de Bienestar.

Saldo Certificado Banco Estado al 30.08.2012		\$2.075.000
Saldo Registro Movimiento de fondos al 30.08.2012	\$2.075.000	
(+) Diferencia Depósitos en Transito		\$0
(+) Ingresos no Contabilizados	\$0	
(-) Diferencia Egreso 14 Convenio BECH		-\$0
(-) Cheques girados y no cobrados al 30.08.2012		-\$0
SUMAS IGUALES	\$2.075.000	\$2.075.000

Observación:

1.- A la fecha de la revisión la conciliación de la cuenta, refleja la igualdad entre las anotaciones contables y los registros del banco.

V. CONCLUSIONES.

Atendidas las consideraciones expuestas durante el desarrollo del presente trabajo, es posible concluir:

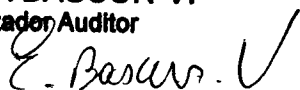
1.- Respecto a las conciliaciones bancarias examinadas por esta unidad, se ajustan a las normas de elaboración de un instrumento de control, cuyo fin es facilitar a los usuarios de la información, una adecuada interpretación y análisis de los movimientos de las cuentas corrientes.

2.- En el proceso se pudo verificar que las conciliaciones bancarias muestran la igualdad entre las anotaciones contables y los registros del banco.

3.- En relación a la elaboración de las conciliaciones bancarias, se confirmó uniformidad en el diseño, políticas y procedimientos, con las distintas unidades encargadas de la preparación de estas.

Parral, 04 de Diciembre 2013.

ERICA BASCUR V.
Contador Auditor



ERICA BASCUR VALLADARES.
Contador Auditor.



EDUARDO FERRADA VENEGAS.
Director de Control.