

REPUBLICA DE CHILE
PROVINCIA DE LINARES
ILUSTRE MUNICIPALIDAD
PARRAL

OFICIO N° 719

ANT: Informe Auditoria Actas de Arqueo Fondos Fijos
DAEM 2012

MAT: Adjunta lo que indica

PARRAL, 27 de Diciembre de 2012

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

Adjunto sírvase encontrar informe de auditoria actas de arqueo realizada a los fondos fijos del Departamento de Educación Municipal.

Sin otro particular le saluda con toda atención



EDUARDO FERRADA VENEGAS
Ingeniero Comercial.
Director de Control.

EBV/ebv

DISTRIBUCIÓN:

- Indicada
- Archivo Control

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

INFORME AUDITORIA

ACTAS DE ARQUEO FONDOS FIJOS DAEM 2012.

MARIOLE PARADA ALVAREZ
Contador Auditor
Auditoría

ERICA BASCUR VALLADARES
Contador Auditor
Control de Ingresos

I.- INTRODUCCION

Las profesionales Mariole Parada Álvarez y Erica Bascur Valladares de la Dirección de Control, nos hemos constituido en el Departamento de Educación Municipal DAEM. el día miércoles 28 de Noviembre del presente año, a las 16:00 horas, con el objeto de fiscalizar el funcionamiento de los Fondos Fijos puestos a disposición de los funcionarios de ese Departamento para gastos menores.

Actualmente en el DAEM existen dos fondos fijos que se detallan a continuación:

- 1.- Fondo fijo Sr. Daniel Lara Infante.
- 2.- Fondo fijo Sr. Juan José Becerra Mardones.

El proceso de fiscalización se detalla a continuación:

El primer Fondo Fijo del Sr. Daniel Lara Infante, autorizado mediante Decreto Exento n° 684 del 06 de febrero del presente año que autoriza el monto de \$400.000, con finalidad de utilizarlo en gastos menores relacionados con el departamento.

A.- Arqueo N° 1.

Los montos revisados durante el arqueo fueron los siguientes:

1.- En facturas y boletas un monto de	399.426
2.- En dinero en efectivo monedas un monto de	570
3.- Resumen Arqueo	<hr/> 399.996
4.- Monto autorizado	400.000
5.- Diferencia Negativa	- 4

Observación

1.- Según el arqueo realizado por esta unidad de control al fondo fijo del Sr. Daniel Lara el monto final según arqueo es de 399.996, existiendo una diferencia negativa de 4 pesos con respecto al monto autorizado que es de 400.000.- Para este procedimiento se utilizó un Acta de Arqueo que fue firmada por cada encargado de Fondo Fijo.

El segundo Fondo Fijo del Sr. Juan José Becerra Mardones, autorizado mediante Decreto Exento n° 3988 del 08 de agosto del presente año que autoriza el monto de 200.000, con finalidad de utilizarlo en gastos menores relacionados con el departamento de movilización.

B.- Arqueo N° 2

Los montos revisados durante el arqueo fueron los siguientes:

1.- En facturas, boletas, pasaje y peajes un monto de	198.717
2.- En dinero en efectivo billetes un monto de	1.000
3.- En dinero en efectivo monedas un monto de	290
4.- Resumen Arqueo	<hr/> 200.007
4.- Monto autorizado	200.000
5.- Diferencia Positiva	7

Observación

1.- Según el arqueo realizado por esta unidad de control al fondo fijo del Sr. Juan Becerra el monto final según arqueo es de 200.007, existiendo una diferencia positiva de 7 pesos con respecto al monto autorizado que es de 200.000.-
Para este procedimiento se utilizó un Acta de Arqueo que fue firmada por cada encargado de Fondo Fijo.

II. Conclusiones.

Según los arqueos realizados por esta unidad de control al departamento de Educación se concluye lo siguiente:

1.- Los fondos fijos revisados por esta unidad cuentan con toda la documentación soportante, como son facturas, boletas, pasajes, peajes entre otros en el momento de su fiscalización.

2.- Esta unidad de control pudo constatar que los fondos fijos fueron utilizados de acuerdo a la finalidad determinada en cada resolución exenta.

3.- En los arqueos se vio reflejada una diferencia que quedo estipulada en este informe como observación.

4.- Se verifico que cada encargado de fondo fijo cuenta con póliza de fidelidad funcionaria para administrar dineros del estado.

5.- Se adjunta a este informe actas de arqueos.

Parral, 27 de diciembre 2012.


Mariole Parada Alvarez
MARIOLE PARADA ALVAREZ
Contador Auditor.
Auditoria.

Erica Bascur Valladares
ERICA BASCUR VALLADARES
Contador Auditor.
Control de Ingresos.


Eduardo Ferrada Venegas
EDUARDO FERRADA VENEGAS
Ingeniero Comercial.
Director de Control.