



INFORME COMISIÓN REVISORA DE CUENTAS 2018

Corporación Santiago Wanderers

[Descripción breve](#)

La comisión revisora de cuentas estudió los comprobantes de egreso e ingreso del año 2017

Sebastián Aravena, Ronald Manríquez, Oscar Soto

La comisión revisora de cuentas formada para estudiar y revisar los egresos e ingresos de la Corporación Santiago Wanderers del año 2017, está conformada por don Sebastián Aravena, socio número 53.035 de profesión Trabajador Social, Oscar Soto, socio número 44.190 de profesión Auditor y por don Ronald Manríquez, socio número 52.706 de profesión Profesor, trabajó en la sede de la institución y recibió de los señores: Jorge Fredes, Eric Almonte y Mario Oyer, (Contador, Tesorero de la Corporación y presidente de la Corporación respectivamente), los comprobantes de egreso e ingreso, talonarios de cheques y cartola bancaria.

A continuación comenzamos exponiendo un cuadro donde se señalan el número de comprobante contable, monto y error que consideramos.

Nº	Mes	Documento	Descripción
188	Diciembre	boleta Hon.	Comprobante por 115000, dos boletas que suman 190000
184	Diciembre	remuneración	sin liquidación de sueldo
178	Noviembre	remuneración	La liquidación de sueldo no tiene el mismo valor a pagar que lo declarado
172	Noviembre	Cheques nulos	No adjunta boletas de honorarios. Sólo se adjuntan cheques nulos.
170	Noviembre	Boletas y facturas	No cuadran los montos de las facturas con lo declarado.
169	Noviembre	Cheque	No adjunta boletas de honorarios. Sólo se adjuntan cheques nulos.
157	Octubre		No está el comprobante de egreso. Dice incompleto.
152	Octubre	Boletas y facturas	No se adjuntan las boletas o facturas emitidas por tienda Easy
148	Octubre	Boletas y facturas	No coinciden. Boletas repetidas
147	Octubre	Boletas y facturas	No coinciden. Boletas repetidas
135	Septiembre	Boletas y facturas	Suma de boletas no coincide con el monto del comprobante
122	Agosto	Boletas y facturas	Faltan boletas de "los chuchos", "mejor en bicicleta", "Orfeón Patrimonial".

Respuesta de algunos errores:

Balance 2017

El siguiente cuadro es construido a partir de la información extraída de la cartola bancaria de la Corporación y que se contrasta con la información del balance entregado por el tesorero y el contador.

Mes	Cheques y otros cargos (salidas)	Depositos y abonos (entradas)
Enero	1.165.634	2.232.032
Febrero	5.939.329	3.403.426
Marzo	3.372.795	54.550
Abril	1.386.652	1.819.857
Mayo	1.985.612	1.635.457
Junio	929.015	1.728.657
Julio	1.579.728	2.141.612
Agosto	2.620.785	2.911.617
Septiembre	1.695.870	3.461.657
Octubre	3.707.846	3.931.382
Noviembre	2.908.681	1.626.057
Diciembre	1.353.236	3.235.914
Totales	28.645.183	28.182.218

	Egresos
Respaldos 2017	28.327.432
Cheques 2016	276.623
Cargos sin voucher	41.128
Total egresos	28.645.183

Planilla de respaldos

Cobrado 2017	28.205.352
No cartola 2017 (Dice cobrado)	1.747.826
Nulos	485.000
No cobrado	244.322
Total respaldos	30.682.500

La idea principal es verificar que todos los egresos que se revisaron hayan sido registrados en la cuenta corriente y que no existan otros egresos que estuvieran en la planilla que nos entregó el contador. Las mayores salidas se deben a que hay meses en que la corporación gastó más de lo

que entró; sin embargo considerando que el año anterior se cerró con un saldo positivo, cuatro millones aproximadamente, el saldo al 31 de diciembre de 2017 fue positivo.

Conclusiones

Como Comisión revisora de cuentas, notamos que claramente se han considerado las observaciones de la revisión anterior, es decir, se cambió al contador, se creó un procedimiento para registrar los ingresos y egresos, se creó una planilla en excel para registrar los movimientos indicando, claramente, número de documento, proveedor, monto y documento que respalda movimiento. El desorden administrativo de ingresos y egresos de la Corporación se ha minimizado. Según el balance y movimientos bancarios la fuga de dinero es muy improbable. Por todo lo anterior, en virtud de nuestro criterio, es que aceptamos el balance entregado por el directorio de la Corporación Santiago Wanderers.

Con el propósito de mejorar nuestras prácticas, nos permitimos entregar las siguientes indicaciones y/o recomendaciones:

1. El pago de sueldos u honorarios debiera ser una transferencia electrónica y no vía cheque. Con el pago electrónico controlamos el egreso real, debido a que el cheque podría ser cobrado en otro tiempo y desfazar los montos por mes asociados.
2. Se sugiere una mejora o revisión del presupuesto, con el fin de mejorar las cifras.
3. En este mismo sentido, las operaciones del año contable queden, efectivamente, contabilizadas en el balance al 31 de diciembre de 2018. Esto evita que deudas queden pendientes y perturben la realidad económica de la institución.