

Informe de Comisión Revisora de Cuentas

Corporación Regional

de

Desarrollo Productivo

Región de Los Ríos

Informe elaborado por



Valdivia, mayo 2024

Contenido

Introducción	1
Revisión Activo Fijo.....	2
Determinación de la muestra	3
Detalle de la muestra.....	3
Revisión y análisis de la muestra seleccionada.....	5
Conclusiones	6

Introducción

El presente informe tiene por objetivo supervisar y verificar el nivel de exactitud del inventario existente según lo declarado en los estados financieros de la Corporación Regional de Desarrollo Productivo de la Región de Los Ríos. Pamela Lorca, ejecutiva de administración y finanzas de la CRDP, facilitó el material de apoyo vía correo electrónico para dicha revisión a Grisel Lagos Borquez, Ejecutiva de administración y Finanzas del Servicio de Cooperación Técnica Región de Los Ríos.

Para realizar la labor antes descrita, se extrajo una muestra en base a información entregada por la profesional de la CRDP, en relación a una nómina de los activos que posee la Corporación al 31 de diciembre del 2023. Posteriormente se procedió a la toma de inventario junto a la colaboración del Sr. Miguel Barrandeguy, profesional de la Corporación Regional de Desarrollo Productivo.

Para finalizar, se presentan las conclusiones y las sugerencias que resultaron luego de realizar la verificación tanto de los activos fijos a diciembre del 2023.

Revisión Activo Fijo

Para el análisis de los Activos Fijos se recibió la información enviada por la Sra. Pamela Lorca, consistente en:

- Balance Tributario 2023.
- Nómina de Activo Fijo 2023.

Este informe presenta los resultados obtenidos luego del análisis de la información anteriormente descrita y la revisión física del inventario, que tuvo lugar en las dependencias de la Corporación Regional de Desarrollo Productivo de la Región de Los Ríos, en la ciudad de Valdivia, realizada el miércoles 22 de mayo del 2024.

Para desarrollar la supervisión y validación del inventario, se tomó como base la nómina de activo fijo, la cual contiene y describe 365 activos registrados en la Corporación al 31 de diciembre del 2023.

Determinación de la muestra

Para llevar a cabo esta revisión, la Ejecutiva de Sercotec realizó una muestra aleatoria utilizando una fórmula en Excel, Para lo cual se realizó la selección del universo que consta de 365 activos registrados en la nómina de activo fijo, que entrego como resultado, el tamaño de la muestra aleatoria, con un total de 38 bienes de activo fijo, los cuales corresponde al 10% del total del inventario y que son aquellos bienes a revisar. Para mayor claridad, se da a conocer los datos estadísticos que explican el cálculo de la muestra;

Constantes:	
z	1,65
e	6%
p	94%

<i>Cálculo de la Muestra</i>	
Ingrese el universo: El universo hace referencia al número total de bienes que se encuentran inventariados en los registros de la Corporación Regional de Desarrollo Productivo	365
Tamaño de la muestra aleatoria:	38

A continuación, se observa el detalle completo de los 38 bienes que corresponden a la muestra aleatoria obtenida, de los cuales fueron ubicados y revisados de acuerdo a la etiqueta identificada con su respectiva codificación. La siguiente tabla define lo comentado anteriormente:

Detalle de la muestra seleccionada

N° Activo Fijo	Descripción	Ubicación	Ciudad
1270.04.003	Videocámara Sony Handycam DCR-SR20 color negro, Resol. 7	Sala Servidores	Valdivia
1275.02.020	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1275.17.021	Sillón Roby Respaldo alto, brazo regulable tapiz lana	CRDP	Valdivia
1275.01.018	Escritorio Peral melamina chico	Sala de reuniones - grande	Valdivia
1275.03.008	Cajonera 3 cajones Peral 50*50*75 cms	Oficina 4	La Unión
1275.02.009	Silla salón 48*57*90 burdeo	Cocina	La Unión
1275.17.019	Sillón Ejecutiva Tuono	Hall Gerencia	Valdivia
1275.06.005	Aire Acondicionado Anwo Split de muro	Centro de Emprendimiento	Valdivia
1275.02.039	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1270.10.001	EPSON Power Lite Pro S12+2800 LUM SVGA800*600 con Bolso	Sala Servidores	Valdivia
1275.01.029	Escritorio tipo L 120*120 3 cajones 1 con llave, color peral	Oficina Ejecutivos	Valdivia
1270.01.026	Computador HP All in one Omni 120-1107la, AMD Dual Core t	Sala Servidores	Valdivia
1275.02.070	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala de reuniones - grande	Valdivia
1270.11.021	Monitor ACER 19,5" LED VGA	Oficina Loreto	Valdivia
1275.02.007	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1270.09.014	Estante metálico gris Stabil 4R 75*40*180	Bodega	Valdivia
1270.09.004	Disco Duro externo 1TB Marca Toshiba + Cable USB	Oficina Claudio Gómez	Valdivia
1275.05.001	Maquina Encuadernadora IBISPIRAL	Hall Gerencia	Valdivia
1270.01.021	Computador Dell All in one Optiplex 3030 Procesador Intel C	Oficina Ejecutivos	Valdivia
1275.17.034	Juego Living terraza Hong Kong 4 P	Hall Hub	Valdivia
1275.02.023	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1270.01.011	Computador HP Compaq 8100 Elite SFF PC, Intel® Core™ i5 CPU 650, 3,20 Ghz, Memoria Ram 2 GB+Lic. MS Office 2010.	Sala de reuniones - grande	Valdivia
1275.02.044	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1275.02.080	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala de reuniones - grande	Valdivia
1270.10.004	Proyector S31+3200 LUM SVGA HDMI Incluye bolso y telin pn	Sala de reuniones - grande	Valdivia
1275.01.005	Escritorio Peral 1,2X0,6X0,7	Recepción / Secretaria	La Unión
1275.01.015	Escritorio melamina color peral 90X45X75	Oficina Gerenta	Valdivia
1275.01.052	Escritorio L, 130X160	Hall de ingreso	Valdivia
1275.09.006	Modulo estante en melamina negra con melamina peral de	Centro de Emprendimiento	Valdivia
1270.11.023	Monitor ACER	Oficina Atracción de inversiones	Valdivia
1270.01.006	Computador Escritorio Compaq CQ 1507la; procesador Intel Atom D525, 2GB Ram, 500 GB DD+teclado+mouse+MS Office	Sala Servidores	Valdivia
1270.04.002	Camara fotografica Sony Cyber-shot 16,2 Mp, 16x, 3" Lcd + Ba	Sala Servidores	Valdivia
1275.03.004	Cajonera 3 cajones Peral, graf/WP09	Oficina de comunicaciones	Valdivia
1275.17.013	Sillón Roby Respaldo alto, brazo regulable tapiz lana	Oficina 1	La Unión
1275.01.003	Escritorio Peral 1,2X0,6X0,75 + Escritorio latera c/3 caj peral 1	Oficina Ejecutivos	Valdivia
1275.01.042	Escritorio 240*60*75 cms	Oficina 5	La Unión
1275.09.007	Modulo estante en melamina negra con melamina peral de	Hall de ingreso	Valdivia
1275.02.048	Silla salón 48*57*90 burdeo	Recepción / Secretaria	La Unión

Revisión y análisis de la muestra seleccionada

Respecto a la revisión de la muestra, cabe destacar que, del total de 38 bienes revisados, la muestra arrojó la revisión de 11 bienes ubicados en dependencia de la sucursal de la Corporación ubicada en la Unión. Para la revisión de estos activos se solicitó la fotografía de los bienes y el etiquetado que arrojó la muestra, posteriormente se constató que la información entregada era coincidente con el detalle general de activos al 31 de diciembre del 2023.

El detalle de los bienes seleccionados y que corresponde a la oficina de la Unión, se detalla a continuación:

N° Activo Fij	Descripcion	Ubicación	Ciudad
1275.02.020	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1275.03.008	Cajonera 3 cajones Peral 50*50*75 cms	Oficina 4	La Unión
1275.02.009	Silla salón 48*57*90 burdeo	Cocina	La Unión
1275.02.039	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1275.02.007	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1275.02.023	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1275.02.044	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sala reuniones CORE	La Unión
1275.01.005	Escritorio Peral 1,2X0,6X0,7	Recepción / Secretaria	La Unión
1275.17.013	Sillón Roby Respaldo alto, brazo regulable tapiz lana	Oficina 1	La Unión
1275.01.042	Escritorio 240*60*75 cms	Oficina 5	La Unión
1275.02.048	Silla salón 48*57*90 burdeo	Recepción / Secretaria	La Unión

Respecto a los bienes revisados en Valdivia se pudo constatar que no hay inconsistencia entre la documentación entregada y el conteo físico de los bienes. Los bienes arrojados en la muestra se encuentran correctamente etiquetados y en el lugar correspondiente.

Conclusiones

Como resultado de la revisión física tanto de los bienes computacionales como mobiliarios ubicados en las dependencias de la CRDP de la Región de Los Ríos, es posible concluir que se realizó el total de la revisión de la muestra, concluyendo que el 100% de los activos revisados se encontraban etiquetados correctamente y en la ubicación correcta según la nómina de activos. En relación a lo anterior se puede concluir que la revisión física de los bienes se realizó de manera satisfactoria, cumpliendo con el objetivo de la Comisión Revisora de Cuentas impartido por la Corporación Regional de Desarrollo Productivo de la Región de Los Ríos.