

Informe de Comisión Revisora de Cuentas
Corporación Regional de Desarrollo
Productivo Región de Los Ríos

Informe elaborado por



SANTO[®]
TOMÁS

Valdivia, mayo de 2023

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe tiene por objetivo supervisar y verificar el inventario existente según lo declarado en los estados financieros de la Corporación Regional de Desarrollo Productivo (CRDP) de la Región de Los Ríos.

Se solicita a Universidad Santo Tomás revisar y emitir una opinión fundada relacionada a la consistencia de la información, veracidad y representación del inventario existente, según los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, opinión que se incluye en las conclusiones de este documento.

Para la realización de esta supervisión, se ha tomado en consideración información de apoyo proporcionada por el Sr. Braulio Poveda, Jefe de Administración y Finanzas de la Corporación y llevada a cabo en terreno por el Sr. Marcelo Vera Álvarez, Coordinador de la Oficina de Proyectos de la Universidad Santo Tomás.

La ejecución del trabajo de supervisión se llevó a cabo, además, con el apoyo de funcionarios de la Corporación, para facilitar la búsqueda efectiva del activo solicitado, a través de una muestra aleatoria arrojada en base a la lista de activos totales registrados en la Corporación, tanto en sus sedes de Valdivia como de La Unión.

2. REVISIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Para el análisis de los Activos Fijos se recibió la información enviada por el Sr. Braulio Poveda consistente en:

- Balance Tributario 2022.
- Nómina de Activo Fijo 2022.

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 viernes 5 de mayo de 2023.

Para desarrollar la supervisión y validación del inventario, se tomó como base la nómina de activo fijo, la cual contiene y describe 364 activos registrados en la Corporación al 31 de diciembre del 2022.

3. DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA.

Para supervisar y revisar los inventarios de la Corporación, se asumió y validó entre el Sr. Braulio Poveda y el Sr. Marcelo Vera Álvarez, la revisión de una muestra del total de activos. A través de fórmula definida en programa Excel, se asignó valores aleatorios a cada componente de la Nómina de Activo Fijo 2022. Estos valores aleatorios definidos se ordenaron de manera simple, en escala de mayor a menor, y se seleccionaron los 37 primeros valores de la lista, que corresponden al 10% del total del inventario y que son aquellos elementos a revisar.

De los 37 elementos, 12 de ellos se encuentran registrados en la sede de la ciudad de La Unión y 25 en Valdivia.

La muestra aleatoria de los 37 activos para revisión, se definen a continuación:

Nº	Código	Descripción	Registro Genérico	Ubicación
1	1275.02.077	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	Valdivia
2	1270.09.001	Disco Duro externo 1TB Marca Toshiba + Cable USB	Disco Duro	Valdivia
3	1275.02.034	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	La Unión
4	1275.02.073	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	Valdivia
5	1270.09.003	Disco Duro externo 1TB Marca Toshiba + Cable USB	Disco Duro	Valdivia
6	1275.02.086	Silla Black malla MSA	Sillas y sillones	Valdivia
7	1275.01.016	Escritorio melamina color peral 90X45X75	Escritorio	Valdivia
8	1275.01.047	Escritorio 220*60*75 cms	Escritorio	La Unión
9	1275.03.005	Cajonera 3 cajones Peral, grafWP09	Cajonera	Valdivia
10	1275.12.002	Kardex 3 cajones peral	Cajonera	Valdivia
11	1270.11.001	Monitor LG	Equipo Computacional de escritorio	Valdivia
12	1275.13.004	Cajonera 90*70*43, 2 puertas melamina peral	Estante	La Unión
13	1275.17.025	Sillón Ejecutiva Tuono	Sillas y sillones	Valdivia
14	1270.02.009	Dell Inspiron 15 i3 558-0954BLK Procesador intel	Equipo computacional portátil	Valdivia
15	1270.05.009	Impresora EPSON L120 rinde hasta 4000 NG o 6500	Impresora	Valdivia
16	2000.06.001	Reproductor de Audio SONY	Equipo de Audio	Valdivia
17	1275.01.030	Escritorio tipo L 120*120 3 cajones 1 con llave, color	Escritorio	Valdivia
18	1275.02.061	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	Valdivia
19	2000.03.002	Oculus Quest 2 Carrying case for light	Lente Realidad Virtual	Valdivia
20	1270.01.011	Computador HP Compaq 8100 Elite SFF PC, Intel ®	Equipo Computacional de escritorio	Valdivia
21	1275.02.020	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	La Unión
22	1275.01.045	Escritorio 240*60*75 cms	Escritorio	La Unión
23	1275.02.027	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	La Unión
24	1275.01.008	Escritorio Peral 1,2X0,6X0,7	Escritorio	Valdivia
25	1270.11.002	Monitor ACER	Equipo Computacional de escritorio	Valdivia
26	1270.01.007	Computador Escritorio Compaq CQ 1507la;	Equipo Computacional de escritorio	Valdivia
27	1275.04.001	Mesa de reunión, 1X1, redonda, base metálica MSA	Mesas	Valdivia
28	1275.05.002	Encuadernadora Unibinder 8.2	Maquinaria menor de oficina	Valdivia
29	1275.02.036	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	La Unión
30	1270.11.005	Monitor Compaq	Equipo Computacional de escritorio	Valdivia
31	1275.02.071	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	Valdivia
32	1275.02.014	Silla Ventura color negra patas metálicas color plomo	Sillas y sillones	La Unión
33	1275.06.003	Estufa Laser marca FENSA, estanque de 9 Lts, color	Calefactores	La Unión
34	1275.02.018	Silla Ventura color negra patas metálicas color plomo	Sillas y sillones	Valdivia
35	1275.01.049	Escritorio 100*60*75 cms Color Peral/Plomo	Escritorio	La Unión
36	1275.02.041	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	La Unión
37	1275.02.043	Silla salón 48*57*90 burdeo	Sillas y sillones	La Unión

4. REVISIÓN DE LA MUESTRA SELECCIONADA.

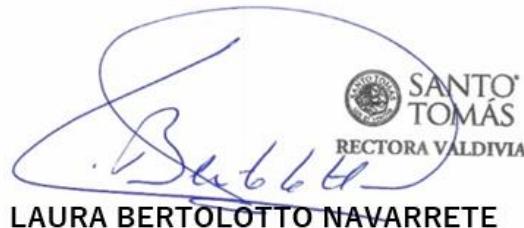
La supervisión, revisión y validación del inventario, asociado a los 37 activos seleccionados, presenta 12 activos con ubicación en la ciudad de La Unión y 25 de ellos, en la ciudad de Valdivia. Para la validación de los activos ubicados en la ciudad de La Unión, se solicitó el mismo día de la revisión una fotografía y el código asociado a cada uno. Para los activos ubicados en la ciudad de Valdivia se revisó directamente el código impreso en cada activo registrado en la nómina.

5. CONCLUSIONES

Con relación a los antecedentes antes expuestos y específicamente a las cuentas contables relacionadas al inventario, se puede mencionar que lo expresado en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2022, representa de manera fidedigna los Activos Fijos con los que cuenta la Corporación Regional de Desarrollo Productivo.

La supervisión, revisión y validación de los activos seleccionados, tanto para los de la ciudad de La Unión como los de Valdivia, son coincidentes con la documentación proporcionada por el Sr. Poveda, tanto en la observación física y fotográfica del activo, como también en su correcto etiquetado con el código correspondiente al registro de cada uno de los activos de dicha Corporación.

Por lo tanto, a partir de la documentación y revisión de la muestra seleccionada en base a la Nómina de activos de la Corporación, se concluye que el total de los activos observados y seleccionados, son coincidentes con la ubicación, registro y etiquetado asociado a cada uno.



LAURA BERTOLOTTO NAVARRETE

Rectora

Universidad Santo Tomás, sede Valdivia.