

# **CORPORACIÓN REGIONAL DE DESARROLLO PRODUCTIVO REGIÓN DE LOS RÍOS**



## **INFORME REVISIÓN DE CUENTAS INGRESOS Y EGRESOS PERIODO 01.01.2021 AL 31.12.2021**

Gricel Lagos Borquez  
Ingeniera Comercial

Ejecutiva de Administración y Finanzas  
Sercotec Región de Los Ríos



VALDIVIA, JUNIO DE 2022

**1. MATERIA:**

Revisión de cuentas de mayores asociadas a Ingresos y Egresos de la Corporación Regional de Desarrollo Productivo de la Región de Los Ríos (CRDP) para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021

**2. OBJETIVO:**

Emitir una opinión fundada acerca de la consistencia, veracidad y representación del saldo de las cuentas asociadas a Ingresos y Egresos de la Corporación Regional de Desarrollo Productivo de la Región de Los Ríos.

**3. ALCANCE:**

El trabajo consistió en el examen, evaluación y verificación de los saldos de cuentas de mayor de bancos, relacionadas con los Ingresos y egresos asociados a los movimientos consignados en las cartolas bancarias y sus respectivas conciliaciones.

**4. PROCEDIMIENTOS APLICADOS:**

Se realizó un levantamiento de información asociada a movimientos de Ingresos y Egresos de la Corporación para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021, lo que consideró las siguientes actividades:

- Reunión presencial con don Braulio Poveda, Jefe de Administración y finanzas de la CRDP en que se contextualiza la revisión encargada y se comenta descripción de procesos relacionados a Ingresos y egresos, además de conversar acerca de la necesidad de contar con todos los antecedentes pararealizar la revisión.
- Se solicitan los siguientes antecedentes:
  - o Libro Mayor de Ingresos y egresos del año 2021.
  - o Cartolas bancarias de cuentas corrientes del año 2021
  - o Nómina de cheques girados y no cobrados al 31.12.2021
  - o Conciliaciones Bancarias del año 2021
- Análisis de antecedentes recopilados.
- Revisión de consistencia de datos mediante sistema de cruces de información.
- Se realizan pruebas de control, revisando muestra de comprobantes de Ingresos y Egresos.

## **5. EJECUCIÓN:**

La revisión de la documentación realizó de manera presencial en dependencia de la CRDP, con base en los antecedentes proporcionados por el Jefe de Administración y Finanzas dela CRDP, don Braulio Poveda que, entre otros, considera el envío de libro mayor de 8 cuentas corrientes las que en total consignan 653 movimientos sobre las cuales se realiza análisis de saldos, cruces de información entre cuentas de mayor, Cartolas bancarias y Conciliaciones. Una vez realizado este análisis se determina una muestra de comprobantes de Ingresos y egresos a revisar en forma física.

### **5.1. REVISIÓN DE CUENTAS CORRIENTES**

Según los antecedentes recabados, se revisaron movimientos de 8 cuentas corrientes de la Corporación Regional de Desarrollo Productivo Regional y que están distribuidas, según su uso de la siguiente forma:

<b>Cuenta Mayor</b>	<b>Banco</b>	<b>Nº Cuenta Corriente</b>	<b>Uso</b>
01-01-010	BCI	74077881	Corporación - Operacional
01-01-011	BCI	74084950	Paratuberculosis:
01-01-012	BCI	74084933	HUB Los Ríos
01-01-013	BCI	74084941	Roble x Raulí
01-01-015	BCI	74078348	Programas y Proyectos
01-01-017	BCI	74084755	Sensory Lab
01-01-018	BCI	74084763	FIC Máfil
01-01-020	Santander	75-31187-7	Programas y Proyectos (Teatro de las Artes de Panguipulli)

### 5.1.1. Cuenta Corriente N° 74077881 Banco BCI - Corporación

A continuación, se presenta el resumen de conciliaciones bancarias y cuadratura de saldos de la cuenta de mayor **1-1-10 Banco BCI – Corporación** que corresponde a la cuenta número 74077881 del Banco BCI, también denominada cuenta principal, que administra los presupuesto para la operación además de las cuotas sociales, principalmente. El período comprendido para estos resúmenes, es entre el 01.01.2021 y el 31.12.2021.

RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS 2021						
Cuenta 1-1-10 Banco BCI Corporación						
MES	SALDO CARTOLA BANCARIA	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	SALDO CONCILIADO	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	154.926.298	28.310.521		126.615.777	126.615.777	0
FEBRERO	86.206.760	9.354.658		76.852.102	76.852.102	0
MARZO	65.052.856	730.508		64.322.348	64.322.348	0
ABRIL	444.243.915	7.517.700		436.726.215	436.726.215	0
MAYO	395.108.402	9.508.154		385.600.248	385.600.248	0
JUNIO	370.691.312	33.807.142		336.884.170	336.884.170	0
JULIO	296.694.195	10.819.853		285.874.342	285.874.342	0
AGOSTO	274.220.616	33.172.982		241.047.634	241.047.634	0
SEPTIEMBRE	200.341.839	4.885.600		195.456.239	195.456.239	0
OCTUBRE	257.383.877	5.829.878		251.553.999	251.553.999	0
NOVIEMBRE	207.231.873	6.835.710		200.396.163	200.396.163	0
DICIEMBRE	157.169.370	4.632.201		152.537.169	152.537.169	0

RESUMEN DE CUADRATURA SALDOS LIBRO MAYOR 2021						
Cuenta 1-1-10 Banco BCI Corporación						
MES	SALDO INICIAL				SALDO MAYOR	DIFERENCIA
		INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL		
ENERO	148.791.655	40.057.829	62.233.707	126.615.777	126.615.777	0
FEBRERO	126.615.777	63.218	49.826.893	76.852.102	76.852.102	0
MARZO	76.852.102	101.941	12.631.695	64.322.348	64.322.348	0
ABRIL	64.322.348	500.102.489	127.698.622	436.726.215	436.726.215	0
MAYO	436.726.215	124.595	51.250.562	385.600.248	385.600.248	0
JUNIO	385.600.248	972.907	49.688.985	336.884.170	336.884.170	0
JULIO	336.884.170	154.868	51.164.696	285.874.342	285.874.342	0
AGOSTO	285.874.342	5569385	50.396.093	241.047.634	241.047.634	0
SEPTIEMBRE	241.047.634	630.329	46.221.724	195.456.239	195.456.239	0
OCTUBRE	195.456.239	113.910.497	57.812.737	251.553.999	251.553.999	0
NOVIEMBRE	251.553.999	1.830.008	52.987.844	200.396.163	200.396.163	0
DICIEMBRE	200.396.163	2.620.212	50.479.206	152.537.169	152.537.169	0

### 5.1.2. Cuenta Corriente N° 74084950 Banco BCI- Paratuberculosis

A continuación, se presenta el resumen de conciliaciones bancarias y cuadratura de saldos de la cuenta de mayor **1-1-11 Banco BCI – Paratuberculosis**, que corresponde a la cuenta número 74084950 del Banco BCI, creada conforme a lo solicitado en convenio de transferencia de recursos suscrito con el Gobierno Regional de Los Ríos, para la ejecución del estudio denominado: Implementación sistema de detección y tratamiento de paratuberculosis bovina. El período comprendido para estos resúmenes, es entre el 01.01.2021 y el 31.12.2021.

RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS 2021						
Cuenta 1-1-11 Banco BCI Paratuberculosis						
MES	SALDO CARTOLA BANCARIA	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	SALDO CONCILIADO	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	0	0	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0	0	0
ABRIL	0	0	0	0	0	0
MAYO	0	0	0	0	0	0
JUNIO	0	0	0	0	0	0
JULIO	0	0	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0	0	0
SEPTIEMBRE	0	0	0	0	0	0
OCTUBRE	40.000.000	0	0	40.000.000	40.000.000	0
NOVIEMBRE	40.000.000	0	0	40.000.000	40.000.000	0
DICIEMBRE	40.000.000	0	0	40.000.000	40.000.000	0

RESUMEN DE CUADRATURA SALDOS LIBRO MAYOR 2021						
Cuenta 1-1-11 Banco BCI Paratuberculosis						
MES	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	0	0	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0	0	0
ABRIL	0	0	0	0	0	0
MAYO	0	0	0	0	0	0
JUNIO	0	0	0	0	0	0
JULIO	0	0	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0	0	0
SEPTIEMBRE	0	0	0	0	0	0
OCTUBRE	0	40.000.000	0	40.000.000	40.000.000	0
NOVIEMBRE	40.000.000	0	0	40.000.000	40.000.000	0
DICIEMBRE	40.000.000	0	0	40.000.000	40.000.000	0

### 5.1.3. Cuenta Corriente N° 74084933 Banco BCI- HUB Los Ríos

A continuación, se presenta el resumen de conciliaciones bancarias y cuadratura de saldos de la cuenta de mayor **1-1-12 Banco BCI – HUB Los Ríos** que corresponde a la cuenta número 74084933 del Banco BCI, creada conforme a lo solicitado en convenio de transferencia de recursos suscrito con el Gobierno Regional de Los Ríos, para la ejecución del estudio denominado: **Gestión de la innovación regional a través del HUB Los Ríos**. El período comprendido para estos resúmenes, es entre el 01.01.2021 y el 31.12.2021.

RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS 2021						
Cuenta 1-1-12 Banco BCI HUB Los Ríos						
MES	SALDO CARTOLA BANCARIA	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	SALDO CONCILIADO	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO		0		0		0
FEBRERO		0		0		0
MARZO		0		0		0
ABRIL		0		0		0
MAYO		0		0		0
JUNIO		0		0		0
JULIO		0		0		0
AGOSTO		0		0		0
SEPTIEMBRE		0		0		0
OCTUBRE	45.000.000	0		45.000.000	45.000.000	0
NOVIEMBRE	150.000.000	0		150.000.000	150.000.000	0
DICIEMBRE	149.952.162	0		149.952.162	149.952.162	0

RESUMEN DE CUADRATURA SALDOS LIBRO MAYOR 2021						
Cuenta 1-1-12 Banco BCI HUB Los Ríos						
MES	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	0	0	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0	0	0
ABRIL	0	0	0	0	0	0
MAYO	0	0	0	0	0	0
JUNIO	0	0	0	0	0	0
JULIO	0	0	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0	0	0
SEPTIEMBRE	0	0	0	0	0	0
OCTUBRE	0	45.000.000	0	45.000.000	45.000.000	0
NOVIEMBRE	45.000.000	105.000.000	0	150.000.000	150.000.000	0
DICIEMBRE	150.000.000	0	47.838	149.952.162	149.952.162	0

#### 5.1.4. Cuenta Corriente N° 74084941 Banco BCI- Roble x Raulí

A continuación, se presenta el resumen de conciliaciones bancarias y cuadratura de saldos de la cuenta de 1-1-13 Banco BCI – Roble x Raulí Los Ríos que corresponde a la cuenta número 74084941 del Banco BCI createda conforme a lo solicitado en convenio de transferencia de recursos suscrito con el Gobierno Regional de Los Ríos, para la ejecución del estudio denominado: **Desarrollo y escalamiento tecnológico de híbridos Roble x Raulí.**

El período comprendido para estos resúmenes, es entre el 01.01.2021 y al 31.12.2021.

RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS 2021						
Cuenta 1-1-13 Banco BCI Roble x Raulí						
MES	SALDO CARTOLA BANCARIA	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	SALDO CONCILIADO	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	0	0	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0	0	0
ABRIL	0	0	0	0	0	0
MAYO	0	0	0	0	0	0
JUNIO	0	0	0	0	0	0
JULIO	0	0	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0	0	0
SEPTIEMBRE	0	0	0	0	0	0
OCTUBRE	40.000.000	0	0	40.000.000	40.000.000	0
NOVIEMBRE	118.903.000	0	0	118.903.000	118.903.000	0
DICIEMBRE	118.903.000	0	0	118.903.000	118.903.000	0

RESUMEN DE CUADRATURA SALDOS LIBRO MAYOR 2021						
Cuenta 1-1-13 Banco BCI Roble x Raulí						
MES	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	0	0	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0	0	0
ABRIL	0	0	0	0	0	0
MAYO	0	0	0	0	0	0
JUNIO	0	0	0	0	0	0
JULIO	0	0	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0	0	0
SEPTIEMBRE	0	0	0	0	0	0
OCTUBRE	0	40.000.000	0	40.000.000	40.000.000	0
NOVIEMBRE	40.000.000	78.903.000	0	118.903.000	118.903.000	0
DICIEMBRE	118.903.000	0	0	118.903.000	118.903.000	0

### 5.1.5. Cuenta Corriente N° 74078348 Banco BCI- Programas y Proyectos

A continuación, se presenta el resumen de conciliaciones bancarias y cuadratura de saldos de la cuenta de mayor **1-1-15 Banco BCI – Programas y Proyectos** que corresponde a la cuenta número 74078348 del Banco BCI, que administra el presupuesto destinado al financiamiento de la cartera de proyectos, entre otros proyectos postulados directamente al FNDR y FIC-R. El período comprendido para estos resúmenes, es entre el 01.01.2021 y el 31.12.2021.

RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS 2021						
Cuenta 1-1-15 Banco BCI Programas y Proyectos						
MES	SALDO CARTOLA BANCARIA	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	SALDO CONCILIADO	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	627.363.135	21.971.917		605.391.218	605.391.218	0
FEBRERO	605.391.218	17.851.483		587.539.735	587.539.735	0
MARZO	587.539.735	2.581.249		584.958.486	584.958.486	0
ABRIL	584.958.486	28.161.698		556.796.788	556.796.788	0
MAYO	531.767.237	2.551.698		529.215.539	529.215.539	0
JUNIO	529.215.539	2.581.249		526.634.290	526.634.290	0
JULIO	1.322.631.639	2.581.249		1.320.050.390	1.320.050.390	0
AGOSTO	1.314.598.435	849.578.598		465.019.837	465.019.837	0
SEPTIEMBRE	555.636.423	2.581.249		553.055.174	553.055.174	0
OCTUBRE	611.622.757	10.447.916		601.174.841	601.174.841	0
NOVIEMBRE	415.914.202	27.797.839		388.116.363	388.116.363	0
DICIEMBRE	497.411.530	7.341.265		490.070.265	490.070.265	0

RESUMEN DE CUADRATURA SALDOS LIBRO MAYOR 2021						
Cuenta 1-1-15 Banco BCI Programas y Proyectos						
MES	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	627.363.135	0	21.971.917	605.391.218	605.391.218	0
FEBRERO	605.391.218	0	17.851.483	587.539.735	587.539.735	0
MARZO	587.539.735	0	2.581.249	584.958.486	584.958.486	0
ABRIL	584.958.486	1.445.551	29.607.249	556.796.788	556.796.788	0
MAYO	556.796.788	0	27.581.249	529.215.539	529.215.539	0
JUNIO	529.215.539	0	2.581.249	526.634.290	526.634.290	0
JULIO	526.634.290	795.997.349	2.581.249	1.320.050.390	1.320.050.390	0
AGOSTO	1.320.050.390	29735	855.060.288	465.019.837	465.019.837	0
SEPTIEMBRE	465.019.837	125.000.000	36.964.663	553.055.174	553.055.174	0
OCTUBRE	553.055.174	183.903.000	135.783.333	601.174.841	601.174.841	0
NOVIEMBRE	601.174.841	0	213.058.478	388.116.363	388.116.363	0
DICIEMBRE	388.116.363	110.030.584	8.076.682	490.070.265	490.070.265	0

### 5.1.6. Cuenta Corriente N° 74084755 Banco BCI – Sensory Lab.

A continuación, se presenta el resumen de conciliaciones bancarias y cuadratura de saldos de la cuenta de mayor **1-1-17 Banco BCI – Sensory Lab**, Corresponde a la cuenta número 74084755 del Banco BCI, creada conforme a lo solicitado en convenio de subsidio por el Concurso nacional de proyecto de ciencia pública de divulgación y socialización del conocimiento 2020”, postulado por esta Corporación a la Subsecretaría de Ciencia, Tecnología, Conocimiento e Innovación, para la ejecución del proyecto denominado: Sensory Lab: La conciencia del Agua.

RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS 2021						
Cuenta 1-1-17 Banco BCI Sensory Lab						
MES	SALDO CARTOLA BANCARIA	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	SALDO CONCILIADO	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	0	0	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0	0	0
ABRIL	40.000.000	619.500	0	39.380.500	39.380.500	0
MAYO	38.878.740	9.950	0	38.868.790	38.868.790	0
JUNIO	38.868.790	54.740	0	38.814.050	38.814.050	0
JULIO	37.548.814	2.130.000	0	35.418.814	35.418.814	0
AGOSTO	37.548.814	3.426.960	0	34.121.854	34.121.854	0
SEPTIEMBRE	33.960.854	0	0	33.960.854	33.960.854	0
OCTUBRE	30.950.284	9.576.606	0	21.373.678	21.373.678	0
NOVIEMBRE	15.797.636	231.031	0	15.566.605	15.566.605	0
DICIEMBRE	11.956.311	1.150.500	0	10.805.811	10.805.811	0

RESUMEN DE CUADRATURA SALDOS LIBRO MAYOR 2021						
Cuenta 1-1-17 Banco BCI Sensory Lab						
MES	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	0	0	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0	0	0
ABRIL	0	40.000.000	619.500	39.380.500	39.380.500	0
MAYO	39.380.500	0	511.710	38.868.790	38.868.790	0
JUNIO	38.868.790	0	54.740	38.814.050	38.814.050	0
JULIO	38.814.050	0	3.395.236	35.418.814	35.418.814	0
AGOSTO	35.418.814	0	1.296.960	34.121.854	34.121.854	0
SEPTIEMBRE	34.121.854	0	161.000	33.960.854	33.960.854	0
OCTUBRE	33.960.854	0	12.587.176	21.373.678	21.373.678	0
NOVIEMBRE	21.373.678	0	5.807.073	15.566.605	15.566.605	0
DICIEMBRE	15.566.605	0	4.760.794	10.805.811	10.805.811	0

### 5.1.7. Cuenta Corriente N° 74084763 Banco BCI – FIC Máfil

A continuación, se presenta el resumen de conciliaciones bancarias y cuadratura de saldos de la cuenta de mayor **1-1-18 Banco BCI – FIC Máfil** que corresponde a la cuenta número 74084763 del Banco BCI, creada exclusivamente para administrar los recursos relacionados a iniciativa denominada Reactivación del sector agroalimentario, con apertura en el mes de diciembre 2020.

RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS 2021						
Cuenta 1-1-18 Banco BCI FIC MAFIL						
MES	SALDO CARTOLA BANCARIA	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	SALDO CONCILIADO	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	100.028.866	0	0	100.028.866	100.028.866	0
FEBRERO	100.028.866	0	0	100.028.866	100.028.866	0
MARZO	100.057.964	0	0	100.057.964	100.057.964	0
ABRIL	99.921.114	0	0	99.921.114	99.921.114	0
MAYO	99.921.114	0	0	99.921.114	99.921.114	0
JUNIO	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
JULIO	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
AGOSTO	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
SEPTIEMBRE	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
OCTUBRE	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
NOVIEMBRE	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
DICIEMBRE	99.367.764	885.000	0	98.482.764	98.482.764	0

RESUMEN DE CUADRATURA SALDOS LIBRO MAYOR 2021						
Cuenta 1-1-18 Banco BCI FIC MAFIL						
MES	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	100.000.000	28.866	0	100.028.866	100.028.866	0
FEBRERO	100.028.866	0	0	100.028.866	100.028.866	0
MARZO	100.028.866	29.098	0	100.057.964	100.057.964	0
ABRIL	100.057.964	0	136.850	99.921.114	99.921.114	0
MAYO	99.921.114	0	0	99.921.114	99.921.114	0
JUNIO	99.921.114	0	553.350	99.367.764	99.367.764	0
JULIO	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
AGOSTO	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
SEPTIEMBRE	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
OCTUBRE	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
NOVIEMBRE	99.367.764	0	0	99.367.764	99.367.764	0
DICIEMBRE	99.367.764	0	885.000	98.482.764	98.482.764	0

### 5.1.5 Cuenta Corriente N° 0-000-75-31187-7 Banco Santander Programas y Proyectos

A continuación, se presenta el resumen de conciliaciones bancarias y cuadratura de saldos de la cuenta de mayor **1-1-20 Banco Santander – Programas y Proyectos** que corresponde a la cuenta número 0-000-75-31187-7 del Banco Santander, cuenta bi-institucional administrada en conjunto con la Corporación de Adelanto de Panguipulli para la ejecución del proyecto denominado: Construcción Teatro de las Artes de Panguipulli. Esta cuenta concentra los aportes tanto del Gobierno Regional como los fondos privados proporcionados por dicha Corporación.

RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS 2021						
Cuenta 1-1-20 Banco Santander Programas y Proyectos						
MES	SALDO CARTOLA BANCARIA	CHEQUES GIRADOS NO	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	SALDO CONCILIADO	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	1.466.654.729	0	0	1.466.654.729	1.466.654.729	0
FEBRERO	1.394.850.284	0	0	1.394.850.284	1.394.850.284	0
MARZO	1.322.782.002	0	0	1.322.782.002	1.322.782.002	0
ABRIL	1.322.782.002	117.616.330	0	1.205.165.672	1.205.165.672	0
MAYO	841.340.282	0	0	841.340.282	841.340.282	0
JUNIO	835.592.658	167.288.627	0	668.304.031	668.304.031	0
JULIO	689.526.708	0	0	689.526.708	689.526.708	0
AGOSTO	479.581.465	48.284.250	795.997.349	1.227.294.564	1.227.294.564	0
SEPTIEMBRE	1.052.569.883	0	0	1.052.569.883	1.052.569.883	0
OCTUBRE	924.150.850	0	0	924.150.850	924.150.850	0
NOVIEMBRE	725.273.220	0	0	725.273.220	725.273.220	0
DICIEMBRE	556.601.834	0	0	556.601.834	556.601.834	0

RESUMEN DE CUADRATURA SALDOS LIBRO MAYOR 2021						
Cuenta 1-1-20 Banco Santander Programas y Proyectos						
MES	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL	SALDO MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	1.522.724.888	0	56.070.159	1.466.654.729	1.466.654.729	0
FEBRERO	1.466.654.729		71.804.445	1.394.850.284	1.394.850.284	0
MARZO	1.394.850.284		72.068.282	1.322.782.002	1.322.782.002	0
ABRIL	1.322.782.002		117.616.330	1.205.165.672	1.205.165.672	0
MAYO	1.205.165.672		363.825.390	841.340.282	841.340.282	0
JUNIO	841.340.282		173.036.251	668.304.031	668.304.031	0
JULIO	668.304.031	300.000.000	278.777.323	689.526.708	689.526.708	0
AGOSTO	689.526.708	795.997.349	258.229.493	1.227.294.564	1.227.294.564	0
SEPTIEMBRE	1.227.294.564		174.724.681	1.052.569.883	1.052.569.883	0
OCTUBRE	1.052.569.883	50.000.000	178.419.033	924.150.850	924.150.850	0
NOVIEMBRE	924.150.850		198.877.630	725.273.220	725.273.220	0
DICIEMBRE	725.273.220		168.671.386	556.601.834	556.601.834	0

## **5.2. REVISIÓN DE MUESTRA DE COMPROBANTES DE INGRESO Y EGRESO**

### **5.2.1 Determinación de la Muestra de Comprobantes de Ingresos/Egresos:**

Para la determinación de la muestra, se realizó una tabulación en planilla Excel del total de movimientos registrados durante el año 2021, considerando las 8 cuentas corrientes, movimientos que ascienden a 653 operaciones, ya sea de Ingresos o Egresos. De estos, se seleccionaron los montos más representativos para solicitar sus respectivos respaldos. Esta selección dio como resultado una muestra de 62 Comprobantes de Ingreso y/o Egreso que representan un 9 % del total de registros del libro mayor de las cuentas de bancarias.

Comprobantes	Año 2021 M\$	Total Muestra M\$	% Muestra
Ingresos	3.377.502	3.373.311	99.98%
Egresos	4.159.052	1.688.006	40.59%

### **5.2.2 Distribución De La Muestra:**

La distribución de la muestra en relación a montos de las cuentas corrientes bancarias es la siguiente:

Banco	BCI	Nº Cta. Cte. 74077881 Banco BCI - Corporación	
Comprobantes	Año 2021 M\$	Total, Muestra M\$	% Muestra
Ingresos	666.138	662.094	99 %
Egresos	662.392	118.673	18 %

### **Banco BCI Nº Cta. Cte. 74084950 Banco BCI - Paratuberculosis**

Comprobantes	Año 2021 M\$	Total, Muestra M\$	% Muestra
Ingresos	40.000	40.000	100 %
Egresos	0	0	0 %

**Banco BCI**  
**Nº Cta. Cte. 74084933 Banco BCI – HUB Los Ríos**

Comprobantes	Año 2021 M\$	Total, Muestra M\$	% Muestra
Ingresos	150.000	150.000	100 %
Egresos	47	47	100 %

**Banco BCI**  
**Nº Cta. Cte. 74084941 Banco BCI – Roble x Raulí**

Comprobantes	Año 2021 M\$	Total, Muestra M\$	% Muestra
Ingresos	118.903	118.903	100 %
Egresos	0	0	0 %

**Banco BCI**  
**Nº Cta. Cte. 74078348 Banco BCI - Progr. y Proyectos**

Comprobantes	Año 2021 M\$	Total, Muestra M\$	% Muestra
Ingresos	1.216.406	1.216.316	99,90%
Egresos	1.353.699	1.074.261	79.36%

**Banco BCI**  
**Nº Cta. Cte. 74084755 Banco BCI – Sensory Lab**

Comprobantes	Año 2021 M\$	Total, Muestra M\$	% Muestra
Ingresos	40.000	40.000	100 %
Egresos	29.194	10.634	36 %

**Banco** **BCI**  
**N° Cta. Cte.** **74084763 Banco BCI – FIC Máfil**

Comprobantes	Año 2021 M\$	Total Muestra	% Muestra
Ingresos	57	0	0,00%
Egresos	1.575	1.438	91 %

**Banco** **SANTANDER**  
**0-000-75-31187-7 Banco Santander Progr. y**  
**N° Cta. Cte.** **Proyectos**

Comprobantes	Año 2021 M\$	Total Muestra	% Muestra
Ingresos	1.145.997	1.145.997	100%
Egresos	2.112.120	482.979	22,8%

Una vez que la muestra fue puesta a disposición, se realizó revisión en forma física, donde se aplicaron pruebas de Control que consisten en la revisión exhaustiva de los Comprobantes de Ingresos y Egresos, para corroborar existencia, veracidad, consistencia con registros contables, movimientos bancarios y su documentación de respaldo como así mismo autorizaciones correspondientes.

## **6. Conclusiones:**

Se logró determinar lo siguiente:

- Que los antecedentes proporcionados por don Braulio Poveda, Jefe de Administración y Finanzas, contraparte técnica y quien maneja cabalmente los procesos financiero-contables de la CRDP son fidedignos y construidos en base a los procedimientos internos de la Corporación.
- Que existe consistencia entre la información registrada en los mayores asociados a las Cuentas de Ingresos y Egresos y la muestra analizada.
- Que existe un apropiado manejo de la información relacionada con el registro los movimientos asociados a los ingresos y egresos.
- Que se encuentra la documentación de respaldo para garantizar la veracidad de la muestra analizada.

## **7. Opinión:**

En virtud de lo antes expuestos, los saldos presentados en las cuentas de mayor definido en el punto 3 “ALCANCE” de este informe, no presentan errores y representan razonablemente la situación de los ingresos y egresos de la Corporación al 31 de diciembre de 2021, además de estar construidos en base a prácticas y procedimientos internos definidos para su tratamiento.

## **8. Comentarios Finales:**

Durante el análisis se observa que la Corporación, no cuenta con personal que actúe como back up en las labores contables y esto a su vez implica una dependencia importante en el Jefe de Administración y Finanzas, quien además de realizar las labores propias de su cargo, es responsable de las funciones contables.

La situación descrita afecta la efectividad de la actividad de control al no existir una adecuada segregación de funciones que permita un control por oposición de intereses y disminuir el riesgo de no detectar errores o irregularidades.

## **9. Recomendación**

Recomendamos a la Administración establecer procedimientos de rotación de funciones, con el objeto de poder contar con respaldo para el área contable, de manera tal de abordar controles por oposición de intereses que fortalezcan las actividades desarrolladas.