



ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE OSORNO
CHILE
DIRECCION DE CONTROL

auditor
P. Muñoz
2011

ORD. : N° 117/2011
ANT. : No hay
MAT. : Conciliación Cuentas Corrientes Bancarias.

OSORNO, 31 de Mayo 2011.-

DE: DIRECTORA DE CONTROL

A : SR. JAIME BERTIN VALENZUELA
ALCALDE DE OSORNO

En cumplimiento del programa de trabajo de esta unidad de control municipal para el año 2011, informo a Ud. el resultado de las revisiones de las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes del Municipio; Tesorería Municipal y Juzgados de Policía Local, de los meses de Febrero y Marzo de 2011.

MES DE FEBRERO DE 2011

1.- TESORERIA MUNICIPAL:

- **1.1.- Cuenta Corriente N°0-000-0623055-5 Banco Santander Santiago (Fondos Ordinarios)**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 3.381.578.272
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 69.803.999
(+) Depósito Bancarios No Contabilizados:	
Traspaso Officebanking \$ 75.286	
Depósito Vale Vista \$ 1.897.056	\$ 1.972.342
(-) Cheque Depositado no pagado por Banco:	
Cheque Protestado \$ 358.091	(\$ 358.091)
(-) Cheque caducado pagado por Banco:	
Cheque N°4355 Caducado \$ 29.528	(\$ 29.528)
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 3.452.966.994
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 3.452.966.994

- **1.2.- Cuenta Corriente N°0-000-0623072-5 Banco Santander Santiago (Fondos Remuneraciones)**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 157.777
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 41.760.945
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 41.918.722
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 42.127.868
Diferencia en Cartola Bancaria	\$ 209.146

- **1.3.- Cuenta Corriente N°0-000-0623066-0 Banco Santander Santiago (Fondos Extrapresupuestarios)**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 766.603.172
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 233.590
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 766.836.762
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 766.836.762

- **1.4.- Cuenta Corriente N°0-000-0625229-0 Banco Santander Santiago (Fondos SENAME)**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 12.138.602
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>0</u>
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 12.138.602
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 12.138.602

- **1.5.- Cuenta Corriente N°0-000-0624269-3 Banco Santander Santiago (Fondos MIDEPLAN)**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 108.749.497
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>269.885</u>
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 109.019.382
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 109.019.382

- **1.6.- Cuenta Corriente N°0-000-0624265-0 Banco Santander Santiago (Fondos Seguridad Ciudadana)**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 8.120.615
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>105.910</u>
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 8.226.525
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 8.226.525

- **1.7.- Cuenta Corriente N°0-000-0623932-3 Banco Santander Santiago (F.N.D.R.)**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 45.911.545
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>670.475</u>
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 46.582.020
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 46.582.020

- **1.8.- Cuenta Corriente N°0-000-0624251-0 Banco Santander Santiago (Fondos Social)**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 0
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>0</u>
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 0
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 0

- **1.9.- Cotejo Decretos de Pago y Cheques Emitidos (Muestral)**

Se procedió a tomar una muestra representativa de los Decretos de Pago efectuados en el período y su verificación con los cheques emitidos por la cancelación correspondiente. Además se procedió a constatar esta información con el documento o colilla, por la emisión del cheque por el sistema computacional y la Cartola Bancaria respectiva. Dicha revisión permitió comprobar la exactitud de la información (Ver Anexo N°1).

2.- PRIMER JUZGADO POLICIA LOCAL:

- **2.1.- Cuenta Corriente N°000062938234 Banco Santander Santiago**

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 3.247.690
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>110.000</u>
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 3.357.690
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 3.357.690

3.- SEGUNDO JUZGADO POLICIA LOCAL:

- 3.1 Cuenta Corriente N°000062971835 Banco Santander Santiago

Saldo Contable al 28/02/2011	\$ 545.450
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>0</u>
Saldo Banco al 28/02/2011	\$ 545.450
Saldo Banco Según Cartola al 28/02/2011	\$ 545.450

MES DE MARZO DE 2011

1.- TESORERIA MUNICIPAL:

- 1.1.- Cuenta Corriente N°0-000-0623055-5 Banco Santander Santiago (Fondos Ordinarios)

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 3.740.683.137
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 80.187.364
(+) Depósitos Bancarios No Contabilizados:	
Registro Multas Tránsito No Pagadas	\$ 456.381
Traspaso Officebanking	\$ 75.286
Subsecretaría de Salud	\$1.525.713
Depósito Vale Vista	<u>\$1.897.056</u>
	\$ 3.954.436
(-) Cheques Depositados no pagados por Banco:	
Cheque Protestado \$444.205	
Cheque Protestado <u>\$ 30.000</u>	<u>(\$ 474.205)</u>
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 3.824.350.732
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 3.824.350.732

- 1.2.- Cuenta Corriente N°0-000-0623072-5 Banco Santander Santiago (Fondos Remuneraciones)

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 157.777
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>41.288.002</u>
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 41.445.779
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 41.654.925
Diferencia en Cartola Bancaria	\$ 209.146

- 1.3.- Cuenta Corriente N°0-000-0623066-0 Banco Santander Santiago (Fondos Extrapresupuestarios)

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 820.642.014
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 222.180
(+) Depósito Bancarios No Contabilizados	<u>\$ 336.000</u>
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 821.200.194
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 821.200.194

- 1.4.- Cuenta Corriente N°0-000-0625229-0 Banco Santander Santiago (Fondos SENAME)

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 12.792.033
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ <u>306.842</u>
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 13.098.875
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 13.098.875

- **1.5.- Cuenta Corriente N°0-000-0624269-3 Banco Santander Santiago (Fondos MIDEPLAN)**

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 93.586.377
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 930.886
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 94.517.006
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 94.517.006

- **1.6.- Cuenta Corriente N°0-000-0624265-0 Banco Santander Santiago (Fondos Seguridad Ciudadana)**

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 2.463.179
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 105.910
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 2.569.089
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 2.569.089

- **1.7.- Cuenta Corriente N°0-000-0623932-3 Banco Santander Santiago (F.N.D.R.)**

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 33.681.249
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 1.672.485
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 35.353.734
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 35.353.734

- **1.8.- Cuenta Corriente N°0-000-0624251-0 Banco Santander Santiago (Fondos Social)**

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 0
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 0
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 0
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 0

- **1.9.- Cotejo Decretos de Pago y Cheques Emitidos (Muestral)**

Se procedió a tomar una muestra representativa de los Decretos de Pago efectuados en el período y su verificación con los cheques emitidos por la cancelación correspondiente. Además se procedió a constatar esta información con el documento o colilla, por la emisión del cheque por el sistema computacional y la Cartola Bancaria respectiva. Dicha revisión permitió comprobar la exactitud de la información (Ver Anexo N°2).

2.- PRIMER JUZGADO POLICIA LOCAL:

- **2.1.- Cuenta Corriente N°000062938234 Banco Santander Santiago**

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 3.337.690
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 110.000
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 3.457.690
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 3.457.690

3.- SEGUNDO JUZGADO POLICIA LOCAL:

- **3.1 Cuenta Corriente N°000062971835 Banco Santander Santiago**

Saldo Contable al 31/03/2011	\$ 518.760
(+) Cheques Girados y No Cobrados	\$ 0
Saldo Banco al 31/03/2011	\$ 518.760
Saldo Banco Según Cartola al 31/03/2011	\$ 518.760

OBSERVACIONES

- 1.- En los meses de Febrero y Marzo se determinó un diferencia de \$209.146, en la conciliación bancaria de la cuenta corriente Nº0-000-0623072-5, fondos remuneraciones. Consultada la Tesorera Municipal sobre dicha diferencia, señala que desde el mes de Julio de 2010, el Departamento Administrativo de Educación, DAEM, mantiene una diferencia de \$209.146 en la Cta. Cte. de Remuneraciones. Por lo anterior, señala que se solicitó mediante Ord. Nº47, del 12/04/2011, al Jefe del Depto. Contabilidad y Ppto., girar decreto de pago por dicho valor, para ser devuelto al D.A.E.M. y así la cuenta remuneraciones quede con saldo \$0.
- 2.- En el Primer Juzgado de Policía Local, los cheques girados y no cobrados de la Cuenta Corriente N°000062938234 Banco Santander Santiago, corresponden a los cheques N°88549, de fecha 22/08/2002 por \$10.000, N°071691, de fecha 07/08/2007 por \$50.000 y N°101, de fecha 06/01/2011 por \$50.000, los que a la fecha de la revisión no han sido cobrados, por lo que, debido al tiempo transcurrido, corresponde que estos documentos sean caducados y efectuar las regularizaciones y/o ajustes pertinentes.

Por lo tanto, esa Tesorería Municipal deberá adoptar las medidas tendientes a subsanar las observaciones señaladas precedentemente y comunicar a esta Unidad de Control sobre su resultado, en un plazo de 10 días.

Sin otro particular, saluda atte. A Ud.

MLDS/LVV/lvv

Distribución:

- Sr. Alcalde
- Sra. Tesorera Municipal
- Sr. Director DAF (S)
- Archivo Control ✓

7d. 139918.-



MARIA L. DÍAZ SANTIBAÑEZ
DIRECTORA DE CONTROL