

INFORME FINAL SSR VALLE SIMPSON 11-2022 A 11-2023

Segunda versión, posterior a reunión con directiva

Fecha última versión: miércoles 13 marzo 2024

Período: 01-11-2022 A 30-11-2023

TABLA DE CONTENIDOS

1. RESUMEN EJECUTIVO	3
2. INTRODUCCIÓN	4
3. OBJETIVO GENERAL	4
4. GLOSARIO	5
5. RESULTADOS.....	7
5.1. Revisión de inventario	7
5.2. Revisión Egresos	9
5.3. Revisión de Ingresos.....	14
6. CONCLUSIONES	15
7. EQUIPO DE TRABAJO	16

1.RESUMEN EJECUTIVO

La Comisión Revisora de Cuentas, fue electa el viernes 16 de Diciembre de 2022, en la asamblea general de socios celebrada en la Sede Comunitaria de la Localidad de Valle Simpson, de acuerdo a lo dispuesto, en nuestro estatuto vigente TITULO VIII, artículos 38, 39 y 40, respectivamente, su trabajo está en plena ejecución, se han verificado dos reuniones con la Directiva para coordinación; se realizó una visita con todos los integrantes a la Captación, al estanque acumulador y a la sala de cloración del SSR Valle Simpson.

Los Integrantes de esta Comisión Revisora de Cuentas, está conformada por los siguientes socios:

- Don Jorge Reyes González
- Don Francisco Reyes Sáez
- Don Carlos Alcoholado Ovalle

2. INTRODUCCIÓN

Al revisar los estatutos vigentes en la página web del SSR Valle Simpson;

<https://www.ssrvallesimpson.cl/2023/01/08/estatutos-ssr/>

DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS

Artículo 38: La comisión revisora de cuentas será elegida por la asamblea y se compondrá de tres miembros. Durarán un año en el cargo y podrán ser reelegidos

Artículo 39: Corresponderá a la comisión revisar las cuentas e informar a la asamblea general sobre el balance o estado de situación, inventario y contabilidad del comité por el período de un año calendario.

Artículo 40: Sus atribuciones serán:

- a) Comprobar la exactitud del inventario y de las cuentas que componen el balance
- b) Verificar el estado de caja cada vez que lo estimen conveniente
- c) Controlar la inversión de los fondos.
- d) Investigar cualquier irregularidad de orden financiero o económico administrativo que se le denuncie o de que conozca, debiendo la directiva facilitarle todos los antecedentes que la comisión estime necesario conocer. De su resultado, deberá dar cuenta a la asamblea general.

Para el cumplimiento del cometido, segregamos la revisión en Ingresos, Egresos y Activos (inventario e inversión).

3. OBJETIVO GENERAL

Dar cumplimiento a los estatutos vigentes TITULO VIII, artículos 38, 39 y 40 de los estatutos vigentes del SSR Valle Simpson.

4. GLOSARIO

Con la finalidad de clarificar los términos más frecuentes que se utilizarán en el presente Informe, es que a continuación se define:

Inventario: registro de los bienes, productos, recursos u objetos que pertenecen a una empresa, organización o persona.

Bien: cosas materiales o inmateriales en cuanto a objetos de derecho.

Bien raíz: son aquellos que, dada su naturaleza, no se pueden mover o trasladar. No pueden cambiar de localización.

Activo fijo: es un bien que no se consumirá ni se venderá en el próximo año fiscal.

Material fungible: son bienes cuya naturaleza implica su consumo total, por lo que es necesario remplazarlos continuamente,

Ingresos: incremento de los recursos económicos que presenta una organización, una persona o un sistema contable y que constituye un aumento del patrimonio neto de los mismos.

Egresos: es la salida de recursos financiero con el fin de cumplir un pago o realizar una inversión.

Potabilización: consiste principalmente en el conjunto de tratamientos que permiten que el agua sea apta para el consumo humano. Tiene por finalidad eliminar sustancias que resultan tóxicas para las personas.

Cloración: es el proceso de purificación del agua en el cual el cloro es añadido al agua para desinfectarla, para el control de organismos presente. También usado en procesos de oxidación de productos impuros en el agua.

Efluente: se denomina a la salida o flujos salientes de cualquier sistema que despacha flujos de agua, a un tanque de oxidación, a un tanque para un proceso de depuración biológica del agua, etc. Este es el agua producto dada por el sistema.

Hipoclorito: se denomina al anión que forma compuestos como hipoclorito de calcio y de sodio. Esos productos son a menudo utilizados para desinfectar y blanquear.

Hipoclorito cálcico: sustancia química que es ampliamente usada para la desinfección del agua, por ejemplo, en piscinas y en plantas de potabilización de

agua. Es especialmente usual porque tiene un estable poder de secado y puede ser fabricado en pastillas.

pH: es el valor que determina si una sustancia es ácida, neutra o básica, calculado por el número de iones de hidrógeno presente. Es medido en una escala desde 0 a 14, en la cual 7 significa que la sustancia es neutra. Valores de pH por debajo de 7 indica que la sustancia es ácida y valores por encima de 7 indican que la sustancia es básica.

5. RESULTADOS

5.1. Revisión de inventario

Descripción metodología de trabajo:

La directiva entrego un inventario y además de eso realizo recorrido por las tres dependencias del SSR; Sala de elevación, copa de agua y oficinas.

1.-En la revisión de bienes inventariados, estos cuentan con un código de registro para su identificación, no obstante, dicho código es de poca duración dado que es impreso en papel que se adhiere. Recomendable es que este código sea de un material más duradero (metal, lata grabada u otro material) y visible para que este cumpla su finalidad. Lo ideal es que a todos los bienes materiales se pueda poner dicho código.

2.- Planilla inventario, si bien identifica el bien, recomendable es que en una columna del documento indique la ubicación del articulo inventariado para un mejor control y conocimiento de su ubicación física.

3.-De los bienes inventariados en sus características indica la marca de estos, no obstante, lo recomendable es que a todos los bienes materiales se les agregue su marca, dicho antecedente lo detalla la factura de compra, para una mejor identificación.

4.- Planilla de inventario si bien registra los bienes en general, recomendable es separar aquellos bienes de material fungible de los no fungibles. Esto es con el propósito saber la durabilidad en un año calendario. Esto permitiría reflejar aquellos bienes de una duración mayor de 12 meses y proyectar su depreciación para el balance contable de cada año.

5.-Si bien la planilla entrega una cantidad considerable de bienes inventariados, este documento no considera algunos que son de relevancia en un control de existencia por su funcionalidad, como es el estanque 50.000 litros, ropa de trabajo, bienes y especies visibles. Lo recomendable es considerarlos para una mejor cuantificación.

6.- El documento registro inventario no refleja no da cuenta de un diagrama o mapa para cuantificar red de distribución agua, matrices u otro bien inventariable, metros de cañería o tubería, llaves de paso, etc. Al contar con una identificación de este tipo se podrían programar trabajos, cuantificar materiales, uso del tiempo y sobre todo valorizar los bienes del Comité con mayor certeza.

7.- Planilla no registra Estado de inventario, por ejemplo; cantidad en Stock y/o producto agotado, esto es significativo para aquellos insumos diario que se utilizan en la purificación del agua, reemplazo de algún material, etc.

8. Últimamente se han encontrado bienes adquiridos no inventariados, como son 60 medidores “inteligentes”, como también el proyecto telemetría que está dentro del mismo proyecto. Lo recomendado es que dicha inversión sea incorporada al sistema de inventario.

9.- Se ha encontrado información de una inversión alta en colocación de pasto, (pradera artificial naturalizada de ornamentación) esta no se encuentra

inventariada y se ha instalado en los tres recintos que administra este Comité. Lo recomendable es que estos se cuantifiquen por separado y sea inventariado para unas futuras acciones, por ejemplo, corte de pasto.

Activo Fijos:

1.- Bienes raíces: de los tres bienes raíces presentados para la revisión, se puede informar:

- a) Lote B y C , ubicación calle Clodomiro Millar s/n° en Valle Simpson donde su ubica copa de distribución agua potable. Sin antecedentes de propiedad. La torre se encuentra ubicada propiedad a nombre de Pedro Nolasco Milla Avendaño, sitio eriazó con el rol 01063-00122, avalúo fiscal de \$31.376.685. (al 07.12.2023) Al margen del título de dominio no cuenta con registro de traspaso o venta en relación al Comité de Agua Potable Rural. Lo recomendable es averiguar en la Dirección de Obras Hidráulicas.
- b) Sitio ubica pozo de extracción agua, con antecedentes claros. No detalla construcción.
- c) Sitio ubicación oficinas del comité, camino Ensenada Valle Simpson, con antecedentes claros. No detalla construcción inmueble, solo parte de esta.

5.2. Revisión Egresos

Descripción metodología de trabajo:

Se revisaron los archivadores que contienen los registros físicos de los egresos realizados durante el periodo de noviembre 2022 a noviembre 2023, esto es transferencias bancarias, boletas de honorarios y facturas.

El registro de los gastos se encuentra ordenado en dos archivadores. Se observa que para realizar un análisis mensual de los gastos es un poco difícil hacer el seguimiento ya que algunos gastos están separados por proveedor y otros están almacenados por fecha.

Además, en un mismo archivo también se almacenan comprobantes de ingresos.

No fue posible verificar el destino de algunas transferencias bancarias, dado que no había boleta o factura ni detalle anexo a ellas.

Sugerencias y hallazgos:

- Se sugiere utilizar un archivo exclusivo para gastos, lo que podría facilitar un seguimiento.
- Se sugiere que a las transferencias que no tengan un detalle se anexe la información necesaria que dé cuenta del motivo de la transferencia y haga referencia a la factura o boleta según corresponda.
- Se sugiere informar en próxima reunión de socios la inversión por \$3.927.000 realizada el 29 de noviembre 2023 de 60 medidores y el gasto realizado el 27 de noviembre 2023 por \$1.401.814 asociado a proyecto de telemetría.

Se adjunta a continuación una muestra de los hallazgos.

Fecha	Valor	Observaciones
10.10.23	\$540.230	Instalación de césped según boleta de honorarios N°34. Observación: el monto llama la atención dado que no hay más información respecto a la envergadura del trabajo y forma de pago.

Movimientos asociados en la cuenta corriente

11/10/2023	Stgo.principal	0001562	Deposito en efectivo caja vecina	\$0	\$12.100
10/10/2023	Stgo.principal	7005517	Transferencia bancoestado a rut 10216663-9 torres ojeda hector antonio	\$370.000	\$0
03/10/2023	Stgo.principal	7069438	Transferencia bancoestado de rut 16262327-3 pena fica dayssy pameala	\$0	\$48.700
02/10/2023	Stgo.principal	7053059	Transferencia bancoestado a rut 10216663-9 torres ojeda hector antonio	\$100.000	\$0

Fecha	Valor	Observaciones
23.10.23	\$72.979	Gasto realizado para compra de fertilizante en Sodimac. No hay información sobre el destino del gasto.

Movimientos asociados en la cuenta corriente					
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos
alvarez westermayer ctenardo abraham					
20/10/2023	Stgo.principal	7006713	Transferencia otro banco a rut 96792430-k sodimac sa	\$72.930	\$0

Fecha	Monto	Observaciones
04.09.23	\$123.950	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados en la cuenta corriente					
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos
05/09/2023	Stgo.principal	7057930	Transferencia otro banco a rut 8776724-8 palavicino gonzalez mauricio guillermo	\$123.950	\$0
05/09/2023	Stgo.principal	7095700	Transferencia bancoestado de rut	\$0	\$5.500

Fecha	Monto	Observaciones
18.08.23	\$60.900	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados en la cuenta corriente					
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos
10256803-5 baeza aguilar alicia mabel					
18/08/2023	Stgo.principal	7059070	Transferencia otro banco a rut 15639619-2 gonzalez zuniga rodrigo antonio	\$60.900	\$0

Fecha	Monto	Observaciones
06.07.23	\$83.563	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados en la cuenta corriente						
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos	
07/07/2023	Stgo.principal	7096080	Transferencia otro banco a rut 15639619-2 gonzalez zuniga rodrigo antonio	\$83.563	\$0	

Fecha	Monto	Observaciones
21.12.22	\$91.456	Factura de Fedex / Expreso de la que no existe detalle, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos. No hay registros del gasto en la cuenta corriente.

Fecha	Monto	Observaciones
05.03.23	\$300.000	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados en la cuenta corriente						
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos	
06/03/2023	Stgo.principal	7083853	Transferencia otro banco a rut 15305670-6 cid oyarce marcelo omar	\$300.000	\$0	

Fecha	Monto	Observaciones
06.03.23	\$258.390	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados en la cuenta corriente						
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos	
06/03/2023	Stgo.principal	7037434	Transferencia bancoestado a rut 17594484-2 cadagan osses claudio javier	\$258.390	\$0	

Fecha	Monto	Observaciones
22.03.23	\$70.000	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados en la cuenta corriente					
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos
22/03/2023	Stgo.principal	7009707	Transferencia bancoestado a rut 15496632-3 ancan ancan joel jose	\$70.000	\$0

Fecha	Monto	Observaciones
30.03.23	\$104.400	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados a la cuenta corriente					
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos
30/03/2023	Stgo.principal	7075498	Transferencia otro banco a rut 15639619-2 gonzalez zuniga rodrigo antonio	\$104.400	\$0

Fecha	Monto	Observaciones
06.07.23	\$83.563	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados a la cuenta corriente					
Fecha	Sucursal	N° Operación	Descripción	Cheques/Cargos	Depósitos/Abonos
07/07/2023	Stgo.principal	7096080	Transferencia otro banco a rut 15639619-2 gonzalez zuniga rodrigo antonio	\$83.563	\$0

Fecha	Monto	Observaciones
18.08.23	\$60.900	Transferencia bancaria de la que no existe boleta ni factura, por lo que no se puede verificar el destino de los fondos.

Movimientos asociados a la cuenta corriente

		10256803-6 baeza aguilar alicia mabel			
18/08/2023	Stgo.principal	7059070	Transferencia otro banco a rut 15639619-2 gonzalez zuniga rodrigo antonio	\$60.900	\$0

5.3. Revisión de Ingresos

Descripción metodología de trabajo:

Se revisó archivador que contenía resumen de caja diaria que entrega el software utilizado por el SSR Valle Simpson. El periodo revisado fue entre el 01-11-2022 y el 30-11-2023. Posterior a unificar la información recolectada en archivador, fue cotejada con las cartolas bancarias.

El resumen de hoja de caja diaria identifica el usuario que realiza el pago y la forma de este (contado, transferencia, cheque, compaaqui y caja vecina).

Los principales hallazgos son los siguientes:

- a) 28-12-2022 ingreso por efectivo \$127.600 y existe deposito por \$139.600
- b) 03-03-2023 pago por \$104.000 no ingresado y pagado con ingreso por efectivo
- c) 24-03-2023 Pago \$21.820 de Ernaldo Olavarria Torres fue anulada e ingresada. Aparece depósito \$102.200 e ingreso por efectivo \$124.020
- d) 08-05-2023 aparece pago de \$15.000 asociado a pago de petróleo a don Rosauro y no es ingresado a egresos.
- e) 24-05-2023 Aparece en “otros ingresos” el ingreso a cuenta corriente de \$403.032 de don José Nahuelquín y no existe respaldo y justificación asociada al monto.
- f) 21-11-2023 Aparece en “otros ingresos” el ingreso a cuenta corriente de \$1.448.551 no existe respaldo y justificación asociada al monto.

Respecto de las principales recomendaciones:

- Firmar hoja de reporte de caja diario, para poder asociar a profesional responsable.
- Tener impresas cartolas bancarias.
- Contar con respaldo digital, idealmente en nube, de los archivos asociados al SSR Valle Simpson.
- Es importante tener la información proyección de ingresos mensual y además poder conocer el comportamiento por usuario

6. CONCLUSIONES

Se comprueba la exactitud del inventario y de las cuentas que componen el balance. Revisando ingresos y egresos.

Se presentan las observaciones a la directiva las cuales son conversadas en reunión realizad el viernes 23 de febrero de 2024.

Considerando un universo de 278 socios. Se aprecia que con fecha 02-11-2022 existía en la cuenta corriente numero 84300165647 de SSR un monto \$32.679.255, y con fecha 30-11-2023 existía en la cuenta corriente un monto \$ 36.845.908. Obteniéndose un balance favorable de \$4.166.653

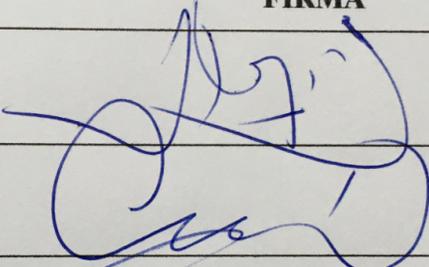
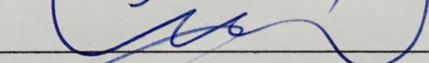
Por otra parte, durante el periodo existen ingreso por \$40.334.117. Y los egresos durante el periodo son por \$ 40.901.362. Se obtiene un saldo desfavorable de \$567.245. Se desconoce el motivo de la diferencia. OBS: Don Luis Millacura, contador del SSR, nos presenta los ingresos y egresos que entrega la pagina de SII existe similitud en los egresos y diferencia en los ingresos producto de la deuda asociada al no pago.

Respecto del control de la inversión de los fondos, se aprecia que durante el período de revisión las principales inversiones son:

- Proyecto telemetría
- Revestimiento de estanque
- Cierre Perimetral
- Instalación de filtro
- 60 medidores inteligentes
- Motobomba

7. EQUIPO DE TRABAJO

En la realización del presente informe trabajaron los siguientes profesionales:

NOMBRE	FIRMA
Jorge Reyes G.	
Carlos Alcoholado O.	
Francisco Reyes S.	