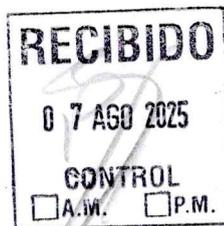




Departamento de Salud Municipal
Unidad de Finanzas



DECRETO DE ALCALDÍA N° 6739

LA LIGUA, 04 AGO 2025

VISTOS:

1° Las facultades contenidas en la Ley N° 18.695, "Orgánica Constitucional de Municipalidades" y sus modificaciones posteriores; 2° La Resolución N° 7 y N° 8 de 2019, de la Contraloría General de la República, que fija las Normas de exención en el trámite de toma de razón.; 3° La Sentencia de Proclamación, de fecha 30 de Noviembre de 2024, del Tribunal Electoral Regional de Valparaíso, que proclama Alcalde de la Ilustre Municipalidad de la Ligua al Sr. Patricio Pallares Valenzuela.; 4° Informe Final N° 385/2024 del Departamento de Salud Municipal de fecha 06 de Septiembre del 2024 emitido por la Contraloría General de la República; 5° D.A. N° 9578 de fecha 05.12.24. que aprueba el Presupuesto del Departamento de Salud para el año 2025; 6° Informe Final de Asesoría Técnica: Conciliaciones Bancarias, Auditoría y Corrección de fecha 22 de mayo del 2025.

CONSIDERANDO:

1. Que, la Contraloría General de la República, mediante su unidad de control externo, durante el año 2024 procedió a realizar una auditoría y examen de cuentas a las disponibilidades en moneda nacional en el Departamento de Salud Municipal en el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023.
2. Que, dentro de los principales resultados obtenidos e informados, se constató que no se encontraban elaboradas las conciliaciones bancarias mensuales de la cuenta corriente N° 21909033320 del Banco Estado, desde el año 2019 al 2024, con excepción de la del mes de diciembre de 2022.
3. Que, la conciliación bancaria es una herramienta cuyo mérito es verificar la igualdad entre las anotaciones contables y las constancias que surgen de los resúmenes bancarios, realizándolos de acuerdo a lo indicado en la circular N° 11.629 de 1982 de la CGR que imparte instrucciones al Sector Municipal sobre Manejo de Cuentas Corrientes Bancarias.
4. Que, considerando los alcances y observaciones indicadas por la CGR, el Departamento de Salud Municipal procedió a regularizar las conciliaciones debiendo para ello requerir de una asesoría técnica que tuviera las competencias técnicas a fin de regularizar el proceso, considerando que a nivel municipal no existía personal idóneo ni tecnologías (software) que facilitaran el proceso.
5. Que, finalizado el proceso y según lo indicado en el Informe Final de Asesoría Técnica, es preciso realizar algunos ajustes y trasposos contables respecto al Libro mayor de cuenta Banco (11102) y Libro Mayor de cuenta Caja (11101), debiendo informar a la Contraloría General de la República, considerando que existen informes analíticos y balances de ejecución presupuestarias que ya fueron subidos y aprobados por esta entidad.
6. Por tanto, y en atención a las consideraciones pretéritamente expuestas;

DECRETO:

1° **APRUEBASE y AUTORIZASE** por la Ilustre Municipalidad de La Ligua los resultados obtenidos mediante el proceso de elaboración de **Conciliaciones Bancarias Periodo 2019-2024**, mediante los cuales se requieren realizar trasposos y ajustes contables que se indican a continuación, como resultado del análisis de la cuenta corriente N° 21909033320 en el periodo enero 2019 a diciembre 2024, ejecutados por la asesoría externa en conjunto con la Unidad de Finanzas del Departamento de Salud siendo:



A. ÍTEM DEBE:

Se solicita efectuar en **LIBRO MAYOR BANCO**, ajustes en él **debe**, por los montos indicados, utilizando las glosas entregadas en la tabla.

A.1. Libro mayor banco:

GLOSA DEL AJUSTE	DEBE
rectificación a ajustes mal efectuados	\$-2.286.461
ajuste por movimientos de ingreso registrados en cartola bancaria y no en libro mayor banco	\$27.334.062
ajuste por diferencia de montos entre movimientos de ingreso de libro mayor banco y cartola bancaria	\$587
ajuste por movimientos registrados en libro mayor banco como ingresos pero que eran egresos	\$-5.238.090

Se solicita efectuar movimientos de traspaso entre cuentas de **libro mayor caja y libro mayor banco**:

GLOSA DEL AJUSTE	DEBE
traspaso por movimientos depositados desde libro mayor caja hacia libro mayor banco por concepto de farmacia popular, cementerio y CESFAM.	\$2.531.897.175
traspaso por movimientos depositados desde libro mayor caja hacia libro mayor banco por concepto de farmacia popular, cementerio y CESFAM.	\$247.370

De una diferencia inicial de saldo por \$165.314.356, se solicita realizar un ajuste de ingreso por:

GLOSA DEL AJUSTE	DEBE
ajuste de diferencias de saldo inicial enero 2019 (+)	\$13.850.990

El monto expresado en la tabla anterior es el resultante de la resta de la diferencia inicial con todos los movimientos de **Cartola Bancaria y Libro Mayor Banco** que hacen alusión a años anteriores al 2019.



A.2 LIBRO MAYOR CAJA:

GLOSA DEL AJUSTE	HABER
traspaso por movimientos depositados desde libro mayor caja hacia libro mayor banco por concepto de farmacia popular, cementerio y cesfam.	\$2.531.897.175
traspaso por movimientos depositados desde libro mayor caja hacia libro mayor banco por concepto de farmacia popular, cementerio y cesfam.	\$247.370

Se solicita efectuar movimientos de ajuste en **Libro Mayor Caja**.

GLOSA DEL AJUSTE	DEBE
ajuste por diferencia de monto entre lo cobrado por caja y lo registrado en libro mayor caja	-\$542.715
ajuste por movimientos registrados en libro mayor caja que no fueron identificados en cartola bancaria (probablemente ayudas sociales no registradas)	-\$48.109.924
ajuste por ingresos por saldos de funcionarios que no egresaron	-\$13.784.272.082
ajuste por ingresos de ayudas sociales que se replicaron en libro mayor banco	-\$1.672.407.021
rectificación por ajustes mal efectuados	\$112.090
ajuste por ingresos registrado como egresos	\$247.370

B. ÍTEM HABER:

Se solicita efectuar en **Libro Mayor Banco**, ajustes en el **haber**, por los montos indicados, utilizando las glosas entregadas en la tabla.

B.1. Libro Mayor Banco:

GLOSA DEL AJUSTE	HABER
ajuste por movimientos registrados en libro mayor que no se concretaron en la cuenta	-\$11.515.333
ajuste por egresos concretados en la cuenta con decretos de pago irregulares	\$24.792.334
ajuste por diferencia de montos entre movimientos de egreso en libro mayor banco (error de tipeo ,duplicidad y/o redondeo numérico)	-\$8.493.140
ajuste por movimientos registrados en libro mayor banco como ingresos pero que eran egresos	\$5.238.090

Se solicita efectuar en **LIBRO MAYOR BANCO** ajuste referente a la diferencia que existe entre movimientos registrados en 2024 y efectuados en 2025.

GLOSA DEL AJUSTE	HABER
AJUSTE POR DIFERENCIA DE MONTO ENTRE MOVIMIENTOS REGISTRADOS EN EL AÑO 2024 Y EFECTUADOS EN EL AÑO 2025	-\$871.082

B.2. LIBRO MAYOR CAJA:

GLOSA DEL AJUSTE	HABER
AJUSTE POR INGRESOS REGISTRADO COMO EGRESOS	-\$247.370

2° DÉJESE PRESENTE que, para efectos del año 2025 y considerando que existe una regularización de los años anteriores, las Conciliaciones Bancarias deberán ser realizadas mensualmente para garantizar la precisión de todas las operaciones bancarias y que estas estén reconocidas correctamente en la contabilidad gubernamental y finanzas del Departamento de Salud Municipal y la respectiva entidad Bancaria. Lo señalado, originará que, en caso de existir diferencia entre el saldo contable y el saldo de la cuenta corriente, se deberán identificar los errores y realizar los ajustes pertinentes según indica la Contraloría General de la República y el respectivo Manual de Procedimiento y Control Interno Municipal.

3° RATIFIQUESE que los ajustes y trasposos contables a realizar indicados anteriormente corresponden a divergencias con el Sistema Municipal del Departamento de Salud, indicando que las diferencias del análisis global correspondan a \$0.

Anótese, Comuníquese y Archívese.



MARÍA IGNACIA IBACACHE GALLARDO
SECRETARIA MUNICIPAL



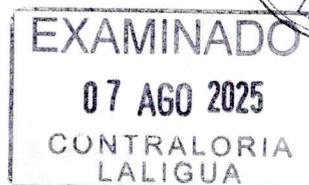
PATRICIO PALLARES VALENZUELA
ALCALDE



DISTRIBUCION:

1. Correlativo Secretaria Municipal
2. Unidad de Finanzas DESAM

PPV / MIIG/ LSP/ ccj



COPIAS:



ILUSTRE MUNICIPALIDAD
COMUNA DE
LA LIGUA

INFORME AVANCE N° 1

ASESORIA TECNICA:
CONCILIACIONES BANCARIAS, AUDITORÍA Y
CORRECCIÓN.
ILUSTRE MUNICIPALIDAD LA LIGUA

Diciembre - 2024

I. ANTECEDENTES GENERALES:

El presente informe de **Avance N° 1- Diciembre 2024** se presenta en el marco del cumplimiento a lo establecido respecto de CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS de fecha 18 de Octubre de 2024 entre **ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA**, RUT N°69.050.100-7, representada por su Alcalde (S) Señor **HERNAN ROMERO GOMEZ** RUT N° 12.947.595-1, ambos con domicilio legal en calle **PORTALES 555, LA LIGUA** y **YABDDALA UARAC ROJAS**, Administrador Público RUT N° 6.996.435-4, para: **REALIZACION DE CONCILIACIONES BANCARIAS 6 AÑOS – PERIODO ENERO 2019 – DICIEMBRE 2024** del DESAM de la comuna de LA LIGUA.

II. ACCIONES REALIZADAS:

a. Presentación y Aceptación Propuesta:

En fecha 30/09/2024 se remite vía correo electrónico a la Srta. **LESLIE SALAZAR PEÑA**, **SUB-DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEPARTAMENTO DE SALUD**, la propuesta de trabajo, que se resume en:

- **Conciliaciones Bancarias:**
- Enero 2019 – Diciembre 2024 (6 AÑOS)
- Orientación y Capacitación al Personal Municipal en los temas contratados.

RESUMEN PRESUPUESTARIO PROPUESTA ACEPTADA Y CONTRATADA:

ITEM	N° AÑOS A CONCILIAR	VALOR AÑO CONCILIADO
CONCILIACIONES BANCARIAS / PERIODO ENERO 2019 – DICIEMBRE 2024	6	\$2.167.000
TOTAL		\$13.002.000

- VALOR TOTAL INCLUYE IMPUESTOS.

b. Cuenta DESAM a Conciliar y Auditar Período 2019 - 2024:

N°	NOMBRE CUENTA	N° CUENTA BANCO
1	FONDOS ORDINARIOS	21909033320

c. Equipo de Trabajo Diciembre:

Respecto del **equipo de trabajo de la consultoría**, durante el mes de Diciembre, éste es conformado por los siguientes profesionales:

- Yabddala Uarac Rojas, Jefe Proyecto.
- Yasser Uarac Vivar, Ingeniero Proyecto – Analista de Datos.
- Luis González Rojas, Coordinador Información – Analista de Datos

Durante los meses posteriores se incorporarán de ser necesario otros profesionales con experticia en el tema contratado para dar cumplimiento a las obligaciones contractuales de manera oportuna.

III. SOLICITUD Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN:

La asesoría técnica incluye el análisis y conciliación del período enero 2019 a diciembre 2024, para lo cual se requirió vía correo electrónico la siguiente información:

- Libros Mayores del 100% de las cuentas en formato Excel.
- Cartolas Bancarias del 100% de las cuentas en formato Excel.
- Documentación Complementaria: Transbank.
- Planilla remuneraciones.
- Pagos PreviRed

Desde el inicio de la Ejecución la **Srta. Catalina Correa J., Encargada Unidad de Finanzas – Desam** ha remitido la información solicitada, a pesar de las dificultades para recopilar la información la cual en muchos casos se encuentra de manera física en Sección Archivos, sin embargo hay sentido de trabajo en equipo y dominio de la información solicitada en tiempos y formatos requeridos. Lo anterior se complementa con reuniones complementarias vía Zoom para mejor comprensión de lo solicitado y/o enviado.

A la fecha del presente informe está pendiente:

- Información de Ayudas Sociales Período Noviembre – Diciembre 2018 (A la fecha no se han logrado recopilar desde equipos informáticos y archivos físicos)
- Planilla de Remuneraciones y Descuentos Mes Febrero 2019 (Ya fue solicitada por la **Srta. Catalina Correa J** a quien corresponde, pero se encuentra con permiso)

IV. ANALISIS EVIDENCIAL DE DATOS:

Recepcionada la información inicia el proceso de Conciliación Bancaria referente a:

- Generación Excel mensual Conciliaciones Bancarias Período Enero 2019-Diciembre 2020.
- Análisis comparativo de ingresos entre libro mayor Banco y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de ingresos entre libro mayor Caja y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de egresos entre libro mayor Banco y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de ingresos Transbank y Cartola Bancaria
- Generación Informe Parcial por diferencias ABONOS y CARGOS en Libro Mayor V/S Cartola Bancaria
- Observaciones para resolver y aclarar con Contraparte en reunión presencial/virtual

En el Presente Informe se adjunta conciliada la Cuenta FONDOS ORDINARIOS, en el Período Enero 2019 – Diciembre 2020.

OBSERVACIONES CUENTAS CONCILIADAS:

Se adjuntan al presente informe:

- Planillas Excel mensuales de conciliación enero 2019 a diciembre 2020.
- Informe Excel con análisis y cuadratura

Ambos archivos serán trabajados y explicados en detalle en reunión presencial 10 de enero.

Las observaciones se resumen según las siguientes planillas:

DIFERENCIAS ENTRE DEPÓSITOS/CARGOS

DEPÓSITOS			
CONCEPTO	MONTOS		DIFERENCIAS
	LIBRO MAYOR - BANCO	CARTOLA BANCARIA	
MOV. NO IDENTIFICADO - AJUSTE	\$ 8.050.149	\$ -	\$ -8.050.149
MOV. NO IDENTIFICADO - DEPÓSITO	\$ 1.548.805	\$ 13.043.672	\$ 11.494.867
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO BANCO	\$ 162.080	\$ 162.067	\$ -13
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 52.124.013	\$ 52.124.013
MOV. IDENTIFICADO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 627.653.889	\$ 627.653.889
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ 5.238.090	\$ -	\$ -5.238.090
TOTAL	\$ 14.999.124	\$ 692.983.641	

CARGOS			
CONCEPTO	MONTOS		DIFERENCIAS
	LIBRO MAYOR - BANCO	CARTOLA BANCARIA	
MOV. NO IDENTIFICADO - CHEQUE/TRANSFERENCIA	\$ 199.823.467	\$ 210.312.786	\$ 10.489.319
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO	\$ 120.879.944	\$ 120.926.966	\$ 47.022
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -	\$ 5.238.090	\$ 5.238.090
TOTAL	\$ 320.703.411	\$ 336.477.842	
MOVIMIENTOS AÑOS ANTERIORES			DIFERENCIA DE SALDO INICIAL (ENE. 2019)
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO		\$ 165.314.356
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 70.448.174		\$ 94.866.182
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. NO IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 74.209.895		\$ 20.656.287
CARTOLA BANCARIA - ABONO - MOV. NO IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR - LIBRO CAJA (+)	\$ 1.411.475		\$ 22.067.762
AJUSTE DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)			
MOVIMIENTOS AÑOS POSTERIORES			
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO		
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 177.447.794		
LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 69.487.034		
TOTAL MONTOS ACLARADOS EN AÑO POSTERIOR			

AJUSTE PARCIAL DIFERENCIAS 2019 -2020

LIBRO MAYOR			SALDO FINAL LIBRO MAYOR (DIC. 2020)
GLOSA DEL AJUSTE	DEBE	HABER	\$
			-254.528.206
MOV. NO IDENTIFICADO - AJUSTE	\$ -8.050.149	\$ -	\$ -262.578.355
MOV. NO IDENTIFICADO - DEPÓSITO	\$ 11.494.867	\$ -	\$ -251.083.488
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO BANCO	\$ -13		\$ -251.083.501
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO CAJA	\$ 52.124.013	\$ -	\$ -198.959.488
MOV. IDENTIFICADO - LIBRO CAJA	\$ 627.653.889	\$ -	\$ 428.694.401
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -5.238.090	\$ -	\$ 423.456.311
			\$ 423.456.311

LIBRO MAYOR			SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DEPOSITOS DIC. 2020
GLOSA DEL AJUSTE	DEBE	HABER	\$ 423.456.311
DIFERENCIAS			
MOV. NO IDENTIFICADO - CHEQUE/TRANSFERENCIA	\$ -	\$ 10.489.319	\$ 412.966.992
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO	\$ -	\$ 47.022	\$ 412.919.970
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -	\$ 5.238.090	\$ 407.681.880
SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE EGRESOS			\$ 407.681.880
MOVIMIENTOS AÑOS ANTERIORES			SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE EGRESOS DIC. 2020
DOCUMENTO	MONTO		\$ 407.681.880
AJUSTE DE DIFERENCIAS DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)	\$ 22.067.762		\$ 429.749.642
SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DIFERENCIAS			\$ 429.749.642
MOVIMIENTOS AÑOS POSTERIORES			SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DIFERENCIAS DIC. 2020
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO		\$ 429.749.642
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 177.447.794		\$ 607.197.436
LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 69.487.034		\$ 537.710.402
SALDO TOTAL AJUSTADO - DIC 2020			\$ 537.710.402
SALDO FINAL CARTOLA BANCARIA - DIC 2020			
DIFERENCIA DE SALDOS FINALES - DIC 2020			\$ -

CIERRE PARCIAL AL AÑO 2020

ITEM	MONTO	OBSERVACIÓN
SALDO INICIAL LIBRO MAYOR:	\$ 216.347.789	INICIO DE ENERO 2019
SALDO FINAL LIBRO MAYOR:	\$ -254.528.206	CIERRE DE DICIEMBRE 2020
DIFERENCIA DE SALDOS INICIALES (+)	\$ 165.314.356	
CARGO LIBRO MAYOR (+):	\$ 498.151.205	SUMATORIA HOJA CARGOS - LIBRO MAYOR
ABONO LIBRO MAYOR (-):	\$ 84.486.158	SUMATORIA HOJA DEPÓSITOS - LIBRO MAYOR
AJUSTE PRIMARIO:	\$ 324.451.197	
CARGO CARTOLA BANCARIA (-):	\$ 481.135.911	SUMATORIA HOJA CARGOS - CARTOLA BANCARIA
ABONO CARTOLA BANCARIA (+):	\$ 694.395.116	SUMATORIA HOJA DEPÓSITOS - CARTOLA BANCARIA
AJUSTE SECUNDARIO:	\$ 537.710.402	

SALDO INICIAL CARTOLA BANCARIA:	\$ 381.662.145	INICIO DE ENERO 2019
SALDO FINAL CARTOLA BANCARIA:	\$ 537.710.402	CIERRE DE DICIEMBRE 2020

DIFERENCIA ENTRE AJUSTE SECUNDARIO Y SALDO FINAL CARTOLA	\$ -
--	------

V. PROGRAMADOS ENERO 2025:

A partir del presente Informe de Avance N° 1 y a la espera de la recepción de la Información pendiente de entrega por parte del Banco, durante el mes de Enero del año en 2025, de acuerdo con lo programado:

1. Reunión Presencial, 10 de Enero en dependencias DESAM, para entrega oficial y explicación de resultados de conciliación, observaciones y temas varios.
2. Cierre Año 2019 -2020 con la información faltante por recibir más respuesta a observaciones.
3. Avance Años 2021 a 2024.

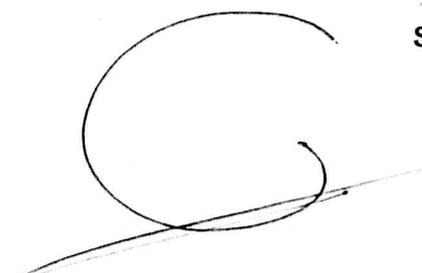
Se continuará con el análisis de la información recepcionada según los requerimientos para ubicar los motivos de las diferencias y descuadres existentes y realizar los **Asientos de Regularizaciones pertinentes**.

Se adjunta **Boleta de Honorarios Electrónica N° 397 Fecha 30/12/2024**, para su respectiva tramitación y pago.

Sin otro particular, cordialmente


YABDDALA UARAC ROJAS
PRESTADOR DE SERVICIOS




Santiago, 30 de Diciembre 2024

Asunto: Fwd: Informe de Avance N° 1

De: Finanzas <finanzas@saludlaligua.cl>

Fecha: 13-01-2025, 16:06

Para: Control Municipalidad de La Ligua <control@laligua.cl>, Ricardo Paez Eyzaguirre <rpaez@laligua.cl>

Estimados, junto con saludar, adjunto planilla excel, correspondiente a conciliaciones bancarias de periodos 2019 al 2020.

Saludos.

----- Mensaje reenviado -----

Asunto: Informe de Avance N° 1

Fecha: Mon, 30 Dec 2024 21:18:10 +0000

De: Luis Gonzalez Rojas <gonzalez.laf@outlook.com>

Para: Leslie Salazar P <salazar.p.leslie@gmail.com>

CC: Finanzas <finanzas@saludlaligua.cl>

Estimada Leslie:

Junto con saludar cordialmente, en base a lo solicitado adjunto:

1. Informe Avance N° 1 _ Años 2019-2020 – PDF
2. Informe Observaciones Detectadas_ Años 2019-2020 – EXCEL
3. Conciliaciones Mensuales_ Años 2019-2020 – WINRAR/EXCEL
4. Boleta de Honorarios

Cordialmente

LGR

Adjuntos:

241230 INFORME - FONDOS ORDINARIOS 19-20.xlsx

4,3 MB





ILUSTRE MUNICIPALIDAD
COMUNA DE
LA LIGUA

INFORME AVANCE N° 2

**CONSULTORIA Y ASESORIA TECNICA:
CONCILIACIONES BANCARIAS, AUDITORÍA Y
CORRECCIÓN.
ILUSTRE MUNICIPALIDAD LA LIGUA**

Enero - 2025

I. ANTECEDENTES GENERALES:

El presente informe de **Avance N° 2- Enero 2025** se presenta en el marco del cumplimiento a lo establecido respecto de CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS de fecha 18 de Octubre de 2024 entre **ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA**, RUT N°69.050.100-7, representada por su Alcalde (S) Señor **ALFREDO HOFFSTADT URRUTIA** RUT N° 14.901.296-6, ambos con domicilio legal en calle **PORTALES 555, LA LIGUA y YABDDALA UARAC ROJAS**, Administrador Público RUT N° 6.996.435-4, para: **REALIZACION DE CONCILIACIONES BANCARIAS**, segunda PARTE correspondiente a **4 AÑOS – PERIODO ENERO 2021 – DICIEMBRE 2024** del DESAM de la comuna de LA LIGUA.

RESUMEN PRESUPUESTARIO PROPUESTA ACEPTADA Y CONTRATADA:

ITEM	N° AÑOS A CONCILIAR	VALOR AÑO CONCILIADO
CONCILIACIONES BANCARIAS / PERIODO ENERO 2019 – DICIEMBRE 2024	4	\$2.167.000
TOTAL		\$8.668.000

*VALOR TOTAL INCLUYE IMPUESTOS LEGALES VIGENTES SII AÑO 2025

II. ACCIONES REALIZADAS:

a. Cuenta DESAM a Conciliar y Auditar Período 2021 - 2024:

N°	NOMBRE CUENTA	N° CUENTA BANCO
1	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA – SERVICIO SALUD	21909033320

- Conciliaciones Bancarias:

- Enero 2021 – Diciembre 2024 (4 AÑOS)
- Orientación y Capacitación al Personal Municipal en los temas contratados.

b. Trabajo presencial-online Enero 2025

1. Reunión Presencial, 10 de Enero en dependencias DESAM, para entrega oficial y explicación de resultados de conciliación Años 2019 y 2020, observaciones y temas varios.

Asistentes:

Ricardo Páez, Director DAF I. Municipalidad.

Vianka Araya Contreras, Directora Departamento de Salud

María Ignacia Ibacache Gallardo, Secretaria Municipal

Leslie Salazar Peña, Sub-Directora Administrativa Departamento de Salud.

Catalina Correa, Encargada de Finanzas DESAM
Daniela Ibacache, Finanzas Municipal
Hector Inostroza, Tesorero Municipal
Cinthia Figueroa, Encargada de Rendiciones Conciliaciones Bancarias,
DESAM

2. Igualmente en la reunión se presentan Avance Conciliaciones Años 2021 y 2022, se presenta cuadro de observaciones a subsanar.
3. Durante el mes de Enero se inició el trabajo de Subsanan las Observaciones de las Conciliaciones de los Años 2019 a 2022, trabajo que concluye una vez se entreguen los Años 2023 y 2024. Se debe mencionar que este trabajo se realiza con la atención directa de **Catalina Correa, Encargada de Finanzas DESAM y Cinthia Figueroa, Encargada de Rendiciones Conciliaciones Bancarias, DESAM**, trabajo que ha demandado gran dedicación ya que la información de respaldo se encuentra en archivos físicos y digitales.
4. Reuniones vía Plataforma Zoom, para análisis, consultas.
5. Avance conciliaciones Años 2023 y 2024

c. Equipo de Trabajo Enero:

Respecto del **equipo de trabajo de la consultoría**, durante el mes de Enero, éste es conformado por los siguientes profesionales:

- Yabddala Uarac Rojas, Jefe Proyecto.
- Yasser Uarac Vivar, Ingeniero Proyecto – Analista de Datos.
- Luis González Rojas, Coordinador Información – Analista de Datos

Durante los meses posteriores se incorporarán de ser necesario otros profesionales con experticia en el tema contratado para dar cumplimiento a las obligaciones contractuales de manera oportuna.

III. SOLICITUD Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN:

La asesoría técnica incluye el análisis y conciliación del período enero 2021 a diciembre 2024, para lo cual se requirió vía correo electrónico la siguiente información:

- Libros Mayores del 100% de las cuentas en formato Excel.
- Cartolas Bancarias del 100% de las cuentas en formato Excel.
- Documentación Complementaria: Transbank.
- Planilla remuneraciones.
- Pagos PreviRed

Desde el inicio de la Ejecución la **Srta. Catalina Correa J., Encargada Unidad de Finanzas – Desam** ha remitido la información solicitada, a pesar de las dificultades para recopilar la información la cual en muchos casos se encuentra de manera física

en Sección Archivos, sin embargo hay sentido de trabajo en equipo y dominio de la información solicitada en tiempos y formatos requeridos. Lo anterior se complementa con reuniones complementarias vía Zoom para mejor comprensión de lo solicitado y/o enviado.

A la fecha del presente informe no existe información inmediata pendiente, sin embargo, eventualmente se puede requerir información complementaria.

IV. ANALISIS EVIDENCIAL DE DATOS:

Recepcionada la información se desarrolló el proceso de Conciliación Bancaria referente a:

- Generación Excel mensual Conciliaciones Bancarias Período Enero 2021-Diciembre 2022.
- Análisis comparativo de ingresos entre libro mayor Banco y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de ingresos entre libro mayor Caja y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de egresos entre libro mayor Banco y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de ingresos Transbank y Cartola Bancaria
- Generación Informe Parcial por diferencias ABONOS y CARGOS en Libro Mayor V/S Cartola Bancaria
- Observaciones para resolver y aclarar con Contraparte en reunión presencial/virtual

En el Presente Informe se adjunta conciliada la Cuenta ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA – SERVICIO SALUD, en el Período Enero 2021 – Diciembre 2022. Dicha cuenta ya fue presentada en reunión del día 10 de Enero

OBSERVACIONES CUENTAS CONCILIADAS:

Se adjuntan al presente informe:

- Planillas Excel mensuales de conciliación enero 2021 a diciembre 2022.
- Informe Excel con análisis y cuadratura Años 2019 a 2022

Las observaciones se resumen según las siguientes planillas:

DIFERENCIAS DE MONTOS ENTRE DEPÓSITOS/CARGOS

DEPÓSITOS			
CONCEPTO	MONTOS		DIFERENCIAS
	LIBRO MAYOR - BANCO	CARTOLA BANCARIA	
MOV. NO IDENTIFICADO - AJUSTE	\$ 8.050.149	\$ -	\$ -8.050.149
MOV. NO IDENTIFICADO - DEPÓSITO	\$ 2.945.589	\$ 27.624.794	\$ 24.679.205
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO BANCO	\$ 202.480	\$ 203.067	\$ 587
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 364.479.159	\$ 364.479.159
MOV. IDENTIFICADO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 1.265.028.551	\$ 1.265.028.551
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ 5.238.090	\$ -	\$ -5.238.090
TOTAL	\$ 16.436.308	\$ 1.657.335.571	

CARGOS			
CONCEPTO	MONTOS		DIFERENCIAS
	LIBRO MAYOR - BANCO	CARTOLA BANCARIA	
MOV. NO IDENTIFICADO - CHEQUE/TRANSFERENCIA	\$ 6.059.737	\$ 21.914.233	\$ 15.854.496
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO	\$ 887.226.851	\$ 886.608.162	\$ -618.689
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -	\$ 5.238.090	\$ 5.238.090
TOTAL	\$ 893.286.588	\$ 913.760.485	

MOVIMIENTOS AÑOS ANTERIORES			DIFERENCIA DE SALDO INICIAL (ENE. 2019)
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO		\$
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 70.628.336		\$ 94.686.020
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. NO IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 74.209.895		\$ 20.476.125
CARTOLA BANCARIA - ABONO - MOV. NO IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR - LIBRO CAJA (+)	\$ 1.411.475		\$ 21.887.600
AJUSTE DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)			

MOVIMIENTOS AÑOS POSTERIORES		
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO	
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 83.419.837	
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - AÑO POSTERIOR	\$ 82.073.650	
LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ -	
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 40.783.786	
TOTAL MONTOS ACLARADOS EN AÑO POSTERIOR		

AJUSTE PARCIAL DIFERENCIAS 2021 -2022

LIBRO MAYOR				SALDO FINAL LIBRO MAYOR (DIC. 2020)
	GLOSA DEL AJUSTE	DEBE	HABER	\$ -99.241.283
DIFERENCIAS	MOV. NO IDENTIFICADO - AJUSTE	\$ -8.050.149	\$ -	\$ -107.291.432
	MOV. NO IDENTIFICADO - DEPÓSITO	\$ 24.679.205	\$ -	\$ -82.612.227
	MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO BANCO	\$ 587	\$ -	\$ -82.611.640
	MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO CAJA	\$ 368.455.640	\$ -	\$ 285.844.000
	MOV. IDENTIFICADO - LIBRO CAJA	\$ 1.261.052.070	\$ -	\$ 1.546.896.070
	MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -5.238.090	\$ -	\$ 1.541.657.980
				\$ 1.541.657.980
LIBRO MAYOR				SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DEPOSITOS DIC. 2020
	GLOSA DEL AJUSTE	DEBE	HABER	\$ 1.541.657.980
DIFERENCIAS	MOV. NO IDENTIFICADO - CHEQUE/TRANSFERENCIA	\$ -	\$ 15.854.496	\$ 1.525.803.484
	MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO	\$ -	\$ -618.689	\$ 1.526.422.173
	MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -	\$ 5.238.090	\$ 1.521.184.083
SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE EGRESOS				\$ 1.521.184.083
MOVIMIENTOS AÑOS ANTERIORES				SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE EGRESOS DIC. 2020
	DOCUMENTO	MONTO		\$ 1.521.184.083
	AJUSTE DE DIFERENCIAS DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)	\$ 21.887.600		\$ 1.543.071.683
SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DIFERENCIAS				\$ 1.543.071.683
MOVIMIENTOS AÑOS POSTERIORES				SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DIFERENCIAS DIC. 2020
	DOCUMENTO - GLOSA	MONTO		\$ 1.543.071.683
	LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 83.419.837		\$ 1.626.491.520
	LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - AÑO POSTERIOR	\$ 82.073.650		\$ 1.708.565.170
	LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ -		\$ 1.708.565.170
	CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 40.783.786		\$ 1.667.781.384
SALDO TOTAL AJUSTADO - DIC 2020				\$ 1.667.781.384
SALDO FINAL CARTOLA BANCARIA - DIC 2020				\$ -
DIFERENCIA DE SALDOS FINALES - DIC 2020				\$ -

CIERRE PARCIAL AL AÑO 2022

ITEM	MONTO	OBSERVACIÓN
SALDO INICIAL LIBRO MAYOR:	\$ 216.347.789	INICIO DE ENERO 2019
SALDO FINAL LIBRO MAYOR:	\$ -99.241.283	CIERRE DE DICIEMBRE 2022
DIFERENCIA DE SALDOS INICIALES (+)	\$ 165.314.356	
CARGO LIBRO MAYOR (+):	\$ 1.058.780.075	SUMATORIA HOJA CARGOS - LIBRO MAYOR
ABONO LIBRO MAYOR (-):	\$ 16.436.308	SUMATORIA HOJA DEPÓSITOS - LIBRO MAYOR
AJUSTE PRIMARIO:	\$ 1.108.416.840	
CARGO CARTOLA BANCARIA (-):	\$ 1.099.382.502	SUMATORIA HOJA CARGOS - CARTOLA BANCARIA
ABONO CARTOLA BANCARIA (+):	\$ 1.658.747.046	SUMATORIA HOJA DEPÓSITOS - CARTOLA BANCARIA
AJUSTE SECUNDARIO:	\$ 1.667.781.384	

ITEM	MONTO	OBSERVACIÓN
SALDO INICIAL CARTOLA BANCARIA:	\$ 381.662.145	INICIO DE ENERO 2019
SALDO FINAL CARTOLA BANCARIA:	\$ 1.667.781.384	CIERRE DE DICIEMBRE 2022

DIFERENCIA ENTRE AJUSTE SECUNDARIO Y SALDO FINAL CARTOLA	\$ -
---	-------------

V. TRABAJO PROGRAMADO FEBRERO 2025:

A partir del presente Informe de Avance N° 2 durante el mes de Febrero del año en 2025, de acuerdo con lo programado:

1. Continuar identificación y respuesta a Observaciones encontradas en los períodos Año 2019-2022 (A la fecha se lleva un 75% de avance), con dicha información concluida en el año 2024 se determinarán los procesos de ajustes y asientos contables en base a lo dictaminado por CGR.
2. Cierre Años 2019-2022 con respuestas a observaciones.
3. Avance y entrega conciliaciones bancarias Años 2023 a 2024.

Se continuará con el análisis de la información recepcionada según los requerimientos para ubicar los motivos de las diferencias y descuadres existentes y realizar los **Asientos de Regularizaciones pertinentes**.

Se adjunta **Boleta de Honorarios Electrónica N° 403 Fecha 03/02/2025**, para su respectiva tramitación y pago.

Sin otro particular, cordialmente



**YABDDALA UARAC ROJAS
PRESTADOR DE SERVICIOS**




MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA
DIRECTOR
DEPTO DE SALUD

Santiago, 30 de Enero 2025




MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA
DIREC. ADMINIST. Y FINANCIERA
DIRECTOR

Fwd: Informe de Avance N° 2

Asunto: Fwd: Informe de Avance N° 2

De: Finanzas <finanzas@saludlaligua.cl>

Fecha: 31-01-2025, 11:57

Para: Control Municipalidad de La Ligua <control@laligua.cl>, Ricardo Paez Eyzaguirre <rpaez@laligua.cl>

BCC: Vianka Araya <vianka.araya@googlemail.com>, Leslie Salazar P <salazar.p.leslie@gmail.com>

Estimados, junto con saludar, adjunto planillas excel, correspondiente a conciliaciones bancarias de periodos año 2021 al 2022.

Saludos.

----- Mensaje reenviado -----

Asunto: Informe de Avance N° 2

Fecha: Thu, 30 Jan 2025 23:02:41 +0000

De: Luis Gonzalez Rojas <gonzalez.laf@outlook.com>

Para: Leslie Salazar P <salazar.p.leslie@gmail.com>

CC: Finanzas <finanzas@saludlaligua.cl>

Estimada Leslie:

Junto con saludar cordialmente adjunto:

1. Informe Avance N° 2 Años 2021-2022 – PDF
2. Informe Observaciones Detectadas_ Años 2019-2022 – EXCEL
3. Conciliaciones Mensuales_ Años 2021-2022 – WINRAR/EXCEL
4. Boleta de Honorarios

Cordialmente, atento a vuestros comentarios.

LGR

Adjuntos:

2021 - 2022.rar

11,0 MB

INFORME OBSERVACIONES 2019-2022.xlsx

8,9 MB





ILUSTRE MUNICIPALIDAD
COMUNA DE
LA LIGUA

INFORME AVANCE N° 3

**ASESORIA TECNICA:
CONCILIACIONES BANCARIAS, AUDITORÍA Y
CORRECCIÓN.
DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL
ILUSTRE MUNICIPALIDAD LA LIGUA**

Febrero - 2025

I. ANTECEDENTES GENERALES:

El presente informe de **Avance N° 3- Febrero 2025** se presenta en el marco del cumplimiento a lo establecido respecto de CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS de fecha 18 de Octubre de 2024 entre **ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA**, RUT N°69.050.100-7, representada por su Alcalde (S) Señor **ALFREDO HOFFSTADT URRUTIA** RUT N° 14.901.296-6, ambos con domicilio legal en calle **PORTALES 555, LA LIGUA** y **YABDDALA UARAC ROJAS**, Administrador Público RUT N° 6.996.435-4, para: **REALIZACION DE CONCILIACIONES BANCARIAS**, segunda PARTE correspondiente a **4 AÑOS – PERIODO ENERO 2021 – DICIEMBRE 2024** del DESAM de la comuna de LA LIGUA.

RESUMEN PRESUPUESTARIO PROPUESTA ACEPTADA Y CONTRATADA:

ITEM	N° AÑOS A CONCILIAR	VALOR AÑO CONCILIADO
CONCILIACIONES BANCARIAS / PERIODO ENERO 2019 – DICIEMBRE 2024	4	\$2.167.000
TOTAL		\$8.668.000

*VALOR TOTAL INCLUYE IMPUESTOS LEGALES VIGENTES SII AÑO 2025

II. ACCIONES REALIZADAS:

a. Cuenta DESAM a Conciliar y Auditar Período 2021 - 2024:

N°	NOMBRE CUENTA	N° CUENTA BANCO
1	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA – SERVICIO SALUD	21909033320

- Conciliaciones Bancarias:

- Enero 2021 – Diciembre 2024 (4 AÑOS)
- Orientación y Capacitación al Personal Municipal en los temas contratados.

b. Trabajo presencial-online Febrero 2025

1. Conciliaciones Años 2023 y 2024, se presenta cuadro de observaciones a subsanar.
2. Durante el mes de Febrero se continua el trabajo de establecer justificaciones a las Observaciones de las Conciliaciones de los Años 2019 a 2022, trabajo al que se deben incluir los Años 2023 y 2024 adjuntos en este informe. Se debe mencionar que este trabajo se realiza con la atención directa de **Catalina Correa, Encargada de Finanzas DESAM** y **Cynthia Figueroa, Encargada de Rendiciones Conciliaciones Bancarias, DESAM**, trabajo que ha demandado gran

dedicación ya que la información de respaldo se encuentra en archivos físicos y digitales.

3. Reuniones vía Plataforma Zoom, para análisis, consultas.
4. Conciliaciones Años 2023 y 2024

c. Equipo de Trabajo Febrero:

Respecto del **equipo de trabajo de la consultoría**, durante el mes de Febrero, éste es conformado por los siguientes profesionales:

- Yabddala Uarac Rojas, Jefe Proyecto.
- Yasser Uarac Vivar, Ingeniero Proyecto – Analista de Datos.
- Luis González Rojas, Coordinador Información – Analista de Datos

Durante los meses posteriores se incorporarán de ser necesario otros profesionales con experticia en el tema contratado para dar cumplimiento a las obligaciones contractuales de manera oportuna.

III. SOLICITUD Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN:

La asesoría técnica incluye el análisis y conciliación del período enero 2021 a diciembre 2024, para lo cual se requirió vía correo electrónico la siguiente información:

- Libros Mayores del 100% de las cuentas en formato Excel.
- Cartolas Bancarias del 100% de las cuentas en formato Excel.
- Documentación Complementaria: Transbank.
- Planilla remuneraciones.
- Pagos PreviRed

Desde el inicio de la Ejecución la **Srta. Catalina Correa J., Encargada Unidad de Finanzas – Desam** ha remitido la información solicitada, a pesar de las dificultades para recopilar la información la cual en muchos casos se encuentra de manera física en Sección Archivos, sin embargo hay sentido de trabajo en equipo y dominio de la información solicitada en tiempos y formatos requeridos. Lo anterior se complementa con reuniones complementarias vía Zoom para mejor comprensión de lo solicitado y/o enviado.

A la fecha del presente informe no existe información inmediata pendiente, sin embargo, eventualmente se puede requerir información complementaria.

IV. ANALISIS EVIDENCIAL DE DATOS:

Recepcionada la información se desarrolló el proceso de Conciliación Bancaria referente a:

- Generación Excel mensual Conciliaciones Bancarias Período Enero 2023-Diciembre 2024.
- Análisis comparativo de ingresos entre libro mayor Banco y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de ingresos entre libro mayor Caja y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de egresos entre libro mayor Banco y Cartola bancaria.
- Análisis comparativo de ingresos Transbank y Cartola Bancaria
- Generación Informe Parcial por diferencias ABONOS y CARGOS en Libro Mayor V/S Cartola Bancaria
- Observaciones para resolver y aclarar con Contraparte en reunión presencial/virtual

En el Presente Informe se adjunta conciliada la Cuenta ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA – SERVICIO SALUD, en el Período Enero 2019 – Diciembre 2024.

OBSERVACIONES CUENTAS CONCILIADAS:

Se adjuntan al presente informe:

- Planillas Excel mensuales de conciliación enero 2019 a diciembre 2024.
- Informe Excel con análisis y cuadratura Años 2019 a 2024

Las observaciones se resumen según las siguientes planillas:

DIFERENCIAS DE MONTOS ENTRE DEPÓSITOS/CARGOS

DEPÓSITOS			
CONCEPTO	MONTOS		DIFERENCIAS
	LIBRO MAYOR - BANCO	CARTOLA BANCARIA	
MOV. NO IDENTIFICADO - AJUSTE	\$ 5.750.149	\$ -	\$ -5.750.149
MOV. NO IDENTIFICADO - DEPÓSITO	\$ 2.945.589	\$ 81.250.342	\$ 78.304.753
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO BANCO	\$ 202.480	\$ 203.067	\$ 587
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 613.002.004	\$ 613.002.004
MOV. IDENTIFICADO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 1.918.425.411	\$ 1.918.425.411
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ 5.238.090	\$ -	\$ -5.238.090
TOTAL	\$ 14.136.308	\$ 2.612.880.824	\$ -2.598.744.516

CARGOS			
CONCEPTO	MONTOS		DIFERENCIAS
	LIBRO MAYOR - BANCO	CARTOLA BANCARIA	
MOV. NO IDENTIFICADO - CHEQUE/TRANSFERENCIA	\$ 211.686.232	\$ 24.982.222	\$ -186.704.010
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO	\$ 2.809.149.623	\$ 2.872.823.848	\$ 63.674.225
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -	\$ 5.238.090	\$ 5.238.090
TOTAL	\$ 3.020.835.855	\$ 2.903.044.160	\$ -117.791.695

MOVIMIENTOS AÑOS ANTERIORES		DIFERENCIA DE SALDO INICIAL (ENE. 2019)
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO	\$
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 70.628.336	\$ 94.686.020
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. NO IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 74.209.895	\$ 20.476.125
CARTOLA BANCARIA - ABONO - MOV. NO IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR - LIBRO CAJA (+)	\$ 1.411.475	\$ 21.887.600
AJUSTE DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)		\$ 21.887.600

MOVIMIENTOS AÑOS POSTERIORES	
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 72.571.333
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 163.382.291
LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 863.670
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 838.598
TOTAL MONTOS ACLARADOS EN AÑO POSTERIOR	\$ 71.707.663

AJUSTE DIFERENCIAS 2019 -2024

LIBRO MAYOR			SALDO FINAL LIBRO MAYOR (DIC. 2024)
GLOSA DEL AJUSTE	DEBE	HABER	\$ 1.806.548.481
DIFERENCIAS	MOV. NO IDENTIFICADO - AJUSTE	\$ -5.750.149	\$ 1.800.798.332
	MOV. NO IDENTIFICADO - DEPÓSITO	\$ 78.304.753	\$ 1.879.103.085
	MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO BANCO	\$ 587	\$ 1.879.103.672
	MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO CAJA	\$ 613.002.004	\$ 2.492.105.676
	MOV. IDENTIFICADO - LIBRO CAJA	\$ 1.918.425.411	\$ 4.410.531.087
	MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -5.238.090	\$ 4.405.292.997
			\$ 4.405.292.997

LIBRO MAYOR			SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DEPOSITOS DIC. 2024
GLOSA DEL AJUSTE	DEBE	HABER	\$ 4.405.292.997
DIFERENCIAS	MOV. NO IDENTIFICADO - CHEQUE/TRANSFERENCIA	\$ -	\$ 4.591.997.007
	MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO	\$ -	\$ 4.528.322.782
	MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO	\$ -	\$ 4.523.084.692
	SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE EGRESOS		

MOVIMIENTOS AÑOS ANTERIORES		SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE EGRESOS DIC. 2024
DOCUMENTO	MONTO	\$ 4.523.084.692
AJUSTE DE DIFERENCIAS DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)	\$ 21.887.600	\$ 4.544.972.292
SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DIFERENCIAS		\$ 4.544.972.292

MOVIMIENTOS AÑOS POSTERIORES		SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DIFERENCIAS DIC. 2024
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO	\$ 4.544.972.292
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 72.571.333	\$ 4.617.543.625
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 163.382.291	\$ 4.780.925.916
LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 863.670	\$ 4.780.062.246
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 838.598	\$ 4.779.223.648
SALDO TOTAL AJUSTADO - DIC 2024		\$ 4.779.223.648
SALDO FINAL CARTOLA BANCARIA - DIC 2024		\$ 4.779.223.648
DIFERENCIA DE SALDOS FINALES - DIC 2024		\$ -

CIERRE AL AÑO 2024

ITEM	MONTO	OBSERVACIÓN
SALDO INICIAL LIBRO MAYOR:	\$ 216.347.789	INICIO DE ENERO 2019
SALDO FINAL LIBRO MAYOR:	\$ 1.806.548.481	CIERRE DE DICIEMBRE 2024
DIFERENCIA DE SALDOS INICIALES (+)	\$ 165.314.356	
CARGO LIBRO MAYOR (+):	\$ 3.256.789.479	SUMATORIA HOJA CARGOS - LIBRO MAYOR
ABONO LIBRO MAYOR (-):	\$ 14.999.978	SUMATORIA HOJA DEPÓSITOS - LIBRO MAYOR
AJUSTE PRIMARIO:	\$ 5.213.652.338	

CARGO CARTOLA BANCARIA (-):	\$ 3.048.720.989	SUMATORIA HOJA CARGOS - CARTOLA BANCARIA
ABONO CARTOLA BANCARIA (+):	\$ 2.614.292.299	SUMATORIA HOJA DEPÓSITOS - CARTOLA BANCARIA
AJUSTE SECUNDARIO:	\$ 4.779.223.648	

ITEM	MONTO	OBSERVACIÓN
SALDO INICIAL CARTOLA BANCARIA:	\$ 381.662.145	INICIO DE ENERO 2019
SALDO FINAL CARTOLA BANCARIA:	\$ 4.779.223.648	CIERRE DE DICIEMBRE 2024

DIFERENCIA ENTRE AJUSTE SECUNDARIO Y SALDO FINAL CARTOLA	\$ -
--	------

V. TRABAJO PROGRAMADO MARZO 2025:

A partir del presente Informe de Avance N° 3 durante el mes de Marzo del año en 2025, de acuerdo con lo programado:

1. Concluir personal DESAM Observaciones encontradas en los períodos Año 2019-2024 (A la fecha se lleva un 80% de avance) que establecen los ajustes.
2. Reunión Presencial en dependencias DESAM en fecha a coordinar a la brevedad posible.
3. Análisis que determinen diferencias y descuadres existentes y realizar los **Asientos de Regularizaciones pertinentes.**

Se adjunta **Boleta de Honorarios Electrónica N° 405 Fecha 03/03/2025**, para su respectiva tramitación y pago.

Sin otro particular, cordialmente



YABDDALA UARAC ROJAS
PRESTADOR DE SERVICIOS



Santiago, 28 de Febrero 2025

Informe N°3 conciliaciones bancarias 2019 al 2024

Asunto: Informe N°3 conciliaciones bancarias 2019 al 2024

De: Finanzas <finanzas@saludlaligua.cl>

Fecha: 17-03-2025, 10:19

Para: Ricardo Paez Eyzaguirre <rpaez@laligua.cl>, Control Municipalidad de La Ligua <control@laligua.cl>

BCC: Leslie Salazar P <salazar.p.leslie@gmail.com>

Estimados, junto con saludar, adjunto link para descargar archivos, ya que los archivos son muy pesados y el correo no permite enviar, correspondiente a conciliaciones bancarias de periodos año 2019 al 2024.

link:

<https://we.tl/t-F789TGoP9N>

Saludos.

--

Catalina Correa J.

Encargada unidad de finanzas

Desam La Ligua.



Oficina de Finanzas

Departamento de Salud

I. Municipalidad de La Ligua.

Fono: 332713732 Anexo 215 - Cel. +569 77727887

* No me imprimas si no es necesario. Protejamos el medio ambiente.

Adjuntos:

250228 INFORME 3 - DESAM ILUSTRE MUNICIPALIDAD LA LIGUA.pdf

240 KB



ILUSTRE MUNICIPALIDAD
COMUNA DE
LA LIGUA

INFORME FINAL

**ASESORIA TECNICA:
CONCILIACIONES BANCARIAS, AUDITORÍA Y
CORRECCIÓN.
DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL
ILUSTRE MUNICIPALIDAD LA LIGUA**

Mayo - 2025

I. ANTECEDENTES GENERALES:

El presente informe de **Final – Mayo 2025** se presenta en el marco del cumplimiento a lo establecido respecto de CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS de fecha 18 de Octubre de 2024 entre **ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA**, RUT N°69.050.100-7 siendo su Alcalde el Señor **PATRICIO PALLARES VALENZUELA**, representado en el acto de firma de contrato por Don **ALFREDO HOFFSTADT URRUTIA** RUT N° 14.901.296-6, todos con domicilio legal en calle **PORTALES 555, LA LIGUA** y **YABDDALA UARAC ROJAS**, Administrador Público RUT N° 6.996.435-4, para: **REALIZACION DE CONCILIACIONES BANCARIAS, PERIODO ENERO 2019 – DICIEMBRE 2024** del DESAM, Ilustre Municipalidad de LA LIGUA.

II. ACCIONES REALIZADAS:

a. Cuenta DESAM a Conciliar y Auditar Período 2019 - 2024:

N°	NOMBRE CUENTA	N° CUENTA BANCO
1	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LA LIGUA – SERVICIO SALUD	21909033320

III. DETALLE DE OBSERVACIONES

A continuación se explicitan las diferencias evidenciadas en el período Enero 2019 – Diciembre 2024. Sin embargo, es necesario indicar que sólo se encuentran evidencias por las causas detalladas en el Punto IV. DETALLE DE MOVIMIENTOS A AJUSTAR, siendo vital que las diferencias del análisis global son \$0.

i. DIFERENCIAS DE MONTOS ENTRE DEPÓSITOS/CARGOS

DEPÓSITOS			
CONCEPTO	MONTOS		DIFERENCIAS
	LIBRO MAYOR - BANCO	CARTOLA BANCARIA	
MOV. NO IDENTIFICADO - AJUSTE	\$ -2.286.461	\$ -	\$ 2.286.461
MOV. NO IDENTIFICADO - DEPÓSITO	\$ 2.945.589	\$ 30.279.651	\$ 27.334.062
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO BANCO	\$ 202.480	\$ 203.067	\$ 587
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 614.043.284	\$ 614.043.284
MOV. IDENTIFICADO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 1.917.853.891	\$ 1.917.853.891
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO - LIBRO BANCO	\$ 5.238.090	\$ -	\$ -5.238.090
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO - LIBRO CAJA	\$ -	\$ 247.370	\$ 247.370
TOTAL	\$ 6.099.698	\$ 2.562.627.263	\$ -2.556.527.565

CARGOS			
CONCEPTO	MONTOS		DIFERENCIAS
	LIBRO MAYOR - BANCO	CARTOLA BANCARIA	
MOV. NO IDENTIFICADO - CHEQUE/TRANSFERENCIA	\$ 11.515.333	\$ 24.792.334	\$ 13.277.001
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO	\$ 2.881.506.876	\$ 2.873.013.736	\$ -8.493.140
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO - LIBRO BANCO	\$ -	\$ 5.238.090	\$ 5.238.090
TOTAL	\$ 2.893.022.209	\$ 2.903.044.160	\$ 10.021.951

MOVIMIENTOS AÑOS ANTERIORES		DIFERENCIA DE SALDO INICIAL (ENE. 2019)
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO	\$
		165.314.356
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 70.628.336	\$ 94.686.020
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. NO IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 74.209.895	\$ 20.476.125
CARTOLA BANCARIA - ABONO - MOV. NO IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR - LIBRO CAJA (+)	\$ 1.411.475	\$ 21.887.600
LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO ANTERIOR (-)	\$ 8.036.610	\$ 13.850.990
AJUSTE DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)		\$ 13.850.990

MOVIMIENTOS AÑOS POSTERIORES	
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 272.571.333
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 91.195.937
LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 863.670
CARTOLA BANCARIA - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 50.253.561
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 838.598
TOTAL MONTOS ACLARADOS EN AÑO POSTERIOR	\$ 412.318.563

ii. AJUSTE DIFERENCIAS 2019 -2024

LIBRO MAYOR			SALDO FINAL LIBRO MAYOR (DIC. 2024)
GLOSA DEL AJUSTE	DEBE	HABER	\$
MOV. NO IDENTIFICADO - AJUSTE	\$ 2.286.461	\$ -	\$ 1.808.834.942
MOV. NO IDENTIFICADO - DEPÓSITO	\$ 27.334.062	\$ -	\$ 1.836.169.004
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO BANCO	\$ 587		\$ 1.836.169.591
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - LIBRO CAJA	\$ 614.043.284	\$ -	\$ 2.450.212.875
MOV. IDENTIFICADO - LIBRO CAJA	\$ 1.917.853.891	\$ -	\$ 4.368.066.766
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO - LIBRO BANCO	\$ -5.238.090	\$ -	\$ 4.362.828.676
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO - LIBRO CAJA	\$ 247.370	\$ -	\$ 4.363.076.046
			\$ 4.363.076.046

LIBRO MAYOR			SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DEPOSITOS DIC. 2024
GLOSA DEL AJUSTE	DEBE	HABER	\$
MOV. NO IDENTIFICADO - CHEQUE/TRANSFERENCIA	\$ -	\$ 13.277.001	\$ 4.349.799.045
MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO	\$ -	\$ -8.493.140	\$ 4.358.292.185
MOV. IDENTIFICADO - INGRESO/EGRESO - LIBRO BANCO	\$ -	\$ 5.238.090	\$ 4.353.054.095
			\$ 4.353.054.095

MOVIMIENTOS AÑOS ANTERIORES		SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE EGRESOS DIC. 2024
DOCUMENTO	MONTO	\$
		4.353.054.095
AJUSTE DE DIFERENCIAS DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)	\$ 13.850.990	\$ 4.366.905.085
SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DIFERENCIAS		\$ 4.366.905.085
MOVIMIENTOS AÑOS POSTERIORES		SALDO PARCIAL CON AJUSTE DE DIFERENCIAS DIC. 2024
DOCUMENTO - GLOSA	MONTO	\$
		4.366.905.085
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 272.571.333	\$ 4.639.476.418
LIBRO MAYOR - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - DIFERENCIA DE MONTO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 91.195.937	\$ 4.730.672.355
LIBRO MAYOR - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 863.670	\$ 4.729.808.685
CARTOLA BANCARIA - ABONO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (+)	\$ 50.253.561	\$ 4.780.062.246
CARTOLA BANCARIA - CARGO - MOV. IDENTIFICADO - AÑO POSTERIOR (-)	\$ 838.598	\$ 4.779.223.648
SALDO TOTAL AJUSTADO - DIC 2024		\$ 4.779.223.648
SALDO FINAL CARTOLA BANCARIA - DIC 2024		\$ 4.779.223.648
DIFERENCIA DE SALDOS FINALES - DIC 2024		\$ -

iii. CIERRE AL AÑO 2024

ITEM	MONTO	OBSERVACIÓN
SALDO INICIAL LIBRO MAYOR:	\$ 216.347.789	INICIO DE ENERO 2019
SALDO FINAL LIBRO MAYOR:	\$ 1.806.548.481	CIERRE DE DICIEMBRE 2024
DIFERENCIA DE SALDOS INICIALES (+)	\$ 165.314.356	
CARGO LIBRO MAYOR (+):	\$ 3.256.789.479	SUMATORIA HOJA CARGOS - LIBRO MAYOR
ABONO LIBRO MAYOR (-):	\$ 14.999.978	SUMATORIA HOJA DEPÓSITOS - LIBRO MAYOR
AJUSTE PRIMARIO:	\$ 5.213.652.338	
CARGO CARTOLA BANCARIA (-):	\$ 3.048.720.989	SUMATORIA HOJA CARGOS - CARTOLA BANCARIA
ABONO CARTOLA BANCARIA (+):	\$ 2.614.292.299	SUMATORIA HOJA DEPÓSITOS - CARTOLA BANCARIA
AJUSTE SECUNDARIO:	\$ 4.779.223.648	

ITEM	MONTO	OBSERVACIÓN
SALDO INICIAL CARTOLA BANCARIA:	\$ 381.662.145	INICIO DE ENERO 2019
SALDO FINAL CARTOLA BANCARIA:	\$ 4.779.223.648	CIERRE DE DICIEMBRE 2024

DIFERENCIA ENTRE AJUSTE SECUNDARIO Y SALDO FINAL CARTOLA	\$ -
--	------

*El detalle sustentatorio se encuentra en planilla Excel adjunta.

IV. DETALLE MOVIMIENTOS A AJUSTAR:

Como resultado del Análisis de la Cuenta en el Período Enero 2019 a Diciembre 2024 se deben efectuar los siguientes Ajustes:

A. ITEM DEBE:

Se recomienda efectuar en **LIBRO MAYOR BANCO**, ajustes en el **DEBE**, por los montos indicados, utilizando las glosas entregadas en la tabla.

A.1. LIBRO MAYOR BANCO:

GLOSA DEL AJUSTE	DEBE
RECTIFICACIÓN A AJUSTES MAL EFECTUADOS	\$-2.286.461
AJUSTE POR MOVIMIENTOS DE INGRESO REGISTRADOS EN CARTOLA BANCARIA Y NO EN LIBRO MAYOR BANCO	\$27.334.062
AJUSTE POR DIFERENCIA DE MONTOS ENTRE MOVIMIENTOS DE INGRESO DE LIBRO MAYOR BANCO Y CARTOLA BANCARIA	\$587
AJUSTE POR MOVIMIENTOS REGISTRADOS EN LIBRO MAYOR BANCO COMO INGRESOS PERO QUE ERAN EGRESOS	\$-5.238.090

Se recomienda efectuar movimientos de traspaso entre cuentas de **LIBRO MAYOR CAJA** y **LIBRO MAYOR BANCO**:

GLOSA DEL AJUSTE	DEBE
TRASPASO POR MOVIMIENTOS DEPOSITADOS DESDE LIBRO MAYOR CAJA HACIA LIBRO MAYOR BANCO POR CONCEPTO DE FARMACIA POPULAR, CEMENTERIO Y CESFAM.	\$2.531.897.175
TRASPASO POR MOVIMIENTOS DEPOSITADOS DESDE LIBRO MAYOR CAJA HACIA LIBRO MAYOR BANCO POR CONCEPTO DE FARMACIA POPULAR, CEMENTERIO Y CESFAM.	\$247.370

De una diferencia inicial de saldo por \$165.314.356, se recomienda hacer un ajuste de ingreso por:

GLOSA DEL AJUSTE	DEBE
AJUSTE DE DIFERENCIAS DE SALDO INICIAL ENERO 2019 (+)	\$13.850.990

El monto expresado en la tabla anterior es el resultante de la resta de la diferencia inicial con todos los movimientos de **CARTOLA BANCARIA** y **LIBRO MAYOR BANCO** que hacen alusión a años anteriores al 2019. El detalle se puede encontrar en Excel adjunto.

A.2. LIBRO MAYOR CAJA:

GLOSA DEL AJUSTE	HABER
TRASPASO POR MOVIMIENTOS DEPOSITADOS DESDE LIBRO MAYOR CAJA HACIA LIBRO MAYOR BANCO POR CONCEPTO DE FARMACIA POPULAR, CEMENTERIO Y CESFAM.	\$2.531.897.175
TRASPASO POR MOVIMIENTOS DEPOSITADOS DESDE LIBRO MAYOR CAJA HACIA LIBRO MAYOR BANCO POR CONCEPTO DE FARMACIA POPULAR, CEMENTERIO Y CESFAM.	\$247.370

Se recomienda efectuar movimientos de ajuste en **LIBRO MAYOR CAJA**.

GLOSA DEL AJUSTE	DEBE
AJUSTE POR DIFERENCIA DE MONTO ENTRE LO COBRADO POR CAJA Y LO REGISTRADO EN LIBRO MAYOR CAJA	-\$542.715
AJUSTE POR MOVIMIENTOS REGISTRADOS EN LIBRO MAYOR CAJA QUE NO FUERON IDENTIFICADOS EN CARTOLA BANCARIA (PROBABLEMENTE AYUDAS SOCIALES NO REGISTRADAS)	-\$48.109.924
AJUSTE POR INGRESOS POR SALDOS DE FUNCIONARIOS QUE NO EGRESARON	-\$13.784.272.082
AJUSTE POR INGRESOS DE AYUDAS SOCIALES QUE SE REPLICARON EN LIBRO MAYOR BANCO	-\$1.672.407.021
RECTIFICACION POR AJUSTES MAL EFECTUADOS	\$112.090
AJUSTE POR INGRESOS REGISTRADO COMO EGRESOS	\$247.370

B. ITEM HABER:

Se recomienda efectuar en **LIBRO MAYOR BANCO**, ajustes en el **HABER**, por los montos indicados, utilizando las glosas entregadas en la tabla.

B.1. LIBRO MAYOR BANCO:

GLOSA DEL AJUSTE	HABER
AJUSTE POR MOVIMIENTOS REGISTRADOS EN LIBRO MAYOR QUE NO SE CONCRETARON EN LA CUENTA	-\$11.515.333
AJUSTE POR EGRESOS CONCRETADOS EN LA CUENTA CON DECRETOS DE PAGO IRREGULARES	\$24.792.334
AJUSTE POR DIFERENCIA DE MONTOS ENTRE MOVIMIENTOS DE EGRESO EN LIBRO MAYOR BANCO (ERROR DE TIPEO ,DUPLICIDAD Y/O REDONDEO NUMÉRICO)	-\$8.493.140
AJUSTE POR MOVIMIENTOS REGISTRADOS EN LIBRO MAYOR BANCO COMO INGRESOS PERO QUE ERAN EGRESOS	\$5.238.090

Se recomienda efectuar en **LIBRO MAYOR BANCO** ajuste referente a la diferencia que existe entre movimientos registrados en 2024 y efectuados en 2025.

GLOSA DEL AJUSTE	HABER
AJUSTE POR DIFERENCIA DE MONTO ENTRE MOVIMIENTOS REGISTRADOS EN EL AÑO 2024 Y EFECTUADOS EN EL AÑO 2025	-\$871.082

B.2. LIBRO MAYOR CAJA:

GLOSA DEL AJUSTE	HABER
AJUSTE POR INGRESOS REGISTRADO COMO EGRESOS	-\$247.370

C. CONSIDERACIONES FINALES:

1. El Servicio de desarrolló de forma mixta, reuniones presenciales y virtuales, tanto para trabajo de análisis de diferencias detectadas como presentación de los estados de avance. Más comunicación fluida vía correo electrónico, especialmente para cruce de información.
2. Se destaca especialmente el aporte como Contraparte Técnica de la **Srta. Catalina Correa Jeldes, Encargada de Finanzas DESAM**, quien siempre manifestó total disposición para dar solución a los requerimientos de información, respuesta y durante el trabajo final sobre los hallazgos de montos evidenciados con diferencia, no identificados; que se trabajó de manera semanal con reuniones virtuales en plataforma Zoom; incluso fuera de horario laboral. Del mismo modo se reconoce el apoyo de la **Srta. Cinthia Figueroa, Encargada de Rendiciones Conciliaciones Bancarias** durante el proceso y el cumplimiento de las tareas. Ambas funcionarias con un claro sentido de trabajo en equipo, tanto en cumplimiento de tareas en los plazos establecidos, como las múltiples sesiones de trabajo.
3. Se sugiere debe existir un funcionario con dedicación exclusiva para la generación de Conciliaciones Bancarias, que le permita ingresar de manera diaria la gran cantidad de información suministrada, para evitar desfases de registros, ajustes u otras situaciones propias de la gestión de conciliar.
4. Se hace necesario evaluar por el equipo de Gestión DESAM, una mejora sustantiva y/o evaluación de cambio del Sistema Informático, ya que actualmente presenta dificultades para el proceso de registro de información y finalmente para la elaboración de Conciliaciones Bancarias de manera, lo que trae como consecuencias confusiones, por ejemplo: debe existir sólo un Libro Mayor que contraste con Cartola Bancaria.

Sin otro particular, agradecido.


YABDDALA UARAC ROJAS
PRESTADOR DE SERVICIOS

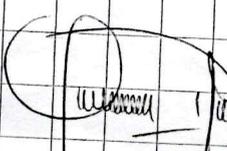
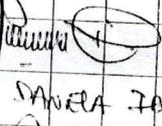
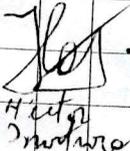
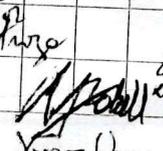
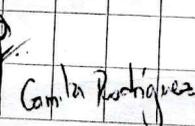
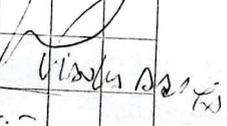
Santiago, 22 de Mayo 2025

10/01/2024

Reunión Prealocución externa de AVANCE Comillocuino

- * PROPONENTES YASSER UZAC / Representante Comillocuino bancario
- * Unidad de control municipal (Héctor)
- * Administración municipal (Sr. Alejandro Carrón)
- * Sección municipal (Ingeniero Isaac)
- * Dirección DESAN

- Realiza presentación de la metodología de trabajo
- Encuentra existencia de diferentes libros mayores de cuenta CHAJA y uno de cuenta banco, siendo que debería existir solo uno de ambos; debido al funcionamiento del sistema, lo cual es problema municipalidad que se encuentran el este sistema.
- El libro chaja deberá tener expresos -> se debe mejorar en el sistema.
- Para efectos del análisis y número del AIT se trabajó el el libro mayor banco que es el que solicita la COR.
- Se deberá tener la existencia solo de todo libro mayor lo cual deberá tener optimizado por el sistema SAPware; en la municipalidad se le realizó el ajuste.
- Ley de admisión, personal de este sistema deberá recibirse de cuando a la Ley
- Realiza consulta a la COR respecto a TRASPASO de información del libro mayor - CHAJA a libro mayor - banco de los años 2025 HACIA ATRAS

 Carolina Carrón T.
 Camila Ramírez M.
 YANELLA ZAMBRANO
 Héctor Zambrano
 Yasser Uzac
 Camila Rodríguez
 Yasser Uzac

13/03/2025

Reunión conciliaciones
BANCARIAS

PARTICIPANTES

- Romina Guerrero Salinas
- Cinthya Figueroa
- Catalina Correa S.
- Ricardo Pariz
- Hector Inostroza
- Hector Gonzalez
- Camila Rodriguez
- Camila Ramirez
- Fernanda Gallardo
- YASSER JARAC

[Handwritten signature]

- * objetivo de la reunión es informar las conciliaciones realizadas de los periodos 2021 al 2025, según informe AUNCA N°3.
- se expresa un resumen de la 1ª reunión la diferencia entre BANCO vs CARTOLA Bancaria del año 2019 al 2025.
- se expresan las observaciones las cuales son los duplicados por concepto de Ayuda social que se generan como CONCESO PARA RESOLVER es una ganancia la O.I por Regulación de Ayuda social. Hablar con Edison para que genere una carta de ajuste. Otra observación es el de redondeo, que sería un 1% que el sistema lo redondea.
- una tercera observación es hay dif entre conciliaciones/ documentos de créditos vs los efectivamente pagados principalmente del 2022 en adelante.
- se expresó que el traspaso del libro mayor CASA Al libro mayor banco es hacerlo por un mes total.
- se expresó que con la ayuda de Redondo, el informático Edison Maldonado Actualice el sistema de la FP VALLE HERMOSO.
- se concluirá una reunión 3 veces por semana para planear cambios y ver los ajustes con Finanzas DESAM.

[Handwritten signatures and names]
 R. Pariz
 Camila Ramirez M
 Edison