



**REPUBLICA DE CHILE
MUNICIPALIDAD DE CURANILAHUE
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PERSONAL**



Oficio N°: 755
Mat: Respuesta Informe Final 415 de 2015.
ANt: Ref. 601 de 13.01.2016 y Ref. 10153
De fecha 10.06.2016

Curanilahue, 23 Junio 2016

DE: ALCALDE COMUNA DE CURANILAHUE

**A : SR. VICTOR HENRIQUEZ GONZALEZ
CONTRALOR REGIONAL DEL BIOBIO**

A través del presente me permito saludar a Usted y a continuación remito respuesta en relación a Informe Final N° 415 del 2015, de seguimiento la Municipalidad de Curanilahue.-

En relación a las observaciones se remite la siguiente respuesta:

Acápito 1 Numeral 1:

Acción Derivada: Procede que la Municipalidad de Curanilahue, normalice contablemente las diferencias detectadas en la conciliación bancaria del mes de Octubre de 2015, de la cuenta corriente N° 55309012916, denominada "Ilustre Municipalidad de Curanilahue Fondos de Administración Directa", debiendo mantener a disposición de esta Entidad de Control, los antecedentes que así lo acrediten, para ser examinados en una futura auditoría.-

Resp. Efectivamente se realizó la cuadratura correspondiente en relación a Conciliación Bancaria y Mayor Contable de la Cuenta Corriente 55309012916, denominada Ilustre Municipalidad de Curanilahue Fondos de Administración Directa, encontrándose los antecedentes que así lo acrediten a disposición de Contraloría Regional en caso de una futura revisión.-

Acápito III numeral 1:

Acción derivada: La municipalidad de Curanilahue, deberá efectuar un análisis de la diferencia no explicada entre el saldo Contable de la Cuenta Corriente N° 55309010964, Fondos Municipales, y el consignado en la conciliación Bancaria de Diciembre de 2014, verificar la procedencia de los ajustes confeccionados, constatando la eventual necesidad de corregirlos y analizar los nuevos ajustes que permitan rectificar la totalidad de la desviación detectada, transacciones que corresponderá se encuentren lo suficientemente sustentadas.

Los antecedentes que acrediten lo expuesto, tendrán que ser remitidos a esta Entidad de Control.-

Resp: Se adjuntan Comprobantes Contables N°s. 6-123; 21-28 y 21-29 con su respectiva justificación que acredita la desviación detectada entre la Conciliación Bancaria y mayor Contable de la Cuenta Corriente denominada " Fondos Municipales" 55309010964 por un monto de \$ 19.621.023.-

Sin otro particular se despide de Usted.-



LUIS GENGNAGEL GUTIERREZ
ALCALDE

LGG/MJS/mjs
Distribución:
La indicada
Dirección de Control Interno
Administrador Municipal
Archivo.



REPUBLICA DE CHILE
MUNICIPALIDAD DE CURANILAHUE
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PERSONAL

CERTIFICADO N° 75



María Julieta Segura Valdebenito, Directora de Administración y Finanzas (s) de la Municipalidad de Curanilahue, certifica lo siguiente:

Ajuste 6-123 aumenta la Cuenta Contable 1110201 Fondos Municipales (55309010964) y disminuye la Cuenta 1110102 Cajero Municipal en \$ 19.760.073.-

En relación a este ajuste Contable debo señalar que entre el 24 de Marzo al 02 de Abril del año 2014, se produjo una descuadratura entre lo depositado en el Banco Estado y el Movimiento de Fondos, según cuadratura de caja, lo que impidió en su oportunidad poder mantener un equilibrio entre la Conciliación Bancaria y el Mayor Contable, sin embargo se trabajó y finalmente se materializó y se pudo realizar la conciliación como corresponde.-

Ajuste 21-28 En relación a este ajuste Contable debo señalar que entre el 24 de Marzo al 02 de Abril del año 2014, se produjo una descuadratura entre lo depositado en el Banco Estado y el Movimiento de Fondos, según cuadratura de caja, y se detectó que se produjo un depósito en exceso durante los días 28 de Marzo del año 2014 por un monto de \$ 111.408 y el día 02 de Abril del año 2014 por un monto de \$ 29.440.-, quedando reflejado en el ajuste indicado.-

Ajuste 21-29 En relación a este ajuste Contable debo señalar que entre el 24 de Marzo al 02 de Abril del año 2014, se produjo una descuadratura entre lo depositado en el Banco Estado y el Movimiento de Fondos, se produjo una diferencia producto de ajustes de sencillo por un monto de \$ 1.798.-

Se extiende el presente Certificado a Contraloría Regional Biobío.-

Curanilahue, 23 Junio 2016.-

COMPROBANTE CONTABLE

AÑO: 2016 TIPO ASIENTO: 6 DEPOSITO CTA. CTE. NRO. MOVIMIENTO: 123 FECHA: 28/05/2016
 GLOSA: DEPOSITO DEL DIA :2016-05-28 00:00:00

CUENTA	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER	RUT
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 307.434	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 259.580	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 5.997	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 1.060.000	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 166.319	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 74.162	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 200.517	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 1.418.851	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 11.578.579	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 813.680	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 926.819	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 2.356.242	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 113.626	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 21.109	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 159.542	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 53.705	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 3	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 168.191	\$ 0	
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 75.717	\$ 0	
1110102	CAJERO MUNICIPAL (ACS)	\$ 0	\$ 19.760.073	
TOTALES:		\$ 19.760.073	\$ 19.760.073	

EMITIDO POR



AUTORIZADO POR

COMPROBANTE CONTABLE

AÑO: 2016 TIPO ASIENTO: 21 AJUSTE CONTABLE NRO. MOVIMIENTO: 28 FECHA: 28/05/2016
GLOSA: AJUSTE POR INGRESOS EN EXCESO LOS DIAS 28/03/2014 \$ 111.408 Y 02/04/2014 \$ 29.440.-

CUENTA	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER	RUT
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ -111.408	\$ 0	69.160.200-1
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ -29.440	\$ 0	69.160.200-1
1110101	CAJERO MUNICIPAL (JGY)	\$ 0	\$ -140.848	69.160.200-1
TOTALES:		\$ -140.848	\$ -140.848	

EMITIDO POR



AUTORIZADO POR

COMPROBANTE CONTABLE

AÑO: 2016 TIPO ASIENTO: 21 AJUSTE CONTABLE NRO. MOVIMIENTO: 29 FECHA: 01/06/2016
GLOSA: AJUSTES SENCILLO

CUENTA	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER	RUT
1110201	FDOS. MUNICIPALES (55309010964)	\$ 1.798	\$ 0	69.160.200-1
1110102	CAJERO MUNICIPAL (ACS)	\$ 0	\$ 1.798	691602001
	TOTALES:	\$ 1.798	\$ 1.798	

EMITIDO POR



AUTORIZADO POR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL BÍO-BÍO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO - SEGUIMIENTO

REF. N° 600.541/2016
CBD/YGS/vvu.

SOBRE SEGUIMIENTO AL INFORME FINAL
N° 415, DE 2015, REFERIDO A AUDITORÍA A
LAS CONTRATACIONES A HONORARIOS
CON CARGO A LA CUENTA
PRESUPUESTARIA 21.04.004, EN LA
MUNICIPALIDAD DE CURANILAHUE.

CONCEPCIÓN, 11926 - 12.07.2016

Esta Contraloría Regional ha recepcionado el oficio N° 755, de 2016, a través del cual la Municipalidad de Curanilahue, acompaña antecedentes tendientes a subsanar las observaciones mantenidas en el informe de seguimiento del informe final N° 415, de 2015, sobre auditoría a las contrataciones a honorarios con cargo al subtítulo 21; ítem 04; asignación 004 del Clasificador Presupuestario, el que fue remitido a esa entidad mediante el oficio N° 601, de 2016.

Sobre el particular, corresponde señalar que los antecedentes aportados serán remitidos a la Unidad Técnica de Control Externo de esta Contraloría Regional, con el objeto de que sean considerados en la etapa de planificación de futuras fiscalizaciones que realice este Órgano Contralor respecto de la materia en cuestión, con lo cual el proceso de seguimiento del referido informe se ha dado por finalizado.

Transcríbese al Director de Control de la Municipalidad de Curanilahue y a la Unidad Técnica de Control Externo de esta Contraloría Regional.

Saluda atentamente a Ud.

VÍCTOR HENRÍQUEZ GONZÁLEZ
CONTRALOR REGIONAL DEL BÍO-BÍO

AL SEÑOR
ALCALDE DE LA
MUNICIPALIDAD DE CURANILAHUE
CURANILAHUE.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL BÍO-BÍO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

REF. N° 600.541/2016
CBD/vvu.

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA.

CONCEPCIÓN,

11927 - 12.07.2016

N° 11926 - 12.07.2016
conocimiento y fines consiguientes.

Cumplo con remitir a Ud., copia del oficio de esta Entidad de Control, para su

Saluda atentamente a Ud.

VÍCTOR HENRÍQUEZ GONZÁLEZ
CONTRALOR REGIONAL DEL BÍO-BÍO

AL SEÑOR
DIRECTOR DE CONTROL
MUNICIPALIDAD DE CURANILAHUE
CURANILAHUE.

