

Santiago, 04 de octubre del 2011

La comisión revisora de cuentas formada por los señores Francisco Núñez, Guillermo Abarca y Verónica López, todos apoderados del Colegio Compañía de María Seminario, ha procedido a revisar en detalle los ingresos y los gastos efectuados por el CEPA durante el año 2010, la metodología utilizada consistió en lo siguiente:

- 1- Verificación de los ingresos registrados en la contabilidad con los respectivos comprobantes de ingresos.
- 2- Verificación de los egresos registrados en la contabilidad con los respectivos comprobantes de egresos y con sus respectivos respaldos, todos foliados y registrados correctamente.
- 3- Revisión de la conciliación bancaria de cada mes.

Observaciones Respecto de los Ingresos:

Con fecha 22-10-2010 se emitió comprobante de ingreso N° 27630 por \$ 58.000, compuesto por \$ 20.000 en efectivo y \$38.000 en cheque a fecha con vencimiento al 01-03-2011, dicho cheque a fecha fue depositado correctamente en su vencimiento, sin embargo no fue contabilizado en el 2010, situación corregida con fecha 30-09-2011.

Al respecto se sugiere efectuar en cada cierre de mes la toma de inventario entre la contabilidad y los cheques a fecha físicos, con esto se puede constatar que todo este debidamente registrado.

Observaciones Respecto de los Egresos:

Para facilitar la revisión de los egresos correspondientes a rendición de fondos, se sugiere que además de adjuntar los respaldos de los gastos se adjunte la copia del comprobante de depósito del saldo sobrante si lo hubiera.

Conclusión:

Conforme a todos los antecedentes tenidos a la vista, a entender; balances, libros diarios, comprobantes de ingresos y egresos, chequeras bancarias, y cartolas bancarias, podemos concluir que todos los ingresos de dineros recibidos durante el año 2010, salvo comprobante señalado en párrafo anterior y todos los gastos efectuados en dicho año, se encuentran debidamente registrados y sustentados a cabalidad.

Atentamente,



Francisco Núñez



Guillermo Abarca



Verónica López

Se adjunta:

Cartola bancaria al 01-01-2010 y 30-12-2010

Ingreso 27630/Comprobante depósito 01-03-2011/detalle depósito/traspaso ajuste 30-09-2010

Informe Ingresos y Gastos 2010 de marzo 2011, contador Sr . Lamperein

INFORME DE INGRESOS Y GASTOS AÑO 2010
CENTRO DE PADRES Y APODERADOS
COLEGIO COMPAÑÍA DE MARIA-SEMINARIO

La siguiente auditoria ha sido confeccionada con los antecedentes tenidos a la vista mas informacion adicional requerida y proporcionada por secretaria de la entidad.

La documentacion recibida esta completa y ordenada en terminos generales. Los comprobantes de Ingresos y Egresos siguen su numeracion correlativa en forma consistente. Los egresos están ordenados cronológicamente no así los ingresos, esta situación es normal en periodos en que la recaudación es masiva, con varios recaudadores a la vez.

El flujo de dinero es, mayoritariamente a través de Cta. Cte. Bancaria y esta ha sido conciliada correctamente con la cuenta del libro Mayor.

Para los comprobantes de Egresos, cada documento tiene su respaldo para acreditar el monto y tipo de transacción.

Existe una pequeña diferencia de \$ 1,456, los que se han incorporado a los ingresos con el proposito de cuadrar los saldos. Esta situación no reviste mayor gravedad y es necesario mencionar para no generar sospechas o suspicacias infundadas o por ultimo no dar la impresión de ingreso/gasto no registrado.

Revisados estos comprobantes, se concluye lo siguiente:

SALDO INICIAL al 01-01-2010		16.758.616
Saldo contable Bco. BCI	10.989.033	
Cheques girados y no cobrados	(101.183)	
Cheque en Cartera	5.870.766	
INGRESOS del año (folio 27123 al 28009)		27.664.826
EGRESOS del año (folio 4545 al 4692)		(25.966.046)
SALDO al 31-12-2010		18.457.396
Saldo contable Bco. BCI	13.194.548	
Cheques girados y no cobrados	(97.928)	
Cheques en cartera,	5.360.776	

Corresponderá a la Comisión Revisora de Cuentas el análisis en detalle y profundidad de la información sometida a revisión con el fin de que estos se ajusten a los ítems previamente establecidos.

NERY LAMPEREIN GIL
CONTADOR
REG. N° 13 - 1872
RUT: 7.561.569-0

NERY LAMPEREIN G.
Contador

Providencia, Marzo de 2011

