



AGRUPACIÓN HUAQUÉN DEL MAR

INFORME PRELIMINAR AUDITORÍA FINANCIERA PERIODO 2023



Sr. Renato Sepúlveda
Agrupación Huaquén del Mar

La auditoría efectuada al control financiero de la Agrupación Huaquén del Mar, en nuestro carácter de auditores externos independientes, se ha examinado la situación financiera del periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Dicho trabajo fue realizado en base a la información proporcionada por don Renato Sepúlveda, tesorero de la Agrupación, éstos comprenden comprobantes de respaldos y cartolas bancarias.

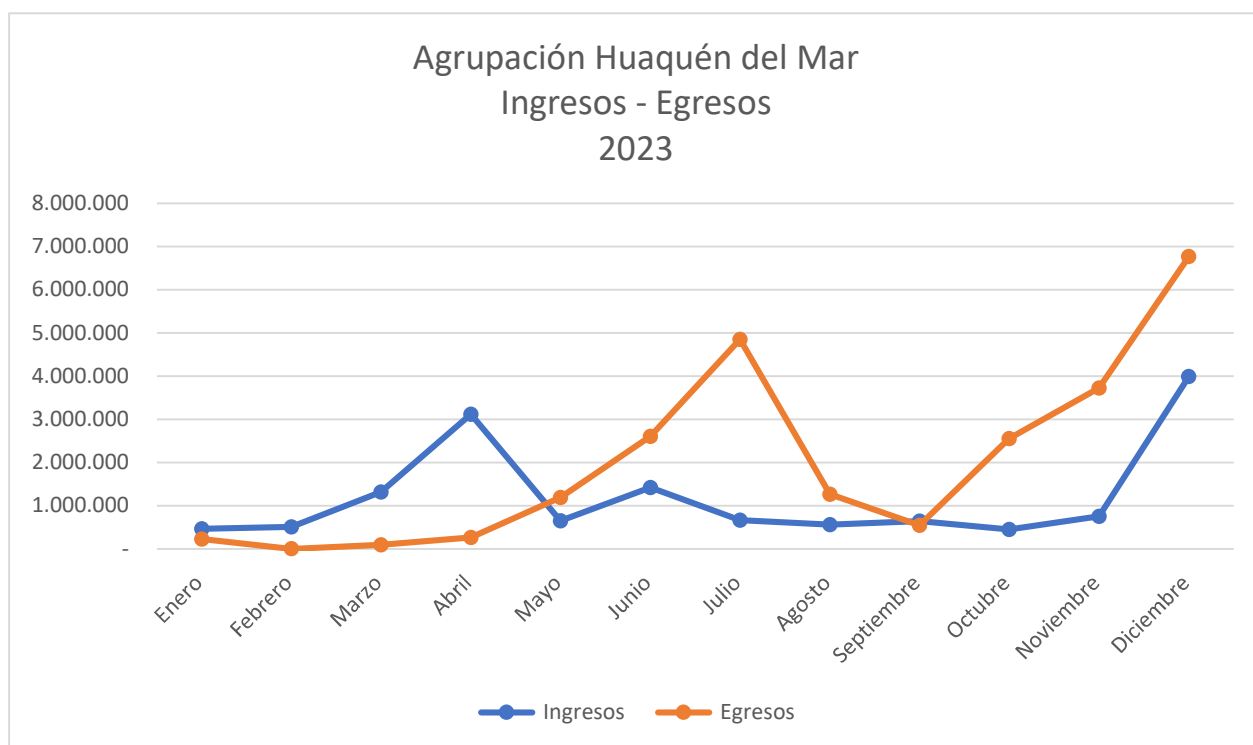
Nuestra responsabilidad, es poder expresar una opinión sobre la gestión de la comunidad.

En relación con lo mencionado anteriormente y con la finalidad de presentar la situación financiera de la Agrupación, a continuación, se presenta un cuadro resumen de los Ingresos y Gastos por el año 2023.

Meses	Ingresos	Egresos
Enero	465.657	222.314
Febrero	506.139	0
Marzo	1.315.755	90.000
Abril	3.117.554	265.000
Mayo	651.388	1.191.944
Junio	1.421.403	2.603.582
Julio	660.545	4.850.910
Agosto	560.910	1.260.522
Septiembre	640.638	545.000
Octubre	451.206	2.555.000
Noviembre	751.120	3.720.200
Diciembre	3.992.091	6.770.634
Totales	14.534.406	24.075.106



Se incluye, además, un gráfico con los movimientos para efectos de comparación:





Para efectos de presentar los movimientos de ingresos y gastos realizados durante el año que comprende esta auditoría, se hace indispensable presentar los saldos iniciales al 1 de enero de 2023. Para ello, a continuación, se presenta la conciliación y cartola bancaria al 31 de diciembre de 2022, según lo siguiente:

Agrupación Huaquén del Mar

**Conciliación Bancaria Banco Estado
al 30 de Diciembre 2022**

Saldo Inicial al 01.07.2022 **\$ 16.430.890**

Mas: Ingresos 2022

Julio	\$ 775.446	
Agosto	\$ 715.687	
Septiembre	\$ 476.295	
Octubre	\$ 375.919	
Noviembre	\$ 1.466.439	
Diciembre	\$ 846.152	\$ 4.655.938
Diferencia		

Menos: Egresos 2022

Julio	\$ 1.881.583	
Agosto	\$ 1.538.680	
Septiembre	\$ 911.017	
Octubre	\$ 1.142.000	
Noviembre	\$ 3.259.984	
Diciembre	\$ 108.200	\$ -8.841.464

Saldo según Cartola N°12 al 30-12-2021 **\$ 12.245.364**



La cartola que sustenta el saldo presentado en la conciliación anterior es la siguiente:

Nombre Empresa	AGRUPACION DE ADELANTO DE PROPIETARIOS DE
Rut Empresa	65.040.037-2
Nombre Usuario	FERNANDO ANTONIO BASILIO FARIAS
Rut Usuario	6.372.347-9
Cartola Histórica	
N° Cuenta Corriente	27900024652
Alias	AGRUPACION DE ADELANTO DE PROPIETARIOS
Fecha Inicio	02/12/2022
Fecha Final	21/12/2022
Fecha Emisión	30/12/2022
N° Cartola	012
N° Movimientos	13
Saldo Inicial	\$11.507.412
Total Cargos	\$108.200
Total Cheques	\$0
Total Abonos	\$846.152
Total Depósitos	\$0
Saldo Final	\$12.245.364



Saldo según Cartola N°12 al 28-12-2023	\$	2.704.664
--	----	-----------



El saldo conciliado anteriormente, se sustenta con el saldo obtenido con el Banco Estado, según se muestra en la siguiente imagen:



BancoEstado

desde 1855

600 600 0033 | soportei@bancoestado.cl

Fecha - Hora26/03/2024-13:21

Nombre Empresa	AGRUPACION DE ADELANTO DE PROPIETA	Ejecutivo	MATURANA CLUNES
Rut Empresa	65.040.037-2	Oficina	LAS CONDES GILBERTO FUENZA
Nombre Usuario	RENATO EUGENIO SEPULVEDA DIAZ		
Rut Usuario	10.603.621-7		

Cartóla Histórica

N° Cuenta Corriente	27900024652
Alias	AGRUPACION DE ADELANTO DE PROPIETARIOS
Fecha Inicio	04/12/2023
Fecha Final	28/12/2023
Fecha Emisión	29/12/2023
N° Cartola	012
N° Movimientos	32
Saldo Inicial	\$5.483.207
Total Cargos	\$6.770.634
Total Cheques	\$0
Total Abonos	\$3.992.091
Total Depósitos	\$0
Saldo Final	\$2.704.664



En los siguientes recuadros, se detallan los **Ingresos** por mes, indicando quién realiza la transferencia o depósito:

INGRESOS 2023	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Totales
Rut 10029062-6 cabello correa miguel valentin				60.000									60.000
Rut 10603621-7 sepulveda diaz renato eugenio												200.033	200.033
Rut 10771995-4 leal stiebler valeria lisy						200.071							200.071
Rut 10868260-4 de ferrari		200.243											200.243
Rut 10883484-6 valdes hameau rocio			200.000										200.000
Rut 10937286-2 reyes inostroza natalia alejandra						340.063							340.063
Rut 12010723-2 aylwin schlack andres javier											90.000		90.000
Rut 12885312-k bustos figueroa alejandra lorena												380.286	380.286
Rut 13209027-0 osorio astudillo maria angelica		180.000											180.000
Rut 13264380-6 lopez fernandez catherine isabel											200.065		200.065
Rut 13435779-7 edwards vial benjamin				440.094									440.094
Rut 13683297-2 candia fuentes guadalupe del rosario				200.000									200.000
Rut 13686693-1 lira goldenberg maria jose					100.223			100.223					200.446
Rut 14670651-7 shaw							200.031						200.031
Rut 15059531-2 reinoso guerra jaime sebastian				200.203									200.203
Rut 15328660-4 eguillor lagos daniel alejandro cristob	20.076	20.076	20.076	20.076	20.076	20.076	20.076	20.076	20.076	20.076	20.076	20.076	240.912
Rut 15636871-7 candia rubinstein cristian alexis		30.156			150.312								180.468
Rut 15643244-k ochagavia balbontin francisco de borja					60.056		200.056						260.112
Rut 15643458-2			280.056										280.056
Rut 15643578-3 tocigl domeyko alejandro tomas												250.000	250.000
Rut 15829300-5 rojas lazo valeria de los angeles				200.622									200.622
Rut 15985344-6 iturra cosmelli barbara francisca											180.281	400.281	580.562
Rut 16356194-8 yavar celedon diego						190.268							190.268
Rut 16611766-6 sahli anastassiou matias									200.057				200.057
Rut 17088327-6 bertelsen mayol sebastian			30.034									200.034	230.068
Rut 17325295-1 sobarzo munoz carlos andres					50.207								50.207
Rut 3739400-9 morales tortora alina del carmen			200.066										200.066
Rut 4775764-9 gumucio rivas manuela monica												200.032	200.032
Rut 5342505-4 figueroa arevalo guillermo eduardo						200.006							200.006
Rut 5478723-5 gomez morales victor luis alfonso												250.000	250.000
Rut 5664411-3 costa hamilton jorge andres						170.038						30.019	200.057

[illegible]



(Continuación)

INGRESOS 2023	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Totales
Rut 7808012-4 henriquez clift daysi manuela												60.452	60.452
Rut 7828126-k musalem bendek juan miguel				160.010				200.010					360.020
Rut 7982916-1 ahumada mazuranich julio enrique				200.147	30.000								230.147
Rut 8454127-3 yany gonzalez roberto sebastian andres				200.224									200.224
Rut 8546768-9 prieto zanartu maria magdalena										360.638	20.319		380.957
Rut 8568725-5 sandoval precht maria francisca		30.177			200.177								230.354
Rut 9415379-4 leyton letelier hector alejandro	60.018			200.018		30.018							290.054
Rut 9492353-0 pacheco urRutia luis alberto							200.045						200.045
Rut 9955792-3 del sante vives jose luis			200.043									200.043	400.086
Deposito en efectivo caja vecina						200.300							200.300
Rut 7808012-4 henriquez clift daysi manuela						30.226							30.226
Totales	465.657	506.139	1.315.755	3.117.554	651.388	1.421.403	660.545	560.910	640.638	451.206	751.120	3.992.091	14.534.406

A continuación, se presenta un recuadro con el detalle de los **Egresos** o pagos efectuados mes a mes de acuerdo a lo siguiente:

EGRESOS 2023	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Totales
Rut 10603621-7 sepulveda diaz renato eugenio							783.841		40.000				823.841
Rut 10883484-6 valdes hameau rocio					120.000		10.000	30.000				50.000	210.000
Rut 11839378-3 marin pina rene cristian				175.000	175.000								350.000
Rut 12399689-5 torres torres valezka elizabeth	45.000		90.000	90.000		52.900	90.000		495.000	45.000	45.000	290.000	1.242.900
Rut 12820628-0 olmos chacana venancio richard											3.665.200		3.665.200
Rut 12846693-2 ramos morales ricardo andres					896.944	1.560.682	663.739					643.234	3.764.599
Rut 13979417-6 seco seco cristian humberto								583.329					583.329
Rut 15643458-2									10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
Rut 6372347-9 basilio farias fernando antonio							2.500.000	647.193					3.147.193
Rut 6390127-k toledo roldan gonzalo patricio												2.505.000	2.505.000
Rut 76104588-1 fernando basilio y cia arquitectos asoc										2.500.000		3.180.000	5.680.000
Rut 76257728-3	177.314												177.314
Rut 76676426-6 paiva ingenieria en alta seguridad spa							615.230						615.230
Rut 77201005-2 electro metal spa						990.000	188.100						1.178.100
Pago en linea internet cge												92.400	92.400
Totales	222.314	-	90.000	265.000	1.191.944	2.603.582	4.850.910	1.260.522	545.000	2.555.000	3.720.200	6.770.634	24.075.106



Recomendaciones

En base a la auditoría realizada, se pudo detectar falencias de gestión en términos de procedimientos y control. Dado lo anterior, se considera pertinente proporcionar recomendaciones que pueden ser un aporte para mejorar los procesos administrativo-financieros de la Agrupación, según lo siguiente:

- Mantener el orden de la documentación en papel y/o digital en forma cronológica y clasificada en base a Egresos con el respaldo que lo sustenta.
- Se sugiere generar carpetas digitales mensuales que sean consistentes con los pagos realizados. Esto permitirá un mayor control de la información y finalmente facilitará la revisión.

Cabe señalar, que respecto a la revisión a los años anteriores se ha logrado controlar las conciliaciones y movimientos bancarios.

La continuidad de estas recomendaciones facilitará el análisis posterior y revisión de parte de la Comisión Fiscalizadora de Finanzas.

Sin otro particular y atenta a cualquier consulta o comentario, le saluda cordialmente,

Erika Rojas

Contador Auditor – Asesor Tributario

Santiago, Abril 23 de 2024.
