



Sindicato de Trabajadores N°1
DERCOCENTER
www.SindicatoDercoCenter.cl

**INFORME DE AUDITORIA
SINDICATO N°1 DE TRABAJADORES
DERCOCENTER**

REF: DERCO_01

Versión 01

Fecha 02-12-2021

INFORME AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

AUDITORIA INICIAL

**SINDICATO N°1
DE TRABAJADORES
DERCOCENTER S.A.**

01-07-2021, 31-10-2021

Diciembre de 2021

**Estimado
Paulo Rojas
Presidente
Sindicato n°1 de Trabajadores Dercocenter
Santiago**


Se ha realizado una auditoría a los Estados Financieros del Sindicato de Trabajadores N°1 Dercocenter S.A., correspondiente al periodo comprendido entre el **01.07.2021 y 31.10.2021**.

El presente informe se ajustó a lo dispuesto en las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Chile (NAGA) aplicables a los ingresos y egresos de la organización sindical; empleando procedimientos analíticos y realizando indagaciones al personal responsable de los asuntos financieros y contables.

Así mismo se expresan conclusiones con independencia sobre el origen y uso de los recursos disponibles por la organización que preside; conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.


La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado, siendo responsabilidad de la Directiva del Sindicato, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, siendo debidamente respaldados y documentados en los papeles de trabajo.

Basado en la revisión de la documentación proporcionada por la Directiva del Sindicato N°1 de Dercocenter, puedo concluir que los registros contables de los recursos obtenidos y erogaciones realizadas al **31 de octubre del año 2021** corresponden a la operación propia de la organización.

 <p>Sindicato de Trabajadores N°1 DERCOCENTER www.SindicatoDercoCenter.cl</p>	INFORME DE AUDITORIA SINDICATO N°1 DE TRABAJADORES DERCOCENTER	REF: DERCO_01
		Versión 01
		Fecha 02-12-2021

Contenido

1.	OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA.....	4
1.1	Objetivo General	4
1.2	Objetivos Específicos.....	4
2.	ALCANCE DE LA AUDITORÍA	4
3.	CONCLUSIONES GENERALES	5
4.	RELACIÓN DE HALLAZGOS.....	5
5.	PLAN DE MEJORAMIENTO.....	5
6.	RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6
6.1.	Ingresos	6
6.2.	Egresos	7

 <p>Sindicato de Trabajadores N°1 DERCOCENTER www.SindicatoDercoCenter.cl</p>	INFORME DE AUDITORIA SINDICATO N°1 DE TRABAJADORES DERCOCENTER	REF: DERCO_01
		Versión 01
		Fecha 02-12-2021

1. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Los objetivos de la auditoría fueron los siguientes:

1.1 Objetivo General

Entregar una opinión independiente de los ingresos y egresos efectuados por el Sindicato N°1 de Dercocenter, de la empresa Derco Center, entre el **01.07.2021 y 31.10.2021**.

1.2 Objetivos Específicos


- a) Revisión y validación de los ingresos de acuerdo con Cartolas bancarias.
- b) Conciliación entre los informes entregados por el Departamento de RRHH y cartolas Bancarias.
- c) Revisión y validación de los egresos de la organización
- d) Verificación de la documentación de respaldo de los egresos efectuados entre el **01.07.2021 y 31.10.2021**

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se evaluará y verificará la revisión de las conciliaciones contables y análisis del manejo de las cuentas de ingresos y egresos del Sindicato N°1 de Dercocenter, identificando los movimientos y su naturaleza.

Deberá incluir la declaración de haberse desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile.

Se entregará informe con los hallazgos y recomendaciones pertinentes a las cuentas analizadas.

 <p>Sindicato de Trabajadores N°1 DERCOCENTER www.SindicatoDercoCenter.cl</p>	INFORME DE AUDITORIA SINDICATO N°1 DE TRABAJADORES DERCOCENTER	REF: DERCO_01
		Versión 01
		Fecha 02-12-2021

3. CONCLUSIONES GENERALES

Según la revisión analítica realizada a los ingresos y egresos del Sindicato N°1 de Dercocenter, en el periodo comprendido entre julio y octubre del año 2021, se puede concluir que las transacciones corresponden en su totalidad a la operación propia de la organización.

Las observaciones y sugerencias indicadas en el presente informe tienen relación con la forma de exponer los gastos e ingresos del Sindicato n°1, y ayudaran a la gestión propia de este.

4. RELACIÓN DE HALLAZGOS

Como resultado de la auditoría, se estableció un hallazgo administrativo:

- Durante la revisión, si bien se realiza un adecuado trabajo de parte de la directiva, se ha evidenciado de forma puntual, que no todos los ingresos tenían sus respaldos y glosas muy poco uniformes y claras.

5. PLAN DE MEJORAMIENTO

- Respecto de los respaldos tanto de los ingresos como egresos, y para evitar el deterioro o pérdida de la información, y juntamente con una filosofía de sustentabilidad, se recomienda la digitalización de la información y cierres bancarios mensuales.

Para lo cual se sugiere que cada fin de mes se cree una carpeta en Excel y se proceda a realizar una conciliación bancaria, esto corresponde a una comparación entre los respaldos físicos v/s los movimientos de cada cartola, en esta carpeta se debe digitalizar la cartola del mes, y los respaldos de cada ingreso y egreso, y que se mantenga una glosa uniforme y que identifique claramente la naturaleza de cada movimiento.

Este procedimiento se sugiere para que esté disponible para el análisis de los socios u otras organizaciones externas cada vez que se necesite.



Sindicato de Trabajadores N°1
DERCOCENTER
www.SindicatoDercoCenter.cl

**INFORME DE AUDITORIA
SINDICATO N°1 DE TRABAJADORES
DERCOCENTER**

REF: DERCO_01

Versión 01

Fecha 02-12-2021

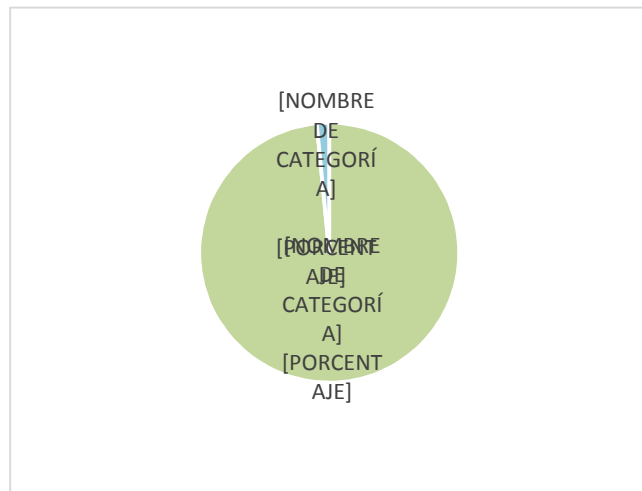


6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

6.1. Ingresos

Los abonos directos que se observaron en las cartolas bancarias corresponden al pago directo de los socios por concepto de Convenio Movistar, cuotas sindicales y cuotas de préstamos de los socios.

Según la naturaleza de los ingresos entre julio y octubre del año 2021, se puede observar:





6.2. Egresos

Respecto de los gastos los mayores desembolsos corresponden a rendiciones, préstamos al personal, y pago del convenio de telefonía celular con la empresa Movistar y Wom.

Según la naturaleza de los egresos entre Julio y octubre del año 2021, se puede observar:

