COMISIÓN REVISORA DE CUENTAS

Sindicato de Trabajadores Claro Chile S.A.

Presentación

El presente informe corresponde a la revisión realizada por la comisión Revisora de Cuentas de Sindicato de Trabajadores Claro Chile S.A, siguiendo el estatuto vigente según Artículo 31 del TITULO VI.

Los ítems revisados fueron del periodo comprendido entre julio 2019 y diciembre 2020, con la intención de realizar un dictamen sobre cómo se han administrado los recursos asociados al sindicato y los fondos de los miembros que participan en éste.

Cabe destacar que, en esta ocasión la comisión revisora de cuentas ha sido compuesta por dos integrantes no cumpliendo así la regla del mínimo de 3 integrantes como indica el actual estatuto. Esto debido a una serie de inconvenientes de los socios que en un principio la conformaban, quienes por problemas personales debieron abandonar la labor. No existiendo tiempo razonable de componer nuevamente un grupo para la revisión.

Integrantes de la comisión

Paulina Caro Cac Apoquindo

Javiera Martínez Calderón Cac Puerto Montt

Convenios instituciones financieras

Se realiza análisis de la cartola bancaria y archivos entregados por la directiva para la correcta revisión de las cuentas involucradas, cabe destacar que los datos son congruentes, coinciden de forma exacta. Esta revisión se realizó en base a al depósito final que realiza la empresa a la cuenta del sindicato por descuentos realizados por créditos otorgados en convenios vigente, ya que dicho monto puede variar a lo informado por bancos debido a distintas situaciones (licencia médica, límite de descuentos legales, desvinculaciones, etc)

Cuentas involucradas

Convenio Bci Nova

Convenio Coopeuch

Convenio Capual

Se revisan los descuentos realizados por la empresa a los socios por concepto de préstamo en convenio, siendo 100% congruente en tiempo y montos, los depósitos bancarios contra pago a dichas instituciones

Además, destacar que los archivos se encuentran claros, específicos y ordenados. Lo que facilita la revisión y control.

BCI NOVA								
2019	RECIBIDO	PAGADO	PAGO		2020	RECIBIDO	PAGADO	PAGO
JULIO	\$ 1.215.027	\$ 1.215.027	13-08-2019		ENERO	\$ 657.367	\$ 657.367	10-02-2020
AGOSTO	\$ 1.215.027	\$ 1.215.027	10-09-2019		FEBRERO	\$ 290.192	\$ 290.192	11-03-2020
SEPTIEMBRE	\$ 521.323	\$ 521.323	10-10-2019		MARZO	\$ 190.341	\$ 190.341	10-04-2020
OCTUBRE	\$ 521.323	\$ 521.323	13-11-2019		ABRIL	\$ 190.341	\$ 190.341	12-05-2020
NOVIEMBRE	\$ 110.033	\$ 110.033	10-12-2019		MAYO	\$ 190.341	\$ 190.341	10-06-2020
DICIEMBRE	\$ 767.400	\$ 767.400	13-01-2020		JUNIO	\$ 190.341	\$ 190.341	10-07-2020
					JULIO	\$ 190.341	\$ 190.341	10-08-2020
					AGOSTO	\$ -		
					SEPTIEMBRE	\$ -		
					OCTUBRE	\$ -		
					NOVIEMBRE	\$ -		
					DICIEMBRE	\$ -		

CONVENIO CAPUAL							
2019	RECIBIDO	PAGADO	PAGO	2020	RECIBIDO	PAGADO	PAGO
JULIO	\$ 11.615.724	\$ 11.723.317	13-08-2019	ENERO	\$ 12.912.181	\$ 12.912.181	10-02-2020
AGOSTO	\$ 12.137.282	\$ 12.137.282	10-09-2019	FEBRERO	\$ 11.854.954	\$ 11.854.954	11-03-2020
SEPTIEMBRE	\$ 11.126.320	\$ 11.126.320	10-10-2019	MARZO	\$ 10.921.395	\$ 10.921.395	10-04-2021
OCTUBRE	\$ 11.679.348	\$ 11.679.348	13-11-2019	ABRIL	\$ 10.739.942	\$ 10.739.942	12-05-2020
NOVIEMBRE	\$ 10.831.689	\$ 10.831.689	10-12-2019	MAYO	\$ 10.825.545	\$ 10.738.216	10-06-2020
DICIEMBRE	\$ 12.649.549	\$ 12.649.549	13-01-2020	JUNIO	\$ 10.852.959	\$ 10.852.959	10-07-2020
				JULIO	\$ 9.330.757	\$ 9.330.757	10-08-2020
DIFERENCIA JULIO 2019				AGOSTO	\$ 8.125.114	\$ 8.125.114	07-09-2020
RUT	MONTO CUOTA	PAGADO	Observacion	SEPTIEMBRE	\$ 10.198.568	\$ 10.198.568	08-10-2020
15xxxxxx-x	74.422	73796	Pagado	OCTUBRE	\$ 7.915.585	\$ 7.915.585	06-11-2020
15xxxxxx-x	38.322	27441	Pagado	NOVIEMBRE	\$ 7.187.983	\$ 7.187.983	10-12-2020
15xxxxxx-x	122.348	26262	Pagado	DICIEMBRE	\$ 7.829.776	\$ 7.829.776	11-01-2021
	\$ 235.092	\$ 127.499		*MAYO DESCUENTO REALIZADO POR ERROR A SOCIO EL CUAL ES DEVUELTO MEDIANTE TRANSFERENCIA BANCARIA POR UN MONTO DE \$87.329			
DIFERENCIA	\$	107.593					

COOPEUCH								
2019	RECIBIDO	PAGADO	PAGO		2020	RECIBIDO	PAGADO	PAGO
JULIO	\$ 3.863.697	\$ 3.869.697	13-08-2019		ENERO	\$ 2.675.844	\$ 2.675.844	10-02-2020
AGOSTO	\$ 3.546.928	\$ 3.546.928	10-09-2029		FEBRERO	\$ 2.409.509	\$ 2.409.509	11-03-2020
SEPTIEMBRE	\$ 3.207.096	\$ 3.207.096	10-10-2019		MARZO	\$ 2.250.799	\$ 2.250.799	10-04-2020
OCTUBRE	\$ 3.081.801	\$ 3.081.801	13-11-2019		ABRIL	\$ 1.742.380	\$ 1.601.040	12-05-2020
NOVIEMBRE	\$ 2.121.489	\$ 2.121.489	10-12-2019		MAYO	\$ 1.729.799	\$ 1.729.799	10-06-2020
DICIEMBRE	\$ 2.888.329	\$ 2.888.329	13-01-2020		JUNIO	\$ 1.081.625	\$ 1.081.625	10-07-2020
					JULIO	\$ 1.267.514	\$ 1.267.514	10-08-2020
					AGOSTO	\$ 1.269.342	\$ 1.268.342	07-09-2020
					SEPTIEMBRE	\$ 1.440.159	\$ 1.440.159	08-10-2020
					OCTUBRE	\$ 798.544	\$ 798.544	10-11-2020
					NOVIEMBRE	\$ 946.015	\$ 946.015	10-12-2020
					DICIEMBRE	\$ 1.130.332	\$ 1.130.332	11-01-2021
					*ABRIL \$141.340 NO ES PAGADA A COOPEUCH, SE TRANSFIERE DIRECTAMENTE A SOCIO 04-05-2020 SE VERIFICA EN CARTOLA BANCARIA			
					AGOSTO ERROR DE \$1.000 EN TRANSFERENCIA			

Convenio GASCO

Se revisaron todos los documentos ligados al convenio Gasco, si bien en su mayoría está todo correctamente registrado, existen algunas incongruencias que queda registro en revisión que a continuación se detalla.

Se recomienda un mejor orden y control en el registro de este proceso, ya que al realizar revisión las planillas se encuentran desordenadas y poco claras.

En lo posible podría delegarse esta función por departamentos, es decir, los pagos contados podrían realizarse mediante un delegado para así poder realizar una única transferencia bancaria por departamento y poder acortar el proceso tanto de control como de revisión

Resultados revisión 2019

JULIO			AGOSTO		
	REGISTRO	REVISION		REGISTRO	REVISION
PLANILLA	\$ 997.239	\$ 997.239	PLANILLA	\$ 1.125.946	\$ 1.125.946
CONTADO	\$ 1.360.935	\$ 1.312.862	CONTADO	\$ 1.696.326	\$ 1.696.324
TOTAL	\$ 2.358.174	\$ 2.310.101	TOTAL	\$ 2.822.272	\$ 2.822.270
PAGO	\$ 2.358.174	10-07-2019	PAGO	\$ 2.735.558	14-08-2021
SOCIO EN NOMINA CON 2 VALES DE 45 KG MONTO \$75.442, PAGO SE REALIZA POR DOS DE 15 KG MONTO \$27.390			DIFERENCIA EN PAGO -\$86.717 NO SE LOGRA DETERMINAR		
SEPTIEMBRE					
	REGISTRO	REVISION			
PLANILLA	\$ 787.383	\$ 772.524			
CONTADO	\$ 1.052.057	\$ 1.052.057			
TOTAL	\$ 1.839.440	\$ 1.824.581			
PAGO	\$ 1.839.368	10-09-2019			
NO SE APLICA DCTO A SOCIO HASTA OCTUBRE DEBIDO A L. MEDICA.					

Resultados revisión 2020

MAYO	REGISTRO	REVISION		JUNIO	REGISTRO	REVISION
PLANILLA	\$ 1.024.338	\$ 1.024.338		PLANILLA	\$ 1.116.655	\$ 1.089.119
CONTADO	\$ 691.389	\$ 691.389		CONTADO	\$ 801.914	\$ 829.449
TOTAL	\$ 1.715.727	\$ 1.715.727		TOTAL	\$ 1.918.569	\$ 1.918.568
PAGO	\$ 1.715.629	13-05-2020		PAGO	\$ 1.918.446	10-06-2020
JULIO	REGISTRO	REVISION		AGOSTO	REGISTRO	REVISION
PLANILLA	\$ 1.037.246	\$ 1.023.205		PLANILLA	\$ 1.027.890	\$ 1.017.554
CONTADO	\$ 1.347.158	\$ 1.350.584		CONTADO	\$ 1.754.119	\$ 1.754.119
TOTAL	\$ 2.384.404	\$ 2.373.789		TOTAL	\$ 2.782.009	\$ 2.771.673
PAGO	\$ 2.384.260	08-07-2020		PAGO	\$ 2.781.744	12-08-2020
*DIFERENCIA \$10.615 EN DESCUENTO POR L MEDICA, PAGADO A POSTERIORI				*DIFERENCIA \$10.336 EN DESCUENTO POR L MEDICA, PAGADO A POSTERIORI		
SEPTIEMBRE	REGISTRO	REVISION				
PLANILLA	\$ 1.163.343	\$ 1.149.887				
CONTADO	\$ 2.495.810	\$ 2.426.773				
TOTAL	\$ 3.659.153	\$ 3.576.660				
PAGO	\$ 3.658.796	10-09-2020				
\$24.377 PAGADOS EN DICIEMBRE DEBIDO A L. MEDICA DE SOCIOS.						
DIFERENCIA \$69.037, SOCIO EN NOMINA CON MONTO \$110.842, QUIEN REALIZA TRANSFERENCIA POR \$41.965, NO HAY REGISTRO DE COMO PROCEDIO						

Créditos de emergencia

En los periodos revisados, y en comparación a la última revisión realizada, se verifica control aplicado a este ítem.

Existe respaldo que los créditos otorgados a ex miembro de la directiva Sr Manuel Diaz, por un monto de \$1.080.000 fueron devueltos, cancelados de la siguiente forma:

- \$540.000 mediante liquidación.
- \$300.000 mediante abono a cuenta abril 2019
- \$240.000 mediante abono a cuenta octubre 2019

En la actualidad se lleva un control de prestamos otorgados a los socios, como también un proyectado de pagos presente y futuro.

Se realiza comparativo contra cartola bancaria no existiendo incongruencias.

Se recomienda llevar una nómina mensual de créditos otorgados, para así facilitar el control y búsqueda de información relevante con respecto al mismo. Planilla de nómina de créditos actualizada hasta mayo 2020. Se determinan las transacciones correctas siempre en revisión contra cartola bancaria.

RESUMEN 2019					
JULIO			AGOSTO		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
\$ 1.800.000	\$ 1.800.000	OK	\$ 1.850.000	\$ 1.835.000	OK
			*CREDITO DE \$100.000, SOCIO SOLO PAGA \$75.000		
SEPTIEMBRE			OCTUBRE		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
\$ 1.140.000	\$ 1.080.000	OK	\$ 1.920.000	\$ 1.920.000	OK
NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
\$ 1.020.000	\$ 1.020.000	OK	\$ 1.920.000	\$ 1.680.000	OK
			* DOS CREDITOS NO SON RECUPERADOS		

RESUMEN 2020					
ENERO			FEBRERO		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
\$ 1.710.000	\$ 1.710.000	OK	\$ 1.560.000	\$ 1.560.000	OK
MARZO			ABRIL		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
\$ 1.920.000	\$ 1.920.000	OK	\$ 600.000	\$ 600.000	OK
MAYO			JUNIO		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
\$ 900.000	\$ 900.000	OK	\$ 1.020.000	\$ 1.020.000	OK
JULIO			AGOSTO		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
\$ 600.000	\$ 600.000	OK	\$ 240.000	\$ 240.000	OK
SEPTIEMBRE			OCTUBRE		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
NO EXISTEN PRESTAMOS			\$ 240.000		OK
NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
PRESTADO	RECUPERADO	BANCO	PRESTADO	RECUPERADO	BANCO
\$ 600.000		OK	\$ 240.000		OK
*OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE NO SE DETERMINA RECUPERADO YA QUE AUN NO HAN SIDO COBRADAS LAS CUOTAS EN SU TOTALIDAD					

Gift cards

Gift cards navidad 2019

Se verifica la cantidad de gift cards adquiridas contra entrega, existen documentos de respaldo y transferencia a Cencosud, como también la transferencia en dinero a los socios de zonas extremas.

Se verifica la entrega con las respectivas actas de firmas, faltando 9 actas de entrega.

Se recomienda más allá de la contingencia continuar con el sistema de gift cards digital, es más transparente y fácil de tener un control de la correcta entrega de este beneficio.

NAVIDAD 2019		
	MONTO	FECHA
GIFTCARD	\$ 31.875.000	14-04-2019
TRANSFERENCIA	\$ 1.370.000	12-12-2019

1° Mayo 2020		
	MONTO	FECHA
GIFTCARD	\$ 17.072.000	27-04-2020
TRANSFERENCIA	\$ 960.000	29-04-2020

NAVIDAD 2019			
	MONTO	FECHA	Q
GIFTCARD	\$ 27.910.000	07-12-2020	862
TRANSFERENCIA	\$ 1.550.000	12-12-2020	

Servicio taxi

Se verifica que existe un control y reporte en el uso de móviles. Además, existe una baja considerable en el uso y costo de ítem llegando a una reducción de costo de casi un 50%.

Se adjunta tabla resumen de gastos en móviles por usuario, y el total pagado por mes en el periodo revisado. No existiendo servicios realizados fuera de política según "Protocolo uso de móviles".

USUARIO	Suma de Total Servicio
AMBAR DAMICO	\$ 109.960
DANIELA MEZA	\$ 390.370
DELEGADOS AMPLIADO	\$ 87.570
JUAN PABLO JARA	\$ 33.480
KARINA BOZZO	\$ 223.380
MAURICIO MENESES	\$ 624.540
MIRNA GAVILAN	\$ 23.890
MONICA VOGUEL	\$ 68.960
PAOLA IGOR	\$ 529.200
Total general	\$ 2.091.350

Fecha Factura	Mes	Monto	Mes de pago
30-08-2019	SEPTIEMBRE	\$ 206.550	oct-19
01-10-2019	OCTUBRE	\$ 94.420	nov-19
04-11-2019	NOVIEMBRE	\$ 314.310	mar-20
02-12-2019	DICIEMBRE	\$ 161.490	dic-19
31-12-2019	ENERO 2020	\$ 102.400	ene-20
03-02-2020	FEBRERO 2020	\$ 19.850	feb-20
03-03-2020	MARZO 2020	\$ 62.760	jun-20
30-03-2020	ABRIL 2020	\$ 46.550	abr-20
28-05-2020	MAYO 2020	\$ 87.220	may-20
01-07-2020	JUNIO 2020	\$ 34.340	jul-20
29-07-2020	JULIO 2020	\$ 145.300	ago-20
26-08-2020	AGOSTO 2020	\$ 34.640	sept-20
02-10-2020	SEPTIEMBRE 2020	\$ 390.640	oct-20
30-10-2020	OCTUBRE 2020	\$ 250.890	nov-20
27-11-2020	NOVIEMBRE 2020	\$ 116.840	dic-20
31-12-2020	DICIEMBRE 2020	\$ 23.150	ene-21
	TOTAL	\$ 2.091.350	

Viáticos

Se realiza revisión de viáticos con la información entregada por la directiva. Existe un reporte con depósitos y rendiciones, respaldadas con documentos, boletas, facturas, comprobantes de traslados que coinciden, etc. Cabe destacar que innumerables documentos se encuentran ilegibles o borrosos no permitiendo determinar montos, fechas y lugares de compra.

Actualmente existe un control de los depósitos realizados a cada socio, siendo estos analizados y comparados contra cartola bancaria, no existiendo discrepancia ni depósitos no registrados.

Los datos analizados como viáticos no incluyen pasajes aéreos ni alojamientos que hayan sido pagados directamente desde la cuenta bancaria del sindicato, solamente rendiciones de depósitos de dinero realizados directamente a los socios en sus cuentas bancarias personales.

Se recomienda realizar rendiciones de forma clara, imágenes nítidas que permitan determinar el gasto correspondiente. Por ejemplo, fotografía en vez de scanner plasmando mediante print de pantalla en archivos de rendiciones.

Se sugiere justificar gastos con boleta, no con comprobante de pago, ya que este no muestra en detalle lo comprado. Esto ayudaría a la transparencia.

No está demás agregar, con el fin de facilitar futuras revisiones de cuentas, el que se organice de mejor y más clara manera la información entregada. Dicho esto, debido a que existen cruces de información (gastos de dirigentes en la rendición de otros dirigentes), errores de enunciado en los archivos, etc. Si bien esto no afectó a la contabilidad si genera retraso en el proceso de revisión.

Además, y de suma importancia y para mejorar las próximas revisiones y transparencia en fondos sindicales, se recomienda justificar viajes, ya sea motivos específicos o visitas de rutina a las instalaciones, así se realiza una revisión mas transparente de los fondos entregados a los socios.

Se adjunta tabla resumen

Resumen viáticos

nombre	2019		2020		2021		Total Suma de Deposito	Total Suma de Rendición
	Suma de Deposito	Suma de Rendición	Suma de Deposito	Suma de Rendición	Suma de Deposito	Suma de Rendición		
Daniela Meza	\$ 545.630	\$ 526.655	\$ 619.192	\$ 602.397	\$ -	\$ 35.777	\$ 1.164.822	\$ 1.164.829
Karina Bozzo	\$ 1.111.753	\$ 1.069.213	\$ 709.106	\$ 712.269	\$ -	\$ 39.377	\$ 1.820.859	\$ 1.820.859
Paola Igor	\$ 1.286.693	\$ 1.259.172	\$ 1.622.374	\$ 1.608.422	\$ 234.095	\$ 275.568	\$ 3.143.162	\$ 3.143.162
Ambar Damico	\$ 836.720	\$ 835.162	\$ 324.652	\$ 316.240	\$ 43.730	\$ 53.700	\$ 1.205.102	\$ 1.205.102
Mirtha Gavilan	\$ 624.111	\$ 517.071	\$ 461.536	\$ 555.441	\$ 154.000	\$ 167.135	\$ 1.239.647	\$ 1.239.647
Juan Jara	\$ 115.200	\$ 100.200	\$ -	\$ 15.000			\$ 115.200	\$ 115.200
Mauricio Meneses	\$ 525.332	\$ 525.332	\$ 76.451	\$ 55.780	\$ -	\$ 20.671	\$ 601.783	\$ 601.783
Total general	\$ 5.045.439	\$ 4.832.805	\$ 3.813.311	\$ 3.865.549	\$ 431.825	\$ 592.228	\$ 9.290.575	\$ 9.290.582

- En marzo 2021 los dirigentes hicieron devolución del dinero de viáticos sobrantes de depósitos anteriores.

NOMBRE	MOTIVO	CARGO	ABONO
AMBRA D'AMICO	DEVOLUCION		\$ 12.996
DANIELA MEZA	DEVOLUCION		\$ 35.777
KARINA BOZZO	DEVOLUCION		\$ 151.985
MAURICIO MENESI	DEVOLUCION		\$ 20.671
MIRTHA GAVILAN	DEVOLUCION		\$ 58.640
PAOLA IGOR	DEVOLUCION		\$ 65.673

Revisado contra cartola bancaria

Costos fijos y variables

A modo de informar a los socios de este sindicato, se presenta a continuación un listado de gastos considerados fijos y esenciales para el funcionamiento correcto de los procedimientos y servicios sindicales.

Fijos

Suma de MONTO	AÑO		
Etiquetas de fila	2019	2020	Total general
ABOGADA	\$ 812.700	\$ 3.367.695	\$ 4.180.395
HOSTING	\$ 287.980	\$ 287.980	\$ 575.960
Total general	\$ 1.100.680	\$ 3.655.675	\$ 4.756.355

Variables

SERVICIO	Suma de MONTO
AGUA ANTOFAGASTA	\$ 80.000
AGUA ARICA	\$ 42.000
AGUA CALAMA	\$ 20.000
AGUA COQUIMBO	\$ 30.000
AGUA LA SERENA	\$ 90.000
ASESOR FINANCIERO	\$ 1.291.633
NEOVOTING	\$ 2.851.333
ABOGADA NEG. COLECTIVA	\$ 8.000.000
Total general	\$ 12.404.966

- Neovoting corresponde a servicio de votación certificada

Activos

Se adjunta listado de activos vigentes y en poder de los dirigentes sindicales para uso de sus funciones.

ACTIVOS	
Notebook	HP RTL8723DE
Notebook	HP RTL8723DE
Notebook	Lenovo AMD A9 Ideapad S145
Notebook	Samsung NP270E4E
Notebook	Lenovo
Notebook	Asus X54OU4
Notebook	Tshiba Satellite SP3214WL
Notebook	Acer N16q1
Accesorios	Mouse hp
Accesorios	Data
Impresora	Multifuncional
Accesorios	Hervidor de agua 20 litro
Tv y Audio	Parlante Microlab
Publicidad	3 Pendones
Accesorios	Scanner
Accesorios	Disco Duro toshiba
Impresora	IMPRESORA EPSON L3150 MODELO C634C
Accesorios	Camara web microsoft
Escritorio	Perforadora
Escritorio	Corchetera
Accesorios	Hervidor 1.8 litros valory
Tv y Audio	Televisor masterg 50 pulgadas

Dictamen final

Hemos realizado el análisis de las cuentas entre los periodos julio 2019 y diciembre 2020, con precedente la revisión anterior y en base a eso determinamos que actualmente existe un control y correcto manejo de las cuentas y movimientos de dinero.

Se puede determinar un resultado veraz y concreto, con recomendaciones y mejoras para el futuro. Existe control en la gestión realizada, congruencia en los movimientos.

Cabe destacar que esta comisión revisora, debido a los acontecimientos que se indican en la presentación, tuvo que realizar este trabajo en un tiempo acotado, pero siempre de forma responsable, limpia y objetiva.