

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 del Sindicato de trabajadores Claro Chile S.A., de acuerdo a lo indicado por el artículo 31 del TITULO VI “DE LAS COMISIONES” del estatuto vigente.

El período revisado corresponde al primer semestre del año 2021 con la finalidad de dar a conocer a cada socio del sindicato la administración de recursos y de los fondos monetarios que este posee.

La comisión revisora de cuentas ha sido compuesta por 3 miembros, cumpliendo así, con el mínimo estipulado para lograr constituirse y sus integrantes son los siguientes:

- Carlos Jara – CAC Maipú.
- Ximena Cabrera – CAC Temuco.
- Ignacio Contreras – CAC Quilpué.

Respecto a las cuentas, revisadas por esta comisión, y a cada movimiento realizado en la cuenta cte. del sindicato, se ha revisado cada movimiento bancario junto a la documentación que lo respalde, de tal forma que la revisión se desglosa en los siguientes ítems:

- Convenio CAPUAL y COOPEUCH.
- Convenio GASCO.
- Créditos de emergencia.
- Distinción académica
- Uso de servicios móviles.
- Viáticos.
- Giftcards.
- Costos por asesorías.
- Activos del sindicato.

Convenio CAPUAL y COOPEUCH

A continuación se detallan, mes a mes, los montos recibidos por el sindicato por concepto de préstamos de cooperativas y la comparación con el pago que se realizó a estas:

ENERO_2021			
DESCRIPCIÓN	TOTAL MONTO PAGADO	COMPROBANTE_ TRANSFERENCIA	DIFERENCIA
Capual	\$ 7.728.233	\$ 7.605.541	\$ 122.692
Coopeuch	\$ 1.095.232	\$ 1.095.232	\$ -

OBSERVACION DIFERENCIAS				
RUT	NOMBRE	MONTO CUOTA	DESCRIPCIÓN	Observación
		\$ 122.692	Capual	No transferido a Capual

Esta diferencia fue detectada en su momento por los dirigentes sindicales y regularizada el día 29-01-2021, realizando la devolución del monto íntegro al socio afectado.

FEBRERO_2021			
DESCRIPCIÓN	TOTAL MONTO PAGADO	COMPROBANTE_ TRANSFERENCIA	DIFERENCIA
Capual	\$ 7.982.877	\$ 7.982.877	\$ -
Coopeuch	\$ 1.103.932	\$ 1.103.932	\$ -

MARZO_2021			
DESCRIPCIÓN	TOTAL MONTO PAGADO	COMPROBANTE_ TRANSFERENCIA	DIFERENCIA
Capual	\$ 7.444.020	\$ 7.444.020	\$ -
Coopeuch	\$ 886.376	\$ 886.376	\$ -

ABRIL_2021			
DESCRIPCIÓN	TOTAL MONTO PAGADO	COMPROBANTE_ TRANSFERENCIA	DIFERENCIA
Capual	\$ 6.730.562	\$ 6.730.562	\$ -
Coopeuch	\$ 966.911	\$ 966.911	\$ -

MAYO_2021			
DESCRIPCIÓN	TOTAL MONTO PAGADO	COMPROBANTE_ TRANSFERENCIA	DIFERENCIA
Capual	\$ 6.764.077	\$ 6.764.077	\$ -
Coopeuch	\$ 969.671	\$ 969.671	\$ -

JUNIO_2021			
DESCRIPCIÓN	TOTAL MONTO PAGADO	COMPROBANTE_ TRANSFERENCIA	DIFERENCIA
Capual	\$ 7.332.663	\$ 7.332.663	\$ -
Coopeuch	\$ 935.831	\$ 933.071	\$ 2.760

Esta diferencia fue detectada en su momento por los dirigentes sindicales y regularizada el día 15-07-2021, realizando la devolución del monto integro al socio afectado.

Convenio GASCO

En el presente informe solo aplica la revisión correspondiente al mes de Junio 2021, en la cual se logra verificar que los montos ingresados por descuento por planilla y los montos recibidos en la cuenta del sindicato por transferencia cuadran, dichos valores son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	TOTAL MONTO PAGADO
Desc. Planilla	\$ 1.205.536
Transferencia	\$ 3.638.600
	\$ 4.844.136

Créditos de emergencia

En cuanto a los créditos de emergencia que pueden solicitar los socios del sindicato se presenta la siguiente tabla donde se pueden observar los montos transferidos y cuanto es lo ya devuelto por cada préstamo sindical durante el 1er semestre del 2021:

Fecha Transferencia	Monto solicitado	Monto devuelto	Observación
18-01-2021	\$120.000	\$100.000	
29-01-2021	\$120.000	\$120.000	
09-02-2021	\$120.000	\$60.000	
08-03-2021	\$180.000	\$90.000	
09-03-2021	\$120.000	\$120.000	
16-03-2021	\$120.000	\$60.000	
14-04-2021	\$120.000	\$80.000	
14-04-2021	\$120.000	\$40.000	
15-04-2021	\$120.000	\$20.000	
16-04-2021	\$120.000	\$40.000	
16-04-2021	\$120.000	\$40.000	
16-04-2021	\$120.000	\$40.000	
16-04-2021	\$120.000	\$40.000	
22-04-2021	\$120.000	\$40.000	
14-05-2021	\$120.000	\$20.000	
25-05-2021	\$120.000	\$20.000	
10-06-2021	\$120.000	\$0	1era cuota a pagar en Julio 2021
10-06-2021	\$120.000	\$0	1era cuota a pagar en Julio 2021
14-06-2021	\$120.000	\$0	1era cuota a pagar en Julio 2021
30-06-2021	\$120.000	\$0	1era cuota a pagar en Julio 2021
	\$2.460.000	\$930.000	

En este ítem se debe tener en cuenta que el pago puede realizarse hasta en 6 meses, por este motivo, la recaudación lleva más tiempo.

Distinción académica

Por concepto de distinción académica hubo 25 socios, y/o hijos de estos, que recibieron el beneficio:

Nivel enseñanza	Cantidad	Monto beneficio	Total
1° a 4° básico	7	\$ 20.000	\$ 140.000
5° a 8° básico	4	\$ 25.000	\$ 100.000
Media	2	\$ 50.000	\$ 100.000
Técnica	6	\$ 75.000	\$ 450.000
Universitaria	6	\$ 100.000	\$ 600.000
			\$ 1.390.000

Uso de servicios móviles (taxi)

Teniendo en cuenta la contingencia nacional, producto del COVID19, el uso de móviles y viajes de dirigentes a diversas regiones del país ha disminuido considerablemente, sin embargo, se observan los siguientes traslados cancelados en los meses de Enero (transporte de Dic 2020) y Marzo del 2021:

Fecha Solicitud	Solicitud	Rut/Id Solicitante	Solicitante	Pasajero	Rut/Id Pasajero	Origen	Destino	Móvil	Voucher	Hora Ini.	Hora Térm.	Total Servicio
07-12-2020 04:00	1431779	11922217-6	PAOLA IGOR	DANIELA MEZA MEZA	16808660-1	La Capilla 8140, Cerro Navia, Región	SCL - Comodoro Arturo Merino	153	871132	07-12-2020 04:06	07-12-2020 04:21	\$8,110
12-12-2020 18:20	1457942	11922217-6	PAOLA IGOR	DANIELA MEZA MEZA	16808660-1	SCL - Comodoro Arturo Merino	La Capilla 8140, Cerro Navia, Región	531	103760	12-12-2020 19:20	12-12-2020 19:27	\$15,040
Total Servicios: \$23,150												

Fecha Solicitud	Solicitud	Rut/Id Solicitante	Solicitante	Pasajero	Rut/Id Pasajero	Origen	Destino	Móvil	Voucher	Hora Ini.	Hora Térm.	Total Servicio
14-03-2021 17:45	1764040	16808660-1	DANIELA MEZA MEZA	PAOLA IGOR	11922217-6	SCL - Comodoro Arturo Merino	Monjitas 744, Santiago, Región	249	957135	14-03-2021 18:18	14-03-2021 18:57	\$21,200
15-03-2021 14:37	1764725	16808660-1	DANIELA MEZA MEZA	KARINA BOZZO		SCL - Comodoro Arturo Merino	Monjitas 744, Santiago, Región	53	952694	15-03-2021 15:04	15-03-2021 15:29	\$17,610
17-03-2021 10:50	1777446	11922217-6	PAOLA IGOR	KARINA BOZZO		Monjitas 744, Santiago, Región	Las Camelias 1443, La Florida, Región	172	913047	17-03-2021 10:52	17-03-2021 12:59	\$32,020
17-03-2021 16:01	1777771	11922217-6	PAOLA IGOR	KARINA BOZZO		Av. El Salto 5450, Huechuraba, Región	Bellavista, Santiago, Región	383	948691	17-03-2021 16:30	17-03-2021 16:54	\$7,380
17-03-2021 20:56	1778334	16808660-1	DANIELA MEZA MEZA	DANIELA MEZA MEZA	16808660-1	Monjitas 744, Santiago, Región	Cerro Navia, Región Metropolitana, Chile	247	960867	17-03-2021 21:04	17-03-2021 21:18	\$10,040
18-03-2021 17:21	1779163	16808660-1	DANIELA MEZA MEZA	KARINA BOZZO		Av. El Salto 5450, Huechuraba, Región	Santiago, Región Metropolitana, Chile	100	968922	18-03-2021 17:57	18-03-2021 19:10	\$19,740
18-03-2021 17:21	1779164	16808660-1	DANIELA MEZA MEZA	AMBAR DAMICO		Av. El Salto 5450, Huechuraba, Región	Santiago, Estación Central, Región	144	955631	18-03-2021 18:02	18-03-2021 18:33	\$6,900
19-03-2021 10:40	1789589	16808660-1	DANIELA MEZA MEZA	PAOLA IGOR	11922217-6	Monjitas 744, Santiago, Región	SCL - Comodoro Arturo Merino	434	917155	19-03-2021 11:07	19-03-2021 11:07	\$15,100
19-03-2021 11:00	1789562	11922217-6	PAOLA IGOR	KARINA BOZZO		Monjitas 744, Santiago, Región	SCL - Comodoro Arturo Merino	529	125652	19-03-2021 11:10	19-03-2021 11:38	\$15,580
Total Servicios: \$145,570												

Todos los traslados se encuentran debidamente justificados de acuerdo protocolo de uso de móviles, teniendo en cuenta las direcciones hacia las cuales se movilizan, los motivos de traslado y los horarios en los que fueron realizados.

Viáticos

Se realiza revisión de viáticos de acuerdo a la documentación proporcionada por la directiva del sindicato. Dicha revisión se efectúa verificando las transacciones en la cuenta corriente del sindicato y los comprobantes de pago adjuntos por cada dirigente en su rendición, de lo cual se desprende el siguiente reporte:

Mauricio Meneses				
Fecha	Recibido	Rendido	Saldo	Devolución
29-06-2019	\$ 30.000	\$ 25.350	\$ 4.650	
01-08-2019	\$ 24.630	\$ 8.970	\$ 15.660	
01-09-2019	\$ 14.340	\$ 6.000	\$ 8.340	
01-10-2019	\$ -	\$ 35.090	\$ -35.090	
04-10-2019	\$ 30.000	\$ 14.340	\$ 15.660	
01-11-2019	\$ 20.780	\$ 11.620	\$ 9.160	
02-12-2019	\$ 11.620	\$ 8.000	\$ 3.620	
09-12-2019	\$ 273.522	\$ 251.792	\$ 21.730	
31-12-2019	\$ 120.440	\$ 164.170	\$ -43.730	
06-01-2020	\$ 30.000	\$ 9.551	\$ 20.449	
	\$ -	\$ 8.400	\$ -8.400	
02-03-2020	\$ 17.951	\$ 14.630	\$ 3.321	
02-10-2020	\$ 14.630	\$ 13.859	\$ 771	
06-11-2020	\$ 13.870	\$ 9.340	\$ 4.530	
	\$ 601.783	\$ 581.112	\$ 20.671	\$ 20.671

Ambar D'Amico				
Fecha	Recibido	Rendido	Saldo	Devolución
	\$ -	\$ 20.000	\$ -20.000	
05-06-2019	\$ 254.000	\$ 91.150	\$ 162.850	
29-06-2019	\$ 30.000	\$ 92.344	\$ -62.344	
01-08-2019	\$ 30.000	\$ 123.504	\$ -93.504	
01-09-2019	\$ 127.994	\$ 94.200	\$ 33.794	
01-10-2019	\$ 91.204	\$ 75.729	\$ 15.475	
04-10-2019	\$ 30.000	\$ 28.160	\$ 1.840	
01-11-2019	\$0	\$ 13.550	\$ -13.550	
02-12-2019	\$ -	\$ 47.833	\$ -47.833	
02-12-2019	\$ 273.522	\$ 248.692	\$ 24.830	
06-01-2020	\$ 28.442	\$ 21.483	\$ 6.959	
06-01-2020	\$ 105.000	\$ 99.370	\$ 5.630	
03-02-2020	\$ 21.483	\$ 17.880	\$ 3.603	
03-02-2020	\$ 96.370	\$ 76.479	\$ 19.891	
02-03-2020	\$ 17.880	\$ 29.655	\$ -11.775	
02-03-2020	\$ 30.479	\$ 28.108	\$ 2.371	
		\$ 16.190	\$ -16.190	
		\$ 7.045	\$ -7.045	
06-11-2020	\$ 24.998	\$ 20.030	\$ 4.968	
12-03-2021	\$43.730	\$40.704	\$ 3.026	
	\$ 1.205.102	\$ 1.192.106	\$ 12.996	\$ 12.996

Karina Bozzo					
Fecha	Recibido	Rendido	Saldo	Devolución	Observación
29-06-2019	\$ 30.000	\$ 30.000	\$ -		
29-06-2019	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ -		
07-07-2019	\$ 105.000	\$ 99.960	\$ 5.040		
07-07-2019	\$ 30.600	\$ 30.790	\$ -190		
01-08-2019	\$ 30.000	\$ 1.250	\$ 28.750		
01-08-2019	\$ 82.960	\$ 64.220	\$ 18.740		
01-09-2019	\$ 70.320	\$ 72.416	\$ -2.096		
01-10-2019	\$ 77.256	\$ 77.565	\$ -309		
04-10-2019	\$ 50.000	\$ 54.500	\$ -4.500		
14-10-2019	\$ 86.000	\$ 77.710	\$ 8.290		
01-11-2019	\$ 46.275	\$ 88.342	\$ -42.067		
02-12-2019	\$ 88.342	\$ 82.500	\$ 5.842		
02-12-2019	\$ 127.000	\$ 94.310	\$ 32.690		
03-12-2019	\$ 98.000	\$ 34.170	\$ 63.830		
19-12-2019	\$ 60.000	\$ 169.420	\$ -109.420		
06-01-2020	\$ 95.400	\$ 95.100	\$ 300		
24-01-2020	\$ 122.000	\$ 122.000	\$ -		
02-03-2020	\$ 102.100	\$107.000	\$ -4.900		
02-10-2020	\$ 95.276	\$ 88.330	\$ 6.946		
06-11-2020	\$ 97.330	\$ 105.919	\$ -8.589		
20-11-2020	\$ 197.000	\$ 193.920	\$ 3.080		
15-03-2021	\$ 130.000	\$99.260	\$ 30.740	\$ 67.712	Dev. Pasajes no utilizados
15-03-2021	\$ 30.000	\$22.800	\$ 7.200	\$ 44.896	Dev. Pasajes no utilizados
15-03-2021				\$ 39.377	Saldo a favor + dif. Locomoción
	\$ 1.930.859	\$ 1.891.482	\$ 39.377	\$ 151.985	

Mirtha Gavilán				
Fecha	Recibido	Rendido	Saldo	Devolución
01-08-2019	\$ 168.000	\$ 69.750	\$ 98.250	
01-09-2019	\$ 69.570	\$ 89.195	\$ -19.625	
01-10-2019	\$ 48.875	\$ 110.766	\$ -61.891	
04-10-2019	\$ 30.000	\$ -	\$ 30.000	
01-11-2019	\$ 53.266	\$ 33.440	\$ 19.826	
01-11-2019	\$ 30.000	\$ 8.400	\$ 21.600	
02-12-2019	\$ -	\$ 56.711	\$ -56.711	
02-12-2019	\$ 18.000		\$ 18.000	
02-12-2019	\$ 18.000		\$ 18.000	
02-12-2019	\$ 8.400	\$ 19.300	\$ -10.900	
09-12-2019	\$ 100.000	\$ 66.209	\$ 33.791	
20-12-2019	\$ 80.000	\$ 63.300	\$ 16.700	
06-01-2020	\$ 19.300	\$ 36.080	\$ -16.780	
07-01-2020	\$ 36.660	\$ 69.270	\$ -32.610	
02-03-2020	\$ 53.270	\$ 83.121	\$ -29.851	
02-03-2020	\$ 36.080	\$ -	\$ 36.080	
02-10-2020	\$ 67.356	\$ 107.870	\$ -40.514	
06-11-2020	\$ 110.870	\$ 120.760	\$ -9.890	
20-11-2020	\$ 138.000	\$ 138.340	\$ -340	
05-03-2021	\$ 154.000	\$ 108.500	\$ 45.500	
	\$ 1.239.647	\$ 1.181.012	\$ 58.635	\$ 58.640

Daniela Meza				
Fecha	Recibido	Rendido	Saldo	Devolución
30-04-2019	\$ 30.000	\$ 23.500	\$ 6.500	
27-05-2019	\$ 30.000	\$ 21.840	\$ 8.160	
26-06-2019	\$ 30.000	\$ 29.080	\$ 920	
	\$ -	\$ 15.600	\$ -15.600	
01-09-2019	\$ 30.000	\$ 10.230	\$ 19.770	
01-10-2019	\$ 20.250	\$ -	\$ 20.250	
04-10-2019	\$ 30.000	\$ 36.690	\$ -6.690	
01-11-2019	\$ -	\$ 33.670	\$ -33.670	
06-12-2019	\$ 30.360	\$ 39.860	\$ -9.500	
29-11-2019	\$ 136.000	\$ 316.185	\$ -180.185	
29-11-2019	\$ 150.000		\$ 150.000	
10-12-2019	\$ 59.020		\$ 59.020	
06-01-2020	\$ 11.025	\$ 35.190	\$ -24.165	
23-01-2020	\$ 25.200	\$ 20.240	\$ 4.960	
03-02-2020	\$ 29.770	\$ 32.270	\$ -2.500	
17-02-2020	\$ 66.702	\$ 64.244	\$ 2.458	
02-03-2020	\$ 30.272	\$ 16.390	\$ 13.882	
08-09-2020	\$ 28.533	\$ 34.080	\$ -5.547	
02-10-2020	\$ 34.080	\$ 21.610	\$ 12.470	
06-11-2020	\$ 21.610	\$ 20.890	\$ 720	
04-12-2020	\$ 372.000	\$ 319.083	\$ 52.917	
		\$ 24.500	\$ -24.500	
		\$ 13.900	\$ -13.900	
22-04-2021	\$ 30.000			
	\$ 1.194.822	\$ 1.129.052	\$ 35.770	\$ 35.777

Paola Igor				
Fecha	Recibido	Rendido	Saldo	Devolución
29-06-2019	\$ 30.000	\$ 30.000	\$ -	
29-06-2019	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ -	
07-07-2019	\$ 101.000	\$ 64.000	\$ 37.000	
01-08-2019	\$ 118.000	\$ 93.330	\$ 24.670	
01-09-2019	\$ 72.330	\$ 70.190	\$ 2.140	
23-09-2019	\$ 214.000	\$ 239.250	\$ -25.250	
01-10-2019	\$ 88.940	\$ 96.268	\$ -7.328	
04-10-2019	\$ 30.000	\$ 11.244	\$ 18.756	
14-10-2019	\$ 79.000	\$ 80.524	\$ -1.524	
01-11-2019	\$ 37.536	\$ 46.680	\$ -9.144	
01-11-2019	\$ 30.000	\$ 24.310	\$ 5.690	
02-12-2019	\$ 48.680	\$ 76.049	\$ -27.369	
02-12-2019	\$ 64.000	\$ 42.000	\$ 22.000	
02-12-2019	\$ 64.000	\$ 66.560	\$ -2.560	
02-12-2019	\$ 232.221	\$ 148.000	\$ 84.221	
09-12-2019	\$ 35.480	\$ 71.506	\$ -36.026	
20-12-2019	\$ 71.506	\$ 118.701	\$ -47.195	
	\$ -	\$ 10.560	\$ -10.560	
06-01-2020	\$ 85.169	\$ 88.764	\$ -3.595	
02-03-2020	\$ 88.764	\$ 88.830	\$ -66	
02-03-2020	\$ 24.310	\$ 19.260	\$ 5.050	
17-02-2020	\$ 254.000	\$ 204.895	\$ 49.105	
05-09-2020	\$ 650.000	\$ 682.492	\$ -32.492	
02-10-2020	\$ 83.657	\$ 114.794	\$ -31.137	
02-10-2020	\$ 19.260	\$ -	\$ 19.260	
06-11-2020	\$ 113.114	\$ 96.373	\$ 16.741	
06-11-2020	\$ 304.100	\$ 313.014	\$ -8.914	
08-02-2021	\$ 32.200	\$ 32.000	\$ 200	
05-03-2021	\$ 201.895	\$ 177.895	\$ 24.000	
	\$ 3.293.162	\$ 3.227.489	\$ 65.673	\$ 65.673

De los movimientos bancarios en cuanto a lo que a viáticos se refiere, y de acuerdo a las tablas precedentes, en el período de Marzo-Abril 2021 los dirigentes realizan la devolución de viáticos por saldos a favor de acuerdo a la siguiente tabla resumen:

Dev. Viáticos sobrantes anterior periodo	
Dirigente	Monto devuelto
Ambar D'Amico	\$12.996
Daniela Meza	\$35.777
Karina Bozzo	\$151.985
Mauricio Meneses	\$20.671
Mirtha Gavilán	\$58.640
Paola Igor	\$65.673

Giftcards

En este ítem se destaca el beneficio correspondiente a la giftcard por el día del trabajador, de la cual fueron beneficiarios 730 socios, mientras que a otros 44 se les realiza transferencia bancaria directa desde la cuenta del sindicato, de lo cual se desprende la siguiente tabla resumen:

Cantidad	Monto	Observaciones
730	\$ 14.162.000	Nota de cobro 84594 sin firma de recepción
44	\$ 880.000	Transferencia directa
774	\$ 15.042.000	

Costos por asesorías

De acuerdo a las necesidades de las funciones que realizan los dirigentes sindicales, se realizan consultas a asesores en las materias que sean necesarias y para el 1er semestre del año 2021 se realizaron los gastos que, por este concepto, se indican a continuación:

Asesoría laboral	
Fecha	Monto cancelado
04-01-2021	\$283.643
03-02-2021	\$326.500
03-03-2021	\$288.952
13-04-2021	\$288.952
04-05-2021	\$288.952
03-06-2021	\$288.952
	\$1.765.951

Asesoría financiera	
Fecha	Monto cancelado
12-02-2021	\$263.495

Se detecta que en el mes de Febrero de 2021, por el concepto de asesoría laboral, se cancela el monto bruto de la boleta de honorarios electrónica en lugar del monto neto, es decir, se transfiere un monto de \$326.500, en lugar de los \$288.952 que indica la boleta de honorarios.

En el proceso de votaciones para elegir dirigentes sindicales se contrató los servicios de Neovoting y de acuerdo a las condiciones del contrato revisado y la transferencia efectuada el día 23-03-2021, se canceló de parte del sindicato el monto de \$1.815.250.

Activos

A continuación se detallan los activos que posee el sindicato en su poder y que sirven para que la dirigencia pueda desempeñar sus labores;

NOMBRE DEL ARTÍCULO	ASIGNADO A
HP RTL8723DE	Luciano
HP RTL8723DE	Javiera
Lenovo AMD A9 Ideapad S145	irreparable
Samsung NP270E4E	Dirigente 6
Lenovo	felipe
Asus X54OU4	Daniela Meza
Tshiba Satellite SP3214WL	Dirigente 7
Acer N16q1	Ambar D´Amico
Mouse hp	Daniela Meza
Data	
Multifuncional	
Hervidor de agua 20 litro	
Parlante Microlab	
1 Pendones	
Scaner	
Disco Duro toshiba	
IMPRESORA EPSON L3150 MODELO C634C	
Camara web microsoft	
Perforadora	
Corchetera	
Hervidor 1.8 litros valory	
Televisor masterg 50 pulgadas	
2 Pendones	

Dictamen final

De acuerdo a la revisión realizada y en comparación a informes de comisiones anteriores se observa un avance significativo en el orden de la documentación así como en la transparencia, siendo respaldado cada movimiento bancario con los archivos que justifican ese movimiento de dinero, sin embargo, este informe no se encuentra exento de observaciones que sirvan como puntos de mejora para futuras revisiones así como en la gestión de recurso y la eficiencia al momento de futuras revisiones de cuenta, que ayuden a mejorar aún más la transparencia en el proceso y fortalecer la gestión de los recursos del sindicato. A continuación se indican dichas sugerencias:

- Respecto a los pagos de dineros correspondiente a convenios con cooperativas se recomienda realizar un conteo, no solo del monto, si no también de la cantidad de colaboradores, para así conseguir identificar rápidamente algún posible error en descuentos que se le haya realizado a algún socio sindical.
- Debido a que se detectaron varios comprobantes de transferencia bancaria repetidos, es decir, misma transferencia al mismo colaborador en diferentes CAC, sin embargo, el N° de transferencia coincidía, por lo que se comprobó que no había duplicidad en los movimientos bancarios, solo en el respaldo, además que no existen transferencias no informadas, esto en contexto del día del trabajador, es que se recomienda realizar una comprobación previa de la cantidad de transferencias realizadas contra la cantidad de comprobantes que poseen, ya que esto puede producir confusiones en futuras revisiones así como para su propia gestión.
- Estandarizar el llenado de la rendición de los viáticos, si bien existe una planilla con un formato tipo, el mal llenado de esta impide, en algunos casos, visualizar todos los gastos realizados, no obstante, debido a que los comprobantes de pago se encontraban adjuntos y en buen estado, es que se logra sumar el monto utilizado. Por lo que es necesario recordar que cada fila en la planilla es para el llenado de una sola boleta emitida en sus gastos sindicales.
- Realizar cortes de viáticos durante la semana anterior a que la comisión revisora de cuentas comience a solicitar la información, ya que, al momento del cierre del presente informe, se requiere la revisión del año 2019 hasta el presente para cuadrar los gastos y las devoluciones de saldos, lo cual, provocará una mayor carga para la revisión a medida que transcurran los años. Este punto requiere una actualización en el protocolo de uso de viáticos.
- Firmar cada documento tributario emitido, así como redicciones de viáticos, entre otros documentos, a modo de recordatorio, ya que puede ser un ítem a revisar si en algún momento el sindicato se somete a alguna revisión externa, ya sea por contrato de servicios o por fiscalización, esto con la finalidad de mejorar la transparencia en la gestión interna y dar fe de que un documento se encuentra válidamente emitido.
- Respaldo constantemente la información contable del sindicato, de tal forma, que en ausencia de tesorería o por falla de hardware, esta aún se encuentre disponible para los usos que sean necesarios.