

AUDITORES
CONSULTORES



CONSULTORES
INTEGRALES
ASOCIADOS

TRIBUNAL CALIFICADOR DE ELECCIONES

**AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE
REVISIÓN A LOS ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS
PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**



ENTERPRISE WORLDWIDE

"An International Association of Accountants & Advisors"

Jaime Eyzaguirre N° 9 Piso 1 Oficina 13 Fonos: 634 3457 - 364 1390 Fax: 634 5493 Santiago - Chile E-Mail: ciachile@entelchile.net

Santiago, 10 de diciembre de 2014
C - 391- 3.007.-

Señor
Arturo Lagos Parisi
Jefe Departamentos Contabilidad y Personal
Tribunal Calificador de Elecciones
Compañía de Jesús N° 1288 – Santiago
Presente

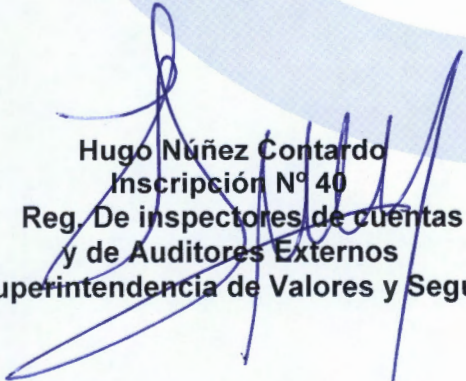
De nuestra consideración:

Adjunto a la presente sírvase recibir el "Informe de Auditoria Externa", correspondiente a la revisión y examen de los ingresos y egresos relativos a las operaciones presupuestarias y contables del Tribunal Calificador de Elecciones por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.-

El objetivo y alcance del trabajo realizado, comprende la identificación y la revisión de los debidos respaldo de los Items relativos a los Ingresos y Egresos como a la documentación que respaldan la fuente y desembolsos en cumplimiento al presupuesto del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2013 al 31 de diciembre del 2013, del Tribunal Calificador de Elecciones.

Desde ya quedamos a su disposición, para aclarar o ampliar cualquier aspecto que considere relevante.

Saluda atentamente a Ud.,



Hugo Núñez Contardo
Inscripción N° 40
Reg. De inspectores de cuentas
y de Auditores Externos
Superintendencia de Valores y Seguros



ENTERPRISE WORLDWIDE

"An International Association of Accountants & Advisors"



CONTENIDO

- I.- INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS
- II.- ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL AÑO 2013
- III.- NOTAS EXPLICATIVAS



ENTERPRISE WORLDWIDE

"An International Association of Accountants & Advisors"



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

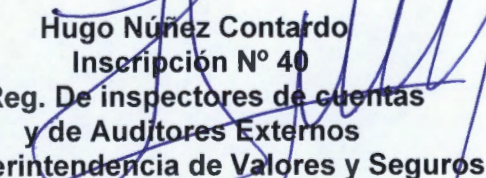
Señores
Tribunal Calificador de Elecciones
Presente

Hemos efectuado una auditoría, al Estado de Ingresos y Egresos por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, del Tribunal Calificador de Elecciones y examinado la documentación sustentatoria, correspondientes a los registros contable y presupuestario por el período de 12 meses terminados a esa fecha.

La preparación de dicho estado financiero es responsabilidad de la Administración del Tribunal Calificador de Elecciones. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre el estado de Ingresos y Egresos, con base en la Auditoría que efectuamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que el Estado de Ingresos y de Egresos está exento de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes y la información revelada en dicho estado financiero. Una auditoría también comprende una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración del Tribunal Calificador de Elecciones, como una evaluación de la presentación general del estado de Ingresos y de Egresos. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, el mencionado Estado Financiero de Control de Ingresos y de Egresos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos la situación financiera del Tribunal Calificador de Elecciones al 31 de diciembre de 2013 y sus registros se encuentran respaldados por la documentación sustentatoria de acuerdo al cumplimiento Presupuestario año 2013, de la normativa contable y presupuestaria vigente y de sus procedimientos establecidos en el Reglamento Interno de Adquisiciones y Contratación de Servicios Específicos y Ocasionales.


Hugo Núñez Contardo
Inscripción N° 40
Reg. De inspectores de cuentas
y de Auditores Externos
Superintendencia de Valores y Seguros

Santiago, 10 de diciembre de 2014

ENTERPRISE WORLDWIDE

"An International Association of Accountants & Advisors"

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL AÑO 2013

DETALLE INGRESOS	TOTAL INGRESOS 2013
Saldo mes anterior	83.809.953
Movimientos de fondos	1.389.578.532
*Aporte Fiscal-cartola	1.384.962.000
*Reintegro licencia medica	3.252.596
*garantia de software	200.000
*Gastos comunes	737.917
*Reintegro viatico	396.720
*Otros ingresos	29.299
TOTAL INGRESOS	1.473.388.485
TOTAL EGRESOS	695.836.954
SALDO AL TÉRMINO DEL AÑO	777.551.531
CARTOLA	
Saldo cartola al final mes	
Cheques girados	
DISPONIBLE REAL	
DETALLE EGRESOS	TOTAL EGRESOS 2013
Remuneraciones	414.506.176
Dietas a juntas, concejos y com.	66.677.158
Integros al fisco	2.096
Alimentacion	17.770.499
Materiales de Oficina	6.870.177
Texos juridicos	181.570
Materiales y util. Aseo	1.228.308
Menaje para oficinas	1.065.673
Insumos, rptos. Computacionales	3.562.361
Mat. Para mant. Y reparacion inmuebles	677.182
Consumos Basicos	78.696.112
*Consumo electrico	19.154.715
*Consumo de agua	1.264.087
*Correo	47.762.130
*Telefonia Fijo	7.461.309
*Enlaces de telecomunicaciones	3.053.871
Matencion y reparaciones de edificaciones	9.769.810
Mant. Y Reparacion de Equi.	7.736.114
Mant. y rep. de equipos de informatica	3.339.301
Servicios de Publi, Impresi. Y Aseo	1.539.369
Pasajes y Fletes	11.078.888
Otros (suscripcion diarios y revistas)	1.049.441
Arriendos	8.316.226

Primas y gastos de seguros	7.583.241
Capacitacion	246.321
Servicios Informaticos	12.977.939
Otros (pago sueldo banco estado)	409.856
Fondos a rendir	5.370.000
Gastos de Representacion	13.128.415
Mobiliario y Otro	4.596.970
Equipos computacionales	16.009.815
Programas Computacionales	1.052.317
TOTAL EGRESOS	695.836.954

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 CARACTERÍSTICAS DE LA INSTITUCIÓN

- a. Tribunal Calificador de Elecciones Tricel, Rut.No. 60.205.000-9, es una Institución sin fines de lucro y sus estados financieros corresponde al Registro de Ingresos y Egresos y el Informe de comportamiento de la ejecución Presupuestaria por el periodo entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

El Gobierno Central-Entidad Estatal, con dirección en Compañía de Jesús N° 1288, Santiago-Centro.

- b. El Tribunal Calificador de Elecciones presenta dos hitos importantes en su historia, la Constitución del año 1925 con la Ley N° 14.852 Ley "General de Elecciones" y la Constitución de 1980 con la Ley "Orgánica Constitucional del Tribunal Calificador de Elecciones".
- c. El 15 de noviembre de 1985 se publicó en el Diario Oficial la "Ley Orgánica Constitucional sobre el Tribunal Calificador de Elecciones". Esta ley le entrega plena autonomía al Tribunal, sus miembros gozarán de fuero similar al de los parlamentarios, además serán inviolados por las opiniones que manifiesten y por los votos que emitan en el desempeño de sus cargos.
- d. En la actualidad y hasta el 30 de enero de 2016, el Tribunal está integrado por los Ministros de la Excma. Corte Suprema, don Patricio Valdés Aldunate, quien lo preside, don Carlos Kunsemuller Loebenfelder, don Haroldo Brito Cruz, don Juan Eduardo Fuentes Belmar y por el ex Vicepresidente del Senado don Mario Ríos Santander.

NOTA 2.- Ley 18.460 15.nov.1985 vr art.14 art.15.-

NOTA 3.- De la Planta del Personal

Un total de 23 trabajadores tuvieron Contrato de Trabajo regulado por el código del Trabajo desde enero a diciembre 2013 y 18 están vigentes según planillas de remuneraciones mensuales.-

El Tribunal Calificador de Elecciones tendrá una planta de personal compuesta por un Secretario relator, un Oficial Primero y un Oficial de Sala. Se podrá contratar adicionalmente personal en forma transitoria, cuando las necesidades del Tribunal lo requieran, previa visación de la Dirección de Presupuestos.

NOTA 4.- Del Reglamento Interno del TCE sobre adquisiciones y contratación de servicios específicos y ocasionales de enero 2012

Lo dispuesto en la Ley 19.653 de 14 de diciembre de 1999, sobre probidad administrativa aplicable a los órganos de la administración del Estado y la necesidad de reglamentar el procedimiento para adquirir los diversos elementos, artículos, materiales y servicios necesarios para el funcionamiento del Tribunal Calificador de Elecciones y teniendo en cuenta el deber de asegurar la igualdad de trato tanto para los proveedores y prestadores de servicios, cumpliendo con el propósito general de transparencia, y de acuerdo al artículo 8º de la Ley N° 18.460 Orgánica Constitucional del Tribunal Calificador de Elecciones, se dicta el Reglamento Interno de adquisiciones y contratación de servicios específicos y ocasionales.

NOTA 5.- El universo de los documentos contables examinados. Confrontados el Libro Diario de Contabilidad, Cartola Bancaria y Archivo "documentación contable" por mes.

<u>Cantidad de documentos</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Egresos</u>
Enero	02	85
Febrero	02	64
Marzo	01	75
Abril	02	96
Mayo	04	98
Junio	03	113
Julio	02	154
Agosto	07	106
Setiembre	01	105
Octubre	02	95
Noviembre	04	192
Diciembre	<u>01</u>	<u>214</u>
Total documentos del periodo 2013	<u>31</u>	<u>1.397</u>

NOTA 6.- Conciliación Bancaria

Al respecto el Tribunal Calificador de Elecciones mantiene registrados en el informe de conciliación bancaria al 31.dic.2013 documentos identificados y con valores que fueron girados y se encuentran pendientes de cobro de acuerdo a las siguientes fechas de su emisión.-

Del total girados y pendientes de cobro al 31.dic.2013.....\$ 109.084.801

Este total se compone de acuerdo al siguiente detalle:

- Cheques girados anteriores al periodo 31.dic.2009...	\$	243.558
-Cheques girados durante el año 2010.....	\$	119.476
-Cheques girados durante el año 2011.....	\$	30.000
-Cheques girados durante el año 2012.....	\$	154.594
-Cheques girados anteriores al 30.dic.2013.....	\$	26.787.262
-Cheques girados el 31.dic.2013.....	\$	81.749.911
Total cheques girados y no cobrados.....	\$	109.084.801

NOTA 7.- INGRESOS POR EL PERÍODO 2013

Los ingresos del Período enero a diciembre 2013 fueron \$ 1.473.388.485 según el siguiente detalle:

Saldo superávit período año 2012.....	\$	83.809.953
A.-Aporte Fiscal 2013.....	\$	1.384.962.000
B.-Reintegro Licencias Médicas.....	\$	3.252.596
C.-Reintegro de Viáticos.....	\$	396.720
D.-Garantía Software.....	\$	200.000
E.-Abonos por Gastos Comunes.....	\$	737.917
F.- Otros Ingresos.....	\$	29.299
1.-(Fact.291 del 26.abril.2013 por fotocopias. \$ 14.399)		
2.-(Don Patricio Valdés Aldunate por libro) \$ 14.900)		-----
Total Ingresos periodo enero a diciembre 2013.....	\$	1.473.388.485

NOTA 8.- EGRESOS DEL PERIODO 2013.-

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL ingreso 2013
INGRESOS													
Saldo mes anterior	85.809.953	145.715.768	226.979.785	296.588.592	358.535.177	424.549.080	386.862.617	360.298.577	349.630.256	522.215.162	583.787.385	657.012.785	83.809.953
Movimientos de fondos	103.061.195	102.771.350	102.527.000	102.541.399	102.835.017	764.615	41.651.000	42.929.358	214.867.000	102.553.325	215.912.273	257.165.000	1.389.578.532
*Aporte Fiscal-cartola	102.527.000	102.527.000	102.527.000	102.527.000	102.527.000	0	41.451.000	41.451.000	214.867.000	102.527.000	214.866.000	257.165.000	1.384.962.000
*Reintegro licencia medica	534.195	244.350	0	0	308.017	593.145	0	500.291	0	26.325	1.046.273	0	3.252.596
*garantia de software	0	0	0	0	0	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000
*Gastos comunes	0	0	0	0	0	171.470	0	566.447	0	0	0	0	737.917
*Reintegro viatico	0	0	0	0	0	0	0	396.720	0	0	0	0	396.720
*Otros ingresos	0	0	0	14.399	0	0	0	14.900	0	0	0	0	29.299
TOTAL INGRESOS POR MES	186.871.148	248.487.118	329.506.785	399.129.991	461.370.194	425.313.695	428.453.617	403.227.935	564.497.256	624.768.487	799.699.658	914.177.785	1.473.388.485
TOTAL EGRESOS POR MES	41.155.380	21.507.333	32.918.193	40.594.814	36.821.114	38.511.078	68.155.040	53.597.679	42.282.094	40.981.102	142.686.873	136.626.254	695.836.954
SALDO AL TERMINO DEL MES	145.715.768	226.979.785	296.588.592	358.535.177	424.549.080	386.862.617	360.298.577	349.630.256	522.215.162	583.787.385	657.012.785	777.551.531	777.551.531
CARTOLA													
Saldo cartola al final mes	162.465.552	236.185.573	310.103.428	372.518.892	441.186.177	411.092.729	407.001.488	378.305.438	552.718.762	607.096.403	736.887.414	886.636.332	
Cheques girados	16.749.784	9.205.788	13.514.836	13.983.715	16.637.422	24.290.112	46.702.911	28.675.182	30.503.600	23.309.018	79.874.629	109.084.801	
DISPONIBLE REAL	145.715.768	226.979.785	296.588.592	358.535.177	424.548.755	386.862.617	360.298.577	349.630.256	522.215.162	583.787.385	657.012.785	777.551.531	
DETALLE EGRESOS													
Remuneraciones	20.419.646	17.432.980	18.539.410	19.398.754	18.774.467	23.140.346	46.723.092	27.325.660	30.848.791	24.855.163	72.262.881	94.784.986	414.506.176
Dietas a juntas, concejos y com.	4.668.376	0	3.484.278	5.910.013	3.765.968	3.581.988	4.008.500	5.305.024	4.044.700	6.639.511	9.775.440	15.493.360	66.677.158
Integros al fisco	0	0	0	2.096	0	0	0	0	0	0	0	0	2.096
Alimentacion	4.110.600	0	0	0	0	0	3.975.499	8.024.400	0	1.660.000	0	0	17.770.499
Materiales de Oficina	157.568	118.881	292.026	138.516	441.336	711.120	520.626	246.033	130.543	120.666	323.916	3.668.946	6.870.177
Textos juridicos	32.800	0	0	0	0	74.970	73.800	0	0	0	0	0	181.570
Materiales y util. Aseo	0	222.944	0	406.273	81.110	130.174	0	0	246.449	0	0	141.358	1.228.308
Menaje para oficinas	0	0	0	0	0	150.606	372.470	0	99.990	0	348.383	94.224	1.065.673
Insumos, rptos. Computacionales	0	345.719	0	0	350.586	375.945	382.929	272.074	342.232	489.193	760.120	243.563	3.562.361
Mat. Para mant. Y reparacion inmuebles	0	0	0	0	116.525	0	0	0	0	0	115.311	445.346	677.182
Consumos Basicos	2.406.988	2.675.075	6.266.371	2.085.574	1.998.183	764.558	4.680.146	3.492.099	2.221.101	2.856.665	45.584.350	3.665.002	78.696.112
*Consumo electrico	1.290.962	1.415.807	1.171.284	1.111.964	1.283.581	0	3.326.422	1.910.947	1.569.347	2.171.582	1.829.376	2.073.443	19.154.715
*Consumo de agua	44.744	207.673	44.506	158.410	24.514	173.960	0	191.116	39.508	142.608	0	237.048	1.264.087
*Correo	65.731	0	3.735.050	166.319	27.660	43.848	0	0	0	0	43.200.895	522.627	47.762.130
*Telefonia Fijo	679.543	725.904	662.908	648.881	662.428	32.177	945.804	562.980	612.246	542.475	554.079	831.884	7.461.309
*Enlaces de telecomunicaciones	326.008	325.691	652.623	0	0	514.573	407.920	827.056	0	0	0	0	3.053.871
Matencion y reparaciones de edificaciones	6.048.680	0	0	666.400	333.200	0	311.780	166.600	0	166.600	1.059.100	1.017.450	9.769.810
Mant. Y Reparacion de Equi.	519.987	0	509.243	519.530	271.695	896.899	373.771	985.405	376.171	1.229.785	1.599.682	453.946	7.736.114
Mant. y rep. de equipos de informatica	0	97.989	2.826.537	0	0	0	0	0	0	0	0	414.775	3.339.301
Servicios de Publ, Impresi. Y Aseo	68.321	38.010	14.750	12.300	40.860	572.734	157.437	62.930	250.674	0	321.353	0	1.539.369
Pasajes y Fletes	1.403.080	57.280	252.500	1.296.055	1.558.490	422.190	760.055	3.696.240	176.360	930.708	525.930	0	11.078.888
Otros (suscripcion diarios y revistas)	148.750	0	0	0	0	0	0	0	659.307	0	57.170	184.214	1.049.441
Arriendos	142.800	142.800	142.800	272.163	422.093	278.971	1.706.773	279.351	498.265	137.391	441.761	3.851.058	8.316.226
Primas y gastos de seguros	0	60.324	0	7.237.605	19.040	39.200	23.808	24.240	102.912	0	48.000	28.112	7.583.241
Capacitacion	246.321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	246.321
Servicios Informaticos	0	0	0	1.074.895	2.808.116	4.034.443	1.074.075	2.808.032	0	764.494	413.884	0	12.977.939
Otros (pago sueldo banco estado)	33.975	33.925	33.972	34.018	34.123	34.042	33.993	34.137	34.269	34.348	34.490	34.564	409.856
Fondos a rendir	150.000	50.000	250.000	150.000	150.000	1.150.000	100.000	400.000	220.000	550.000	1.200.000	1.000.000	5.370.000
Gastos de Representacion	597.488	231.406	306.306	1.390.622	366.552	983.198	1.937.635	475.454	878.350	546.578	2.477.190	2.937.636	13.128.415
Mobiliario y Otro	0	0	0	0	0	0	199.920	0	0	0	1.493.450	2.903.600	4.596.970
Equipos computacionales	0	0	0	0	5288770	117.377	343.112	0	1151980	0	3.844.462	5.264.114	16.009.815
Programas Computacionales	0	0	0	0	0	1.052.317	0	0	0	0	0	0	1.052.317
TOTAL EGRESOS	41.155.380	21.507.333	32.918.193	40.594.814	36.821.114	38.511.078	68.155.040	53.597.679	42.282.094	40.981.102	142.686.873	136.626.254	695.836.954