

## INFORME COMISIÓN REVISORA DE CUENTAS JNCB

En Santiago, República de Chile, el jueves 18 de agosto de 2016, en la Sala de Reuniones de Tesorería Nacional de la Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile, se constituyó a las 9:00 horas la Comisión Revisora de Cuentas designada en sesión de la Asamblea Nacional, con la asistencia de los siguientes miembros:

--- Eduardo Correa Barrera, Primer Vicepresidente del Consejo de la Región Metropolitana  
 --- Darío Contreras Espinoza, Primer Vicepresidente del Consejo de la Región del Libertador Bernardo O'Higgins.

Lamentablemente no pudo concurrir el Sr. Julio Gormáz Tapia, Primer Vicepresidente de la Región de Valparaíso debido a que por falla de su correo electrónico no recibió la citación.

El alcance de la revisión efectuada a la Tesorería Nacional se circunscribió a los siguientes tópicos:

1. Se tuvo a la vista el Balance General desde 01/01/2016 hasta el 31/07/2016, el que arroja un resultado positivo del ejercicio de \$1.414.248.078.

### **Datos de interés:**

Fondos Mutuos en pesos	\$ 3.580.066.400
Fondos Mutuos en dólares	\$ 3.826.960.461
Remuneraciones	\$ 1.250.967.288
Gastos de Administración	\$ 326.425.209
Gastos de Mantenimiento	\$ 209.698.659
Gastos de Publicidad	\$ 29.622.384
Gastos Generales	\$ 402.226.663
Docencia-Gestión Cursos y Talleres	\$ 274.658.274
Centro de Entrenamiento	\$ 27.362.305

2. Los detalles de movimientos correspondientes al Artículo 26° corresponden exactamente a lo señalado en el balance presentado al 31 de julio y cuya desagregación es la siguiente:

Saldo al 31/12/2015	: \$ 1.151.082.970
Ingresos Dividendos no cobrados	: \$ 4.544.606.789
Ingresos Remate de Acciones	: \$ 657.829.093
Total Haberes	: \$ 6.353.512.852

### **Egresos**

Fondo Extraordinario	: \$ 540.879.441
Fondo Emergencia	: \$ 603.701.733
Comisiones por Recaudación	: \$ 339.927.475
Total Debe	: \$ 1.484.508.649

Saldo al 31/07/2016 : \$ 4.869.004.203

Observando el detalle de cargos del Fondo Extraordinario, así como también, del Fondo de Emergencia, se señala que estos gastos efectuados por la JNCB solamente están directamente relacionados en beneficio de los Cuerpos de Bomberos.

Como es natural, aun no se ejecutan pagos con cargo al Fondo de Proyectos, los que se ejecutan en fecha posterior, ni cargos a Gastos de Administración de la JNCB, los que se consignan una vez validados los ingresos y egresos reales del balance final.

Se aprecia un importante incremento de los ingresos, toda vez que al comparar los ingresos del año 2015 con lo ejecutado hasta julio de 2016, la situación es la siguiente:

	2015	2016
Dividendos no cobrados	5.047.063.409	4.544.606.789
Remate de Acciones	410.896.286	657.829.093
Total	5.457.959.695	5.202.435.882
Pago de Comisiones	280.540.214	339.927.475

3. El servicio Telefonía Entel NGN está siendo cargado a la cuenta de 114 Cuerpos de Bomberos y al 31/07/2016 se ha repartido entre ellos un pago total de \$34.427.185, mientras que el servicio BAM (Internet) es cargado a la cuenta de 70 Cuerpos de Bomberos, con una distribución total de \$15.089.000. Cabe señalar que cuatro (4) de ellos están en ambos servicios.

Se hará un seguimiento a objeto de verificar la materialización de retiro de aquellos Cuerpos que no utilizan el servicio instalado.

4. Se continúan analizando las deudas que mantienen los Cuerpos de Bomberos con la Junta Nacional, los que se agrupan de acuerdo a los conceptos con que son concedidos, y cuyos resultados concuerdan con el balance al 31/07/2016. De la revisión de mayo a la fecha las variaciones son las siguientes:

**Préstamos Institucionales:** Aumenta de 40 a 43 los Cuerpos de Bomberos involucrados, disminuyendo la deuda con relación al mes de mayo de \$ 877.752.554 a \$822.920.359, lo que representa un 6,2%. La deuda vencida la tienen 19 Cuerpos, y disminuyó de \$166.163.616 a \$117.012.419, o sea en un 29,6%, siendo el detalle de los Cuerpos con deuda vencida, los siguientes:

<b>Cuerpo</b>	<b>Préstamos</b>	<b>Estado</b>
CARTAGENA	6,500,000	Vencida 31-12-2015
CHERQUENCO	1,000,000	Vencida 30-06-2016
COLLIPULLI	5,650,000	Vencida 31-12-2015
CORONEL	20,000,000	Vencida 30-12-2005
EL TABO	3,000,000	Vencida 30-03-2016
IQUIQUE	6,084,000	Vencida 31-12-2015
LA SERENA	1,500,000	Vencida 30-05-2016
LOS ALAMOS	8,500,000	Vencida 31-12-2012
MAULLIN	2,000,000	Vencida 31-12-2015
OVALLE	3,340,000	Vencida 31-03-2016
OVALLE	7,333,333	Vencida 31-12-2015
OVALLE	6,055,083	Vencida 31-12-2015
PINTO	5,000,000	Vencida 31-01-2016
QUILLON	4,000,000	Vencida 31-03-2016
RETIRO	5,200,000	Vencida 31-05-2015
SAN FELIPE	3,000,000	Vencida 31-12-2015
SAN PEDRO DE LA PAZ	500,000	Vencida 28-02-2016
SAN PEDRO DE LA PAZ	500,000	Vencida 30-04-2015
SAN PEDRO DE LA PAZ	500,000	Vencida 30-06-2016
SAN ROSENDO	4,000,000	Vencida 30-12-2011
SAN ROSENDO	1,000,000	Vencida 30-12-2012
SANTA ROSA DE HUANTAJAYA	308,334	Vencida 30-01-2016
SANTA ROSA DE HUANTAJAYA	308,334	Vencida 28-02-2016
SANTA ROSA DE HUANTAJAYA	308,334	Vencida 30-03-2016
SANTA ROSA DE HUANTAJAYA	308,334	Vencida 30-04-2016
SANTA ROSA DE HUANTAJAYA	308,334	Vencida 30-05-2016
SANTA ROSA DE HUANTAJAYA	308,333	Vencida 30-06-2016
TALCA	19,000,000	Vencida 31-12-2016
TIL TIL	1,500,000	Vencida 31-12-2015
<b>TOTAL</b>	<b>117,012,419</b>	

**Deudas por Material Mayor:** Con relación al mes de mayo baja de 10 Cuerpos de Bomberos involucrados a 9, disminuyendo también el total de la deuda de \$156.902.687 a \$131.008.560, lo que representa un 16,5%. La totalidad se encuentra vencida. Salieron de morosos los Cuerpos de Ñuñoa, Tirúa y Futrono pero se agregaron los de Castro y San Carlos.

DEUDAS POR MATERIAL MAYOR		
Fecha	Cuerpo	Deuda
18/01/2016	CASTRO	20,989,889
30/06/2005	CORONEL	20,000,000
24/03/2016	CURACAVI	3,453,394
30/12/2015	METROPOLITANO SUR	57,982,219
24/03/2016	METROPOLITANO SUR	1,344,268
30/07/2008	PAREDONES	500,000
25/02/2016	SAN CARLOS	8,000,000
31/10/2010	SANTIAGO	13,960,133
14/09/2009	TOME	2,508,377
21/10/2014	VALDIVIA	2,270,280
	<b>Total Contabilidad</b>	<b>131,008,560</b>

**Deudas por Material Menor:** Aumenta de 9 a 13 los Cuerpos involucrados, pero la deuda disminuye de \$90.351.530 a \$68.302.850, o sea en un 24,4%. Cabe señalar que de los 9 deudores informados en el mes de mayo, solo quedó Santiago, los 12 cuerpos restantes son recientes.

Deudores Material Menor				
Cuerpo de bomberos	Emision	Documento	Saldo	Comentario
CALDERA	18/07/2016	32994	4,299,500	En analisis
IQUIQUE	27/07/2016	33072	9,523,500	En analisis
LOTA	13/07/2016	32925	1,250,000	En analisis
PUCON	27/07/2016		515,000	En analisis
PUERTO PORVENIR	30/07/2016	32238	5,000,000	En analisis
QUILLON	10/06/2016	32432	573,000	En analisis
QUINTERO	24/06/2016	32756	208,000	En analisis
SAN ANTONIO	15/07/2016	32937	112,000	En analisis
SANTA JUANA	30/07/2016	32786	1,522,000	En analisis
LONCOCHE	24/06/2016		970,000	Guias 32687-32688
CHILE CHICO	30/06/2016		1,456,000	Guias 32762-32868
SANTIAGO	27/07/2016		32,694,000	guias 29643-31144-32044-33087
SAN BERNARDO	21/01/2016	30718	10,179,850	por documentar
<b>TOTAL</b>			<b>68,302,850</b>	

Es importante destacar que existen deudas vencidas por Material Menor producto de Proyectos FNDR que totalizan la cantidad de \$1.129.504.700 y cuyo detalle es el siguiente:

Fecha	Monto	Proyecto
11/02/2016	959,563,229	Proyecto FDNR 4a Región
30/06/2016	138,341,001	Proyecto FDNR 4a Región
02/05/2016	31,600,470	Proyecto FDNR 7a Región
TOTAL	1,129,504,700	

**Préstamos por Subvención Anticipada de Operaciones:** 23 son los Cuerpos deudores por este concepto, con un total de \$230.485.746, estando vencida la cantidad de \$74.257.803 y que implica a 11 Cuerpos. En términos absolutos se ha producido una baja de la deuda vencida de un 43,3% con respecto a la información de mayo, producto de pagos y renegociaciones.

SUBVENCIÓN ANTICIPADA DE OPERACIONES (DEUDA VENCIDA)			
Fecha	Cuerpo	Anticipos	Venc
08/07/2015	ALTO HOSPICIO	3,000,000	31/12/2015
15/01/2015	ANTOFAGASTA	10,000,000	31/07/2016
01/09/2015	CHAÑARAL	35,000,000	31/12/2015
17/08/2012	CHIGUAYANTE	3,123,188	30/06/2016
24/09/2015	INCA DE ORO	3,000,000	31/12/2015
22/01/2014	LONQUIMAY	5,982,435	31/12/2015
06/03/2014	LOS ALAMOS	5,000,000	31/12/2015
15/01/2014	MAFIL	2,319,685	31/12/2014
30/11/2014	PAREDONES	883,535	31/12/2015
18/03/2015	PUERTO CISNES	3,048,960	31/12/2015
29/01/2014	RETIRO	2,900,000	31/12/2015
	DEUDA VENCIDA	74,257,803	

SUBVENCIÓN ANTICIPADA DE OPERACIONES (DEUDA VIGENTE)			
Fecha	Cuerpo	Anticipos	Venc
15/01/2015	ANTOFAGASTA	10,000,000	31/12/2017
15/01/2015	ANTOFAGASTA	10,000,000	31/07/2018
15/01/2015	ANTOFAGASTA	10,000,000	31/07/2019
25/07/2016	CAMIÑA	2,000,000	31/12/2016
17/08/2012	CHIGUAYANTE	3,123,188	30/06/2017
17/08/2012	CHIGUAYANTE	3,123,188	30/06/2018
17/08/2012	CHIGUAYANTE	3,125,188	30/06/2019
02/07/2014	CURACAVI	4,341,493	31/12/2016
07/06/2016	CURARREHUE	5,000,000	31/12/2016
21/03/2016	IQUIQUE	21,212,873	31/12/2016
21/03/2016	IQUIQUE	30,993,700	31/12/2016

25/06/2014	LINARES	10,000,000	31/12/2016
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2016
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2016
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2017
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2017
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2017
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2017
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2018
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2018
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2018
30/09/2014	LOS ANDES	1,083,970	31/12/2018
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2019
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2019
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2019
30/09/2014	LOS ANDES	1,000,000	31/12/2019
21/07/2016	QUINTERO	5,000,000	31/12/2016
31/03/2016	SAGRADA FAMILIA	4,778,053	31/12/2016
24/06/2016	SAGRADA FAMILIA	4,778,053	31/12/2016
04/02/2014	SAN PEDRO DE ATACAMA	3,658,637	30/12/2016
01/02/2016	SANTA ROSA DE HUANTAJAYA	4,000,000	31/12/2016
21/03/2016	TIERRA AMARILLA	3,000,000	31/12/2016
22/04/2015	TIL TIL	4,009,600	31/12/2016
	<b>DEUDA VIGENTE</b>	<b>156,227,943</b>	

**Préstamos por Subvención Anticipada de Inversiones:** Se mantiene la deuda de lo informado en mayo y que corresponde a tres (3) Cuerpos de Bomberos que adeudan en total \$17.861.758. La deuda está vencida en su totalidad, siendo estas de los años 2005, 2006 y 2012.

110412	Prestamos Subvencion Anticipada de Inversiones			
Rut	Cuerpo de bomberos	Emision	Documento	Saldo
714315300-6	C.B. SAN JUAN DE LA COSTA	31/05/2005	42006	237.983
714315300-6	C.B. SAN JUAN DE LA COSTA	31/05/2005	42006	237.983
714315300-6	C.B. SAN JUAN DE LA COSTA	31/05/2005	42006	237.983
714315300-6	C.B. SAN JUAN DE LA COSTA	31/05/2005	42006	237.985
81816400-9	C.B. IQUIQUE	02/08/2012	250712	7.562.126
82104800-1	C.B. TALCA	06/11/2006	2300	3.587.868
82104800-1	C.B. TALCA	31/12/2006	3300	5.759.830
	<b>Total General</b>			<b>17.861.758</b>

**Deudas por Uniformes Institucionales:** Al mes de mayo solo figuraba el Cuerpo de Bomberos de Calera de Tango por un total de \$ 270.000, el cual ya no aparece como moroso, sin embargo las deudas por este concepto actualmente es de \$7.696.894, todos con vencimiento en los meses de junio y julio.

DEUDAS POR UNIFORMES				
Rut	Cuerpo de bomberos	Emision	Documento	Saldo
71350200-6	CALAMA	23/07/2016	33034	1,000,000
81749300-9	CHANCO	24/06/2016	32792	128,000
70010300-5	CHILE CHICO	02/06/2016	32296	54,002
70009900-8	DALCAHUE	18/07/2016	33006	392,000
71343300-4	ENTRE LAGOS	29/06/2016	32812	517,803
70003140-3	ILLAPEL	15/07/2016	32935	1,668,242
71388600-9	LEBU	18/07/2016	32976	468,000
81683200-4	LIMACHE	24/06/2016	32806	3,500
70001780-K	PUERTO OCTAY	07/07/2016	32900	108,000
82104901-6	QUILPUE	26/07/2016	33091	2,236,880
70603100-6	REQUINOA	20/07/2016	33020	921,702
70010200-9	RIACHUELO	30/06/2016	31602	500
70673900-9	SANTA JUANA	24/06/2016	32885	151,900
65636620-6	SIERRA GORDA	24/06/2016	32807	7,000
82104800-1	TALCA	02/06/2016	32297	13,121
72322600-7	TEODORO SHMITH	01/06/2016	32282	26,244
	<b>Total General</b>			<b>7,696,894</b>

5.- En valor total de **Cheques Protestados** alcanza a la cifra de \$24.766.500, que supera en un 62,8% a lo registrado en mayo, que era de \$ 15.214.500. Eran ocho (11) Cuerpos de Bomberos involucrados, siendo trece (13) los que actualmente son registrados. Cabe señalar que en transcurso del año son 35 documentos los que han sido protestados, de los cuales 27 han sido regularizado, quedando pendiente ocho (8). Habiéndose regularizado también cuatro (4) de fecha anterior al 01/01/2016. El detalle de movimientos es el que a continuación se señala:

SALEN DEL LISTADO DE PROTESTOS DEL MES DE MAYO				
FECHA	NOMBRE GIRADOR	MONTO	N° CHEQUE	OBSERVACION
25/03/2014	CB EL MONTE	\$ 378,000	3399002	FIRMA DISCONFORME
12/06/2014	CB PUENTE ALTO	\$ 630,000	3732728	FALTA UNA FIRMA GIRADORA
07/01/2016	CB LLAY LLAY	\$ 2,160,000	3795595	FIRMA DISCONFORME
16/02/2016	CB EL QUISCO	\$ 2,240,000	5885899	FIRMA DISCONFORME

SE MANTIENEN DEL LISTADO DE INFORMADOS EN EL MES DE MAYO				
FECHA	NOMBRE GIRADOR	MONTO	Nº CHEQUE	OBSERVACION
28/11/2014	CB CAÑETE	\$ 1,505,000	3418773	MAL EXTENDIDO
26/09/2014	CB CHIGUAYANTE	\$ 2,269,000	2791120	FALTA DE FONDOS
07/03/2016	CB COIHUECO	\$ 784,000	4300452	FIRMA DISCONFORME
15/01/2016	CB LOS VILOS	\$ 1,030,500	3599776	FIRMA DISCONFORME
09/07/2015	CB PUCHUNCAVI	\$ 1,770,000	3891074	MAL EXTENDIDO
07/10/2014	CB SAN JOSE DE MAIPO	\$ 1,428,000	2791120	MAL EXTENDIDO
29/05/2014	CB TILTIL	\$ 2,500,000	2477432	MAL EXTENDIDO
07/03/2016	CB TIL TIL	\$ 1,020,000	7228082	FIRMA DISCONFORME
	SUB TOTAL	\$ 12,306,500		
SE AGREGAN COMO NUEVOS CHEQUES PROTESTADOS				
FECHA	NOMBRE GIRADOR	MONTO	Nº CHEQUE	OBSERVACION
25/06/2016	CB CURACAUTIN	\$ 5,000,000	3726305	FIRMA DISCONFORME
01/08/2016	CB EL PALQUI	\$ 1,420,000	552	FIRMA DISCONFORME
13/06/2016	CB HUASCO	\$ 1,000,000		CHEQUE NO RECEPCIONADO EN STGO
22/07/2016	CB QUILLOTA	\$ 4,000,000	063C-88	CHEQUE NO RECEPCIONADO EN STGO
22/07/2016	CB VALDIVIA	\$ 1,040,000	3659350	CHEQUE NO RECEPCIONADO EN STGO
	SUBTOTAL	\$ 12,460,000		

Se nos ha señalado que se están efectuando las gestiones tendientes a que los Cuerpos de Bomberos regularicen esta situación, para lo cual se ha tomado contacto telefónico con los Superintendentes de los Cuerpos involucrados.

6. Con relación a los carros que se han recibido fuera de plazo y que de acuerdo a contrato amerita el pago de multas por parte de proveedor, se informa que se ha recibido pagos por 26 carros, cuyos valores ascienden a US\$ 525.460 y €1.428.412 que al considerar el dólar a un cambio de \$670 y el euro a \$750, totalizan un valor de \$1.423.367.505.

Actualmente se adeudan multas por 18 carros, que totalizan US\$411.027 y €401.332, cifras que traducidas a la moneda nacional, sería de \$576.386.826. El listado de máquinas es la siguiente:

MULTAS POR PAGAR						
O.C.	Destinatario	Descripcion de Carro	Empresa	Fecha O.C.	Monto CIF	Valor Multa
861	Curacavi	Carro Rescate Mediano	Gimaex	09/07/2014	224,500.00 €	15,086.40 €
894	Valdivia 1º Cia	Carro rescate Pesado	GIMAEX	20/08/2014	336,954.00 €	5,256.48 €
784	Ñuñoa 5º Cia	Carro Rescate	MAGIRUS	08/11/2013	400,000.00 €	40,000.00 €




857	Maipu	Carro Urbano Mayor	MAGIRUS	09/07/2014	217,370.00 €	53,994.71 €
901	Metropolitano Sur	Carro Urbano Estandar	MAGIRUS	09/09/2014	286,438.00 €	13,405.30 €
923	Maipu	Carro Urbano Mayor	MAGIRUS	02/12/2014	260,625.00 €	36,279.00 €
946	Arica	Carro Urbano Estandar	MAGIRUS	19/12/2014	241,573.00 €	37,975.28 €
947	Arica	Carro Urbano Estandar	MAGIRUS	19/12/2014	241,573.00 €	37,975.28 €
952	Puerto Montt	Carro Urbano Mayor	MAGIRUS	23/12/2014	275,561.00 €	42,656.84 €
953	Puerto Montt	Carro Urbano Mayor	MAGIRUS	23/12/2014	248,181.00 €	38,418.42 €
954	Puerto Montt	Carro Urbano Estandar	MAGIRUS	23/12/2014	263,561.00 €	40,799.24 €
955	Puerto Montt	Carro Urbano Estandar	MAGIRUS	23/12/2014	255,071.00 €	39,484.99 €
853	Metropolitano Sur	Carro Porta Escala	Ferexpo	09/07/2014	USD 365,525.00	USD 96,937.23
956	Calama	Carro Urbano Mayor	Pesco	29/12/2014	USD 361,235.00	USD 64,588.82
870	Arica 5ª Cia	Carro Urbano Estandar	Rosenbauer	11/07/2014	USD 350,000.00	USD 1,680.00
888	Temuco 1ª Cia	Carro Porta Escala	Rosenbauer	22/07/2014	USD 564,000.00	USD 177,998.40
948	Arica	Carro Aljibe	TECHNOLOGY	19/12/2014	USD 338,286.00	USD 34,911.12
949	Arica	Carro Aljibe	TECHNOLOGY	19/12/2014	USD 338,286.00	USD 34,911.12

7.- Con relación al archivo, en las dos (2) revisiones ejecutadas en el año 2015 se observaron notorias deficiencias en cuanto a la correlatividad de la documentación, dejándose constancia de tal situación. En esta oportunidad se volvieron a revisar aleatoriamente los vouchers de egresos, no encontrándose ninguna observación con relación a errores en el archivo.

8.- Se agradece la colaboración prestada a la comisión y las facilidades para proporcionar la información que fue solicitada, así como también, la disposición a responder todas las consultas o dudas que surgen durante la revisión.

Es cuanto podemos informar. Siendo las 18:00 horas, se da por terminada la revisión.

Santiago; 31 de agosto de 2016

  
Darío Contreras Espinoza

  
Eduardo Correa Barrera