

INFORME COMISIÓN REVISORA DE CUENTAS JNCB

En Santiago, República de Chile, a viernes 06 de mayo 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 la sesión de la Asamblea Nacional Ordinaria número Quincuagésima Segunda, realizada el 28 de junio de 2014.

Asisten los miembros de ella, señores:

--- Eduardo Correa Barrera, Primer Vicepresidente del Consejo de la Región Metropolitana
 --- Enrique Espinoza Cáceres, Primer Vicepresidente del Consejo de la Región del Maule
 --- Carlos Soto Mancilla, Primer Vicepresidente del Consejo de la Región del Libertador Bernardo O'Higgins.

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

1. Balance General desde 01/01/2015 hasta el 31/12/2015 y su comparativa con Informe de estados financieros auditados.

Teniendo a la vista el Balance General 2015 con sus correspondientes cuentas y subcuentas, se puede señalar que el detalle de la cuenta 31 "Gastos de Administración y Ventas" es el siguiente;

Cuenta	Concepto	2015 \$
3101	Remuneraciones	1.988.895.752
3102	Gastos de Administración	715.582.067
3103	Gastos de mantenimiento	212.540.974
3104	Gastos de Publicidad	35.826.688
3105	Gastos Generales	723.716.791
3106	Arriendos	48.316.157
3107	Otros Gastos Operativos	61.692.418
3108	Artículos para Cursos y Talleres	158.537.536
3109	Depreciación	387.693.600
3110	Docencia-Gestión Cursos y Talleres	365.575.839
3112	Centro de Entrenamiento	5.638.905
	TOTAL	4.704.016.727

Por su parte el informe de estados financieros auditados por Grant Thornton en su página 17, punto 6 “Gastos de Administración” se detalla como sigue:

	Concepto	2015 M\$
	Remuneraciones	2.072.314
	Otros Gastos de Administración	438.834
	Telefonía IP, red, celulares e Internet	106.537
	Mantenión, reparación y combustible de vehículos	146.012
	Servicios Básicos	111.702
	Mantenión, reparación y arriendo de inmuebles	282.597
	Alimentación y consumos	145.704
	Pasajes aéreos y alojamiento	247.824
	Artículos de oficina e insumos computacionales	344.479
	Actos y Ceremonias	12.571
	Honorarios y Asesorías	1.627
	Publicidad y publicaciones	19.140
	Depreciación	387.694
	TOTAL	4.317.035

Existiendo una notoria diferencia entre la distribución de cuentas, así como también en sus valores finales.

2. Como se indicó en el informe de marzo 2016, esta comisión señaló con relación a los movimientos del Art. 26º que los totales concuerdan con el balance y cuya desagregación era la siguiente:

Saldo al 31/12/2014 : \$ 1.946.198.762
 Ingresos Dividendos no cobrados: \$ 5.047.063.409
 Ingresos Remate de Acciones : \$ 410.896.286
 Total Haberes : \$ 7.404.158.457

Egresos
 Fondo de Proyectos : \$ 2.055.208.810
 Fondo Extraordinario : \$ 2.377.461.583
 Fondo Emergencia : \$ 589.769.637
 Comisiones por Recaudación : \$ 280.540.214
 Gastos Administración JNCB : \$ 950.095.243
 Total Egresos : \$ 6.253.075.487

Saldo al 31/12/2015 : \$ 1.151.082.970

Debiendo agregarse a manera de aclaración que en el balance, la cuenta 4104 “Ingresos Eventuales” contempla entre otras, la cuenta 410407 “Gastos de administración artículo 26” por un valor de \$950.095.242 y la cuenta 410408 “Distribución gastos CB” por un total

de \$1.505.602.743, que son gastos que realiza la JNCB en favor de los Cuerpos de Bomberos y que se encuentran contemplados dentro de los gastos consignados en el "Fondo Extraordinario" del Art. 26. Ambos ítem totalizan \$2.455.697.985. Cifra que concuerda con lo indicado en los estados auditados.

3. Se espera se resuelva prontamente la observación con respecto a los gastos con cargo al servicio telefónico que es cargado a la cuenta de los Cuerpos de Bomberos, toda vez que existe una escasa utilización. Se envió a los Cuerpos una encuesta de cuyo resultado debiera permitir regularizar esta situación y rebajar notablemente este gasto que es una pérdida neta del fondo del art. 26.

4. Se continúa 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, de la revisión de marzo a la fecha las variaciones son las siguientes:

Préstamos Institucionales: Se mantiene igual a marzo involucrando a 40 Cuerpos de Bomberos con un total de deuda de \$900.249.387, con un incremento del 63.1% con relación al 31/12/2014 que alcanzó a \$551.869.365. La deuda vencida la tienen 19 Cuerpos, alcanzando a \$195.747.616 y cuyo detalle es el siguiente:

110411	Préstamos Institucionales			
Rut	Emsion	Cuerpo de Bomberos	Valor	Vencimiento
70010600-4	31/12/2005	C.B. CORONEL	20.000.000	31/12/2005
71078900-2	09/03/2011	C.B. LOS ALAMOS	8.500.000	13/05/2011
75959150-K	28/04/2011	C.B. TIRUA	13.834.533	31/12/2011
72229400-9	31/12/2013	C.B. COLBUN	500.000	31/12/2013
82104800-1	31/03/2014	C.B. TALCA	31.000.000	31/03/2014
81809600-3	30/08/2014	C.B. OVALLE	3.340.000	30/08/2014
81809600-3	30/08/2014	C.B. OVALLE	3.320.000	30/11/2014
81750900-2	31/12/2012	C.B. SAN ROSENDO	5.000.000	30/12/2014
82477600-8	30/06/2014	C.B. MAULLIN	2.000.000	31/12/2014
70014420-8	07/01/2015	C.B. RETIRO	5.200.000	31/05/2015
81591800-2	17/12/2013	C.B. QUILLOTA	27.000.000	30/12/2015
81809600-3	18/03/2015	C.B. OVALLE	22.000.000	30/12/2015
81809600-3	25/03/2015	C.B. OVALLE	6.069.083	30/12/2015
81816400-9	30/11/2004	C.B. IQUIQUE	6.084.000	30/12/2015
70001500-9	31/12/2011	C.B. SAN FELIPE	3.000.000	31/12/2015
70007900-7	25/06/2014	C.B. LINARES	7.000.000	31/12/2015
70009700-5	23/12/2014	C.B. SAN CLEMENTE	2.000.000	31/12/2015
70030900-2	11/04/2013	C.B. VILLA ALEMANA	5.500.000	31/12/2015
70219500-4	14/11/2012	C.B. COLLIPULLI	5.650.000	31/12/2015
81750000-5	07/08/2015	ANTILHUE	2.000.000	31/12/2015
71357400-7	22/12/2014	C.B. PINTO	5.000.000	31/01/2016

81746800-4	30/04/2014	C.B. EL TABO	2.750.000	30/03/2016
70219600-0	18/08/2015	C.B. QUILLON	4.000.000	31/03/2016
70663100-3	22/09/2015	C.B. EL QUISCO	5.000.000	30/04/2016
		TOTAL DEUDA VENCIDA	195.747.616	

Deudas por Material Mayor: Involucra a 11 Cuerpos de Bomberos con un total de \$156.902.687, con una disminución del 14.4% con respecto al 31/12/2014, la que alcanzaba \$183.293.573. La totalidad se encuentra vencida

110401 DEUDA MATERIAL MAYOR				
Rut	Cuerpo de bomberos	Emision	Documento	Saldo
70010100-2	C.B. CORONEL	30/06/2005	5409	20.000.000
75959150-K	C.B. TIRUA	30/08/2006	9071	5.000.000
82272500-7	C.B. CHIGUAYANTE	31/12/2007	19070	5.000.000
65052430-6	C.B. PAREDONES	30/07/2008	11731	500.000
82110200-6	C.B. TOME	14/09/2009	14014	2.508.377
81450600-2	C.B. SANTIAGO	31/10/2010	15850	13.960.133
82986700-5	C.B. VALDIVIA	21/10/2014	26609	2.270.280
82477900-7	C.B. BUIN	11/11/2014	26876	3.926.678
81892100-4	C.B. YUMBEL	20/11/2014	26955	755.000
70003700-2	C.B. ÑUÑO A	27/11/2015	29866	45.000.000
65600110-0	C.B. METROPOLITANO SUR	30/12/2015	30494	57.982.219
Total General				156.902.687

Deudas por Material Menor: Involucra a 9 Cuerpos de Bomberos con un total de \$49.401.530. La totalidad se encuentra vencida, destacándose por su antigüedad la del Cuerpo de Bomberos de Calera de Tango que es del año 2013 por una cifra de \$3.129.000 y es aparentemente incobrable, a no ser que puedan reducirse del aporte que se les entrega por el Art. 26° o les sea condonada como se hizo con CB que recibían subvención inferior a 30 M\$

110402 Deudores Material Menor					
Rut	Cuerpo de bomberos	Emision	Documento	Saldo	Comentario
65254710-9	Calera de Tango	05/07/2013	23161	3.074.000	
65254710-9	Calera de Tango	30/09/2013	23760	55.000	
71913500-5	Quilleco	29/04/2015	27782	2.460.000	
70219500-4	Collipulli	27/05/2015	27649	680.730	
81835800-8	Capitan Pastene	13/10/2015	29337	986.000	
81835800-8	Capitan Pastene	26/10/2015	29515	3.363.800	
81450600-2	Santiago	06/11/2015	29643	30.020.000	
71093000-7	Curepto	29/12/2015	30404	1.404.000	
71106100-2	Llico	30/12/2015	30488	3.583.000	

72179100-9	Curarrehue	30/12/2015	30489	1.600.000	
70002800-3	Algarrobo	31/12/2015	30490	1.755.000	
70002800-3	Algarrobo	31/12/2015	30491	420.000	
Total General				49.401.530	-

Préstamos por Subvención Anticipada de Operaciones: Se mantiene igual a marzo y son 22 los Cuerpos de Bomberos deudores con un total de \$ 227.632.910. Existiendo una deuda vencida de \$ 175.723.067.

110412		Prestamos Subvencion Anticipada de Operaciones		
Rut	Cuerpo de bomberos	Valor	Vencimiento	
82272500-7	C.B. CHIGUAYANTE	12.494.752	31/12/2012	
70002400-8	C.B. LOS ANDES	15.083.970	31/12/2014	
70014420-8	C.B. RETIRO	2.900.000	31/12/2014	
70016660-0	C.B. MAFIL	2.319.685	31/12/2014	
81852300-9	C.B. LA GRANJA	10.000.000	31/12/2014	
82190200-2	C.B. CALDERA	3.000.000	31/12/2014	
81809500-7	C.B. ANTOFAGASTA	40.000.000	30/06/2015	
65052430-6	C.B. PAREDONES	883.535	31/12/2015	
65453290-7	C.B. MAULE	2.000.000	31/12/2015	
65474790-3	C.B. ALTO HOSPICIO	3.000.000	31/12/2015	
70007900-7	C.B. LINARES	18.000.000	31/12/2015	
70547000-6	C.B. LONQUIMAY	5.982.435	31/12/2015	
70970600-4	C.B. CHAÑARAL	35.000.000	31/12/2015	
71078900-2	C.B. LOS ALAMOS	5.000.000	31/12/2015	
71163100-3	C.B. INCA DE ORO	3.000.000	31/12/2015	
71441800-9-	C.B. PUERTO CISNES	3.048.960	31/12/2015	
71501100-K	C.B. PAINE	2.000.000	31/12/2015	
81976700-9	C.B. TIL TIL	4.009.600	31/12/2015	
82832100-5	C.B. CURACAVI	4.341.493	31/12/2015	
65649040-3	C.B.SAN PEDRO DE ATACAMA	3.658.637	30/01/2016	
Total Cuenta Vencida		175.723.067		

Préstamos por Subvención Anticipada de Inversiones: Tres (3) son los Cuerpos de Bomberos que adeudan en total \$17.861.758, cifra que representa una baja del 16.1% respecto al 31/12/2014. 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
	Total General			17.861.758

Deudas por Uniformes Institucionales: Involucra solo al Cuerpo de Bomberos de Calera de Tango por un total de \$ 270.000, con una disminuci3n del 79.1% con relaci3n al 31/12/2014. Vencida en su totalidad dado que fue generada en enero de 2015.

110403	Deudores Uniformes Institucionales			
Rut	Cuerpo de bomberos	Emision	Documento	Saldo
65254710-9	Calera de Tango	14/01/2015	29238	269.995
65254710-9	Calera de Tango	04/03/2015	27411	5
	TOTAL CUENTA			270.000

Deuda por Souvenir: Asciede a \$ 3.995.379, ostensiblemente mayor a los \$ 583.600 que se adeudaban al 31/12/2014, aumentando en un 584.6%.

110405	DEUDORES SOUVENIR			
Rut	Cuerpo de bomberos	Emision	Documento	Saldo
11986198-5	JORGE ALARCON	31/12/2015	11315	35.030
11986198-5	JORGE ALARCON	31/12/2015	23477	493.870
12616075-5	MAURICIO BARRIENTOS	31/12/2015	11328	68.700
14109645-1	JOSE CEREZO TORRES	29/04/2015	10218	2.153.073
17982992-4	JUAN PABLO ARRIAGADA	30/05/2015	11070	629.706
82189900-1	COPIAPO	25/11/2015	11147	615.000
	TOTAL CUENTA			3.995.379

Se sugiere que la Tesorería Nacional informe en detalle el pago de estas deudas y las acciones que se est3n realizando para su regularizaci3n, se3alando quienes est3n cancelando, cuales son los compromisos de pago vigentes y cuales son pr3cticamente incobrables.

4.- En el Balance se consignan **Cheques Protestados** por una valor total de \$ 12.830.000 y que detalle involucra a ocho (8) Cuerpos de Bomberos, llamando la atención que siendo por Firma Disconforme, Mal Extendido, Falta una firma giradora, Falta de Fondos o Mal Extendido, correspondan a operaciones de las siguientes fechas: marzo, mayo, junio, septiembre, octubre y noviembre de 2014, así como también de julio y diciembre de 2015. Debiendo haberse resuelto hace tiempo la mayoría de los casos.

Fecha	RUT	NOMBRE GIRADOR CHEQ	MONTO	N° CHEQUE	OBSERVACION
25/03/2014	70036700-2	CB EL MONTE	\$ 378.000	3399002	FIRMA DISCONFORME
29/05/2014	81976700-9	CB TILTIL	\$ 2.500.000	2477432	MAL EXTENDIDO
12/06/2014	81769700-3	CB PUENTE ALTO	\$ 630.000	3732728	FALTA UNA FIRMA GIRADORA
26/09/2014	82272500-7	CB CHIGUAYANTE	\$ 2.269.000	2791120	FALTA DE FONDOS
07/10/2014	70576700-9	CB SAN JOSE DE MAIPO	\$ 1.428.000	2791120	MAL EXTENDIDO
28/11/2014	82182800-0	CB CAÑETE	\$ 1.505.000	3418773	MAL EXTENDIDO
09/07/2015	81976900-1	PUCHUNCAVI	\$ 1.770.000	3891074	MAL EXTENDIDO
21/12/2015	70003100-4	CB CURICO	\$ 2.350.000	3823703	MAL EXTENDIDO
		TOTAL	\$ 12.830.000		

5. 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 en el año 2015 fueron 13 máquinas, habiéndose cancelado las multas por dos de ellas:

- 13ª Cía. Valparaíso; Carro Rescate Pesado; Ferexpo; US\$ 7.212,22
- 4ª Cía. Arica ; Carro Rescate Pesado; Magirus ; € 31.831,49

Se adeuda multas por 11 carros, habiéndose enviado carta de cobranza por todos ellos.

Nº	O.C.	Destinatario	Descripcion de Carro	Empresa	Fecha O.C.	Valor Multa	Atraso	Carta Enviada	Cancelado Proveedor
25	787	San Bernardo 3º Cia	Carro Spartan	Ferexpo	26/12/2013	USD 11.151,00	MULTA	SI	NO
54	849	San Bernardo	Carro Semi Urbano	MAGIRUS	20/06/2014	20.337,97 €	MULTA	SI	NO
68	863	El Monte	Carro Estandar	MAGIRUS	09/07/2014	4.752,00 €	MULTA	SI	NO
69	864	Talagante	Carro Estandar	MAGIRUS	09/07/2014	4.752,00 €	MULTA	SI	NO
73	869	Maria Pinto	Carro Estandar	MAGIRUS	09/07/2014	4.752,00 €	MULTA	SI	NO
93	894	Valdivia 1º Cia	Carro rescate Pesado	GIMAEX	20/08/2014	5.256,48 €	MULTA	SI	NO
48	826	Viña del Mar	Carro Aljibe	Rosenbauer	07/04/2014	41.830,19 €	MULTA	SI	NO
49	827	Viña del Mar	Carro Aljibe	Rosenbauer	07/04/2014	41.830,19 €	MULTA	SI	NO
94	901	Metropolitano Sur	Carro Urbano Estandar	MAGIRUS	09/09/2014	13.405,30 €	MULTA	SI	NO
99	914	Colina 3º Cia	Carro Semi Urbano	MAGIRUS	22/10/2014	5.241,24 €	MULTA	SI	NO
100	915	Chonchi	Carro Semi Urbano	MAGIRUS	22/10/2014	4.968,00 €	MULTA	SI	NO

6.- **Sistema Sisfin:** Se mantiene la observación con relación a la calidad de los datos publicados, aun cuando no tienen injerencia sobre el sistema contable, es importante que

reflejen exactamente los movimientos que se han ejecutado, toda vez que forman parte del proceso de transparencia institucional y

7.- Creemos importante destacar la colaboración prestada por el personal de Administración y Finanzas, muy especialmente al Sr. David Muñoz, Jefe de Contabilidad, en cuanto a otorgar todas las facilidades para proporcionar la información que le fue solicitada, así como también, su 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.



Carlos Soto Mancilla



Eduardo Correa Barrera



Enrique Espinoza Cáceres