

H.C.A. _____ N° _____

RUT: _____

____ DIRECCION REGIONAL

I. ACTIVIDADES PREVIAS A LA AUDITORIA

1. OBTENCION DE ANTECEDENTES PREVIOS A LA NOTIFICACION (Jefe de Grupo)

- a) Obtener Antecedentes SIIC : SI () NO ()
- b) Obtener Declaraciones Form. 29 y Form. 22 : SI () NO ()
- c) Antecedentes de Inversiones : SI () NO ()
- d) Antecedentes DICOM : SI () NO ()
- e) Hoja Control Auditorías (anteriores) : SI () NO ()
- f) Obtener Antecedentes de notificación de infracciones : SI () NO ()
- g) Otros _____ : SI () NO ()

2. PERDIDA DE DOCUMENTOS (Detectada producto de la notificación para fiscalización)

	SI ()	NO ()	TIPO DE DOCUMENTO
Pérdida de Documentos	SI ()	NO ()	_____
Dió Aviso	SI ()	NO ()	_____
Levantó Acta de Denuncia	SI ()	NO ()	_____

3. VISITA OCULAR Y ENTREVISTA PRELIMINAR

Atendido por : _____
Cargo en la empresa : _____ Fono: _____

OBSERVACIONES: _____

NOMBRE REP. LEGAL: _____

R.U.T.: _____ FONONO: _____

NOMBRE CONTADOR: _____

R.U.T.: _____ FONONO: _____

4. ANALISIS Y EXAMEN DE SOCIEDAD

- | | VERIFICADA |
|---|---------------|
| a) Escritura de Constitución de Fecha ____/____/____ : | SI () NO () |
| b) Modificaciones al Contrato Social de Fecha ____/____/____
(Verificar última modificación y oportuno aviso al SII) : | SI () NO () |
| c) Se revisó Libro de Acta de Sesiones del Directorio (S.A.) de Fecha ____/____/____ : | SI () NO () |

OBSERVACIONES: _____

5. VERIFICACION TIMBRAJES LIBROS SEGUN ANTECEDENTES DEL CONTRIBUYENTE

TIPO	FECHA ULTIMO TIMBRAJE	UNIDAD TIMBRADORA
- Compras	____/____/____	
- Ventas	____/____/____	
- Diario / Mayor	____/____/____	
- F.U.T.	____/____/____	
- Inv. y Balances	____/____/____	
- Otros _____	____/____/____	

6. ANTECEDENTES DE EMPRESAS RELACIONADAS

RUT N°	NOMBRE	% PART.	N° ACCIONES

7. OTRAS ACTIVIDADES PREVIAS A LA AUDITORIA

II. ACTIVIDADES EFECTUADAS EN AUDITORIA

1. ACTIVIDADES IVA

	PERIODOS
Control de Facturación v/s Guías de Despacho	
Sumas de Libros de Compras	
Sumas de Libros de Ventas	
Registros en Libros de documentos de Ventas	
Verificación Débitos y Créditos fiscales con cartilla SIIC	
Verificación de Facturas de proveedores que no guardan relación con el giro	
Cruces de Información Facturas de proveedores	
Validación de Facturas de proveedores, en relación al timbraje y anotaciones negativas	
Correlatividad de Facturas Emitidas	
Origen de Facturas Nulas en relación a las Facturas de Ventas	
Traspaso Libro de Compra - Ventas al F 29	
Análisis de Notas de Crédito emitidas en relación a las facturas de Ventas	
Suma de boletas (días)	
Verificación máquinas registradoras	
Verificar autorización de Timbraje de documentos	
Solicitud de verificación de Facturas a otras Unidades	
Otros:	

2. ACTIVIDADES RENTA

	PERIODOS
Verificar Determinación RLI	
Verificar Bienes del Activo Fijo y Gastos por Depreciación	
Verificar saldos contables de Inventarios en relación a auxiliares de existencia	
Verificar que Gastos contabilizados sean necesarios para producir la Renta	
Verificar pasivo transitorio que no constituya ingreso encubierto	
Verificar origen de la cuenta otros ingresos y aportes	
Verificar Determinación Corrección Monetaria	
Verificar operaciones al Crédito	
Verificar cálculo de la tasa variable de PPM	
Verificar Impuesto Único de 2ª categoría retenidos y centralización de las Remuneraciones	
Verificar Créditos contra impuestos anuales	
Verificar que saldo de cuenta proveedores y/o cuentas por pagar sea real	
Otros:	

VºBº JEFE DE GRUPO

FIRMA Y TIMBRE FISCALIZADOR