

RECOTEP - CONTRIBUCIÓN Y ADO. FONIA

fec-

ENCAMETO

vigilante
as al



FERROCARRIL HISTORICO

EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

Los Teques 13 de Agosto de 1985.

Estado Miranda.

Ferrocarril de los Teques

El Encanto.

La presente es para recordarle, los días libres acumulados que están pendientes a los vigilantes del parque EL Encanto que a continuación se describe el ingreso de estos.

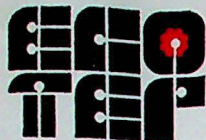
Felipe Herrera	ingreso el	23-11-83.-----
Jose Perales.	" "	el 23-11-83.-----
Francisco Bernal . . .	" "	el 14-7-84.-----
Hipolito Blanco	" "	el 7-5-84.-----
Simón Castro	" "	el 4-6-84.-----
Vicente Nufies	" "	el 4-6-84.-----
Felix Rodrigues	" "	el 23-7-84.-----
Hermenegildo Armas. . .	" "	el 16-2-85.-----
Pastor Rodrigues. . . .	" "	el 5-7-85.-----

Esperamos que nos solucionen este problema que nos afecta económicamente.

ATENTAMENTE.

TODO LOS VIGILANTES DEL FERROCARRIL DEL PARQUE EL ENCANTO

*hay que meter 3 vigilantes
o pagables 9 días de
trabajo -*



FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION

APARTADO 31 - CARACAS - TLF. 455033 - TELEX 21345 LEX

Los Teques 6 de mayo de 1985.

Estado Miranda.

Jefe del personal.

Sr: ZAMORA.

La presente es para recordarle los días pendientes que tiene con nosotros, los vigilantes del Ferrocarril de los Teques, El Encanto. De continuación se describe el ingreso de los vigilantes.

	Felipe Herrera, c i:626113...	ingresó el 23-11-83...	<i>Felipe Herrera</i>
⊗	Jose Perales, c i:97686.....	" " el 23-11-83...	<i>Jose M. Perales</i>
	Francisco Bernal, ci:56015...	" " el 14-7-84...	<i>Francisco Bernal</i>
	Hipolito Blanco, ci:611703...	" " el 7-5-84...	<i>Hipolito Blanco</i>
×	Simón Castro, ci:2102044.....	" " el 4-6-84...	<i>Simón Castro</i>
×	Vicente Nuñez, ci:2111521....	" " el 4-6-84...	<i>Vicente Nuñez</i>
	Timoteo Manzo, ci:6457168....	" " el 4-6-84...	<i>Timoteo Manzo</i>
	Felix Rodriguez, ci:10279690.	" " el 23-7-84...	<i>Felix Rodriguez</i>
	Hermenegildo Armas, ci:625311	" " el 16-2-85,	

Nosotros los vigilantes, nos urge que nos den los días libres, más el pago de los días libres anteriores pendientes.

ATENTAMENTE.

Todos los vigilantes,
del ferrocarril de los Teques.

55.35 x
8. =)
442.80 x

442.80 x
9. =
3,985.20 x

*domingo ✓
doble.*

*Jose' M. Castillo 2399431
Mierles.*

Caracas, 28 de enero de 1985

Luis B. Nebreda O.
Jefe División de Finanzas
FERROCAR
Ciudad.-

Del 26/01/85 al 01/02/85 -

Estimado señor:

De acuerdo con lo conversado la semana pasada la siguiente es la lista de los pagos que tenemos que hacer en esta semana:

Limpieza efectuada por once (11) hombres

a Bs.55,00 diario cada uno Bs.4.235,00

Vigilancia efectuada por nueve (9) hombres

a Bs.55,35 diario cada uno Bs.3.985,20

63,86

Supervisor segunda quincena mes de enero

Sr. Freddy Zapata Bs.2.250,00

TOTAL Bs10.470,20.

=====

El supervisor del ferrocarril residenciado en Los Teques recoge los cheques todas las semanas, los viernes en la mañana.

Agradeceremos hacer los tres (3) cheques a nombres del señor Freddy Zapata y avisarnos al teléfono 284.3411 cuando los cheques estén disponibles.

Atentamente,

Am
ALVARO ZAMORA
Gerente

AZ/ec.

CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA Y ASOCIADOS
CONTADORES PUBLICOS

Caracas, 03 de abril de 1984

Doctor
Enrique Tejera Peris
Presidente
FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO
Presente.

Estimado Dr. Tejera:

Anexo a la presente encontrará cuatro (4) ejemplares del informe de los ingresos y egresos desde el 1 de enero de 1980 hasta el 19 de abril de 1983, dos (2) del informe original y dos (2) de la ampliación al informe, así como también la factura No. AC-04-84-045 la cual se explica por sí sola.

Sin otro particular a que referirnos, quedamos de usted.

Muy Atentamente,

José Luis Fernández J.

Anexo: Lo Indicado.

CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA Y ASOCIADOS
CONTADORES PUBLICOS

Caracas, 03 de abril de 1984

Señores
FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO
Presente

FACTURA No. AC-04-84-045

Complemento trabajo realizado
de acuerdo a instrucciones del
Dr. Enrique Tejera París

Bs. 2.000,00
=====

SON BOLIVARES DOS MIL CON 00/100 CENTIMOS.

POR: CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA & ASOCIADOS

DETERMINACION DEL FALTANTE TEORICO

Ingresos recibidos no depositados
en bancos

Bs. 1.398.872,05

Diferencias encontradas en la com-
paración por conceptos, en prue-
bas aritméticas y multiplicaciones

93.386,00

Pagos efectuados de los ingresos
recibidos en efectivo

(174.063,40)

Pagos efectuados de los ingresos
recibidos en efectivo por concep-
to de nómina

(1.190.367,19)

- 127.827,46
=====

Comprobantes 2º Semestre 1981

Bs. 77.583,90

Comprobantes año 1982

129.730,97

Comprobantes año 1983

33.530,55

Total comprobantes no tenidos en cuenta

Bs. 240.845,42

SOBRANTE

Bs. 113.017,96

Si se tuvo en cuenta el

- 23.134,37

Asalto y

- 27.612,00

Decreto personal en liquidación

el sobrante sería de

[62.271,59]

CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA Y ASOCIADOS

CONTADORES PUBLICOS

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

Caracas, 05 de marzo de 1984

Dr. Enrique Tejera París
Presidente
FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO
Presente.

Estimado Dr. Tejera:

De acuerdo a las conversaciones sostenidas con usted y con el Sr. Alvaro Zamora, a la información y documentación de soporte que nos fué suministrada por el personal actual del Ferrocarril, elaboramos nuestro plan de trabajo, el cual detallamos a continuación, con el fin de determinar el estado de los ingresos y egresos de la FUNDACION desde el 1 de enero de 1980 al 19 de abril de 1983.

El plan de trabajo seguido por nosotros consistió en lo siguiente:

- Revisión de los ingresos por conceptos (boletos, convenciones, estacionamiento, venta de paletas, alojamiento, restaurante, etc.) y que los mismos se encontraran depositados intactos y debidamente en las cuentas corrientes de la FUNDACION.
- Revisión de los cuadros de caja diarios preparados por el personal de la FUNDACION en cuanto a pruebas aritméticas, multiplicaciones y secuencias.

- Revisión de los egresos (cheques y algunos pagos en efectivo) en cuanto al soporte del pago realizado, revisando la documentación original de los mismos.
- Revisión de los recibos de pagos del personal de la FUNDACION contra los expedientes que se mantienen en dicha Institución, para verificar si estaban debidamente llenados y firmados por el trabajador.

A continuación detallamos los resultados de nuestra labor:

- El estado de los archivos no permite efectuar una evaluación total de la gestión realizada. Faltan comprobantes y otros documentos. Vemos que bien pue de haber habido sustracciones, bien sea mal intencio nadas o simplemente se tomaron para consulta y luego no se devolvieron a su lugar.
- De los ingresos obtenidos, posiblemente por presiones laborales y/o de proveedores, se tomaron fondos para cancelar obligaciones. Hasta el 26 de julio de 1981, cuadre de caja No. 513 no pudo determinarse me diante evidencia documental estos pagos, no obstante, apartir de esta fecha se efectuó una revisión de los expedientes y recibos de pago de los empleados de la FUNDACION y pudimos detectar las siguientes fallas:

Revisión recibos de pago:

- En los recibos de pago existen recibos que no es tan firmados, otros que tienen huellas dactilares y otros que la firma es ilegible.

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

- Recibos de pago de fecha 25-11-82 semana 47, del Sr. Olivo Benito; existe una diferencia de bolí- vares 347,00 con el neto a pagar, en contra del empleado.
- El recibo de pago de fecha 2-12-82 semana 48, a nombre de Teresa García no tiene el neto a pagar, pero sí está firmado.
- El recibo de pago de fecha 15-07-82 semana 28, a nombre de Sixto Gonzalez, por bolívares 348,15 tiene corregido el monto.
- Diferencia en recibo de fecha 15-07-82 semana 28, a nombre de Jesús Zapata, por bolívares 25,00 a favor del empleado.
- Diferencia en recibo de fecha 15-07-82 semana 28, a nombre de Marcos Porras, por bolívares 1,00 en contra del trabajador.
- En fecha 3-08-82, se le pagó al personal una boni- ficación de bolívares 53.721,60, se le pagó al Ing°. Roso Montañez la cantidad de bolívares 12.000,00; no hay evidencia de aprobación de esta bonificación.
- En fecha 7-10-82, el recibo de pago del Sr. Hugo Heriberto, no tiene firma y por lo tanto no se puede determinar quién lo cobró.
- El recibo de pago del Sr. Luis Alberto Díaz de fe- cha 19-03-81, semana 11, por bolívares 1.209,90 está deteriorado y el recibo del Sr. Eduardo Flach por bolívares 1.028,00, no tiene firma.

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

- El recibo de pago de los Sres. José Miguel Guzmán y de Carlos José Romero, de fecha 23-04-81, están firmados con lápiz.
- El recibo de pago del Sr. Eduardo Flach de fecha 29-04-81, por un monto de bolívares 554,85, no tiene firma del receptor.
- El recibo de pago del Sr. Eduardo Flach de fecha 4-06-81, semana 22, por un monto de bolívares 612,15, no tiene evidencia de recepción.
- El recibo de pago del Sr. Luis Alberto Díaz de fecha 11-06-81, semana 23, no está firmado.
- El recibo del Sr. Eduardo Flach de fecha 16-07-81, semana 28, por un monto de bolívares 800,00, no está firmado.
- El recibo del Sr. Eduardo Flach por bolívares 800,00 y del Sr. Luis Alberto Díaz por un monto de bolívares 1.129,35, de fecha 1-10-81, no están firmados.
- El recibo de pago del Sr. Juan Perales de fecha 3-09-81, por un monto de bolívares 281,60, no está firmado.
- El recibo de pago del Sr. Luis Alberto Díaz de fecha 14-05-81, semana 19, por bolívares 542,80, no está firmado.
- Hay dos (2) recibos del Sr. Luis Alberto Díaz de fecha 14-05-81, semana 20, por montos de bolívares 542,80 y 312,80.

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

- El recibo de pago del Sr. Freddy Zapata de fecha 28-05-81, semana 21, no está firmado.
- El recibo de pago del Sr. Sebastian Lugo de fecha 6-01-83, por un monto de bolívares 57,55, no tiene firma.
- Faltan los expedientes del Sr. Antonio Oropeza y del Sr. Manuel José Perales.

Revisión de expedientes:

- No tienen firma, no están debidamente llenados y no existen fotos entre ellos podemos citar:
 - Luis Figueroa
 - Jesús M. Rojas
 - Omar Clemente Herrera
 - Francisco Javier Lugo
- No se indica si sabe firmar:
 - Teresa García
 - José Miguel Guzmán
 - Rosa Cristina Centeno Uría
- No hay planilla de ingreso:
 - Hector Cárdenas
 - Francisco Bernal
 - Jesús M. Rojas
- No hay planilla de ingreso, no recibos de pago:
 - Luis Carlos Ríos Gonzalez

- La firma que está en el expediente, no se parece a ninguna de las firmas que están en los recibos de pago. Ejemplos. Recibos de pago del 17-09-81, 22-10-82, 14-04-82, 12-08-82, 27-01-83 y del 2-03-83:
 - Rodolfo Saluz
- El expediente no indica si la persona es analfabeta, en algunos documentos que se encuentran dentro del expediente se pudo determinar que la persona no sabe firmar, ahora bien, no estamos en capacidad de determinar si las huellas de aparecen en los expedientes pertenecen a estas personas:
 - Sebastian Lugo
 - Sixto Gonzalez
 - Benito Olivo
- No hay planilla de ingreso, ni documento alguno donde se pueda observar la firma del empleado:
 - Felipe Herrera Rojas
- La planilla no concuerda (Recibos de pago-Expediente) ver recibos de pago 24-02-83 y 3-03-83:
 - Francisco Eduardo Rodríguez
- La firma del recibo y la firma del expediente no son iguales. Ejemplo. Ver recibo del 26-02-81, semana 8, recibo del 23-04-81, semana 16, recibo del 30-07-81, semana 19:
 - Felix Antonio Sanoja

- La firma del recibo y la firma del expediente no se parecen. Ejemplo. Ver recibo de pago del día 5-03-81, semana 9, recibo del 26-03-81, semana 12, recibo del 30-07-81, semana 29, recibo del 4-03-82, semana 9 y recibo del 29-04-81 semana 17:
 - Pedro José Páez Márquez.
- La firma del recibo y la firma del expediente no se parecen. Ejemplo. Recibo de pago del 27-08-81, semana 34, recibo del 17-09-81, semana 37, recibo del 7-01-82, semana 1, recibo del 2-04-82, semana 13:
 - Pedro Díaz
- La firma del recibo y la firma del expediente no se parecen. Ejemplo. Ver recibo de pago del 25-06-81, del 10-09-81, del 18-03-82 y del 21-10-82:
 - Guillermo Castro
- La firma del recibo de pago no concuerda con la firma del expediente. Ejemplo: recibos del 19-03-81 y del 16-04-81:
 - Zoilo Rivas León
- La firma del recibo y la firma del expediente difieren substancialmente. Ejemplo: ver recibos del 5-03-81, del 2-04-81 y del 29-04-82; sin embargo la persona que firma los recibos siempre es la misma.
 - Jesús Zapata
- La firma del recibo contra la firma del expediente no concuerdan. Ejemplo: recibos del 14-10-82 y del 10-02-82:
 - Benito García

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

- No existe ningún dato del Sr. Modesto Perales Lugo, solo una carta donde se indica que está en período de prueba, carta de fecha 18-06-82, firmada por el Ing°. Roso Montañez; ver recibo de pago de fecha 5-08-82
- La firma del recibo contra la firma del expediente no se parecen. Ejemplo: ver recibos del 22-10-82, y del 4-02-82
 - Felipe Lugo
- La firma del recibo contra la firma del expediente no se parecen. Ejemplo: ver recibos del 23-04-81 y del 2-04-82:
 - Hipolito Blanco
- No hay recibos de pago:
 - Rosa Cristina Centeno Uría
- La documentación de soporte de los cheques está en principio bastante completa, no obstante, existen algunos casos que falta la documentación de soporte. Ahora bien, en base al resto de documentación que obtuvimos, creemos que este punto no es de mayor importancia.

Por lo anteriormente indicado, tal y como ustedes pueden suponer, resulta imposible llegar a saldos reales de efectivo a una fecha determinada, en otras palabras, no hay registros que permitan concluir ciertamente, sobre los saldos efectivos que hay o que debería haber, por consiguiente, no podemos decir que hay ó no faltantes demostrables para determinar una culpabilidad absoluta.

80

**BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.**

Lo que si es cierto y resulta evidente y palpable es el enorme desorden administrativo que tiene la FUNDACION a partir de 1981.

En resumen los resultados númericos de nuestra pruebas son los siguientes:

I Saldo según bancos al 19-04-83

Cuenta No. 014-124660-0	Bs.	2,77
Cuenta No. 014-123005-6		<u>543,64</u>
	Bs.	546,41
		=====

II Ingresos recibidos no depositados en bancos (Anexo I)

Bs.	1.398.872,05
	=====

III Diferencias encontradas en la comparación por conceptos, en pruebas aritméticas y multiplicaciones (Anexo II)

Bs.	93.386,00
	=====

IV Pagos efectuados de los ingresos recibidos en efectivo (Anexo III)

Bs.	(174.063,40)
	=====

V Pagos efectuados de los ingresos recibidos en efectivo por concepto de nómina (Anexo IV)

Bs.	(1.190.367,19)
	=====

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

VI Montos acreditados en los esta-
dos de cuenta del Banco, que no
tienen soporte en los registros
de la FUNDACION (Anexo V)

Bs. 919.439,47
=====

Cualquier información adicional que requieran en re-
lación a la presente, le agradecemos nos la comuniquen a fin de
proceder a su aclaración o ampliación.

Muy Atentamente,
CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA & ASOCIADOS

José Luis Fernández J.

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

FERROCARRIL EL ENCANTO
DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS
PARTIDAS ACREDITADAS EN EL ESTADO BANCARIO, QUE NO
TIENEN SOPORTE EN LOS REGISTROS DE COMPAÑIA
AL 19 DE ABRIL DE 1983

<u>TIPO DE DOCUMENTO</u>	<u>FECHA</u>	<u>NUMERO</u>	<u>MONTO</u>
Nota de Crédito	03-01-83	8690	300.000,00
Depósito	31-01-83	1599397	500,00
Depósito	31-01-83	159389	19.612,00
Nota de Crédito	17-02-83	159389	1.912,00
Nota de Crédito	23-02-83	154150	1.912,00
Nota de Crédito	07-02-83	13612714	2.789,40
Depósito	02-02-83	139405	18.616,17
Depósito	27-04-83	386161	10.425,00
Nota de Crédito	04-04-83	377557	1.699,70

			357.466,27
			=====

RESUMEN AÑO 83

Depósitos	49.153,17
Notas de Crédito	308.313,10

	357.466,27
	=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARIL EL ENCANTO

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS
PARTIDAS ACREDITADAS EN EL ESTADO BANCARIO, QUE NO
TIENEN SOPORTE EN LOS REGISTROS DE LA COMPAÑIA
AÑO 82

<u>TIPO DE DOCUMENTO</u>	<u>FECHA</u>	<u>NUMERO</u>	<u>MONTO</u>
Depósito	15-02-82	272930	1.500,00
Depósito	16-03-82	272932	2.000,00
Depósito	12-05-82	5996020	2.000,00
Depósito	09-06-82	2729807	2.000,00
Depósito	21-06-82	7489	1.600,00
Depósito	23-07-82	29742	20.000,00
Depósito	23-07-82	9743	6.000,00
Depósito	27-07-82	2729745	4.500,00
Depósito	03-08-82	2729750	1.500,00
Depósito	23-08-82	9820	1.215,00
Depósito	06-09-82	9755	19.000,00
Depósito	22-11-82	2729805	11.000,00
Notas de Crédito por intereses	20-12-82	- 0 -	268,50
Notas de Crédito por intereses	20-12-82	- 0 -	17,52
Depósito	30-12-82	9761	2.190,00

			74.791,02
			=====

RESUMEN AÑO 1982

Depósitos	74.505,00
Notas de Créditos por intereses	286,02

	74.791,02
	=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS
PARTIDAS ACREDITADAS EN EL ESTADO BANCARIO, QUE NO
TIENEN SOPORTE EN LOS REGISTROS DE COMPAÑIA
AÑO 81

<u>TIPO DE DOCUMENTO</u>	<u>FECHA</u>	<u>NUMERO</u>	<u>MONTO</u>
Depósito	04-02-81	2126312	50,00
Nota de Crédito	11-03-81	105443	23.000.00
Depósito	13-05-81	2077182	4.000.00
Depósito	26-05-81	2077187	4.500.00
Depósito	29-05-81	2077190	1.000.00
Depósito	07-08-81	2729747	4.340.00
Depósito	20-11-81	2729722	7.500.00

			44.390.00
			=====

RESUMEN AÑO 81

Depósitos	21.390.00
Notas de Crédito	23.000.00

	44.390.00
	=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION

FERROCARRIL EL ENCANTO

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS

INGRESOS QUE NO POSEEN SOPORTE

AÑO 80

<u>TIPO DE DOCUMENTO</u>	<u>FECHA</u>	<u>NUMERO</u>	<u>MONTO</u>
Depósito	02-01-80	505662	15.161,00
Nota de Crédito	11-01-80	302375	7.000,00
Nota de Crédito Plazo Fijo	28-02-80	614634	4.951,39
Nota de Crédito	25-02-80	302866	11.500,00
Nota de Crédito Plazo Fijo	10-03-80	624689	4.631,94
Nota de Crédito Plazo Fijo	22-04-80	302274	4.951,39
Depósito	14-04-80	1075	7.108,20
Nota de Crédito Plazo Fijo	02-05-80	286724	4.791,67
Nota de Crédito Plazo Fijo	03-06-80	614678	4.951,38
Nota de Crédito Plazo Fijo	27-06-80	302395	4.791,67
Nota de Crédito Plazo Fijo	05-08-80	105197	4.951,38
Nota de Crédito Plazo Fijo	05-09-80	104286	4.951,38
Depósito	29-09-80	1424	995,55
Nota de Crédito	30-09-80	152657	97.000,00
Nota de Crédito	01-10-80	152666	97.000,00
Nota de Crédito	07-10-80	152551	33.000,00
Depósito	16-10-80	1428	24.771,00
Depósito	16-10-80	1430	2.152,45
Depósito	03-11-80	1308340	1.080,00
Nota de Crédito Plazo Fijo	03-11-80	391159	4.583,33
Depósito	12-11-80	1308333	316,17
Nota de Crédito	27-11-80	391397	96.250,00
Nota de Crédito Plazo Fijo	27-11-80	104061	4.583,33
Depósito	07-11-80	1308328	1.318,95

			442.792,18
			=====

RESUMEN AÑO 80

Depósito	52.903,32
Notas de Crédito	341.750,00
Notas de Crédito por intereses depositados a plazo fijo	48.138,86

	442.792,18
	=====

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITOS DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTO
AÑOS 80-81-82 HASTA EL 19 DE ABRIL DE 1983

RESUMEN GENERAL

Depósitos	197.951,49
Notas de Crédito por Intereses	48.424,88
Notas de Crédito	673.063,10

	919.439,47
	=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPÓSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS
AÑOS 80-81-82 HASTA EL 19 DE ABRIL DE 1983

Anexo V Partidas acreditadas en el estado bancario, que no tienen
soporte en los registros de la Compañía

AÑO 80

Depósitos	52.903,32
Notas de Crédito	341.750,00
Notas de Crédito por Intereses	48.138,86

	442.792,18

AÑO 81

Depósitos	21.390,00
Notas de Créditos	23.000,00

	44.390,00

AÑO 82

Depósitos	74.505,00
Notas de Créditos por Intereses	286,02

	74.791,02

AÑO 83

Depósitos	49.153,17
Notas de Crédito	308.313,10

TOTAL

357.466,27

=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPÓSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO. LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO :

FERROCARRIL EL ENCANTO
PAGOS EFECTUADOS DE LOS INGRESOS
PROVENIENTES DE LA CAJA
AÑOS 80-81-82 HASTA EL 19 DE ABRIL DE 1983

Anexo IV Pagos efectuados de los ingresos recibidos en efectivo
por concepto de nómina.

Año 1981	443.878,35

Año 1982	640.742,44

Año 1983	105.746,40

TOTAL	1.190.367,19
	=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO
PAGOS EFECTUADOS DE LOS INGRESOS
PROVENIENTES DE LA CAJA
AÑOS 80-81-82 HASTA EL 19 DE ABRIL DE 1983

BORRADOR PRE
SOLAMENTE PARA PR
DISCUSION, USO LIMITADO
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO

Anexo III Pagos efectuados de los ingresos provenientes de la caja.

<u>FECHA</u>	<u>MONTO</u>	<u>CONCEPTO</u>
01-01-81	1.290,00	Reposición Caja Chica
05-04-81	18.117,65	Nómina semana 13 27-03 al 2-04-81
05-04-81	1.000,00	Sueldo 2da. quincena Rosa Centeno
12-04-81	3.600,00	Sueldo José Cabrera
12-04-81	16.440,40	Nómina personal obrero
31-05-81	17.518,75	Nómina semana 21 del 22-05 al 28-05-81
07-06-81	7.804,95	Nómina semana 22 del 29-05 al 04-06-81
07-06-81	1.000,00	Mantenimiento elect. Hector Cárdenas
07-06-81	1.200,00	Transporte de madera
07-06-81	2.000,00	Cuota inicial (Compra de sierra)
07-06-81	750,00	Varios
14-06-81	18.226,20	Nómina semana 23 del 5-06- al 12-06-81
21-06-81	19.833,75	Nómina semana 25 del 19-06 al 25-06-81
28-06-81	8.075,00	Compra de comida para el restaurant
28-06-81	14.030,45	Nómina semana 26 del 25-06 al 2-07-81
12-07-81	20.229,90	Nómina semana 27 del 03-07 al 09-07-81
19-07-81	17.923,05	Nómina semana 28 del 10-07 al 16-07-81
19-07-81	1.283,30	Sueldo 1era. quincena Julio A. Roso (Julio 81)
26-07-81	3.740,00	Fact. 12694 Ferreteria La Primera

	174.063,40	
	=====	

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

BORRADOR PRELIMINAR
 SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
 DISCUSION. USO LIMITADO A LA
 PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS

DIFERENCIAS ENCONTRADAS

DEL 1 DE ENERO AL 19 DE ABRIL DE 1983

<u>FECHA</u>	<u>DIFERENCIAS ENCONTRADAS</u>	<u>CUADRE DE CAJA No.</u>	<u>DIFERENCIAS</u>	
			<u>SOBRANTE</u>	<u>FALTANTE</u>
02-83	Cuadre en caja (Sumas)			450,00
03-04-83	Lectura de ventas de Boletos	798	5.925,00	
03-04-83	Lectura de ventas de Boletos	799	775,00	
04-04-83	Lectura de ventas de Boletos	800	100,00	

			6.800,00	450,00

			6.350,00	
			=====	

RESUMEN AÑO 83

Cuadre de Caja (Sumas)	450,00
Lectura de ventas de Boletos	(6.800,00)

	6.350,00
	=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS

DIFERENCIAS ENCONTRADAS

AÑO 82

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
USO. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

<u>FECHA</u>	<u>DIFERENCIAS ENCONTRADAS</u>	<u>CUADRE DE CAJA No.</u>	<u>DIFERENCIA</u>	
			<u>SOBRANTE</u>	<u>FALTANTE</u>
09-07-82	Cuadros de Caja (Sumas)	681	18,00	
09-08-82	Cuadros de Caja (Sumas)	703	18,00	
06-06-82	Lecturas de Estacionamiento	664	6,00	
03-01-82	Depósitos por menos de lo ingresado	596		13.389,00
17-01-82	Depósitos por menos de lo ingresado	601		17.895,00
04-04-82	Depósitos por menos de lo ingresado	637		14.450,00
05-07-82	Depósitos por menos de lo ingresado	680		25.279,00
19-09-82	Depósitos por menos de lo ingresado	713		16.792,00
12-10-82	Depósitos por menos de lo ingresado	724		6.608,00
21-11-82	Depósitos por menos de lo ingresado	742		3.860,00
			-----	-----
			42,00	98.273,00
			-----	-----
				98.231,00
				=====

RESUMEN AÑO 82

Cuadre de Caja (Sumas)	36,00
Lecturas de Estacionamiento	6,00
Depósitos efectuados por menos de lo ingresado	(98.273,00)

	98.231,00
	=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION

FERROCARRIL EL ENCANTO
DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS

DIFERENCIAS ENCONTRADAS

AÑO 80

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PRESENTACION
DISCUSION. USO LIMITADO
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDA

<u>FECHA</u>	<u>DIFERENCIAS ENCONTRADAS</u>	<u>CUADRE DE CAJA N°</u>	<u>DIFERENCIA</u>	
			<u>SOBRANTE</u>	<u>FALTANTE</u>
15-03-80	Lecturas de Boletos (Ventas)	293	972	
11-04-80	Lecturas de Boletos (Ventas)	296	775	
16-11-80	Lecturas de Boletos (Ventas)	395		900
08-03-80	Lecturas de Estacionamiento	281		171
09-03-80	Lecturas de Estacionamiento	281-A	171	
26-07-80	Lecturas de Estacionamiento	346	195	
17-08-80	Lecturas de Estacionamiento	357		12
19-07-80	Cuadre de Caja (Sumas)	341	90	
12-09-80	Cuadros de Cajas (Sumas)	367		2.525
			2.203	3.608

				1.405
				=====
	TOTAL NETO			

RESUMEN AÑO 80 SALDOS NETOS

Lecturas de Boletos	847
Lecturas de Estacionamiento	183
En cuadros de Caja (Sumas)	(2.435)

	(1.405)
	=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS
AÑOS 80-81-82 HASTA EL 19 DE ABRIL DE 1983

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

Anexo II Diferencias encontradas en la comparación por conceptos, en
pruebas aritméticas y multiplicaciones

AÑO 80

Lecturas de Boletos	847,00
Lecturas de Estacionamiento	183,00
Cuadros de caja (sumas)	(2.435,00)
	(1.405,00)

AÑO 82

Lecturas de Estacionamiento	6,00
Cuadros de Caja (sumas)	36,00
Depósitos - por menos de lo ingresado	(98.273,00)
	(98.231,00)

AÑO 83

Lecturas de Boletos	6.800,00
Cuadre de Caja (sumas)	(450,00)

	6.350,00

	(93.286,00)
	=====

RESUMEN GENERAL

Lecturas de Boletos	7.647,00
Lecturas de Estacionamiento	189,00
Depósitos - por menos de lo	(98.273,00)
Cuadros de Caja (sumas)	(2.849,00)

	(93.286,00)
	=====

- Nota 1) Apartir del cuadre de caja número (513) de fecha 26 de julio de 1981 no pudimos determinar cuanto era el monto de egresado de la caja para cancelar la nómina y otros gastos.
- Nota 2) Se pudo observar que existen unas anotaciones en hojas blancas donde se indican que se efectuaron pagos de la caja por concepto de nómina y otros gastos.
- Nota 3) Lo indicado en la relación anterior no podemos decir que estos pagos fueron hechos en realidad por carecer de soportes, ellos fueron tomados directamente de los cuadros de caja donde ellos lo indicaron.
- Nota 4) Se puede considerar que se siguieron haciendo pagos en efectivo por la caja, ya que los obreros y empleados siguieron trabajando.
- Nota 5) Motivado a lo expuesto en las notas 1,2, y 3, es difícil toso saber si en realidad fue para pagar la nómina y otros gastos de la empresa. Además no podemos en ningún caso de terminar el monto.

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

BORRADOR PRELIMINAR
SOLO PARA PROPOSITO DE
REVISION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS

NO DEPOSITADOS EN EL BANCO

DEL 1 DE ENERO AL 19 DE ABRIL DE 1983

<u>FECHA</u>	<u>N° DE PLANILLA</u> <u>CUADRE DE CAJA</u>	<u>MONTO</u>
09-01-83	759	23.207,00
16-01-83	762	5.364,00
23-01-83	765	5.202,00
23-02-83 Comprobantes de ingresos	138	2.500,00
06-02-83	771	19.878,00
06-03-83	784	16.960,00
13-03-83	787	15.114,00
20-03-83	790	13.583,00
25-03-83	791	14.187,00
25-03-83 Comprobantes de ingresos	139	4.000,00
23-04-83	798	77.656,00
10-04-83	800	7.863,00
17-04-83	803	8.756,00
19-04-83	806	9.864,00
18-04-83 Comprobantes de ingresos	140	50,00

		224.184,00
		=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS

NO DEPOSITADOS EN EL BANCO

AÑO 82

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROP. C.
DISCUSION. USO LIMITADO
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDA

<u>FECHA</u>	<u>PLANILLA</u> <u>No. CUADRE</u> <u>DE CAJA</u>	<u>MONTO</u>
		789.363,00
24-10-82	730	15.349,00
31-10-82	733	14.711,00
07-11-82	736	13.705,00
14-11-82	739	12.950,00
28-11-82	744	9.275,00
05-12-82	748	10.353,00
12-12-82	751	6.383,00
18-12-82	753	3.251,00
23-12-82	755	1.414,00
30-12-82	757	1.716,00

		878.470,00
		=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS

NO DEPOSITADOS EN EL BANCO

AÑO 82

<u>FECHA</u>	<u>PLANILLA</u> <u>No. CUADRE</u> <u>DE CAJA</u>	<u>MONTO</u>
10-01-82	598	20.890,00
24-01-82	604	16.429,00
31-01-82	607	17.523,00
07-02-82	610	15.952,00
14-02-82	613	25.383,00
23-02-82	618	46.250,00
28-02-82	621	13.876,00
07-03-82	624	18.321,00
14-03-82	627	16.041,00
21-03-82	630	18.100,00
28-03-82	633	15.364,00
11-04-82	642	94.190,00
19-04-82	646	44.367,00
25-04-82	649	13.983,00
02-05-82	652	11.272,00
09-05-82	655	7.897,00
16-05-82	658	20.852,00
23-05-82	661	20.994,00
30-05-82	664	11.791,00
06-06-82	664	12.569,00
13-06-82	667	8.852,00
20-06-82	670	13.048,00
18-07-82	685	22.563,00
25-07-82	688	23.801,00
31-07-82	690	14.849,00
08-08-82	694	33.925,00
15-08-82	697	35.203,00
22-08-82	700	33.965,00
29-08-82	703	30.799,00
31-08-82	704	1.677,00
05-09-82	707	31.007,00
12-09-82	710	24.371,00
26-09-82	716	10.441,00
03-10-82	720	13.987,00
10-10-82	723	12.693,00
17-10-82	727	16.138,00

789.363,00
=====

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS

NO DEPOSITADOS EN EL BANCO

AÑO 81

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PRESENTACION DE
DISCUSION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

<u>FECHA</u>	<u>PLANILLA</u> <u>No. CUADRE</u> <u>DE CAJA</u>	<u>MONTO.</u>
19-04-81	469	42.247,00
12-04-81	464	833,95
12-07-81	507	806,10
01-08-81	527	14.503,00
20-09-81	548	19.814,00
27-09-81	551	24.189,00
04-10-81	555	21.747,00
11-10-81	558	30.389,00
18-10-81	562	21.612,00
25-10-81	565	19.624,00
31-10-81	567	6.582,00
08-11-81	571	17.946,00
20-11-81	574	19.907,00
22-11-81	584	10.233,00
13-12-81	587	8.208,00
20-12-81	590	8.728,00
27-12-81	593	13.966,00
22-11-81	577	15.693,00

		297.028,05
10-01-81	423	(810,00)*

		296.218,05
		=====

* Diferencia sobrante

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

BORRADOR PRELIMINAR
SOLAMENTE PARA PROPOSITO DE
EXPOSICION. USO LIMITADO A LA
PERSONA A QUIEN VA DIRIGIDO.

DEMOSTRACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTOS
AÑOS 80-81-82 HASTA EL 19 DE ABRIL DE 1983

Anexo I Ingresos en efectivo no depósitos en Bancos

AÑO 81

Ingresos no depósitos en el Banco .	<u>296.218,05</u>
	<u>296.218,05</u>

AÑO 82

Ingresos no depósitos en el Banco	<u>878.470,00</u>
	<u>878.470,00</u>

AÑO 83 (Hasta el 19 de abril de 1983)

Ingresos no depósitos en el Banco	<u>224.184,00</u>
	<u>224.184,00</u>

RESUMEN GENERAL

	<u>1.398.872,05</u>
	=====

CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA Y ASOCIADOS

CONTADORES PUBLICOS

Caracas, 27 de Enero de 1984

Señores:

FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARRIL EL ENCANTO

Estimados señores:

De acuerdo a las conversaciones sostenidas con ustedes y a la información que fue suministrada, a continuación detallamos el trabajo realizado por nosotros.

Se revisaron los ingresos por concepto (ferrocarril, convenciones, ventas de boletos, alojamiento, restaurant, etc) y que los mismos fuesen debidamente depositados en las cuentas corrientes correspondiente, en esta revisión pudimos determinar que hay muchos ingresos que no fueron depositados en los bancos, y partidas que se encuentran acreditadas en el estado bancario, que no tienen soporte en los registros de la compañía y también pudimos detectar algunas diferencias en nuestras pruebas de comparación por conceptos, aritméticas y extensiones.

En nuestra revisión observamos que de los ingresos de caja por concepto ya mencionados en el párrafo anterior, en algunos casos se indica que se pagaron nóminas y otros gastos, no obstante no tenemos, ni pudimos constatar la veracidad de tales afirmaciones puesto que no encontramos evidencia de soporte que nos permitiera satisfacernos de ello.

Una información mas detallada la podran encontrar en las hojas anexas de esta carta.

Atentamente,

CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA Y ASOCIADOS

José Luis Fernández J.

JLF/mps.-



FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

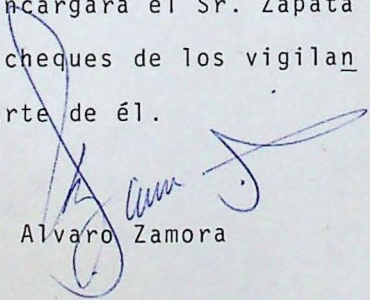
M E M O R A N D U M

Con fecha 29 de Diciembre de 1983 se pidió un préstamo al Dr. Tejera París, para el adelanto de sueldos al personal del Ferrocarril.

Pagos así:

Freddy Zapata	Bs. 878,00
Luis Díaz	Bs. 800,00
6 Vigilantes a 387 c/u.	<u>Bs. 2.322,00</u>
TOTAL	Bs. 4.000,00

Este préstamo se reembolsará en los primeros días del mes de Enero y se encargará el Sr. Zapata de obtener el endoso en los cheques de los vigilantes, el de Luis Díaz y la parte de él.


Alvaro Zamora

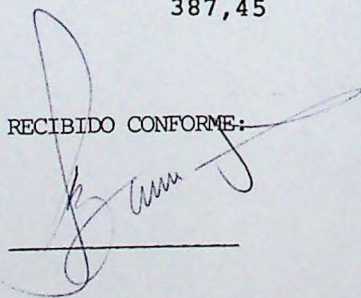
RELACION DE CHEQUES EMITIDOS AL
PERSONAL DE VIGILANCIA DE ECOTEP

EL DIA 30-11-83
=====

<u>NOMBRE</u>	<u>CHEQUE Nro:</u>	<u>POR Bs.</u>	<u>DE LA SEMANA DEL: AL:</u>
ANTONIO RAMON LUGO	13797733	387,45	11-11-83 al 17-11-83
ANTONIO RAMON LUGO	13797734	387,45	18-11-83 al 24-11-83
JOSE MANUEL PERALES ✓	13797735	387,45	25-11-83 al 01-12-83
FREDDY ZAPATA	13797736	1.500,00	01-11-83 al 15-11-83
FREDDY ZAPATA	13797737	1.500,00	16-11-83 al 30-11-83
NICOLAS MENDEZ	13797738	387,45	11-11-83 al 17-11-83
NICOLAS MENDEZ ✓	13797739	387,45	18-11-83 al 24-11-83
NICOLAS MENDEZ ✓	13797740	387,45	25-11-83 al 01-12-83
JOSE G. NATERA	13797741	387,45	11-11-83 al 17-11-83
JOSE G. NATERA	13797742	387,45	18-11-83 al 24-11-83
JOSE G. NATERA ✓	13797743	387,45	25-11-83 al 01-12-83
FELIPE HERRERA ROJAS	13797744	387,45	11-11-83 al 17-11-83
FELIPE HERRERA ROJAS	13797745	387,45	18-11-83 al 24-11-83
FELIPE HERRERA ROJAS ✓	13797746	387,45	25-11-83 al 01-12-83
ANTONIO PIÑERO MARTINEZ	13797747	387,45	11-11-83 al 17-11-83
ANTONIO PIÑERO MARTINEZ	13797748	387,45	18-11-83 al 24-11-83
ANTONIO PIÑERO MARTINEZ ✓	13797749	387,45	25-11-83 al 01-12-83
MODESTO PERALES	13797750	387,45	11-11-83 al 17-11-83
MODESTO PERALES	13797751	387,45	18-11-83 al 24-11-83
MODESTO PERALES ✓	13797752	387,45	25-11-83 al 01-12-83

FELIPE ROJAS

RECIBIDO CONFORME:





FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO
LOS TIQUES - VENEZUELA

3 de Noviembre de 1983

Cesa la
relación

D. Tejera.

En el TOAFE me hicieron liquidación a 9 de agosto
fueron por un valor aproximado de Bs. 174.000.- sin
tener en cuenta el fondo del Ahorro por Bs. 50.000.-

Me dieron Bs. 120.000.- a cuenta de las prestaciones

El saldo en prestaciones sería de Bs. 54.000.-

Freddy
auditor - Por Fondo de Ahorro Bs. 50.000.-

Vencidos del 01-03-81 a Noviembre 1983

(2 años, 8 meses) Puntualmente 15 días

de Desprejuicio y 15 de descanso ≈ Bs. 204.000.-

Diferencia de sueldo de Luis Echebur y

Mayo de 1983

Bs. 4.500.-

Si se considerara una liquidación a

Noviembre de 1983, 8 meses más de

salario y un mes más de prestaciones ≈ Bs. 36.000.-

Total. ≈ Bs. 167.900.-

[Signature]

CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA Y ASOCIADOS
CONTADORES PUBLICOS

Caracas, 13 de noviembre de 1983

Señores
FUNDACION DE ECOLOGIA
TECNOLOGIA Y PLANIFICACION
FERROCARIL EL ENCANTO
Edificio Cavendes
Tercer Piso
Ciudad.

Att. Sr. Alvaro Zamora Hernández.

Estimados señores:

De acuerdo con su solicitud le incluimos nuestra propuesta de servicios en relación a la revisión de ingresos y egresos desde el 1 de enero de 1980 hasta el 20 de abril de 1983, de la Fundación de Ecología, Tecnología y Planificación "Ferrocarril El Encanto".

Partiendo de la información que ustedes tienen, tanto interna como externa determinamos ^{mejor} por concepto el monto de los ingresos (Ferrocarril, convenciones, rentas de paletas, alojamiento, restaurant, etc.) y que los mismos fueran debidamente depositados en las cuentas corrientes correspondientes; así mismo chequeamos ^{mejor} los egresos, verificando que los mismos fueran adecuados con la naturaleza de la Institución.

En cualquier profesión hay que tomar en cuenta que el servicio al cliente es lo más importante y si el servicio prestado es bueno, no debe haber problemas para fijar unos honorarios razonables.

Como es de ustedes conocido, nuestros honorarios se determinan en función de las horas consumidas, calculadas a las tas de facturación normales y de acuerdo con la categoría del representante que intervenga en el trabajo. Es nuestra práctica efectuar facturaciones periódicas basadas en los honorarios acumulados mensualmente.

Nuestro estimado de honorarios para la realización de esta labor es de bolívares 17.000,00 aproximadamente.

Estos honorarios constituyen nuestra mejor estimación considerando nuestra experiencia en trabajos similares y la cooperación que esperamos recibir tanto por parte de sus ejecutivos, como del personal de ustedes que nos ayude en esta labor.

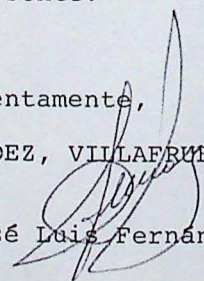
Si el monto de nuestras acumulaciones resultaran en una cifra menor que la antes estimada, nuestra facturación será por la cifra menor, si en el curso de nuestro trabajo surgieran situaciones que presupusieran un incremento en el monto estimado, se lo comunicariamos oportunamente para su evaluación.

Les agradecemos sinceramente la oportunidad que nos han brindado para serviles y quedamos a sus gratas órdenes para cualquier información o aclaración adicional que requieran en relación a los particulares de la presente.

Atentamente,

POR: CACERES, FERNANDEZ, VILLAFRUELA & ASOCIADOS

José Luis Fernández J.





FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

Nº 5
Los Teques, 21 de septiembre de 1983

Señores
Junta Directiva
Ferrocarril Los Teques El Encanto
Presentes

Asunto: Informe N° I-CIN-009 sobre auditoría
Ferrocarril El Encanto.

Muy preocupante es para mi este informe que la contraloría interna de FERROCAR ha pasado respecto al análisis de las cuentas del Ferrocarril Los Teques El Encanto, por cuanto se ha tratado en lo posible de ser muy claro en el movimiento de tales cuentas.

Antes de entrar en detalle sobre la respuesta a las observaciones y recomendaciones del informe en cuestión, quiero hacer resaltar la diferencia que existe entre trabajar en base a un presupuesto real y aprobado y trabajar con un presupuesto ficticio.

Con un presupuesto real aprobado se puede de antemano hacer todas las deducciones, para los pagos del Seguro social, fideicomisos, teléfono, energía eléctrica y otros pero con un presupuesto ficticio en que se calcula un ingreso aproximado que se espera cubra los gastos es difícil lograr en su totalidad el objetivo de autofinanciación.

En un principio se iniciaron operaciones el 21 de febrero de 1977 con una prueba de programación de trenes y a partir de esta fecha hubo los primeros ingresos y por la novedad del tren, muchos visitantes, razón por la que en los primeros años fue posible su autofinanciación, pero poco a poco fueron bajando las entradas y lo producido no alcanzaba ni siquiera para el pago del personal.

Como se trabajaba como una entidad privada, los gastos eran restringidos y como en el caso de la contabilidad se contrataron en diferentes ocasiones varios contabilistas para que llevaran la contabilidad. Muchas veces por la demora en el pago de sus honorarios, estos señores se vieron en la necesidad de retirarse y la contabilidad pasó de mano en mano con la esperanza de mejores ingresos que permitieran la contratación de un buen contador.



FERROCARRIL HISTORICO EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

- 2 -

Así las cosas, el Dr. Enrique Tejera París solicitó a FERROCAR el estudio de nuestra contabilidad y fue enviado el Licenciado Osvaldo Escobar para re alisar la auditoría respectiva.

1.- Respuesta a la Observación III-1 y Recomendación IV-1.

No estoy de acuerdo con el faltante de Bs 222.673,27 por las siguientes razones:

a.- El contador que se contrató en el año de 1982 para poner al día la contabilidad me manifestó que las cuentas y los libros se encontraban bien, que solo habría que estudiar con detenimiento los asientos de los contabilistas anteriores, que no lo habían hecho en una forma muy cuidadosa.

b.- En el mes de enero de 1983 el señor auditor me informó que había un faltante de aproximadamente Bs 1,300.000,00 y le expliqué que eso no podía ser que quizá había comprobantes que no se habían tenido en cuenta y efectivamente se encontraron comprobantes por un valor aproximado a los Bs 765.000,00.

c.- La auditoría siguió su curso normal cuando en una reunión en el mes de marzo en la oficina de la presidencia de FERROCAR en que estaban presentes el presidente de ECOTEP, el presidente de FERROCAR, el contralor interno de Ferrocarril, el señor auditor y el suscrito, me pidieron explicación por un faltante de Bs 800.000,00. Nuevamente les expliqué que con los ingresos y egresos se había tenido mucho cuidado y que ese faltante no podía existir. Se determinó que el contador se dedicara a estudiar la contabilidad de los años 1980, 1981 y 1982 y defendió su contabilidad ante el señor auditor.

d.- El contador manifestó en esta ocasión que si era posible un pequeño faltante debido a los malos asientos de los anteriores contabilistas. El señor Freddy Zapata con la secretaria señora Rosa Centeno hicieron un balance de ingresos y egresos y solo les faltaba aproximadamente la suma de Bs 5.000,00

e.- Nuevamente el señor auditor revisó las cuentas y en el presente informe se redujo el faltante a Bs 222.673,27.

Estoy absolutamente seguro que si se sigue revisando con detenimiento las cuentas se aclaran y el faltante no va a existir.



FERROCARRIL HISTORICO EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

- 3 -

Para continuar con las cuentas quiero pasar a
contestar:

2.- Observación III-3 y Recomendación IV-3.

Me extraña sobremanera esta observación y recomendación por las siguientes razones;

a.- En el talón del cheque N° 718116 y el comprobante N° 00944 del 7 de noviembre de 1980, está escrita de forma muy clara la cifra de Bs 316,17 y no como se dice en el informe de Bs 31.617,00 para ser cancelada la cuenta N° 40-000-934 del Banco República y ser depositado luego en la cuenta corriente N° 123-005-8 del Banco Royal Venezolano. (Anexos A y B).

b.- El cheque N° 718116 por Bs 316,17 y no por Bs 31.617,00 fue depositado por el señor Freddy Zapata el día 12 de noviembre de 1980 según comprobante de depósito N° 1208333 del Banco Royal Venezolano y que aparece registrado en el extracto de cuenta del 28 de noviembre de 1980 (Anexos C y D).

c.- En el estado de cuenta del 30-09-80 del Banco República aparece un saldo de 321,17; quiere decir que a 30-10-80 quitándole los Bs 5,00 de multa por no mover esta cuenta, el saldo es de 316,17 para la fecha en que se emitió el cheque. Para mayor aclaración se solicitaron de nuevo los extractos de cuenta de los meses de octubre y Noviembre de 1980 (Anexo E).

Si en esta forma se han revisado algunas cuentas estoy completamente seguro que no puede haber faltante alguno.

3.- Observación III-2 y Recomendación IV-4.

Quizá en estos puntos me encuentre equivocado, pero quiero explicar que no se realizó pago alguno a AMADELPA en Colombia hasta que la mercancía llegara a la estación de Los Teques.

Para realizar las tramitaciones de aduana en San Antonio del Táchira, efectuadas por la firma AG-ALCIBIADES-GARCÍA, se exigía según información de la firma, la factura comercial original, y dos copias, certificado de origen con copia, lista de empaque y Registro de exportación emitido por el INCOMEX de Colombia .

La aduana de San Antonio no tramitaba la importación, si no se cumplía con estos requisitos y los aforadores chequeaban con exactitud las cantidades de madera, lo mismo que los funcionarios del Ministerio de ambiente.

Una vez terminada la tramitación de importación, el agente de aduana enviaba con los conductores la fotocopia del registro



FERROCARRIL HISTORICO EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

- 4 -

de importación donde claramente aparecen los aumentos por pagos de impuestos de aduana, aranceles y la factura para el pago de los honorarios del agente de aduana.

La recepción de materiales se hacía descargando los camiones y una vez entregada la madera por parte de los conductores se procedía al pago inmediato del transporte. Los transportadores eran tan intransigentes, que en una ocasión en diciembre de 1981 que se gastaron todo el producido de las paletas de la Polar en el pago de personal y con los camiones cargados durante todo el mes, cobraron un sobreprecio de Bs 35.000,00 cuando el transporte normal era de Bs 11.000,00 a Bs 12.000,00. Cada conductor traía una factura con las cantidades que transportaba y las toneladas de peso. De esta forma se recibía la madera.

Ahora bien, en cuanto a las facturas, llámame San Antonio del Táchira y la agencia de aduana me dice que tiene solo la fotocopia y que el original se queda en la aduana. Con estas copias se puede pedir otra factura a AMADESPA.

4.- Observación III-4 y recomendación IV-2

El contador puso al día la contabilidad de 1982, y las conciliaciones acatando la sugerencia, serán chequeadas las que hay y se efectuarán aquellas que hagan falta.

5.- Observación III-5.

La razón de los pagos por caja se debe al siguiente problema: la situación del ferrocarril era tan crítica que el producido de la semana no alcanzaba para el pago de la nómina, se emitía el cheque por el total de la nómina pero al depositar el producido no alcanzaba a cubrir el cheque, razón por la que se prefirió en las semanas que no alcanzaba el dinero, prestarle al personal hasta lograr cancelarle poco a poco su semana o semanas más atrasadas, y además se debía al Banco Royal un pagaré que si se depositaba, efectuaban el descuento. De todas formas el pago por caja se hacía de acuerdo con la nómina calculada y el monto del cheque emitido.

El personal no daba tregua en sus pagos y no permitía efectuar los depósitos. Como normalmente el producido era los sábados, domingos y feriados, días en que no había bancos y en la medida que ingresaba dinero por taquilla se completaban los sobres de pago.

Yo entiendo que esto era irregular, pero si se hubieran cumplido las normas desde esa fecha habría habido necesidad de cerrar el ferrocarril mucho tiempo antes.



FERROCARRIL HISTORICO

EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

- 5 -

6.- Observación III-6

Como lo explicaba antes debido a los recursos restringidos se contrataron contabilistas que solo asentaban en los libros lo correspondiente a los comprobantes sin el cumplimiento de las normas de la contabilidad.

7.- Observación III-7 y III-9 .

Como lo decía al principio de mi respuesta no se tenía presupuesto preciso y primero se pagaba al personal y se compraban materiales de primera necesidad como combustibles y artículos de aseo y otros; sin poder pagar los seguros, impuesto sobre la renta, fondos de ahorro y otros pagos primordiales.

8.- Observación III-8.

Quizá en este punto exista una buena parte del faltante porque no se tuvieron en cuenta los pocos ingresos del restaurante en cuanto al público se refiere, pero los ingresos originados por los cursos de la Fundación de Estudios políticos y otros actos que se realizaban en El Encanto eran cancelados en cheque a nombre del Ferrocarril y por lo tanto depositados en las cuentas del Ferrocarril como cuenta que se denominaba "otros ingresos". Estos cursos originaban fuertes gastos en comida muchas veces para 40 personas durante tres días, tintorería y otros.

9.- Observación III-10.

Sobre este punto quiero hacer un recuento desde la fecha que inicié mis actividades en la restauración de los equipos del Ferrocarril.

El 15 de marzo de 1975 ingresé al Instituto Nacional de parques y sin ninguna documentación de autorización, tres días después solo en forma verbal, el presidente del INAP me envió a Bogotá el 18 de marzo de 1975 a conseguir los mecánicos especializados que bajo mi dirección iban a reparar la locomotora a vapor y que ahora se encuentra en servicio en el Ferrocarril y regresé el 7 de abril con los mecánicos antes anunciados. Luego nuevamente me enviaron a los ferrocarriles de Colombia el 20 de abril del mismo año y regresé un mes después con los repuestos específicos para esta clase de trabajo, repuestos que conseguí a precios en pesos colombianos del año 1940, razón por la que considero le hice un ahorro al estado venezolano de aproximadamente Bs150.000,00. De la misma forma se reparó la locomotora a vapor "shell" en el museo del transporte y por las mismas razones fui enviado a Colombia en diciembre del mismo año.

Puedo garantizar que todos los viajes que he realizado a Colombia en función de trabajo y otros mis particulares han sido con el propósito de aminorar los gastos de mantenimiento del tren como en el caso de las llantas de las locomotoras Diesel, en Caracas en la Fundación



FERROCARRIL HISTORICO EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

- 6 -

Catia cotizaban su fabricación a \$ 1.600,00, de Colombia legítimas General Electric a \$ 860,00 cada una; exactamente lo mismo con los durmientes, con madera para las paletas y con muchos otros repuestos.

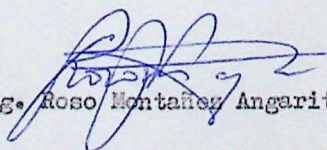
Como se actuaba como una entidad privada sin tanta documentación, sólo lo indispensable, todos los viernes en las horas de la mañana me reunía con el Dr. Tejera y determinábamos y proyectábamos las cosas a realizar para beneficio del Ferrocarril y cuando El mismo lo creía conveniente firmaba el cheque de viáticos y pasajes a Colombia.

He respetado la autoridad del Presidente de ECOTEP Dr. Enrique Tejera París y en ninguna oportunidad he viajado a Colombia sin su consentimiento en función de trabajo.

Es muy doloroso para mí este tránsito final de mi administración del Ferrocarril, pero con el propósito de lograr la meta que nos habíamos propuesto con el Dr. Enrique Tejera París de llevar adelante el ferrocarril, no desistimos cuando comenzaron los problemas económicos sino antes bien se buscaron medios de lograr ingresos, en ocasiones sacrificando a los trabajadores en otras actividades para producirle al tren.

En cuanto al faltante, de nuevo lo repito, es posible que haya desorden por las cosas que se han anotado antes, pero durante todos estos años se trabajó con responsabilidad y estoy seguro que al final de una nueva revisión se aclarará todo como poco a poco se ha venido aclarando.

De Ustedes atentamente,


Ing. Roso Montañez Angarita

Nº 718116

Fecha

Los Fieles 7/11/80

a favor de

Banco Royal
Venezolano, C. B.

concepto

Cancelación de
Cuenta N: 46 000 931

Saldo anterior Bs.

Depósito "

" "

TOTAL "

Este cheque "

Saldo Bs.

316 17

ANEXO A

**FERROCARRIL HISTORICO
LOS TEQUES - EL ENCANTO**

Cuenta No.

...No.

BS.

00944

ANEXO B

316,17

Páguese a la

Orden de:

BANCO ROYAL VENEZOLANO, C. A.

la cantidad de

TRESCIENTOS DIEZ Y SEIS CON 17/100

Los Teques, 7 de Noviembre

P/Ferrocarril Los Teques El Encanto

80

BANCO

Fecha	POR CONCEPTO DE	Monto Bs.
7-11-80	Cancelación de la Cuenta Corriente N° 40-COO-934-1 del Banco República, los cuales serán depositados en la Cuenta Corriente N° 123-CO5-8 del Ferrocarril Los Teques El Encanto.-del Banco Royal Venezolano, C. A.	316,17
Hecho por	Revisado por	Aprobado por
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Recibí Conforme		C. I. No.

DISTRIBUCION CONTABLE

Código	C U E N T A S	Débito	Crédito
	<i>Cuenta de la garantía</i>		
Contabilizado por:		Revisado por:	

BANCO ROYAL VENEZOLANO

COMPANIA ANONIMA - CAPITAL Bs. 63,000.000,00
CARACAS - VENEZUELA

No. CUENTA

1230058

No. 1308333

DE

Financiera Los Fieles
El Encanto

OFICINA

Los Fieles

FIRMA DEL DEPOSITANTE

INICIAL Y SELLO DEL CAJERO

FECHA

Los Fieles, 12/11 DE 1980

CHEQUE NO.

718116

B. CO

República

BOLIVARES

CT9.

816 17

UNICAMENTE PARA CHEQUES DE LA PLAZA

SUB-TOTAL CHEQUES

EFFECTIVO (BILLETES Y MONEDAS)

TOTAL BOLIVARES

316 17

316 17

Cheques sobre otras plazas pueden ser consignados en la forma No. 1614

Forma 1612 (06/79)
Este depósito queda sujeto a las condiciones estipuladas al dorso.

ANEXO C

BANCO ROYAL VENEZOLANO C.A.

CAPITAL Bs. 63.000.000,00



ANEXO D

ESTADO DE CUENTA CORRIENTE

FERROCARRIL LOS TEQUES EL ENCANTO

14

*
RETENER
*

NUMERO DE CUENTA

123/005/8

FECHA

PAG. No.

28/11/80

1

SIRVASE NOTIFICARNOS CUALQUIER CAMBIO DE SU DIRECCION

FECHA	REFERENCIA	SIMB.	RETIROS	DEPOSITOS	SALDO
31/08/80					10.811,71CR
03/180	1308340	DP		1.080,00	9.731,71CR
03/180	1308327	DP		27.867,00	18.135,29*
03/180	13276592	CH	116,95		18.018,34*
03/180	391159	NC		4.583,33	22.601,67*
04/180	13436932	CH	1.157,45		21.444,22*
05/180	13436935	CH	799,50		20.644,72*
06/180	13436931	CH	1.306,00		19.338,72*
07/180	13173104	CH	17.236,85		2.101,87*
07/180	13436940	CH	1.800,00		301,87*
07/180	13173101	CH	1.000,00		698,13CR
12/180	13173106	CH	1.200,00		1.898,13CR
12/180	1308333	DP		316,17	1.581,96CR
12/180	1308918	DP		24.155,00	22.573,04*
13/180	13173105	CH	2.189,50		20.383,54*
13/180	13436929	CH	900,00		19.483,54*
14/180	13173112	CH	17.797,45		1.686,09*
14/180	13173118	CH	1.500,00		186,09*
14/180	13173113	CH	1.882,95		1.696,86CR
14/180	13173114	CH	3.565,05		5.261,91CR
14/180	13173115	CH	1.200,00		6.461,91CR
14/180	1308331	DP		1.000,00	5.461,91CR
17/180	13173120	CH	1.688,25		7.150,16CR
17/180	13173116	CH	1.539,65		8.689,81CR
17/180	1308334	DP		24.446,00	15.756,19*
18/180	13173109	CH	538,00		15.218,19*
18/180	13173108	CH	5.232,00		9.986,19*
18/180	13173119	CH	1.688,25		8.297,94*
19/180	13173103	CH	1.306,00		6.991,94*
19/180	13276507	CH	480,00		6.511,94*
19/180	13173110	CH	4.545,25		1.966,69*
21/180	13173126	CH	1.986,80		20,11CR
21/180	13173122	CH	17.772,90		17.793,01CR
24/180	13173123	CH	1.688,25		19.481,26CR
			VAN.....		19.481,26CR

TOTAL RETIROS	CANTIDAD	TOTAL DEPOSITOS	CANTIDAD
92.117,05	26	83.447,50	7

SIMBOLO

* SALDO A SU FAVOR
CR SALDO A FAVOR NUESTRO
DP DEPÓSITO
DN DEPÓSITO NOMINA
NC NOTA CREDITO
CH CHEQUES

ND

NOTA DEBITO
CS CARGO POR SERVICIO
CI CARGO POR INTERESES
CD CHEQUE DEVUELTO
RV REVERSO
CC CUOTA CREDIPLAZO
CM COMISION

*MUY SEÑORES NUESTROS:

NOS PERMITIMOS RECORDARLES QUE SEGUN EL ART. 523 DEL CODIGO DE COMERCIO VIGENTE, LAS RECLAMACIONES TENDRAN QUE LLEGARNOS EN LOS PRIMEROS CINCO DIAS, A PARTIR DE LA FECHA DE RECIBIDO POR SU PARTE DEL ESTADO DE CUENTA. EN CASO CONTRARIO CONSIDERAREMOS CONFORME NUESTRA DEMOSTRACION. IGUALMENTE ES PRECISO SEÑALARLES QUE, EL SALDO INDICADO EN ESTE ESTADO SE ORIGINA POR EL MOVIMIENTO CONTABLE DE SU CUENTA. EN ESTE SALDO CONTABLE PUEDEN ESTAR INCLUIDOS DEPÓSITOS DE CHEQUES SOBRE OTROS BANCOS DE ESTA PLAZA O SOBRE OTRAS PLAZAS, CUYOS IMPORTES NO SERAN CONSIDERADOS

ESTADO DE CUENTA CORRIENTE

ANEXO E

SR.(ES):

FE RUCAPRIL L/TEQUES EL ENCANTO (ECOTEP)
FINAL A/BERTORELLI KM.26 C/PANM. EST/LAGOS
L/TEQUES 1170

40-000934-1

FECHA

30-09-80

INTERESES PAGINA

1

MENSAJE DEL MES

CON ESE PUCC DE DINERO QUE LE SOBRA TODOS LOS MESES ABRA UNA
CUENTA DE AHORRO CON NOSOTROS Y GANARA INTERESES AL 7% ANUAL

DIA	OP	DTO/REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
		SALDO ANT.			326,17 *
30	CS	60000000	5,00 ^{OK}		321,17 *
			5,00		316,17

TOTAL DEBITOS	NUMERO	TOTAL CREDITOS	NUMERO	SALDO PROMEDIO
5,00	1			326,00 *

SIMBOLOS:
CH - CHEQUE
ND - NOTA DEBITO
IN - INTERESES
CD - CHEQUE DEVUELTO

DP - DEPOSITO
NC - NOTA CREDITO
CS - CARGO SERVICIO

NOTA: DE ACUERDO CON EL CODIGO DE COMERCIO, LE PEDIMOS SU
CONFORMIDAD ESCRITA A ESTA CUENTA TRANSCURRIDOS CINCO
(5) DIAS SE TENDRA POR RECONOCIDA Y SU SALDO DEFINITIVO

INSTITUTO AUTONOMO ADMINISTRACION
FERROCARRILES DEL ESTADO

NOTA DE REMISION

025

A: *Dr. Enrique Tapan Paris* LUGAR: *Los Palos grandes* FECHA: *20 09.83*
DE: *Ferrocarril (colectoria del valle)* LUGAR: *Los Ruices* VIA: *Menasajera*

DESCRIPCION:

*Anexo al remite sobre contulivo de
Infame a ser entregado al Dr. Enrique
Tapan Paris*

FAVOR FIRMAR COPIA Y DEVOLVER

RECIBIDO POR:

Firma

Fecha

D	M	A



INSTITUTO AUTONOMO DE FERROCARRILES DEL ESTADO

20 SEP 1983

Auditoría

AV. PRINCIPAL DE LOS RUICES - EDIF. STEMO PISOS 1 - 2 - 3 - CARACAS 1071
APARTADO 146 - CARACAS 1010 A
CABLE INFERRO - CARACAS

No. I-CIN- 009

I N F O R M E

En respuesta a sus solicitudes de fecha 25 de octubre de 1982 y 25 de febrero de 1983, procedimos a efectuar la auditoría de ingresos y egresos originados de la operación del Ferrocarril Histórico de El Encanto durante los años 1980, 1981 y 1982, y cuyos resultados presentamos a su consideración en el presente informe.

El informe en cuestión se estructura de la siguiente manera:

- I. OBJETIVO
- II. ALCANCE
- III. OBSERVACIONES
- IV. RECOMENDACIONES
- V. ANEXOS

I. OBJETIVO

El objetivo principal de la auditoría estuvo enfocado a determinar y analizar los ingresos del Ferrocarril del Encanto por concepto de Estacionamiento, Taquilla, otros ingresos y donativos del Ministerio de Transporte y comunicaciones, y los gastos referentes a personal --



INSTITUTO AUTÓNOMO DE FERROCARRILES DEL ESTADO

AV. PRINCIPAL DE LOS RUICES - EDIF. STEMO PISOS 1 - 2 - 3 - CARACAS 1071
APARTADO 146 - CARACAS 1010 A
CABLE INSTFERRO - CARACAS

No. ./

-2-

funcionamiento, mantenimiento y adquisición de materiales, para los ejercicios ya señalados en la referencia.

II. ALCANCE.

La revisión abarcó las operaciones realizadas entre el 01 de enero - de 1980 y el 31 de diciembre de 1982, examinándose relaciones de ingresos de caja, talonarios de cheques, depósitos bancarios, nóminas, facturas, documentos, autorizaciones, libros legales de contabilidad etc. a fin de determinar la existencia y suficiencia de las respectivas evidencias, así como la adaptación de su manejo a los principios de contabilidad de aceptación general, utilizándose para ello aquellos procedimientos de auditoría que consideramos necesarios de acuerdo a las circunstancias.

III. OBSERVACIONES.

III.1. Se determinó un faltante total en caja de Bs. 222.673,27, al compararse los ingresos efectivamente recibidos durante los años revisados con los comprobantes de egresos realizados y los saldos en bancos y cajas respectivos, correspondientes - también a dichos años.

Esta diferencia se puede discriminar por ejercicio de la siguiente manera.

<u>AÑO</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>EGRESOS</u>	<u>DIFERENCIA</u>	<u>ANEXOS</u>
1980	2.022.831,91	1.895.615,67	127.216,24	A
1981	2.214.563,39	2.180.282,86	34.280,53	B
1982	2.242.464,20	2.181.287,70	61.176,50	C
			Bs. <u>222.673,27</u>	

./



INSTITUTO AUTÓNOMO DE FERROCARRILES DEL ESTADO

AV. PRINCIPAL DE LOS RUICES - EDIF. STEMOS PISOS 1 - 2 - 3 - CARACAS 1071
APARTADO 146 - CARACAS 1010 A
CABLE INSTFERRO - CARACAS

No. ./

-3-

- III.2. Las transferencias efectuadas por el Banco Royal Venezolano - al Banco Royal Colombiano de la Ciudad de Bogotá por un total de Bs. 1.113.804,30, autorizadas por ECOTEP con el objeto de pagar las compras de materiales a la empresa AMADELPA de esa Ciudad, no están soportadas por las respectivas facturas de dicha empresa, ni por los correspondientes comprobantes de recepción de los materiales por parte de ECOTEP.
- III.3. No fue posible obtener evidencia del ingreso a caja del monto correspondiente al cheque N° 718116 del Banco República, emitido por ECOTEP por la cantidad de Bs. 31.617,00 para cancelar la cuenta corriente N° 40.000934-1 del mencionado banco.
- III.4. No se efectuaron, ni a la fecha de este informe se han efectuado, las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes Nos. 123.005.8 y 124.660.2 del Banco Royal Venezolano, y de la cuenta N° 40.000.934-1 del Banco República, correspondientes a los años objeto de la revisión.
- III.5. Prácticamente todos los pagos efectuados durante el año 1982 - fueron en dinero efectivo. Esta situación se originó por el hecho que los ingresos obtenidos por el Ferrocarril de El Encanto durante ese año no fueron depositados en las cuentas bancarias que llevaba la Fundación, sino que se mantenían como dinero efectivo en la caja de dicho organismo, del cual se disponía directamente para la realización de los egresos efectuados durante dicho período.

El monto global de los egresos efectuados en estas condiciones ascendió a la cantidad de Bs. 1.169.194,88.



INSTITUTO AUTÓNOMO DE FERROCARRILES DEL ESTADO

AV. PRINCIPAL DE LOS RUICES - EDIF. STEMO PISOS 1 - 2 - 3 - CARACAS 1071
APARTADO 146 - CARACAS 1010 A
CABLE INSTFERRO - CARACAS

No. ./ _____

-4-

III.6. Para la fecha del inicio de la auditoría la contabilidad del Ferrocarril presentaba un atraso de dos años en sus registros, sin embargo durante la realización de la misma los libros contables fueron actualizados hasta el 31 de diciembre de 1982.

Hay que hacer notar que los libros Diario y Mayor presentan enmendaduras en los registros de las operaciones correspondientes a los años anteriores a 1981.

III.7. Según la factura emitida por el Instituto Venezolano de los Seguros Sociales al 30 de noviembre de 1982, la deuda por concepto de Seguro Social retenido y aporte patronal ascendía a la cantidad de Bs. 375.578,42.

Hay que señalar que tanto al personal obrero como a los empleados le fueron retenidos por nómina, en su respectiva oportunidad, los aportes correspondientes, sin embargo los mismos no se enteraban al Instituto como correspondía.

III.8. Los ingresos por concepto de servicio de restaurant correspondientes a los años 1980 y 1981 no fueron contabilizados, sin embargo, los gastos originados, por el mismo si fueron asentados en su totalidad.

III.9. Las pólizas de seguro que cubren los riesgos de accidentes viales, y contra cosas y personas, están vencidas desde el año 1979.

III.10. No fue posible obtener la documentación escrita según la cual

./



INSTITUTO AUTÓNOMO DE FERROCARRILES DEL ESTADO

AV. PRINCIPAL DE LOS RUICES - EDIF. SIEMO PISOS 1 - 2 - 3 - CARACAS 1071
APARTADO 146 - CARACAS 1010 A
CABLE INSTFERRO - CARACAS

No. ./

-5-

el Presidente de ECOTEP autorizara al Gerente General para co
brar gastos de traslado de sus frecuentes viajes Caracas - Bo
gotá-Caracas.

III.11. Es conveniente destacar que como resultado de la auditoría co
rrespondiente al año 1979 (el cual es anterior al alcance de
nuestro examen) efectuada por la firma de Contadores Públicos
Dominguez, Bello y Asociados, dicha firma emitió una carta con
fidencial dirigida al Presidente de ECOTEP en la cual señalan,
entre otras irregularidades detectadas, en el transcurso de sus
revisiones, aquella según la cual " se incluye una cuenta deno
minada ajuste por la suma de Bs. 124.000,00 a objeto de lograr
el cuadro de los totales del debe y el haber del Balance de -
Comprobación, y posteriormente esta partida se presentó como -
gastos en el Estado de Ingresos y Egresos". Una copia de di -
cho memo se incluye en el presente informe como Anexo D.

Debemos recalcar que la cifra señalada en el párrafo anterior no
forma parte de la diferencia establecida como resultado de la
auditoría llevada a cabo por esta Contraloría.

IV. RECOMENDACIONES

IV.1. Obtener del administrados del Ferrocarril Histórico y Parques
de El Encanto en la Fundación Venezolana de Ecología, Técnolo
gía y Planificación, las explicaciones necesarias referentes a
los faltantes en caja que se han establecido como resultado de
la auditoría efectuada

IV.2. Llevar a cabo las conciliaciones bancarias de las cuentas co -



INSTITUTO AUTÓNOMO DE FERROCARRILES DEL ESTADO

AV. PRINCIPAL DE LOS RUICES - EDIF. STEMO PISOS 1 - 2 - 3 - CARACAS 1071
APARTADO 146 - CARACAS 1010 A
CABLE INTIFERRO - CARACAS

No. 1

-6-

rrientes que ha manejado la administración del Ferrocarril - Histórico desde el año 1979 hasta la fecha.

Una recomendación similar a ésta se señala igualmente en la carta confidencial de los auditores externos Domínguez, Bello y Asociados señalada en este informe como Anexo D.

IV.3. Hacer seguimiento a través del Banco República del cobro del cheque N° 718116 de la cuenta corriente N° 40.000934-1, cuyo importe no figura como ingresado en los fondos del Ferrocarril.

IV.4. Obtener las facturas y los reportes de recepción de materiales respectivos que soporten las transferencias efectuadas por el Banco Royal Venezolano al Banco Royal Colombiano a favor de la empresa AMAPADELPA de Colombia, para los pagos de las compras de dichos materiales.

V. ANEXOS

- V.1. Demostración del faltante en caja correspondiente al año 1980.
- V.2. Demostración del faltante en caja correspondiente al año 1981.
- V.3. Demostración del faltante en caja correspondiente al año 1982.
- V.4. Copia de la carta confidencial de fecha 28 de febrero de 1980 enviada por la firma de Contadores Públicos Domínguez, Bello y Asociados al presidente de ECOTEP.



Atentamente,

Lic. Francisco Álvarez Mangles
Contralor Interno

ANEXO "A"

E C O T E P

DEMOSTRACION DEL FALTANTE EN CAJA CORRESPONDIENTE
AL AÑO 1980

INGRESOS

Según comprobantes	Bs. 1.796.581,91	
Prestamos bancarios	" 226.250,00	
Total ingresos		Bs. 2.022.831,91

EGRESOS

Banco Royal Venezolano		
Cuenta 123005.8	Bs. 1.661.419,87	
Cuenta 124660.2	" 165.005,35	
Total egresos		Bs. 1.826.425,22
		196.406,69
Menos: Pagos en efectivo		<u>69.190,45</u>
Diferencia	Bs.	<u><u>127.216,24</u></u>

ANEXO "B"

E C O T E P

DEMOSTRACION DEL FALTANTE EN CAJA CORRESPONDIENTE
AL AÑO 1981

INGRESOS

s/Comprobrantes	Bs.	2.179.236,50	
Prestamos bancarios	"	<u>63.227,70</u>	
Total ingresos			Bs. 2.242.464,20

EGRESOS

Banco Royal Venezolano			
Cuenta 123005.8	Bs.	648.942,83	
Cuenta 124660.2	"	<u>439.077,64</u>	
		1.088.020,47	
Mas: Pagos en efectivo		<u>1.093.267,23</u>	
Total egresos			Bs. <u>2.181.287,70</u>
Diferencia			Bs. <u>61.176,50</u>

ANEXO "C"

E C O T E P

DEMOSTRACION DEL FALTANTE EN CAJA CORRESPONDIENTE
AL AÑO 1982

INGRESOS

s/Conprobantes	Bs. 2.209.080,05	
Otros ingresos financieros	" <u>5.483,34</u>	
Total ingresos		Bs. 2.214.563,39

EGRESOS

Banco Royal Venezolano		
Cuenta 123005.8	Bs. 1.418.119,59	
Cuenta 124660	" <u>94.647,02</u>	
	1.512.766,61	
Mas: Pagos en efectivo	" <u>667.516,25</u>	
Total egresos		Bs. 2.180.282,86
		<u>Bs. 34.280,53</u>

DOMINGUEZ, BELLO Y ASOCIADOS

APARTADO 5972

CARACAS - VENEZUELA

COD. POSTAL 1010 A

28 de febrero de 1980

ANEXO "D"

COPIA

CONFIDENCIAL

Dr. Enrique Tejera Paris
Escritorio LARES, TEJERA, HAIK y Asociados
Edificio Cavendes, piso 3
Avenida Francisco de Miranda
Los Palos Grandes
Caracas

Estimado doctor Tejera Paris:

Al iniciar nuestro examen de los estados financieros del Fondo del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto de la Fundación Venezolana de Ecología, Tecnología y Planificación (ECOTEP) al 31 de diciembre de 1979, observamos que la contabilidad no fue llevada adecuadamente durante el ejercicio, ya que, en vez de continuar con las tarjetas de mayor utilizadas por los anteriores contadores, el nuevo contador, señor Zoilo Rivas, registró el movimiento contable del año 1979 en unos libros que habían sido descontinuados y que por lo tanto, no reflejaban los saldos con los que se cerró el año 1978. En adición a lo anterior, los estados financieros que nos fueron presentados como correspondientes al año 1979, no coinciden con los saldos mostrados en la contabilidad. Algunas de las diferencias son las siguientes:

- a) En el balance general se muestra una depreciación acumulada de Bs233.536,10, pero en el estado de ingresos y egresos no hay ningún gasto por este concepto. Por otra parte en los registros contables no figura esta partida.
- b) Se incluyó como sobregiro bancario la suma de Bs17.000,00, pese a que el libro Mayor muestra un saldo acreedor de Bs135.684,65.
- c) Se mostró un saldo de Bs3.000,00 en la cuenta Caja Chica no obstatante según el Mayor el saldo es cero.
- d) Se incluyó una cuenta denominada "ajuste" por la suma de Bs124.000,00, a objeto de lograr el cuadro de los totales del debe y haber del Balance de Comprobación y posteriormente, esta partida se presentó como gastos en el Estado de Ingresos y Egresos.

En vista de lo anterior, será necesario que a la brevedad se proceda a reconstruir la contabilidad del año 1979, pero partiendo de los saldos que reflejaban las tarjetas de mayor y los cuales fueron auditados por nosotros.

Doctor Enrique Tejera Paris
28 de febrero de 1980
2

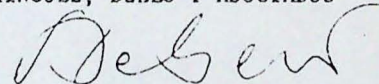
Igualmente, será necesario que se preparen las conciliaciones bancarias, y que durante todo el año no se hizo ninguna.

Tan pronto como el trabajo antes indicado este concluido, nosotros continuaremos con nuestra auditoría.

Cualquier aclaración o información adicional que desee en relación con el contenido de esta carta, nos será muy grato ofrecérsela a su solicitud.

Muy atentamente,

DOMINGUEZ, BELLO Y ASOCIADOS



Francisco V. Debera, Socio

cc: Ing. R. Montañez, Los Teques

COPIA

13741023

-BOLIVARES

120.000,00

PAGUESE A: ROSO MONTAÑEZ ANGARITA
LA ORDEN DE:

CANTIDAD DE: CIENTO VEINTE MIL BOLIVARES CON 00/100

BOLIVARES

Caracas, 8 de Septiembre 83

BANCO ROYAL VENEZOLANO C.A.

CAPITAL Bs. 69,300.000,00

CARACAS - VENEZUELA

SUCURSAL LOS TEQUES

1013741123 41220141303034

533

POR Bs. 120.000,00

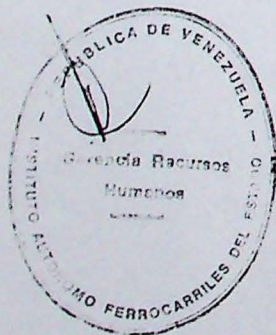
He recibido de Ferrocarril Histórico "El Encanto" (ECOTEP), la cantidad de CIENTO VEINTE MIL BOLIVARES CON 00/100 Ctns. (Bs. 120.000,00), a cuenta de las Prestaciones Sociales que me puedan - corresponder por mis servicios Prestados durante 6 años, 6 meses y 9 - días desde el 01-03-77 hasta el 10-09-83.

Cancelado con cheque N°13741023 del Banco Royal Venezolano.

Caracas, 08 de Septiembre de 1983

3

RECIBI CONFORME



ROSIO MONTANEZ ANCARITA
C.I. N° 81.236.519

Cta. No. 17-59-0062-0

№ 0011277

NO ENDOSABLE
CADUCA A LOS 60 DIAS

Bs. 1.200.000,00

GUESE A FERROCARRIL HISTORICO EL ENCANTO (ECOTEP)
LA ORDEN DE

\$1,200,000.00

BOLIVARES

Caracas, 8 Septiembre

DE 19 83

Por Inst. Aut. de Fc. del Estado

BANCO INDUSTRIAL DE VENEZUELA
COMPANIA ANONIMA
CARACAS - VENEZUELA
AGENCIA LOS RUICES

FIRMAS AUTORIZADAS

000011277 00030121309034 0175900620 90



FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO

LOS TIQUES - VENEZUELA

Nº 3

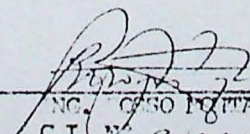
POR Bs. 1.200.000,00

He recibido del Instituto Autónomo de Ferrocarriles del Estado, I.A.F.E., la cantidad de UN MILLON DOSCIENTOS MIL BOLIVARES 00/100 (Bs.1.200.000,00) según cheque N° 011277 del Banco Industrial de Venezuela, correspondiente a la Orden de Pago N° 12578 del 18 de Agosto de 1983, emitida por el Ministerio de Transporte y Comunicaciones, que a su vez el Instituto transfiere a "ECOTEP" para la cancelación de Prestaciones Sociales a sus trabajadores.

El Ferrocarril Histórico El Encanto "ECOTEP", se compromete a efectuar la rendición del aporte recibido de UN MILLON DOSCIENTOS MIL BOLIVARES 00/100 (Bs.1.200.000,00) en un plazo no mayor de Quince (15) días a partir de la presente fecha.

Caracas, 1 de Agosto de 1983

POR: FERROCARRIL HISTORICO EL ENCANTO
"ECOTEP"



NG. CARLOS PORTALES
C.I. N° 81136519



Los Teques, 18 de Marzo de 1.983

Señor Ingeniero
Manuel Vásquez Moya
Presidente
Instituto Administración
Ferrocarriles del Estado
Su Despacho

Apreciado Ing. Vásquez Moya:

De acuerdo con nuestra conversación del 16 de Marzo del presente, en las oficinas del I.A.F.E., me es grato dirigirme a usted para solicitarle el pago de los gastos por concepto de la contabilidad del Ferrocarril Los Teques El Encanto.

Con la debida autorización del Licenciado Oswaldo Escobar, auditor interno del I.A.F.E., se hizo un Contrato Especial por la cantidad de Bs. 16.000,00 al Sr. Luis Delgado, para revisar la contabilidad de los años 1.980-1.981. Este trabajo ya fué realizado y se le cancelaron Bs. 5.000,00 y se le deben Bs. 11.000,00.

./...

Señor Ingeniero
Manuel Vásquez Moya
Presidente, I.A.F.E.

- 2 -

En cuanto a la contabilidad del año 1.982,
ya finalizo el trabajo y a partir del lunes 21 de Marzo del pre
sente mes se puede efectuar la auditoría respectiva. De éste año
82 se le deben al Sr. Delgado tres (3) meses a razón de Bs. 1.800,00
c/u. para un total de Bs. 5.400,00.

Mucho agradeceré a usted y al Instituto toda
esta colaboración como la continuación de la Auditoría.

Atentamente,

Enrique Tejera París
Presidente



FUNDACION DE ECOLOGIA
Tecnología y Planificación
Instituto

5

Los Teques, 1º de Febrero de 1.983

Señor Ingeniero
Manuel Vásquez Moya
Presidente
Instituto Administración Ferrocarriles
del Estado
Su Despacho

Apreciado Ing. Vásquez:

Muy atentamente me dirijo a usted, para agradecer su interés por el Ferrocarril Los Teques El Encanto al enviarnos al Sr. Escobar, Auditor de I.A.F.E., para la revisión de la contabilidad, informe que en pocos días le será presentada para su respectivo análisis.

Al mismo tiempo solicito su intervención para llevar a cabo lo acordado en nuestra última conversación respecto al subsidio para el Ferrocarril. El Ministerio de Transporte y Comunicaciones, a finales del año pasado donó Bs. 300.000,00, con los que se pagaron, aguninaldo, vacaciones y salarios atrasados a los trabajadores.

./...

Señor Ingeniero
Manuel Vásquez Moya
Presidente, I.A.F.E.

- 2 -

Espero que se pueda recibir en un lapso de
tiempo corto para iniciar una programación de mantenimiento
del equipo.

De Usted, atentamente,

Enrique Tejera París
Presidente


FUNDACION DE ECOLOGIA
Tecnología y Planificación
sin fines de lucro

c.c. Comunicación al M.T.C.

5

Los Teques, 1º de Febrero de 1.983

Señor Doctor
Vinicio Carrera Arismendi
Ministro de
Transporte y Comunicaciones
Su Despacho

Apreciado Dr. Carrera:

Me es muy grato dirigirme a usted, para agradecer su valiosa colaboración al conceder en fecha tan oportuna la donación de la suma de Bs. 300.000,00, suma que fué invertida en sueldos, salarios, aguinaldos y vacaciones del mes de Diciembre de 1.982, más el sobregiro bancario y otros gastos menores. Los meses de Noviembre y Diciembre son de muy poca afluencia de público y por lo mismo los ingresos son tan ínfimos que no cubren los gastos.

Desde que se inició de nuevo el servicio de trenes en 1.982, año por año se han venido incrementando nuestras deudas y es el caso que al 31 de Diciembre de 1.982, ha llegado a la suma de Bs. 1.060.800,00, discriminados así:

Por Prestaciones Sociales	Bs. 363.000,00
Fondo de Ahorro	Bs. 98.800,00

./...

Señor Doctor
Vinicio Carrera Arismendi
Ministro de Transporte y Comunicaciones

- 2 -

Pagaré al Banco Royal Venezolano, C. A.	Bs. 30.000,00
Seguro Social Obligatorio	Bs. 375.600,00
I.S.L.R., Retenido	Bs. 35.000,00
Pago a Proveedores	<u>Bs. 159.000,00</u>
TOTAL	Bs. 1.060.800,00

El equipo de material rodante necesita de una pronta reparación general, tanto en las locomotoras como en los coches y otros equipos menores, que para este año asciende a un monto de Bs. 600.000,00.

Las instalaciones también requieren mantenimiento, incluyendo albañilería para eliminar filtraciones serias, plomería, electricidad y pintura general, por el orden de los Bs. 300.000,00.

Es por estas razones que acudimos ante usted para solucionar el problema económico que afecta tanto al público como a los trabajadores del tren; al público, porque no se le puede prestar un buen servicio y a los trabajadores porque entre las deudas se encuentran el Seguro Social y no pueden hacer uso de este servicio tan fundamental.

./...

Señor Doctor
Vinicio Carrera Arismendi
Ministro de Transporte y Comunicaciones

- 3 -

Es grato expresarle nuestra complacencia por el interés que ha demostrado en esta obra que es de todos los venezolanos. Así mismo rogamos hacer llegar nuestro agradecimiento a la Dra. Rosa Font de Pérez, Directora de Administración del Despacho de Transporte y Comunicaciones.

Muy atentamente,

Enrique Tejera París
Presidente


FUNDACION DE ECOLOGIA
Tecnología y Planificación
Institución sin fines de lucro



FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO
LOS TEQUES - VENEZUELA

MEMORANDUM

PARA : Dr. Enrique Tejera París
Presidente, "ECOTEP"

DE : Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente General, Ferrocarril
Los Teques El Encanto

ASUNTO : Estibas Cervecería Polar C. A.

FECHA : 21-03-81

Me permito comunicarle que se logró la fabricación por parte del Ferrocarril de 4.000 estibas para este año, iniciando la entrega de 500 estibas mensuales a partir del mes de Abril.

A continuación le relaciono el análisis de costo de las estibas.

AMADELPA vende el pie tablar a U.S.\$ 0.6, la estiba calculada en su volumen tiene 40.10 pies tablares.
precio por estiba de la madera 40.10 pies tablar x 0.6 U.S.\$/pies
puesto en Cúcuta Bs. 103,46

./...



Memorándum

Dr. Tejera París, Presidente, "ECOTEP".

- 2 -

Transporte Cúcuta a Los Teques a Bs. 160,00/tonelada	Bs. 16,55
Transporte Los Teques a Caracas a Bs. 30,00/tonelada	Bs. 3,10
Trámites Aduana y Agencia, 5%	Bs. 5,17
Tornilería	<u>Bs. 15,44</u>
Total	Bs. 143,72

Según la Orden de Trabajo Nº 1349 de Cervecería Polar
del 16-03-81 el precio por estiba es de Bs. 185,00
la utilidad será de Bs. 41,28

En 4.000 estibas la utilidad total será de Bs. 165.120,00

Como es muy importante el cumplimiento de esta orden de
trabajo solicito su autorización para viajar a Colombia a efectuar
el contrato para la compra de esta madera.



Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente General

Anexo: Orden de Trabajo
Cervecería Polar C. A.



FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

M E M O R A N D U M

PARA : Dr. Enrique Tejera París
Presidente, "ECOTEP"

DE : Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente-General, Ferrocarril
Los Teques-El Encanto

ASUNTO : Contabilidad y Auditoría

FECHA : 28-01-83

Me permito hacer de su conocimiento, que para una aclaración mayor sobre los ingresos y egresos de los años 1.980 y 1.981, que no fueron lo suficientemente bien asentados en los libros, por el Contador que para esa fecha se contrató, Sr. Heriberto Morín, y bajo la autorización del Auditor del I.A.F.E., Lic. Oswaldo Escobar, se autoriza al Sr. Luis Delgado, contador actual para proceder a la reconciliación total de la contabilidad de estos dos (2) años, con sus respectivos Balances Generales y Estado de Ganancias y Perdidas.

Al Sr. Delgado por este trabajo se le pagarán la cantidad de Bs. 16.000,00.

./...

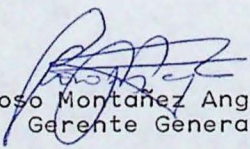
Memorándum
Dr. Enrique Tejera París
Presidente, "ECOTEP"

- 2 -

Esto ha sido autorizado por la necesidad de que en el menor tiempo posible se finalice la auditoría total hasta el 31 de Diciembre de 1.982, y porque el Auditor quiere en tregar el informe final en un lapso de 10 días.



Atentamente,


Rosa Montañez Angarita
Gerente General

RMA/rcc.-



FERROCARRIL HISTORICO

EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

Caracas, 17 de diciembre de 1982.

Señores
Banco Royal Venezolano
Sucursal Los Teques
Los Teques.-

Por la presente hago constar que el señor FREDDY ZAPATA MANZO, titular de la cédula de identidad número 4.056.127 está autorizado para depositar en la cuenta corriente N° 124660-2 que este Ferrocarril mantiene en el Banco Royal, el cheque emitido por el Ministerio de Transporte y Comunicaciones a favor del Ferrocarril Histórico El Encanto.

Muy atentamente,

Enrique Tejera París
Presidente

ETP:acc.-



FERROCARRIL HISTORICO

EL ENCANTO

LOS TEQUES - VENEZUELA

Caracas, 17 de diciembre de 1982

Señora
Directora General de Administración
Ministerio de Transporte y Comunicaciones
Ciudad.-

Distinguida amiga:

El portador señor FREDDY ZAPATA MANZO, titular de la cédula de identidad número 4.056.127, está autorizado para retirar el cheque que el Ministerio ha tenido a bien emitir a favor de El Ferrocarril Histórico El Encanto y asimismo está autorizado para depositarlo en la cuenta corriente N° 124660-2 que este Ferrocarril tiene en el Banco Royal Venezolano, Sucursal Los Teques.

Mucho agradezco a usted el interés que ha mostrado por servir esta obra de interés público.

Reciba un cordial abrazo de su amigo,

Enrique Tejera París
Presidente

ETP:acc.-



INSTITUTO AUTONOMO ADMINISTRACION FERROCARRILES DEL ESTADO

AV. PRINCIPAL DE LOS RUICES - EDIF. STEMOS PISOS 1 - 2 - 3 - CARACAS 1071
APARTADO 146 - CARACAS 1010 A
CABLE INSTFERRO - CARACAS

No. C-CIN- 002

24 NOV 1982

Ciudadano
Enrique Tejera París.
Presidente del Ferrocarril Histórico
El Encanto.

S U D E S P A C H O

Estimado señor Presidente:

El portador de la presente, ciudadano OSWALDO ESCOBAR E., cédula de Identidad N° 1445469, ha sido designado por esta Contraloría Interna, siguiendo instrucciones de la Presidencia de FERROCAR, para que lleve a cabo la auditoría de la contabilidad del Ferrocarril Histórico El Encanto, de acuerdo a su solicitud de fecha - 22 de octubre de 1982.

Agradecemos de antemano su intermediación, a fin de que el personal involucrado en funciones administrativas dentro de esa Institución, preste al citado funcionario toda la colaboración posible para el logro de sus objetivos.

Sin más por el momento queda de usted.

Atentamente,



Lic. Francisco Alvarez Mangles
Contralor Interno.

Telf

/nbdv.
231182.-

5

Los Teques, 25 de Octubre de 1982

Señor Ingeniero
Manuel Vásquez Moya
Presidente del
Instituto Autónomo Administración
Ferrocarriles del Estado
Su Despacho

Apreciado Señor Presidente:

La Fundación ha venido manteniendo al día la contabilidad del Ferrocarril de El Encanto, pagando contabilistas externos. Esta contabilidad venía siendo auditada inicialmente por Domínguez Bello y Asociados. La situación financiera del tren no nos ha permitido seguir pagando estos excelentes e indispensables servicios, por lo que tengo el honor de dirigirme a usted para solicitarle que la contraloría del IAAFE, realice la auditoría de la contabilidad del Ferrocarril y continúe realizándola periódica y sistemáticamente.

Muy Atentamente,

Enrique Tejera París
Presidente


FUNDACION DE ECOLOGIA
Tecnología y Planificación
Institución sin fines de lucro



FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO
LOS TEQUES - VENEZUELA

MEMORANDUM

PARA : Dr. Enrique Tejera París
Presidente, "ECOTEPE"

DE : Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente General, Ferrocarril
Los Teques El Encanto

ASUNTO : Máquina a Vapor para el Museo
de los Niños

FECHA : 03-10-80

Me es grato comunicarle que la Dirección del Museo de Los Niños, aprobó el presupuesto para la fabricación de la Máquina a Vapor en Bs. 140.000,00, Bs. 70.000,00 al iniciar los trabajos y Bs. 70.000,00 a la entrega de la Máquina. Esta máquina según el Ingeniero, Leonardo Orube, jefe de la parte mecánica, ocupará un lugar de privilegio ya que el bosquejo presentado les pareció muy interesante.

En cuanto a los gastos y utilidad según mi estimación para su aprobación será de:

Bs. 25.000,00	Materiales y otros
Bs. 10.000,00	Mecánico ajustador
Bs. 25.000,00	Diseño y dirección de montaje
Bs. 80.000,00	Utilidad para el Ferrocarril

./...

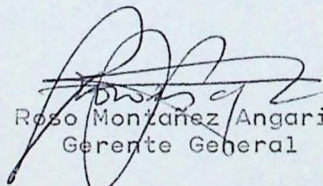


Memorándum
Presidente, "ECOTEPE"
Máquina a Vapor, Museo de los Niños

- 2 -

Los cilindros para la máquina serán traídos de las Minas de Aroa, previa aprobación de la Gobernación del Yaracuy y estimo que en mes y medio logremos su fabricación.




Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente General

RMA/rcc.-



FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO
LOS TEQUES - VENEZUELA

M E M O R A N D U M

PARA : Dr. Enrique Tejera París
Presidente, "ECOTEP"

DE : Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente General, Ferrocarril
Los Teques El Encanto

ASUNTO : Máquina a Vapor

FECHA : 19-09-80

En referencia a la solicitud por parte de la Dra. Alba de Revenga el 9-9-80 sobre la fabricación de una máquina a Vapor para exponerla en el Museo de los Niños, con fines educativos, me permito comunicarle que he estudiado su diseño con la características que necesitan, visité las instalaciones del antiguo Ferrocarril de Aroa, el Ferrocarril de Carenero y el el primero se encuentran varios pequeños cilindros a vapor que una vez acondicionados se pueden utilizar.

El presupuesto preparado para este trabajo es de:

Bs. 80.000,00	utilidad Ferrocarril
Bs. 35.000,00	materiales
Bs. 10.000,00	mecánico ejecutor
Bs. 25.000,00	<u>diseño y dirección</u>
Total	Bs.150,000,00

./...



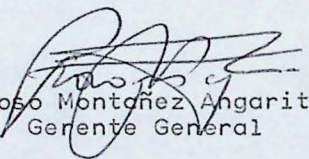
Memorándun

Dr. Enrique Tejera París
Presidente, "ECOTEPE"

- 2 -

El tiempo de ejecución es de mes y medio aproximadamente.




Eng. Roso Montañez Angarita
Gerente General

RMA/rcc.-

c.c. Archv.

Anexo: Bosquejo Máquina a Vapor



FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO
LOS TEQUES - VENEZUELA

MEMORANDUM

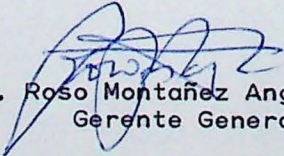
PARA : Dr. Enrique Tejera París
Presidente, "ECOTEP"

DE : Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente, Ferrocarril Los
Teques El Encanto

ASUNTO : Solicitud de préstamo al
Banco Royal

FECHA : 25-10-79

Me permito hacer de su conocimiento que para estar al día con las deudas del Ferrocarril, fué necesario en principio solicitar un préstamo de Bs. 300.000,00, cuya cantidad no alcanzó a cubrir la deuda completa y por esa razón se amlio el préstamo a la cantidad de Bs. 400.000,00; este préstamo esta amparado por el Certificado Negociable a Plazo Fijo que tenemos en esa entidad bancaria.


Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente General

RMA/rcc.-



FERROCARRIL HISTORICO
EL ENCANTO
VENEZUELA

M E M O R A N D U M

PARA : Dr. Enrique Tejera París
Presidente, Ecotep

DE : Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente, Ferrocarril Los Teques
El Encanto

ASUNTO : Comentarios sobre Proyecto AUDITORES
DOMINGUEZ BELLO Y ASOCIADOS

FECHA : 22-05-78

Me permito comentarle que he leído con detenimiento el proyecto sobre las normas y procedimientos administrativos para el control de las operaciones del Ferrocarril y considero que se debe tener como patrón de organización para tratar hasta donde sea posible que los procedimientos sean reales y no ideales.

Para lograr el total cumplimiento del proyecto se necesitaría disponer de un mayor presupuesto porque implica el ingreso de más personal, oficinas y equipo. El Ferrocarril, creo, está organizado en una forma tan sencilla que es muy fácil su control.

./...

Memorándum
Presidente, ECOTEP

- 2 -

Considero que gradualmente con los contadores y el personal incluido dentro de este proyecto se implantará esta organización hasta que se ajuste lo más posible a estas normas y procedimientos; pero para iniciar estas operaciones es importante que en una reunión con los contadores y auditores se traten algunos puntos y se aclaren directamente.


Ing. Roso Montañez Angarita
Gerente

RMA/rcc.-

11-5

FUNDACION VENEZOLANA DE ECOLOGIA, TECNOLOGIA Y PLANIFICACION (ECOTEP)
(Fondo del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto)

Estados Financieros

31 de diciembre de 1979 y 1978

(Con el Informe de los Contadores Públicos y del Comisario)

DOMINGUEZ, BELLO Y ASOCIADOS

APARTADO 11572

CARACAS, VENEZUELA

A la Asamblea
Fundación Venezolana de Ecología,
Tecnología y Planificación (ECOTEP):

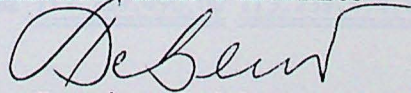
Hemos examinado los balances generales del Fondo del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto de la Fundación Venezolana de Ecología, Tecnología y Planificación (ECOTEP) al 31 de diciembre de 1979 y 1978 y los estados conexos de ingresos y egresos y de cambios en la situación financiera por los años entonces terminados. Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoría de aceptación general y, por consiguiente, incluyeron las pruebas selectivas de los registros de contabilidad y aquellos otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios según las circunstancias.

En nuestro informe del 11 de julio de 1979 sobre los estados financieros de 1978, emitimos una opinión con salvedad porque la Fundación no había ejercido un control adecuado sobre los tickets entregados para su venta a las agencias de viaje hasta marzo de 1978, por lo que no habíamos podido verificar que las ventas efectuadas por la agencias estuvieran adecuadamente registradas. Debido a que en 1979 fue recuperada la mayor parte de los tickets entregados a dichas agencias, nuestra opinión actual sobre los estados financieros de 1978, es diferente de la expresada en nuestro informe del 11 de julio de 1979.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera del Fondo del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto de la Fundación Venezolana de Ecología, Tecnología y Planificación (ECOTEP) al 31 de diciembre de 1979 y 1978 y los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por los años entonces terminados, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, aplicados sobre una base consistente.


Fred W. Southerland
Comisario

DOMINGUEZ, BELLO Y ASOCIADOS


Francisco V. Debera
C.P.C. N° 545

28 de mayo de 1980

FUNDACION VENEZOLANA DE ECOLOGIA, TECNOLOGIA Y PLANIFICACION (ECOTEP)
(Fondo del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto)

Balances Generales

31 de diciembre de 1979 y 1978

<u>Activo</u>	<u>1979</u>	<u>1978</u>
Efectivo en caja y bancos (incluyendo un depósito a plazo fijo por Bs500.000,00)	Bs 502.644,77	540.620,19
Cuentas por cobrar:		
Agencias de viaje	14.937,90	26.294,10
Empleados	5.275,65	2.050,00
Otras	10.625,00	-
Total cuentas por cobrar	<u>30.838,55</u>	<u>28.344,10</u>
Mobiliario y equipo, al costo	<u>53.035,00</u>	<u>56.446,50</u>
	Bs <u>586.518,32</u>	<u>625.410,79</u>
Cuenta de orden - bienes recibidos en usufructo	Bs <u>113.239.490,00</u>	<u>113.239.490,00</u>
<u>Pasivo y Fondo Social</u>		
Pasivo:		
Sobregiro bancario	39.769,40	-
Préstamo bancario	400.000,00	200.000,00
Cuentas por pagar	63.245,80	107.352,45
Prestaciones sociales acumuladas	13.428,45	84.494,50
Ingresos diferidos	61.176,50	-
Total pasivo	<u>577.620,15</u>	<u>391.846,95</u>
Fondo social:		
Saldo al comienzo del año	233.563,84	614.447,36
Menos exceso de egresos sobre ingresos	224.665,67	380.883,52
Saldo al final del año	<u>8.898,17</u>	<u>233.563,84</u>
	Bs <u>586.518,32</u>	<u>625.410,79</u>
Cuenta de orden per-contr	Bs <u>113.239.490,00</u>	<u>113.239.490,00</u>

Véase la nota que acompaña a los estados financieros.

FUNDACION VENEZOLANA DE ECOLOGIA, TECNOLOGIA Y PLANIFICACION (ECOTEP)
(Fondo del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto)

Estados de Ingresos y Egresos

Años terminados el 31 de diciembre de 1979 y 1978

	<u>1979</u>	<u>1978</u>
Ingresos:		
Venta de boletos por taquilla	Bs 1.246.855,00	1.253.864,00
Venta de boletos a través de las agencias de viaje	-	7.975,80
Estacionamiento	31.707,00	42.987,00
Restaurant	285.973,80	291.629,90
Otros ingresos	145.995,35	64.079,83
Total ingresos	<u>1.710.531,15</u>	<u>1.660.536,53</u>
Costos y gastos:		
Costo de ventas restaurant	128.641,55	180.879,55
Sueldos y salarios	1.113.130,38	881.523,80
Prestaciones sociales	8.957,29	92.145,05
Bonificaciones de fin de año	67.647,80	56.186,50
Vacaciones	15.105,99	26.614,80
Seguro social	81.520,60	64.304,50
Gastos de reparación y mantenimiento de locomotoras	65.336,55	151.242,00
Gastos de combustible	23.104,45	20.250,00
Servicios de taller	45.656,25	25.577,65
Durmientes de madera	48.762,00	59.295,25
Seguros	13.893,80	25.335,55
Honorarios profesionales	69.527,70	83.700,00
Caja de ahorros	143.946,63	107.253,05
Gastos varios	99.727,28	165.370,45
Gastos de papelería y boletería	4.738,55	12.246,50
Gastos de publicidad	5.500,00	89.495,40
Total costos y gastos	<u>1.935.196,82</u>	<u>2.041.420,05</u>
Exceso de egresos sobre ingresos	Bs <u>224.665,67</u>	<u>380.883,52</u>

Véase la nota que acompaña a los estados financieros.

FUNDACION VENEZOLANA DE ECOLOGIA, TECNOLOGIA Y PLANIFICACION (ECOTEP)
(Fondo del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto)

Estados de Cambios en la Situación Financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 1979 y 1978

	<u>1979</u>	<u>1978</u>
Fondos provistos:		
Disminución en cuentas por cobrar	Bs -	16.286,70
Aumento en sobregiro bancario	39.769,40	-
Aumento en préstamo bancario	200.000,00	
Aumento en cuentas por pagar	-	290.087,45
Retiros de mobiliario y equipo	8.411,50	-
Aumento en ingresos diferidos	61.176,50	-
Total fondos provistos	<u>309.357,40</u>	<u>306.374,15</u>
Fondos aplicados:		
Exceso de egresos sobre ingresos	224.665,67	380.883,52
Menos acumulación para prestaciones sociales que no requiere el uso de fondos	<u>22.385,74</u>	<u>92.145,05</u>
	202.279,93	288.738,47
Aumento en cuentas por cobrar	2.494,45	-
Adiciones a mobiliario y equipo	5.000,00	18.911,50
Disminución en cuentas por pagar	44.106,65	-
Pagos de prestaciones sociales	93.451,79	7.650,55
Total fondos aplicados	<u>347.332,82</u>	<u>315.300,52</u>
Disminución del efectivo en caja y bancos	(37.975,42)	(8.926,37)
Efectivo en caja y bancos al principio del año	<u>540.620,19</u>	<u>549.546,56</u>
Efectivo en caja y bancos al fin del año	Bs <u>502.644,77</u>	<u>540.620,19</u>

Véase la nota que acompaña a los estados financieros.

FUNDACION VENEZOLANA DE ECOLOGIA, TECNOLOGIA Y PLANIFICACION (ECOTEP)
(Fondo del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto)

Nota a los Estados Financieros

31 de diciembre de 1979 y 1978

La Fundación es una asociación civil sin fines de lucro, cuya principal actividad consiste en la administración del Ferrocarril Histórico y Parques de El Encanto, los cuales recibió del Instituto Autónomo Administración de Ferrocarriles del Estado en calidad de usufructo por 15 años renovables. El valor al cual se muestran estos activos en los estados financieros, es el determinado por un avalúo hecho por peritos independientes en agosto de 1977, como sigue:

Terrenos	Bs 62.320.490,00
Construcciones	20.079.000,00
Maquinaria y equipo	<u>30.840.000,00</u>
	Bs <u>113.239.490,00</u>

BRUMY ASOCIADOS C. A.

CONSULTORES EMPRESARIALES

Teléfono: 37.08.94

ASUNTO:

Avalúo de terrenos, construcciones, maquinarias y equipos del Parque El Encanto ubicado entre Los Teques y Tejerías, Estado Miranda.

INFORMACION GENERAL:

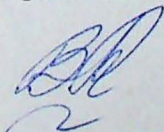
El Parque El Encanto es administrado Por la Fundación de Ecología, Tecnología y Planificación, la cual ha hecho posible la preservación y mejoramiento de bienes de la nación venezolana poniéndolos al servicio del público con fines recreativos y culturales.

TERRENOS:

Los inmuebles que aquí nos ocupan fueron dados en usufructo a la Fundación por el Gran Ferrocarril de Venezuela y están ubicados entre las progresivas de la -- antigua línea del Gran Ferrocarril de-- Venezuela entre Caracas y Valencia, -- Km. 29 + 115 y Km. 73 + 860.

Los terrenos en cuestión están ubicados en Municipio Los Teques, Distrito Guacaipuro, Estado Miranda, Municipio El Consejo, Distrito Ricaurte, Estado Aragua, Municipio Las Tejerías, Distrito Ricaurte, Estado Aragua y forman un conjunto de 39 propiedades contiguas de

/.....



BRUMY ASOCIADOS C. A.

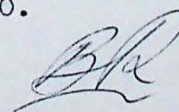
CONSULTORES EMPRESARIALES

Teléfono: 37.08.94

- 2 -

de los cuales existen sus respectivos títulos de propiedad.

El área total de dichos terrenos es de 9.703.165 metros cuadrados aproximadamente de una topografía abrupta en un 40 % y pendientes superiores al 1,7 % de la vía del ferrocarril. El valor de estos terrenos en la actualidad varía entre los 400 y 50 Bs/M^2 para la porción de 283.437 M^2 próxima a Los Teques, que está fuera del Area Protectora de Caracas (Cinturón Verde) y tiene un valor de Bs 15.221.850 . El resto de los terrenos queda dentro del mencionado cinturón verde, que tiene usos restringidos desde 1972 por Decreto Presidencial No. 1046, y su actual valor es de 5 Bs/M^2 ó sea Bs 47.098.640. El valor actual de todos los terrenos es por tanto Bs 62.320.490.



BRUMY ASOCIADOS C. A.

CONSULTORES EMPRESARIALES

Teléfono: 37.08.94

- 3 -

CONSTRUCCIONES:

Estacionamiento engranzonado y su caseta.	Es.	100.000,00
Estación Los Teques 300 M2	Es.	200.000,00
Puentes (4) 125 M	Es.	7.700.000,00
Tuneles (7) 520 M	Es.	10.400.000,00
Carro-Oficina	Es.	120.000,00
Casa de la Fundación 150 M2	Es.	130.000,00
Estación Los Lagos y restaurant.	Es.	900.000,00
Bungalow-Club	Es.	400.000,00
Piscinas (2) 100 M2	Es.	12.000,00
Kioscos (3)	Es.	16.000,00
Fuente de Soda	Es.	6.000,00
Instalaciones sanitarias (2casetas)	Es.	25.000,00
Pasillos de concreto 500 x 1,20		<u>70.000,00</u>
Total	Es.	20.079.000,00

./...



BRUMY ASOCIADOS C. A.

CONSULTORES EMPRESARIALES

Teléfono: 37.08.94

- 4 -

MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

1 Carro motor nuevo	BS	80.000
2 Carros coche		200.000
2 Locomotoras G.E.		4.000.000
1 " Halcón		1.500.000
1 " Condor		1.500.000
2 Carros tanque		270.000
1 Autovía Wickman		500.000
1 Carro motor		20.000
2 Plataformas		300.000
1 Giratoria		20.000
2 Motores Eléctricos		240.000
1 Generador auxiliar		20.000
1 Compresor		25.000
1 Planta eléctrica		1.500
1 Tanque de agua		3.000
1 Lote de ruedas de vagón		32.000
16 Vagones Gregg		2.000.000
68 Vagones Ferrostahl		13.600.000
3 Vagones Plataforma		300.000
1 Vagon Presidencial		200.000
18 Vagones gandola		2.160.000
2 Vagones averiados		120.000
9 Vagones coche		2.250.000

./...

BRUMY ASOCIADOS C. A.

CONSULTORES EMPRESARIALES

Teléfono: 37.08.94

- 5 -

Maquinarias y Equipos:

2 Gatos	BS	10.000
1 Lote de durmientes		39.000
6 Filtros de agua		5.000
Rieles sin uso		743.000
Herramientas		127.000
Mobiliario		<u>174.000</u>
Total	BS	30.840.000

AVALUO:

1. - Para 1962 el valor de los activos recibidos por la Fundación fué de BS 9.783.165 según avalúo del propietario en aquel entonces discriminado de la siguiente manera

Terrenos	BS	9.703.165
Construcciones		20.000
Maquinaria y equipos		60.000
(2.000 Tn. de chatarra)		

2. - El valor actual de los activos de la Fundación es de BS 113.239.490 como sigue

Terrenos	BS	62.320.490
Construcciones		20.079.000
Maquinarias y equipos		30.840.000

Benito Rubio

BRUMY ASOCIADOS C. A.

CONSULTORES EMPRESARIALES

Teléfono: 37.08.94

CONCLUSIONES:

- 1.- El aporte de Bs 9.000.000 en efectivo⁽¹⁾ y de Bs 9.783. 000 en otros activos recibidos por la Fundación en 1962 y las importantes realizaciones desde entonces materializadas hasta el presente, hacen que el valor actual de los activos fijos administrados por la Fundación, sea de Bs 113.239.490.
- 2.- El valor agregado bruto de las realizaciones de la Fundación sobre los activos que administra desde 1962, tiene unvalor de Bs 94.456.000.

(1) Inversión del INAP.

BRUMY ASOCIADOS C. A.

CONSULTORES EMPRESARIALES

Teléfono: 37.08.94

APENDICE

Los equipos de la cocina del restaurant no pertenecen en el momento a la Fundación, pero serán adquiridos pronto con el objeto de mejorar el servicio derestaurant existente. El valor actual de los equipos que abajo se lista considerando su estado y la depreciación en un 15 % es de \$ 35.500.

- 1 cocina
- 1 freidor
- 3 mesas de madera
- 10 estantes de metal
- 2 fregaderos
- 1 caja registradora
- 1 sandwichera Toastmaster
- 1 lunchera Rokel
- 1 sideboard Georges Roche
- 2 hot plates
- 1 slice cutter
- 1 exprimidor de jugo
- 1 calentador de empanadas
- 1 cava (motor, fan coil, puertay acabado)
- 1 cafetera

Los utensilios menores aquí no listados pueden tener un valor de hasta \$ 8000.

Recib. 7 enero 1977
25

INSTITUTO
NACIONAL
DE PARQUES



F.C. LOS TEQUES - EL ENCANTO

I N V E N T A R I O S

VENEZUELA

RESUMEN:

2	LOCOMOTORAS "GENERAL ELECTRIC"	Bs.	4.000.000.00
1	" " " (En reparac.)		1.500.000.00
1	" HALCON		1.500.000.00
1	AUTOVIA "WICKMAN"		500.000.00
1	CARRO TANQUE		150.000.00
1	" "		120.000.00
1	" MOTOR		20.000.00
1	PLATAFORMA		100.000.00
1	"		200.000.00
1	GIRATORIA		20.000.00
1	MOTOR DE TRACCION ELECTRICO		150.000.00
1	" " " "		90.000.00
1	GENERADOR AUXILIAR		20.000.00
1	COMPRESOR		25.000.00
1	PLANTA ELECTRICA		1.500.00
1	TANQUE PARA AGUA		3.000.00
1	LOTE DE RUEDAS PARA VAGONES		32.250.00
16	VAGONES GREGG a Bs. 150.000 c/u.		2.400.000.00
68	" FERROSTAAL a Bs. 200.000		13.600.000.00
3	" PLATAFORMA a Bs 100.000. c/u.		300.000.00
1	" PRESIDENCIAL		200.000.00
18	" GONDOLA a Bs 120.000 c/u.		2.160.000.00
2	" " AVERIADOS a Bs.60.000.		120.000.00
1	LOTE DE DURMIENTES MADERA y HIERRO		38.910.00
9	VAGONES COCHE a Bs. 250.000.00		2.250.000.00
2	GATOS		10.000.00
	RIELES SIN USO		742.432.50
6	FILTROS PARA AGUA		5.400.00
	HERRAMIENTAS: Eclisas, Asientos, Rejas, Barras, cilindros, anillos, ángulos, tubos etc.etc.....		116.528.00
	HERRAMIENTAS (Taller mecánicoBs		9.632.35
	MOBILIARIO: Comprende, Casa de la Fundación, Oficinas en Los Teques, El Encanto, Bungallow, Mirador, Fuentes de Soda, Cocina, Jardines Botes en el Lago, etc. etc.		174.409.20

VAN Bs.....

30.559.062.05

VIENEN..... Bs. 30.559.062.05

LINEA FERREA EN RIELES 20.000 mts.	5.400.000.00
" " DURMIENTES	1.000.000.00
" " Eclisas, clavos, cambios de vía, etc.	1.000.000.00
1 CAMIONETA PICK-UP "DODGEs Mod. 75	12.000.00
Bs....	37.971.062.05

SON: TREINTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS SETENTA
Y UN MIL SESENTA Y DOS BOLIVARES CON 05 CENTIMOS.

Caracas 30 de Diciembre de 1.976

PJ/.-

OBSERVACIONES:

En la estimación de los valores se han tomado en cuenta lo siguiente:

- a) MAQUINARIAS VALORES MEDIOS
- b) VIA FERREA, 1º Rieles usados y durmientes como chatarra.
2º Rieles en uso, valor medio
- c) CHATARRA, no se tomó en cuenta. *Si debe.*

F.C. LOS TEQUES - EL ENCANTO

INVENTARIOS ;

2	TOPES DE WAGON	a Bs 300.00	Bs.	600.00
3	PUERTAS	" 200.00	"	600.00
1	TANQUE PARA AGUA PEQUENO		"	150.00
8	ASIENOS PARA AUTOVIA	" 300.00	"	2.400.00
6	BASES PARA ASIENOS	" 50.00	"	300.00
2	SILLAS	60.00	"	120.00
3	BARREDERAS AUTOVIA	" 250.00	"	750.00
75	DURMIENTES DE HIERRO	" 200.00	"	15.000.00
135	ECLISAS	" 30.00	"	4.050.00
2	CARTERS MOTOR "G.E."	1.000.00	"	2.000.00
3	BARRAS PARA LOCOMOTORAS	100.00	"	300.00
4	BURROS DE HIERRO	100.00	"	400.00
1	CAMBIO DE VIA		"	2.000.00
3	CILINDROS DE AIRE "G.E."	1.000.00	"	3.000.00
1	PURIFICADOR DE AIRE "G.E."		"	1.050.00
1	RADIADOR		"	5.000.00
1	DOBLADOR DE RIELES		"	1.200.00
4	GASTOS DE LINEA (GATOS)	100.00	"	400.00
170	CONCHAS DE DURMIENTES	30.00	"	5.100.00
1	BOMBA PARA AGUA		"	660.00
2	" " "	300.00	"	600.00
1	BASE PARA CAMBIO		"	50.00
3	CAJAS DE TRUQUE	50.00	"	150.00
2	" DE AUTOVIA	50.00	"	100.00
1	TALADRO ELECTRICO		"	400.00
1	LLAVE FIJA PARA VAPOR		"	50.00
2	POLIPASTOS	100.00	"	200.00
15	PARRILLAS PARA BICICLETAS	5.00	"	75.00
7	PASAMANOS USADOS		"	215.00
1	W.C. AUTOVIA		"	300.00
1	TOPE AUTOVIA		"	250.00
1	PARRILLA PROTECTORA		"	100.00
4	YANCLON	200.00	"	800.00
2	PURIFICADORES DE AIRE	300.00	"	600.00
3	GATOS CORREDERA	150.00	"	450.00
6	CAMARAS	100.00	"	600.00
1	BASE Y VENTILADOR "CATERPILLAR"		"	4.000.00
2	SILENCIADORES "CATERPILLAR"	2.000.00	"	4.000.00
2	TUBOS DE ESCAPE	500.00	"	1.000.00
3	TUBOS PARA REFRIGERACION	500.00	"	1.500.00
1	PORTA FILTROS ACEITE		"	1.200.00

 Van Bs.

F.C. LOS TEQUES- EL ENCANTO INVENTARIOS

Vienen		Bs.	
3	BALANCINES	100.00	" 300.00
1	LOTE LADRILLOS, BLOQUES, TEJAS		" 1.777 00
2	BASES PARA ANDAMIOS	100.00	" 200.00
24	ANILLOS DE CONCRETO	5.00	" 120.00
2	PUERTAS DE HIERRO	150.00	" 300.00
100	MOSAICOS	1.00	" 100.00
12	PUERTAS DE HIERRO		" 850.00
6	REJAS DE HIERRO		" 100.00
4	BARANDAS DE HIERRO		" 888.00
3	" DE MADERA		" 30.00
2	DEPOSITOS PARA AGUA	50.00	" 100.00
4	ANGULOS HIERRO		" 110.00
12	TUBOS GALVANIZADOS 1.2"		" 110.00
137	PICOS Y PALAS USADOS		" 3.473.00
1	DEPOSITO PARA BOMBA		" 200.00
2	PLETINAS	20.00	" 40.00
26	RESORTES WAGON		" 200.00
2	TRAPECIOS PARA NINOS		" 100.00
36	GABINETES PARA BANO AVERIADOS.		" 600.00
4	PORTA-MALETAS	25.00	" 100.00
3	TORTUGAS ENCARRILADORAS		" 250.00
1	MOTOR AVERIADO A GASOLINA		" 300.00
1	CAVA PARA HIELO		" 50.00
1	PIEZA PARA TORNO		" 100.00
27	RESORTES		" 223.00
2	ESTRIBOS G.E. USADOS		" 150.00
	COMPLEMENTO REPUESTOS WAGON No. 97		" 14.650.00
	" " " No. 98		" 23.000.00
	" " " No. 99		" 6.177.00
2	ANGULOS DE HIERRO		" 210.00

TOTALBs.. 116.528.00

SON: CIENTO DIEZ Y SEIS MIL QUINIENTOS VEINTIOCHO BOLIVARES.-

SPJ..-

I N V E N T A R I O

FERROCARRIL LOS TEQUES - EL ENCANTO

OFICINA ESTACION LOS TEQUES:

1	Escritorio madera	ME-02052	Bs.	300,00
1	Silla escritorio	ME-02053	"	100,00
1	Mueble f6rmica para equipo de sonido.	ME-02063	"	1.800,00
1	Equipo de sonido compuesto de:			
	1 Amplificador Connar	MQ-0998		
	1 Reproductor Sony	MQ-0999	"	8.300,00
1	Máquina escribir Royal	MQ-0967	"	300,00
1	Máquina sumar Burroughs	EO-0081	"	300,00
5	Enfriadores Agua G.E.	MQ-0968		
		MQ-0970		
		MQ-0971		
		MQ-0972		
		MQ-0973		
	c/u Bs. 998,00		"	4.990,00
1	Extinguidor incendio STRIKE.	MQ-0975	"	120,00
1	Extinguidor incendio GENERAL.	MQ-0974	"	120,00
1	Silla aluminio	ME-0995	"	30,00
1	Mesa aluminio	ME-0996	"	350,00
14	Bancos jardín	ME-2049 al		
		ME-2062		
	c/u Bs. 300,00		"	4.200,00
1	Esmeril Rockwell	MQ-0976	"	664,20
4	Cestos para papel	HU-0333 al		
		HU-0337		
	c/u Bs. 85,00		"	340,00
		TOTAL	Bs.	21.914,20

HABITACION N° 2:

2	Cama con colchón y Box Spring.	ME-1261/2		
	c/u Bs. 950,00		Bs.	1.900,00
1	Silla bambú	ME-1263	"	250,00
1	Chiffonier	ME-1264	"	600,00
1	Espejo	ME-1265	"	150,00
2	Lámpara de noche	ME-1784/5		
	c/u Bs. 150,00		"	300,00
1	Banco de madera		"	160,00
		TOTAL	Bs.	<u>3.360,00</u>

C O C I N A:

1	Gabinete	ME-1266		
1	Fregadero		Bs.	1.600,00
1	Gabinete pared			
1	Pulidora pisos, Lushene		"	600,00
1	Nevera G.E.		"	1.195,00
1	Cocina G.E.		"	585,00
		TOTAL	Bs.	<u>3.980,00</u>

EL ENCANTO - FUNDACION DE ECOLOGIA
CASA DE LA FUNDACION - SALON PRINCIPAL:

1	Seibó madera, antiguo	ME-1278	Bs.	3.000,00
1	Lámpara de pie	ME-1279	"	275,00
1	Lámpara de pie	ME-1280	"	245,00
1	Sofá de mimbre	ME-1281	"	800,00
1	Juego Viena, compuesto de:			
1	Sofá	ME-1282		
2	Mecedoras	ME-1283-4		
2	Sillas con brazos	ME-1287-8	"	3.500,00
8	Sillas sin brazos	ME-1289 al ME-1296		
1	Mesa comedor fórmica	ME-1781	"	2.000,00
1	Mesa mimbre	ME-1285	"	180,00
	TOTAL		Bs.	<u>10.000,00</u>

HABITACION N° 1:

1	Tocador antiguo	ME-1250	Bs.	3.600,00
1	Cama con colchón - Box Spring.	ME-1251	"	950,00
1	Cama con colchón - Box Spring.	ME-1252	"	950,00
1	Mesa de noche	ME-1253	"	1.000,00
1	Silla antigua	ME-1254	"	200,00
1	Cuadro	ME-1254	"	100,00
1	Mesa fórmica y 4 sillas	ME-1256 al ME-1260	"	450,00
1	Lámpara	ME-1782	"	210,00
1	Lámpara	ME-1783	"	75,00
	TOTAL		Bs.	<u>7.535,00</u>

PISCINA:

31 Bancos de hierro	ME-1816 al ME-1846		
c/u Bs. 450,00		Bs.	13.950,00
1 Banco de hierro	ME-0478	"	450,00
10 Botes fibra de vidrio	VH-0054 al VH-0058 y VH-0060 al VH-0064		
c/u Bs. 1.550,00		"	15.500,00
2 Secadores eléctricos de mano.	MQ-0097 al MQ-0103		
c/u Bs. 650,00		"	1.300,00
35 Cestos para basura	HU-0037 al HU-0050 HU-0078 HU-0081 al HU-0083 y HU-0100 HU--0084 al HU-0099		
c/u Bs. 85,00		"	2.975,00
	TOTAL	Bs.	<u>34.175,00</u>

ESTACION EL ENCANTO - COCINA:

8 Bancos de hierro	ME-1947 al ME-1954		
c/u Bs. 450,00		Bs.	3.600,00
1 Mostrador	ME-1955	"	3.000,00
1 Mostrador	ME-1956	"	3.600,00
1 Mostrador	ME-1957	"	3.000,00
1 Calentador de agua	MQ-0959	"	1.000,00
	TOTAL	Bs.	<u>14.200,00</u>

MIRADOR - EL ENCANTO:

3 Bancos con mesas incorpo-	ME-1787 al	
radas.	ME-1789	
c/u Bs. 1.250,00		Bs. 3.750,00

FRENTE AL BUNGALLOW:

5 Bancos jardín	ME-1790 al	
	ME-1794	
c/u Bs. 450,00		" 1.350,00

ESTACION EL ENCANTO:

1 Teléfono magneto	MQ-0977	
1 Equipo de sonido compues-		
to de:		
1 Amplificador Connar	ME-0976	
1 Reproductor Sony	ME-0975	" 14.000,00
1 Convertidor		

C A F E T I N:

1 Intercomunicador FOMON	MQ-0965	" 250,00
1 Calentador agua RECORD	MQ-0966	
1 Ascensor cocina	MQ-0956	" 3.000,00

B U N G A L L O W:

20	Mesas de metal con tope de marmolillo.	ME-1847 al ME-1861 y ME-1942 al ME-1946	
	c/u Bs. 280,00		Bs. 5.600,00
80	Silla de metal, tapizadas	ME-1862 al ME-1899 y ME-1901 al ME-1941	
	c/u Bs. 180,00		" 14.400,00
20	Lámparas applique, de hierro.		" 1.300,00
	c/u Bs. 65,00		
90	Sillas de fibra de vidrio	ME-1958 al ME-2011 y ME-2013 al ME-2048	
	c/u Bs. 160,00		" 14.400,00
16	Globos opalinos vidriados		" 1.920,00
	c/u Bs. 120,00		
18	Globos opalinos		" 2.160,00
	c/u Bs. 120,00		
4	Faroles baño		" 140,00
	c/u Bs. 35,00		
15	Lámparas colgantes		" 1.800,00
	c/u Bs. 120,00		
1	Pulidora Clarke		" 7.540,00
15	Apliques bronce		" 1.275,00
	c/u Bs. 85,00		
2	Calentadores eléctricos de agua.	MQ-0957/8	
	c/u Bs. 1.000,00		" 2.000,00

F.C. LOS TEQUES - EL ENCANTO

TALLER MECANICO INVENTARIOS.

1	PLANTA PARA TOMAR CORRIENTE EN TUNELES	Bs.	440.00
1	MAQUINA PARA SOLDAR	"	600.00
1	BOMBA DE SUCCION MARLOW	"	600.00
1	BOMBA REGULAR TEMPERATURA	"	250.00
3	BOMBAS PARA AGUA "SIEMENS" A Bs. 650.	"	1.950.00
1	CARGADOR DE BATERIAS	"	520.00

Total Bs..... 4.360.00

SON: CUATRO MIL TRESCIENTOS SESENTA BOLIVARES.-

SPJ.-

TOTAL G E N E R A L.....Bs. 174.409.20

SON: CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS NUEVE
BOLIVARES CON 20 CENTIMOS.-

F.C. LOS TEQUES - EL ENCANTO

INVENTARIO DE HERRAMIENTAS.-

12	LLAVES DE ESTRIAS SURTIDAS	Bs.	160.00
13	" " " Y FIJAS	"	83.75
17	" FIJAS	"	267.75
8	" PARA TUBOS SURTIDAS	"	615.00
1	JUEGO AUTOCLAY	"	165.00
1	" "	"	40.00
1	" ADAPTADOR PARA TUERCAS	"	30.00
1	" LLAVES "HANDLEY"	"	40.00
1	" SACABOCADOS	"	139.50
1	" ABO CARDADOR PARA TUBOS	"	100.00
1	MANDRIL AJUSTADOR TIPO T	"	7.00
1	BALANCIN DE MANO	"	7.00
12	DESTORNILLADORES PLANOS	"	90.50
1	PUNO PARA SEGUETA "RIDGID"	"	22.00
1	LLAVE AJUSTABLE 6"	"	20.00
1	DENSIMETRO PARA BATERIA	"	60.00
3	LIMAS TRIANGULARES	"	19.50
2	" REDONDAS	"	13.00
4	" PLANAS	"	36.00
4	" MEDIA CANA	"	44.00
1	PINZA CURVA	"	16.00
1	PINZA CORTA FRIO	"	6.50
1	PINZA PALETA	"	5.00
1	PRENSA TERMINALES	"	25.00
1	PINZA DE PRESION KD445	"	36.00
1	TIJERA CORTAR LATA	"	18.00
2	ALICATES DE PRESION	"	39.00
2	COMPAS DE PUNTA	"	22.00
1	CALIBRADOR DE LAMINA	"	58.75
1	ALICATE UNIVERSAL	"	8.00
6	MARTILLOS SURTIDOS	"	102.00
1	PALANCA SALVADOR	"	26.00
1	EXTENSION DE 7" H-138	"	12.00
1	ADAPTADOR 770	"	12.00
1	COPA 201	"	25.00
1	ADAPTADOR	"	15.00
1	COPA 201=1	"	7.50
1	JUEGO EXTRACTORES 1/8 a 3/4"	"	126.50
3	" MACHOS SURTIDOS	"	16.50
2	CHUPONES DE VALVULAS	"	20.00
1	JUEGO DE EXTRACTORES 8 pzas.	"	160.00
1	" " " 2 pzas.	"	60.00
1	PRENSA DE MANO	"	48.00
1	ESCUADRA	"	22.00
1	TARRAJA WEYERSBERG 14 pzas.	"	450.00
1	ARCO PARA SEGUETA	"	36.00

Van Bs.

Vienen		Bs.	
1	PULIDORA BLACK & DECKER	"	689.00
1	PISTOLA ELECTRICA PARA SOLDAR	"	75.00
1	NEGUER	"	120.00
2	LLAVES PARA EXPANDIR	"	48.00
1	EXTENSION DE COPA	"	6.00
1	PIEDRA POMEZ	"	2.50
1	PALANCA SACA VALVULAS	"	80.00
1	CAUTIN	"	18.00
1	CRISOL PARA FUNDICION	"	56.00
1	EXTRACTOR PARA POLEA	"	45.00
1	INYECTOR DE ACEITE	"	60.00
2	ACEITERAS DE MANO	"	56.00
1	EXTENSION ELECTRICA DE 14.60 mts.	"	58.00
1	PISTOLA PARA DUCHA	"	95.00
7	CINCELES SURTIDOS	"	41.50
2	BOTADORES	"	13.00
3	CENTRO PUNTO	"	23.50
1	JUEGO CABLES AUXILIARES	"	32.00
1	CARGADOR DE BATERIAS AEROLITE	"	400.00
1	INYECTOR DE GRASA	"	120.00
2	CARETAS PARA SOLDAR	"	90.00
2	CANDADOS MASTER	"	24.00
2	MANOMETROS OXIGENO - ACETILENO A 198 c/u.	"	396.00
1	MANGUERA	"	60.00
1	EQUIPO DE 19 PICOS PARA SOLDAR	"	332.00
1	LLAVE FIJA PARA MANOMETROS	"	24.00
1	" CUADRANTE PARA BOMBONAS	"	20.00
1	PIQUETA PARA SOLDADURA	"	16.00
1	PRENSA DE MESA No. 4	"	170.00
1	" " " " 5	"	210.00
1	EXTENSION ELECTRICA 20 mts.	"	46.00
1	ESCUADRA	"	36.00
1	GATO HIDRAULICO 30 Ton.	"	600.00
1	MAQUINA SOLDAR ELECTRICA 200 amps.	"	750.00
2	LINTERNAS	"	27.75
1	LLAVE RACHET GRANDE	"	60.00
5	COPAS SURTIDAS	"	241.85
2	BANCOS METALICOS	"	1.200.00

TOTAL Bs..... 9.632.35

Son: NUEVE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS BOLIVARES CON TREINTA Y CINCO CENTIMOS.-

SPJ/.-

