

REPÚBLICA DE CHILE
MUNICIPALIDAD DE ANGOL
DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

MEMORÁNDUM N° 21

Angol, 22 de noviembre de 2023

DE : **Nelson Herrera Orellana**
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

A : **José Enrique Neira Neira**
ALCALDE MUNICIPALIDAD DE ANGOL

Remito a usted para su conocimiento y fines que sean pertinentes, Informe Final N°4, de 2023, sobre auditoría al proceso de otorgamiento de permisos de circulación, categoría vehículos menores, emitidos entre el 01.01.2022 y el 31.12.2023.

Se deja de manifiesto qué, si la Dirección de Tránsito y Transporte Público de la municipalidad de Angol persiste en NO ejecutar las acciones necesarias para ajustar los cobros por permisos de circulación en la materia objeto de la presente fiscalización, se está provocando un detrimento al patrimonio y por otra parte un enriquecimiento sin causa a favor del municipio, por lo que se insta a usted en su calidad de Jefe Superior del servicio administrar e instruir todas las acciones conducentes a permitir regularizar dichas observaciones.

Adjunta lo que indica.

Atentamente.

**Nelson Gabriel
Herrera
Orellana**
Firmado digitalmente
por Nelson Gabriel
Herrera Orellana
Fecha: 2023.11.22
17:25:12 -03'00'
**CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO**

NHO/nho.

Distribución:

- Sr. Alcalde
- Cc. Carpeta Profesional Auditor Jessica Villa Polanco
- Archivo Dirección de Control Interno

Municipalidad de Angol - Dirección Control Interno
Pedro Aguirre Cerda 509 - Fono 452657059 E-Mail: nherrera@angol.cl

MUNICIPALIDAD DE ANGOL
DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORÍA N°04, DE
2023, AL PROCESO DE OTORGAMIENTO DE
PERMISOS DE CIRCULACIÓN CATEGORÍA
VEHÍCULOS, EMITIDOS ENTRE EL 01.01.2022
Y EL 31.12.2022.

ANGOL, 22 DE NOVIEMBRE DE 2023.

En cumplimiento al Plan anual de fiscalizaciones del Departamento de Control Interno de la Municipalidad de Angol para el año 2023, se realiza Auditoría Al Proceso de Otorgamiento de Permisos de Circulación categoría vehículos, emitidos por la Dirección de Tránsito y Transporte Público de la Municipalidad de Angol entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022.

Objetivo.

El objetivo de la revisión tubo por finalidad verificar la eficiencia y eficacia en el proceso de emisión de los permisos de circulación, identificar posibles irregularidades en su tramitación, verificar el cumplimiento de las normas legales y reglamentarias, comprobar la veracidad y fidelidad de las cuentas, la autenticidad de la documentación de respaldo y los controles establecidos para las materias examinadas.

Metodología.

La auditoría se desarrolló de conformidad con los principios, normas y procedimientos de control aprobados por la Contraloría General de la República.

Universo y muestra.

La auditoría se realizó a través de la revisión de una muestra, correspondiente a 825 permisos de circulación emitidos (712 emitidos nulos y 113 correctamente emitidos) de un total de 1800 permisos de circulación emitidos en el año 2022 de la categoría "vehículos", lo que representa el 45% de los Permisos de Circulación de la categoría "Vehículos" emitidos entre el 01.01.2022 al 31.12.2022 por la Dirección de Tránsito y Transporte Público de la Municipalidad de Angol.

**AI SEÑOR
NELSON HERRERA ORELLANA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO
MUNICIPALIDAD DE ANGOL
PRESENTE**

Resultado del examen.

De acuerdo lo establece el Decreto Ley N°2385 del 30 de Mayo de 1996, que fija texto refundido y sistematizado del Del Decreto Ley Núm.3063 de 1979 sobre Rentas Municipales, en su artículo N°12 establece que: “Los vehículos que transitan por las calles, caminos y vías públicas en general, estarán gravados con un impuesto anual por permiso de circulación, a beneficio exclusivo de la municipalidad respectiva.”

Para la determinación del mencionado impuesto, el Servicio de Impuestos Internos, publica todos los años en el mes de Enero una lista de las distintas marcas y modelos de vehículos motorizados usados, clasificados de acuerdo al año de fabricación y con indicación, en cada caso, de la tasación del vehículo a esa fecha y el valor del permiso de circulación correspondiente, la que es publicada en el Diario Oficial u otro diario de circulación nacional que determine el Servicio de Impuestos Internos.

De la revisión realizada se determinó lo siguiente:

Con la muestra seleccionada se elaboró un cuadro comparativo, el cual muestra además de los antecedentes del vehículo en cada caso, el valor del permiso de circulación determinado por el SII 2022 versus el Valor del Permiso de circulación cobrado por la Municipalidad año 2022, para así determinar las diferencias si existieren.

Código SII	Folio Municipalidad	Placa Patente	Marca	Modelo	Año del vehículo	Año Permiso Circulación que paga	Valor Tasación SII año 2022	Valor Permiso Circulación determinado por SII año 2022	Valor Permiso circulación cobrado por Municipalidad año 2022	Fecha de pago	Diferencia en el pago
SD2350161	9186530	ZK-6437-1	TOYOTA	YARIS	2006		1.774.774	27.221	27.221	18.02.2022	0.-
SD2350146	9186681	YB-6580-1	TOYOTA	COROLA	2005		2.266.250	27.221	27.221.-	28.02.2022	0
SD1760086	9186734	RL-3934-1	NISSAN	V16	1997		791.822	27.221	27.221	01.03.2022	0.-
SD2350097	9186910	TC-1311-7	TOYOTA	TERCEL	1997		1.010.256	27.221	13.611	02.03.2022	0.-
HB2430020	9187001	DA-6953-4	VOLSWAGEN	GOLF	1990	2000	600.000	24.836	24.837	03.03.2022	0.-
SD0640035	9187182	GRWX-33-1	DODGE	DART	2014	2022	6.622.520	100.680	100.680	09.03.2022	0.-
SD2290040	9187200	DDXD-81-9	SUZUKI	KIZASHI	2011	2022	5.208.260	71.460	35.730	10.03.2022	0.-
HB2290121	9187236	GLVT-83-5	SUZUKI	ALTO	20214	2022	2.318.788	27.221	27.221	09.03.2022	0.-
HB2290184	9187227	PTLP-86-5	SUZUKI	ALTO	2021	2022	5.745.429	82.243	82243	08.03.2022	0.-
SD227011109	9187229	BVBR-63-3	SUBARU	LEGACY	2009	2022	5.452.060	76.376	76.376	09.03.2022	0.-
SD050030216	9187277	HLJR-69-1	CHEVROLET	SAIL	2016	2022	3.888.898	45.113	45113	14.03.2022	0.-
SU117008222	9187284	RGPX-60-9	JAC	JS3	2022	2022	8.821.672	166.655	193.168	14.03.2022	26.513.-
SD047000521	9787328	PSXB	CHANGAN	ALSVIN	2021	2022	6.554.602	98.642	98.642	14.03.2022	0.-
SU227045018	9187887	KLPR-93-3	SUBARU	IMPREZA	2018	2022	10.128.380	205.856	205.856	10.03.2022	0.-
SU160006822	9187959	PFJH-79-2	MAZDA	CX5	2022	2022	15.913.563	402.442	442.832	15.03.2022	40.390.-

SD05003	9187966	JRFX-13-3	CHEVROLET	PRISMA	20217	2022	5.665.510	80.645	80.545	11.03.2022	0.-
HB164000519	9187983	LJGX-29-5	MG	MG3	2019	2022	5.452.310	76.381	76.381	11.03.2023	0.-
HB1320133	9188032	RHST-82-1	KIA	RIO 5	2022	2022	10.486.180	216.590	249.419	08.03.2022	32.829.-
CT1660063	9188137	PFKD-48-6	MITSUBISHI	L-200 DAKAR CRS MT 4X4 2.4	2021	2022	24.715.622.-	769.618	709.567	09.03.2022	-60.051.
SD132016216	9188225	HZLT-83-0	KIA MOTORS	CERATO	2016	2022	6.808.828	106.269	106.269	11.03.2022	0.-
HB2290194	9188375	PRDS-80-3	SUZUKI	SWIFT	2021	2022	11.339.409	242.187	242.187	14.03.2022	0.-
SD132018520	9188441	PFBT-47-6	KIA MOTORS	RIO	2020	2022	8.288.903	150.671	150.671	16.03.2022	0.-
SD229004312	9188580	FDKW-58-2	SUZUKI	SWIFT	2012	2022	2.966.217	29.662	29.662	14.03.2022	0.-
SD050030721	91888732	PKRP-53-K	CHEVROLET	SAIL	2021	2022	8.884.135	168.528	84.264	16.03.2023	0.-
HB132013321	9188845	RDGX-33-K	KIA MOTORS	RIO-	2021	2022	10.486.180	216.590	108.295	18.03.2022	0.-
SU064000807	9188889	BCZR-76-5	DODGE	CALIBER	2008	2022	3.519.160	37.718	37.859	18.03.2022	0.-
HB229019422	9188904	RFZZ-87-8	SUZUKI	SWIFT	2022	2022	11.339.409.-	242.187	263.384	18.03.2022	21.197.-
SD229005521	9188906	PXTF-99	SUZUKI	DZIRE	2021	2022	8.373.553	153.211	153.211	18.03.2022	0.-
XXXXXX	9188923	RKKC-18-3	HYUNDAI	VERNA CB	2022	2022			106.627	21.03.2022	x
XXXXXX	9189014	LHFH-18-3	NISSAN	VERSA	2019	2022	7.055.101	113.657	113.657	16.03.2022	0.-
HB176004713	9189040	FBTV-49-6	NISSAN	MARCH	2013	2022	3.741.251	42.160	42.160	17.03.2022	0.-
HB164000115	9189083	HFVS-80-5	MG	MG3	2015	2022	3.894.460	45.224	45.224	18.03.2022	0.-
HB111020722	9189213	RKDG-53-3	HYUNDAI	I-20	2022	2022	9.846.259	197.392	230.524	19.03.2022	33.132.-
SD050032920	9189321	LZLC-72-3	CHEVROLET	SPARK	2020	2022	4.860.710	64.549	64.549	21.03.2022	0.-
SU050015021	9189335	PCVG-30-0	CHEVROLET	CAPTIVA	2021	2022	11.804.172	256.130	256.120	21.03.2022	0.-
SU227046520	9189348	LTSH-31-6	SUBARU	FORESTER	2020	2022	14.040.887	327.535	327.535	22.03.2022	0.-
HB184025117	9189458	JHJX-7-K	PEUGEOT	208	2017	2022	6.123.684	89.808	89.808	22.03.2022	0.-
HB184007603	9189485	VK-1062-8	PEUGEOT	307	2003	2022	1.583.644	27.221	27.221	23.03.2022	0.-
CT176034121	9189576	PKZH-42-K	NISSAN	NAVARA	2021	2022	19.212.684	534.407	274.103	18.03.2022	13.799.-

SU117008922	9189610	RBRC-62-6	JAC	JS4	2022	2022	12.345.222	272.361	302.287	17.03.2022	29.926.-
HB235008819	9189630	KYWF-46-2	TOYOTA	YARIS	2019	2022	7.912.044	139.366	139.366	18.03.2022	0.-
HB160005210	9189952	CPHY-17-6	MAZDA	MAZDA3	2010	2022	4.673.260	60.800	60.800	24.03.2022	0.-
HB111020321	9189991	RBYJ-73-6	HYUNDAI	GRAND I-10	2021	2022	8.353.109	152.598	152.598	25.03.2022	0.-
SD229005820	9190111	LRYK-80-5	SUZUKI	DZIRE SEDAN	2020	2022	7.593.894	129.821	129.821	24.03.2022	0.-
XXXXXX	9190222	RLDH-60-7	HYUNDAI	GRAND I-10 A13 1.2 SDN 4P MT	2022	2022			198.319	25.03.2022	x
HB229015620	9190367	LTRL-72-7	SUZUKI	BALENO	2020	2022	7.799.894	136.001	68.001	27.03.2022	0.-
SD229005219	9190692	KVZT-98-8	SUZUKI	CIAZ	2019	2022	6.759.654	104.794	104.794	23.03.2022	0.-
HB229019222	9190913	RKDC-13-5	SUZUKI	SWIFT	2022	2022	9.227.668	178.834	192.248	24.03.2022	13.414.-
SD235019312	9191004	DLJP-17-5	TOYOTA	COROLLA	2012	2022	3.831.971	43.974	43.974	24.03.2022	0.-
SD184024416	9191033	JCLJ-43-4	PEUGEOT	301	2016	2022	5.893.310.-	85.201.-	174.562	25.03.2022	89.361.-
SU121008420	9191188	PJHW-85-2	JEEP	GRAND CHEROKEE	2020	2022	26.381.639	844.189	844.189	28.03.2022	0.-
SU162015522	9191240	RPBB-77-8	MERCEDES BENZ	GLA	2022	2022	31.597.099	1.078.885	1.644.221	28.03.2022	565.336
HB235008821	9191393	PGSS-34-3	TOYOTA	YARIS	2021	2022	9.295.926	180.882	180.882	29.03.2022	0.-
HB132009421	9191448	PSRB-35-4	KIA MOTORS	MORNING	2021	2022	8.438.432	155.157	155.157	30.03.2022	0.-
HB229015619	9191510	LFBX-41*9	SUZUKI	BALENO	2019	2022	7.325.716	121.776	121.776	24.03.2022	0.-
SD111028217	9191545	JCKZ-39-1	HYUNDAI	ACCENT	2017	2022	6.106.541	89.466	89.466	25.03.2022	0.-
HB050018721	9191581	PBZC-42-2	CHEVROLET	SPARK	2021	2022	6.681.031	102.435	102.435	28.03.2022	0.-
CO052011421	9191600	LZCK-24-3	CITROEN	C3	2021	2022	11.859.606	257.793	257.793	24.03.2022	0.-
XXXXXX	9192507	RKYB-79*9	NISSAN	VERSA MT 1.6	2022	2022			243.634	29.03.2022	X
HB235006719	9192538	LHXS-49-0	TOYOTA	YARIS	2019	2022	8.960.355	170.815	170.815	30.03.2022	0.-
CT176034021	9192599	PSWD-59-6	NISSAN	NAVARA	2021	2022	13.745.263	315.710	157.855	29.03.2022	0.-
SD013010310	9192620	CHVR-74-9	AUDI	A5	2010	2022	8.220.408	148.617	148.617	30.03.2022	0.-
CO117002521	9192634	PLKG-86-4	JAC	T8	2021	2022	10.271.274	210.143	210.143	30.03.2022	0.-

SD032056918	9192711	KKVW-15-K	BMW	530E	2018	2022	34.231.222	1.197.420	598.710	30.03.2022	0.-
HB160007421	9192784	PCPT-84-6	MAZDA	MAZDA3	2021	2022	12.533.929	278.022	278.022	31.03.2022	0.-
SD132019721	9192918	PXTG-77-4	KIA MOTORS	SOLUTO	2021	2022	8.841.586	167.252	167.252	31.03.2022	0.-
xxxxxxx	9192927	RKCD-56-K	HYUNDAI	VERNA CB 1.4 MT PLUS	2022	2022			203.819	31.03.2022	X
CT079018214	9192987	GCGW-83-6	FORD	F150	2014	2022	11.846.455	257.398	128.699	31.03.2022	0.-
SD235024321	9193108	LFBK-18-0	TOYOTA	YARIS	2021	2022	9.352.168	182.569	182.569	31.03.2022	0.-
SD229006122	9193118	RKJZ-12-3	SUZUKI	DZIRE SEDAN	2022	2022	9.650.008	191.505	199.626	30.03.2022	8.121.-
SU050017021	9193196	PJBF-23-2	CHEVROLET	GROOVE	2021	2022	9.763.129	194.898	212.369	30.03.2022	17.471.-
HB160008921	9193199	PZSW-82-0	MAZDA	MAZDA3	2021	2022	14.208.380	334.235	334.235	30.03.2022	0.-
xxxxxxx	9193359	RPKJ-25-1	HYUNDAI	GRAND I-10	2022	2022			192.619	31.03.2022	X
HB229016417	9193426	JGLG-87-5	SZUKI	SWIFT	2017	2022	5.898.205	85.299	85.299	31.03.2022	0.-
xxxxxxx	9187103	RFZZ-27-4	JAC	JS4 1.6 COMFORT BI-COLOR	2022	2022			206.156	07.03.2022	X
HB229019522	9187876	RGPV-78-9	SUZUKI	SPRESSO	2022	2022	7.286.573	120.602	132.994	10.03.2022	12.392.-
SU047001222	91187510	RCJC-40-4	CHAN-GAN	CSIS	2021	2022	7.296.649	120.904	159.679	04.03.2022	38.775.-
CT176034121	9189536	PLDJ-27-4	NISSAN	NAVARA	2021	2022	19.212.684	534.407	548.206	18.03.2022	13.799.-
xxxxxxx	9189727	RLPT-27-6	TOYOTA	YARIS SEDAN OTTO 1.5	2022	2022			295.487	22.03.2022	X
SD050030	9190170	RLYT-43-1	CHEVROLET	SAIL	2022	2022	6.721.654	103.654	163.919	25.03.2022	60.255.-
SU111024121	9191138	LWJR-76-1	HYUNDAI	TUCSON	2021	2022	14.409.869	342.294	316.519	25.03.2022	-25.775.

OBSERVACIONES:

De la revisión realizada se determinó lo siguiente:

- Existen 15 permisos de circulación año 2022 que se realizó un cobro superior al determinado por el Servicio de Impuestos Internos (SII).

Código SII	Folio Municipalidad	Placa Patente	Marca	Modelo	Año del vehículo	Año Permiso Circulación que paga	Valor Tasa-ción SII año 2022	Valor Permiso Circulación determinado por SII año 2022.	Valor Per-miso circula-ción cobrado por Munici-palidad año 2022	Fecha de pago	Diferenci-en el pago \$
SU117008222	9187284	RGPX-60-9	JAC	JS3	2022	2022	8.821.672	166.655	193.168	14.03.2022	26.513.-

SU16000682	9187959	PFJH-79-2	MAZDA	CX5	2022	2022	15.913.563	402.442	442.832	15.03.2022	40.390.-
HB1320133	9188032	RHST-82-1	KIA	RIO 5	2022	2022	10.486.180	216.590	249.419	08.03.2022	32.829.-
HB229019422	9188904	RFZZ-87-8	SUZUKI	SWIFT	2022	2022	11.339.409.-	242.187	263.384	18.03.2022	21.197.-
HB111020722	9189213	RKDG-53-3	HYUNDAI	I-20	2022	2022	9.846.259	197.392	230.524	19.03.2022	33.132.-
CT176034121	9189576	PKZH-42-K	NISSAN	NA-VARA	2021	2022	19.212.684	534.407	548.205	18.03.2022	13.799.-
SU117008922	9189610	RBRC-62-6	JAC	JS4	2022	2022	12.345.222	272.361	302.287	17.03.2022	29.926.-
HB229019222	9190913	RKDC-13-5	SUZUKI	SWIFT	2022	2022	9.227.668	178.834	192.248	24.03.2022	13.414.-
SD184024416	9191033	JCJL-43-4	PEUGEOT	301	2016	2022	5.893.310.-	85.201.-	174.562	25.03.2022	89.361.-
SU162015522	9191240	RPBB-77-8	MERCEDES BENZ	GLA	2022	2022	31.597.099	1.078.885	1.644.221	28.03.2022	565.336
SD229006122	9193118	RKJZ-12-3	SUZUKI	DZIRE SEDAN	2022	2022	9.650.008	191.505	199.626	30.03.2022	8.121.-
SU050017021	9193196	PJBF-23-2	CHEVROLET	GROOVE	2021	2022	9.763.129	194.898	212.369	30.03.2022	17.471.-
HB229019522	9187876	RGPV-78-9	SUZUKI	SPRESSO	2022	2022	7.286.573	120.602	132.994	10.03.2022	12.392.-
SU047001222	91187510	RCJC-40-4	CHANGAN	CSIS	2021	2022	7.296.649	120.904	159.679.-	04.03.2022	38.775.-
CT176034121	9189536	PLDJ-27-4	NISSAN	NA-VARA	2021	2022	19.212.684	534.407	548.206	18.03.2022	13.799.-
SD050030	9190170	RLYT-43-1	CHEVROLET	SAIL	2022	2022	6.721.654	103.654	163.919	25.03.2022	60.255.-
							TOTALES				\$1.016.710

- Hay 2 permisos de circulación 2022 que se cobró un valor inferior al determinado por el Servicio de Impuestos Internos (SII).

Código SII	Folio Municipalidad	Placa Patente	Marca	Modelo	Año del vehículo	Año Permiso Circulación que paga	Valor Tasación SII año 2022	Valor Permiso Circulación determinado por SII año 2022.	Valor Permiso circulación cobrado por Municipalidad año 2022	Fecha de pago	Diferencia en el pago \$
CT1660063	9188137	PFKD-48-6	MITSUBISHI	L-200 DAKAR CRS MT 4X4 2.4	2021	2022	24.715.622.-	769.618.-	709.567.-	09.03.2022	-60.051.

SU11102 4121	9191138	LWJR-76-1	HYUNDAI	TUC- SON	2021	2022	14.409.869	342.294	316.519.-	25.03.2022	-25.775.
							TOTALES				\$85.826.-

- Existen en la muestra revisada 08 permisos de circulación año 2022 que no pudieron ser analizados, porque no tienen en el sistema CAS CHILE ingresado el código del Servicio de Impuestos Internos.

Código SII	Folio Municipi- palidad	Placa Patente	Marca	Modelo	Año del vehícu- lo	Año Per- miso Circu- lación que paga	Valor Tasa- ción SII año 2022	Valor Permiso Circulación determinado por SII año 2022.	Valor Per- miso circula- ción cobrado por Municipi- palidad año 2022	Fecha de pago	Diferencia en el pago \$
XXXXXX	9188923	RKKC-18-3	HYUNDAI	VERNA CB	2022	2022			106.627.-	21.03.2022	x
XXXXXX	9189014	LHFH-18-3	NISSAN	VERSA	2019	2022	7.056.101	113.657	113.657.-	16.03.2022	0.-
XXXXXX	9190222	RLDH-60-7	HYUNDAI	GRAND I-10 A13 1.2 SDN 4P MT	2022	2022			198.319.-	25.03.2022	x
XXXXXX	9192507	RKYB-79*9	NISSAN	VERSA MT 1.6	2022	2022			243.634.-	29.03.2022	X
XXXXXX	9192927	RKCD-56-K	HYUNDAI	VERNA CB 1.4 MT PLUS	2022	2022			203.819.-	31.03.2022	X
XXXXXX	9193359	RPKJ-25-1	HYUNDAI	GRAND I-10	2022	2022			192.619.-	31.03.2022	X
XXXXXX	9187103	RFZZ-27-4	JAC	JS4 1.6 COM- FORT BICO- LOR	2022	2022			206.156.-	07.03.2022	X
XXXXXX	9189727	RLPT-27-6	TOYOTA	YARIS SEDAN OTTO 1.5	2022	2022			295.487.-	22.03.2022	X

- También se procedió a revisar dentro de la muestra seleccionada los permisos de circulación año 2022 registrados como NULOS en el sistema CAS CHILE, para verificar que efectivamente se encuentren nulos en formato papel y que estén debidamente custodiados, de esta revisión se puede informar lo siguiente:

Los siguientes permisos de circulación registrados como nulos en el sistema de CAS CHILE, no se encuentran completos en formato papel:

Folio P.C	Copia que falta	Observación
9188768	5ta.copia TESORERÍA	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
9188939	4ta.copia REGISTRO COMUNAL 5ta.copia TESORERÍA	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
9189539	4ta.copia REGISTRO COMUNAL	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.

	5ta.copia TESORERÍA	
9200418	4ta.copia REGISTRO COMUNAL 5ta.copia TESORERÍA	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
9200419	4ta.copia REGISTRO COMUNAL 5ta.copia TESORERÍA	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
9197230	1ra, 2da, 3ra.copia CONTRIBUYENTE.	
9199558	4ta.copia REGISTRO COMUNAL	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
9193131 9194937 9193214	5ta.copia TESORERÍA	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
9188521 9186181	5ta.copia TESORERÍA	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
9196363, 9196359,9195 500,9196080, 9195494,	1ra copia contribuyente 2da.copia contribuyente	
9196363, 9195494,9195 500,9196080, 9196085,9196 359.	3ra copia contribuyente 4ta copia registro comunal 5ta.copia tesorería	
9188581	5ta.copia TESORERÍA	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
9198856	4ta.copia REGISTRO COMUNAL	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.
Xxxxxxx	3RA copia contribuyente 4ta.copia registro comunal 5ta.copia tesorería	Permiso de patente N°HLXD-24-8 NO REGISTRA NÚMERO DE SERIE Y SÓLO SE TIENE LA 1RA Y 2DA COPIA.
9189539	1ra 2da y 3ra copia contribuyente. 5ta copia tesorería	Permiso de circulación registra timbre de tesorería.

Permisos de circulación registrados como NULOS en Sistema CAS CHILE, y que no fueron entregados en formato papel al Departamento de Control Interno para su revisión, y que su entrega se encuentra pendiente:

FOLIOS:

199018,913118,916686,919288,920037,920038,920039,920040,920041,920042,920043,920044,920045,920046,920047,920048,920049,920419,4187040,9185718,9185900,9185901,9185989,9185995,9186073,9186100,9186101,9186102,9186407,9186415,9194108,9194423,9194631,9194799,9494823,9197273,9197274,9197340,9197423,91

97425,9197444,9197461,9197474,9197525,9197556,9197599,9197620,9197666,9197740,9197806,9197821,9197829,9197921,9197932,9197983,9198040,9198041,9198042,9198045,9198074,9198131,9198138,919844,9198220,9198252,9198293,9198807,9798990,91880002,91908930,91929999,92101001,202206280.

Con fecha 25 de Octubre 2023, se emitió Pre Informe de Auditoría N°02, de 2023 el cual se hizo llegar a la Directora (S) de Tránsito de la Municipalidad de Angol, Sra. Carolina Espinoza, a través de Memorándum N°17 de, 02.11.2023, en el cual se le otorgó un plazo de 10 días hábiles (contados de la fecha de la recepción del Memorándum N°17, de 2023) para dar respuesta a las observaciones contenidas en Pre Informe N°02, de 2023, cuyo plazo venció el pasado 17.11.2023, no habiéndose recibido en la Dirección de Control interno las respuestas solicitadas a las observaciones contenidas en Pre Informe de Auditoría N°02, de 2023 por lo que, se emite el presente Informe Final de Auditoría N.º04 , ratificando todas las observaciones contenidas en Pre Informe N°02, de 2023.

Lo anterior para su conocimiento, fines y resoluciones pertinentes.



JESSICA VILLA POLANCO
PROFESIONAL AUDITOR
DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO
MUNICIPALIDAD DE ANGOL

JVP/jvp

Distribución:

- Director de Control Interno
- Carpeta profesional auditor