

**Auditoria Operativa de Fiscalización y cumplimiento
de normas administrativas año 2013.-**

Permisos de Circulación automóviles Station Wagon, Furgones,
Camionetas, Camiones y otros, que transitan por las calles, caminos y
vías públicas

En general, se encuentran gravados con un impuesto anual por permiso de
Circulación de conformidad a lo señalado por el art. 12 de la Ley de
Rentas Municipales.

CODEGUA, 08 de Octubre de 2013.-

**MUNICIPALIDAD DE CODEGUA
UNIDAD DE CONTROL INTERNO**

Auditoria Operativa de fiscalización de Ingresos y cumplimiento de normas administrativas al 31 de marzo, 30 de Mayo y 30 de Septiembre de 2013.

El control no solo constituye una de las etapas de un proceso administrativo, sino que es, por esencia, por sobre todo elemento que garantiza que la administración del Estado se ajusta a un ordenamiento y que cumpla con sus objetivos de manera eficiente.

Las funciones de auditorias consisten en la fiscalización que efectúa la Municipalidad como órgano administrativo de Estado, en todos los servicios sometidos a control a objeto de verificar el acatamiento de las normas jurídicas y resguardo del patrimonio publico, comprende además todas las acciones orientadas a cautelar y fiscalizar la correcta administración de los recursos que ingresan a las municipalidad, en esta oportunidad y a modo de contar con una imagen completa de lo que ocurre en la Dirección de Transito y Rentas, se ha tomado las Caja del día 31 de marzo, 30 de Mayo y 30 de Septiembre del año 2013.

a) Que, en el proceso de entrega de Permisos de Circulación del día 31 de marzo 2013, se encontró la cajera Municipal Sra. Alicia Lobos Monroy, donde correspondió recibir ingresos en su calidad de cajera, los permisos de circulación y otros del Registro Nacional de multas, transferencias y otros recaudar la suma de \$ 66.550.478.- y, por concepto de Permisos de Circulación el día 31.03.2013se recibió la suma de \$ 6.897.443.-

a.1) Que, de los Permisos de Circulación se ha tomado una muestra con el objeto de verificar el cumplimiento de la normativa que deben acreditar los contribuyentes que se presentaron a solicitar y/o renovar los Permisos de Circulación cuyo vencimiento era el 31.03.2013 y del cuál, el suscrito ha realizado un análisis para constatar el grado de cumplimiento de las normas reglamentarias, Revisiones Técnicas, emisión de contaminantes que la Ley dispone al respecto y, a continuación se detalla un detalle de lo analizado:

Placa Unica	Tipo	Propietario	Permiso Anterior Comuna	Permiso Año	Se adjunta
CBBD-92-9	Automóvil	Cristina América Araya Hidalgo	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación Póliza de Seguro N°19450508-6. Comprobante de ingreso N° 7116507de Municipalidad de Santiago por pago de multa. Certificado de revisión técnica N° 4345966 Certificado de emisiones contaminantes N° 16375068
DD-4812-9	Automóvil	Juan Domingo Ayala Lagos	Mostazal	2012	Fotocopia permiso de circulación Certificado revisión técnica N° 3648756 Certificado de emisiones de gases N° 15614898 Póliza de Seguros N° 19545644-5
Kw-2166-3	Automóvil	Francisco Andrés Castro Muñoz.	Monte Patria.	2012	Fotocopia permiso de circulación. Revisión técnica N° 5629876. Certificado de emisiones contaminantes N° 17507051. Póliza de Seguros N° 19450507
KX-8569-8	Automóvil	Iván Mauro Molina Santander	Codegua	2012	Fotocopia permiso circulación Revisión Técnica 6836798 Certificado de emisión contaminantes N° 18547058 Póliza de Seguros N° 19353393.
KD-7728-1	Automóvil	Rosa Conteras Ruiz	Mostazal	2012	Fotocopia permiso circulación Revisión Técnica N° 6835908 Certificado de emisiones contaminantes N° 18546021 Póliza de Seguros N° 19353289-6
DGJH-70-1	Automóvil	Carlos Vásquez Vásquez	Olivar	2012	Fotocopia permiso circulación Certificado de Homologación individual N° 2126120 Póliza de seguro N° 19353288-8

DG-1565-8	Camioneta	Mario Ángel Ojeda Borquez	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación. Revisión Técnica N° 4670120 Certificado de emisiones contaminantes N° 16587082 Póliza de Seguros N° 19353287-K
FCZP-99-2	Automóvil	Ana Eugenia Acevedo Navarro	Rancagua	2012	Fotocopia permiso de circulación Certificado de Homologación Individual N° 2974278 Póliza de seguros N° 10235591

a.2) Automóviles de Alquiler, de servicio individual o colectivo, con o sin taxímetro, cancelan una Unidad; Buses, renuevan el Permiso de circulación antes del 31 de Mayo de cada año. Por concepto de Permisos de Circulación de esa fecha fueron recibidos en caja Municipal la suma de \$ 1.943.293.-

Placa Unica	Tipo	Propietario	Permiso Anterior Comuna	Permiso Año	Se adjunta
ZG-8981-3	Taxi Colectivo	José del Carmen Hevia Chaparro	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación Póliza de Seguros N° 20588573-0 Certificado de Revisión Técnica N° 10042824 Certificado de emisiones contaminantes
YY-6381-8	Taxi Colectivo	Manuel Antonio Zárate Lastra	Rancagua	2012	Fotocopia Permiso de circulación Póliza de Seguros N° 10712010 Certificado de Revisión Técnica N° 6141121 Certificado de emisiones contaminantes N° 17476358
YD-6809-6	Taxi Colectivo	María Angélica Hidalgo Antúnez	Rancagua	2012	Fotocopia permiso de circulación Póliza de Seguros N° 10714934 Certificado de Revisión Técnica N° 9498148 Certificado de emisiones contaminantes
YK-5511-9	Bus Escolar	Hernán Norberto Ruz Morales	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación Póliza Seguros N° 20677081-3 Certificado de Revisión Técnica N° 9677492 Certificado de emisiones contaminantes N° 19186334

VE-5789-3	Bus	Edith Isabel Palma Orta	Graneros	2012	Fotocopia permiso de circulación Póliza de seguros N° 15229531 Certificado Revisión Técnica N° 9677480 Certificado de Emisiones contaminantes N° 19186321
NT-4677-5	Bus	Nelson Domingo Romo Vergara	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación Póliza de seguros N° 15033318 Certificado de Revisión Técnica N° 10042860 Certificado de emisiones contaminantes N° 18927645
DK-2906-1	Bus	Juan Carlos Muñoz Yañez	Graneros	2012	Fotocopia permiso de circulación Póliza de Seguros N° 15033314 Certificado de Revisión Técnica N° 9771442 Certificado de emisiones contaminantes N° 19391831

a.3) Camiones, Tracto camiones, con carga superior de 1.750 Kg. y/o con carga superior; carros y/o remolques para acoplar a vehículos motorizados, tractores agrícolas o industriales, maquinas automotrices, sembradoras, cosechadoras, palas mecánicas, bulldozer, moto niveladoras, etc, renuevan su permiso de circulación durante el mes de Septiembre. La Caja Municipal del día 30.09. 3013 recaudo la suma de \$ 3.769.364.-

Placa Unica	Tipo	Propietario	Permiso Anterior Comuna	Permiso Año	Se adjunta
WK-6883-1	Tracto camión	Transportes Jorge Ortiz y Cia. Ltda.	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación. Póliza de Seguros N° 10740354 Certificado Revisión Técnica N° 10041503. Certificado de Emisiones Contaminantes N° 18924092
UF-2973-6	Tracto Camión	Soc. Transportes y Comerc. San Ignacio S.A.	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación. Póliza de Seguros N° 15079398 Certificado Revisión Técnica N° 10176155 Certificado de Emisiones Contaminantes N° 19416843

LC-3499-7	Tracto camión	Transportes Jorge Ortiz y Cia. Ltda.	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación. Póliza de Seguros N° 21378646-6 Certificado Revisión Técnica N° 10178142 Certificado de Emisiones Contaminantes N° 19650181
ND-8100-4	Camión	Transportes Transa Ltda.	Quinta Normal	2012	Fotocopia permiso de circulación. Póliza de Seguros N° 21378646-6 Certificado Revisión Técnica N° 10178142 Certificado de Emisiones Contaminantes N° 19650181
JL-3831-6	Semi Remolque	Transportes Jorge Ortiz y Cia. Ltda.	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación. Póliza de Seguros N° 10740361 Certificado Revisión Técnica N° 10270472
JF-7605-9	Semi Remolque	Transportes Jorge Ortiz y Cia. Ltda	Codegua	2012	Fotocopia permiso de circulación. Póliza de Seguros N° 10740362 Certificado Revisión Técnica N° 10494351
JC-6808-1	Remolque B	Miguel Ariosto Herrera Soto	Lolol	2012	Fotocopia permiso de circulación. Certificado de Inscripción Póliza de Seguros N° 20778282-3 Certificado Revisión Técnica N° 10055569
KK-1600-8	Camión	Noé González Burgos	Estación Central	2012	Fotocopia permiso de circulación. Certificado de Inscripción Póliza de Seguros N° 15288565 Certificado Revisión Técnica N° 10292671 Certificado de Emisiones contaminantes N° 19728180

Conclusión.-

Que, del análisis realizado y de las muestras tomadas estuvo orientado a verificar el cálculo realizado, por parte del personal de la Dirección de Tránsito en el cumplimiento de los requisitos establecidos en los artículos 12 y siguientes del Decreto Ley N° 3.063 sobre Rentas Municipales y, la normativa emanada de la Contraloría. Como resultado de los exámenes realizados, se determino que, en general el procedimiento y calculo de los impuestos determinados se ajustan a la normativa legal vigente y no hay observaciones de ninguna índole que realizar. Se adjunta el respaldo de los documentos analizados.

Es lo que puedo certificar


MUNICIPALIDAD DE CODEGUA
DIRECCIÓN DE CONTROL
UNIDAD DE CONTROL INTERNO
CARLOS CORREA RÍOS
DIRECTOR UNIDAD CONTROL INTERNO

CODEGUA, 08 de Octubre de 2013.-

INGRESO PERCIBIDO

COMPROBANTE: 68

R.U.T.: 69080400-K

DEPARTAMENTO:

TIPO DOC.:

GLOSA: INGRESOS DÍA 31-03-2013

FECHA: 31/03/2013

NOMBRE: MUNICIPALIDAD DE CODEGUA

CENTRO DE COSTO:

N° DOCUMENTO: 0

BANCO: FONDOS ORDINARIOS

N° CHEQUE: 0

FECHA CHEQUE:

DECRETO PAGO:

N° EGRESO: 0

CODIGO CUENTA

DETALLE DEL COMPROBANTE
DESCRIPCION

	DEBE	HABER
TOTAL:	66,550,478	66,550,478

PREPARADO POR

JEFE CONTABILIDAD

D.A.F.

CONTROL

Resumen de Ingresos desde 31/03/2013 al 31/03/2013 Tipo=Percibido Cargo=Debe y

CUENTA	DENOMINACION	DEBE	HABER
111-01-01-000-000-000	CAJA FONDOS ORDINARIOS	50,001,198	
111-02-02-000-000-000	FONDOS SOCIALES	7,740,963	
111-02-03-000-000-000	FONDOS O.P.D.	3,895,605	
111-02-05-000-000-000	PLAN DE REPARACIONES MENORES	475,373	
111-08-01-000-000-000	FONDOS POR ENTERAR AL FONDO COMUN	4,437,339	
115-03-01-002-001-000	EN IMPUESTO TERRITORIAL		95,908
115-03-01-003-999-000	OTROS		476,062
115-03-02-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL PERMISO DE		2,496,818
115-03-02-001-002-000	DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL DE		4,161,362
115-03-03-001-000-000	PARTICIPACION EN IMPUESTO TERRITORIAL		979,035
115-08-02-002-000-000	MULTAS ART. 14º Nº 6 LEY 18.695 DE BEN.F.C.M.		219,425
115-08-02-005-000-000	REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO		24,051
115-08-02-006-000-000	REG. DE MULTAS TRANS. NO PAG. DE B. OTRAS		315,630
115-08-02-008-001-000	INTERESES DE BENEFICIO MUNICIPAL		9,644
115-08-03-001-000-000	PARTICIPACION ANUAL		17,651,856
115-08-04-001-000-000	ARANCEL AL R.DE M.T.NO PAGADAS		35,100
115-12-10-001-000-000	INGRESOS POR PERCIBIR P.C. BENEFICIO		33,932
115-12-10-002-000-000	INGRESOS POR PERCIBIR P.C. BENF. F.C.M.		56,552
115-13-03-002-002-001	PMB		22,439,485
115-13-03-099-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS		475,373
214-05-03-000-000-000	ADM. O.P.D.		3,895,605
214-05-04-003-000-000	ADM. FONDOS SENCE 2013		3,900,000
214-05-08-000-000-000	ADM. FICHA PROTECCION SOCIAL 2013		3,840,963
214-09-01-000-000-000	PATENTES VEHICULOS OTRAS COMUNAS		139,135
214-09-06-000-000-000	BONO ESCOLAR Y AGUINALDO		5,304,542
	TOTALES	66,550,478	66,550,478

PATRICIO RAMIREZ CHAPARRO
DIRECTOR ADM. Y FINANZAS

CAJERA MUNICIPAL

RESUMEN DE CAJA DIARIA

DESDE 31/03/2013 HASTA 31/03/2013
TODAS LAS CAJAS

DEPARTAMENTO	DIRECTO	EFFECTIVO	CHEQUE	TARJETA	OTRO	TOTAL
PERMISOS DE CIRCULACION	0	3,262,546	1,202,667	1,199,930	1,232,300	6,897,443
FINANZAS	36,143,971	0	0	0	0	36,143,971
REGISTRO NACIONAL DE MULTAS	0	594,206	0	0	0	594,206
TRANSFERENCIAS	475,373	22,439,485	0	0	0	22,914,858
TOTAL	36,619,344	26,296,237	1,202,667	1,199,930	1,232,300	66,550,478

NONBRE CAJERO(A)	DIRECTO	EFFECTIVO	CHEQUE	TARJETA	OTRO	TOTAL
1 ALICIA LOBOS	0	1,342,659	144,989	1,199,930	0	2,687,578
2 CAJA2	0	2,398,419	0	0	0	2,398,419
3 CAJA3	36,619,344	22,555,159	1,057,678	0	1,232,300	61,464,481
TOTAL	36,619,344	26,296,237	1,202,667	1,199,930	1,232,300	66,550,478

Firma Cajero