



**CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO**

INFORME FINAL

Municipalidad de Cauquenes

**Número de Informe: 1.249/2015
30 de diciembre del 2015**





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.411/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

RESERVA DE IDENTIDAD

TALCA, 011351 . 30.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

AL SEÑOR (A)
DENUNCIANTE
PRESENTE

- 4 ENE. 2016
OFICIO DESPACHADO
POR E-MAIL

7/2



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.412/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

RESERVA DE IDENTIDAD

TALCA, 0 1 1 3 5 2 . 30.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

AL SEÑOR (A)
DENUNCIANTE
PRESENTE

- 4 ENE. 2016
OFICIO DESPACHADO
POR E-MAIL

gls



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.404/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

TALCA, 011344 - 30.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

Sobre el particular, corresponde que esa autoridad adopte las medidas pertinentes, e implemente las acciones que en cada caso se señalan, tendientes a subsanar las situaciones observadas. Aspectos que se verificarán en una próxima visita que practique en esa Entidad este Organismo de Control.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

AL SEÑOR
ALCALDE
MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES
CAUQUENES



Handwritten signature and date: 31/12/2015



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.405/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

TALCA, 011345 . 30.12.2015

Adjunto, remito a Ud., copia del Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, con el fin de que, en la primera sesión que celebre el concejo municipal, desde la fecha de su recepción, se sirva ponerlo en conocimiento de ese órgano colegiado entregándoles copia del mismo.

Al respecto, Ud. deberá acreditar ante esta Contraloría General, en su calidad de secretario del concejo y ministro de fe, el cumplimiento de este trámite dentro del plazo de diez días de efectuada esa sesión.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

A LA SEÑORA
SECRETARIO MUNICIPAL
MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES
CAUQUENES



Handwritten signature and date: 31/12/15

Handwritten mark: 9/6



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.406/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

TALCA, 0 1 1 3 4 6 . 30. 12. 2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

AL SEÑOR
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO
MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES
CAUQUENES

9/0





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.407/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.



TALCA, 011347 . 30.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

AL SEÑOR
FISCAL ADJUNTO JEFE
FISCALÍA LOCAL DE CAUQUENES
CAUQUENES



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.408/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

TALCA, 011348 . 30.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

A LA SEÑORA
LUZMIRA PALMA PALMA
JEFA DE LA UNIDAD DE SEGUIMIENTO DE FISCALÍA
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
SANTIAGO

9/5



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.409/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

TALCA, 011349 . 30.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

USEO
31.12.2015

AL SEÑOR
FRANCISCO CABRERA RABANAL
UNIDAD DE SEGUIMIENTO
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
PRESENTE



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 7.006/15
REF. N°s W003608/14
W000460/15
W001254/15
UCE. N° 2.410/15

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

TALCA, 011350 . 30.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 1.249, de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR FRITIS IGLESIAS
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION DEL MAULE

AL SEÑOR
RENÉ MÉNDEZ LETELIER
UNIDAD TÉCNICA DE CONTROL EXTERNO
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
PRESENTE

30/12/2015
UTCE

glo



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG N° 7.006/2015
REF. N°s W003608/2014
W000460/2015
W001254/2015

INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015, SOBRE
AUDITORÍA A LOS MACROPROCESOS DE
INGRESOS PROPIOS Y AMBIENTE DE
CONTROL INTERNO, EN LA
MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES.

TALCA, 30 DIC. 2015

De conformidad con lo establecido en el artículo 95 y siguientes de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, el artículo 54 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, del Ministerio de Hacienda, y tres presentaciones recibidas en el Portal Contraloría y Ciudadano, se efectuó una auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, en la Municipalidad de Cauquenes.

El equipo designado para desarrollar la fiscalización se conformó por las señoritas Sandra Santander Moreno y Ángela Domínguez Albornoz, auditora y supervisora, respectivamente.

ANTECEDENTES GENERALES

La Municipalidad de Cauquenes es una corporación autónoma de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuya misión conforme al artículo 1° de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, es satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna.

Para dicho fin, la referida ley, en sus artículos 13 y 14, dispone la conformación del patrimonio y financiamiento municipal, y un mecanismo de redistribución solidaria de los recursos financieros, entre las municipalidades del país, a través del denominado Fondo Común Municipal.

Es menester agregar que las municipalidades se rigen por las normas sobre administración financiera del Estado, que generalmente emanan del Ministerio de Hacienda como el decreto ley N° 1.263 de 1975. Asimismo, en lo que se refiere a materias presupuestarias se rigen por la precitada ley N° 18.695.

Por otra parte, le son aplicables también las instrucciones de la Contraloría General de la República, impartidas a los servicios públicos y a las municipalidades sobre ejercicio contable.

AL SEÑOR
VÍCTOR FRITIS IGLESIAS
CONTRALOR REGIONAL DEL MAULE
PRESENTE

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

El examen practicado al macroproceso de ingresos propios se focalizó en los procedimientos de generación, registro y depósito relacionados con la emisión de permisos de circulación, con el objeto de verificar el cumplimiento de la normativa legal que rige dicha materia; en especial, a lo establecido en el decreto ley N° 3.063, de 1979, de Rentas Municipales, y sus modificaciones; así como también, comprobar el correcto otorgamiento y pago de viáticos para dicho proceso.

Cabe mencionar que, con carácter confidencial, fue puesto en conocimiento del Alcalde de la Municipalidad de Cauquenes, el Preinforme de Observaciones N° 1.249, de 2015, mediante oficio N° 10.497, del mismo año, con la finalidad que formulara los alcances y precisiones que, a su juicio, procedieran, lo que se concretó a través de oficio ordinario N° 25, de la citada anualidad, documento que ha sido considerado para elaborar el presente informe final.

OBJETIVO

La fiscalización tuvo por objeto practicar una auditoría a los macroprocesos de ingresos propios y ambiente de control interno, durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 30 de junio de 2015, en la Municipalidad de Cauquenes.

La finalidad de la revisión fue determinar si las transacciones asociadas a la materia en examen, cumplen con las disposiciones legales y reglamentarias, se encuentran debidamente documentadas, sus cálculos son exactos y están adecuadamente registradas. Todo lo anterior, en concordancia con la antedicha ley N° 10.336.

METODOLOGÍA

El trabajo se practicó de acuerdo con la Metodología de Auditoría de este Organismo Fiscalizador y los procedimientos sancionados mediante la resolución N° 20, de 2015, que Fija Normas que Regulan las Auditorías Efectuadas por la Contraloría General de la República, y a través de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, que Aprueba Normas de Control Interno, ambas de este origen, determinándose la realización de pruebas de auditoría en la medida que se estimaron necesarias. Asimismo, se efectuó un examen de las cuentas de ingresos y gastos relacionados con la materia en revisión.

Igualmente, debe señalarse que las observaciones que la Contraloría General formula con ocasión de las fiscalizaciones que realiza se clasifican en diversas categorías, respecto con su grado de complejidad. En efecto, se entiende por altamente complejas (AC) o complejas (C), aquellas objeciones que, de acuerdo a su magnitud, reiteración, detrimento patrimonial, eventuales responsabilidades funcionarias, son consideradas de especial relevancia por este Ente Fiscalizador; en tanto, se clasifican como medianamente complejas (MC) o levemente complejas (LC), aquellas que tienen menor impacto en esos criterios.

20



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

UNIVERSO Y MUESTRA

De acuerdo con los antecedentes proporcionados por la entidad fiscalizada, entre el 1 de enero de 2014 y el 30 de junio de 2015, el monto total de los ingresos percibidos por concepto de permisos de circulación, ascendió a \$1.701.869.785, correspondiente a 27.092 registros.

Las materias sujetas a examen se determinaron mediante un muestreo aleatorio por unidad monetaria, con un nivel de confianza del 95% y una tasa de error del 3%, parámetros estadísticos aprobados por esta Entidad Fiscalizadora, cuya muestra totalizó \$21.613.230, 100 placas patentes, lo que equivale al 1,3% del universo antes identificado.

Adicionalmente, se analizaron 43 partidas no incluidas en la muestra estadística, por un monto de \$13.318.962.

El total examinado, muestra estadística y partidas adicionales, sumaron \$34.932.192, cuyo resumen se gráfica en el siguiente cuadro:

MATERIA ESPECÍFICA	UNIVERSO		MUESTRA ESTADÍSTICA		PARTIDAS ADICIONALES		TOTAL EXAMINADO	
	(\$)	#	(\$)	#	(\$)	#	(\$)	#
Ingresos por Permisos de Circulación	1.701.869.785	27.092	21.613.230	100	13.318.962	43	34.932.192	143

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a datos proporcionados por el municipio y examen efectuado.

La información utilizada, fue proporcionada por la unidad de permisos de circulación y puesta a disposición de esta Contraloría Regional desde el 17 de agosto de 2015.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA

Del examen practicado, se determinaron las siguientes situaciones:

I. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

El estudio de la estructura de control interno y de sus factores de riesgo, permitió obtener una comprensión del entorno en que se ejecutan las operaciones, del cual se desprenden los hechos que se indican a continuación:

1. Sobre cuenta corriente

Para el manejo de los recursos financieros, la Gestión Municipal de Cauquenes, mantiene cinco cuentas corrientes abiertas en el Banco Estado, sucursal Cauquenes, de acuerdo al detalle adjunto:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

CUENTA CORRIENTE	DESCRIPCIÓN	CUENTA CONTABLE
445-0-904098-0	Fondos Ordinarios	111-02-01
445-0-904112-9	Seguridad Pública Ministerio del Interior	111-02-02
445-0-904109-9	JUNJI	111-02-03
445-0-904113-7	Habilidades Chile Solidario	111-02-04
445-0-900006-6	Servicio Nacional del Adulto Mayor	111-02-05

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a certificado emitido por la Tesorera de la Municipalidad de Cauquenes.

De los antecedentes que obran en poder de esta Entidad de Fiscalización, se comprobó que la apertura de las cuentas corrientes individualizadas en el cuadro anterior, cuentan con la debida autorización, cumpliendo con lo dispuesto en el artículo 54 de la precitada ley N° 10.336.

2. Conciliación bancaria

Sobre la materia, cabe precisar que, este Organismo Contralor, por medio de oficio N° 11.629, de 1982, impartió instrucciones al sector municipal sobre manejo de cuentas corrientes bancarias, precisando en la letra e) del punto 3, normas de control, que las conciliaciones de los saldos contables con los saldos certificados por las instituciones bancarias, deberán ser practicadas por funcionarios que no participen directamente en el manejo y/o custodia de fondos, a lo menos una vez al mes.

Lo anterior, con el objeto de proteger los recursos financieros municipales ante eventuales pérdidas de cualquier naturaleza, y garantizar el grado de confiabilidad de la información financiera, que facilite la eficiencia operacional.

Asimismo, es pertinente indicar que, la conciliación bancaria es una herramienta cuyo mérito es verificar la igualdad entre las anotaciones contables y las constancias que surgen de los resúmenes bancarios, efectuando el cotejo mediante un básico ejercicio de revisión, basado en la oposición de intereses entre la institución y el banco, sin embargo, al carecer de ella, se produce un desorden financiero y administrativo, por cuanto la entidad no tendría la certeza acerca de los dineros disponibles, como tampoco del destino de estos mismos, es decir, se pierde el control de los depósitos, los giros y pagos de cheques, además de otros cargos y abonos efectuados por el banco.

Al efecto, se analizó la conciliación bancaria del mes de julio de 2015 de la cuenta corriente N° 445-0-904098-0 denominada "Fondos Ordinarios", en donde se registran los ingresos por permisos de circulación, entre otros. El monto fue cotejado con el balance de comprobación y saldos, libro mayor, registro de cheques girados y no cobrados, listado de otras partidas no ajustadas y la cartola bancaria respectiva, cuyo resultado arrojó las siguientes deficiencias:

a) El municipio registró como "saldo contable libro mayor al 31-07-2015" un total de \$409.675.487, cuyo monto corresponde a dos cuentas contables que no se detallan en la conciliación, a saber, 111-02-01 y



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

111-08, por \$403.664.856 y \$6.010.631, respectivamente, tal como se muestra a continuación:

DETALLE	MONTO (\$)
Cuenta contable 111-02-01	403.664.856
Cuenta contable 111-08	6.010.631
Saldo contable de ambas cuentas al 31-07-2015	409.675.487

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a conciliación bancaria del mes de julio de 2015.

Dicha situación, puede inducir a error y/o mal interpretación de la disponibilidad a dicha data.

En virtud de lo observado en esta letra, el alcalde informa, a través del certificado s/n del 11 de diciembre de 2015, emitido por la jefa de contabilidad del municipio, en el cual señala que se procederá a realizar las conciliaciones bancarias, a partir del mes de noviembre del mismo año, desglosando el saldo contable en las cuentas N^{os} 111-02-01 y 111-08, adjuntando la documentación respaldatoria que así lo acredita.

A su vez, proporciona el memorándum N^o 758 del 14 de diciembre de la misma anualidad, confeccionado por la directora de administración y finanzas de la entidad edilicia, en el que instruyó a la mencionada funcionaria, en los mismos términos del párrafo precedente.

En mérito de las acciones arbitradas y los antecedentes adjuntos, corresponde subsanar la presente observación.

b) Se observó que la conciliación presenta montos inusuales, no aclarados, ni ajustados, relacionados con diferencias sin identificar, cheque mal anulado, entre otros, por un total en valor absoluto de \$194.627, cuyo detalle se presenta en el siguiente cuadro:

DETALLE	MONTO (\$)
Regular por cheque mal anulado cartola N ^o 239 de diciembre 2014	100.000
Cheque caducado abril y cobrado cartola N ^o 104 junio 2015	75.000
Diferencia sin identificar en septiembre	14.862
Valor depositado día 24-07-2008 demás	4.762
Diferencia contable por identificar	3
TOTAL	194.627

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a conciliación bancaria del mes de julio de 2015.

La autoridad comunal, en su oficio de respuesta, proporciona los comprobantes de traspasos N^{os} 1.280 y 1.279, ambos del 30 de septiembre de 2015, y N^o 1.127 del 31 de agosto del mismo año, en los que ajusta un monto total de \$175.006, el primero por error en la contabilización por \$100.000, el segundo por regularización de cheque caducado y cobrado posteriormente por \$75.000 y el tercero ajustando las disponibilidades por \$6.

9/6/15



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Adicional a lo anterior, proporcionó el certificado s/n del 11 de diciembre de 2015, emitido por la jefa de contabilidad, en el que precisa que en adelante se procederá a realizar en forma oportuna las regularizaciones contables de errores u omisiones que puedan malinterpretar la información contable.

Al efecto, y en virtud de que lo expresado no permite esclarecer el ajuste contable de las partidas detalladas en el cuadro precedente por \$14.862, \$4.762 y \$3, se mantiene lo objetado, en ese aspecto, mientras no se evidencie documentalmente su regularización, correspondiendo al municipio mantener a disposición los antecedentes sustentatorios pertinentes, aspecto que será corroborado en el programa de seguimiento del presente informe final.

Asimismo, la autoridad comunal deberá velar porque el procedimiento utilizado para la elaboración de las conciliaciones bancarias, permita cumplir con su objetivo como herramienta básica de control de los recursos y destinada a apoyar el proceso de toma de decisiones de la administración, de conformidad con lo establecido en el oficio circular N° 11.629, de 1982, de este origen.

Las situaciones planteadas en las letras a) y b) no permiten dar cumplimiento a lo establecido en los numerales 48 y 51, de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, de la Contraloría General, en cuanto a que las transacciones y hechos importantes deben registrarse inmediatamente y debidamente clasificados, de modo de asegurar la oportunidad y fiabilidad de la información que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones.

Al respecto, es dable indicar que las regularizaciones contables de errores u omisiones, deben efectuarse en el mes que se verifiquen, de conformidad con lo establecido en el oficio CGR N° 60.820, de 2005, sobre Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, ajustes que no se han realizado en la especie, lo que además, afecta el principio contable de exposición, contenido en el mencionado oficio, dado que los estados contables no contienen toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestaria, económica y financiera de la entidad.

c) Se identificó un monto de \$15.347.093 por concepto de robo, hecho acontecido en la madrugada del día 26 de marzo de 2015, referente al desvalijamiento de la tesorería. El total antes mencionado corresponde a la pérdida de \$14.591.783 en efectivo y \$755.310 en cheques.

Sobre el particular, cabe precisar que mediante decreto exento N° 2.567, del 2 de abril de 2015, se instruyó una investigación sumaria tendiente a establecer la responsabilidad administrativa que pudiera afectar a cualquier funcionario municipal, designándose como investigador a don Ronald Guajardo López, Asesor Jurídico de la Municipalidad de Cauquenes, procedimiento disciplinario que a la fecha de fiscalización se encontraba en ejecución, tal como se señala en el punto 6 del presente acápite.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

El alcalde en su respuesta informa que se encuentra a la espera del cierre del proceso y que una vez concluido se practicarán los ajustes pertinentes.

En virtud de lo expuesto, este Organismo de Control mantiene el alcance formulado, mientras no se finalice la investigación sumaria incoada mediante decreto exento N° 2.567, de 2015 y se realice el ajuste contable por \$15.347.093, lo cual será verificado en la fase de seguimiento.

d) Por otra parte, se observó un total de \$7.097.829, por concepto de cheques protestados, de acuerdo al siguiente detalle:

N° DE SERIE	BANCO	MOTIVO	MONTO (\$)
1104970	Scotiabank	Falta de fondos	419.190
2594874	Estado	Cuenta cerrada	74.081
1229964	Santander	Firma disconforme	313.120
279106	Santander	Firma no corresponde	1.197.925
1606587	BCI	Cuenta cerrada	389.598
1606589	BCI	Cuenta cerrada	2.645.845
280923	Santander	Firma no corresponde	2.036.060
9100729	Estado	Cuenta cerrada	22.010
TOTAL			7.097.829

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a conciliación bancaria del mes de julio de 2015.

Al efecto, cabe precisar que del total antes citado, \$1.197.925 fue regularizado durante la fiscalización, mediante orden de ingreso N° 326, del 23 de octubre de 2015, quedando por ajustar \$5.899.904, tal como se expone en la siguiente tabla y complementada con la observación sobre "cheques protestados pendientes de regularización" tratada en el capítulo de examen de cuentas:

DETALLE	MONTO (\$)
Cheques protestados en conciliación a julio de 2015	7.097.829
Regularización según orden de ingreso N° 326	(1.197.925)
TOTAL PENDIENTE POR REGULARIZAR	5.899.904

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a conciliación bancaria del mes de julio de 2015 y orden de ingreso N° 326 del 23 de octubre de 2015.

Lo descrito, evidencia una falta de control y monitoreo de las gestiones de cobro efectuadas por la entidad, afectando los ingresos municipales.

Al respecto, cabe recordar que asegurar la recuperación de los derechos e impuestos a su favor, de acuerdo a lo señalado en el artículo 27 de la mencionada ley N° 18.695, es una función que debe desarrollar la unidad de administración y finanzas municipal.

En relación a lo observado en este numeral, el alcalde adjunta el memo N° 742 del 4 de diciembre del 2015, emitido por la directora de



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

administración y finanzas del municipio, en el cual solicita al asesor jurídico informar sobre el estado de avance de cheques protestados y que incluye los siete documentos observados por \$5.899.904, sin presentar la respuesta a dicho requerimiento.

En virtud de lo anterior, esta Contraloría Regional mantiene íntegramente el alcance formulado, correspondiendo a la municipalidad concretar el ajuste respectivo, el cual será validado en la etapa de seguimiento.

Adicionalmente, el alcalde tendrá que arbitrar las acciones pertinentes para fortalecer los procedimientos de control respecto de las gestiones de cobro que realiza la entidad, con el objeto de potenciar la recuperación de ingresos municipales.

3. Procedimientos y métodos

a) Se constató que la Unidad de Control Interno de la Municipalidad de Cauquenes, cuenta con un manual de procedimientos, sin embargo, corresponde indicar que éste no se encuentra sancionado mediante acto administrativo pertinente.

b) En el mismo orden de ideas, cabe indicar que el departamento de tránsito de la entidad edilicia está adecuando el manual de procedimientos a las nuevas normas de tránsito y transporte público, en relación a los procesos de multas no pagadas, permisos atrasados, la incorporación de la sala de exámenes computacionales, sin encontrarse aprobado a la fecha de fiscalización.

Lo observado en las letras anteriores, vulnera lo establecido en el artículo 3° de la ley N° 19.880, que Establece las Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado, el cual señala que "las decisiones escritas que adopte la administración se expresarán por medio de actos administrativos", y el artículo 12 de la ley N° 18.695 citada en párrafos precedentes.

En este sentido, es oportuno destacar que, según lo ha reconocido la jurisprudencia administrativa -contenida en los dictámenes N°s 31.870, de 2010 y 10.449, de 2011, entre otros- en armonía con el principio de escrituración que rige los actos de la Administración del Estado, consagrado en el artículo 5° de la citada ley N° 19.880, las decisiones que adopten las municipalidades deben materializarse en un documento por escrito y aprobarse mediante decreto alcaldicio, por lo que la expresión formal de la voluntad de la entidad edilicia, sólo puede perfeccionarse con la expedición del respectivo acto administrativo, siendo éste el que produce el efecto de obligar al municipio conforme a la ley.

Sobre las letras a) y b) del presente numeral, corresponde mantener las observaciones formuladas, toda vez que el alcalde no se pronunció, correspondiendo a la máxima autoridad comunal formalizar por acto administrativo correspondiente los manuales individualizados precedentemente, cuya realización será validada en la etapa de seguimiento de este Ente Superior de Control.

902



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

c) En relación con la recaudación que se efectúa en la tesorería, se comprobó que no se practican arquezos de fondos de valores y documentos, ni revisiones de manera periódica, situación confirmada por la Directora de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Cauquenes, mediante certificado N° 70, del 27 de agosto de 2015, en el cual indica que dicho procedimiento no se ha efectuado a la caja municipal durante los años 2014 y 2015.

Al efecto, cabe recordar que el arqueo de valores, es una herramienta de control, que tiene como finalidad controlar los recursos disponibles a un período determinado y establecer los eventuales faltantes y/o sobrantes de caja, permitiendo evitar la ocurrencia de errores, omisiones o actos ilícitos.

Asimismo, es menester precisar que la antedicha resolución exenta N° 1.485, de 1996, de este origen, dispone como norma general de control, que los directivos deben vigilar continuamente sus operaciones y adoptar inmediatamente las medidas oportunas ante cualquier evidencia de irregularidad o de actuación contraria a los principios de economía, eficiencia y eficacia.

Sobre esta materia, el alcalde adjuntó el certificado s/n del 14 de diciembre de 2015, emitido por el director de control interno de esa entidad edilicia, en el cual señala que incluirá arquezos de caja en el programa de trabajo de dicha unidad.

En consideración a lo expuesto, corresponde mantener el alcance formulado, hasta que se concrete la medida informada por la autoridad, aspecto que será verificado en futuras fiscalizaciones.

4. Administración de inventarios

Al respecto, debe señalarse que la jurisprudencia administrativa de esta Entidad Fiscalizadora, ha manifestado que corresponde a los mismos servicios y oficinas llevar inventarios administrativos o físicos de sus bienes muebles (aplica criterio contenido en dictamen N° 32.181, de 1978, de esta procedencia).

En ese mismo orden de ideas, es dable indicar que esa repartición a fines del año 2012 inició un levantamiento de inventario y actualmente se encuentra actualizando las hojas murales, etiquetados y base de datos del programa de inventario, considerando decretos de alta, de baja y los traslados de los bienes al edificio consistorial, situación informada mediante certificados s/n del 8 y 29 de septiembre de la presente anualidad, emitido por la encargada de la unidad de adquisiciones.

En cuanto a este numeral, el municipio no se pronunció, por lo que se mantiene íntegramente lo observado, hasta que la entidad edilicia finalice la confección del inventario y en virtud de ese documento actualice las hojas murales y etiquetado de bienes, cuyo avance o término será validado en la etapa de seguimiento del presente informe.

26 b



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

5. Planificación de Auditorías

Se constató que la Unidad de Control Interno de la Municipalidad de Cauquenes, cuenta con un "programa de trabajo control interno 2015".

No obstante a lo anterior, corresponde observar que éste no se encuentra aprobado por el Concejo Municipal y el acto administrativo correspondiente, vulnerando lo establecido en los artículos 3° y 5° de la ley N° 19.880 y el 12 de la ley N° 18.695, mencionadas en los párrafos precedentes.

Sobre el particular, cabe precisar que el manual de funciones de la dirección de control, indica en el punto uno letra f), que se deberá remitir el programa de trabajo de auditoría al alcalde para su aprobación, situación que no se acreditó en la especie.

En lo referido a esta materia, la autoridad municipal adjuntó el certificado N° 1.111, de secretaría municipal, del 11 de diciembre de 2015, el cual señala que en sesión ordinaria N° 111 de esta anualidad se acuerda aprobar el programa de trabajo en comento, cuya formalización se realiza en decreto exento N° 7.790 del 14 de diciembre del presente año.

Considerando la documentación proporcionada por esa repartición y del análisis realizado, se procede a subsanar el alcance formulado.

6. Procedimientos disciplinarios

Como cuestión previa, es del caso mencionar que los sumarios administrativos e investigaciones sumarias, instruidos por las municipalidades son procedimientos reglados, cuya tramitación se encuentra prevista en la ley N° 18.883, Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales, sin que resulten admisibles en ellos otras diligencias o instancias que los previstos en la normativa dispuesta en ese cuerpo legal.

Sobre la materia, se solicitó al municipio una nómina de los procedimientos disciplinarios pendientes a la fecha de fiscalización, informando un total de veintinueve sumarios e investigaciones sumarias, todos en etapa de ejecución, cuyo detalle se encuentra en anexo N° 1. Cabe indicar que veintisiete de ellos, se encontrarían fuera de plazo.

Al respecto, es pertinente recordar que el artículo 141 de la citada ley N° 18.883, establece que vencidos los plazos de instrucción de un sumario y no estando este afinado, es responsabilidad de la autoridad que lo ordenó, revisarlo y adoptar las medidas tendientes a agilizarlo.

En razón de lo expresado, es menester hacer presente que la entidad edilicia, se encuentra sometida a los principios de eficiencia y de celeridad, consagrados en los artículos 3° y 8° de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado y 7° de la antedicha



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ley N° 19.880, de tal modo que ese ente edilicio deberá disponer las gestiones conducentes para afinar los procedimientos disciplinarios, a la brevedad.

Al tenor de lo observado en el presente numeral, la máxima autoridad comunal adjunta memo N° 500 del 11 de diciembre del 2015, emitido por el asesor jurídico del municipio, en el cual informó lo siguiente:

- En relación a la investigación sumaria instruida mediante decreto exento N° 4.790 del 20 de julio de 2015 y elevada a sumario administrativo por decreto alcaldicio N° 2.644 del 15 de septiembre de la misma anualidad, que el aludido procedimiento se encuentra finalizado de acuerdo al decreto alcaldicio N° 3.314 del 3 de diciembre del presente año, en el que se aplica la medida disciplinaria de "destitución" a doña Olga Elena Orrego Contreras, adjuntando la documentación respaldatoria que así lo acredita.

- En lo referido a la investigación sumaria incoada por decreto exento N° 2.567 del 2 de abril de 2015, adjunta la vista del investigador, que señala que en mérito de los antecedentes, se propone al señor alcalde, salvo su superior resolución, el archivo hasta que se decrete su reapertura.

- En lo concerniente a los otros veintisiete procedimientos disciplinarios, el municipio no emitió pronunciamiento.

Considerando lo expuesto, este Organismo de Control mantiene el alcance formulado, para los procedimientos administrativos que aún no han sido afinados, correspondiendo al alcalde agilizar el término de los veintiocho sumarios e investigaciones pendientes, hecho que será verificado en la fase de seguimiento correspondiente.

Además, tendrá que velar para que, en lo sucesivo, se dé cumplimiento a lo establecido en la citada ley N° 18.883.

7. Arqueo de fondos efectuado por la CGR

Sobre la materia, cabe indicar que el arqueo de valores, es una herramienta, que tiene como finalidad controlar los recursos disponibles a un período determinado y establecer los eventuales faltantes y/o sobrantes de caja, permitiendo evitar la ocurrencia de errores, omisiones o actos ilícitos.

En virtud de lo anterior, con fecha 7 de octubre de 2015, se procedió a realizar un arqueo de fondos a la caja principal, al fondo fijo de pasajes y a la caja chica, todos existentes en la Municipalidad de Cauquenes, determinándose las siguientes situaciones:

a) Referente a la caja chica, asignada con un total de \$150.000, se observó que \$75.000, se mantienen en poder del tesorero municipal, toda vez que después del robo, citado en párrafos precedentes, dicho funcionario no quedó con dinero en caja para vueltos.

Handwritten signature or initials in blue ink.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

b) En relación al fondo fijo de pasajes, se detectó una diferencia de menos \$27.760, la cual deberá ser aclarada y regularizada por el municipio, a saber:

FONDO FIJO (\$)	ROBO (\$)	ENTREGADO CON RESPALDO (\$)	TOTAL A VERIFICAR (\$)	TOTAL RECUENTO (\$)	DIFERENCIA (\$)
600.000	(218.000)	(142.260)	239.740	211.980	(27.760)

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al arqueo realizado con fecha 7 de octubre de 2015 al fondo fijo de pasajes de la Municipalidad de Cauquenes.

Sobre el particular, con fecha 8 de octubre de 2015, la funcionaria a cargo del fondo, señaló mediante certificado s/n, que la diferencia se compone de:

CONCEPTO	MONTO (\$)
Dinero que se encontró del robo	27.820
Monto sobrante en arqueo	(60)
TOTAL	27.760

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al certificado s/n del 8 de octubre de 2015 y emitido por la funcionaria a cargo del fondo fijo de pasajes.

Agrega que, habiendo realizado una revisión exhaustiva, se encontraron los \$27.820 en el sobre donde se custodian los timbres de caja, no utilizados actualmente por la entidad edilicia.

Las situaciones descritas en este numeral, dejan en evidencia la falta de control y carencia de práctica de arqueos de fondos de valores y documentos y/o revisiones de manera periódica, sobre los recursos disponibles.

Al efecto, cabe precisar que la resolución exenta N° 1.485, de 1996, citada en el cuerpo del presente documento, señala como norma general de control, que los directivos deben vigilar continuamente sus operaciones y adoptar inmediatamente las medidas oportunas ante cualquier evidencia de irregularidad o de actuación contraria a los principios de economía, eficiencia y eficacia.

Sobre esta materia, el alcalde adjunta el certificado s/n del 14 de diciembre de 2015, emitido por el Director de Control Interno de la Municipalidad de Cauquenes, en el cual indica que incluirá arqueos de caja en el programa de trabajo de dicha unidad.

En consideración a lo expuesto, en lo relativo a la letra a), corresponde mantener el alcance formulado, hasta que el alcalde arbitre las medidas para que la funcionaria a cargo de los \$150.000 mantenga en su poder dicho monto, dado que es lo que se le asignó, y, por otro lado, se le otorgue al cajero municipal, mediante acto administrativo, un fondo fijo exclusivo, toda vez que cada



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

persona es responsable de los recursos que están bajo su custodia, no siendo procedente que se divida un monto discrecionalmente, hecho que será verificado en la fase de seguimiento que realice este Organismo de Control.

Por otra parte, en lo que concierne a la letra b), se mantiene lo objetado, hasta que se concrete la medida informada por la autoridad comunal, referente a los arqueos periódicos que efectuará la unidad de control interno, aspecto que será corroborado en futuras fiscalizaciones.

8. Deficiencias relacionadas con la base de datos de permisos de circulación

Sobre la materia, cabe agregar que, el registro oportuno y adecuado de la información es un factor esencial para asegurar la oportunidad y fiabilidad de todo reporte que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones, según lo establecido en la antedicha resolución exenta N° 1.485, de 1996. En virtud del análisis realizado a la base de datos de permisos de circulación, se determinaron las siguientes deficiencias:

a) Se verificó que la base de datos inicialmente proporcionada por el municipio, desde el 1 de enero del 2014 al 30 de junio del 2015, presentó modificaciones respecto de la final, toda vez que al realizar el cruce entre ambas, se observó que se registraron tres placas patentes adicionales y seis tuvieron cambios en cuanto a la cantidad de folios ingresados, lo que significa un ingreso de \$222.829, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	MONTO (\$)	CANTIDAD PLACAS PATENTES	CANTIDAD FOLIOS
Primer universo	1.701.869.785	27.092	44.634
Último universo	1.702.092.614	27.095	44.641
DIFERENCIA	222.829	3	7

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, con las bases de datos proporcionadas por el municipio.

Referente a lo anterior, las placas patentes incorporadas y con diferencias en el registro fueron las siguientes:

CONCEPTO	CANTIDAD DE PATENTES	PLACA PATENTE	PRIMER UNIVERSO	ÚLTIMO UNIVERSO	DIFERENCIA
Patentes agregadas	3	DYXV-36	0	1	1
		FBBL-99	0	1	1
		YR-8969	0	1	1
Patentes con mayor o menor registro	6	BHJD-66	2	1	(1)
		BVKX-45	2	3	1
		CRZH-99	1	2	1
		CXZR-75	2	3	1
		HX-3751	2	3	1
		XZ-8359	1	2	1
TOTALES			10	17	7

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, con las bases de datos proporcionadas por el municipio.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

b) Se detectó que al momento de emitir un duplicado por permiso de circulación, en la base de datos no queda registrada la marca, el modelo y el año, a modo de ejemplo se citan las patentes DKXJ-78 y DG-5699, cuyos registros, de acuerdo al Servicio de Registro Civil e Identificación, son los siguientes:

PLACA PATENTE	MARCA	MODELO	AÑO
DKXJ.78-7	TEREX	TX760B	2012
DG.5699-0	CHEVROLET	GEMINI 1.5	1990

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, con la base de datos del municipio y la información de la página web del Servicio de Registro Civil e Identificación.

Los hechos descritos en este numeral confirman las deficiencias y debilidades de control que posee el sistema de información utilizado para la emisión y pago de los permisos de circulación, situación que impide confiar en la integridad los datos extraídos de este.

En relación con este numeral, la Municipalidad de Cauquenes no se pronuncia, correspondiendo por tanto mantener íntegramente los alcances formulados, debiendo la entidad edilicia arbitrar las medidas necesarias a fin de que, en lo sucesivo, las bases de datos queden cerradas a una fecha determinada y se registre información completa respecto a los duplicados emitidos, situaciones que serán verificadas en futuras fiscalizaciones que realice este Organismo de Control.

9. Deficiencias relacionadas con el Software Permisos de Circulación

a) Se observó que en la unidad de tránsito y transporte público sólo existe un usuario, denominado "TRAN", con atributos de grabar, modificar, eliminar, consultar, listar e imprimir, el cual es utilizado por todo el personal de permisos de circulación y de licencias de conducir.

Lo anterior fue confirmado por el encargado del departamento de informática, mediante documento s/n del 20 de agosto del 2015, donde señala que los usuarios de dichos sistemas son los únicos que tienen nombre de usuario y contraseña genérica para todos los funcionarios del departamento de tránsito.

b) De los usuarios del sistema de tesorería, informados por el encargado de informática de la entidad edilicia, mediante documento s/n del 29 de septiembre de 2015, se constató que "JUANC", dependiente de la unidad de contabilidad, tiene atributos de grabar, modificar, eliminar, consultar, listar e imprimir, debiendo sólo tener los últimos tres.

Respecto a las letras a) y b), es menester indicar que de conformidad con lo establecido en la mencionada resolución exenta N° 1.485, de 1996, citada en el cuerpo del presente documento, la limitación de acceso a los registros permite reducir el riesgo de una utilización no autorizada o de pérdida de la información procesada en ellos.

201



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Asimismo, lo reprochado en los citados literales, vulnera lo dispuesto en los artículos 27 y siguientes del decreto supremo N° 83, de 2004, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que aprueba norma técnica para los Órganos de la Administración del Estado sobre seguridad y confidencialidad de los documentos electrónicos.

En mención a lo expuesto, cabe destacar que los hechos descritos transgreden lo estipulado en los numerales 11.2.1 y 11.5.3, ambos letra a), de la Norma Chilena Oficial ISO N° 27.002 Of 2009, denominada "Tecnología de la información – Códigos de prácticas para la gestión de la seguridad de la información," aprobada por la resolución N° 1.535, de 2 de septiembre del 2009, del Ministerio de Economía, Fomento y Reconstrucción, en cuanto a que corresponde identificar a los usuarios para individualizar sus acciones y hacerlos responsables de ellas.

En virtud de lo observado en la letra a), la máxima autoridad comunal adjunta el memorándum N° 743 del 4 de diciembre del 2015, emitido por la directora de administración y finanzas, en el cual reitera, al jefe del departamento de tránsito y transporte público, informar los funcionarios responsables de trabajar con los sistemas de permisos de circulación y licencias de conducir, con el fin de que la unidad de informática genere las cuentas de usuario respectivas.

Si bien se aceptan las explicaciones, corresponde mantener el alcance formulado, hasta que el alcalde acredite la implementación de las nuevas claves de acceso en la unidad de tránsito, instaurando nuevos perfiles a los usuarios de los sistemas de permisos de circulación y licencias de conducir, permitiendo de esta forma identificar qué funcionarios acceden a cada sistema informático, cuya realización será verificada en la fase de seguimiento.

Referente a lo descrito en el literal b), se adjunta en oficio de respuesta el certificado s/n del 7 de diciembre de 2015, emitido por el encargado de la unidad de informática del municipio, en el cual señala que la cuenta del usuario observado ya se encuentra restringida a solo los tres atributos sugeridos.

En relación a la materia objetada, si bien resultan atendibles los argumentos esgrimidos por el alcalde referente a la restricción de acceso, corresponde mantener lo observado, hasta que se verifique en la etapa de seguimiento, la concreción de la medida informada.

Sin perjuicio de lo anterior, la autoridad comunal tendrá que arbitrar las acciones pertinentes para fortalecer los procedimientos de control respecto del software de permisos de circulación, toda vez que es primordial en la recaudación de ingresos municipales.

10. Referente a la correlatividad de los folios de permisos de circulación

Sobre la materia, es del caso mencionar que la existencia de revisión en la emisión de los permisos, garantiza un mayor control respecto del trabajo encomendado a sus subordinados lo que permite reducir los riesgos de errores, omisiones y/o pérdida de dichos documentos, conforme a lo



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

establecido en la resolución exenta N° 1.485, señalada con anterioridad. Al respecto se detectaron las siguientes deficiencias:

a) Del análisis efectuado a la base de datos proporcionada por la unidad de permisos de circulación, se observaron mil ochocientos cuarenta y cuatro saltos de folios en su emisión, cuyo detalle se encuentra en anexo N° 2.

b) En el mismo orden de ideas, cabe precisar que al 7 de octubre de 2015, fecha de fiscalización a las oficinas de tránsito, el folio sin utilizar era el 9.789.869 y el universo proporcionado por la municipalidad contenía hasta el correlativo 992.874.520, situación que deberá ser aclarada por esa entidad edilicia.

c) Adicionalmente, se identificaron nueve folios duplicados en el sistema de permisos de circulación, correspondiente a los N°s 9.056.989, 9.057.259, 9.287.927, 9.288.427, 9.464.126, 9.464.507, 9.764.553, 9.764.560 y 9.786.593, de acuerdo al siguiente detalle:

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9.056.989	31-03-2014	VP-4605	49.231
	9.056.989	31-03-2014	VP-4605	49.231
2	9.057.259	28-03-2014	BRRP-11	47.309
	9.057.259	28-03-2014	BRRP-11	47.309
3	9.287.927	29-03-2014	CGCB-39	276.055
	9.287.927	27-03-2015	N U L O	0
4	9.288.427	30-03-2014	CCYB-16	178.990
	9.288.427	20-01-2015	N U L O	0
5	9.464.126	07-10-2014	DHSH-49	10.859
	9.464.126	08-10-2014	N U L O	0
6	9.464.507	13-08-2014	DPSD-80	22.531
	9.464.507	16-03-2015	BYHK-40	21.599
7	9.764.553	26-03-2014	BX-2674	20.468
	9.764.553	23-03-2015	BVPT-72	297.336
8	9.764.560	20-03-2014	VVV-2339	44.081
	9.764.560	26-01-2015	HBRR-20	1.700.113
9	9.786.593	08-06-2015	EC-2446	30.744
	9.786.593	08-06-2015	EC-2446	30.744

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al universo de permisos de circulación proporcionada por el municipio.

En relación a este numeral, la Municipalidad de Cauquenes no se pronuncia, correspondiendo por tanto mantener íntegramente los alcances formulados, debiendo la autoridad comunal:

- Instruir la realización de labores de supervisión con la finalidad de identificar los formularios emitidos por la entidad en un período determinado y se valide su correcta percepción.

9/10



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

- Comprobar que el jefe del departamento de tránsito y transporte público adoptará las acciones y controles administrativos sobre los folios a su cargo, con el objeto de contribuir a mejorar los métodos mediante el término de la actualización del manual de procedimientos, observado en el numeral 3 letra b) del presente capítulo.

- Acreditar la existencia de un archivo de correlativo de los folios diarios y que éstos sean coincidentes con el registro comunal de permisos de circulación, a fin de mantener un mayor control sobre los permisos de circulación emitidos.

- Adoptar las medidas tendientes a fortalecer los procedimientos internos respecto a la falta de control de comprobantes de pago de permisos de circulación, con la finalidad de mantener un control de folios que permita identificar los permisos efectivamente emitidos por la entidad edilicia a una fecha determinada.

Los hechos descritos serán confirmados en la etapa de seguimiento del presente informe final.

11. Corte documental

Al respecto, mediante la realización del corte documental en la unidad respectiva, se observaron las siguientes deficiencias:

a) No fueron habidos los folios N^{os} 9.496.017 y 9.496.018, del 31 de diciembre de 2014 y del 2 de enero de 2015, respectivamente.

Pese a los argumentos esgrimidos por la autoridad comunal, se mantiene el alcance formulado, hasta que el municipio proporcione la documentación faltante de los permisos observados, situación que se corroborará en la etapa de seguimiento del presente informe.

En cuanto a lo objetado en la presente letra, el alcalde no se pronunció, por lo que se mantiene íntegramente la observación formulada, hasta que se proporcionen los folios faltantes, situación que se verificará en la visita de seguimiento.

Sin perjuicio de lo expuesto, la materia observada deberá ser incorporada en el procedimiento disciplinario que incoará esa repartición, con el objeto de determinar las eventuales responsabilidades administrativas ante el alcance formulado, remitiendo el decreto de instrucción en un plazo de 15 días hábiles, contados desde la recepción del presente documento.

b) Se verificó la existencia de saltos de folios entre la emisión del 31 de diciembre de 2014 y el 2 de enero de la presente anualidad, lo que se puede apreciar en la tabla que se presenta a continuación:

2/5

2/5



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

2014		2015	
FOLIO	FECHA	FOLIO	FECHA
9.463.274	31-12-2014	9.463.277	02-01-2015
9.463.275	31-12-2014	9.463.278	02-01-2015
9.463.276	31-12-2014	9.463.279	02-01-2015
9.495.708	31-12-2014	9.463.280	02-01-2015
9.496.012	31-12-2014	9.463.281	02-01-2015
9.496.013	31-12-2014	9.463.282	02-01-2015
9.496.014	31-12-2014	9.463.283	02-01-2015
9.496.015	31-12-2014	9.463.284	02-01-2015
9.496.016	31-12-2014	9.463.285	02-01-2015
9.496.017	31-12-2014	9.496.018	02-01-2015

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al universo de permisos de circulación proporcionada por el municipio.

Sobre el particular, y tal como se ha mencionado en párrafos precedentes, la revisión o supervisión permanente de los diferentes procesos, garantiza un mayor control y reduce el riesgo de errores, omisiones y/o pérdida de dichos documentos, conforme a lo establecido en la antedicha resolución exenta N° 1.485, aspecto que no se acreditó en la especie.

Al respecto, la máxima autoridad comunal no emitió pronunciamiento, correspondiendo por tanto mantener íntegramente el alcance formulado, hasta que el alcalde instruya la realización de labores de supervisión en la unidad de tránsito y transporte público, con la finalidad de identificar los formularios emitidos por la entidad en un período determinado, se valide su correcta percepción y se lleve un control diario de correlativos, hecho que será validado en la fase de seguimiento que realice esta Contraloría Regional.

12. Deficiencias relacionadas con la base de datos de tesorería

En virtud del análisis realizado a la base de datos de tesorería, se determinaron las siguientes deficiencias:

a) De la revisión efectuada a la caja diaria del 31 de marzo de 2015, se observó una patente con diferencia entre el respaldo físico y el registro en la base de datos respectiva, a saber:

FECHA	PATENTE SEGÚN BASE TESORERÍA	PATENTE SEGÚN PERMISO FÍSICO	MONTO PERMISO (\$)
31-03-2015	XF-3749-3	XF-3749-K	10.800

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias y la base de datos de tesorería proporcionada por la Municipalidad de Cauquenes.

b) Se identificaron trescientos veintiún y cuatrocientos noventa y cinco casos de la base de datos del 31 de marzo del 2014 y del 31 de marzo del 2015, respectivamente, que no poseen el número de folio del permiso de circulación, a modo de ejemplo se mencionan los siguientes:

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

FECHA CAJA	PLACA	MONTO (\$)	FOLIO SEGÚN RESPALDO FÍSICO
31-03-2014	BYSY-84-9	10.500	9.058.154
31-03-2014	AE-4414-8	10.234	9.058.133
31-03-2014	KT-1790-7	20.468	9.058.119
31-03-2014	KY2872-7	10.234	9.057.764
31-03-2014	BRJF-88-0	44.610	9.286.679
31-03-2014	FPFK-62-8	196.317	9.286.663
31-03-2014	TU-5673-K	20.468	9.286.663
31-03-2014	ZW-2685-8	33.439	9.286.661
31-03-2014	BCGS-61-1	25.439	9.286.660
31-03-2014	VU-2740-7	20.468	9.286.659
31-03-2015	YW-1280-0	97.744	9.781.417
31-03-2015	ZR-7510-1	25.000	9.465.103
31-03-2015	FBBL-99-1	33.141	9.465.235
31-03-2015	DYXV-36-9	26.441	9.465.239
31-03-2015	BVCX-44-4	26.081	9.465.775
31-03-2015	BWPS-25-6	281.750	9.466.982
31-03-2015	DDPZ-97-5	34.081	9.778.126
31-03-2015	FRRH-81-K	50.081	9.778.125
31-03-2015	FDHG-47-K	21.599	9.778.124
31-03-2015	MY-9090-7	21.599	9.778.123

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias y la base de datos de tesorería proporcionada por la Municipalidad de Cauquenes.

c) Por otra parte, se encontraron registros que no poseen la placa patente asociada al ingreso de tesorería, lo que dificulta la identificación del pago asociado a cada vehículo, a modo de ejemplo se mencionan los siguientes:

FECHA	NOMBRE	MONTO (\$)
31-03-2014	Paula Flores Lazcano	35.439
31-03-2014	Jordan de la Fuente Francisco	106.317
31-03-2015	Patricio Omar Sandoval Espinosa	11.850
31-03-2015	Airex Renta Car Ltda.	21.599

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias y la base de datos de tesorería proporcionada por el municipio.

Lo descrito en este punto y en los precedentes, evidencia una falencia en los registros, de conformidad con lo establecido en los numerales 46 y 51 de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, los cuales señalan que la documentación sobre transacciones y hechos significativos debe ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de la transacción o hecho -y de la información concerniente- antes, durante y después de su realización.

Sobre lo observado en el presente numeral, la máxima autoridad comunal adjunta el certificado s/n del 11 de diciembre de 2015, emitido por el encargado de la unidad de informática, en el cual señala que al término del trabajo diario en terreno de venta de permisos de circulación, se realiza la

2/0/1



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

exportación de los datos de los notebook para su posterior importación a las bases de datos del servidor y que en dicho proceso el sistema omite algunos registros por contener caracteres mal ingresados, quedando éstos ausentes de las referidas.

Agrega que, al ingresar la placa en el sistema de tesorería para proceder al registro del pago, se debe realizar el ingreso de los datos en forma manual, lo que en ocasiones puede llevar a errores y omisiones de digitación en el registro.

Los antecedentes proporcionados por el municipio, no permiten desvirtuar el alcance formulado, toda vez que no informó medidas concretas que permitan desvirtuar lo objetado, por lo que se mantiene íntegramente la observación formulada, hasta que la entidad edilicia fortalezca los mecanismos de control para que, en lo sucesivo, situaciones como la descrita no ocurran en la especie, correspondiendo al alcalde instruir formalmente sobre las acciones que se realizarán, hecho que será verificado en la fase de seguimiento.

Asimismo, la sede comunal, deberá arbitrar las medidas necesarias a fin de que, en lo sucesivo, no existan diferencias entre lo registrado en el sistema de permisos de circulación y los datos impresos en dicho documento, lo cual será comprobado en futuras auditorías que realice este Organismo de Control.

13. Del registro en tesorería por concepto de ingresos percibidos de la Tesorería General de la República

Al respecto, se constató que la unidad de tesorería municipal registra el total depositado por la Tesorería General de la República con un único registro, sin desglosarlo por patente, lo que dificulta el control asociado a los mismos, cuya suma asciende a \$12.329.652 en el año 2014 y a \$9.460.331 por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2015.

Sobre el particular, cabe agregar que, el registro oportuno y adecuado de la información es un factor esencial para asegurar la oportunidad y fiabilidad de todo reporte que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones, según lo establecido en la antedicha resolución exenta N° 1.485, de 1996, de este origen.

En relación a lo objetado en el presente numeral, la máxima autoridad comunal no se pronunció, correspondiendo por tanto mantener íntegramente el alcance formulado, hasta que el alcalde instruya sobre el correcto registro y desglose de los montos recibidos desde la Tesorería General, aspecto que será validado en la fase de seguimiento que realice esta Contraloría Regional.

14. Sobre comisiones de servicio nacionales

- a) En relación a la materia, se observan cuatro egresos por concepto de anticipos de viáticos efectuados con posterioridad a la fecha del cometido, a saber:

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

N°	FECHA COMETIDO	N° EGRESO	FECHA EGRESO	MONTO (\$)
1	17, 18 y 21 de marzo de 2014	2884	23-04-2014	23.238
2	17, 18, 20 y 21 de marzo de 2014	3506	26-05-2014	38.168
3	1, 2, 3, 17, 18, 19 y 20 de marzo de 2014	2668	07-04-2014	178.122
4	25-02-2014	2027	14-03-2014	7.746
TOTAL				247.274

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de decretos de pago asociados a comisiones de servicios.

b) Por otra parte, en los mismos casos citados en la letra anterior, se verificó que la autorización del cometido se realizó posterior a la fecha de su ejecución, según detalle presentado a continuación:

N°	FECHA COMETIDO	N° DECRETO EXENTO	FECHA DECRETO	MONTO (\$)
1	17, 18 y 21 de marzo de 2014	2703	27-03-2014	23.238
2	17 de marzo de 2014	4029	15-05-2014	9.542
	18 de marzo de 2014	4031	15-05-2014	9.542
	20 de marzo de 2014	4032	15-05-2014	9.542
	21 de marzo de 2014	4030	15-05-2014	9.542
3	1, 2 y 3 de marzo de 2014	2715	27-03-2014	69.698
	17 y 18 de marzo de 2014	2611	26-03-2014	54.212
	19 y 20 de marzo de 2014	2614	26-03-2014	54.212
4	25-02-2014	1759	28-02-2014	7.746
TOTAL				247.274

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de decretos de pago asociados a comisiones de servicios.

c) En el mismo orden de ideas, se observan dos casos en los que las solicitudes de pago del anticipo son realizados con posterioridad a la fecha del cometido, de acuerdo a la siguiente tabla:

N° DECRETO EXENTO	FECHA DECRETO EXENTO	FECHA COMETIDO	FECHA SOLICITUD PAGO ANTICIPO
2703	27-03-2014	17, 18 y 21 de marzo de 2014	24-03-2014
2715	27-03-2014	1, 2 y 3 de marzo de 2014	03-03-2014

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de decretos de pago asociados a comisiones de servicios.

Lo descrito en los literales precedentes vulnera el principio de celeridad consagrado en el artículo 7°, de la mencionada ley N° 19.880, en lo que respecta a que las autoridades y los funcionarios de los órganos de la Administración del Estado deberán actuar por propia iniciativa en la iniciación del procedimiento de que se trate y en su prosecución.

Al respecto, cabe precisar que al desatenderse la obligación del municipio de efectuar las actuaciones conforme al orden cronológico en que debieron haberse producido, de conformidad a lo expresado en el artículo 52 de la ley N° 19.880, citada en párrafos precedentes, los actos administrativos no pueden tener efecto retroactivo.

25/



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

En cuanto a lo descrito en las letras a), b) y c), el alcalde en su oficio de respuesta señala que el actuar del municipio se ajustó al reglamento de viáticos de la Municipalidad de Cauquenes, aprobado por decreto exento N° 3.962 del 24 de junio de 2013.

Ahora bien, en relación con la materia cabe precisar que el reglamento en comento señala en su artículo N° 4 “que tanto las solicitudes de cometidos funcionarios como los decretos exentos que autorizan las comisiones de servicio, no deben ser realizadas con posterioridad al cumplimiento de la comisión, debiendo precisar un orden lógico y cronológico en que debieron haberse producido las actuaciones”, situaciones que no ocurrieron en la especie.

Se agrega que, “el departamento de contabilidad registrará el viático como un anticipo, que deberá ser rendido de acuerdo a la circular de contraloría general de la república N° 36.640 de 2007, procedimientos contables para el sector público”, es decir, egreso de fondos a funcionario, luego, liquidación según lo informado por el funcionario y finalmente, compensación y pago o percepción de la diferencia a favor del funcionario o del municipio, según corresponda.

En razón de esto y por tratarse de un hecho consumado que no es susceptible de corregir, corresponde mantener la presente observación, no obstante, esa entidad edilicia deberá adoptar las acciones necesarias con el propósito de dar cumplimiento al “reglamento de viáticos del personal municipal” y evitar la ocurrencia de situaciones como la advertida en la especie, situación que se verificará en futuras fiscalizaciones que realice esta Sede Regional.

d) Adicional a lo anterior, se evidenció una solicitud de anticipo de viático del funcionario Marco Arellano Núñez, no firmado por la jefatura que lo autorice, a saber:

FECHA COMETIDO	FECHA SOLICITUD PAGO ANTICIPO	COMUNA COMETIDO	MONTO (\$)
20 de marzo de 2014	19-03-2014	Cauquenes: Sauzal	9.542

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de decretos de pago asociados a comisiones de servicios.

Lo antes relatado denota una debilidad de control interno en la revisión y visación de las planillas de cometidos de servicio, así como también vulnera lo establecido en los numerales 57 y 58 de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, de la Contraloría General de la República, sobre Normas de Control Interno, la cual señala que debe existir una supervisión competente para garantizar el logro de los objetivos del control interno, debiendo con esto examinar y aprobar, cuando proceda, el trabajo encomendado a sus subordinados.

Al tenor de lo objetado en esta letra, la Municipalidad de Cauquenes adjunta el documento regularizado, correspondiendo por tanto subsanar el alcance formulado.

Handwritten signature or initials in blue ink.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

15. Sobre el resguardo de los permisos de circulación

A raíz de las visitas efectuadas en dependencias de la unidad de tránsito, los días 7 de septiembre del 2015 y 7 de octubre del mismo año, se constataron las siguientes situaciones:

a) Durante la última visita, se evidenció que, a lo menos, siete cajas diarias que contienen la venta de permisos de circulación, no habían sido ordenadas para su resguardo en bodega, entre ellas la de los días 28, 29 y 30 de septiembre de 2015 y 5 de octubre del presente año. Ver fotografías en anexo N° 3.

En relación a lo objetado en esta letra, la máxima autoridad comunal no se pronunció, correspondiendo por tanto mantener íntegramente el alcance formulado, hasta que el alcalde instruya sobre el correcto y oportuno resguardo de la documentación asociada a la venta de permisos de circulación, aspecto que será verificado en la etapa de seguimiento que realice este Organismo de Control.

b) Además, en ambas fechas, se observaron documentos asociados a los folios, no adjuntos a su permiso original, como certificado de seguro obligatorio, de revisión técnica y de gases, toda vez que se encontraban dispersos en una caja y en algunos casos rotos. Ver fotografías en anexo N° 3.

La situación en comento no da cumplimiento a lo establecido en el numeral 46, de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, de este origen, en cuanto a que la documentación sobre transacciones y hechos significativos debe ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de la transacción o hecho -y de la información concerniente- antes, durante y después de su realización.

En cuanto a lo objetado en la presente letra, el municipio no emitió pronunciamiento, por lo que la materia observada deberá ser incorporada en el procedimiento disciplinario que incoará ese municipio, con el objeto de determinar las eventuales responsabilidades administrativas ante el alcance formulado, remitiendo el decreto de instrucción en un plazo de 15 días, contados desde la recepción del presente documento.

16. De las dependencias de la unidad de finanzas

a) Se constató la existencia de una bodega en la parte posterior del edificio municipal, la cual se encuentra destinada a almacenar la documentación respaldatoria del área, verificándose que el municipio mantiene cajas diarias no ordenadas en el lugar, es decir, documentos de marzo del 2014 y agosto del mismo año se mantienen en un mesón, dificultando la búsqueda de información asociada a cada día. Ver fotografías en anexo N° 4.

2011



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Al respecto, cabe precisar que durante la fiscalización se tuvo a la vista el ordinario N° 47, del 26 de septiembre de 2014, en el cual la Tesorera Municipal informa a la Directora de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Cauquenes, que “el recinto que actualmente se resguardan los archivos de tesorería (patio interior) es totalmente inapropiado para la mantención y manejo de la documentación existente”.

b) Referente a la oficina del cajero municipal, se advirtió la existencia de un sin número de antecedentes apilados, que a la fecha de fiscalización, 7 de octubre de 2015, no habían sido custodiados en bodega. Ver fotografías en anexo N° 5.

Lo observado en el presente numeral, no da cumplimiento a lo establecido en el citado numeral 46, de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, de este origen, en cuanto a que la documentación sobre transacciones y hechos significativos debe ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de la transacción o hecho, antes, durante y después de su realización.

En relación a lo objetado en el presente numeral, la entidad edilicia adjuntó el certificado N° 113 de diciembre de 2015, emitido por la directora de administración y finanzas, en el cual informa que la unidad de tesorería procedió a efectuar un ordenamiento en dependencias de la bodega de archivo y caja municipal, adjuntando las fotografías correspondientes.

Se agrega por parte del auxiliar de la unidad, en cuanto a la custodia de los ingresos municipales que se encontraban en la cubierta de la mesa de la bodega, que los documentos estaban ahí para ser revisados por la Tesorera Municipal, por ausencia en alguna oportunidad del suscrito y para hacer más fácil la visualización de los mismos.

Sin perjuicio de aceptar las explicaciones de la entidad edilicia, no es posible subsanar la observación, hasta que se compruebe en el seguimiento del presente informe, el orden de la documentación existente, tanto en la bodega como en la oficina del cajero municipal.

17. De la ubicación de la caja fuerte de la unidad de tránsito

Sobre el particular, cabe observar que en dicha caja se custodian los folios en blanco de permisos de circulación que mantiene el municipio, la cual se encuentra ubicada entre la puerta principal del departamento y la sección de atención al público.

Al efecto, cabe precisar que la resolución exenta N° 1.485, de 1996, citada en el cuerpo del presente documento, señala en su numeral 62 que la restricción del acceso a los recursos permite reducir el riesgo de una utilización no autorizada o de pérdida y contribuir al cumplimiento de las directrices de la dirección, agregando que el grado de limitación depende de la vulnerabilidad de los recursos y del riesgo potencial de pérdida.

70 b



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Por otra parte, el numeral 63 indica que al determinarse la vulnerabilidad de un activo, debe considerarse también su costo, la facilidad de transporte, la canjeabilidad y el supuesto riesgo de pérdida o de utilización indebida.

Al respecto, el alcalde proporcionó el certificado s/n del 10 de diciembre de 2015, emitido por el jefe de tránsito y transporte público, en el cual confirma lo observado, toda vez que señala que dicha caja se encuentra ubicada a la entrada de la dirección, ya que no se puede instalar en alguna de las oficinas interiores por el peso de ella.

En consideración a lo expuesto por el municipio, corresponde mantener el alcance formulado, toda vez que la respuesta no aportó nuevos antecedentes que permitan desvirtuar lo objetado, correspondiendo al municipio fortalecer las medidas de control sobre los accesos a dicho bien, con el objeto de prevenir robos, situación que será verificada en futuras fiscalizaciones que realice este Organismo Superior de Control.

18. Sala de servidores

Al respecto, con fecha 7 de octubre de 2015, se efectuó una inspección física en la sala servidores del municipio, constatándose que la temperatura ambiente del lugar era superior al de otras dependencias de la Municipalidad de Cauquenes.

Sobre la materia, mediante memo N° 21, del 22 de septiembre de la presente anualidad, el encargado de informática solicitó a la directora de administración y finanzas, incluir en el presupuesto 2016 un equipo de aire acondicionado para la sala de gabinete servidores, con la finalidad de resguardar debidamente el funcionamiento de los servidores, equipos de comunicación e información municipal.

En relación a lo expuesto, es dable indicar que el artículo 17 del decreto supremo N° 83, de 2004, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, mencionado precedentemente, señala que los equipos deberán protegerse físicamente de las amenazas de riesgos del ambiente externo, pérdida o daño, incluyendo las instalaciones de apoyo tales como el suministro eléctrico y la infraestructura de cables.

En particular, la ubicación del equipamiento de la institución deberá minimizar el acceso innecesario a las áreas de trabajo y disminuir las posibilidades de amenazas de humo y fuego, humedad y agua, inestabilidad en el suministro eléctrico, hurto y robo.

En cuanto a este numeral, la máxima autoridad comunal adjuntó al oficio de respuesta el certificado N° 114 de diciembre de 2015, emitido por la directora de administración y finanzas, en el cual señala que adquiere el compromiso de compra de aire acondicionado para la sala de servidores, con el presupuesto del año 2016.

20 X



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

En consideración a lo expuesto, corresponde mantener el alcance formulado, hasta que se concrete lo informado por el municipio, lo cual será verificado en la etapa de seguimiento respectiva.

19. Sobre contratación a honorarios de personal con desempeño en el departamento de tránsito municipal

a) Se verificó que don Walter Zapata Ibaceta, prestó servicios al municipio desde abril 2012, bajo el régimen de honorarios a suma alzada, imputado en la cuenta contable código 21-03-001.

Dicho servidor, era encargado de realizar labores administrativas de digitador y apoyo en permisos de circulación en la dirección de tránsito y transporte público.

Al respecto, es menester observar que el aludido prestador de servicios efectuó trabajos en forma habitual, permanente y propia de la gestión administrativa interna de dicha municipalidad.

Sobre lo anterior, cabe indicar que en virtud de lo dispuesto en el artículo 4° de la mencionada ley N° 18.883, se permite a esas entidades edilicias, contratar sobre la base de honorarios profesionales y técnicos de educación superior o expertos en determinadas materias, para realizar labores accidentales y que no sean las habituales del Servicio, normativa que además, contempla la posibilidad de contratar para prestar servicios para cometidos específicos.

Pero, tal como quedó reflejado en la situación examinada, don Walter Zapata Ibaceta realizó labores permanentes, razón por la cual, la Municipalidad de Cauquenes, deberá analizar los puestos críticos y de riesgo del municipio, en orden a que las labores habituales desarrolladas por el personal, deben ser realizadas por quien posea la calidad de contratado o titular (aplica criterio contenido en los dictámenes N°s 7.266, de 2005 y 47.972, de 2009, ambos de esta procedencia).

b) En otro orden de ideas, se constató la existencia de una investigación sumaria, instruida a través del decreto N° 2.913, de 2015, tendiente a establecer la responsabilidad administrativa que pudiera afectar a cualquier funcionario municipal, en los hechos que da cuenta el memo N° 08, de fecha 9 de abril de 2015, en lo concerniente a permisos de circulación año 2015. Como fiscal a cargo de la investigación se nombró a don Ronald Guajardo López. Cabe precisar que dicho procedimiento fue archivado hasta la finalización de la investigación del Ministerio Público.

En virtud del citado procedimiento, don Walter Zapata, declaró haber sustraído, aproximadamente, \$2.000.000 relacionados con venta de permisos de circulación.

Asimismo, se evidenció que dicha persona está siendo investigada por la Fiscalía de Cauquenes, según consta en el Rol Único de Causa N° 1500344503-5, en virtud de la denuncia efectuada por la municipalidad.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

El hecho descrito en este literal, evidencia y confirma la falta de control del municipio, respecto del proceso de venta y permiso de circulación, aspecto que se detallará en los acápite de Examen de Cuenta y Materia Auditada.

En relación a este numeral, el alcalde adjunta el decreto alcaldicio N° 1.754 del 29 de mayo de 2015, en el cual acepta la renuncia al contrato de prestación de servicios a honorarios.

Al respecto, y en lo relativo a la letra a), este Órgano de Control mantiene la observación formulada, por cuanto en su respuesta la municipalidad no acredita la existencia de acciones concretas para evitar la ocurrencia de situaciones como la descrita en la especie se repitan en el futuro, correspondiendo al alcalde arbitrar las medidas tendientes a fortalecer los procedimientos de contratación de personal y determinación de responsabilidades en labores claves y/o de alto impacto dentro del municipio, aspecto que se analizará en futuras fiscalizaciones.

Sin perjuicio de lo expuesto, la materia observada deberá ser incorporada en el procedimiento disciplinario que incoará ese municipio, con el objeto de determinar las eventuales responsabilidades administrativas ante el alcance formulado, remitiendo el decreto de instrucción en un plazo de 15 días, contados desde la recepción del presente documento.

Sobre la letra b), resulta oportuno manifestar que no constituye una observación propiamente tal, sino que la constatación de un hecho, sin embargo, es dable precisar que el presente informe final será remitido a la Fiscalía de Cauquenes para fines pertinentes.

20. Personal de Unidad de Control Interno

Se comprobó que don Julio Germán Vera Arriagada, desempeña funciones en dependencias de la municipalidad, específicamente, en la unidad de control interno, contratado bajo el régimen del Código del Trabajo, financiado con recursos del Área de Cementerio.

Lo observado, infringe lo establecido en el artículo 3° de la antedicha ley N° 18.883, toda vez que dicha modalidad se emplea en el caso del personal que se desempeña en servicios traspasados desde organismos o entidades del sector público y que administra directamente la municipalidad, como son los sectores de educación, salud y cementerio.

Lo indicado precedentemente, contraviene los contratos suscritos con Cementerio y el principio de legalidad del gasto que inspira la gestión de los entes del Estado emanados de los artículos 6° y 7° de la Constitución Política y, 56 de la ley N° 10.336, al contratar personal imputando el gasto al presupuesto de otra área, no obstante desempeñen funciones municipales (aplica criterio contenido en dictamen N° 11.485, de 1999, de este Organismo de Control).

Handwritten signature or initials in blue ink.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Sobre el particular, cabe hacer presente que dicha situación ya había sido objetada en el Informe Final N° 13, de 2013, de esta Contraloría Regional, relacionada con la auditoría a los macroprocesos de finanzas y abastecimiento.

Referente a lo observado en este numeral, la máxima autoridad comunal no se pronunció, correspondiendo por tanto mantener íntegramente el alcance formulado, hasta que se acredite la regularización de lo objetado y se instruya para que, en lo sucesivo, la situación descrita precedentemente no vuelva a ocurrir, aspectos que serán validados en la etapa de seguimiento.

II. EXAMEN DE LA MATERIA AUDITADA

Para el examen practicado de los requisitos establecidos para la emisión y pago de permisos de circulación, durante el período auditado, se observaron las situaciones que a continuación se detallan:

1. Cuadratura entre bases de datos de los sistemas de permisos de circulación y tesorería

a) Analizadas las bases de datos de ambos sistemas, se determinó una diferencia de \$97.113.030 para el año 2014 y de \$54.708.926 para el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio 2015, calculadas de la siguiente forma:

CONCEPTO	2014 (\$)	2015 (\$)	MONTO (\$)
Según base de datos permisos de circulación	1.031.756.636	670.113.149	1.701.869.785
Según base tesorería sin concepto municipalidad	(933.981.770)	(616.066.059)	(1.550.047.829)
Subtotal	97.774.866	54.047.090	151.821.956
En tesorería 2015, asociados a permisos 2014	(661.836)	661.836	-
TOTAL DIFERENCIA	97.113.030	54.708.926	151.821.956

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a las bases de datos proporcionadas por el municipio.

b) Respecto al cuadro anterior, cabe precisar que de los \$661.836, un total de \$575.562 fueron depositados por la Tesorería General de la República en el año 2014, debiendo registrarse en el mismo período por parte del municipio, situación que no ocurrió en la especie.

c) Por otra parte, al realizar el cruce por patente entre lo registrado en el sistema de permisos de circulación y lo ingresado en tesorería, se generó una diferencia, en valor absoluto, de \$125.514.986 en el año 2014 y de \$76.041.674 en el período de enero a junio de 2015, cuyo resumen se muestra a continuación:

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

CONCEPTO	2014 (\$)	2015 (\$)	MONTO (\$)
Diferencias negativas por patente	13.686.545	9.745.645	23.432.190
Diferencias positivas por patente	111.314.008	65.375.300	176.689.308
Subtotal	125.000.553	75.120.945	200.121.498
Multas	-	754.510	754.510
Otros conceptos no identificados	514.433	166.219	680.652
TOTAL DIFERENCIA	125.514.986	76.041.674	201.556.660

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a las bases de datos proporcionadas por el municipio.

Sobre el particular, cabe precisar que el detalle de las diferencias negativas y positivas por patente se encuentra en los anexos N^{os} 6 y 7.

d) En relación con los otros conceptos no identificados, se observa que las bases de datos de tesorería no se menciona a qué placa patente se encuentra asociado el pago, de acuerdo a la siguiente tabla por año:

2014			2015			TOTALES
FOLIO	FECHA	MONTO (\$)	FOLIO	FECHA	MONTO (\$)	MONTO (\$)
689	31/03/2014	113.159	298521590	26/01/2015	7.210	120.369
3539632	29/08/2014	36.810	298526943	17/03/2015	21.599	58.409
3539354	28/08/2014	995	9465851	31/03/2015	21.599	22.594
3539535	29/08/2014	151.990	9466146	31/03/2015	26.081	178.071
3539354	28/08/2014	44.622	9466140	31/03/2015	34.281	78.903
2842	31/03/2014	106.317	9466135	31/03/2015	21.599	127.916
2796	31/03/2014	35.439	3606790	16/03/2015	22.000	57.439
3606762	28/08/2014	4.222	9782920	31/03/2015	11.850	16.072
298500315	17/04/2014	309	-	-	-	309
298500315	17/04/2014	20.468	-	-	-	20.468
298500315	17/04/2014	102	-	-	-	102
TOTAL 2014		514.433	TOTAL 2015		166.219	680.652

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a las bases de datos proporcionadas por el municipio.

e) Además, referente a las multas por \$754.510, se evidencia que fue registrado como permisos de circulación, sin embargo correspondía al "registro de multas de tránsito no pagadas 2015".

Referente a lo observado en las letras b), c), d) y e), cabe recordar que, el registro oportuno y adecuado de la información es un factor esencial para asegurar la oportunidad y fiabilidad de todo reporte que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones, según lo establecido en la antedicha resolución exenta N° 1.485, de 1996.

Por otra parte, se confirma que la entidad edilicia no ha utilizado correctamente los procedimientos contables, establecidos en el mentado oficio CGR N° 36.640, de 2007, relativos a la venta de permisos de circulación.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Dicha situación, además, afecta el principio contable de exposición, contenido en el mencionado oficio CGR N° 60.820 de 2005, dado que los estados contables no contienen toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestaria, económica y financiera de la entidad.

2. Folio de permiso de circulación nulo no habido

En este tenor, se observó que el folio N° 6786624, en estado nulo, no fue habido durante el período de fiscalización, lo que impide emitir un pronunciamiento sobre la correcta anulación del documento antes descrito.

Respecto a lo anterior, y de acuerdo a lo establecido en la resolución exenta CGR N° 1.485, mencionada anteriormente, toda documentación debe estar disponible y ser fácilmente accesible para su verificación al personal apropiado y a los auditores, situación que no aconteció en la especie.

3. Documentación no proporcionada por el municipio

Con ocasión del examen, se observan ciento treinta y ocho folios de permisos no proporcionados con su documentación de respaldo, dado que no fueron encontrados por la unidad de tránsito del municipio, cuyo detalle se encuentra en anexo N° 8.

Dicha situación, representa una limitación al alcance para la presente fiscalización, toda vez que no se puede acreditar la correcta emisión y recepción de los permisos descritos en dicho anexo.

4. Incumplimiento de requisitos para el otorgamiento de permisos de circulación

a) Falta de documentación de respaldo

Examinadas las renovaciones y primeros permisos, se comprobó que estos no contaban con la documentación requerida para esos efectos, como por ejemplo: el anterior permiso de circulación pagado, certificado de revisión técnica, seguro obligatorio vigente, entre otros, cuyo detalle se adjunta en anexo N° 9.

La inexistencia del permiso anterior, impide emitir un pronunciamiento respecto a si corresponden a fondos de terceros o del municipio, toda vez que se desconoce el lugar en que fue emitido el permiso anterior.

Cabe precisar que, respecto de las patentes DKXJ-78, JJ-8560, WH-2337 y DXRT-91, no fueron habidos el seguro obligatorio, la revisión técnica y el certificado de gases.

Además, respecto de los siguientes folios, sólo fue puesto a disposición el comprobante de pago del mismo, sin adjuntar ningún tipo de documentación hasta el término de la fiscalización, a saber:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9496125	26-01-2015	2014	Contado	DE-9161	90.937
2	9783234	02-04-2015	2015	Contado	MZ-6175	27.597
3	9326354	15-04-2014	2014	Contado	MZ-6175	25.541
4	9783381	06-04-2015	2015	Contado	KF-5442	22.010
5	9334143	02-09-2014	2014	Contado	KF-5442	22.890

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, mediante base de datos proporcionada por el municipio.

Sobre el particular, es necesario consignar que, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 16 de la Ley de Rentas Municipales, no procede renovar el permiso de circulación mientras no se acredite el pago total del impuesto del año anterior, salvo que el interesado compruebe que en ese período el vehículo estuvo acogido al inciso final del artículo 15 de dicho cuerpo legal.

Por otro lado, cabe señalar que el artículo 51 de la ley N° 18.290, de Tránsito, cuyo texto refundido, coordinado y sistematizado fue fijado mediante el decreto con fuerza de ley N° 1, de 2007, del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, dispone que los vehículos motorizados no podrán transitar, en lo que interesa sin el permiso de circulación otorgado por las municipalidades.

Enseguida, cabe recordar que, en virtud de lo establecido en el artículo 89 de la ley N° 18.290, las municipalidades no pueden otorgar permisos de circulación a ningún vehículo motorizado que no tenga vigente la revisión técnica o un certificado de homologación, según lo determine el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones.

Conforme lo anterior, el artículo 20, de la ley N° 18.490, que establece el Seguro Obligatorio de Accidentes Personales causados por circulación de vehículos motorizados, señala, en lo que interesa, que las entidades edilicias tampoco podrán otorgar tales permisos, sin que se les exhiba el certificado que acredite la contratación del seguro obligatorio de accidentes personales del respectivo vehículo (aplica criterio contenido en dictamen N° 69.858 de 2010, de esta Contraloría General).

b) Falta de documentación de vehículos nuevos

Del análisis efectuado a los permisos de circulación, se observa que en trece casos, asociados a diez placas patentes, no fue posible verificar el cálculo del valor a pagar por ese concepto, puesto que no se proporcionó copia de la factura de compra del vehículo. Las placas patentes de los vehículos observados son: GBWS-99, GCCC-12, GYGG-42, GDYV-77, GDJF-63, FZVX-61, FZJH-35, GPDP-75, GDWR-14 y FCBP-43.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL VEHÍCULO	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9057898	31-03-2014	2014	2014	Contado	GBWS-99	342.518
2	9328284	02-05-2014	2014	2014	Contado	GCCC-12	260.410
3	9781058	30-03-2015	2015	2015	1ra. Cuota	GYGG-42	79.472
4	9326445	22-04-2014	2014	2013	Contado	GDYV-77	11.046
5	9326446	22-04-2014	2014	2014	Contado	GDYV-77	143.458
6	9056164	20-03-2014	2014	2014	Contado	GDJF-63	1.182.110
7	9332458	05-09-2014	2014	2014	2da. Cuota	FZVX-61	279.775
8	9058299	31-03-2014	2014	2014	1ra. Cuota	FZVX-61	268.644
9	9287971	29-03-2014	2014	2014	Contado	FZJH-35	220.317
10	9329355	27-05-2014	2014	2014	Contado	GPDP-75	253.477
11	9327252	11-04-2014	2014	2014	Contado	GDWR-14	135.994
12	9327106	09-04-2014	2014	2014	Contado	GDWR-14	135.994
13	9058540	31-03-2014	2014	2014	Contado	FCBP-43	136.317
TOTAL							3.449.532

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, mediante base de datos proporcionada por el municipio.

Dicha situación, impide emitir un pronunciamiento sobre la correcta emisión y pago de los permisos descritos en cuadro precedente.

En concordancia con lo anterior, se debe precisar, que de acuerdo a lo dispuesto en el inciso segundo del artículo 17 del decreto ley N° 3.063, de 1979, los vehículos nuevos pagarán el impuesto por permiso de circulación, considerando su precio de facturación.

c) Documentación de respaldo en fotocopia

De la muestra extraída, se observaron permisos de circulación emitidos, descritos en anexo N° 10, que contenían fotocopias de los antecedentes requeridos para tal efecto, no evidenciándose constancias de las razones que justifiquen su aceptación con ese tipo de documentación.

Sobre el particular, se debe hacer presente que esta Entidad Fiscalizadora, mediante dictamen N° 69.858, de 2010, admitió que, en aquellos casos en que no resulte factible que el particular entregue al municipio los documentos necesarios para la renovación del permiso de circulación, procede que, en virtud de lo dispuesto en el artículo 35, inciso primero de la precitada ley N° 19.880, las municipalidades acepten, excepcionalmente, fotocopias autorizadas ante notario público de dichos documentos, dejándose constancia en el expediente de las circunstancias que justifiquen su admisión, situación que no aconteció en la especie.

d) Documentación vencida

Se constató la existencia de permisos de circulación cuya documentación de respaldo se encontraba vencida al momento de su emisión, a saber:

9/10/14



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

FOLIO	PLACA PATENTE	DOCUMENTO VENCIDO	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO
9783785	BYRT-68	Revisión técnica	08-04-2015	Noviembre 2014
		Certificado de gases		Mayo 2014

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de los antecedentes que respaldan los permisos de circulación emitidos por el municipio.

Sobre la materia, es dable indicar que la documentación exigida al momento de emitir el permiso respectivo debe estar vigente, de acuerdo a lo señalado en los artículos N°s 89 de la ley N° 18.290, y 20 de la ley N° 18.490, ambos citados en el cuerpo del informe.

e) Sobre los folios de origen de permisos de circulación duplicados

e.1) De la revisión efectuada, se observan, a lo menos veintidós casos de permisos de circulación “duplicados” en los cuales no se proporciona el folio que le dio origen, cuyo detalle se encuentra plasmado en anexo N° 11.

Sobre la materia, y de acuerdo a lo establecido en la resolución exenta CGR N° 1.485, mencionada anteriormente, toda documentación debe estar disponible y ser fácilmente accesible para su verificación al personal apropiado y a los auditores, situación que no aconteció en la especie.

e.2) Por otra parte, se evidenció un caso en el que el permiso de origen es nulo, a saber:

NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
9497361	13-03-2015	2015	Contado	FDBS-12	4.307

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

Al respecto, cabe precisar que no procedía que el municipio otorgara el documento duplicado, toda vez que no existe evidencia que el vehículo fue gravado con el impuesto anual por permiso de circulación, a beneficio exclusivo de la municipalidad respectiva, tal como se señala en el artículo 12 del decreto ley N° 3.063, de 1979, sobre Rentas Municipales.

f) Permiso de circulación proporcionado es nulo

Revisado el folio N° 9497360, asociado a la placa patente FDBS-12, se verificó que el documento se encontraba nulo, toda vez que el municipio mantenía las cinco copias, sin embargo, la base de datos de permisos señalaba que éste era por un valor de \$1.434.485 emitido con fecha 13 de marzo del 2015, situación que deberá ser aclarada por el municipio.

Sobre lo anteriormente expuesto, cabe precisar el artículo 12 del decreto ley N° 3.063, de 1979, sobre Rentas Municipales, señala que los vehículos que transitan por las calles, caminos y vías públicas en general, estarán

2/2



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

gravados con un impuesto anual por permiso de circulación, a beneficio exclusivo de la municipalidad respectiva.

5. Pagos de permisos de circulación anterior en una comuna distinta

Se determinaron diecisiete placas patentes, cuyo permiso de circulación anterior correspondía a otra comuna, sin tener asociada una solicitud de traslado por cambio de inscripción del registro comunal, de conformidad con lo dispuesto en el número 3.1 de los oficios circulares de este Organismo de Control, N^{os} 6.238 y 5.300, de 2014 y 2015, los cuales imparten instrucciones para la obtención y renovación de permisos de circulación para los años 2014 y 2015, respectivamente, a saber:

Nº	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	PERMISO ANTERIOR	VALOR TOTAL (\$)
1	9059322	31-03-2014	2014	Contado	FXZR-41	Pelarco	458.051
2	9057898	31-03-2014	2014	Contado	GBWS-99	Talcahuano	342.518
3	9777387	26-03-2015	2015	Contado	GWRT-31	Talca	342.224
4	9776552	16-03-2015	2015	Contado	GJLR-19	Chillán	265.049
5	9784021	07-04-2015	2015	Contado	FJLY-83	Malloa	161.056
6	9057504	28-03-2014	2014	1ra. Cuota	CSWL-47	La Florida	47.459
7	9781058	30-03-2015	2015	1ra. Cuota	GYGG-42	Coronel	79.472
8	9777764	22-03-2015	2015	1ra. Cuota	GTRY-32	Talca	76.472
9	9783785	08-04-2015	2015	Contado	BYRT-68	Zapallar	46.959
10	9780682	29-03-2015	2015	1ra. Cuota	DCRF-34	Chillán	46.022
11	9779262	25-03-2015	2015	Contado	BYZT-96	Maipú	38.881
12	9781942	31-03-2015	2015	1ra. Cuota	PW-9614	Rancagua	31.341
13	9782358	14-04-2015	2015	Contado	YW-5545	Quilicura	25.477
14	9331245	24-06-2014	2014	Contado	TG-5344	La Pintana	22.277
15	9289943	28-03-2014	2014	Contado	KF-1670	Talca	20.468
16	9326831	07-04-2014	2.013	Contado	DKXJ-78	Tucapel	4.147
17	9286242	02-04-2014	2.014	Contado	DRXG-30	Palmilla	1.380.000
TOTAL							3.387.873

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

Al efecto, debe precisarse que cuando el pago del permiso se haya pactado en dos cuotas, la segunda de ellas deberá enterarse, necesariamente, en la municipalidad en que se pagó la primera (aplica criterio contenido en el dictamen N°41.171, de 2009, de esta procedencia).

En cuanto a lo anterior, el jefe de tránsito del municipio señala mediante certificado N° 95, del 2 de octubre del mismo año, que no se han informado los traslados de permisos de circulación en todo el período revisado.

Sobre la materia, cabe señalar que la letra a) del punto 3.2 de los oficios citados, indica que "la municipalidad que recibe el pago, previamente inscribirá en su registro comunal el respectivo vehículo y procederá a informar de ello a la municipalidad de origen, dentro de los primeros quince días del mes siguiente de recibida la respectiva solicitud, comunicación que podrá realizarse a través de medios electrónicos".



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Se agrega en la letra b) que, si en la municipalidad en que se paga el correspondiente permiso de circulación, también se hubieren pagado los montos adeudados por períodos anteriores, dicho municipio deberá depositar el importe total de lo debido, incluidos los intereses y demás recargos legales, en una cuenta de fondos de terceros y remitirlo a la entidad edilicia de origen, dentro de los 15 primeros días del mes siguiente al de su ingreso, situación que no se acreditó en la especie.

6. Vehículos con diferencias en el monto cobrado de acuerdo a lo informado por el Servicio de Impuestos Internos

Mediante las resoluciones exentas N^{os} 19 del 12 de febrero de 2013, 2 del 8 de enero de 2014 y 2 del 13 de enero de 2015, el Servicio de Impuestos Internos, SII, fijó la tasación de automóviles y otros vehículos motorizados para esos años, así como los valores que les corresponde pagar a los contribuyentes por las renovaciones de permisos de circulación, en virtud de lo cual, se detectó un caso de un vehículo de la muestra que presenta diferencia entre el valor consignado en el referido documento y el valor del permiso municipal, conforme se detalla en el siguiente cuadro:

PATENTE	CÓDIGO SII	MONTO SII (\$)	PAGO	MONTO POR CUOTA (\$)	CUOTA PAGADA (\$)	DIFERENCIA (\$)
CWWV-18	A34000611	116.517	1ra cuota	58.259	58.259	0
			2da cuota	58.259	59.657	1.398
TOTALES				116.518	117.916	1.398

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de los antecedentes que respaldan los permisos de circulación emitidos por el municipio.

Sobre el particular, cabe precisar que la segunda cuota corresponde a un permiso online con folio N° 2140050, reportado por la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, SUBDERE, por un total de \$58.259, monto que difiere de lo ingresado al sistema de permisos de circulación en \$1.398 y que deberá ser aclarada por el municipio.

7. Vehículos sin código de tasación del Servicio de Impuestos Internos y asimilados por el municipio

Sobre la materia, se debe precisar, que de acuerdo a lo dispuesto en el inciso primero del artículo 17 del decreto ley N° 3.063, de 1979, los vehículos que fueren omitidos en la lista de precios, deberán asimilarse para los fines de determinar su valor a aquellos vehículos que lo tengan fijado en dicha lista y que reúnan similares características en cuanto a su origen, tipo, años de antigüedad, capacidad y especificaciones técnicas y ello será de competencia de la unidad municipal encargada del tránsito y transporte públicos respectiva.

De la auditoría desarrollada, se determinaron treinta y ocho casos, de los cuales se desconoce a qué vehículo se asimilaron para otorgar el respectivo permiso, toda vez que considerando los citados factores, se

96 7



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

calcula, a lo menos, una diferencia absoluta de \$7.037.894, cuyos folios se encuentran detallados en anexo N° 12.

8. Vehículos con código del SII y no asignado en el sistema de permisos de circulación

Mediante la resolución exenta citada en los numerales anteriores, el SII fijó los valores que les corresponde pagar a los contribuyentes por las renovaciones de permisos de circulación, en virtud de lo cual, se determinaron veinticinco casos de vehículos de la muestra que el municipio no les asignó código, existiendo uno para ellos, lo que genera una diferencia absoluta de \$7.351.812 en el cobro realizado, conforme se detalla en anexo N° 13.

Lo anterior, vulnera lo establecido en la letra a) del artículo 99 de la ley N° 10.336, descrita en el cuerpo del informe.

Asimismo, transgrede las mentadas resoluciones exentas del SII, N°s 19 de 2013, 2 de 2014 y 2 de 2015, que fijan la tasación de automóviles y otros vehículos motorizados para esos años, así como los valores que les corresponde pagar a los contribuyentes por las renovaciones de permisos de circulación.

9. Vehículos pesados con diferencia en el cobro

Sobre la materia, se debe precisar, que de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 12 del decreto ley N° 3.063, de 1979, los camiones de más de 10.000 kilogramos, estarán gravados con un impuesto anual por permiso de circulación, a beneficio exclusivo de la municipalidad, de tres unidades tributarias mensuales, UTM.

Al respecto, se calculó una diferencia de \$63.267 en el reproceso realizado al remolque placa patente JH-9626, toda vez el municipio le aplicó una y media UTM debiendo ser tres, dado que la carga registrada en el sistema de permisos de circulación del municipio es de 22.000 kilogramos, cuyo cálculo se refleja en la siguiente tabla:

N° DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	PLACA	CARGA	FORMA DE PAGO	VALOR TOTAL (\$)	TOTAL SEGÚN CGR (\$)	DIFERENCIA (\$)
9462650	29-09-2014	JH-9626	22.000	Contado	63.267	126.534	63.267

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al valor de la UTM y la carga registrada por el municipio.

Dicha situación deberá ser regularizada por el municipio.

10. Vehículos nuevos con diferencias en la tasación, base para el cobro del permiso

Mediante las resoluciones exentas N°s 19 del 12 de febrero de 2013, 2 del 8 de enero de 2014 y 2 del 13 de enero de 2015, el Servicio de Impuestos Internos, SII, fijó la tasación de automóviles y otros vehículos motorizados



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

para esos años, así como los valores que les corresponde pagar a los contribuyentes por las renovaciones de permisos de circulación, en virtud de lo cual, se detectó un caso de un vehículo de la muestra que presentan diferencias entre el valor consignado en el referido documento y la tasación municipal, conforme se detalla en los siguientes cuadros:

NUMERO DE BOLETÍN	PLACA	FECHA DE EMISIÓN	TASACIÓN MUNICIPIO (\$)	TASACIÓN CGR (\$)	DIFERENCIA TASACIÓN (\$)
9777387	GWRT-31	26-03-2015	13.199.382	15.095.500	1.896.118

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al registro del municipio y los datos de la factura.

Dado los datos del cuadro anterior, el municipio calculó un monto a cobrar de \$342.224, que difiere del valor que se debió cobrar en base a la información contenida en la factura, a saber:

VALOR NETO + IVA (\$)	DEPRECIACIÓN (\$)	TASACIÓN CGR (\$)	MONTO SEGÚN CGR (\$)	DIFERENCIA (\$)
15.890.000	794.500	15.095.500	418.069	75.845

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a los datos de la factura.

Sobre la materia, debe considerarse que, conforme al inciso segundo del artículo 17, del DL. N° 3.063, de 1979, los vehículos nuevos pagarán el impuesto por permiso de circulación, en todo caso considerando su precio de facturación.

Enseguida, se debe tener presente que la jurisprudencia de esta Contraloría General, en el dictamen N° 10.922, de 1980, fijó el sentido y alcance del término "precio de facturación", precisando que dicho concepto comprende exclusivamente el valor neto del vehículo como unidad standard que figure en la respectiva factura, excluyendo las sumas que se cobren por otros conceptos, como es el caso de equipos adicionales, fletes, seguros, intereses, reajustes por saldo de precios, así como el impuesto al valor agregado (IVA), toda vez que de las normas que regulan el permiso de circulación, se advierte que éste grava el vehículo propiamente tal, en su precio corriente en plaza, el que equivale al valor neto ya mencionado, sin las sumas que correspondan a prestaciones anexas.

Ahora bien, de acuerdo al numeral 2 de las resoluciones antes citadas, el SII señala que si el vehículo fuere del año y tuviere la calidad de usado, su valor corriente en plaza será el que figure en la respectiva factura o en el respectivo contrato, sin deducir los impuestos del Decreto Ley N° 825, de 1974, menos una depreciación de un 5%, hecho que no ocurrió en el cálculo del permiso de circulación del vehículo placa patente GWRT-31.

11. Cotejo con base de datos del Servicio de Registro Civil e Identificación

En relación con este punto, se revisó la base de datos proporcionada por el municipio, correspondiente a la muestra de los permisos

20/7



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

de circulación, cotejando dicha información con el registro que mantiene la página del Servicio de Registro Civil e Identificación, evidenciándose la existencia de características incorrectas de algunos vehículos, en cuanto a: marca, modelo y año.

Conforme a lo expresado, se pueden desprender las siguientes observaciones:

a) Se detectaron cuatro vehículos que no coincide la marca, a saber:

N°	PLACA PATENTE	MARCA SEGÚN MUNICIPIO	MARCA SEGÚN REGISTRO CIVIL
1	DPXT.99-4	LAND ROVER	SUZUKI
2	CCBC.24-2	DONGFENG	DODGE
3	FCBP.43-3	RENAULT	BRILLIANCE
4	FJCG.35-2	ALFA ROMEO	RENAULT

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a cruce entre base de datos municipio y el Servicio de Registro Civil e Identificación.

b) Ocho casos presentaban diferencias en el modelo, de acuerdo al siguiente detalle:

N°	PLACA PATENTE	MODELO SEGÚN MUNICIPIO	MODELO SEGÚN REGISTRO CIVIL
1	DPXT.99-4	EVOQUE 2.2	ALTO GL2 HB 800CC
2	CCBC.24-2	RICH D/C 4X2 STD	DURANGO 5.7 AUT
3	XZ.2555-K	V16 WAGON	MISTRAL 4X4 2.7 AUT
4	SC.9717-3	K 2400 10S C/S	FRONTIER SUPER 2.7
5	EC.5577-9	D/C	PICK UP
6	BZZD.10-0	SPORTAGE LX MEC AB ABS 4X	SPORTAGE PRO II LX 2.0
7	FCBP.43-3	MEGANE III 2.0	FRV CROSS DELUXE 1.5
8	FJCG.35-2	GIULIETTA DISTINCTIVE	MEGANE III HB DYNAMIQUE 2.0 AT

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a cruce entre base de datos municipio y el Servicio de Registro Civil e Identificación.

c) Tres vehículos presentaban inconsistencia en los años, a saber:

N°	PLACA PATENTE	AÑO SEGÚN MUNICIPIO	AÑO SEGÚN REGISTRO CIVIL
1	CCBC.24-2	2010	2006
2	BZZD.10-0	2011	2009
3	FCBP.43-3	2014	2012

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a cruce entre base de datos municipio y el Servicio de Registro Civil e Identificación.

Las diferencias observadas en este punto pueden inducir a error al momento de calcular el valor del permiso respectivo, y por ende a que el municipio pueda cobrar de más o menos, hecho que no se encuentra acorde con el procedimiento establecido en el decreto ley N° 3.063, de 1979, y sus modificaciones.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

12. Permisos de circulación emitidos en más de una ocasión

Durante la fiscalización, se evidenció que a las patentes GDWR-14 y FCGR-25 el municipio le emitió dos veces el permiso correspondiente al período 2014, tal como se muestra en el siguiente detalle que muestra la totalidad de documentos emitidos a dichas placas, a saber:

NUMERO DE BOLETÍN	PLACA PATENTE	AÑO DEL PERMISO	VALOR TOTAL (\$)	FECHA DE EMISIÓN	CLASIFICACIÓN
9327106	GDWR-14	2014	135.994	09-04-2014	NORMAL
9327252	GDWR-14	2014	135.994	11-04-2014	NORMAL
9327251	GDWR-14	2014	4.147	11-04-2014	DUPLICADO
9327253	GDWR-14	2014	4.147	11-04-2014	DUPLICADO
9289395	FCGR-25	2014	115.617	29-03-2014	NORMAL
9329137	FCGR-25	2014	41.263	13-05-2014	NORMAL
9785387	FCGR-25	2015	43.068	19-05-2015	NORMAL

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, con la base de datos proporcionada por el municipio.

En este tenor, cabe precisar que la resolución de la CGR N° 1.485, de 1996, citada en el cuerpo del presente documento, señala como norma general de control, que los directivos deben vigilar continuamente sus operaciones y adoptar inmediatamente las medidas oportunas ante cualquier evidencia de irregularidad o de actuación contraria a los principios de economía, eficiencia y eficacia.

Además, podría afectar el principio contable de exposición, contenido en el mencionado oficio CGR N° 60.820 de 2005, dado que los estados contables deben contener toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestaria, económica y financiera de la entidad.

13. Permisos de circulación pagados en una fecha distinta a la de su emisión

Sobre el particular, cabe indicar que se encontraron permisos de circulación, que cuentan con hasta catorce días de desfase entre la fecha de emisión y la fecha en que se enteraron en arcas fiscales por parte de la Unidad de Tesorería Municipal. A modo de ejemplo se detallan los siguientes:

N° BOLETÍN	PLACA PATENTE	FECHA EMISIÓN	FECHA CAJA	DIFERENCIA ENTRE FECHAS
9.466.198	DPVF-74	17-03-2015	31-03-2015	14
9.466.264	RT-8673	17-03-2015	31-03-2015	14
9.466.485	FWJR-25	18-03-2015	31-03-2015	13
9.466.527	DFZG-34	19-03-2015	31-03-2015	12
9.466.546	FTZL-17	19-03-2015	31-03-2015	12
9.055.580	BHLX-33	17-03-2014	27-03-2014	10
9.055.579	BHLX-33	17-03-2014	27-03-2014	10
9.056.286	DPVF-74	21-03-2014	31-03-2014	10
9.056.325	CZPH-15	21-03-2014	31-03-2014	10
9.055.837	BBLR-42	18-03-2014	27-03-2014	9



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

N° BOLETÍN	PLACA PATENTE	FECHA EMISIÓN	FECHA CAJA	DIFERENCIA ENTRE FECHAS
9.056.164	GDJF-63	20-03-2014	27-03-2014	7
9.287.131	RT-8673	24-03-2014	31-03-2014	7
9.287.149	FXHH-97	24-03-2014	31-03-2014	7
9.466.651	BBLR-42	24-03-2015	31-03-2015	7
9.466.644	BBLR-42	24-03-2015	31-03-2015	7
9.466.716	CFYZ-97	25-03-2015	31-03-2015	6
9.778.578	CTLY-57	26-03-2015	31-03-2015	5

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a las cajas diarias y los permisos de circulación respectivos.

La situación descrita en el párrafo precedente, dejan en evidencia la falta de control que posee el municipio respecto a la exigibilidad y recaudación de dichos recursos, vulnerando además, lo dispuesto en el oficio CGR N° 11.629 de 1982, que imparte instrucciones al sector municipal sobre manejo de cuentas corrientes bancarias, la cual indica en el punto 3, letra a), que "Como norma general, los ingresos en efectivo y en cheques deben depositarse íntegramente en la cuenta corriente bancaria respectiva, al día siguiente hábil después de recibidos, salvo en aquellas comunas donde no haya oficinas de la institución bancaria, en cuyo caso el depósito podrá efectuarse en el plazo máximo de cinco días".

En el mismo orden de ideas, se verificó que los casos mencionados, no llevan asociado las multas, IPC y reajustes correspondientes.

Lo descrito, vulnera lo establecido en las letras b) y c) del artículo 99 de la ley N° 10.336, descrita en el cuerpo del informe.

14. Cajas diarias de tesorería

Se seleccionó una muestra de dos cajas diarias, para efectuar una revisión y cuadratura, las que fueron elegidas por la magnitud en la emisión de permisos de circulación en cada una de ellas, a saber:

FECHA	CANTIDAD DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN EMITIDOS
31-03-2014	3.878
31-03-2015	3.451

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes.

Al efectuar la cuadratura en las cajas mencionadas en cuadro precedente, se observaron las siguientes situaciones:

a) Existencia de permisos de circulación detallados en la base de datos que no adjuntan documentación respaldatoria, a saber:

9/6



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

FECHA	ORDEN DE INGRESO	PLACA	MONTO (\$)
31-03-2014	9056937	XJ-6592-6	14.720
31-03-2014		PS19598	21.900
31-03-2014	9058759	CGZS-46-7	4.126
31-03-2014	9288299	WB-6578-K	4.126
31-03-2014	9286413	WU-8297-4	23.500
31-03-2014	9286464	TP-6616-8	20.468
31-03-2014	9058900	VT-4102-2	73.039
31-03-2014	9058901	BVBC-33-1	126.190
31-03-2014	9288361	DBWR-57-5	20.468
31-03-2014	9288371	VE-2144-9	20.468
31-03-2014	9056309	BWKV-39-2	91.317
31-03-2014		CKXW-22-1	106.317
31-03-2015	9465703	YX-1009-4	42.081
31-03-2015	9466374	DLRC-69-3	74.081
31-03-2015		BPVJ-82-0	46.081
TOTAL			688.882

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes.

b) Cinco registros de tesorería no presentan algún documento que permita validar el correcto registro, a saber:

CONCEPTO	FECHA CAJA	N° ORDEN DE INGRESO	MONTO (\$)
Registro nacional de multas	31-03-2014	6706469	43.963
Registro nacional de multas	31-03-2014	6268790	43.963
Registro nacional de multas	31-03-2014	6266882	43.963
Registro nacional de multas	31-03-2014	7597392	64.594
Registro nacional de multas	31-03-2015	9952191	45.768
TOTAL			242.251

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes.

Lo objetado en las letras a) y b), contraviene lo establecido en el artículo 55 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, que indica que los ingresos y gastos de los servicios o entidades del Estado deberán contar con el respaldo de la documentación original que justifique tales operaciones y que acredite el cumplimiento de las leyes tributarias, de ejecución presupuestaria y de cualquier otro requisito que exijan los reglamentos o leyes especiales sobre la materia.

c) Permisos existentes en los respaldos de la caja diaria que no se encuentran registrados en la base de datos de tesorería, de acuerdo al siguiente detalle:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

AÑO	FOLIO	PATENTE
2014	9286776	BVJJ-10-7
2014	9058674	PS-1959-8
2015	9782090	RF-9726-K

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes.

d) Se constató que los respaldos de permisos de circulación de las cajas no indican la forma de pago correspondiente de cada uno de ellos, lo que impide determinar si el monto ingresó a tesorería de forma correcta.

Sobre lo observado en las letras c) y d), cabe agregar que, el registro oportuno y adecuado de la información es un factor esencial para asegurar la oportunidad y fiabilidad de todo reporte que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones, según lo establecido en la antedicha resolución exenta N° 1.485, de 1996, de esta procedencia.

e) No fue posible acreditar el depósito o abono en cartola bancaria respecto de los depósitos transbank, o bien, la existencia de los comprobantes físicos de venta con tarjeta de débito o crédito, a saber:

FECHA CAJA	CAJA	MONTO (\$)
31-03-2014	1	87.083.700
31-03-2014	2	720.585
31-03-2014	3 - 5 - 6 - 8	83.922.942
31-03-2015	1	91.496.487
31-03-2015	2	35.081
31-03-2015	3 - 5 - 6 - 7 - 8	75.614.112
TOTAL		338.872.907

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes.

Al efecto, y de acuerdo a lo consignado en la resolución exenta CGR N° 1.485, mencionada anteriormente, toda documentación debe estar disponible y ser fácilmente accesible para su verificación al personal apropiado y a los auditores, situación que no aconteció en la especie.

15. Del ingreso de los permisos de circulación a tesorería

De la muestra extraída, se verificó el ingreso al municipio, determinándose las siguientes observaciones:

a) Existen noventa casos que ingresaron al sistema de tesorería y que no fueron habidos en la bodega de dicha unidad, cuyo detalle se muestra en anexo N° 14.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

b) Asimismo, veintiocho permisos de circulación, descritos en anexo N° 15, que no fueron encontrados en la bodega de tesorería, ni en su base de datos como ingreso por este concepto.

En razón de lo reprochado en este numeral, cabe recordar que el registro oportuno y adecuado de las transacciones permite que la información sea útil para los directivos que controlan las operaciones y adoptan las decisiones, de acuerdo a lo consignado en la resolución CGR N° 1.485, antedicha.

Adicionalmente, es importante destacar que la información financiera está destinada básicamente para servir las necesidades de control y de toma de decisiones, materia que se encuentra regulada en el oficio CGR N° 60.820, de 2005, citado con anterioridad.

16. Recálculo de reajuste, IPC y multas

El artículo 15 del decreto ley N° 3.063, señala que el pago del impuesto por permiso de circulación podrá efectuarse en dos cuotas iguales, la primera dentro del plazo ordinario de renovación, y la segunda, en los períodos que detalla en las letras a), b) y c) del mismo numeral.

Por otra parte, el artículo 49 del mentado texto legal menciona que el contribuyente que se constituyere en mora de pagar las patentes, derechos y tasas municipales, quedará obligado, además, al pago de los reajustes e intereses en la forma y condiciones establecidas en los artículos 53, 54 y 55 del Código Tributario.

En virtud de lo precedentemente expuesto, este Organismo Fiscalizador efectuó el recálculo del reajuste, IPC y multa cobrados por el Departamento de Tránsito de la Municipalidad de Cauquenes, cuyo resultado arrojó una diferencia de a lo menos \$12.309, lo que se encuentra detallado en anexo N° 16.

17. Renovación de Permisos de Circulación a Contribuyentes sin requerir el pago previo de multas impagas

Sobre la materia, es menester indicar que el numeral 4 de los oficios CGR N°s 6.238 y 5.300, de 2014 y 2015, respectivamente, señalan que las municipalidades no podrán renovar el permiso de circulación de aquellos vehículos que mantengan anotaciones vigentes en el Registro de Multas de Tránsito no pagadas -administrado y operado por el Servicio de Registro Civil e Identificación-, en conformidad con lo dispuesto en el inciso primero del artículo 24 de la ley N° 18.287, que establece el Procedimiento ante los Juzgados de Policía Local, norma sustituida por el artículo 1°, N° 7, de la ley N° 19.676, y modificada, en lo que interesa, por el artículo 4°, letra a), de la ley N° 19.816.

No obstante, el permiso de circulación del vehículo podrá renovarse si su monto es pagado simultáneamente con las multas que figuren como pendientes en el registro, sus reajustes y los aranceles que procedan, según lo establecido en el inciso tercero del aludido artículo 24 de la ley N° 18.287 y en

20/1



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

el artículo 10 del decreto N° 61, de 2008, del Ministerio de Justicia, que aprueba el Reglamento del Registro de Multas del Tránsito No Pagadas.

En ese orden de ideas y al tenor de la revisión efectuada, se constataron treinta y un placas patentes que aun cuando, al 30 de noviembre del 2014, registraban multas impagas, se emitió el permiso de circulación, no constatándose en la documentación adjunta los comprobantes de pago de estas, cuyo detalle se encuentra en anexo N° 17.

En virtud de las observaciones contenidas en el presente capítulo, el alcalde no emitió pronunciamiento respecto de los numerales 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 16, 17, letras a), b), c) y d) del número 14 y letra b) del ítem 15, correspondiendo por tanto mantener íntegramente las observaciones formuladas, toda vez que no se aportan antecedentes que permitan desvirtuarlas.

Ahora bien, en relación a los puntos 1, 5, 14 letra e) y 15 letra a), la entidad edilicia señaló lo siguiente:

- Sobre lo objetado en el numeral 1 letras a), b), c) y d), que dice relación con la cuadratura entre bases de datos de los sistemas de permisos de circulación y tesorería, la máxima autoridad comunal señaló que se realizó la denuncia pertinente a fiscalía con la causa RUC N° 1500344503-5 e instruyó la realización de un sumario administrativo, actualmente en desarrollo.

Sin perjuicio de las acciones arbitradas, referente a la letra a), ese municipio deberá incorporar este punto en el procedimiento disciplinario que realizará, con el objeto de determinar la responsabilidad administrativa de los funcionarios involucrados en los hechos expuestos, informando los resultados a esta Sede Regional en un plazo de 60 días hábiles.

Referente al literal b) del mismo numeral, al municipio le corresponderá fortalecer sus procedimientos de control, toda vez que el registro oportuno y adecuado de la información es un factor esencial para asegurar la oportunidad y fiabilidad de todo reporte que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones, según lo establecido en la antedicha resolución exenta N° 1.485, de 1996, hecho que se verificará en futuras fiscalizaciones que realice este Organismo Superior de Control.

Sobre la letra c) de ese punto, el alcalde deberá aclarar las diferencias observadas por patente, cuya diferencia total absoluta es de \$201.556.660, asociados a \$125.514.986 en el año 2014 y de \$76.041.674 en el primer semestre de 2015, informando documentadamente a esta Contraloría Regional en la fase de seguimiento del presente informe.

En cuanto a la letra d), la entidad edilicia tendrá que fortalecer los mecanismos de control para que, en lo sucesivo, situaciones como la descrita no ocurran en la especie, correspondiendo a esa repartición municipal instruir formalmente sobre las acciones que se realizarán, hecho que será verificado en la fase de seguimiento.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Respecto a la letra e), el alcalde deberá regularizar los \$754.510 por concepto de "registro de multas de tránsito no pagadas 2015" ingresados como permisos de circulación en tesorería, ajuste que será validado en la etapa de seguimiento de esta Contraloría Regional.

- Referente a lo observado en el numeral 5, sobre pagos de permisos de circulación anterior en una comuna distinta, adjunta el certificado s/n del 10 de diciembre de 2015, en el cual la encargada de los permisos de circulación señala que desde el 17 de agosto de esa anualidad se encuentran realizando los traslados a los otros municipios, enviando si corresponde fondos a terceros de años anteriores, además de ingresar los recursos que se reciben de otras entidades edilicias.

Según lo indicado, la municipalidad deberá acreditar las solicitudes o informes de traslado asociados a las diecisiete placas patentes, o bien, regularizar el envío de los fondos de terceros que aún no han sido remitidos a las entidades correspondientes, ascendente a un total de \$3.387.873, hecho que será ratificado en la fase de seguimiento pertinente.

- En cuanto a lo objetado en la letra e) del numeral 14, en lo relativo a el depósito o abono en cartola bancaria de los depósitos transbank, o bien, la existencia de los comprobantes físicos de venta con tarjeta de débito o crédito, el municipio envió la documentación respaldatoria, de acuerdo al siguiente detalle:

FECHA CAJA	CAJA	MONTO OBSERVADO (\$)	RESPALDO TRANSBANK (\$)	RESPALDO DEPÓSITOS (\$)	ESTADO
31-03-2014	1	87.083.700	7.235.646	79.848.054	Mantiene
31-03-2014	2	720.585	720.585	-	Subsana
31-03-2014	3 - 5 - 6 - 8	83.922.942	Ilegible		Mantiene
31-03-2015	1	91.496.487	2.467.911	89.028.576	Mantiene
31-03-2015	2	35.081	35.081	-	Subsana
31-03-2015	3 - 5 - 6 - 7 - 8	75.614.112	75.614.112	-	Subsana

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes y respuesta al preinforme de observaciones.

En virtud de lo anterior, es dable precisar que los documentos asociados a los \$83.922.942 no eran visibles. Por otra parte, y sobre los respaldos de depósitos por \$79.848.054 y \$89.028.576, no se pueden determinar la forma en que se calculan, ya que para el primer caso, un monto de \$642.800 ingresó el 28 de marzo del 2014 y no en la fecha de la caja y para el segundo caso, \$729.735, \$27.221.451 y \$5.346.206 y \$901.474, ingresaron por cartola los días 26, 27 y 30 de marzo del 2015, respectivamente, no el 31 de marzo de ese año.

Al efecto, y sin perjuicio de que este Órgano de Control acepta la documentación proporcionada, se subsana parcialmente el alcance formulado, correspondiendo a esa repartición proporcionar los respaldos legibles sobre los \$83.922.942 y aclarar la forma en que se determinan los montos asociados a los depósitos diario existentes en cartola bancaria, situaciones que serán validadas en la

96 X



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

fase de seguimiento del presente informe final.

- Sobre lo observado en la letra a) del numeral 15, referente al ingreso de los permisos de circulación a tesorería, correspondiente a noventa casos que se encontraban en el sistema de la unidad y que no fueron habidos en su bodega, el alcalde en su oficio de respuesta proporcionó cincuenta y seis folios, quedando pendientes treinta y cuatro casos, cuyo detalle se encuentra en anexo N° 18.

Por lo anteriormente expuesto, se mantiene el alcance formulado, hasta que el municipio proporcione los folios de permisos de circulación faltante, situación que se verificará en la etapa de seguimiento del presente informe.

III. EXAMEN DE CUENTAS

Para el examen practicado a los ingresos y egresos asociados a la emisión de permisos de circulación, durante el período comprendido entre el 1 de enero del 2014 y el 30 de junio de 2015, se comprobó el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, la veracidad y fidelidad de las cuentas, la autenticidad de la documentación de respaldo, la correcta imputación y cálculo, la exactitud de las operaciones aritméticas y de contabilidad y que el gasto fuese autorizado por funcionario competente, todo ello, al tenor de lo dispuesto en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, citada precedentemente.

Al respecto, cabe señalar las situaciones observadas que a continuación se detallan:

1. Cuadratura entre las cuentas de mayor y lo registrado en tesorería por concepto de permisos de circulación

a) Analizados los saldos contables del balance de comprobación y saldo, se observa una diferencia de \$30.401.802, entre lo contabilizado en las cuentas contables N°s 115-03-02-001-001 y 221-07 y que se desglosa en la siguiente tabla:

N° CUENTA	NOMBRE CUENTA	MONTO 2014 (\$)	MONTO 2015 (\$)	TOTAL (\$)
115-03-02-001-002	De beneficio F.C.M.	583.913.021	387.255.325	971.168.346
221-07	Obligaciones por aportes F.C.M	602.402.808	399.167.341	1.001.570.149
DIFERENCIAS		18.489.787	11.912.016	30.401.803

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a mayores contables proporcionados por el municipio.

Sobre el particular, el municipio informó que la diferencia se debe al saldo de apertura de la cuenta 221-07 y el saldo de la cuenta 115-08-02-002 denominada "MULTAS ARTIC. 14 N° 6 LEY 18.695 DE BENF. FCM", de acuerdo al cuadro adjunto:

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

NOMBRE CUENTA	MONTO 2014 (\$)	MONTO 2015 (\$)	TOTAL (\$)
Diferencia inicial	18.489.787	11.912.016	30.401.803
Apertura 221-07	(13.576.178)	(8.033.205)	(21.609.383)
Saldo 115-08-02-002	(4.913.592)	(3.716.988)	(8.630.580)
DIFERENCIA FINAL	17	161.823	161.840

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a mayores contables proporcionados por el municipio y respuesta a lo observado.

Al tenor de lo expuesto y considerando que no se explicó el total de la diferencia observada, se mantiene lo objetado, hasta que el municipio aclare y ajuste los \$161.840, si corresponde, situación que será verificada en la visita de seguimiento del presente informe final.

Asimismo, el alcalde deberá fortalecer los mecanismos de control contable y administrativo para que, en lo sucesivo, no existan diferencias en su registro, lo que se verificará en una próxima auditoría.

b) Por otra parte, consideradas las cuentas de mayor y la base de datos proporcionada por la unidad de tesorería, por concepto de permisos de circulación, se detectó una diferencia en el período 2014 por un total de \$122.208, según el siguiente detalle:

REGISTRO	N° CUENTA CONTABLE	DETALLE	MONTO (\$)
Según contabilidad	115-03-02-001-001	De beneficio municipal	350.347.668
	115-03-02-001-002	De beneficio F.C.M	583.913.021
	115-08-02-008	Intereses	14.957.089
	Sub total		949.217.778
Según unidad de tesorería por concepto de permisos de circulación			949.340.586
DIFERENCIA			122.808

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a mayores contables y registros de la unidad de tesorería por concepto de permisos de circulación.

Sobre esta materia, la entidad edilicia menciona que los \$122.808 corresponden a permisos de fondos de terceros, los cuales fueron mal ingresados por el departamento de tránsito, toda vez que se ingresaron a la cuenta contable 115-08-99-001 "devoluciones y reintegros no provenientes de impuestos".

Sin perjuicio de que la autoridad comunal aclaró la diferencia observada, se mantiene el alcance formulado, hasta que esta Entidad Fiscalizadora verifique los ajustes contable correspondientes, hecho que será corroborado en la fase de seguimiento.

Respecto a lo observado en las letras a) y b) anteriores, cabe precisar que, la Contraloría General de la República mediante oficio CGR N° 36.640, de 2007, instruyó los Procedimientos Contables para el Sector Municipal relativos a la venta de permisos de circulación, contenidos en las letras C-02, C-04 y C-05, según proceda, los que no han sido utilizados correctamente por el municipio.

40



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

2. Cuenta contable código N° 221-07 "Fondo común municipal"

a) En relación con la materia, se debe precisar, en primer término, que de acuerdo a lo dispuesto en el inciso primero del artículo 61 del decreto ley N° 3.063, de 1979, sobre Rentas Municipales, los pagos por aportes que deban efectuar las municipalidades al fondo común municipal, entre ellos, los correspondientes al rendimiento de los permisos de circulación, deben enterarse en la Tesorería General de la República, a más tardar el quinto día hábil del mes siguiente de la recaudación respectiva.

En este tenor, el examen determinó que los recursos provenientes de los ingresos recaudados durante el mes de marzo del 2014, esa entidad municipal, los enteró al sexto día hábil de abril de la misma anualidad, no dando cumplimiento a sus obligaciones dentro del plazo legal establecido.

Sobre el particular, la autoridad comunal adjuntó al oficio de respuesta el certificado s/n del 11 de diciembre de 2015, emitido por la jefa de contabilidad, en el cual señala que de acuerdo a los antecedentes disponibles y de manera excepcional no se realizó el pago del mes de marzo en la fecha estimada, procediendo en general en forma oportuna a enterar dichos fondos a la Tesorería General de la República, lo que les lleva a mantener aún más la preocupación de no incurrir nuevamente en este retraso.

En razón de esto y por tratarse de un hecho consumado que no es susceptible de corregir, corresponde mantener la presente observación, no obstante, esa entidad edilicia deberá adoptar las acciones necesarias con el propósito de dar cumplimiento a la normativa indicada en párrafos precedentes, situación que se verificará en futuras fiscalizaciones que realice esta Sede Regional.

b) Respecto al análisis efectuado al balance de comprobación y de saldos, al 30 de junio de 2015, cabe observar que los recursos por enterar al fondo común municipal ascendieron a \$12.103.348, según lo contabilizado en las cuentas contables código N°s 111-08-01 y 111-08-02; no obstante, la partida 221-07, obligaciones por aportes al fondo común municipal, registraba un saldo de \$12.853.549, existiendo entre ellas una diferencia de \$750.201, lo que se resume en la siguiente tabla y que deberá ser aclarada por el municipio:

N° CUENTA CONTABLE	DENOMINACIÓN	MONTO (\$)
111-08-01	Fondos por enterar al F.C.M	11.927.180
111-08-02	Aporte F.C.M. Multas TAG	176.168
221-07	Obligaciones por aportes F.C.M.-PCV	(12.853.549)
DIFERENCIA		750.201

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a validación de las cuentas contables 111-08-01, 111-08-02 y 221-07.

Cabe indicar que, la Contraloría General de la República mediante oficio CGR N° 36.640, de 2007, citado en párrafos precedentes, instruyó los procedimientos relativos a la venta de permisos de circulación, contenidos

50



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

en las letras C-02, C-04 y C-05, según proceda, los que no han sido utilizados correctamente por el municipio.

Dicha situación, además, afecta el principio contable de exposición, contenido en el mencionado oficio CGR N° 60.820, de 2005, dado que los estados contables no contienen toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestaria, económica y financiera de la entidad.

Al efecto, el alcalde indica que los \$750.205 menos \$4 por aproximaciones corresponden a un error en el asiento contable por el percibimiento de las multas de TAG de otras comunas, informando además que se considera practicar el ajuste contable en el mes de diciembre del presente año.

Sin perjuicio de que esa repartición aclaró la diferencia observada, se mantiene el alcance formulado, hasta que esta Entidad Fiscalizadora verifique el ajuste contable correspondiente, hecho que será corroborado en la fase de seguimiento del presente informe final.

3. Fondos de terceros

Sobre la materia, mediante certificado N° 83, del 7 de octubre de 2015, la Directora de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Cauquenes informó que no ha remitido recursos a otras comunas por fondos de terceros, dado que no existe un registro contable por este concepto, considerando que su unidad no ha recepcionado información del departamento de tránsito.

En relación con lo anterior, cabe precisar que de la revisión efectuada se detectaron a lo menos diecisiete folios de permisos de circulación, cuyo permiso anterior correspondía a otro municipio, y de los cuales la entidad edilicia no informó el traslado dentro de los primeros quince días del mes siguiente de recibida la respectiva solicitud, situación abordada en la observación sobre "pagos de permisos de circulación anterior en una comuna distinta" del capítulo examen de la materia auditada.

En su oficio de respuesta, la autoridad comunal señala que se ha procedido a corregir el procedimiento observado, toda vez que se incorporó el registro contable de los fondos de terceros, adjuntando además el análisis de la cuenta contable 214-09-12, con información que data desde el mes de octubre de la presente anualidad.

Al respecto, considerando las acciones y arbitradas y que los diecisiete folios observados serán tratados en otro acápite, este Órgano Contralor procede a subsanar el alcance formulado.

7/10
/



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

4. Inexistencia de registro contable para los ingresos por percibir

Sobre el particular, se comprobó que según balance de comprobación y de saldos, las cuentas 115-03-02-001-001 "De Beneficio Municipal" y 115-03-02-001-002 "De Beneficio Fondo Común Municipal", al 30 de junio de 2015, no registran saldo.

En cuanto a lo anteriormente expuesto, y en relación a las segundas cuotas pendientes de pago al municipio, se observó que la placa patente DPXT-99 mantiene pendiente la segunda cuota del período 2014 y el detalle a continuación sólo pagó la primera cuota del 2015, sin mantener la entidad edilicia contabilizado dicho concepto, a saber:

N°	PLACA PATENTE
1	FZVX-61
2	CTLY-57
3	GPDP-75
4	FHKJ-88
5	BBLR-42
6	ZT-1649
7	XK-4836
8	GYGG-42
9	GTRY-32
10	DXRT-91
11	ZU-5004
12	DCRF-34
13	PW-9614

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al universo proporcionado por el municipio.

Al respecto, cabe precisar que mediante certificado N° 83, del 7 de octubre de 2015, la Directora de Administración y Finanzas y la Jefa de Contabilidad de la Municipalidad de Cauquenes, señalan que no existe un mayor auxiliar de clientes y análisis de los contribuyentes que mantienen deuda por permisos de circulación.

Sobre la materia, es menester recordar que, la Contraloría General de la República mediante oficio CGR N° 36.640, de 2007, citado en párrafos precedentes, instruyó los Procedimientos Contables para el Sector Municipal relativos a la venta de permisos de circulación y cierres y aperturas, contenidos en las letras C-02, C-04, C-05, L01 y L-02, según corresponda, los que no han sido utilizados correctamente por esa repartición.

En el mismo orden de ideas, es dable señalar que el oficio CGR N° 60.820, de 2005, que instruyó la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, establece que la información financiera está destinada básicamente para servir las necesidades de control y de toma de decisiones de los múltiples usuarios. Asimismo, establece que los estados contables deben

do



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

contener toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestaria y económica-financiera de las entidades contables.

En su respuesta, el alcalde proporcionó a este Ente Fiscalizador el certificado s/n del 11 de diciembre de 2015, emitido por la jefa de contabilidad, en el cual señala que de acuerdo a los antecedentes disponibles, a partir del año 2016 se dispondrá de un mayor auxiliar de clientes y análisis de los contribuyentes que mantienen deuda por permisos de circulación, de manera que los estados contables contengan toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestarias y económica-financiera de la municipalidad.

Pese a lo esgrimido por la máxima autoridad comunal, se mantiene el alcance formulado, hasta la ocasión en la que la entidad edilicia proporcione los antecedentes respaldatorios relacionados con los registros contables y recuperación de los derechos e impuestos a su favor, respecto a los catorce vehículos observados, correspondiente a uno del año 2014 y trece del año 2015, situación se verificará en la fase de seguimiento del presente informe.

5. Gastos asociados a la venta de permisos de circulación

a) Se comprobó que se efectuaron pagos por concepto de comisiones de servicios a los señores Pedro Becerra Reyes, Marco Arellano Núñez y Walter Zapata Ibaceta, por \$23.238, \$38.168 y \$7.746, respectivamente, por labores realizadas dentro de la comuna, a saber:

FUNCIONARIO	CALIDAD CONTRACTUAL	LUGAR COMETIDO	FECHA COMETIDO	MONTO (\$)
Pedro Becerra	Contrata	Pocilla, Coronel de Maule y Quella	17, 18 y 21 de marzo de 2014	23.238
Marco Arellano	Contrata	Pocilla, Coronel de Maule, Sauzal y Quella	17, 18, 20 y 21 de marzo de 2014	38.168
Walter Zapata	Honorario Suma Alzada	Sauzal	25-02-2014	7.746
TOTAL				69.152

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a la revisión de decretos de pagos asociados a comisiones de servicios.

a.1) Al respecto, es menester señalar que acorde a lo prescrito en el artículo 1° del decreto con fuerza de ley, DFL, N° 262, de 1977, del Ministerio de Hacienda, el viático es un subsidio que se otorga a los funcionarios del sector público, que deban ausentarse del área geográfica donde habitualmente ejecutan sus actividades, para cubrir los gastos de alojamiento y alimentación en que incurran con ocasión de tales desplazamientos.

Asimismo, debe tenerse presente, en lo que interesa, que según el artículo 3° del mencionado DFL N° 262, el lugar de desempeño habitual es la localidad en que se ubiquen las oficinas de la entidad en que preste sus servicios el funcionario, atendida su destinación.

fo
h



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

A su turno, el artículo 5° del decreto con fuerza de ley citado, establece que si el trabajador no tuviere que pernoctar fuera del lugar de su desempeño habitual, si recibiese alojamiento por cuenta del servicio, institución o empresa empleadora o pernoctare en trenes, buques o aeronaves, sólo tendrá derecho a percibir el 40% del viático que corresponda.

Por su parte, el artículo 7° del mismo texto legal prescribe, que los trabajadores que para realizar sus labores habituales deben trasladarse diariamente a lugares alejados de centros urbanos, como faenas camineras o garitas de peajes, según calificación del jefe superior del servicio, institución o empresa empleadora, gozarán de un viático de faena equivalente al 20% del viático que proceda.

Del tenor de las disposiciones citadas, se desprende que el viático parcial obedece a distintos supuestos de hecho que el viático de faena.

En efecto, para percibir el primero es necesario que, con ocasión de una comisión de servicios o un cometido funcionario, el empleado incurra en gastos al cumplirlos fuera del espacio físico en donde normalmente se desempeña, con motivo de ejecutar tareas no usuales, en cambio, para el segundo, se hace menester que el traslado diario lo sea a un punto distante de los centros urbanos, calificado como tal por el jefe superior del ente público. (Aplica dictamen N° 79.254, de 2014, de este Organismo de Control).

En todo caso, si no resulta claro cuando procede uno u otro, la diferencia fundamental entre ambos radica en que el de faena se paga cuando se trata de personal que sale diariamente -no necesariamente todos los días del mes- a realizar sus ocupaciones habituales, esto es, actividades inherentes a su puesto, en tanto que si estas no revisten tales características, o sea, se trata de quehaceres que no son ordinarios, corresponde el viático parcial (aplica dictamen N° 45.314, de 2013, de esta Entidad de Fiscalización).

Por lo tanto, en virtud de los antecedentes tenidos a la vista durante la fiscalización, el pago del viático antes indicado, de los funcionarios a contrata, no se ajusta a las disposiciones contenidas en la normativa y jurisprudencia citada precedentemente.

a.2) Adicionalmente, corresponde precisar, que según lo previsto en el artículo 4° de la mencionada ley N° 18.883, y acorde a lo expresado, entre otros, en el dictamen N° 20.170, de 2011, de este origen, quienes sirven a la Administración bajo la modalidad de honorarios, no poseen la calidad de funcionarios y tienen como principal norma reguladora de sus relaciones con ella el propio contrato, por lo que el prestador no goza de otras prerrogativas que las que se contemplan expresamente en ese acuerdo.

De lo anterior, se colige que el pago de una suma de dinero para compensar los gastos de alimentación y alojamiento incurridos a propósito del cumplimiento de un cometido en favor de la entidad edilicia, procede en la medida que se estipulen en el respectivo acuerdo de voluntades, el monto de la

7/2



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

asignación, la oportunidad y forma de pago y todas las demás condiciones y requisitos para su otorgamiento, no siendo posible que a partir de una disposición contractual, se les haga extensibles a esa clase de convenios, las normas previstas en el decreto N° 262, de 1977, del Ministerio de Hacienda, que aprueba el reglamento de viáticos para el personal de la Administración Pública (aplica criterio contenido en dictamen N° 13.067, de 2010, de este origen), situación que no ocurrió en la especie para el contrato a honorarios.

En cuanto a lo descrito en esta letra, el alcalde en su oficio de respuesta señala que el actuar del municipio se ajusta al reglamento de viáticos de la Municipalidad de Cauquenes, aprobado por decreto exento N° 3.962 del 24 de junio de 2013.

Agrega que, no obstante lo anterior, se efectuará una revisión de dicho reglamento por parte de la unidad de asesoría jurídica.

En virtud de que el reglamento de viáticos de la entidad no se ajusta a la normativa legal vigente, se mantiene íntegramente lo objetado, correspondiendo a esa repartición actualizar el documento de acuerdo a las disposiciones legales.

Adicionalmente, tendrá que acreditar el reintegro por un total de \$69.152, correspondiente a \$23.238 de Pedro Becerra, \$36.168 de Marco Arellano y \$7.746 de Walter Zapata, situación que deberá ser informada documentadamente a esta Contraloría Regional, en un plazo de 30 días hábiles.

b) Se verificó que el traspaso contable del anticipo de viático otorgado al señor Walter Zapara Ibaceta, se realizó después de un año de efectuado el respectivo egreso, a saber:

N° EGRESO	FECHA EGRESO	N° TRASPASO	FECHA TRASPASO	MONTO (\$)
2.027	14-03-2014	355	11-04-2015	7.746

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a la revisión de decretos de pagos asociados a comisiones de servicios.

Lo anterior, contraviene lo establecido en el número 3 del oficio circular N° 93.824, de 2014, de la Contraloría General, que imparte instrucciones al sector municipal sobre cierre del ejercicio contable año 2014, y lo dispuesto en el artículo 12 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado.

En su respuesta, la autoridad comunal proporcionó a este Ente Fiscalizador el certificado s/n del 11 de diciembre de 2015, emitido por la jefa de contabilidad, en el cual señala que el retraso en los traspasos contables depende única y exclusivamente a cada funcionario estando instruido por reglamento interno de rendición de viáticos.

En razón de esto y por tratarse de un hecho consumado que no es susceptible de corregir, corresponde mantener la presente observación, no obstante, esa entidad edilicia deberá adoptar las acciones necesarias

Handwritten signature or initials.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

con el propósito de evitar la ocurrencia de situaciones como la advertida en la especie, situación que se verificará en futuras fiscalizaciones que realice esta Sede Regional.

Sin perjuicio de lo anterior, corresponderá a la máxima autoridad comunal velar porque el departamento de administración y finanzas, se ajuste a las instrucciones, procedimientos y normas contables emanadas de Ente Superior de Control.

6. Cheques protestados pendientes de regularización

Sobre el particular, mediante certificado s/n del 2 de noviembre de 2015 y emitido por la tesorera municipal, se informó la existencia de veinte cheques, de los cuales diecinueve corresponden a pagos de permisos de circulación y que a la fecha de la presente fiscalización se encontraban protestados, por un monto ascendente a \$11.154.548, cuyo resumen por año se expone en la presente tabla:

AÑO	ASOCIADO A PERMISO DE CIRCULACIÓN	CANTIDAD DE CHEQUES	MONTO (\$)
2006	SI	1	493.754
2009	SI	1	36.866
2011	NO	1	78.042
2013	SI	2	894.571
2014	SI	8	3.751.411
Subtotal		13	5.254.644
2015	SI	7	5.899.904
TOTAL		20	11.154.548

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a certificado s/n del 2 de noviembre de 2015 y emitido por la Tesorera Municipal de Cauquenes.

Ahora bien, en virtud de los antecedentes tenidos a la vista e indagaciones efectuadas, cabe señalar que esa entidad edilicia mantiene registrado en la cuenta contable código N° 116-01 "Documentos protestados", un total de \$5.254.644, correspondiente a los cheques protestados de años anteriores, quedando pendiente de contabilizar un total de \$5.899.904, asociados a los documentos del 2015.

Sobre la materia, cabe precisar que el municipio debe mantener procedimientos formales que permitan asegurar el efectivo cumplimiento de la obligación legal de recaudar y percibir los ingresos municipales y fiscales que corresponda. Asimismo, es menester recordar que dicha obligación recae en el departamento de administración y finanzas de conformidad con lo establecido en el artículo 27, letra b), número 7, de la ley N° 18.695.

Al respecto, se tuvo a la vista memo N° 604, del 24 de octubre de 2014, en el cual la directora de administración y finanzas, solicita que el asesor jurídico proporcione información del estado de avance de la tramitación de los cheques protestados desde los años 2006 al 2014.

906



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

A lo anterior, da respuesta mediante memo N° 520, del 21 de noviembre de 2014, en el cual informa el estado de las causas, a excepción de seis documentos del 2014. Ver anexo N° 19.

Sobre el particular, la Municipalidad de Cauquenes deberá informar fundadamente a este Organismo de Control, respecto de los documentos asociados a permisos de circulación, sobre las fechas de emisión de éstos relacionados con su cheque respectivo y la fecha de enteramiento en arcas fiscales, debido a que eventualmente los casos expuestos en la tabla y anexo aludido, podrían tratarse de cheques a fecha, hecho que vulneraría lo establecido en la normativa legal vigente sobre las modalidades de pago respecto a los permisos de circulación.

En relación con lo objetado en este numeral, el alcalde adjunta los memos N°s 196 y 742 del 16 de abril y 4 de diciembre, ambos del año 2015, en los cuales solicita informar al asesor jurídico sobre el estado de avance de cheques protestados, en el primero documentos para seis de los siete observados y en el segundo para diecinueve de los veinte casos objetados.

Por otra parte, se adjunta documentación respaldatoria asociada a los casos descritos, a saber:

AÑO	ASOCIADO A PERMISO DE CIRCULACIÓN SEGÚN CERTIFICADO TESORERÍA	SEGÚN RESPUESTA ESTÁ ASOCIADO A:	CANTIDAD DE CHEQUES	MONTO (\$)
2006	SI	No se pronuncia	1	493.754
2009	SI	Multas de tránsito	1	36.866
2011	NO	Multas de tránsito	1	78.042
2013	SI	No se pronuncia	2	894.571
2014	SI	Permisos de circulación	1	1.906.300
		No se pronuncia	7	1.845.111
Subtotal 2014			8	3.751.411
Subtotal 2006 al 2014			13	5.254.644
2015	SI	Permisos de circulación	1	389.598
		Permisos de circulación	1	2.645.845
		No se pronuncia	5	2.864.461
Subtotal 2015			7	5.899.904
TOTAL GENERAL			20	11.154.548

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al certificado s/n del 2 de noviembre de 2015 emitido por la Tesorera Municipal de Cauquenes y a la respuesta al preinforme de observaciones.

Ahora bien, referente al cheque por un total de \$389.598, de 2 de abril de 2015, cabe precisar que efectivamente todos los permisos de circulación eran de la misma data, sin embargo, corresponde manifestar que la sumatoria de los trece folios pagados con dicho documento es de \$390.009, es decir, existen \$411 cobrado de menos por el municipio, de acuerdo al siguiente detalle:

✓✓



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

N°	FOLIO	MONTO (\$)
1	9783151	91.964
2	9783152	22.010
3	9784154	22.010
4	9783155	22.010
5	9783156	22.010
6	9783157	24.559
7	9783158	25.477
8	9783159	22.010
9	9783161	22.010
10	9783162	22.010
11	9783163	44.514
12	9783164	25.477
13	9783165	23.948
Total folios		390.009
Monto cheque		389.598
DIFERENCIA EN CONTRA		411

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a la documentación adjunta en respuesta al preinforme de observaciones.

En lo relativo al cheque por un total de \$2.645.845, de 2 de abril de 2015, cabe precisar que, al igual que el caso anterior, los permisos de circulación eran de la misma data, sin embargo, corresponde manifestar que la sumatoria de los veintidós folios pagados con dicho documento es de \$2.593.181, es decir, existiría un total de \$52.664 cobrado de más por el municipio, de acuerdo al siguiente detalle:

N°	FOLIO	MONTO (\$)	N°	FOLIO	MONTO (\$)	TOTAL GENERAL (\$)
1	9465477	422.145	12	9465488	219.755	641.900
2	9465478	75.493	13	9465489	54.092	129.585
3	9465479	267.247	14	9465490	140.879	408.126
4	9465480	192.851	15	9465491	25.477	218.328
5	9465481	44.921	16	9465492	228.009	272.930
6	9465482	361.001	17	9465493	34.730	395.731
7	9465483	171.451	18	9465494	38.806	210.257
8	9465484	30.654	19	6465495	72.435	103.089
9	9465485	30.654	20	9465497	4.324	34.978
10	9465486	32.692	21	9465499	22.010	54.702
11	9465487	98.078	22	9465500	25.477	123.555
Total folios						2.593.181
Monto cheque						2.645.845
DIFERENCIA A FAVOR						52.664

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a la documentación adjunta en respuesta al preinforme de observaciones.

Por su parte, y referente al cheque por un total de \$1.906.300, de 8 de abril de 2014, es menester indicar que, al igual que los casos anteriores, los permisos de circulación eran de igual anualidad, sin perjuicio, procede señalar que la sumatoria de los doce folios pagados con dicho documento es de



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

\$1.906.330, es decir, habrían \$30 cobrado de menos por el municipio, de acuerdo al siguiente detalle:

N°	FOLIO	MONTO (\$)
1	9327025	36.150
2	9327026	746.807
3	9327027	700.903
4	9327028	145.174
5	9327036	32.274
6	9327035	52.675
7	9327033	79.074
8	9327034	20.879
9	9327031	20.879
10	9327032	20.879
11	9327029	29.214
12	9327030	21.422
Total folios		1.906.330
Monto cheque		1.906.300
DIFERENCIA EN CONTRA		30

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a la documentación adjunta en respuesta al preinforme de observaciones.

En virtud de que la Municipalidad de Cauquenes no se pronuncia por todos los casos y por las diferencias aludidas precedentemente, esta Entidad Fiscalizadora mantiene el alcance formulado, correspondiendo a la entidad:

- Regularizar los siete cheques pendientes por la suma total de \$5.899.904, toda vez que la municipalidad no las concretó, además de comunicar, respecto de los casos faltantes, las fechas de emisión de los permisos de circulación relacionados con su documento respectivo y la fecha en que se habrían contabilizado dichas transacciones.

- Aclarar las diferencias detalladas precedentemente sobre los tres cheques con sus permisos de circulación de respaldo, el primero por \$411, el segundo por \$52.664 y el tercero por \$30.

- Adoptar las medidas necesarias a fin de fortalecer sus mecanismos y procedimientos de control relativos al cumplimiento de su obligación legal de recaudar y percibir los ingresos municipales y fiscales correspondientes, lo que será validado en la etapa de seguimiento de esta Contraloría Regional.

Los hechos descritos serán verificados en la fase de seguimiento respectiva.

7. Saldo inicial de caja

Se constató que el saldo inicial de caja para el año 2015, determinado de acuerdo al método de cálculo establecido en el oficio CGR

20



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

N° 46.211, de 2011, es de \$172.313.312, el cual difiere de los \$187.391.932 plasmados en el balance de ejecución presupuestaria, BEP, al 30 de junio de la presente anualidad, encontrándose un diferencia de \$15.078.620, no ajustada por el municipio, cuyo procedimiento se muestra en la siguiente tabla:

DETALLE / CUENTAS	SALDO AL 31-12-2014 (\$)
Disponibilidades	
111-02 Banco	509.851.285
111-08 Fondos por enterar	7.499.742
Cuentas Deudoras representativas de Movimientos Financieros No Presupuestarios	
Cuentas Subgrupo 114 Anticipos de Fondos	13.839.680
Cuentas Subgrupo 116 Ajustes a Disponibilidades	5.341.850
Cuentas Acreedoras representativas de Movimientos Financieros No Presupuestarios	
Cuentas Subgrupo 214 Anticipos de Fondos	(324.880.902)
Cuentas Subgrupo 216 Ajustes a Disponibilidades	(39.338.343)
SALDO INICIAL DE CAJA AL 01.01.2015	172.313.312
SALDO INICIAL DE CAJA AL 30.06.2015 según BEP (Ingresos)	187.391.932
Diferencia no incorporada en el presupuesto	(15.078.620)

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base al balance del 31 de diciembre de 2014 y de ejecución presupuestaria al 30 de junio de 2015.

Sobre la materia, el alcalde en su oficio de respuesta señala que se procedió a efectuar el ajuste pertinente con fecha 11 de noviembre de 2015, adjuntando el memorándum N° 611 del 2 de noviembre del mismo año, con determinación del saldo inicial de caja por parte de la dirección de finanzas, cuyo cálculo arrojó el mismo monto determinado por esta Contraloría Regional, es decir, \$172.313.312.

En virtud de lo anterior, y de acuerdo al certificado N° 1.079, de secretaría municipal, del 3 de noviembre de la presente anualidad, informa que en sesión ordinaria N° 106 efectuada el día 3 del mismo mes, del concejo municipal, se acuerda aprobar la modificación presupuestaria N° 24/2015 por un aumento en gastos por \$10.000.000 y variación total de ingresos y gastos por menos \$15.078.620, cuya formalización se realiza en decreto exento N° 7.113 del 11 de noviembre de 2015.

Al respecto, considerando las acciones arbitradas y la documentación proporcionada por el municipio, este Órgano Contralor procede a subsanar la observación formulada.

IV. OTRAS OBSERVACIONES

1. Folios de permisos de circulación nulos no proporcionados

Durante el período de fiscalización, no fueron habidos novecientos cincuenta y un folios, detallados en anexo N° 20, de permisos de circulación en estado nulo, situación confirmada por el jefe del departamento de tránsito mediante certificado N° 97 del 8 de octubre de 2015.

406



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Respecto a lo anterior, y de acuerdo a lo establecido en la resolución exenta CGR N° 1.485, mencionada anteriormente, toda documentación debe estar disponible y ser fácilmente accesible para su verificación al personal apropiado y a los auditores, situación que no aconteció en la especie.

En cuanto a este numeral, cabe precisar que el alcalde no se pronunció, por lo que se mantiene íntegramente lo observado, hasta que la entidad edilicia proporcione la documentación asociada a los folios nullos, situación que se verificará en la etapa de seguimiento del presente informe.

Sin perjuicio de lo expuesto, la materia observada deberá ser incorporada en el procedimiento disciplinario que incoará ese municipio, con el objeto de determinar las eventuales responsabilidades administrativas ante el alcance formulado, remitiendo el decreto de instrucción en un plazo de 15 días, contados desde la recepción del presente documento.

2. Sobre los permisos de circulación online

a) Se identificaron ciento treinta casos en los cuales la entidad edilicia no registró correctamente los permisos de circulación online, lo que genera una diferencia absoluta de \$192.327, cuyo detalle se encuentra en anexo N° 21.

b) Por otra parte, se observaron treinta y cinco folios, descritos en anexo N° 22, no registrados en la base de datos de permisos de circulación, por un total de \$1.717.953.

Sobre lo observado en el presente número, cabe agregar que, el registro oportuno y adecuado de la información es un factor esencial para asegurar la oportunidad y fiabilidad de todo reporte que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones, según lo establecido en la antedicha resolución exenta N° 1.485, de 1996.

En relación a lo objetado en este punto, el alcalde adjunta el certificado s/n del 10 de diciembre del 2015, emitido por el jefe de tránsito y transporte público, en el cual señala que a la fecha se encuentran ingresados todos los permisos de circulación online de contribuyentes que pagaron al contado o en cuotas en el mes de marzo de dicha anualidad. Agrega que las segundas cuotas también están ingresadas.

Pese a los argumentos esgrimidos por la autoridad comunal corresponde mantener íntegramente el alcance formulado, toda vez que la respuesta no aportó nuevos antecedentes respecto a la regularización de los folios objetados en anexos N° 21 y N° 22, referente al registro incorrecto por \$192.327 y aquellos no ingresados a la base de datos de permisos por \$1.717.953, respectivamente.

90 b



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Dado lo anterior, el alcalde deberá proporcionar la documentación sustentatoria referente a las regularizaciones efectuadas, aspecto que será analizado en la etapa de seguimiento respectiva.

Por otra parte, la autoridad comunal tendrá que arbitrar las acciones pertinentes para fortalecer los procedimientos respecto de los permisos online con el fin de evitar que la situación objetada se repita en el futuro.

3. Duplicados de permisos de circulación

Se detectó que existen cuatrocientos sesenta y cinco folios con estado "duplicado" que no tienen asociado otro permiso de las mismas características (placa, año permiso y forma de pago), es decir, sin un folio de origen, los cuales están relacionados con cuatrocientas cuarenta y tres placas patentes, detalladas en anexo N° 23.

Al respecto, cabe precisar que no procedía que el municipio otorgara el documento, toda vez que el vehículo no fue gravado con el impuesto anual por permiso de circulación, a beneficio exclusivo de la municipalidad respectiva, tal como se señala en el artículo 12 del decreto ley N° 3.063, de 1979, sobre Rentas Municipales.

Sobre la materia, el alcalde en su oficio de respuesta señala que mediante decreto alcaldicio N° 3.314 del 3 de diciembre del presente año, se aplica la medida disciplinaria de "destitución" a doña Olga Elena Orrego Contreras, adjuntando la documentación respaldatoria que así lo acredita.

En relación con lo anterior, corresponde mantener el alcance formulado, toda vez que la entidad edilicia tendrá que arbitrar las acciones para que el departamento de administración y finanzas regule la percepción de los ingresos que el municipio dejó de percibir, situación que tendrá que ser informada documentadamente, en un plazo de 30 días hábiles, vencido el cual, este Ente Superior de Control arbitrará las acciones civiles que en derecho procedan.

CONCLUSIONES

Atendidas las consideraciones expuestas durante el desarrollo del presente trabajo, la Municipalidad de Cauquenes, ha aportado antecedentes e iniciado acciones que han permitido salvar algunas de las situaciones planteadas en el preinforme de observaciones N° 1.249, de 2015.

En efecto, las observaciones contenidas en el capítulo I Aspectos de Control Interno, numeral 2 letra a), sobre conciliaciones bancarias; punto 5, referente a la planificación de auditorías; número 14 letra d) relativo a comisiones de servicio nacionales y lo objetado en el acápite III Examen de Cuentas, número 3, sobre fondos de terceros; y numeral 7 referente al saldo inicial de caja, se dan por subsanadas considerando las explicaciones y antecedentes aportados por la entidad.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Respecto de aquellas observaciones que se mantienen, se deberán adoptar medidas con el objeto de dar estricto cumplimiento a las normas legales y reglamentarias que las rigen, entre las cuales se estima necesario considerar, a lo menos, las siguientes:

1. De acuerdo a lo observado en el punto 11 letra a) del acápite I, que dice relación con el corte documental; el numeral 15 letra b), sobre el resguardo de los permisos de circulación; el punto 19 letra a), referente a contratación a honorarios de personal con desempeño en el departamento de tránsito municipal; lo indicado en el punto 1 letra a) del capítulo II, sobre cuadratura entre bases de datos de los sistemas de permisos de circulación y tesorería, por un total de \$151.821.956; lo expuesto en los numerales 2 y 3 del mismo acápite, sobre permiso de circulación nulo y documentación no proporcionada por el municipio; y el punto 1 del capítulo IV, sobre folios de permisos de circulación nulos no proporcionados, corresponderá a la máxima autoridad comunal incorporar las materias descritas, en el procedimiento disciplinario que está desarrollando esa repartición, con el objeto de determinar las eventuales responsabilidades administrativas de los funcionarios involucrados en los alcances formulados, remitiendo el decreto de instrucción en un plazo de 15 días, contados desde la recepción del presente documento. (MC, C, AC, AC, C, C, respectivamente)

2. En cuanto al punto 2 letra b) del capítulo I, sobre conciliaciones bancarias, el municipio deberá evidenciar documentalmente la regularización de los \$14.862, \$4.762 y finalmente por los \$3, debiendo proporcionar los antecedentes sustentatorios pertinentes, aspecto que será corroborado en el programa de seguimiento del presente informe final.

Asimismo, la autoridad comunal deberá velar porque el procedimiento utilizado para la elaboración de las conciliaciones bancarias, permita cumplir con su objetivo como herramienta básica de control de los recursos y destinada a apoyar el proceso de toma de decisiones de la administración, de conformidad con lo establecido en el oficio circular N° 11.629, de 1982, de este origen. (MC)

Sobre la letra c) del mismo numeral, la municipalidad tendrá que finalizar la investigación sumaria incoada mediante decreto exento N° 2.567, de 2015 y realizar el ajuste contable por \$15.347.093, lo cual será verificado en la fase de seguimiento que efectúe este Organismo de Control. (AC)

Referente a la letra d) de ese número, a la máxima autoridad comunal le corresponde instruir la regularización de los siete cheques protestados, por la suma total de \$5.899.904, ajuste que será validado en la etapa de seguimiento de esta Contraloría Regional. (MC)

3. En cuanto a lo observado en las letras a) y b) del numeral 3 del acápite I, sobre procedimientos y métodos, al alcalde le corresponderá formalizar por acto administrativo los manuales de procedimientos de la unidad de control interno y de tránsito y transporte público, cuya realización será validada en la etapa de seguimiento de este Órgano Superior de Control. (MC)

df



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

4. En lo referido a la letra c) del mismo punto y letra b) del numeral 7, sobre arqueos de fondos, la autoridad comunal deberá concretar la medida informada, en cuanto a incluir arqueos de caja en el programa de trabajo de la unidad de control interno, aspecto que será verificado en futuras fiscalizaciones. (MC)

5. Referente a lo objetado en el número 4 del capítulo I, respecto a administración de inventarios, la entidad edilicia deberá finalizar la confección del inventario y en virtud de ese documento actualizar las hojas murales y etiquetado de bienes, cuyo avance o término será validado en la etapa de seguimiento del presente informe. (AC)

6. Al tenor de lo expuesto en el numeral 6 del acápite I, sobre procedimientos disciplinarios, al municipio le corresponderá agilizar el término de los veintiocho sumarios e investigaciones pendientes, hecho que será verificado en la fase de seguimiento correspondiente.

Además, tendrá que velar para que, en lo sucesivo, se dé cumplimiento a lo establecido en la citada ley N° 18.883. (AC)

7. De acuerdo a lo objetado en el punto 7 letra a) del capítulo I, referente a arqueo de fondos, el municipio deberá arbitrar las medidas para que la funcionaria a cargo de los \$150.000 mantenga en su poder dicho monto y se le asigne al cajero municipal, mediante acto administrativo, un fondo fijo exclusivo, toda vez que cada persona es responsable de los montos que están bajo su custodia, hecho que será verificado en la fase de seguimiento que realice este Ente Fiscalizador. (C)

8. En cuanto al numeral 8 letras a) y b) del acápite I, sobre deficiencias relacionadas con la base de datos de permisos de circulación, la entidad edilicia deberá arbitrar las medidas necesarias a fin de que, en lo sucesivo, las bases de datos queden cerradas a una fecha determinada y se registre información completa respecto a los duplicados emitidos, situaciones que serán verificadas en futuras fiscalizaciones que realice este Organismo de Control. (AC)

9. En relación a lo observado en el número 9 letra a) del capítulo I, sobre deficiencias relacionadas con el software permisos de circulación, el alcalde deberá acreditar la implementación de las nuevas claves de acceso en la unidad de tránsito, instaurando nuevos perfiles a los usuarios de los sistemas de permisos de circulación y licencias de conducir, permitiendo de esta forma identificar qué funcionarios acceden a cada sistema informático, cuya realización será verificada en la fase de seguimiento. (AC)

Respecto a la letra b) del mismo punto, el municipio deberá acreditar que el funcionario de la unidad de contabilidad "JUANC" solo posee tres de los seis atributos citados en el informe, lo que será verificado en la fase de seguimiento. (C)

Sin perjuicio de lo anterior, la municipalidad tendrá que arbitrar las acciones pertinentes para fortalecer los procedimientos de control

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

respecto del software de permisos de circulación, toda vez que es primordial en la recaudación de ingresos municipales.

10. Al tenor de lo objetado en el numeral 10 letras a), b) y c) del capítulo I, referente a la correlatividad de los folios de permisos de circulación, la autoridad comunal deberá:

- Instruir la realización de labores de supervisión con la finalidad de identificar los formularios emitidos por la entidad en un período determinado y se valide su correcta percepción.

- Comprobar que el jefe del departamento de tránsito y transporte público adoptará las acciones y controles administrativos sobre los folios a su cargo, con el objeto de contribuir a mejorar los métodos mediante el término de la actualización del manual de procedimientos, observado en el numeral 3 letra b) del presente capítulo.

- Acreditar la existencia de un archivo de correlativo de los folios diario y que éstos sean coincidentes con el registro comunal de permisos de circulación, a fin de mantener un mayor control sobre los permisos de circulación emitidos por la entidad edilicia.

- Adoptar las medidas tendientes a fortalecer los controles internos respecto a la falta de control de comprobantes de pago de permisos de circulación, con la finalidad de mantener un control de folios que permita identificar los permisos efectivamente emitidos por la entidad edilicia a una fecha determinada.

Los hechos descritos precedentemente serán verificados en la etapa de seguimiento del presente informe final. (C)

11. De acuerdo a lo observado en el punto 11 letra a) del acápite I, que dice relación con el corte documental, el municipio tendrá que proporcionar, en la etapa de seguimiento del presente informe, los folios N^{os} 9.496.017 y 9.496.018, del 31 de diciembre de 2014 y del 2 de enero de 2015. (MC)

Sobre la letra b) del mismo numeral, el alcalde deberá instruir la realización de labores de supervisión en la unidad de tránsito y transporte público, con la finalidad de identificar los formularios emitidos por la entidad en un período determinado, se valide su correcta percepción y se lleve un control diario de correlativos, hecho que será validado en la fase de seguimiento que realice esta Contraloría Regional. (C)

12. Referente a lo indicado en el numeral 12 letras a), b) y c) del capítulo 1, sobre deficiencias relacionadas con la base de datos de tesorería, la entidad edilicia tendrá que fortalecer los mecanismos de control para que, en lo sucesivo, situaciones como la descrita no ocurran en la especie, correspondiendo al municipio instruir formalmente sobre las acciones que se realizarán, hecho que será verificado en la fase de seguimiento.

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Asimismo, la sede comunal deberá arbitrar las medidas necesarias a fin de que, no existan diferencias entre lo registrado en el sistema de permisos de circulación y los datos impresos en dicho documento, lo cual será comprobado en futuras auditorías que realice este Organismo de Control. (C)

13. En virtud lo objetado en el punto 13 del acápite I, referente al registro en tesorería por concepto de ingresos percibidos de la Tesorería General de la República, el alcalde tendrá que instruir sobre el correcto registro y desglose de los montos recibidos desde la tesorería, aspecto que será validado en la fase de seguimiento que realice esta Contraloría Regional. (C)

14. En cuanto a los alcances formulados en el numeral 14 letras a), b) y c) del capítulo I, sobre comisiones de servicio nacionales, la entidad edilicia deberá adoptar las acciones necesarias con el propósito de dar cumplimiento al "reglamento de viáticos del personal municipal" y evitar la ocurrencia de situaciones como las advertidas en la especie, situación que se verificará en futuras fiscalizaciones que realice esta Sede Regional. (C)

15. Referente a la observación del punto 15 letras a) y b) del capítulo I, sobre el resguardo de los permisos de circulación, el alcalde tendrá que instruir sobre el correcto y oportuno resguardo de la documentación asociada a la venta de permisos de circulación, aspecto que será verificado en la etapa de seguimiento que realice este Organismo de Control. (C)

16. En relación a lo expuesto en el número 16 letras a) y b) del acápite I, referente a las dependencias de la unidad de finanzas, la autoridad comunal deberá acreditar el orden de la documentación existente, tanto en la bodega como en la oficina del cajero municipal, lo cual será verificado en la fase de seguimiento del presente informe final. (C)

17. De acuerdo a lo objetado en el punto 17 del capítulo I, sobre la ubicación de la caja fuerte de la unidad de tránsito, al municipio le corresponderá fortalecer las medidas de control sobre el acceso y resguardo de dicho bien, situación que será verificada en futuras fiscalizaciones que realice este Organismo Superior de Control. (C)

18. En lo que atañe a lo observado en el numeral 18 del acápite I, que dice relación con la sala de servidores, esa entidad edilicia deberá concretar lo informado por la máxima autoridad comunal, que dice relación con adquirir el aire acondicionado para la sala en cuestión, hecho que será verificado en la etapa de seguimiento respectiva. (C)

19. Referente al punto 19 letra a) del capítulo I, sobre contratación a honorarios de personal con desempeño en el departamento de tránsito municipal, el alcalde deberá fortalecer los procedimientos de contratación de personal y determinación de responsabilidades en labores claves y/o de alto impacto dentro del municipio, con el objeto de evitar que hechos como el mencionado en la especie se repita en el futuro, aspecto que se analizará en futuras fiscalizaciones

gr /



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

20. En virtud de lo objetado en el numeral 20 del capítulo I, sobre personal de unidad de control interno, la municipalidad tendrá que acreditar la regularización de lo objetado e instruir para que, en lo sucesivo, la situación descrita no vuelva a ocurrir, aspectos que serán validados en la etapa de seguimiento. (AC)

21. Referente al punto 1 letra b) del capítulo II, al municipio le corresponderá fortalecer sus procedimientos de control, toda vez que el registro oportuno y adecuado de la información es un factor esencial para asegurar la oportunidad y fiabilidad de todo reporte que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones, según lo establecido en la antedicha resolución exenta N° 1.485, de 1996, hecho que se verificará en futuras fiscalizaciones que realice este Organismo Superior de Control. (C)

En relación a la letra c) de ese número, la máxima autoridad comunal deberá aclarar las diferencias observadas por patente, cuya diferencia total absoluta es de \$201.556.660, asociados a \$125.514.986 en el año 2014 y de \$76.041.674 en el primer semestre de 2015, informando documentadamente a esta Contraloría Regional en la fase de seguimiento del presente informe. (AC)

En lo relativo a la letra d), del mismo punto, la entidad edilicia tendrá que fortalecer los mecanismos de control para que, en lo sucesivo, situaciones como la descrita no ocurran en la especie, correspondiendo al municipio instruir formalmente sobre las acciones que se realizarán, hecho que será verificado en la fase de seguimiento. (C)

Respecto a la letra e), del antedicho numeral, el alcalde deberá regularizar los \$754.510 por concepto de "registro de multas de tránsito no pagadas 2015" ingresados como permisos de circulación en tesorería, ajuste que será validado en la etapa de seguimiento de esta Contraloría Regional. (C)

22. De acuerdo a lo objetado en el punto 2 y 3 del capítulo II, sobre el permiso de circulación nulo y documentación no proporcionada por el municipio, la máxima autoridad comunal deberá proporcionar el comprobante N° 6786624 y los ciento treinta y ocho folios detallados en anexo N° 8, con sus antecedentes de respaldo, los cuales serán validados en la etapa de seguimiento del presente informe final. (C)

23. En cuanto al punto 4 letra a), del acápite II, sobre falta de documentación de respaldo, la Municipalidad de Cauquenes deberá:

- Proporcionar los antecedentes faltantes de los permisos observados en anexo N° 9.

- Entregar el seguro obligatorio, la revisión técnica y el certificado de gases respecto de las placas patentes DKXJ-78, JJ-8560, WH-2337 y DXRT-91.

- Facilitar toda la documentación de respaldo asociado a los folios N°s 9496125, 9783234, 9326354, 9783381 y 9334143,

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

toda vez que sólo fue habido el comprobante de pago del permiso. (C)

En cuanto a la letra b) del mismo numeral, referente a la falta de documentación de vehículos nuevos, la máxima autoridad comunal deberá proporcionar las facturas faltantes de los trece permisos observados, asociados a las diez placas patentes, que son: GBWS-99, GCCC-12, GYGG-42, GDYV-77, GDJF-63, FZVX-61, FZJH-35, GPDP-75, GDWR-14 y FCBP-43. (C)

Al tenor de lo expuesto en la letra c) de ese punto, sobre documentación de respaldo en fotocopia, la entidad edilicia deberá acreditar la existencia de una instrucción formal para evitar que se reciban antecedentes en fotocopia en el futuro. Asimismo, corresponderá al alcalde velar por el cumplimiento de la jurisprudencia citada en el cuerpo del informe. (C)

Sobre la letra d), referente a la documentación vencida, la municipalidad deberá proporcionar la documentación vigente respecto a los permisos asociados al folio N° 9783785. (C)

En relación a la letra e.1), sobre los folios de origen de permisos de circulación duplicados, al alcalde le corresponderá acreditar que los veintidós casos observados en anexo N° 11 cuentan con un permiso válidamente emitido por el municipio, correspondiendo además demostrar el ingreso en las arcas fiscales por cada uno de ellos. (AC)

Referente a las letras e.2) y f) del citado número, sobre permiso de circulación proporcionado en estado nulo, a la máxima autoridad comunal le corresponderá acreditar que el folio N° 9497361, cuyo documento es un duplicado, posee un permiso válidamente emitido y ha sido ingresado al municipio, toda vez que el documento N° 9497360, asociado a la misma placa patente que el folio citado, corresponde a un instrumento nulo, situación que deberá ser aclarada documentadamente por el municipio en un plazo de 30 días hábiles. (AC)

Los hechos descritos en este numeral, serán verificados en la etapa de seguimiento del presente informe final.

24. De acuerdo a lo observado en el punto 5, del acápite II, referente a pagos de permisos de circulación anterior en una comuna distinta, la municipalidad deberá acreditar las solicitudes o informes de traslado asociados a las diecisiete placas patentes, o bien, regularizar el envío de los fondos de terceros que aún no han sido remitidos a las entidades correspondientes, ascendente a un total de \$3.387.873, hecho que será ratificado en la fase de seguimiento pertinente. (AC)

25. Respecto a lo objetado en el numeral 6, referente a los vehículos con diferencias en el monto cobrado de acuerdo a lo informado por el Servicio de Impuestos Internos, la municipalidad deberá regularizar la diferencia asociada a la placa patente CWWV-18 por un monto de \$1.399, hecho que será validado en la fase de seguimiento.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Asimismo, el alcalde deberá fortalecer los mecanismos de control administrativo para que, en lo sucesivo, no existan diferencias entre los reportes de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, SUBDERE, y el sistema de permisos de circulación, lo cual será verificado en las próximas auditoría que realice este Organismo de Control. (C)

26. En lo que respecta a lo observado en el punto 7 del capítulo II, referente a vehículos sin código de tasación del Servicio de Impuestos Internos y asimilados por el municipio, a la máxima autoridad comunal le corresponderá esclarecer la forma en que asimiló cada uno de los casos que no poseen código del SII, con el fin de aclarar la diferencia absoluta de, a lo menos, \$7.037.894, cuyos folios se encuentran detallados en anexo N° 12, situación que será validada en la fase de seguimiento que realice esta Entidad de Control. (AC)

27. Sobre lo objetado en el numeral 8 del capítulo II, sobre vehículos con código del SII y no asignado en el sistema de permisos de circulación, la municipalidad deberá materializar la devolución o recaudación de la diferencia absoluta de \$7.351.812 en el cobro realizado, lo que se encuentra detallado en anexo N° 13, aspecto que se corroborará en la etapa de seguimiento.

A su vez, corresponde que la entidad edilicia de estricto cumplimiento a las disposiciones contempladas en la ley, debiendo adoptar medidas concretas con la finalidad de corregir la situación observada en el presente informe, lo cual será validado en futuras auditorías que se practiquen.

Además, la entidad edilicia deberá adoptar las medidas pertinentes con el objeto de fortalecer los controles internos relacionados con los procesos de otorgamiento, venta y recaudación. (AC)

28. En relación a lo observado en el punto 9 del acápite II, referente a vehículos pesados con diferencia en el cobro, el alcalde deberá efectuar las gestiones pertinentes, a fin de asegurar la recuperación de los derechos e impuesto a su favor, por un monto de \$63.267 asociado a la placa patente JH-9626, situación que será validada en la etapa de seguimiento. (C)

29. Al tenor del alcance efectuado en el número 10 del capítulo II, sobre vehículos nuevos con diferencias en la tasación, base para el cobro del permiso, el municipio deberá evidenciar el cobro de los recursos cobrados de menos, asociado a la placa patente DWRT-31 por un valor total de \$75.845, lo que se evaluará en la auditoría de seguimiento que realice este Organismo de Control. (C)

30. En cuanto al numeral 11 letras a), b) y c) del acápite II, referente al cotejo de base de datos del Servicio de Registro Civil e Identificación, a la autoridad comunal le corresponderá fortalecer sus procedimientos de control, instruir formalmente a los departamentos respectivos la regularización y realizar el cobro y/o devolución de los recursos cobrados y/o pagados en exceso, si corresponde, lo que se validará en la etapa de seguimiento. (C)

✍



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

31. De acuerdo a lo objetado en el punto 12 del capítulo II, sobre permisos de circulación emitidos en más de una ocasión, el municipio tendrá que aclarar lo objetado y evidenciar, si corresponde, la devolución de los recursos pagados en exceso, hechos que serán verificados en la etapa de seguimiento del presente informe final. (AC)

32. Al tenor de lo observado en el numeral 13 del acápite II, referente a permisos de circulación pagados en una fecha distinta a la de su emisión, la municipalidad deberá:

- Instruir formalmente a los funcionarios del departamento de permisos de circulación y personal de apoyo, respecto al plazo para rendir las recaudaciones efectuadas mediante cajas auxiliares hacia tesorería municipal, el cual no deberá exceder del día hábil siguiente al ingreso respectivo, hecho que será comprobado en la auditoría de seguimiento.

- Arbitrar las medidas necesarias para que, en lo sucesivo, no exista desfase entre la fecha de emisión y pago del citado impuesto, con el objeto de mantener un mayor control sobre la recaudación de los mismo, situación que será validada en futuras auditorías. (MC)

33. Sobre el punto 14 letras a) y b) del capítulo II, relacionadas con cajas diarias de tesorería, la máxima autoridad comunal deberá proporcionar los antecedentes faltantes sobre los quince permisos de circulación y cinco registros nacionales de multas, por \$688.882 y \$242.251, respectivamente, hechos que serán verificados en la etapa de seguimiento del presente informe final. (MC)

Referente a la letra c) del mismo número, el municipio tendrá que aclarar y regularizar los tres folios existentes en los respaldos de cajas diarias y que no se encuentran registrados en las bases de datos de tesorería, asociado a las placas BVJJ-10-7, PS-1959-8 y RF-9726-K, antecedentes que serán validados en la fase de seguimiento. (C)

En cuanto a la letra d) de ese numeral, al alcalde le corresponderá arbitrar las medidas pertinentes, a fin de que los respaldos de permisos de circulación de las cajas diarias posean un detalle en donde se identifique la forma de pago de cada ingreso percibido, cuyo cumplimiento será validado en futuras fiscalizaciones que efectúe esta Sede Regional. (MC)

En relación a la letra e), el municipio deberá proporcionar los respaldos legibles respecto a los \$83.922.942 y aclarar la forma en que se determinan los montos asociados a los depósitos diarios existentes en cartola bancaria, situaciones que serán validadas en la fase de seguimiento del presente informe final. (C)

34. En virtud de lo observado en la letra a) del numeral 15 del acápite II, referente al ingreso de los permisos de circulación en tesorería, la municipalidad deberá proporcionar los folios de los treinta y cuatro casos de permisos de circulación faltantes, documentos que serán validados en la fase de

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

seguimiento de este informe final. (C)

En cuanto a la letra b) de ese punto, al alcalde le corresponderá aclarar la situación observada referente a los veintiocho permisos de circulación no encontrados en bodega de tesorería ni en su base de datos como ingreso por ese concepto y, si corresponde, regularizar la percepción y registro de ellos, aspecto que será validado en la fase de seguimiento. (C)

35. Al tenor de lo observado en el numeral 16 del capítulo II, sobre recálculo de reajustes, IPC y multas, la entidad edilicia tendrá que efectuar las gestiones de cobro necesarias, a fin de asegurar la recuperación de los derechos e impuestos a su favor de las placas patentes identificadas en anexo N°16, lo cual será validado en la etapa de seguimiento. (AC)

36. Sobre lo objetado en el número 17 del acápite II, referente a renovación de permisos de circulación a contribuyentes sin requerir el pago previo de multas impagas, al alcalde le corresponderá adoptar las acciones pertinentes para que, en lo sucesivo, los contribuyentes paguen sus multas de forma previa a la obtención del permiso de circulación respectivo, verificándose su cumplimiento en futuras auditorías que efectúe esta Entidad de Control. (C)

37. Respecto a lo observado en el punto 1 letra a) del capítulo III, referente a la cuadratura entre las cuentas de mayor y lo registrado en tesorería por concepto de permisos de circulación, el municipio deberá aclarar y ajustar los \$161.840, si corresponde, situación que será corroborada en la fase de seguimiento del presente informe final.

Asimismo, el alcalde deberá fortalecer los mecanismos de control contable y administrativo para que, en lo sucesivo, no existan diferencias entre lo registrado en las cuentas de mayor y lo registrado por tesorería, lo que se verificará en una próxima auditoría. (C)

En relación a la letra b) del mismo numeral, la Municipalidad de Cauquenes deberá acreditar el ajuste contable por los \$122.808, hecho que será corroborado en la fase de seguimiento del presente informe final. (C)

38. Referente al numeral 2 letra a) del acápite III, sobre la cuenta contable código N° 221-07 "Fondo común municipal", la entidad edilicia deberá adoptar las acciones necesarias con el propósito de dar cumplimiento a la normativa vigente, situación que se verificará en futuras fiscalizaciones que realice esta Sede Regional. (MC)

De lo indicado en la letra b) del mismo punto, a la Municipalidad de Cauquenes le corresponderá acreditar el ajuste contable por los \$750.201, en relación a la diferencia entre las cuentas contables N°s 111-08 y 221-07, hecho que será corroborado en la fase de seguimiento del presente informe final. (C)

39. De acuerdo a lo objetado en el número 4 del capítulo III, referente a la inexistencia de registro contable de los ingresos por percibir, la entidad edilicia tendrá que proporcionar los antecedentes respaldatorios



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

relacionados con los registros contables y recuperación de los derechos e impuestos a su favor, respecto a los catorce vehículos observados, correspondientes a uno del 2014 y trece del año 2015, situación se verificará en la fase de seguimiento del presente informe. (AC)

40. En relación al numeral 5 letra a) del acápite III, sobre gastos asociados a la venta de permisos de circulación, al municipio le corresponderá actualizar el reglamento de viáticos de acuerdo a las disposiciones legales y acreditar el reintegro por un total de \$69.152, correspondiente a \$23.238 de Pedro Becerra, \$38.168 de Marco Arellano y \$7.746 de Walter Zapata, situación que deberá ser informada documentadamente a esta Contraloría Regional, en un plazo de 30 días hábiles. (AC)

Sobre la letra b) del mismo numeral, la autoridad comunal deberá adoptar las acciones necesarias con el propósito de evitar la ocurrencia de situaciones como la advertida en la especie, situación que se verificará en futuras fiscalizaciones que realice esta Sede Regional. (MC)

41. Referente a lo objetado en el punto 6 del capítulo III, referente a cheques protestados pendientes de regularización, la municipalidad deberá:

- Regularizar los siete cheques protestados, por la suma total de \$5.899.904, además de comunicar, respecto de los casos faltantes, las fechas de emisión de los permisos de circulación relacionados con su cheque respectivo y la fecha en que se habrían contabilizado dichas transacciones.

- Aclarar las diferencias respecto a los tres cheques con sus permisos de circulación de respaldo, el primero por \$411, el segundo por \$52.664 y el tercero por \$30.

- Adoptar las medidas necesarias a fin de fortalecer sus mecanismos y procedimientos de control relativos al cumplimiento de su obligación legal de recaudar y percibir los ingresos municipales y fiscales correspondientes.

Los hechos descritos serán verificados en la etapa de seguimiento del presente informe final. (AC)

42. En cuanto al numeral 1 del capítulo IV, sobre folios de permisos de circulación nulos no proporcionados, el municipio deberá proporcionar la documentación asociada a los folios nulos, situación que se verificará en la etapa de seguimiento del presente informe. (C)

43. En virtud de lo objetado en el numeral 2 letras a) y b) del acápite IV, sobre los permisos de circulación online, al alcalde le corresponderá:

- Proporcionar la documentación sustentatoria referente a las regularizaciones efectuadas sobre folios objetados en anexo N° 21 y N° 22, en cuanto al registro incorrecto por \$192.327 y aquellos no ingresados a la base de datos de permisos por \$1.717.953, respectivamente.

40/



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

- Poner a disposición de esta Entidad Fiscalizadora la instrucción formal para evitar que la situación objetada se repita en el futuro.

Las mencionadas situaciones serán corroboradas en la fase de seguimiento respectiva. (C)

44. En lo relativo al punto 3 del capítulo IV, referente a los duplicados de permisos de circulación, la entidad edilicia tendrá que arbitrar las acciones para que el departamento de administración y finanzas regule la percepción de los ingresos que el municipio dejó de percibir, situación que tendrá que ser informada documentadamente a esta Contraloría Regional, en un plazo de 30 días hábiles. (AC)

Finalmente para aquellas observaciones que se mantienen, se deberá remitir el "Informe de Estado de Observaciones" de acuerdo al formato adjunto en anexo N° 24, en un plazo máximo de 15, 30 y 60 días hábiles según corresponda, a partir del día siguiente de la recepción del presente documento, informando las medidas adoptadas y acompañando los antecedentes de respaldo respectivos.

Transcríbase a los/las recurrentes; al Alcalde, al Secretario Municipal y al Director de Control Interno, todos de la Municipalidad de Cauquenes; a la Fiscalía de Cauquenes; a la Unidad de Seguimiento de Fiscalía de la Contraloría General de la República; y a las Unidades de Seguimiento y Técnica de Control Externo de la Contraloría Regional del Maule.

X

Saluda atentamente a Ud.,

CLAUDIO PRIETO OYARCE
Jefe Unidad de Control Externo
Contraloría Regional del Maule



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 1

PROCEDIMIENTOS DISCIPLINARIOS PENDIENTES

N°	TIPO DOCUMENTO	N°	FECHA	TIPO PROCEDIMIENTO DISCIPLINARIO	FISCAL RESPONSABLE
1	Decreto Exento	34	09-01-2006	Investigación Sumaria	Patricio Pacheco C. Ronald Guajardo L.
	Decreto Exento	168	09-01-2015	Reapertura Investigación	
2	Decreto Exento	4.480	13-12-2011	Investigación Sumaria	Harold Gómez Z.
3	Decreto Exento	344	23-01-2012	Investigación Sumaria	Luis Fernández J.
4	Decreto Exento	1.996	28-03-2012	Investigación Sumaria	Luis Fernández J.
5	Decreto Exento	2.476	27-04-2012	Investigación Sumaria	Luis Fernández J.
6	Decreto Exento	2.744	15-05-2012	Investigación Sumaria	Luis Fernández J.
7	Decreto Exento	2.820	17-05-2012	Investigación Sumaria	Luis Fernández J.
8	Decreto Exento	2.991	25-05-2012	Investigación Sumaria	Luis Fernández J.
	Decreto Exento	4.080	25-07-2012	Investigación Sumaria	
9	Decreto Alcaldicio	519	14-08-2012	Eleva a Sumario Administrativo	Germán Aliaga B.
	Decreto Exento	4.111	27-07-2012	Investigación Sumaria	
10	Decreto Exento	4.111	27-07-2012	Investigación Sumaria	Luis Fernández J.
11	Decreto Exento	5.453	17-10-2012	Investigación Sumaria	Patricio Aravena A.
12	Decreto Exento	5.992	20-11-2012	Investigación Sumaria	Germán Aliaga B.
13	Resolución	1	08-07-2013	Investigación Sumaria	Mardoqueo Benavente H.
14	Resolución	10	12-11-2013	Investigación Sumaria	Carlos Canteros G.
	Decreto Alcaldicio	7.483	17-12-2013	Sumario Administrativo	
15	Decreto Alcaldicio	1.182	25-08-2014	Sumario Administrativo	Ronald Guajardo L.
	Decreto Alcaldicio	73	17-02-2014	Sumario Administrativo	
16	Decreto Alcaldicio	73	17-02-2014	Sumario Administrativo	Ronald Guajardo L.
17	Resolución Exenta	4	01-09-2014	Investigación Sumaria	Ángela Lazo U.
18	Decreto Exento	7.527	02-10-2014	Investigación Sumaria	Ronald Guajardo L.
19	Decreto Exento	1.738	13-10-2014	Sumario Administrativo	Ronald Guajardo L.
20	Decreto Exento	8.047	21-10-2014	Investigación Sumaria	Ronald Guajardo L.
	Decreto Exento	2.185	23-12-2014	Eleva a Sumario Administrativo	
21	Resolución Exenta	2	03-11-2014	Investigación Sumaria	Guido Domínguez V.
22	Decreto Alcaldicio	2.061	09-12-2014	Sumario Administrativo	Ronald Guajardo L.
23	Decreto Exento	2.567	02-04-2015	Investigación Sumaria	Ronald Guajardo L.
24	Resolución Exenta	1	14-05-2015	Investigación Sumaria	Fernando Silva Opazo
25	Decreto Alcaldicio	1.677	27-05-2015	Sumario Administrativo	Ronald Guajardo L.
26	Decreto Exento	3.861	04-06-2015	Investigación Sumaria	Ronald Guajardo L.
	Decreto Exento	4.790	20-07-2015	Investigación Sumaria	
27	Decreto Alcaldicio	2.644	15-09-2015	Eleva a Sumario Administrativo	Ronald Guajardo L.
	Decreto Exento	5	27-07-2015	Investigación Sumaria	
28	Resolución Exenta	5	27-07-2015	Investigación Sumaria	José Martínez D.
29	Decreto Exento	6.065	11-09-2015	Investigación Sumaria	Elsa Villalobos S.

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a información proporcionada por el asesor jurídico del municipio.

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN

N°	DESDE	HASTA
1	1	11
2	13	14
3	16	46
4	49	10.955
5	10.957	12.096
6	12.098	55.279
7	55.285	928.843
8	928.849	955.995
9	956.001	997.039
10	997.041	2.014.008
11	2.014.010	2.987.693
12	2.987.725	2.997.218
13	2.997.220	3.265.010
14	3.265.012	4.269.047
15	4.269.049	4.474.322
16	4.474.324	6.319.405
17	6.319.407	6.321.362
18	6.321.364	6.464.319
19	6.464.333	6.705.935
20	6.705.937	6.707.391
21	6.707.393	6.786.623
22	6.786.632	6.786.632
23	6.786.635	7.037.032
24	7.037.034	7.037.954
25	7.037.956	7.220.611
26	7.220.613	7.220.726
27	7.220.728	7.220.728
28	7.220.730	7.421.485
29	7.421.487	7.422.213
30	7.422.215	7.423.309
31	7.423.311	7.882.611
32	7.882.613	7.882.648
33	7.882.650	7.882.679
34	7.882.681	7.882.692
35	7.882.694	7.882.694
36	7.882.696	7.882.696
37	7.882.700	7.882.702
38	7.882.705	7.882.705
39	7.882.707	7.882.720
40	7.882.723	7.882.778
41	7.882.780	7.882.792

N°	DESDE	HASTA
42	7.882.794	7.882.816
43	7.882.818	7.882.838
44	7.882.840	7.882.866
45	7.882.868	7.882.870
46	7.882.873	7.882.898
47	7.882.900	7.882.919
48	7.882.921	7.882.928
49	7.882.930	7.882.948
50	7.882.950	7.882.995
51	7.882.997	7.883.045
52	7.883.047	7.883.260
53	7.883.262	7.883.283
54	7.883.285	7.883.296
55	7.883.299	7.883.530
56	7.883.532	7.883.631
57	7.883.633	7.883.655
58	7.883.657	7.883.678
59	7.883.680	7.883.682
60	7.883.684	7.883.702
61	7.883.704	7.883.841
62	7.883.843	7.883.857
63	7.883.859	7.883.955
64	7.883.957	7.883.962
65	7.883.964	7.883.986
66	7.883.988	7.885.533
67	7.885.535	7.885.994
68	7.885.996	8.037.507
69	8.037.509	8.038.328
70	8.038.330	8.114.635
71	8.114.637	8.402.114
72	8.402.116	8.403.205
73	8.403.207	8.403.272
74	8.403.274	8.403.387
75	8.403.389	8.403.667
76	8.403.669	8.404.543
77	8.404.545	8.404.545
78	8.404.547	8.404.549
79	8.404.551	8.405.691
80	8.405.693	8.405.695
81	8.405.699	8.405.818
82	8.405.820	8.405.855

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
83	8.405.857	8.619.880
84	8.619.882	8.620.219
85	8.620.221	8.620.417
86	8.620.419	8.620.983
87	8.620.985	8.621.011
88	8.621.013	8.621.276
89	8.621.278	8.622.710
90	8.622.712	8.623.014
91	8.623.016	8.623.475
92	8.623.477	8.727.452
93	8.727.455	8.727.808
94	8.727.810	8.728.625
95	8.728.627	8.729.083
96	8.729.086	8.730.018
97	8.730.020	8.730.122
98	8.730.124	8.731.450
99	8.731.458	8.731.458
100	8.731.469	8.731.470
101	8.731.491	8.731.491
102	8.731.501	8.764.500
103	8.764.506	8.764.542
104	8.764.544	8.764.579
105	8.764.587	8.778.000
106	8.778.282	8.866.532
107	8.866.534	8.866.549
108	8.866.551	8.866.611
109	8.866.613	8.866.618
110	8.866.646	8.866.646
111	8.866.654	8.866.655
112	8.866.675	8.866.675
113	8.866.747	8.866.747
114	8.866.750	8.866.750
115	8.866.806	8.866.806
116	8.866.916	8.866.916
117	8.866.945	8.866.945
118	8.866.954	8.866.954
119	8.867.001	8.867.001
120	8.867.013	8.867.013
121	8.867.074	8.867.082
122	8.867.087	8.867.087
123	8.867.096	8.867.096

N°	DESDE	HASTA
124	8.867.130	8.867.130
125	8.867.161	8.867.161
126	8.867.217	8.867.217
127	8.867.224	8.867.224
128	8.867.240	8.867.240
129	8.867.253	8.867.253
130	8.867.256	8.867.256
131	8.867.296	8.867.296
132	8.867.307	8.867.311
133	8.867.314	8.867.314
134	8.867.322	8.867.322
135	8.867.343	8.867.343
136	8.867.356	8.867.356
137	8.867.405	8.867.405
138	8.867.411	8.867.412
139	8.867.416	8.867.416
140	8.867.450	8.867.451
141	8.867.461	8.867.461
142	8.867.474	8.867.474
143	8.867.494	8.867.494
144	8.867.533	8.867.533
145	8.867.577	8.867.577
146	8.867.621	8.867.621
147	8.867.624	8.867.624
148	8.867.646	8.867.646
149	8.867.660	8.867.660
150	8.867.686	8.867.687
151	8.867.706	8.867.706
152	8.867.841	8.867.841
153	8.867.844	8.867.844
154	8.867.854	8.867.854
155	8.867.858	8.867.858
156	8.868.002	8.868.002
157	8.868.135	8.868.135
158	8.868.222	8.868.222
159	8.868.293	8.868.293
160	8.868.390	8.868.392
161	8.868.503	8.868.503
162	8.868.507	8.868.507
163	8.868.522	8.868.522
164	8.868.542	8.868.542

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
165	8.868.556	8.868.557
166	8.868.564	8.868.564
167	8.868.603	8.868.603
168	8.868.622	8.868.622
169	8.868.651	8.868.651
170	8.868.659	8.868.660
171	8.868.674	8.868.674
172	8.868.693	8.868.693
173	8.868.704	8.868.704
174	8.868.787	8.868.787
175	8.868.836	8.868.836
176	8.868.889	8.868.890
177	8.868.921	8.868.921
178	8.868.943	8.868.943
179	8.868.983	8.868.983
180	8.868.996	8.868.996
181	8.869.504	8.869.513
182	8.869.515	8.869.515
183	8.869.539	8.869.539
184	8.869.544	8.869.544
185	8.869.557	8.869.557
186	8.869.584	8.869.585
187	8.869.587	8.869.591
188	8.869.609	8.869.609
189	8.869.651	8.869.651
190	8.869.661	8.869.661
191	8.869.701	8.869.701
192	8.869.754	8.869.755
193	8.869.758	8.869.762
194	8.869.776	8.869.778
195	8.869.785	8.869.785
196	8.869.801	8.869.824
197	8.869.827	8.869.901
198	8.869.933	8.869.933
199	8.869.945	8.869.945
200	8.869.953	8.869.953
201	8.869.979	8.869.983
202	8.869.986	8.869.991
203	8.870.002	8.870.128
204	8.870.175	8.870.175
205	8.870.328	8.870.328

N°	DESDE	HASTA
206	8.870.342	8.870.342
207	8.870.344	8.870.344
208	8.870.346	8.870.346
209	8.870.433	8.870.433
210	8.870.461	8.870.461
211	8.870.505	8.870.505
212	8.870.710	8.870.710
213	8.870.776	8.870.776
214	8.870.793	8.870.793
215	8.870.878	8.870.878
216	8.870.890	8.870.897
217	8.870.900	8.870.901
218	8.870.935	8.870.935
219	8.871.001	8.871.012
220	8.871.022	8.871.023
221	8.871.025	8.871.041
222	8.871.054	8.871.058
223	8.871.129	8.871.129
224	8.871.133	8.871.133
225	8.871.147	8.871.147
226	8.871.191	8.871.191
227	8.871.211	8.871.211
228	8.871.351	8.871.353
229	8.871.363	8.871.363
230	8.871.365	8.871.368
231	8.871.376	8.871.376
232	8.871.416	8.871.416
233	8.871.460	8.871.460
234	8.871.500	8.969.586
235	8.969.588	8.969.588
236	8.969.590	8.970.000
237	8.970.075	8.970.075
238	8.970.088	8.970.088
239	8.970.106	8.970.106
240	8.970.129	9.054.501
241	9.054.563	9.054.563
242	9.054.677	9.054.677
243	9.054.745	9.054.745
244	9.055.048	9.055.048
245	9.055.123	9.055.123
246	9.055.186	9.055.186

ph



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
247	9.055.188	9.055.188
248	9.055.192	9.055.192
249	9.055.198	9.055.198
250	9.055.246	9.055.277
251	9.055.280	9.055.284
252	9.055.299	9.055.299
253	9.055.316	9.055.320
254	9.055.366	9.055.366
255	9.055.511	9.055.512
256	9.055.657	9.055.657
257	9.056.094	9.056.115
258	9.056.128	9.056.128
259	9.056.165	9.056.165
260	9.056.167	9.056.167
261	9.056.178	9.056.178
262	9.056.386	9.056.386
263	9.056.446	9.056.448
264	9.056.467	9.056.467
265	9.056.473	9.056.473
266	9.056.475	9.056.475
267	9.056.501	9.056.501
268	9.056.610	9.056.610
269	9.056.803	9.056.803
270	9.057.001	9.057.012
271	9.057.017	9.057.017
272	9.057.106	9.057.106
273	9.057.285	9.057.285
274	9.057.390	9.057.390
275	9.057.398	9.057.398
276	9.057.402	9.057.402
277	9.057.508	9.057.508
278	9.057.572	9.057.574
279	9.057.587	9.057.587
280	9.057.607	9.057.609
281	9.057.625	9.057.625
282	9.057.650	9.057.650
283	9.057.680	9.057.680
284	9.057.684	9.057.684
285	9.057.714	9.057.714
286	9.057.727	9.057.727
287	9.057.733	9.057.733

N°	DESDE	HASTA
288	9.057.735	9.057.735
289	9.057.785	9.057.785
290	9.057.791	9.057.791
291	9.057.838	9.057.838
292	9.057.851	9.057.851
293	9.057.924	9.057.924
294	9.057.944	9.057.945
295	9.057.954	9.057.954
296	9.058.011	9.058.011
297	9.058.119	9.058.119
298	9.058.133	9.058.133
299	9.058.154	9.058.154
300	9.058.360	9.058.360
301	9.058.411	9.058.432
302	9.058.568	9.058.568
303	9.058.579	9.058.598
304	9.058.641	9.058.641
305	9.058.647	9.058.653
306	9.058.665	9.058.665
307	9.058.667	9.058.683
308	9.058.695	9.058.702
309	9.058.708	9.058.708
310	9.058.712	9.058.712
311	9.058.762	9.058.762
312	9.058.764	9.058.764
313	9.058.785	9.058.785
314	9.058.794	9.058.794
315	9.058.800	9.058.849
316	9.058.851	9.058.857
317	9.058.883	9.058.886
318	9.058.930	9.058.930
319	9.058.964	9.058.964
320	9.059.057	9.059.057
321	9.059.219	9.059.219
322	9.059.284	9.059.301
323	9.059.339	9.059.339
324	9.059.501	9.285.000
325	9.285.130	9.285.130
326	9.285.283	9.285.283
327	9.285.428	9.285.428
328	9.285.968	9.285.968

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
329	9.286.032	9.286.038
330	9.286.042	9.286.042
331	9.286.081	9.286.081
332	9.286.089	9.286.089
333	9.286.150	9.286.150
334	9.286.158	9.286.158
335	9.286.161	9.286.161
336	9.286.212	9.286.229
337	9.286.265	9.286.265
338	9.286.290	9.286.290
339	9.286.321	9.286.321
340	9.286.344	9.286.344
341	9.286.363	9.286.368
342	9.286.487	9.286.500
343	9.286.579	9.286.579
344	9.286.598	9.286.598
345	9.286.638	9.286.664
346	9.286.679	9.286.679
347	9.286.707	9.286.707
348	9.286.820	9.286.820
349	9.286.925	9.286.952
350	9.287.001	9.287.001
351	9.287.022	9.287.022
352	9.287.024	9.287.027
353	9.287.031	9.287.031
354	9.287.177	9.287.192
355	9.287.195	9.287.195
356	9.287.225	9.287.225
357	9.287.351	9.287.357
358	9.287.416	9.287.464
359	9.287.499	9.287.500
360	9.287.528	9.287.528
361	9.287.535	9.287.536
362	9.287.562	9.287.562
363	9.287.591	9.287.591
364	9.287.633	9.287.633
365	9.287.636	9.287.640
366	9.287.680	9.287.680
367	9.287.693	9.287.724
368	9.287.778	9.287.778
369	9.287.781	9.287.781

N°	DESDE	HASTA
370	9.287.792	9.287.793
371	9.287.834	9.287.835
372	9.287.843	9.287.845
373	9.287.857	9.287.864
374	9.287.882	9.287.882
375	9.287.954	9.287.954
376	9.288.008	9.288.008
377	9.288.088	9.288.091
378	9.288.161	9.288.168
379	9.288.190	9.288.190
380	9.288.192	9.288.192
381	9.288.223	9.288.225
382	9.288.233	9.288.244
383	9.288.266	9.288.266
384	9.288.276	9.288.276
385	9.288.301	9.288.301
386	9.288.331	9.288.331
387	9.288.342	9.288.342
388	9.288.368	9.288.368
389	9.288.376	9.288.378
390	9.288.404	9.288.404
391	9.288.429	9.288.430
392	9.288.443	9.288.448
393	9.288.458	9.288.458
394	9.288.476	9.288.476
395	9.288.501	9.288.502
396	9.288.518	9.288.518
397	9.288.522	9.288.522
398	9.288.528	9.288.528
399	9.288.538	9.288.538
400	9.288.546	9.288.546
401	9.288.564	9.288.564
402	9.288.620	9.288.620
403	9.288.629	9.288.629
404	9.288.632	9.288.634
405	9.288.636	9.288.637
406	9.288.665	9.288.665
407	9.288.681	9.288.681
408	9.288.731	9.288.731
409	9.288.744	9.288.744
410	9.288.767	9.288.767



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
411	9.288.775	9.288.775
412	9.288.824	9.288.824
413	9.288.834	9.288.834
414	9.288.884	9.288.884
415	9.288.889	9.288.889
416	9.288.967	9.288.967
417	9.288.977	9.288.977
418	9.289.003	9.289.003
419	9.289.194	9.289.194
420	9.289.260	9.289.260
421	9.289.275	9.289.275
422	9.289.338	9.289.338
423	9.289.444	9.289.444
424	9.289.501	9.289.501
425	9.289.532	9.289.532
426	9.289.539	9.289.539
427	9.289.547	9.289.547
428	9.289.562	9.289.562
429	9.289.590	9.289.590
430	9.289.605	9.289.605
431	9.289.610	9.289.610
432	9.289.671	9.289.671
433	9.289.678	9.289.678
434	9.289.689	9.289.689
435	9.289.707	9.289.707
436	9.289.718	9.289.718
437	9.289.744	9.289.744
438	9.289.757	9.289.757
439	9.289.804	9.289.804
440	9.289.806	9.289.806
441	9.289.826	9.289.826
442	9.289.838	9.289.838
443	9.289.848	9.289.848
444	9.289.870	9.289.870
445	9.289.872	9.289.872
446	9.289.913	9.289.913
447	9.289.916	9.289.918
448	9.289.939	9.289.939
449	9.289.944	9.289.944
450	9.289.951	9.289.951
451	9.289.958	9.289.958

N°	DESDE	HASTA
452	9.290.001	9.325.500
453	9.325.612	9.325.621
454	9.325.649	9.325.649
455	9.325.695	9.325.695
456	9.325.727	9.325.727
457	9.325.934	9.325.934
458	9.325.991	9.325.991
459	9.326.389	9.326.389
460	9.326.419	9.326.419
461	9.326.502	9.326.533
462	9.326.538	9.326.538
463	9.326.541	9.326.541
464	9.326.547	9.326.547
465	9.326.622	9.326.646
466	9.326.731	9.326.731
467	9.326.735	9.326.735
468	9.326.738	9.326.738
469	9.326.744	9.326.744
470	9.326.763	9.326.763
471	9.326.765	9.326.774
472	9.326.784	9.326.784
473	9.326.812	9.326.812
474	9.326.815	9.326.816
475	9.326.839	9.326.839
476	9.326.849	9.326.849
477	9.326.852	9.326.852
478	9.326.854	9.326.877
479	9.326.887	9.326.887
480	9.326.913	9.326.915
481	9.326.921	9.326.927
482	9.326.929	9.326.950
483	9.326.965	9.326.966
484	9.326.968	9.326.973
485	9.326.976	9.326.980
486	9.326.992	9.326.992
487	9.326.997	9.326.997
488	9.327.000	9.327.000
489	9.327.020	9.327.020
490	9.327.044	9.327.048
491	9.327.209	9.327.209
492	9.327.222	9.327.223

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
493	9.327.327	9.327.327
494	9.327.331	9.327.332
495	9.327.346	9.327.346
496	9.327.501	9.327.502
497	9.327.504	9.327.506
498	9.327.508	9.327.508
499	9.327.548	9.327.548
500	9.327.559	9.327.559
501	9.327.588	9.327.588
502	9.327.604	9.327.604
503	9.327.624	9.327.661
504	9.327.664	9.327.666
505	9.327.696	9.327.698
506	9.327.700	9.327.700
507	9.327.722	9.327.729
508	9.327.732	9.327.732
509	9.327.742	9.327.742
510	9.327.801	9.327.802
511	9.327.804	9.327.811
512	9.327.860	9.327.860
513	9.327.874	9.327.874
514	9.327.879	9.327.879
515	9.327.913	9.327.913
516	9.327.928	9.327.928
517	9.327.936	9.327.936
518	9.327.944	9.327.944
519	9.328.154	9.328.154
520	9.328.211	9.328.211
521	9.328.385	9.328.385
522	9.328.501	9.328.501
523	9.328.800	9.328.800
524	9.328.805	9.328.805
525	9.328.840	9.328.840
526	9.328.863	9.328.863
527	9.328.879	9.328.881
528	9.328.884	9.328.884
529	9.329.021	9.329.021
530	9.329.028	9.329.028
531	9.329.065	9.329.075
532	9.329.083	9.329.090
533	9.329.097	9.329.097

N°	DESDE	HASTA
534	9.329.104	9.329.104
535	9.329.113	9.329.113
536	9.329.121	9.329.121
537	9.329.123	9.329.124
538	9.329.140	9.329.140
539	9.329.153	9.329.153
540	9.329.213	9.329.213
541	9.329.221	9.329.221
542	9.329.231	9.329.231
543	9.329.238	9.329.245
544	9.329.276	9.329.276
545	9.329.282	9.329.287
546	9.329.317	9.329.317
547	9.329.347	9.329.347
548	9.329.364	9.329.364
549	9.329.375	9.329.390
550	9.329.407	9.329.407
551	9.329.417	9.329.417
552	9.329.423	9.329.423
553	9.329.439	9.329.440
554	9.329.447	9.329.451
555	9.329.470	9.329.471
556	9.329.473	9.329.478
557	9.329.481	9.329.488
558	9.329.564	9.329.564
559	9.329.715	9.329.715
560	9.329.737	9.329.738
561	9.329.787	9.329.787
562	9.329.938	9.329.938
563	9.329.957	9.329.957
564	9.330.001	9.330.054
565	9.330.204	9.330.204
566	9.330.229	9.330.229
567	9.330.233	9.330.233
568	9.330.503	9.330.508
569	9.330.512	9.330.512
570	9.330.518	9.330.520
571	9.330.522	9.330.523
572	9.330.540	9.330.550
573	9.330.553	9.330.556
574	9.330.559	9.330.559

470



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
575	9.330.589	9.330.589
576	9.330.596	9.330.596
577	9.330.599	9.330.615
578	9.330.617	9.330.618
579	9.330.636	9.330.649
580	9.330.655	9.330.664
581	9.330.668	9.330.696
582	9.330.701	9.330.703
583	9.330.711	9.330.727
584	9.330.730	9.330.731
585	9.330.733	9.330.733
586	9.330.736	9.330.753
587	9.330.756	9.330.771
588	9.330.773	9.330.773
589	9.330.778	9.330.778
590	9.330.780	9.330.780
591	9.330.826	9.330.826
592	9.330.830	9.330.831
593	9.330.837	9.330.841
594	9.330.845	9.330.860
595	9.330.862	9.330.862
596	9.330.868	9.330.868
597	9.330.870	9.330.874
598	9.330.878	9.330.879
599	9.330.887	9.330.887
600	9.330.898	9.330.898
601	9.330.905	9.330.905
602	9.330.907	9.330.908
603	9.330.910	9.330.910
604	9.330.913	9.330.925
605	9.330.996	9.330.996
606	9.331.001	9.331.013
607	9.331.042	9.331.042
608	9.331.107	9.331.107
609	9.331.115	9.331.115
610	9.331.162	9.331.166
611	9.331.351	9.331.351
612	9.331.621	9.331.621
613	9.331.686	9.331.686
614	9.331.902	9.331.902
615	9.332.006	9.332.008

N°	DESDE	HASTA
616	9.332.062	9.332.062
617	9.332.080	9.332.081
618	9.332.226	9.332.226
619	9.332.251	9.332.252
620	9.332.399	9.332.399
621	9.332.423	9.332.423
622	9.332.494	9.332.494
623	9.332.524	9.332.524
624	9.332.613	9.332.613
625	9.332.619	9.332.619
626	9.332.703	9.332.703
627	9.332.705	9.332.706
628	9.332.813	9.332.814
629	9.332.840	9.332.840
630	9.332.945	9.332.948
631	9.332.967	9.332.967
632	9.332.988	9.332.988
633	9.332.991	9.332.996
634	9.333.019	9.333.019
635	9.333.044	9.333.044
636	9.333.048	9.333.048
637	9.333.152	9.333.152
638	9.333.501	9.333.501
639	9.333.881	9.333.881
640	9.333.965	9.333.965
641	9.334.010	9.334.011
642	9.334.014	9.334.017
643	9.334.020	9.334.021
644	9.334.029	9.334.029
645	9.334.034	9.334.034
646	9.334.049	9.334.049
647	9.334.051	9.334.051
648	9.334.090	9.334.090
649	9.334.110	9.334.111
650	9.334.141	9.334.141
651	9.334.163	9.334.163
652	9.334.180	9.334.181
653	9.334.183	9.334.185
654	9.334.218	9.334.218
655	9.334.226	9.334.226
656	9.334.244	9.334.245

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
657	9.334.248	9.334.248
658	9.334.251	9.334.251
659	9.334.283	9.334.283
660	9.334.314	9.334.314
661	9.334.349	9.334.349
662	9.334.374	9.334.374
663	9.334.393	9.334.393
664	9.334.409	9.334.409
665	9.334.415	9.334.415
666	9.334.430	9.334.430
667	9.334.432	9.334.432
668	9.334.447	9.334.447
669	9.334.470	9.334.470
670	9.334.475	9.334.475
671	9.334.496	9.334.496
672	9.334.502	9.334.521
673	9.334.523	9.334.538
674	9.334.540	9.334.573
675	9.334.575	9.334.579
676	9.334.601	9.334.601
677	9.334.605	9.334.606
678	9.334.619	9.334.619
679	9.334.637	9.334.637
680	9.334.641	9.334.645
681	9.334.654	9.334.654
682	9.334.668	9.334.668
683	9.334.676	9.334.676
684	9.334.758	9.334.759
685	9.334.866	9.334.866
686	9.334.935	9.334.935
687	9.334.950	9.334.950
688	9.334.977	9.334.978
689	9.335.078	9.335.078
690	9.335.180	9.335.180
691	9.335.199	9.335.199
692	9.335.204	9.335.206
693	9.335.282	9.335.282
694	9.335.326	9.335.327
695	9.335.355	9.335.355
696	9.335.424	9.335.424
697	9.335.436	9.335.436

N°	DESDE	HASTA
698	9.335.471	9.335.471
699	9.335.494	9.335.494
700	9.335.501	9.462.000
701	9.462.011	9.462.011
702	9.462.021	9.462.021
703	9.462.029	9.462.029
704	9.462.077	9.462.077
705	9.462.088	9.462.088
706	9.462.111	9.462.113
707	9.462.116	9.462.116
708	9.462.120	9.462.120
709	9.462.143	9.462.143
710	9.462.163	9.462.165
711	9.462.200	9.462.200
712	9.462.248	9.462.248
713	9.462.331	9.462.332
714	9.462.446	9.462.446
715	9.462.573	9.462.573
716	9.462.824	9.462.824
717	9.463.003	9.463.003
718	9.463.014	9.463.014
719	9.463.033	9.463.033
720	9.463.042	9.463.042
721	9.463.084	9.463.084
722	9.463.122	9.463.122
723	9.463.129	9.463.129
724	9.463.182	9.463.182
725	9.463.211	9.463.211
726	9.463.230	9.463.230
727	9.463.379	9.463.381
728	9.463.411	9.463.415
729	9.463.518	9.463.518
730	9.463.529	9.463.530
731	9.463.532	9.463.542
732	9.463.544	9.463.546
733	9.463.548	9.463.549
734	9.463.551	9.463.551
735	9.463.553	9.463.553
736	9.463.579	9.463.579
737	9.463.643	9.463.643
738	9.463.717	9.463.717

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
739	9.463.720	9.463.720
740	9.463.730	9.463.730
741	9.463.741	9.463.741
742	9.463.749	9.463.749
743	9.463.763	9.463.763
744	9.463.801	9.463.801
745	9.463.832	9.463.832
746	9.463.847	9.463.847
747	9.463.869	9.463.869
748	9.463.932	9.463.932
749	9.463.971	9.463.971
750	9.463.984	9.463.984
751	9.464.074	9.464.074
752	9.464.118	9.464.118
753	9.464.127	9.464.128
754	9.464.163	9.464.164
755	9.464.174	9.464.176
756	9.464.319	9.464.334
757	9.464.402	9.464.403
758	9.464.458	9.464.458
759	9.464.598	9.464.598
760	9.464.640	9.464.641
761	9.465.009	9.465.009
762	9.465.103	9.465.103
763	9.465.192	9.465.192
764	9.465.210	9.465.210
765	9.465.235	9.465.235
766	9.465.239	9.465.239
767	9.465.274	9.465.320
768	9.465.359	9.465.359
769	9.465.501	9.465.667
770	9.465.676	9.465.684
771	9.465.687	9.465.687
772	9.465.775	9.465.775
773	9.465.794	9.465.794
774	9.465.809	9.465.810
775	9.466.041	9.466.041
776	9.466.099	9.466.099
777	9.466.106	9.466.106
778	9.466.213	9.466.213
779	9.466.227	9.466.227

N°	DESDE	HASTA
780	9.466.303	9.466.303
781	9.466.307	9.466.308
782	9.466.310	9.466.310
783	9.466.312	9.466.312
784	9.466.314	9.466.317
785	9.466.355	9.466.355
786	9.466.425	9.466.425
787	9.466.483	9.466.483
788	9.466.819	9.466.819
789	9.466.849	9.466.849
790	9.466.877	9.466.877
791	9.466.977	9.466.977
792	9.466.982	9.466.982
793	9.467.001	9.493.500
794	9.493.508	9.493.508
795	9.493.514	9.493.514
796	9.493.582	9.493.582
797	9.493.988	9.493.988
798	9.494.040	9.494.040
799	9.494.120	9.494.120
800	9.494.236	9.494.236
801	9.494.240	9.494.240
802	9.494.348	9.494.348
803	9.494.867	9.494.870
804	9.494.999	9.494.999
805	9.495.006	9.495.006
806	9.495.018	9.495.018
807	9.495.135	9.495.135
808	9.495.308	9.495.308
809	9.495.321	9.495.321
810	9.495.337	9.495.337
811	9.495.483	9.495.483
812	9.495.724	9.495.724
813	9.495.726	9.495.726
814	9.495.780	9.495.780
815	9.495.816	9.495.816
816	9.495.855	9.495.855
817	9.495.881	9.495.881
818	9.495.921	9.495.921
819	9.495.940	9.495.942
820	9.495.945	9.495.945

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
821	9.496.000	9.496.000
822	9.496.033	9.496.033
823	9.496.088	9.496.088
824	9.496.093	9.496.094
825	9.496.098	9.496.098
826	9.496.118	9.496.118
827	9.496.145	9.496.145
828	9.496.155	9.496.156
829	9.496.386	9.496.386
830	9.496.478	9.496.478
831	9.496.666	9.496.666
832	9.496.740	9.496.740
833	9.497.039	9.497.040
834	9.497.050	9.497.050
835	9.497.376	9.497.376
836	9.497.507	9.497.507
837	9.497.518	9.497.518
838	9.497.568	9.497.568
839	9.497.603	9.497.603
840	9.497.667	9.497.667
841	9.497.741	9.497.741
842	9.497.789	9.497.789
843	9.497.879	9.497.879
844	9.497.904	9.497.904
845	9.498.000	9.498.000
846	9.498.014	9.498.014
847	9.498.026	9.498.026
848	9.498.197	9.498.197
849	9.498.216	9.498.216
850	9.498.226	9.498.226
851	9.498.251	9.498.251
852	9.498.267	9.498.269
853	9.498.287	9.498.291
854	9.498.298	9.498.298
855	9.498.301	9.498.301
856	9.498.352	9.498.352
857	9.498.374	9.498.374
858	9.498.463	9.498.465
859	9.498.472	9.498.473
860	9.498.477	9.498.477
861	9.498.501	9.555.501

N°	DESDE	HASTA
862	9.555.503	9.764.507
863	9.764.515	9.764.516
864	9.764.539	9.764.539
865	9.764.556	9.764.557
866	9.764.559	9.764.559
867	9.764.564	9.764.569
868	9.764.572	9.775.500
869	9.775.717	9.775.717
870	9.775.745	9.775.745
871	9.775.752	9.775.753
872	9.775.758	9.775.758
873	9.775.815	9.775.815
874	9.775.939	9.775.939
875	9.775.956	9.775.963
876	9.775.981	9.775.981
877	9.776.002	9.776.002
878	9.776.701	9.776.701
879	9.777.050	9.777.050
880	9.777.168	9.777.168
881	9.777.217	9.777.217
882	9.777.436	9.777.436
883	9.777.501	9.777.502
884	9.777.505	9.777.505
885	9.777.689	9.777.689
886	9.777.712	9.777.712
887	9.777.900	9.777.900
888	9.778.001	9.778.281
889	9.778.342	9.778.342
890	9.778.350	9.778.350
891	9.778.510	9.778.510
892	9.778.614	9.778.614
893	9.778.767	9.778.767
894	9.778.828	9.778.828
895	9.778.932	9.778.932
896	9.778.962	9.778.962
897	9.778.967	9.778.967
898	9.779.005	9.779.007
899	9.779.035	9.779.035
900	9.779.052	9.779.052
901	9.779.160	9.779.160
902	9.779.305	9.779.307

92



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
903	9.779.503	9.779.503
904	9.779.949	9.779.949
905	9.779.965	9.779.965
906	9.780.148	9.780.148
907	9.780.164	9.780.164
908	9.780.688	9.780.688
909	9.780.726	9.780.726
910	9.780.776	9.780.776
911	9.780.779	9.780.779
912	9.780.898	9.780.898
913	9.781.001	9.781.001
914	9.781.031	9.781.036
915	9.781.503	9.781.503
916	9.781.518	9.781.518
917	9.781.866	9.781.866
918	9.782.001	9.782.001
919	9.782.181	9.782.181
920	9.782.254	9.782.254
921	9.782.273	9.782.273
922	9.782.537	9.782.537
923	9.782.615	9.782.615
924	9.782.630	9.782.631
925	9.782.932	9.782.932
926	9.783.097	9.783.097
927	9.783.390	9.783.390
928	9.783.408	9.783.408
929	9.783.427	9.783.427
930	9.784.087	9.784.087
931	9.784.189	9.784.189
932	9.784.218	9.784.500
933	9.784.556	9.785.000
934	9.785.029	9.785.029
935	9.785.033	9.785.034
936	9.785.094	9.785.094
937	9.785.281	9.785.281
938	9.785.846	9.785.846
939	9.786.001	9.786.001
940	9.786.075	9.786.083
941	9.786.124	9.786.124
942	9.786.133	9.786.500
943	9.786.591	9.786.591

N°	DESDE	HASTA
944	9.786.594	9.786.594
945	9.786.610	9.786.610
946	9.786.624	9.786.635
947	9.786.708	9.786.708
948	9.786.747	9.786.747
949	9.786.777	9.786.777
950	9.786.833	9.786.834
951	9.786.871	9.928.740
952	9.928.745	20.139.999
953	20.140.035	20.140.035
954	20.140.043	20.140.043
955	20.140.089	20.140.089
956	20.140.118	20.140.118
957	20.140.130	20.140.130
958	20.140.155	20.140.155
959	20.140.170	20.140.174
960	20.140.206	20.140.212
961	20.140.214	20.140.225
962	20.140.228	20.140.287
963	20.140.289	20.149.999
964	20.150.022	20.150.022
965	20.150.068	20.150.068
966	20.150.128	20.150.128
967	20.150.168	20.150.168
968	20.150.173	28.622.122
969	28.622.124	69.775.956
970	69.775.964	84.056.270
971	84.056.272	87.271.725
972	87.271.728	88.673.080
973	88.673.085	88.673.439
974	88.673.441	88.690.709
975	88.690.711	88.690.890
976	88.690.892	88.690.893
977	88.690.895	88.694.600
978	88.694.602	88.694.749
979	88.694.751	88.695.973
980	88.695.975	88.695.983
981	88.695.985	88.695.992
982	88.695.994	88.696.514
983	88.696.516	88.697.580
984	88.697.582	88.697.582

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
985	88.697.584	88.697.587
986	88.697.590	88.697.594
987	88.697.596	88.698.047
988	88.698.050	88.698.068
989	88.698.075	88.698.315
990	88.698.317	88.698.322
991	88.698.324	88.698.338
992	88.698.340	88.698.345
993	88.698.347	88.698.351
994	88.698.353	88.698.364
995	88.698.366	88.698.377
996	88.698.379	88.698.380
997	88.698.382	88.698.393
998	88.698.395	88.698.405
999	88.698.407	88.698.413
1000	88.698.415	88.698.422
1001	88.698.424	88.698.434
1002	88.698.436	88.698.444
1003	88.698.446	88.698.457
1004	88.698.459	88.698.466
1005	88.698.468	88.698.478
1006	88.698.480	88.699.035
1007	88.699.037	88.699.043
1008	88.699.045	88.699.055
1009	88.699.057	88.699.062
1010	88.699.064	88.699.075
1011	88.699.077	88.699.797
1012	88.699.799	88.699.804
1013	88.699.806	88.699.815
1014	88.699.817	88.699.823
1015	88.699.825	88.699.835
1016	88.699.837	88.699.878
1017	88.699.880	88.699.882
1018	88.699.884	88.699.894
1019	88.699.896	88.699.905
1020	88.699.907	88.699.915
1021	88.699.917	88.700.022
1022	88.700.024	88.700.035
1023	88.700.039	88.703.450
1024	88.703.452	88.710.224
1025	88.710.226	88.710.235

N°	DESDE	HASTA
1026	88.710.237	88.710.253
1027	88.710.255	88.710.266
1028	88.710.268	88.710.278
1029	88.710.281	88.710.294
1030	88.710.296	88.710.307
1031	88.710.309	88.710.315
1032	88.710.317	88.710.323
1033	88.710.325	88.710.335
1034	88.710.337	88.710.347
1035	88.710.349	88.710.355
1036	88.710.357	88.710.366
1037	88.710.368	88.710.378
1038	88.710.380	88.710.394
1039	88.710.396	90.547.630
1040	90.547.632	90.550.019
1041	90.550.025	90.550.025
1042	90.550.027	90.550.027
1043	90.550.029	90.551.273
1044	90.551.275	90.555.070
1045	90.555.072	90.555.170
1046	90.555.172	90.555.501
1047	90.555.503	90.564.423
1048	90.564.425	90.564.454
1049	90.564.456	90.584.109
1050	90.584.129	90.584.129
1051	90.584.133	90.585.789
1052	90.585.811	90.586.680
1053	90.586.698	90.586.950
1054	90.586.959	90.588.110
1055	90.588.112	90.588.121
1056	90.588.123	90.588.132
1057	90.588.134	90.588.143
1058	90.588.145	90.588.154
1059	90.588.156	90.588.165
1060	90.588.167	90.588.176
1061	90.588.178	90.588.187
1062	90.588.189	90.588.198
1063	90.588.201	90.588.210
1064	90.588.212	90.588.221
1065	90.588.223	90.588.232
1066	90.588.234	90.588.243



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1067	90.588.245	90.588.254
1068	90.588.256	90.588.265
1069	90.588.267	90.588.276
1070	90.588.278	90.588.287
1071	90.588.289	90.588.298
1072	90.588.301	90.588.310
1073	90.588.312	90.588.321
1074	90.588.323	90.588.332
1075	90.588.334	90.588.343
1076	90.588.345	90.588.354
1077	90.588.356	90.588.365
1078	90.588.367	90.588.376
1079	90.588.378	90.588.387
1080	90.588.389	90.588.398
1081	90.588.401	90.588.410
1082	90.588.412	90.588.421
1083	90.588.423	90.588.432
1084	90.588.434	90.588.443
1085	90.588.445	90.588.454
1086	90.588.456	90.588.465
1087	90.588.467	90.588.476
1088	90.588.478	90.588.487
1089	90.588.489	90.588.498
1090	90.588.500	90.588.510
1091	90.588.512	90.588.521
1092	90.588.523	90.588.532
1093	90.588.534	90.588.543
1094	90.588.545	90.588.554
1095	90.588.556	90.588.565
1096	90.588.567	90.588.576
1097	90.588.578	90.592.839
1098	90.592.848	90.592.848
1099	90.592.853	92.866.369
1100	92.866.398	92.870.689
1101	92.870.691	92.871.761
1102	92.871.773	92.871.774
1103	92.871.779	92.871.942
1104	92.871.945	92.871.949
1105	92.871.951	92.873.509
1106	92.873.518	92.873.640
1107	92.873.642	92.873.710

N°	DESDE	HASTA
1108	92.873.712	92.874.159
1109	92.874.165	92.878.132
1110	92.878.134	92.878.155
1111	92.878.157	92.878.635
1112	92.878.637	92.878.644
1113	92.878.646	92.881.161
1114	92.881.169	92.882.763
1115	92.882.765	92.883.334
1116	92.883.336	92.883.344
1117	92.883.346	93.256.098
1118	93.256.100	93.256.100
1119	93.256.102	93.256.110
1120	93.256.112	93.256.121
1121	93.256.123	93.256.132
1122	93.256.134	93.256.143
1123	93.256.145	93.256.154
1124	93.256.156	93.256.176
1125	93.256.178	93.256.187
1126	93.256.189	93.256.479
1127	93.256.482	93.257.159
1128	93.257.161	93.258.169
1129	93.258.171	93.265.021
1130	93.265.023	93.265.032
1131	93.265.034	93.265.043
1132	93.265.045	93.265.054
1133	93.265.056	93.265.065
1134	93.265.067	93.265.076
1135	93.265.078	93.265.099
1136	93.265.101	93.265.110
1137	93.265.112	93.265.121
1138	93.265.123	93.265.132
1139	93.265.134	93.265.143
1140	93.265.145	93.265.154
1141	93.265.156	93.265.165
1142	93.265.167	93.265.176
1143	93.265.178	93.265.187
1144	93.265.189	93.265.198
1145	93.265.201	93.265.210
1146	93.265.212	93.265.221
1147	93.265.223	93.265.232
1148	93.265.234	93.265.243

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1149	93.265.245	93.265.254
1150	93.265.256	93.265.265
1151	93.265.267	93.265.276
1152	93.265.278	93.266.243
1153	93.266.245	93.266.254
1154	93.266.256	93.266.265
1155	93.266.267	93.266.287
1156	93.266.289	93.266.298
1157	93.266.301	93.266.310
1158	93.266.312	93.266.321
1159	93.266.323	93.266.332
1160	93.266.334	93.266.343
1161	93.266.345	93.266.354
1162	93.266.356	93.266.365
1163	93.266.367	93.266.376
1164	93.266.378	93.266.387
1165	93.266.389	93.266.398
1166	93.266.401	93.266.410
1167	93.266.412	93.266.421
1168	93.266.423	93.266.432
1169	93.266.434	93.266.443
1170	93.266.445	93.266.454
1171	93.266.456	93.267.654
1172	93.267.656	93.267.665
1173	93.267.667	93.267.676
1174	93.267.678	93.267.687
1175	93.267.689	93.267.698
1176	93.267.700	93.267.710
1177	93.267.712	93.267.721
1178	93.267.723	93.267.732
1179	93.267.734	93.267.743
1180	93.267.745	93.268.154
1181	93.268.156	93.268.243
1182	93.268.245	93.268.255
1183	93.268.257	93.268.265
1184	93.268.267	93.268.299
1185	93.268.301	93.268.510
1186	93.268.512	93.268.524
1187	93.268.526	93.268.543
1188	93.268.545	93.268.554
1189	93.268.556	93.268.565

N°	DESDE	HASTA
1190	93.268.567	93.268.576
1191	93.268.578	93.268.587
1192	93.268.589	93.268.598
1193	93.268.601	93.268.610
1194	93.268.612	93.268.621
1195	93.268.623	93.268.632
1196	93.268.634	93.268.643
1197	93.268.646	93.268.665
1198	93.268.667	93.268.676
1199	93.268.678	93.268.687
1200	93.268.689	93.268.698
1201	93.268.701	93.268.710
1202	93.268.712	93.268.721
1203	93.268.723	93.268.732
1204	93.268.734	93.268.743
1205	93.268.745	93.268.754
1206	93.268.756	93.268.765
1207	93.268.767	93.268.776
1208	93.268.778	93.268.876
1209	93.268.878	93.269.654
1210	93.269.656	93.269.665
1211	93.269.667	93.269.687
1212	93.269.689	93.269.698
1213	93.269.700	93.269.710
1214	93.269.712	93.269.721
1215	93.269.723	93.269.765
1216	93.269.767	93.269.776
1217	93.269.778	93.269.787
1218	93.269.789	93.269.798
1219	93.269.800	93.269.999
1220	93.270.002	93.270.429
1221	93.270.436	93.270.939
1222	93.270.942	93.272.046
1223	93.272.048	93.272.230
1224	93.272.233	93.273.069
1225	93.273.071	93.275.021
1226	93.275.023	93.275.055
1227	93.275.057	93.275.087
1228	93.275.089	93.276.243
1229	93.276.245	93.276.254
1230	93.276.256	93.276.276

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1231	93.276.278	93.276.287
1232	93.276.289	93.276.298
1233	93.276.301	93.276.310
1234	93.276.312	93.276.321
1235	93.276.323	93.276.332
1236	93.276.334	93.276.343
1237	93.276.345	93.276.354
1238	93.276.356	93.276.365
1239	93.276.367	93.276.376
1240	93.276.378	93.276.387
1241	93.276.389	93.276.398
1242	93.276.401	93.276.410
1243	93.276.412	93.276.421
1244	93.276.423	93.276.432
1245	93.276.434	93.276.443
1246	93.276.445	93.276.454
1247	93.276.456	93.276.465
1248	93.276.467	93.276.476
1249	93.276.478	93.276.487
1250	93.276.489	93.276.498
1251	93.276.501	93.276.510
1252	93.276.512	93.276.521
1253	93.276.523	93.276.532
1254	93.276.534	93.276.543
1255	93.276.545	93.276.554
1256	93.276.556	93.276.565
1257	93.276.567	93.276.576
1258	93.276.578	93.276.587
1259	93.276.590	93.276.598
1260	93.276.600	93.276.600
1261	93.276.602	93.276.602
1262	93.276.604	93.276.965
1263	93.276.967	93.276.976
1264	93.276.978	93.276.987
1265	93.276.989	93.277.000
1266	93.277.002	93.277.221
1267	93.277.223	93.277.232
1268	93.277.234	93.277.243
1269	93.277.245	93.277.254
1270	93.277.256	93.277.265
1271	93.277.267	93.277.276

N°	DESDE	HASTA
1272	93.277.278	93.277.287
1273	93.277.289	93.277.298
1274	93.277.300	93.278.043
1275	93.278.045	93.278.054
1276	93.278.056	93.278.065
1277	93.278.067	93.278.076
1278	93.278.078	93.278.087
1279	93.278.089	93.278.098
1280	93.278.101	93.290.654
1281	93.290.656	93.290.665
1282	93.290.667	93.290.676
1283	93.290.678	93.290.687
1284	93.290.689	93.290.698
1285	93.290.701	93.290.710
1286	93.290.712	93.290.721
1287	93.290.723	93.290.732
1288	93.290.734	93.290.743
1289	93.290.745	93.290.754
1290	93.290.756	93.290.832
1291	93.290.834	93.290.843
1292	93.290.845	93.290.854
1293	93.290.856	93.290.865
1294	93.290.867	93.290.876
1295	93.290.878	93.290.886
1296	93.290.888	93.290.898
1297	93.290.901	93.292.387
1298	93.292.389	93.292.398
1299	93.292.401	93.292.410
1300	93.292.412	93.292.421
1301	93.292.423	93.292.432
1302	93.292.434	93.292.443
1303	93.292.445	93.293.776
1304	93.293.778	93.293.798
1305	93.293.800	93.293.810
1306	93.293.812	93.293.821
1307	93.293.823	93.293.832
1308	93.293.834	93.293.843
1309	93.293.845	93.293.854
1310	93.293.856	93.293.865
1311	93.293.867	93.293.876
1312	93.293.878	93.293.887



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1313	93.293.889	93.293.898
1314	93.293.901	93.294.398
1315	93.294.401	93.294.476
1316	93.294.478	93.294.487
1317	93.294.489	93.294.498
1318	93.294.501	93.294.510
1319	93.294.512	93.294.710
1320	93.294.712	93.294.732
1321	93.294.734	93.294.743
1322	93.294.745	93.294.754
1323	93.294.756	93.294.765
1324	93.294.767	93.294.776
1325	93.294.778	93.294.787
1326	93.294.789	93.294.810
1327	93.294.812	93.294.821
1328	93.294.823	93.294.832
1329	93.294.834	93.294.843
1330	93.294.845	93.294.854
1331	93.294.856	93.294.865
1332	93.294.867	93.294.876
1333	93.294.878	93.296.019
1334	93.296.021	93.302.150
1335	93.302.153	93.302.319
1336	93.302.321	93.302.324
1337	93.302.326	93.302.326
1338	93.302.328	93.302.328
1339	93.302.330	93.305.032
1340	93.305.034	93.305.043
1341	93.305.045	93.305.054
1342	93.305.056	93.305.065
1343	93.305.067	93.305.076
1344	93.305.078	93.305.121
1345	93.305.123	93.305.187
1346	93.305.189	93.305.198
1347	93.305.201	93.305.221
1348	93.305.223	93.305.232
1349	93.305.234	93.305.399
1350	93.305.401	93.305.410
1351	93.305.412	93.305.421
1352	93.305.423	93.305.443
1353	93.305.445	93.305.454

N°	DESDE	HASTA
1354	93.305.456	93.305.465
1355	93.305.467	93.305.487
1356	93.305.489	93.305.498
1357	93.305.500	93.305.532
1358	93.305.534	93.305.543
1359	93.305.545	93.305.554
1360	93.305.556	93.305.565
1361	93.305.567	93.305.865
1362	93.305.867	93.305.998
1363	93.306.001	93.306.010
1364	93.306.012	93.306.021
1365	93.306.023	93.306.032
1366	93.306.034	93.306.043
1367	93.306.045	93.306.054
1368	93.306.056	93.306.065
1369	93.306.067	93.306.076
1370	93.306.078	93.306.087
1371	93.306.089	93.306.098
1372	93.306.101	93.306.110
1373	93.306.112	93.306.121
1374	93.306.123	93.306.132
1375	93.306.134	93.306.143
1376	93.306.145	93.306.154
1377	93.306.158	93.306.365
1378	93.306.367	93.306.376
1379	93.306.378	93.306.387
1380	93.306.389	93.306.398
1381	93.306.401	93.306.410
1382	93.306.412	93.306.421
1383	93.306.423	93.306.443
1384	93.306.445	93.306.454
1385	93.306.456	93.306.465
1386	93.306.467	93.306.476
1387	93.306.478	93.306.487
1388	93.306.489	93.306.498
1389	93.306.500	93.306.554
1390	93.306.556	93.306.565
1391	93.306.567	93.306.576
1392	93.306.578	93.306.587
1393	93.306.589	93.306.598
1394	93.306.601	93.306.610

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1395	93.306.612	93.306.621
1396	93.306.623	93.306.632
1397	93.306.634	93.306.643
1398	93.306.645	93.306.687
1399	93.306.689	93.306.698
1400	93.306.701	93.306.721
1401	93.306.723	93.306.732
1402	93.306.734	93.306.743
1403	93.306.745	93.306.765
1404	93.306.767	93.306.776
1405	93.306.778	93.306.787
1406	93.306.789	93.306.798
1407	93.306.801	93.306.810
1408	93.306.812	93.306.821
1409	93.306.823	93.306.832
1410	93.306.834	93.306.843
1411	93.306.845	93.306.854
1412	93.306.856	93.306.865
1413	93.306.867	93.306.887
1414	93.306.889	93.306.898
1415	93.306.901	93.306.910
1416	93.306.912	93.306.921
1417	93.306.923	93.306.943
1418	93.306.945	93.306.965
1419	93.306.967	93.307.010
1420	93.307.012	93.307.021
1421	93.307.023	93.307.132
1422	93.307.134	93.307.143
1423	93.307.145	93.307.165
1424	93.307.167	93.307.176
1425	93.307.178	93.307.187
1426	93.307.189	93.307.198
1427	93.307.201	93.307.210
1428	93.307.212	93.307.221
1429	93.307.223	93.307.232
1430	93.307.234	93.307.243
1431	93.307.245	93.307.254
1432	93.307.256	93.307.265
1433	93.307.267	93.307.299
1434	93.307.301	93.307.310
1435	93.307.312	93.307.332

N°	DESDE	HASTA
1436	93.307.334	93.307.365
1437	93.307.367	93.307.376
1438	93.307.378	93.307.387
1439	93.307.389	93.307.398
1440	93.307.401	93.307.410
1441	93.307.412	93.307.421
1442	93.307.423	93.307.432
1443	93.307.434	93.307.443
1444	93.307.445	93.307.454
1445	93.307.456	93.307.465
1446	93.307.467	93.307.476
1447	93.307.478	93.307.487
1448	93.307.489	93.307.498
1449	93.307.501	93.307.510
1450	93.307.512	93.307.521
1451	93.307.523	93.307.532
1452	93.307.534	93.307.555
1453	93.307.557	93.307.565
1454	93.307.567	93.307.576
1455	93.307.578	93.307.587
1456	93.307.589	93.307.598
1457	93.307.601	93.307.610
1458	93.307.612	93.307.621
1459	93.307.623	93.307.632
1460	93.307.634	93.307.643
1461	93.307.645	93.307.654
1462	93.307.656	93.307.665
1463	93.307.667	93.307.676
1464	93.307.678	93.307.687
1465	93.307.689	93.307.698
1466	93.307.700	93.307.732
1467	93.307.734	93.307.787
1468	93.307.790	93.307.799
1469	93.307.801	93.307.832
1470	93.307.834	93.308.376
1471	93.308.378	93.308.387
1472	93.308.389	93.308.398
1473	93.308.401	93.308.410
1474	93.308.412	93.308.432
1475	93.308.434	93.308.443
1476	93.308.445	93.308.454

fr



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1477	93.308.456	93.308.465
1478	93.308.467	93.308.476
1479	93.308.478	93.308.487
1480	93.308.489	93.308.498
1481	93.308.501	93.308.510
1482	93.308.512	93.308.521
1483	93.308.523	93.308.532
1484	93.308.534	93.308.543
1485	93.308.545	93.308.554
1486	93.308.556	93.308.565
1487	93.308.567	93.308.576
1488	93.308.578	93.308.587
1489	93.308.589	93.308.598
1490	93.308.601	93.308.621
1491	93.308.623	93.308.687
1492	93.308.689	93.308.699
1493	93.308.701	93.308.710
1494	93.308.712	93.308.721
1495	93.308.723	93.308.732
1496	93.308.734	93.308.743
1497	93.308.745	93.308.787
1498	93.308.789	93.311.599
1499	93.311.607	93.316.860
1500	93.316.862	93.322.254
1501	93.322.256	93.325.110
1502	93.325.112	93.325.121
1503	93.325.123	93.325.154
1504	93.325.156	93.325.887
1505	93.325.889	93.327.054
1506	93.327.056	93.341.387
1507	93.341.389	93.345.021
1508	93.345.023	93.345.032
1509	93.345.034	93.345.043
1510	93.345.045	93.345.054
1511	93.345.056	93.345.065
1512	93.345.067	93.345.076
1513	93.345.078	93.345.087
1514	93.345.089	93.345.098
1515	93.345.101	93.345.110
1516	93.345.112	93.345.121
1517	93.345.123	93.345.132

N°	DESDE	HASTA
1518	93.345.134	93.345.143
1519	93.345.145	93.345.154
1520	93.345.156	93.345.165
1521	93.345.167	93.345.176
1522	93.345.178	93.345.187
1523	93.345.189	93.345.198
1524	93.345.201	93.345.210
1525	93.345.212	93.346.710
1526	93.346.712	93.346.821
1527	93.346.823	93.346.832
1528	93.346.834	93.346.843
1529	93.346.845	93.346.887
1530	93.346.889	93.347.665
1531	93.347.667	93.347.854
1532	93.347.856	93.347.865
1533	93.347.867	93.347.943
1534	93.347.945	93.348.443
1535	93.348.445	93.348.954
1536	93.348.956	93.349.176
1537	93.349.178	93.349.187
1538	93.349.189	93.349.198
1539	93.349.200	93.353.110
1540	93.353.112	93.353.121
1541	93.353.123	93.354.821
1542	93.354.823	94.620.298
1543	94.620.300	94.622.065
1544	94.622.067	94.631.339
1545	94.631.342	94.635.310
1546	94.635.312	94.635.899
1547	94.635.901	94.637.232
1548	94.637.234	94.637.298
1549	94.637.301	94.637.321
1550	94.637.323	94.637.332
1551	94.637.334	94.637.343
1552	94.637.345	94.637.354
1553	94.637.356	94.637.365
1554	94.637.367	94.637.387
1555	94.637.389	94.637.398
1556	94.637.401	94.637.454
1557	94.637.456	94.637.465
1558	94.637.467	94.637.476

78



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1559	94.637.478	94.637.487
1560	94.637.489	94.637.510
1561	94.637.512	94.637.521
1562	94.637.523	94.637.543
1563	94.637.545	94.637.554
1564	94.637.556	94.637.576
1565	94.637.578	94.637.587
1566	94.637.589	94.637.598
1567	94.637.601	94.637.610
1568	94.637.612	94.638.199
1569	94.638.201	94.639.165
1570	94.639.167	94.639.187
1571	94.639.189	94.639.823
1572	94.639.825	94.639.832
1573	94.639.834	94.645.009
1574	94.645.011	94.656.670
1575	94.656.685	94.669.811
1576	94.669.813	94.939.665
1577	94.939.667	94.980.110
1578	94.980.112	95.555.011
1579	95.555.013	97.834.276
1580	97.834.278	97.865.832
1581	97.865.835	201.150.167
1582	201.150.169	886.892.722
1583	886.892.724	886.900.200
1584	886.900.202	886.908.709
1585	886.908.711	886.946.599
1586	886.946.601	886.950.511
1587	886.950.513	886.950.531
1588	886.950.533	886.950.535
1589	886.950.537	886.950.544
1590	886.950.546	886.950.551
1591	886.950.553	886.950.568
1592	886.950.570	886.950.577
1593	886.950.579	886.950.584
1594	886.950.586	886.950.595
1595	886.950.597	886.980.755
1596	886.980.757	886.981.264
1597	886.981.278	886.981.279
1598	886.981.281	886.983.407
1599	886.983.409	886.984.955

N°	DESDE	HASTA
1600	886.984.957	886.984.994
1601	886.984.996	886.985.045
1602	886.985.047	886.985.153
1603	886.985.155	886.985.262
1604	886.985.264	886.985.355
1605	886.985.357	886.985.486
1606	886.985.488	886.985.585
1607	886.985.587	886.985.684
1608	886.985.686	886.985.755
1609	886.985.757	886.985.811
1610	886.985.813	886.985.955
1611	886.985.957	886.986.044
1612	886.986.046	886.986.124
1613	886.986.126	886.986.258
1614	886.986.260	886.986.340
1615	886.986.342	886.986.477
1616	886.986.479	886.986.511
1617	886.986.513	886.986.648
1618	886.986.650	886.986.768
1619	886.986.770	886.986.845
1620	886.986.847	886.986.986
1621	886.986.988	886.987.022
1622	886.987.024	886.987.144
1623	886.987.146	886.987.272
1624	886.987.274	886.987.391
1625	886.987.393	886.987.444
1626	886.987.446	886.987.540
1627	886.987.543	886.987.653
1628	886.987.655	886.987.788
1629	886.987.790	886.987.822
1630	886.987.824	886.987.911
1631	886.987.913	886.988.044
1632	886.988.046	886.988.114
1633	886.988.116	886.988.288
1634	886.988.290	886.988.355
1635	886.988.357	886.988.481
1636	886.988.483	886.988.595
1637	886.988.597	886.988.640
1638	886.988.642	886.988.755
1639	886.988.757	886.988.897
1640	886.988.899	886.988.951

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1641	886.988.953	886.989.044
1642	886.989.046	886.989.146
1643	886.989.148	886.989.231
1644	886.989.233	886.989.362
1645	886.989.364	886.989.440
1646	886.989.442	886.989.541
1647	886.989.543	886.989.657
1648	886.989.659	886.989.720
1649	886.989.722	886.989.897
1650	886.989.899	886.989.944
1651	886.989.946	886.990.000
1652	886.990.002	887.103.803
1653	887.103.805	887.104.055
1654	887.104.057	905.462.799
1655	905.462.801	905.512.644
1656	905.512.646	905.512.884
1657	905.512.886	905.512.955
1658	905.512.957	905.513.011
1659	905.513.013	905.513.144
1660	905.513.146	905.513.255
1661	905.513.257	905.513.355
1662	905.513.357	905.513.444
1663	905.513.446	905.513.544
1664	905.513.546	905.524.655
1665	905.524.657	905.524.788
1666	905.524.817	905.527.457
1667	905.527.459	905.527.577
1668	905.527.579	905.527.622
1669	905.527.624	905.527.753
1670	905.527.755	905.531.644
1671	905.531.646	905.531.757
1672	905.531.759	905.531.844
1673	905.531.846	905.531.955
1674	905.531.957	905.532.011
1675	905.532.013	905.555.023
1676	905.555.025	905.658.299
1677	905.658.302	905.666.711
1678	905.666.713	905.697.999
1679	905.698.001	905.700.099
1680	905.700.101	905.879.999
1681	905.880.001	905.880.100

N°	DESDE	HASTA
1682	905.880.102	905.880.201
1683	905.880.203	905.880.302
1684	905.880.304	905.880.403
1685	905.880.405	905.880.504
1686	905.880.506	905.880.605
1687	905.880.607	905.880.706
1688	905.880.708	905.880.807
1689	905.880.809	905.880.908
1690	905.880.910	905.881.009
1691	905.881.011	928.575.800
1692	928.575.802	928.603.244
1693	928.603.246	928.603.357
1694	928.603.359	928.603.444
1695	928.603.446	928.603.522
1696	928.603.524	928.603.588
1697	928.603.590	928.603.685
1698	928.603.687	928.603.757
1699	928.603.759	928.603.825
1700	928.603.827	928.604.046
1701	928.604.048	928.604.145
1702	928.604.147	928.604.245
1703	928.604.247	928.604.544
1704	928.604.546	928.604.625
1705	928.604.627	928.615.844
1706	928.615.846	928.621.247
1707	928.621.249	928.621.357
1708	928.621.359	928.621.422
1709	928.621.424	928.621.511
1710	928.621.513	928.621.646
1711	928.621.648	928.621.736
1712	928.621.738	928.622.235
1713	928.622.237	928.622.356
1714	928.622.358	928.622.472
1715	928.622.474	928.622.568
1716	928.622.570	928.622.688
1717	928.622.690	928.622.740
1718	928.622.742	928.622.856
1719	928.622.858	928.622.947
1720	928.622.949	928.636.344
1721	928.636.346	928.636.425
1722	928.636.427	928.636.527



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1723	928.636.529	928.636.658
1724	928.636.660	928.636.755
1725	928.636.757	928.636.855
1726	928.636.857	928.648.544
1727	928.648.546	928.648.744
1728	928.648.746	928.648.757
1729	928.648.759	928.648.835
1730	928.648.837	928.648.925
1731	928.648.927	928.649.020
1732	928.649.022	928.649.140
1733	928.649.142	928.649.277
1734	928.649.279	928.649.324
1735	928.649.326	928.649.477
1736	928.649.479	928.649.545
1737	928.649.547	928.649.694
1738	928.649.696	928.649.753
1739	928.649.755	928.649.840
1740	928.649.842	928.649.956
1741	928.649.958	928.650.046
1742	928.650.048	928.670.699
1743	928.670.701	928.692.499
1744	928.692.528	928.756.268
1745	928.756.270	928.758.844
1746	928.758.846	928.758.944
1747	928.758.946	928.763.688
1748	928.763.690	928.764.033
1749	928.764.035	928.764.122
1750	928.764.124	928.764.266
1751	928.764.268	928.764.477
1752	928.764.479	928.777.615
1753	928.777.617	928.777.711
1754	928.777.713	928.777.844
1755	928.777.846	928.777.911
1756	928.777.913	928.778.044
1757	928.778.046	928.778.144
1758	928.778.146	928.778.245
1759	928.778.247	928.778.455
1760	928.778.457	928.779.084
1761	928.779.086	928.779.188
1762	928.779.190	928.779.244
1763	928.779.246	928.779.324

N°	DESDE	HASTA
1764	928.779.326	928.779.411
1765	928.779.413	928.779.544
1766	928.779.546	928.779.646
1767	928.779.648	928.779.724
1768	928.779.726	928.779.877
1769	928.779.879	928.779.945
1770	928.779.947	928.780.000
1771	928.780.002	928.780.100
1772	928.780.102	928.780.201
1773	928.780.203	928.780.302
1774	928.780.304	928.780.403
1775	928.780.405	928.780.504
1776	928.780.506	928.780.605
1777	928.780.607	928.780.706
1778	928.780.708	928.780.807
1779	928.780.809	928.780.908
1780	928.780.910	928.781.009
1781	928.781.011	928.781.110
1782	928.781.112	928.781.413
1783	928.781.415	928.781.615
1784	928.781.617	928.781.716
1785	928.781.718	928.781.817
1786	928.781.819	928.781.918
1787	928.781.920	928.782.019
1788	928.782.021	928.782.120
1789	928.782.122	928.782.221
1790	928.782.223	928.782.322
1791	928.782.324	928.782.423
1792	928.782.425	928.782.524
1793	928.782.526	928.782.625
1794	928.782.627	928.782.726
1795	928.782.728	928.783.444
1796	928.783.446	928.783.573
1797	928.783.575	928.784.344
1798	928.784.346	928.784.455
1799	928.784.457	928.784.545
1800	928.784.547	928.785.756
1801	928.785.758	928.785.857
1802	928.785.859	928.785.958
1803	928.785.960	928.786.015
1804	928.786.017	928.786.059

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

SALTOS DE FOLIOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN (CONTINUACIÓN)

N°	DESDE	HASTA
1805	928.786.061	928.786.261
1806	928.786.263	928.788.211
1807	928.788.213	928.792.244
1808	928.792.246	928.808.699
1809	928.808.704	928.822.199
1810	928.822.205	928.823.299
1811	928.823.313	928.833.211
1812	928.833.213	928.834.244
1813	928.834.246	928.844.199
1814	928.844.202	932.561.565
1815	932.561.567	932.603.899
1816	932.603.901	932.640.699
1817	932.640.701	932.676.999
1818	932.677.001	932.685.299
1819	932.685.301	932.696.999
1820	932.697.001	932.697.999
1821	932.698.001	932.720.899
1822	932.720.902	932.733.099
1823	932.733.103	932.738.799
1824	932.738.801	932.815.299

N°	DESDE	HASTA
1825	932.815.302	932.838.399
1826	932.838.401	932.853.399
1827	932.853.401	932.853.599
1828	932.853.602	932.854.400
1829	932.854.403	932.857.999
1830	932.858.001	932.858.599
1831	932.858.601	932.865.699
1832	932.865.701	932.869.399
1833	932.869.401	932.870.411
1834	932.870.413	932.986.665
1835	932.986.667	933.012.912
1836	933.012.915	933.023.199
1837	933.023.203	933.023.203
1838	933.023.205	933.023.210
1839	933.023.212	933.023.212
1840	933.023.214	933.054.776
1841	933.054.778	933.243.300
1842	933.243.302	946.313.409
1843	946.313.412	992.874.164
1844	992.874.185	992.874.499

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a la base de datos proporcionada por el municipio.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 3

SOBRE EL RESGUARDO DE LOS PERMISOS DE CIRCULACIÓN



Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a fotografías tomadas en fiscalización del 7 de octubre de 2015.



Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a fotografías tomadas en las fiscalizaciones del 7 de septiembre de 2015 y 7 de octubre del mismo año.

2/3



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 4

DE LA BODEGA DE UNIDAD DE TESORERÍA



Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a fotografías tomadas en fiscalización del 2 de noviembre de 2015.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 5

DE LA OFICINA DEL CAJERO MUNICIPAL



Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a fotografías tomadas en fiscalización del 7 de octubre de 2015.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1	GBHW-15	-	4.242.110	-	-	4.242.110
2	DRXG-33	-	1.114.610	-	-	1.114.610
3	CGKR-61	-	601.180	-	-	601.180
4	FRRP-59	298.555	298.555	-	331.725	331.725
5	CJSF-67	-	323.191	-	-	323.191
6	CGCB-39	276.055	276.055	306.724	-	306.724
7	GDWL-42	-	232.017	-	-	232.017
8	DHSH-49	32.074	174.033	-	-	141.959
9	BSFR-87	-	138.717	-	-	138.717
10	FJKZ-23	-	136.317	-	-	136.317
11	BFPH-83	-	124.317	-	-	124.317
12	FRTF-11	-	113.159	-	-	113.159
13	FDCG-63	102.509	102.509	-	111.229	111.229
14	CKXW-22	136.317	242.634	-	-	106.317
15	DWSZ-78	80.309	80.309	87.139	-	87.139
16	BTZZ-65	78.359	78.359	85.024	-	85.024
17	CHLB-84	-	76.317	-	-	76.317
18	BWHZ-46	136.317	212.556	-	-	76.239
19	DBHD-79	-	72.239	-	-	72.239
20	CDCC-32	-	65.439	-	-	65.439
21	JE-9196	-	63.267	-	-	63.267
22	TH-2107	-	63.267	-	-	63.267
23	YP-5156	50.009	50.009	-	56.973	56.973
24	ZH-8880	-	55.439	-	-	55.439
25	DFWG-49	106.317	159.475	-	-	53.158
26	BFVR-25	-	52.258	-	-	52.258
27	DTTT-56	-	50.158	-	-	50.158
28	BKVT-94	49.039	98.078	-	-	49.039
29	BYHC-53	73.281	122.150	-	-	48.869
30	JE-5260	-	48.801	-	-	48.801
31	CCTX-10	44.159	44.159	47.894	-	47.894
32	CPJH-71	46.918	94.168	-	-	47.250
33	YT-6272	28.239	75.278	-	-	47.039
34	CS-7320	-	46.422	-	-	46.422
35	BYVC-81	-	45.439	-	-	45.439
36	BRJF-88	-	44.610	-	-	44.610
37	SA-5003	-	44.263	-	-	44.263
38	HV-6734	4.118	48.029	-	-	43.911
39	TT-2310	-	42.639	-	-	42.639
40	JJ-1522	-	42.178	-	-	42.178
41	JK-3853	-	42.178	-	-	42.178
42	BBDY-53	-	41.263	-	-	41.263
43	BWFP-84	-	41.263	-	-	41.263
44	BWWL-66	-	41.263	-	-	41.263
45	BZPS-69	4.180	45.443	-	-	41.263

260



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
46	DPZZ-26	-	41.263	-	-	- 41.263
47	DPZZ-35	-	41.263	-	-	- 41.263
48	DZYS-93	-	41.263	-	-	- 41.263
49	DZYS-94	-	41.263	-	-	- 41.263
50	FCBR-20	-	41.263	-	-	- 41.263
51	FTPF-39	-	41.263	-	-	- 41.263
52	FTRF-32	-	41.263	-	-	- 41.263
53	FVWF-17	-	41.263	-	-	- 41.263
54	KU-8882	-	41.263	-	-	- 41.263
55	KU-9743	-	41.263	-	-	- 41.263
56	LB-1331	-	41.263	-	-	- 41.263
57	LC-3800	-	41.263	-	-	- 41.263
58	LR-2005	-	41.263	-	-	- 41.263
59	NU-8131	-	41.263	-	-	- 41.263
60	RJ-6509	-	41.263	-	-	- 41.263
61	SG-9999	-	41.263	-	-	- 41.263
62	UA-9820	-	41.263	-	-	- 41.263
63	UX-7435	-	41.263	-	-	- 41.263
64	VN-2541	-	41.263	-	-	- 41.263
65	VS-1797	-	41.263	-	-	- 41.263
66	VT-1183	-	41.263	-	-	- 41.263
67	VT-1236	-	41.263	-	-	- 41.263
68	WD-4358	-	41.263	-	-	- 41.263
69	WK-6323	-	41.263	-	-	- 41.263
70	WR-8912	-	41.263	-	-	- 41.263
71	XB-9857	-	41.263	-	-	- 41.263
72	XB-9869	-	41.263	-	-	- 41.263
73	XD-2807	-	41.263	-	-	- 41.263
74	XD-2808	-	41.263	-	-	- 41.263
75	XF-9464	-	41.263	-	-	- 41.263
76	XG-8591	-	41.263	-	-	- 41.263
77	XJ-6611	-	41.263	-	-	- 41.263
78	XJ-6667	-	41.263	-	-	- 41.263
79	XU-8276	-	41.263	-	-	- 41.263
80	XY-3899	-	41.263	-	-	- 41.263
81	YE-6236	-	41.263	-	-	- 41.263
82	YE-6240	-	41.263	-	-	- 41.263
83	YE-6241	-	41.263	-	-	- 41.263
84	YF-9366	-	41.263	-	-	- 41.263
85	YG-5848	-	41.263	-	-	- 41.263
86	YX-6978	-	41.263	-	-	- 41.263
87	ZH-2082	-	41.263	-	-	- 41.263
88	ZK-4258	-	41.263	-	-	- 41.263
89	ZS-3693	48.101	89.364	-	-	- 41.263

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
90	ZT-2911	-	41.263	-	-	41.263
91	BBFF-20	-	41.039	-	-	41.039
92	FTHX-71	-	39.012	-	-	39.012
93	FYZW-77	-	39.012	-	-	39.012
94	CKKL-15	-	38.159	-	-	38.159
95	IV-0331	-	35.439	-	-	35.439
96	OA-0760	-	35.439	-	-	35.439
97	BCDC-78	4.126	39.165	-	-	35.039
98	CZHZ-91	32.720	32.720	34.893	-	34.893
99	DJJG-24	68.463	68.463	33.710	-	33.710
100	DSWJ-74	33.619	67.239	-	-	33.620
101	DJPS-32	48.092	80.072	-	-	31.980
102	PRCH-79	-	31.634	-	-	31.634
103	DJJD-84	-	30.439	-	-	30.439
104	VU-1190	48.637	78.865	-	-	30.228
105	BVRT-63	-	29.439	-	-	29.439
106	YR-8700	25.720	25.720	-	29.301	29.301
107	ZB-2640	43.087	71.753	-	-	28.666
108	FVDG-45	44.263	72.683	-	-	28.420
109	CRWS-30	-	28.320	-	-	28.320
110	WS-2610	-	28.004	-	-	28.004
111	YW-5106	24.020	24.020	-	27.364	27.364
112	DHFX-94	-	27.239	-	-	27.239
113	ZK-3741	30.126	56.552	-	-	26.426
114	TD-0777	24.230	48.460	-	-	24.230
115	UW-1205	-	23.462	-	-	23.462
116	XS-6854	19.920	19.920	-	22.162	22.162
117	PS19598	-	21.900	-	-	21.900
118	VG-1339	42.039	42.039	21.891	-	21.891
119	ES-9701	-	21.356	-	-	21.356
120	FN-3270	-	21.356	-	-	21.356
121	GN-8238	-	21.356	-	-	21.356
122	LB-8273	-	21.356	-	-	21.356
123	PX-2186	-	21.356	-	-	21.356
124	UK-7455	-	21.356	-	-	21.356
125	ZW-2016	19.020	19.020	-	21.161	21.161
126	ZY-6558	19.020	19.020	-	21.161	21.161
127	BT-6590	4.180	25.059	-	-	20.879
128	US-5446	21.932	42.811	-	-	20.879
129	BX-1699	20.468	40.936	-	-	20.468
130	D-9345	-	20.468	-	-	20.468
131	DKBH-51	-	20.468	-	-	20.468
132	DZ-3278	20.468	40.936	-	-	20.468
133	FDRP-40	-	20.468	-	-	20.468

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
134	FRA-354	-	20.468	-	-	20.468
135	FSBG-26	-	20.468	-	-	20.468
136	FSBG-27	-	20.468	-	-	20.468
137	FSBG-28	-	20.468	-	-	20.468
138	FSBG-29	-	20.468	-	-	20.468
139	FSBG-30	-	20.468	-	-	20.468
140	FSBG-31	-	20.468	-	-	20.468
141	FX-9256	-	20.468	-	-	20.468
142	HG-8184	-	20.468	-	-	20.468
143	JF-9877	20.468	40.936	-	-	20.468
144	JVJ-898	-	20.468	-	-	20.468
145	KY-8717	-	20.468	-	-	20.468
146	MC-0668	-	20.468	-	-	20.468
147	MZ-0390	-	20.468	-	-	20.468
148	NNF-517	-	20.468	-	-	20.468
149	NU-6681	-	20.468	-	-	20.468
150	PA-1641	-	20.468	-	-	20.468
151	PK-4795	-	20.468	-	-	20.468
152	PL-8592	-	20.468	-	-	20.468
153	PX-5676	-	20.468	-	-	20.468
154	QS-0294	-	20.468	-	-	20.468
155	RE-1960	-	20.468	-	-	20.468
156	RL-2872	-	20.468	-	-	20.468
157	SE-8363	-	20.468	-	-	20.468
158	TE-0222	-	20.468	-	-	20.468
159	TG-2447	-	20.468	-	-	20.468
160	TT-8807	-	20.468	-	-	20.468
161	UX-0437	-	20.468	-	-	20.468
162	UY-0843	-	20.468	-	-	20.468
163	UZ-1213	20.468	40.936	-	-	20.468
164	XH-3976	-	20.468	-	-	20.468
165	XY-9332	24.615	45.083	-	-	20.468
166	YP-1074	-	20.468	-	-	20.468
167	ZP-1858	-	20.468	-	-	20.468
168	XY-8977	-	19.920	-	-	19.920
169	FJFS-96	17.720	17.720	19.687	-	19.687
170	YF-1908	-	17.920	-	-	17.920
171	YG-3076	15.920	15.920	-	17.713	17.713
172	CLWX-40	15.720	15.720	17.465	-	17.465
173	WD-4944	31.439	47.159	-	-	15.720
174	CH-5057	-	15.319	-	-	15.319
175	VN-2010	14.020	14.020	15.212	-	15.212
176	BDXB-51	10.234	10.234	-	11.660	11.660
177	SS-3088	10.234	10.234	-	11.387	11.387

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
178	CHPY-39	10.234	10.234	11.372	-	- 11.372
179	DP-2331	10.234	10.234	11.372	-	- 11.372
180	LG-3139	20.468	31.784	-	-	- 11.316
181	RR-4488	21.356	31.590	-	-	- 10.234
182	UE-1862	11.316	21.550	-	-	- 10.234
183	DVKB-95	24.615	32.867	-	-	- 8.252
184	VK-8018	31.720	38.541	-	-	- 6.821
185	TP-3943	20.600	26.439	-	-	- 5.839
186	DGRL-50	-	4.222	-	-	- 4.222
187	DJW-71-	-	4.222	-	-	- 4.222
188	BDPC-69	132.643	136.769	-	-	- 4.126
189	CCJZ-94	24.615	28.741	-	-	- 4.126
190	FRDR-82	-	4.126	-	-	- 4.126
191	WB-6578	24.594	28.720	-	-	- 4.126
192	CYCY-22	24.586	28.704	-	-	- 4.118
193	DVGZ-26	25.026	28.741	-	-	- 3.715
194	WA-5848	53.510	27.920	28.590	-	- 3.000
195	OX-0845	44.780	46.432	-	-	- 1.652
196	YN-7677	27.517	28.941	-	-	- 1.424
197	DE-1647	20.468	10.234	10.480	-	- 246
198	BWWL-85	41.994	20.820	21.320	-	- 146
199	WA-2004	70.639	70.645	-	-	- 6
200	ZB-9573	22.531	22.533	-	-	- 2
201	BDPY-39	80.269	39.659	40.611	-	- 1
202	BYGF-17	152.817	152.818	-	-	- 1
TOTAL MONTOS NEGATIVOS						13.686.545
203	VC-6726	125.517	125.385	-	-	132
204	CZ-4699	21.072	10.234	10.659	-	179
205	DY-1527	21.072	10.234	10.659	-	179
206	EB-4262	21.072	10.234	10.659	-	179
207	KH-2968	21.072	10.234	10.659	-	179
208	PK-5054	21.072	10.234	10.659	-	179
209	RC-8358	21.072	10.234	10.659	-	179
210	RE-8423	20.893	10.234	10.480	-	179
211	RF-6900	21.072	10.234	10.659	-	179
212	RN-8159	20.893	10.234	10.480	-	179
213	RV-7325	21.072	10.234	10.659	-	179
214	SV-7059	21.327	10.234	10.914	-	179
215	UX-5463	21.327	10.234	10.914	-	179
216	UA-8716	23.678	11.500	11.977	-	201
217	MZ-7472	24.599	12.050	12.339	-	210
218	UF-2499	26.506	12.720	13.564	-	222
219	WD-5930	29.276	14.220	14.808	-	248
220	YS-9337	34.064	18.838	14.971	-	255
221	TS-1463	33.189	16.120	16.788	-	281

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
222	ZK-7836	34.423	16.720	17.412	-	291
223	BDCF-98	68.439	68.139	-	-	300
224	YL-9312	36.924	17.720	18.895	-	309
225	SW-3121	39.160	19.020	19.808	-	332
226	BGXR-70	40.599	19.720	20.536	-	343
227	YP-9400	44.102	21.420	22.308	-	374
228	BGPL-83	21.527	10.234	10.914	-	379
229	GE-2160	21.472	10.234	10.859	-	379
230	KR-3342	21.733	10.234	11.120	-	379
231	PD-1764	21.472	10.234	10.859	-	379
232	TX-6547	21.272	10.234	10.659	-	379
233	UL-5827	21.506	10.250	10.876	-	380
234	WJ-9338	47.345	22.720	24.228	-	397
235	YW-2783	46.984	22.820	23.766	-	398
236	CKWS-21	29.152	28.741	-	-	411
237	WJ-1063	50.482	24.520	25.535	-	427
238	CPBL-58	50.260	24.620	25.211	-	429
239	ZP-1382	50.260	24.620	25.211	-	429
240	WB-5522	55.220	26.820	27.932	-	468
241	CLLZ-27	26.687	12.720	13.496	-	471
242	BSGB-42	55.837	27.120	28.244	-	473
243	XC-7272	56.043	27.220	28.348	-	475
244	BCBP-24	57.688	28.020	29.180	-	488
245	WY-4106	59.848	28.720	30.627	-	501
246	ZN-7314	60.776	29.520	30.742	-	514
247	XK-7045	29.348	14.120	14.705	-	523
248	CCLJ-60	63.043	30.620	31.889	-	534
249	YN-7121	32.142	15.320	16.255	-	567
250	BWFS-80	68.568	32.620	35.379	-	569
251	DFLL-90	66.795	32.720	33.504	-	571
252	ZN-9750	68.184	32.720	34.893	-	571
253	YT-9430	69.424	33.720	35.116	-	588
254	BTYG-88	71.896	34.920	36.367	-	609
255	ZH-9769	71.287	34.920	35.758	-	609
256	ZU-1035	72.309	35.120	36.576	-	613
257	CTBW-38	73.132	35.520	36.992	-	620
258	XS-7107	35.505	16.720	18.165	-	620
259	ZY-4477	73.132	35.520	36.992	-	620
260	BLJH-53	74.757	36.620	37.498	-	639
261	CXBP-79	36.338	17.320	18.377	-	641
262	CGPP-15	37.272	17.720	18.895	-	657
263	CZHG-65	78.256	38.009	39.584	-	663
264	BGWY-90	38.053	37.386	-	-	667
265	YW-5746	38.227	18.220	19.332	-	675

74



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
266	BBLJ-11	80.725	39.209	40.833	-	683
267	BRKS-45	81.652	39.659	41.302	-	691
268	CCLW-58	83.815	40.709	42.396	-	710
269	BGFR-89	84.432	41.009	42.708	-	715
270	CFYJ-84	91.067	44.609	45.680	-	778
271	CTPW-76	94.399	44.909	48.707	-	783
272	CZFD-43	94.933	46.109	48.020	-	804
273	DSDD-93	49.526	48.716	-	-	810
274	DFTW-61	98.947	48.059	50.050	-	838
275	FRRP-62	303.979	303.117	-	-	862
276	ZL-6884	102.962	50.009	52.081	-	872
277	WT-6302	49.601	48.706	-	-	895
278	BGWG-48	54.828	53.912	-	-	916
279	BGXD-83	55.848	54.912	-	-	936
280	BBKB-66	59.888	58.872	-	-	1.016
281	BSRL-46	59.207	28.220	29.942	-	1.045
282	WS-2067	124.890	60.659	63.173	-	1.058
283	CTGT-90	127.978	62.159	64.735	-	1.084
284	CYSC-63	129.531	62.159	66.288	-	1.084
285	DBVX-13	63.110	29.720	32.289	-	1.101
286	JG-0309	30.931	29.819	-	-	1.112
287	WT-5901	133.907	64.259	68.527	-	1.121
288	RD-3623	67.960	43.900	22.911	-	1.149
289	DBZS-68	139.095	67.559	70.358	-	1.178
290	DHXV-42	143.110	69.509	72.389	-	1.212
291	DXXY-46	143.110	69.509	72.389	-	1.212
292	CZSY-26	148.979	72.359	75.358	-	1.262
293	BLRY-90	73.728	34.720	37.722	-	1.286
294	BBZF-16	81.889	-	80.593	-	1.296
295	BZVL-96	73.203	35.220	36.679	-	1.304
296	CTBW-50	74.524	35.520	37.688	-	1.316
297	FLCY-99	155.772	75.659	78.794	-	1.319
298	CFFV-15	155.066	75.959	77.782	-	1.325
299	DJJP-69	156.699	76.109	79.263	-	1.327
300	FVKT-62	76.414	36.420	38.644	-	1.350
301	WX-3840	77.131	37.109	38.647	-	1.375
302	BXYD-75	80.166	78.752	-	-	1.414
303	CHFL-46	172.450	83.759	87.230	-	1.461
304	XG-2899	90.587	42.659	46.348	-	1.580
305	CPCF-23	96.959	45.659	49.608	-	1.692
306	BYDL-88	100.144	47.159	51.238	-	1.747
307	CZCL-43	205.898	100.859	103.280	-	1.759
308	ZB-1656	109.700	51.659	56.128	-	1.913
309	CSHJ-35	74.114	34.620	37.565	-	1.929



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
310	FKPG-76	232.368	111.509	118.915	-	1.944
311	BTXS-13	110.905	52.859	56.087	-	1.959
312	DJPH-87	231.007	113.159	115.874	-	1.974
313	YV-8830	111.847	53.309	56.563	-	1.975
314	WZ-6780	112.789	53.759	57.039	-	1.991
315	CYKT-23	237.612	115.409	120.191	-	2.012
316	BWHR-68	126.162	62.352	61.657	-	2.153
317	BJDZ-90	127.951	59.159	66.601	-	2.191
318	CJZK-99	268.868	130.590	136.001	-	2.277
319	CSTB-46	266.591	130.590	133.724	-	2.277
320	CSZY-58	270.926	131.590	137.042	-	2.294
321	CCYW-61	130.445	62.759	65.360	-	2.326
322	CWPH-51	142.448	69.364	70.670	-	2.414
323	BHPX-48	140.530	66.809	71.246	-	2.475
324	DKDL-57	142.690	68.009	72.161	-	2.520
325	CLHR-48	149.927	71.459	75.821	-	2.647
326	DBRS-61	330.223	160.390	167.036	-	2.797
327	FVXK-69	164.091	78.209	82.984	-	2.898
328	CTCS-56	165.140	78.509	83.723	-	2.908
329	BWDR-87	180.770	86.159	91.419	-	3.192
330	DM-0725	26.188	22.890	-	-	3.298
331	DTXB-13	185.316	89.159	92.854	-	3.303
332	CZRS-39	191.881	90.359	98.175	-	3.347
333	CKDX-15	400.083	191.990	204.745	-	3.348
334	CDXL-10	200.800	94.559	102.738	-	3.503
335	BRDW-17	137.937	63.659	70.731	-	3.547
336	DKDR-39	233.621	-	229.924	-	3.697
337	DR-6192	139.603	135.759	-	-	3.844
338	TD-7314	26.842	22.748	-	-	4.094
339	BDGR-20	28.712	24.594	-	-	4.118
340	DU-1429	47.160	43.042	-	-	4.118
341	WH-8499	4.118	-	-	-	4.118
342	BBRB-46	39.565	35.439	-	-	4.126
343	DZGD-87	86.443	82.317	-	-	4.126
344	FDKP-40	24.594	20.468	-	-	4.126
345	FKTZ-83	672.454	668.328	-	-	4.126
346	FRDR-62	871.236	867.110	-	-	4.126
347	FVKZ-19	54.165	50.039	-	-	4.126
348	FWPV-97	227.316	223.190	-	-	4.126
349	PW-5270	32.846	28.720	-	-	4.126
350	XY-6120	24.594	20.468	-	-	4.126
351	YT-6573	24.594	20.468	-	-	4.126
352	ZR-6012	24.594	20.468	-	-	4.126
353	BGWY-70	29.173	25.026	-	-	4.147

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
354	DCDS-88	44.444	40.297	-	-	4.147
355	DFDH-98	58.725	54.578	-	-	4.147
356	DZRF-79	225.937	221.790	-	-	4.147
357	FWZS-80	39.344	35.197	-	-	4.147
358	KD-8497	4.147	-	-	-	4.147
359	SX-2377	27.609	23.462	-	-	4.147
360	VP-4606	30.709	26.562	-	-	4.147
361	WH-4869	25.569	21.422	-	-	4.147
362	CGBL-27	238.492	112.409	121.918	-	4.165
363	BPRH-52	41.157	36.977	-	-	4.180
364	CTVV-83	31.791	27.586	-	-	4.205
365	DFSY-32	34.501	30.296	-	-	4.205
366	HJ-6277	25.084	20.879	-	-	4.205
367	VD-1621	4.205	-	-	-	4.205
368	WA-1445	4.205	-	-	-	4.205
369	WU-4381	26.021	21.816	-	-	4.205
370	CFGC-29	4.218	-	-	-	4.218
371	CGSR-81	4.218	-	-	-	4.218
372	CLBV-96	4.218	-	-	-	4.218
373	DD-1828	4.218	-	-	-	4.218
374	DHJH-90	368.198	363.980	-	-	4.218
375	DKBD-64	32.013	27.795	-	-	4.218
376	FPFY-90	174.753	170.535	-	-	4.218
377	UD-9161	24.686	20.468	-	-	4.218
378	UT-3019	4.218	-	-	-	4.218
379	CWRP-45	4.222	-	-	-	4.222
380	DPJW-71	43.234	39.012	-	-	4.222
381	LJ-4420	26.753	22.531	-	-	4.222
382	NK-0576	4.222	-	-	-	4.222
383	PG-5010	30.975	26.753	-	-	4.222
384	BYPT-15	4.230	-	-	-	4.230
385	DKYV-60	4.230	-	-	-	4.230
386	DKYV-62	4.230	-	-	-	4.230
387	DPHY-30	4.230	-	-	-	4.230
388	FHVH-88	39.146	34.916	-	-	4.230
389	FXTD-47	4.230	-	-	-	4.230
390	GLYL-21	43.242	39.012	-	-	4.230
391	NU-7600	97.074	92.844	-	-	4.230
392	PH-4294	4.230	-	-	-	4.230
393	PT-2289	4.230	-	-	-	4.230
394	PZ-4829	24.698	20.468	-	-	4.230
395	RN-8277	26.761	22.531	-	-	4.230
396	TC-1020	4.230	-	-	-	4.230
397	XR-7751	48.493	44.263	-	-	4.230

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
398	XU-6684	26.761	22.531	-	-	4.230
399	DLVK-21	25.712	21.469	-	-	4.243
400	DS-7985	47.183	42.940	-	-	4.243
401	EC-9083	46.421	42.178	-	-	4.243
402	FCLS-22	67.280	63.037	-	-	4.243
403	GCHT-41	25.712	21.469	-	-	4.243
404	JH-7602	25.712	21.469	-	-	4.243
405	JN-8674	25.712	21.469	-	-	4.243
406	KL-4475	33.169	28.926	-	-	4.243
407	LW-2424	47.183	42.940	-	-	4.243
408	NB-6240	47.183	42.940	-	-	4.243
409	PP-0153	31.376	27.133	-	-	4.243
410	TH-8934	47.183	42.940	-	-	4.243
411	VG-6323	47.183	42.940	-	-	4.243
412	CLYF-58	242.760	115.409	123.075	-	4.276
413	CCTT-39	44.573	40.296	-	-	4.277
414	CF-6629	46.455	42.178	-	-	4.277
415	DD-5187	30.429	26.152	-	-	4.277
416	PF-2765	47.217	42.940	-	-	4.277
417	PS-2450	47.217	42.940	-	-	4.277
418	ZS-7639	56.848	52.571	-	-	4.277
419	DRJH-81	49.937	45.617	-	-	4.320
420	KX-2462	24.788	20.468	-	-	4.320
421	RE-7877	25.199	20.879	-	-	4.320
422	ST-2124	29.996	25.676	-	-	4.320
423	ZA-8421	30.640	26.320	-	-	4.320
424	DBJG-81	526.831	250.630	271.831	-	4.370
425	FHZR-87	521.748	255.579	261.712	-	4.457
426	BSGJ-57	256.478	121.930	130.031	-	4.517
427	DVGC-12	283.900	136.590	142.250	-	5.060
428	CWCH-78	202.941	93.659	104.064	-	5.218
429	VF-9251	31.157	25.612	-	-	5.545
430	DLFL-65	693.787	330.055	357.976	-	5.756
431	CSLX-67	231.008	107.909	117.088	-	6.011
432	FXXB-98	47.485	39.012	-	-	8.473
433	FFGZ-99	20.468	10.234	-	-	10.234
434	GF-1501	20.468	10.234	-	-	10.234
435	GF-4260	10.234	-	-	-	10.234
436	PF-0773	20.468	10.234	-	-	10.234
437	RE-9499	20.642	10.408	-	-	10.234
438	SB-1040	20.468	10.234	-	-	10.234
439	VC-5821	20.468	10.234	-	-	10.234
440	XT-3429	34.546	24.312	-	-	10.234
441	DN-5127	20.642	10.234	-	-	10.408



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
442	TV-1610	20.893	10.234	-	-	10.659
443	UN-4016	20.893	10.234	-	-	10.659
444	XF-8808	20.893	10.234	-	-	10.659
445	XK-1669	20.893	10.234	-	-	10.659
446	YC-5730	20.893	10.234	-	-	10.659
447	RT-6271	21.093	10.234	-	-	10.859
448	JL-3875	105.920	94.901	-	-	11.019
449	PA-1783	31.784	20.468	-	-	11.316
450	UK-1049	31.784	20.468	-	-	11.316
451	GX-9345	21.554	10.234	-	-	11.320
452	LZ-1157	21.554	10.234	-	-	11.320
453	SK-1591	32.394	20.879	-	-	11.515
454	UV-9635	32.450	20.879	-	-	11.571
455	BYSY-84	27.339	14.722	-	-	12.617
456	FX-9525	47.659	34.546	-	-	13.113
457	CBGV-41	25.966	12.720	-	-	13.246
458	ZR-6366	26.639	13.320	-	-	13.319
459	BYGB-79	18.925	4.205	-	-	14.720
460	UH-5057	30.639	15.320	-	-	15.319
461	ZV-6260	33.928	16.620	-	-	17.308
462	ZT-8234	35.839	17.920	-	-	17.919
463	OR-0743	38.896	20.468	-	-	18.428
464	XR-8873	36.851	17.720	-	-	19.131
465	CTRK-51	40.581	20.120	-	-	20.461
466	AI-0736	20.468	-	-	-	20.468
467	BCDS-47	24.615	4.147	-	-	20.468
468	BDXJ-65	20.468	-	-	-	20.468
469	BDXK-59	20.468	-	-	-	20.468
470	BFGZ-20	76.037	55.569	-	-	20.468
471	BH-7935	20.468	-	-	-	20.468
472	BHLC-19	20.468	-	-	-	20.468
473	BJRB-80	20.468	-	-	-	20.468
474	BL-4759	20.468	-	-	-	20.468
475	BLRZ-96	20.468	-	-	-	20.468
476	BPPP-27	24.562	4.094	-	-	20.468
477	BVJJ-10	20.468	-	-	-	20.468
478	BWJG-89	20.468	-	-	-	20.468
479	BX-2674	20.468	-	-	-	20.468
480	BYFX-45	20.468	-	-	-	20.468
481	BZ-1328	20.468	-	-	-	20.468
482	BZFV-93	20.468	-	-	-	20.468
483	BZGV-77	20.468	-	-	-	20.468
484	CCBB-98	24.586	4.118	-	-	20.468
485	CF-3032	24.788	4.320	-	-	20.468

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
486	CK-2698	20.468	-	-	-	20.468
487	CK-2937	20.468	-	-	-	20.468
488	CX-2696	20.468	-	-	-	20.468
489	CZ-3278	28.741	8.273	-	-	20.468
490	CZLJ-17	20.468	-	-	-	20.468
491	DE-9345	20.468	-	-	-	20.468
492	DG-7022	20.468	-	-	-	20.468
493	DL-5201	20.468	-	-	-	20.468
494	DR-1587	20.468	-	-	-	20.468
495	DR-2626	24.690	4.222	-	-	20.468
496	DT-5810	20.468	-	-	-	20.468
497	DYVV-77	24.586	4.118	-	-	20.468
498	DZ-0571	20.468	-	-	-	20.468
499	EP-8423	20.468	-	-	-	20.468
500	EX-8282	20.468	-	-	-	20.468
501	FDHG-47	20.468	-	-	-	20.468
502	FP-4612	20.468	-	-	-	20.468
503	FZ-1364	20.468	-	-	-	20.468
504	GA-0203	20.468	-	-	-	20.468
505	GV-0712	20.468	-	-	-	20.468
506	HL-0644	20.468	-	-	-	20.468
507	HX-3976	20.468	-	-	-	20.468
508	JE-0539	20.468	-	-	-	20.468
509	KE-5738	24.586	4.118	-	-	20.468
510	KG-8591	20.468	-	-	-	20.468
511	KH-3350	20.468	-	-	-	20.468
512	KK-7284	20.468	-	-	-	20.468
513	KP-680	20.468	-	-	-	20.468
514	KV-9054	20.468	-	-	-	20.468
515	KY-5837	20.468	-	-	-	20.468
516	LB-4620	20.468	-	-	-	20.468
517	LC-1318	24.788	4.320	-	-	20.468
518	LC-9141	24.594	4.126	-	-	20.468
519	LH-5777	20.468	-	-	-	20.468
520	LP-5912	20.468	-	-	-	20.468
521	LT-3833	20.468	-	-	-	20.468
522	LT-5272	20.468	-	-	-	20.468
523	LV-6026	20.468	-	-	-	20.468
524	MY-9090	20.468	-	-	-	20.468
525	NB-2868	20.468	-	-	-	20.468
526	NC-7610	20.468	-	-	-	20.468
527	ND-7694	20.468	-	-	-	20.468
528	NE-1027	20.468	-	-	-	20.468
529	NE-6052	24.594	4.126	-	-	20.468

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
530	NK-9320	20.468	-	-	-	20.468
531	NL-6941	20.468	-	-	-	20.468
532	NL-8147	20.468	-	-	-	20.468
533	NS-5403	20.468	-	-	-	20.468
534	NU-1102	20.468	-	-	-	20.468
535	NU-7759	20.468	-	-	-	20.468
536	NZ-3759	20.468	-	-	-	20.468
537	NZ-5062	20.468	-	-	-	20.468
538	PB-1055	20.468	-	-	-	20.468
539	PD-1695	20.468	-	-	-	20.468
540	PE-9153	20.468	-	-	-	20.468
541	PF-3380	20.468	-	-	-	20.468
542	PL-6560	20.468	-	-	-	20.468
543	PN-3518	20.468	-	-	-	20.468
544	PN-7296	20.468	-	-	-	20.468
545	PV-9042	20.468	-	-	-	20.468
546	PY-9104	20.468	-	-	-	20.468
547	PZ-2101	20.468	-	-	-	20.468
548	RB-1759	20.468	-	-	-	20.468
549	RE-1906	20.468	-	-	-	20.468
550	RE-8452	20.468	-	-	-	20.468
551	RH-1037	20.468	-	-	-	20.468
552	RL-9519	20.468	-	-	-	20.468
553	RR-3218	24.594	4.126	-	-	20.468
554	RU-5386	20.468	-	-	-	20.468
555	RV-2963	20.468	-	-	-	20.468
556	RX-6660	20.468	-	-	-	20.468
557	RZ-6422	20.468	-	-	-	20.468
558	RZ-7713	20.468	-	-	-	20.468
559	SB-9874	20.468	-	-	-	20.468
560	SG-6893	20.468	-	-	-	20.468
561	SG-9933	20.468	-	-	-	20.468
562	SJ-8031	24.594	4.126	-	-	20.468
563	SP-2480	24.594	4.126	-	-	20.468
564	SP-7596	20.468	-	-	-	20.468
565	SR-4331	20.468	-	-	-	20.468
566	SS-2601	20.468	-	-	-	20.468
567	SS-4891	20.468	-	-	-	20.468
568	SS-7596	20.468	-	-	-	20.468
569	SU-0121	20.468	-	-	-	20.468
570	SV-4681	20.468	-	-	-	20.468
571	SX-5555	24.586	4.118	-	-	20.468
572	SY-1773	20.468	-	-	-	20.468
573	SY-6959	20.468	-	-	-	20.468



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
574	TA-1641	20.468	-	-	-	20.468
575	TA-5018	20.468	-	-	-	20.468
576	TC-2447	20.468	-	-	-	20.468
577	TE-3540	20.468	-	-	-	20.468
578	TN-3345	20.468	-	-	-	20.468
579	TSBH-68	20.468	-	-	-	20.468
580	TT-7882	20.468	-	-	-	20.468
581	TU-1006	20.468	-	-	-	20.468
582	TV-8729	20.468	-	-	-	20.468
583	TW-4631	20.468	-	-	-	20.468
584	TX-7205	20.468	-	-	-	20.468
585	TX-8293	20.468	-	-	-	20.468
586	UC-2093	20.468	-	-	-	20.468
587	UC-6957	20.468	-	-	-	20.468
588	UF-3412	20.468	-	-	-	20.468
589	UH-5307	20.468	-	-	-	20.468
590	VC-6535	20.468	-	-	-	20.468
591	VE-8163	20.468	-	-	-	20.468
592	VF-2452	20.468	-	-	-	20.468
593	VG-4160	20.468	-	-	-	20.468
594	VJ-4755	20.468	-	-	-	20.468
595	VS-9772	20.468	-	-	-	20.468
596	VT-5825	20.468	-	-	-	20.468
597	VX-5320	20.468	-	-	-	20.468
598	VZ-1043	20.468	-	-	-	20.468
599	WC-4330	20.468	-	-	-	20.468
600	WD-3810	24.615	4.147	-	-	20.468
601	WF-8323	20.468	-	-	-	20.468
602	WG-7163	20.468	-	-	-	20.468
603	WV-3891	20.468	-	-	-	20.468
604	WV-5382	20.468	-	-	-	20.468
605	WW-6120	20.468	-	-	-	20.468
606	WW-8865	20.468	-	-	-	20.468
607	WX-7898	20.468	-	-	-	20.468
608	XA-9121	20.468	-	-	-	20.468
609	XF-5812	20.468	-	-	-	20.468
610	XH-3832	20.468	-	-	-	20.468
611	XN-7872	24.594	4.126	-	-	20.468
612	XS-1310	20.468	-	-	-	20.468
613	XS-6710	20.468	-	-	-	20.468
614	XT-0627	20.468	-	-	-	20.468
615	XV-4773	20.468	-	-	-	20.468
616	XW-9589	28.812	8.344	-	-	20.468
617	YC-5672	20.468	-	-	-	20.468

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
618	YJ-9437	24.594	4.126	-	-	20.468
619	YS-1179	20.468	-	-	-	20.468
620	YT-9663	20.468	-	-	-	20.468
621	YU-6412	24.594	4.126	-	-	20.468
622	YU-9542	20.468	-	-	-	20.468
623	YU-9747	20.468	-	-	-	20.468
624	YZ-8366	24.594	4.126	-	-	20.468
625	ZR-6013	24.594	4.126	-	-	20.468
626	ZU-4686	20.468	-	-	-	20.468
627	ZU-7170	20.468	-	-	-	20.468
628	BZLR-38	40.255	19.720	-	-	20.535
629	BDZF-34	44.388	23.509	-	-	20.879
630	BFKJ-26	20.879	-	-	-	20.879
631	BGZX-13	20.879	-	-	-	20.879
632	BJ-0324	20.879	-	-	-	20.879
633	BK-8662	20.879	-	-	-	20.879
634	BPHD-79	20.879	-	-	-	20.879
635	BY-3449	20.879	-	-	-	20.879
636	BY-8267	20.879	-	-	-	20.879
637	BZ-1045	20.879	-	-	-	20.879
638	CF-5097	20.879	-	-	-	20.879
639	CU-2543	20.879	-	-	-	20.879
640	DCJY-28	20.879	-	-	-	20.879
641	DL-9858	20.879	-	-	-	20.879
642	DN-9465	20.879	-	-	-	20.879
643	DP-1712	20.879	-	-	-	20.879
644	DT-8529	20.879	-	-	-	20.879
645	ES-5932	20.879	-	-	-	20.879
646	EY-9892	20.879	-	-	-	20.879
647	EZ-9640	20.879	-	-	-	20.879
648	FA-3853	20.879	-	-	-	20.879
649	GN-2925	20.879	-	-	-	20.879
650	HK-2212	20.879	-	-	-	20.879
651	KA-2553	20.879	-	-	-	20.879
652	KE-7079	20.879	-	-	-	20.879
653	KG-1897	20.879	-	-	-	20.879
654	KH-7185	20.879	-	-	-	20.879
655	KK-9452	20.879	-	-	-	20.879
656	KN-7154	20.879	-	-	-	20.879
657	LD-2943	20.879	-	-	-	20.879
658	LF-5328	20.879	-	-	-	20.879
659	LF-6073	20.879	-	-	-	20.879
660	LH-9124	20.879	-	-	-	20.879
661	LJ-2417	20.879	-	-	-	20.879

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
662	LL-8822	20.879	-	-	-	20.879
663	LV-9707	20.879	-	-	-	20.879
664	NB-5779	20.879	-	-	-	20.879
665	NE-4367	20.879	-	-	-	20.879
666	NF-7522	20.879	-	-	-	20.879
667	NG-3355	20.879	-	-	-	20.879
668	NJ-7716	20.879	-	-	-	20.879
669	NJ-8497	20.879	-	-	-	20.879
670	NN-8333	20.879	-	-	-	20.879
671	NR-6835	20.879	-	-	-	20.879
672	NV-9620	20.879	-	-	-	20.879
673	NX-1876	20.879	-	-	-	20.879
674	NY-2892	20.879	-	-	-	20.879
675	PA-0705	20.879	-	-	-	20.879
676	PE-2318	20.879	-	-	-	20.879
677	PF-6714	20.879	-	-	-	20.879
678	PU-6040	20.879	-	-	-	20.879
679	PZ-8973	20.879	-	-	-	20.879
680	RC-8308	20.879	-	-	-	20.879
681	RD-4383	20.879	-	-	-	20.879
682	RE-8255	20.879	-	-	-	20.879
683	RR-9524	20.879	-	-	-	20.879
684	RT-7333	20.879	-	-	-	20.879
685	RX-8723	20.879	-	-	-	20.879
686	RY-8425	20.879	-	-	-	20.879
687	SF-8066	44.388	23.509	-	-	20.879
688	SF-8138	20.879	-	-	-	20.879
689	SR-8361	20.879	-	-	-	20.879
690	SS-7955	20.879	-	-	-	20.879
691	SX-3852	20.879	-	-	-	20.879
692	SX-4131	20.879	-	-	-	20.879
693	SY-5883	20.879	-	-	-	20.879
694	TA-6009	20.879	-	-	-	20.879
695	TD-1901	20.879	-	-	-	20.879
696	TE-6954	20.879	-	-	-	20.879
697	TF-6984	20.879	-	-	-	20.879
698	TG-4760	20.879	-	-	-	20.879
699	TH-2188	20.879	-	-	-	20.879
700	TP-7464	25.026	4.147	-	-	20.879
701	TS-3054	29.173	8.294	-	-	20.879
702	TT-1850	44.388	23.509	-	-	20.879
703	TU-5529	20.879	-	-	-	20.879
704	TY-4143	20.879	-	-	-	20.879
705	TYL-393	25.026	4.147	-	-	20.879

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
706	UB-7611	20.879	-	-	-	20.879
707	UH-8632	20.879	-	-	-	20.879
708	UK-1678	20.879	-	-	-	20.879
709	UV-2157	20.879	-	-	-	20.879
710	VH-3681	20.879	-	-	-	20.879
711	VU-1685	25.026	4.147	-	-	20.879
712	VV-1417	20.879	-	-	-	20.879
713	VV-7182	20.879	-	-	-	20.879
714	VX-8907	20.879	-	-	-	20.879
715	WV-2368	20.879	-	-	-	20.879
716	XF-2625	20.879	-	-	-	20.879
717	XJ-2452	20.879	-	-	-	20.879
718	XK-1466	20.879	-	-	-	20.879
719	XT-0739	20.879	-	-	-	20.879
720	XV-8708	56.776	35.897	-	-	20.879
721	YB-5516	25.026	4.147	-	-	20.879
722	YH-0748	20.879	-	-	-	20.879
723	YU-5699	20.879	-	-	-	20.879
724	YV-6789	20.879	-	-	-	20.879
725	ZY-0149	20.879	-	-	-	20.879
726	SA-3223	20.912	-	-	-	20.912
727	WA-6472	40.642	19.720	-	-	20.922
728	LT-6109	20.963	-	-	-	20.963
729	BGFJ-21	21.089	-	-	-	21.089
730	BPJY-30	21.089	-	-	-	21.089
731	DRVC-69	21.089	-	-	-	21.089
732	DRVC-90	31.676	10.587	-	-	21.089
733	ET-8578	21.089	-	-	-	21.089
734	GN-9389	21.089	-	-	-	21.089
735	JA-1061	21.089	-	-	-	21.089
736	JA-1070	21.089	-	-	-	21.089
737	JA-1401	21.089	-	-	-	21.089
738	JB-6915	31.676	10.587	-	-	21.089
739	JC-5348	31.676	10.587	-	-	21.089
740	JC-5422	31.676	10.587	-	-	21.089
741	JC-5425	31.676	10.587	-	-	21.089
742	JC-5426	31.676	10.587	-	-	21.089
743	JC-5428	31.676	10.587	-	-	21.089
744	JC-5432	31.676	10.587	-	-	21.089
745	JC-5439	31.676	10.587	-	-	21.089
746	JC-5491	21.089	-	-	-	21.089
747	JC-6117	21.089	-	-	-	21.089
748	JC-8891	21.089	-	-	-	21.089
749	JD-7722	25.311	4.222	-	-	21.089

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
750	JF-7055	21.089	-	-	-	21.089
751	JF-7056	21.089	-	-	-	21.089
752	JF-7221	21.089	-	-	-	21.089
753	JF-8326	21.089	-	-	-	21.089
754	JF-9321	21.089	-	-	-	21.089
755	JG-3683	44.300	23.211	-	-	21.089
756	JG-4577	31.676	10.587	-	-	21.089
757	JJ-1021	31.676	10.587	-	-	21.089
758	JJ-1022	31.676	10.587	-	-	21.089
759	JJ-3501	31.676	10.587	-	-	21.089
760	JJ-9477	21.089	-	-	-	21.089
761	RS-8261	21.089	-	-	-	21.089
762	RT-7980	21.089	-	-	-	21.089
763	SZ-2649	21.089	-	-	-	21.089
764	UL-4621	21.089	-	-	-	21.089
765	VL-8568	21.089	-	-	-	21.089
766	VV-3265	31.676	10.587	-	-	21.089
767	WE-7695	31.676	10.587	-	-	21.089
768	WR-9360	21.089	-	-	-	21.089
769	WT-7185	21.089	-	-	-	21.089
770	WX-1607	31.676	10.587	-	-	21.089
771	YB-3407	31.676	10.587	-	-	21.089
772	YR-7408	31.676	10.587	-	-	21.089
773	ZT-8668	31.676	10.587	-	-	21.089
774	TY-1281	21.218	-	-	-	21.218
775	XP-8651	21.218	-	-	-	21.218
776	TB-9446	21.320	-	-	-	21.320
777	AP-3210	25.536	4.180	-	-	21.356
778	CLPL-71	21.356	-	-	-	21.356
779	DN-1772	21.356	-	-	-	21.356
780	EZ-6410	21.356	-	-	-	21.356
781	FK-6039	21.356	-	-	-	21.356
782	GV-8196	21.356	-	-	-	21.356
783	KG-1431	21.356	-	-	-	21.356
784	KU-6238	21.356	-	-	-	21.356
785	MZ-5679	21.356	-	-	-	21.356
786	NU-4310	21.356	-	-	-	21.356
787	NU-9237	21.356	-	-	-	21.356
788	PG-9681	21.356	-	-	-	21.356
789	PV-6693	21.356	-	-	-	21.356
790	RK-8716	21.356	-	-	-	21.356
791	RP-1439	21.356	-	-	-	21.356
792	RS-1243	21.356	-	-	-	21.356
793	RV-4101	21.356	-	-	-	21.356

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
794	RZ-6718	21.356	-	-	-	21.356
795	SE-5302	21.356	-	-	-	21.356
796	TN-2493	21.356	-	-	-	21.356
797	TY-3772	21.356	-	-	-	21.356
798	UY-7942	21.356	-	-	-	21.356
799	VH-9901	21.356	-	-	-	21.356
800	VN-6678	21.356	-	-	-	21.356
801	XR-5799	21.356	-	-	-	21.356
802	XU-8698	21.356	-	-	-	21.356
803	XU-9494	21.356	-	-	-	21.356
804	XW-3059	21.356	-	-	-	21.356
805	ZC-4468	21.356	-	-	-	21.356
806	ZS-9897	21.356	-	-	-	21.356
807	BRSF-57	21.422	-	-	-	21.422
808	NW-4364	21.422	-	-	-	21.422
809	VD-6391	21.422	-	-	-	21.422
810	BZYV-38	21.469	-	-	-	21.469
811	CPDD-86	21.469	-	-	-	21.469
812	JC-9625	21.469	-	-	-	21.469
813	JD-6607	21.469	-	-	-	21.469
814	JE-6922	42.991	21.522	-	-	21.469
815	JH-3056	21.469	-	-	-	21.469
816	KK-6306	21.469	-	-	-	21.469
817	RC-1101	44.192	22.723	-	-	21.469
818	RR-3015	21.469	-	-	-	21.469
819	UH-7341	25.712	4.243	-	-	21.469
820	UH-7342	25.712	4.243	-	-	21.469
821	UH-7343	25.712	4.243	-	-	21.469
822	UN-9038	21.469	-	-	-	21.469
823	VZ-2349	21.469	-	-	-	21.469
824	YC-7634	21.469	-	-	-	21.469
825	YH-1732	21.469	-	-	-	21.469
826	SU-6846	25.616	4.094	-	-	21.522
827	UJ-8773	21.626	-	-	-	21.626
828	UY-9211	41.320	19.620	-	-	21.700
829	AD-0783	21.816	-	-	-	21.816
830	BWBG-97	21.816	-	-	-	21.816
831	CLRS-88	21.816	-	-	-	21.816
832	CP-2275	21.816	-	-	-	21.816
833	DA-7596	21.816	-	-	-	21.816
834	DG-9588	21.816	-	-	-	21.816
835	DX-5136	21.816	-	-	-	21.816
836	DZLG-78	21.816	-	-	-	21.816
837	EC-6579	21.816	-	-	-	21.816



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
838	EW-0310	21.816	-	-	-	21.816
839	FG-900	21.816	-	-	-	21.816
840	FG-9008	21.816	-	-	-	21.816
841	FZ-1323	21.816	-	-	-	21.816
842	GD-6079	21.816	-	-	-	21.816
843	GF-2562	21.816	-	-	-	21.816
844	GN-0736	21.816	-	-	-	21.816
845	GV-9604	21.816	-	-	-	21.816
846	HF-3530	21.816	-	-	-	21.816
847	HY-9603	21.816	-	-	-	21.816
848	KD-5592	21.816	-	-	-	21.816
849	KF-1776	21.816	-	-	-	21.816
850	KJ-2430	21.816	-	-	-	21.816
851	KN-8260	21.816	-	-	-	21.816
852	KT-5210	21.816	-	-	-	21.816
853	KX-9418	21.816	-	-	-	21.816
854	LC-4315	21.816	-	-	-	21.816
855	LL-7441	21.816	-	-	-	21.816
856	MZ-2969	21.816	-	-	-	21.816
857	ND-2107	21.816	-	-	-	21.816
858	NF-0629	21.816	-	-	-	21.816
859	NG-8551	21.816	-	-	-	21.816
860	NP-6736	21.816	-	-	-	21.816
861	NS-1742	21.816	-	-	-	21.816
862	PL-3295	21.816	-	-	-	21.816
863	PP-2155	21.816	-	-	-	21.816
864	RG-6651	21.816	-	-	-	21.816
865	RK-4780	21.816	-	-	-	21.816
866	SA-8924	21.816	-	-	-	21.816
867	SB-2543	21.816	-	-	-	21.816
868	SJ-8946	21.816	-	-	-	21.816
869	SS-3852	21.816	-	-	-	21.816
870	SS-7797	21.816	-	-	-	21.816
871	SU-5508	21.816	-	-	-	21.816
872	SY-3690	21.816	-	-	-	21.816
873	SZ-3941	21.816	-	-	-	21.816
874	TG-3808	21.816	-	-	-	21.816
875	TX-0982	21.816	-	-	-	21.816
876	TX-4959	21.816	-	-	-	21.816
877	UV-5535	21.816	-	-	-	21.816
878	VJ-7657	21.816	-	-	-	21.816
879	VK-5316	21.816	-	-	-	21.816
880	XA-4382	21.816	-	-	-	21.816
881	XC-9533	21.816	-	-	-	21.816

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
882	XG-7167	21.816	-	-	-	21.816
883	XP-2611	21.816	-	-	-	21.816
884	YG-7628	21.816	-	-	-	21.816
885	ZF-0542	21.816	-	-	-	21.816
886	ZJ-3359	21.816	-	-	-	21.816
887	ZN-4014	21.816	-	-	-	21.816
888	FX-5733	21.874	-	-	-	21.874
889	JB-4892	21.874	-	-	-	21.874
890	JB-4950	21.874	-	-	-	21.874
891	KP-6223	21.874	-	-	-	21.874
892	KX-9464	21.874	-	-	-	21.874
893	RY-6875	21.874	-	-	-	21.874
894	VT-5743	60.064	38.190	-	-	21.874
895	VT-6443	21.874	-	-	-	21.874
896	YU-4522	21.874	-	-	-	21.874
897	PS-1959	21.900	-	-	-	21.900
898	WZ-2176	21.911	-	-	-	21.911
899	YD-6868	21.911	-	-	-	21.911
900	ZA-2769	21.911	-	-	-	21.911
901	CTTY-59	21.932	-	-	-	21.932
902	ZC-2961	21.932	-	-	-	21.932
903	TH-2341	22.064	-	-	-	22.064
904	BF-4131	22.195	-	-	-	22.195
905	BU-5129	22.195	-	-	-	22.195
906	CF-6237	26.413	4.218	-	-	22.195
907	CJ-3488	22.195	-	-	-	22.195
908	CP-1182	22.195	-	-	-	22.195
909	DK-9284	22.195	-	-	-	22.195
910	DVGH-61	22.195	-	-	-	22.195
911	DZ-7427	22.195	-	-	-	22.195
912	EC-3702	22.195	-	-	-	22.195
913	EL-7198	22.195	-	-	-	22.195
914	ET-6911	22.195	-	-	-	22.195
915	FH-9046	22.195	-	-	-	22.195
916	GK-9554	22.195	-	-	-	22.195
917	GN-9133	22.195	-	-	-	22.195
918	KB-7930	22.195	-	-	-	22.195
919	KJ-4523	22.195	-	-	-	22.195
920	KJ-4670	22.195	-	-	-	22.195
921	KK-7600	22.195	-	-	-	22.195
922	KL-6049	22.195	-	-	-	22.195
923	KX-2778	22.195	-	-	-	22.195
924	KX-4904	22.195	-	-	-	22.195
925	KY-1144	22.195	-	-	-	22.195



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
926	LC-7314	22.195	-	-	-	22.195
927	LJ-9327	22.195	-	-	-	22.195
928	LL-8613	22.195	-	-	-	22.195
929	LN-2085	22.195	-	-	-	22.195
930	LN-4297	22.195	-	-	-	22.195
931	LR-5306	22.195	-	-	-	22.195
932	LS-2363	22.195	-	-	-	22.195
933	LV-2103	22.195	-	-	-	22.195
934	LY-2038	22.195	-	-	-	22.195
935	NH-5740	22.195	-	-	-	22.195
936	NH-6655	22.195	-	-	-	22.195
937	NK-2555	22.195	-	-	-	22.195
938	NL-5057	22.195	-	-	-	22.195
939	NT-7136	22.195	-	-	-	22.195
940	NU-7606	22.195	-	-	-	22.195
941	PA-3887	22.195	-	-	-	22.195
942	PB-8218	22.195	-	-	-	22.195
943	PB-8291	22.195	-	-	-	22.195
944	RB-5505	26.417	4.222	-	-	22.195
945	SN-4032	22.195	-	-	-	22.195
946	SU-9948	22.195	-	-	-	22.195
947	SV-1614	22.195	-	-	-	22.195
948	TD-4780	22.195	-	-	-	22.195
949	TN-2654	22.195	-	-	-	22.195
950	TN-9502	22.195	-	-	-	22.195
951	TS-8640	22.195	-	-	-	22.195
952	TS-9844	22.195	-	-	-	22.195
953	UJ-8849	22.195	-	-	-	22.195
954	UJ-9501	22.195	-	-	-	22.195
955	UL-3174	22.195	-	-	-	22.195
956	UT-7017	22.195	-	-	-	22.195
957	VF-4822	22.195	-	-	-	22.195
958	VT-8546	22.195	-	-	-	22.195
959	WX-5240	22.195	-	-	-	22.195
960	XD-1872	22.195	-	-	-	22.195
961	YB-3547	22.195	-	-	-	22.195
962	ZA-1860	22.195	-	-	-	22.195
963	XU-7789	22.220	-	-	-	22.220
964	WF-8475	22.238	-	-	-	22.238
965	BFSY-32	30.807	8.423	-	-	22.384
966	WS-6729	44.414	22.020	-	-	22.394
967	XL-8647	22.400	-	-	-	22.400
968	FF-9658	22.413	-	-	-	22.413
969	JA-1469	22.413	-	-	-	22.413

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
970	JC-6342	22.413	-	-	-	22.413
971	JE-1401	22.413	-	-	-	22.413
972	JN-7131	22.413	-	-	-	22.413
973	LR-1868	22.413	-	-	-	22.413
974	AJ-3884	22.531	-	-	-	22.531
975	AL-6231	22.531	-	-	-	22.531
976	AU-8216	22.531	-	-	-	22.531
977	BH-3162	22.531	-	-	-	22.531
978	BJBC-87	22.531	-	-	-	22.531
979	BS-8103	22.531	-	-	-	22.531
980	DE-1939	22.531	-	-	-	22.531
981	DJJP-24	26.753	4.222	-	-	22.531
982	DLXK-19	26.753	4.222	-	-	22.531
983	EC-2912	22.531	-	-	-	22.531
984	EK-0785	22.531	-	-	-	22.531
985	EL-6746	22.531	-	-	-	22.531
986	ER-2455	22.531	-	-	-	22.531
987	FL-6856	22.531	-	-	-	22.531
988	GF-1137	22.531	-	-	-	22.531
989	GF-1557	22.531	-	-	-	22.531
990	HD-4654	22.531	-	-	-	22.531
991	KA-6435	22.531	-	-	-	22.531
992	KB-6133	22.531	-	-	-	22.531
993	KC-1749	22.531	-	-	-	22.531
994	KJ-4420	26.753	4.222	-	-	22.531
995	KP-9625	22.531	-	-	-	22.531
996	KU-3118	22.531	-	-	-	22.531
997	KU-7245	22.531	-	-	-	22.531
998	KZ-1274	22.531	-	-	-	22.531
999	LE-0616	22.531	-	-	-	22.531
1000	LG-4855	22.531	-	-	-	22.531
1001	LJ-4511	22.531	-	-	-	22.531
1002	NF-5384	22.531	-	-	-	22.531
1003	NP-3634	22.531	-	-	-	22.531
1004	NR-0440	22.531	-	-	-	22.531
1005	NS-2270	22.531	-	-	-	22.531
1006	NU-2184	22.531	-	-	-	22.531
1007	PC-8037	22.531	-	-	-	22.531
1008	PP-2274	22.531	-	-	-	22.531
1009	RB-7076	22.531	-	-	-	22.531
1010	RC-5847	22.531	-	-	-	22.531
1011	RJ-1746	22.531	-	-	-	22.531
1012	RR-2181	22.531	-	-	-	22.531
1013	SV-6655	22.531	-	-	-	22.531

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1014	SX-6458	22.531	-	-	-	22.531
1015	TA-0582	22.531	-	-	-	22.531
1016	UC-8251	22.531	-	-	-	22.531
1017	UN-6530	22.531	-	-	-	22.531
1018	US-5216	22.531	-	-	-	22.531
1019	VH-6436	22.531	-	-	-	22.531
1020	VT-4925	22.531	-	-	-	22.531
1021	WE-2356	22.531	-	-	-	22.531
1022	WZ-7780	26.753	4.222	-	-	22.531
1023	SG-9640	22.544	-	-	-	22.544
1024	JE-5197	22.723	-	-	-	22.723
1025	MY-9061	22.748	-	-	-	22.748
1026	BKWG-49	22.772	-	-	-	22.772
1027	UZ-4323	22.772	-	-	-	22.772
1028	WC-9334	22.772	-	-	-	22.772
1029	UY-4267	22.787	-	-	-	22.787
1030	AJ-7503	22.890	-	-	-	22.890
1031	AL-5360	22.890	-	-	-	22.890
1032	AU-1288	22.890	-	-	-	22.890
1033	AU-9919	22.890	-	-	-	22.890
1034	AX-0774	22.890	-	-	-	22.890
1035	BR-2719	22.890	-	-	-	22.890
1036	BRKK-82	22.890	-	-	-	22.890
1037	BU-2493	22.890	-	-	-	22.890
1038	BZ-4235	22.890	-	-	-	22.890
1039	BZ-8367	22.890	-	-	-	22.890
1040	CE-0125	22.890	-	-	-	22.890
1041	CG-3468	22.890	-	-	-	22.890
1042	CH-7416	22.890	-	-	-	22.890
1043	CL-2597	22.890	-	-	-	22.890
1044	CY-9308	22.890	-	-	-	22.890
1045	DB-3468	22.890	-	-	-	22.890
1046	DB-6594	22.890	-	-	-	22.890
1047	DHDS-22	27.120	4.230	-	-	22.890
1048	DJ-5289	22.890	-	-	-	22.890
1049	DP-1911	22.890	-	-	-	22.890
1050	DR-0903	22.890	-	-	-	22.890
1051	DS-2894	22.890	-	-	-	22.890
1052	DU-0995	22.890	-	-	-	22.890
1053	DY-7824	22.890	-	-	-	22.890
1054	EA-9875	22.890	-	-	-	22.890
1055	EC-4625	22.890	-	-	-	22.890
1056	ED-0716	22.890	-	-	-	22.890
1057	EF-5373	22.890	-	-	-	22.890

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1058	EN-8042	22.890	-	-	-	22.890
1059	ES-8596	22.890	-	-	-	22.890
1060	FG-3305	22.890	-	-	-	22.890
1061	FL-0129	22.890	-	-	-	22.890
1062	FL-8733	22.890	-	-	-	22.890
1063	GDWK-14	27.120	4.230	-	-	22.890
1064	GK-0767	22.890	-	-	-	22.890
1065	GS-6792	22.890	-	-	-	22.890
1066	HA-4107	22.890	-	-	-	22.890
1067	HF-3489	22.890	-	-	-	22.890
1068	HF-5806	22.890	-	-	-	22.890
1069	HL-0114	22.890	-	-	-	22.890
1070	KS-9143	22.890	-	-	-	22.890
1071	KX-9620	22.890	-	-	-	22.890
1072	KZ-9935	22.890	-	-	-	22.890
1073	LB-1055	22.890	-	-	-	22.890
1074	LB-8012	22.890	-	-	-	22.890
1075	LD-1789	22.890	-	-	-	22.890
1076	LH-9226	22.890	-	-	-	22.890
1077	LK-3023	22.890	-	-	-	22.890
1078	LX-9692	22.890	-	-	-	22.890
1079	LZ-7081	22.890	-	-	-	22.890
1080	ND-1152	22.890	-	-	-	22.890
1081	ND-2749	22.890	-	-	-	22.890
1082	NK-3123	22.890	-	-	-	22.890
1083	NR-0677	22.890	-	-	-	22.890
1084	NS-1805	22.890	-	-	-	22.890
1085	NY-7218	22.890	-	-	-	22.890
1086	PG-5633	22.890	-	-	-	22.890
1087	PX-4381	22.890	-	-	-	22.890
1088	RB-9710	22.890	-	-	-	22.890
1089	RY-5176	22.890	-	-	-	22.890
1090	RY-5773	22.890	-	-	-	22.890
1091	SC-6165	22.890	-	-	-	22.890
1092	SD-2749	22.890	-	-	-	22.890
1093	SE-2009	22.890	-	-	-	22.890
1094	SF-1439	22.890	-	-	-	22.890
1095	SG-8613	22.890	-	-	-	22.890
1096	SJ-3193	22.890	-	-	-	22.890
1097	SJ-9369	22.890	-	-	-	22.890
1098	SN-3689	22.890	-	-	-	22.890
1099	SS-2382	22.890	-	-	-	22.890
1100	TD-4333	22.890	-	-	-	22.890
1101	TF-7113	22.890	-	-	-	22.890

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1102	TX-6389	22.890	-	-	-	22.890
1103	UC-5175	22.890	-	-	-	22.890
1104	UD-4715	22.890	-	-	-	22.890
1105	UF-4240	22.890	-	-	-	22.890
1106	UJ-4653	22.890	-	-	-	22.890
1107	UK-2043	27.120	4.230	-	-	22.890
1108	UK-9657	22.890	-	-	-	22.890
1109	UP-1287	22.890	-	-	-	22.890
1110	UT-8515	22.890	-	-	-	22.890
1111	UZ-5284	22.890	-	-	-	22.890
1112	VC-1172	22.890	-	-	-	22.890
1113	VC-3598	22.890	-	-	-	22.890
1114	VT-2304	22.890	-	-	-	22.890
1115	XP-4780	22.890	-	-	-	22.890
1116	XU-6604	27.120	4.230	-	-	22.890
1117	YB-5326	22.890	-	-	-	22.890
1118	YL-1569	22.890	-	-	-	22.890
1119	YP-4753	22.890	-	-	-	22.890
1120	YX-0553	22.890	-	-	-	22.890
1121	WV-5317	22.917	-	-	-	22.917
1122	MZ-8216	22.926	-	-	-	22.926
1123	TB-8455	22.952	-	-	-	22.952
1124	VB-1951	22.952	-	-	-	22.952
1125	VX-7005	22.989	-	-	-	22.989
1126	CHJP-24	23.000	-	-	-	23.000
1127	BLJG-25	23.023	-	-	-	23.023
1128	BTTP-63	23.023	-	-	-	23.023
1129	VX-7242	23.023	-	-	-	23.023
1130	VV-2264	23.038	-	-	-	23.038
1131	YU-6972	23.038	-	-	-	23.038
1132	YU-8966	23.097	-	-	-	23.097
1133	YE-7079	23.100	-	-	-	23.100
1134	ZB-4298	23.164	-	-	-	23.164
1135	KJ-1377	23.211	-	-	-	23.211
1136	BCLV-47	23.262	-	-	-	23.262
1137	WH-4436	23.268	-	-	-	23.268
1138	CCBS-17	23.274	-	-	-	23.274
1139	CH-6040	27.517	4.243	-	-	23.274
1140	DD-7290	23.274	-	-	-	23.274
1141	DJ-4926	23.274	-	-	-	23.274
1142	DK-4751	23.274	-	-	-	23.274
1143	EL-0902	23.274	-	-	-	23.274
1144	ER-4491	23.274	-	-	-	23.274
1145	FP-0153	27.517	4.243	-	-	23.274

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1146	FP-3178	23.274	-	-	-	23.274
1147	GH-4015	23.274	-	-	-	23.274
1148	GP-8891	23.274	-	-	-	23.274
1149	GY-7638	23.274	-	-	-	23.274
1150	HP-1519	23.274	-	-	-	23.274
1151	HR-2583	27.517	4.243	-	-	23.274
1152	HS-0531	23.274	-	-	-	23.274
1153	HT-0908	23.274	-	-	-	23.274
1154	KS-9787	27.517	4.243	-	-	23.274
1155	KZ-1815	23.274	-	-	-	23.274
1156	LY-4677	23.274	-	-	-	23.274
1157	NF-6657	23.274	-	-	-	23.274
1158	NH-1594	23.274	-	-	-	23.274
1159	NN-6687	27.517	4.243	-	-	23.274
1160	NV-3945	23.274	-	-	-	23.274
1161	PC-4355	23.274	-	-	-	23.274
1162	PE-1662	23.274	-	-	-	23.274
1163	PT-7912	23.274	-	-	-	23.274
1164	PY-1195	23.274	-	-	-	23.274
1165	PY-1358	23.274	-	-	-	23.274
1166	RN-6884	23.274	-	-	-	23.274
1167	RU-8922	23.274	-	-	-	23.274
1168	RZ-3025	23.274	-	-	-	23.274
1169	SC-4009	23.274	-	-	-	23.274
1170	SR-2568	23.274	-	-	-	23.274
1171	SZ-2611	27.517	4.243	-	-	23.274
1172	TV-0183	23.274	-	-	-	23.274
1173	VT-1890	23.274	-	-	-	23.274
1174	WV-2575	23.274	-	-	-	23.274
1175	YT-5870	23.274	-	-	-	23.274
1176	YY-9072	23.274	-	-	-	23.274
1177	YU-1500	23.360	-	-	-	23.360
1178	TS-5712	23.373	-	-	-	23.373
1179	CKRH-67	23.400	-	-	-	23.400
1180	XN-7765	23.400	-	-	-	23.400
1181	UN-1205	23.462	-	-	-	23.462
1182	ZK-9953	23.462	-	-	-	23.462
1183	ZX-9953	23.462	-	-	-	23.462
1184	CSGX-35	23.485	-	-	-	23.485
1185	UC-3363	23.485	-	-	-	23.485
1186	YH-2564	23.485	-	-	-	23.485
1187	SE-7056	27.705	4.205	-	-	23.500
1188	NH-9914	27.603	4.094	-	-	23.509
1189	PJ-4712	23.509	-	-	-	23.509



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1190	WY-1736	27.603	4.094	-	-	23.509
1191	UG-3395	23.663	-	-	-	23.663
1192	YK-1306	23.666	-	-	-	23.666
1193	VK-8475	23.667	-	-	-	23.667
1194	AA-0386	23.680	-	-	-	23.680
1195	AF-7991	23.680	-	-	-	23.680
1196	AJ-1480	23.680	-	-	-	23.680
1197	AL-6702	23.680	-	-	-	23.680
1198	AZ-9758	23.680	-	-	-	23.680
1199	BL-6066	23.680	-	-	-	23.680
1200	BX-8155	23.680	-	-	-	23.680
1201	BZ-4087	23.680	-	-	-	23.680
1202	CDZX-26	23.680	-	-	-	23.680
1203	CE-9117	23.680	-	-	-	23.680
1204	CFVX-25	23.680	-	-	-	23.680
1205	CH-2579	27.957	4.277	-	-	23.680
1206	CH-4871	23.680	-	-	-	23.680
1207	CL-0461	23.680	-	-	-	23.680
1208	DDBK-38	23.680	-	-	-	23.680
1209	DJ-7372	23.680	-	-	-	23.680
1210	DLGJ-20	23.680	-	-	-	23.680
1211	EE-1620	23.680	-	-	-	23.680
1212	EE-5179	23.680	-	-	-	23.680
1213	EJ-1028	23.680	-	-	-	23.680
1214	ET-8117	23.680	-	-	-	23.680
1215	EX-2963	47.189	23.509	-	-	23.680
1216	EY-9036	23.680	-	-	-	23.680
1217	FH-8442	23.680	-	-	-	23.680
1218	GF-7560	23.680	-	-	-	23.680
1219	GK-1189	23.680	-	-	-	23.680
1220	HE-0393	23.680	-	-	-	23.680
1221	HV-5132	23.680	-	-	-	23.680
1222	KA-2315	23.680	-	-	-	23.680
1223	KT-4967	23.680	-	-	-	23.680
1224	KV-9671	23.680	-	-	-	23.680
1225	LF-0707	23.680	-	-	-	23.680
1226	LH-7384	23.680	-	-	-	23.680
1227	LN-0923	23.680	-	-	-	23.680
1228	LP-0495	23.680	-	-	-	23.680
1229	LP-8294	23.680	-	-	-	23.680
1230	LR-4601	23.680	-	-	-	23.680
1231	LU-1983	23.680	-	-	-	23.680
1232	LU-2757	23.680	-	-	-	23.680
1233	LV-4977	23.680	-	-	-	23.680



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1234	NA-1830	23.680	-	-	-	23.680
1235	NJ-9244	23.680	-	-	-	23.680
1236	NR-7677	23.680	-	-	-	23.680
1237	NT-5871	23.680	-	-	-	23.680
1238	NY-5026	23.680	-	-	-	23.680
1239	NY-9244	23.680	-	-	-	23.680
1240	PE-2790	23.680	-	-	-	23.680
1241	PJ-7461	23.680	-	-	-	23.680
1242	PK-6116	23.680	-	-	-	23.680
1243	PS-9868	23.680	-	-	-	23.680
1244	RE-9412	23.680	-	-	-	23.680
1245	RP-5637	23.680	-	-	-	23.680
1246	RR-8270	23.680	-	-	-	23.680
1247	RT-8531	23.680	-	-	-	23.680
1248	RX-1629	23.680	-	-	-	23.680
1249	RX-8068	23.680	-	-	-	23.680
1250	RY-1954	23.680	-	-	-	23.680
1251	RY-8380	23.680	-	-	-	23.680
1252	SC-6313	23.680	-	-	-	23.680
1253	SD-5329	23.680	-	-	-	23.680
1254	SE-8430	23.680	-	-	-	23.680
1255	SF-3724	23.680	-	-	-	23.680
1256	SH-1200	23.680	-	-	-	23.680
1257	SP-1878	23.680	-	-	-	23.680
1258	SX-3171	23.680	-	-	-	23.680
1259	TE-9865	23.680	-	-	-	23.680
1260	TF-3125	23.680	-	-	-	23.680
1261	TF-3582	23.680	-	-	-	23.680
1262	TH-0337	23.680	-	-	-	23.680
1263	TV-4991	23.680	-	-	-	23.680
1264	UD-3483	23.680	-	-	-	23.680
1265	UJ-5747	23.680	-	-	-	23.680
1266	US-1599	23.680	-	-	-	23.680
1267	DWPP-14	23.709	-	-	-	23.709
1268	BGTJ-32	47.439	23.720	-	-	23.719
1269	UU-5065	23.856	-	-	-	23.856
1270	BWJV-35	23.900	-	-	-	23.900
1271	CZRY-45	23.900	-	-	-	23.900
1272	YF-7385	23.972	-	-	-	23.972
1273	YG-9138	23.997	-	-	-	23.997
1274	YZ-5946	28.178	4.180	-	-	23.998
1275	BSYX-70	28.126	4.126	-	-	24.000
1276	CGCS-43	24.000	-	-	-	24.000
1277	KZ-3818	24.000	-	-	-	24.000

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1278	YE-9908	24.044	-	-	-	24.044
1279	YT-4053	24.044	-	-	-	24.044
1280	YX-7523	24.044	-	-	-	24.044
1281	DDL R-61	24.064	-	-	-	24.064
1282	KC-9929	24.064	-	-	-	24.064
1283	KH-6692	24.064	-	-	-	24.064
1284	ZA-2446	24.089	-	-	-	24.089
1285	TT-4997	24.100	-	-	-	24.100
1286	CPBS-50	24.157	-	-	-	24.157
1287	YA-4593	24.157	-	-	-	24.157
1288	NS-3100	28.323	4.147	-	-	24.176
1289	UC-7057	24.200	-	-	-	24.200
1290	AL-4979	24.230	-	-	-	24.230
1291	BC-1328	24.230	-	-	-	24.230
1292	BU-9272	24.230	-	-	-	24.230
1293	BX-7498	24.230	-	-	-	24.230
1294	CJ-1200	24.230	-	-	-	24.230
1295	DD-3434	24.230	-	-	-	24.230
1296	DE-2520	24.230	-	-	-	24.230
1297	DF-7568	24.230	-	-	-	24.230
1298	DJ KG-58	24.230	-	-	-	24.230
1299	DL-1225	24.230	-	-	-	24.230
1300	DL-4859	24.230	-	-	-	24.230
1301	DU-8194	24.230	-	-	-	24.230
1302	DV-4350	24.230	-	-	-	24.230
1303	EA-9645	24.230	-	-	-	24.230
1304	EK-0398	24.230	-	-	-	24.230
1305	EP-5557	24.230	-	-	-	24.230
1306	FP-7769	24.230	-	-	-	24.230
1307	FTLK-87	24.230	-	-	-	24.230
1308	FY-1891	28.550	4.320	-	-	24.230
1309	FZ-6721	24.230	-	-	-	24.230
1310	GF-7601	24.230	-	-	-	24.230
1311	GT-3940	24.230	-	-	-	24.230
1312	HG-6300	24.230	-	-	-	24.230
1313	HK-7753	24.230	-	-	-	24.230
1314	HP-4212	24.230	-	-	-	24.230
1315	HR-0662	24.230	-	-	-	24.230
1316	HU-0308	24.230	-	-	-	24.230
1317	HU-3703	24.230	-	-	-	24.230
1318	HX-9605	24.230	-	-	-	24.230
1319	KA-2097	24.230	-	-	-	24.230
1320	KB-0501	24.230	-	-	-	24.230
1321	KB-0654	24.230	-	-	-	24.230

760



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1322	KF-0468	24.230	-	-	-	24.230
1323	KU-0959	24.230	-	-	-	24.230
1324	LA-4483	24.230	-	-	-	24.230
1325	LD-3350	24.230	-	-	-	24.230
1326	LJ-3535	24.230	-	-	-	24.230
1327	LN-9350	24.230	-	-	-	24.230
1328	LU-9652	24.230	-	-	-	24.230
1329	NA-0618	24.230	-	-	-	24.230
1330	NF-8631	24.230	-	-	-	24.230
1331	NG-3811	24.230	-	-	-	24.230
1332	PD-0912	24.230	-	-	-	24.230
1333	PL-0272	24.230	-	-	-	24.230
1334	PU-9889	24.230	-	-	-	24.230
1335	PV-0323	24.230	-	-	-	24.230
1336	PY-0221	24.230	-	-	-	24.230
1337	PY-3822	24.230	-	-	-	24.230
1338	RH-1321	24.230	-	-	-	24.230
1339	RH-4047	24.230	-	-	-	24.230
1340	RR-3185	24.230	-	-	-	24.230
1341	RU-8283	24.230	-	-	-	24.230
1342	RX-1632	24.230	-	-	-	24.230
1343	RY-5851	24.230	-	-	-	24.230
1344	SD-2105	24.230	-	-	-	24.230
1345	SD-9815	24.230	-	-	-	24.230
1346	SG-8821	24.230	-	-	-	24.230
1347	SN-3901	24.230	-	-	-	24.230
1348	SS-2479	24.230	-	-	-	24.230
1349	SU-1249	24.230	-	-	-	24.230
1350	TR-7076	24.230	-	-	-	24.230
1351	UA-4158	24.230	-	-	-	24.230
1352	UA-9602	24.230	-	-	-	24.230
1353	UK-1655	24.230	-	-	-	24.230
1354	UK-7470	24.230	-	-	-	24.230
1355	UK-8626	24.230	-	-	-	24.230
1356	UT-6558	24.230	-	-	-	24.230
1357	UV-7810	24.230	-	-	-	24.230
1358	UV-9865	24.230	-	-	-	24.230
1359	UX-6041	24.230	-	-	-	24.230
1360	VB-9146	24.230	-	-	-	24.230
1361	VF-7524	28.550	4.320	-	-	24.230
1362	VF-8448	24.230	-	-	-	24.230
1363	WS-0106	24.230	-	-	-	24.230
1364	WU-4944	32.870	8.640	-	-	24.230
1365	XG-1177	24.230	-	-	-	24.230



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1366	XK-692	24.230	-	-	-	24.230
1367	XP-4650	24.230	-	-	-	24.230
1368	XY-4283	24.230	-	-	-	24.230
1369	YV-4988	24.230	-	-	-	24.230
1370	YL-8890	24.278	-	-	-	24.278
1371	BHWT-82	24.462	-	-	-	24.462
1372	BDSF-54	24.500	-	-	-	24.500
1373	XJ-3894	24.500	-	-	-	24.500
1374	VE-4961	24.516	-	-	-	24.516
1375	BWWD-69	46.795	22.220	-	-	24.575
1376	YZ-4692	24.622	-	-	-	24.622
1377	WU-6899	24.623	-	-	-	24.623
1378	YJ-7274	24.624	-	-	-	24.624
1379	BSTZ-53	24.723	-	-	-	24.723
1380	BPYX-63	24.729	-	-	-	24.729
1381	EZ-7743	24.745	-	-	-	24.745
1382	RZ-7775	24.745	-	-	-	24.745
1383	NC-5470	24.788	-	-	-	24.788
1384	VG-5208	24.875	-	-	-	24.875
1385	XG-6680	24.939	-	-	-	24.939
1386	BTZB-47	24.941	-	-	-	24.941
1387	MZ-7934	24.941	-	-	-	24.941
1388	YJ-6941	24.941	-	-	-	24.941
1389	YR-2893	24.941	-	-	-	24.941
1390	BTHY-26	25.039	-	-	-	25.039
1391	UU-5043	25.039	-	-	-	25.039
1392	VT-9264	25.039	-	-	-	25.039
1393	ZW-2332	25.039	-	-	-	25.039
1394	YY-7478	25.041	-	-	-	25.041
1395	CDHB-11	25.049	-	-	-	25.049
1396	DYSC-95	25.049	-	-	-	25.049
1397	PW-5061	25.049	-	-	-	25.049
1398	VG-4662	25.049	-	-	-	25.049
1399	WE-1930	25.049	-	-	-	25.049
1400	XG-2442	25.049	-	-	-	25.049
1401	MX-3257	25.097	-	-	-	25.097
1402	XE-7484	25.097	-	-	-	25.097
1403	BRFB-50	25.098	-	-	-	25.098
1404	WA-6856	25.098	-	-	-	25.098
1405	UP-7835	25.101	-	-	-	25.101
1406	BDZG-17	25.113	-	-	-	25.113
1407	VU-5294	25.133	-	-	-	25.133
1408	YR-1596	25.155	-	-	-	25.155
1409	UV-8207	25.158	-	-	-	25.158



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1410	YY-6825	55.247	30.084	-	-	25.163
1411	BHDP-33	25.239	-	-	-	25.239
1412	BU-6888	46.624	21.356	-	-	25.268
1413	WV-0153	46.624	21.356	-	-	25.268
1414	WY-0693	46.624	21.356	-	-	25.268
1415	BRDK-23	25.318	-	-	-	25.318
1416	XR-7599	25.318	-	-	-	25.318
1417	VZ-1427	25.374	-	-	-	25.374
1418	BRZV-32	25.439	-	-	-	25.439
1419	ZT-8419	25.439	-	-	-	25.439
1420	TZ-1639	25.453	-	-	-	25.453
1421	VB-2763	25.646	-	-	-	25.646
1422	CXFY-55	34.243	8.294	-	-	25.949
1423	WY-1390	26.008	-	-	-	26.008
1424	CRFJ-60	26.025	-	-	-	26.025
1425	NY-5941	26.034	-	-	-	26.034
1426	PT-2670	26.034	-	-	-	26.034
1427	SE-5074	26.136	-	-	-	26.136
1428	YE-2477	26.152	-	-	-	26.152
1429	YL-3202	26.152	-	-	-	26.152
1430	BYWT-68	26.281	-	-	-	26.281
1431	VP-4966	26.358	-	-	-	26.358
1432	SJ-9390	26.399	-	-	-	26.399
1433	PH-9050	26.413	-	-	-	26.413
1434	ZC-5324	26.413	-	-	-	26.413
1435	DN-9941	26.610	-	-	-	26.610
1436	YW-5851	26.639	-	-	-	26.639
1437	CPFL-62	26.689	-	-	-	26.689
1438	VT-6751	30.936	4.218	-	-	26.718
1439	DFVX-67	26.721	-	-	-	26.721
1440	DPSD-80	26.753	-	-	-	26.753
1441	NV-4730	30.975	4.222	-	-	26.753
1442	RD-6352	26.761	-	-	-	26.761
1443	EK-0786	26.808	-	-	-	26.808
1444	US-8161	26.808	-	-	-	26.808
1445	YJ-8252	26.808	-	-	-	26.808
1446	UE-3728	26.874	-	-	-	26.874
1447	CPFL-69	26.902	-	-	-	26.902
1448	YR-8924	26.902	-	-	-	26.902
1449	TA-4719	27.039	-	-	-	27.039
1450	VT-2604	27.039	-	-	-	27.039
1451	CWVC-79	27.061	-	-	-	27.061
1452	ZV-5241	27.064	-	-	-	27.064
1453	WF-6372	27.073	-	-	-	27.073

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1454	ZA-6477	27.116	-	-	-	27.116
1455	KY-3127	27.120	-	-	-	27.120
1456	RW-8277	31.363	4.243	-	-	27.120
1457	XK-6312	27.120	-	-	-	27.120
1458	XW-3064	27.120	-	-	-	27.120
1459	YW-3605	27.174	-	-	-	27.174
1460	XD-4846	27.403	-	-	-	27.403
1461	XF-9484	27.517	-	-	-	27.517
1462	UW-9976	27.585	-	-	-	27.585
1463	CDWY-20	27.603	-	-	-	27.603
1464	YB-3657	27.609	-	-	-	27.609
1465	XJ-7893	31.874	4.243	-	-	27.631
1466	VF-2967	27.639	-	-	-	27.639
1467	DLSC-53	27.755	-	-	-	27.755
1468	BKWK-54	27.786	-	-	-	27.786
1469	DGGZ-54	27.786	-	-	-	27.786
1470	ZX-5902	27.786	-	-	-	27.786
1471	WF-5880	27.795	-	-	-	27.795
1472	RW-5079	27.820	-	-	-	27.820
1473	UV-9757	32.101	4.243	-	-	27.858
1474	PP-1171	27.957	-	-	-	27.957
1475	WY-1342	27.968	-	-	-	27.968
1476	WV-6763	27.990	-	-	-	27.990
1477	BPPL-42	27.999	-	-	-	27.999
1478	BDFK-43	28.002	-	-	-	28.002
1479	BDTS-30	28.002	-	-	-	28.002
1480	BVGD-36	28.002	-	-	-	28.002
1481	WC-7857	28.002	-	-	-	28.002
1482	WU-8730	28.002	-	-	-	28.002
1483	DPXJ-84	28.004	-	-	-	28.004
1484	WF-6574	28.004	-	-	-	28.004
1485	WR-7851	28.004	-	-	-	28.004
1486	WZ-2610	28.004	-	-	-	28.004
1487	ZS-7695	28.004	-	-	-	28.004
1488	ZX-7550	28.004	-	-	-	28.004
1489	YD-9371	28.016	-	-	-	28.016
1490	BBLJ-29	28.019	-	-	-	28.019
1491	UT-3017	28.019	-	-	-	28.019
1492	DKBH-81	28.039	-	-	-	28.039
1493	JB-0596	28.039	-	-	-	28.039
1494	ZW-4938	28.039	-	-	-	28.039
1495	ZN-8079	28.174	-	-	-	28.174
1496	ZU-7863	28.174	-	-	-	28.174
1497	YW-5777	28.182	-	-	-	28.182

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1498	DDTV-64	28.223	-	-	-	28.223
1499	BTWT-15	28.226	-	-	-	28.226
1500	BFWC-24	28.230	-	-	-	28.230
1501	BGBZ-87	28.239	-	-	-	28.239
1502	ZA-3436	28.293	-	-	-	28.293
1503	WD-7482	28.346	-	-	-	28.346
1504	ZL-1544	32.679	4.230	-	-	28.449
1505	ZV-4663	28.506	-	-	-	28.506
1506	SC-6159	28.649	-	-	-	28.649
1507	CHSZ-35	28.821	-	-	-	28.821
1508	UE-1939	28.839	-	-	-	28.839
1509	WK-4106	28.887	-	-	-	28.887
1510	WB-2526	28.897	-	-	-	28.897
1511	WV-7813	28.926	-	-	-	28.926
1512	VK-2477	29.004	-	-	-	29.004
1513	TW-6139	29.039	-	-	-	29.039
1514	ZC-2868	29.103	-	-	-	29.103
1515	DPZT-92	29.344	-	-	-	29.344
1516	BCRT-63	33.565	4.126	-	-	29.439
1517	DBSK-77	29.537	-	-	-	29.537
1518	BWHZ-59	29.622	-	-	-	29.622
1519	BZDD-92	29.622	-	-	-	29.622
1520	VJ-4480	29.622	-	-	-	29.622
1521	BWHT-25	29.673	-	-	-	29.673
1522	DGVC-82	29.673	-	-	-	29.673
1523	XH-4037	29.826	-	-	-	29.826
1524	CPXF-45	29.839	-	-	-	29.839
1525	BJWS-83	29.887	-	-	-	29.887
1526	CJJX-25	29.895	-	-	-	29.895
1527	UX-2111	29.895	-	-	-	29.895
1528	DBTC-66	29.989	-	-	-	29.989
1529	DDYG-83	29.994	-	-	-	29.994
1530	DHJR-38	29.994	-	-	-	29.994
1531	FBBC-93	29.994	-	-	-	29.994
1532	DCFV-81	30.014	-	-	-	30.014
1533	BLJP-21	30.015	-	-	-	30.015
1534	BZCZ-39	30.015	-	-	-	30.015
1535	DDLL-44	30.015	-	-	-	30.015
1536	DGPR-23	30.015	-	-	-	30.015
1537	BYXP-41	30.030	-	-	-	30.030
1538	DYRT-89	30.030	-	-	-	30.030
1539	VB-8713	30.030	-	-	-	30.030
1540	VS-5353	30.030	-	-	-	30.030
1541	WD-3011	30.030	-	-	-	30.030



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1542	YH-4731	30.030	-	-	-	30.030
1543	BBPW-21	30.039	-	-	-	30.039
1544	BFRP-28	30.039	-	-	-	30.039
1545	BGHK-95	30.039	-	-	-	30.039
1546	BHCH-55	30.039	-	-	-	30.039
1547	BKPZ-69	30.039	-	-	-	30.039
1548	BPWL-82	30.039	-	-	-	30.039
1549	BZVP-11	30.039	-	-	-	30.039
1550	CHCH-68	30.039	-	-	-	30.039
1551	CKHL-41	30.039	-	-	-	30.039
1552	CPWD-51	30.039	-	-	-	30.039
1553	DWYB-28	30.039	-	-	-	30.039
1554	FHFC-24	30.039	-	-	-	30.039
1555	UJ-8154	30.039	-	-	-	30.039
1556	VR-6715	30.039	-	-	-	30.039
1557	WA-6279	30.039	-	-	-	30.039
1558	YS-3105	30.039	-	-	-	30.039
1559	DKRP-78	30.063	-	-	-	30.063
1560	ZK-4007	30.063	-	-	-	30.063
1561	BXFX-89	30.080	-	-	-	30.080
1562	FBYK-32	30.080	-	-	-	30.080
1563	FGLV-97	30.080	-	-	-	30.080
1564	FJYD-27	30.080	-	-	-	30.080
1565	TT-2350	30.080	-	-	-	30.080
1566	ZV-4820	30.080	-	-	-	30.080
1567	BLWR-22	30.090	-	-	-	30.090
1568	BBJB-18	30.091	-	-	-	30.091
1569	BBGV-74	30.095	-	-	-	30.095
1570	BDDH-25	30.095	-	-	-	30.095
1571	BKGP-28	30.095	-	-	-	30.095
1572	FHTJ-57	30.095	-	-	-	30.095
1573	FHYR-35	30.095	-	-	-	30.095
1574	FJJG-17	30.095	-	-	-	30.095
1575	UW-9136	30.095	-	-	-	30.095
1576	WG-2986	30.095	-	-	-	30.095
1577	WG-8992	30.095	-	-	-	30.095
1578	XY-2605	30.095	-	-	-	30.095
1579	WK-1729	30.096	-	-	-	30.096
1580	BBLV-43	30.100	-	-	-	30.100
1581	BRRR-91	30.100	-	-	-	30.100
1582	BSXS-36	30.100	-	-	-	30.100
1583	BVPS-33	30.100	-	-	-	30.100
1584	CBHX-32	30.100	-	-	-	30.100
1585	CJZZ-77	30.100	-	-	-	30.100



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1586	CPWG-15	30.100	-	-	-	30.100
1587	CYXY-37	30.100	-	-	-	30.100
1588	DPTD-54	30.100	-	-	-	30.100
1589	DXYD-84	30.100	-	-	-	30.100
1590	DYBF-40	30.100	-	-	-	30.100
1591	DZYG-45	30.100	-	-	-	30.100
1592	FTRB-29	30.100	-	-	-	30.100
1593	UJ-5142	30.100	-	-	-	30.100
1594	WX-2941	30.100	-	-	-	30.100
1595	WY-7621	30.112	-	-	-	30.112
1596	BBGJ-57	30.115	-	-	-	30.115
1597	BFHG-13	30.115	-	-	-	30.115
1598	BGLB-51	30.115	-	-	-	30.115
1599	BKPH-25	30.115	-	-	-	30.115
1600	BVWR-29	30.115	-	-	-	30.115
1601	CJXS-75	30.115	-	-	-	30.115
1602	DFZF-28	30.115	-	-	-	30.115
1603	DZJY-64	30.115	-	-	-	30.115
1604	FBPV-16	30.115	-	-	-	30.115
1605	NW-4174	30.115	-	-	-	30.115
1606	XU-5243	30.115	-	-	-	30.115
1607	CDCZ-79	30.116	-	-	-	30.116
1608	CJJX-29	30.126	-	-	-	30.126
1609	UT-2577	30.126	-	-	-	30.126
1610	CWRB-83	30.188	-	-	-	30.188
1611	DKVF-89	30.188	-	-	-	30.188
1612	GGPZ-57	30.205	-	-	-	30.205
1613	BGYJ-19	30.234	-	-	-	30.234
1614	BVYS-29	30.234	-	-	-	30.234
1615	CJYH-16	30.234	-	-	-	30.234
1616	ZA-2376	30.234	-	-	-	30.234
1617	BHHC-71	30.239	-	-	-	30.239
1618	BTKV-56	30.239	-	-	-	30.239
1619	CCLC-88	30.239	-	-	-	30.239
1620	CWGK-88	30.239	-	-	-	30.239
1621	PW-6385	30.239	-	-	-	30.239
1622	VR-3224	30.239	-	-	-	30.239
1623	WK-2595	30.239	-	-	-	30.239
1624	XR-9097	30.290	-	-	-	30.290
1625	UK-0333	30.351	-	-	-	30.351
1626	CFWJ-54	30.438	-	-	-	30.438
1627	ZN-6967	30.438	-	-	-	30.438
1628	WF-9621	30.588	-	-	-	30.588
1629	FHVH-68	34.916	4.230	-	-	30.686

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1630	FHLB-91	153.943	123.233	-	-	30.710
1631	WW-4313	30.839	-	-	-	30.839
1632	CXLV-61	34.993	4.147	-	-	30.846
1633	VX-8704	30.850	-	-	-	30.850
1634	DFJT-43	88.232	57.381	-	-	30.851
1635	UZ-6834	35.165	4.126	-	-	31.039
1636	DFBV-86	31.166	-	-	-	31.166
1637	GLLV-29	31.439	-	-	-	31.439
1638	UY-9717	31.439	-	-	-	31.439
1639	BYKJ-91	31.515	-	-	-	31.515
1640	FRCH-79	63.870	32.236	-	-	31.634
1641	YG-6747	31.806	-	-	-	31.806
1642	LW-4525	31.866	-	-	-	31.866
1643	DFLL-23	31.923	-	-	-	31.923
1644	WB-4536	31.923	-	-	-	31.923
1645	YZ-9992	31.968	-	-	-	31.968
1646	DXTK-94	32.009	-	-	-	32.009
1647	FKFL-90	32.019	-	-	-	32.019
1648	YV-7820	32.019	-	-	-	32.019
1649	ZK-8218	32.019	-	-	-	32.019
1650	CRBJ-18	32.031	-	-	-	32.031
1651	CTSL-70	32.031	-	-	-	32.031
1652	XP-8170	32.039	-	-	-	32.039
1653	YC-6698	32.039	-	-	-	32.039
1654	UW-5015	32.109	-	-	-	32.109
1655	VN-7220	32.109	-	-	-	32.109
1656	CRBG-25	32.140	-	-	-	32.140
1657	CTFW-57	32.140	-	-	-	32.140
1658	CXPC-21	32.140	-	-	-	32.140
1659	FRVB-34	32.140	-	-	-	32.140
1660	BGCS-86	83.589	51.439	-	-	32.150
1661	RW-7577	32.187	-	-	-	32.187
1662	DDJX-88	32.239	-	-	-	32.239
1663	DDJY-82	32.239	-	-	-	32.239
1664	YU-4223	32.252	-	-	-	32.252
1665	DFLT-38	36.580	4.243	-	-	32.337
1666	ZP-1594	32.357	-	-	-	32.357
1667	FCVH-26	32.386	-	-	-	32.386
1668	WT-2007	32.478	-	-	-	32.478
1669	XD-7666	32.594	-	-	-	32.594
1670	FDCF-96	65.439	32.720	-	-	32.719
1671	CTWG-74	32.922	-	-	-	32.922
1672	BGLD-21	32.956	-	-	-	32.956
1673	CFHS-80	33.039	-	-	-	33.039



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1674	BLTH-88	37.377	4.230	-	-	33.147
1675	VU-4845	33.937	-	-	-	33.937
1676	VX-6722	34.092	-	-	-	34.092
1677	WJ-4944	42.383	8.273	-	-	34.110
1678	CCVK-46	34.140	-	-	-	34.140
1679	YT-2448	34.168	-	-	-	34.168
1680	ZW-4241	34.177	-	-	-	34.177
1681	BFDD-79	34.305	-	-	-	34.305
1682	BZJZ-59	34.305	-	-	-	34.305
1683	CSHG-29	34.305	-	-	-	34.305
1684	DJBR-37	34.305	-	-	-	34.305
1685	DJRB-50	34.305	-	-	-	34.305
1686	DVXH-92	34.305	-	-	-	34.305
1687	SW-8195	34.439	-	-	-	34.439
1688	BPVC-85	34.518	-	-	-	34.518
1689	DDJX-42	34.523	-	-	-	34.523
1690	WH-2224	34.611	-	-	-	34.611
1691	CRHL-57	34.790	-	-	-	34.790
1692	BBTB-71	35.003	-	-	-	35.003
1693	BKSB-24	35.003	-	-	-	35.003
1694	WV-5746	35.003	-	-	-	35.003
1695	ZW-5016	35.003	-	-	-	35.003
1696	WB-5962	35.029	-	-	-	35.029
1697	XX-9216	35.029	-	-	-	35.029
1698	YU-8400	35.039	-	-	-	35.039
1699	CF-6786	35.086	-	-	-	35.086
1700	CFGZ-86	35.086	-	-	-	35.086
1701	DLHC-15	35.086	-	-	-	35.086
1702	FPLR-57	35.086	-	-	-	35.086
1703	UW-5281	35.086	-	-	-	35.086
1704	WJ-9785	35.086	-	-	-	35.086
1705	ZS-5511	35.086	-	-	-	35.086
1706	ZX-4691	35.086	-	-	-	35.086
1707	BKWW-88	35.098	-	-	-	35.098
1708	WA-4896	35.130	-	-	-	35.130
1709	YL-5738	35.130	-	-	-	35.130
1710	BPZW-34	35.159	-	-	-	35.159
1711	CYYS-92	35.159	-	-	-	35.159
1712	SW-4055	35.176	-	-	-	35.176
1713	VA-9360	35.216	-	-	-	35.216
1714	FJRH-58	35.269	-	-	-	35.269
1715	VH-4353	35.316	-	-	-	35.316
1716	ZL-5489	35.320	-	-	-	35.320
1717	WK-9785	35.323	-	-	-	35.323



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1718	ZX-4591	35.323	-	-	-	35.323
1719	BFWJ-35	35.384	-	-	-	35.384
1720	BCDT-96	35.439	-	-	-	35.439
1721	DRGJ-99	39.565	4.126	-	-	35.439
1722	DSL B-43	39.565	4.126	-	-	35.439
1723	FKRZ-42	35.439	-	-	-	35.439
1724	UJ-5855	35.439	-	-	-	35.439
1725	VC-2020	35.439	-	-	-	35.439
1726	WK-7499	35.439	-	-	-	35.439
1727	YB-5214	35.439	-	-	-	35.439
1728	BHFT-30	35.448	-	-	-	35.448
1729	FFXB-98	39.849	4.243	-	-	35.606
1730	DXHX-91	35.946	-	-	-	35.946
1731	CHDT-47	36.069	-	-	-	36.069
1732	MY-8953	40.297	4.147	-	-	36.150
1733	CGFV-59	36.217	-	-	-	36.217
1734	PU-0724	57.784	21.356	-	-	36.428
1735	CTPR-87	36.439	-	-	-	36.439
1736	CVYY-37	36.439	-	-	-	36.439
1737	VK-1824	36.439	-	-	-	36.439
1738	CFBK-99	36.558	-	-	-	36.558
1739	BRFS-44	45.254	8.444	-	-	36.810
1740	FPYW-20	36.810	-	-	-	36.810
1741	BHGX-63	37.113	-	-	-	37.113
1742	DDTY-52	41.382	4.230	-	-	37.152
1743	BGZY-99	37.172	-	-	-	37.172
1744	BWVZ-50	37.172	-	-	-	37.172
1745	BHXS-95	37.639	-	-	-	37.639
1746	YL-7226	37.794	-	-	-	37.794
1747	BPZJ-35	37.839	-	-	-	37.839
1748	BTXT-70	37.986	-	-	-	37.986
1749	GDTL-50	37.986	-	-	-	37.986
1750	UW-7774	37.986	-	-	-	37.986
1751	BSFP-54	37.988	-	-	-	37.988
1752	CXZV-92	38.020	-	-	-	38.020
1753	CLPY-94	38.067	-	-	-	38.067
1754	XK-9271	38.067	-	-	-	38.067
1755	FV-2291	58.949	20.879	-	-	38.070
1756	DZGT-19	38.139	-	-	-	38.139
1757	FCCT-83	38.150	-	-	-	38.150
1758	CFKL-15	77.898	39.739	-	-	38.159
1759	BBZD-82	38.164	-	-	-	38.164
1760	DSDC-30	42.404	4.147	-	-	38.257
1761	BCFY-21	38.291	-	-	-	38.291

92



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1762	BBPP-10	38.394	-	-	-	38.394
1763	CBSX-56	38.410	-	-	-	38.410
1764	YW-6633	38.429	-	-	-	38.429
1765	BRFB-63	38.456	-	-	-	38.456
1766	BVXB-81	38.456	-	-	-	38.456
1767	CWRJ-57	43.234	4.222	-	-	39.012
1768	FDTZ-90	43.234	4.222	-	-	39.012
1769	FGBS-79	43.234	4.222	-	-	39.012
1770	FTXH-71	43.234	4.222	-	-	39.012
1771	GKWL-22	43.234	4.222	-	-	39.012
1772	BGBZ-98	39.239	-	-	-	39.239
1773	WH-8473	39.381	-	-	-	39.381
1774	BFVW-45	39.394	-	-	-	39.394
1775	CVZV-70	39.414	-	-	-	39.414
1776	BTKX-43	39.517	-	-	-	39.517
1777	YK-2368	39.565	-	-	-	39.565
1778	BXYV-30	43.862	4.230	-	-	39.632
1779	CZWZ-85	39.632	-	-	-	39.632
1780	DYYX-45	43.862	4.230	-	-	39.632
1781	GBTH-98	39.632	-	-	-	39.632
1782	CFCB-59	39.823	-	-	-	39.823
1783	WE-5562	39.857	-	-	-	39.857
1784	XH-6279	39.906	-	-	-	39.906
1785	WY-4868	40.013	-	-	-	40.013
1786	BDZT-18	40.027	-	-	-	40.027
1787	BXKG-51	40.027	-	-	-	40.027
1788	WW-8855	40.027	-	-	-	40.027
1789	BFHJ-89	40.039	-	-	-	40.039
1790	BVCT-78	40.039	-	-	-	40.039
1791	ZK-4683	40.039	-	-	-	40.039
1792	BYJJ-53	40.059	-	-	-	40.059
1793	VK-1305	40.059	-	-	-	40.059
1794	FXDX-35	40.080	-	-	-	40.080
1795	YD-6047	40.080	-	-	-	40.080
1796	YN-8477	40.080	-	-	-	40.080
1797	BBSF-12	40.113	-	-	-	40.113
1798	CHSZ-98	40.120	-	-	-	40.120
1799	BKLS-55	110.173	70.044	-	-	40.129
1800	DYRS-84	40.164	-	-	-	40.164
1801	YH-7693	40.164	-	-	-	40.164
1802	ZP-9441	40.164	-	-	-	40.164
1803	BTBP-77	40.222	-	-	-	40.222
1804	DTSD-80	40.222	-	-	-	40.222
1805	CTTG-64	44.378	4.147	-	-	40.231



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1806	CTBY-23	40.239	-	-	-	40.239
1807	DKWX-23	40.239	-	-	-	40.239
1808	FBPV-23	40.239	-	-	-	40.239
1809	WG-1431	40.239	-	-	-	40.239
1810	CCRK-76	40.296	-	-	-	40.296
1811	CCZG-58	44.539	4.243	-	-	40.296
1812	CKSY-47	40.296	-	-	-	40.296
1813	DBSP-17	44.477	4.180	-	-	40.297
1814	BBZJ-47	40.308	-	-	-	40.308
1815	BVZY-37	40.308	-	-	-	40.308
1816	WS-6514	40.308	-	-	-	40.308
1817	YP-4662	40.308	-	-	-	40.308
1818	BFXK-19	40.333	-	-	-	40.333
1819	DFSV-23	40.439	-	-	-	40.439
1820	ZP-7799	40.524	-	-	-	40.524
1821	DHTD-99	40.598	-	-	-	40.598
1822	BVWF-65	40.709	-	-	-	40.709
1823	FFSC-44	40.945	-	-	-	40.945
1824	CFHX-81	41.213	-	-	-	41.213
1825	BGZG-61	89.364	48.101	-	-	41.263
1826	BHYV-99	41.263	-	-	-	41.263
1827	CS-4058	41.263	-	-	-	41.263
1828	DYFF-74	41.263	-	-	-	41.263
1829	LC-9491	41.263	-	-	-	41.263
1830	LU-7116	41.263	-	-	-	41.263
1831	NP-1895	41.263	-	-	-	41.263
1832	PJ-8664	41.263	-	-	-	41.263
1833	RG-9134	41.263	-	-	-	41.263
1834	RS-7556	41.263	-	-	-	41.263
1835	RX-8290	87.806	46.543	-	-	41.263
1836	RY-9883	41.263	-	-	-	41.263
1837	SA-6831	41.263	-	-	-	41.263
1838	SB-9013	41.263	-	-	-	41.263
1839	SG-7693	41.263	-	-	-	41.263
1840	TH-1509	41.263	-	-	-	41.263
1841	TR-2313	41.263	-	-	-	41.263
1842	TS-4906	41.263	-	-	-	41.263
1843	TS-4961	41.263	-	-	-	41.263
1844	TZ-2174	41.263	-	-	-	41.263
1845	UD-7193	41.263	-	-	-	41.263
1846	UD-7200	41.263	-	-	-	41.263
1847	UD-7203	41.263	-	-	-	41.263
1848	UD-7205	41.263	-	-	-	41.263
1849	UH-1485	41.263	-	-	-	41.263

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1850	UK-7726	41.263	-	-	-	41.263
1851	UL-6680	41.263	-	-	-	41.263
1852	UT-3886	41.263	-	-	-	41.263
1853	WG-4869	41.263	-	-	-	41.263
1854	WG-4873	41.263	-	-	-	41.263
1855	XH-6131	41.263	-	-	-	41.263
1856	XL-2488	41.263	-	-	-	41.263
1857	XP-6349	45.540	4.277	-	-	41.263
1858	XR-7754	41.263	-	-	-	41.263
1859	XR-7772	41.263	-	-	-	41.263
1860	XU-9529	41.263	-	-	-	41.263
1861	XY-3534	41.263	-	-	-	41.263
1862	YG-1218	89.364	48.101	-	-	41.263
1863	ZB-8622	41.263	-	-	-	41.263
1864	ZB-9420	41.263	-	-	-	41.263
1865	ZT-8058	41.263	-	-	-	41.263
1866	CLPP-98	41.612	-	-	-	41.612
1867	WS-9999	41.825	-	-	-	41.825
1868	WR-2181	41.873	-	-	-	41.873
1869	GCDX-18	196.017	154.017	-	-	42.000
1870	DTPH-15	42.039	-	-	-	42.039
1871	YN-7681	42.067	-	-	-	42.067
1872	CBWZ-55	42.094	-	-	-	42.094
1873	CJZW-13	42.094	-	-	-	42.094
1874	YP-7894	42.115	-	-	-	42.115
1875	DTDV-66	42.116	-	-	-	42.116
1876	BPKD-10	42.134	-	-	-	42.134
1877	CCHL-98	87.602	45.468	-	-	42.134
1878	CTRT-10	95.484	53.350	-	-	42.134
1879	CWXG-47	42.134	-	-	-	42.134
1880	CYGF-40	42.134	-	-	-	42.134
1881	DSJP-79	42.134	-	-	-	42.134
1882	HX-4352	42.134	-	-	-	42.134
1883	LA-3383	42.134	-	-	-	42.134
1884	NL-6818	42.134	-	-	-	42.134
1885	PW-8824	95.484	53.350	-	-	42.134
1886	RU-6702	42.134	-	-	-	42.134
1887	SZ-6002	42.134	-	-	-	42.134
1888	TE-3883	42.134	-	-	-	42.134
1889	TT-3709	42.134	-	-	-	42.134
1890	VT-6244	42.134	-	-	-	42.134
1891	WK-4144	42.134	-	-	-	42.134
1892	WV-2244	42.134	-	-	-	42.134
1893	XF-1280	87.602	45.468	-	-	42.134

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1894	XH-5005	42.134	-	-	-	42.134
1895	BBWW-98	42.178	-	-	-	42.178
1896	BD-1354	63.352	21.174	-	-	42.178
1897	BDWK-38	42.178	-	-	-	42.178
1898	BPRX-33	42.178	-	-	-	42.178
1899	BSYP-90	42.178	-	-	-	42.178
1900	BTYD-33	42.178	-	-	-	42.178
1901	BWPK-45	42.178	-	-	-	42.178
1902	BWRJ-80	42.178	-	-	-	42.178
1903	BWYW-30	42.178	-	-	-	42.178
1904	BYGY-65	42.178	-	-	-	42.178
1905	BYGY-66	42.178	-	-	-	42.178
1906	BZDR-66	42.178	-	-	-	42.178
1907	BZDR-68	42.178	-	-	-	42.178
1908	BZLP-84	63.352	21.174	-	-	42.178
1909	BZPF-96	42.178	-	-	-	42.178
1910	CDBH-66	42.178	-	-	-	42.178
1911	CFTG-47	42.178	-	-	-	42.178
1912	CYDP-43	42.178	-	-	-	42.178
1913	CZLF-87	42.178	-	-	-	42.178
1914	CZLF-88	42.178	-	-	-	42.178
1915	DCVL-93	42.178	-	-	-	42.178
1916	DCVL-99	42.178	-	-	-	42.178
1917	DE-4037	42.178	-	-	-	42.178
1918	DGBH-95	42.178	-	-	-	42.178
1919	DJJH-40	42.178	-	-	-	42.178
1920	DJLK-61	42.178	-	-	-	42.178
1921	DKYV-51	42.178	-	-	-	42.178
1922	EA-4169	85.220	43.042	-	-	42.178
1923	EP-5423	42.178	-	-	-	42.178
1924	EU-3273	63.352	21.174	-	-	42.178
1925	FN-1491	42.178	-	-	-	42.178
1926	GY-6900	42.178	-	-	-	42.178
1927	JA-7441	42.178	-	-	-	42.178
1928	JC-5423	63.352	21.174	-	-	42.178
1929	JC-5427	63.352	21.174	-	-	42.178
1930	JC-5436	63.352	21.174	-	-	42.178
1931	JD-8451	42.178	-	-	-	42.178
1932	JE-1264	42.178	-	-	-	42.178
1933	JF-6365	42.178	-	-	-	42.178
1934	JG-2879	63.352	21.174	-	-	42.178
1935	JJ-1116	63.352	21.174	-	-	42.178
1936	KF-8572	46.498	4.320	-	-	42.178
1937	KK-2277	63.352	21.174	-	-	42.178



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1938	KK-5480	42.178	-	-	-	42.178
1939	KN-9426	42.178	-	-	-	42.178
1940	KT-6897	42.178	-	-	-	42.178
1941	KT-9073	63.352	21.174	-	-	42.178
1942	KU-3817	42.178	-	-	-	42.178
1943	KU-8941	42.178	-	-	-	42.178
1944	KY-2893	42.178	-	-	-	42.178
1945	KZ-9306	42.178	-	-	-	42.178
1946	LU-7702	42.178	-	-	-	42.178
1947	LV-4120	42.178	-	-	-	42.178
1948	NC-8522	42.178	-	-	-	42.178
1949	NV-9896	42.178	-	-	-	42.178
1950	PL-9411	42.178	-	-	-	42.178
1951	PP-2237	42.178	-	-	-	42.178
1952	PZ-7979	42.178	-	-	-	42.178
1953	RA-2973	42.178	-	-	-	42.178
1954	RK-8529	42.178	-	-	-	42.178
1955	RV-2342	42.178	-	-	-	42.178
1956	RX-8491	42.178	-	-	-	42.178
1957	RY-9881	42.178	-	-	-	42.178
1958	SN-9996	42.178	-	-	-	42.178
1959	TC-9263	42.178	-	-	-	42.178
1960	TE-6070	42.178	-	-	-	42.178
1961	TE-6071	42.178	-	-	-	42.178
1962	TG-6995	42.178	-	-	-	42.178
1963	TL-3043	63.352	21.174	-	-	42.178
1964	TP-6615	42.178	-	-	-	42.178
1965	TS-4686	42.178	-	-	-	42.178
1966	TX-2625	42.178	-	-	-	42.178
1967	UH-2882	42.178	-	-	-	42.178
1968	UK-7729	42.178	-	-	-	42.178
1969	VB-1832	42.178	-	-	-	42.178
1970	VJ-2994	42.178	-	-	-	42.178
1971	VK-2846	42.178	-	-	-	42.178
1972	VL-6630	42.178	-	-	-	42.178
1973	VN-1488	42.178	-	-	-	42.178
1974	VZ-8504	42.178	-	-	-	42.178
1975	WA-2781	42.178	-	-	-	42.178
1976	WA-9526	42.178	-	-	-	42.178
1977	WE-6802	42.178	-	-	-	42.178
1978	WG-6635	42.178	-	-	-	42.178
1979	WG-6636	42.178	-	-	-	42.178
1980	WK-6289	42.178	-	-	-	42.178
1981	WR-9145	42.178	-	-	-	42.178

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1982	WR-9146	42.178	-	-	-	42.178
1983	WT-7003	42.178	-	-	-	42.178
1984	WY-5529	42.178	-	-	-	42.178
1985	XJ-6073	42.178	-	-	-	42.178
1986	XN-7952	63.352	21.174	-	-	42.178
1987	XR-5182	42.178	-	-	-	42.178
1988	XV-1178	42.178	-	-	-	42.178
1989	XV-1179	42.178	-	-	-	42.178
1990	XV-1647	63.352	21.174	-	-	42.178
1991	XY-2028	42.178	-	-	-	42.178
1992	YK-5742	42.178	-	-	-	42.178
1993	YU-4681	42.178	-	-	-	42.178
1994	YX-2217	42.178	-	-	-	42.178
1995	YZ-7521	42.178	-	-	-	42.178
1996	ZH-4823	42.178	-	-	-	42.178
1997	ZK-8602	42.178	-	-	-	42.178
1998	ZL-3456	42.178	-	-	-	42.178
1999	ZL-3549	42.178	-	-	-	42.178
2000	ZP-6998	42.178	-	-	-	42.178
2001	ZR-7023	42.178	-	-	-	42.178
2002	ZT-8669	63.352	21.174	-	-	42.178
2003	BDCJ-53	42.239	-	-	-	42.239
2004	CKXW-90	75.089	32.782	-	-	42.307
2005	CSZY-74	42.475	-	-	-	42.475
2006	CWCH-97	42.475	-	-	-	42.475
2007	TX-3735	87.384	44.780	-	-	42.604
2008	BGBB-28	42.767	-	-	-	42.767
2009	BGSR-30	88.407	45.481	-	-	42.926
2010	DGVY-58	42.926	-	-	-	42.926
2011	NX-4720	42.926	-	-	-	42.926
2012	TF-5204	42.926	-	-	-	42.926
2013	TF-5208	42.926	-	-	-	42.926
2014	WR-3575	94.394	51.468	-	-	42.926
2015	BLKL-93	42.940	-	-	-	42.940
2016	DBPJ-12	42.940	-	-	-	42.940
2017	DD-9572	42.940	-	-	-	42.940
2018	DLTZ-54	47.183	4.243	-	-	42.940
2019	DR-1038	91.741	48.801	-	-	42.940
2020	GKPR-52	42.940	-	-	-	42.940
2021	JB-9492	42.940	-	-	-	42.940
2022	JH-1570	42.940	-	-	-	42.940
2023	KP-2339	91.741	48.801	-	-	42.940
2024	KU-7598	42.940	-	-	-	42.940
2025	LY-6680	47.183	4.243	-	-	42.940

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2026	NC-4831	42.940	-	-	-	42.940
2027	NE-5136	42.940	-	-	-	42.940
2028	NJ-1206	42.940	-	-	-	42.940
2029	NL-5634	42.940	-	-	-	42.940
2030	PB-7710	88.385	45.445	-	-	42.940
2031	PJ-1835	42.940	-	-	-	42.940
2032	PT-5206	85.982	43.042	-	-	42.940
2033	RE-3995	42.940	-	-	-	42.940
2034	RN-2589	42.940	-	-	-	42.940
2035	RX-5447	42.940	-	-	-	42.940
2036	SF-2605	47.183	4.243	-	-	42.940
2037	SY-2192	51.128	8.188	-	-	42.940
2038	TS-3342	42.940	-	-	-	42.940
2039	TZ-2130	51.301	8.361	-	-	42.940
2040	UB-9657	42.940	-	-	-	42.940
2041	WB-6908	42.940	-	-	-	42.940
2042	WK-7741	42.940	-	-	-	42.940
2043	XY-2205	47.183	4.243	-	-	42.940
2044	YC-9574	42.940	-	-	-	42.940
2045	YK-4451	42.940	-	-	-	42.940
2046	YV-7857	42.940	-	-	-	42.940
2047	ZJ-5294	88.385	45.445	-	-	42.940
2048	ZY-6204	64.409	21.469	-	-	42.940
2049	CFWL-23	43.039	-	-	-	43.039
2050	FJGD-90	47.136	4.094	-	-	43.042
2051	YG-2986	55.324	12.282	-	-	43.042
2052	CBWW-25	43.551	-	-	-	43.551
2053	DRYG-18	43.551	-	-	-	43.551
2054	DTV D-49	90.094	46.543	-	-	43.551
2055	FBYC-71	43.551	-	-	-	43.551
2056	LC-5057	43.551	-	-	-	43.551
2057	RK-5086	43.551	-	-	-	43.551
2058	UF-8757	43.551	-	-	-	43.551
2059	XK-6210	43.551	-	-	-	43.551
2060	YY-1627	43.551	-	-	-	43.551
2061	YY-2532	47.773	4.222	-	-	43.551
2062	ZJ-4827	47.773	4.222	-	-	43.551
2063	BSVL-74	43.639	-	-	-	43.639
2064	GDWT-71	43.699	-	-	-	43.699
2065	BTWT-87	43.747	-	-	-	43.747
2066	BWHZ-36	43.747	-	-	-	43.747
2067	DS-7732	43.747	-	-	-	43.747
2068	EC-2746	43.747	-	-	-	43.747
2069	FG-4130	43.747	-	-	-	43.747

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2070	JC-2325	43.747	-	-	-	43.747
2071	KY-1207	43.747	-	-	-	43.747
2072	LY-2431	43.747	-	-	-	43.747
2073	PD-2131	43.747	-	-	-	43.747
2074	PT-6268	43.747	-	-	-	43.747
2075	PV-2652	43.747	-	-	-	43.747
2076	PZ-5414	43.747	-	-	-	43.747
2077	RY-9755	43.747	-	-	-	43.747
2078	SP-2450	48.024	4.277	-	-	43.747
2079	TD-2683	43.747	-	-	-	43.747
2080	VY-1561	43.747	-	-	-	43.747
2081	WF-9935	43.747	-	-	-	43.747
2082	WT-7596	43.747	-	-	-	43.747
2083	XS-6696	43.747	-	-	-	43.747
2084	YY-6739	43.747	-	-	-	43.747
2085	CLFC-89	48.092	4.230	-	-	43.862
2086	DU-8429	48.029	4.118	-	-	43.911
2087	WH-8464	48.029	4.118	-	-	43.911
2088	ZX-9422	52.165	8.188	-	-	43.977
2089	WW-2339	44.081	-	-	-	44.081
2090	CZYR-50	44.107	-	-	-	44.107
2091	BTHC-49	44.263	-	-	-	44.263
2092	CFZW-82	92.364	48.101	-	-	44.263
2093	CYJP-92	48.493	4.230	-	-	44.263
2094	DSJR-39	44.263	-	-	-	44.263
2095	KG-4429	44.263	-	-	-	44.263
2096	NK-1366	44.263	-	-	-	44.263
2097	TR-2226	44.263	-	-	-	44.263
2098	UK-8068	44.263	-	-	-	44.263
2099	UV-9069	44.263	-	-	-	44.263
2100	YY-2538	44.263	-	-	-	44.263
2101	FGBR-60	44.325	-	-	-	44.325
2102	BVBJ-28	44.439	-	-	-	44.439
2103	GCGY-39	44.515	-	-	-	44.515
2104	V°-1678	44.539	-	-	-	44.539
2105	DCVL-97	88.357	43.747	-	-	44.610
2106	DPFP-88	44.610	-	-	-	44.610
2107	KY-5746	44.610	-	-	-	44.610
2108	LS-1911	44.610	-	-	-	44.610
2109	VY-4158	48.736	4.126	-	-	44.610
2110	BLYP-39	44.777	-	-	-	44.777
2111	BRXF-74	44.810	-	-	-	44.810
2112	BF-8459	44.825	-	-	-	44.825
2113	BZDR-67	44.825	-	-	-	44.825



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2114	CVGF-64	44.825	-	-	-	44.825
2115	CVGF-65	44.825	-	-	-	44.825
2116	EF-4401	44.825	-	-	-	44.825
2117	FS-3533	44.825	-	-	-	44.825
2118	FS-8202	44.825	-	-	-	44.825
2119	KG-4892	44.825	-	-	-	44.825
2120	KS-9184	44.825	-	-	-	44.825
2121	KT-3028	44.825	-	-	-	44.825
2122	LG-6732	44.825	-	-	-	44.825
2123	LV-8645	44.825	-	-	-	44.825
2124	LW-5066	44.825	-	-	-	44.825
2125	RS-9903	44.825	-	-	-	44.825
2126	UN-6006	44.825	-	-	-	44.825
2127	VL-6508	44.825	-	-	-	44.825
2128	WR-7447	44.825	-	-	-	44.825
2129	YF-3843	44.825	-	-	-	44.825
2130	BVZC-55	45.031	-	-	-	45.031
2131	CWXD-68	45.031	-	-	-	45.031
2132	DJFR-97	45.031	-	-	-	45.031
2133	DZJL-39	45.031	-	-	-	45.031
2134	FCKF-40	45.031	-	-	-	45.031
2135	ZV-7392	45.039	-	-	-	45.039
2136	CWBC-31	45.051	-	-	-	45.051
2137	SA-5000	49.310	4.243	-	-	45.067
2138	TA-5225	45.067	-	-	-	45.067
2139	TJ-9596	45.067	-	-	-	45.067
2140	TK-9223	45.067	-	-	-	45.067
2141	VB-1689	45.067	-	-	-	45.067
2142	VC-7810	45.067	-	-	-	45.067
2143	XG-3216	45.067	-	-	-	45.067
2144	DYST-67	45.153	-	-	-	45.153
2145	XA-8046	45.224	-	-	-	45.224
2146	WV-6677	45.236	-	-	-	45.236
2147	WY-3359	45.250	-	-	-	45.250
2148	CXGC-26	45.331	-	-	-	45.331
2149	WJ-3170	45.331	-	-	-	45.331
2150	DYCL-20	45.439	-	-	-	45.439
2151	LANC-64	45.439	-	-	-	45.439
2152	WZ-5705	45.439	-	-	-	45.439
2153	CHRJ-87	98.768	53.325	-	-	45.443
2154	UN-1167	98.768	53.325	-	-	45.443
2155	CJDK-32	45.445	-	-	-	45.445
2156	XP-6350	45.506	-	-	-	45.506
2157	BCBP-35	45.526	-	-	-	45.526



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2158	DFGR-13	45.617	-	-	-	45.617
2159	LG-7222	45.619	-	-	-	45.619
2160	BHLC-17	45.876	-	-	-	45.876
2161	BZBT-91	45.876	-	-	-	45.876
2162	CZHL-30	45.876	-	-	-	45.876
2163	KA-6475	45.876	-	-	-	45.876
2164	KR-1250	45.876	-	-	-	45.876
2165	KZ-7349	45.876	-	-	-	45.876
2166	RG-5144	45.876	-	-	-	45.876
2167	UN-2369	45.876	-	-	-	45.876
2168	VC-4958	45.876	-	-	-	45.876
2169	VS-4103	45.876	-	-	-	45.876
2170	VT-9800	45.876	-	-	-	45.876
2171	VV-6175	45.876	-	-	-	45.876
2172	XV-1705	45.876	-	-	-	45.876
2173	ZX-2279	45.876	-	-	-	45.876
2174	FJPP-42	90.378	44.439	-	-	45.939
2175	YG-9767	45.943	-	-	-	45.943
2176	BWRZ-41	46.119	-	-	-	46.119
2177	TX-6909	46.239	-	-	-	46.239
2178	YT-6041	50.498	4.147	-	-	46.351
2179	ND-7637	46.422	-	-	-	46.422
2180	RT-7786	46.422	-	-	-	46.422
2181	VF-6193	46.422	-	-	-	46.422
2182	AX-9499	46.455	-	-	-	46.455
2183	NL-3635	46.455	-	-	-	46.455
2184	EA-7671	46.498	-	-	-	46.498
2185	PN-1123	46.498	-	-	-	46.498
2186	CCDH-18	46.543	-	-	-	46.543
2187	CLPV-67	46.790	-	-	-	46.790
2188	CHSP-86	46.918	-	-	-	46.918
2189	NB-1646	46.918	-	-	-	46.918
2190	UY-3805	46.918	-	-	-	46.918
2191	YG-7289	46.918	-	-	-	46.918
2192	JB-2553	47.183	-	-	-	47.183
2193	JC-8076	47.183	-	-	-	47.183
2194	CYZL-33	47.250	-	-	-	47.250
2195	TP-4343	47.250	-	-	-	47.250
2196	YW-6711	47.250	-	-	-	47.250
2197	BRRP-11	94.618	47.309	-	-	47.309
2198	CG-7232	47.361	-	-	-	47.361
2199	FA-9519	91.108	43.747	-	-	47.361
2200	HY-6333	47.361	-	-	-	47.361
2201	NL-8438	47.361	-	-	-	47.361



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2202	NY-8258	47.361	-	-	-	47.361
2203	WE-9761	47.361	-	-	-	47.361
2204	XG-7026	47.361	-	-	-	47.361
2205	XY-4263	47.361	-	-	-	47.361
2206	CFCW-97	95.120	47.159	-	-	47.961
2207	GCYL-21	52.348	4.243	-	-	48.105
2208	GT-2405	48.126	-	-	-	48.126
2209	PD-9781	48.126	-	-	-	48.126
2210	TA-3766	48.126	-	-	-	48.126
2211	UD-6812	48.126	-	-	-	48.126
2212	VB-8946	91.873	43.747	-	-	48.126
2213	CFJV-73	48.239	-	-	-	48.239
2214	KP-3630	48.338	-	-	-	48.338
2215	AT-2510	90.979	42.178	-	-	48.801
2216	VJ-5723	48.801	-	-	-	48.801
2217	CVVX-20	52.965	4.126	-	-	48.839
2218	XD-3075	57.321	8.402	-	-	48.919
2219	BTWD-13	49.039	-	-	-	49.039
2220	VP-4605	98.462	49.231	-	-	49.231
2221	ZV-2134	53.365	4.126	-	-	49.239
2222	BBYW-64	96.883	47.459	-	-	49.424
2223	YU-6011	49.439	-	-	-	49.439
2224	TL-2087	49.639	-	-	-	49.639
2225	BWRL-31	49.909	-	-	-	49.909
2226	FDHF-55	49.909	-	-	-	49.909
2227	YT-1359	49.922	-	-	-	49.922
2228	DBXL-80	50.019	-	-	-	50.019
2229	BPPC-58	50.020	-	-	-	50.020
2230	CHFK-89	50.020	-	-	-	50.020
2231	CVLG-44	50.020	-	-	-	50.020
2232	BCCD-74	50.023	-	-	-	50.023
2233	CFFD-56	50.023	-	-	-	50.023
2234	TW-6762	50.026	-	-	-	50.026
2235	MZ-6510	50.039	-	-	-	50.039
2236	MZ-9190	50.039	-	-	-	50.039
2237	DKCG-84	50.074	-	-	-	50.074
2238	BZXW-95	50.139	-	-	-	50.139
2239	CBZP-48	50.145	-	-	-	50.145
2240	CGJT-63	50.145	-	-	-	50.145
2241	DTTT-55	100.317	50.159	-	-	50.158
2242	CYRF-84	50.227	-	-	-	50.227
2243	UN-7313	50.227	-	-	-	50.227
2244	CYKR-82	50.239	-	-	-	50.239
2245	DCFJ-33	50.239	-	-	-	50.239

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2246	DJSR-55	50.239	-	-	-	50.239
2247	DKBT-55	50.239	-	-	-	50.239
2248	FSKD-16	50.239	-	-	-	50.239
2249	WT-5942	50.239	-	-	-	50.239
2250	ZY-1132	50.239	-	-	-	50.239
2251	DLFX-74	50.240	-	-	-	50.240
2252	BWPR-21	50.257	-	-	-	50.257
2253	CBCV-13	50.309	-	-	-	50.309
2254	GFJT-57	50.369	-	-	-	50.369
2255	ZJ-2798	50.431	-	-	-	50.431
2256	CLRT-79	50.439	-	-	-	50.439
2257	YT-0441	50.459	-	-	-	50.459
2258	DJFY-55	54.645	4.147	-	-	50.498
2259	ZR-6846	50.816	-	-	-	50.816
2260	DFKJ-58	55.197	4.205	-	-	50.992
2261	BVLY-79	51.186	-	-	-	51.186
2262	BRDL-37	55.743	4.320	-	-	51.423
2263	ZU-9616	55.565	4.126	-	-	51.439
2264	DHHR-47	51.579	-	-	-	51.579
2265	CZSY-90	52.252	-	-	-	52.252
2266	BFVR-53	104.517	52.259	-	-	52.258
2267	YS-5992	52.431	-	-	-	52.431
2268	WX-1623	52.439	-	-	-	52.439
2269	KC-7174	143.615	90.891	-	-	52.724
2270	DCVC-47	52.809	-	-	-	52.809
2271	CKWR-98	52.843	-	-	-	52.843
2272	TYL-254	74.376	21.356	-	-	53.020
2273	BPGX-52	110.524	57.285	-	-	53.239
2274	DKVP-77	57.365	4.126	-	-	53.239
2275	MY-6042	57.365	4.126	-	-	53.239
2276	DLWV-78	53.462	-	-	-	53.462
2277	CKFR-90	53.492	-	-	-	53.492
2278	BGBS-66	53.959	-	-	-	53.959
2279	CZHZ-66	54.308	-	-	-	54.308
2280	WV-3586	54.375	-	-	-	54.375
2281	TT-8071	54.884	-	-	-	54.884
2282	BLST-39	55.039	-	-	-	55.039
2283	YD-6845	55.066	-	-	-	55.066
2284	DHDR-27	55.116	-	-	-	55.116
2285	DLLB-57	55.239	-	-	-	55.239
2286	GHXJ-67	55.255	-	-	-	55.255
2287	CLFD-41	55.439	-	-	-	55.439
2288	CXJF-33	55.439	-	-	-	55.439
2289	BLRR-66	56.144	-	-	-	56.144

7/3



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2290	BLRR-69	56.348	-	-	-	56.348
2291	DXZP-62	60.669	4.230	-	-	56.439
2292	XC-2315	64.825	8.273	-	-	56.552
2293	MZ-7902	146.110	88.917	-	-	57.193
2294	ZN-4017	57.239	-	-	-	57.239
2295	CZDW-73	57.572	-	-	-	57.572
2296	CXSD-81	57.776	-	-	-	57.776
2297	XC-7878	57.845	-	-	-	57.845
2298	FZJZ-32	58.027	-	-	-	58.027
2299	CSGL-13	58.039	-	-	-	58.039
2300	FVJL-29	58.125	-	-	-	58.125
2301	BFXR-64	58.184	-	-	-	58.184
2302	BYLC-55	58.197	-	-	-	58.197
2303	WC-3073	58.286	-	-	-	58.286
2304	FPBZ-39	158.980	100.122	-	-	58.858
2305	WY-3795	59.159	-	-	-	59.159
2306	FYKX-87	59.439	-	-	-	59.439
2307	BHBL-12	59.722	-	-	-	59.722
2308	CBTC-49	59.722	-	-	-	59.722
2309	DKGG-58	60.039	-	-	-	60.039
2310	DPKF-18	60.080	-	-	-	60.080
2311	FSXK-78	60.080	-	-	-	60.080
2312	FBBB-76	60.183	-	-	-	60.183
2313	FBBB-77	60.183	-	-	-	60.183
2314	CCXZ-94	60.211	-	-	-	60.211
2315	CPPL-74	60.211	-	-	-	60.211
2316	BYJZ-43	60.428	-	-	-	60.428
2317	FWYY-40	60.428	-	-	-	60.428
2318	YJ-5937	64.779	4.147	-	-	60.632
2319	BVCJ-59	61.039	-	-	-	61.039
2320	DZTY-47	61.093	-	-	-	61.093
2321	BCFL-88	61.839	-	-	-	61.839
2322	DJBB-55	61.856	-	-	-	61.856
2323	DRTG-58	62.068	-	-	-	62.068
2324	FRCH-80	62.068	-	-	-	62.068
2325	DPVZ-53	62.930	-	-	-	62.930
2326	DBKS-87	67.280	4.243	-	-	63.037
2327	XS-4098	67.280	4.243	-	-	63.037
2328	BRKC-22	63.267	-	-	-	63.267
2329	DRPY-51	63.267	-	-	-	63.267
2330	JB-1434	63.267	-	-	-	63.267
2331	JB-1457	63.267	-	-	-	63.267
2332	JF-2611	63.267	-	-	-	63.267
2333	JF-4917	63.267	-	-	-	63.267



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2334	JH-2107	126.534	63.267	-	-	63.267
2335	JH-3902	63.267	-	-	-	63.267
2336	JH-7566	63.267	-	-	-	63.267
2337	JH-7567	63.267	-	-	-	63.267
2338	NF-2342	63.267	-	-	-	63.267
2339	NW-6451	63.267	-	-	-	63.267
2340	PL-8324	63.267	-	-	-	63.267
2341	SC-9122	63.267	-	-	-	63.267
2342	SV-9433	63.267	-	-	-	63.267
2343	TG-6049	63.267	-	-	-	63.267
2344	TG-6050	63.267	-	-	-	63.267
2345	TG-6051	63.267	-	-	-	63.267
2346	TK-6122	63.267	-	-	-	63.267
2347	UN-6208	63.267	-	-	-	63.267
2348	WT-7150	63.267	-	-	-	63.267
2349	WT-7164	63.267	-	-	-	63.267
2350	YH-5211	63.267	-	-	-	63.267
2351	YH-5220	63.267	-	-	-	63.267
2352	ZE-4924	63.267	-	-	-	63.267
2353	ZV-5196	63.267	-	-	-	63.267
2354	CGKV-13	64.304	-	-	-	64.304
2355	JA-7126	68.652	4.243	-	-	64.409
2356	JA-7544	68.652	4.243	-	-	64.409
2357	JC-7751	68.652	4.243	-	-	64.409
2358	RD-1473	64.409	-	-	-	64.409
2359	BVKB-68	64.712	-	-	-	64.712
2360	GCKB-30	64.849	-	-	-	64.849
2361	CCYD-57	65.039	-	-	-	65.039
2362	CTYH-64	65.039	-	-	-	65.039
2363	ZH-7163	65.105	-	-	-	65.105
2364	BHWG-97	65.120	-	-	-	65.120
2365	DYFR-31	65.156	-	-	-	65.156
2366	XG-3385	65.439	-	-	-	65.439
2367	XZ-4756	65.439	-	-	-	65.439
2368	JA-9605	65.621	-	-	-	65.621
2369	RA-8606	65.621	-	-	-	65.621
2370	VK-4782	65.725	-	-	-	65.725
2371	BGYV-45	129.472	63.659	-	-	65.813
2372	WC-1622	66.439	-	-	-	66.439
2373	DLGY-76	66.659	-	-	-	66.659
2374	JL-1355	71.558	4.320	-	-	67.238
2375	BPGB-21	67.239	-	-	-	67.239
2376	JH-8904	67.497	-	-	-	67.497
2377	BTBH-50	88.317	20.468	-	-	67.849

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2378	DHRW-81	67.977	-	-	-	67.977
2379	BWCW-19	118.146	24.220	25.699	-	68.227
2380	XV-5690	72.459	4.180	-	-	68.279
2381	UV-5271	73.010	4.218	-	-	68.792
2382	CKZL-70	69.565	-	-	-	69.565
2383	DFXR-48	69.633	-	-	-	69.633
2384	DPFV-41	69.813	-	-	-	69.813
2385	CWLV-25	70.039	-	-	-	70.039
2386	DFFF-96	70.961	-	-	-	70.961
2387	CGHZ-75	134.310	63.267	-	-	71.043
2388	DGWC-98	71.139	-	-	-	71.139
2389	CXBV-35	71.439	-	-	-	71.439
2390	BGKF-27	72.190	-	-	-	72.190
2391	JH-6628	72.190	-	-	-	72.190
2392	MZ-8551	76.565	4.126	-	-	72.439
2393	NZ-3528	81.224	8.563	-	-	72.661
2394	BTSX-64	73.165	-	-	-	73.165
2395	BHJP-30	73.202	-	-	-	73.202
2396	DHFT-53	73.854	-	-	-	73.854
2397	BFPH-75	74.709	-	-	-	74.709
2398	BVWV-23	74.709	-	-	-	74.709
2399	CLSG-79	74.709	-	-	-	74.709
2400	DDZW-74	74.709	-	-	-	74.709
2401	VE-3616	143.143	68.398	-	-	74.745
2402	BGYJ-16	74.785	-	-	-	74.785
2403	CRYB-48	79.987	4.277	-	-	75.710
2404	BDRR-31	80.015	4.243	-	-	75.772
2405	WX-5524	76.559	-	-	-	76.559
2406	CCFP-10	85.934	8.188	-	-	77.746
2407	BCDT-15	163.875	84.637	-	-	79.238
2408	CJZR-24	83.676	4.230	-	-	79.446
2409	YW-8549	79.686	-	-	-	79.686
2410	CKBF-60	80.067	-	-	-	80.067
2411	CYGZ-65	80.071	-	-	-	80.071
2412	DGVF-18	80.107	-	-	-	80.107
2413	CBVB-64	80.154	-	-	-	80.154
2414	DWGT-48	80.320	-	-	-	80.320
2415	BVXW-69	80.341	-	-	-	80.341
2416	BKKV-99	80.564	-	-	-	80.564
2417	CZFC-25	81.522	-	-	-	81.522
2418	COFW-12	81.659	-	-	-	81.659
2419	YJ-2152	86.830	4.205	-	-	82.625
2420	FHKJ-70	88.232	4.222	-	-	84.010
2421	DJKD-77	84.275	-	-	-	84.275

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2422	BYTV-92	84.356	-	-	-	84.356
2423	DPKJ-37	84.356	-	-	-	84.356
2424	EC-9890	88.676	4.320	-	-	84.356
2425	GX-4779	84.356	-	-	-	84.356
2426	GX-4839	84.356	-	-	-	84.356
2427	HF-1195	84.356	-	-	-	84.356
2428	KR-1933	84.356	-	-	-	84.356
2429	NE-4099	84.356	-	-	-	84.356
2430	NU-4519	84.356	-	-	-	84.356
2431	NX-6178	84.356	-	-	-	84.356
2432	PB-6696	84.356	-	-	-	84.356
2433	RY-5714	84.356	-	-	-	84.356
2434	SH-6852	84.356	-	-	-	84.356
2435	SU-9005	84.356	-	-	-	84.356
2436	SV-4426	84.356	-	-	-	84.356
2437	TE-5436	84.356	-	-	-	84.356
2438	TU-6428	84.356	-	-	-	84.356
2439	US-5210	84.356	-	-	-	84.356
2440	YD-2237	84.356	-	-	-	84.356
2441	YH-2730	84.356	-	-	-	84.356
2442	YH-2731	84.356	-	-	-	84.356
2443	YH-2732	84.356	-	-	-	84.356
2444	YH-2733	84.356	-	-	-	84.356
2445	YJ-1528	84.356	-	-	-	84.356
2446	YU-8485	84.356	-	-	-	84.356
2447	BPSR-23	84.965	-	-	-	84.965
2448	BDJG-36	85.017	-	-	-	85.017
2449	CCYJ-95	85.617	-	-	-	85.617
2450	BPPL-25	90.121	4.243	-	-	85.878
2451	CZ-6023	85.878	-	-	-	85.878
2452	DRRY-16	178.722	92.844	-	-	85.878
2453	EY-7282	85.878	-	-	-	85.878
2454	FR-9445	85.878	-	-	-	85.878
2455	HR-2589	85.878	-	-	-	85.878
2456	KB-5788	90.121	4.243	-	-	85.878
2457	NN-9551	85.878	-	-	-	85.878
2458	TL-7041	85.878	-	-	-	85.878
2459	TU-8354	85.878	-	-	-	85.878
2460	PA-9394	86.788	-	-	-	86.788
2461	KP-8066	87.494	-	-	-	87.494
2462	SZ-4394	176.715	89.221	-	-	87.494
2463	FR-9276	91.938	4.118	-	-	87.820
2464	ZB-7589	88.357	-	-	-	88.357
2465	CSYT-16	88.586	-	-	-	88.586



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2466	CT-6459	88.633	-	-	-	88.633
2467	CRZG-83	88.676	-	-	-	88.676
2468	ZV-8640	88.701	-	-	-	88.701
2469	FGBB-90	89.172	-	-	-	89.172
2470	FTPL-64	89.217	-	-	-	89.217
2471	BD-1074	89.651	-	-	-	89.651
2472	EY-8999	89.651	-	-	-	89.651
2473	FV-4481	89.651	-	-	-	89.651
2474	FFXG-54	89.784	-	-	-	89.784
2475	ZS-8628	89.817	-	-	-	89.817
2476	CCCW-54	90.031	-	-	-	90.031
2477	DBJL-86	90.031	-	-	-	90.031
2478	CBGY-90	90.396	-	-	-	90.396
2479	DKYF-97	90.396	-	-	-	90.396
2480	FCYB-96	181.317	90.658	-	-	90.659
2481	UZ-6714	90.717	-	-	-	90.717
2482	CGLD-30	95.282	4.230	-	-	91.052
2483	CFBX-65	96.686	4.147	-	-	92.539
2484	ST-3256	92.844	-	-	-	92.844
2485	WB-4655	96.991	4.147	-	-	92.844
2486	CDCF-43	137.217	43.439	-	-	93.778
2487	CZTX-35	94.375	-	-	-	94.375
2488	CGWZ-36	94.394	-	-	-	94.394
2489	AT-8675	94.724	-	-	-	94.724
2490	DE-7839	94.724	-	-	-	94.724
2491	DYYZ-12	96.485	-	-	-	96.485
2492	FVRD-26	97.435	-	-	-	97.435
2493	DKLL-20	98.345	-	-	-	98.345
2494	CKRF-94	103.185	4.126	-	-	99.059
2495	GCKS-59	99.271	-	-	-	99.271
2496	UW-9085	103.640	4.243	-	-	99.397
2497	FBSJ-23	99.975	-	-	-	99.975
2498	FLHX-68	100.167	-	-	-	100.167
2499	CYZC-85	100.288	-	-	-	100.288
2500	FGJW-94	100.289	-	-	-	100.289
2501	FPZL-77	100.999	-	-	-	100.999
2502	BDCH-52	106.493	4.218	-	-	102.275
2503	DCTF-18	103.017	-	-	-	103.017
2504	CFZB-69	106.317	-	-	-	106.317
2505	FJGK-93	109.317	-	-	-	109.317
2506	DDLJ-95	109.917	-	-	-	109.917
2507	FYYK-58	109.981	-	-	-	109.981
2508	DVPP-68	110.217	-	-	-	110.217
2509	DPXT-38	110.288	-	-	-	110.288

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2510	BRKR-73	110.304	-	-	-	110.304
2511	BGSK-50	115.609	4.205	-	-	111.404
2512	CZGZ-71	111.817	-	-	-	111.817
2513	NW-7986	111.837	-	-	-	111.837
2514	CZGZ-74	112.124	-	-	-	112.124
2515	FGZJ-44	120.703	8.273	-	-	112.430
2516	ZH-2239	112.917	-	-	-	112.917
2517	CTYL-16	226.317	113.158	-	-	113.159
2518	FRTP-11	231.007	117.848	-	-	113.159
2519	FJFT-36	218.180	104.909	-	-	113.271
2520	XE-4833	114.686	-	-	-	114.686
2521	CRJD-78	115.017	-	-	-	115.017
2522	CXGG-39	119.079	-	-	-	119.079
2523	BGWR-54	119.187	-	-	-	119.187
2524	WY-7279	119.469	-	-	-	119.469
2525	BVKD-13	120.117	-	-	-	120.117
2526	DYWW-50	124.484	4.320	-	-	120.164
2527	CPRD-28	120.386	-	-	-	120.386
2528	GDSP-95	120.417	-	-	-	120.417
2529	GFGS-13	120.417	-	-	-	120.417
2530	FXJD-47	127.281	4.277	-	-	123.004
2531	CLXJ-48	133.985	8.377	-	-	125.608
2532	BHGF-40	126.430	-	-	-	126.430
2533	BSDS-89	130.777	4.243	-	-	126.534
2534	BSDS-91	130.777	4.243	-	-	126.534
2535	BSDS-92	130.777	4.243	-	-	126.534
2536	BWDV-41	130.777	4.243	-	-	126.534
2537	BYTV-91	126.534	-	-	-	126.534
2538	KX-5887	126.534	-	-	-	126.534
2539	NE-6042	257.612	131.078	-	-	126.534
2540	NY-5314	126.534	-	-	-	126.534
2541	XP-2807	126.534	-	-	-	126.534
2542	XV-1781	126.534	-	-	-	126.534
2543	XV-1996	126.534	-	-	-	126.534
2544	YD-1851	126.534	-	-	-	126.534
2545	YK-3565	126.534	-	-	-	126.534
2546	YK-3566	126.534	-	-	-	126.534
2547	CKTH-95	128.037	-	-	-	128.037
2548	DLCK-86	128.037	-	-	-	128.037
2549	ZA-8471	132.483	4.222	-	-	128.261
2550	FJGP-56	128.818	-	-	-	128.818
2551	KA-3066	133.061	4.243	-	-	128.818
2552	KC-3581	133.061	4.243	-	-	128.818
2553	PN-7387	133.061	4.243	-	-	128.818

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2554	XF-8425	129.078	-	-	-	129.078
2555	DJLS-90	257.945	128.818	-	-	129.127
2556	DJLS-91	129.127	-	-	-	129.127
2557	DJLS-92	257.945	128.818	-	-	129.127
2558	DJLS-95	129.127	-	-	-	129.127
2559	DJLS-96	257.945	128.818	-	-	129.127
2560	BPPL-90	131.243	-	-	-	131.243
2561	XX-6184	131.243	-	-	-	131.243
2562	YV-2204	131.243	-	-	-	131.243
2563	WS-4371	131.717	-	-	-	131.717
2564	BH-7635	135.849	4.118	-	-	131.731
2565	BGXD-82	133.017	-	-	-	133.017
2566	DBSC-76	137.386	4.147	-	-	133.239
2567	GN-5333	133.830	-	-	-	133.830
2568	WS-8221	134.337	-	-	-	134.337
2569	XS-4987	134.476	-	-	-	134.476
2570	XY-3682	134.476	-	-	-	134.476
2571	DHKW-98	139.264	4.147	-	-	135.117
2572	BH-5517	136.337	-	-	-	136.337
2573	BYXB-83	145.716	8.410	-	-	137.306
2574	BSFK-87	138.717	-	-	-	138.717
2575	DVGS-68	143.443	4.126	-	-	139.317
2576	DVGS-88	143.637	4.320	-	-	139.317
2577	GDWR-14	280.282	140.141	-	-	140.141
2578	FRJJ-79	140.937	-	-	-	140.937
2579	RF-8797	142.085	-	-	-	142.085
2580	SF-1923	142.085	-	-	-	142.085
2581	KR-6662	144.378	-	-	-	144.378
2582	DTV B-14	145.317	-	-	-	145.317
2583	DDSS-36	146.401	-	-	-	146.401
2584	UV-6293	272.935	126.534	-	-	146.401
2585	CRDS-91	147.717	-	-	-	147.717
2586	BGWW-77	149.817	-	-	-	149.817
2587	DTXJ-99	154.280	4.222	-	-	150.058
2588	DKCV-84	150.101	-	-	-	150.101
2589	CFKY-55	151.990	-	-	-	151.990
2590	KW-9672	303.980	151.990	-	-	151.990
2591	FRCL-12	153.131	-	-	-	153.131
2592	YE-2197	157.499	4.205	-	-	153.294
2593	CTSB-93	158.502	4.147	-	-	154.355
2594	CWHC-49	234.161	79.806	-	-	154.355
2595	CKJH-66	163.359	8.361	-	-	154.998
2596	FPTJ-90	155.133	-	-	-	155.133
2597	FGJZ-70	158.443	-	-	-	158.443

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2598	CGKW-62	160.009	-	-	-	160.009
2599	CBTY-79	160.317	-	-	-	160.317
2600	DBVS-58	160.468	-	-	-	160.468
2601	WZ-2682	167.260	4.243	-	-	163.017
2602	FGLG-43	163.229	-	-	-	163.229
2603	BWKG-73	164.517	-	-	-	164.517
2604	DHKW-65	170.792	4.222	-	-	166.570
2605	TU-9794	192.964	26.021	-	-	166.943
2606	CBYS-56	167.337	-	-	-	167.337
2607	WX-2109	172.317	-	-	-	172.317
2608	VT-9847	173.577	-	-	-	173.577
2609	FBJY-92	177.290	-	-	-	177.290
2610	DJGW-16	179.817	-	-	-	179.817
2611	DSPF-32	180.550	-	-	-	180.550
2612	CKKW-24	180.717	-	-	-	180.717
2613	DJBC-63	185.443	4.126	-	-	181.317
2614	BPGJ-95	181.990	-	-	-	181.990
2615	DJXS-86	187.634	4.222	-	-	183.412
2616	FJBP-70	194.681	4.320	-	-	190.361
2617	DDLG-53	194.239	-	-	-	194.239
2618	BBWX-17	298.004	100.806	-	-	197.198
2619	FHZX-49	198.117	-	-	-	198.117
2620	CZFD-81	200.058	-	-	-	200.058
2621	CCLH-67	200.217	-	-	-	200.217
2622	CXLJ-57	200.517	-	-	-	200.517
2623	DLSZ-31	202.147	-	-	-	202.147
2624	DPXK-19	220.317	-	-	-	220.317
2625	CABR-83	226.317	-	-	-	226.317
2626	FJVD-94	226.317	-	-	-	226.317
2627	FPGJ-47	233.779	-	-	-	233.779
2628	DPKJ-75	238.821	4.222	-	-	234.599
2629	BGHV-39	236.779	-	-	-	236.779
2630	DGHV-39	236.779	-	-	-	236.779
2631	CCJC-95	248.379	-	-	-	248.379
2632	BHZV-99	253.352	4.222	-	-	249.130
2633	CXHW-15	262.700	4.320	-	-	258.380
2634	GE-6370	260.364	-	-	-	260.364
2635	WE-4027	689.534	427.852	-	-	261.682
2636	CGCD-78	286.520	4.222	-	-	282.298
2637	FSWB-93	289.179	-	-	-	289.179
2638	FFBK-32	294.577	-	-	-	294.577
2639	WA-7023	307.179	-	-	-	307.179
2640	BWHR-92	316.828	-	-	-	316.828
2641	DWSV-89	318.300	-	-	-	318.300



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2014 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2014 (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
2642	GJSF-67	323.191	-	-	-	323.191
2643	FYDX-77	853.904	507.110	-	-	346.794
2644	GBSF-55	366.219	-	-	-	366.219
2645	CFBW-85	380.105	4.126	-	-	375.979
2646	CPKB-50	387.718	-	-	-	387.718
2647	BGCT-70	423.515	-	-	-	423.515
2648	FCGV-97	428.987	-	-	-	428.987
2649	FKYR-14	433.513	4.222	-	-	429.291
2650	FXXT-16	443.099	-	-	-	443.099
2651	BVXJ-21	453.579	-	-	-	453.579
2652	FFZZ-29	463.094	-	-	-	463.094
2653	CTVP-87	482.084	-	-	-	482.084
2654	DSJT-72	485.755	-	-	-	485.755
2655	FBTV-80	988.550	491.457	-	-	497.093
2656	FZXY-28	577.310	-	-	-	577.310
2657	CTYD-84	598.460	-	-	-	598.460
2658	GCXK-22	617.360	-	-	-	617.360
2659	FKYH-34	650.210	-	-	-	650.210
2660	DPXP-99	750.954	4.147	-	-	746.807
2661	CW XK-55	1.033.686	4.126	-	-	1.029.560
2662	GJCB-93	1.159.951	-	-	-	1.159.951
2663	FDBS-12	1.478.857	4.126	-	-	1.474.731
2664	FDHD-71	1.563.444	-	-	-	1.563.444
2665	FFHD-71	1.563.444	-	-	-	1.563.444
2666	FJGC-66	1.563.710	-	-	-	1.563.710
TOTAL MONTOS POSITIVOS						111.314.008
TOTAL GENERAL						125.000.553

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a cruce de bases de datos proporcionado por el municipio.

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1	BWCY-89		319.356	- -	319.356
2	DZXX-78		222.244	- -	222.244
3	BGFW-82	87.378	304.381	- -	217.003
4	GHWY 74		191.925	- -	191.925
5	CFFF-29		171.125	- -	171.125
6	DKWZ-44		168.244	- -	168.244
7	FLCR-58		168.244	- -	168.244
8	FDJH-80		166.551	- -	166.551
9	GGKW-13		162.244	- -	162.244
10	GKVR-86		162.244	- -	162.244
11	FJKZ-23		147.244	- -	147.244
12	FCJG-23		139.551	- -	139.551
13	FTRJ-77		132.244	- -	132.244
14	FPWV-57		126.244	- -	126.244
15	CYCH-86		123.244	- -	123.244
16	DDDKY-4		122.644	- -	122.644
17	CSDK-52		118.744	- -	118.744
18	CPXS-45		117.244	- -	117.244
19	DBBR-46		117.244	- -	117.244
20	CRPD-98		114.244	- -	114.244
21	DVJF-88	66.496	178.965	- -	112.469
22	FZVP-19	4.307	109.551	- -	105.244
23	CKZL-40	4.307	100.551	- -	96.244
24	FDJD-77		96.244	- -	96.244
25	CPTL-64		90.244	- -	90.244
26	FLBP-99		81.244	- -	81.244
27	CZDH-10		78.244	- -	78.244
28	GBRK-55		74.081	- -	74.081
29	GBRK-80		74.081	- -	74.081
30	GBRK-81		74.081	- -	74.081
31	GBRK-82		74.081	- -	74.081
32	GBRK-85		74.081	- -	74.081
33	GBRK-92		74.081	- -	74.081
34	GBRK-96		74.081	- -	74.081
35	GBRK-97		74.081	- -	74.081
36	GBRK-98		74.081	- -	74.081
37	GBRK-99		74.081	- -	74.081
38	WE-55		74.081	- -	74.081
39	CTGZ-55	4.307	76.388	- -	72.081
40	FBCB-19		71.881	- -	71.881
41	FSRD-89		64.081	- -	64.081
42	CRBD-70		60.081	- -	60.081
43	FBBB-10		60.081	- -	60.081
44	XH-6474		60.081	- -	60.081

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
45	CXHC-37		59.881	- -	59.881
46	GDPG-32		59.481	- -	59.481
47	DRLH-39	4.307	62.388	- -	58.081
48	BRRP-11	41.372	96.025	- -	54.653
49	BHDJ-72		54.081	- -	54.081
50	DKPY-37		54.081	- -	54.081
51	GCZG-43		54.081	- -	54.081
52	CFYC-88		52.081	- -	52.081
53	DDPC-91		52.081	- -	52.081
54	CWZF-87		50.081	- -	50.081
55	CYPF-20		50.081	- -	50.081
56	DDFG-79	4.307	54.388	- -	50.081
57	DDRS-16	4.307	54.388	- -	50.081
58	DFDX-19	4.376	54.457	- -	50.081
59	FZTS-30	4.307	54.388	- -	50.081
60	FHTC-83		48.081	- -	48.081
61	GKLG-62		47.119	- -	47.119
62	GKLG-61		47.117	- -	47.117
63	BPJY-11		46.848	- -	46.848
64	BVLY-31		46.847	- -	46.847
65	FC-4241		46.847	- -	46.847
66	PJ-9049		46.847	- -	46.847
67	WC-2722		46.847	- -	46.847
68	BKWT-70		44.081	- -	44.081
69	KR-1880		43.068	- -	43.068
70	RW-8376	41.081	82.162	- -	41.081
71	BHPT-27		40.681	- -	40.681
72	BDBB-61		40.081	- -	40.081
73	CSWP-18		40.081	- -	40.081
74	ZP-6367		39.881	- -	39.881
75	GDJF-77		38.388	- -	38.388
76	FTWL-27	4.307	42.388	- -	38.081
77	GVZY-93		38.081	- -	38.081
78	SW-5404		37.081	- -	37.081
79	WG-8074		36.681	- -	36.681
80	CXZR753		35.741	- -	35.741
81	BDKX-95		34.081	- -	34.081
82	BLHP-29		34.081	- -	34.081
83	BYFC-44		34.081	- -	34.081
84	BYKG-53		34.081	- -	34.081
85	CXFW-41	4.307	38.388	- -	34.081
86	FBFT-47		34.081	- -	34.081
87	ZH-8880		34.081	- -	34.081
88	CRDT-57		33.681	- -	33.681

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
89	FBBL-99		33.141	-	33.141
90	BVKX-45		33.041	-	33.041
91	YG-1674		32.081	-	32.081
92	FLTR-71		30.541	-	30.541
93	FWJZ-36		30.081	-	30.081
94	ZN-1242		30.081	-	30.081
95	XG-1827		29.881	-	29.881
96	BGYZ-67		28.881	-	28.881
97	DZGT-42		28.081	-	28.081
98	FLKZ-88	4.307	32.388	-	28.081
99	FWZY-37		28.081	-	28.081
100	MY-4251		28.081	-	28.081
101	WC-8703		28.081	-	28.081
102	YT-3354	28.081	28.081	28.081	-
103	VJ-4480		27.681	-	27.681
104	UL-4147		27.281	-	27.281
105	WT-9804		27.041	-	27.041
106	DYXV-36		26.441	-	26.441
107	BVCX-44		26.081	-	26.081
108	DWXR-52		26.081	-	26.081
109	DVLG-92		25.906	-	25.906
110	BKVB-29		25.900	-	25.900
111	YF-5771	25.500	51.000	-	25.500
112	CTTH-66		25.400	-	25.400
113	BKGT-96		25.000	-	25.000
114	BPVD-23		25.000	-	25.000
115	DKBH-51	4.307	29.307	-	25.000
116	FSZV-23		25.000	-	25.000
117	ZP-1050		25.000	-	25.000
118	ZR-7510		25.000	-	25.000
119	BRHS-74		24.800	-	24.800
120	DKZW-58			24.281	-
121	BGVX-52		23.424	-	23.424
122	BPJX-95		23.424	-	23.424
123	FLJZ-71		23.424	-	23.424
124	JC-5544		23.424	-	23.424
125	JC-7514		23.424	-	23.424
126	NT-5037		23.424	-	23.424
127	PH-4462		23.424	-	23.424
128	XS-8358		23.424	-	23.424
129	CCRS-17		23.000	-	23.000
130	TR-4575		23.000	-	23.000
131	TU-7339		23.000	-	23.000
132	US-5695		23.000	-	23.000



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
133	YR 8969		22.041	- -	22.041
134	AZ-7000		21.599	- -	21.599
135	BCJR-31		21.599	- -	21.599
136	BDCX-94		21.599	- -	21.599
137	BJLD-47	21.599	43.198	- -	21.599
138	CFHS-10		21.599	- -	21.599
139	CJJD-59		21.599	- -	21.599
140	CK-1570		21.599	- -	21.599
141	CSGY-31		21.599	- -	21.599
142	CWKH-94		21.599	- -	21.599
143	DP 9929		21.599	- -	21.599
144	EX-6211		21.599	- -	21.599
145	FFWV-94		21.599	- -	21.599
146	FHYI-52	4.307	25.906	- -	21.599
147	FKFT-89		21.599	- -	21.599
148	FSBG-28		21.599	- -	21.599
149	FSBG-30		21.599	- -	21.599
150	FZR-31-		21.599	- -	21.599
151	GP-2108		21.599	- -	21.599
152	GPPH 95		21.599	- -	21.599
153	HY-5630		21.599	- -	21.599
154	JP-0538		21.599	- -	21.599
155	JVJ-898		21.599	- -	21.599
156	KD-5266		21.599	- -	21.599
157	KH-5434		21.599	- -	21.599
158	KS-4107		21.599	- -	21.599
159	KY-1897		21.599	- -	21.599
160	LF-1183		21.599	- -	21.599
161	LJ-1068		21.599	- -	21.599
162	LV-3623		21.599	- -	21.599
163	LY-9038		21.599	- -	21.599
164	MZ-9147		21.599	- -	21.599
165	NL-7415		21.599	- -	21.599
166	NN-7403		21.599	- -	21.599
167	NP-7011		21.599	- -	21.599
168	NS-5738		21.599	- -	21.599
169	NZ-8798			21.599 -	21.599
170	PH-4724		21.599	- -	21.599
171	PK-6466		21.599	- -	21.599
172	PS-7735		21.599	- -	21.599
173	RB-8140		21.599	- -	21.599
174	RE-2557	4.307	25.906	- -	21.599
175	RN-2687		21.599	- -	21.599
176	RT-3048		21.599	- -	21.599

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
177	SB-0917		21.599	-	21.599
178	SH-3766		21.599	-	21.599
179	SL-2787		21.599	-	21.599
180	SN-1043		21.599	-	21.599
181	SR-8596		21.599	-	21.599
182	TD-5985		21.599	-	21.599
183	TT-2411		21.599	-	21.599
184	TY-8182		21.599	-	21.599
185	UC-1408		21.599	-	21.599
186	UG-9102		21.599	-	21.599
187	UH-3832		21.599	-	21.599
188	UH-4103		21.599	-	21.599
189	UR-4084		21.599	-	21.599
190	UT-7320		21.599	-	21.599
191	UY-7016		21.599	-	21.599
192	VA-4761		21.599	-	21.599
193	VT-5368		21.599	-	21.599
194	VU-1222		21.599	-	21.599
195	WF-1013		21.599	-	21.599
196	XK-8346		21.599	-	21.599
197	XP-8125		21.599	-	21.599
198	YA-6508		21.599	-	21.599
199	YX-7931		21.599	-	21.599
200	ZA-5890		21.599	-	21.599
201	SY-6744	4.307	22.000	-	17.693
202	VK-6590	29.707	47.375	-	17.668
203	UC-4540	35.431	35.431	11.825	11.825
204	HX-3751		10.800	-	10.800
205	DFZR-31		4.307	-	4.307
206	FBBJ-2		4.307	-	4.307
207	FFZO-80		4.307	-	4.307
208	FZXW-91		4.307	-	4.307
209	RF-1314	21.599	25.906	-	4.307
210	BSGD-83	166.898	-	170.525	3.627
211	CLJC-73	141.121	-	144.188	3.067
212	PW-6533	24.109	-	24.633	524
213	DHTV-30	45.281	45.282	-	1
TOTAL MONTOS NEGATIVOS					9.745.645
214	DE-2975	22.010	-	21.599	411
215	EC-2446	118.880	114.764	-	4.116
216	DDGV-42	4.303	-	-	4.303
217	DVGS-88	4.303	-	-	4.303
218	KJ-9546	4.303	-	-	4.303
219	WW-2339	4.303	-	-	4.303
220	XZ-8642	37.824	33.521	-	4.303

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
221	BGTF-36	4.307	-	-	4.307
222	BXZF-59	4.307	-	-	4.307
223	CE-7617	4.307	-	-	4.307
224	CFBX-65	4.307	-	-	4.307
225	CKGR-76	4.307	-	-	4.307
226	DBXC-58	4.307	-	-	4.307
227	DKXJ-78	4.307	-	-	4.307
228	DXVH-80	4.307	-	-	4.307
229	FFZP-80	38.388	34.081	-	4.307
230	FHRH-16	4.307	-	-	4.307
231	FYGH-53	4.307	-	-	4.307
232	FZFR-64	4.307	-	-	4.307
233	GV-9451	4.307	-	-	4.307
234	HK-3764	4.307	-	-	4.307
235	JE-4290	4.307	-	-	4.307
236	KF-9826	4.307	-	-	4.307
237	NC-9013	4.307	-	-	4.307
238	NG-3729	4.307	-	-	4.307
239	NY-5941	4.307	-	-	4.307
240	RJ-0630	25.906	21.599	-	4.307
241	TN-6802	4.307	-	-	4.307
242	TW-1615	4.307	-	-	4.307
243	VC-4084	4.307	-	-	4.307
244	WR-2436	4.307	-	-	4.307
245	WU-2630	4.307	-	-	4.307
246	WX-5073	4.307	-	-	4.307
247	YL-3338	4.307	-	-	4.307
248	YR-7768	4.307	-	-	4.307
249	AI-0736	4.320	-	-	4.320
250	BFHG-92	40.401	36.081	-	4.320
251	BGXD-82	4.320	-	-	4.320
252	BHDP-33	8.640	4.320	-	4.320
253	BL-4759	4.320	-	-	4.320
254	BSVL-74	46.601	42.281	-	4.320
255	BX-2674	4.320	-	-	4.320
256	CPBC-90	4.320	-	-	4.320
257	CWXD-68	4.320	-	-	4.320
258	DFBL-94	4.320	-	-	4.320
259	FJJC-41	4.320	-	-	4.320
260	GA-0203	4.320	-	-	4.320
261	HL-7476	4.320	-	-	4.320
262	HY-2354	4.320	-	-	4.320
263	JF-4917	4.320	-	-	4.320
264	LH-5777	4.320	-	-	4.320

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
265	LP-5912	4.320	-	-	4.320
266	NE-4099	4.320	-	-	4.320
267	NV-9896	4.320	-	-	4.320
268	PN-7296	4.320	-	-	4.320
269	RZ-6422	4.320	-	-	4.320
270	TX-7205	4.320	-	-	4.320
271	UE-1939	4.320	-	-	4.320
272	XJ-3894	4.320	-	-	4.320
273	ZS-8628	4.320	-	-	4.320
274	ZT-8419	4.320	-	-	4.320
275	AX-4398	36.405	32.081	-	4.324
276	BRFJ-83	4.324	-	-	4.324
277	BSGB-82	4.324	-	-	4.324
278	BVPL-52	4.324	-	-	4.324
279	CBRB-92	4.324	-	-	4.324
280	CGPK-56	4.324	-	-	4.324
281	CGWZ-36	4.324	-	-	4.324
282	CH-6040	4.324	-	-	4.324
283	CPCC-62	4.324	-	-	4.324
284	CPZJ-15	4.324	-	-	4.324
285	CRFB-38	4.324	-	-	4.324
286	CWVJ-74	4.324	-	-	4.324
287	CZVH-64	4.324	-	-	4.324
288	DBWS-26	4.324	-	-	4.324
289	DCGV-43	4.324	-	-	4.324
290	DDYF-77	4.324	-	-	4.324
291	DFBK-43	4.324	-	-	4.324
292	DFGD-95	4.324	-	-	4.324
293	DXTB-34	4.324	-	-	4.324
294	DYTG-49	4.324	-	-	4.324
295	FC-5651	52.003	47.679	-	4.324
296	FHYC-13	4.324	-	-	4.324
297	FKCV-28	4.324	-	-	4.324
298	FPZV-38	97.103	92.779	-	4.324
299	FRPS-88	4.324	-	-	4.324
300	HG-9921	4.324	-	-	4.324
301	JD-2431	4.324	-	-	4.324
302	KS-9787	4.324	-	-	4.324
303	KZ-1999	4.324	-	-	4.324
304	LJ-5889	4.324	-	-	4.324
305	LX-6880	4.324	-	-	4.324
306	NL-6129	4.324	-	-	4.324
307	NW-3875	4.324	-	-	4.324
308	PH-8569	4.324	-	-	4.324

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
309	PZ-6548	4.324	-	-	4.324
310	RV-5228	4.324	-	-	4.324
311	SR-6638	4.324	-	-	4.324
312	SW-1174	4.324	-	-	4.324
313	TD-4333	4.324	-	-	4.324
314	TT-8425	4.324	-	-	4.324
315	TU-8208	25.923	21.599	-	4.324
316	TW-4766	4.324	-	-	4.324
317	UG-4055	4.324	-	-	4.324
318	UK-3032	4.324	-	-	4.324
319	US-8788	4.324	-	-	4.324
320	VF-2278	4.324	-	-	4.324
321	XJ-4623	4.324	-	-	4.324
322	XN-2125	4.324	-	-	4.324
323	XU-9398	4.324	-	-	4.324
324	YH-1025	4.324	-	-	4.324
325	YL-4001	4.324	-	-	4.324
326	YY-7524	4.324	-	-	4.324
327	YZ-9204	4.324	-	-	4.324
328	ZC-4868	4.324	-	-	4.324
329	ZH-4451	4.324	-	-	4.324
330	ZR-5321	4.324	-	-	4.324
331	DCJK-43	8.700	4.350	-	4.350
332	RN-3996	25.949	21.599	-	4.350
333	FCLY-46	4.376	-	-	4.376
334	UH-5676	46.240	41.864	-	4.376
335	RV-6453	30.213	21.599	-	8.614
336	KZ-9306	8.640	-	-	8.640
337	KC-1208	10.800	-	-	10.800
338	RF-9726	10.800	-	-	10.800
339	CN-3987	11.663	-	-	11.663
340	FK-5266	11.663	-	-	11.663
341	CJCX-95	15.041	-	-	15.041
342	AH-3471	21.599	-	-	21.599
343	AL-6399	21.599	-	-	21.599
344	AZ-6159	21.599	-	-	21.599
345	BC-5420	21.599	-	-	21.599
346	BD-7748	21.599	-	-	21.599
347	BHXX-78	21.599	-	-	21.599
348	BJ-5645	21.599	-	-	21.599
349	BL-2651	21.599	-	-	21.599
350	BLRZ-96	21.599	-	-	21.599
351	BN-9078	21.599	-	-	21.599
352	BS-1899	21.599	-	-	21.599

9/6



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
353	BSVV-49	21.599	-	-	21.599
354	BT-8913	21.599	-	-	21.599
355	BU-3069	21.599	-	-	21.599
356	BU-9658	21.599	-	-	21.599
357	BWWL-12	21.599	-	-	21.599
358	BZBW-33	21.599	-	-	21.599
359	BZFS-20	21.599	-	-	21.599
360	CCDV-21	21.599	-	-	21.599
361	CDVR-24	21.599	-	-	21.599
362	CFFH-45	21.599	-	-	21.599
363	CK-9500	21.599	-	-	21.599
364	CWJG-13	21.599	-	-	21.599
365	CX-7830	21.599	-	-	21.599
366	CZ-5911	21.599	-	-	21.599
367	CZ-7758	21.599	-	-	21.599
368	DE-1669	21.599	-	-	21.599
369	DF-3268	21.599	-	-	21.599
370	DFPC-78	25.923	4.324	-	21.599
371	DG-7520	21.599	-	-	21.599
372	DH-3845	21.599	-	-	21.599
373	DI-1032	21.599	-	-	21.599
374	DL-7214	21.599	-	-	21.599
375	DN-1269	21.599	-	-	21.599
376	DP-7924	21.599	-	-	21.599
377	DR-2626	21.599	-	-	21.599
378	DS-1092	21.599	-	-	21.599
379	DS-5316	21.599	-	-	21.599
380	DS-9792	21.599	-	-	21.599
381	DSJS-34	21.599	-	-	21.599
382	DT-2424	21.599	-	-	21.599
383	EC-8655	21.599	-	-	21.599
384	EF-0856	21.599	-	-	21.599
385	EN-7046	21.599	-	-	21.599
386	EP-8423	21.599	-	-	21.599
387	ER-9034	21.599	-	-	21.599
388	EU-6763	21.599	-	-	21.599
389	EY-8001	21.599	-	-	21.599
390	FF-0637	21.599	-	-	21.599
391	FF-9068	21.599	-	-	21.599
392	FF-9749	21.599	-	-	21.599
393	FFXD-39	21.599	-	-	21.599
394	FLSB-28	25.923	4.324	-	21.599
395	FN-4329	21.599	-	-	21.599
396	FR-8759	21.599	-	-	21.599

9/30



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
397	FX-6902	21.599	-	-	21.599
398	FZWL-74	25.906	4.307	-	21.599
399	GN-3563	21.599	-	-	21.599
400	GN-3846	21.599	-	-	21.599
401	GU-0951	21.599	-	-	21.599
402	HJ-4042	21.599	-	-	21.599
403	HS-1640	21.599	-	-	21.599
404	HZ-0606	21.599	-	-	21.599
405	JE-0539	21.599	-	-	21.599
406	KA-5475	21.599	-	-	21.599
407	KC-0925	21.599	-	-	21.599
408	KC-6139	21.599	-	-	21.599
409	KD-2694	21.599	-	-	21.599
410	KH-6890	21.599	-	-	21.599
411	KJ-9498	21.599	-	-	21.599
412	KL-4809	21.599	-	-	21.599
413	KN-0683	21.599	-	-	21.599
414	KS-1556	21.599	-	-	21.599
415	KW-7600	21.599	-	-	21.599
416	LA-7849	21.599	-	-	21.599
417	LB-4659	21.599	-	-	21.599
418	LC-6129	21.599	-	-	21.599
419	LD-5744	21.599	-	-	21.599
420	LF-5154	21.599	-	-	21.599
421	LK-4264	21.599	-	-	21.599
422	LK-4842	21.599	-	-	21.599
423	LK-6236	21.599	-	-	21.599
424	LN-1528	21.599	-	-	21.599
425	LP-3180	21.599	-	-	21.599
426	LP-3313	21.599	-	-	21.599
427	LP-8294	21.599	-	-	21.599
428	LR-6736	21.599	-	-	21.599
429	LS-7458	21.599	-	-	21.599
430	LT-5163	21.599	-	-	21.599
431	LT-6720	21.599	-	-	21.599
432	LV-7974	21.599	-	-	21.599
433	LZ-6252	21.599	-	-	21.599
434	NA-9560	21.599	-	-	21.599
435	NB-2672	21.599	-	-	21.599
436	ND-3962	21.599	-	-	21.599
437	ND-6504	21.599	-	-	21.599
438	ND-9970	21.599	-	-	21.599
439	NF-7365	21.599	-	-	21.599
440	NF-7522	21.599	-	-	21.599

9/6



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
441	NH-8941	21.599	-	-	21.599
442	NK-5623	21.599	-	-	21.599
443	NN-2190	21.599	-	-	21.599
444	NV-2688	21.599	-	-	21.599
445	NY-3634	21.599	-	-	21.599
446	PB-9950	21.599	-	-	21.599
447	PE-4343	21.599	-	-	21.599
448	PE-6667	21.599	-	-	21.599
449	PF-3380	21.599	-	-	21.599
450	PJ-7946	21.599	-	-	21.599
451	PL-6560	21.599	-	-	21.599
452	PN-8281	21.599	-	-	21.599
453	PS-9841	21.599	-	-	21.599
454	PT-2560	21.599	-	-	21.599
455	PT-8749	21.599	-	-	21.599
456	PU-0968	21.599	-	-	21.599
457	PV-1429	21.599	-	-	21.599
458	PV-2359	21.599	-	-	21.599
459	PV-6693	21.599	-	-	21.599
460	PV-8941	21.599	-	-	21.599
461	PX-1182	21.599	-	-	21.599
462	PX-1530	21.599	-	-	21.599
463	PX-1568	21.599	-	-	21.599
464	PX-4278	21.599	-	-	21.599
465	PY-5062	21.599	-	-	21.599
466	PY-8865	21.599	-	-	21.599
467	RA-6732	21.599	-	-	21.599
468	RA-7590	21.599	-	-	21.599
469	RC-2426	21.599	-	-	21.599
470	RE-8255	21.599	-	-	21.599
471	RF-6000	21.599	-	-	21.599
472	RG-6197	21.599	-	-	21.599
473	RH-0554	21.599	-	-	21.599
474	RH-4047	21.599	-	-	21.599
475	RL-3445	21.599	-	-	21.599
476	RN-8806	21.599	-	-	21.599
477	RP-3816	21.599	-	-	21.599
478	RR-6866	21.599	-	-	21.599
479	RU-1353	21.599	-	-	21.599
480	RU-7888	21.599	-	-	21.599
481	RU-8922	21.599	-	-	21.599
482	RV-2111	21.599	-	-	21.599
483	SA-5322	21.599	-	-	21.599
484	SB-1040	21.599	-	-	21.599

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
485	SE-7356	21.599	-	-	21.599
486	SG-5294	21.599	-	-	21.599
487	SG-9028	21.599	-	-	21.599
488	SH-7997	21.599	-	-	21.599
489	SJ-2007	21.599	-	-	21.599
490	SJ-4017	21.599	-	-	21.599
491	SJ-8583	21.599	-	-	21.599
492	SS-1104	21.599	-	-	21.599
493	SS-2171	21.599	-	-	21.599
494	SS-7135	21.599	-	-	21.599
495	ST-3429	21.599	-	-	21.599
496	SV-2300	21.599	-	-	21.599
497	SV-4368	21.599	-	-	21.599
498	SV-6664	21.599	-	-	21.599
499	SX-2577	21.599	-	-	21.599
500	SY-7256	21.599	-	-	21.599
501	TB-0653	21.599	-	-	21.599
502	TB-8455	21.599	-	-	21.599
503	TH-3845	21.599	-	-	21.599
504	TJ-3252	21.599	-	-	21.599
505	TJ-4054	21.599	-	-	21.599
506	TN-2006	21.599	-	-	21.599
507	TN-7343	21.599	-	-	21.599
508	TN-9502	21.599	-	-	21.599
509	TP-4873	21.599	-	-	21.599
510	TR-3509	21.599	-	-	21.599
511	TR-7076	21.599	-	-	21.599
512	TS-8982	21.599	-	-	21.599
513	TU-2743	21.599	-	-	21.599
514	TU-6220	21.599	-	-	21.599
515	TV-5388	21.599	-	-	21.599
516	TV-6742	21.599	-	-	21.599
517	TV-7852	21.599	-	-	21.599
518	TV-8729	21.599	-	-	21.599
519	TX-8056	21.599	-	-	21.599
520	TY-1155	21.599	-	-	21.599
521	TY-8162	21.599	-	-	21.599
522	TYL-421	21.599	-	-	21.599
523	UB-7723	21.599	-	-	21.599
524	UC-5479	21.599	-	-	21.599
525	UD-2253	21.599	-	-	21.599
526	UF-8340	21.599	-	-	21.599
527	UG-1649	21.599	-	-	21.599
528	UG-2031	21.599	-	-	21.599

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
529	UG-2857	25.906	4.307	-	21.599
530	UH-8700	21.599	-	-	21.599
531	UK-8890	21.599	-	-	21.599
532	UL-1676	21.599	-	-	21.599
533	UR-0868	21.599	-	-	21.599
534	UR-8997	21.599	-	-	21.599
535	US-5138	21.599	-	-	21.599
536	US-8840	21.599	-	-	21.599
537	UV-7395	21.599	-	-	21.599
538	UY-5363	21.599	-	-	21.599
539	VC-0916	21.599	-	-	21.599
540	VD-1927	21.599	-	-	21.599
541	VD-6391	21.599	-	-	21.599
542	VE-9966	21.599	-	-	21.599
543	VH-1315	21.599	-	-	21.599
544	VJ-1043	21.599	-	-	21.599
545	VJ-6035	21.599	-	-	21.599
546	VP-1061	21.599	-	-	21.599
547	VT-3290	21.599	-	-	21.599
548	VT-4978	21.599	-	-	21.599
549	VU-4646	21.599	-	-	21.599
550	VY-9491	21.599	-	-	21.599
551	VZ-3483	21.599	-	-	21.599
552	WT-2589	21.599	-	-	21.599
553	WV-2368	21.599	-	-	21.599
554	WY-4563	21.599	-	-	21.599
555	WZ-5056	21.599	-	-	21.599
556	XE-5355	21.599	-	-	21.599
557	XF-5812	21.599	-	-	21.599
558	XJ-2452	21.599	-	-	21.599
559	XK-6480	21.599	-	-	21.599
560	XK-9912	21.599	-	-	21.599
561	XS-5936	21.599	-	-	21.599
562	YA-5794	21.599	-	-	21.599
563	YC-5730	21.599	-	-	21.599
564	YE-8676	21.599	-	-	21.599
565	YF-2686	21.599	-	-	21.599
566	YF-5089	21.599	-	-	21.599
567	YG-2541	21.599	-	-	21.599
568	YP-9778	21.599	-	-	21.599
569	YU-9542	21.599	-	-	21.599
570	YY-4299	21.599	-	-	21.599
571	YY-8475	21.599	-	-	21.599
572	ZA-8757	21.599	-	-	21.599

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
573	ZA-9591	21.599	-	-	21.599
574	ZG-1010	21.599	-	-	21.599
575	ZK-9080	25.906	4.307	-	21.599
576	ZW-4938	21.599	-	-	21.599
577	UB-6586	21.800	-	-	21.800
578	YP-2656	21.900	-	-	21.900
579	BKPL-92	22.000	-	-	22.000
580	CCSL-93	22.000	-	-	22.000
581	DDYV-35	22.000	-	-	22.000
582	DG-9646	22.000	-	-	22.000
583	KN-4081	22.000	-	-	22.000
584	LN-6081	22.000	-	-	22.000
585	LS-5098	22.000	-	-	22.000
586	PK-3967	22.000	-	-	22.000
587	PY-9044	22.000	-	-	22.000
588	RR-4837	22.000	-	-	22.000
589	RS-5379	22.000	-	-	22.000
590	SC-9476	22.000	-	-	22.000
591	SR-7537	22.000	-	-	22.000
592	SS-1619	22.000	-	-	22.000
593	SV-9725	22.000	-	-	22.000
594	TL-2191	22.000	-	-	22.000
595	TR-2351	22.000	-	-	22.000
596	TS-6198	22.000	-	-	22.000
597	TZ-4764	22.000	-	-	22.000
598	UL-8750	22.000	-	-	22.000
599	UN-7082	22.000	-	-	22.000
600	UT-1616	22.000	-	-	22.000
601	UV-3446	22.000	-	-	22.000
602	UY-5655	22.000	-	-	22.000
603	UY-9176	22.000	-	-	22.000
604	VA-4795	22.000	-	-	22.000
605	VH-3528	22.000	-	-	22.000
606	VH-8174	22.000	-	-	22.000
607	VL-2489	22.000	-	-	22.000
608	VY-8698	22.000	-	-	22.000
609	WD-1942	22.000	-	-	22.000
610	WH-1975	22.000	-	-	22.000
611	WK-3440	22.000	-	-	22.000
612	WP-0333	22.000	-	-	22.000
613	WW-7806	22.000	-	-	22.000
614	XH-4093	22.000	-	-	22.000
615	XS-5284	22.000	-	-	22.000
616	XX-7795	22.000	-	-	22.000

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
617	XY-3631	22.000	-	-	22.000
618	YA-6255	22.000	-	-	22.000
619	YD-7042	22.000	-	-	22.000
620	YG-5684	22.000	-	-	22.000
621	YJ-8252	22.000	-	-	22.000
622	YU-5071	22.000	-	-	22.000
623	YV-3257	22.000	-	-	22.000
624	ZU-5361	22.000	-	-	22.000
625	AX-5400	22.010	-	-	22.010
626	BLRK-95	22.010	-	-	22.010
627	BRLY-93	22.010	-	-	22.010
628	DGYG-56	22.010	-	-	22.010
629	DI-5915	22.010	-	-	22.010
630	DN-9465	22.010	-	-	22.010
631	EE-6545	22.010	-	-	22.010
632	ER-5613	22.010	-	-	22.010
633	KP-7924	22.010	-	-	22.010
634	KR-6213	22.010	-	-	22.010
635	KX-9620	22.010	-	-	22.010
636	LD-2943	22.010	-	-	22.010
637	LN-9350	22.010	-	-	22.010
638	LU-7538	22.010	-	-	22.010
639	LV-2799	22.010	-	-	22.010
640	LZ-2763	22.010	-	-	22.010
641	ND-1152	22.010	-	-	22.010
642	ND-4818	22.010	-	-	22.010
643	NS-3678	22.010	-	-	22.010
644	NU-8883	22.010	-	-	22.010
645	NV-6058	22.010	-	-	22.010
646	PA-4633	22.010	-	-	22.010
647	PE-1663	22.010	-	-	22.010
648	PF-8797	22.010	-	-	22.010
649	PH-1986	22.010	-	-	22.010
650	PS-8887	22.010	-	-	22.010
651	PV-4312	22.010	-	-	22.010
652	PY-4416	22.010	-	-	22.010
653	RJ-4450	22.010	-	-	22.010
654	RL-3476	22.010	-	-	22.010
655	RN-6696	22.010	-	-	22.010
656	RR-3969	22.010	-	-	22.010
657	SC-2879	22.010	-	-	22.010
658	SE-1700	22.010	-	-	22.010
659	SG-8308	22.010	-	-	22.010
660	SJ-5082	22.010	-	-	22.010

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
661	SU-1353	22.010	-	-	22.010
662	SX-1626	22.010	-	-	22.010
663	SY-7773	22.010	-	-	22.010
664	TA-6652	22.010	-	-	22.010
665	TK-7554	22.010	-	-	22.010
666	TP-3469	22.010	-	-	22.010
667	TR-2675	22.010	-	-	22.010
668	TR-3633	22.010	-	-	22.010
669	TR-4815	22.010	-	-	22.010
670	TS-6254	22.010	-	-	22.010
671	TU-6218	22.010	-	-	22.010
672	TW-4631	22.010	-	-	22.010
673	TZ-7919	22.010	-	-	22.010
674	UA-2828	22.010	-	-	22.010
675	UA-7719	22.010	-	-	22.010
676	UD-3142	22.010	-	-	22.010
677	UD-4964	22.010	-	-	22.010
678	UD-5791	22.010	-	-	22.010
679	UF-2576	22.010	-	-	22.010
680	UF-3372	22.010	-	-	22.010
681	UK-9022	22.010	-	-	22.010
682	UR-1847	22.010	-	-	22.010
683	UV-6358	22.010	-	-	22.010
684	UV-8506	22.010	-	-	22.010
685	UZ-4300	22.010	-	-	22.010
686	UZ-4323	22.010	-	-	22.010
687	VD-4996	22.010	-	-	22.010
688	VF-3316	22.010	-	-	22.010
689	VF-8448	22.010	-	-	22.010
690	VK-9976	22.010	-	-	22.010
691	VS-1816	22.010	-	-	22.010
692	VV-1417	22.010	-	-	22.010
693	WG-4137	22.010	-	-	22.010
694	XG-5854	22.010	-	-	22.010
695	XL-7027	22.010	-	-	22.010
696	XP-8651	22.010	-	-	22.010
697	XR-8285	22.010	-	-	22.010
698	XZ-6494	22.010	-	-	22.010
699	YD-6441	22.010	-	-	22.010
700	YD-6868	22.010	-	-	22.010
701	YD-7335	22.010	-	-	22.010
702	YH-2126	22.010	-	-	22.010
703	YH-3770	22.010	-	-	22.010
704	YL-3771	22.010	-	-	22.010

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
705	YR-1682	22.010	-	-	22.010
706	ZB-9157	22.010	-	-	22.010
707	ZL-2260	22.010	-	-	22.010
708	TF-4139	22.200	-	-	22.200
709	BLTJ-74	22.244	-	-	22.244
710	MY-9061	22.300	-	-	22.300
711	RA-9032	22.419	-	-	22.419
712	TT-1361	22.419	-	-	22.419
713	VL-1351	22.419	-	-	22.419
714	WE-5432	22.419	-	-	22.419
715	YW-4758	22.419	-	-	22.419
716	ZB-9368	22.419	-	-	22.419
717	TYL-431	47.019	24.550	-	22.469
718	LW-7862	22.500	-	-	22.500
719	TF-1537	22.521	-	-	22.521
720	ZA-2446	22.600	-	-	22.600
721	WE-1762	22.725	-	-	22.725
722	JA-1332	22.735	-	-	22.735
723	JD-1094	22.735	-	-	22.735
724	JF-1290	22.735	-	-	22.735
725	JN-7211	22.735	-	-	22.735
726	TR-6825	22.929	-	-	22.929
727	VN-3245	22.929	-	-	22.929
728	FF-5085	27.309	4.376	-	22.933
729	NL-6439	27.309	4.376	-	22.933
730	DLLW-72	23.000	-	-	23.000
731	FPJH-96	27.307	4.307	-	23.000
732	NU-9390	23.000	-	-	23.000
733	SZ-2219	23.000	-	-	23.000
734	TX-1671	23.000	-	-	23.000
735	VK-4826	23.000	-	-	23.000
736	VT-2604	23.000	-	-	23.000
737	XA-6709	23.000	-	-	23.000
738	XK-9477	23.000	-	-	23.000
739	XW-8608	23.000	-	-	23.000
740	YJ-7165	23.000	-	-	23.000
741	YK-6781	23.000	-	-	23.000
742	YY-1558	23.000	-	-	23.000
743	YY-3815	23.000	-	-	23.000
744	ZK-2201	23.000	-	-	23.000
745	ZN-2241	23.000	-	-	23.000
746	JD-2658	23.079	-	-	23.079
747	JD-3381	23.079	-	-	23.079
748	JE-6041	23.079	-	-	23.079

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
749	PE-6018	23.079	-	-	23.079
750	AX-9523	23.424	-	-	23.424
751	CJGB-94	23.424	-	-	23.424
752	DRZJ-30	23.424	-	-	23.424
753	JD-4498	23.424	-	-	23.424
754	UA-5292	23.424	-	-	23.424
755	CHSK-61	23.438	-	-	23.438
756	CLSP-45	23.438	-	-	23.438
757	UP-1089	23.438	-	-	23.438
758	YB-3547	23.438	-	-	23.438
759	WY-7784	23.800	-	-	23.800
760	CZKD-57	23.948	-	-	23.948
761	BRTF-96	24.000	-	-	24.000
762	DGTD-30	24.000	-	-	24.000
763	DPRD-59	24.000	-	-	24.000
764	UE-3728	24.000	-	-	24.000
765	WT-2955	24.000	-	-	24.000
766	WX-6596	24.000	-	-	24.000
767	YH-9126	24.000	-	-	24.000
768	CFVW-88	24.049	-	-	24.049
769	ZV-5241	24.200	-	-	24.200
770	WA-4875	24.500	-	-	24.500
771	YA-4155	24.500	-	-	24.500
772	AN-8360	24.550	-	-	24.550
773	BYPB-95	24.550	-	-	24.550
774	CH-2402	24.550	-	-	24.550
775	CL-8046	24.550	-	-	24.550
776	DF-3347	24.550	-	-	24.550
777	DF-6929	24.550	-	-	24.550
778	DG-6104	24.550	-	-	24.550
779	DI-1777	24.550	-	-	24.550
780	DP-1272	24.550	-	-	24.550
781	DP-7195	24.550	-	-	24.550
782	DS-3277	24.550	-	-	24.550
783	DT-1541	24.550	-	-	24.550
784	DX-9353	24.550	-	-	24.550
785	DZ-3676	24.550	-	-	24.550
786	EA-5746	24.550	-	-	24.550
787	EF-1773	24.550	-	-	24.550
788	EF-2166	24.550	-	-	24.550
789	EL-6084	24.550	-	-	24.550
790	FY-4110	24.550	-	-	24.550
791	FZ-6444	24.550	-	-	24.550
792	GE-8907	24.550	-	-	24.550

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
793	GV-7904	24.550	-	-	24.550
794	GX-9875	24.550	-	-	24.550
795	HC-3251	24.550	-	-	24.550
796	HF-0261	24.550	-	-	24.550
797	HP-5609	24.550	-	-	24.550
798	HS-0353	24.550	-	-	24.550
799	HV-0588	24.550	-	-	24.550
800	IU-0675	24.550	-	-	24.550
801	KA-9558	24.550	-	-	24.550
802	KC-4666	24.550	-	-	24.550
803	KE-5723	24.550	-	-	24.550
804	KF-0674	24.550	-	-	24.550
805	KH-1825	24.550	-	-	24.550
806	KS-4392	24.550	-	-	24.550
807	LF-4451	24.550	-	-	24.550
808	LR-3483	24.550	-	-	24.550
809	LT-9181	24.550	-	-	24.550
810	LU-4574	24.550	-	-	24.550
811	NB-1919	24.550	-	-	24.550
812	NF-5902	24.550	-	-	24.550
813	NP-9692	24.550	-	-	24.550
814	NR-4107	24.550	-	-	24.550
815	NY-4581	24.550	-	-	24.550
816	NY-8298	24.550	-	-	24.550
817	PP-5961	24.550	-	-	24.550
818	PU-9158	24.550	-	-	24.550
819	RC-8575	24.550	-	-	24.550
820	RH-1930	46.149	21.599	-	24.550
821	RJ-4677	24.550	-	-	24.550
822	RK-8383	24.550	-	-	24.550
823	RL-9265	24.550	-	-	24.550
824	RN-1777	24.550	-	-	24.550
825	RN-3058	24.550	-	-	24.550
826	RR-3675	24.550	-	-	24.550
827	RR-4027	24.550	-	-	24.550
828	RX-8799	28.870	4.320	-	24.550
829	SL-9428	24.550	-	-	24.550
830	TS-6285	24.550	-	-	24.550
831	UA-8031	24.550	-	-	24.550
832	UA-9842	24.550	-	-	24.550
833	UD-7136	24.550	-	-	24.550
834	UF-5208	24.550	-	-	24.550
835	UG-1624	24.550	-	-	24.550
836	UR-9691	24.550	-	-	24.550

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
837	UV-2853	24.550	-	-	24.550
838	VB-7298	24.550	-	-	24.550
839	VF-1256	24.550	-	-	24.550
840	VF-4846	24.550	-	-	24.550
841	VF-5058	24.550	-	-	24.550
842	XE-0685	24.550	-	-	24.550
843	XR-9212	24.550	-	-	24.550
844	XU-4765	24.550	-	-	24.550
845	XU-6370	24.550	-	-	24.550
846	XV-3727	24.550	-	-	24.550
847	XV-8707	24.550	-	-	24.550
848	YH-9926	24.550	-	-	24.550
849	YP-3061	24.550	-	-	24.550
850	ZR-6804	24.550	-	-	24.550
851	ZX-1392	24.550	-	-	24.550
852	CHFV-27	24.661	-	-	24.661
853	BKLZ-79	24.900	-	-	24.900
854	BWGP-75	24.900	-	-	24.900
855	BFZC-58	25.000	-	-	25.000
856	BHHW-62	25.000	-	-	25.000
857	CZYS-34	25.000	-	-	25.000
858	IJA-366	25.000	-	-	25.000
859	KW-3329	25.000	-	-	25.000
860	KW-3330	25.000	-	-	25.000
861	LP-4753	25.000	-	-	25.000
862	SZ-6583	25.000	-	-	25.000
863	UA-1342	25.000	-	-	25.000
864	US-1392	25.000	-	-	25.000
865	VA-2861	25.000	-	-	25.000
866	VF-7502	25.000	-	-	25.000
867	VG-1029	25.000	-	-	25.000
868	VG-9444	25.000	-	-	25.000
869	VL-8204	25.000	-	-	25.000
870	VR-3339	25.000	-	-	25.000
871	WF-7938	25.000	-	-	25.000
872	WW-1862	25.000	-	-	25.000
873	XY-9611	25.000	-	-	25.000
874	YJ-6751	25.000	-	-	25.000
875	YK-6430	25.000	-	-	25.000
876	YL-8453	25.000	-	-	25.000
877	YP-2294	25.000	-	-	25.000
878	YP-4047	25.000	-	-	25.000
879	YP-4939	25.000	-	-	25.000
880	YU-2460	25.000	-	-	25.000

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
881	YX-5719	25.000	-	-	25.000
882	ZB-5096	25.000	-	-	25.000
883	ZH-5474	25.000	-	-	25.000
884	ZP-4387	25.000	-	-	25.000
885	ZV-9883	25.000	-	-	25.000
886	KW-2151	25.041	-	-	25.041
887	ZN-4493	25.041	-	-	25.041
888	EJ-0630	29.546	4.307	-	25.239
889	BTLK-70	25.272	-	-	25.272
890	DLGW-64	25.272	-	-	25.272
891	LW-4525	25.272	-	-	25.272
892	YH-1454	25.375	-	-	25.375
893	BCYF-23	25.477	-	-	25.477
894	CBGV-41	25.477	-	-	25.477
895	VL-7493	25.477	-	-	25.477
896	WY-6522	25.477	-	-	25.477
897	WF-2337	25.578	-	-	25.578
898	TS-6559	25.782	-	-	25.782
899	DBSK-77	25.900	-	-	25.900
900	BT-2462	25.906	-	-	25.906
901	CCVK-58	25.906	-	-	25.906
902	DS-8076	25.906	-	-	25.906
903	GZ-7046	25.906	-	-	25.906
904	LS-2251	25.906	-	-	25.906
905	NY-6603	25.906	-	-	25.906
906	PV-9042	25.906	-	-	25.906
907	RP-1842	25.906	-	-	25.906
908	RT-6383	25.906	-	-	25.906
909	WC-1073	25.986	-	-	25.986
910	TS-5327	26.028	-	-	26.028
911	BKWF-93	26.081	-	-	26.081
912	CPWS-40	26.081	-	-	26.081
913	NW-6509	26.081	-	-	26.081
914	PF-5065	26.081	-	-	26.081
915	VU-9884	26.081	-	-	26.081
916	YP-1074	30.708	4.320	-	26.388
917	DXHL-38	26.394	-	-	26.394
918	WG-3371	26.394	-	-	26.394
919	TS-7906	80.305	53.677	-	26.628
920	UZ-6834	26.681	-	-	26.681
921	PW-8467	27.081	-	-	27.081
922	WB-5584	27.081	-	-	27.081
923	JA-2523	27.386	-	-	27.386
924	XK-7382	27.394	-	-	27.394

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
925	MZ-6175	27.597	-	-	27.597
926	ZJ-9774	27.597	-	-	27.597
927	XG-2446	27.707	-	-	27.707
928	BWFL-82	28.005	-	-	28.005
929	XU-2852	28.067	-	-	28.067
930	YZ-6610	28.067	-	-	28.067
931	BFLS-63	28.081	-	-	28.081
932	BHSB-73	28.081	-	-	28.081
933	BYHF-27	28.081	-	-	28.081
934	FLDZ-32	28.081	-	-	28.081
935	VK-9028	28.081	-	-	28.081
936	WC-5703	28.081	-	-	28.081
937	WE-3356	28.081	-	-	28.081
938	WG-9240	28.081	-	-	28.081
939	XP-9697	28.081	-	-	28.081
940	ZZ-3597	28.081	-	-	28.081
941	XL-9012	28.188	-	-	28.188
942	XY-2836	28.188	-	-	28.188
943	BYXX-53	28.209	-	-	28.209
944	WA-6279	28.209	-	-	28.209
945	BSJF-10	28.616	-	-	28.616
946	BDYL-57	28.681	-	-	28.681
947	DWYB-28	28.681	-	-	28.681
948	WC-7755	28.681	-	-	28.681
949	YF-9989	28.787	-	-	28.787
950	KV-0781	33.190	4.320	-	28.870
951	XE-3466	29.024	-	-	29.024
952	BJRL-80	29.081	-	-	29.081
953	WH-1937	29.081	-	-	29.081
954	WH-2224	29.081	-	-	29.081
955	BFWV-45	29.307	-	-	29.307
956	UB-2795	29.507	-	-	29.507
957	BBLC-17	29.635	-	-	29.635
958	YK-6217	29.635	-	-	29.635
959	BGYJ-19	34.402	4.376	-	30.026
960	BFSC-11	30.033	-	-	30.033
961	CJCH-23	30.033	-	-	30.033
962	DBGB-71	30.033	-	-	30.033
963	DFVC-67	30.033	-	-	30.033
964	DSHC-70	30.033	-	-	30.033
965	DZYJ-83	30.033	-	-	30.033
966	GBCW-11	30.033	-	-	30.033
967	TN-2776	30.033	-	-	30.033
968	WY-4680	30.033	-	-	30.033

PK



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
969	WY-5415	30.033	-	-	30.033
970	YL-9851	30.033	-	-	30.033
971	BHCX-55	30.081	-	-	30.081
972	BKFL-44	30.081	-	-	30.081
973	BKGC-77	30.081	-	-	30.081
974	BKTC-77	30.081	-	-	30.081
975	BPXF-88	30.081	-	-	30.081
976	BSWS-92	30.081	-	-	30.081
977	BZXW-95	30.081	-	-	30.081
978	CHJC-73	30.081	-	-	30.081
979	CJBK-39	30.081	-	-	30.081
980	CKCS-17	30.081	-	-	30.081
981	CSBT-42	30.081	-	-	30.081
982	DLVP-39	30.081	-	-	30.081
983	FBSW-73	30.081	-	-	30.081
984	FBYJ-23	30.081	-	-	30.081
985	FFWB-73	30.081	-	-	30.081
986	FGBT-17	30.081	-	-	30.081
987	FGJV-29	30.081	-	-	30.081
988	FHZH-45	30.081	-	-	30.081
989	GBPV-30	30.081	-	-	30.081
990	LW-8758	30.081	-	-	30.081
991	TJ-4759	30.081	-	-	30.081
992	VU-5855	30.081	-	-	30.081
993	WB-6377	30.081	-	-	30.081
994	WB-6842	30.081	-	-	30.081
995	WB-6892	30.081	-	-	30.081
996	WD-3011	30.081	-	-	30.081
997	WE-2519	30.081	-	-	30.081
998	WG-1868	30.081	-	-	30.081
999	WG-7635	30.081	-	-	30.081
1000	XG-4607	30.081	-	-	30.081
1001	XU-6565	30.081	-	-	30.081
1002	YA-9502	30.081	-	-	30.081
1003	YE-9404	30.081	-	-	30.081
1004	YE-9927	30.081	-	-	30.081
1005	YP-2992	30.081	-	-	30.081
1006	YX-3869	30.081	-	-	30.081
1007	ZL-1874	30.081	-	-	30.081
1008	BCVT-44	30.247	-	-	30.247
1009	DRLG-72	30.247	-	-	30.247
1010	DDXP-88	30.273	-	-	30.273
1011	DTGH-88	30.273	-	-	30.273
1012	BTBB-96	30.654	-	-	30.654

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1013	BLHJ-67	31.673	-	-	31.673
1014	VR-0403	31.673	-	-	31.673
1015	XY-3449	31.881	-	-	31.881
1016	ZN-1826	32.072	-	-	32.072
1017	BCKZ-73	32.081	-	-	32.081
1018	CWZF-98	32.081	-	-	32.081
1019	DWZR-55	32.081	-	-	32.081
1020	DYRR-25	32.081	-	-	32.081
1021	GDPJ-10	32.081	-	-	32.081
1022	WB-5962	32.081	-	-	32.081
1023	ZU-4350	32.285	-	-	32.285
1024	CHWS-47	32.481	-	-	32.481
1025	BDGL-97	32.489	-	-	32.489
1026	BTGR-71	32.692	-	-	32.692
1027	XA-4398	37.016	4.324	-	32.692
1028	WE-7029	33.081	-	-	33.081
1029	WW-1868	33.081	-	-	33.081
1030	CCRB-81	38.388	4.307	-	34.081
1031	CLBP-46	34.081	-	-	34.081
1032	DZCF-45	34.081	-	-	34.081
1033	DZDT-55	34.081	-	-	34.081
1034	FPYW-95	38.388	4.307	-	34.081
1035	FVTD-58	34.081	-	-	34.081
1036	YV-2984	34.081	-	-	34.081
1037	WG-8744	34.281	-	-	34.281
1038	BDYY-51	34.388	-	-	34.388
1039	DDZR-63	34.405	-	-	34.405
1040	WU-9213	34.527	-	-	34.527
1041	CLFK-59	34.730	-	-	34.730
1042	NW-5312	34.730	-	-	34.730
1043	CCYR-43	35.041	-	-	35.041
1044	BFKV-16	35.081	-	-	35.081
1045	BGPP-17	35.081	-	-	35.081
1046	BKCG-84	35.081	-	-	35.081
1047	BYXG-63	35.081	-	-	35.081
1048	CPJJ-57	35.081	-	-	35.081
1049	CRWS-30	35.081	-	-	35.081
1050	CZFG-59	35.081	-	-	35.081
1051	DYKV-36	35.081	-	-	35.081
1052	DZGT-19	35.081	-	-	35.081
1053	XG-3516	35.081	-	-	35.081
1054	ZB-3539	35.081	-	-	35.081
1055	ZJ-1021	35.081	-	-	35.081
1056	BRXF-74	35.281	-	-	35.281

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1057	FDKC-99	35.281	-	-	35.281
1058	VN-4560	35.281	-	-	35.281
1059	WX-7361	35.281	-	-	35.281
1060	DXJG-50	35.311	-	-	35.311
1061	WU-1974	35.681	-	-	35.681
1062	BRVF-14	35.749	-	-	35.749
1063	VE-4608	36.081	-	-	36.081
1064	FBKT-57	36.463	-	-	36.463
1065	CFDJ-13	36.768	-	-	36.768
1066	BSTC-95	37.176	-	-	37.176
1067	BWLF-76	37.176	-	-	37.176
1068	WY-3278	37.176	-	-	37.176
1069	DGTS-72	37.584	-	-	37.584
1070	BTGJ-94	37.787	-	-	37.787
1071	XF-5332	37.787	-	-	37.787
1072	VVW-8855	37.881	-	-	37.881
1073	DSL-53	37.991	-	-	37.991
1074	BHXS-95	38.081	-	-	38.081
1075	CZCG-56	38.081	-	-	38.081
1076	DWXJ-84	38.081	-	-	38.081
1077	SE-9366	38.081	-	-	38.081
1078	YU-7428	38.081	-	-	38.081
1079	YY-9583	38.081	-	-	38.081
1080	CZCJ-48	38.281	-	-	38.281
1081	FPPC-85	38.281	-	-	38.281
1082	BZLR-38	38.806	-	-	38.806
1083	WY-6279	38.806	-	-	38.806
1084	CTRK-51	38.881	-	-	38.881
1085	ZK-4683	39.419	-	-	39.419
1086	YV-5913	39.623	-	-	39.623
1087	VVW-2376	39.681	-	-	39.681
1088	CHBF-71	40.030	-	-	40.030
1089	DRHT-70	40.030	-	-	40.030
1090	WS-6729	40.030	-	-	40.030
1091	BHLH-70	40.081	-	-	40.081
1092	BHWG-97	40.081	-	-	40.081
1093	BLHL-22	40.081	-	-	40.081
1094	BSDV-89	40.081	-	-	40.081
1095	BWKX-61	40.081	-	-	40.081
1096	CKKG-82	44.431	4.350	-	40.081
1097	DVSJ-40	40.081	-	-	40.081
1098	GFJF-57	40.081	-	-	40.081
1099	RW-5275	40.081	-	-	40.081
1100	CHZT-32	40.109	-	-	40.109

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1101	CPZZ-11	40.109	-	-	40.109
1102	DPWR-67	40.109	-	-	40.109
1103	TW-9974	40.109	-	-	40.109
1104	ZJ-8085	48.732	8.623	-	40.109
1105	BSCG-87	40.234	-	-	40.234
1106	CRYJ-29	40.234	-	-	40.234
1107	DYFP-17	40.281	-	-	40.281
1108	BHRK-75	40.481	-	-	40.481
1109	CVKD-17	40.481	-	-	40.481
1110	BLJH-80	40.642	-	-	40.642
1111	CFZR-24	40.845	-	-	40.845
1112	BZYX-65	41.253	-	-	41.253
1113	GLPB-92	41.253	-	-	41.253
1114	WB-3329	41.481	-	-	41.481
1115	YG-9538	41.481	-	-	41.481
1116	WT-7856	41.864	-	-	41.864
1117	BHHS-14	42.028	-	-	42.028
1118	CLKS-93	42.068	-	-	42.068
1119	FSCT-74	42.081	-	-	42.081
1120	CVZL-89	42.122	-	-	42.122
1121	DPBC-90	46.827	4.320	-	42.507
1122	CFYZ-27	42.630	-	-	42.630
1123	CVVX-20	42.681	-	-	42.681
1124	DXJB-87	42.681	-	-	42.681
1125	BWXB-13	43.068	-	-	43.068
1126	CGHV-92	43.068	-	-	43.068
1127	KG-4429	43.068	-	-	43.068
1128	KG-4459	43.068	-	-	43.068
1129	LZ-7302	43.068	-	-	43.068
1130	TR-2386	43.068	-	-	43.068
1131	UB-3528	43.068	-	-	43.068
1132	VA-9787	43.068	-	-	43.068
1133	VD-7768	43.068	-	-	43.068
1134	VS-4104	43.068	-	-	43.068
1135	VZ-7126	43.068	-	-	43.068
1136	XG-3197	43.068	-	-	43.068
1137	BWPF-18	43.081	-	-	43.081
1138	BZDD-23	43.081	-	-	43.081
1139	BTFP-81	43.902	-	-	43.902
1140	ZW-6254	48.352	4.376	-	43.976
1141	BWRL-31	43.981	-	-	43.981
1142	CRVJ-39	44.081	-	-	44.081
1143	ZR-7431	44.106	-	-	44.106
1144	BFPL-48	45.081	-	-	45.081

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1145	FRFL-23	45.081	-	-	45.081
1146	FFJV-87	45.122	-	-	45.122
1147	CHZT-30	45.146	-	-	45.146
1148	CWJX-29	89.824	44.678	-	45.146
1149	DGBX-49	45.146	-	-	45.146
1150	GDGV-17	49.505	4.324	-	45.181
1151	BDHC-53	45.281	-	-	45.281
1152	FDRS-30	45.281	-	-	45.281
1153	XC-7972	45.329	-	-	45.329
1154	BDYK-19	68.140	22.671	-	45.469
1155	BFDS-20	45.469	-	-	45.469
1156	BH-8502	45.469	-	-	45.469
1157	BWPT-95	45.469	-	-	45.469
1158	CCHX-98	45.469	-	-	45.469
1159	DRDH-74	45.469	-	-	45.469
1160	DS-7526	45.469	-	-	45.469
1161	KA-3458	45.469	-	-	45.469
1162	MY-4688	45.469	-	-	45.469
1163	RH-8434	45.469	-	-	45.469
1164	RY-8290	45.469	-	-	45.469
1165	SH-9192	45.469	-	-	45.469
1166	UV-4435	45.469	-	-	45.469
1167	WR-9212	45.469	-	-	45.469
1168	XV-3490	45.469	-	-	45.469
1169	XY-7629	45.469	-	-	45.469
1170	YN-3435	45.469	-	-	45.469
1171	ZN-7525	45.469	-	-	45.469
1172	XN-8497	45.681	-	-	45.681
1173	CXZV-92	45.881	-	-	45.881
1174	ZU-9616	45.881	-	-	45.881
1175	BKJH-30	46.081	-	-	46.081
1176	DJVZ-45	46.081	-	-	46.081
1177	VF-1562	46.081	-	-	46.081
1178	PF-3233	46.149	-	-	46.149
1179	BF-7529	46.157	-	-	46.157
1180	BFSC-21	46.157	-	-	46.157
1181	DE-7435	46.157	-	-	46.157
1182	DHHZ-85	46.157	-	-	46.157
1183	EC-9899	46.157	-	-	46.157
1184	FS-3065	46.157	-	-	46.157
1185	JA-2733	46.157	-	-	46.157
1186	JC-9119	46.157	-	-	46.157
1187	LC-6379	46.157	-	-	46.157
1188	TC-6765	46.157	-	-	46.157

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1189	UV-9653	46.157	-	-	46.157
1190	VP-8229	46.157	-	-	46.157
1191	DXTK-94	46.552	-	-	46.552
1192	BZLW-97	46.560	-	-	46.560
1193	AL-1422	46.847	-	-	46.847
1194	AN-7516	46.847	-	-	46.847
1195	AX-7432	46.847	-	-	46.847
1196	AX-8456	46.847	-	-	46.847
1197	DBLP-48	46.847	-	-	46.847
1198	ET-8615	46.847	-	-	46.847
1199	FWKK-89	46.847	-	-	46.847
1200	GF-8043	46.847	-	-	46.847
1201	KP-1742	46.847	-	-	46.847
1202	KS-6281	46.847	-	-	46.847
1203	RD-6573	46.847	-	-	46.847
1204	RR-3331	46.847	-	-	46.847
1205	RX-5369	46.847	-	-	46.847
1206	UG-4086	46.847	-	-	46.847
1207	VF-9206	46.847	-	-	46.847
1208	WD-2129	46.847	-	-	46.847
1209	WT-9280	46.847	-	-	46.847
1210	WY-9351	46.847	-	-	46.847
1211	XS-6688	46.847	-	-	46.847
1212	ZJ-2798	47.081	-	-	47.081
1213	BVJP-49	47.388	-	-	47.388
1214	BYJB-52	47.555	-	-	47.555
1215	DB-5277	47.555	-	-	47.555
1216	DGVS-59	47.555	-	-	47.555
1217	DGYK-85	47.555	-	-	47.555
1218	DGYK-86	47.555	-	-	47.555
1219	LH-3697	47.555	-	-	47.555
1220	PG-5193	47.555	-	-	47.555
1221	UU-7089	47.555	-	-	47.555
1222	VZ-7127	47.555	-	-	47.555
1223	VZ-7128	47.555	-	-	47.555
1224	HU-5103	47.679	-	-	47.679
1225	JB-9973	47.679	-	-	47.679
1226	SJ-2792	47.679	-	-	47.679
1227	FDKT-35	47.681	-	-	47.681
1228	BRVJ-64	47.978	-	-	47.978
1229	DHHG-65	47.978	-	-	47.978
1230	BJDD-34	48.081	-	-	48.081
1231	BSKR-22	48.081	-	-	48.081
1232	BZFK-94	48.081	-	-	48.081

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1233	CHZT-31	48.081	-	-	48.081
1234	CXYV-74	48.081	-	-	48.081
1235	DRHS-45	48.081	-	-	48.081
1236	FDLD-30	48.081	-	-	48.081
1237	BWFJ-89	48.285	-	-	48.285
1238	DHBS-84	48.285	-	-	48.285
1239	LN-9964	48.285	-	-	48.285
1240	LP-5864	48.285	-	-	48.285
1241	SR-3578	48.285	-	-	48.285
1242	TT-4839	48.285	-	-	48.285
1243	YY-2522	48.285	-	-	48.285
1244	ZU-8749	48.970	-	-	48.970
1245	WE-1015	49.081	-	-	49.081
1246	DLCD-86	53.923	4.376	-	49.547
1247	CKWK-40	49.681	-	-	49.681
1248	KL-6451	49.776	-	-	49.776
1249	WC-3073	49.881	-	-	49.881
1250	CLPL-71	50.016	-	-	50.016
1251	DDVL-67	50.016	-	-	50.016
1252	VVW-4511	50.016	-	-	50.016
1253	BHXX-40	50.081	-	-	50.081
1254	DKBT-55	50.081	-	-	50.081
1255	FHZX-49	50.081	-	-	50.081
1256	FJGK-93	50.081	-	-	50.081
1257	FLLG-83	50.081	-	-	50.081
1258	GGBK-40	50.081	-	-	50.081
1259	GKRP-57	50.081	-	-	50.081
1260	GTXL-56	50.081	-	-	50.081
1261	LW-8445	50.081	-	-	50.081
1262	NW-5182	50.081	-	-	50.081
1263	VR-8947	50.081	-	-	50.081
1264	BLRD-94	50.184	-	-	50.184
1265	DSKV-36	50.281	-	-	50.281
1266	CCPF-43	59.102	8.653	-	50.449
1267	SW-3781	50.481	-	-	50.481
1268	BTHD-71	50.628	-	-	50.628
1269	DXYD-84	50.628	-	-	50.628
1270	VVW-8991	51.035	-	-	51.035
1271	CBGY-90	51.081	-	-	51.081
1272	JE-1878	51.154	-	-	51.154
1273	KP-2223	51.154	-	-	51.154
1274	FSVX-87	51.588	-	-	51.588
1275	DGFF-76	51.875	-	-	51.875
1276	DLSC-94	51.881	-	-	51.881

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1277	BXZH-79	52.054	-	-	52.054
1278	ZS-8514	52.281	-	-	52.281
1279	FWYY-40	52.388	-	-	52.388
1280	NS-5783	52.681	-	-	52.681
1281	BWGZ-30	52.870	-	-	52.870
1282	CXHH-44	52.870	-	-	52.870
1283	VR-9116	53.081	-	-	53.081
1284	CHSS-94	54.081	-	-	54.081
1285	FSBV-11	58.388	4.307	-	54.081
1286	DLLB-57	54.908	-	-	54.908
1287	WJ-8619	55.081	-	-	55.081
1288	ZP-1804	55.081	-	-	55.081
1289	SW-7687	55.111	-	-	55.111
1290	BCJY-89	103.703	48.384	-	55.319
1291	ZX-3136	56.188	-	-	56.188
1292	BVBC-76	57.150	-	-	57.150
1293	MV-0233	61.795	4.376	-	57.419
1294	CYGL-49	57.481	-	-	57.481
1295	DLHL-26	57.558	-	-	57.558
1296	BDDY-70	58.081	-	-	58.081
1297	BYKS-94	58.081	-	-	58.081
1298	CFCZ-69	58.081	-	-	58.081
1299	CPBY-99	58.081	-	-	58.081
1300	FRZD-51	62.388	4.307	-	58.081
1301	GLYZ-22	58.081	-	-	58.081
1302	CDVF-54	63.948	4.320	-	59.628
1303	CZFC-25	59.681	-	-	59.681
1304	BHGC-48	59.716	-	-	59.716
1305	BYLR-69	59.800	-	-	59.800
1306	FDGR-20	59.800	-	-	59.800
1307	FKDX-35	59.800	-	-	59.800
1308	FPVW-98	64.231	4.350	-	59.881
1309	CTYH-64	60.004	-	-	60.004
1310	BGCH-81	108.701	48.681	-	60.020
1311	FFLS-79	60.020	-	-	60.020
1312	CLPZ-35	60.081	-	-	60.081
1313	CLVY-27	60.081	-	-	60.081
1314	CTCG-79	60.081	-	-	60.081
1315	CWCB-41	60.081	-	-	60.081
1316	DFFG-94	60.081	-	-	60.081
1317	DJBR-22	60.081	-	-	60.081
1318	DXHH-52	60.207	-	-	60.207
1319	WK-7771	60.207	-	-	60.207
1320	CBTR-86	60.411	-	-	60.411

92



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1321	CFFL-31	60.411	-	-	60.411
1322	DBWY-71	60.481	-	-	60.481
1323	CDHF-54	61.532	-	-	61.532
1324	UW-7260	62.081	-	-	62.081
1325	VW-1626	62.281	-	-	62.281
1326	RW-8459	62.347	-	-	62.347
1327	FPVC-32	62.658	-	-	62.658
1328	DSTY-37	62.857	-	-	62.857
1329	FGHL-21	64.081	-	-	64.081
1330	JK-5349	64.155	-	-	64.155
1331	CVSH-97	65.081	-	-	65.081
1332	DHYB-32	65.081	-	-	65.081
1333	CVJJ-64	65.281	-	-	65.281
1334	CXHZ-35	65.302	-	-	65.302
1335	CTHR-80	65.681	-	-	65.681
1336	FZJY-16	129.204	62.708	-	66.496
1337	MZ-8551	70.988	4.307	-	66.681
1338	CCYJ-95	67.481	-	-	67.481
1339	YZ-4604	67.481	-	-	67.481
1340	XF-2339	67.748	-	-	67.748
1341	JB-2549	68.204	-	-	68.204
1342	JH-1855	68.204	-	-	68.204
1343	JK-1360	68.204	-	-	68.204
1344	BLLS-37	68.388	-	-	68.388
1345	GPHY-42	69.378	-	-	69.378
1346	GPKH-73	69.378	-	-	69.378
1347	CJJF-77	69.588	-	-	69.588
1348	CJZR-24	69.681	-	-	69.681
1349	DGWC-98	69.681	-	-	69.681
1350	FFYK-50	69.681	-	-	69.681
1351	BHBR-39	70.081	-	-	70.081
1352	BHBR-40	70.081	-	-	70.081
1353	BVPC-95	70.081	-	-	70.081
1354	CJXV-37	74.388	4.307	-	70.081
1355	CVYG-82	70.081	-	-	70.081
1356	DGVH-19	70.081	-	-	70.081
1357	DTTW-57	70.081	-	-	70.081
1358	FTZL-41	70.081	-	-	70.081
1359	GGWV-90	70.081	-	-	70.081
1360	JB-2325	70.271	-	-	70.271
1361	JD-2115	70.271	-	-	70.271
1362	JE-1845	70.271	-	-	70.271
1363	BGGR-37	71.009	-	-	71.009
1364	DRSX-78	71.009	-	-	71.009

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1365	CZKV-48	76.231	4.350	-	71.881
1366	DKGG-58	71.881	-	-	71.881
1367	FBCG-19	71.881	-	-	71.881
1368	WJ-7232	71.881	-	-	71.881
1369	DTDB-34	73.081	-	-	73.081
1370	BFDD-53	73.252	-	-	73.252
1371	BGRB-15	73.388	-	-	73.388
1372	BGYB-14	78.388	4.307	-	74.081
1373	DDRW-69	78.388	4.307	-	74.081
1374	DJDC-40	74.081	-	-	74.081
1375	GHRB-67	78.388	4.307	-	74.081
1376	HDSF-99	78.388	4.307	-	74.081
1377	JG-4241	74.578	-	-	74.578
1378	KJ-3591	74.578	-	-	74.578
1379	CSVX-47	75.081	-	-	75.081
1380	CVPW-20	75.081	-	-	75.081
1381	CVWF-80	75.081	-	-	75.081
1382	CYWW-16	75.081	-	-	75.081
1383	DPXT-38	75.081	-	-	75.081
1384	GSYF-86	77.081	-	-	77.081
1385	DFDC-37	77.939	-	-	77.939
1386	CYCH-47	78.244	-	-	78.244
1387	GVKB-71	78.244	-	-	78.244
1388	TW-1736	78.244	-	-	78.244
1389	YW-1736	78.244	-	-	78.244
1390	DGGD-83	144.864	66.122	-	78.742
1391	DTGP-96	79.144	-	-	79.144
1392	DCVS-88	83.970	4.303	-	79.667
1393	FGRT-96	79.735	-	-	79.735
1394	FPWD-20	79.744	-	-	79.744
1395	CXGC-66	80.044	-	-	80.044
1396	DBYG-39	80.044	-	-	80.044
1397	DHGV-85	80.044	-	-	80.044
1398	DYGP-76	80.044	-	-	80.044
1399	GKVV-70	80.044	-	-	80.044
1400	CJSG-20	84.490	4.320	-	80.170
1401	FVRD-26	80.344	-	-	80.344
1402	FWDR-47	80.344	-	-	80.344
1403	RW-9020	80.344	-	-	80.344
1404	CYSR-60	80.346	-	-	80.346
1405	FHGJ-18	80.346	-	-	80.346
1406	FDJS-39	80.644	-	-	80.644
1407	CZBL-88	80.944	-	-	80.944
1408	DWSK-90	80.944	-	-	80.944

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1409	FLTD-10	81.844	-	-	81.844
1410	DSTF-70	84.244	-	-	84.244
1411	FVJB-50	85.144	-	-	85.144
1412	YA-4486	85.208	-	-	85.208
1413	FZSG-84	89.530	4.320	-	85.210
1414	FSTJ-35	91.896	4.324	-	87.572
1415	DTTR-60	156.780	66.681	-	90.099
1416	FZFJ-66	90.244	-	-	90.244
1417	CT-5778	90.937	-	-	90.937
1418	DLDP-52	90.937	-	-	90.937
1419	LV-6051	90.937	-	-	90.937
1420	YG-1743	90.937	-	-	90.937
1421	CHBT-67	91.659	-	-	91.659
1422	GX-4382	92.315	-	-	92.315
1423	KP-7273	92.315	-	-	92.315
1424	PK-5339	92.315	-	-	92.315
1425	PK-9700	92.315	-	-	92.315
1426	KG-1388	93.695	-	-	93.695
1427	FKYH-34	93.964	-	-	93.964
1428	GBBG-78	95.044	-	-	95.044
1429	DCPY-54	97.744	-	-	97.744
1430	EY-6849	98.002	-	-	98.002
1431	DJGW-59	98.344	-	-	98.344
1432	DLZB-91	98.344	-	-	98.344
1433	DRWD-64	103.056	4.320	-	98.736
1434	DCPY-53	98.944	-	-	98.944
1435	FBBV-25	98.944	-	-	98.944
1436	FGBB-90	98.944	-	-	98.944
1437	CGRK-86	99.607	-	-	99.607
1438	BCJH-87	99.844	-	-	99.844
1439	CKZB-66	100.144	-	-	100.144
1440	CLPK-82	100.144	-	-	100.144
1441	DLYS-74	100.144	-	-	100.144
1442	DHJK-66	100.218	-	-	100.218
1443	BHPP-96	100.830	-	-	100.830
1444	DVCB-89	102.053	-	-	102.053
1445	DBGP-51	102.244	-	-	102.244
1446	DZPR-16	102.704	-	-	102.704
1447	BPJP-49	103.144	-	-	103.144
1448	WG-2973	140.178	36.768	-	103.410
1449	FWCK-60	103.582	-	-	103.582
1450	BDCF-38	104.193	-	-	104.193
1451	WW-2471	104.451	-	-	104.451
1452	FSFV-75	107.250	-	-	107.250

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1453	FHBC-45	108.779	-	-	108.779
1454	BCCB-31	109.084	-	-	109.084
1455	BCZK-28	110.344	-	-	110.344
1456	CCYB-18	110.344	-	-	110.344
1457	CJZZ-94	110.344	-	-	110.344
1458	FDCG-63	270.472	159.244	-	111.228
1459	FGYG-65	195.615	84.122	-	111.493
1460	FPZL-77	112.753	-	-	112.753
1461	DSBB-74	117.449	4.320	-	113.129
1462	DPBB-36	114.893	-	-	114.893
1463	CVHH-19	117.244	-	-	117.244
1464	FSFW-26	120.244	-	-	120.244
1465	FSFW-64	120.244	-	-	120.244
1466	CXZX-13	120.544	-	-	120.544
1467	DDKY-43	122.644	-	-	122.644
1468	DDGP-69	125.593	-	-	125.593
1469	CDWW-39	128.650	-	-	128.650
1470	DHZS-78	130.144	-	-	130.144
1471	CZTF-35	241.851	111.122	-	130.729
1472	FP-9360	136.406	-	-	136.406
1473	CCYD-57	138.433	-	-	138.433
1474	FWZB-79	139.144	-	-	139.144
1475	GLHV-62	140.044	-	-	140.044
1476	FXFY-58	140.644	-	-	140.644
1477	XS-7597	143.036	-	-	143.036
1478	GBRK-10	143.644	-	-	143.644
1479	FLDT-37	145.144	-	-	145.144
1480	FCJR-65	149.834	4.320	-	145.514
1481	FKYR-14	147.244	-	-	147.244
1482	DDLJ-95	148.444	-	-	148.444
1483	DXVF-48	150.244	-	-	150.244
1484	DDBR-57	150.544	-	-	150.544
1485	DSJY-70	150.951	-	-	150.951
1486	CVLC-17	279.611	127.125	-	152.486
1487	DRXG-52	160.444	-	-	160.444
1488	BBG-084	160.744	-	-	160.744
1489	FJLY-83	161.056	-	-	161.056
1490	DHVF-84	164.644	-	-	164.644
1491	DHVF-86	164.644	-	-	164.644
1492	DLBK-46	165.651	-	-	165.651
1493	FPKL-56	256.708	79.796	-	176.912
1494	DJBC-63	181.551	4.307	-	177.244
1495	CHYW-68	180.244	-	-	180.244
1496	FCZT-29	183.374	-	-	183.374

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

DIFERENCIAS NEGATIVAS Y POSITIVAS 2015 (CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO BD PERMISOS (\$)	MONTO BD TESORERÍA (\$)	MONTO TGR SUBDERE 2015 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1497	DRTH-31	189.985	4.350	-	185.635
1498	GZKK-84	190.144	-	-	190.144
1499	DZRT-71	190.744	-	-	190.744
1500	BHFT-61	192.351	-	-	192.351
1501	GPCJ-82	199.271	-	-	199.271
1502	FLGS-52	200.044	-	-	200.044
1503	CCYB-16	209.416	8.640	-	200.776
1504	FTDK-81	210.244	-	-	210.244
1505	WJ-9197	219.842	8.648	-	211.194
1506	FPGJ-47	218.944	-	-	218.944
1507	DPXK-19	220.366	-	-	220.366
1508	BLST-39	222.505	-	-	222.505
1509	CWRP-45	225.257	-	-	225.257
1510	CHRR-56	231.983	-	-	231.983
1511	CPZD-38	253.796	-	-	253.796
1512	BDYB-27	263.849	-	-	263.849
1513	GGDL-99	363.671	89.822	-	273.849
1514	BVPT-72	301.656	-	-	301.656
1515	CPKB-50	306.156	-	-	306.156
1516	GCRR-26	324.573	-	-	324.573
1517	DSWS-57	329.356	4.307	-	325.049
1518	BWPS-25	622.457	281.750	-	340.707
1519	FFZC-92	351.873	4.324	-	347.549
1520	DTHD-32	348.249	-	-	348.249
1521	CRFX-46	358.956	-	-	358.956
1522	BTWB-51	361.049	-	-	361.049
1523	DKDR-59	381.382	-	-	381.382
1524	DVPS-95	386.556	4.307	-	382.249
1525	GWVY-72	401.763	-	-	401.763
1526	GPBD-69	414.249	-	-	414.249
1527	BHYG-77	450.249	-	-	450.249
1528	FZRP-52	593.962	-	-	593.962
1529	CWCB-70	594.554	-	-	594.554
1530	HBXK-37	620.203	-	-	620.203
1531	GPHF-38	641.353	-	-	641.353
1532	FLKT-28	718.560	-	-	718.560
1533	FGCJ-83	862.090	4.376	-	857.714
1534	DRXG-30	1.196.532	4.376	-	1.192.156
1535	DJTZ-61	1.331.460	4.307	-	1.327.153
1536	FDBS-12	1.438.792	4.307	-	1.434.485
1537	HBRR-20	1.713.133	-	-	1.713.133
TOTAL MONTOS POSITIVOS					65.375.300
TOTAL GENERAL					75.120.945

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a cruce de bases de datos proporcionado por el municipio.

Handwritten mark



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 8

DOCUMENTACIÓN NO PROPORCIONADA POR EL MUNICIPIO

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	88699056	14-03-2014	2014	Contado	FDBS-12	1.474.731
2	8869905	14-03-2014	2014	Contado	FDBS-12	4.126
3	928636659	26-03-2014	2014	Contado	FJGC-66	1.563.710
4	9285397	25-03-2014	2014	Contado	YW-1282	676.112
5	9056164	20-03-2014	2014	Contado	GDJF-63	1.182.110
6	9332458	05-09-2014	2014	2da. Cuota	FZVX-61	279.775
7	9331630	23-07-2014	2014	Contado	FZVX-61	4.218
8	9058299	31-03-2014	2014	1ra. Cuota	FZVX-61	268.644
9	9778578	26-03-2015	2015	1ra. Cuota	CTLY-57	207.125
10	9332089	21-08-2014	2014	Contado	CTLY-57	466.716
11	9288136	31-03-2014	2014	Contado	FPFJ-81	552.110
12	8869942	14-03-2014	2014	Contado	FFJW-90	238.179
13	9465114	27-03-2015	2015	Contado	FZJH-35	216.244
14	9287971	29-03-2014	2014	Contado	FZJH-35	220.317
15	9329355	27-05-2014	2014	Contado	GPDP-75	253.477
16	9334757	29-07-2014	2014	Contado	CGCD-78	117.240
17	9334756	29-07-2014	2013	Contado	CGCD-78	165.058
18	9331802	05-08-2014	2014	Contado	CGCD-78	4.222
19	9286526	27-03-2014	2014	1ra. Cuota	DPXT-99	366.055
20	9332284	29-08-2014	2014	2da. Cuota	CYDV-51	85.108
21	9288655	24-03-2014	2014	1ra. Cuota	CYDV-51	85.109
22	9285209	24-03-2014	2014	Contado	FLRX-86	162.417
23	9326446	22-04-2014	2014	Contado	GDYV-77	143.458
24	9326445	22-04-2014	2013	Contado	GDYV-77	11.046
25	8868806	06-03-2014	2014	Contado	BWPB-62	145.617
26	9462541	26-09-2014	2014	2da. Cuota	FHKJ-88	86.760
27	9054673	18-03-2014	2014	1ra. Cuota	FHKJ-88	83.309
28	9466716	25-03-2015	2015	Contado	CFYZ-97	237.244
29	9465492	02-04-2015	2015	Contado	CWHD-51	228.009
30	9056531	27-03-2014	2014	Contado	ZW-3649	111.717
31	9466198	17-03-2015	2015	Contado	DPVF-74	74.081
32	9056286	21-03-2014	2014	Contado	DPVF-74	136.317
33	8870956	17-03-2014	2014	Contado	DZJX-63	109.017
34	8867136	03-02-2014	2013	2da. Cuota	UU-9181	64.818
35	9328734	19-05-2014	2013	Contado	DE-9161	92.844
36	9778332	31-03-2015	2015	Contado	DBKP-58	4.307
37	9778331	31-03-2015	2015	Contado	DBKP-58	168.244
38	8870132	15-03-2014	2014	Contado	BSHH-85	86.217
39	9058799	02-04-2014	2014	Contado	FBCL-12	153.131
40	9776519	16-03-2015	2015	Contado	BDTV-35	69.081
41	8870552	12-03-2014	2014	Contado	BDTV-35	78.717
42	9466651	24-03-2015	2015	1ra. Cuota	BBLR-42	43.622
43	9466644	24-03-2015	2014	2da. Cuota	BBLR-42	52.748

2



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 8

DOCUMENTACIÓN NO PROPORCIONADA POR EL MUNICIPIO (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
44	9055837	18-03-2014	2014	1ra. Cuota	BBLR-42	45.659
45	9466527	19-03-2015	2015	Contado	DFZG-34	68.081
46	9288459	30-03-2014	2014	Contado	DFZG-34	69.439
47	9289493	29-03-2014	2014	Contado	YY-8319	69.439
48	9466485	18-03-2015	2015	Contado	FWJR-25	64.081
49	9288202	29-03-2014	2014	Contado	FWJR-25	65.439
50	9463570	30-09-2014	2014	1ra. Cuota	JJ-8560	63.267
51	9335495	23-09-2014	2014	Contado	DLPJ-45	126.534
52	9333346	31-08-2014	2014	2da. Cuota	ZT-1649	42.958
53	9286566	27-03-2014	2014	1ra. Cuota	CWWV-18	58.259
54	9782472	16-04-2015	2015	Contado	DDDD-68	112.753
55	8868608	03-03-2014	2014	Contado	US-9649	55.239
56	9054694	19-03-2014	2014	Contado	CCBC-24	56.239
57	9327790	22-04-2014	2013	Contado	CJ-9331	45.445
58	9495515	01-12-2014	2014	Contado	EY-8999	89.651
59	9331394	01-07-2014	2014	2da. Cuota	TJ-1664	21.003
60	9329141	13-05-2014	2014	1ra. Cuota	TJ-1664	20.632
61	9462675	29-09-2014	2014	Contado	TJ-7652	84.356
62	9329860	29-05-2014	2014	Contado	NB-5012	41.263
63	9056773	29-03-2014	2014	Contado	XK-4836	57.439
64	9785212	30-04-2015	2015	Contado	WH-2337	33.100
65	9288845	25-03-2014	2014	1ra. Cuota	WH-2337	18.320
66	8869388	14-03-2014	2014	1ra. Cuota	DXRT-91	24.520
67	9780897	31-03-2015	2015	Contado	UX-7275	28.881
68	9328619	08-05-2014	2014	Contado	UX-7275	4.180
69	9328358	06-05-2014	2014	Contado	UX-7275	4.180
70	9328165	24-04-2014	2014	Contado	UX-7275	30.846
71	9332274	29-08-2014	2014	2da. Cuota	DYRP-36	18.119
72	9288974	26-03-2014	2014	1ra. Cuota	DYRP-36	18.120
73	9462650	29-09-2014	2014	Contado	JH-9626	63.267
74	9466546	19-03-2015	2015	Contado	FTZL-17	29.681
75	9058957	31-03-2014	2014	Contado	FTZL-17	31.039
76	9328528	28-04-2014	2014	Contado	ZU-5004	39.618
77	9286849	29-03-2014	2014	Contado	FSWK-48	4.126
78	9286848	29-03-2014	2014	Contado	FSWK-48	51.439
79	9780953	31-03-2015	2015	Contado	BHLX-33	4.307
80	9055580	17-03-2014	2014	Contado	BHLX-33	4.126
81	9055579	17-03-2014	2014	Contado	BHLX-33	20.468
82	9778855	27-03-2015	2015	Contado	CBYP-86	4.307
83	9778854	27-03-2015	2015	Contado	CBYP-86	44.081
84	9288827	25-03-2014	2014	Contado	TH-3443	22.400
85	9329540	12-05-2014	2014	Contado	PF-2782	21.356
86	9328683	12-05-2014	2014	Contado	XZ-2555	21.356



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 8

DOCUMENTACIÓN NO PROPORCIONADA POR EL MUNICIPIO (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
87	9327310	14-04-2014	2014	Contado	DU-7940	20.879
88	9462547	26-09-2014	2014	Contado	WJ-5044	42.178
89	8970050	11-03-2014	2014	Contado	WA-0479	20.468
90	9058071	31-03-2014	2014	Contado	PZ-9099	20.468
91	9777378	26-03-2015	2015	Contado	RH-2555	21.599
92	8867964	03-03-2014	2014	Contado	RH-2555	20.468
93	9466264	17-03-2015	2015	Contado	RT-8673	21.599
94	9287131	24-03-2014	2014	Contado	RT-8673	20.468
95	8869566	11-03-2014	2014	Contado	SC-9717	20.468
96	9285494	26-03-2014	2014	Contado	EC-5577	20.468
97	93306133	30-05-2014	2014	Contado	RG-9134	41.263
98	928692512	29-03-2014	2014	Contado	XF-8630	35.439
99	9462985	02-10-2014	2014	Contado	ZU-2259	4.243
100	9462955	02-10-2014	2014	Contado	ZU-2259	28.926
101	9328230	30-04-2014	2014	Contado	CZRT-66	30.846
102	9493823	26-03-2015	2015	Contado	DPRD-59	24.000
103	9287550	27-03-2014	2014	Contado	DPRD-59	4.126
104	9497548	26-01-2015	2014	Contado	HC-3251	24.550
105	9463972	09-10-2014	2014	Contado	PC-4355	23.274
106	9331076	10-06-2014	2014	Contado	SR-8517	21.816
107	9493574	23-02-2015	2015	Contado	PX-1530	21.599
108	9328319	05-05-2014	2014	Contado	CL-5098	21.356
109	9327289	11-04-2014	2014	Contado	EH-7474	20.879
110	9327252	11-04-2014	2.014	Contado	GDWR-14	135.994
111	9327251	11-04-2014	2.014	Contado	GDWR-14	4.147
112	9327253	11-04-2014	2.014	Contado	GDWR-14	4.147
113	9327106	09-04-2014	2.014	Contado	GDWR-14	135.994
114	9329137	13-05-2014	2.014	Contado	FCGR-25	41.263
115	9494235	04-03-2015	2.014	Contado	DKXJ-78	4.307
116	2987694	28-03-2014	2.013	Contado	DG-5699	4.126
117	9326301	10-04-2014	2.014	Contado	DG-5699	4.147
118	9287149	24-03-2014	2.014	Contado	FXHH-97	2.892.110
119	9786691	15-06-2015	2.015	Contado	DRXG-30	4.376
120	9786690	15-06-2015	2.015	Contado	DRXG-30	1.192.156
121	9054961	20-03-2014	2.014	Contado	UP-4757	40.025
122	8869457	14-03-2014	2.014	Contado	CHRY-39	0
123	9777952	24-03-2015	2.015	Contado	CHRY-39	0
124	9777959	24-03-2015	2.015	Contado	GSFG-35	0
125	9777960	24-03-2015	2.015	Contado	GZJS-93	0
126	8869465	14-03-2014	2.014	Contado	KF-0608	0
127	9777958	24-03-2015	2.015	Contado	KF-0608	0
128	8778153	30-03-2015	2.015	Contado	CZPH-15	54.081
129	9056325	21-03-2014	2.014	Contado	CZPH-15	55.439

9/2



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 8

DOCUMENTACIÓN NO PROPORCIONADA POR EL MUNICIPIO (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
130	9059218	02-04-2014	2.014	Contado	BZZD-10	136.911
131	9463713	09-10-2014	2.014	Contado	BZZD-10	4.243
132	9328982	03-06-2014	2.014	Contado	FSSY-98	42.134
133	9056930	31-03-2014	2.014	Contado	RD-8761	20.468
134	9493708	20-03-2015	2.015	Contado	DP-7924	21.599
135	9058540	31-03-2014	2.014	Contado	FCBP-43	136.317
136	9334926	13-08-2014	2.014	Contado	TYL-409	22.531
137	9057347	29-03-2014	2.014	Contado	YV-7235	40.039
138	9326759	04-04-2014	2.014	Contado	FJCG-35	86.724

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 9

FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO

PERMISO DE CIRCULACIÓN

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9784021	07-04-2015	2015	Contado	FJLY-83	161.056
2	9780952	31-03-2015	2015	Contado	BHLX-33	21.599

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

PERMISO ANTERIOR

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9328284	02-05-2014	2014	Contado	GCCC-12	260.410

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

SEGURO OBLIGATORIO

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9331245	24-06-2014	2014	Contado	TG-5344	22.277

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

REVISIÓN TÉCNICA

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9782358	14-04-2015	2015	Contado	YW-5545	25.477
2	9331245	24-06-2014	2014	Contado	TG-5344	22.277
3	9286242	02-04-2014	2.014	Contado	DRXG-30	1.380.000

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

CERTIFICADO DE GASES

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9782358	14-04-2015	2015	Contado	YW-5545	25.477
2	9331245	24-06-2014	2014	Contado	TG-5344	22.277
3	9286242	02-04-2014	2.014	Contado	DRXG-30	1.380.000

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

90



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 9

FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO (CONTINUACIÓN)

CERTIFICADO DE HOMOLOGACIÓN

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9057898	31-03-2014	2014	Contado	GBWS-99	342.518

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

PRIMERA INSCRIPCIÓN

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9059322	31-03-2014	2014	Contado	FXZR-41	458.051
2	9057898	31-03-2014	2014	Contado	GBWS-99	342.518
3	9777387	26-03-2015	2015	Contado	GWRT-31	342.224
4	9781058	30-03-2015	2015	1ra. Cuota	GYGG-42	79.472

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 10

DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN FOTOCOPIA

PERMISO DE CIRCULACIÓN

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9328284	02-05-2014	2014	Contado	GCCC-12	260.410

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

PERMISO ANTERIOR

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9783824	08-04-2015	2015	Contado	GCCC-12	246.046
2	9782358	14-04-2015	2015	Contado	YW-5545	25.477
3	9331245	24-06-2014	2014	Contado	TG-5344	22.277
4	9286242	02-04-2014	2.014	Contado	DRXG-30	1.380.000

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

SEGURO OBLIGATORIO

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9783824	08-04-2015	2015	Contado	GCCC-12	246.046
2	9328284	02-05-2014	2014	Contado	GCCC-12	260.410

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

REVISIÓN TÉCNICA

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9779172	24-03-2015	2015	Contado	FFJW-90	232.894
2	9780643	29-03-2015	2015	Contado	CYDV-51	153.544
3	9057504	28-03-2014	2014	1ra. Cuota	CSWL-47	47.459
4	9494919	11-03-2015	2015	Contado	TJ-1664	21.599
5	9780952	31-03-2015	2015	Contado	BHLX-33	21.599

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 10

DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN FOTOCOPIA (CONTINUACIÓN)

CERTIFICADO DE GASES

N°	NÚMERO BOLETIN	FECHA DE EMISION	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA	VALOR TOTAL (\$)
1	9779172	24-03-2015	2015	Contado	FFJW-90	232.894
2	9780643	29-03-2015	2015	Contado	CYDV-51	153.544
3	9057504	28-03-2014	2014	1ra. Cuota	CSWL-47	47.459
4	9494919	11-03-2015	2015	Contado	TJ-1664	21.599
5	9780952	31-03-2015	2015	Contado	BHLX-33	21.599
6	9781378	30-03-2015	2.015	Contado	UP-4757	43.068

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

CERTIFICADO DE HOMOLOGACIÓN

N°	NÚMERO BOLETIN	FECHA DE EMISION	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA	VALOR TOTAL (\$)
1	9497361	13-03-2015	2015	Contado	FDBS-12	4.307
2	9780809	30-03-2015	2015	1ra. Cuota	FZVX-61	258.352
3	9783824	08-04-2015	2015	Contado	GCCC-12	246.046
4	9328284	02-05-2014	2014	Contado	GCCC-12	260.410
5	9776552	16-03-2015	2015	Contado	GJLR-19	265.049
6	9494243	05-03-2015	2015	Contado	DZJX-63	92.344
7	9784021	07-04-2015	2015	Contado	FJLY-83	161.056
8	9776169	18-03-2015	2015	1ra. Cuota	DXRT-91	21.841
9	9780807	30-03-2015	2.015	Contado	FJCG-95	128.944

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

PRIMERA INSCRIPCIÓN

N°	NÚMERO BOLETIN	FECHA DE EMISION	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA	VALOR TOTAL (\$)
1	9328284	02-05-2014	2014	Contado	GCCC-12	260.410
2	9495679	23-12-2014	2.014	Contado	BKD-066	1.768

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 11

DUPLICADOS DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN SIN FOLIO ORIGEN
PROPORCIONADO

N°	NÚMERO BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	AÑO DEL PERMISO	FORMA DE PAGO	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	8869905	14-03-2014	2014	Contado	FDBS-12	4.126
2	9331630	23-07-2014	2014	Contado	FZVX-61	4.218
3	9331802	05-08-2014	2014	Contado	CGCD-78	4.222
4	9783708	08-04-2015	2015	Contado	DBKP-58	4.324
5	9778332	31-03-2015	2015	Contado	DBKP-58	4.307
6	9779495	27-03-2015	2014	Contado	WH-2337	4.307
7	9328619	08-05-2014	2014	Contado	UX-7275	4.180
8	9328358	06-05-2014	2014	Contado	UX-7275	4.180
9	9286849	29-03-2014	2014	Contado	FSWK-48	4.126
10	9780953	31-03-2015	2015	Contado	BHLX-33	4.307
11	9055580	17-03-2014	2014	Contado	BHLX-33	4.126
12	9778855	27-03-2015	2015	Contado	CBYP-86	4.307
13	9462985	02-10-2014	2014	Contado	ZU-2259	4.243
14	9287550	27-03-2014	2014	Contado	DPRD-59	4.126
15	9327251	11-04-2014	2.014	Contado	GDWR-14	4.147
16	9327253	11-04-2014	2.014	Contado	GDWR-14	4.147
17	9326831	07-04-2014	2.013	Contado	DKXJ-78	4.147
18	9494235	04-03-2015	2.014	Contado	DKXJ-78	4.307
19	2987694	28-03-2014	2.013	Contado	DG-5699	4.126
20	9326301	10-04-2014	2.014	Contado	DG-5699	4.147
21	9786691	15-06-2015	2.015	Contado	DRXG-30	4.376
22	9463713	09-10-2014	2.014	Contado	BZZD-10	4.243

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de antecedentes.

2/0



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

DIFERENCIAS EN VEHÍCULOS ASIMILADOS

NÚMERO DE BOLETÍN	PLACA	VALOR PERMISO (\$)	FECHA DE EMISIÓN	FORMA DE PAGO	MONTO SEGÚN SII (\$)	MONTO A PAGAR SEGÚN CGR (\$)	DIFERENCIA (\$)
9286526	DPXT-99	366.055	27-03-2014	1ra. Cuota	626.360	313.180	52.875
9288202	FWJR-25	65.439	29-03-2014	Contado	369.580	369.580	304.141
9329137	FCGR-25	41.263	13-05-2014	Contado	115.617	115.617	74.354
9326759	FJCG-35	85.017	04-04-2014	Contado	310.780	310.780	225.763
9285397	YW-1282	676.112	25-03-2014	Contado	369.180	369.180	306.932
9328230	CZRT-66	30.239	30-04-2014	Contado	62.639	62.639	32.400
8869942	FFJW-90	238.179	14-03-2014	Contado	182.817	182.817	55.362
9462955	ZU-2259	25.439	02-10-2014	Contado	140.217	140.217	114.778
9055579	BHLX-33	20.468	17-03-2014	Contado	119.517	119.517	99.049
9332089	CTLY-57	423.979	21-08-2014	Contado	953.060	953.060	529.081
9288136	PPFJ-81	552.110	31-03-2014	Contado	723.560	723.560	171.450
9056286	DPVF-74	136.317	21-03-2014	Contado	614.660	614.660	478.343
9058957	FTZL-17	31.039	31-03-2014	Contado	42.439	42.439	11.400
9286848	FSWK-48	51.439	29-03-2014	Contado	274.780	274.780	223.341
9287149	FXHH-97	2.892.110	24-03-2014	Contado	817.160	817.160	2.074.950
9326354	MZ-6175	25.039	15-04-2014	Contado	85.017	85.017	59.978
9058799	FBCL-12	150.117	02-04-2014	Contado	385.580	385.580	235.463
9781422	YW-1282	661.855	31-03-2015	Contado	325.449	325.449	336.406
9782849	FXZR-41	456.865	01-04-2015	Contado	346.649	346.649	101.671
9779172	FFJW-90	232.894	24-03-2015	Contado	161.944	161.944	70.950
9465114	FZJH-35	216.244	27-03-2015	Contado	227.644	227.644	11.400
9778331	DBKP-58	168.244	31-03-2015	Contado	256.249	256.249	88.005
9778854	CBYP-86	44.081	27-03-2015	Contado	289.449	289.449	245.368
9780803	FCBP-43	132.244	30-03-2015	Contado	135.844	135.844	3.600
9780807	FJCG-95	128.944	30-03-2015	Contado	267.049	267.049	138.105
9466485	FWJR-25	64.081	18-03-2015	Contado	216.844	216.844	152.763
9466546	FTZL-17	29.681	19-03-2015	Contado	33.681	33.681	4.000
9783785	BYRT-68	46.959	08-04-2015	Contado	50.881	50.881	4.800
9781520	BSHH-85	82.144	28-03-2015	Contado	75.681	75.681	6.463
9782358	YW-5545	25.477	14-04-2015	Contado	33.681	33.681	8.681
9778578	CTLY-57	207.125	26-03-2015	1ra. Cuota	819.103	409.552	202.427
9780297	GPDP-75	150.525	27-03-2015	1ra. Cuota	312.649	156.325	5.800
9784004	GDYV-77	139.164	07-04-2015	Contado	157.444	157.444	20.883
9780952	BHLX-33	21.599	31-03-2015	Contado	103.444	103.444	81.845
9466198	DPVF-74	74.081	17-03-2015	Contado	504.649	504.649	430.567
9783234	MZ-6175	27.597	02-04-2015	Contado	74.881	74.881	47.800
9784021	FJLY-83	161.056	07-04-2015	Contado	131.344	131.344	26.700
TOTALES							7.037.894

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a los valores de los permisos publicados por el Servicio de Impuestos Internos.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 13

VEHÍCULOS CON CÓDIGO DEL SII Y NO ASIGNADO EN EL SISTEMA DE
PERMISOS DE CIRCULACIÓN

N°	N° BOLETÍN	PLACA PATENTE	FORMA DE PAGO	AÑO PERMISO	VALOR COBRADO (\$)	MONTO SII (\$)	DIFERENCIA ABSOLUTA (\$)
1	9287131	RT-8673	Contado	2014	20.468	50.039	29.571
2	9331394	TJ-1664	2da. Cuota	2014	20.631	10.234	10.397
3	9329141	TJ-1664	1ra. Cuota	2014	20.632	10.234	10.398
4	9328165	UX-7275	Contado	2014	30.239	65.439	35.200
5	928692512	XF-8630	Contado	2014	35.439	37.239	1.800
6	9466644	BBLR-42	2da. Cuota	2014	45.658	61.259	15.601
7	9055837	BBLR-42	1ra. Cuota	2014	45.659	61.259	15.600
8	9288459	DFZG-34	Contado	2014	69.439	83.817	14.378
9	9056325	CZPH-15	Contado	2014	55.439	109.317	53.878
10	9286242	DRXG-30	Contado	2014	1.352.842	3.676.010	2.323.168
11	88699056	FDBS-12	Contado	2014	1.474.731	1.116.860	357.871
12	9497360	FDBS-12	Contado	2015	1.434.485	855.103	579.382
13	9783824	GCCC-12	Contado	2015	246.046	1.041.853	800.409
14	9781485	FHKJ-88	1ra. Cuota	2015	81.272	67.622	13.650
15	9780769	ZW-3649	Contado	2015	107.644	88.744	18.900
16	9466264	RT-8673	Contado	2015	21.599	42.481	20.882
17	9786690	DRXG-30	Contado	2015	1.192.156	3.425.503	2.302.650
18	9466527	DFZG-34	Contado	2015	68.081	71.881	3.800
19	9466651	BBLR-42	1ra. Cuota	2015	43.622	53.522	9.900
20	9497846	US-9649	Contado	2015	53.881	50.081	3.800
21	8778153	CZPH-15	Contado	2015	54.081	96.244	42.162
22	9466716	CFYZ-97	Contado	2015	237.244	717.853	480.609
23	9781238	ZU-5004	1ra. Cuota	2015	18.741	17.241	1.501
24	9780897	UX-7275	Contado	2015	28.881	57.481	28.600
25	9465492	CWHD-51	Contado	2015	228.009	401.449	177.705
TOTALES							7.351.812

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a los montos publicados por el Servicio de Impuestos Internos.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 14

PERMISOS NO HABIDOS EN BODEGA DE TESORERÍA

N°	NUMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	FECHA BASE DE DATOS TESORERÍA	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9.055.580	17-03-2014	27-03-2014	BHLX-33	4.126
2	9.055.579	17-03-2014	27-03-2014	BHLX-33	20.468
3	9.055.837	18-03-2014	27-03-2014	BBLR-42	45.659
4	9.056.164	20-03-2014	27-03-2014	GDJF-63	1.182.110
5	9.285.397	25-03-2014	26-03-2014	YW-1282	676.112
6	9.057.347	29-03-2014	29-03-2014	YV-7235	40.039
7	9.059.124	01-04-2014	01-04-2014	YK-2065	53.083
8	9.058.799	02-04-2014	02-04-2014	FBCL-12	153.131
9	9.286.242	02-04-2014	02-04-2014	DRXG-30	1.380.000
10	9.059.218	02-04-2014	02-04-2014	BZZD-10	136.911
11	9.326.076	03-04-2014	03-04-2014	LF-5338	20.879
12	9.326.759	04-04-2014	04-04-2014	FJCG-35	86.724
13	9.327.310	14-04-2014	14-04-2014	DU-7940	20.879
14	9.326.354	15-04-2014	15-04-2014	MZ-6175	25.541
15	9.328.230	30-04-2014	29-04-2014	CZRT-66	30.846
16	9.328.284	02-05-2014	02-05-2014	GCCC-12	260.410
17	9.328.319	05-05-2014	05-05-2014	CL-5098	21.356
18	9.328.358	06-05-2014	06-05-2014	UX-7275	4.180
19	9.328.619	08-05-2014	08-05-2014	UX-7275	4.180
20	9.329.540	12-05-2014	12-05-2014	PF-2782	21.356
21	9.328.683	12-05-2014	12-05-2014	XZ-2555	21.356
22	9.329.141	13-05-2014	13-05-2014	TJ-1664	20.632
23	9.329.137	13-05-2014	12-05-2014	FCGR-25	41.263
24	9.328.734	19-05-2014	19-05-2014	DE-9161	92.844
25	9.328.982	03-06-2014	03-06-2014	FSSY-98	42.134
26	9.331.076	10-06-2014	10-06-2014	SR-8517	21.816
27	9.331.245	24-06-2014	24-06-2014	TG-5344	22.277
28	9.331.630	23-07-2014	23-07-2014	FZVX-61	4.218
29	9.333.346	31-08-2014	01-09-2014	ZT-1649	42.958
30	9.334.143	02-09-2014	02-09-2014	KF-5442	22.890
31	9.334.166	03-09-2014	03-09-2014	CSWL-47	48.266
32	9.332.458	05-09-2014	05-09-2014	FZVX-61	279.775
33	9.335.495	23-09-2014	23-09-2014	DLPJ-45	126.534
34	9.462.541	26-09-2014	26-09-2014	FHKJ-88	86.760
35	9.462.547	26-09-2014	26-09-2014	WJ-5044	42.178
36	9.462.675	29-09-2014	29-09-2014	TJ-7652	84.356
37	9.462.650	29-09-2014	29-09-2014	JH-9626	63.267
38	9.463.570	30-09-2014	30-09-2014	JJ-8560	63.267
39	9.462.985	02-10-2014	02-10-2014	ZU-2259	4.243
40	9.462.955	02-10-2014	02-10-2014	ZU-2259	28.926
41	9.463.713	09-10-2014	09-10-2014	BZZD-10	4.243
42	9.463.215	27-10-2014	27-10-2014	BC-9457	85.878

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 14

PERMISOS NO HABIDOS EN BODEGA DE TESORERÍA (CONTINUACIÓN)

N°	NUMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	FECHA BASE DE DATOS TESORERÍA	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
43	9.463.224	04-11-2014	04-11-2014	JJ-8560	64.473
44	9.498.217	13-11-2014	13-11-2014	UU-9181	64.473
45	9.495.336	04-12-2014	04-12-2014	TJ-1664	24.230
46	9.495.679	23-12-2014	23-12-2014	BKD-066	1.768
47	9.496.125	26-01-2015	26-01-2015	DE-9161	90.937
48	9.497.631	18-02-2015	18-02-2015	FLRX-86	146.044
49	9.497.846	27-02-2015	27-02-2015	US-9649	53.881
50	9.497.840	27-02-2015	27-02-2015	CCBC-24	48.481
51	9.494.198	04-03-2015	04-03-2015	BWPB-62	130.444
52	9.494.243	05-03-2015	05-03-2015	DZJX-63	92.344
53	9.494.393	06-03-2015	06-03-2015	TH-3443	21.599
54	9.494.919	11-03-2015	11-03-2015	TJ-1664	21.599
55	9.497.361	13-03-2015	13-03-2015	FDBS-12	4.307
56	9.497.247	13-03-2015	13-03-2015	SC-9717	21.599
57	9.776.552	16-03-2015	16-03-2015	GJLR-19	265.049
58	9.776.519	16-03-2015	16-03-2015	BDTV-35	69.081
59	9.776.135	17-03-2015	17-03-2015	WA-0479	21.599
60	9.776.169	18-03-2015	18-03-2015	DXRT-91	21.841
61	9.464.561	18-03-2015	18-03-2015	DYRP-36	28.881
62	9.776.943	19-03-2015	19-03-2015	DE-7259	21.599
63	9.775.787	21-03-2015	21-03-2015	CJ-9331	46.847
64	9.777.764	22-03-2015	22-03-2015	GTRY-32	76.472
65	9.777.251	25-03-2015	25-03-2015	YY-8319	63.081
66	9.779.208	25-03-2015	25-03-2015	PZ-9099	21.599
67	9.779.262	25-03-2015	25-03-2015	BYZT-96	38.881
68	9.777.387	26-03-2015	27-03-2015	GWRT-31	342.224
69	9.777.378	26-03-2015	27-03-2015	RH-2555	21.599
70	9.781.520	28-03-2015	28-03-2015	BSHH-85	82.144
71	9.780.643	29-03-2015	29-03-2015	CYDV-51	153.544
72	9.780.649	29-03-2015	29-03-2015	ZT-1649	37.541
73	9.780.682	29-03-2015	29-03-2015	DCRF-34	46.022
74	9.780.608	29-03-2015	29-03-2015	YV-7235	35.081
75	9.782.849	01-04-2015	01-04-2015	FXZR-41	456.865
76	9.782.853	01-04-2015	01-04-2015	DU-7940	22.010
77	9.465.492	02-04-2015	02-04-2015	CWHD-51	228.009
78	9.783.581	02-04-2015	02-04-2015	PF-2782	22.010
79	9.783.381	06-04-2015	06-04-2015	KF-5442	22.010
80	9.784.004	07-04-2015	07-04-2015	GDYV-77	139.164
81	9.783.824	08-04-2015	08-04-2015	GCCC-12	246.046
82	9.783.708	08-04-2015	08-04-2015	DBKP-58	4.324
83	9.783.785	08-04-2015	08-04-2015	BYRT-68	46.959
84	9.782.358	14-04-2015	14-04-2015	YW-5545	25.477



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 14

PERMISOS NO HABIDOS EN BODEGA DE TESORERÍA (CONTINUACIÓN)

N°	NUMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	FECHA BASE DE DATOS TESORERÍA	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
85	9.782.472	16-04-2015	16-04-2015	DDDD-68	112.753
86	9.785.212	30-04-2015	30-04-2015	WH-2337	33.100
87	9.785.387	19-05-2015	19-05-2015	FCGR-25	43.068
88	9.785.463	22-05-2015	22-05-2015	CGCD-78	96.377
89	9.786.074	28-05-2015	28-05-2015	NB-5012	43.068
90	9.786.691	15-06-2015	15-06-2015	DRXG-30	4.376

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

PERMISOS NO ENCONTRADOS EN BODEGA TESORERÍA

N°	NUMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	8.970.050	11-03-2014	WA-0479	20.468
2	88.699.056	14-03-2014	FDBS-12	1.474.731
3	928.636.659	26-03-2014	FJGC-66	1.563.710
4	2.987.694	28-03-2014	DG-5699	4.126
5	928.692.512	29-03-2014	XF-8630	35.439
6	9.289.395	29-03-2014	FCGR-25	115.617
7	9.327.252	11-04-2014	GDWR-14	135.994
8	9.327.251	11-04-2014	GDWR-14	4.147
9	93.306.133	30-05-2014	RG-9134	41.263
10	9.334.757	29-07-2014	CGCD-78	117.240
11	9.334.756	29-07-2014	CGCD-78	165.058
12	9.332.089	21-08-2014	CTLY-57	466.716
13	9.463.972	09-10-2014	PC-4355	23.274
14	9.495.515	01-12-2014	EY-8999	89.651
15	9.497.548	26-01-2015	HC-3251	24.550
16	9.493.574	23-02-2015	PX-1530	21.599
17	9.494.235	04-03-2015	DKXJ-78	4.307
18	9.497.360	13-03-2015	FDBS-12	1.434.485
19	9.493.708	20-03-2015	DP-7924	21.599
20	9.777.952	24-03-2015	CHRY-39	0
21	9.777.959	24-03-2015	GSFG-35	0
22	9.777.960	24-03-2015	GZJS-93	0
23	9.777.958	24-03-2015	KF-0608	0
24	9.493.823	26-03-2015	DPRD-59	24.000
25	8.778.153	30-03-2015	CZPH-15	54.081
26	9.783.234	02-04-2015	MZ-6175	27.597
27	9.784.021	07-04-2015	FJLY-83	161.056
28	9.786.690	15-06-2015	DRXG-30	1.192.156

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes.

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 16

RECÁLCULO DE REAJUSTE, IPC Y MULTAS

NÚMERO BOLETIN	PLACA PATENTE	IPC		
		MUNICIPIO (\$)	CGR (\$)	DIFERENCIA (\$)
9326445	GDYV-77	0	387	387
9496125	DE-9161	1.434	1.856	422
9495515	EY-8999	1.434	1.856	422
9495336	TJ-1664	880	1.003	123
9497548	HC-3251	880	1.003	123
9498217	UU-9181	253	506	253
9463224	JJ-8560	253	506	253
TOTAL				1.982

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a reproceso realizado.

NÚMERO BOLETIN	PLACA PATENTE	MULTA		
		MUNICIPIO (\$)	CGR (\$)	DIFERENCIA (\$)
9326445	GDYV-77	0	2.154	2.154
9466644	BBLR-42	5.012	4.897	115
TOTAL				2.269

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a reproceso realizado.

NÚMERO BOLETIN	PLACA PATENTE	CORRECIÓN MONETARIA		
		MUNICIPIO (\$)	CGR (\$)	DIFERENCIA (\$)
9498217	UU-9181	0	206	206
8867136	UU-9181	0	557	557
9463224	JJ-8560	0	206	206
9334166	CSWL-47	0	1.115	1.115
9331394	TJ-1664	0	128	128
9332284	CYDV-51	0	2.000	2.000
9333346	ZT-1649	0	1.010	1.010
20140050	CWWV-18	0	1.402	1.402
9332783	WH-2337	0	431	431
9333868	DXRT-91	0	576	576
9332274	DYRP-36	0	426	426
TOTAL				8.057

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a reproceso realizado.

DIFERENCIA TOTAL (\$)	12.309
-----------------------	--------

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 17

RENOVACIÓN DE PERMISOS DE CIRCULACIÓN A CONTRIBUYENTES SIN
REQUERIR EL PAGO PREVIO DE MULTAS IMPAGAS

N°	PLACA PATENTE	TOTAL DE MULTAS
1	YW-1282	1
2	FPFJ-81	15
3	FZJH-35	1
4	DPXT-99	2
5	CFYZ-97	1
6	ZW-3649	1
7	DPVF-74	2
8	FJLY-83	64
9	BBLR-42	17
10	DFZG-34	9
11	DDDD-68	19
12	EY-8999	597
13	UX-7275	94
14	MZ-6175	23
15	BHLX-33	38
16	CBYP-86	3
17	BYRT-68	1
18	TH-3443	2
19	PF-2782	48
20	WJ-5044	25
21	RG-9134	36
22	ZU-2259	141
23	CZRT-66	30
24	YW-5545	48
25	HC-3251	1
26	PC-4355	10
27	SR-8517	1
28	CZPH-15	6
29	BZZD-10	5
30	FJCG-35	4
31	DG-5699	9

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a revisión de multas.

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 18

PERMISOS NO HABIDOS EN BODEGA DE TESORERÍA PENDIENTES

N°	NUMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	FECHA BASE DE DATOS TESORERÍA	PLACA PATENTE	VALOR TOTAL (\$)
1	9.055.580	17-03-2014	27-03-2014	BHLX-33	4.126
2	9.055.579	17-03-2014	27-03-2014	BHLX-33	20.468
3	9.055.837	18-03-2014	27-03-2014	BBLR-42	45.659
4	9.056.164	20-03-2014	27-03-2014	GDJF-63	1.182.110
5	9.285.397	25-03-2014	26-03-2014	YW-1282	676.112
6	9.057.347	29-03-2014	29-03-2014	YV-7235	40.039
7	9.328.230	30-04-2014	29-04-2014	CZRT-66	30.846
8	9.462.985	02-10-2014	02-10-2014	ZU-2259	4.243
9	9.462.955	02-10-2014	02-10-2014	ZU-2259	28.926
10	9.463.713	09-10-2014	09-10-2014	BZZD-10	4.243
11	9.495.336	04-12-2014	04-12-2014	TJ-1664	24.230
12	9.495.679	23-12-2014	23-12-2014	BKD-066	1.768
13	9.496.125	26-01-2015	26-01-2015	DE-9161	90.937
14	9.497.631	18-02-2015	18-02-2015	FLRX-86	146.044
15	9.497.846	27-02-2015	27-02-2015	US-9649	53.881
16	9.497.840	27-02-2015	27-02-2015	CCBC-24	48.481
17	9.777.387	26-03-2015	27-03-2015	GWRT-31	342.224
18	9.777.378	26-03-2015	27-03-2015	RH-2555	21.599
19	9.782.849	01-04-2015	01-04-2015	FXZR-41	456.865
20	9.782.853	01-04-2015	01-04-2015	DU-7940	22.010
21	9.465.492	02-04-2015	02-04-2015	CWHD-51	228.009
22	9.783.581	02-04-2015	02-04-2015	PF-2782	22.010
23	9.783.381	06-04-2015	06-04-2015	KF-5442	22.010
24	9.784.004	07-04-2015	07-04-2015	GDYV-77	139.164
25	9.783.824	08-04-2015	08-04-2015	GCCC-12	246.046
26	9.783.708	08-04-2015	08-04-2015	DBKP-58	4.324
27	9.783.785	08-04-2015	08-04-2015	BYRT-68	46.959
28	9.782.358	14-04-2015	14-04-2015	YW-5545	25.477
29	9.782.472	16-04-2015	16-04-2015	DDDD-68	112.753
30	9.785.212	30-04-2015	30-04-2015	WH-2337	33.100
31	9.785.387	19-05-2015	19-05-2015	FCGR-25	43.068
32	9.785.463	22-05-2015	22-05-2015	CGCD-78	96.377
33	9.786.074	28-05-2015	28-05-2015	NB-5012	43.068
34	9.786.691	15-06-2015	15-06-2015	DRXG-30	4.376

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a revisión de las cajas diarias de tesorería de la Municipalidad de Cauquenes y respuesta al preinforme de observaciones.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 19

CHEQUES PROTESTADOS

N°	AÑO	PROPIETARIO	ROL	ESTADO PROCESAL	MONTO (\$)
1	2006	José Salgado	50.203-2006	Para notificar	493.754
2	2009	Marcela Olave	C-1551-2009	Causa extraviada	36.866
3	2011	Claudia Reyes	C-708-2012	Para notificar	78.042
4	2013	Cristian Murias	C-447-2013	Para notificar	519.600
5	2013	SQL Informática Ltda.	C-482-2014	Exhorto	374.971
6	2014	FM PRINT EIRL	-	-	61.177
7	2014				140.031
8	2014				494.168
9	2014				482.004
10	2014				84.417
11	2014				400.553
12	2014	Héctor Barrios	C-11591-2014	Para notificar	1.906.300
13	2014	Roberto Fernández	C-457-2014	Exhorto	182.761
14	2015	Sergio Hernández	-	-	22.010
15	2015	Felipe Moya	-	-	389.598
16	2015				2.645.845
17	2015	José Hermosilla	-	-	313.120
18	2015	Inversiones Beisma	-	-	2.036.060
19	2015	Roberto Oyaneder	-	-	74.081
20	2015	Rodrigo Reyes	-	-	419.190
TOTAL					11.154.548

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría Regional del Maule, en base a certificado s/n del 2 de noviembre de 2015 emitido por la Tesorera Municipal de Cauquenes y en base a memo N° 520 del asesor jurídico con fecha 21 de noviembre de 2014.

9/0



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
1	0	24-01-2014
2	47	20-03-2015
3	48	20-03-2015
4	10.956	21-01-2014
5	12.097	17-03-2014
6	955.996	02-04-2014
7	955.997	02-04-2014
8	955.998	02-04-2014
9	955.999	02-04-2014
10	956.000	02-04-2014
11	997.040	11-03-2015
12	2.987.708	28-03-2014
13	2.997.219	31-03-2015
14	4.269.048	27-09-2014
15	4.474.323	18-03-2015
16	6.319.406	20-11-2014
17	6.321.363	29-03-2014
18	6.464.321	15-10-2014
19	6.464.323	15-10-2014
20	6.464.324	15-10-2014
21	6.464.325	15-10-2014
22	6.464.327	15-10-2014
23	6.464.328	15-10-2014
24	6.464.329	15-10-2014
25	6.464.330	15-10-2014
26	6.464.331	15-10-2014
27	6.464.332	15-10-2014
28	6.705.936	26-01-2015
29	6.707.392	14-05-2014
30	7.037.033	10-06-2015
31	7.037.955	04-04-2014
32	7.220.612	31-03-2014
33	7.220.727	31-03-2014
34	7.220.729	26-02-2014
35	7.421.486	02-01-2014
36	7.422.214	30-05-2015
37	7.423.310	08-06-2015
38	7.882.612	22-08-2014
39	7.882.649	19-03-2014
40	7.882.680	18-03-2014
41	7.882.693	18-03-2014
42	7.882.695	17-03-2014
43	7.882.697	17-03-2014
44	7.882.698	18-03-2014
45	7.882.699	18-03-2014

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
46	7.882.703	18-03-2014
47	7.882.704	18-03-2014
48	7.882.706	18-03-2014
49	7.882.721	18-03-2014
50	7.882.722	05-03-2014
51	7.882.779	31-03-2014
52	7.882.793	26-03-2014
53	7.882.817	26-03-2014
54	7.882.839	26-03-2014
55	7.882.867	25-03-2015
56	7.882.871	26-03-2014
57	7.882.872	26-03-2014
58	7.882.899	24-04-2014
59	7.882.920	20-03-2014
60	7.882.929	29-03-2014
61	7.882.949	03-10-2014
62	7.882.996	27-03-2014
63	7.883.046	24-03-2014
64	7.883.261	20-03-2014
65	7.883.284	29-03-2014
66	7.883.297	29-03-2014
67	7.883.298	29-03-2014
68	7.883.531	28-03-2014
69	7.883.632	18-02-2014
70	7.883.656	27-03-2014
71	7.883.679	31-03-2014
72	7.883.683	25-02-2014
73	7.883.703	28-03-2014
74	7.883.842	21-03-2014
75	7.883.858	25-08-2014
76	7.883.956	18-03-2014
77	7.883.963	12-09-2014
78	7.883.987	21-03-2014
79	7.885.534	29-05-2015
80	7.885.995	03-09-2014
81	8.037.508	23-09-2014
82	8.038.329	17-03-2014
83	8.114.636	30-05-2014
84	8.402.115	28-03-2014
85	8.403.206	28-03-2014
86	8.403.273	26-03-2014
87	8.403.388	30-03-2014
88	8.403.668	30-01-2015
89	8.404.544	29-03-2014
90	8.404.546	29-03-2014



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
91	8.404.550	29-03-2014
92	8.405.692	26-03-2014
93	8.405.696	29-03-2014
94	8.405.697	30-03-2014
95	8.405.698	31-03-2014
96	8.405.819	06-03-2014
97	8.405.856	03-04-2014
98	8.619.881	09-04-2014
99	8.620.220	20-03-2014
100	8.620.418	20-03-2015
101	8.620.984	04-04-2014
102	8.621.012	18-05-2015
103	8.621.277	21-03-2014
104	8.622.711	20-03-2014
105	8.623.015	29-10-2014
106	8.623.476	19-03-2014
107	8.727.453	26-09-2014
108	8.727.454	26-09-2014
109	8.727.809	29-03-2014
110	8.728.626	30-03-2014
111	8.729.084	03-04-2014
112	8.729.085	03-04-2014
113	8.730.019	26-09-2014
114	8.730.123	16-01-2014
115	8.764.586	11-03-2015
116	8.778.001	30-03-2015
117	8.778.035	30-03-2015
118	8.778.072	30-03-2015
119	8.778.080	30-03-2015
120	8.778.223	30-03-2015
121	8.778.246	30-03-2015
122	8.866.533	02-04-2014
123	8.866.550	03-01-2014
124	8.866.612	06-01-2014
125	8.866.624	02-04-2014
126	8.866.660	07-01-2014
127	8.866.661	07-01-2014
128	8.866.758	16-01-2014
129	8.866.759	16-01-2014
130	8.866.760	16-01-2014
131	8.866.817	22-01-2014
132	8.866.836	22-01-2014
133	8.866.839	22-01-2014
134	8.866.939	29-01-2014
135	8.866.991	04-02-2014

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
136	8.867.228	06-02-2014
137	8.867.351	17-02-2014
138	8.867.352	18-02-2014
139	8.867.661	18-02-2014
140	8.867.673	19-02-2014
141	8.867.824	24-02-2014
142	8.867.896	27-02-2014
143	8.867.957	03-03-2014
144	8.868.000	03-03-2014
145	8.868.001	03-03-2014
146	8.868.011	03-03-2014
147	8.868.032	04-03-2014
148	8.868.225	06-03-2014
149	8.868.456	05-06-2015
150	8.868.481	12-03-2014
151	8.868.500	12-03-2014
152	8.869.030	05-03-2014
153	8.869.071	06-03-2014
154	8.869.392	14-03-2014
155	8.869.396	14-03-2014
156	8.869.492	15-03-2014
157	8.870.501	12-03-2014
158	8.870.502	12-03-2014
159	8.870.556	12-03-2014
160	8.870.601	13-03-2014
161	8.870.603	13-03-2014
162	8.870.740	14-03-2014
163	8.871.062	18-03-2014
164	8.871.094	18-03-2014
165	8.970.002	11-03-2014
166	8.970.003	11-03-2014
167	8.970.004	11-03-2014
168	8.970.006	11-03-2014
169	8.970.028	11-03-2014
170	8.970.072	15-03-2014
171	9.054.602	19-03-2014
172	9.054.674	18-03-2014
173	9.054.763	20-03-2014
174	9.054.842	20-03-2014
175	9.054.959	20-03-2014
176	9.055.001	16-03-2014
177	9.055.002	19-03-2014
178	9.055.315	24-03-2014
179	9.055.369	21-03-2014
180	9.055.385	29-03-2014

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
181	9.055.418	21-03-2014
182	9.055.429	21-03-2014
183	9.055.502	17-03-2014
184	9.055.507	17-03-2014
185	9.055.509	18-03-2014
186	9.055.517	17-03-2014
187	9.055.553	27-03-2014
188	9.055.727	04-04-2014
189	9.055.756	19-03-2014
190	9.055.835	18-03-2014
191	9.055.839	04-04-2014
192	9.055.869	27-03-2014
193	9.056.092	20-03-2014
194	9.056.093	20-03-2014
195	9.056.131	20-03-2014
196	9.056.132	20-03-2014
197	9.056.140	21-03-2014
198	9.056.421	24-03-2014
199	9.056.434	29-03-2014
200	9.056.443	26-03-2014
201	9.056.481	24-03-2014
202	9.056.502	27-03-2014
203	9.056.550	27-03-2014
204	9.056.641	28-03-2014
205	9.056.792	29-03-2014
206	9.056.820	30-03-2014
207	9.056.977	31-03-2014
208	9.057.066	27-03-2014
209	9.057.070	27-03-2014
210	9.057.072	27-03-2014
211	9.057.080	27-03-2014
212	9.057.377	30-03-2014
213	9.057.378	30-03-2014
214	9.058.017	30-03-2014
215	9.058.045	31-03-2014
216	9.058.059	01-04-2015
217	9.058.066	31-03-2014
218	9.058.142	31-03-2014
219	9.058.147	31-03-2014
220	9.058.276	31-03-2014
221	9.058.279	31-03-2014
222	9.058.302	31-03-2014
223	9.058.500	08-04-2014
224	9.058.516	31-03-2014
225	9.058.529	31-03-2014

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
226	9.058.578	31-03-2014
227	9.058.655	31-03-2014
228	9.058.694	31-03-2014
229	9.058.868	31-03-2014
230	9.058.903	31-03-2014
231	9.059.266	02-04-2014
232	9.059.271	02-04-2014
233	9.059.272	02-04-2014
234	9.059.348	07-04-2014
235	9.059.349	07-04-2014
236	9.059.350	09-04-2014
237	9.059.351	07-04-2014
238	9.059.352	07-04-2014
239	9.059.353	07-04-2014
240	9.059.354	07-04-2014
241	9.059.355	09-04-2014
242	9.059.356	09-04-2014
243	9.285.054	21-03-2014
244	9.285.063	21-03-2014
245	9.285.069	21-03-2014
246	9.285.564	24-03-2014
247	9.285.681	25-03-2014
248	9.285.792	26-03-2014
249	9.285.793	26-03-2014
250	9.285.824	26-03-2014
251	9.285.861	26-03-2014
252	9.285.878	26-03-2014
253	9.285.891	26-03-2014
254	9.286.001	27-03-2014
255	9.286.003	27-03-2014
256	9.286.004	27-03-2014
257	9.286.005	27-03-2014
258	9.286.006	27-03-2014
259	9.286.007	27-03-2014
260	9.286.008	27-03-2014
261	9.286.009	27-03-2014
262	9.286.010	27-03-2014
263	9.286.011	27-03-2014
264	9.286.079	26-03-2014
265	9.286.165	26-03-2014
266	9.286.166	26-03-2014
267	9.286.175	26-03-2014
268	9.286.176	26-03-2014
269	9.286.178	26-03-2014
270	9.286.179	26-03-2014

260



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
271	9.286.180	26-03-2014
272	9.286.181	26-03-2014
273	9.286.182	26-03-2014
274	9.286.184	26-03-2014
275	9.286.185	26-03-2014
276	9.286.186	26-03-2014
277	9.286.187	26-03-2014
278	9.286.188	26-03-2014
279	9.286.189	26-03-2014
280	9.286.190	26-03-2014
281	9.286.191	26-03-2014
282	9.286.192	26-03-2014
283	9.286.193	26-03-2014
284	9.286.195	26-03-2014
285	9.286.196	26-03-2014
286	9.286.197	26-03-2014
287	9.286.198	26-03-2014
288	9.286.320	26-03-2014
289	9.286.331	26-03-2014
290	9.286.398	26-03-2014
291	9.286.405	26-03-2014
292	9.286.456	26-03-2014
293	9.286.505	28-03-2014
294	9.286.596	28-03-2014
295	9.286.597	28-03-2014
296	9.286.602	28-03-2014
297	9.286.637	27-03-2014
298	9.286.706	28-03-2014
299	9.286.822	28-03-2014
300	9.287.068	24-03-2014
301	9.287.165	25-03-2014
302	9.287.176	25-03-2014
303	9.287.193	25-03-2014
304	9.287.222	25-03-2014
305	9.287.350	26-03-2014
306	9.287.363	26-03-2014
307	9.287.370	26-03-2014
308	9.287.415	26-03-2014
309	9.287.476	26-03-2014
310	9.287.634	28-03-2014
311	9.287.677	28-03-2014
312	9.287.727	29-03-2014
313	9.287.774	29-03-2014
314	9.287.775	29-03-2014
315	9.287.819	29-03-2014

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
316	9.287.927	27-03-2015
317	9.287.931	29-03-2014
318	9.287.970	29-03-2014
319	9.288.001	29-03-2014
320	9.288.073	29-03-2014
321	9.288.087	30-03-2014
322	9.288.152	31-03-2014
323	9.288.160	31-03-2014
324	9.288.222	29-03-2014
325	9.288.232	29-03-2014
326	9.288.258	30-03-2014
327	9.288.261	30-03-2014
328	9.288.289	29-03-2014
329	9.288.374	31-03-2014
330	9.288.427	20-01-2015
331	9.288.442	17-04-2014
332	9.088.924	25-03-2014
333	9.325.609	03-04-2014
334	9.325.610	03-04-2014
335	9.325.611	03-04-2014
336	9.325.664	03-04-2014
337	9.325.781	04-04-2014
338	9.325.782	04-04-2014
339	9.325.785	04-04-2014
340	9.325.786	04-04-2014
341	9.325.792	04-04-2014
342	9.325.793	04-04-2014
343	9.325.796	04-04-2014
344	9.325.799	04-04-2014
345	9.325.800	04-04-2014
346	9.325.810	04-04-2014
347	9.325.811	04-04-2014
348	9.325.813	04-04-2014
349	9.325.826	04-04-2014
350	9.325.882	04-04-2014
351	9.325.899	04-04-2014
352	9.325.901	04-04-2014
353	9.325.902	04-04-2014
354	9.325.903	04-04-2014
355	9.325.917	04-04-2014
356	9.325.988	10-04-2014
357	9.326.150	08-04-2014
358	9.326.151	08-04-2014
359	9.326.152	07-04-2014
360	9.326.153	08-04-2014

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
361	9.326.174	08-04-2014
362	9.326.235	08-04-2014
363	9.326.242	08-04-2014
364	9.326.244	08-04-2014
365	9.326.257	09-04-2014
366	9.326.291	10-04-2014
367	9.326.299	10-04-2014
368	9.326.300	10-04-2014
369	9.326.501	25-04-2014
370	9.326.539	03-04-2014
371	9.326.840	07-04-2014
372	9.327.208	10-04-2014
373	9.327.215	10-04-2014
374	9.327.217	10-04-2014
375	9.327.267	11-04-2014
376	9.327.306	14-04-2014
377	9.327.330	14-04-2014
378	9.327.387	15-04-2014
379	9.327.403	16-04-2014
380	9.327.685	16-04-2014
381	9.328.001	17-04-2014
382	9.328.014	22-04-2014
383	9.328.015	22-04-2014
384	9.328.024	22-04-2014
385	9.328.025	22-04-2014
386	9.328.026	22-04-2014
387	9.328.027	22-04-2014
388	9.328.028	22-04-2014
389	9.328.033	22-04-2014
390	9.328.034	22-04-2014
391	9.328.039	22-04-2014
392	9.328.040	22-04-2014
393	9.328.354	06-05-2014
394	9.328.423	09-05-2014
395	9.328.541	29-04-2014
396	9.328.567	30-04-2014
397	9.328.600	06-05-2014
398	9.328.606	06-05-2014
399	9.329.063	07-05-2014
400	9.329.518	12-05-2014
401	9.329.630	16-05-2014
402	9.329.702	20-05-2014
403	9.329.788	28-05-2014
404	9.329.847	30-05-2014
405	9.329.889	30-05-2014

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
406	9.329.937	31-05-2014
407	9.329.988	06-06-2014
408	9.330.127	18-06-2014
409	9.330.194	30-06-2014
410	9.330.196	30-06-2014
411	9.330.203	09-07-2014
412	9.330.208	10-07-2014
413	9.330.214	11-07-2014
414	9.330.215	11-07-2014
415	9.330.219	11-07-2014
416	9.330.227	15-07-2014
417	9.330.230	18-07-2014
418	9.330.231	21-07-2014
419	9.330.232	21-08-2014
420	9.330.258	04-09-2014
421	9.331.350	01-07-2014
422	9.331.439	09-07-2014
423	9.331.500	11-07-2014
424	9.331.557	17-07-2014
425	9.331.564	17-07-2014
426	9.331.569	17-07-2014
427	9.332.084	20-08-2014
428	9.332.100	21-08-2014
429	9.332.218	27-08-2014
430	9.332.242	27-08-2014
431	9.332.270	29-08-2014
432	9.332.300	01-09-2014
433	9.332.364	31-08-2014
434	9.332.441	04-09-2014
435	9.332.442	04-09-2014
436	9.332.474	08-09-2014
437	9.332.484	08-09-2014
438	9.332.615	25-08-2014
439	9.332.617	25-08-2014
440	9.332.664	26-08-2014
441	9.333.252	29-08-2014
442	9.333.355	01-09-2014
443	9.333.361	01-09-2014
444	9.333.416	02-09-2014
445	9.333.439	02-09-2014
446	9.333.440	02-09-2014
447	9.333.458	03-09-2014
448	9.333.466	03-09-2014
449	9.333.471	03-09-2014
450	9.333.500	03-09-2014



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
451	9.333.577	20-08-2014
452	9.333.606	21-08-2014
453	9.333.661	25-08-2014
454	9.334.976	18-08-2014
455	9.335.080	17-09-2014
456	9.335.261	25-09-2014
457	9.462.533	26-09-2014
458	9.462.951	02-10-2014
459	9.463.236	13-11-2014
460	9.463.309	12-01-2015
461	9.463.453	16-03-2015
462	9.463.486	17-03-2015
463	9.463.495	16-03-2015
464	9.463.654	02-10-2014
465	9.464.120	09-10-2014
466	9.464.122	07-10-2014
467	9.464.123	07-10-2014
468	9.464.124	07-10-2014
469	9.464.126	08-10-2014
470	9.464.186	09-10-2014
471	9.464.372	17-10-2014
472	9.464.471	03-11-2014
473	9.464.472	03-11-2014
474	9.464.473	03-11-2014
475	9.464.474	03-11-2014
476	9.464.475	03-11-2014
477	9.464.476	03-11-2014
478	9.464.477	03-11-2014
479	9.464.478	03-11-2014
480	9.464.479	03-11-2014
481	9.464.481	03-11-2014
482	9.464.482	03-11-2014
483	9.464.483	03-11-2014
484	9.464.484	03-11-2014
485	9.464.485	03-11-2014
486	9.464.486	03-11-2014
487	9.464.487	03-11-2014
488	9.464.488	03-11-2014
489	9.464.490	03-11-2014
490	9.464.491	03-11-2014
491	9.464.492	03-11-2014
492	9.464.493	03-11-2014
493	9.464.494	03-11-2014
494	9.464.495	03-11-2014
495	9.464.496	03-11-2014

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
496	9.464.497	03-11-2014
497	9.464.498	03-11-2014
498	9.464.499	03-11-2014
499	9.464.500	03-11-2014
500	9.464.581	18-03-2015
501	9.464.887	24-03-2015
502	9.465.128	27-03-2015
503	9.465.226	27-03-2015
504	9.465.323	01-04-2015
505	9.465.358	01-04-2015
506	9.465.431	01-04-2015
507	9.465.670	20-03-2015
508	9.465.671	20-03-2015
509	9.465.672	20-03-2015
510	9.465.673	20-03-2015
511	9.465.674	20-03-2015
512	9.465.675	20-03-2015
513	9.465.727	20-03-2015
514	9.465.807	23-03-2015
515	9.465.808	23-03-2015
516	9.465.860	24-03-2015
517	9.465.870	24-03-2015
518	9.465.878	24-03-2015
519	9.465.889	24-03-2015
520	9.466.065	16-03-2015
521	9.466.256	17-03-2015
522	9.466.262	17-03-2015
523	9.466.323	17-03-2015
524	9.466.426	18-03-2015
525	9.466.482	18-03-2015
526	9.466.543	19-03-2015
527	9.466.577	20-03-2015
528	9.466.578	20-03-2015
529	9.466.634	24-03-2015
530	9.466.645	24-03-2015
531	9.466.647	24-03-2015
532	9.466.648	24-03-2015
533	9.466.652	25-03-2015
534	9.466.653	25-03-2015
535	9.466.654	25-03-2015
536	9.466.655	25-03-2015
537	9.466.656	25-03-2015
538	9.466.657	25-03-2015
539	9.466.658	25-03-2015
540	9.466.659	25-03-2015

AL



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
541	9.466.660	25-03-2015
542	9.466.661	25-03-2015
543	9.466.662	25-03-2015
544	9.466.663	25-03-2015
545	9.466.664	25-03-2015
546	9.466.665	25-03-2015
547	9.466.666	25-03-2015
548	9.466.667	25-03-2015
549	9.466.668	20-03-2015
550	9.466.669	20-03-2015
551	9.466.670	20-03-2015
552	9.466.671	20-03-2015
553	9.466.672	25-03-2015
554	9.466.673	25-03-2015
555	9.466.674	25-03-2015
556	9.466.675	25-03-2015
557	9.466.676	25-03-2015
558	9.466.677	25-03-2015
559	9.466.678	25-03-2015
560	9.466.679	25-03-2015
561	9.466.680	25-03-2015
562	9.466.681	25-03-2015
563	9.466.682	25-03-2015
564	9.466.683	25-03-2015
565	9.466.684	25-03-2015
566	9.466.685	25-03-2015
567	9.466.688	25-03-2015
568	9.466.689	25-03-2015
569	9.466.691	24-03-2015
570	9.466.693	24-03-2015
571	9.466.720	25-03-2015
572	9.466.721	25-03-2015
573	9.466.777	26-03-2015
574	9.466.780	25-03-2015
575	9.466.798	25-03-2015
576	9.466.800	25-03-2015
577	9.466.810	25-03-2015
578	9.466.811	25-03-2015
579	9.466.834	25-03-2015
580	9.493.580	24-02-2015
581	9.493.665	24-03-2015
582	9.493.782	24-03-2015
583	9.493.856	26-03-2015
584	9.493.932	27-03-2015
585	9.494.017	02-03-2015

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
586	9.494.147	03-03-2015
587	9.494.148	03-03-2015
588	9.494.149	03-03-2015
589	9.494.218	04-03-2015
590	9.494.234	04-03-2015
591	9.494.262	05-03-2015
592	9.495.010	04-11-2014
593	9.495.111	06-11-2014
594	9.495.115	07-11-2014
595	9.495.170	13-11-2014
596	9.495.301	01-12-2014
597	9.495.304	01-12-2014
598	9.495.312	03-12-2014
599	9.495.323	03-12-2014
600	9.495.338	04-12-2014
601	9.495.343	09-12-2014
602	9.495.364	11-12-2014
603	9.495.372	12-12-2014
604	9.495.390	17-12-2014
605	9.495.392	17-12-2014
606	9.495.393	17-12-2014
607	9.495.397	17-12-2014
608	9.495.399	18-12-2014
609	9.495.421	19-12-2014
610	9.495.467	29-12-2014
611	9.495.481	29-12-2014
612	9.495.482	29-12-2014
613	9.495.484	29-12-2014
614	9.495.487	29-12-2014
615	9.495.500	30-12-2014
616	9.495.505	27-11-2014
617	9.495.532	02-12-2014
618	9.495.534	02-12-2014
619	9.495.541	03-12-2014
620	9.495.549	03-12-2014
621	9.495.554	03-12-2014
622	9.495.555	03-12-2014
623	9.495.586	11-12-2014
624	9.495.591	11-12-2014
625	9.495.631	17-12-2014
626	9.495.632	17-12-2014
627	9.495.642	18-12-2014
628	9.495.653	22-12-2014
629	9.495.657	22-12-2014
630	9.495.664	22-12-2014

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
631	9.495.673	23-12-2014
632	9.495.677	23-12-2014
633	9.495.697	30-05-2014
634	9.495.698	29-12-2014
635	9.495.708	31-12-2014
636	9.495.772	13-01-2015
637	9.495.904	15-12-2014
638	9.495.990	08-01-2015
639	9.496.001	30-12-2014
640	9.496.002	30-12-2014
641	9.496.181	04-02-2015
642	9.496.257	03-03-2015
643	9.496.392	05-03-2015
644	9.496.489	09-03-2015
645	9.496.490	09-03-2015
646	9.496.491	09-03-2015
647	9.496.492	09-03-2015
648	9.496.493	09-03-2015
649	9.496.494	09-03-2015
650	9.496.495	09-03-2015
651	9.496.501	09-03-2015
652	9.496.502	09-03-2015
653	9.496.731	13-03-2015
654	9.497.192	13-03-2015
655	9.497.504	14-01-2015
656	9.497.525	20-01-2015
657	9.497.532	20-01-2015
658	9.497.536	22-01-2015
659	9.497.632	18-02-2015
660	9.497.666	19-02-2015
661	9.497.686	20-02-2015
662	9.498.066	29-10-2014
663	9.498.071	29-10-2014
664	9.498.095	31-10-2014
665	9.498.230	14-11-2014
666	9.498.249	18-11-2014
667	9.498.250	18-11-2014
668	9.498.253	18-11-2014
669	9.498.254	18-11-2014
670	9.555.502	18-03-2014
671	9.776.055	17-03-2015
672	9.776.057	17-03-2015
673	9.776.092	17-03-2015
674	9.776.198	18-03-2015
675	9.776.244	18-03-2015

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
676	9.776.990	19-03-2015
677	9.777.049	17-03-2015
678	9.777.072	17-03-2015
679	9.777.073	17-03-2015
680	9.777.093	24-03-2015
681	9.777.542	20-03-2015
682	9.777.808	23-03-2015
683	9.778.501	25-03-2015
684	9.778.535	26-03-2015
685	9.778.557	26-03-2015
686	9.778.561	26-03-2015
687	9.778.622	26-03-2015
688	9.778.766	27-03-2015
689	9.778.795	26-03-2015
690	9.778.806	27-03-2015
691	9.778.966	27-03-2015
692	9.779.476	27-03-2015
693	9.779.814	27-03-2015
694	9.779.822	27-03-2015
695	9.779.952	28-03-2015
696	9.780.307	27-03-2015
697	9.780.391	28-03-2015
698	9.781.159	30-03-2015
699	9.781.177	30-03-2015
700	9.781.206	30-03-2015
701	9.781.430	31-03-2015
702	9.781.917	31-03-2015
703	9.782.058	20-04-2015
704	9.782.096	31-03-2015
705	9.782.167	31-03-2015
706	9.782.330	14-04-2015
707	9.782.331	14-04-2015
708	9.782.338	14-04-2015
709	9.782.379	14-04-2015
710	9.782.576	31-03-2015
711	9.782.898	01-04-2015
712	9.782.990	01-04-2015
713	9.783.129	08-04-2015
714	9.783.233	02-04-2015
715	9.783.256	06-04-2015
716	9.783.259	06-04-2015
717	9.783.276	06-04-2015
718	9.783.500	07-04-2015
719	9.783.592	02-04-2015
720	9.783.608	07-04-2015

pk



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
721	9.783.610	07-04-2015
722	9.784.001	13-04-2015
723	9.784.209	28-05-2015
724	9.784.210	28-05-2015
725	9.784.211	28-05-2015
726	9.784.212	28-05-2015
727	9.784.213	28-05-2015
728	9.784.214	28-05-2015
729	9.784.215	28-05-2015
730	9.784.216	28-05-2015
731	9.784.217	29-05-2015
732	9.785.092	28-05-2015
733	9.785.130	24-04-2015
734	9.785.748	28-05-2015
735	9.785.862	30-06-2015
736	9.785.864	29-05-2015
737	9.785.880	02-06-2015
738	9.786.073	29-05-2015
739	9.786.100	28-05-2015
740	9.786.612	09-06-2015
741	9.928.744	26-03-2014
742	20.140.205	13-11-2014
743	69.775.957	23-03-2015
744	69.775.958	23-03-2015
745	69.775.959	23-03-2015
746	69.775.960	23-03-2015
747	69.775.961	23-03-2015
748	69.775.962	23-03-2015
749	69.775.963	23-03-2015
750	84.056.271	11-04-2014
751	87.271.726	31-03-2014
752	87.271.727	31-03-2014
753	88.690.710	06-03-2014
754	88.690.891	07-03-2014
755	88.690.894	07-03-2014
756	88.694.601	14-03-2014
757	88.694.750	14-03-2014
758	88.698.049	19-03-2014
759	88.698.069	19-03-2014
760	88.698.072	19-03-2014
761	88.698.073	19-03-2014
762	88.703.451	22-03-2014
763	90.547.631	20-03-2014
764	90.550.020	18-03-2014
765	90.550.021	17-03-2014

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
766	90.550.022	17-03-2014
767	90.550.023	16-03-2014
768	90.550.024	16-03-2014
769	90.550.026	17-03-2014
770	90.551.274	20-03-2014
771	90.555.502	18-03-2014
772	90.564.424	21-03-2014
773	90.564.455	21-03-2014
774	90.584.110	07-04-2014
775	90.584.111	07-04-2014
776	90.584.112	07-04-2014
777	90.584.113	07-04-2014
778	90.584.114	07-04-2014
779	90.584.115	07-04-2014
780	90.584.116	07-04-2014
781	90.584.117	07-04-2014
782	90.584.118	07-04-2014
783	90.584.119	07-04-2014
784	90.584.120	07-04-2014
785	90.584.121	07-04-2014
786	90.584.122	07-04-2014
787	90.584.128	25-04-2014
788	90.584.130	07-04-2014
789	90.584.131	07-04-2014
790	90.584.132	07-04-2014
791	90.585.809	31-03-2014
792	90.585.810	31-03-2014
793	90.586.690	31-03-2014
794	90.586.958	31-03-2014
795	90.592.841	02-04-2014
796	90.592.842	02-04-2014
797	90.592.843	02-04-2014
798	90.592.844	02-04-2014
799	90.592.845	02-04-2014
800	90.592.846	02-04-2014
801	90.592.847	02-04-2014
802	90.592.849	02-04-2014
803	90.592.850	02-04-2014
804	90.592.851	02-04-2014
805	90.592.852	02-04-2014
806	92.866.378	28-03-2014
807	92.866.380	27-03-2014
808	92.871.943	25-03-2014
809	92.871.944	25-03-2014
810	92.878.133	29-03-2014

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
811	92.878.156	29-03-2014
812	92.882.764	29-03-2014
813	93.256.480	03-04-2014
814	93.256.481	03-04-2014
815	93.257.160	03-04-2014
816	93.258.170	04-04-2014
817	93.270.430	08-04-2014
818	93.270.431	08-04-2014
819	93.270.432	08-04-2014
820	93.270.433	08-04-2014
821	93.270.434	08-04-2014
822	93.270.435	08-04-2014
823	93.270.940	09-04-2014
824	93.270.941	09-04-2014
825	93.272.231	10-04-2014
826	93.272.232	10-04-2014
827	93.273.070	14-04-2014
828	93.296.020	14-05-2014
829	93.302.151	11-07-2014
830	93.302.152	11-07-2014
831	93.302.320	28-07-2014
832	93.302.325	21-08-2014
833	93.302.327	21-08-2014
834	93.302.329	21-08-2014
835	93.306.156	31-05-2014
836	93.306.157	31-05-2014
837	93.311.600	17-06-2014
838	93.311.602	17-06-2014
839	93.311.603	17-06-2014
840	93.311.604	17-06-2014
841	93.311.605	17-06-2014
842	93.311.606	17-06-2014
843	93.322.255	27-08-2014
844	93.325.111	19-08-2014
845	93.325.122	19-08-2014
846	93.325.155	19-08-2014
847	93.325.888	21-08-2014
848	94.631.340	30-09-2014
849	94.631.341	30-09-2014
850	94.939.666	27-03-2015
851	95.555.012	18-03-2014
852	97.865.833	26-06-2015
853	97.865.834	26-06-2015
854	886.900.201	05-03-2014
855	886.908.710	07-03-2014

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
856	886.980.756	19-03-2014
857	886.981.265	19-03-2014
858	886.981.271	19-03-2014
859	886.981.274	19-03-2014
860	886.981.275	19-03-2014
861	886.983.408	18-03-2014
862	886.985.263	19-03-2014
863	886.985.756	21-03-2014
864	886.987.542	21-03-2014
865	905.462.800	18-03-2014
866	905.512.645	20-03-2014
867	905.512.885	20-03-2014
868	905.512.956	20-03-2014
869	905.513.012	20-03-2014
870	905.513.145	20-03-2014
871	905.513.256	20-03-2014
872	905.513.356	20-03-2014
873	905.513.445	20-03-2014
874	905.513.545	20-03-2014
875	905.524.810	26-03-2014
876	905.524.816	26-03-2014
877	905.527.754	27-03-2014
878	928.603.589	25-03-2014
879	928.603.758	25-03-2014
880	928.603.826	25-03-2014
881	928.604.047	25-03-2014
882	928.604.146	25-03-2014
883	928.604.246	25-03-2014
884	928.604.545	25-03-2014
885	928.604.626	25-03-2014
886	928.636.345	26-03-2014
887	928.648.545	26-03-2014
888	928.648.758	27-03-2014
889	928.650.047	27-03-2014
890	928.758.845	27-03-2014
891	928.758.945	27-03-2014
892	928.777.616	29-03-2014
893	928.777.712	29-03-2014
894	928.777.912	29-03-2014
895	928.778.045	29-03-2014
896	928.778.246	29-03-2014
897	928.778.456	29-03-2014
898	928.779.085	29-03-2014
899	928.779.189	29-03-2014
900	928.779.412	29-03-2014



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

FOLIOS NULOS NO PROPORCIONADOS (CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN	N°	NÚMERO DE BOLETÍN	FECHA DE EMISIÓN
901	928.779.545	29-03-2014	927	928.782.424	29-03-2014
902	928.779.647	29-03-2014	928	928.782.525	29-03-2014
903	928.779.725	29-03-2014	929	928.782.626	29-03-2014
904	928.779.878	29-03-2014	930	928.782.727	29-03-2014
905	928.779.946	29-03-2014	931	928.792.245	29-03-2014
906	928.780.001	29-03-2014	932	928.808.701	30-03-2014
907	928.780.101	29-03-2014	933	928.808.702	30-03-2014
908	928.780.202	29-03-2014	934	928.834.245	30-03-2014
909	928.780.303	29-03-2014	935	932.720.900	10-04-2014
910	928.780.404	29-03-2014	936	932.720.901	10-04-2014
911	928.780.505	29-03-2014	937	932.815.301	24-04-2014
912	928.780.606	29-03-2014	938	932.838.400	07-05-2014
913	928.780.707	29-03-2014	939	932.986.666	29-05-2014
914	928.780.808	29-03-2014	940	933.023.200	21-08-2014
915	928.780.909	29-03-2014	941	933.023.201	21-08-2014
916	928.781.010	29-03-2014	942	933.023.202	21-08-2014
917	928.781.111	29-03-2014	943	933.023.204	21-08-2014
918	928.781.414	29-03-2014	944	933.023.211	21-08-2014
919	928.781.616	29-03-2014	945	933.023.213	21-08-2014
920	928.781.717	29-03-2014	946	946.313.410	01-10-2014
921	928.781.818	29-03-2014	947	946.313.411	01-10-2014
922	928.781.919	29-03-2014	948	992.874.182	26-03-2014
923	928.782.020	29-03-2014	949	992.874.184	26-03-2014
924	928.782.121	29-03-2014	950	992.874.508	26-03-2014
925	928.782.222	29-03-2014	951	992.874.520	26-03-2014
926	928.782.323	29-03-2014	-	-	-

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base a certificado N° 97 del 8 de octubre de 2015 y emitidos por el jefe de tránsito.

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 21

PERMISOS DE CIRCULACIÓN ONLINE REGISTRADOS ERRÓNEAMENTE

N°	NÚMERO DE SERIE	REPORTE SUBDERE (\$)	UNIVERSO PERMISOS (\$)	DIFERENCIA (\$)	DIFERENCIA ABSOLUTA (\$)
1	20140034	28.590	25.590	- 3.000	3.000
2	20140067	14.971	15.226	255	255
3	20140068	103.280	105.039	1.759	1.759
4	20140069	133.724	136.001	2.277	2.277
5	20140085	25.211	25.640	429	429
6	20140070	10.480	10.659	179	179
7	20140071	37.498	38.137	639	639
8	20140072	33.504	34.075	571	571
9	20140073	12.339	12.549	210	210
10	20140076	261.712	266.169	4.457	4.457
11	20140077	77.782	79.107	1.325	1.325
12	20140078	35.758	36.367	609	609
13	20140079	115.874	117.848	1.974	1.974
14	20140080	10.480	10.659	179	179
15	20140081	25.211	25.640	429	429
16	20140086	21.320	21.174	- 146	146
17	20140082	35.116	35.704	588	588
18	20140083	10.659	10.838	179	179
19	20140084	42.396	43.106	710	710
20	20140087	11.977	12.178	201	201
21	20140088	79.263	80.590	1.327	1.327
22	20140090	42.708	43.423	715	715
23	20140091	50.050	50.888	838	838
24	20140092	64.735	65.819	1.084	1.084
25	20140093	39.584	40.247	663	663
26	20140094	167.036	169.833	2.797	2.797
27	20140095	63.173	64.231	1.058	1.058
28	20140096	30.742	31.256	514	514
29	20140097	10.659	10.838	179	179
30	20140098	13.564	13.786	222	222
31	20140099	48.020	48.824	804	804
32	20140100	14.808	15.056	248	248
33	20140101	10.659	10.838	179	179
34	20140102	36.367	36.976	609	609
35	20140103	18.895	19.204	309	309
36	20140104	27.932	28.400	468	468
37	20140105	30.627	31.128	501	501
38	20140106	22.308	22.682	374	374
39	20140107	25.535	25.962	427	427
40	20140108	36.992	37.612	620	620
41	20140109	52.081	52.953	872	872
42	20140110	40.833	41.516	683	683
43	20140111	16.788	17.069	281	281

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 21

PERMISOS DE CIRCULACIÓN ONLINE REGISTRADOS ERRÓNEAMENTE
(CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE SERIE	MONTO SEGÚN REPORTE SUBDERE (\$)	UNIVERSO PERMISOS (\$)	DIFERENCIA (\$)	DIFERENCIA ABSOLUTA (\$)
44	20140112	41.302	41.993	691	691
45	20140113	23.766	24.164	398	398
46	20140114	19.808	20.140	332	332
47	20140115	72.389	73.601	1.212	1.212
48	20140116	72.389	73.601	1.212	1.212
49	20140117	31.889	32.423	534	534
50	20140119	34.893	35.464	571	571
51	20140120	118.915	120.859	1.944	1.944
52	20140121	35.379	35.948	569	569
53	20140122	48.707	49.490	783	783
54	20140124	80.593	81.889	1.296	1.296
55	20140123	229.924	233.621	3.697	3.697
56	20140125	120.191	122.203	2.012	2.012
57	20140126	17.412	17.703	291	291
58	20140127	271.831	276.201	4.370	4.370
59	20140128	28.244	28.717	473	473
60	20140129	75.358	76.620	1.262	1.262
61	20140131	36.576	37.189	613	613
62	20140132	10.914	11.093	179	179
63	20140133	66.288	67.372	1.084	1.084
64	20140134	87.230	88.691	1.461	1.461
65	20140135	10.914	11.093	179	179
66	20140136	10.659	10.838	179	179
67	20140137	136.001	138.278	2.277	2.277
68	20140138	137.042	139.336	2.294	2.294
69	20140139	29.180	29.668	488	488
70	20140140	68.527	69.648	1.121	1.121
71	20140141	78.794	80.113	1.319	1.319
72	20140142	36.992	37.612	620	620
73	20140143	70.358	71.536	1.178	1.178
74	20140144	10.659	10.838	179	179
75	20140145	204.745	208.093	3.348	3.348
76	20140146	28.348	28.823	475	475
77	20140147	357.976	363.732	5.756	5.756
78	20140148	24.228	24.625	397	397
79	20140149	10.659	10.838	179	179
80	20140150	10.659	10.838	179	179
81	20140151	10.659	10.838	179	179
82	20140153	20.536	20.879	343	343
83	20140154	83.723	86.631	2.908	2.908
84	20140156	65.360	67.686	2.326	2.326
85	20140157	121.918	126.083	4.165	4.165

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 21

PERMISOS DE CIRCULACIÓN ONLINE REGISTRADOS ERRÓNEAMENTE
(CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE SERIE	MONTO SEGÚN REPORTE SUBDERE (\$)	UNIVERSO PERMISOS (\$)	DIFERENCIA (\$)	DIFERENCIA ABSOLUTA (\$)
86	20140158	142.250	147.310	5.060	5.060
87	20140159	123.075	127.351	4.276	4.276
88	20140160	36.679	37.983	1.304	1.304
89	20140161	38.647	40.022	1.375	1.375
90	20140162	14.705	15.228	523	523
91	20140163	70.670	73.084	2.414	2.414
92	20140164	130.031	134.548	4.517	4.517
93	20140165	71.246	73.721	2.475	2.475
94	20140166	18.895	19.552	657	657
95	20140167	10.914	11.293	379	379
96	20140168	10.659	11.038	379	379
97	20140169	92.854	96.157	3.303	3.303
98	20140175	56.087	58.046	1.959	1.959
99	20140176	18.377	19.018	641	641
100	20140177	49.608	51.300	1.692	1.692
101	20140178	61.657	63.810	2.153	2.153
102	20140179	75.821	78.468	2.647	2.647
103	20140180	46.348	47.928	1.580	1.580
104	20140181	38.644	39.994	1.350	1.350
105	20140182	56.563	58.538	1.975	1.975
106	20140183	102.738	106.241	3.503	3.503
107	20140184	98.175	101.522	3.347	3.347
108	20140185	10.859	11.238	379	379
109	20140186	56.128	58.041	1.913	1.913
110	20140187	32.289	33.390	1.101	1.101
111	20140188	66.601	68.792	2.191	2.191
112	20140189	37.722	39.008	1.286	1.286
113	20140190	57.039	59.030	1.991	1.991
114	20140191	18.165	18.785	620	620
115	20140192	11.120	11.499	379	379
116	20140193	16.255	16.822	567	567
117	20140194	51.238	52.985	1.747	1.747
118	20140195	19.332	20.007	675	675
119	20140196	72.161	74.681	2.520	2.520
120	20140197	25.699	26.596	897	897
121	20140198	37.688	39.004	1.316	1.316
122	20140199	82.984	85.882	2.898	2.898
123	20140200	104.064	109.282	5.218	5.218
124	20140201	22.911	24.060	1.149	1.149
125	20140202	37.565	39.494	1.929	1.929
126	20140203	117.088	123.099	6.011	6.011
127	20140204	70.731	74.278	3.547	3.547

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 21

PERMISOS DE CIRCULACIÓN ONLINE REGISTRADOS ERRÓNEAMENTE
(CONTINUACIÓN)

N°	NÚMERO DE SERIE	MONTO SEGÚN REPORTE SUBDERE (\$)	UNIVERSO PERMISOS (\$)	DIFERENCIA (\$)	DIFERENCIA ABSOLUTA (\$)
128	20140205	11.372	-	(11.372)	11.372
129	20140226	24.633	24.109	(524)	524
130	20140227	170.525	166.898	(3.627)	3.627
TOTALES				154.989	192.327

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base al reporte SUBDERE y el universo proporcionado por el municipio.

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 22

FOLIOS ONLINE NO REGISTRADOS EN LA BASE DE DATOS DE PERMISOS DE
CIRCULACIÓN

N°	NÚMERO DE SERIE	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL (\$)
1	20140035	DJJG-24	33.710
2	20140043	DE-1647	10.480
3	20140089	CFYJ-84	45.680
4	20140118	CCTX-10	47.894
5	20140130	VG-1339	21.891
6	20140155	CZHZ-91	34.893
7	20140170	CLLZ-27	13.496
8	20140171	UL-5827	10.876
9	20140172	BWDR-87	91.419
10	20140173	GE-2160	10.859
11	20140174	BSRL-46	29.942
12	20140206	DP-2331	11.372
13	20140207	FJFS-96	19.687
14	20140208	DWSZ-78	87.139
15	20140209	VN-2010	15.212
16	20140210	CGCB-39	306.724
17	20140211	CLWX-40	17.465
18	20140212	BTZZ-65	85.024
19	20140214	FRRP-59	331.725
20	20140215	ZY-6558	21.161
21	20140216	YG-3076	17.713
22	20140217	SS-3088	11.387
23	20140218	BDXB-51	11.660
24	20140219	XS-6854	22.162
25	20140220	YW-5106	27.364
26	20140221	ZW-2016	21.161
27	20140222	YR-8700	29.301
28	20140223	YP-5156	56.973
29	20140224	UC-4540	11.825
30	20140225	DKZW-58	24.281
31	20140228	CLJC-73	144.188
32	20150022	NZ-8798	21.599
33	20150068	YT-3354	28.081
34	20150128	DE-2975	21.599
35	20150168	XP-1553	22.010

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base al reporte SUBDERE y el universo proporcionado por el municipio.

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
1	VF-2278	8.504	2
2	XJ-4623	8.471	2
3	ZR-5321	8.471	2
4	ZH-4451	8.471	2
5	DKXJ-78	8.454	2
6	WR-2436	8.454	2
7	YR-7768	8.454	2
8	SW-1174	8.450	2
9	DXTB-34	8.450	2
10	TW-4766	8.450	2
11	DDGV-42	8.450	2
12	CPZJ-15	8.450	2
13	LJ-5889	8.450	2
14	NW-3875	8.450	2
15	DDYF-77	8.442	2
16	WX-5073	8.433	2
17	DBXC-58	8.433	2
18	WU-2630	8.433	2
19	FYGH-53	8.433	2
20	YE-5880	8.429	2
21	VE-8861	8.306	2
22	DG-5699	8.273	2
23	LS-1621	4.376	1
24	DFDX-19	4.376	1
25	DVGT-31	4.376	1
26	CLWB-83	4.376	1
27	BR-1355	4.376	1
28	VG-8220	4.376	1
29	FJCW-63	4.376	1
30	FGDL-20	4.376	1
31	FFTW-68	4.350	1
32	DSVS-68	4.350	1
33	NS-1204	4.350	1
34	RN-3696	4.350	1
35	CDZP-73	4.350	1
36	DCJK-43	4.350	1
37	CBRB-92	4.324	1
38	TT-8425	4.324	1
39	YH-1025	4.324	1
40	FKCV-28	4.324	1
41	UK-3032	4.324	1
42	CGPK-56	4.324	1
43	BRFJ-83	4.324	1
44	FSTJ-35	4.324	1

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
45	YZ-9204	4.324	1
46	CGWZ-36	4.324	1
47	TYL-311	4.324	1
48	GYKD-39	4.324	1
49	BVPL-52	4.324	1
50	HG-9921	4.324	1
51	CZVH-64	4.324	1
52	IH-0105	4.324	1
53	XU-9398	4.324	1
54	JD-2431	4.324	1
55	DCGV-43	4.324	1
56	KS-9787	4.324	1
57	CPCC-62	4.324	1
58	KZ-1999	4.324	1
59	EL-1326	4.324	1
60	CH-6040	4.324	1
61	UG-4055	4.324	1
62	BSGB-82	4.324	1
63	US-8788	4.324	1
64	ZC-4868	4.324	1
65	CRFB-38	4.324	1
66	NL-6129	4.324	1
67	CWVJ-74	4.324	1
68	DFGD-95	4.324	1
69	DBWS-26	4.324	1
70	DYTG-49	4.324	1
71	XN-2125	4.324	1
72	PH-8569	4.324	1
73	FHYC-13	4.324	1
74	PZ-6548	4.324	1
75	YL-4001	4.324	1
76	DZBD-16	4.324	1
77	YY-7524	4.324	1
78	RV-5228	4.324	1
79	DFBK-43	4.324	1
80	SR-6638	4.324	1
81	LX-6880	4.324	1
82	FRPS-88	4.324	1
83	BLCG-97	4.320	1
84	DKFY-50	4.320	1
85	CBVD-49	4.320	1
86	GCHS-63	4.320	1
87	MY-5756	4.320	1

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
88	DPFD-28	4.320	1
89	BFHG-92	4.320	1
90	PK-2483	4.320	1
91	CDVF-54	4.320	1
92	FFTW-90	4.320	1
93	FRTT-98	4.320	1
94	FFZG-45	4.320	1
95	NF-3361	4.320	1
96	BZBY-98	4.320	1
97	FDTZ-99	4.320	1
98	JS-0533	4.320	1
99	HY-2354	4.320	1
100	TW-1615	4.307	1
101	BGTF-36	4.307	1
102	ZJ-0190	4.307	1
103	CXFW-41	4.307	1
104	CTGZ-55	4.307	1
105	DBZR-51	4.307	1
106	CKSB-90	4.307	1
107	DDFG-79	4.307	1
108	KF-9826	4.307	1
109	DDRS-16	4.307	1
110	CE-7617	4.307	1
111	DKBH-51	4.307	1
112	SY-6744	4.307	1
113	DRLH-39	4.307	1
114	CKGR-76	4.307	1
115	DXVH-80	4.307	1
116	CL-6931	4.307	1
117	BVPR-38	4.307	1
118	JE-4290	4.307	1
119	FHRH-16	4.307	1
120	BGGS-54	4.307	1
121	FHYY-52	4.307	1
122	NC-9013	4.307	1
123	BXZF-59	4.307	1
124	NG-3729	4.307	1
125	FKDK-55	4.307	1
126	RE-2557	4.307	1
127	FLKZ-88	4.307	1
128	TN-6802	4.307	1
129	FTWL-27	4.307	1
130	VC-4084	4.307	1

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
131	FZFR-64	4.307	1
132	WH-2337	4.307	1
133	FZTS-30	4.307	1
134	CKZL-40	4.307	1
135	FZVP-19	4.307	1
136	YL-3338	4.307	1
137	GV-9451	4.307	1
138	HK-3764	4.307	1
139	CFBX-65	4.307	1
140	RN-2894	4.303	1
141	YR-6653	4.303	1
142	VE-1982	4.303	1
143	DVGS-88	4.303	1
144	NW-7986	4.303	1
145	BVPF-57	4.303	1
146	TYL-391	4.303	1
147	KB-9137	4.303	1
148	WD-8057	4.303	1
149	KJ-9546	4.303	1
150	BHTZ-10	4.303	1
151	DJGP-37	4.277	1
152	ST-4873	4.277	1
153	FKJL-16	4.277	1
154	CFGG-29	4.277	1
155	TYL-340	4.277	1
156	PW-5156	4.277	1
157	ZJ-3884	4.277	1
158	RB-5789	4.277	1
159	BFFY-50	4.277	1
160	DXRT-94	4.277	1
161	CCTT-38	4.277	1
162	KV-7465	4.277	1
163	YC-9370	4.243	1
164	QD-0774	4.243	1
165	JH-7056	4.243	1
166	BWHR-68	4.243	1
167	FXTD-47	4.230	1
168	DKYV-62	4.230	1
169	TC-1020	4.230	1
170	DSVB-73	4.230	1
171	UA-5315	4.230	1
172	DHVP-54	4.230	1
173	YN-9371	4.230	1

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
174	PH-4294	4.230	1
175	TYL-305	4.230	1
176	BU-8514	4.230	1
177	BYPT-15	4.230	1
178	PT-2289	4.230	1
179	VV-9421	4.230	1
180	EU-7984	4.230	1
181	DPHY-30	4.230	1
182	DKYV-60	4.230	1
183	YV-2984	4.230	1
184	HC-6039	4.230	1
185	FJJS-61	4.230	1
186	PG-5010	4.222	1
187	DLDS-92	4.222	1
188	CJCJ-22	4.222	1
189	ZL-3958	4.222	1
190	BSHY-73	4.222	1
191	NK-0576	4.222	1
192	GN-7526	4.222	1
193	DAF-076	4.222	1
194	YV-9522	4.222	1
195	ST-1484	4.222	1
196	JD-7722	4.222	1
197	CWRP-45	4.222	1
198	KZ-8657	4.222	1
199	RA-6774	4.222	1
200	CGSR-81	4.218	1
201	CLBV-96	4.218	1
202	YU-8794	4.218	1
203	FZVX-61	4.218	1
204	DHJH-90	4.218	1
205	KH-7434	4.218	1
206	YS-9337	4.218	1
207	LS-3226	4.218	1
208	UT-3019	4.218	1
209	DD-1828	4.218	1
210	CFGC-29	4.218	1
211	RV-7987	4.218	1
212	VA-9937	4.205	1
213	XW-3060	4.205	1
214	WA-1445	4.205	1
215	BYGB-79	4.205	1
216	YN-7442	4.205	1

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
217	TK-8611	4.205	1
218	VD-1621	4.205	1
219	CJJD-86	4.205	1
220	FSRY-37	4.205	1
221	RF-4179	4.205	1
222	YB-1467	4.205	1
223	UZ-1706	4.205	1
224	KK-6088	4.205	1
225	UZ-1931	4.205	1
226	CWPH-51	4.205	1
227	TE-4856	4.205	1
228	YT-5606	4.180	1
229	KG-8092	4.180	1
230	KA-7257	4.180	1
231	BZPS-69	4.180	1
232	CLFT-99	4.180	1
233	FK-2184	4.180	1
234	DLBB-89	4.180	1
235	JA-5071	4.180	1
236	BSBH-57	4.180	1
237	CHSX-25	4.180	1
238	BYRS-81	4.180	1
239	TX-7216	4.180	1
240	DPBJ-50	4.180	1
241	UD-9674	4.180	1
242	SU-4809	4.180	1
243	CJDB-78	4.180	1
244	CJJF-77	4.180	1
245	UJ-8042	4.180	1
246	WE-3928	4.180	1
247	CJHX-43	4.180	1
248	WW-2867	4.180	1
249	US-6753	4.180	1
250	RL-0766	4.180	1
251	BT-6590	4.180	1
252	YE-3823	4.180	1
253	NK-6791	4.180	1
254	DJZP-91	4.180	1
255	NP-8621	4.180	1
256	SA-5998	4.180	1
257	BLRT-59	4.180	1
258	SS-9147	4.180	1
259	VA-9831	4.180	1

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
260	BTTL-55	4.180	1
261	TA-3555	4.180	1
262	CYXH-68	4.147	1
263	BSPZ-16	4.147	1
264	BSLP-96	4.147	1
265	CTKZ-38	4.147	1
266	CVSY-93	4.147	1
267	BWHP-84	4.147	1
268	DL-6501	4.147	1
269	FGZF-87	4.147	1
270	CPSC-88	4.147	1
271	KD-8497	4.147	1
272	XJ-6307	4.147	1
273	DRVS-58	4.147	1
274	SW-1321	4.147	1
275	BKVG-62	4.147	1
276	NF-8749	4.147	1
277	DJRB-80	4.147	1
278	BYGJ-54	4.147	1
279	DZRF-79	4.147	1
280	CZBH-59	4.147	1
281	PX-4925	4.147	1
282	CPSR-39	4.147	1
283	CTWB-36	4.147	1
284	XG-6307	4.147	1
285	CVVZ-46	4.147	1
286	XU-1105	4.147	1
287	DBLZ-90	4.147	1
288	SU-8990	4.147	1
289	LH-2817	4.147	1
290	YB-3510	4.147	1
291	DVXK-58	4.147	1
292	CTFW-55	4.147	1
293	DBVR-46	4.147	1
294	BDPV-47	4.147	1
295	BGRB-15	4.147	1
296	TK-3846	4.147	1
297	BRWS-78	4.147	1
298	TS-6559	4.147	1
299	FHSK-25	4.147	1
300	CFDL-34	4.147	1
301	BGWY-70	4.147	1
302	YW-8540	4.147	1

Handwritten mark



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
303	BLBK-29	4.147	1
304	YY-8475	4.147	1
305	ST-2017	4.147	1
306	ZH-1550	4.147	1
307	DFJC-33	4.147	1
308	BDYL-69	4.147	1
309	FFFK-32	4.147	1
310	TS-3054	4.147	1
311	BGWW-48	4.126	1
312	YB-4090	4.126	1
313	ZU-2103	4.126	1
314	BBKB-66	4.126	1
315	CHLT-12	4.126	1
316	BGWW-98	4.126	1
317	BHPP-96	4.126	1
318	RV-5433	4.126	1
319	YA-3233	4.126	1
320	GFTD-40	4.126	1
321	BGXD-83	4.126	1
322	RX-4517	4.126	1
323	YR-9012	4.126	1
324	UZ-5877	4.126	1
325	DPKR-20	4.126	1
326	DPRD-59	4.126	1
327	DGVH-19	4.126	1
328	SP-1858	4.126	1
329	BTXT-75	4.126	1
330	BRWL-19	4.126	1
331	YB-3354	4.126	1
332	BCFG-78	4.126	1
333	DDTZ-50	4.126	1
334	CYPR-20	4.126	1
335	LL-9454	4.126	1
336	SS-4282	4.126	1
337	BRSX-54	4.126	1
338	DDLF-92	4.126	1
339	JH-1359	4.126	1
340	VL-1048	4.126	1
341	LX-4639	4.126	1
342	VN-3544	4.126	1
343	RK-8129	4.126	1
344	VT-3290	4.126	1
345	RK-9490	4.126	1

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
346	BVJP-49	4.126	1
347	BZBK-29	4.126	1
348	CBSK-19	4.126	1
349	CCPS-96	4.126	1
350	WB-5217	4.126	1
351	ZY-9669	4.126	1
352	WB-6578	4.126	1
353	DZ-5710	4.126	1
354	DODS-22	4.126	1
355	CGHH-35	4.126	1
356	BTSW-57	4.126	1
357	PS-8887	4.126	1
358	DVWK-12	4.126	1
359	ZX-9353	4.126	1
360	WH-3402	4.126	1
361	YK-9762	4.126	1
362	WJ-4944	4.126	1
363	BHPK-76	4.126	1
364	WR-2376	4.126	1
365	BXYD-75	4.126	1
366	CKRF-94	4.126	1
367	CPCS-88	4.126	1
368	WR-2447	4.126	1
369	YS-8259	4.126	1
370	FLTX-18	4.126	1
371	BCDC-78	4.126	1
372	CHCL-82	4.126	1
373	BVBX-44	4.126	1
374	CKWS-21	4.126	1
375	FGXG-79	4.126	1
376	WX-8753	4.126	1
377	LX-7431	4.126	1
378	WX-9304	4.126	1
379	ZA-6824	4.126	1
380	WZ-5045	4.126	1
381	ZC-9560	4.126	1
382	NW-8401	4.126	1
383	CZHH-20	4.126	1
384	XG-8421	4.126	1
385	FKHW-36	4.126	1
386	DDTX-60	4.126	1
387	UN-3631	4.126	1
388	XK-5140	4.126	1

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
389	US-2792	4.126	1
390	DFXX-96	4.126	1
391	BKWJ-94	4.126	1
392	NZ-8792	4.118	1
393	HV-6734	4.118	1
394	TX-6988	4.118	1
395	LS-7361	4.118	1
396	YW-3465	4.118	1
397	KJ-4839	4.118	1
398	KG-1169	4.118	1
399	MY-7943	4.118	1
400	WG-1334	4.118	1
401	JG-7046	4.118	1
402	WH-8499	4.118	1
403	YG-5814	4.118	1
404	TZ-2130	4.118	1
405	BDGR-20	4.118	1
406	BDBY-34	4.118	1
407	YL-6911	4.118	1
408	DFWJ-25	4.118	1
409	DLBK-46	4.118	1
410	ZY-1418	4.118	1
411	DTDC-36	4.094	1
412	LN-0845	4.094	1
413	UE-7727	4.094	1
414	XY-8284	4.094	1
415	XH-5293	4.094	1
416	HZ-0947	4.094	1
417	LK-5006	4.094	1
418	DTDB-20	4.094	1
419	BZZW-61	4.094	1
420	PS-8643	4.094	1
421	PT-6374	4.094	1
422	PH-9307	4.094	1
423	ZU-4850	4.094	1
424	XJ-8498	4.094	1
425	CJVY-16	4.094	1
426	DCZP-59	4.094	1
427	SG-8911	4.094	1
428	DCXZ-81	4.094	1
429	UG-2227	4.094	1
430	JA-3154	4.094	1
431	YG-3216	4.094	1

70



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

PERMISOS DE CIRCULACIÓN DUPLICADOS SIN FOLIO DE ORIGEN
(CONTINUACIÓN)

N°	PLACA PATENTE	MONTO TOTAL DUPLICADOS (\$)	CANTIDAD DUPLICADOS
432	VC-4997	4.094	1
433	UK-9288	4.094	1
434	RV-5778	4.094	1
435	ND-1062	4.094	1
436	BZCK-21	4.094	1
437	KK-1067	4.094	1
438	LX-4856	4.094	1
439	DJGC-54	4.094	1
440	EP-7865	4.094	1
441	WA-9359	4.094	1
442	JJ-3626	4.094	1
443	TD-7314	4.094	1
TOTALES		1.957.219	465

Fuente: Preparado por la comisión fiscalizadora de la Contraloría General en base al universo proporcionado por el municipio.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo I, numeral 2, letra b)	Conciliaciones bancarias	Evidenciar documentalmente la regularización de los \$14.862, \$4.762 y finalmente por lo \$3, debiendo proporcionar los antecedentes sustentatorios pertinentes.	MC			
Capítulo I, numeral 2, letra c)	Conciliaciones bancarias	Finalizar la investigación sumaria incoada mediante decreto exento N° 2.567, de 2015 y realizar el ajuste contable por \$15.347.093.	AC			
Capítulo I, numeral 2, letra d)	Conciliaciones bancarias	Instruir la regularización de los siete cheques protestados, por la suma total de \$5.899.904.	MC			
Capítulo I, numeral 3, letras a) y b)	Procedimientos y métodos	Formalizar por acto administrativo los manuales de procedimientos de la unidad de control interno y de tránsito y transporte público.	MC			
Capítulo I, numeral 4	Administración de inventarios	Terminar la confección del inventario y en virtud de ese documento actualizar las hojas murales y etiquetado de bienes.	AC			
Capítulo I, numeral 6	Procedimientos disciplinarios	Agilizar el término de los veintiocho sumarios e investigaciones pendientes.	AC			

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo I, numeral 7, letra a)	Arqueo de fondos efectuado por la CGR	Arbitrar las medidas para que la funcionaria a cargo de los \$150.000 mantenga en su poder dicho monto y se le asigne al cajero municipal, mediante acto administrativo, un fondo fijo exclusivo, toda vez que cada persona es responsable de los recursos que están bajo su custodia.	C			
Capítulo I, numeral 9, letra a)	Deficiencias relacionadas con el software permisos de circulación	Acreditar la implementación de las nuevas claves de acceso en la unidad de tránsito, instaurando nuevos perfiles a los usuarios de los sistemas de permisos de circulación y licencias de conducir, permitiendo de esta forma identificar qué funcionarios acceden a cada sistema informático.	AC			
Capítulo I, numeral 9, letra b)	Deficiencias relacionadas con el software permisos de circulación	Demostrar que el funcionario de la unidad de contabilidad "JUANC" solo posee tres de los seis atributos citados en el informe.	C			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo I, numeral 10, letras a), b) y c)	Correlatividad de los folios de permisos de circulación	<p>Instruir la realización de labores de supervisión con la finalidad de identificar los formularios emitidos por la entidad en un período determinado y se valide su correcta percepción.</p> <p>Comprobar que el jefe del departamento de tránsito y transporte público adoptará las acciones y controles administrativos sobre los folios a su cargo, con el objeto de contribuir a mejorar los métodos mediante el término de la actualización del manual de procedimientos, observado en el numeral 3 letra b) del presente capítulo.</p> <p>Acreditar la existencia de un archivo de correlativo de los folios diario y que éstos sean coincidentes con el registro comunal de permisos de circulación, a fin de mantener un mayor control sobre los permisos de circulación emitidos por la entidad edilicia.</p> <p>Adoptar las medidas tendientes a fortalecer los controles internos respecto a la falta de control de comprobantes de pago de permisos de circulación, con la finalidad de mantener un control de folios que permita identificar los permisos efectivamente emitidos por la entidad edilicia a una fecha determinada.</p>	C			

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo I, numeral 11, letra a)	Corte documental	Proporcionar los folios N°s 9.496.017 y 9.496.018, del 31 de diciembre de 2014 y del 2 de enero de 2015.	MC			
Capítulo I, numeral 11, letra b)	Corte documental	Instruir la realización de labores de supervisión en la unidad de tránsito y transporte público, con la finalidad de identificar los formularios emitidos por la entidad en un período determinado, se valide su correcta percepción y se lleve un control diario de correlativos.	C			
Capítulo I, numeral 12, letras a), b) y c)	Deficiencias relacionadas con la base de datos de tesorería	Fortalecer los mecanismos de control para que, en lo sucesivo, situaciones como la descrita no ocurran en la especie, correspondiendo al municipio instruir formalmente sobre las acciones que se realizarán.	C			
Capítulo I, numeral 13	Registro en tesorería por concepto de ingresos percibidos de la Tesorería General de la República	Sancionar mediante acto administrativo correspondiente, el correcto registro y desglose de los montos recibidos desde la tesorería.	C			

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo I, numeral 15, letras a) y b)	Resguardo de los permisos de circulación	Instruir sobre el correcto y oportuno resguardo de la documentación asociada a la venta de permisos de circulación.	C			
Capítulo I, numeral 16, letras a) y b)	Dependencias de la unidad de finanzas	Acreditar el orden de la documentación existente, tanto en la bodega como en la oficina del cajero municipal.	C			
Capítulo I, numeral 18	Sala de servidores	Concretar lo informado por la máxima autoridad comunal, que dice relación con adquirir el aire acondicionado para la sala en cuestión.	C			
Capítulo I, numeral 20	Personal de unidad de control interno	Demostrar la regularización de lo objetado e instruir para que, en lo sucesivo, la situación descrita no vuelva a ocurrir.	AC			
Capítulo II, numeral 1, letra a)	Cuadratura entre bases de datos de los sistemas de permisos de circulación y tesorería	Afinar el procedimiento disciplinario incoado para determinar las responsabilidades administrativas de los funcionarios responsables del faltante de \$151.821.956, e informar los resultados a esta Sede Regional en un plazo de 60 días hábiles.	AC			

26



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo II, numeral 1, letra c)	Cuadratura entre bases de datos de los sistemas de permisos de circulación y tesorería	Aclarar las diferencias observadas por patente, cuya diferencia total absoluta es de \$201.556.660, asociados a \$125.514.986 en el año 2014 y de \$76.041.674 en el primer semestre de 2015.	AC			
Capítulo II, numeral 1, letra d)		Fortalecer los mecanismos de control para que, en lo sucesivo, situaciones como la descrita no ocurran en la especie, correspondiendo al municipio instruir formalmente sobre las acciones que se realizarán.	C			
Capítulo II, numeral 1, letra e)		Regularizar los \$754.510 por concepto de "registro de multas de tránsito no pagadas 2015" ingresados como permisos de circulación en tesorería.	C			
Capítulo II, numerales 2 y 3	Permiso de circulación nulo y documentación no proporcionada	Proporcionar el comprobante N° 6786624 y los ciento treinta y ocho folios detallados en anexo N° 8, con sus antecedentes de respaldo.	C			
Capítulo II, numeral 4, letra a)	Falta de documentación de respaldo	Mantener a disposición los antecedentes faltantes de los permisos observados en anexo N° 9. Entregar el seguro obligatorio, la revisión técnica y el certificado de gases respecto de las placas patentes DKXJ-78, JJ-8560, WH-2337 y DXRT-91.	C			

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
		Facilitar toda la documentación de respaldo asociado a los folios N°s 9496125, 9783234, 9326354, 9783381 y 9334143, toda vez que sólo fue habido el comprobante de pago del permiso.				
Capítulo II, numeral 4, letra b)	Falta de documentación de vehículos nuevos	Proporcionar las facturas faltantes de los trece permisos observados, asociados a las diez placas patentes GBWS-99, GCCC-12, GYGG-42, GDYV-77, GDJF-63, FZVX-61, FZJH-35, GPDP-75, GDWR-14 y FCBP-43.	C			
Capítulo II, numeral 4, letra c)	Documentación de respaldo en fotocopia	Acreditar la existencia de una instrucción formal para evitar que se reciban antecedentes en fotocopia en el futuro.	C			
Capítulo II, numeral 4, letra d)	Documentación vencida	Proporcionar la documentación vigente respecto a los permisos asociados al folio N° 9783785.	C			
Capítulo II, numeral 4, letra e.1)	Folios de origen de permisos de circulación duplicados	Demostrar que los veintidós casos observados en anexo N° 11 cuentan con un permiso válidamente emitido por el municipio, correspondiendo además demostrar el ingreso en las arcas fiscales por cada uno de ellos.	AC			

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo II, numeral 4, letras e.2) y f)	Permiso de circulación proporcionado en estado nulo	Acreditar que el folio N° 9497361, cuyo documento es un duplicado, posee un permiso válidamente emitido y ha sido ingresado al municipio, toda vez que el documento N° 9497360, asociado a la misma placa patente que el folio citado, corresponde a un instrumento nulo, situación que deberá ser aclarada documentadamente por el municipio en un plazo de 30 días hábiles.	AC			
Capítulo II, numeral 5	Pagos de permisos de circulación anterior en una comuna distinta	Acreditar las solicitudes o informes de traslado asociados a las diecisiete placas patentes, o bien, regularizar el envío de los fondos de terceros que aún no han sido remitidos a las entidades correspondientes, ascendente a un total de \$3.387.873.	AC			
Capítulo II, numeral 6	Vehículos con diferencias en el monto cobrado de acuerdo a lo informado por el Servicio de Impuestos Internos	Regularizar la diferencia asociada a la placa patente CWWW-18 por un monto de \$1.399.	C			

92



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo II, numeral 7	Vehículos sin código de tasación del SII y asimilados por el municipio	Esclarecer la forma en que asimiló cada uno de los casos que no poseen código del SII, con el fin de aclarar la diferencia absoluta de, a lo menos, \$7.037.894, cuyos folios se encuentran detallados en anexo N° 12.	AC			
Capítulo II, numeral 8	Vehículos con código del SII y no asignado en el sistema de permisos de circulación	Materializar la devolución o recaudación de la diferencia absoluta de \$7.351.812 en el cobro realizado, lo que se encuentra detallado en anexo N° 13.	AC			
Capítulo II, numeral 9	Vehículos pesados con diferencia en el cobro	Efectuar las gestiones pertinentes, a fin de asegurar la recuperación de los derechos e impuesto a su favor, por un monto de \$63.267 asociado a la placa patente JH-9626.	C			
Capítulo II, numeral 10	Vehículos nuevos con diferencias en la tasación, base para el cobro del permiso	Evidenciar el cobro de los recursos cobrados de menos, asociado a la placa patente DWRT-31 por un valor total de \$75.845.	C			

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo II, numeral 11, letras a), b) y c)	Cotejo de base de datos del Servicio de Registro Civil e Identificación	Fortalecer sus procedimientos de control, instruir formalmente a los departamentos respectivos la regularización y realizar el cobro y/o devolución de los recursos cobrados y/o pagados en exceso, si corresponde.	C			
Capítulo II, numeral 12	Permisos de circulación emitidos en más de una ocasión	Aclarar lo objetado y evidenciar, si corresponde, la devolución de los recursos pagados en exceso.	AC			
Capítulo II, numeral 13	Permisos de circulación pagados en una fecha distinta a la de su emisión	<p>Instruir formalmente a los funcionarios del departamento de permisos de circulación y personal de apoyo, respecto al plazo para rendir las recaudaciones efectuadas mediante cajas auxiliares hacia tesorería municipal, el cual no deberá exceder del día hábil siguiente al ingreso respectivo, hecho que será comprobado en la auditoría de seguimiento.</p> <p>Arbitrar las medidas necesarias para que, en lo sucesivo, no exista desfase entre la fecha de emisión y pago del citado impuesto, con el objeto de mantener un mayor control sobre la recaudación de los mismo, situación que será validada en futuras auditorías.</p>	MC			

96



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo II, numeral 14, letras a) y b)	Cajas diarias de tesorería	Proporcionar los antecedentes faltantes sobre los quince permisos de circulación y cinco registros nacionales de multas, por \$688.882 y \$242.251, respectivamente.	MC			
Capítulo II, numeral 14, letra c)		Aclarar y regularizar los tres folios existentes en los respaldos de cajas diarias y que no se encuentran registrados en las bases de datos de tesorería, asociado a las placas BVJJ-10-7, PS-1959-8 y RF-9726-K.	C			
Capítulo II, numeral 14, letra e)		Entregar los respaldos legibles respecto a los \$83.922.942 y aclarar la forma en que se determinan los montos asociados a los depósitos diarios existentes en cartola bancaria.	C			
Capítulo II, numeral 15, letra a)	Ingreso de los permisos de circulación a tesorería	Proporcionar los folios de los treinta y cuatro casos de permisos de circulación faltantes.	C			
Capítulo II, numeral 15, letra b)	Ingreso de los permisos de circulación a tesorería	Aclarar la situación de los veintiocho permisos de circulación no encontrados en bodega de tesorería ni en su base de datos como ingreso por ese concepto y, si corresponde, regularizar la percepción y registro.	C			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo II, numeral 16	Recálculo de reajustes, IPC y multas	Efectuar las gestiones de cobro necesarias, a fin de asegurar la recuperación de los derechos e impuestos a su favor de las placas patentes identificadas en anexo N°16.	AC			
Capítulo III, numeral 1, letra a)	Cuadratura entre las cuentas de mayor y lo registrado en tesorería por concepto de permisos de circulación	Aclarar y ajustar los \$161.840, si corresponde.	C			
Capítulo III, numeral 1, letra b)		Acreditar el ajuste contable por los \$122.808.	C			
Capítulo III, numeral 2, letra b)	Cuenta contable código N° 221-07 "Fondo común municipal"	Demostrar el ajuste contable por los \$750.201, en relación a la diferencia entre las cuentas contables N°s 111-08 y 221-07.	C			
Capítulo III, numeral 4	Inexistencia de registro contable para los ingresos por percibir	Proporcionar los antecedentes respaldatorios relacionados con los registros contables y recuperación de los derechos e impuestos a su favor, respecto a los catorce vehículos observados, correspondientes a uno del 2014 y trece del año 2015.	AC			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo III, numeral 5, letra a)	Gastos asociados a la venta de permisos de circulación	Actualizar el reglamento de viáticos de acuerdo a las disposiciones legales y acreditar el reintegro por un total de \$69.152, correspondiente a \$23.238 de Pedro Becerra, \$38.168 de Marco Arellano y \$7.746 de Walter Zapata, situación que deberá ser informada documentadamente a esta Contraloría Regional, en un plazo de 30 días hábiles.	AC			
Capítulo III, numeral 6	Cheques protestados pendientes de regularización	Regularizar los siete cheques protestados, por la suma total de \$5.899.904, además de comunicar, respecto de los casos faltantes, las fechas de emisión de los permisos de circulación relacionados con su cheque respectivo y la fecha en que se habrían contabilizado dichas transacciones. Aclarar las diferencias respecto a los tres cheques con sus permisos de circulación de respaldo, el primero por \$411, el segundo por \$52.664 y el tercero por \$30. Adoptar las medidas necesarias a fin de fortalecer sus mecanismos y procedimientos de control relativos al cumplimiento de su obligación legal de recaudar y percibir los ingresos municipales y fiscales correspondientes.	AC			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo IV, numeral 1	Permisos de circulación nulos no proporcionados	Proporcionar la documentación asociada a los folios nulos.	C			
Capítulo IV, numeral 2, letras a) y b)	Permisos de circulación online	Entregar la documentación sustentatoria referente a las regularizaciones efectuadas sobre folios objetados en anexo N° 21 y N° 22, en cuanto al registro incorrecto por \$192.327 y aquellos no ingresados a la base de datos de permisos por \$1.717.953, respectivamente. Poner a disposición de esta Entidad Fiscalizadora la instrucción formal para evitar que la situación objetada se repita en el futuro.	C			
Capítulo IV, numeral 3	Duplicados de permisos de circulación	Arbitrar las acciones para que el departamento de administración y finanzas regule la percepción de los ingresos que el municipio dejó de percibir, situación que tendrá que ser informada documentadamente a esta Contraloría Regional, en un plazo de 30 días hábiles.	AC			

76



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24 (CONTINUACIÓN)

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 1.249, DE 2015.

N° OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIÓN Y/O COMENTARIO DE LA ENTIDAD
Capítulo I, numeral 11, letra a) Capítulo I, numeral 15, letra b) Capítulo I, numeral 19, letra a) Capítulo II numeral 1, letra a) Capítulo II, numerales 2 y 3 Capítulo IV, numeral 1	Corte documental Resguardo de los permisos de circulación Contratación a honorarios en el departamento de tránsito municipal Cuadratura entre bases de datos de los sistemas de permisos de circulación y tesorería Permiso de circulación nulo y documentación no proporcionada Folios de permisos de circulación nulos	Incorporar las materias descritas, en el procedimiento disciplinario que está desarrollando ese municipio, con el objeto de determinar las eventuales responsabilidades administrativas de los funcionarios involucrados en los alcances formulados, remitiendo el decreto de instrucción en un plazo de 15 días, contados desde la recepción del presente documento.	MC C AC AC C C			

96



www.contraloria.cl