

 Municipalidad de Pucón	Informe de Auditoría a Derechos de Aseo en el Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente y en DIDECO		Número:1
			Versión:1
			Páginas: 1 de 29
			Fecha de emisión:28/05/2019
EXIGENCIA IMPERANTES	Acorde al Art. 29 de la Ley Orgánica Municipal N° 18.695 y en base de las facultades de la Dirección de Control le corresponde realizar auditorías operativas internas.		
EQUIPO DE TRABAJO	NOMBRE	PROFESIÓN	CARGO
	Esteban Rojas Araya	Contador Auditor	Auditor Interno
	PROFESIONAL RESPONSABLE		
	Edgar Walter Carter Rascheja	Contador Auditor	Director Dirección de Control Interno
			

OBJETIVOS
GENERALES DE LA
AUDITORIA

En el marco de lo dispuesto en el artículo 29, letra a) , de la Ley N° 18.695, “Orgánica Constitucional de Municipalidades”, respecto de realizar auditoria operativa interna en la municipalidad de Pucón, con el objeto de fiscalizar la legalidad de su actuación, lo dispuesto en el Decreto N°3540 de fecha 31 de diciembre 2017, que aprueba la Ordenanza Municipal y en lo dispuesto en el Decreto Exento N°3.063/79 , Ley de Rentas Municipales y sus modificaciones posteriores.

La auditoría considerará la orientación que del trabajo de desarrollo de la matriz de riesgo que la dirección de control interno mantiene como instrumento de consulta y guía , desde la metodología del documento técnico N° 70, versión 0.2 “Implantación, Mantención y Actualización del Proceso de Gestión de Riesgo en el Sector Público”. Por lo tanto, la auditoria tiene como objetivo, verificar y evaluar el cumplimiento de la normativa y aplicación de procedimientos y procesos involucrados en el manejo de este tipo de bienes.

La ejecución de la auditoria en materia de otorgamiento de derechos de aseo, decretos que autoriza monto, proceso de cobranza municipal a los derechos de aseo, exención de los derechos de aseo, al Departamento DAOMA,y DIDECO emitidas durante el primer trimestre del presente año, contempla verificar si las transacciones cumplen con las disposiciones legales y reglamentarias, si se encuentran debidamente documentadas y si sus cálculos son exactos.

Por lo anteriormente expuesto se cumplió con informar a la Dirección del Departamento DAOMA y DIDECO de la municipalidad mediante Ordinario N° 06 de fecha 13 de mayo de 2019, el inicio de la auditoria, su propósito es conocer el ambiente de control interno relativo a la materia de estudio, evacuar un informe que sugiera mejoras permanentes.

Edgar Walter Carter Rascheja
Director Control Interno

Pucón, Mayo 2019

PROGRAMA DE AUDITORÍA

1. Departamento a Auditar	Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente. (DAOMA) (DIDECO)
2. Materia	Otorgamiento de Decreto que actualiza monto, proceso de cobranza municipal a los Derechos de aseo, exención de los derechos de aseo ,registros y procedimientos vigentes y sus cálculos
3. Alcance	Derechos de Aseo
4. Objetivos	Determinar los costos totales a cubrir por el monto de los derechos de aseo, en su actualización trienal, Cobranza en tesorería Municipal de los derechos de aseo, selección de los contribuyentes a la exención de los derechos de aseo. Evacuar informe de auditoría que dé cuenta de los procesos otorgamiento de los derechos de aseo y si sus cálculos son correctos.
5. Limitaciones	Primer trimestre año 2019,
6. Periodo	01.01.2019 al 31 de marzo 2019
7. Justificación	Cumplir con el programa de Auditoría de la Dirección de Control Interno.
8. Metodología	Conforme a los procedimientos de Control aprobados mediante la resolución exenta N° 1.485, de 1996 de la Contraloría General, y Decreto Ley 3.063 de 1979. Decreto N°3540 de fecha 31 de diciembre 2017, que aprueba la Ordenanza Municipal
9. Orientaciones	Matriz de la Gestión de Riesgo. Auditorias anteriores.
10. Acceso a información	Las carpetas entregadas a Control Interno son seleccionadas al azar según muestra estadística aplicada para el presente trabajo.
11 Preparado por	Esteban Rojas Araya, Auditor Interno
12. Revisado y Firmado por	Edgar Walter Carter Rascheja, Director Control Interno

ANTECEDENTES PREVIOS

1. ANTECEDENTES GENERALES

La Municipalidad de Pucón es una corporación autónoma de derecho público jurídica y patrimonio propio, cuyo finalidad es satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna, según lo dispone el artículo 1° de la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

Sobre la materia, cabe precisar que el artículo 5 de la referida ley, señala en su letra e), la municipalidad puede “Establecer Derechos por los servicios que presten y por los permisos y por las concesiones que otorguen”,

A su vez, el Decreto N°3544, Ordenanza Municipal, en su párrafo sexto, precitado artículo 23, dispone y fija el valor de derechos de aseo domiciliario y comercial.

De acuerdo al D.L. 3.063, la Municipalidad está facultada para cobrar directamente el derecho de aseo, por el servicio de recolección y disposición de residuos domiciliarios que presta a Ud. y a toda la comunidad.

Cancelan derecho de aseo todas aquellas viviendas cuyo monto de avalúo fiscal sobrepase las 225 UTM.

El derecho de aseo será pagado por el dueño o por el ocupante de la propiedad, ya sea usufructuario, arrendatario o mero tenedor, sin perjuicio de la responsabilidad que afecte al propietario.

En la Dirección de Aseo Ornato y medio Ambiente de la Municipalidad, se puede conocer la situación de deuda en forma presencial o por vía correo electrónico, indicando el ROL de la propiedad y RUT del propietario. Correo electrónico: aseo@municipalidadpucon.cl

El valor de derechos de aseo residencial año 2019 en \$ 48.400 anual, y para el comercio establecido un valor de \$ 82.800 anual. Se establece que anualmente, se realizará un reajuste del 5%, en el valor de los derechos de aseo residencial y comercial

Las cuotas deberán ser canceladas en las fechas de vencimiento que a continuación se detallan:

1°	Cuota	en	el	mes	de	MAYO
2°	Cuota	en	el	mes	de	JULIO
3°	Cuota	en	el	mes	de	SEPTIEMBRE
4°	Cuota	en	el	mes	de	NOVIEMBRE

Para efectos del pago este puede hacerse vía presencial o vía Página Web.

Presencial: En la oficina de DAOMA, debe traer el ROL de la propiedad y conocer el RUT del propietario.

Página WEB: Debe ingresar a www.municipalidadpucon.cl, dirigirse a PAGOS ONLINE, y pinchar en link DERECHOS DE ASEO, para realizar el pago debe conocer el ROL de la propiedad y RUT del propietario.

2. DEFINICIONES

- a) DAOMA : Dirección de Aseo, Ornato y Medio Ambiente
- b) R.S.U : Residuos Sólidos Urbanos
- c) R.O. : Residuos Orgánicos
- d) R.S.D. : Residuos Sólidos Domiciliarios

e) VALOR UTM COBRO DERECHOS VARIOS :

Valor de la UTM del mes en que se realizará el devengamiento (UTM de mes actual), este valor se tomará como base para calcular los derechos de aseo, propaganda, Impuesto Único Tributario y bien nacional, en caso que estén expresados en porcentajes de UTM.

f) VALOR REAJUSTE DE PATENTES (IPC) :

Valor de la variación de IPC aplicada para la segunda cuota de la patente. En este caso debe quedar con valor cero (0).

g) ACTIVIDADES PRIMARIAS :

Todas aquellas actividades económicas que consisten en la extracción de productos naturales, tales como agricultura, pesca, caza, minería, etc. Este concepto incluye entre otras actividades , la crianza o engorda de animales.

h) ACTIVIDADES SECUNDARIAS :

Todas aquellas actividades económicas que consisten en la transformación de materias primas en artículos, elementos o productos manufacturados o semifabricados y en general todas aquellas en que interviene algún proceso de elaboración, tales como industriales, fábrica, refinerías, ejecución y reparación de obras materiales, instalaciones, etc.

3. PERSONAL DAOMA

FRANCISCO JIMÉNEZ PARRA	Planta	Conductor
RIGOBERTO VELOSO SANCHEZ	Planta	Conductor
ABEL VALENZUELA MUÑOZ	Contrata anual	Conductor
ERARDO CERDA BADILLA	Planta	Conductor
JUAN CARLOS BUSTAMANTE	Planta	Conductor
HUILIPAN GARAVITO EDUARDO HERNAN	Planta	Conductor
JUAN CARLOS LEIVA	Planta	Conductor
LUIS DURAN GUTIÉRREZ	Planta	Conductor
RODRIGO SARZOZA INOSTROZA	Planta	Encargado Recolección
SARZOZA HUAQUIFIL OVEDEL SILVERIO	Planta	Conductor
AMELIA VILLAGRAN	Planta	Encargada Barrido y Pinchado
HECTOR SANHUEZA MILLAHUAL	Planta	Conductor
TEODORO SEPULVEDA CASTILLO	Contrata anual	Conductor
MIGUEL MUÑOZ CAÑUQUIR	Contrata anual	Conductor
CASTRO MIRANDA CARLOS ALEJANDRO	Contrata anual	Conductor
BLANCA DE LA FUENTE ARCENDIGA	Contrata anual	Secretaria
JORGE DE LAS NIEVES FUENTES RIVERA	Planta	Auxiliar
GABRIELA SOTO CORTES	Planta (s)	Profesional Ambiental
RODOLFO CONTRERAS ROJAS	Honorario	Profesional Ing. Constructor Vertedero
CESAR HODGGES CHANDIA	Honorario	Profesional Ambiental
MONICA PINAUD MENDOZA	Honorario	Profesional Ambiental
EVELYN SILVA QUIÑEÑIR	Planta	Directora

4. DEVENGAMIENTO

La municipalidad de Pucón emplea como plataforma y soporte informático, software CAS – CHILE, entre sus usos y configuraciones esta la actualización anual de los nuevos parámetros para el cálculo de los derechos de aseo, domiciliarias y a las patentes comerciales, industriales, profesionales, MEF, ésta actualización está implementada y bajo la responsabilidad de la dirección de aseo, ornato y medio ambiente, en el sistema , siguiendo las instrucciones del anexo Manual de Usuario, Sistema Derechos de Aseo y Patentes Municipales, en las fechas que el SII entrega la información para tales efectos.

La acción realizada por la dirección de aseo, ornato y medio ambiente anualmente de actualizar la información enrolada por el Servicio de Impuestos Internos es una parte importante de proceso de devengamiento, toda vez que al finalizar tal gestión la información actualizada se carga al sistema y queda disponible como base de datos.

5. ORDENANZA MUNICIPAL

Recientemente en el mes de noviembre 2018 se terminó de crear una actualización de la Ordenanza Municipal aplicable a “Cobros y Exención de Derechos de Aseo, aprobada por Decreto Exento N°3066 de fecha 16 de noviembre 2018.

6. ANTECEDENTES FINANCIEROS DE LOS DERECHOS DE ASEO

INGRESOS PROPIOS				
AÑO 2019				
DEPARTAMENTO DAOMA				

Presupuestos	Año anterior 2018	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo	\$312.819.000	\$425.772.000	\$112.953.000	+136.11

Presupuestos	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo En Impuesto Territorial	\$184.147.000	\$198.124.000	\$13.977.000	+107.59

Presupuestos	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo En Patentes Municipales	\$97.831.000	\$112.125.000	\$14.294.000	+114.61

Presupuestos	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo Cobro Directo	\$30.841.000	\$115.523.000	\$84.682.000	+374.58

PERCIBIDOS ENERO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo En Impuesto Territorial	\$7.233.000	\$11.403.000	\$4.170.000	+157.67

PERCIBIDOS ENERO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo En Patentes Municipales	\$35.563.000	\$23.210.000	-\$12.353.000	-65.26

PERCIBIDOS ENERO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo Cobro Directo	\$2.892.000	\$2.135.000	-\$757.000	-73.82

PERCIBIDOS FEBRERO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo En Impuesto Territorial	\$7.632.000	\$7.976.000	\$344.000	+104.51

PERCIBIDOS FEBRERO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo En Patentes Municipales	\$11.305.000	\$6.708.000	-\$4.597.000	-59.34

PERCIBIDOS FEBRERO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo Cobro Directo	\$1.785.000	\$5.996.000	\$4.211.000	+335.91

PERCIBIDOS MARZO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo En Impuesto Territorial	\$6.853.000	\$7.035.000	\$182.000	+102.66

PERCIBIDOS MARZO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo En Patentes Municipales	\$2.294.000	\$2.414.000	\$120.000	+105.23

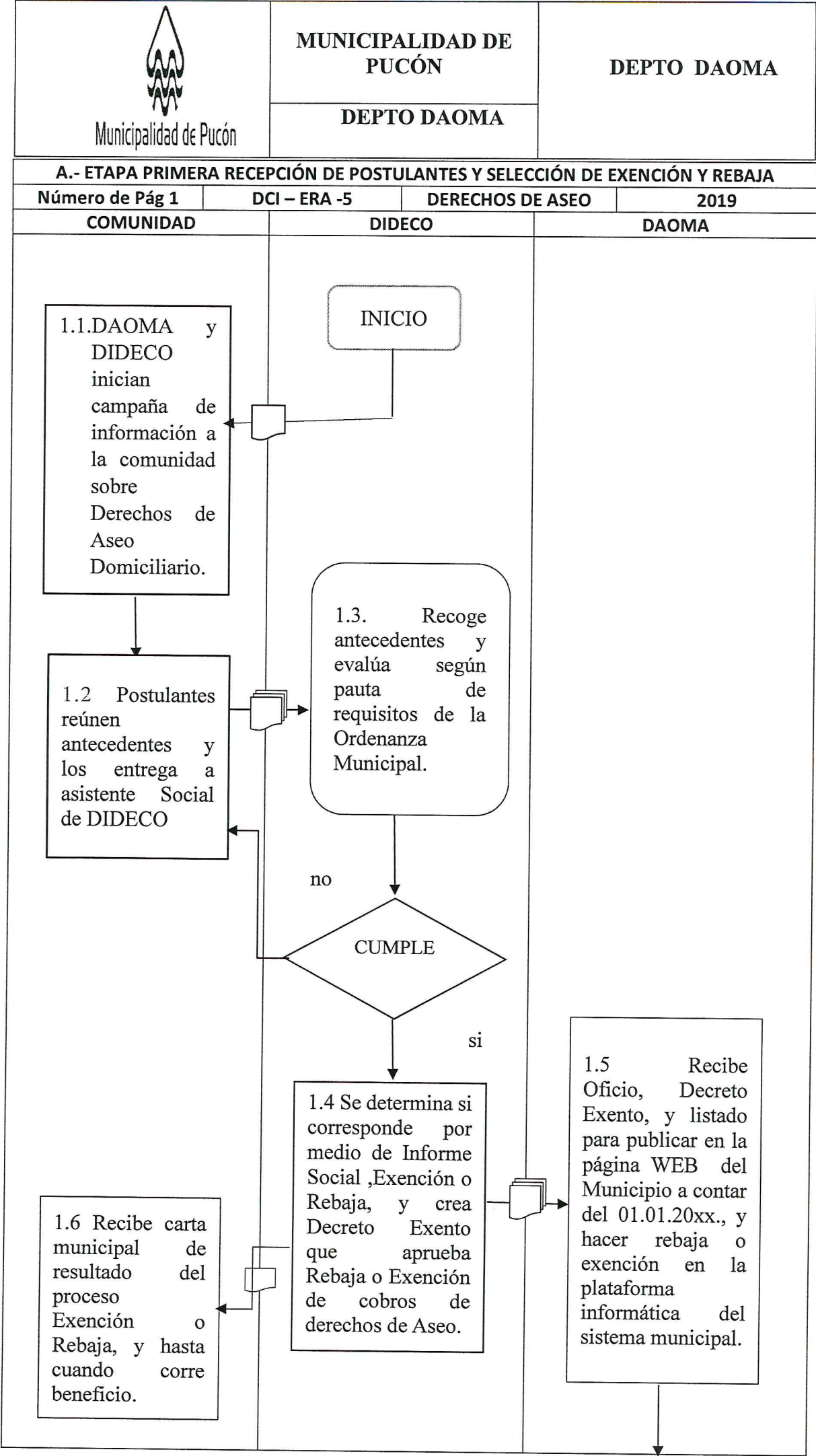
PERCIBIDOS MARZO	Año anterior	Año actual 2019	Diferencia	% Diferencia
Derechos de Aseo Cobro Directo	\$3.140.000	\$4.284.000	\$1.144.000	+136.43

OBSERVACIONES GENERALES:

1. La comparación de los meses enero y febrero 2018 respecto del 2019 en Derechos de Aseo En Patentes Municipales registra un déficit de los ingresos Percibidos de -65.26% y -59.34% respectivamente. En el mismo concepto mes marzo registra +105.23 respecto del año anterior.
2. La comparación de presupuestos vigentes, concepto Cobro Directo registra un superávit respecto del año anterior de aproximadamente +374.58.%
3. La comparación 2018 y 2019 de los presupuestos vigentes, del concepto general Derechos de Aseo (impuesto territorial, patente municipal, y cobro directo) , presenta un superávit del primer semestre 136.11%.
4. % Diferencia: representa el porcentaje del año actual respecto de año anterior.
5. Diferencia: Es la diferencia neta entre año actual y año anterior en pesos, moneda actual.

7. FLUJOGRAMAS DE PROCESOS DE DERECHOS DE ASEO

El flujograma de la etapa de recepción de antecedentes y selección de los beneficiarios a la Exención y Rebaja de los Derechos de Aseo, ha sido cotejado con los asistentes sociales de DIDECO, y por la Directora de DAOMA.



8. VERIFICACIÓN DE ANTECEDENTES PARA CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS DE EXENCIÓN Y REBAJA DE DERECHOS DE ASEO.

REQUISITOS	00149-00017	00207-00012	00114-00122	00083-00018	00271-00009	00274-00010
Certificado de Avalúo de la propiedad	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Cédula de Identidad	✓	✓	✓	✓	✓	x
Instrumento de estratificación social	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Vivienda fines habitacionales	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Ingresos asociados a ROL conforme a Ordenanza Municipal	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Documentación de Salud, cuando corresponda	-	✓	✓	✓	✓	-
Orden de Ingreso Municipal, que respalde pago al día de los Derechos de Aseo.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Exención o Rebaja	100	100	50	100	100	100

REQUISITOS	00404-00008	00114-00691	00114-00099	00114-00240	00072-00033	00061-00032
Certificado de Avalúo de la propiedad	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Cédula de Identidad	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Instrumento de estratificación social	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Vivienda fines habitacionales	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Ingresos asociados a ROL conforme a Ordenanza Municipal	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Documentación de Salud, cuando corresponda	✓	✓	✓	✓	✓	-
Orden de Ingreso Municipal, que respalde pago al día de los Derechos de Aseo.	✓	✓	✓	✓	✓	¿?
Exención o Rebaja	100	100	100	100	100	100

REQUISITOS	00276-00002	00076-00034	00227-00003	00114-00794	00061-00015	00157-00017
Certificado de Avalúo de la propiedad	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Cédula de Identidad	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Instrumento de estratificación social	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Vivienda fines habitacionales	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Ingresos asociados a ROL conforme a Ordenanza Municipal	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Documentación de Salud, cuando corresponda	-	✓	✓	-	-	-
Orden de Ingreso Municipal, que respalde pago al día de los Derechos de Aseo.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Exención o Rebaja	100	50	100	100	50	100

REQUISITOS	00406-00007	00252-00007	00274-00014	00278-00004	00086-00009	000418-00014
Certificado de Avalúo de la propiedad	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Cédula de Identidad	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Instrumento de estratificación social	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Vivienda fines habitacionales	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Ingresos asociados a ROL conforme a Ordenanza Municipal	✓	✓	✓	x	✓	✓
Documentación de Salud, cuando corresponda	-	-	-	-	✓	-
Orden de Ingreso Municipal, que respalde pago al día de los Derechos de Aseo.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Exención o Rebaja	50	50	100	100	100	100

REQUISITOS	00018-00262	00058-00069	00058-00050	00212-00020	00095-00003	00097-00009
Certificado de Avalúo de la propiedad	x	✓	✓	✓	✓	✓
Cédula de Identidad	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Instrumento de estratificación social	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Vivienda fines habitacionales	x	✓	✓	✓	✓	✓
Ingresos asociados a ROL conforme a Ordenanza Municipal	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Documentación de Salud, cuando corresponda	✓	-	-	-	✓	✓
Orden de Ingreso Municipal, que respalde pago al día de los Derechos de Aseo.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Exención o Rebaja	100	100	100	50	100	100

REQUISITOS	000258-00008	00165-00011	00232-00083	00149-00034	00072-00020
Certificado de Avalúo de la propiedad	✓	✓	✓	✓	x
Cédula de Identidad	✓	✓	✓	✓	✓
Instrumento de estratificación social	✓	✓	✓	✓	x
Vivienda fines habitacionales	✓	✓	✓	✓	x
Ingresos asociados a ROL conforme a Ordenanza Municipal	✓	✓	✓	✓	✓
Documentación de Salud, cuando corresponda	-	✓	✓	-	-
Orden de Ingreso Municipal, que respalde pago al día de los Derechos de Aseo.	✓	✓	X	X	X
Exención o Rebaja	50	50	50	100	50

9. VERIFICACIÓN DE INGRESO PER CAPITA SEGÚN LA ORDENANZA MUNICIPAL

Condiciones de la Ordenanza Municipal: “*Aquellos que tengan un tramo igual o inferior al 40%, según Registro Social de Hogares, al momento de la postulación y quienes al momento de la postulación presenten un ingreso per cápita igual o inferior a 3 UTM, podrán optar a la exención del 100% de los cobros por Derechos de Aseo y quienes presenten un ingreso superior a las 3 UTM e inferior a las 5 UTM podrán optar a una rebaja del 50%.*”


- UTM AL 31/10/2018 = \$48.016.-
- 3 UTM = \$144.048.-
- 5 UTM = \$240.080.-
- 225 UTM = \$10.803.600.-

ROL	Inferior a 3 UTM	Superior a 3 UTM e Inferior a 5 UTM	CUMPLE
	100%	50%	
00114-00122	-	\$157.244.-	si
00207-00012	\$83.267.-	-	si
00149-00017	\$135.703.-	-	si
00274-00010	\$138.062.-	-	si
00271-00009	\$135.000.-	-	si
00083-00018	\$107.304.-	-	si
00404-00008	\$127.761.-	-	si
00114-00691	\$107.304.-	-	si
00114-00099	\$135.988.-	-	si
00114-00240	\$107.304.-	-	si
00072-00033	\$107.304.-	-	si
000610-0032	\$113.669.-	-	si
00276-00002	\$145.000.-	-	no
00076-00034	-	\$211.331.-	si
00227-00003	\$106.768.-	-	si
00114-00794	\$128.609.-	-	si
00061-00015	-	\$159.644.-	si
00157-00017	\$122.317.-	-	si
00406-00007	-	\$239.376.-	si
00252-00007	-	\$166.250.-	si
00274-00014	\$133.774.-	-	si
00278-00004	\$120.000.-	-	si
00086-00009	\$106.321.-	-	si
00418-00014	\$51.162.-	-	si
00018-00262	\$80.838.-	-	si
00058-00069	\$135.376.-	-	si
00058-00050	\$56.409.-	-	si
00212-00020	-	\$175.457.-	si
00095-00003	\$147.370.-	-	no

ROL	Inferior a 3 UTM	Superior a 3 UTM e Inferior a 5 UTM	CUMPLE
	100%	50%	
00097-00009	\$69.153.-	-	si
00258-00008	-	\$145.710.-	si
00165-00011	-	\$194.359.-	si
00232-00083	-	\$176.808.-	si
00149-00034	\$107.304.-	-	si
00072-00020	-	\$204.591.-	si

10.VERIFICACIÓN DE LA FIRMA DE LOS INFORMES SOCIALES QUE OTORGA EXENCIÓN O REBAJA DE DERECHOS DE ASEO DOMICILIARIOS

ROL	Inferior a 3 UTM	Superior a 3 UTM e Inferior a 5 UTM	Presenta Firma del Profesional
	100%	50%	
00114-00122	-	\$157.244.-	no
00207-00012	\$83.267.-	-	si
00149-00017	\$135.703.-	-	si
00274-00010	\$138.062.-	-	si
00271-00009	\$135.000.-	-	si
00083-00018	\$107.304.-	-	si
00404-00008	\$127.761.-	-	si
00114-00691	\$107.304.-	-	si
00114-00099	\$135.988.-	-	si
00114-00240	\$107.304.-	-	si
00072-00033	\$107.304.-	-	si
000610-0032	\$113.669.-	-	si
00276-00002	\$145.000.-	-	si
00076-00034	-	\$211.331.-	si
00227-00003	\$106.768.-	-	si
00114-00794	\$128.609.-	-	si
00061-00015	-	\$159.644.-	si
00157-00017	\$122.317.-	-	si
00406-00007	-	\$239.376.-	no
00252-00007	-	\$166.250.-	si
00274-00014	\$133.774.-	-	si
00278-00004	\$120.000.-	-	si
00086-00009	\$106.321.-	-	si
00418-00014	\$51.162.-	-	no
00018-00262	\$80.838.-	-	si
00058-00069	\$135.376.-	-	no

 Municipalidad de Pucón	Informe de Auditoría a Derechos de Aseo en el Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente y en DIDECO	Número:1
		Versión:1
		Páginas: 15 de 29
		Fecha de emisión: 28/05/2019

11.CONFRONTACIÓN DE ORDENES DE INGRESOS EN CARPETA Y CONSULTA DE PAGOS POR RUT (TESORERIA) AL 17/05/2019, SOBRE EL PAGO DE DERECHOS DE ASEO

ROL CARPETA	CUOTAS 2018				CONSULTA PAGO RUT TESORERIA	CUOTAS 2018			
	1	2	3	4		1	2	3	4
00114-00122	SI	SI	SI	SI		NO	NO	NO	NO
00207-00012	SI	SI	SI	SI		NO	NO	NO	NO
00149-00017	NO	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00274-00010	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00271-00009	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00083-00018	SI	SI	SI	SI		NO	NO	NO	NO
00404-00008	SI	SI	SI	NO		SI	SI	SI	SI
00114-00691	SI	SI	SI	NO		SI	SI	SI	SI
00114-00099	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00114-00240	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00072-00033	SI	SI	SI	SI		NO	NO	NO	NO
000610-0032	SI	SI	SI	NO		NO	NO	NO	NO
00276-00002	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00076-00034	SI	SI	SI	SI		NO	NO	NO	NO
00227-00003	SI	SI	SI	SI		NO	NO	NO	NO
00114-00794	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00061-00015	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00157-00017	SI	SI	SI	NO		SI	SI	SI	NO
00406-00007	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00252-00007	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00274-00014	NO	SI	SI	NO		SI	SI	SI	SI
00278-00004	SI	SI	SI	SI		NO	NO	NO	NO
00086-00009	SI	SI	SI	NO		SI	SI	SI	NO
00418-00014	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00018-00262	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00058-00069	NO	SI	SI	NO		NO	NO	NO	NO
00058-00050	SI	SI	SI	NO		NO	NO	NO	NO
00212-00020	SI	SI	SI	NO		SI	SI	SI	SI
00095-00003	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI
00097-00009	SI	SI	SI	SI		NO	NO	NO	NO
00258-00008	NO	NO	NO	SI		SI	SI	SI	SI
00165-00011	NO	NO	NO	SI		SI	SI	SI	SI
00232-00083	NO	NO	NO	NO		NO	NO	NO	NO

00149-00034	NO	NO	NO	NO			NO	NO	NO	NO
00072-00020	NO	NO	NO	NO			NO	NO	NO	NO

12. CONFRONTACIÓN ESTADO CUENTA CORRIENTE Y ORDENES DE INGRESO EN DOCUMENTOS
INFORMES SOCIAL 22/05/2019, SOBRE EL PAGO DE DERECHOS DE ASEO

ESTADO CUENTA CORRIENTE	CUOTAS 2018					ORDENES DE INGRESOS	CUOTAS 2018			
ROL						ROL				
00114-00122	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00207-00012	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00149-00017	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00274-00010	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00271-00009	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00083-00018	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00404-00008	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00114-00691	SI	SI	SI	NO			SI	SI	SI	SI
00114-00099	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00114-00240	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00072-00033	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
000610-00032	NO	NO	NO	NO			SI	SI	SI	NO
00276-00002	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00076-00034	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00227-00003	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00114-00794	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00061-00015	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00157-00017	SI	SI	SI	NO			SI	SI	SI	NO
00406-00007	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00252-00007	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00274-00014	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00278-00004	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00086-00009	SI	SI	SI	NO			SI	SI	SI	NO
00418-00014	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00018-00262	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00058-00069	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00058-00050	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00212-00020	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00095-00003	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00097-00009	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO
00258-00008	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00165-00011	SI	SI	SI	SI			SI	SI	SI	SI
00232-00083	NO	NO	NO	NO			NO	NO	NO	NO
00149-00034	NO	NO	NO	NO			NO	NO	NO	NO
00072-00020	SI	SI	SI	SI			NO	NO	NO	NO

13.CONFRONTACIÓN DE AVALÚO FISCAL Y REQUISITO ART. N°10 ,225 UTM

VALOR FISCAL	AVALÚO FISCAL	Art. N°10	Igual o Inferior s 225 UTM
≤	\$10.803.600.-		CUMPLE
00114-00122	\$23.149.813.-		NO
00207-00012	\$20.231.875.-		NO
00149-00017	\$18.519.675.-		NO
00274-00010	\$11.897.314.-		NO
00271-00009	\$13.699.744.-		NO
00083-00018	\$27.419.357.-		NO
00404-00008	\$22.533.082.-		NO
00114-00691	\$18.353.423.-		NO
00114-00099	\$26.102.817.-		NO
00114-00240	\$30.616.693.-		NO
00072-00033	\$17.679.228.-		NO
00610-00032	\$23.158.280.-		NO
00276-00002	\$11.124.858.-		NO
00076-00034	\$33.199.976.-		NO
00227-00003	\$14.127.724.-		NO
00114-00794	\$13.226.129.-		NO
00061-00015	\$29.658.010.-		NO
00157-00017	\$11.463.072.-		NO
00406-00007	\$19.374.301.-		NO
00252-00007	\$15.743.558.-		NO
00274-00014	\$12.867.987.-		NO
00278-00004	\$11.124.858.-		NO
00086-00009	\$17.176.975.-		NO
00418-00014	\$12.366.572.-		NO
00018-00262	\$31.926.270.-		NO
00058-00069	\$14.429.776.-		NO
00058-00050	\$28.975.014.-		NO
00212-00020	\$20.910.517.-		NO
00095-00003	\$12.323.163.-		NO
00097-00009	\$13.617.249.-		NO
00258-00008	\$11.475.686.-		NO
00165-00011	\$12.392.360.-		NO
00232-00083	\$75.188.017.-		NO
00149-00034	\$12.194.533.-		NO
00072-00020	\$19.402.064.-		NO

OBSERVACIONES

PROCESO TRANSVERSAL:
Derechos de Aseo
Exención de los Derechos de Aseo

14.VERIFICACIÓN DE ANTECEDENTES PARA CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS DE EXENCIÓN Y REBAJA DE DERECHOS DE ASEO


- 1. ROL N° 00274-00010, no presenta en carpeta documento CNI.
- 2. ROL N° 00610-00032, no presenta en carpeta documento Orden de Ingreso Municipal, de las cuotas n° 3 y 4 pagadas
- 3. ROL N° 00278-00004, no presenta en carpeta documento que relacione Ingreso Familiar al Rol.
- 4. ROL N° 00018-00262, no presenta Avalúo Fiscal del bien raíz, que indique destino del inmueble, si es Habitacional u otra especificación.
- 5. ROL N° 00072-00020, no presenta Avalúo Fiscal del bien raíz, que indique destino del inmueble, si es Habitacional u otra especificación; no presenta Informe de Estratificación Social (Registro Social);no presenta Orden de Ingreso Municipal que demuestre pago de Derechos de Aseo 2018.
- 6. ROL N° 00232-00083, no presenta documentos Orden de Ingreso Municipal que demuestre pago de Derechos de Aseo 2018.
- 7. ROL N° 00149-00034, no presenta documentos Orden de Ingreso Municipal que demuestre pago de Derechos de Aseo 2018.

15.VERIFICACIÓN DE INGRESO PER CAPITA SEGÚN LA ORDENANZA MUNICIPAL

- 1. ROL N° 00276-00002, presenta un Informe Social que autoriza un 100% de exención, con un valor per capita de \$145.000, siendo que el cálculo según la Ordenanza Municipal, señala que el valor del cálculo al 31/10/2018, de \$144.048 , lo que indicaría una autorización del 50% al ser superior a las 3 UTM (\$144.048).
- 2. ROL N° 00095-00003, presenta un Informe Social que autoriza un 100% de exención, con un valor per capita de \$147.370,siendo que el cálculo según la Ordenanza Municipal, señala que el valor del cálculo al 31/10/2018, de \$144.048 , lo que indicaría una autorización del 50% al ser superior a las 3 UTM (\$144.048).

16. VERIFICACIÓN DE LA FIRMA DE LOS INFORMES SOCIALES QUE OTORGA EXENCIÓN O REBAJA DE DERECHOS DE ASEO DOMICILIARIOS

- 1. ROL N° 00114-00122, no presenta firma en el Informe Social que autoriza rebaja de 50%.
- 2. ROL N° 00406-00007, no presenta firma en el Informe Social que autoriza rebaja de 50%.
- 3. ROL N° 00418-00014, no presenta firma en el Informe Social que autoriza Exime del cobro.
- 4. ROL N° 00058-00069, no presenta firma en el Informe Social que autoriza Exime del cobro.

 Municipalidad de Pucón	Informe de Auditoría a Derechos de Aseo en el Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente y en DIDECO	Número:1
		Versión:1
		Páginas: 19 de 29
		Fecha de emisión: 28/05/2019

17. CONFRONTACIÓN ESTADO CUENTA CORRIENTE Y ORDENES DE INGRESO EN DOCUMENTOS INFORMES SOCIAL 22/05/2019, SOBRE EL PAGO DE DERECHOS DE ASEO

El Departamento de Aseo, a través del informe Estado Cuenta Corriente, señala que:

1. **ROL N° 00114-00691** , no presenta la 4° cuota pagada al 22 /05/2019.
2. **ROL N° 00061-00032**, no presenta ninguna de las 4 cuotas pagadas del año 2018,sin embargo carpeta señala 3 órdenes de ingreso municipal pagadas , faltando sólo la 4° cuota.
3. **ROL N° 00157-00017**, no presenta 4° cuota pagada al 22/05/2019.
4. **ROL N° 00086-00009**, no presenta 4° cuota pagada al 22/05/2019.
5. **ROL N° 00232-00083**, no presenta ninguna de las 4 cuotas pagadas del año 2018, además no presenta en carpeta de informe social municipal ninguna orden de ingreso que señale pago al 31/12/2018, ni tampoco aparece cargadas las cuotas al 50% de rebaja de \$6.353, la primera, \$6.353, la segunda;\$6.353, la tercera; la cuarta de \$6.351, dado que el informe social autoriza una rebaja al 50%.
6. **ROL N° 00149-00034**, no presenta ninguna de las 4 cuotas pagadas del año 2018, además no presenta en carpeta de informe social municipal ninguna orden de ingreso que señale pago al 31/12/2018, con todo existe Informe Social que otorga beneficio de fecha 28 de octubre de 2018, que autoriza exención de cobro.

18. CONFRONTACIÓN DE AVALÚO FISCAL Y REQUISITO ART. N°10 ,225 UTM


Ninguno de los 35 beneficiarios de exención y/o rebaja cumple con la condición exigida en el artículo N°10 “Quedarán exentos automáticamente del pago de aseo domiciliarios aquellos cuya vivienda o unidad habitacional a la que se otorga el servicio tenga un avalúo fiscal igual o inferior a 225 UTM”, según apartado 13, Decreto Exento N°3536 del 31 de diciembre de 2018.

19.OTROS OBSERVADOS EN PROCESO DE EXENCIÓN DE LOS DERECHOS DE ASEO DOMICILIARIOS

1. **ROL N° 00095-00003** aparece con 4 cuotas parciales por pagar para el año 2019 por un valor cuota de \$12.705, cuyo valor total asciende a \$50.820 en Estado Cuenta Corriente, emitido por la Municipalidad, siendo que existe Informe Social autorizando la Exención de los cobros para año 2019.
2. **ROL N° 00076-00034** no aparece las 4 cuotas parciales a pagar en el año 2019 en el Estado Cuenta Corriente, cuyo monto cuota debería ser de \$6.353, la primera, \$6.353, la segunda;\$6.353, la tercera; la cuarta de \$6.351.-

20.RESPECTO DEL PROCESO DE COBRANZA

El Decreto Exento N° 3066 de fecha 16 de noviembre 2018, aprueba la “Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Derechos de Aseo”, estipula en su art. 23 que es el departamento DAOMA el encargado de los cobros municipales respecto de los Derechos de Aseo.

 Municipalidad de Pucón	Informe de Auditoría a Derechos de Aseo en el Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente y en DIDECO	Número:1
		Versión:1
		Páginas: 20 de 29
		Fecha de emisión: 28/05/2019

21. CONCLUSIONES

DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO

DE LOS ANTECEDENTES PARA EXENCION DE DERECHOS DE ASEO.

Se encontraron 7 ROL con diferentes deficiencias en los antecedentes requisitos para el otorgamiento de las exenciones en los Derechos de Aseo, tal como lo muestra las páginas 10-12 y19. Vulnera lo dispuesto en la resolución exenta N° 1.485, de 1996 de la Contraloría General, en su numeral 46,50 y 51 de la CGR. “Los documentos sobre transacciones y hechos significativos deben ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de las transacciones o hechos antes, durante y después de su realización”.

DE LOS INGRESOS PER CAPITA SEGÚN ORDENANZA MUNICIPAL

Se encontraron 2 dos ROLES N° 00276-00002 y N° 00095-00003, para efectos de la exención de los Derechos de Aseo, que exceden de los parámetros según la ordenanza municipal para la adjudicación de las exenciones en el derecho de aseo municipal.

Vulnera lo dispuesto en la resolución exenta N° 1.485, de 1996 de la Contraloría General, en su numeral 46,50 y 51 de la CGR. “Los documentos sobre transacciones y hechos significativos deben ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de las transacciones o hechos antes, durante y después de su realización”.

DE LAS FIRMAS AUTORIZADAS DE LOS INFORMES SOCIALES

Se encontraron 4 informes sociales que otorgan la rebaja o exención de los derechos de aseo, sin la firma del profesional, cuando los listados de los adjudicatarios ya habían sido entregados a DAOMA e informados a sus beneficiados., tal como lo muestra las páginas 15 ,22-25


Vulnera lo dispuesto en la resolución exenta N° 1.485, de 1996 de la Contraloría General, en su numeral 46,50 y 51 de la CGR. “Los documentos sobre transacciones y hechos significativos deben ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de las transacciones o hechos antes, durante y después de su realización”.

DE LAS COMPARACIONES ENTRE ESTADO CUENTA CORRIENTE Y ORDENES DE INGRESO EN DOCUMENTOS INFORMES SOCIAL

Se encontraron 6 ROLES con diferencias entre los antecedentes presentados en archivador y los necesarios para el otorgamiento de las exenciones de los Derechos de Aseo en los documentos sobre ordenes de ingreso previos a su adjudicación o el estar al día en el pago en las arcas municipales sobre los derechos de aseo. Lo que vulnera Resolución Exenta N° 1.485, del 1996, en su numeral 38 ”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 o eficacia”.

DE LAS CUOTAS PARCIALES AUTORIZADAS DE EXENCIÓN

Se presentan 2 ROLES con diferencia entre lo autorizado y lo efectivamente concretado , rol N° 00076 -0034 ,50% autorizado, y en estado de cuenta corriente aparecen las 4 cuotas lo que representa 100%, y rol N° 00095-00003, aparecen con 4 cuotas como deuda por pagar por parte del contribuyente , siendo autorizado la exención del 100%

 Municipalidad de Pucón	Informe de Auditoría a Derechos de Aseo en el Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente y en DIDECO	Número:1
		Versión:1
		Páginas: 21 de 29
		Fecha de emisión: 28/05/2019

DE LOS DERECHOS DE ASEO Y LA PROMOCIÓN DE EXENCIÓN

La Dirección de Desarrollo Comunitario, desarrolla un trabajo conjunto con su par DAOMA, para la promoción de las exenciones, cuestión que cumple lo dispuesto con la norma exigida en ordenanza municipal, Decreto Exento 3.066 del 16/11/2018 , y la Ley 3.063

DIRECCIÓN DE ASEO , ORNATO Y MEDIO AMBIENTE

DEL DEVENGAMIENTO

La Dirección de Aseo ,Ornato y Medio Ambiente, integra y desarrolla para la base de datos de los contribuyentes de la comuna de pucón el proceso de actualización financiera, administrativa cumpliendo con la norma exigida en ordenanza municipal, Decreto Exento 3.066 del 18/11/2018 , aplica el enrolamiento que entrega el Servicio de Impuestos Internos, SII. Cumple lo dispuesto en la resolución exenta N° 1.485, de 1996 de la Contraloría General, en su numeral 46,50 y 51 de la CGR. “Los documentos sobre transacciones y hechos significativos deben ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de las transacciones o hechos antes, durante y después de su realización”.”.

DEL COBRO DE LOS DERECHOS DE ASEO

El proceso de cobranza y concientización social en la comuna , al parecer, están dando los dividendos , mostrando avances significativos en esta materia, lo que se describe en la página 7 y 8 .Se destaca que en el primer trimestre 2019 existe superávit respecto del similar trimestre el año anterior de 136,11%, un monto superávit de \$112.953.000,cuestión que cumple lo dispuesto con la norma exigida en ordenanza municipal, Decreto Exento 3.066 del 16/11/2018 , y la Ley 3.063.

DE LOS DERECHOS DE ASEO Y LA PROMOCIÓN DE EXENCIÓN

La Dirección de Aseo, Ornato y medio Ambiente, desarrolla un trabajo conjunto con su par DIDECO, para la promoción de las exenciones, cuestión que cumple lo dispuesto con la norma exigida en ordenanza municipal, Decreto Exento 3.066 del 16/11/2018 .

DEL CÁLCULO ANUAL DE DERECHOS COMERCIALES Y RESIDENCIALES

La Dirección de Aseo, Ornato y medio Ambiente, respecto de la actualización de los montos de los derechos de aseo residenciales y comerciales mantiene un desarrollo y procedimiento pertinente cumpliendo lo dispuesto con la norma exigida en ordenanza municipal, Decreto Exento 3.066 del 16/11/2018 y la Ley 3.063.

VL-

OPINION PROFESIONAL:

De acuerdo a la Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Derechos de Aseo, aprobada por el Honorable Concejo Municipal en sesión Ordinaria N°076 de fecha 30 de octubre de 2018, con vigencia indefinida a partir del año 2019 y los Artículos contenidos en el Capítulo III sobre Rebajas y Exenciones, el (la) Sr (a) **LAURA DEL CARMEN BASCOUR VARGAS**, califica según Artículo 11 número 3, *dado que es:*

1. Aquellos que tengan un tramo igual o inferior al 40% según Registro Social de Hogares, al momento de la postulación y quienes al momento de la postulación presenten un ingreso per cápita igual o inferior a 3 UTM, podrán optar a la exención del 100% de los cobros por Derechos de Aseo y quienes presenten un ingreso superior a las 3 UTM e inferior a las 5 UTM podrán optar a una rebaja del 50%

Con lo anterior, habiéndose cumplido el procedimiento establecido en la Ordenanza para evaluación social, con la presentación de todos los documentos a la vista, los cuales se adjuntan, el año 2019 la familia será beneficiada con:

☒ 50% de Rebaja en los cobros
☐ Exención de los cobros (100%)

Es todo cuanto puedo informar,

Maria Cecilia Fernández Fernández
Asistente Social
Municipalidad de Pucón

Rd 00114-00122

En acuerdo a la Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Cobros de Aseo, aprobada por el Honorable Concejo Municipal en sesión Ordinaria 17376 de fecha 25 de octubre de 2014, con vigencia modificada a partir del año 2015 y las Adendas concernientes en el Capítulo III sobre Regímenes y Exenciones, el fin de la presente es declarar que:

1. Los adultos, personas o montepíos que acrediten un ingreso familiar por copias mensuales que a referir a 3 UTM podrán optar a la exención del 100% de los cobros por Desechos de Aseo y quienes presenten un ingreso superior a los 3 UTM e inferior a los 5 UTM podrán optar a una rebaja del 50%.
2. Los adultos o sus familiares con discapacidad que posean una enfermedad catastrófica o invalidez que afecte el ingreso familiar por concepto de gastos médicos en un monto igual o superior al 50% total familiar y cuyo ingreso por copias sea inferior a 3 UTM podrán optar a la exención del 100% de los cobros por Desechos de Aseo y quienes presenten un ingreso superior a los 3 UTM e inferior a los 5 UTM podrán optar a una rebaja del 50%.

Con la anterior, deberá cumplirse el procedimiento establecido en la Ordenanza para evaluación social, con la presentación de todos los documentos a la mesa, los cuales se adjuntan. Años 2015 la familia será beneficiada con:

1. 50% de rebaja en los cobros
Derivado de los cobros.

En todo cuanto pueda informarse.

Maria Cecilia Fernández Fernández,
Asistente Social

20L 00406-00007

ANTECEDENTES DE SALUD:

La solicitante, presenta problemas de glaucomas que la tienen con pérdida casi total de la vista. Hace tres años dejó de realizar tratamiento paliativo de alto costo por falta de recursos, dado que superaba los \$500.000.

Dada su avanzada edad además, presenta problemas de movilidad que limitan su acceso a la realización de sus trámites personales.

OTROS ANTECEDENTES RELEVANTES:

Los gastos por concepto de salud, superan el 30% de sus ingresos mensuales, lo cual sumado a su edad, le califican para poder acceder al 100% de rebaja en los cobros de derechos de aseo para el año 2019.

OPINION PROFESIONAL:

VI.-

De acuerdo a la Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Derechos de Aseo, aprobada por el Honorable Concejo Municipal en sesión Ordinaria N°076 de fecha 30 de octubre de 2018, con vigencia indefinida a partir del año 2019 y los Artículos contenidos en el Capítulo III sobre Rebajas y Exenciones, el (la) Sr (a) ADRIANA PUENTES GARCIA, califica según Artículo 11 número 3 y 4, dado que es:

1. Jubilados, pensionados o montepiados que acrediten un ingreso familiar per cápita mensual igual o inferior a 3 UTM podrán optar a la exención del 100% de los cobros por Derechos de Aseo y quienes presenten un ingreso superior a las 3 UTM e inferior a las 5 UTM podrán optar a una rebaja del 50% y
2. Los usuarios o sus familiares cohabitantes que padezcan una enfermedad catastrófica o invalidante que afecte el ingreso familiar por concepto de gastos médicos en un monto igual o superior al 30% total familiar y cuyo ingreso per cápita sea inferior a 3 UTM podrán optar a la exención del 100% de los cobros por Derechos de Aseo y quienes presenten un ingreso superior a las 3 UTM e inferior a las 5 UTM podrán optar a una rebaja del 50%

Con lo anterior, habiéndose cumplido el procedimiento establecido en la Ordenanza para evaluación social, con la presentación de todos los documentos a la vista, los cuales se adjuntan, el año 2019 la familia será beneficiada con:

☐ 50% de Rebaja en los cobros
☒ Exención de los cobros

Es todo cuanto puedo informar.

Maria Cecilia Fernández Fernández
Asistente Social
Municipalidad de Pucón

Rol 00058 - 00069

ANTECEDENTES ECONOMICOS:

INGRESOS REFERIDO (A) : \$100,000.-
INGRESOS INTEGRANTE 2 : \$104,646.-
INGRESOS INTEGRANTE 3 : \$0.-
TOTAL INGRESOS : \$204,646.-
PER CAPITA : \$51,162.-

IV.-

ANTECEDENTES DE SALUD:

Las hijas del solicitante, Fernanda, presenta problemas de discapacidad física que le hizo acreedora de una pensión básica solidaria de invalidez. Su hija Antonieta, presenta discapacidad en un 50% por tema visual sin que se hayan realizado las gestiones para pensión.

V.-

OTROS ANTECEDENTES RELEVANTES:

El referido, se dedica a la reparación de bicisetas en su domicilio y a otras Actividades ocasionales

VI.-

OPINION PROFESIONAL:

De acuerdo a la Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Derechos de Aseo, aprobada por el Honorable Concejo Municipal en sesión Ordinaria N°076 de fecha 30 de octubre de 2018, con vigencia indefinida a partir del año 2019 y los Artículos contenidos en el Capítulo III sobre Rebajas y Exenciones, el (la) Sr (a) **PEDRO ANTONIO CASTILLO VALDES**, califica según Artículo II número 3 y 4, dado que es:

1. Jubilados, pensionados o montepiados que acrediten un ingreso familiar per cápita mensual igual o inferior a 3 UTM podrán optar a la exención del 100% de los cobros por Derechos de Aseo y quienes presenten un ingreso superior a las 3 UTM e inferior a las 5 UTM podrán optar a una rebaja del 50% y
2. Los usuarios o sus familiares cohabitantes que padezcan una enfermedad catastrófica o invalidante que afecte el ingreso familiar por concepto de gastos médicos en un monto igual o superior al 30% total familiar y cuyo ingreso per cápita sea inferior a 3 UTM podrán optar a la exención del 100% de los cobros por Derechos de Aseo y quienes presenten un ingreso superior a las 3 UTM e inferior a las 5 UTM podrán optar a una rebaja del 50%

Con lo anterior, habiéndose cumplido el procedimiento establecido en la Ordenanza para evaluación social, con la presentación de todos los documentos a la vista, los cuales se adjuntan, el año 2019 la familia será beneficiada con:

☐ 50% de Rebaja en los cobros

☒ Exención de los cobros

Es todo cuanto puedo informar,

Maria Cecilia Fernández Fernández
Asistente Social
Municipalidad de Pucón

DOL 004/18 - 00014

Rebajas o exención Pago Derechos de Aseo Domiciliario Municipalidad de Pucón 2019

Quiénes Pueden Postular?

- Podrán postular a este beneficio las personas residentes propietarios de solo un bien raíz de uso habitacional o usufructuarios que acrediten dicha condición. Debiendo en todos los casos contar con Registro Social de Hogares vigente en la comuna.
- Aquellos que tengan un tramo igual o inferior al 40% según Registro Social de Hogares, al momento de la postulación y cuya evaluación social les califique de acuerdo a los tramos establecidos.
- Los jubilados, pensionados o montepiados que acrediten un ingreso familiar per cápita mensual igual o inferior a 3 UTM o inferior a las 5 UTM (verificación mediante procedimiento social).
- Los usuarios o sus familiares cohabitantes que padezcan una enfermedad catastrófica o invalidante que afecte el ingreso familiar por concepto de gastos médicos en un monto igual o superior al 30% del total familiar y cuyo per cápita se encuentre en los tramos establecidos en Ordenanza Municipal.
- Los Jefes de Hogar con discapacidad de carácter invalidante permanente, que le impida generar ingresos adicionales a sus pensiones (verificación mediante procedimiento social).

Cómo postular?

- Presentarse de Lunes a Viernes, de 8:30 a 13:30 horas, en el Departamento Social de la Municipalidad de Pucón.
- Plazo máximo para realizar la solicitud: 30 de Noviembre 2018.

Qué documentos debe presentar?

- Certificado de Avalúo de la propiedad extendido por el Servicio de impuestos internos con uso habitacional. ✓
- Cédula de identidad. ✓
- Tener el instrumento de estratificación social indicado por el Ministerio de Desarrollo Social, en la misma vivienda a cuál está solicitando el beneficio. 97 (2) ✓
- Que dicha vivienda sea utilizada solo con fines habitacionales. ✓
- Documentación que acredite los ingresos de todos los ocupantes del terreno donde se encuentra el rol afecto a cobro de derechos de aseo. ✓
- Documentación de Salud cuando corresponda verificar enfermedades catastróficas o discapacidad. X
- Orden de ingresos municipales para respaldar el pago de los derechos de aseo al día, de periodos anteriores. ✓



Municipalidad de Pucón

DECRETO EXENTO N.º 3536

PUCÓN, 31 DIC 2018

VISTOS:

- 1.- La Ley N.º 3063 de Rentas Municipales y sus posteriores Modificaciones.-
- 2.- La que dispone el Decreto Exento N.º 3590, de fecha 27.12.2017, que aprueba Ordenanza Municipal.-
- 3.- La Sesión Ordinaria de Concejo Municipal de Pucón, N.º 076, de fecha 30.11.2018, que aprueba la Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Derechos de Aseo.-
- 4.- El Decreto Exento N.º 3066, de fecha 16.11.2018, que aprueba la Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Derechos de Aseo.-
- 5.- Los Informes Sociales de Exención y/o Rebaja Derechos de Aseo de los solicitantes, que cumplen requisitos según en Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Derechos de Aseo.-
- 6.- Las atribuciones que me confiere la Ley N.º 18.695, "Orgánica Constitucional de Municipalidades y posteriores modificaciones incluidas las de la Ley N.º 20.742, del 2014", cuyo texto refundido, coordinado y sistematizado, fue fijado por el DFL N.º 1, del 2006, Interior.-

DECRETO:

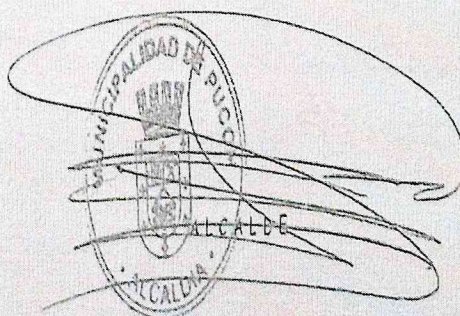
1.- APRUEBASE, Rebaja o Exención de Cobros Derechos de Aseo, por el período 2019, a las personas que se detallan en Listado adjunto y que cumplen requisitos según en Ordenanza Municipal sobre Cobros y Exención de Derechos de Aseo.-

2.- PUBLIQUESE, en la Página WEB del Municipio, a contar del

01.01.2019.-

ANOTESE, COMUNÍQUESE Y ARCHIVESE


SECRETARIA MUNICIPAL


ALCALDE

CBM/GMP/EBN/INDS/cnv.-

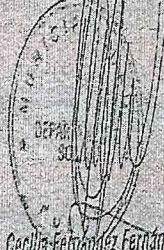
DISTRIBUCION:

- FINANZAS
- CONTROL
- TESORERIA

Hoja 1

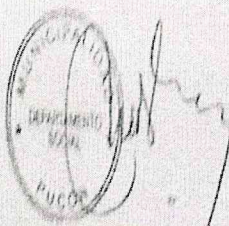
USUARIOS CON REBAJA O EXENCIONES EN PAGO DE DERECHOS DE ASEO 2019

N.º	NOMBRE	RUT	DOMICILIO	ROL PROPIEDAD	% EXENCION
1	AURORA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	4.989.669-7	Paraguay N.º 155	00072-00020	50

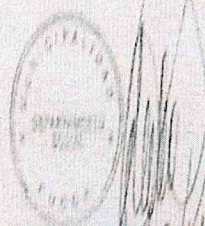

Ma. Cecilia Fernández Fernández
Asistente Social
Municipalidad de Pucón

USUARIOS CON RENTAS O EXTENSIONES EN PAGO DE DENTRÓN DE AÑO 2019

N°	NOMBRE	RUT	DOMICILIO	RUT PROPIEDAD	N° EXTENSIÓN
1	GULEPANA DEL CARMEN MARILIANCA LON OFAN	7.347.809-9	CACIQUE PANGURELL 965	00149 00011	100
2	ADRIANA DEL CARMEN SEGUELE SEQUELE	13.158.136-7	POLE PILLAN 701	00207 00012	100
3	LAURA DEL CARMEN BASCHUR VARGAS	8.509.117-0	CALLE CUATRO 995	00114 00122	50
4	YGRANJA BURGOS GARCIA	5.123.037-7	ECUADOR 160	00083 00010	100
5	MURILLOS GUILLERMINA PAREQUE TRAPI	10.176.839-9	RIO TRACUJUBA 130 ENTRE RIOS	00271 00009	100
6	JORDA VICARIANCA LOPEZ	12.743.482-4	PASAR RIO PLATA 705 ENTRE RIOS	00278 00010	100
7	ARLORO EDUARDO NAHUR TAN HUENJI	6.310.160-2	CAMA INTERNACIONAL 1711	00114 00079	100
8	LUPA PINELA NOVOA	7.091.129-5	PASAR CUROLLERA 135	00114 00091	100
9	MANUELITO JESUS ZAFARAR SEPULVEDA	6.073.816-5	CALLE DOS 115 LIBERTAD	11404 00008	100
10	RAMONA PINO FLORES	5.789.048-8	CALLE LANIN 75	00061 00032	100
11	SOFIA SANDOVAL MARINAF	7.370.232-0	CALLE LINDOYAN 640	00071 00013	100
12	JUAN ALEJANDRO ACUÑA ALBORNEZ	6.905.102-8	PASAR LAS ROCAS 35	00114 00140	100
13	GEORGINA DEL CARMEN MUÑOZ ARRIGADA	4.825.273-7	CALLE ARAUQUERO	00016 00034	50
14	ROBERTO PANGURELL TRICANAO	5.754.210-4	PASAR LAS LILAS 120	00111 00003	100
15	PAOLA JEANETTE ANAYA BURGOS	11.507.397-8	PASAR RIO TURBIO 80 ENTRE RIOS	00176 00052	100
16	ANA MARGOT FORBET SANCHEZ	9.997.135-8	PASAR LOS COPINES 100	00114 00154	100
17	DAISY YANET ROJAS ROJO	5.603.845-8	PASAR CUATRO 170 LIBERTAD	00005 00007	50
18	LUCA RAQUEL VALDEBENTON REYES	8.520.227-8	CALLE CUATRO 1070 TAITAHUE	00157 00017	100
19	IVONE DOMINGO COLCO TURPA	6.781.913-8	CACIQUE PAUTALEY 115	00061 00015	50
20	DAISY LA AGRIPIA HERNANDEZ ANABALON	7.948.655-8	P. ESTERO CASAPILLO 60 ENTRE RIOS	00178 00004	100
21	ELISSA CECILIA SANTANER RIOS	14.073.122-1	P. RIO PLATA 745 ENTRE RIOS	00174 00014	100
22	LORENA RUTH CARRASCO GURAN	12.339.198-3	P. LOS GUADARUPE 41 JARDINES	00172 00017	50
23	PEDRO ANTONIO CASTILLO VALDES	10.879.821-0	41 EUCALIPTUS 50 APPARADO	00418 00016	100
24	ARTURO SERACIAN GODOY BELTRAN	5.378.202-4	A. MANUEL ANAYA 275 OBISPO	00006 00009	100
25	ORNAN JOSE ACUÑA MOLINA	4.788.781-0	CAMA INTERNACIONAL VIA 5	00018 00167	100
26	ROS PASCUALA ROJAS OLIVAN	8.301.815-1	P. LAS DALIAS 548 JARDINES	00112 00010	50
27	ANGELINA DEL CARMEN TORO VEGA	10.634.573-2	P. ESTADOS 95	00258 00050	100
28	ADRIANA PUENTES GARCIA	4.737.345-8	RUTA O HIGUAY 845	00078 00005	100
29	AGUSTO DEL CAPIAN ANGUSTA MALDONADO	3.581.767-0	P. AMATOR ALVARO 525 OBISPO	00077 00009	100
30	ROSITA DEL CARMEN RUIZ CAMPOS	4.694.445-6	SERASTIAN ENGLER 345 OBISPO	00075 00003	100
31	OLGA SANZANA FUENTES	6.709.649-2	TIPOS ESTUDIOS 374 CARRERA 14 RALSA	00131 00003	50
32	TRICENTA SALDAS SILVA	14.617.678-5	RIO CLARO 1620 JARDINES	00178 00008	50
33	ROSARIO HERMOGILIA BOLOMET	6.456.586-4	CERRO LA BARRA 950 CUROLLERA	00165 00015	50
34	ESTANISLAO MIRANDA ALVAREZ	5.082.4070-0	CACIQUE PAUTALEY 915	00149 00014	100



HANCY E. DIAZ SOTO
AL PONENTE LOCAL
RUT: 8.780.083-4



María Cecilia Rodríguez Rodríguez
Al PONENTE LOCAL de Pucallpa