 Municipalidad de Pucón	Informe de Auditoría las Fianzas Pólizas de Fidelidad Conductores en el Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente.			Fecha Inicio:23 febrero 2021
				Fecha Término:15 de marzo 2021
				Páginas 1 de 13
				Inicio periodo auditado:01 enero 2021
				Fin periodo auditado: 30 de enero 2021
				Fecha de emisión:17/03/2021
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 Esteban Rojas Araya	PROFESIÓN Contador Auditor	CARGO 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, en cumplimiento de la función fiscalizadora que debe cumplir la Dirección de Control, el Plan Anual de Auditoría de la Dirección de Control Interno del año 2021 se efectuó una auditoria al resguardo municipal en cuanto se requiere de mantener constante y vigente caución por medio de las fianzas de fidelidad conducción a todo aquel personal que se asigne el uso permanente de vehículos y tome a cargo, asimismo, la conducción habitual de ellos.

El objetivo general que se ha considerado al realizar la presente auditoria, es procurar un adecuado uso de los vehículos de propiedad municipal, minimizando riesgos de ocurrencia de accidentes y/o mal uso de estos bienes , dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto Ley N° 799 del año 1974 que establece las disposiciones que regulan el uso y circulación de vehículos estatales, y las instrucciones impartidas por la Contraloría General de la República mediante su dictamen N° 36.980 de 1988.

Por lo anteriormente expuesto se cumplió con informar al Departamento de Aseo, Ornato, y Medio Ambiente , mediante Ordinario N° 16 de fecha 23 de febrero de 2021, el inicio de la auditoria, su propósito es conocer el cumplimiento, evacuar un informe que sugiera mejoras permanentes.


Walter Carter Rascheja
Director Control Interno

Pucón, marzo 2021

PROGRAMA DE AUDITORÍA

1.Direcciones a Auditar	Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente.
2.Materia	El artículo7° del Decreto Ley N° 799 del año 1974, dispone rendir caución para toda persona que se le asigne el uso permanente de vehículos estatales.
3.Alcance	Póliza de Fidelidad Conductores en Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente.
4.Objetivos	Determinar el cumplimiento de la normativa vigentes respecto las cauciones a conductores exigidas por uso de vehículos asignados en la Municipalidad de Pucón, siendo el primer trabajo de auditoria el Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente Municipal, para luego auditar el Departamento de Operaciones, y DIDECO, en el presente año 2021.
5.Limitaciones	Enero 2021,
6. Periodo	01 enero 2021 al 31 de enero 2021
7.Justificación	Cumplir con el programa de Auditoría de la Dirección de Control Interno.
8.Metodología	Conforme al Decreto Ley N° 799 del 1974, y dictamen N° 36.980 de 1988 de la Contraloría General de la República. ISO 31000 Directrices para la Gestión de Riesgos y , la ISO 19011, Directrices para desarrollo del proceso de auditoría en Gestión de Calidad.
9. Acceso a información	Antecedentes entregados por la Dirección de RRHH y la nómina de los conductores dependientes de la Dirección de Aseo, ornato, y Medio Ambiente y todos los documentos necesarios para conformar el informe de auditoría.
10 Preparado por	Esteban Rojas Araya, Auditor Interno

1. **ANTECEDENTES GENERALES**

La Municipalidad de Pucón es una corporación autónoma de derecho público, con personalidad 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.

2. **OBJETIVO**

La fiscalización tuvo por objeto efectuar una auditoría a los resguardos necesarios que deben tomar para la utilización y circulación de vehículos municipales, enfatizando las cauciones, por medio de las póliza de fidelidad conductores previas al manejo de estos.

3. **UNIVERSO**

3.1. Nómina de personal autorizado para conducir vehículo municipal informado por Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente Municipal (Cuadro N° 1)

N°	Nombres	Apellidos	RUN
1	LUIS	DURAN GUTIERREZ	
2	EDUARDO	HUILIPAN GARAVITO	
3	RIGOBERTO	VELOSO SANCHEZ	
4	HECTOR	SANHUEZA MILLAHUAL	
5	CARLOS	LEIVA RIQUELME	
6	TEODORO	SEPÚLVEDA CASTILLO	
7	MIGUEL	MUÑOZ CAÑUQUIR	
8	RODRIGO	SARZOZA INOSTROZA	
9	CARLOS	CASTRO MIRANDA	
10	FRANCISCO	JIMENEZ PARRA	
11	AMELIA	VILLAGRAN SOTO	
12	ABEL	VALENZUELA MUÑOZ	
13	OVEDEL	SARZOZA HUAIQUIFIL	
14	RAMON	OLAVE MEDINA	
15	JUAN CARLOS	BUSTAMANTE	
16	JAIME	SANHUEZA SANDOVAL	
17	ERARDO	CERDA PADILLA	

4. FIANZAS FIDELIDAD CONDUCTORES Y DESCUENTO EN LIQUIDACIONES DE REMUNERACIONES ENERO 2021. (Cuadro N°2)

N°	NOMBRE	RUN	Póliza Vigente	Liquidación Descuento Correcto	Observaciones	Conclusiones
1	DURAN GUTIERREZ	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
2	HUILIPAN GARAVITO	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
3	VELOSO SANCHEZ	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
4	SANHUEZA MILLAHUAL	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
5	LEIVA RIQUELME	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
6	SEPÚLVEDA CASTILLO	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
7	MUÑOZ CAÑUQUIR	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
8	SARZOZA INOSTROZA	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
9	CASTRO MIRANDA	██████████	SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE

5.SUGERENCIAS

Consultar sobre funcionario:

Consultar y obtener antecedentes sobre póliza y descuento en liquidaciones de remuneraciones del funcionario del Departamento de Educación Sr. Erardo Cerda, ya que presta ocasionalmente servicios de conducción de vehículos pesados a Departamento DAOMA.

			Póliza	Liquidación	Observaciones	Conclusiones
N°	NOMBRE	RUN	Vigente	Descuento correcto		
10	JIMENEZ PARRA		SI	NO	PORCENTAJE MENOR AL DE POLIZA	NO CUMPLE, DESCUENTO MENOR AL REAL
11	VILLAGRAN SOTO		SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
12	VALENZUELA MUÑOZ		SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
13	SARZOZA HUAQUIFIL		SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
14	OLAVE MEDINA		SI	NO	TRAMITE DE POLIZA EN CONTRALORIA REGIONAL	EN PROCESO
15	BUSTAMANTE HENRIQUEZ		SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE
16	SANHUEZA SANDOVAL		SI	SI	SIN OBSERVACIONES	CUMPLE

6.CONCLUSIONES

6.1 Fianza de Fidelidad Conductores

El Departamento Aseo, Ornato y Medio Ambiente Municipal presento una nómina de diecisiete funcionarios sujetos de mantener caución permanentes y vigentes por la función que cumple el personal que se asigne el uso permanente de vehículos y tome a cargo, asimismo, la conducción habitual de ellos.

Aunque uno de funcionarios mencionados no pertenece a la nómina del Departamento DAOMA, y sólo presta apoyo ocasional en el manejo de los vehículos pesados.

El Sr. Francisco Rolando Jiménez Parra, presenta un descuento menor en su liquidación de remuneraciones , respecto del porcentaje estipulado en la póliza de fidelidad conductores, lo cual requiere que la Dirección del Departamento Aseo, Ornato y Medio Ambiente Municipal oficie reparo a la observación encontrada.

El Sr. Ramón Alejandro Olave Medina, presenta propuesta de póliza remitida vía Ord. N° 1686 de 31 de diciembre de 2019 a la Contraloría Regional de la Araucanía para su toma de razón y conocimiento, por lo que la liquidación de remuneración mes enero 2021 aún no presenta descuento, tal como ocurrió el año 2020.

Catorce funcionarios cumplen con las condiciones dispuestas el artículo N° 7 del Decreto Ley 799, de 1974 y otro se encuentra en proceso de revisión en la Contraloría Regional de la Araucanía.

En general el proceso de auditoría, confirma que el Departamento de Aseo, Ornato y Medio Ambiente Municipal cumple con lo dispuesto en el artículo N° 7 del Decreto Ley 799, de 1974 “ Toda persona que se autorizada para conducir, en forma habitual, vehículos estatales, y todos aquél a quien que se asigne el uso permanente de estos vehículos y tome su cargo, asimismo, la conducción habitual de ellos, deberá rendir caución equivalente al sueldo de un año”

 **WALTER CARTER RASCHEJA**
DIRECTOR DE CONTROL

Pucón, marzo 2021

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PUCON
Rut : 69191600-6
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS
DEPARTAMENTO DE PERSONAL

LIQUIDACION DE REMUNERACIONES

Correspondiente a Enero de 2021

Nombre	OLAVE MEDINA RAMON ALEJANDRO			Código	1769
Grado	0	Escalafón	0 0	R.U.T.	
Días Trabajados	15	Jornada	45	Cargas N:	0 I: 0 M: 0
N° Hrs. Ext 25%	0.00			Bienios s/zona	0
N° Hrs. Ext 50%	0.00			Bienios c/zona	0
AFP				Trienio	0
% Dcto.				Isapre	
Fecha Ingreso	18/01/2021			Modalidad	
Fecha Bienios	0			Pactado	
Dirección/Depto	OBRAS/ASEO Y ORNATO				Auge: 0.000 \$

HABERES				DESCUENTOS		
SUELDO BASE				COTIZACION OBLIGATORIA	37,213	
				SALUD	22,750	
				TOTAL IMPOSICIONES	59,963	
Total Haberes				Total Descuentos	59,963	
Base Imponible				Base Tributable	Liquido a Pagar	
325,000				265,037	265,037	
B.Imp.Cesantía	B.Imp.Imdenn.	S.Cesantía(*)	C.Indemniz. (*)	D.Convenido(*)	(*)T.Pesado	(*)Sis.Emp.
325,000	0	12,350	0	0	0	7,475

(*) Aportes solo Informativos de Cargo del Empleador

MARIA ARRIAGADA CARDENAS
FIRMA HABILITADO

OLAVE MEDINA RAMON ALEJANDRO
FIRMA FUNCIONARIO

Observaciones:



MUNICIPALIDAD DE PUCÓN
DIRECCION RECURSOS HUMANOS/

ORD. N°: 1686 /

ANT. : Funcionario Municipalidad de Pucón.

MAT. : Remite Propuesta de Póliza

PUCÓN, 31 DIC 2019

DE : SR. ALCALDE
MUNICIPALIDAD DE PUCÓN

A : SEÑOR
CONTRALORIA REGIONAL DE LA ARAUCANIA
PRESENTE

Mediante la presente adjunto envío a Ud.,
Formulario para la tramitación de Póliza de Conducir del Siguietes Formulario:

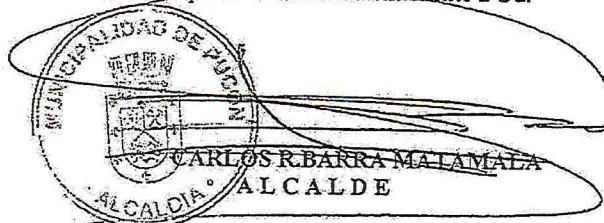
R.U.T.	NOMBRES
[REDACTED]	RAMON ALEJANDRO OLAVE MEDINA

trámite.

Lo que envío a usted para su conocimiento y



Sin otro particular saluda atentamente a Ud.



CRBM/mac/cra
DISTRIBUCION:

- Contraloría Regional de la Araucanía
- Dirección de Recursos Humanos
- Archivo.

Pucón
EL CENTRO DEL SUR DE CHILE

Av. Bernardo O'Higgins 483 Pucón. Fono: (45) 2888094 e-mail: pucon@municipalidadpucon.cl

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PUCON
Rut : 69191600-6
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS
DEPTO DE PERSONAL Y REMUNERACIONES

LIQUIDACION DE REMUNERACIONES

Correspondiente a Enero de 2021

Nombre: DURAN GUTIERREZ LUIS ARCADIO
Grado: 15 Escalafón: 7 Auxiliar
Días Trabajados: 30 Jornada: 44
Nº Hrs. Extr 25%: 0.00
Nº Hrs. Extr 50%: 0.00
AFP:
% Dcto.:
Fecha Ingreso: 16/09/2013
Fecha Bienes: 01/10/2011
Dirección/Deplo: ASEO Y ORNATO Y MEDIO AMBIENTE/ASEO

Código: 1405
R.U.T.:
Cargas N: 0 I: 0 M: 0
Bienes s/zona: 4
Bienes c/zona: 0
Trienio: 0
Isapre:
Modalidad:
Pactado:
Auge: 0.000 \$

HABERES		DESCUENTOS	
SUELDO BASE	285,845	COTIZACION OBLIGATORIA	72,845
INCREMENTO	57,169	SALUD	44,573
ASIG. MUNICIPAL	119,310	TOTAL IMPOSICIONES	117,418
ASIG. LEY 18717	65,436	ISE COND.VEHICULOS FISCALES	2,115
ASIG. LEY 18566	8,433	COTIZACION ASEMUCH	3,184
ASIG. LEY 18675 ART 10	22,414	MUTUAL DE SEGUROS DE CHILE	11,351
ASIG. LEY 19529	55,278	SERVICIO BIENESTAR MUNICIPAL	3,184
ASIG. ZONA	80,037	SERMECOOP	14,535
BIENIOS S/ZONA	22,868		
ASIG.ZONA COMPLEMENTARIA	4,574		
Total Haberes		Total Descuentos	151,787
Base Imponible 636.753		Base Tributable 519.335	Líquido a Pagar 569.577
		Dep.Convenido(*) 0	(*)Sis.Empleador 14,645

(*) Aportes solo Informativos de Cargo del Empleador



IGNACIO A. QUIROZ ARRAU
FIRMA HABILITADO

DURAN GUTIERREZ LUIS ARCADIO
FIRMA FUNCIONARIO

Observaciones:

CUALQUIER CONSULTA REFERIRSE A ESTOS NÚMEROS:

POLIZA DE FIANZA (43)
F. FUNCIONARIA CONDUCTORES
EMITIDA EN AÑOS SUELDO BASE

POLIZA 126407	ENDOSO	CERTIF./DECLARACION	ASEGURADO : CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 60.400.000-9 DIRECCIÓN : TEATINOS NRO. 56, SANTIAGO REGION METROPOLITANA GENERAL LAGOS N°720 TEMUCO
VIGENCIA DESDE 18/05/2010	VIGENCIA HASTA	PROPUESTA 3128951	
CORREDOR : ** DIRECTO ** % COMISION :0,00 TEMUCO			

VIGENCIA POLIZA:
DESDE EL 18/05/2010 HASTA QUE EL AFIANZADO CESE EN SU OBLIGACION DE RENDIR FIANZA

ANTECEDENTES AFIANZADO:
RUT : ██████████
NOMBRE : DURAN GUTIERREZ, LUIS ARCADIO.

ANTECEDENTES EMPLEADOR:
RUT : 69.191.600-6
NOMBRE : ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PUCON
DIRECCION : O'HIGGINS N.483 PUCON, PUCON, NOVENA REGION.
DEPENDENCIA : -
DIRECCION : - , PUCON, NOVENA REGION.

MONTOS Y PRIMAS:
MONTO ASEGURADO : 1,00 AÑOS SUELDO BASE
PRIMA : 0,74% DEL SUELDO BASE MENSUAL DEL AFIANZADO

FORMA DE PAGO:
DESCUENTOS POR PLANILLA
FECHA PRIMER DESCUENTO 18/05/2010


CONDICION ESPECIAL:
SE ENTIENDE POR MONTO ASEGURADO, EL SUELDO BASE QUE ESTÉ GOZANDO EL EMPLEADO A LA FECHA QUE SE PRODUZCA EL SINIESTRO.

INSCRITA EN EL REGISTRO DE POLIZAS BAJO EL CODIGO POL 1 92 109.

SE DEJA CONSTANCIA QUE EL PRESENTE SEGURO HA SIDO CONTRATADO POR EL AFIANZADO POR CUENTA DEL ASEGURADO, Y POR EL SOLO HECHO DE QUE EL ASEGURADO HAGA VALER ESTA POLIZA, QUEDA ENTENDIDO QUE RATIFICA LA GESTION DEL AFIANZADO EN LO CONCERNIENTE A LA CELEBRACION DE ESTE CONTRATO.

CAUCIÓN ESTABLECIDA EN EL D.L. 799/74-DTO. 48/75 DE MINERIA.

SE INCLUYE CLAUSULA DE USO GENERAL DE EXCLUSION POR TERRORISMO, INSCRITA EN LA S.V.S. BAJO EL CODIGO CUG 3 01 019.


p.p.: HDI SEGUROS S.A.
25 DE NOVIEMBRE DE 2013

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PUCON
Rut: 69191600-6
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS
DEPTO DE PERSONAL Y REMUNERACIONES

LIQUIDACION DE REMUNERACIONES

Correspondiente a Enero de 2021

Nombre: JIMENEZ PARRA FRANCISCO ROLANDO
Grado: 14 Escalafón: 7 Auxiliar
Días Trabajados: 30 Jornada: 44
Nº Hrs. Ext 25%: 0.00
Nº Hrs. Ext 50%: 0.00

Código: 74
R.U.T.:
Cargas N: 1 I: 0 M: 0
Bienes s/zona: 9
Bienes c/zona: 0
Trienio: 0

AFP:
% Dcto.:
Fecha Ingreso: 01/12/2002
Fecha Bónos: 01/12/2002
Dirección/Depto: ASEO Y ORNATO Y MEDIO AMBIENTE/ASEO

Auge: 0.000 \$

HABERES		DESCUENTOS	
SUELDO BASE	308,691	COTIZACION OBLIGATORIA	85,283
INCREMENTO	61,738	SALUD	52,183
ASIG. MUNICIPAL	148,540	TOTAL IMPOSICIONES	137,466
ASIG. LEY 18717	75,987	RETENCION JUDICIAL 1	50,000
ASIG. LEY 18566	10,777	ISE COND. VEHICULOS FISCALES	2,284
ASIG. LEY 18675 ART 10	28,903	COTIZACION ASEMUCH	3,727
ASIG. LEY 19529	55,278	COOPEUCH - ACCIONES	2,700
ASIG. ZONA	86,433	MUTUAL DE SEGUROS DE CHILE	24,860
BIENIOS S/ZONA	55,564	LA CHILENA CONSOLIDADA SEGUROS	21,126
ASIG. ZONA COMPLEMENTARIA	11,113	DE VIDA S	
		SERVICIO BIENESTAR MUNICIPAL	3,727
		CAJA COMPENSACION LOS ANDES	13,912
		SERMECOOP	14,535
Total Haberes	843,024	Total Descuentos	274,337
Base Imponible	745,478	Base Tributable	608,012
		Líquido a Pagar	568,687
		Dep. Convenido(*)	0
		Trab. Pesado(*)	0
		(*) Sis. Empleador	17,146

(*) Aportes solo Informativos de Cargo del Empleador



IGNACIO A. QUIROZ ARRAU

FIRMA HABILITADO

JIMENEZ PARRA FRANCISCO ROLANDO

FIRMA FUNCIONARIO

Observaciones:

CUALQUIER CONSULTA REFERIRSE A ESTOS NUMEROS

POLIZA	ENDOSO	CERTIF/DECL
880012198		
VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	PROPUESTA
14/01/1999		0
CORREDOR : 3365 ANDRADE VARGAS, OSCAR % COMISION : 20.00 ENCOMENDEROS		

POLIZA DE FIANZA (89)
F. FUNCIONARIA CONDUCTORES
EMITIDA EN AÑOS SUELDO BASE

ASEGURADO :
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
60.400.000-9
DIRECCION :
TEATINOS N° 56 SANTIAGO - METROPOLITANA DE SANTIAGO

VIGENCIA POLIZA:
DESDE EL 14/01/1999 HASTA QUE EL AFIANZADO CESE EN SU OBLIGACION DE
RENDIR FIANZA

ANTECEDENTES AFIANZADO:
RUT :
NOMBRE : JIMENEZ PARRA, FRANCISCO ROLANDO

ANTECEDENTES EMPLEADOR:
RUT : 69.191.600-6
NOMBRE : I. MUNICIPALIDAD DE PUCON
DIRECCION : AVDA. BERNARDO O'HIGGINS N° 483 PUCON - LA ARAUCANIA
DEPENDENCIA: DEPTO. DE EDUCACION
DIRECCION : LINCOYAN 77, PUCON - SANTIAGO - METROPOLITANA DE SANTIAGO

MONTOS Y PRIMAS:
MONTA ASEGURADO: 1.00 AÑOS SUELDO BASE
PRIMA : 1.01 % DEL SUELDO BASE MENSUAL DEL AFIANZADO

FORMA DE PAGO:
DESCUENTOS POR PLANILLA
FECHA PRIMER DESCUENTO 14/01/1999

Se entiende por Sueldo Base, el que esta gozando el Empleado a la fe-
cha en que se produzca el siniestro.-
Se deja constancia que el presente seguro ha sido contratado por el
Afianzado por cuenta del Asegurado, y por el solo hecho de que el
Asegurado haga valer esta poliza, queda entendido que ratifica la
gestion del Afianzado en lo concerniente a la celebracion de este
Contrato.-
Fuente Legal: Dto. 799/74.- Dto. 226/70 DE GUERRA.- Dto. 48/75 DE MINERIA.
Poliza : REGISTRADA EN LA S.V.S BAJO EL CODIGO POL 1 92 109


P.P.: HDI SEGUROS S.A.
8/ DE MARZO DE 2021