



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Quillón, Diciembre de 2021

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE NOVIEMBRE 2021.

Objetivo:

La presente auditoria tiene por finalidad informar las observaciones realizadas, a los Decretos de Pago, que han sido objeto de revisión por la Dirección de Control Interno.

Metodología a utilizar:

La metodología utilizada consiste en realizar una tabulación de los Decretos de pago, que han sido observados por la Dirección de control Interno, señalando, cual fue en particular, la observación realizada, e informando si fue subsanado o no, por la unidad solicitante, o Dirección de Administración y Finanzas.

Universo:

Durante el mes de Noviembre la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 552 Decretos de Pago, provenientes del Departamento de Administración de la Educación, Departamento de Salud Municipal, y directamente de la Municipalidad, siendo observados los siguientes decretos de pago:

D.P	DEPARTAMENT O	DETALLE	MONTO	OBSERVACION	SUBSANA DO
2.558 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$119.000.-	Falta de Documentación.	SI
2.684 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$2.754.612.-	Error en proceso administrativo.	NO

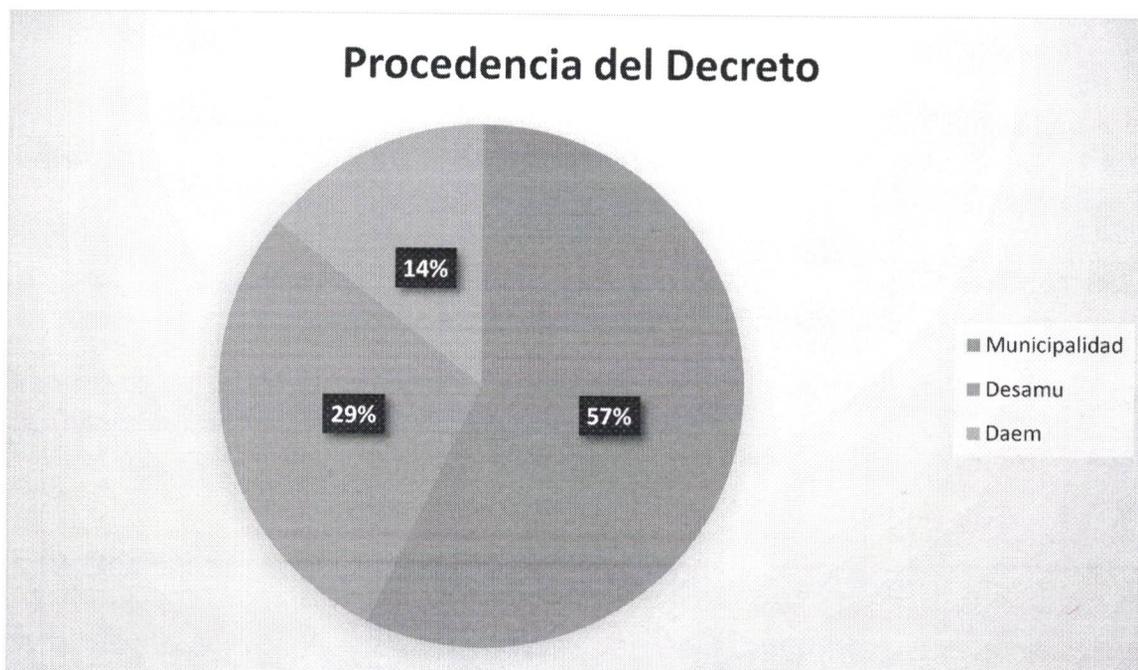


**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

907/ 2021	Daem.	Factura.	\$218.092-	Intereses	Si
50/ 2021	Salud.	Factura.	\$12.800.-	Intereses	SI
1.119 / 2021	Salud	Factura.	\$1.478.400.-	Intereses	SI
2.726 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$38.467.221 .-	Falta de Documentación	Si
2.755 / 2020	Municipalidad.	Boleta de Honorario.	\$150.000.-	Falta de Documentación.	NO
TOTAL			\$43.200.125.-		

De los 552 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de Noviembre, se encontró un 1,26% de falencias, equivalente a 7 decretos.

Departamentos Implicados en las observaciones de decretos de pago que contenían alguna falencia:





**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Dentro del gráfico se puede apreciar que, de los Departamentos Implicados, aquel, que presentó mayores falencias, corresponde al Departamento de Administración y Finanzas Municipal con un 57% de participación en los decretos observados, mientras que el Departamento de Salud presenta un 29% y el Departamento de Administración de la Educación Municipal un 14%.

Tipo de Observación

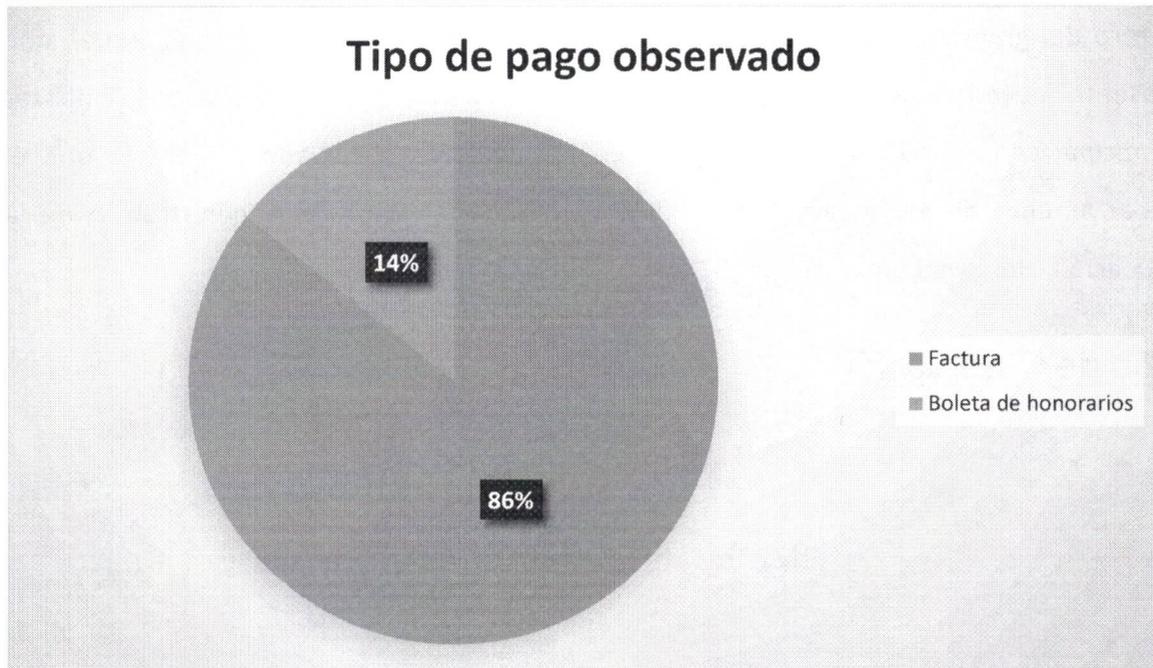


Del total de Falencias (7) en los decretos de pago del mes de Noviembre del presente año, en 3 ocasiones tuvo relación con la falta de documentación, y en igual número (3) los intereses presente en el estado de pago, mientras que en solo 1 ocasión, fue por error administrativo en la documentación.



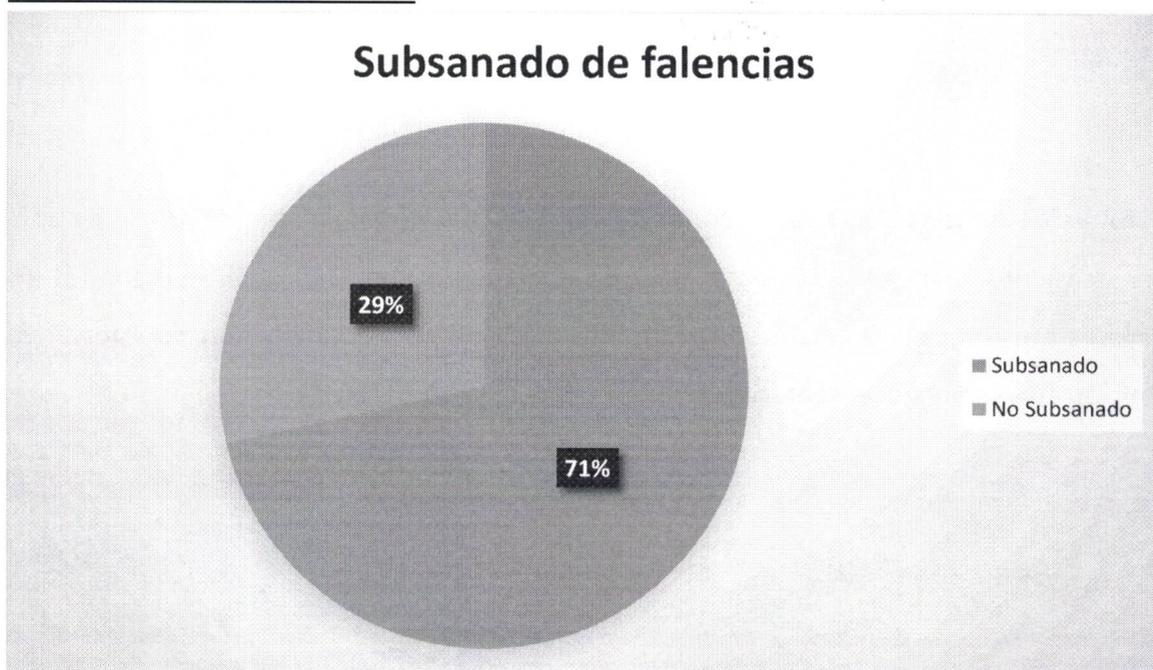
**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Detalle de tipo de pago observado



Del total de falencias del mes de Noviembre un 86% corresponde Facturas de bienes o servicios y un 14% corresponde a boletas de honorarios.

Subsanado de Falencias





**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Del total de falencias encontradas en el mes de Noviembre en los decretos de pago, un 29% no fueron subsanadas y un 71% fueron subsanadas.

De lo anterior, se puede desprender, que, durante el mes de Noviembre, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de \$43.200.125.- pesos, que, de una u otra manera, contenían alguna falencia, en el proceso administrativo de pago.

Lo anterior, es informado de manera oportuna a la Dirección de Administración y Finanzas, o a la Unidad de Finanzas correspondiente (DAEM o DESAMU), para la subsanación de los vicios detectados, cuando aquello fuere posible.


DANIEL COLOMA HUEICO
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO