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

Quillón, Mayo de 2023

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE ABRIL 2023.

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 abril la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 451 Decretos de Pago aproximadamente, 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	DEPARTAMENTO	DETALLE	MONTO	OBSERVACION	SIGUE EL PROCESO ADMINISTRATIVO
967 / 2023	Municipalidad	Factura.	$1.149.420.-	Falta de Documentación.	SI
997 / 2023	Municipalidad	Factura	$599.996	Error en proceso administrativo	SI

1.005 / 2023	Municipalidad	Boleta de Honorario	$234.000.-	Error en Monto	NO
303 / 2023	Educación	Factura	$498.848.-	Error en proceso administrativo	SI
1002 / 2023	Municipalidad	Factura	$3.050.000.-	Error en proceso administrativo	SI
989 / 2023	Municipalidad	Factura	$2.002.770.-	Error en proceso administrativo	SI
988 / 2023	Municipalidad	Factura	$7.792.105.-	Error en proceso administrativo	SI
1018 / 2023	Municipalidad	Factura	$27.498.334 .-	Error en proceso administrativo	SI
1027 / 2023	Municipalidad	Facturas	$780.000.-	Error en proceso administrativo	SI
1074 / 2023	Municipalidad	Boleta de Honorarios	$333.200.-	Error en proceso administrativo	SI
1.078 / 2023	Municipalidad	Factura	$7.140.000.-	Error en proceso administrativo	NO
TOTAL			**$51.078.673.-**		

De los 451 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de abril, se encontró un 2.43% falencias, equivalente a 11 decretos.

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

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 91% de participación en los decretos observados y con un 9% el Departamento de Educación Municipal.

Tipo de Observación

Del total de Falencias en los decretos de pago del mes de abril del presente año, en 9 ocasiones tuvo relación con error en los procesos administrativos internos, 1 por falta de documentación en el expediente y 1 en por error en el monto a cobrar por el prestador de servicios.

Detalle de tipo de pago observado

Del total de falencias durante el mes de abril, podemos observar que un 82% corresponden a facturas y el otro 18% corresponde a boletas de honorarios presentadas por prestadores de servicios.

De lo anterior, se puede desprender, que, durante el mes de abril, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **$51.078.673.-.-** 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.

I. MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN
DIRECTOR DE CONTROL

DANIEL COLOMA HUEICO
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO