



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

Quillón, Enero de 2021

AUDITORIA OPERATIVA

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 Diciembre la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 634 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	DEPARTAMENTO	DETALLE	MONTO	OBSERVACION	SUBSANADO
1.012/ 2020	DAEM	Boleta de Honorarios	\$793.000	No adjunta medios de verificación	Si
2.987/ 2020	Municipal	Pago Factura	\$259.016	Compra de producto no existente en el suministro	Si



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

1.042/ 2020	DAEM	Boleta de Honorarios	\$480.000	No adjunta medios de verificación	Si
3.163/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$490.000	Modalidad de Compra sin justificación	No
3.183/ 2020	Municipalidad	Boleta de Honorarios	\$300.000	Falta Certificación	Si
3.154/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$604.500	Falta Certificación	Si
2.874/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$428.400	Falta Certificación, Orden de Compra y Ficha Técnica	Si
1.044/ 2020	DAEM	Pago Factura	\$15.000	Error en materia presupuestaria	Si
1.318/ 2020	Salud	Fondo Fijo	\$223.362	Adjunta comprobantes tributarios no validos	Si
1.052/ 2020	DAEM	Pago Factura	\$809.200	Compra realizada fuera del portal Mercado Publico	Si
2.953/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$213.724	Compra de producto no existente en el suministro.	Si



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

2.735/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$654.500	Compra de producto no existente en el suministro.	Si
1.076/ 2020	DAEM	Pago Factura	\$5.359.091	Falta Decreto Alcaldicio que autoriza	Si
3.216/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$7.580.000	Falta Documentación de certificación	Si
3.235/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$1.428.000	Falta de presupuesto	Si
3.250/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$46.413	Falta Decreto Alcaldicio que autoriza	No
3.219/ 2020	Municipalidad	Pago Factura	\$15.968.610	Falta Boleta de Garantía indicada en las B.A.E	Si
1.377/ 2020	Salud	Pago Factura	\$757.121	Falta proceso de Compra Ágil según portal	Si
1.378/ 2020	Salud	Pago Factura	\$346.528	Falta proceso de Compra Ágil según portal	Si
1.380/ 2020	Salud	Pago Factura	\$150.000	Falta proceso de Compra Ágil según portal	Si
1.082/ 2020	Daem	Fondo Fijo	\$179.890	Boleta excede 1 UTM	Si



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

1.143/ 2020	Daem	Boleta de Honorarios	\$909.300	No adjunta medios de verificación	Si
----------------	------	-------------------------	-----------	---	----

De lo anterior, se puede desprender, que durante el mes de Diciembre, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de \$37.995.655 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**