



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

Quillón, Agosto de 2021

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE JULIO 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 Junio la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 559 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
1.486 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$1.253.005.-	Se ausenta documentación de respaldo	SI
1.579 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$15.160.000 .-	Se ausenta documentación de respaldo	SI



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

1.564 / 2021	Municipalidad.	Fondo Fijo.	\$298.011.-	Compras realizadas con antelación.	Si
1.567 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$11.508.883 .-	Consulta por información en particular	NO
1.549 / 2021	Municipalidad.	Fondo Fijo	\$607.799.-	Compras realizadas con antelación.	SI
481/ 2021	Daem.	Factura	\$1.205.620	Presenta Intereses.	SI
1.587 / 2020	Municipalidad.	Factura	\$357.678.-	Se ausenta documentación de respaldo	NO
1.597 / 2021	Municipalidad.	Factura	\$83.300-	Se ausenta documentación de respaldo	SI
1.603 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$2.473.766.-	Presenta Intereses.	SI
485/ 2021	Daem.	Factura	\$1.154.949.-	Incongruencias en documentación.	NO
488/ 2021	Daem.	Factura.	\$2.731.106.-	Incongruencias en documentación.	SI
1.629 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$401.030.-	Cotizaciones fuera del Portal.	NO
680/ 2021	Salud.	Factura.	\$350.000.-	Cotizaciones fuera del portal.	SI



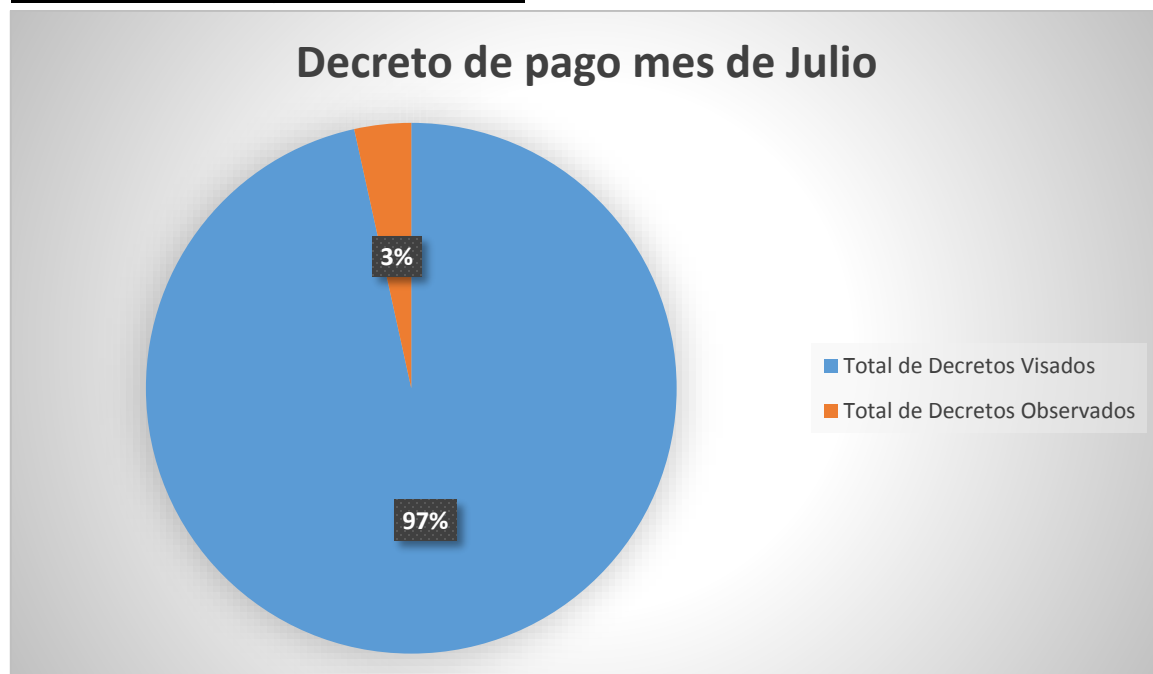
DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-

505/ 2021	Daem.	Boleta de Honorarios	\$180.000.-	Se ausenta documentación de respaldo.	SI.
680/ 2021	Salud.	Factura.	\$350.000.-	Se ausenta documentación de respaldo.	SI
1.674 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$149.940.-	Incongruencias en documentación.	NO
1.710 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$899.973.-	Se ausenta documentación de respaldo.	NO
1.668 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$117.786.-	Pertinencia del Gasto	SI
1.661 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$5.302.080.-	Se ausenta documentación de respaldo.	SI
1.704 / 2021	Municipalidad.	Boleta de Honorarios	\$1.694.915	Incongruencias en documentación.	NO
		TOTAL	35.921.841		



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

Decretos de Pago Mes de Julio



De los 559 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de Julio, se encontró un 3.57% de falencias, equivalente a 20 decretos.

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

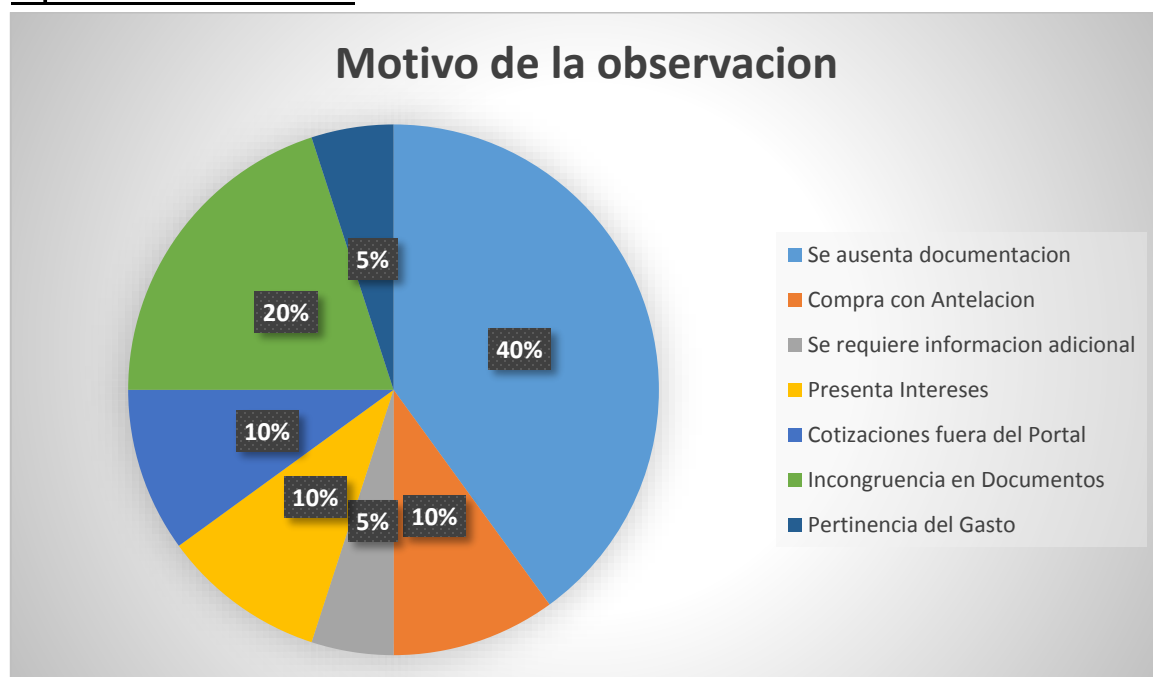




**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

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 70% de participación en los decretos observados, mientras que el Departamento de Administración de la Educación Municipal presenta un 20% y el Departamento de Salud un 10%.

Tipo de Observación

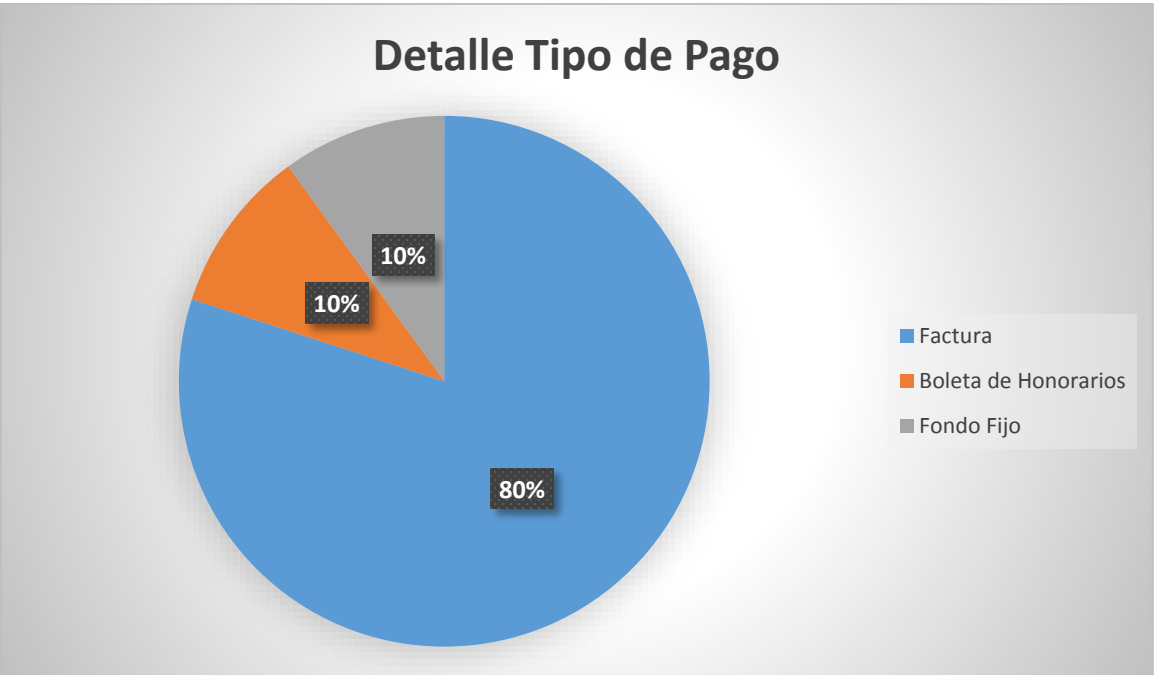


Del total de Falencias en los decretos de pago del mes de Julio del presente año, un 40% tiene relación en la ausencia de documentación necesaria para hacer efectivo el estado de pago correspondiente, un 20% data de la Incongruencia en documentos del estado de pago, luego en mismo valor (10%) tenemos la presencia de intereses, las cotizaciones fuera del portal y las compras realizadas con antelación a la generación del proceso administrativo de compra, por último en igual cifra (5%) tenemos el requerimiento de información adicional por parte de la Dirección de Control y el cuestionamiento a la pertinencia del gasto, en el cual por lo general se solicita un informe explicativo de la unidad solicitante del producto o servicio



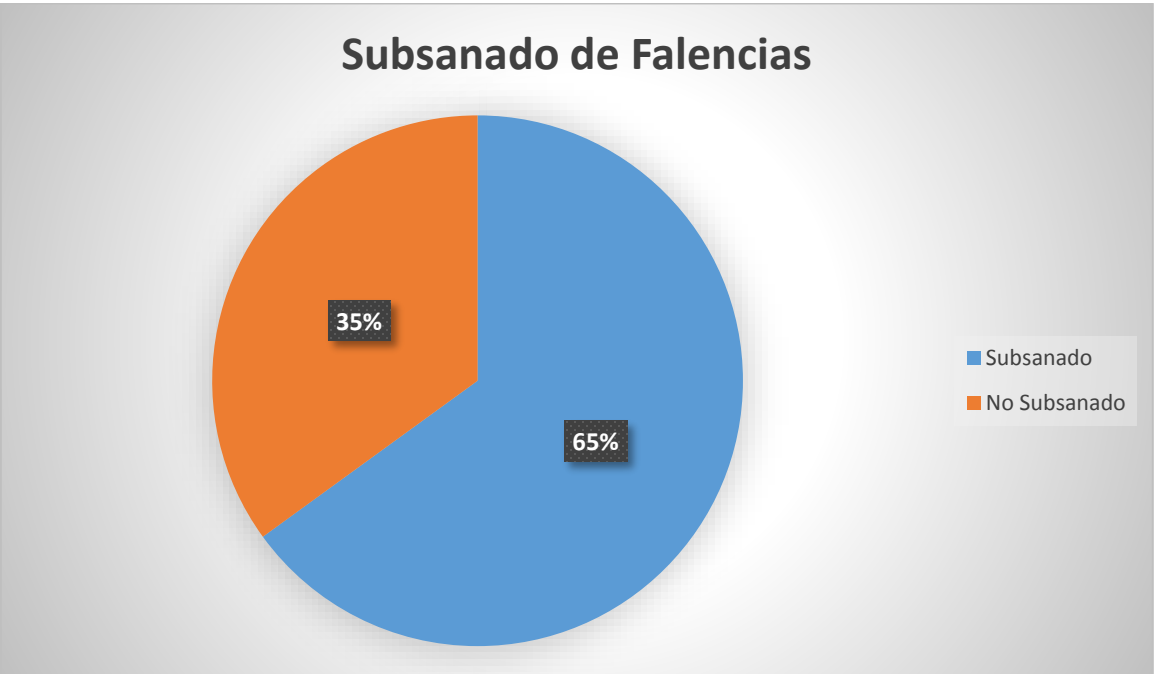
**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Detalle de tipo de pago observado



Del total de falencias del mes de Julio un 80% Corresponde a Facturas de bienes o servicios, un 10% a Boletas de honorarios y un 10% a fondos fijos.

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 julio en los decretos de pago, un 35% no fueron subsanadas y un 65% fueron subsanadas.

De lo anterior, se puede desprender, que, durante el mes de julio, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de \$35.921.841 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**