



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

Quillón, Junio de 2021

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE MAYO 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 Mayo la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 454 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	OBSERVACIO N	SUBSANAD O
955/ 2021	Municipalidad.	Factura.	\$1.429.059.-	Ausenta respaldo para cancelación de factura.	SI
930/ 2021	Municipalidad.	Factura.	\$124.950.-	Solicita Informe explicativo.	SI



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

958/ 2021	Municipal.	Factura.	\$5.250.000.-	Solicita informe explicativo por incongruencia s en las fechas de realización de actividad.	Si
957/ 2021	Municipal.	Caja Chica.	\$362.710.-	Parcelación de compras.	NO
277/ 2021	Educación.	Boleta de Honorario.	\$120.000.-	Cotizaciones fuera del Portal.	Si
1.020 / 2021	Municipal.	Boleta de Honorario.	\$400.000.-	No adjunta medios de verificación.	NO
1.083 / 2020	Municipal.	Factura.	\$128.334.-	Error en documentos adjuntos.	Si
992/ 2021	Municipal.	Factura	\$761.600.-	Cotizaciones fuera del Portal.	Si
309/ 2021	Educación.	Factura	\$6.749.978.-	No adjunta nómina de beneficiarios.	SI
1.134 / 2021	Municipal.	Boleta de Honorarios .	\$677.968.-	No adjunta medios de verificación.	NO
1.163 / 2021	Municipal.	Factura.	\$29.811.162. -	Error en N° y fecha de decreto Alcaldicios	SI



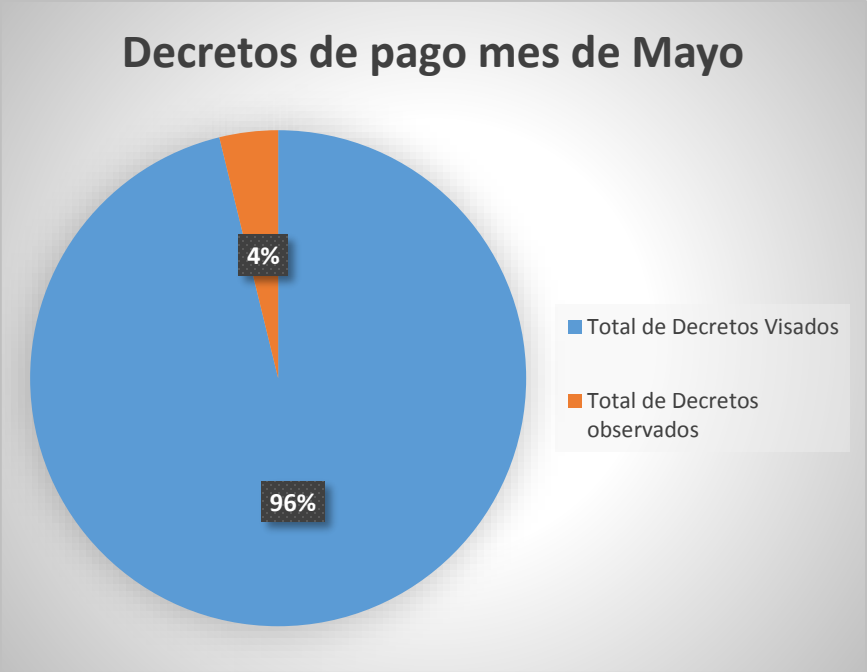
DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-

453/ 2021	Salud.	Factura.	\$596.984.-	Ausencia de Documentos.	NO
1.175 / 2021	Municipal.	Factura.	\$394.982.-	Pago de Intereses.	SI
1.200 / 2021	Municipal.	Factura.	\$250.000.-	Esclarecer fecha de realización de actividad y adjuntar medios de verificación.	NO
1.201 /2021	Municipal.	Factura.	\$220.000.-	Esclarecer fecha de realización de actividad y adjuntar medios de verificación.	NO
1.202 / 2021	Municipal.	Factura.	\$1.226.000.-	Falta de Documentos para respaldo.	NO
1.229 / 2021	Municipal.	Factura.	\$166.600.-	Esclarecer fecha de realización de actividad y adjuntar medios de verificación.	NO
1.222 / 2021	Municipal.	Devolución de gastos.	\$90.432.-	Error en glosa.	NO



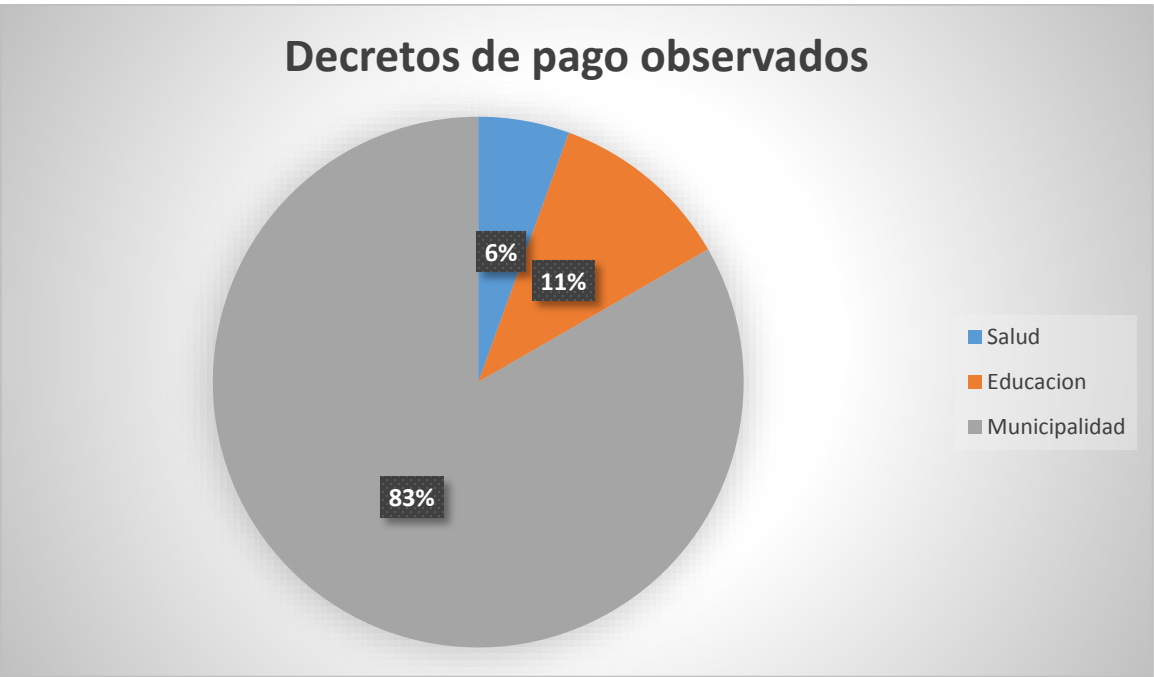
**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Decretos de Pago Mes de Mayo



De los 454 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de Mayo, se encontró un 3,97% de falencias, equivalente a 18 decretos.

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

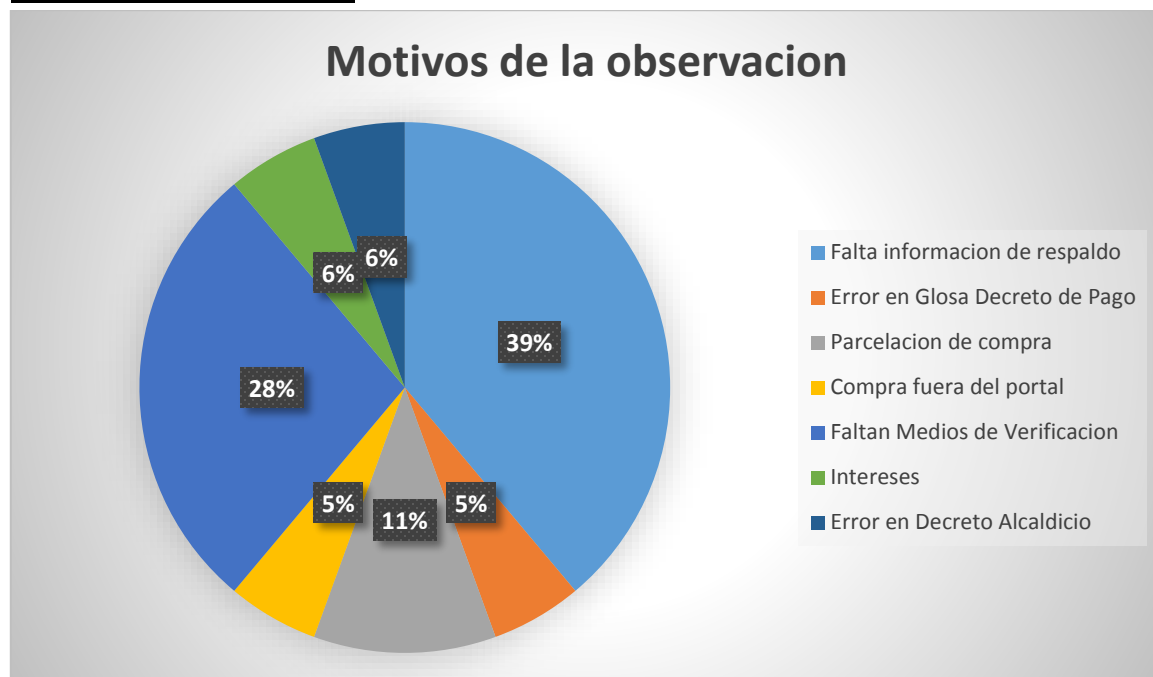




**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Dentro del gráfico se puede apreciar que de los Departamentos Implicados, aquel, que presentó mayores falencias corresponde al área Municipal con un 83% de participación en los decretos observados, luego con un 11% el DAEM y en menor cantidad el DESAMU con un 6%.

Tipo de Observación

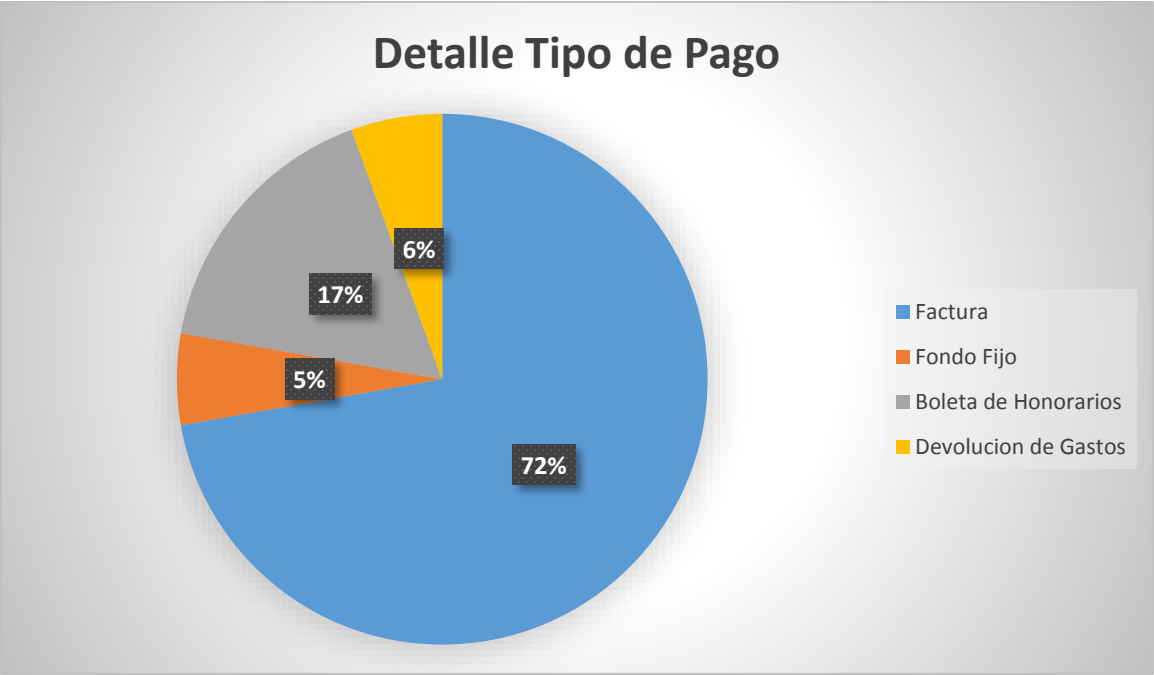


Del total de Falencias en los decretos de pago del mes de Mayo del presente año, un 39% tiene relación a la falta de información de respaldo en los decretos de pago, un 28% en la ausencia de Medios de Verificación en los decretos de pagos de personal a honorarios, un 11% en la parcelación de compras y en igual cifra (6%) las Compras fueras del portal de mercado público, la presentación de intereses en facturas y error en documentación, ya sea en Decretos alcaldicios o error en la glosa de los decretos de pago.



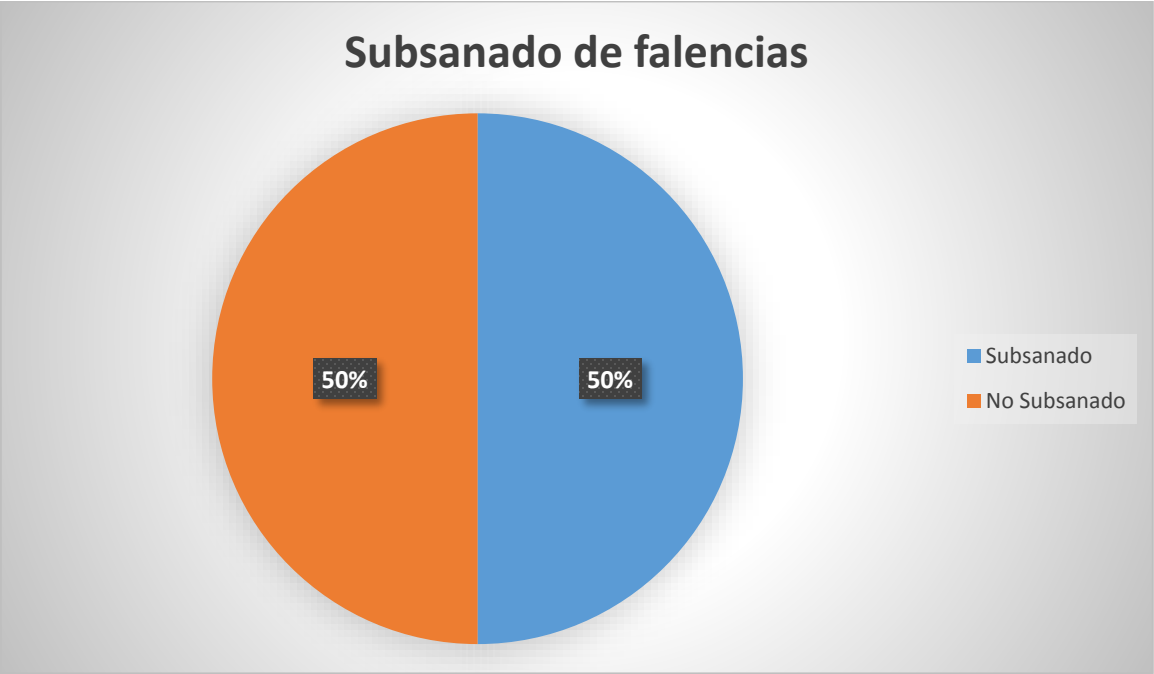
**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.**
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-

Detalle de tipo de pago observado



Del total de falencias del mes de Mayo un 72% Corresponde a Facturas, un 17% de Boleta de Honorarios, y un 6% para cada apartado de Fondo Fijo y Devolución de Gastos.

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 mayo en los decretos de pago, un 50% no fueron subsanadas y un 50% fueron subsanadas.

De lo anterior, se puede desprender, que, durante el mes de mayo, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de \$48.760.759 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**