



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

Quillón, Diciembre de 2022

**AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE DICIEMBRE 2022.**

**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 895 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	DEPARTAMENT O	DETALLE	MONTO	OBSERVACION	SUBSANA DO
1.082 / 2022	Educación.	Factura.	\$3.998.400.-	Falta de Documentación.	SI
3.318 / 2022	Municipalidad.	Caja Chica.	\$359.190.-	Error en rendición.	SI



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

1.388 / 2022	Salud.	Factura.	\$1.698.249.-	Error proceso Administrativo.	SI
3.495 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$27.940.240 .-	Error proceso Administrativo.	SI
3.587 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$450.000.-	Error proceso Administrativo.	SI
3.315 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$3.900.000.-	Error en proceso administrativo.	SI
3.301 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$833.000.-	Proceso extemporal	SI
3.306 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$7.000.000.-	Proceso extemporal	SI
3.319 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$30.000.000 .-	Proceso extemporal	SI
3.320 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$719.712.-	Proceso extemporal	SI
3.356 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$350.000.-	Proceso extemporal	SI
3.392 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$327.250.-	Fraccionamiento de Compra.	SI



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

3.396 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$323.680.-	Fraccionamiento de Compra.	SI
3.441 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$21.950.000	Proceso extemporal	SI
1.227 / 2022	Educación.	Factura.	\$89.250.-	Falta de Documentación.	SI
3.637 / 2022	Municipalidad	Factura.	\$6.783.000.-	Proceso extemporal	SI
<b>TOTAL</b>			<b>\$106.721.971.-</b>		

De los 895 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de Diciembre, se encontró un 1,78% de falencias, equivalente a 16 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 81% de participación en los decretos observados, mientras que el Departamento de Salud presenta un 6% y el Departamento de Educación un 13%.

### Tipo de Observación

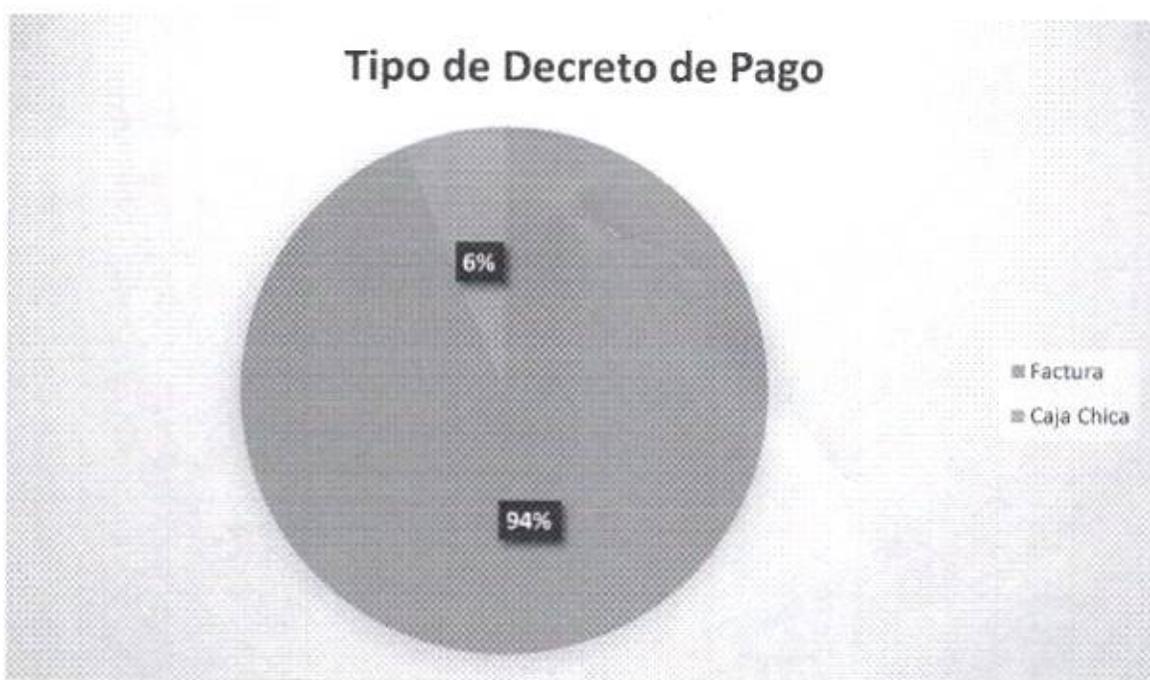


Del total de Falencias en los decretos de pago del mes de diciembre del presente año, en 2 ocasiones tuvo relación con la falta de documentación, en 7 con la realización del proceso de forma extemporal, en 2 con fraccionamiento de compra, en 4 con error en el proceso administrativo y en 1 en relación al error en la rendición.



**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 diciembre un 94% corresponde a facturas de bienes o servicios y un 6% corresponde a fondos fijos.



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

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 **\$106.721.971.-** 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**