



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

Quillón, Agosto de 2022

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE JULIO 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 Julio la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 509 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
1.658 / 2022	Municipalidad.	Factura	\$485.559.-	Error en proceso de compra/solicita informe explicativo	NO



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

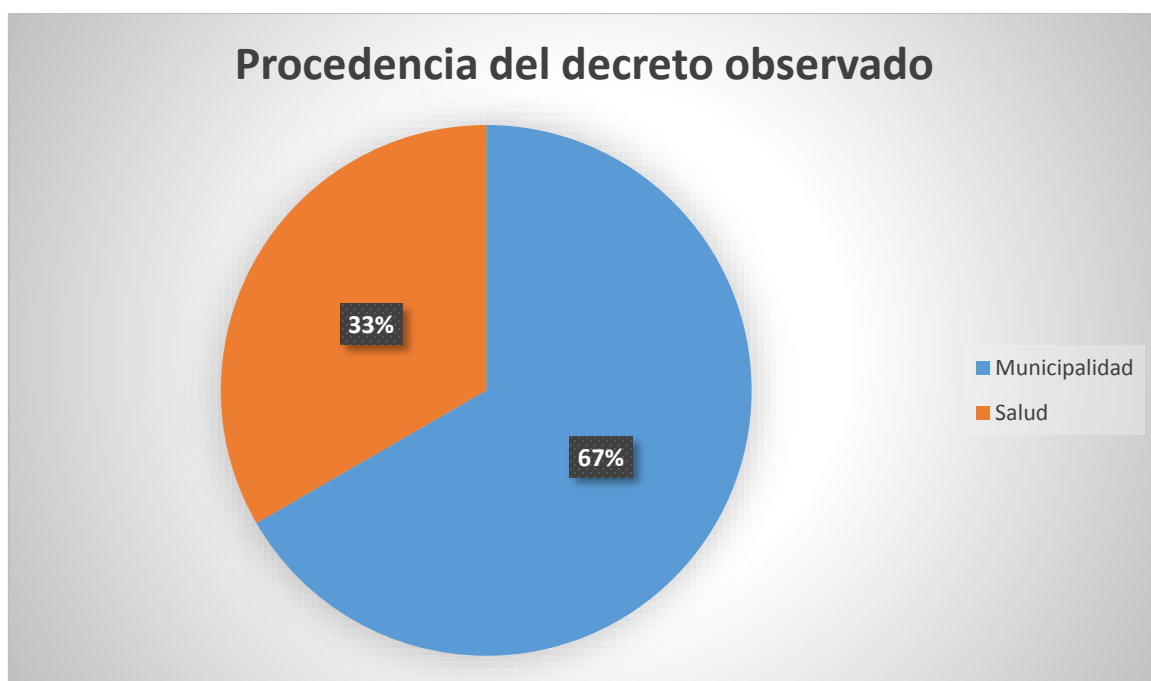
1.820 / 2022	Municipalidad.	Facturas	\$544.391.-	Cobro de intereses.	SI
704 / 2022	Salud.	Caja Chica.	\$208.290.-	Falta de Documentación	SI
TOTAL			\$1.238.240		

De los 509 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de Julio, se encontró un 0,58% de falencias, equivalente a 3 decretos.



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

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

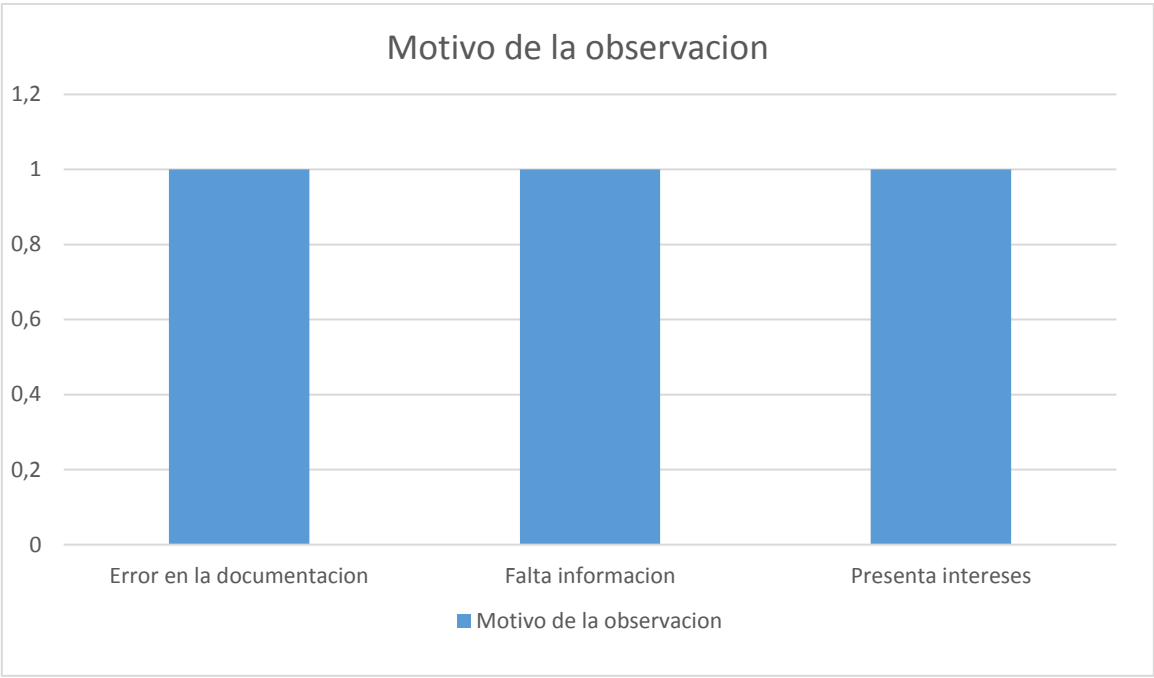


Dentro del gráfico se puede apreciar que de los Departamentos Implicados, aquel, que presentó mayores falencias, corresponde al Departamento de Administración y Finanzas Municipal con un 67% de participación en los decretos observados, mientras que el Departamento de Salud presenta un 33%.



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

Tipo de Observación



Del total de Falencias en los decretos de pago del mes de Julio del presente año, en 1 ocasión tuvo relación con la falta de documentación, en 1 ocasión el error en el proceso administrativo y en una oportunidad el incluir documentos con intereses.



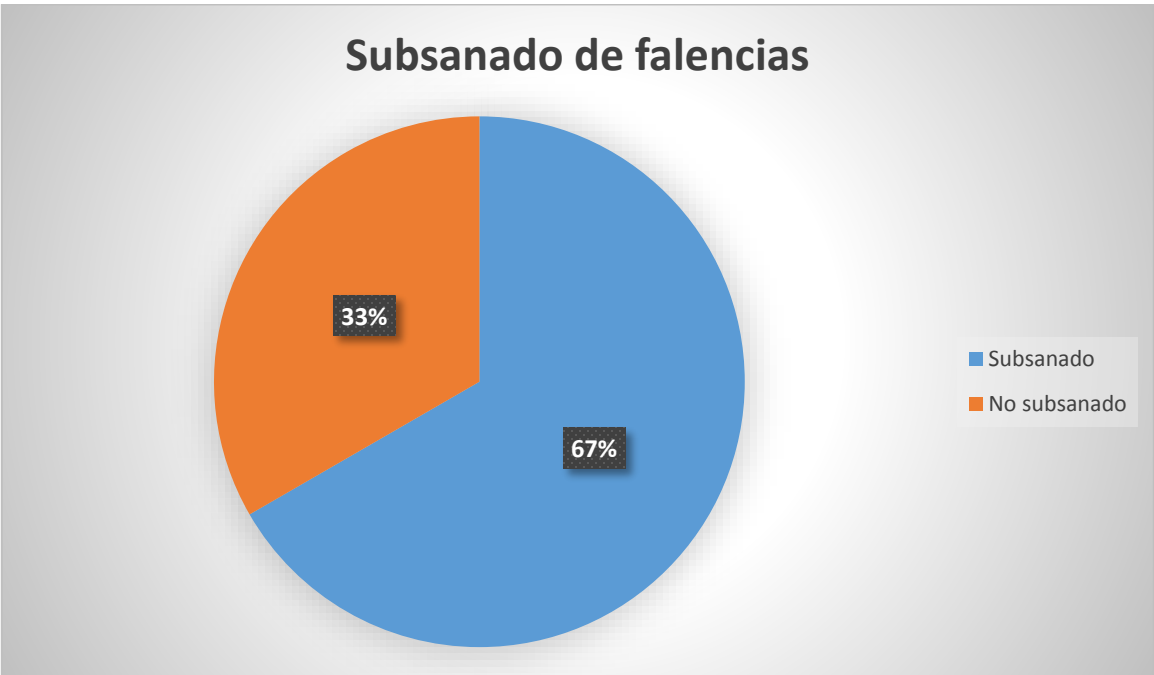
**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Detalle de tipo de pago observado



Del total de falencias del mes de Julio un 67% corresponde a facturas de bienes o servicios y un 33% corresponde a fondos fijos

Subsanado de Falencias



Del total de falencias encontradas en el mes de Julio en los decretos de pago, un 33% no fueron subsanadas y un 67% fueron subsanadas.



**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 Julio, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **\$1.238.240** 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**