



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

OFICIO N° 117/2022

DE : DIRECTOR DE CONTROL.
SR. DANIEL COLOMA HUEICO

A : ALCALDE.
SR. MIGUEL PEÑA JARA.

MAT. : Auditoria Operativa a Decretos de Pago.

QUILLON, 05 DE OCTUBRE 2022.-

Conforme a las labores encomendadas a la Dirección de Control Interno, por la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, particularmente en su **artículo 29**, me permito informar a usted lo siguiente:

- Remito a usted, Auditoria Operativa, a los Decretos de Pago, realizada por la Dirección de Control Interno, durante el mes de Septiembre del año 2022. Lo anterior para su conocimiento y fines.

Sin otro particular.

DANIEL COLOMA HUEICO
DIRECTOR DE CONTROL

Cc:
Administración Municipal,
Dirección de Administración y Finanzas.
Finanzas Daem
Archivo.



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

Quillón, Octubre de 2022

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE SEPTIEMBRE 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 Septiembre la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 542 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
2.672 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$7.378.000.-	Falta de Documentación.	NO
2.526 / 2022	Municipalidad.	Factura.	\$160.000.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización



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

					del Servicio
805 / 2022	Educación.	Factura.	\$1.167.480.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
806 / 2022	Educación.	Factura.	\$5.753.619.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
807 / 2022	Educación.	Factura.	\$1.840.482.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
808 / 2022	Educación.	Factura.	\$1.906.200.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
809 / 2022	Educación.	Factura.	\$2.630.475.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
810 / 2022	Educación.	Factura.	\$9.505.783.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
811 / 2022	Educación.	Factura.	\$2.835.000.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio



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

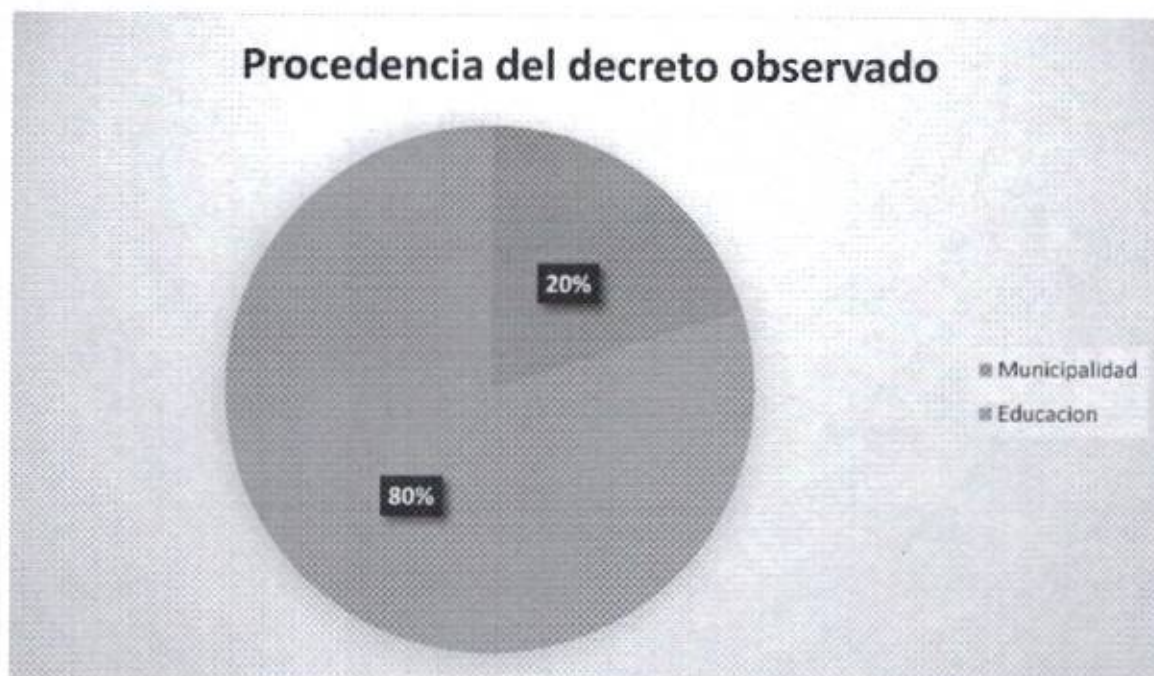
812 / 2022	Educación.	Factura.	\$2.279.745.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
813 / 2022	Educación.	Factura.	\$6.070.140.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
836 / 2022	Educación.	Factura.	\$5.523.903.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
837 / 2022	Educación.	Factura.	\$3.682.665.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
838 / 2022	Educación.	Factura.	\$3.802.840.-	Error en proceso administrativo.	NO/ se firma por realización del Servicio
2.553 / 2022	Municipalidad	Factura.	\$49.371.494 .-	Falta de Antecedentes.	SI
TOTAL			\$103.907.826.-		

De los 542 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de Septiembre, se encontró un 2,76% de falencias, equivalente a 15 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 de la Educación Municipal con un 80% de participación en los decretos observados, mientras que el Departamento de Administración y Finanzas Municipal presenta un 20%.



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 Septiembre del presente año, en 2 ocasiones tuvo relación con la falta de documentación y en 13 ocasiones el error en el proceso administrativo.



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

Subsanado de Falencias



Del total de falencias encontradas en el mes de Septiembre en los decretos de pago, un 7% fueron subsanadas y un 93% no fueron subsanadas.

De lo anterior, se puede desprender, que, durante el mes de Agosto, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **\$32.780.378.-** 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 RUEICO
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO