



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

Quillón, Febrero de 2022

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE ENERO 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 Enero la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 363 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
22/ 2022	Educación.	Boleta de Honorario.	\$1.215.000.-	Falta de Documentación.	SI
174/ 2022	Municipalidad.	Boleta de Honorario.	\$400.000-	Error en el proceso de compra	NO



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

189/ 2022	Municipalidad.	Factura.	\$476.000.-	Error en el proceso de compra	NO
201/ 2022	Municipalidad.	Factura.	\$1.080.000.-	Error en el proceso de compra	NO
31/ 2022	Educación	Factura	\$1.030.000.-	Falta de Documentación.	SI
3.268 / 2021	Municipalidad.	Factura.	\$172.740.-	Devueltos por fin de cierre presupuestario.	SI
3.265 /2021	Municipalidad.	Factura.	\$10.774.975 .-	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
3.264 /2021	Municipalidad.	Factura.	\$73.311.770 .-	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
3.271 /2021	Municipalidad.	Boleta de Honorario.	\$564.971.-	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
3.266 /2021	Municipalidad.	Factura.	\$61.790.-	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
3.267 /2021	Municipalidad.	Factura.	\$409.182.-	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
1277/ 2021	Salud.	Boleta de Honorario.	\$5.486.460.-	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
1.139 /2021	Educación.	Decreto Anulado	Decreto Anulado	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
1.155 /2021	Educación.	Decreto Anulado	Decreto Anulado	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
1.156 /2021	Educación.	Decreto Anulado	Decreto Anulado	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI

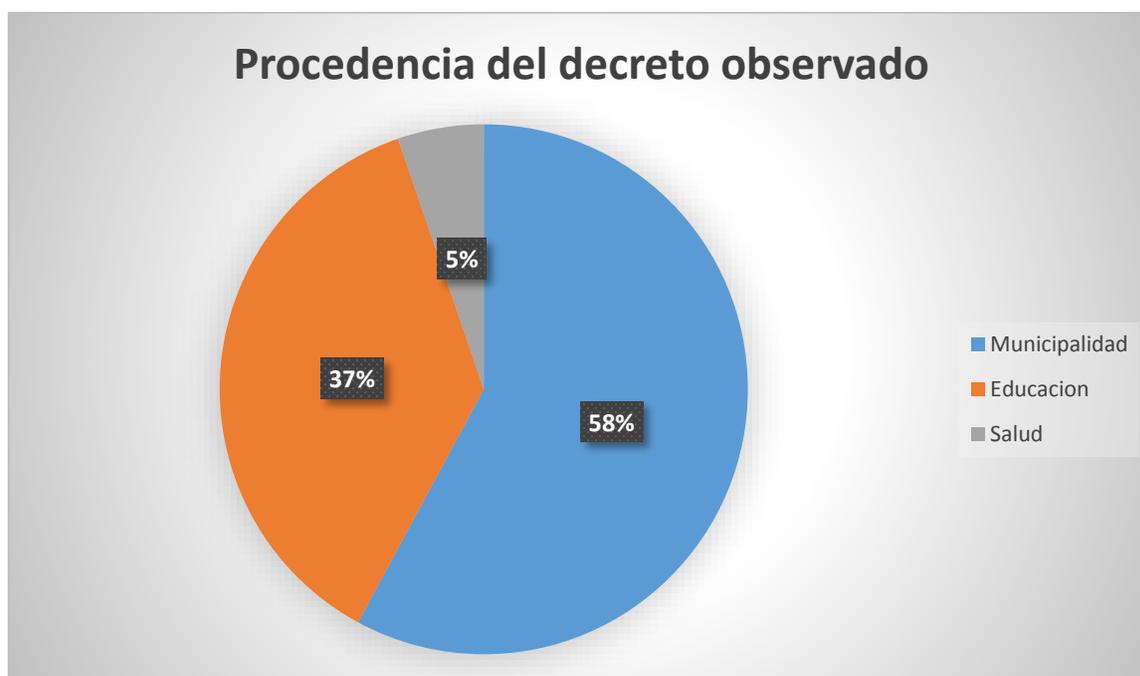


**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

1.114 /2021	Educación.	Decreto Anulado	Decreto Anulado	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
1.140 /2021	Educación.	Decreto Anulado	Decreto Anulado	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
2.300 /2021	Municipalidad	Factura	\$146.965.-	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
2.301 /2021	Municipalidad	Factura	\$99.960.-	Devueltos por fin de cierre presupuestario	SI
TOTAL			\$95.229.813.-		

De los 363 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de Enero, se encontró un 5,23% de falencias, equivalente a 19 decretos.

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



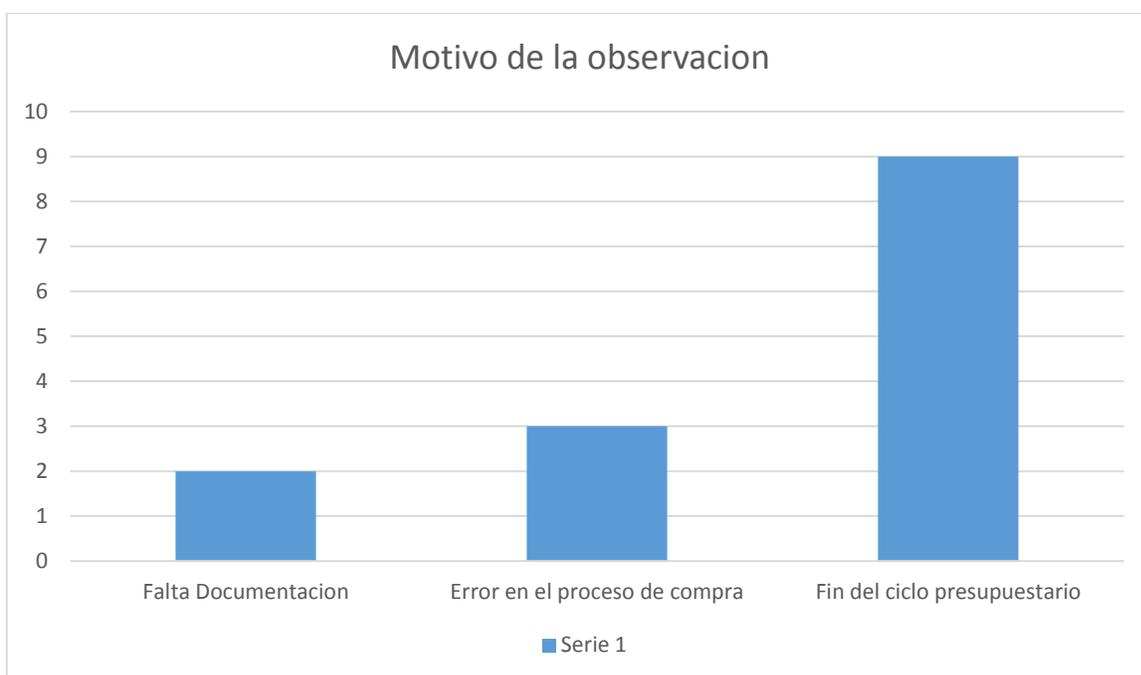
Dentro del gráfico se puede apreciar que de los Departamentos Implicados, aquel, que presentó mayores falencias, corresponde al Departamento de Administración y Finanzas Municipal con un 58% de participación en los decretos observados, mientras que el



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

Departamento de Administración de la Educación Municipal presenta un 37% y el Departamento de Salud un 5%.

Tipo de Observación



Del total de Falencias (14, ya que 5 decretos fueron anulados por el DAEM para cambio de ciclo presupuestario) en los decretos de pago del mes de enero del presente año, en 2 ocasiones tuvo relación con la falta de documentación, y en tres ocasiones el error en el proceso administrativo, sin embargo el mayor motivo de observación (cambio de periodo presupuestario y contable) se dio en 9 ocasiones.



**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 enero un 29% corresponde a Boletas de Honorarios, un 71% corresponde a facturas de bienes o servicios.



**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 enero en los decretos de pago, un 21% no fueron subsanadas y un 79% fueron subsanadas.

De lo anterior, se puede desprender, que, durante el mes de enero, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de \$95.229.813.- 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**