



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

Quillón, Abril de 2023

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE MARZO 2023.

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 Marzo la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 549 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
583 / 2023	Municipalidad	Factura.	\$5.997.600.-	Falta de Documentación.	SI
440 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$793.980.-	Error en glosa.	SI



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

475 / 2023	Municipalidad	Permisos de Circulación.	\$6.911.085.-	Solicita Informe Explicativo.	NO
351 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$600.000.-	Error en Proceso Administrativo.	SI
719 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.499.400.-	Fraccionamiento de compra	SI
720 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.428.000.-	Fraccionamiento de Compra	SI
722 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.842.120.-	Fraccionamiento de Compra	SI
723 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.642.200.-	Fraccionamiento de Compra	SI
746 / 2023	Municipalidad	Factura	\$15.400.001	Error en proceso administrativo	SI
790 / 2023	Municipalidad	Factura	\$10.847.218	Sin disponibilidad presupuestaria	NO
799 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.785.000	Error en proceso administrativo	SI
TOTAL			\$48.746.604.-		

De los 549 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de marzo, se encontró un 2% de falencias, equivalente a 11 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:**

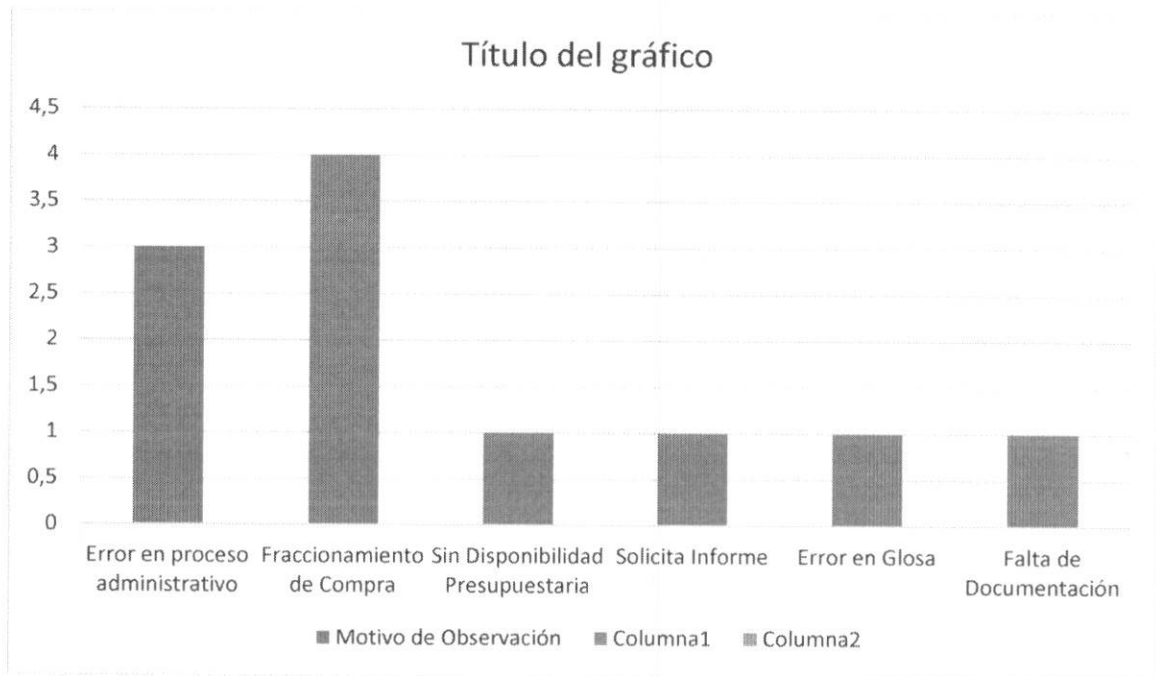


Dentro del gráfico se puede apreciar que de los Departamentos Implicados, aquel, que presentó mayores falencias, corresponde al Departamento de Administración y Finanzas Municipal con un 100% de participación en los decretos observados.



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 marzo del presente año, en 3 ocasiones tuvo relación con error en los procesos administrativos internos, 4 por fraccionamiento de compra, en 1 ocasión por no contar con la disponibilidad presupuestaria para su ejecución, en 1 ocasión se solicita informe explicativo, 1 por error en la glosa del Decreto de Pago y en 1 ocasión por falta de documentación.



**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 marzo, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **\$48.746.604 .-** 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