



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

**Quillón, Febrero de 2023**

**AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE ENERO 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 Enero la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 464 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:

<b>D.P</b>	<b>DEPARTAMENT O</b>	<b>DETALLE</b>	<b>MONTO</b>	<b>OBSERVACION</b>	<b>SUBSANA DO</b>
135 / 2023	Municipalidad	Factura.	\$874.288.-	Error proceso administrativo.	SI
130 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$350.000.-	Error en proceso administrativo	SI
132	Municipalidad	Factura.	\$350.000.-	Error proceso Administrativo.	SI



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

/ 2023					
131 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$350.000.-	Error proceso Administrativo.	SI
129 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$399.999.-	Error proceso Administrativo.	SI
136 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$1.642.200.-	Error en proceso administrativo.	SI
133 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$1.899.107.-	Error en proceso administrativo.	SI
134 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$642.225.-	Error en proceso administrativo.	SI
145 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$1.799.280.-	Error en proceso administrativo.	SI
148 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$1.619.995.-	Error en proceso administrativo	SI
150 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$1.810.026.-	Error en proceso administrativo	SI
151 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$1.616.913.-	Error en proceso administrativo	SI
156 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$894.999.-	Error en proceso administrativo.	SI



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

171 / 2023	Municipalidad.	Factura.	\$485.559.-	Error en proceso administrativo	SI
183 / 2023	Municipalidad	Factura.	\$16.538.038 .-	Error en proceso administrativo	SI
196 / 2023	Municipalidad	Factura.	\$476.000.-	Error en proceso administrativo	SI
197 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.785.000.-	Error en proceso administrativo.	SI
187 / 2023	Municipalidad	Factura	\$2.472.458.-	Error en proceso administrativo	SI
206 / 2023	Municipalidad	Factura	\$510.996.-	Error en proceso administrativo	SI
204 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.047.141.-	Error en proceso administrativo	SI
209 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.206.498.-	Error en proceso administrativo	SI
212 / 2023	Municipalidad	Factura	\$53.550.-	Error en proceso administrativo	SI
207 / 2023	Municipalidad	Factura	\$2.869.440.-	Error en proceso administrativo	SI
229 / 2023	Municipalidad	Factura	\$4.150.970.-	Error en proceso administrativo	SI



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

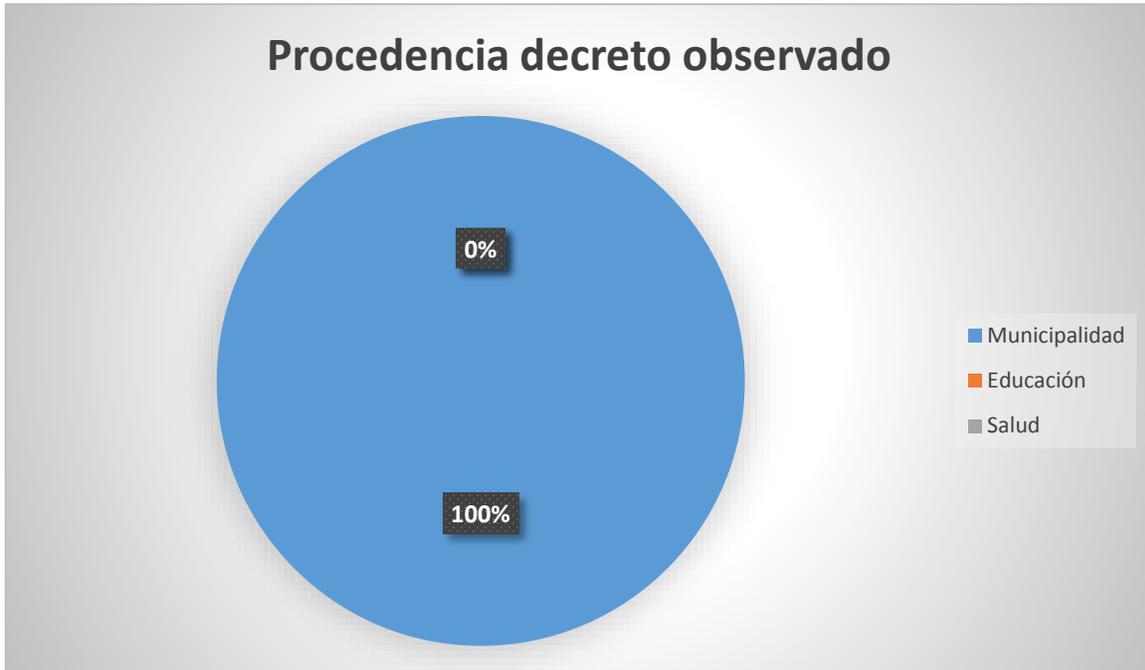
2023					
255 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.375.166.-	Falta de Documentación.	NO
220 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.607.122.-	Error en proceso administrativo	SI
247 / 2023	Municipalidad	Factura	\$8.541.000.-	Error en proceso administrativo	NO
284 / 2023	Municipalidad	Factura	\$2.822.187.-	Parcialización de compra	SI
282 / 2023	Municipalidad	Factura	\$6.000.000.-	Error en proceso administrativo	SI
287 / 2023	Municipalidad	Factura	\$37.000.000 .-	Error en proceso administrativo	NO
<b>TOTAL</b>			<b>\$103.190.157.-</b>		

De los 464 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de Enero, se encontró un 6,47% de falencias, equivalente a 30 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:

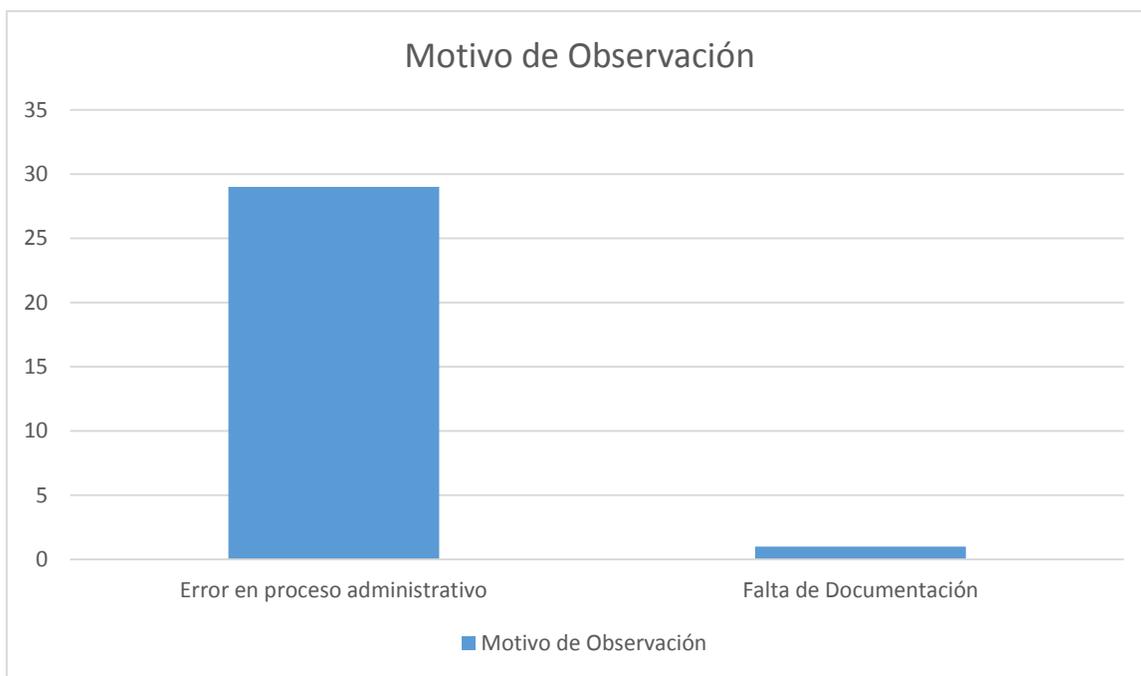


Dentro del gráfico se puede apreciar que de los Departamentos Implicados, aquel, que presentó mayores falencias, corresponde al Departamento de Administración y Finanzas Municipal con un 100% de participación en los decretos observados.



**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 Enero del presente año, en 1 ocasiones tuvo relación con la falta de documentación, mientras que en 29 tienen relación con error en los procesos administrativos internos.



**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 100% corresponde a facturas de bienes o servicios.



**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 enero, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **\$103.190.157.-** 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**