



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

OFICIO N° 235/2023

DE : DIRECTOR DE CONTROL.
SR. DANIEL COLOMA HUEICO

A : ALCALDE
SR. MIGUEL PEÑA JARA

MAT. : Auditoria Operativa a Decretos de Pago.

QUILLON, 29 DE DICIEMBRE 2023.-

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 Diciembre del año 2023. Lo anterior para su conocimiento y fines.

Sin otro particular.

Cc:
Archivo.



DANIEL COLOMA HUEICO
DIRECTOR DE CONTROL



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

Quillón, Enero de 2024

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE DICIEMBRE 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 diciembre la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 981 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	SIGUE EL PROCESO ADMINISTRATIVO
1.242 / 2023	Educación.	Factura	\$1.079.240.-	Trato Directo injustificado	SI
3.706 / 2023	Municipalidad	Factura.	\$2.529.237.-	Trato Directo injustificado	SI

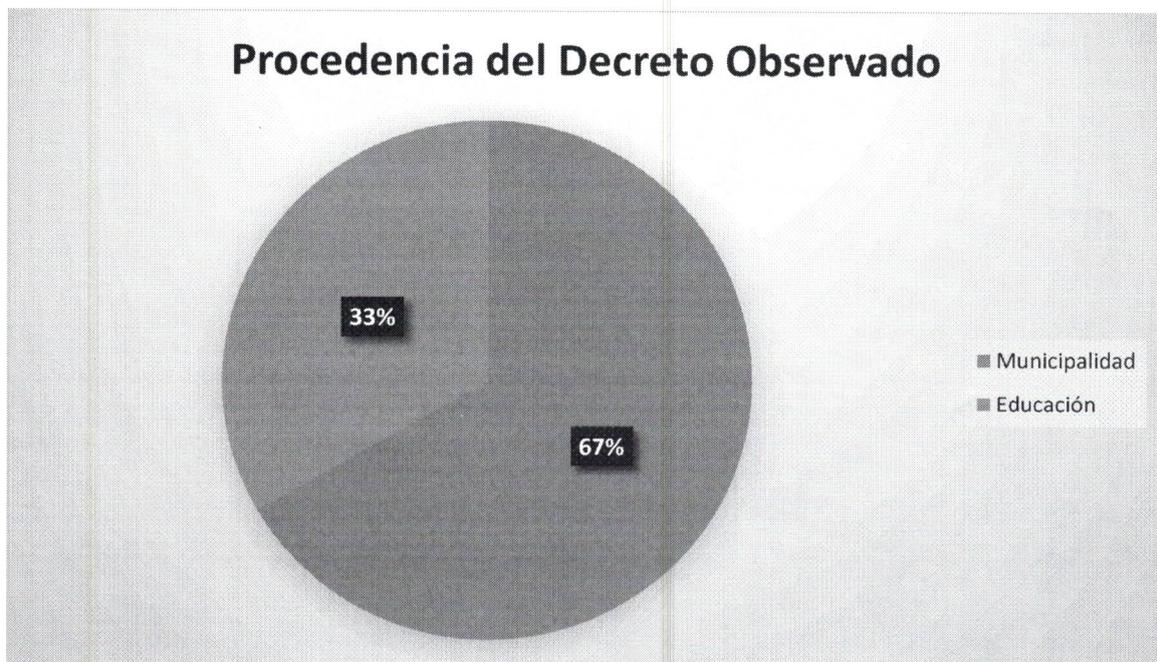


**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

3.707 / 2023	Municipalidad	Factura	\$858.284.-	Trato Directo injustificado	SI
1.275 / 2023	Educación.	Factura.	\$1.558.800.-	Falta de Fundamentación.	SI
3.905 / 2023	Municipalidad	Factura	\$1.615.372.-	Fraccionamiento de Compra	SI
3.797 / 2023	Municipalidad	Factura	\$12.830.018	Falta de Justificación	SI
TOTAL			\$20.470.951.-		

De los 981 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de diciembre, se encontró un 0.61% de falencias, equivalente a 06 decretos.

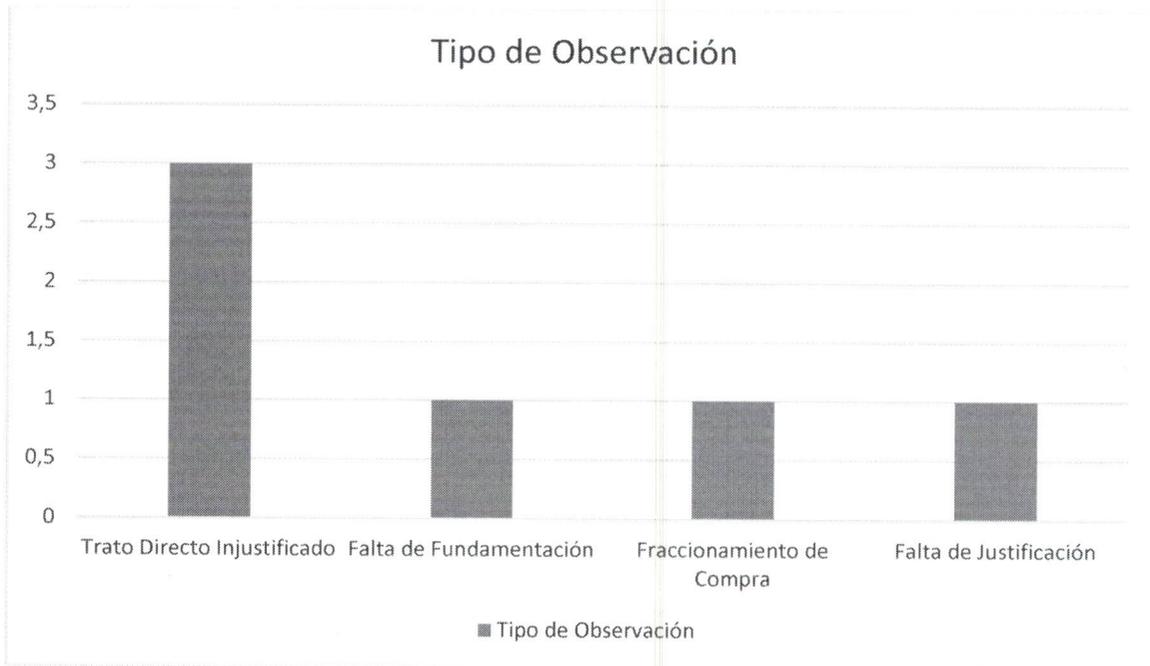
Departamentos Implicados en las observaciones de decretos de pago que contenían alguna falencia:





**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 diciembre del presente año, en 3 ocasiones tuvo relación con Tratos Directos injustificados, 1 por falta de fundamentación, 1 por fraccionamiento de compras y 1 por falta de justificación en la adquisición.



**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 diciembre, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **\$20.470.951 .-** 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

(Nota: El texto "DIRECTOR DE CONTROL INTERNO" está tachado con una línea horizontal azul)