



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

Quillón, Julio de 2024

**AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE JUNIO 2024.**

**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 junio la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 547 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
1.524 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$1.475.600.-	Fragmentación de Compra.	SI
1.527 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$1.621.198.-	Fragmentación de Compra.	SI



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

444 / 2024	Educación.-	Factura	\$2.650.368.-	Solicita Informe Explicativo	SI
1.516 / 2024	Municipalidad	Factura	\$117.810.00 0.-	Error en proceso administrativo.	SI
1.564 / 2024	Municipalidad.	Boleta de Honorarios	\$817.712.-	Error en Glosa	SI
1.556 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorarios	\$2.001.384.-	Error en proceso administrativo	SI
1.590 / 2024	Municipalidad	Comisión de Servicio	\$260.004.-	Error en proceso administrativo	SI
1.621 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.785.000.-	Fragmentación de Compra	SI
1.604 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$289.460.-	Fragmentación de Compra	NO
1.602 / 2024	Municipalidad	Factura.	\$516.222.-	Error en proceso administrativo	SI
1.371 / 2024	Municipalidad	Factura.	\$1.097.570.-	Fragmentación de compra	SI
1.452 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.474.101.-	Error en proceso administrativo	SI
479 / 2024	Educación	Caja Chica	\$264.584.-	Error en proceso administrativo	SI



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

2024					
1.698 / 2024	Municipalidad	Factura	\$109.480.-	Fragmentación de compra	SI
1.710 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.750.000.-	Fragmentación de compra	SI
1.712 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.695.750.-	Fragmentación de compra	SI
1.748 / /2024	Municipalidad	Factura	\$1.593.104.-	Fragmentación de Compra	SI
1.747 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.699.320.-	Fragmentación de Compra	SI
1.745 / 2024	Municipalidad	Factura	\$570.962.-	Fragmentación de Compra	SI
1.744 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.789.759.-	Fragmentación de Compra	SI
1.769 / 2024	Municipalidad	Factura	\$831.810.-	Fragmentación de Compra	SI
1.756 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.955.000.-	Fragmentación de Compra	SI
1.787 / 2024	Municipalidad	Factura	\$697.340.-	Fragmentación de Compra	SI



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

1.789 / 2024	Municipalidad	Factura	\$218.960.-	Fragmentación de Compra	SI
538 / 2024	Educación	Factura	\$16.126.404 .-	Error en proceso administrativo	SI
1.797 / 2024	Municipalidad	Factura	\$509.265.-	Fragmentación de Compra	SI
1.794 / 2024	Municipalidad	Factura	\$490.042.-	Fragmentación de Compra	SI
1.802 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.950.000.-	Fragmentación de Compra	SI
1.609 / 2024	Municipalidad	Factura	\$375.000.-	Error en proceso administrativo	SI
1.587 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.290.412.-	Error en proceso administrativo	SI
1.600 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorarios	\$667.128.-	Error en proceso administrativo	SI
1.641 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.249.500.-	Error en Proceso Administrativo	SI
1.678 / 2024	Municipalidad	Factura	\$395.000.-	Error en Proceso Administrativo	SI
1.692 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.426.007.-	Trato Directo Injustificado	SI



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

2024					
1.720 / 2024	Municipalidad	Factura	\$13.804.000 .-	Error en proceso Administrativo	SI
1.735 / 2024	Municipalidad	Devolución de Gastos	\$96.380.-	Error en proceso administrativo	SI
1.799 / 2024	Municipalidad	Factura	\$4.990.000.-	Error en proceso administrativo	SI
<b>TOTAL</b>			<b>\$188.343.826.-</b>		

De los 547 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de junio, se encontró un 6.76% de falencias, equivalente a 37 decretos de pagos.

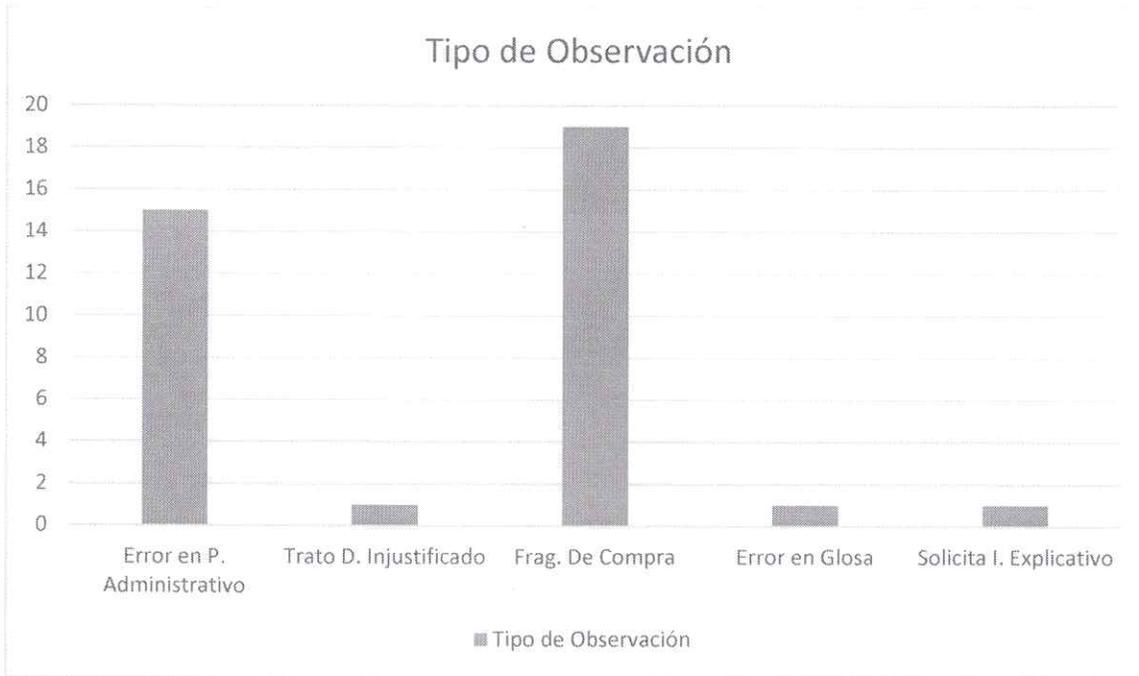
**Departamentos Implicados en las observaciones de decretos de pago que contenían alguna falencia:**





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

**Tipo de Observación**



**Detalle de tipo de pago observado:**





**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 junio, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **\$188.343.826.-** 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**