



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

Quillón, Abril de 2024

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE MARZO 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 marzo la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 563 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
167 / 2024	Educación.	Caja Chica	\$246.417.-	Error en rendición.	SI
620 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorario.	\$1.245.024.-	Error en glosa.	SI



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.**

Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-

616 / 2024	Municipalidad	Factura	\$2.023.000.-	Falta de Documentación.	SI
725 / 2024	Municipalidad	Cotizaciones Previsionales	\$38.965.167 .-	Error en proceso administrativo	SI
723 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$2.894.710.-	Falta de Documentación.	SI
740 / 2024	Municipalidad	Factura.	\$10.600.000 .-	Error en proceso administrativo	SI
731 / 2024	Municipalidad	Factura	\$6.909.409.-	Error en proceso administrativo	SI
767 / 2024	Municipalidad	Factura	\$12.499.999 .-	Falta de documentación.	SI
784 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$10.472.000 .-	Falta de Documentación.	SI
813 / 2024	Municipalidad	Caja Chica.	\$683.638.-	Error en rendición.	SI
213 / 2024	Educación.	Caja Chica.	\$291.040.-	Error en rendición.	SI
841 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.856.115-	Error en proceso administrativo	SI
876 / 2024	Municipalidad	Caja Chica	\$384.910.-	Error en Rendición.	NO



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

2024					
525 / 2024	Municipalidad	Factura	\$2.086.575.-	Trato Directo Injustificado	SI
545 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.190.000.-	Fraccionamiento de compra	SI
719 / 2024	Municipalidad	Factura	\$529.550.-	Trato Directo Injustificado	SI
720 / 2024	Municipalidad	Factura	\$61.071	Trato Directo Injustificado	SI
721 / 2024	Municipalidad	Factura	\$459.335	Trato Directo Injustificado	SI
722 / 2024	Municipalidad	Factura	\$925.430	Trato Directo Injustificado	SI
744 / 2024	Municipalidad	Factura	\$16.137.908	Trato Directo Injustificado	SI
747 / 2024	Municipalidad	Factura	\$60.458.639	Error en Proceso Administrativo	SI
748 / 2024	Municipalidad	Práctica profesional	\$37.000	Error en Imputación Presupuestaria	SI
749 / 2024	Municipalidad	Práctica profesional	\$83.333	Error en Imputación Presupuestaria	SI



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

750 / 2024	Municipalidad	Práctica profesional	\$26.000	Error en Imputación Presupuestaria	SI
751 / 2024	Municipalidad	Práctica profesional	\$106.667	Error en Imputación Presupuestaria	SI
752 / 2024	Municipalidad	Práctica profesional	\$50.000	Error en Imputación Presupuestaria	SI
753 / 2024	Municipalidad	Práctica profesional	\$35.000	Error en Imputación Presupuestaria	SI
776 / 2024	Municipalidad	Factura	\$2.070.600	Trato Directo Injustificado	SI
812 / 2024	Municipalidad	Factura	\$164.220	Trato Directo Injustificado	SI
740 / 2024	Municipalidad	Factura	\$10.600.000	Error en proceso administrativo	SI
833 / 2024	Municipalidad	Factura	\$10.999.998	Error en proceso administrativo	SI
TOTAL			\$195.092.755.-		

De los 563 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de marzo, se encontró un 5.50% de falencias, equivalente a 31 decretos de pagos.

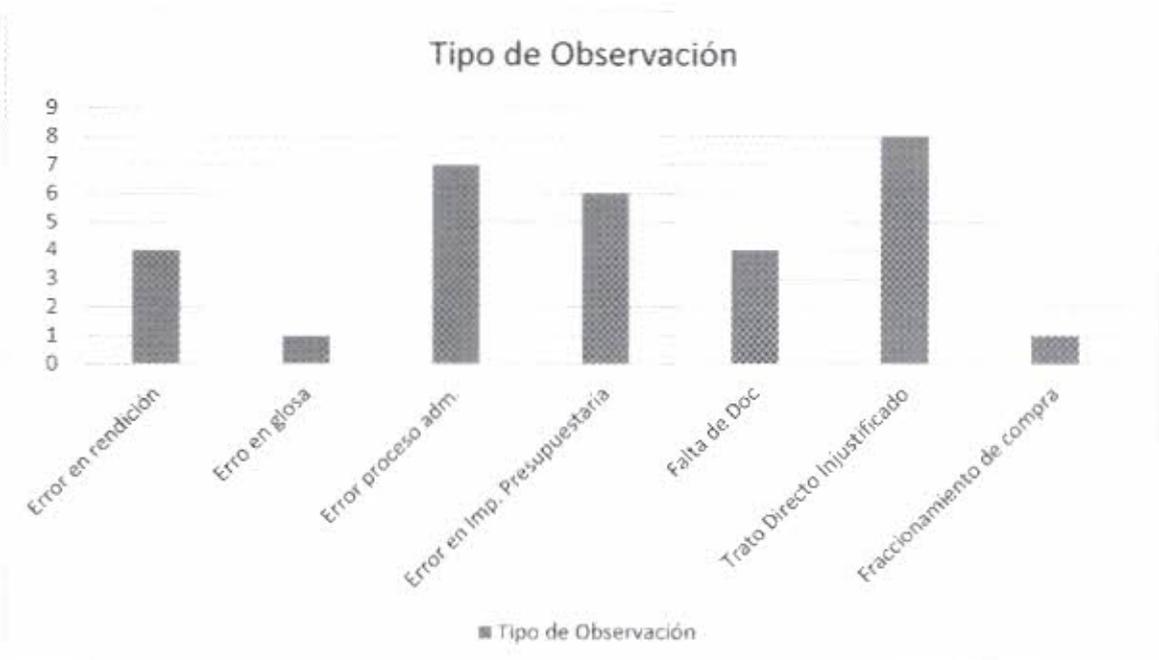


**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

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



Tipo de Observación





**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 en los decretos de pago del mes de marzo del presente año, en 7 ocasiones tuvo relación con error en el proceso administrativo, 1 por Fragmentación de compra, 4 por errores en la glosa, 1 por error en la glosa, 4 por falta de documentación, 8 por Trato Directo Injustificado, y en 6 ocasiones por error en la imputación presupuestaria.



**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 **\$195.092.755.-** 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.


DIRECTOR DE CONTROL INTERNO