



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

Quillón, Agosto de 2024

**AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE JULIO 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 julio la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 587 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
1.956 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$206.951.-	Fragmentación de Compra.	SI
2.020 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$306.820.-	Fragmentación de Compra.	SI



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

2.023 / 2024	Municipalidad	Factura	\$238.000.-	Fragmentación de compra	SI
2.018 / 2024	Municipalidad	Factura	\$247.520.-	Fragmentación de compra	SI
2.040 / 2024	Municipalidad.	Cot. previsionales	\$39.536.272	Error en Glosa	SI
2.025 / 2024	Municipalidad	Devolución	\$52.340.661	Error en proceso administrativo	SI
2.002 / 2024	Municipalidad	Factura	\$43.418.330	Error en proceso administrativo	SI
2.050 / 2024	Municipalidad	Factura	\$80.780.-	Fragmentación de Compra	SI
2.047 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$1.699.040.-	Fragmentación de Compra	SI
2.077 / 2024	Municipalidad	Factura.	\$1.800.000.-	Fragmentación de compra	SI
2.076 / 2024	Municipalidad	Factura.	\$321.300.-	Fragmentación de compra	SI
2.073 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.782.520.-	Fragmentación de compra	SI
2.083 / 2024	Municipalidad	Factura	\$440.300.-	Fragmentación de compra	SI



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

2024					
2.114 / 2024	Municipalidad	Factura	\$999.999.-	Fragmentación de compra	SI
2.109 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.300.000.-	Fragmentación de compra	SI
2.110 / 2024	Municipalidad	Factura	\$599.760.-	Fragmentación de compra	SI
2.117 / /2024	Municipalidad	Factura	\$48.870.980 .-	Error en proceso administrativo	SI
773 / 2024	Salud	Factura	\$1.200.000.-	Error en proceso administrativo	SI
774 / 2024	Salud	Factura	\$1.735.000.-	Error en proceso administrativo	SI
2.145 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.927.811.-	Fragmentación de compra	SI
2.147 / 2024	Municipalidad	Factura	\$446.250.-	Fragmentación de Compra	SI
1.985 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorario	\$1.307.464	Error en proceso administrativo	SI
1.926 / 2024	Municipalidad	Factura	\$60.458.639	Trato Directo Injustificado	SI
2.006	Municipalidad	Factura	\$2.699.999	Error en proceso administrativo	SI





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

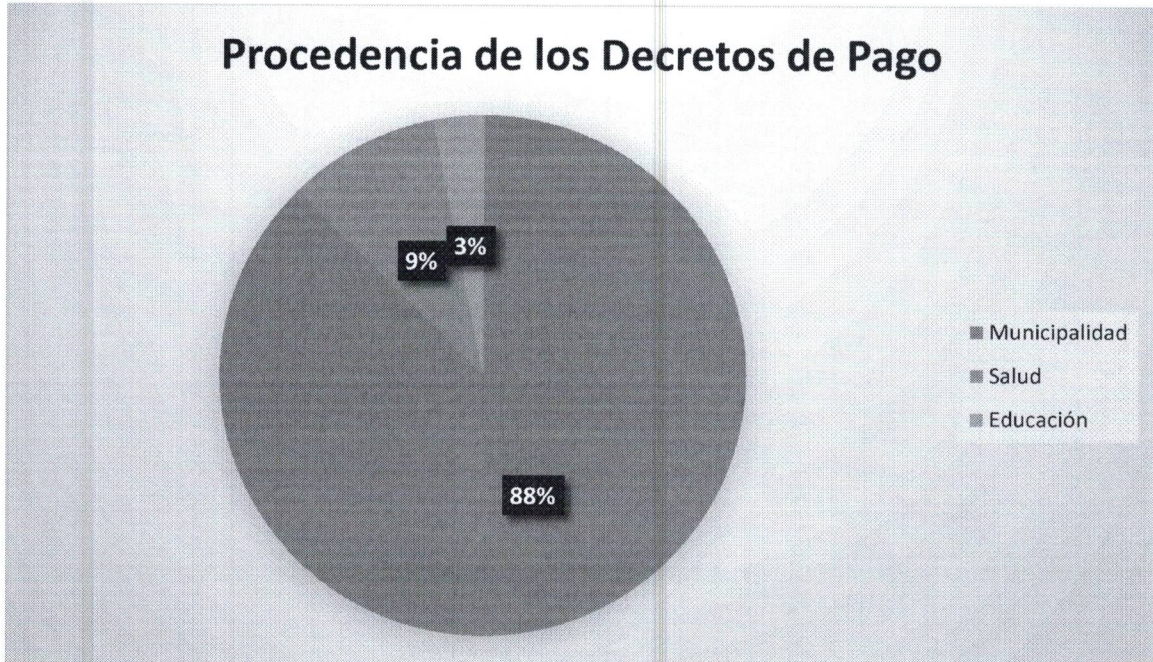
/ 2024					
2.042 / 2024	Municipalidad	Factura	\$179.999	Error en proceso administrativo	SI
2.066 / 2024	Municipalidad	Factura	\$16.776.605	Error en proceso administrativo	SI
2.080 / 2024	Municipalidad	Factura	\$12.624.486	Trato Directo Injustificado	SI
2.081 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.073.945	Trato Directo Injustificado	SI
785 / 2024	Salud	Factura	\$55.666.198	Error en proceso administrativo	SI
2.087 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.733.779	Trato Directo Injustificado	SI
637 / 2024	Educación	Factura	\$4.243.730	Trato Directo Injustificado	SI
2.111 / 2024	Municipalidad	Factura	\$4.056.234	Trato Directo Injustificado	SI
<b>TOTAL</b>			<b>\$360.319.372.-</b>		

De los 587 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de julio, se encontró un 5.45% de falencias, equivalente a 32 decretos de pagos.

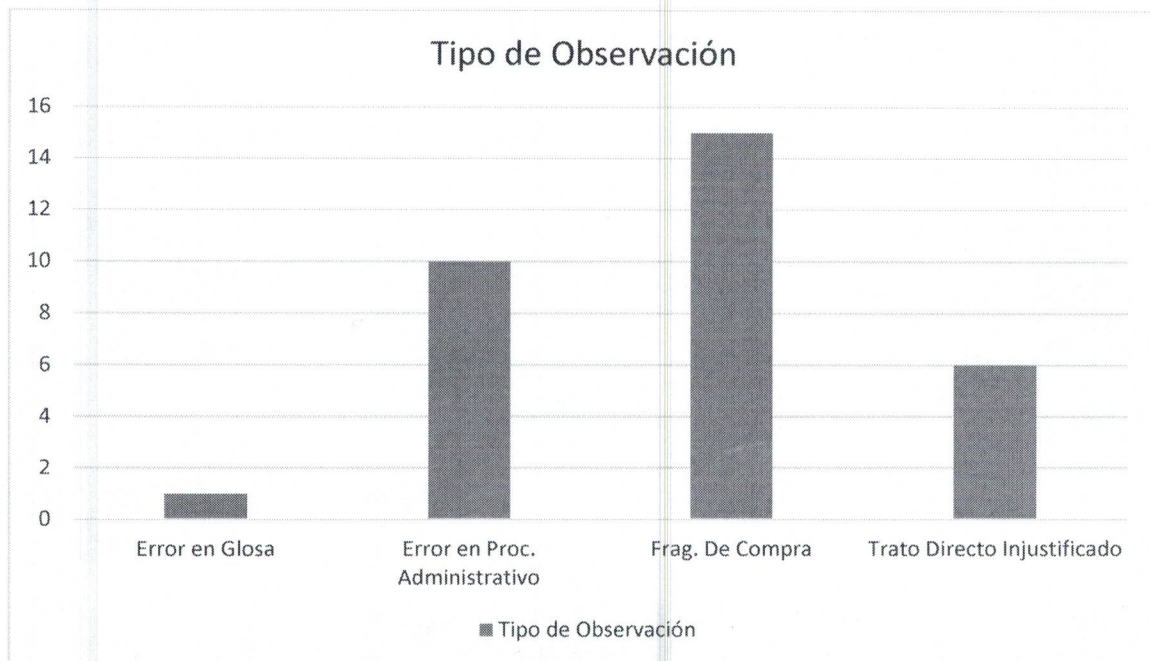


**DIRECCION DE CONTROL INTERNO  
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.  
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

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



**Tipo de Observación**

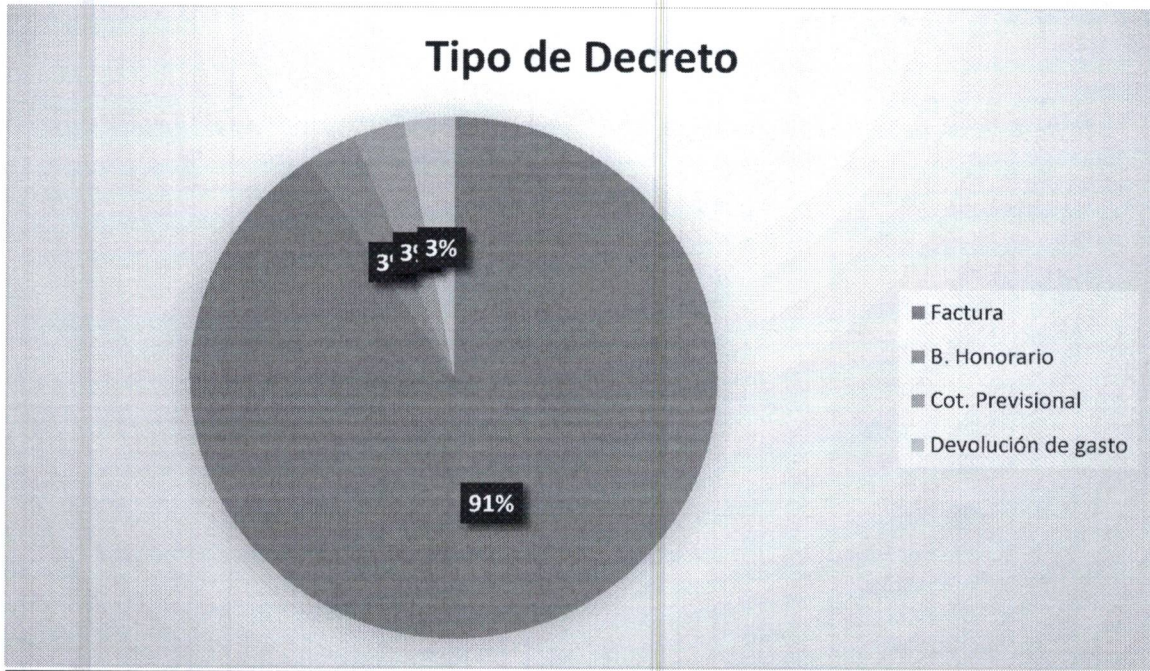






**DIRECCION DE CONTROL INTERNO  
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.  
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Detalle de tipo de pago observado:



De lo anterior, se puede desprender, que, durante el mes de julio, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **\$360.319.372.-** 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**