



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

Quillón, Marzo de 2024

AUDITORIA OPERATIVA DECRETOS DE PAGO MES DE FEBRERO 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 febrero la Dirección de Control Interno, reviso la cantidad de 415 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
285 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorario.	\$1.100.000.-	Error en glosa.	SI
291 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorario.	\$899.073.-	Error en glosa.	SI



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

306 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorario	\$1.000.000.-	Error en proceso administrativo	SI
293 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorario.	\$667.520.-	Error en proceso administrativo	SI
67 / 2024	Salud.	Caja Chica.	\$224.504.-.-	Error en proceso administrativo	SI
355 / 2024	Municipalidad	Boleta de Honorario	\$164.671.-	Error en proceso administrativo	SI
376 / 2024	Municipalidad	Fondo Fijo	\$344.649.-	Error en proceso administrativo	SI
439 / 2024	Municipalidad	Factura	\$624.750.-	Fragmentación de compras	SI
442 / 2024	Municipalidad.	Factura.	\$1.840.930.-	Fragmentación de compras	SI
434 / 2024	Municipalidad	Factura.	\$799.430.-	Fragmentación de compras	SI
437 / 2024	Municipalidad	Factura.	\$179.690.-	Fragmentación de compras	SI
421 / 2024	Municipalidad	Devolución de gastos.	\$88.370.-	Error en proceso administrativo	SI
240 / /	Municipalidad	Factura	\$9.944.473.-	Error en proceso administrativo	NO



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

2024					
440 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.453.157.-	Fragmentación de compras	SI
472 / 2024	Municipalidad	Factura	\$299.998.-	Fragmentación de compras	SI
469 / 2024	Municipalidad	Factura	\$599.760.-	Fragmentación de compras	SI
439 / 2024	Municipalidad	Factura	\$624.750.-	Solicita informe explicativo	NO
442 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.840.930.-	Fraccionamiento de Compra	SI
434 / 2024	Municipalidad	Factura	\$799.430.-	Fraccionamiento de compra	SI
434 / 2024	Municipalidad	Factura	\$179.690.-	Fraccionamiento de compra	SI
444 / 2024	Municipalidad	Factura	Sin antecedente s/ decreto anulado	Decreto anulado por pago anticipado de los servicios requeridos	NO
240 / 2024	Municipalidad	Factura.	\$9.944.473.-	Error en proceso administrativo	NO
440 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.453.157.-	Fraccionamiento de compras	SI



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

472 / 2024	Municipalidad	Factura	\$299.998.-	Fraccionamiento de compra	SI
469 / 2024	Municipalidad	Factura	\$599.760.-	Fraccionamiento de Compra	SI
475 / 2024	Municipalidad	Factura	\$71.400.-	Solicita informe explicativo	SI
495 / 2024	Municipalidad	Factura	\$399.840.-	Fraccionamiento de compra	SI
496 / 2024	Municipalidad	Factura	\$399.840.-	Fraccionamiento de compra	SI
497 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.600.000.-	Fraccionamiento de compra	SI
503 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.785.000.-	Fraccionamiento de compra	SI
505 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.499.400.-	Fraccionamiento de compra	SI
507 / 2024	Municipalidad	Factura	\$539.999.-	Solicita informe explicativo	NO
511 / 2024	Municipalidad	Factura	\$750.000.-	Solicita informe explicativo	NO
512 / 2024	Municipalidad	Factura	\$215.370.05 4.-	Error en el proceso administrativo	SI



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

2024					
498 / 2024	Municipalidad	Factura	\$104.998.40 0.-	Error en proceso administrativo	SI \$104.998.400
220 / 2024	Municipalidad	Factura	\$9.000.000.-	Error en proceso administrativo	SI
267 / 2024	Municipalidad	Caja Chica	\$2.065.000.-	Incumplimiento de manual interno	SI
196 / 2024	Municipalidad	Factura	\$23.998.740	Falta de Disponibilidad Presupuestaria	SI
51 / 2024	Salud.	Factura	\$39.942.350 .-	Error en proceso administrativo	SI
359 / 2024	Municipalidad	Factura	\$24.000.000	Error en proceso administrativo	SI
427 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.603.980.-	Error en proceso administrativo	SI
460 / 2024	Municipalidad	Factura	\$16.231.573 .-	No existe proceso administrativo	NO
468 / 2024	Municipalidad	Factura	\$36.295.000 .-	Error en proceso administrativo	SI
471 / 2024	Municipalidad	Factura	\$2.409.309.-	Error en proceso administrativo	SI

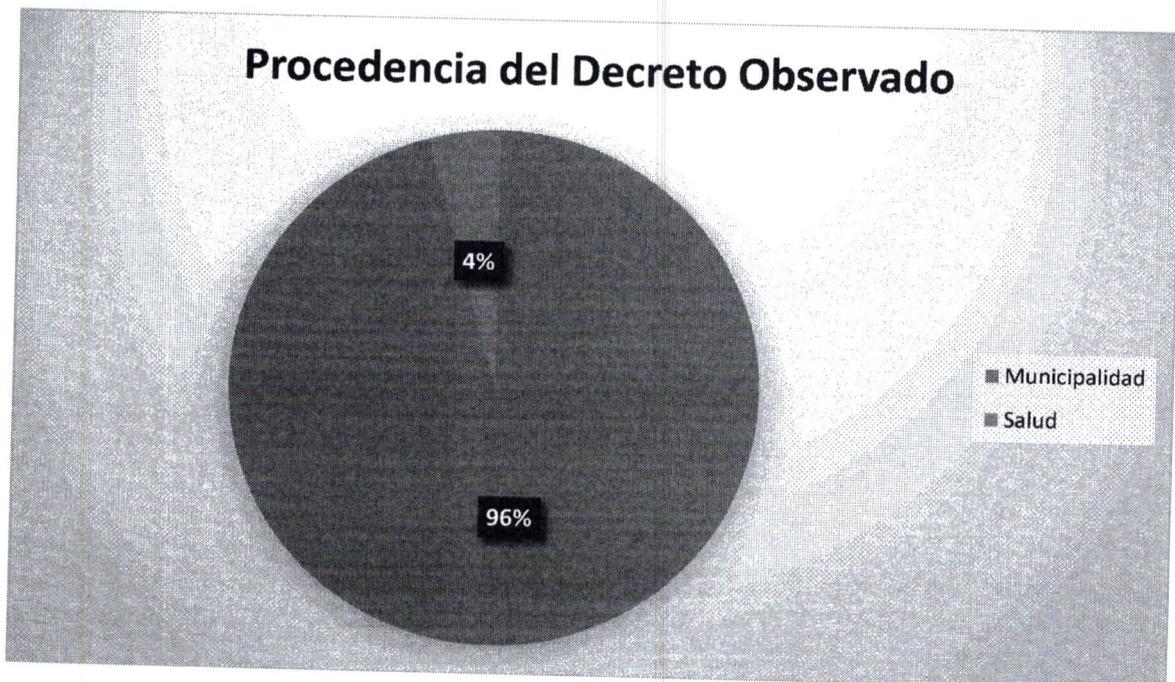


**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

423 / 2024	Municipalidad	Factura	\$1.826.500.-	Error en proceso administrativo	SI
520 / 2024	Municipalidad	Factura	\$4.688.504	Error en proceso administrativo	SI
TOTAL			\$525.448.312.-		

De los 415 decretos de pagos ingresados a la Dirección en el mes de febrero, se encontró un 11.08% de falencias, equivalente a 46 decretos.

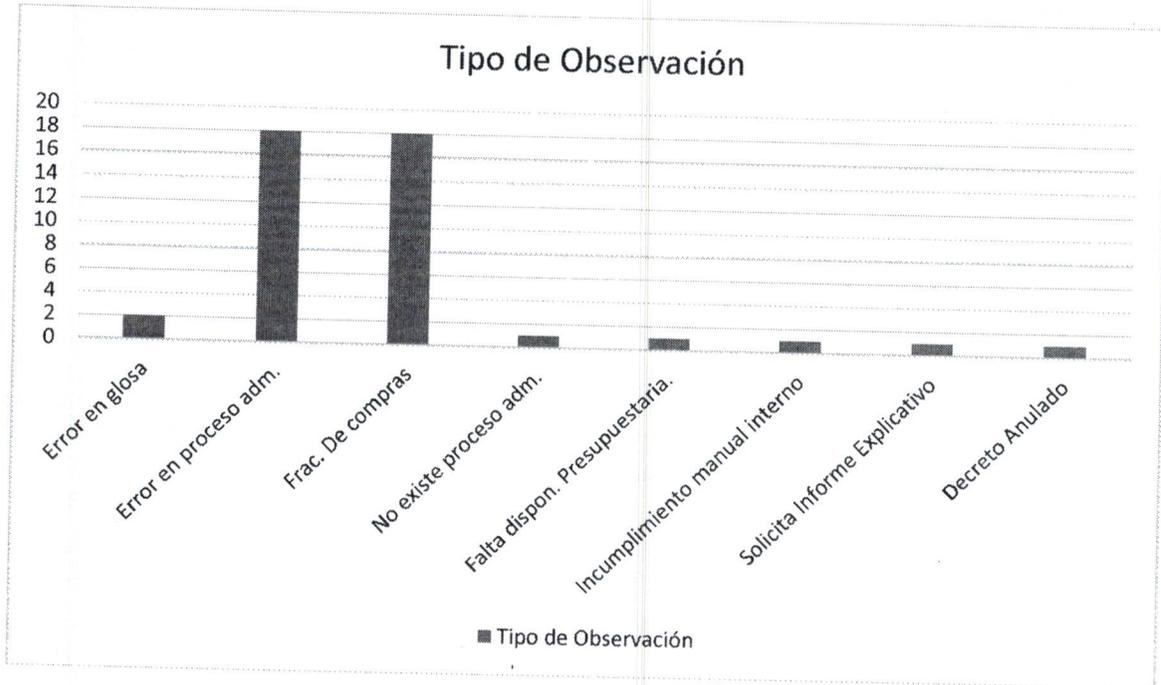
Departamentos Implicados en las observaciones de decretos de pago que contenían alguna falencia:



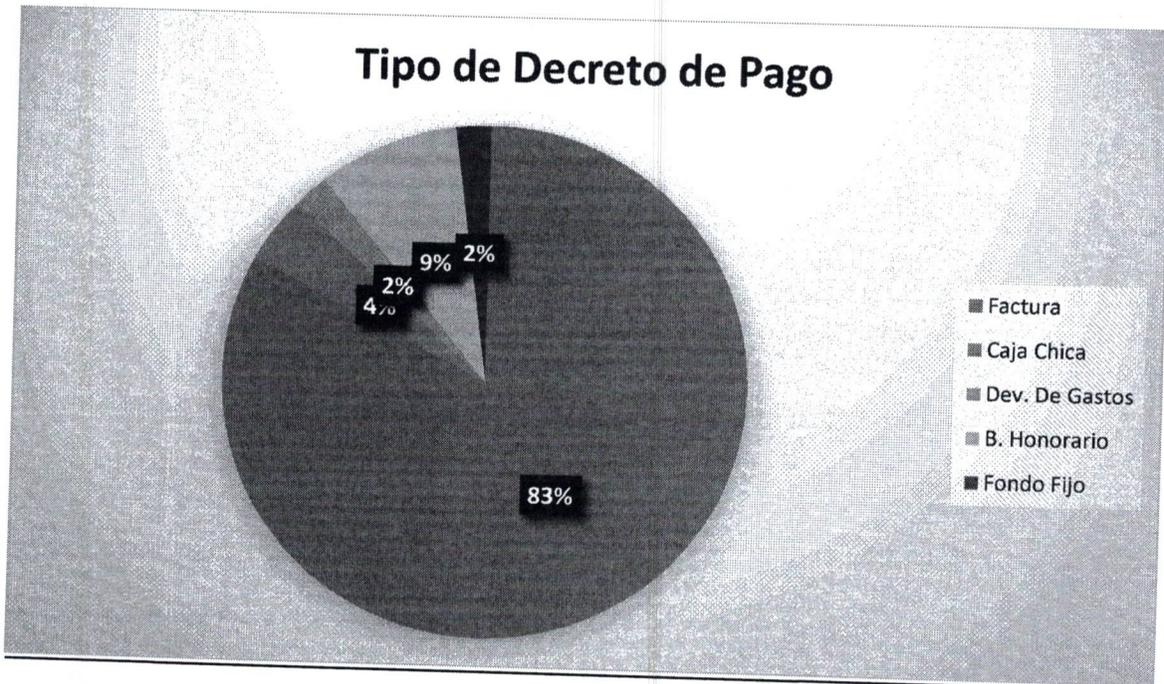


**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón.-**

Tipo de Observación



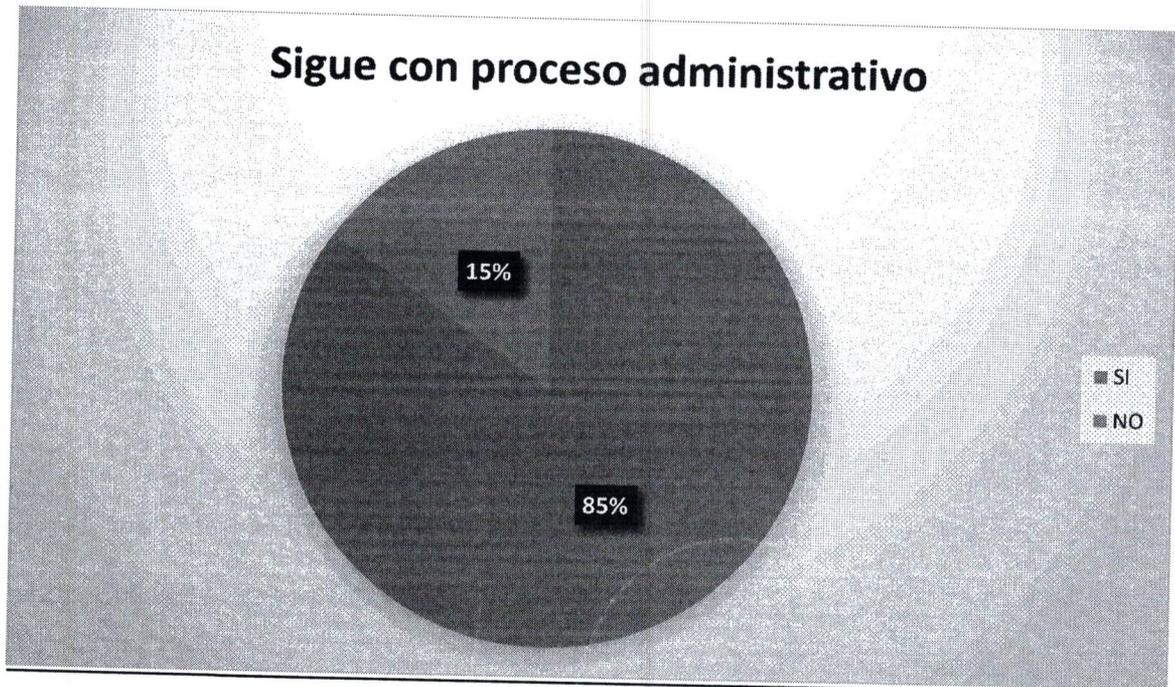
Detalle de tipo de pago observado:





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

Sigue proceso administrativo



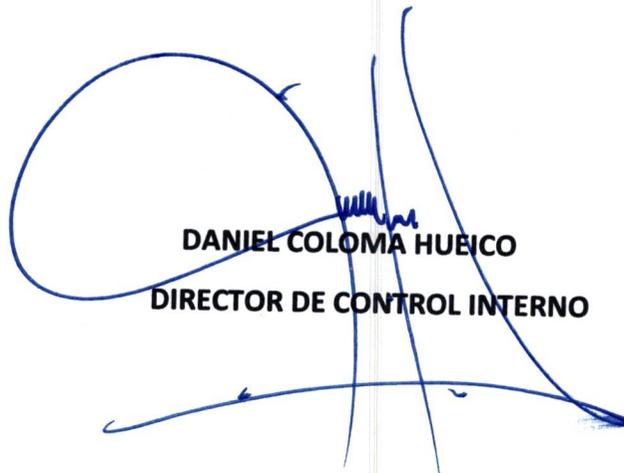
Del total de Falencias en los decretos de pago del mes de febrero del presente año, en 18 ocasiones tuvo relación con error en el proceso administrativo, 18 por Fragmentación de compra, 2 por errores en la glosa, 1 por no existir un procedimiento administrativo inter (orden de compra), 1 por falta de disponibilidad presupuestaria, 1 por incumplimiento a manual interno, 1 decreto anulado por pago de servicios anticipados y en 4 ocasiones se solicita informe explicativo.



**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 febrero, la Dirección de Control Interno, ha observado diversos Decretos de Pago, por un monto de **\$524.448.312.-** 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