



INFORME N° 13

AUDITORIA DOCUMENTAL DECRETOS DE PAGO DE AYUDAS SOCIALES

La presente fiscalización consistió en verificar la documentación adjunta a los decretos de pago por concepto de asistencia social de acuerdo a la normativa vigente.

El periodo que abarcó la fiscalización corresponde al comprendido entre diciembre de 2008 y marzo de 2011

De la revisión efectuada y de acuerdo a la documentación tenida a la vista, facilitada por la señora tesorera municipal doña Juana Norambuena Valenzuela, es posible concluir las siguientes observaciones:

- 1.- Cheque nulo N° 4174665 adjunto al decreto de pago n° 905 del 05/03/2010.
- 2.- Falta de documentos de respaldo de los decretos de pago, señalados en planilla Excel adjunta, separados por año calendario (anexo n°1)
- 3.- Desconocimiento, por parte de los funcionarios subrogantes que deben visar los decretos de pago, respecto de los documentos necesario, para cursar un decreto de pago relacionado con asistencia social.
- 4.- Observaciones efectuadas por la unidad de Control de las cuales no se ha dado cumplimiento a la fecha, tales como decreto de pago N° 1690 del 21/04/2010, N° 4865 del 02/11/2010, N° 3907 del 30/08/2010.



5.- Decretos de pago N° 681 del 17/03/2009, N°4150 del 13/09/2010, N°128 del 20/01/2010, N° 4123 del 19/10/2009 sin firma de administrador, secretario municipal, control interno.

6.- Decreto de pago N° 2267 del 20/05/2010 el cual cancela un proyecto de línea eléctrica del caso social señora Olivia Ravanal Mella, no se encontró la factura adjunta al expediente de pago

7.- Expediente de pago de 2010 sin N° decreto y fecha

Sugerencias

1.- Regularización de documentos faltantes señalados en anexo n° 1

2.- Implementación de reglamentos sobre decretos de pago y asistencia social

3.- Ordenar revisión de control de cheques nulos

4.- Instruir a funcionarios subrogantes sobre documentos necesarios para expedientes de pago (reglamento vigente)

5.- Mantener un sistema de respaldo de documentos en el DIDECO cuando se realicen compras para Stock, como por ejemplo un archivador con la orden de comprar de Stock, informes sociales y comprobantes de entrega.


M. GABRIELA GARRIDO BLU
UCI

Chillán Viejo, Agosto de 2010
MGGB/mggb