



INFORME SEPTIEMBRE 2026

"Elaborar base de datos de los decretos de Pago Revisados desde el año 2023-2026, identificando número del Decreto, Monto, Nombre del proveedor, Cuenta contable afectada, estado de revisión, si procede devolución, motivos de la misma, cuantificando el porcentaje de devoluciones de forma mensual. Además de identificar los motivos de devolución más reiterados. Según metodología instruida por el Director de Control"

Pablo Navarrete M.

Ingeniero en Administración de Empresas Con Mención en Finanzas

- Pagos de servicios contratados mediante licitaciones sin el respectivo cuadro de control del gasto.
- Estados de pago de obras con errores en los documentos adjuntos, tales como número de factura en las cartas de solicitud de pago, cantidad de fotografías requeridas para el desembolso, nómina de trabajadores inconsistente, entre otros.

Octubre 2025

Dentro de los datos recopilados se observa la misma constante destacada en el análisis anterior, con la diferencia de que en este mes se registran cuatro derivaciones a la jefatura. De igual forma, no se evidencian variaciones significativas en los porcentajes de devolución de la documentación por errores en los respaldos de los decretos de pago.

Este resultado reafirma la mejora de los procesos que ya había sido señalada previamente. Si bien podría considerarse un comportamiento estacional, es necesario revisar el análisis completo desarrollado durante el año para confirmar dicha tendencia.

Clasificación	Cantidad	%
V°B°	182	84%
Devolución	30	14%
Derivados	4	2%
Nulo	0	0%
TOTAL	216	

Los principales motivos de devolución identificados en este período son:

- Documentación incompleta en los legajos de respaldo.
- Informes de honorarios que no responden a los cometidos asignados.
- Falta de documentación exigida en la licitación para proceder con el pago.

Diciembre 2025

Por lo que se observa, las diferencias con respecto al mes anterior no son significativas. Las tendencias se mantienen claramente marcadas, aunque presentan pequeñas variaciones que llaman la atención. Esta anomalía se manifiesta en períodos definidos, cuya duración no es posible precisar con exactitud, aunque sí se reconoce su carácter estacional.

Clasificación	Cantidad	%
V°B°	167	78%
Devolución	45	21%
Derivados	3	1%
Nulo	0	0%
TOTAL	215	

Los motivos de devolución más frecuentes en este período corresponden a:

- Documentación errónea en decretos de pago con fechas de años anteriores (honorarios).
- En la compra de productos para vehículos no se adjunta la hoja de vida de los mismos, registrando su mantención o mejora.
- Errores en los datos contenidos en los informes.

Para finalizar, se señala que la base de datos solicitada se adjunta en formato impreso junto a este informe, con el propósito de facilitar su comprensión.

Pablo Navarrete M.
Ingeniero en Administración de Empresas Con Mención en Finanzas