

CONTRALORIA

ANTECEDENTES

Los Estatutos Generales y el Reglamento Orgánico de la Pontificia Universidad Católica de Valparaíso entregan a la Contraloría la misión de velar por el cumplimiento de las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias vigentes; la preservación del patrimonio, el uso de los recursos de la Universidad e informar sobre el endeudamiento de nuestra Casa de Estudios.

A la cabeza de la Contraloría se encuentra el Contralor, asesorado por una abogada y tres auditores, colaborando, además, una asistente de contabilidad, una secretaria y un auxiliar.

ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL AÑO 2006

Durante el año 2006, en términos generales, destacan como actividades de la Contraloría su participación en iniciativas destinadas a adecuar y modernizar las operaciones, sistemas y procedimientos de la Universidad, el permanente apoyo a unidades académicas y administrativas, la atención de consultas sobre procedimientos y las sugerencias a tener en cuenta en la confección y aplicación de reglamentos internos y normas de carácter general.

En lo particular, fueron relevantes las siguientes actividades:

Visaciones

En el orden jurídico interno, a la Contraloría le correspondió desarrollar sus funciones de visar los decretos y resoluciones dictados por las autoridades competentes, recibándose en total para dicho objeto 2805 documentos.

En este ámbito, se visaron 2802 Decretos de Rectoría, con el siguiente detalle:

TIPOS DE DECRETOS	VISADOS
- Decretos del Rector	3
- Decretos de Rectoría Académicos	87
- Decretos de Rectoría Económicos	12
- Decretos de Rectoría Orgánicos	12
- Decretos de Rectoría de Personal	294
- Decretos de Rectoría de Títulos y Grados	2394

De igual modo, se recibieron para su visación 2181 resoluciones emitidas por las autoridades pertinentes, como la Dirección de Procesos Docentes, Dirección de Estudios Avanzados y Secretaría General.

TIPOS DE RESOLUCIONES	VISADAS
- RESOLUCIONES DPD	1473
- RESOLUCIONES DEA	693
- RESOLUCIONES SECRETARIA GENERAL	15

Informes al Consejo Superior

En los meses de Mayo, Junio, Agosto y Octubre del 2006, se informó al Consejo Superior acerca de los aspectos relevantes de la situación patrimonial y del estado de la deuda de la Universidad.

Fondos por Rendir

Se enviaron 141 comunicaciones, en los meses de Abril y Septiembre de 2006, con el objeto de continuar instando a la regularización de los fondos por rendir que se encontraban pendientes.

Fondos Fijos

Dentro del programa de trabajo del año 2006, se enviaron 83 comunicaciones en los meses de Mayo y Agosto, realizándose las respectivas visitas a las distintas entidades de la Universidad, con el objeto de efectuar arqueos de los fondos fijos entregados.

Proyectos Mecesusup

Se realizó auditoría a las cuentas contables, presupuestarias y bancarias correspondientes a los fondos de los Proyectos MECESUP que se indican, conforme a las normas institucionales y a los convenios suscritos por la Universidad:

- **Proyecto Mecesusup UCV - 0103.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesusup UCV - 0106.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto USA - 0108.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias

- **Proyectos UCH - 0116.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto UCO - 9905.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto FSM - 9901.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus UCV - 9901.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus UCV - 0210.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus FSM - 0204.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus, UCV - 0201.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus UCV - 0206.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus UCV - 203.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias.
- **Proyecto Mecesus UCV - 0402.** Auditoría Cuentas Extrapresupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus AUS - 0402.** Auditoría Cuentas Extrapresupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus UCV - 0306.** Auditoría Cuentas Extrapresupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus, UCV - 0315.** Auditoría Cuentas Extrapresupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus, UCV - 0311.** Auditoría Cuentas Extrapresupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus UCO – 0303.** Auditoría Cuentas Extrapresupuestarias y Bancarias
- **Proyecto Mecesus UCV – 0101.** Auditoría Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias

Se contempla, asimismo, la participación de la Contraloría como integrante en la Unidad de Coordinación Institucional del Programa MECESUP.

Análisis de Riesgo y Auditorías de Proceso

En este contexto, se efectuó el Análisis de Riesgo al **Proceso de Administración de Fondos de Terceros – Mecesus** y al **Proceso de Aseguramiento de los Bienes del Activo Fijo de la Universidad**.

Asimismo, con el objeto de verificar la adopción de medidas destinadas a contrarrestar aquellas vulnerabilidades o debilidades encontradas en el análisis de riesgos practicado a los procesos de **Creación de Programas de Postgrado** y de **Matrícula en Programas de Postgrado**, se efectuaron auditorías de proceso emitiéndose los respectivos informes de seguimiento.

Otras auditorías

Se realizó una auditoría integral a las operaciones de la Facultad de Agronomía, Escuela de Agronomía y Centro Experimental La Palma.

Inventario y Bienes

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución VAF N° 157/97, Contraloría realizó visitas inspectivas a las diversas Facultades, Unidades Académicas y Administrativas, así como otras dependencias de la Universidad. Lo anterior, con el objeto de autorizar o rechazar las solicitudes de baja, para su posterior enajenación, de bienes muebles prescindibles, obsoletos o deteriorados. Durante el 2006, se solicitaron 123 bajas, de las cuales fueron autorizadas 116. Se tomó conocimiento de 8 solicitudes de desafectación previa a su enajenación.

Otras Actividades

Entre ellas, cabe señalar la participación del Sr. Contralor y la Jefe del Departamento Jurídico de Contraloría, Sra. Mónica López P., en las "II Jornadas de Gestión Universitaria", realizadas los días 11 y 12 de Enero de 2006, en la Pontificia Universidad Católica de Chile, Santiago.

AUTOEVALUACION DEL TRABAJO REALIZADO EN LA UNIDAD

Se cumplió a cabalidad con los objetivos y finalidades previstas, manteniendo una actitud de permanente colaboración para minimizar las observaciones derivadas de los procesos de control interno.

Valparaíso, Mayo 2007.