

## **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 2007**

Durante el año 2007, 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 documentos.

En este ámbito, se visaron 3.000 Decretos de Rectoría, con el siguiente detalle:

<b>TIPOS DE DECRETOS</b>	<b>VISADOS</b>
- Decretos del Rector	2
- Decretos de Rectoría Académicos	65
- Decretos de Rectoría Económicos	21
- Decretos de Rectoría Orgánicos	8
- Decretos de Rectoría de Personal	344
- Decretos de Rectoría de Títulos y Grados	2.560

De igual modo, se recibieron para su visación 2.042 resoluciones emitidas por las autoridades pertinentes, como la Dirección de Procesos Docentes, Dirección de Estudios Avanzados y Secretaría General.

<b>TIPOS DE RESOLUCIONES</b>	<b>VISADAS</b>
- RESOLUCIONES DPD	1588
- RESOLUCIONES DEA	423
- RESOLUCIONES SECRETARIA GENERAL	31

### Informes al Consejo Superior

En los meses de Marzo, Mayo, Julio, Septiembre y Noviembre del 2007, 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 138 comunicaciones, en los meses de Abril y Octubre de 2007, 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 2007, se enviaron 74 comunicaciones en los meses de Mayo, Junio y Agosto, realizándose las respectivas visitas a las distintas entidades de la Universidad, con el objeto de efectuar arquezos 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:

- Revisión a las cuentas contables, presupuestarias y bancarias correspondiente al Proyecto Mecesusup UCV-0101.
- Revisión de las cuentas contables, presupuestarias y bancarias correspondiente al Proyecto Mecesusup UCV-0402, período Enero-Noviembre 2006.
- Revisión de las cuentas contables, presupuestarias y bancarias correspondiente al Proyecto Mecesusup UCV-0402, período Diciembre 2006 – Mayo 2007.
- Revisión a las cuentas contables, presupuestarias y Bancarias correspondiente al Proyecto Mecesusup UCV-0002.

### Otras auditorías

- Informe de Auditoría al Proyecto CEAL denominado “Tablero de Control de Gestión Operativo II”.
- Análisis de riesgos al proceso de contratación de personal en la Dirección de Recursos Humanos y Servicios.
- Análisis de riesgos al proceso de reconocimiento de estudios en la Dirección de Procesos Docentes.
- Auditoría proceso de actas de examen desarrollado en la Dirección de Estudios Avanzados.
- Revisión a una muestra de las imputaciones presupuestarias. Período comprendido entre el 1 de Enero al 30 de Junio de 2007.
- Revisión de los Fondos por Rendir Cuenta del período Enero-Marzo 2007.
- Revisión de las recomendaciones efectuadas en auditoría a la Facultad de Agronomía 2006.
- Análisis ante debilidades del proceso de Contratación de Personal en la Dirección de Recursos Humanos y Servicios y recomendaciones para contrarrestarlas.

### 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 2007, se solicitaron 155 bajas, de las cuales fueron autorizadas 139. Se tomó conocimiento de 9 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 “XXI Jornadas de Jurídicas de Educación Superior”, realizadas los días 10 y 11 de Diciembre de 2007, en la Universidad de Tarapacá.

### **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 2008.