

## **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 2009**

Durante el año 2009, 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 5.977 documentos.

En este ámbito, se tramitaron 3.458 Decretos de Rectoría, con el siguiente detalle:

<b>TIPOS DE DECRETOS</b>	<b>TRAMITADOS</b>
- Decretos del Rector	3
- Decretos de Rectoría Académicos	71
- Decretos de Rectoría Económicos	26
- Decretos de Rectoría de Personal	359
- Decretos de Rectoría de Títulos y Grados	2.989

De igual modo, se recibieron para su visación 2.519 resoluciones emitidas por las autoridades pertinentes, como la Vice Rectoría Asuntos Docentes y Estudiantiles, Secretaría General, Dirección de Procesos Docentes, Dirección de Estudios Avanzados y la Dirección de Asuntos Estudiantiles.

<b>TIPOS DE RESOLUCIONES</b>	<b>TRAMITADAS</b>
- Resoluciones DPD	1.526
- Resoluciones DEA	950
- Resoluciones Secretaría General	31
- Resoluciones VRADE	2
- Resoluciones DAE	10

### Informes al Consejo Superior

En los meses de Marzo, Mayo, Julio, Septiembre y Noviembre del 2009, 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 63 comunicaciones, en el mes de Junio de 2009, 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 2009, se realizaron 91 visitas en los meses de Mayo a Julio, a las distintas entidades de la Universidad, con el objeto de efectuar arquezos de los fondos fijos entregados.

### Auditorías Financiero - Contables

Durante el año 2009 se realizaron auditorías a las cuentas contables, presupuestarias y bancarias correspondientes a los fondos de los Proyectos que se indican a continuación, conforme a las normas institucionales y a los convenios suscritos por la Universidad

#### INNOVA

- Proyecto: "Selección de alelos del complejo mayor de histocompatibilidad (MHC) como marcadores base para el desarrollo de productos de determinación rápida y predictiva de resistencia y susceptibilidad a *Piscirickettsia Salmonis* en especies salmonídeas de cultivo: Un modelo con proyección a otros agentes patógenos". (Enero y Mayo/2009)

#### MECESUP

- Revisión de las cuentas contables, presupuestarias y bancaria correspondiente a los proyectos 2004 UCV-402, AUS-402 y UCH-408. (Enero/2009)

#### INNOVA

- Proyecto: "Nodo difusión y transferencia tecnológica agroalimentario de la V Región". (Enero/2009)
- Proyecto: "Plataforma de servicios de vigilancia tecnológica/inteligencia competitiva agrícola agroindustrial". (Marzo/2009)
- Proyecto: "Creación e implementación del centro de gestión y fortalecimiento para el mecanismo de desarrollo limpio en Chile". (Marzo/2009)

#### MECESUP

- Revisión de las cuentas contable, presupuestaria y bancaria correspondiente al Proyecto UCO-0303. (Abril/2009)

#### INNOVA

- Proyecto: "Potenciando la competitividad de la industria de la cereza de exportación: Sinergia entre agronomía y genética molecular para establecer un programa de mejoramiento asistido". (Mayo/2009)
- Proyecto: "Nodo Agroalimentario de la V Región" II Etapa. (Junio/2009)
- Proyecto: "Diseño generación, evaluación y comercialización de una nueva alternativa profiláctica para el control y erradicación del virus de la necrosis pancreática infecciosa (PNV) del cultivo de peces salmonídeos". (Agosto y Octubre/2009)
- Proyecto: "Desarrollo de una metodología para la identificación y selección de salmónidos genéticamente resistentes al ectoparásito caligus rogercresseyi". (Agosto/2009)
- Proyecto: "Incremento de la calidad y competitividad exportador del sector semillero regional, mediante mejoras productivas y desarrollo de nuevos sistemas de análisis de semillas". (Octubre/2009)

#### MECESUP

- Revisión a las cuentas de control, contraparte y única bancaria correspondiente a los Proyectos 2007, FSM-0605 y UCH-0601. (Octubre/2009)

#### INNOVA

- Proyecto: "Agenda de innovación en turismo para el Cajón del Maipo – Pirque". (Noviembre/2009)

#### MECESUP

- Revisión a las cuentas de control, contraparte y única bancaria correspondiente a los Proyectos UCV-0606 y UCV- 0608. (Noviembre 2009)

#### INNOVA

- Proyecto: "Proposición de proyectos de normas para el control de calidad de procesos de operación de tranques de relave". (Noviembre/2009)
- Proyecto: "Incremento de la calidad y competitividad exportador del sector semillero regional, mediante mejoras productivas y desarrollo de nuevos sistemas de análisis de semillas". (Noviembre/2009)

#### MECESUP

- Revisión a las cuentas de control, contraparte y única bancaria del Proyecto UCV-0701. (Diciembre/2009)

#### Otras Auditorías

- Revisión del procedimiento aplicado al pago del subsidio a la Tarjeta Nacional Escolar.
- Revisión de la aplicación del contrato a los estados de pagos de la obra "Construcción de Edificaciones Campus Curauma"
- Fondos sujetos a rendición. Diciembre del año 2008.
- Revisión efectuada a una muestra de las imputaciones presupuestarias correspondientes al mes de Enero de 2009.
- Revisión efectuada a una muestra de imputaciones presupuestarias correspondiente al mes de Marzo de 2009.
- Revisión a una muestra de las imputaciones presupuestarias correspondiente al período Abril-Junio de 2009.
- Auditoría a la Dirección de Deportes y Recreación (DIDER)
- Auditoría parcial al Fondo Solidario de Crédito Universitario.

### Fondo Solidario de Crédito Universitario

- Se inició proceso de análisis de riesgo a procedimientos de pagarés del Fondo Solidario de Crédito Universitario.

### Inventario y Bienes

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución VRAF N° 040/08, Contraloría realizó visitas inspectivas a las diversas Facultades, Unidades Académicas y Administrativas, así como otras dependencias de la Universidad, con el objeto de autorizar o rechazar las solicitudes de rebaja, para su posterior enajenación, de bienes muebles prescindibles, obsoletos o deteriorados. Durante el 2009, se solicitaron 107 rebajas de inventario, de las cuales 102 fueron autorizadas. Se tomó conocimiento de solicitudes de desafectación previa a su enajenación.

### **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 2010.