

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 2008

Durante el año 2008, 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 3.120 Decretos de Rectoría, con el siguiente detalle:

| TIPOS DE DECRETOS | VISADOS |
|--|----------------|
| - Decretos del Rector | 3 |
| - Decretos de Rectoría Académicos | 64 |
| - Decretos de Rectoría Económicos | 27 |
| - Decretos de Rectoría Orgánicos | 6 |
| - Decretos de Rectoría de Personal | 403 |
| - Decretos de Rectoría de Títulos y Grados | 2.617 |

De igual modo, se recibieron para su visación 2.392 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 | 1378 |
| - RESOLUCIONES DEA | 956 |
| - RESOLUCIONES SECRETARIA GENERAL | 58 |

Informes al Consejo Superior

En los meses de Marzo, Mayo, Julio, Septiembre y Noviembre del 2008, 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 90 comunicaciones, en los meses de Abril, Agosto, Septiembre y Diciembre de 2008, 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 2008, se realizaron 59 visitas en los meses de Abril y 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 2008 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

Mecesup:

- ✓ Revisión de las Cuentas Contables y Bancarias correspondientes a los Fondos Mecesus Proyectos UCV – 0602, UCV – 0603, UCV – 0604, UCV – 0605, UCV – 0606, UCV – 0608, UCV – 0610, UCV – 0611, UCH – 0601, PUC – 0610, UCH – 0610 y FSM – 0605.
- ✓ Revisión de las Cuentas Contables y Presupuestarias correspondientes al Proyecto Mecesus UCH – 0408.
- ✓ Revisión de las Cuentas Contables y Presupuestarias correspondiente a los Proyectos Mecesus UCV – 0602 – 0603 y 0604.

Chile Califica:

- ✓ Revisión de las Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias correspondientes al Proyecto Chilecalifica “Formación y Actualización de Docentes Técnicos” correspondiente al periodo Junio de 2005 a Diciembre de 2007.

Innova:

- ✓ Revisión de las Cuentas Contables, Presupuestarias y Bancarias correspondientes al Proyecto Innova Corfo, Línea de Financiamiento Innovación Pre Competitiva correspondiente al periodo Agosto de 2006 a Diciembre de 2007: I-Diseño generación evaluación y comercialización de una nueva alternativa profiláctica para el control y erradicación del virus de la necrosis pancreática infecciosa (IPNV) del cultivo de peses salmonideos. II-Incremento de la calidad y competitividad exportadora del sector semillero regional, mediante mejoras productivas y desarrollo de nuevos sistemas de análisis de semillas"
- ✓ Pre Informe de Auditoría Financiera Contable al Proyecto Innova "Desarrollo de una Metodología para la Identificación y Selección de Salmónidos Genéticamente Resistentes al Ectoparásito Caligus Rogerresseyi"
- ✓ Informe Final de Auditoría Financiera Contable al Proyecto Innova "Desarrollo de una Metodología para la Identificación y Selección de Salmónidos Genéticamente Resistentes al Ectoparásito Caligus Rogerresseyi"
- ✓ Pre Informe de Auditoría Financiera Contable al Proyecto Innova "Potenciando la Competitividad de la Industria de la Cereza de Exportación"
- ✓ Informe Final de Auditoría Financiera Contable del Proyecto Innova "Potenciando la Competitividad de la Industria de la Cereza de Exportación".

Otros:

- ✓ Revisión de las Recomendaciones efectuadas en la Auditoría a la Facultad de Agronomía 2006.
- ✓ Revisión de la aplicación del contrato a los estados de pagos de la obra "Construcción de Edificaciones Campus Curauma "correspondiente al periodo 30 de Septiembre de 2007 al 30 de Junio de 2008.
- ✓ Revisión de Cuentas Contables Presupuestarias de la PUCV con las partidas que tiene registradas el CFT-UCEVALPO.
- ✓ Informe de Auditoría al "Proceso de Selección de Proyectos de Investigación y Asignación de Recursos de la PUCV del Concurso de la Dirección de Investigación e Innovación año 2007".
- ✓ Informe de Auditoría Contable y Presupuestaria sobre los Proyectos Adjudicados por la Escuela de Ciencias del Mar entre los años 2003 al 2008.
- ✓ Informe Auditoría Financiero-Contable a la Estación Experimental La Palma de la Facultad de Agronomía año 2007-2008.
- ✓ Pre Informe sobre "Cheques Vencidos en Estación Experimental La Palma"
- ✓ Revisión efectuada a una muestra de las Imputaciones Presupuestarias correspondiente al Tercer y Cuarto Trimestre del año 2007.
- ✓ Revisión efectuada a una muestra de las Imputaciones Presupuestarias correspondiente a los meses de Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2008.

- ✓ Revisión de los Fondos Financieros Sujetos a Rendición de Cuentas correspondiente al Primer Semestre del año 2007.
- ✓ Revisión de los Fondos Financieros Sujetos a Rendición de Cuentas correspondiente al mes de Diciembre del año 2007.
- ✓ Revisión de los Fondos por Rendir Cuenta correspondiente a los meses de Julio a Noviembre del año 2007.
- ✓ Revisión de los Fondos por Rendir Cuenta correspondiente al mes de Julio del año 2008.
- ✓ Revisión efectuada a una muestra de las Imputaciones Presupuestarias correspondiente al mes de Septiembre del año 2008.

Análisis de Riesgo y Auditoría

- ✓ Análisis de Riesgo y auditoría de Procesos Secretaría General
- ✓ Propuesta por Análisis de Riesgos al Proceso de Fondos Financieros Sujetos a Rendición de Cuentas.

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. 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 2008, se solicitaron 125 rebajas de inventario, de las cuales fueron autorizadas 111. Se tomó conocimiento de 8 solicitudes de desafectación previa a su enajenación.

Otras Actividades

Entre ellas, cabe señalar la participación de la Sra. Jefe del Departamento Jurídico de Contraloría, doña Mónica López P., en las “XXII Jornadas Jurídicas de Educación Superior”, organizadas por la Universidad de Magallanes y la Comisión Jurídica del Consejo de Rectores, las que se desarrollaron en la ciudad de Punta Arenas, los días 19 y 20 de mayo de 2008.

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 2009.