

## **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 dos auditores, colaborando, además, una asistente de contabilidad, una secretaria y un auxiliar.

### **ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL AÑO 2003**

Durante el año 2003, en términos generales, destacan como actividades de la Contraloría su participación en iniciativas destinadas a adecuar y modernizar las operaciones, sistemas y procedimientos contables 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 realizar sus funciones de estudiar y visar los decretos y resoluciones dictados por las autoridades competentes.

En este ámbito, se visaron 2522 Decretos de Rectoría, con el siguiente detalle:

<b>TIPOS DE DECRETOS</b>	<b>CANTIDAD</b>
- Decretos del Rector	1
- Decretos de Rectoría Académicos	244
- Decretos de Rectoría Económicos	13
- Decretos de Rectoría Orgánicos	11
- Decretos de Rectoría de Personal	242
- Decretos de Rectoría de Títulos y Grados	2011

De igual modo, se recibieron para su visación 2041 Resoluciones emitidas por las autoridades pertinentes, como la Dirección de Procesos Docentes (antes Dirección de Docencia), Dirección de Estudios Avanzados y Secretaría General.

### Informes al Consejo Superior

En los meses de Julio, Agosto, Septiembre, Octubre y Diciembre del 2003, 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

En el año recién pasado, se continuó instando a la regularización de los fondos por rendir que se encontraban pendientes.

### Fondos Fijos

Dentro del programa de trabajo del año 2003, en el mes de julio se comenzó a realizar arqueos de los fondos fijos entregados a los distintos estamentos de la Universidad.

Sobre la materia, se propuso a la Dirección de Finanzas adecuar y explicitar la forma de emisión, rendición y remesa de fondos fijos.

### Proyectos Mecesus

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 UCV 0101** “Sistema Semipresencial de Aprendizaje en Asignaturas Iniciales de Ciencias Básicas”. (mayo/2003)
- **Proyecto UCV 0103** “Fortalecimiento del Plantel Académico en el Área de Tecnologías de Información y Automatización de la Universidad Católica de Valparaíso”. (mayo/2003)
- **Proyecto UCV 0106** “La Biblioteca Ágora: Estructura Necesaria para una Docencia Innovadora y de Calidad”. (mayo/2003)
- **Proyecto UCH 0116** “Red Nacional de Programas de Doctorado en Química”. (junio/2003)
- **Proyecto USA 0108** “Red Nacional de Post Grado en Ciencias Físicas”. (junio/2003)
- **Proyecto UCV 9901** “Integración y Fortalecimiento de los Programas Regionales de Doctorado en Ciencias con Mención en Química”. (agosto/2003)
- **Proyecto UCV 0002** “Innovación en el Método de Enseñanza-Aprendizaje de los Ingenieros Agrónomos, para Potenciar sus Visiones Holísticas y Agricultura Sustentable y su Capacidad Emprendedora”. (agosto/2003)
- **Proyecto FSM 9901** “Programa Conjunto de Doctorado en Ciencias Físicas UTFSM y UCV”. (noviembre/2003)
- **Proyecto UCO 9905** “Integración y Fortalecimiento de los Programas Regionales de Doctorado en Ciencias con Mención en Química”. (noviembre/2003)
- **Proyecto UCV 0004** “Fortalecimiento de los Programas de Doctorado en Lingüística en la Universidad Católica de Valparaíso. (Noviembre/2003)

- **Proyecto UCV 0201** “Innovación y Expansión de la Docencia Experimental en la Enseñanza de la Ciencia de la Ingeniería”. (diciembre/2003)
- **Proyecto UCV 0203** “Fortalecimiento del Acceso a la Información Científica Internacional a través del Web of Science (Consortio de Universidades del Consejo de Rectores). (diciembre/2003)
- **Proyecto UCV 0204** “Fortalecimiento del Programa Conjunto de Doctorado en Ciencias Físicas”. (diciembre/2003)
- **Proyecto UCV 0206** “Programa Conjunto de Doctorado en Biotecnología UCV-UTFSM”. (diciembre/2003)
- **Proyecto UCV 0210** “Mejoramiento Continuo y Sistemático en la Calidad de las Prestaciones de Servicios a Usuarios Desarrollados por la Dirección de Finanzas”. (diciembre/2003)

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

#### Otros Proyectos

Se inició el análisis de los proyectos con financiamiento de FONDEF, así como el examen de las cuentas relativas diversos proyectos ejecutados por la Universidad en el ámbito de la asistencia técnica.

#### Inventario y Bienes

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución VAF N° 157/97, Contraloría realizó visitas inspectivas en las diversas Facultades, Unidades Académicas y Administrativas, así como otras dependencias de la Universidad, con el objeto de autorizar o rechazar la solicitud de baja, para su posterior enajenación, de bienes muebles prescindibles, obsoletos o deteriorados. Durante el 2003, se autorizaron 146 solicitudes de baja.

Se implementó, de igual modo, un procedimiento para la dación en pago de bienes de la Universidad, su desafectación y rebaja del inventario institucional.

#### Otros procedimientos

Se hizo presente a la Dirección de Finanzas de la Universidad la necesidad de complementar el procedimiento de control de pagos referidos a los programas de postgrado y postítulos que imparte la universidad, a fin de dar cumplimiento a la respectiva normativa institucional y acuerdos del Consejo Superior.

#### Sistema Universis

En esta perspectiva, junto a la Secretaría General y la Dirección de Procesos Docentes, la Contraloría participó en el grupo de trabajo relativo a la configuración de un nuevo módulo sobre Títulos y Grados para el sistema Universis.

#### Otras Actividades

Entre ellas, cabe señalar la participación del Contralor en las “XVIII Jornadas Jurídicas de Educación Superior”, realizadas en la ciudad de Arica en el mes de octubre de 2003.

## **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.

## **ORIENTACIONES ESTRATEGICAS**

En este ámbito, surge como imprescindible incorporar a la Contraloría en el proceso de planificación estratégica de la Universidad, una vez definidos, de manera precisa, los requerimientos institucionales.

## **COMENTARIO FINAL**

La Contraloría es una entidad que está al servicio de quienes integran la Universidad, apoyando la labor de las autoridades administrativas y académicas para un apropiado desarrollo institucional. Aspecto que adquiere una mayor relevancia en la perspectiva del proceso de acreditación de nuestra Universidad.

En ese sentido, el trabajo de la Contraloría y el devenir de nuestra Universidad se verían fortalecidos de profundizarse en algunas acciones, muchas de las cuales ya están en curso, así como por emprender otras en nuevos aspectos de la dinámica universitaria. Entre ellas, considerando las referidas en la cuenta anterior, cabe mencionar: seguir avanzando en el proceso de planificación estratégica, especialmente, en la perspectiva de definir objetivos y políticas institucionales; perfeccionar la normativa institucional en los más diversos ámbitos de su quehacer; consolidar y adecuar procesos docentes en una visión integrativa del actuar de las diversas direcciones administrativas y académicas; consolidar, desarrollar y explicitar procedimientos que apoyen adecuadamente la contabilidad así como la administración financiera y del patrimonio; establecer sistemas apropiados para una adecuado registro y control de las actividades de asistencia técnica y extensión; sistematizar los criterios de gestión del activo fijo, abarcando desde su adquisición hasta su baja; mejorar el acceso a los sistemas de información académica y financiera; y propiciar un mayor uso de nuevas tecnologías como soporte en el área jurídico-institucional.

En lo particular, esta Contraloría está empeñada en llevar a cabo su quehacer de manera proactiva teniendo como horizonte los intereses de nuestra Universidad y propiciando un trabajo colaborativo con las distintas instancias de interacción, en la perspectiva de la incorporación paulatina de conceptos de auditoría de procesos y la capacitación de su personal.

Valparaíso, junio 2004.