

SANTIAGO, 18 JULIO 2022

RESOLUCIÓN Nº 02804 EXENTA

VISTOS: lo dispuesto en la Ley Nº 19.239; en el D.S. Nº 86 de 2021 y en la letra d) del artículo 11 y el artículo 17 del D.F.L. Nº 2 de 1994, ambos del Ministerio de Educación; en el artículo 38º de la Constitución Política de la República; la Ley 18.575 orgánica constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado; la Ley 21.094 sobre Universidades Estatales; la Resolución Exenta Nº04410 de fecha 29 de diciembre de 1995; la Resolución Exenta Nº 0273 de 2022; y lo solicitado por el Jefe del Departamento de Auditoria mediante comunicación electrónica de fecha 12 de julio de 2022;

CONSIDERANDO:

1.- Que mediante Resolución Exenta Nº 0273 de 2022 se aprobó la planificación anual de trabajo de la Contraloría, detallándose el plan de trabajo que se desarrollaría durante el año en curso.

 **2.-** Que según lo expresado por el Jefe del Departamento de Auditoria, perteneciente a la Contraloría Interna de la Institución, es necesario hacer algunos ajustes a la planificación original. Estas modificaciones se originan en razón de reuniones de trabajo en conjunto con la Dirección General de Análisis Institucional, donde se expuso que la auditoría planificada que guardaba relación con los nuevos criterios y estándares de Calidad para la Acreditación Institucional, estaban siendo trabajados a través de un levantamiento de cuantiosa información con las distintas Unidades involucradas en el marco de la construcción del Sistema de Aseguramiento de la Calidad impulsado por la DGAJ.

3.- Que atendido a lo expresado por la DGAJ y a la oportunidad que se presenta de efectuar una revisión de mejor calidad finalizado el proceso antes descrito, se ha estimado que dicha auditoría tenga lugar en futuras planificaciones. De este modo, se propone una nueva planificación de cara al segundo semestre del año 2022 que reemplaza, en parte, a la aprobada mediante Resolución Exenta Nº0273 de 2022.

RESUELVO:

- I. **Modifíquese** la Resolución Exenta Nº0273 de 2022 que aprueba la planificación anual de trabajo de la Contraloría para el año 2022, reemplazando su punto II del plan de trabajo según el siguiente detalle:

II. PLAN DE TRABAJO

Ámbito	Objetivo Auditoria	Materias / Criterio
Administrativo-Financiero-Contable	Verificar los controles implementados por la Universidad en relación a la facturación de proveedores, y en el caso de factoring.	Auditoría de controles aplicados al proceso de recepción, registro y aceptación de facturas.
Administrativo-Financiero-Contable	Evaluar los controles del proceso de pago de remuneraciones que permitan validar la existencia y pertinencia de la nómina de pagos de funcionarios UTEM	Auditoría a los controles del proceso de pago de remuneraciones

Ámbito	Objetivo Auditoria	Materias / Criterio
Administrativo-Financiero-Contable	Evaluar los controles existentes para respaldar y documentar el pago de las cuentas por cobrar por concepto de aranceles de alumnos no beneficiarios de gratuidad, correspondientes al año 2021	Auditoría a los controles del proceso respaldo de cuentas por cobrar por aranceles año 2021.
Administrativo-Financiero-Contable	Evaluar el cumplimiento de la Norma General N° 2 , de la Superintendencia de Educación Superior, respecto a los recursos rendidos del año 2021.	Auditoría al cumplimiento de la Norma General N° 2 de la Superintendencia de Educación Superior (SES)
Administrativo Financiero – Contable	Informar las principales tendencias y variaciones en la Ejecución del Presupuesto Institucional, en armonía con lo dispuesto por el Reglamento de la Contraloría Interna, aprobado por Resolución Exenta N° 4410/95	II.1 Informe de Ejecución Presupuestaria al 31.12.2021
		II.2 Informe de Ejecución Presupuestaria al 30.06.2022
	Cumplir con los requerimientos de Organismos Externos	II.3 Seguimiento Informes de la Contraloría General de la República
	Análisis financiero y económico a los estados financieros auditados al 31.12.2021	Informe sobre la situación económica y financiera institucional, a través de la aplicación de diversos ratios a los estados financieros auditados al 31.12.2021
	Verificar selectivamente el pago de beneficios asociados a cargas familiares vigentes de afiliados al Servicio de Bienestar de Personal	II.4 Auditoría al proceso de pago de beneficios del Servicio de Bienestar del Personal.
	Evaluación aleatoria de proyectos con financiamiento Mineduc (UTM 1755-UTM 1877- UTM 1988)	Auditoría de arrastre 2021
Tecnología de la Información y Comunicaciones	Verificar la integridad, exactitud y disponibilidad de la información en los aplicativos Institucionales.	Modulo Control Presupuestario – Proyecto Amanda
		Modulo Abastecimiento – Proyecto Amanda
Académico	Verificar el cumplimiento del art. 25 de la Resolución Exenta N° 1595/2016	Auditoría al cumplimiento de las disposiciones establecidas por el art.25 del Reglamento de Carrera Académica de la Universidad Tecnológica Metropolitana.
Investigaciones Especiales	Por definir con Unidad Requirente	Por definir con Unidad Requirente

Rija plenamente, en todo lo demás la Resolución Exenta N°0273 de 2022.

Regístrese y comuníquese

Mario Ernesto Torres Alcaayaga
Firmado digitalmente por Mario Ernesto Torres Alcaayaga
Fecha: 2022.07.26 18:22:58 -04'00'

MARISOL PAMELA DURAN SANTIS
Firmado digitalmente por MARISOL PAMELA DURAN SANTIS
Fecha: 2022.07.26 15:44:35 -04'00'



DISTRIBUCIÓN:

Rectoría

Secretaría General

Vicerrectoría de Administración y Finanzas

Dirección General de Análisis Institucional y Desarrollo Estratégico Departamento de

Autoevaluación y Análisis

Contraloría Interna

Departamento de Auditoría Interna

Dirección Jurídica

Dirección de Finanzas

Dirección de Administración

PCT/NDSD