



INFORME DE AUDITORIA

SOBRE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30 DE JUNIO DE 2018 DE LA UNIVERSIDAD TECNOLOGICA METROPOLITANA

I. ANTECEDENTES GENERALES

En el marco de la Planificación del Departamento de Auditoría Interna para el año 2018, se realizó un informe en relación al Balance Presupuestario de ingresos y gastos al 30 de junio de 2018, elaborado por la Vicerrectoría de Administración y Finanzas. Cabe hacer presente que según la normativa universitaria vigente, la elaboración del Balance de Ejecución Presupuestaria es de responsabilidad de la Vicerrectoría de Administración y Finanzas. Una copia de este balance se anexa al presente informe.

Conforme indica el Estatuto Orgánico de la Universidad Tecnológica Metropolitana, establece que el Contralor informará al Consejo Superior, sobre la Ejecución Presupuestaria de la Institución. Asimismo, la Resolución N° 4410 de 1995, que sancionó el Reglamento de Contraloría Interna, señala que corresponde al Departamento de Auditoría Interna preparar el Informe de Ejecución Presupuestaria que se presentará al Consejo Superior.

En este contexto, es necesario precisar que el Decreto 180 de 1987 del Ministerio de Hacienda, sancionó las normas para la presentación de Presupuestos y Balances de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones de Educación Superior.

Cabe hacer presente que el mencionado balance presupuestario fue recibido por este Departamento de Auditoría Interna con fecha 13 de Septiembre de 2018, mediante Memorandum N° 067 de 2018 emitido por la Vicerrectoría de Administración y Finanzas.

II. OBJETIVO

- Presentar la situación presupuestaria al 30 de junio de 2018, a través de la comparación del presupuesto institucional aprobado para el ejercicio 2018 y su grado de ejecución, focalizando el análisis en aquellas partidas que presentaron una mayor desviación respecto del presupuesto aprobado.

4



UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

III. ALCANCE

Las cifras que se presentan en este informe, fueron extraídas del Balance de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio de 2018, informado por la Vicerrectoría de Administración y Finanzas.

A su vez fueron consideradas las cifras contenidas en el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Universidad Tecnológica Metropolitana, aprobado a través del Decreto N° 1, de fecha 25 de enero 2018.

Así mismo se hace presente que la información disponible respecto de las bases de la Formulación Presupuestaria, contenida en el documento denominado Proyecto de Presupuesto 2018, es limitada, dado que este documento no cuenta con una clara definición de las acciones a ejecutar, ni la oportunidad de su ejecución, que permita contrastar la ejecución de ingresos y gastos con un adecuado seguimiento del grado de cumplimiento de estas mismas, sin perjuicio de los esfuerzos realizados en este sentido a través de los Planes de Mejora.

IV. CONSIDERACIONES GENERALES

Respecto al Decreto N° 1 que sancionó el presupuesto universitario para el año 2018, se debe mencionar que fue tomado razón por la Contraloría General de la República, con fecha 29 de enero de 2018.

Cabe hacer presente, que las cifras y ponderaciones que se exponen en este informe, fueron elaboradas con un criterio de exposición prudencial, lo que significa que las cifras señaladas como ingresos ejecutados corresponden a ingresos percibidos, y que los gastos ejecutados corresponden a la sumatoria de gastos pagados y comprometidos.

A continuación se presenta un cuadro comparativo al 30 de junio de 2016 y 2017 y 2018.

INGRESOS M\$	2016	2017	2018
INGRESOS PERCIBIDOS	21.176.916	19.386.886	26.800.973
SALDO INICIAL DE CAJA	13.936.393	18.257.223	17.857.971
INGRESOS POR PERCIBIR	399.911	288.470	1.831.590

GASTOS M\$	2016	2017	2018
GASTOS PAGADOS	19.714.993	22.926.437	26.079.339
SALDO FINAL DE CAJA	15.398.316	14.717.672	18.579.605
GASTOS COMPROMETIDOS	4.044.968	6.554.594	15.329.121

Handwritten signature

Handwritten mark



V. DEL ANÁLISIS EFECTUADO

V.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2018

Los ingresos percibidos al 30 de junio de 2018, se estructuraron de la siguiente forma:



En cifras nominales, al 30 de junio de 2018, muestra el siguiente comportamiento:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2018			
INGRESOS	PRESUPUESTO 2.018 en M\$	INGRESOS ACUM. A JUNIO en M\$	INGRESOS EJECUTADOS %
1.- INGRESOS DE OPERACION	24.067.120	11.632.897	48,34%
1-1 VTA. BS. Y SERVICIOS	600.000	140.865	23,48%
1-2 RENTA DE INVERSIONES	250.000	199.394	79,76%
1-3 ARANCELES POR MATRICULAS	<u>23.217.120</u>	<u>11.292.638</u>	48,64%
1. 3.1 DERECHO BAS DE MATRICULAS	1.082.350	389.454	35,98%
1. 3.2 ARANCELES PAGO DIRECTO	22.094.770	10.902.749	49,35%
1. 3.3 ARANCELES POST GRADO	40.000	435	1,09%
2.- VENTA DE ACTIVOS	0	0	
2-1 ACTIVO FISICO	0	0	
2-2 ACTIVO FINANCIERO	0	0	
3.- TRANSFERENCIAS	13.576.650	11.522.288	84,87%
3-1 DEL SECTOR PRIVADO	100	14.941	14941,00%
3-2 ORG.DEL SECT.Y ENT.PUBL.	13.576.550	11.507.347	84,76%
4.- ENDEUDAMIENTO	0	0	
4-1 INTERNO	0	0	
4-2 EXTERNO	0	0	
5.- FINANCIAMIENTO FISCAL	4.389.000	2.660.758	60,62%
5-1 APOORTE FISCAL DIRECTO	4.389.000	2.660.758	60,62%
5-2 APOORTE FISCAL INDIRECTO	0	0	
5-3 PAG.UNIV.DE LA TES.GRAL. DE LA REP.	0	0	
5-4 RECUP.DE PREST. POR CRED. UNIVERSIT.	0	0	
6.- RECUPERAC. OTROS PREST.	3.720.075	679.193	18,26%
6-1 PRESTAMOS LEY 18591 (INC.3 ART.70)	2.445.705	0	0,00%
6-2 OTROS PRESTAMOS	1.274.370	679.193	53,30%
7.- OTROS INGRESOS OTROS ING. LEYES ESPEC.	360.787	305.837	84,77%
8.- SALDO INICIAL EN CAJA	17.857.971	17.857.971	
TOTALES	63.971.603	44.658.944	69,81%

Los Ingresos por percibir que informa el Balance Presupuestario de Ingresos a la mitad del ejercicio 2018 ascendieron a M\$ 1.831.590.



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

V.1 Partidas con porcentaje de ejecución menor a un 40% al 30 de junio de 2018

De la ejecución de ingresos percibidos durante el período en análisis, y considerando que las cifras que se presentan corresponden a la mitad del ejercicio presupuestario anual 2018, se observa que algunas partidas que si bien no tienen una alta representatividad dentro de la estructura presupuestaria de los ingresos proyectados para el ejercicio 2018, éstas no superan el 40% de ejecución a la fecha. Esto ocurre en los ítems 1.1.1 Venta de bienes y Servicios, 1.3.1 Derecho Básico de Matrícula, 1.3.3 Aranceles de Post Grado y 6.1 Recuperación de otros préstamos Ley 18.591, las cuales tienen un porcentaje de ejecución de un 23,48%, un 35,98%, un 1,09% y un 0% de ejecución, respectivamente.

En cifras nominales, esto corresponde:

Balance de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de Junio 2018			
Partidas de Ingresos en	Presupuesto M\$	Ejecución M\$	% de Ejecución
Venta de Bienes y Servicios	600.000	140.865	23,48%
Derecho Básico de Matrícula	1.082.350	389.454	35,98%
Aranceles de Post Grado	40.000	435	1,09%
Recuperación Otros Préstamos Ley 18,591	2.445.705	-	0,00%

Respecto a la partida Derecho Básico de Matrícula, llama la atención que aun cuando el Informe de gestión al 30 de junio de 2018, informe una cantidad de alumnos matriculados superior a la estimada al momento de la formulación presupuestaria, ésta partida se encuentre con un porcentaje inferior al 50% de ejecución.

Asimismo, resulta necesario destacar, que aun cuando fueron estimados ingresos por concepto de Recuperaciones de Otros Prestamos Ley 18.591, al 30 de junio de 2018, el balance presupuestario de ingresos no informe cifras de ejecución de ingresos en este ítem. En consecuencia, sería recomendable analizar las causas que explican este 0% de ejecución, pues dicho ítem, concentra aquellos ingresos por recuperación de los créditos otorgados a los alumnos para pagar el valor de la matrícula, entendiéndose esta última bajo el concepto de aranceles.



V.1.2 Partidas con porcentaje de ejecución cercana o superior a un 80% al 30 de junio de 2018.

Por otra parte, existen partidas presupuestarias de ingresos que a mitad del ejercicio tienen un alto nivel de ejecución respecto presupuesto aprobado para el año 2018, y que no obstante su ponderación dentro de la estructura presupuestaria de ingresos es menor y no corresponden necesariamente a actividades propias de la operación, es necesario mencionarlas, estas son, los ingresos provenientes del ítem 1.2 Renta de inversiones y el ítem 7 Otros ingresos provenientes de leyes especiales, los cuales se encuentran ejecutados en un 79,76% y un 84,77% respectivamente, esto en cifras se traduce en el siguiente detalle:

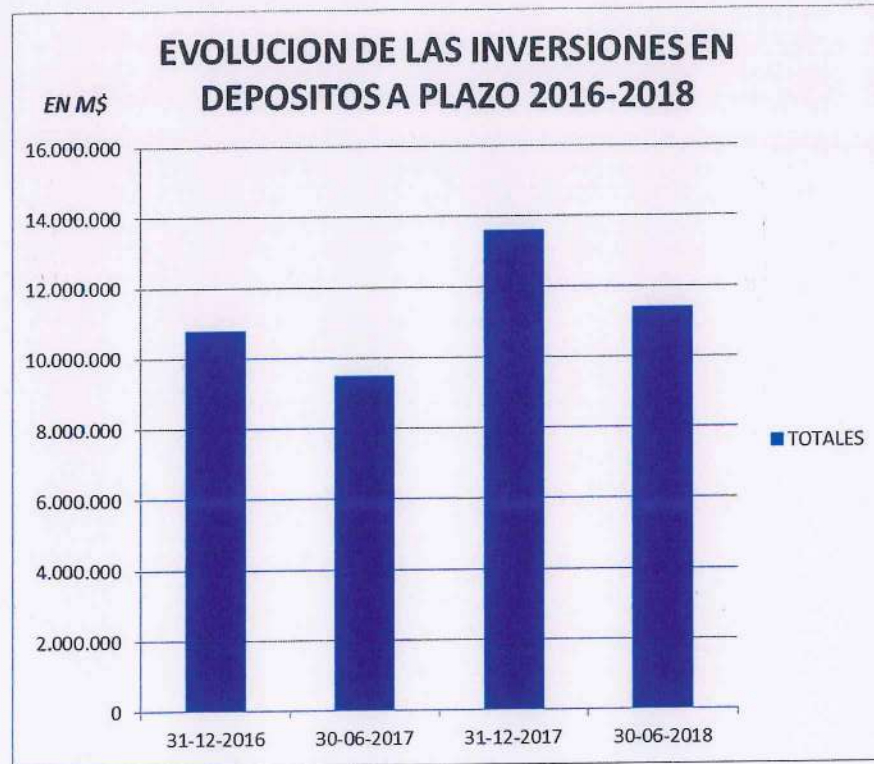
Balance de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de Junio 2018			
Partidas de Ingresos en M\$	Presupuesto M\$	Ejecución M\$	% de Ejecución
Renta de Inversiones	250.000	199.394	79,76%
Otros Ing. Leyes Especiales	360.787	305.837	84,77%

Con el objeto de presentar un mayor análisis de la ejecución del ítem de renta de inversiones, partida que acumula los ingresos provenientes de las inversiones financieras, se presenta un resumen del comportamiento de las inversiones en depósito a plazo durante los últimos ejercicios presupuestarios, esto es; desde el 31-12-2016 al 30-06-2018.



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA



Y su composición por banco es la siguiente:

BANCO	31-12-2016	30-06-2017	31-12-2017	30-06-2018
BCI	1.682.000	578.000	3.680.000	2.418.000
CHILE	2.698.000	1.767.000	2.020.000	2.365.000
SANTANDER	2.056.000	2.596.000	3.240.000	2.726.000
INTERNACIONAL	2.439.000	2.358.000	1.652.000	2.075.000
ESTADO	1.890.000	2.196.000	2.984.000	1.795.000
TOTALES	10.765.000	9.495.000	13.576.000	11.379.000

Cifras en M\$

Así también, es necesario mencionar, que existe otra partida, que tiene un alto porcentaje de ejecución a mitad del ejercicio presupuestario, la cual forma parte de aquellas, que dada su materialidad, se considera relevantes dentro de la estructura presupuestaria, esta es; el ítem 3.3.2 Transferencias de Organismos del Sector Público y Entidades Públicas, la cual al 30 de junio de 2018, acumula un porcentaje de ejecución de un 84,76%, respecto del total presupuestado para el ejercicio 2018, equivalentes a M\$ 11.507.347.



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

Al respecto, se debe mencionar, que conforme lo indica el Informe Proyecto Presupuesto 2018, ésta partida incluye aquellas transferencias por aportes de gratuidad, becas MINEDUC, bonos y aguinaldos. Dado este porcentaje de ejecución, es necesario mencionar a su vez, que el presupuesto estimado por concepto de Derechos Básicos de Matrícula, fue estimado sobre una base de 8.200 alumnos, no obstante el Informe de Gestión emitido al 30 de junio de 2018, indica una cantidad de alumnos superior a la estimada en el Presupuesto del Año 2018, pues este último considera una matrícula del orden de 8.540 alumnos.

En consecuencia, si bien esta partida, Transferencias de Organismos del Sector Público y Entidades Públicas, se encuentra con un alto porcentaje de ejecución respecto de lo estimado para todo el ejercicio anual, la mayor cantidad de alumnos matriculados informados al 30 de junio de 2018, podría significar que esta partida se encuentra subestimada y eventualmente podría ser modificada, antes del cierre del ejercicio anual, previo análisis de las unidades involucradas.

V.2 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS AL 30 DE JUNIO DE 2018

Los gastos ejecutados al 30 de junio 2018, se estructuraron de la siguiente forma:





UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

La estructura de gastos que se visualiza, en cifras nominales, corresponde a la siguiente composición:

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL 30 DE JUNIO DE 2018									
		PRESUPUESTO 2018		PAGADO ACUM A JUNIO (en M\$)	COMPROMISOS PENDIENTES (en M\$)	TOTAL GASTO (en M\$)	PRESUPUESTO DISPONIBLE (en M\$)	GASTO PAGADO EJECUTADO %	GASTO TOTAL EJECUTADO %
		ITEM (en M\$)	SUB-TITULO (en M\$)						
A	DE OPERACION		47.078.271	21.043.617	14.229.442	35.273.059	11.805.212	44,70%	74,92%
1	GASTOS EN PERSONAL		25.008.775	10.241.776	12.694.541	22.936.317	2.072.458	40,95%	91,71%
1.1	DIRECTIVOS	701.428		332.133	346.758	678.891	22.537	47,35%	96,79%
1.2	ACADEMICOS	9.246.090		3.806.161	4.206.890	8.013.051	1.233.039	41,17%	86,66%
1.3	NO ACADEMICOS	7.169.946		3.300.904	3.518.278	6.819.182	350.764	46,04%	95,11%
1.4	HONORARIOS	6.903.569		2.423.824	4.476.893	6.900.717	2.852	35,11%	99,96%
1.5	VIATICOS	69.546		27.656	7.333	34.989	34.557	39,77%	50,31%
1.6	HORAS EXTRAS	478.366		169.793	124.415	294.208	184.158	35,49%	61,50%
1.8	APORTES PATRONALES	439.830		181.305	13.974	195.279	244.551	41,22%	44,40%
2	COMPRA DE BIENES Y SERV.		6.738.408	1.350.733	1.391.338	2.742.071	3.996.337	20,05%	40,69%
2.1	CONSUMOS BASICOS	421.357		168.569	17.042	185.611	235.746	40,01%	44,05%
2.2	MATERIAL DE ENSEÑANZA	350.677		30.800	88.841	119.641	231.036	8,78%	34,12%
2.3	IMPRES.DIFUS.Y PUBLICIDAD.	575.233		113.647	85.329	198.976	376.257	19,76%	34,59%
2.4	ARRIENDO DE INMUEBLES	796.951		245.384	324.359	569.743	227.208	30,79%	71,49%
2.5	GASTOS COMPUTACION	547.574		157.918	127.001	284.919	262.655	28,84%	52,03%
2.6	OTROS SERVICIOS	4.046.616		634.415	748.766	1.383.181	2.663.435	15,68%	34,18%
3	TRANSFERENCIAS		15.331.088	9.451.108	143.563	9.594.671	5.736.417	61,65%	62,58%
3.1	CORPORACION DE T.V.	0		0	0	0	0		
3.2	BECAS ESTUDIANTILES	13.783.141		9.248.178	101.794	9.349.972	4.433.169	67,10%	67,84%
3.3	FDOS.CENT.DE INVESTIG.	605.000		9.463	9.459	18.922	586.078	1,56%	3,13%
3.4	FONDOS DE EXTENSION	0		0	0	0	0		
3.5	OTRAS TRANSFERENCIAS	942.947		193.467	32.310	225.777	717.170	20,52%	23,94%
3.5.1	CONSEJO DE RECTORES	15.000		0	0	0	15.000	0,00%	0,00%
3.5.2	CENTRO DE ALUMNOS	77.947		7.364	70	7.434	70.513	9,45%	9,54%
3.5.3	OTROS	850.000		186.103	32.240	218.343	631.657	21,89%	25,69%
B	DE INVERSION		8.826.418	1.722.766	808.283	2.531.049	6.295.369	19,52%	28,68%
4	INVERSION REAL		6.370.713	1.722.766	808.283	2.531.049	3.839.664	27,04%	39,73%
4.1	MAQUINAS Y EQUIPOS	1.749.409		167.858	460.717	628.575	1.120.834	9,60%	35,93%
4.2	VEHICULOS	100.000		0	0	0	100.000	0,00%	0,00%
4.3	TERRENOS Y EDIFICIOS	4.521.304		1.510.277	347.566	1.857.843	2.663.461	33,40%	41,09%
4.4	PROYECTOS DE INVERSION	0		0	0	0	0		
4.5	LEASING	0		44.631		44.631	-44.631		
5	INVERSION FINANCIERA		2.455.705	0	0	0	2.455.705	0,00%	0,00%
5.1	PRESTAMOS FINANCIEROS	2.455.705		0	0	0	2.455.705	0,00%	0,00%
-----	PREST.LEY 18591 (IN.3 AR.70)	2.445.705		0	0	0	2.445.705	0,00%	0,00%
-----	OTROS PRESTAMOS	10.000		0	0	0	10.000	0,00%	0,00%
5.2	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0		0	0	0	0		
C	AMORTIZACION		5.108.959	3.312.956	291.396	3.604.352	1.504.607	64,85%	70,55%
6	SERVICIO DE LA DEUDA		921.717	534.917	291.396	826.313	95.404	58,03%	89,65%
6.1	INTERNA	921.717		534.917	291.396	826.313	95.404	58,03%	89,65%
6.3	PROVEEDORES	0		0	0	0	0		
7	7,0 COMPROMISOS PENDIENTES		4.187.242	2.778.039	0	2.778.039	1.409.203	66,35%	66,35%
D	OTROS		2.957.955	18.579.605	0	0	0		0,00%
8	SALDO FINAL DE CAJA		2.957.955	18.579.605	0	0	0		0,00%
	S U M A		63.971.603	44.658.944	15.329.121	41.408.460	19.605.188		

* Informe Proyecto Presupuesto 2018, Antecedentes Generales de la Formulación



V.2.1 Partidas con porcentaje de ejecución menor a un 20% al 30 de junio de 2018

Dentro de las partidas que se encuentran en esta categoría, podemos destacar; Transferencias: Fondos Centrales de Investigación, Préstamos Ley N° 18.591 (Art.70 inciso tercero), los cuales presentan un 3,13%, y 0% de ejecución a mitad del ejercicio presupuestario.

En relación a las Transferencias: Fondos Centrales de Investigación, el presupuesto anual universitario, consideró para el ejercicio 2018, una estimación de M\$ 605.000, por concepto *de recursos pendientes de aplicar el 2017 y recursos asociados al Plan de Mejora de la Vicerrectoría Académica.(*)*.

Respecto a estos M\$ 605.000 contemplados en el Presupuesto Universitario para el año 2018, a la fecha de corte de este informe, 30 de junio de 2018, sólo han sido ejecutados M\$ 18.922, equivalentes a un 3.13% del gasto total estimado para el año, porcentaje que resulta inferior a la ejecución de esta partida, si se le compara con las cifras obtenidas a junio 2017, ocasión que alcanzó a un 4,8% del valor presupuestado para el ejercicio.

En este mismo orden de ideas, es necesario mencionar que si se analiza el detalle de estimación del Informe Proyecto de Presupuesto 2018, se obtiene, que M\$ 505.000 de los M\$ 605.000 mencionados previamente, están orientados sólo al Plan de Mejoras de la Vicerrectoría Académica, por lo que sería conveniente analizar el grado de ejecución de las acciones asociadas a esta materia, a fin de identificar eventuales desviaciones y/o inconvenientes que se estén presentando y que impidan su materialización, pues dicha estimación fue realizada con el objeto de incrementar la productividad científica y tecnológica.

No obstante a lo anterior, en el capítulo V.3.1 de este informe, se incluye un detalle de la ejecución de esta partida referida al Plan de Mejoras de ésta Vicerrectoría,

Respecto al ítem 5.1 Préstamos Ley N° 18.591 (Art70 inciso tercero), que al 30 de junio de 2018, no presenta ejecución de gastos por este concepto, sería recomendable analizar, si dicho comportamiento se ajusta a lo estimado para el ejercicio.



UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

V.2.2 Partidas con porcentaje de ejecución superior a un 60% al 30 de junio de 2018

En esta condición se incluyen las partidas de gastos por conceptos de Gastos en Personal, Transferencias y Servicio de la Deuda Interna, cuyos porcentajes de ejecución presupuestaria, al 30 de junio de 2018, representan un 91,71%, 62,58% y 89,65%, respectivamente.

En este orden de ideas, se hace necesario detallar que los gastos en personal, si bien presentan un alto nivel de ejecución a mitad del ejercicio, es porque se está considerando en este porcentaje, el total del gasto acumulado a la fecha de corte, esto es: tanto el gasto pagado, como el gasto comprometido.

Ahora bien, si fuesen considerados sólo el gasto en personal pagado al 30 de junio de 2018, dicho porcentaje de ejecución alcanzaría un 40,95%, lo que en cifras nominales se traduce en el siguiente cuadro:

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL 30 DE JUNIO DE 2018								
		PRESUPUESTO 2018		PAGADO ACUM	COMPROMISOS	TOTAL	GASTO PAGADO	GASTO TOTAL
		ITEM (en M\$)	SUB-TITULO (en M\$)	A JUNIO (en M\$)	PENDIENTES (en M\$)	GASTO (en M\$)	EJECUTADO %	EJECUTADO %
A	DE OPERACION		25.008.775	10.241.776	12.694.541	22.936.317	40,95%	91,71%
1	GASTOS EN PERSONAL		25.008.775	10.241.776	12.694.541	22.936.317	40,95%	91,71%
	1.1 DIRECTIVOS	701.428		332.133	346.758	678.891	47,35%	96,79%
	1.2 ACADEMICOS	9.246.090		3.806.161	4.206.890	8.013.051	41,17%	86,66%
	1.3 NO ACADEMICOS	7.169.946		3.300.904	3.518.278	6.819.182	46,04%	95,11%
	1.4 HONORARIOS	6.903.569		2.423.824	4.476.893	6.900.717	35,11%	99,96%
	1.5 VIATICOS	69.546		27.656	7.333	34.989	39,77%	50,31%
	1.6 HORAS EXTRAS	478.366		169.793	124.415	294.208	35,49%	61,50%
	1.8 APORTES PATRONALES	439.830		181.305	13.974	195.279	41,22%	44,40%

En otro orden de ideas, y considerando que el porcentaje de ejecución del ítem Transferencias por concepto de Becas Estudiantiles supera al 60% para la mitad del ejercicio 2018, es dable analizar si dichos valores se ajustan a lo esperado, o si bien existió una subestimación del presupuesto para esta partida, ello atendido a que el total pagado por este concepto al cierre del ejercicio 2017, supera el valor presupuestado para el año 2018, teniendo en cuenta además que la cantidad de alumnos matriculados al 30 de junio de 2018, informada en el Informe de Gestión de la Universidad, superó a cantidad estimada en el Presupuesto 2018, las cuales ascienden a 8.540 y 8.200 alumnos, respectivamente.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

Por otra parte, respecto al Servicio de la Deuda Interna, la cual presenta un 89,65% de ejecución sobre los M\$ 921.717 estimados para el año 2018.

En este sentido, es necesario mencionar, que el Informe Proyecto de Presupuesto 2018, informaba respecto a esta partida, que durante el mes de septiembre 2018, se esperaba terminar de pagar el crédito a largo plazo que tenía la institución, por lo tanto, teniendo esta información a la vista, y atendido a que la información presupuestaria indica que al 30 de junio de 2018, se encuentra contabilizado el pago de la cuota 141 de las 144 pactadas inicialmente, es dable entender que el porcentaje de ejecución supere el 60% de lo presupuestado para el año.

En otro orden de ideas, se debe señalar, que el balance presupuestario de gastos, al 30 de junio de 2018, informa ejecución de gastos para un ítem que no se encuentra contemplado en el Presupuesto 2018, esto es, el ítem 4.5 Inversión Real por concepto de Leasing, el cual incluye pagos por concepto de 2 cuotas derivadas del contrato de leasing aceptado por la Universidad que fue sancionado mediante Resolución N° 1216 de fecha 10 de mayo de 2018. La cuantía de ambas cuotas al 30 de junio de 2018 asciende en total a M\$ 44.631.

En este sentido, es necesario mencionar que dentro de la partida de gastos 4.3 Terrenos y Edificios, se refleja el pago de M\$ 1.302.260, por la cesión y transferencia de derechos y obligaciones, derivados del contrato de leasing por compra de dos inmuebles, uno ubicado en calle Dieciocho N° 146 que también tiene acceso por calle Vidaurre N° 1557 y el otro, ubicado en calle Vidaurre N° 1637 al 1639. Contratos aprobados mediante la Resolución N° 1216/2018 ya citada precedentemente

No obstante, dicha operación fue registrada sólo a través de comprobantes contables, números 6662 y 8309 de fechas 12 de abril y 14 de mayo, ambos del año 2018, respectivamente, sin que existiese un comprobante de egreso por la disminución de la disponibilidad en la respectiva cuenta corriente.

Al respecto, dicha situación fue analizada en conjunto con el Jefe del departamento de Contabilidad, lo que origino que dicha situación fuera regularizada reversando el comprobante ya mencionado, y emitiendo el comprobante de egreso N° 15625, el 31 de agosto de 2018, comprobantes verificados por este Departamento.



V.2.3 Evolución del Gasto Operacional

En este orden de ideas, y atendido a que lo anteriormente expuesto, dice relación con gastos operacionales del ejercicio, a modo de entregar información respecto de éste durante los últimos ejercicios presupuestario, se hace necesario presentar el comportamiento del gasto operacional de los tres últimos años, a fin de entregar información sobre la tendencia que éste ha presentado, en cuanto a su representatividad dentro de la estructura de gastos de cada año, tanto desde el punto de vista de la estructura de los marcos presupuestarios sancionados mediante decretos para cada año, como asimismo los valores ejecutados. Lo anterior queda reflejado en el cuadro que se presenta a continuación.

Presupuesto MS	Diciembre				Junio
	2014	2015	2016	2017	2018
Gasto Operacional Presupuestado	26.100.107	33.041.854	42.770.705	48.096.402	47.078.271
Personal	15.257.154	16.975.019	21.329.445	24.064.806	25.008.775
Compra de Bienes y Servicios	4.114.906	5.226.374	6.039.491	7.132.449	6.736.408
Transferencias	6.728.047	10.840.461	15.401.769	16.899.147	15.331.088
Tasa de Crecimiento Gasto Operacional V/S Año Anterior		25,60%	29,44%	12,45%	

Total Gasto Ejecutado MS	Diciembre				Junio
	2014	2015	2016	2017	2018
Gasto Operacional Ejecutado	23.898.737	28.844.129	36.671.941	43.775.970	35.273.059
Personal	14.928.631	16.343.292	19.511.251	23.108.778	22.936.317
Compra de Bienes y Servicios	3.412.411	4.892.002	4.877.931	5.886.045	2.742.071
Transferencias	5.557.195	7.608.835	12.282.759	14.781.147	9.594.671
Tasa de Crecimiento Gasto Operacional V/S Año Anterior		20,70%	27,14%	19,37%	

El Gasto Ejecutado comprende la sumatoria de Gasto Pagado y Gasto Comprometido.

V.3. PLANES DE MEJORA AL 30 DE JUNIO DE 2018.

En relación a este tema, cabe considerar que la información obtenida sobre el avance de la ejecución de los Planes de Mejora, es de un origen distinto al mencionado balance presupuestario. En efecto, las cifras que se presentan en este acápite, guardan relación con la ejecución presupuestaria de los gastos de los Planes de Mejora proporcionadas por la Unidad de Control Presupuestario al 30 de Junio de 2018, información recibida por este Departamento de Auditoría Interna mediante correo electrónico con fecha 19 de Julio de 2018.



UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

En concordancia a los presupuestos y acciones referidas a los Planes de Mejora de la Universidad para el año 2018, éstos se encuentran aprobados dentro del Presupuesto Universitario del año 2018, a través del Decreto N°1, de fecha 25 de Enero 2018.

Al respecto se verificó que cada Plan de Mejora tiene asociado un marco presupuestario, no obstante sólo se consideró un cronograma de acciones a ejecutar durante el año 2018 para aquellos planes referidos a las siguientes unidades:

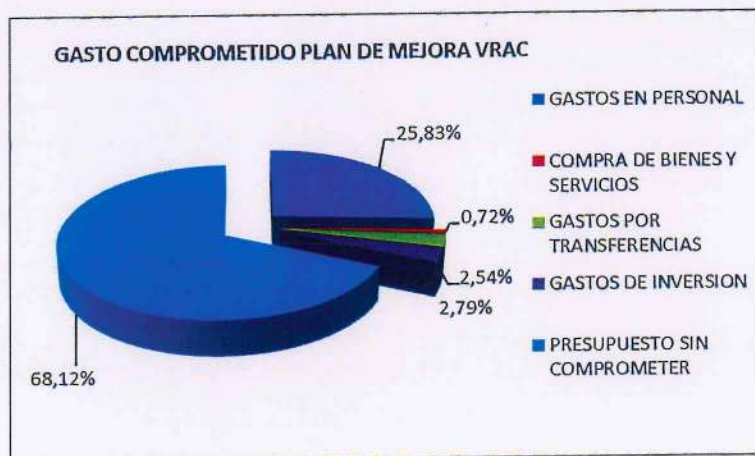
- Vicerrectoría Académica (VRAC)
- Vicerrectoría de Administración y Finanzas (VRAF)
- Vicerrectoría de Transferencia Tecnológica y Extensión (VTTE)
- Dirección General de Análisis Institucional y Desarrollo Estratégico (DGAI)

A continuación se muestra en detalle, la ejecución de gastos de los Planes de Mejora y su evolución al 30 de Junio de 2018.

V.3.1 De lo comprometido en los Planes de Mejora.

V.3.1.1 Plan de Mejora Vicerrectoría Académica (VRAC)

Al 30 de Junio de 2018, los gastos comprometidos del presupuesto asignado para el Plan de Mejora de la VRAC alcanzó un 31,88%, esto es M\$403.870, del total del presupuesto de gastos aprobado para el año 2018, el cual contempló M\$1.267.000. Un detalle del gasto comprometido en relación al marco presupuestario total del Plan de Mejora se presenta a continuación:





UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

Desagregando la ejecución de gastos a nivel de ítems presupuestarios se obtiene que al 30 de Junio de 2018, los gastos en personal se encuentran al borde de superar el presupuesto vigente y los gastos por transferencias, en un porcentaje de compromiso muy bajo, respecto a su presupuesto inicial, según se detalla a continuación:

Concepto Presupuestario	Presupuesto Vigente M\$	Compromiso M\$	% Ejecución
GASTOS EN PERSONAL	356.000	327.209	91,91%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	37.000	9.165	24,77%
GASTOS POR TRANSFERENCIAS	559.000	32.160	5,75%
GASTOS DE INVERSION	315.000	35.335	11,22%
TOTAL PM VRAC	1.267.000	403.870	31,88%

Al respecto de los Gastos en Personal, al 30 de Junio de 2018, su principal componente eran "gastos honorarios nacionales no académicos, cuyo monto comprometido fue de M\$319.173 de los M\$346464 presupuestados para este tipo de gastos, alcanzando un compromiso presupuestario de un 92,12%.

En relación a los Gastos por Transferencias, podemos mencionar que su bajo nivel de compromiso presupuestario, un 5,75%, obedece a que falta por comprometer alrededor de M\$526.840, cuya cifra principal corresponde a gastos por transferencias fondos centrales de investigación, con un presupuesto asignado de M\$505.000, y sin compromisos presupuestarios a la fecha de corte de este informe.

V.3.1.2 Acciones Comprometidas para el Plan de Mejora de la VRAC

Con fecha 10 de Agosto de 2018, el Departamento de Desarrollo Estratégico, Departamento encargado del seguimiento de los Planes de Mejora, ha informado a este Departamento de Auditoría Interna el avance de las acciones y actividades comprometidas al 30 de junio de 2018 para el Plan de Mejora de la VRAC, señaladas en el documento Informe Proyecto de Presupuesto 2018, Antecedentes generales de la formulación; cuyo detalle es el siguiente:



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

DESCRIPCION DE ACTIVIDADES PLAN DE MEJORA	PRESUPUESTO ANUAL M\$	PLANIFICADO AL 30-06-2018 M\$	(*) REAL AL 30-06-2018 M\$	% DE EJECUCIÓN
Sistema de atracción de estudiantes talentosos	184.000	16.000	132.566	72,05%
Fortalecer las competencias del cuerpo Docente	124.000	60.298	26.757	21,58%
Mejorar la calidad e innovación de los procesos de enseñanza y aprendizaje	237.000	75.631	90.254	38,08%
Aumentar y fortalecer la oferta de carreras preferentemente en el área tecnológica	175.000	44.000	24.027	13,73%
Implementación plan de fortalecimiento de Dirección de Investigación y Desarrollo Académico	42.000	16.800	4.000	9,52%
Incrementar la productividad científica y tecnológica	505.000	30.000	0	0,00%
TOTAL PLAN DE MEJORA VRAC	1.267.000	242.729	277.604	21,91%

* Gasto real informado por la VRAC, corresponde a Memos solicitando refrendaciones de gastos enviadas a la Unidad de Control Presupuestario.

Respecto a la información expuesta, podemos mencionar que la información emitida por esta Vicerrectoría e informada por el Departamento de Desarrollo Estratégico no es consistente con las cifras entregadas por la Unidad de Control Presupuestario, la cual arroja una diferencia de M\$126.266; obtenida de la siguiente forma:

Gasto Comprometido según Unidad Control Presupuestario: M\$ 403.870
Gastos Informados por la VRAC:..... M\$ 277.604
Diferencia: M\$ 126.266

V.3.2.1 Plan de Mejora Vicerrectoría de Administración y Finanzas (VRAF)

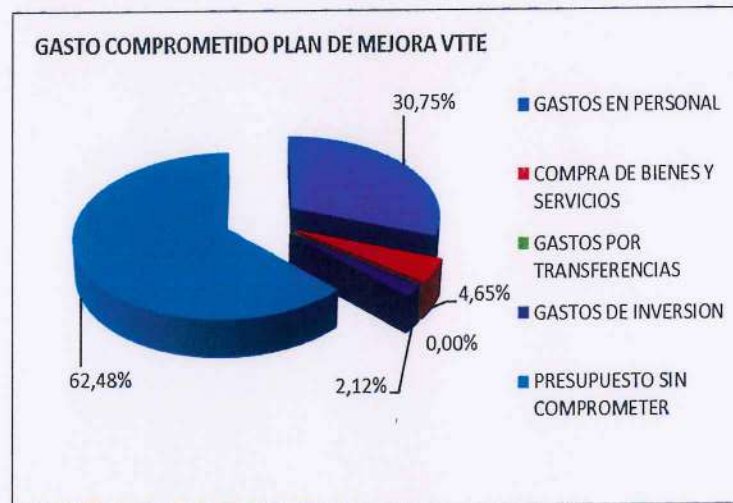
Al 30 de Junio de 2018, el Plan de Mejora de la VRAF, no posee compromisos presupuestarios de los M\$300.000 asignados para este plan de mejora y tampoco actividades comprometidas. Cabe destacar que los compromisos de actividades para este Plan de Mejora comienzan a partir del segundo semestre 2018, según lo informado por el Departamento de Desarrollo Estratégico.



UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

V.3.3.1 Plan de Mejora Vicerrectoría de Transferencia Tecnológica y Extensión (VTTE)

Al 30 de Junio de 2018, los gastos comprometidos del presupuesto asignado para el Plan de Mejora de la VTTE alcanzó un 37,52%, esto es M\$220.708, del total del presupuesto de gastos aprobado para el año 2018, el cual contempló M\$588.300. Un detalle del gasto comprometido en relación al marco presupuestario total del Plan de Mejora se presenta a continuación:



Desagregando la ejecución de gastos a nivel de ítems presupuestarios se obtiene que al 30 de Junio de 2018, los gastos por compra de bienes y los gastos por transferencias, se encuentran bajo el 11% de compromiso presupuestario, cuyos porcentajes son 10,12% y 0%, respectivamente; según se detalla a continuación:

Concepto Presupuestario	Presupuesto Vigente M\$	Compromiso M\$	% Ejecución
GASTOS EN PERSONAL	298.080	180.914	60,69%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	269.970	27.328	10,12%
GASTOS POR TRANSFERENCIAS	5.250	0	0,00%
GASTOS DE INVERSION	15.000	12.466	83,11%
TOTAL PM VTTE	588.300	220.708	37,52%



UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

V.3.3.2 Acciones Comprometidas para el Plan de Mejora de la VTTE

Con fecha 10 de Agosto de 2018, el Departamento de Desarrollo Estratégico, Departamento encargado del seguimiento de los Planes de Mejora, ha informado a este Departamento de Auditoría Interna el avance de las acciones y actividades comprometidas al 30 de junio de 2018 para el Plan de Mejora de la VTTE, señaladas en el documento Informe Proyecto de Presupuesto 2018, Antecedentes generales de la formulación; cuyo detalle es el siguiente:

DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PLAN DE MEJORA	PRESUPUESTO ANUAL M\$	PLANIFICADO AL 30-06-2018 M\$	(*) REAL AL 30-06-2018 M\$	% DE EJECUCIÓN
Fortalecimiento de la Transferencia Tecnológica	358.200	169.600	169.288	47,26%
Fortalecimiento de Proyectos de Vinculación con el Medio con Retroalimentación a la Docencia	116.000	50.000	19.939	17,19%
Desarrollo de cultura de innovación y transferencia tecnológica	114.100	48.750	58.178	50,99%
TOTAL PLAN DE MEJORA VTTE	588.300	268.350	247.405	42,05%

**Gasto real informado por la VTTE, corresponde a solicitudes de gastos enviados a la Unidad de Control Presupuestario.*

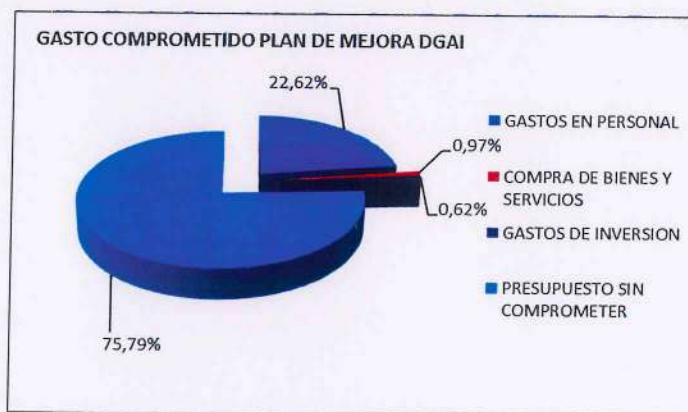
Respecto a la información expuesta, podemos mencionar que la información emitida por esta Vicerrectoría e informada por el Departamento de Desarrollo Estratégico no es concordante con las cifras entregadas por la Unidad de Control Presupuestario, la cual arroja una diferencia de M\$ -26.697; obtenida de la siguiente forma:

Gasto Comprometido según Unidad Control Presupuestario: M\$ 220.708
Gastos Informados por la VTTE: M\$ 247.405
Diferencia: M\$ -26.697



V.3.4.1 Plan de Mejora Dirección General de Análisis Institucional y Desarrollo Estratégico (DGAI)

Al 30 de Junio de 2018, los gastos comprometidos del presupuesto asignado para el Plan de Mejora de la DGAI alcanzó un 24,21%, esto es M\$157.597, del total del presupuesto de gastos aprobado para el año 2018, el cual contempló M\$651.018. Un detalle del gasto comprometido en relación al marco presupuestario total del Plan de Mejora se presenta a continuación:



Desagregando la ejecución de gastos a nivel de ítems presupuestarios se obtiene que al 30 de Junio de 2018, los gastos por compra de bienes y los gastos de inversión no superan el 18% y 7% respectivamente; según se detalla a continuación:

Concepto Presupuestario	Presupuesto Vigente M\$	Compromiso M\$	% Ejecución
GASTOS EN PERSONAL	264.112	147.281	55,76%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	325.360	6.311	17,06%
GASTOS DE INVERSION	61.546	4.005	6,51%
TOTAL PM DGAI	651.018	157.597	24,21%

En relación a los Gastos por Compra de Bienes y Servicios, al 30 de Junio de 2018, el compromiso presupuestario alcanza un 17,06% del presupuesto total aprobado para este tipo de gastos, el cual alcanzó una cifra de M\$325.360; quedando pendiente de comprometer un porcentaje del 82,94%, esto es M\$319.049.



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

En relación a los Gastos de Inversión, podemos mencionar que su bajo compromiso presupuestario, un 6,51%, obedece a que solo se han comprometido gastos menores por un monto de M\$4.005 que corresponde a los ítems presupuestarios "Equipos Computacionales" M\$2.302 y "Gastos en Muebles" M\$1.703; quedando pendientes compromisos presupuestarios por una cifra de M\$57.541, que corresponden a los ítems presupuestarios "Equipos e Inst. Técnicos: Equipos de Laboratorios" y "Gastos en Equipos e Inst. Técnicos: Otros Equipos", con cifras del M\$4.492 y M\$53.049, respectivamente.

V.3.4.2 Acciones Comprometidas para el Plan de Mejora de la DGAI

Con fecha 10 de Agosto de 2018, el Departamento de Desarrollo Estratégico, Departamento encargado del seguimiento de los Planes de Mejora, ha informado a este Departamento de Auditoría Interna el avance de las acciones y actividades comprometidas al 30 de junio de 2018 para el Plan de Mejora de la DGAI, señaladas en el documento Informe Proyecto de Presupuesto 2018, Antecedentes generales de la formulación; cuyo detalle es el siguiente:

DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PLAN DE MEJORA	PRESUPUESTO ANUAL M\$	PLANIFICADO AL 30-06-2018 M\$	(*) REAL AL 30-06-2018 M\$	% DE EJECUCIÓN
Autoevaluación y acreditación carreras	75.038	30.015	300	0,40%
Planes de Mejora de Carreras	575.980	273.522	58.277	10,12%
TOTAL PLAN DE MEJORA DGAI	651.018	303.537	58.577	9,00%

* Gasto real informado por la DGAI, corresponde a pagos realizados.

Respecto a la información expuesta, podemos mencionar que la información emitida por esta Vicerrectoría e informada por el Departamento de Desarrollo Estratégico no es concordante con las cifras entregadas por la Unidad de Control Presupuestario, la cual arroja una diferencia de M\$ 99.020; obtenida de la siguiente forma:

Gasto Comprometido según Unidad Control Presupuestario: M\$ 157.597
 Gastos Informados por la DGAI: M\$ 58.577
Diferencia: M\$ 99.020



V.6. SALDO FINAL DE CAJA AL 30 DE JUNIO DE 2018

Sobre esta materia cabe señalar que si bien los ejercicios presupuestarios son independientes de un periodo a otro, cabe consignar que las acciones comprometidas en un ejercicio pueden impactar directamente la ejecución de ingresos y gastos de ejercicios futuros.

El comportamiento del Saldo Final de Caja correspondiente a los tres últimos ejercicios al 30 de junio, muestran que este rubro ha ido disminuyendo su ponderación, respecto del total de gastos reflejado a la misma fecha de corte, en ejercicios consecutivos, esto es:

CONCEPTOS	2016	2017	2018
	M\$	M\$	M\$
SALDO FINAL DE CAJA	15.398.316	14.717.672	18.579.605
TOTAL DE GASTOS	39.158.277	44.198.703	59.988.065
PONDERACION	39,32%	33,30%	30,97%

* Fuente: Balances de Ejecución Presupuestaria al 30 de Junio de cada Año.

Total de gastos incluye saldo final de caja, gastos pagados y compromiso pendientes.

En este contexto, y de acuerdo con la documentación disponible durante la ejecución de este trabajo, se reitera el concepto expuesto en anteriores informes de auditoría, en el sentido que la ausencia de un plan operativo anual de actividades, vinculado al presupuesto institucional dificulta el análisis que permita evaluar si el nivel del saldo final de caja se ajusta a los parámetros establecidos, dado que de acuerdo al presupuesto aprobado para el año 2018 se estimó que el saldo final de caja al cierre del ejercicio alcanzará sólo a M\$2.957.955.

En otro orden de ideas, cabe consignar que la información que compone el saldo final de caja al 30 de junio de 2018, contenida en las notas explicativas del Balance Presupuestario de Ingresos y Gastos al 30 de junio de 2018, establece la composición y naturaleza de los recursos de éste, esto es:



UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

SALDO FINAL DE CAJA	M\$
RECURSOS PROPIOS DISPONIBLES	770.417
DEPOSITOS A PLAZO	11.379.000
PROYECTO UTM 1757 CTA CTE 71967808	833.333
PROYECTO UTM 1799 CTA CTE 71967867	566.666
PROYECTO UTM1756 CTA CTE 72080360	477.767
PROYECTO UTM 1855 CTA CTE 72770145	950.549
BANCO CREDITO E INVERSIONES 10590391 FDI UTEM	41.350
PROYECTO UTM 1112 BECA DE NIVELACION ACADEMICA CTA CTE 10642081	7.856
PROYECTO UTM 1299 FONDO DE FORTALECIMIENTO AÑO 2012 CTA CTE 10642072	7.740
PROGRAMA DE NIVELACION ACADEMICA AÑO 2013 UTM 1201 CTA CTE 10648232	36.232
PROYECTO MECESUP UTM 1398 CTA CTE 35418001	320.973
PROYECTO UTM 1407 CONVENIO DESEMPEÑO VTT CUENTA CTE 35419334	59.148
PROYECTO MECESUP APORTE BASAL UTM 1498 CUENTA 35419822	339.026
PROYECTO UTM 1777 PROGRAMA PACE III UTEM 2017-2018 CTA. CTE. 35420227	99.271
CONVENIO MARCO 2016-2020 UTM1555 CTA CTE 35420995	180.934
PROYECTO FDI EN RED ANT 1511 INGLES CTA CTE 35422149	18
PROY. CONV. MARCO PLAN PLURIANUAL 2016-2020 UTM 1655 CTA 35422203	196
PROYECTO PACE 2016 UTM1677 CTA 35422211	10.856
PROYECTO UTM 1656 CUENTA CTE 35422807	696.229
PROYECTO UTM 1657 CUENTA CTE 35422815	751.025
FDI ESTUDIANTILES CUENTA CTE N° .35422882	3.712
PROYECTO FIC TRANSF. MAS CAP. PROD. VINO -CIRUELA CTA CTE 35423129	115.442
CONVENIO MARCO UTEM IMPLEM AÑO 2 P. PLURIANUAL CTA 35423579	931.865
Saldo Final de Caja Balance Presupuestario de Gastos al 30 de Junio de 2018	18.579.605



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

VI. CONCLUSIONES

Con el objeto de fortalecer la gestión presupuestaria institucional, se sugiere la implementación de las siguientes medidas:

- Es recomendable analizar en el contexto de la formulación presupuestaria que año a año realiza la Institución, los marcos presupuestarios que se aprueban, evaluando por ejemplo las tendencias en materia de expansión del gasto de algunas partidas, y su correlación con el comportamiento de los ingresos institucionales, adjuntado a modo de ejemplo, estudios históricos de cada partida de ingresos y gastos, a fin de que se evalúen las tasa de crecimiento y comportamiento de cada una de ellas, con el objeto de resguardar los equilibrios necesarios, por ejemplo a nivel de ingresos y gastos operacionales.
- Incorporar coetáneamente durante el proceso de elaboración del presupuesto institucional, herramientas de análisis de flujo de caja y proyección de estados financieros con el objeto de evaluar el impacto de la formulación presupuestaria en la situación financiera y económica institucional.
- Insistir y profundizar, sin perjuicio de los esfuerzos realizados, en el avance de una metodología de trabajo que permita vincular tres elementos esenciales como lo son:
 - ✓ Plan de Desarrollo Estratégico.
 - ✓ Planes Operativos Anuales.
 - ✓ Presupuesto Anual de la Universidad
- En relación a los Planes de Mejora, es necesario que la Universidad cuente con reportes periódicos del grado de ejecución de las acciones comprometidas en los Planes de Mejora de cada ejercicio presupuestario, tal como se ha mencionado en informes anteriores emitidos por este Departamento de Auditoría Interna, pues de lo contrario y tal como ocurre en el acápite de Planes de Mejora, sólo se cuenta con una cifra y/o porcentaje de ejecución, con la cual no es posible realizar un análisis en profundidad respecto del grado de cumplimiento de dichos planes a través de sus acciones, por lo tanto, es necesario contar con información complementaria, que emane de las unidades responsables de los Planes de Mejora y que evidencie el



UTEM

CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

grado de avance de sus acciones, con el objeto de posibilitar las acciones de seguimiento y evaluación del grado de cumplimiento de dichos planes, que efectúa el Departamento de Desarrollo Estratégico.

- En este contexto, se deben generar las instancias y mecanismos a fin de que la información que generen las unidades responsables al momento de efectuar los requerimientos y comprometer el presupuesto, permita identificar con qué acción del Plan de Mejora está vinculado ese requerimiento, con el objeto de que tanto la Unidad Responsable, como la Unidad de Control Presupuestario puedan generar información a nivel de ítems presupuestarios y de acción ejecutada, para retroalimentar con información cuantitativa y cualitativa respecto del grado de cumplimiento de los Planes de Mejora, facilitando las labores de seguimiento y evaluación de dichos planes por parte de los distintos usuarios interesados.
- Además, es necesario establecer directrices con el objetivo de uniformar el tipo de información a incluir en la ejecución de gastos informada, desde las Vicerrectorías al Departamento de Desarrollo Estratégico, de tal forma, de facilitar el análisis de eventuales diferencias que puedan existir entre lo informado por las Vicerrectorías y la Unidad de Control Presupuestario.
- Del mismo modo, se debe generar una calendarización para reportar las actividades y acciones comprometidas por cada Vicerrectoría al Departamento de Desarrollo Estratégico, incluyendo dicha calendarización, a vía de ejemplo, en el informe Proyecto Presupuesto anual de cada año, de tal manera de ser un procedimiento habitual para cada fecha de corte, buscando aumentar la eficiencia en los tiempos de respuesta ante los requerimientos planteados y mejoras de este proceso.
- Proveer un mecanismo de conciliación periódica de la información del gasto asociado a los Planes de Mejoras, entre la Unidad de Control Presupuestario y las unidades que gestionan dichos planes.
- Por otra parte, es necesario realizar las modificaciones presupuestarias pertinentes oportunamente, al momento en que se producen los hechos económicos, a fin de que las partidas ejecutadas no queden fuera del presupuesto aprobado.



UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

- En otro orden de ideas y dada la cuantía y movimiento de fondos de los recursos que se mantienen, periódicamente como saldo final de caja, es recomendable que la Universidad establezca una política que regule el uso de recursos financieros, que defina el tipo de gastos en que éstos puedan ser financiar, los rangos de valores para cada uno de ellos, las autorizaciones con que se deben contar para su utilización, etc., a fin de disminuir el riesgo de que ellos sean absorbidos en un ejercicio presupuestario, sin conocimiento de la autoridad superior de la Universidad.

LUCIA SOTO MATELUNA
AUDITOR INTERNO

JAIME GONZALEZ JELDRES
AUDITOR INTERNO

LEONARDO DIAZ ROJAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA



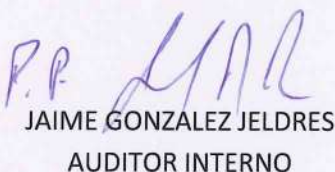
UTEM
CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

- En otro orden de ideas y dada la cuantía y movimiento de fondos de los recursos que se mantienen, periódicamente como saldo final de caja, es recomendable que la Universidad establezca una política que regule el uso de estos recursos financieros, que defina el tipo de gastos en que éstos puedan ser financiados, los rangos de valores para cada uno de ellos, las autorizaciones con que se deben contar para su utilización, etc., a fin de disminuir el riesgo de que ellos sean absorbidos en un ejercicio presupuestario, sin conocimiento de la autoridad superior de la Universidad.



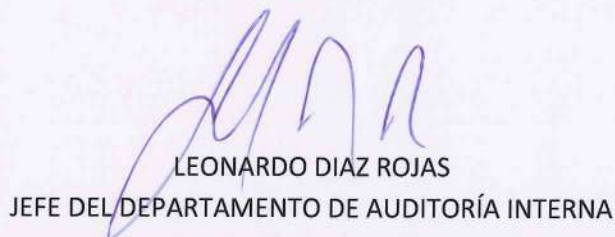
LUCÍA SOTO MATELUNA

AUDITOR INTERNO



JAIME GONZALEZ JELDRES

AUDITOR INTERNO



LEONARDO DIAZ ROJAS

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA



CONTRALORÍA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO

**COPIA DEL BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

**ENVIADO POR LA VRAF
MEDIANTE MEMORÁNDUM N°067
DEL 13 DE SEPTIEMBRE DE 2018**



UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA
METROPOLITANA
UTEM *La Tecnológica del Estado de Chile*



4 AÑOS
ACREDITADA

• GESTIÓN INSTITUCIONAL
• DOCENCIA DE PREGRADO
• VINCULACIÓN CON EL MEDIO
HASTA DICIEMBRE DE 2020

Calle Dieciocho N° 161 – Santiago – Chile Fono: (56-2) 27877726 - Fax: (56-2) 27877716

MEMORANDUM N° 067 - 2018

Para : Sr. Roberto Pereira León
Contralor

De : Gustavo Anabalón González
Vicerrector de Administración y Finanzas

Ref. : Lo indicado

Fecha : Santiago, Septiembre 13 de 2018

	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA METROPOLITANA CONTRALORIA INTERNA
N° Registro	300102117 123
Entrada	13 SET. 2018
Salida
Trámite
Hora

Estimado señor Contralor:

Junto con saludarle cordialmente adjunto envío a usted Balance Presupuestario de Ingresos y Gastos al 30 de junio del 2018, para su conocimiento.

Sin otro particular, se despide atentamente

	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA METROPOLITANA CONTRALORIA INTERNA DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA
N° Registro	50/01/24
Entrada	13 SEP 2018
Salida	13 SEP 2018
Trámite	C



GAG/car
CC: Arch. 2018

Edición N°: 01

Fecha de edición: 13/09/2018

Página:

1/1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA METROPOLITANA
VICERRECTORIA DE ADM. Y FINANZAS
CONTROL PRESUPUESTARIO

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL

30-06-2018

INGRESOS	PRESUPUESTO 2.018 en M\$	INGRESOS ACUM. A JUNIO en M\$	INGRESOS POR PERCIBIR en M\$	TOTAL DE INGRESOS en M\$
1.- INGRESOS DE OPERACION	24.067.120	11.632.897	309.847	11.942.744
1-1 VTA. BS. Y SERVICIOS	600.000	140.865	21.629	162.494
1-2 RENTA DE INVERSIONES	250.000	199.394		199.394
1-3 ARANCELES POR MATRICULAS	23.217.120	11.292.638	288.218	11.580.856
1. 3.1 DERECHO BAS DE MATRICULA:	1.082.350	389.454	13.340	402.794
1. 3.2 ARANCELES PAGO DIRECTO	22.094.770	10.902.749	274.878	11.177.627
1. 3.3 ARANCELES POST GRADO	40.000	435		435
2.- VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0
2-1 ACTIVO FISICO	0	0	0	0
2-2 ACTIVO FINANCIERO	0	0	0	0
3.- TRANSFERENCIAS	13.576.650	11.522.288	0	11.522.288
3-1 DEL SECTOR PRIVADO	100	14.941	0	14.941
3-2 ORG.DEL SECT.Y ENT.PUBL.	13.576.550	11.507.347	0	11.507.347
4.- ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0
4-1 INTERNO	0	0	0	0
4-2 EXTERNO	0	0	0	0
5.- FINANCIAMIENTO FISCAL	4.389.000	2.660.758	1.521.743	4.182.501
5-1 APORTE FISCAL DIRECTO	4.389.000	2.660.758	1.521.743	4.182.501
5-2 APORTE FISCAL INDIRECTO	0	0	0	0
5-3 PAG.UNIV.DE LA TES.GRAL. DE	0	0	0	0
5-4 RECUP.DE PREST. POR CRED.	0	0	0	0
6.- RECUPERAC. OTROS PREST.	3.720.075	679.193	0	679.193
6-1 PRESTAMOS LEY 18591 (INC.3 /	2.445.705	0	0	0
6-2 OTROS PRESTAMOS	1.274.370	679.193	0	679.193
OTROS INGRESOS				
7.- OTROS ING. LEYES ESPEC.	360.787	305.837	0	305.837
8.- SALDO INICIAL EN CAJA	17.857.971	17.857.971	0	17.857.971
TOTALES	63.971.603	44.658.944	1.831.590	46.490.534

NOTA: Las cifras se encuentran expresadas en miles de pesos (M\$)



BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL 30-06-2018

	DE OPERACION	PRESUPUESTO 2018		PAGADO ACUM	COMPROMISOS	TOTAL	PRESUPUESTO
		ITEM (en M\$)	SUB-TITULO (en M\$)	A JUNIO (en M\$)	PENDIENTES (en M\$)	GASTO (en M\$)	DISPONIBLE (en M\$)
A	DE OPERACION		47.078.271	21.043.617	14.229.442	35.273.059	11.805.212
1	GASTOS EN PERSONAL		25.008.775	10.241.776	12.694.541	22.936.317	2.072.458
1.1	DIRECTIVOS	701.428		332.133	346.758	678.891	22.537
1.2	ACADEMICOS	9.246.090		3.808.161	4.206.890	8.013.051	1.233.039
1.3	NO ACADEMICOS	7.169.946		3.300.904	3.518.278	6.819.182	350.764
1.4	HONORARIOS	6.903.569		2.423.824	4.476.893	6.900.717	2.852
1.5	VIATICOS	69.546		27.856	7.333	34.989	34.557
1.6	HORAS EXTRAS	478.366		169.793	124.415	294.208	184.158
1.8	APORTES PATRONALES	439.830		181.305	13.974	195.279	244.551
2	COMPRA DE BIENES Y SERV.		6.738.408	1.350.733	1.391.336	2.742.071	3.996.337
2.1	CONSUMOS BASICOS	421.357		168.569	17.042	185.611	235.746
2.2	MATERIAL DE ENSEÑANZA	350.677		30.800	88.841	119.641	231.036
2.3	IMPRES.DIFUS.Y PUBLICIDAD.	575.233		113.647	85.329	198.976	376.257
2.4	ARRIENDO DE INMUEBLES	796.951		245.384	324.359	569.743	227.208
2.5	GASTOS COMPUTACION	547.574		157.918	127.001	284.919	262.655
2.6	OTROS SERVICIOS	4.046.616		634.415	748.766	1.383.181	2.663.435
3	TRANSFERENCIAS		15.331.088	9.451.108	143.563	9.594.671	5.736.417
3.1	CORPORACION DE T.V.	0		0		0	0
3.2	BECAS ESTUDIANTILES	13.783.141		9.248.178	101.794	9.349.972	4.433.169
3.3	FDOS.CENT.DE INVESTIG.	605.000		9.463	9.459	18.922	586.078
3.4	FONDOS DE EXTENSION	0		0		0	0
3.5	OTRAS TRANSFERENCIAS	942.947		193.467	32.310	225.777	717.170
3.5.1	CONSEJO DE RECTORES	15.000		0		0	15.000
3.5.2	CENTRO DE ALUMNOS	77.947		7.364	70	7.434	70.513
3.5.3	OTROS	850.000		186.103	32.240	218.343	631.657
				0		0	0
B	DE INVERSION		8.826.418	1.722.766	808.283	2.531.049	6.295.369
4	INVERSION REAL		6.370.713	1.722.766	808.283	2.531.049	3.839.664
4.1	MAQUINAS Y EQUIPOS	1.749.409		167.858	460.717	628.575	1.120.834
4.2	VEHICULOS	100.000		0		0	100.000
4.3	TERRENOS Y EDIFICIOS	4.521.304		1.510.277	347.566	1.857.843	2.663.461
4.4	PROYECTOS DE INVERSION	0		0		0	0
4.5	LEASING	0		44.631		44.631	-44.631
5	INVERSION FINANCIERA		2.455.705	0	0	0	2.455.705
5.1	PRESTAMOS FINANCIEROS	2.455.705		0	0	0	2.455.705
	PREST.LEY 18591 (IN.3 AR.70)	2.445.705		0	0	0	2.445.705
	OTROS PRESTAMOS	10.000		0	0	0	10.000
5.2	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0		0	0	0	0
C	AMORTIZACION		5.108.959	3.312.956	291.396	3.604.362	1.504.607
6	SERVICIO DE LA DEUDA		921.717	534.917	291.396	826.313	95.404
6.1	INTERNA	921.717		534.917	291.396	826.313	95.404
6.3	PROVEEDORES	0		0	0	0	0
7	7.0 COMPROMISOS PENDIENTES		4.187.242	2.778.039	0	2.778.039	1.409.203
D	OTROS		2.957.955	18.579.605	0	0	0
8	SALDO FINAL DE CAJA		2.957.955	18.579.605	0	0	0
	S U M A		63.971.603	44.658.944	15.329.121	41.408.460	19.605.188

NOTA: Las cifras se encuentran expresadas en miles de pesos (M\$)

HONORARIOS EJECUTADOS AL 30/06/2018

detalle	PRESUPUESTO 2018	COMPROMET	DETALLE
ACADEMICOS	1.572.073	1.245.141	Se estimó un número menor de académicos a honorario y mayor en remuneraciones
ADM. Y ASESORIAS	3.397.815	3.635.312	Mayor gasto en auxiliares, porteros, etc. Se financia con menores gasto en remuneraciones
PROYECTO, POST TITULO	355.536	347.112	
PLANES DE MEJORAS	918.113	749.873	
PROYECTOS MINEDUC	660.032	923.279	Mayor gasto se financiará con recursos del Mineduc (PACE) y distribución de recursos disponibles
Totales	6.903.569	6.900.717	



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANCE AL 30/06/2018
(Valores en M\$)

INGRESOS EFECTIVOS
(en miles de pesos)

EN MILES DE \$

1.- Ingresos de Operación: **11.632.897**

Corresponde a ingresos acumulados al 31/03/2018

1.1.- Venta de Bienes y Servicios: 140.865

Corresponde principalmente a ingresos provenientes de la venta de estampillas, cursos, prestaciones de servicios y otros.

Venta de estampillas	69.507
Cursos de capacitación, prestaciones de Serv., etc. otros.	1.424
	<u>69.934</u>
	140.865

1.2.- Renta de Inversiones 199.394

Corresponde a fondos disponibles colocados en inversiones a corto plazo y arriendo de inmueble Valparaíso

1.3.- Aranceles de Matrícula: 11.292.638

1.3.1 Derechos Básicos de Matrícula	389.454
1.3.2 Aranceles de Pago Directo	10.902.749
Pagos efectuados por alumno:	
Gratuidad, Becas y Crédito (ar)	1.681.413
	<u>9.221.336</u>
1.3.3 Aranceles de Post-Grado	435
	<u>11.292.638</u>

2.- Venta de Activos 0

2.1 Activo Físico	0
2.2 Activo Financiero	0

3.- Transferencias: **11.522.288**

Corresponde a los siguientes conceptos:

3.1.- Del Sector Privado 14.941

3.2.- Organismos del Sector Público 11.507.347

Detalle	Monto
APORTE FISCAL PROYECTO UTM 1855	950.549
APORTE PROYECTO ENERGY ECOSYSTEM	5.500
APORTES FISCALES BECAS	1.087.623
APORTES FISCALES OTROS	74.246
APORTE POR GRATUIDAD	8.133.713
APORTES FISCALES PROY. UTM 1799 COM	1.044.433
INGRESO FONDECYT	58.663
INGRESOS POR PROYECTO NODO SIGO	37.620
PROYECTO FIC	30.000
PROYECTO TRANSFERENCIA MAS CAPACI	85.000
	<u>11.507.347</u>

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANCE AL 30/06/2018
(Valores en M\$)

4.- Endeudamiento:		0
Corresponde a endeudamiento a corto plazo destinado, principalmente, a descalces de flujos de caja.		
4.1.- Interno		0
5.- Financiamiento fiscal:		2.660.758
Se refieren a los aportes que se reciben mensualmente por los siguientes conceptos:		
5.1.- Aporte Fiscal Directo		2.660.758
Monto asignado de acuerdo al porcentaje que le corresponde a la UTEM según DFL N° 4/1981		
5.2.- Aporte Fiscal Indirecto		0
Relacionado con la captación de los mejores de la P.A.A.		
6.- Recuperación de Otros Créditos		679.193
Son créditos que fueron otorgados para financiar parte o total de los aranceles anuales y por este concepto, en el presente año, se recibieron pagos parciales de estos créditos.		
6.1.- Préstamos Ley 18591		0
Son recuperaciones de créditos solidarios y créditos universitarios		
6.2.- Otros Préstamos		679.193
Corresponde a la recuperación de créditos otorgados con recursos institucionales.		
7.- Otros ingresos Leyes Especiales		305.837
Subsidios médicos. Intereses, reintegros de gastos, etc.		
8.- Saldo Inicial de Caja		17.857.971
Corresponde a recursos disponibles en cuentas corrientes bancarias, caja y depósitos a plazo.		
Corresponde a recursos disponibles en cuentas corrientes bancarias y caj		
	568.454	
Saldos disponibles de proyectos con financiamiento externo		
	5.163.517	
Depósitos a plazos (recursos propios)		
	12.126.000	
	<u>17.857.971</u>	
TOTAL DE INGRESOS EFECTIVOS EN MILES DE PESOS		<u>44.658.944</u>

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANCE AL 30/06/2018
(Valores en M\$)

GASTOS EFECTIVOS

EN MILES DE \$

A.- GASTOS DE OPERACIÓN

21.043.617

1.- Gastos en Personal

10.241.776

1.1.- Directivos:

332.133

Corresponde a las remuneraciones del personal de la planta directiva. (Autoridades unipersonales).

1.2.- Académicos:

3.806.161

Corresponde a las remuneraciones del personal del estamento académico.

1.3.- No Académicos:

3.300.904

Corresponde a las remuneraciones del personal del estamento no-académica.

1.4.- Honorarios:

2.423.824

Son pagos a profesionales y expertos por asesoría, prestaciones de servicios y docencia en planes regulares, especiales, Asesorías administrativas, proyectos y cursos

Honorarios servicios centrales

1.640.006

Facultad de Construcc. Y Ord. Terr.

112.336

Facultad de Humanidades y Comunic.

80.645

Facultad de Ingeniería

128.994

Facultad de Ciencias

113.529

Facultad de Adm. Y Economía

83.595

vespertinos

12.531

Impuestos

252.188

2.423.824

1.5.- Viáticos:

27.656

Se refiere a gastos por conceptos de alojamiento y alimentación en que incurran los funcionarios que deben ausentarse de su lugar de trabajo por razones de servicio.

1.6.- Horas Extraordinarias:

169.793

Son pagos por labores realizadas a continuación de la jornada de trabajo o en días no laborables.

1.8.- Aportes Patronales:

181.305

Aportes al Servicio de Bienestar del personal

32.821

Mutual de Seguridad

64.714

Aporte seguro invalidez

79.265

Bono fondo Laboral

4.505

181.305

2.- Compra de bienes y Servicios

1.350.733

2.1.- Consumos Básicos:

168.569

Son gastos por consumo de agua, electricidad, gas y llamadas

Consumo de electricidad

125.551

Llamadas Telefónicas

17.898

Consumo de gas

826

Consumo de agua

24.294

168.569

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANCE AL 30/06/2018
(Valores en M\$)

2.2.- Materiales de Enseñanza:		30.800
Biblioteca y revistas.		
Biblioteca.		
En general se imputan a este ítem la compra de materiales para laboratorios de enseñanza, útiles, artículos deportivos, etc.		
2.3.- Servicio de Impresión y Publicidad:		113.647
Comprende gastos por avisos en diarios, folletos, servicio de impresión, etc.		
2.4.- Arriendo de Inmuebles y otros Arriendos.		245.384
Arriendo de Inmuebles, salas de clases, gimnasios y otros afines.	210.551	
Arriendo vehículos salida a terreno y otros.	34.832	
	<hr/>	245.383
2.5.- Gastos en computación:		157.918
Comprende gastos por programas, acceso a bases de datos, mantención de equipos, insumos computacionales, etc.		
Arriendo de equipos		
Programas (software)	46.174	
Servicios computacionales (acceso a redes, proceso de datos)	97.794	
Insumos computacionales (discos, ins. impresoras, etc)	7.840	
Mantenciones y reparaciones de equipos	6.110	
	<hr/>	157.918
2.6.- Otros Servicios		634.415
Gastos por servicios de aseo, guardias, artículos de oficina productos químicos, mantenciones de máquinas y de edificios, seguros, gastos por planes especiales y cursos		
Materiales de oficina	83.115	
Gastos Menores	15.108	
Pasajes y Fletes	44.629	
Otros Servicios Generales (seguros, ord. de serv., suscripc.)	110.585	
Imprevistos	28.516	
Contracción de Servicios, asesorías, etc.	120.772	
Capacitación y Perfeccionamiento Académico	409	
Capacitación y Perfeccionamiento no Académico	12.789	
Alimentos	35.129	
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	160.310	
Textiles, Vestuarios y Calzados	2.044	
Combustibles y Lubricantes	3.421	
Productos Farmacéuticos	1.380	
Mantención y Reparación de máquinas	2.878	
Envío de correspondencia	1.645	
Aniversarios, Inauguraciones, celebraciones, etc	2.963	
Aseo	8.722	
	<hr/>	634.415

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANCE AL 30/06/2018
(Valores en M\$)

3.- Transferencias		9.451.108
3.2.- Becas Estudiantiles		9.248.178
Becas de ayudantía, alimentación, cultural, etc.	26.842	
Becas Mineduc. y Gratuidad (aplicación por aportes recibidos)	9.221.336	
	<u>9.248.178</u>	
3.3.- Fondos Centrales de Investigación		9.463
Corresponde al monto efectivamente pagado por los proyectos de investigación que fueron aprobados por resoluciones para ejecutar en el presente ejercicio		
3.5.- Otras transferencias		193.467
Son aportes a personas naturales o jurídicas que no implican una contraprestación de bienes o servicios.		
3.5.1.- Consejo de Rectores	0	
3.5.2.- Centro de Alumnos	7.364	
3.5.3.- Otras.	186.103	
	<u>193.467</u>	
B.- DE INVERSIÓN		<u>1.722.766</u>
4.- Inversión Real		1.722.766

Son gastos necesarios de implementar, tanto para equipamiento de oficinas, salas de clases, laboratorios, como los correspondientes a infraestr.

4.1.- Máquinas y Equipos		167.858
Equipamiento facultad (muebles, audiovisuales, etc.)		
laboratorios y carreras		

comprobante	fecha	Detalle	Monto
4314	12,03,2018	SAID MAURICIO TARZIJAN JULIAN, FAC	162
4462	12,03,2018	SOCIEDAD COMERCIAL DICER LIMITAD,	732
4555	22,03,2018	MAGENS S.A., FACT. N° 20369, O/C N° 63	2.771
4555	22,03,2018	MAGENS S.A., FACT. N° 20369, O/C N° 63	1.248
4709	22,03,2018	DAVID GONZALO FARIAS ALVAREZ, FAC	6.845
4790	26,03,2018	INGENIERIA EN MAQUINARIA Y AUTOMA	2.110
4792	22,03,2018	INVERSIONES MONTEGODOY LIMITADA	2.969
4803	29,03,2018	HECTOR ALFREDO LOPEZ MONTET, FA	1.887
5629	11,04,2018	LANIX TECHNOLOGY CHILE S.A., FACT.	20.773
5629	11,04,2018	LANIX TECHNOLOGY CHILE S.A., FACT.	5.764
5781	11,04,2018	SOC. PRODIAGNOSTICA LIMITADA, FAC	225
5866	11,04,2018	SOFTLINE INTERNATIONAL CHILE SPA,	744
5924	11,04,2018	VICTOR MORALES ACEVEDO IMPORTA	1.195
5950	11,04,2018	SOCIEDAD COMERCIAL AMW LIMITADA,	1.665
5955	11,04,2018	SOCIEDAD COMERCIAL DICER LIMITAD,	161
5956	11,04,2018	INNOVACION Y TECNOLOGIA EMPRESA	250
5956	11,04,2018	INNOVACION Y TECNOLOGIA EMPRESA	246
5956	11,04,2018	INNOVACION Y TECNOLOGIA EMPRESA	248
5972	11,04,2018	AMINORTE S.A., FACT. N° 4811, O/C N° 5	115
5987	13,04,2018	SOCIEDAD COMERCIAL FORTEZA Y COI	4.905
5987	13,04,2018	SOCIEDAD COMERCIAL FORTEZA Y COI	951
5988	13,04,2018	INVERSIONES MONTEGODOY LIMITADA	12.777
5995	20,04,2018	COMERCIAL ALDEA DIGITAL LIMITADA, I	1.841
5998	20,04,2018	ARTEC INVERSIONES LIMITADA, FACT.	1.026
6004	20,04,2018	PEDRO NOLASCO MEDINA JARA, FACT.	1.745
6017	20,04,2018	REPUESTOS Y SERVICIOS LIMITADA, F/	156
6035	20,04,2018	SOCIEDAD COMERCIAL DICER LIMITAD,	253
6332	03,05,2018	REPARACIONES BBCC LIMITADA, FACT.	1.246
6669	09,05,2018	POBLETE PULGAR VICTOR HUGO, GIRC	1.300
6670	09,05,2018	POBLETE PULGAR VICTOR HUGO, GIRC	1.100

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANCE AL 30/06/2018
(Valores en M\$)

6795	14,05,2018	TOLVETT CARO SEBASTIAN ANDRES, G	180
6936	17,05,2018	PABLO ANDRES CARTENS RIOS, FACT.	1.151
7297	04,05,2018	IMPORTADORA CROMTEK SPA, FACT. N	4.269
7319	09,05,2018	MAGENS S.A., FACT. N° 21520, O/C N° 22	396
7321	09,05,2018	COMERCIALIZADORA AGUSTIN LIMITADA, FACT.	671
7322	09,05,2018	COMERCIALIZADORA TODOTABLET SP/	202
7324	09,05,2018	VALLE Y TECHNOLOGY SPA, FACT. N° 2	296
7326	09,05,2018	BROOCLEAN ASESORIAS HIGIENICAS S	750
7331	15,05,2018	IGESTEC COMERCIALIZADORA LIMITAD	1.286
7333	15,05,2018	SOCIEDAD COMERCIAL FORTEZA Y COI	2.179
7335	15,05,2018	INVERSIONES MONTEGODOY LIMITADA	11.788
7336	15,05,2018	SOCIEDAD DE CAPACITACION, CONSUL	827
7352	30,05,2018	HELPNET INGENIERIA Y SERVICIOS DE	2.588
7366	24,05,2018	IMPORTADORA CROMTEK SPA, FACT. N	2.039
7372	24,05,2018	EMPRESA COMERCIALIZADORA LUIS V/	406
7408	30,05,2018	COMPUTACION INTEGRAL S.A., FACT. N	270
7410	30,05,2018	COMPUTACION E INGENIERIA S.A., FAC	1.403
7414	30,05,2018	MELMAN S.A., FACT. N° 41604, O/C N° 75	149
7417	30,05,2018	SC. INFORMATICA LIMITADA, FACT. N° 1	702
7449	30,05,2018	DELL COMPUTER DE CHILE LIMITADA, F	697
7449	30,05,2018	DELL COMPUTER DE CHILE LIMITADA, F	4.247
7453	30,05,2018	COMERCIALIZADORA TELENET LTDA., F	4.030
7458	30,05,2018	ADVANTAGE COMPUTACION LIMITADA,	144
7458	30,05,2018	ADVANTAGE COMPUTACION LIMITADA,	579
7471	30,05,2018	WINKLER LIMITADA, FACT. N° 439827, O	3.500
7474	30,05,2018	J.RAVERA Y COMPAÑIA LIMITADA, FACI	888
7477	30,05,2018	DONOSO MUEBLES Y COMPAÑIA SPA, F	287
7481	30,05,2018	INDUSTRIA METALURGICA ACONCAGU/	1.287
7540	31,05,2018	AQUANTA INGENIERIA COMPUTACIONA	18.546
9925	11,06,2018	LANIX TECHNOLOGY CHILE S.A., FACT,	587
10193	15,06,2018	OFISILLAS IMPORTACION DISTRIBUCIO	1.230
10599	27,06,2018	PABLO ANDRES CARTENS RIOS, FACT.	829
10682	28,06,2018	TOLVETT CARO SEBASTIAN ANDRES, G	1.400
10683	28,06,2018	TOLVETT CARO SEBASTIAN ANDRES, G	1.400
10727	19,06,2018	INGENIERIA Y SERVICIOS COMPUTACI	806
10736	19,06,2018	DELL COMPUTER DE CHILE LIMITADA, F	3.280
10741	19,06,2018	AQUANTA INGENIERIA COMPUTACIONA	111
10762	19,06,2018	SOCIEDAD COMERCIAL PC OLIVA LTDA	557
10766	19,06,2018	COMERCIAL AGUSTIN LIMITADA, FACT.	2.659
10767	19,06,2018	CARRASCO E HIJOS LIMITADA, FACT. N	116
10768	19,06,2018	SATEPROP SPA, FACT. N° 485, O/C N° 7	804
10769	19,06,2018	OFISILLAS IMPORTACION DISTRIBUCIO	219
10771	19,06,2018	TECNODISK SERVICIO DE COMPUTACI	1.671
10771	19,06,2018	TECNODISK SERVICIO DE COMPUTACI	1.088
10778	19,06,2018	J.RAVERA Y COMPAÑIA LIMITADA, FACI	779
10782	19,06,2018	INGENIERIA Y CONSTRUCCION RICARD	212
10791	19,06,2018	COMPUTACION INTEGRAL S.A., FACT. N	2.452
10799	21,06,2018	IMPORTADORA CROMTEK SPA, FACT. N	1.817
10800	21,06,2018	IGESTEC COMERCIALIZADORA LIMITAD	1.139
10803	21,06,2018	SOCIEDAD COMERCIAL AMW LIMITADA,	1.535
			<hr/>
			167.858

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANCE AL 30/06/2018
(Valores en M\$)

4.2.- Vehículos

0

4.3.- Terrenos y Edificios

1.510.277

comprobante	fecha	Detalle	Monto
4061	06.03.2018	DE ARAGON, INGENIERIA Y PROYECTO	7.087
4753	22.03.2018	GEOTEC INGENIERIA Y CONSTRUCCIOI	9.412
4799	29.03.2018	BOXTAM S.A., FACT. N° 2443, O/C N° 14C	90.458
5635	12.04.2018	SOCIEDAD INTERGROUP SOLUTIONS S	20.055
6027	20.04.2018	RAGORI DISEÑO Y CONSTRUCCION LTI	3.932
6922	17.05.2018	INGENIERIA Y CONSTRUCCION MMC LII	31.389
7330	11.05.2018	F Y R PROYECTOS SPA, FACT. N° 38, O/	10.749
7416	30.05.2018	HECTOR ALFREDO LOPEZ MONTET, FA	9.953
8309	09.05.2018	COMPRA DE INMUEBLE VIDAURRE Y DII	1.302.260
10763	19.06.2018	NICOLAS ROY VASCONCELLO ESPINOZ	24.982
			<u>1.510.277</u>

4.5.- Leasing

44.631

Propiedades del ICEL

comprobante	fecha	Detalle	Monto
8309	09.05.2018	BANCO DE CHILE, LEASING CUOTA N° 1	22.279
10950	19.06.2018	BANCO DE CHILE, PAGO CUOTA 68	22.352
			<u>44.631</u>

5.- Inversión Financiera.

0

5.1.- Préstamos financieros

Préstamo ley 18591 (inc.3 art. 70) (aplicación por aportes recibidos)
Otros préstamos

0
0

C.- DE AMORTIZACIÓN

3.312.956

6.- Servicio de la Deuda.

534.917

comprobante	fecha	Detalle	Monto
551	04.01.2018	SCOTIABANK, PAGO CUOTA 136/144, PF	89.708
3152	01.02.2018	BANCO SCOTIABANK, PRESTAMO HIPO	89.789
3602	01.03.2018	SCOTIABANK, PAGO DE CUOTA 138/144	88.129
5168	03.04.2018	SCOTIABANK, PRESTAMO HIPOTECARI	90.261
6503	04.05.2018	SCOTIABANK, PRESTAMO HIPOTECARI	88.402
7601	01.06.2018	SCOTIABANK, PAGO DE CUOTA 141/144	88.628
			<u>534.917</u>

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANCE AL 30/06/2018

(Valores en M\$)

7.- Compromisos Años Anteriores (Pendientes)

2.778.039

D.- OTROS

18.579.605

8.- Saldo final de Caja

Corresponden al pago de compromisos de ejercicios de años anteriores

Recursos propios disponibles	770.417
Depósitos a Plazo	11.379.000
PROYECTO UTM 1757 CTA CTE 71967808	833.333
PROYECTO UTM 1799 CTA CTE 71967867	566.666
PROYECTO UTM1756 CTA CTE 72080360	477.767
PROYECTO UTM 1855 CTA CTE 72770145	950.549
BANCO CREDITO E INVERSIONES 10590391 FDI UTEM	41.350
PROYECTO UTM 1112 BECA DE NIVELACION ACADEMICA CTA CTE 10642	7.856
PROYECTO UTM 1299 FONDO DE FORTALECIMIENTO AÑO 2012 CTA CTE 1	7.740
PROGRAMA DE NIVELACION ACADEMICA AÑO 2013 UTM 1201 CTA CTE 10	36.232
PROYECTO MECESUP UTM 1398 CTA CTE 35418001	320.973
PROYECTO UTM 1407 CONVENIO DESEMPEÑO VTT CUENTA CTE 354193	59.148
PROYECTO MECESUP APORTE BASAL UTM 1498 CUENTA 35419822	339.026
PROYECTO UTM 1777 PROGRAMA PACE III UTEM 2017-2018 CTA. CTE. 3	99.271
CONVENIO MARCO 2016-2020 UTM1555 CTA CTE 35420995	180.934
PROYECTO FDI EN RED ANT 1511 INGLES CTA CTE 35422149	18
PROY.CONV. MARCO PLAN PLURIANUAL 2016-2020 UTM 1655 CTA 3542220	196
PROYECTO PACE 2016 UTM1677 CTA 35422211	10.856
PROYECTO UTM 1656 CUENTA CTE 35422807	696.229
PROYECTO UTM 1657 CUENTA CTE 35422815	751.025
FDI ESTUDIANTILES CUENTA CTE N° .35422882	3.712
PROYECTO FIC TRANSF. MAS CAP. PROD. VINO -CIRUELA CTA CTE 3542	115.442
CONVENIO MARCO UTEM IMPLEM AÑO 2 P. PLURIANUAL CTA 35423579	931.865
	<u>18.579.605</u>

TOTAL GASTOS

44.658.944

HUGO LABRA GONZÁLEZ

