UNIVERSIDAD TÉCNICA DE MACHALA

Calidad, Pertinencia y Calidez

DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA PLANIFICACIÓN OPERATIVA Y PRESUPUESTARIA DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Firmado electrónicamente por: GISELL MARIA RIOS RIOS Firmado electrónicamente por: FANNY EUNICE BASILIO BANCHON	Firmado electrónicamente por: VALERIA LISSETTE RAMON CAPA	Firmado electrónicamente por: OSCAR ROLANDO SANCHEZ LOPEZ
Elaborado por: *Econ. Gisell Ríos R.* **ANALISTA DE EVALUACIÓN Y CONTROL OPERATIVO** *Econ. Eunice Basilio B.* **ANALISTA DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTARIO**	Revisado por: *Ing. Valeria Ramón C.* **JEFA UNIDAD DE PLANIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO**	Aprobado por: *Abg. Oscar Sánchez L.* **DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN**

JULIO, 2023
MACHALA – EL ORO – ECUADOR

1. INTRODUCCIÓN

Desarrollo del proceso de seguimiento: El objetivo del presente informe es dar el resultado de la ejecución de la planificación operativa y presupuestaria, que consiste en comparar el valor de las metas programadas frente a las ejecutadas en el periodo evaluado, correspondiente al segundo trimestre 2023 transcurrido (abril - junio).

La realización del seguimiento al cumplimiento de las metas del POA (monitoreo), constituye una fase importante dentro del proceso de planificación a corto plazo, pues representa un proceso de análisis reflexivo temporal por parte de los docentes, servidores y trabajadores de las distintas dependencias de la institución sobre el avance en el cumplimiento de la planificación operativa y presupuestaria.

Una vez finalizado el segundo trimestre del año en curso y de acuerdo a la Normativa Técnica del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas 2.3.5 del Seguimiento y Evaluación Presupuestaria. - en las Normas Técnicas de Presupuesto - NTP 20. Programación Física:

"8. La consecución de las metas de producción y resultados de los programas y productos institucionales será calendarizada mensualmente, pero se expresará por períodos trimestrales para efectos del proceso de seguimiento y evaluación. Igual tratamiento se dará respecto del avance físico esperado de los proyectos de inversión incorporados en el presupuesto.

9. *La calendarización de las metas de producción e indicadores de resultado deberá considerar que los bienes y servicios terminales pueden producirse de manera continua, todos los meses, o puntual, en determinados meses. Ello posibilitará una mejor identificación de los desvíos de la ejecución respecto de la programación."*

Una vez cumplido el plazo indicado para la respectiva entrega del seguimiento, se ha procedido llevar a cabo la sistematización de los datos obtenidos, a fin de que estos permitan realizar el análisis técnico y las recomendaciones correspondientes, para la toma de decisiones en la aplicación de medidas correctivas oportunas.

2. ANÁLISIS DE RESULTADOS

Metodología aplicada: Se procedió a realizar la socialización con las dependencias administrativas y académicas mediante la cual se explicó cómo sería el proceso para llevar a efecto este seguimiento, con fecha 28 de junio de 2023, se llevó a cabo el Taller de socialización del seguimiento al segundo trimestre de la planificación operativa y presupuestaria 2023. Posteriormente se envió vía SIGEDA mediante memorando circular UTMACH-DPLAN-2023-0034-MC las respectivas indicaciones, cronograma y matrices a llenar por cada dependencia, teniendo un plazo de 8 días para su entrega y en caso de requerirlo las unidades podrían solicitar la asesoría para la interpretación de la matriz de seguimiento y su correcto llenado.

En el transcurso del periodo de entrega del seguimiento, se brindó asesoría y una vez receptada la información se procedió a la sistematización a través de un cuadro de seguimiento por dependencias, haciendo uso de la semaforización, el mismo que permitirá visualizar el grado

de cumplimiento de las metas operativas y presupuestarias.

Se ha considerado la siguiente fórmula, dónde:

(C) Cumplimiento = **(MRj)** / Número de metas realizadas y justificadas del segundo trimestre 2023
(MP) Número de metas programadas para el segundo cuatrimestre 2023

Al igual que el trimestre anterior se indica que para la obtención del porcentaje de cumplimiento de este segundo trimestre 2023, sólo se tomaron en cuenta aquellas operaciones que se encontraban programadas para el segundo cuatrimestre, por ejemplo si una unidad tiene programadas diez (10) metas para todo el año, pero sólo tres (3) para el primer y segundo cuatrimestre, sólo se consideró el cumplimiento o no cumplimiento de esas tres (3) metas, y se considera el inicio de la meta, por cuanto la programación fue realizada cuatrimestralmente y el seguimiento tiene corte al segundo trimestre (por lo que según la programación, las dependencias aún tenían dos meses para el cumplimiento de dicha/s meta/s).

***Parámetros de Lineamientos Metodológicos para la evaluación de Planes Estratégicos Institucionales, corte 2021.* -** Para el seguimiento se considera la siguiente semaforización que indica el estado de los objetivos estratégicos institucionales, ejecución física y ejecución presupuestaria, documento tomado de la Secretaria Nacional de Planificación:

Cumplimiento	Desempeño
Porcentaje de cumplimiento mayor o igual a **95,00%**	Avance esperado
Porcentaje de cumplimiento entre el **50,00% y el 94,99%**	Avance parcial
Porcentaje de cumplimiento entre el **1% y el 49,99%**	Avance insuficiente
Sin cumplimiento **0,00%**	Sin avance

Análisis de indicadores de cumplimiento

El periodo de seguimiento es del 03 de abril al 30 de junio de 2023, a continuación, se presenta el número de dependencias según corresponden a cada programa presupuestario (Tabla 1.) que cumplieron con la entrega del seguimiento operativo y presupuestario.

Tabla 1.
Número de Dependencias correspondientes a cada Programa Presupuestario

DEPENDENCIAS	N° DEPENDENCIAS A PRESENTAR EL SEGUIMIENTO	N° DEPENDENCIAS QUE ENTREGARON EL SEGUIMIENTO
Administración Central	53	51

DEPENDENCIAS	N° DEPENDENCIAS A PRESENTAR EL SEGUIMIENTO	N° DEPENDENCIAS QUE ENTREGARON EL SEGUIMIENTO
Facultad Ciencias Agropecuarias	8	8
Facultad Ciencias Empresariales	10	10
Facultad Ciencias Química y de la Salud	9	9
Facultad Ciencias Sociales	16	16
Facultad Ingeniería Civil	4	4
TOTAL UTMACH	**100**	**98**

Fuente: Matriz de seguimiento POA-segundo trimestre 2023 entregadas por las dependencias ejecutoras.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: jueves, 20 de julio de 2023

Del 100% de las dependencias a nivel institucional, el 98% han presentado el seguimiento a la planificación operativa y presupuestaria correspondiente al segundo trimestre 2023; pero en Administración Central, (1 dirección y 1 unidad) 2 dependencias no han dado respuesta alguna al memorando circular UTMACH-DPLAN-2023-0034-MC del 29 de junio de 2023, con el cual se solicitó y se comunicó el inicio del proceso de seguimiento a este segundo trimestre 2023.

A continuación, se presenta la Tabla de Control y Seguimiento por dependencias, dando el porcentaje de cumplimiento de las metas operativas. (Tabla 2.)

Tabla 2.

Tabla de Control y Seguimiento por Dependencia
Cumplimiento de las Metas Operativas del Segundo Trimestre 2023

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL				
1	Rectorado	14	14 *	100,00%	4 metas han sido justificadas
	Coordinación General del Rectorado	11	11	100,00%	
2	Procuraduría General	9	9	100,00%	
	Unidad de Patrocinios en Procesos	5	5	100,00%	
3	Dirección de Comunicación	6	6 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
4	Secretaría General	7	7	100,00%	
	Unidad de Gestión Documental y Archivo	7	7	100,00%	
5	Dirección de Planificación	7	7 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Planificación, Evaluación y Seguimiento	7	7 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
6	Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	9	9 *	100,00%	1 meta ha sido justificada

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
	Unidad de Servicios de Asistencia Social	5	4 *	80,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Arte y Cultura	7	3	42,86%	
7	Dirección de Aseguramiento de la Calidad	9	9 *	100,00%	5 metas han sido justificadas
	Unidad de Seguimiento de Normas Técnicas de Evaluación de Calidad	3	2	66,67%	
	Unidad de Evaluación y Aseguramiento de la Calidad	6	6 *	100,00%	3 metas han sido justificadas
8	Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	8	8 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
	Editorial	10	10 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
9	Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	9	8 *	88,89%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Gestión de Programas y Proyectos de I+D+i	9	9	100,00%	
	Biblioteca General	10	10	100,00%	
10	Dirección de Posgrado	7	7 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Secretaria y Archivo	9	9 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
11	Dirección de Vinculación	8	8	100,00%	
	Unidad de Gestión de Programas y Proyectos	5	5	100,00%	
	Unidad de Prácticas, Pasantías y Seguimiento a Graduados	4	4	100,00%	
	Unidad de Movilidad y Relaciones Interinstitucionales	7	7	100,00%	
12	Vicerrectorado Académico	6	6	100,00%	
13	Dirección Académica	4	4	100,00%	
	Unidad de Gestión Curricular	3	3	100,00%	
14	Dirección de Formación Profesional	8	0	0,00%	Sin entrega del seguimiento
	Unidad de Nivelación y Admisión	3	0	0,00%	Sin entrega del seguimiento
15	Dirección Educación Continua	12	12 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
16	Vicerrectorado Administrativo	9	9	100,00%	
17	Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	8	8	100,00%	
	Unidad de Sistemas y Seguridad Informática	9	9 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Redes y Telecomunicaciones	8	8	100,00%	
	Unidad de Mantenimiento de Equipos Informáticos	8	8	100,00%	

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
18	Dirección de Talento Humano	11	11	100,00%	
	Unidad de Gestión del Talento Humano	12	12	100,00%	
	Unidad de Desarrollo del Talento Humano	6	6	100,00%	
	Unidad de Gestión Organizacional	7	7	100,00%	
	Unidad de Seguridad, Salud y Riesgo del Trabajo	10	10 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
19	Dirección Financiera	5	5	100,00%	
	Unidad de Presupuesto	10	10 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
	Unidad de Contabilidad	9	9	100,00%	
	Unidad de Tesorería	11	11	100,00%	
	Unidad de Remuneraciones	7	7	100,00%	
	Unidad de Coactivas	2	2	100,00%	
20	Dirección Administrativa	12	12 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Compras Públicas	5	5 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Bienes	5	5 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Control de Bienes	5	5 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Obras e I.U.	11	11 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	2do Trimestre 2023 - Administración Central	**404**	**386**	**95,54%**	**37 metas han sido justificadas**
	FACULTADES				
	FACULTAD DE CIENCIAS AGROPECUARIAS - FCA				
1	Decanato	9	9	100,00%	
2	Subdecanato	16	16	100,00%	
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	11	11 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
4	Secretaría y Archivo	8	8	100,00%	
5	Carrera Acuicultura	10	6 *	60,00%	1 meta ha sido justificada
6	Carrera Agronomía	10	7 *	70,00%	2 metas han sido justificadas
7	Carrera Economía Agropecuaria	1	1	100,00%	
8	Carrera Medicina Veterinaria	10	4 *	40,00%	2 metas han sido justificadas
	2do Trimestre 2023 - FCA	**75**	**62**	**82,67%**	**6 metas han sido justificadas**
	FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES - FCE				
1	Decanato	7	7	100,00%	
2	Subdecanato	11	11 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	4	4	100,00%	

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
4	Secretaría y Archivo	8	8 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
5	Carrera Administración de Empresas	14	14 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
6	Carrera Comercio Exterior	14	14	100,00%	
7	Carrera Contabilidad y Auditoría	14	13 *	92,86%	2 metas han sido justificadas
8	Carrera Economía	14	14 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
9	Carrera Mercadotecnia	14	14 *	100,00%	3 metas han sido justificadas
10	Carrera Turismo	14	7 *	50,00%	1 meta ha sido justificada
2do Trimestre 2023 - FCE		**114**	**106**	**92,98%**	**10 metas han sido justificadas**
FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS Y DE LA SALUD - FCQS					
1	Decanato	10	10	100,00%	
2	Subdecanato	34	30 *	88,24%	1 meta ha sido justificada
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	10	10	100,00%	
4	Secretaría y Archivo	7	7	100,00%	
5	Carrera Alimentos	3	3	100,00%	
6	Carrera Bioquímica y Farmacia	15	8	53,33%	
7	Carrera Enfermería	15	13	86,67%	
8	Carrera Ingeniería Química	11	11	100,00%	
9	Carrera Medicina	15	10	66,67%	
2do Trimestre 2023 - FCQS		**120**	**102**	**85,00%**	**1 meta ha sido justificada**
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES - FCS					
1	Decanato	12	12 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
2	Subdecanato	8	8	100,0%	
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	10	10 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
4	Secretaría y Archivo	8	8 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
5	Carrera Artes Plásticas	12	12	100,00%	
6	Carrera Comunicación	13	13 *	100,00%	5 metas han sido justificadas
7	Carrera Derecho	12	12 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
8	Carrera Educación Básica	12	12 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
9	Carrera Educación Inicial	12	12 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
10	Carrera Pedagogía de la Actividad Física y Deporte	12	12	100,00%	
11	Carrera Pedagogía de las Ciencias Experimentales	12	12 *	100,00%	3 metas han sido justificadas

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
12	Carrera Pedagogía de los Idiomas Nacionales y Extranjeros	12	12	100,00%	
13	Carrera Psicopedagogía	12	12 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
14	Carrera Psicología Clínica	12	12 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
15	Carrera Sociología	12	12	100,00%	
16	Carrera Trabajo Social	12	12 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
2do Trimestre 2023 - FCS		**183**	**183**	**100,00%**	**18 metas han sido justificadas**
FACULTAD DE INGENIERÍA CIVIL - FIC					
1	Decanato	3	3	100,00%	
2	Subdecanato	17	17 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	8	8	100,00%	
4	Secretaría y Archivo	8	8 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Carrera Ingeniería Ambiental				Sin programación
	Carrera Ingeniería Civil				en este segundo
	Carrera Tecnologías de la Información y Comunicación				cuatrimestre 2023
2do Trimestre 2023 - FIC		**36**	**36**	**100,00%**	**3 metas han sido justificadas**
2do Trimestre 2023 – Facultades		**528**	**489**	**92,61%**	**38 metas han sido justificadas**
2do Trimestre 2023- UTMACH		**932**	**875**	**93,88%**	**75 metas has sido justificadas**

Fuente: Matriz de seguimiento POA segundo trimestre 2023 entregadas por las dependencias ejecutoras.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 20 de julio de 2023.

En la tabla 2, se observa que de un total de 932 metas institucionales programadas a cumplirse en el segundo cuatrimestre se ha logrado una ejecución de 875 metas que alcanzan un **93,88%** obteniendo un **avance parcial**, se han considerado las 800 metas realizadas y la sumatoria de aquellas metas que han sido justificadas, que son metas no cumplidas dentro del periodo de seguimiento, porque estas se van a cumplir necesariamente en los meses de julio y/o agosto, y como la programación constaba para el segundo cuatrimestre se encuentran dentro del rango programado.

A continuación, se puede observar la ejecución operativa por administración central y facultades, al segundo trimestre 2023 (tabla 3.)

Tabla 3.
Tabla de Control y Seguimiento por resumen de Administración Central y Facultades
Cumplimiento de las Metas Operativas del Segundo Trimestre 2023

Dependencias	Total Metas programadas (MP)	Total Metas realizadas (MR)	Total Metas justificadas (Mj)	Cumplimiento C= MRj/MP * 100
Administración Central	404	349	37	**95,54%**
Facultades	528	451	38	**92,61%**
Seguimiento POA 2do Trimestre 2023	**932**	**800**	**75**	**93,88%**

Fuente: Tabla 2.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 20 de julio de 2023.

En la Tabla 3, se puede apreciar que en promedio las dependencias de Administración Central, alcanzan un cumplimiento del **95,54%** logrando un **avance esperado** y en promedio de ejecución de las 5 facultades y sus dependencias administrativas alcanzan un **92,61%** de ejecución llegando a un **avance parcial** de cumplimiento operativo.

A continuación, se presenta la Tabla 4. con los datos de adquisición.

Tabla 4.
Tabla de Control y Seguimiento por Dependencia
Número de adquisiciones programadas y solicitadas del Segundo Trimestre 2023

N°	Dependencias	Nro. Adquisiciones programadas (a)	Nro. Adquisiciones solicitadas (b)	% Avance en solicitud de adquisiciones c = b/a * 100	Observaciones
ADMINISTRACIÓN CENTRAL					
1	Rectorado	5	0	0,00%	
	Coordinación General del Rectorado	2	0	0,00%	
2	Procuraduría General	2	0	0,00%	
3	Dirección de Comunicación	4	0	0,00%	
4	Secretaría General	3	0	0,00%	
	Unidad de Gestión Documental y Archivo	2	1	50,00%	
5	Unidad de Planificación, Evaluación y Seguimiento	1	1	100,00%	
6	Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	9	3	33,33%	
	Unidad de Servicios de Asistencia Social	1	0	0,00%	
	Unidad de Arte y Cultura	5	0	0,00%	
7	Dirección de Aseguramiento de la Calidad	4	0	0,00%	
8	Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	4	4	100,00%	

N°	Dependencias	Nro. Adquisiciones programadas (a)	Nro. Adquisiciones solicitadas (b)	% Avance en solicitud de adquisiciones c = b/a * 100	Observaciones
	Editorial	2	0	0,00%	
9	Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	13	0	0,00%	
	Unidad de Gestión de Programas y Proyectos de I+D+i	1	0	0,00%	
	Biblioteca General	N/A	-	-	1 proceso de compra justificado de no iniciar
10	Dirección de Posgrado	3	0	0,00	
11	Dirección de Vinculación	N/A	-	-	4 procesos de compras justificados de no iniciar
	Unidad de Gestión de Programas y Proyectos	N/A	-	-	3 procesos de compras justificados de no iniciar
12	Vicerrectorado Académico	1	0	0,00%	
17	Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	10	5	50,00%	
	Unidad de Sistemas y Seguridad Informática	2	0	0,00%	
	Unidad de Redes y Telecomunicaciones	8	0	0,00%	
	Unidad de Mantenimiento de Equipos Informáticos	1	0	0,00%	
18	Dirección de Talento Humano	19	0	0,00%	
	Unidad de Desarrollo del Talento Humano	1	1	100,00%	
	Unidad de Seguridad, Salud y Riesgo del Trabajo	1	0	0,00%	
19	Dirección Financiera	1	1	100,00%	
	Unidad de Contabilidad	2	2	100,00%	
	Unidad de Tesorería	1	0	0,00%	
	Unidad de Remuneraciones	1	1	100,00%	
	Unidad de Coactivas	1	0	0,00%	
20	Dirección Administrativa	21	3	14,29%	
	Unidad de Control de Bienes	1	0	0,00%	
	Unidad de Obras e Infraestructura Universitaria	16	4	25,00%	
2do Trimestre 2023 – Administración Central		**148**	**26**	**17,57%**	**53 procesos justificados**
FACULTADES					
FACULTAD DE CIENCIAS AGROPECUARIAS - FCA					
1	Decanato	5	0	0,00%	
2	Subdecanato	10	0	0,00%	
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	1	0	0,00%	
4	Secretaría y Archivo	1	0	0,00%	
2do Trimestre 2023 - FCA		**17**	**0**	**0,00%**	

N°	Dependencias	Nro. Adquisiciones programadas (a)	Nro. Adquisiciones solicitadas (b)	% Avance en solicitud de adquisiciones c = b/a * 100	Observaciones
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES - FCE					
2	Subdecanato	3	0	0,00%	
7	Carrera Contabilidad y Auditoría	2	0	0,00%	
10	Carrera Turismo	1	0	0,00%	
2do Trimestre 2023 - FCE		**6**	**0**	**0,00%**	
FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS Y DE LA SALUD - FCQS					
1	Decanato	2	0	0,00%	
2	Subdecanato	16	6	37,50%	Con certificación
4	Secretaría y Archivo	1	0	0,00%	presupuestaria
6	Carrera Bioquímica y Farmaci	1	1	100,00%	todas las compras
7	Carrera Enfermería	1	0	0,00%	realizadas
8	Carrera Ingeniería Química	2	0	0,00%	
2do Trimestre 2023 - FCQS		**23**	**7**	**0,00%**	
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES - FCS					
1	Decanato	6	3	50,00%	Con certificación
6	Carrera Comunicación	1	1	100,00%	presupuestaria
7	Carrera Derecho	2	1	50,00%	todas las compras
8	Carrera Educación Básica	1	1	100,00	realizadas
2do Trimestre 2023 - FCS		**10**	**6**	**60,00%**	
FACULTAD DE INGENIERÍA CIVIL - FIC					
1	Decanato	N/A	-	-	2 procesos de compras justificados de no iniciar
2	Subdecanato	N/A	-	-	4 procesos de compras justificados de no iniciar
2do Trimestre 2023 - FIC		**N/A**	**-**	**-**	**6 procesos justificados**
2do Trimestre 2023 – Facultades		**56**	**13**	**23,21%**	**14 procesos justificados**
2do Trimestre 2023 - UTMACH		**204**	**39**	**19,12%**	**67 procesos justificados**

Fuente: Matriz de seguimiento POA - segundo trimestre 2023 entregadas por las dependencias ejecutoras.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 20 de julio de 2023.

Como se observa en la Tabla 4. de los 204 procesos programados para gestión de compra, en este segundo trimestre 2023, se han iniciado 38 procesos llegando a una ejecución del **19,12%** siendo un desempeño **insuficiente**, debajo a lo esperado. Los 67 procesos que se justifican corresponden a aquellas partidas que fueron comprometidas en la reforma nro. 3 y su entrega fue a fines del mes de junio de 2023 por lo cual las dependencias ejecutoras no podían realizar el inicio de compras. Del **81%** no realizado en procesos de compra, expresan las siguientes observaciones que dan cuenta que el proceso se encuentra en fase preliminar: como número de la Certificación PAC recibida; el nro. de memo enviado para la publicación del proceso, el envío de formularios, y algunas dependencias no han registrado nada del proceso.

A continuación, se presenta la Tabla 5. con los datos de la Ejecución Presupuestaria.

Tabla 5.

Tabla de Control y Seguimiento de la Ejecución Presupuestaria, por Fuente de Financiamiento, por Grupos de Gastos al Segundo Trimestre 2023

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
01 ADMINISTRACIÓN CENTRAL									
18. Dirección de Talento Humano	Remuneraciones Unificadas	510105	0700	003	3.588.628,48	3.588.628,48	1.767.439,86	**49,25%**	
18. Dirección de Talento Humano	Salarios Unificados	510106	0700	003	989.212,08	989.212,08	439.867,54	**44,47%**	
18. Dirección de Talento Humano	Remuneración Mensual Unificada de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	510108	0700	003	828.059,49	828.059,49	414.010,08	**50,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	Décimo Tercer Sueldo	510203	0700	003	514.670,12	514.670,12	53.952,43	**10,48%**	
18. Dirección de Talento Humano	Décimo Cuarto Sueldo	510204	0700	003	181.875,81	181.875,81	153.451,73	**84,37%**	
18. Dirección de Talento Humano	Compensación por Transporte	510304	0700	003	15.000,00	15.000,00	4.265,50	**28,44%**	
18. Dirección de Talento Humano	Alimentación	510306	0700	003	95.000,00	95.000,00	34.124,00	**35,92%**	
18. Dirección de Talento Humano	Por Cargas Familiares	510401	0700	003	5.000,00	5.000,00	1.485,00	**29,70%**	
18. Dirección de Talento Humano	Subsidio por Antigüedad	510408	0700	003	24.000,00	24.000,00	9.509,95	**39,62%**	
18. Dirección de Talento Humano	Horas Extraordinarias y Suplementarias	510509	0700	003	31.000,00	31.000,00	1.643,09	**5,30%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
18. Dirección de Talento Humano	Servicios Personales por Contrato	510510	0700	003	675.424,00	675.424,00	313.216,00	**46,37%**	
18. Dirección de Talento Humano	Subrogación	510512	0700	003	15.000,00	15.000,00	4.521,99	**30,15%**	
18. Dirección de Talento Humano	Encargos	510513	0700	003	4.804,00	4.804,00	2.310,00	**48,08%**	
18. Dirección de Talento Humano	Aporte Patronal	510601	0700	003	614.823,07	614.823,07	292.965,09	**47,65%**	
18. Dirección de Talento Humano	Fondo de Reserva	510602	0700	003	512.432,75	512.432,75	195.231,28	**38,10%**	
18. Dirección de Talento Humano	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	510707	0700	003	2.000,00	2.000,00	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Agua Potable	530101	0701	003	61.600,00	61.600,00	33.012,81	**53,59%**	
20. Dirección Administrativa	Energía Eléctrica	530104	0701	002	83.286,39	83.286,39	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Energía Eléctrica	530104	0701	003	200.000,00	200.000,00	151.688,82	**75,84%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Telecomunicaciones	530105	0701	001	26.000,00	26.000,00	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Telecomunicaciones	530105	0701	003	16.000,00	16.000,00	15.220,86	**95,13%**	
4. Secretaría General	Servicio de Correo	530106	0701	003	2.360,00	2.610,00	113,12	**4,33%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Servicio de Correo	530106	0701	003	250,00				
18. Dirección de Talento Humano	Almacenamiento, Embalaje, Desembalaje, Envase, Desenvase y Recarga de Extintores	530203	0701	002	2.509,82	2.509,82	0,00	**0,00%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	001	1.292,40	1.292,40	0,00	**0,00%**	
2. Procuraduría General	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	003	3.595,20	32.639,04	6.192,00	**18,97%**	11%
3. Dirección de Comunicación	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización,	530204	0701	003	9.670,08				30%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
	Filmación e Imágenes Satelitales								
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	003	16.099,70				49%
20. Dirección Administrativa	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	003	100,00				0,3%
19. Dirección Financiera	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	003	3.174,06				9,7%
3. Dirección de Comunicación	Difusión, Información y Publicidad	530207	0701	002	34.000,00	34.000,00	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
19. Dirección Financiera	Difusión, Información y Publicidad	530207	0701	003	300,00	300,00	0,00	**0,00%**	
16. Vicerrectorado Administrativo	Servicio de Seguridad y Vigilancia	530208	0701	003	190.089,58	520.793,43	21.387,73	**4,11%**	36%
20. Dirección Administrativa	Servicio de Seguridad y Vigilancia	530208	0701	003	330.703,85				64%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Servicio de Alimentación	530235	0701	003	20.446,20	20.446,20	995,14	**4,87%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Garantía Extendida de Bienes	530243	0701	003	59.844,68	59.844,68	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Combustibles	530255	0701	003	37.040,00	37.040,00	12.790,45	**34,53%**	
20. Dirección Administrativa	Pasajes al Interior	530301	0701	003	12.300,00	12.300,00	3.196,79	**25,99%**	
20. Dirección Administrativa	Pasajes al Exterior	530302	0701	003	8.000,00	8.000,00	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Viáticos y Subsistencias en el Interior	530303	0701	003	20.000,00	20.000,00	6.234,29	**31,17%**	
1. Rectorado	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	530304	0701	003	8.400,00	8.400,00	7.304,00	**86,95%**	
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Atención a Delegados Extranjeros y Nacionales, Deportistas, Entrenadores y	530307	0701	002	8.801,91	8.801,91	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
	Cuerpo Técnico que Representen al País								
1. Rectorado	Atención a Delegados Extranjeros y Nacionales, Deportistas, Entrenadores y Cuerpo Técnico que Representen al País	530307	0701	003	12.000,00	12.000,00	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	002	78.641,76	78.641,76	12.520,00	**15,92%**	
1. Rectorado	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	003	4.393,87	16.427,87	0,00	**0,00%**	27%
4. Secretaría General	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparaciones)	530402	0701	003	3.584,00				22%
5. Dirección de Planificación	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Mantenimiento, Reparación e Instalación)	530402	0701	003	6.500,00				40%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	003	1.550,00				9%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	003	400,00				2%
20. Dirección Administrativa	Mobiliarios (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530403	0701	003	15.340,00	15.340,00	0,00	**0,00%**	
3. Dirección de Comunicación	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	0701	003	7.816,03				23%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	0701	003	1.982,40	33.348,43	0,00	**0,00%**	6%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos (Mantenimiento, Reparación e Instalación)	530404	0701	003	23.550,00				71%
20. Dirección Administrativa	Vehículos (Servicio para Mantenimiento y Reparación)	530405	0701	002	6.109,19	6.109,19	3.383,75	**55,39%**	
20. Dirección Administrativa	Vehículos (Servicio para Mantenimiento y Reparación)	530405	0701	003	52.902,86	52.902,86	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Herramientas (Mantenimiento y Reparación)	530406	0701	003	200,00	200,00	0,00	**0,00%**	
5. Dirección de Planificación	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	530601	0701	001	17.474,61	17.474,61	0,00	**0,00%**	
1. rectorado	Servicio de Auditoría	530602	0701	003	7.056,00	7.056,00	0,00	**0,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	0701	003	2.521,43	3.422,43	1.260,71	**36,84%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Capacitación a Servidores Públicos	530612	0701	001	12.060,16	12.060,16	0,00	**0,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	Capacitación a Servidores Públicos	530612	0701	003	12.000,00	12.000,00	0,00	**0,00%**	
1. Rectorado	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	530704	0701	003	672,00	922,00	0,00	**0,00%**	73%
20. Dirección Administrativa	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	530704	0701	003	250,00				27%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Vestuario, Lencería, Prendas de Protección, Insumos y Accesorios para Uniformes del Personal de Protección, Vigilancia y Seguridad	530802	0701	001	287,08	287,08	0,00	**0,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	Vestuario, Lencería, Prendas de Protección, Insumos y Accesorios para Uniformes del Personal de Protección, Vigilancia y Seguridad	530802	0701	003	73.466,00	73.466,00	6.158,06	**8,38%**	
20. Dirección Administrativa	Lubricantes	530803	0701	003	10.000,00	10.000,00	0,00	**0,00%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Materiales de Oficina	530804	0701	001	30,00	30,00	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Materiales de Oficina	530804	0701	002	77,28	16.816,19	5.525,84	**32,86%**	0,5%
20. Dirección Administrativa	Materiales de Oficina	530804	0701	002	16.738,91				99,5%
20. Dirección Administrativa	Materiales de Aseo	530805	0701	003	14.660,00	14.660,00	0,00	**0,00%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	0701	003	553,28	13.380,00	4.223,89	**31,57%**	4%
18. Dirección de Talento Humano	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	0701	003	426,72				3%
20. Dirección Administrativa	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	0701	003	12.400,00				93%
18. Dirección de Talento Humano	Medicamentos	530809	0701	003	6.767,94	6.767,94	0,00	**0,00%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Insumos, Materiales y Suministros para Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería, Señalización Vial, Navegación, Contra Incendios y Placas	530811	0701	001	600,00	600,00	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
12. Vicerrectorado Académico	Insumos, Materiales y Suministros para Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería, Señalización Vial, Navegación, Contra Incendios y Placas	530811	0701	003	61,67				0,2%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Insumos, Materiales y Suministros para Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería, Señalización Vial, Navegación, Contra Incendios y Placas	530811	0701	003	1.120,00	26.006,31	0,00	**0,00%**	4%
20. Dirección Administrativa	Insumos, Materiales y Suministros para Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería, Señalización Vial, Navegación, Contra Incendios y Placas	530811	0701	003	24.824,64				95%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Materiales Didácticos	530812	0701	003	2.901,38	2.901,38	0,00	**0,00%**	
17. Dirección de Tecnologías de la	Repuestos y Accesorios	530813	0701	001	10.197,60	10.197,60	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
Información y Comunicación									
20. Dirección Administrativa	Repuestos y Accesorios	530813	0701	003	3.298,72	3.298,72	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	530819	0701	003	100,00	100,00	0,00	**0,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	Dispositivos Médicos de Uso General	530826	0701	003	2.869,12	2.869,12	0,00	**0,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	Insumos Materiales Suministros y Bienes para Investigación	530829	0701	003	5.000,00	5.000,00	0,00	**0,00%**	
3. Dirección de Comunicación	Maquinarias y Equipos	531404	0701	003	896,00	1.646,22	0,00	**0,00%**	54%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	531404	0701	003	750,22				46%
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Herramientas y Equipos Menores	531406	0701	003	94,08	94,08	76,00	**80,78%**	
1. Rectorado	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	003	564,48	4.250,90	1.781,66	**41,91%**	13%
4. Secretaría General	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	003	235,20				6%
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	003	985,60				23%
17. Dirección de Tecnologías de la	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	003	158,53				4%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
Información y Comunicación									
18. Dirección de Talento Humano	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	003	35,00				1%
19. Dirección Financiera	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	003	1.275,29				30%
20. Dirección Administrativa	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	003	996,80				23%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Bienes Artísticos, Culturales, Deportivos y Símbolos Patrios	531408	0701	003	2.620,80	2.620,80	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Fondos de Reposición Cajas Chicas	531601	0701	003	200,00	200,00	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	570102	0701	002	49.163,64	49.163,64	29.690,00	**60,39%**	
20. Dirección Administrativa	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	570102	0701	003	6.149,98	6.149,98	3.667,27	**59,63%**	
18. Dirección de Talento Humano	Seguros	570201	0701	001	2.429,96	2.429,96	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Seguros	570201	0701	002	261.840,00	261.840,00	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Seguros	570201	0701	003	24.379,45	24.379,45	180,00	**0,74%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
19. Dirección Financiera	Comisiones Bancarias	570203	0701	002	159,04	159,04	22,92	**14,41%**	
2. Procuraduría General	Costas Judiciales, Trámites Notariales, Legalización de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	570206	0701	003	4.710,00	4.880,00	0,00	**0,00%**	97%
20. Dirección Administrativa	Costas Judiciales, Trámites Notariales, Legalización de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	570206	0701	003	170,00				3%
19. Dirección Financiera	Transferencias al Sector Privado No Financiero	580204	0701	003	1.000,00	1.000,00	0,00	**0,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	Becas y Ayudas Económicas	580208	0701	001	4.625,00	4.625,00	0,00	**0,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	A Jubilados Patronales	580209	0701	001	1.370.884,73	1.370.884,73	534.077,45	**38,96%**	
20. Dirección Administrativa	Mobiliarios	840103	0701	001	545,00	545,00	486,00	**89,17%**	
4. Secretaría General	Mobiliarios	840103	0701	003	761,38	29.117,86	1.692,79	**5,81%**	3%
5. Dirección de Planificación	Mobiliarios	840103	0701	003	87,78				0,3%
10. Dirección de Posgrado	Mobiliarios	840103	0701	003	2.260,59				8%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Mobiliario	840103	0701	003	1.607,43				6%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Mobiliarios	840103	0701	003	24.400,68				84%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	002	2.940,00	42.440,00	42.125,00	**99,26%**	7%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	840104	0701	002	39.500,00				93%
3. Dirección de Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	19.554,08	175.500,77	2.037,40	**1,16%**	11%
4. Secretaría General	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	3.360,00				2%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	93.639,67				53%
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	2.882,88				2%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	53.704,13				31%
19. Dirección Financiera	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	360,00				0,2%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	2.000,01				1%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	840104	0701	998	39.500,00	39.500,00	39.500,00	**100,00 %**	
5. Dirección de Planificación	Equipos, Sistemas y Paquetes informáticos	840107	0701	001	1.644,63	83.596,69	2.174,80	**2,60%**	2%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	001	81.952,06				98%
1. Rectorado	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	6.548,35	16.278,91	4.581,19	**28,14%**	40%
3. Dirección de Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	3.920,00				24%
4. Secretaría General	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	1.868,16				11%
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	3.942,40				24%
	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	202	0,00	18.470,34	0,00	**0,00%**	
19. Dirección Financiera	Obligaciones de Ejercicios Anteriores por Egresos en Personal	990101	0701	003	26.000,00	26.000,00	18.508,13	**71,19%**	
18. Dirección de Talento Humano	Beneficio por Jubilación	011 710706	0701	202	423.188,30	423.188,30	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Servicio de Seguridad y Vigilancia	012 730208	0701	202	50.279,23	50.279,23	50.279,22	**100,00 %**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	012 840104	0701	202	42.311,18	42.311,18	33.731,54	**79,72%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	012 840104	0701	998	37.765,46	37.765,46	37.765,46	**100,00 %**	
20. Dirección Administrativa	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	012 840107	0701	202	6.088,00	6.088,00	4.033,93	**66,26%**	
82 FORMACIÓN Y GESTIÓN ACADÉMICA									
18. Dirección de Talento Humano	Remuneración Mensual Unificada de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	510108	0700	003	9.200.539,52	9.200.539,52	4.396.424,47	**47,78%**	
18. Dirección de Talento Humano	Décimo Tercer Sueldo	510203	0700	003	1.135.912,31	1.135.912,31	192.193,36	**16,92%**	
18. Dirección de Talento Humano	Décimo Cuarto Sueldo	510204	0700	003	246.300,00	246.300,00	176.644,78	**71,72%**	
18. Dirección de Talento Humano	Servicios Personales por Contrato de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	510518	0700	003	4.433.677,60	4.433.677,60	1.851.211,08	**41,75%**	
18. Dirección de Talento Humano	Aporte Patronal	510601	0700	003	1.251.170,96	1.251.170,96	571.654,53	**45,69%**	
18. Dirección de Talento Humano	Fondo de Reserva	510602	0700	003	1.139.058,90	1.139.058,90	411.826,39	**36,15%**	
18. Dirección de Talento Humano	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	510707	0700	003	5.500,00	5.500,00	1.159,32	**21,08%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
10. Dirección de Posgrado	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	001	1.509,87	1.509,87	0,00	**0,00%**	
10. Dirección de Posgrado	Difusión, Información y Publicidad	530207	0701	001	2.710,40	3.710,56	0,00	**0,00%**	73%
14. Dirección de Formación Profesional	Difusión, Información y Publicidad	530207	0701	001	1.000,16				27%
21.3. FCQS	Membrecías	530239	0701	002	5.040,00	5.040,00	3.000,00	**59,52%**	
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	001	5.355,00	716.868,00	0,00	**0,00%**	1%
20. Dirección Administrativa	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	001	711.513,00				99%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	002	77.722,59	77.722,59	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	003	123.677,98				93%
21.3. FCQS	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	003	5.666,86	132.569,28	5.059,70	**3,82%**	4%
21.5. FIC	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	003	3.224,44				2%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos (Mantenimiento, Reparación e Instalación)	530404	0701	001	9.200,00	9.200,00	0,00	**0,00%**	
18. Dirección de Talento Humano	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	0701	001	133.543,64	133.543,64	13.179,42	**9,87%**	
12. Vicerrectorado Académico	Capacitación a Servidores Públicos	530612	0701	001	30.000,00	30.000,00	22.857,11	**76,19%**	
14. Dirección de Formación Profesional	Capacitación para la Ciudadanía en General	530613	0701	001	42.311,30	42.311,30	0,00	**0,00%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	530704	0701	001	13.525,77	13.525,77	0,00	**0,00%**	
21.1. FCA	Materiales de Aseo	530805	0701	001	157,33	157,33	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.1. FCA	Insumos, Materiales y Suministros para Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería, Señalización Vial, Navegación, Contra Incendios y Placas	530811	0701	001	7.651,39	7.651,39	0,00	**0,00%**	
21.1. FCA	Repuestos y Accesorios	530813	0701	001	326,93	326,93	0,00	**0,00%**	
21.2. FCE	Mobiliarios	531403	0701	003	1.747,20	2.767,20	0,00	**0,00%**	63%
21.4. FCS	Mobiliarios	531403	0701	003	1.020,00				37%
21.1. FCA	Maquinarias y Equipos	531404	0701	001	156,80	156,80	100,00	**63,78%**	
21.1. FCA	Herramientas y Equipos Menores	531406	0701	001	588,00	588,00	0,00	**0,00%**	
21.1. FCA	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	001	865,74	1.097,20	0,00	**0,00%**	79%
21.2. FCE	Equipos, Sistemas y Paquetes informáticos	531407	0701	001	231,46				21%
21.4. FCS	Bienes Artísticos, Culturales, Deportivos y Símbolos Patrios	531408	0701	001	1.179,75	1.179,75	1.179,75	**100,00 %**	
21.1. FCA	Fondos de Reposición Cajas Chicas	531601	0701	001	200,00	200,00	0,00	**0,00%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Seguros	570201	0701	001	149.164,16	149.164,16	0,00	**0,00%**	
6. Dirección de Bienestar	Becas y Ayudas Económicas	580208	0701	001	251.825,00	251.825,00	50.662,50	**20,12%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
Universitario, Arte y Cultura									
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Mobiliarios	840103	0701	001	87,40	1.140,20	0,00	**0,00%**	8%
21.4. FCS	Mobiliarios	840103	0701	001	1.052,80				92%
21.4. FCS	Mobiliarios	840103	0701	003	14.825,18	14.825,18	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	840104	0701	001	2.075.157,83	2.075.957,83	0,00	**0,00%**	100%
21.5. FIC	Maquinarias y Equipos	840104	0701	001	800,00				0,04%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	2.251,20	3.576,20	1.325,00	**37,05%**	63%
21.4. FCS	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	1.325,00				37%
10. Dirección de Posgrado	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	2.500,35	13.346,64	0,00	**0,00%**	19%
21.1. FCA	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	1.030,20				8%
21.2. FCE	Equipos, Sistemas y Paquetes informáticos	840107	0701	003	8.505,49				64%
21.3. FCQS	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	1.310,60				10%
19. Dirección Financiera	Obligaciones de Ejercicios Anteriores por Egresos en Personal	990101	0701	003	210.350,11	209.449,11	102.729,03	**49,05%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Edificios Locales Residencias y Cableado Estructurado (Mantenimiento Reparaciones e Instalación)	009 730402	0701	202	33.214,12	33.214,12	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Edificios Locales Residencias y Cableado Estructurado (Mantenimiento Reparaciones e Instalación)	009 730402	0701	998	26.785,57	26.785,57	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	009 840104	0701	001	41.623,28	41.623,28	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	009 840104	0701	202	71.176,34	71.176,34	0,00	**0,00%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	009 840104	0701	998	90.967,42	90.967,42	0,00	**0,00%**	
83 GESTIÓN DE LA INVESTIGACIÓN									
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Telecomunicaciones	530105	0701	001	283.018,39	283.018,39	127.280,95	**44,97%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	001	2.480,00	170.480,00	20.608,20	**12,09%**	1%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	001	168.000,00				99%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Garantía Extendida de Bienes	530243	0701	001	25.066,04	25.066,04	25.066,04	**100,00 %**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Garantía Extendida de Bienes	530243	0701	998	25.066,04	25.066,04	25.066,04	**100,00 %**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Pasajes al Interior	530301	0701	003	1.000,00	1.000,00	0,00	**0,00%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Pasajes al Exterior	530302	0701	001	14.540,00	14.540,00	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Pasajes al Exterior	530302	0701	003	10.000,00	10.000,00	1.745,46	**17,45%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Viáticos y Subsistencias en el Interior	530303	0701	001	1.120,00	1.120,00	529,40	**47,27%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	530304	0701	001	3.920,00	5.600,00	5.232,40	**93,44%**	70%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	530304	0701	001	1.680,00				30%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	530304	0701	003	5.000,00	5.000,00	3.652,00	**73,04%**	
21.1. FCA	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	001	60.065,20	164.538,93	0,00	**0,00%**	37%
21.4. FCS	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	001	104.473,73				63%
21.5. FIC	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	003	6.080,02	6.080,02	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	0701	003	10.208,48	26.672,48	0,00	**0,00%**	38%
21.1. FCA	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	0701	003	12.768,00				48%
21.3. FCQS	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	0701	003	3.696,00				14%
18. Dirección de Talento Humano	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	0701	002	7.500,00	7.500,00	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Investigaciones Profesionales y Análisis de Laboratorio	530609	0701	001	3.360,00	3.360,00	0,00	**0,00%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Capacitación a Servidores Públicos	530612	0701	001	14.442,97	14.442,97	0,00	**0,00%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Capacitación a Servidores Públicos	530612	0701	002	150,00	150,00	150,00	**100,00 %**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	0701	001	12.000,00	16.885,51	0,00	**0,00%**	71%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	0701	001	4.885,51				29%
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	0701	002	8.232,00	64.636,32	0,00	**0,00%**	13%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	0701	002	17.220,00				27%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	0701	002	33.640,32				52%
21.2. FCE	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	0701	002	5.544,00				9%
21.3. FCQS	Alimentos y Bebidas	530801	0701	001	56,00	56,00	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Dispositivos Médicos para Laboratorio Clínico y de Patología	530810	0701	001	590,00	1.063,76	0,00	**0,00%**	55%
21.1. FCA	Dispositivos Médicos para Laboratorio Clínico y de Patología	530810	0701	001	473,76				45%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.4. FCS	Materiales Didácticos	530812	0701	003	2.477,50	2.477,50	2.477,50	**100,00 %**	
21.1. FCA	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	530814	0701	003	190,40	190,40	0,00	**0,00%**	
21.3. FCQS	Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	530819	0701	003	620,58	620,58	0,00	**0,00%**	
21.3. FCQS	Egresos para Sanidad Agropecuaria	530823	0701	002	672,00	672,00	0,00	**0,00%**	
21.1. FCA	Egresos para Sanidad Agropecuaria	530823	0701	003	194,88	194,88	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Insumos, Materiales, Suministros y Bienes para Investigación	530829	0701	002	8.360,00	28.843,41	0,00	**0,00%**	29%
21.1. FCA	Insumos, Materiales, Suministros y Bienes para Investigación	530829	0701	002	15.000,00				52%
21.3. FCQS	Insumos, Materiales, Suministros y Bienes para Investigación	530829	0701	002	5.483,41				19%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Maquinarias y Equipos	531404	0701	002	2.240,00	3.105,48	0,00	**0,00%**	72%
21.1. FCA	Maquinarias y Equipos	531404	0701	002	865,48				28%
9. Dirección de Investigación,	Herramientas y Equipos Menores	531406	0701	002	1.680,00	1.719,20	0,00	**0,00%**	98%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
Desarrollo e Innovación									
21.3. FCQS	Herramientas y Equipos Menores	531406	0701	002	39,20				2%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	001	800,00	3.584,04	0,00	**0,00%**	22%
21.1. FCA	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	001	2.784,04				78%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	002	2.456,32	2.456,32	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Libros y Colecciones	531409	0701	002	36.867,00	36.867,00	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Partes y Repuestos	531411	0701	002	3.500,00	3.500,00	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Becas y Ayudas Económicas	580208	0701	001	71.181,21	71.181,21	53.494,92	**75,15%**	
21.1. FCA	Mobiliarios	840103	0701	002	2.250,00	2.250,00	2.250,00	**100,00 %**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.2. FCE	Mobiliarios	840103	0701	003	6.843,20	6.843,20	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	001	3.495,00	48.898,03	9.667,25	**19,77%**	7%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	001	11.692,26				24%
21.3. FCQS	Maquinarias y Equipos	840104	0701	001	33.710,77				69%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	002	9.325,25	27.328,37	7.645,25	**27,98%**	34%
21.3. FCQS	Maquinarias y Equipos	840104	701	002	18.003,12				66%
1. Rectorado	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	400,00	384.253,24	0,00	**0,00%**	0,1%
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	12.000,00				3%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	171.053,12				45%
21.1. FCA	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	87.363,41				23%
21.2. FCE	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	9.559,07				2%
21.3. FCQS	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	62.185,64				16%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.4. FCS	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	30.072,00				8%
21.5. FIC	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	11.620,00				3%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	998	24.677,50	24.677,50	24.677,50	**100,00 %**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	001	5.252,69	6.596,79	0,00	**0,00%**	80%
21.3. FCQS	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	001	1.344,10				20%
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	11.441,83	332.756,96	7.912,14	**2,38%**	3%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	41.652,80				13%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	171.077,08				51%
21.2. FCE	Equipos, Sistemas y Paquetes informáticos	840107	0701	003	93.934,53				28%
21.4. FCS	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	11.150,72				3%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.5. FIC	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	3.500,00				1%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Libros y Colecciones	840109	0701	002	13.133,00	13.133,00	0,00	**0,00%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Partes y Repuestos	840111	0701	003	2.800,00	2.800,00	0,00	**0,00%**	
5. Dirección de Planificación	Consultoría Asesoría e Investigación Especializada	004 730601	0701	202	26.785,72	26.785,72	13.392,86	**50,00%**	
5. Dirección de Planificación	Consultoría Asesoría e Investigación Especializada	004 730601	0701	998	26.785,71	26.785,71	13.392,86	**50,00%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Arrendamiento de Equipos Informáticos	002 730703	0701	202	231.043,11	231.043,11	48.133,95	**20,83%**	
21.5. FIC	Maquinarias y Equipos	005 840104	0701	001	1.006.919,65	1.006.919,65	0,00	**0,00%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	002 840107	0701	202	525.609,06	525.609,06	0,00	**0,00%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	002 840107	0701	998	110.690,00	110.690,00	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.5. FIC	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	005 840107	0701	001	169.813,56	169.813,56	0,00	**0,00%**	
84 GESTIÓN DE LA VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD									
3. Dirección de Comunicación	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	0701	002	15.000,00	15.000,00	0,00	**0,00%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Membrecías	530239	0701	002	560,00	3.894,91	975,00	**25,03%**	14%
11. Dirección de Vinculación	Membrecías	530239	0701	002	3.334,91				86%
11. Dirección de Vinculación	Pasajes al Exterior	530302	0701	002	4.480,00	4.480,00	0,00	**0,00%**	
21.4. FCS	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	0701	002	4.961,15	4.961,15	0,00	**0,00%**	
21.3. FCQS	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	0701	002	2.352,00	2.352,00	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
15. Dirección de Educación Continua	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	0701	002	18.120,00	23.120,00	0,00	**0,00%**	78%
18. Dirección de Talento Humano	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	0701	002	5.000,00				22%
11. Dirección de Vinculación	Capacitación a Servidores Públicos	530612	0701	002	8.309,53	8.309,53	0,00	**0,00%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	0701	001	1.398,86	1.398,86	0,00	**0,00%**	
15. Dirección de Educación Continua	Vestuario, Lencería, Prendas de Protección, Insumos y Accesorios para Uniformes del Personal de Protección, Vigilancia y Seguridad	530802	0701	002	584,00	584,00	0,00	**0,00%**	
21.4. FCS	Materiales de Oficina	530804	0701	002	335,31	335,31	58,39	**17,41%**	
15. Dirección de Educación Continua	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	0701	002	1.040,00	1.372,64	287,54	**20,95%**	76%
21.4. FCS	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	0701	002	332,64				24%
11. Dirección de Vinculación	Materiales Didácticos	530812	0701	002	3.382,40	3.382,40	0,00	**0,00%**	
21.3. FCQS	Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	530819	0701	002	162,40	162,40	0,00	**0,00%**	

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.3. FCQS	Egreso para la Sanidad Agropecuaria	530823	0701	002	619,36	619,36	0,00	**0,00%**	
21.3. FCQS	Dispositivos Médicos de Uso General	530826	0701	002	5.600,00	5.600,00	0,00	**0,00%**	
21.4. FCS	Mobiliarios	531403	0701	002	993,18	993,18	0,00	**0,00%**	
11. Dirección de Vinculación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	001	56,95	56,95	0,00	**0,00%**	
11. Dirección de Vinculación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	0701	003	171,51	171,51	0,00	**0,00%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	570102	0701	003	1.120,00	1.120,00	0,00	**0,00%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Mobiliarios	840103	0701	003	11.170,73	17.715,23	1.210,00	**6,83%**	63%
21.3. FCQS	Mobiliarios	840103	0701	003	5.107,94				29%
21.4. FCS	Mobiliarios	840103	0701	003	1.436,56				8%
21.3. FCQS	Maquinarias y Equipos	840104	701	001	8.176,87	8.176,87	0,00	**0,00%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	20.564,58	51.062,38	4.740,00	**9,28%**	40%
11. Dirección de Vinculación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	7.168,00				14%

DEPENDENCIA	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / DESCRIPCIÓN	PARTIDA	CÓDIGO TERRITORIAL	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	% EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	17.858,60				35%
21.3. FCQS	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	1.747,20				3%
21.4. FCS	Maquinarias y Equipos	840104	0701	003	3.724,00				7%
11. Dirección de Vinculación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	32.697,74	46.729,75	2.316,14	**4,96%**	70%
15. Dirección de Educación Continua	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	5.856,00				13%
21.1. FCA	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	448,00				1%
21.3. FCQS	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	336,01				1%
21.4. FCS	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	0701	003	7.392,00				16%
21.3. FCQS	Equipos Médicos	840113	0701	003	1.994,23	1.994,23	0,00	**0,00%**	
				USD $	**38.141.815,51**	**38.160.285,85**	**12.988.780,79**	**34,05%**	

Fuente: POA Ajustado a la Reforma N° 003/2023 y Cédula de Ejecución del Presupuesto del mes de enero al mes de junio de 2023.
Elaboración: Ec. Eunice Basilio Banchón - DPLAN.
Fecha: 20 de julio de 2023

Se puede apreciar a nivel general que del total del presupuesto programado de $ 38’141.815,51 se ha ejecutado el monto de $ 12’ 988.780,79 equivaliendo al 34,05% de ejecución, sin embargo es importante mencionar que el valor ejecutado por $ 6’611.902,48 corresponde a la ejecución del primer trimestre, por ende este porcentaje del 34,05%% representa una ejecución acumulada al primer semestre 2023.

Tabla 6.
Tabla de Control y Seguimiento a la Gestión de Inicio de Compra por Programa Presupuestario
Cumplimiento Presupuestario del Segundo Trimestre 2023

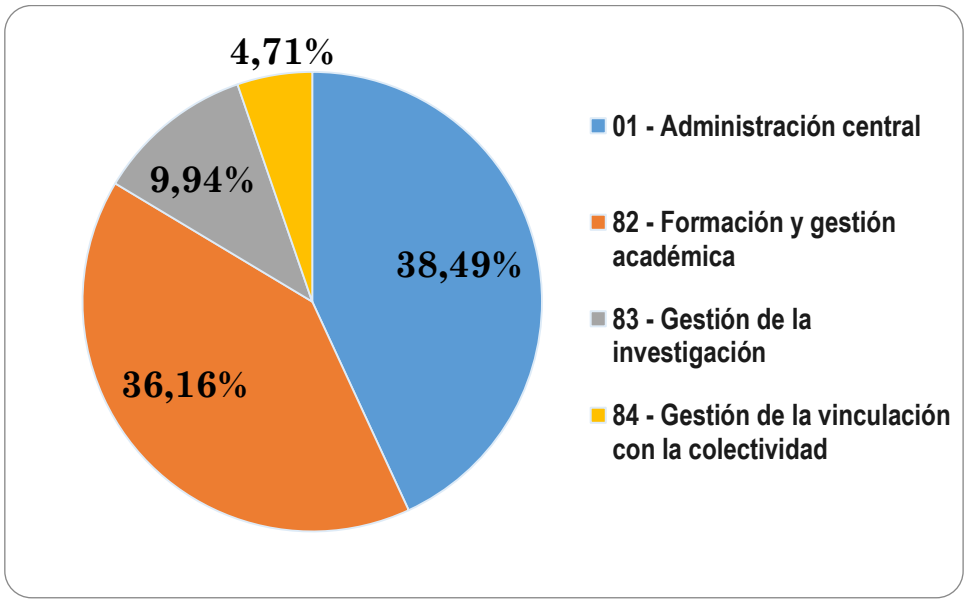
Dependencias	Número de adquisiciones programadas (a)	Número de adquisiciones solicitadas (b)	Cumplimiento adquisiciones C= a/b * 100	Valor Total $ (d)	Valor Devengado $ (e)	Ejecución del presupuesto H = ((e+f)/d)*100
Administración Central	148	26	**17,57%**	**36'740.444,85**	**12'979.715,15**	**35,33%**
Facultades	56	13	**23,21%**	**1' 419.841,00**	**9.065,64**	**0,64%**
Seguimiento POA 2do Trimestre 2023	**204**	**39**	**19,12%**	**38'160.285,85**	**12'988.780,79**	**34,04%**

Fuente: Tablas 4 y 5.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. y Eunice Basilio B. - DPLAN.
Fecha: 21 de julio de 2023

En la tabla 6 se observa que la gestión de adquisiciones de compra por programa presupuestario y también por valor de ejecución presupuestaria. Se observa que al haber pocos procesos compra iniciados, así mismo la ejecución presupuestaria es muy baja también; y en cuanto al desempeño por administración central y facultades se ve que han obtenido un desempeño insuficiente – muy bajo a lo que se esperaba, tanto para el cumplimiento de compras públicas como en el cumplimiento presupuestario.

A continuación, se presenta gráficamente la ejecución presupuestaria por cada programa presupuestario respectivamente, de manera porcentual.

Gráfico 1.
Porcentaje del Cumplimiento Presupuestario por Programa Presupuestario



Fuente: Tabla 6.
Elaboración: Ec. Eunice Basilio B. - DPLAN.
Fecha: 20 de julio de 2023

En el gráfico 1 se observa el porcentaje del cumplimiento presupuestario por programa presupuestario, teniendo que en el programa 01 – Administración central tuvo un **38,49%** de ejecución, el programa 82 – Formación y gestión académica tuvo un **36,16%** de ejecución, el programa 83 – Gestión de la investigación tuvo un **9,94%,** por último, el programa 84 – Gestión de la vinculación con la sociedad se evidencia un **4,71%** de ejecución; considerando que esta ejecución es hasta el segundo trimestre

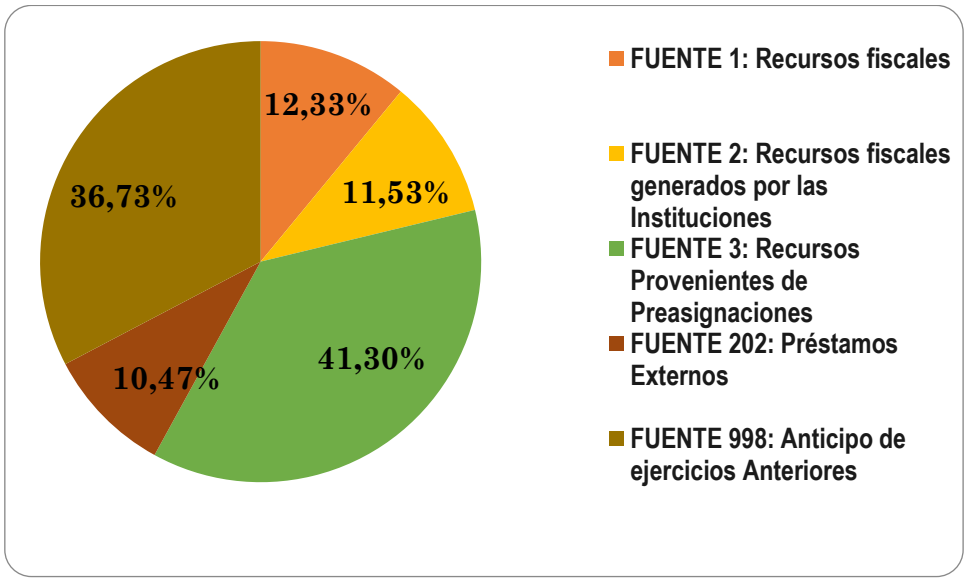
A continuación, se presenta la Tabla 7. de seguimiento al presupuesto.

Tabla 7.
Tabla de Control y Seguimiento al Presupuesto Estimado por Fuente de Financiamiento y Ejecución Porcentual del Segundo Trimestre 2023

Fuente de Financiamiento	Valor Total - ($)	Valor Devengado-($)	% Ejecutado
FUENTE 1: Recursos fiscales	7’ 028.557,81	866.596,19	**12,33%**
FUENTE 2: Recursos fiscales generados por las Instituciones	933.858,51	107.633,69	**11,53%**

Fuente de Financiamiento	Valor Total - ($)	Valor Devengado-($)	% Ejecutado
FUENTE 3: Recursos Provenientes de Preasignaciones	28’ 387.466,44	11’ 724.577,55	**41,30%**
FUENTE 202: Préstamos Externos	1’ 428.165,40	149.571,50	**10,47%**
FUENTE 998: Anticipo de Ejercicios Anteriores	382.237,70	140.401,86	**36,73%**
Total:	**38’ 160.285,85**	**12’ 988.780,79**	**34,04%**

Gráfico 2.
Presupuesto Ejecutado por Fuente de Financiamiento



Fuente: Tabla 5.
Elaboración: Ec. Eunice Basilio B. - DPLAN.
Fecha: 20 de julio de 2023

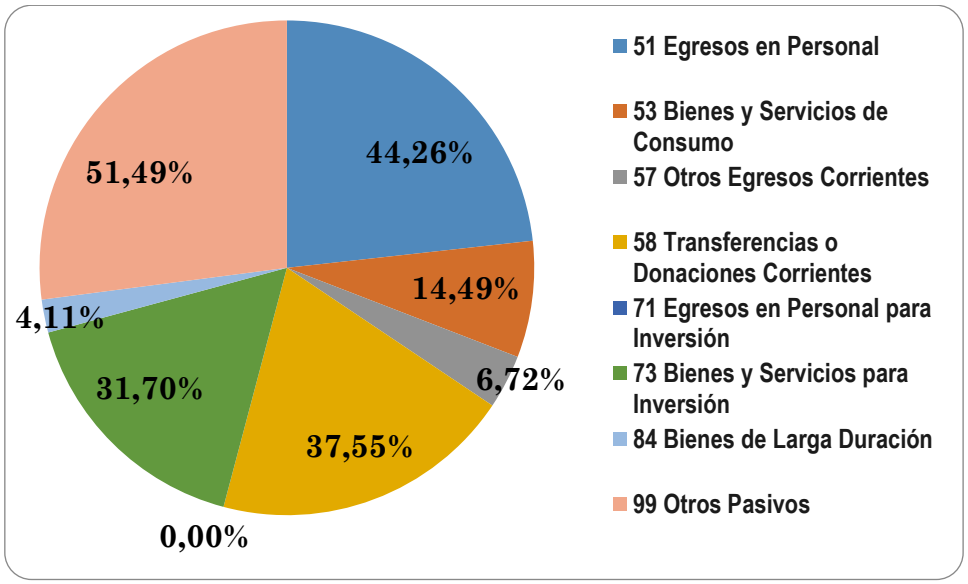
A nivel institucional por fuente de financiamiento se puede apreciar que el mayor porcentaje de ejecución se lo realizó en la fuente de financiamiento 3: Recursos provenientes de Preasignaciones, seguido de la fuente de financiamiento 998: Anticipo de Ejercicios, tal como se puede apreciar en la tabla 7, y en la representación gráfica 2.

A continuación, se presenta la Tabla 8. de seguimiento al presupuesto.

Tabla 8.
Tabla de Control y Seguimiento al Presupuesto Estimado por Resumen de Presupuesto Estimado por Grupo de Gasto y Ejecución Porcentual

Grupo de Gasto	Valor Total – ($)	Valor Devengado – ($)	% Ejecutado
51 Egresos en Personal	25’509.089,09	11’289.107,47	**44,26%**
53 Bienes y Servicios de Consumo	3’806.388,60	551.570,82	**14,49%**
57 Otros Egresos Corrientes	499.286,23	33.560,19	**6,72%**
58 Transferencias o Donaciones Corrientes	1’699.515,94	638.234,87	**37,55%**
71 Egresos en Personal para Inversión	423.188,30	0,00	**0,00%**
73 Bienes y Servicios para Inversión	394.893,46	125.198,89	**31,70%**
84 Bienes de Larga Duración	5’592.475,12	229.871,39	**4,11%**
99 Otros Pasivos	235.449,11	121.237,16	**51,49%**
Total:	**38’160.285,85**	**12’988.780,79**	**34,04%**

Gráfico 3.
Presupuesto Ejecutado por Grupo de Gasto



Fuente: Tabla 5.
Elaboración: Ec. Eunice Basilio B. - DPLAN.
Fecha: 20 de julio de 2023

Así mismo, se puede observar que a nivel institucional por grupo de gasto el mayor porcentaje de ejecución se lo realizó en el grupo de gasto 99 Otros Pasivos; seguido del grupo de gasto 51 Egresos en Personal, a continuación, se puede apreciar en la tabla 8, y en la representación gráfica 3, el desglose completo del gasto.

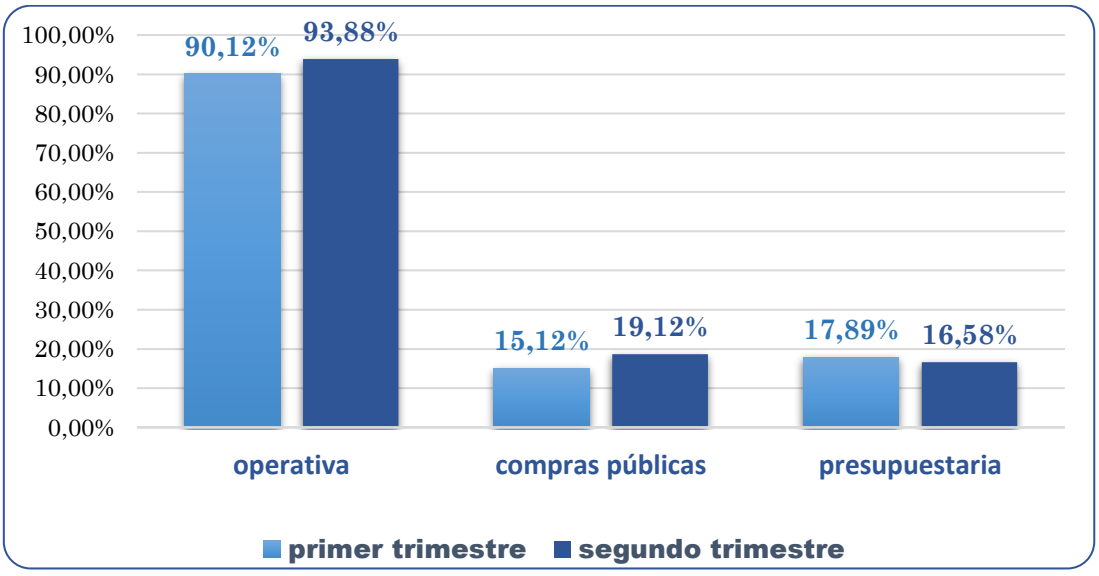
A continuación, se presenta la Tabla 9. de comparación de ejecución entre el primer y segundo trimestre del año en curso.

Tabla 9.
Tabla Comparativa de Control y Seguimiento a la Planificación Operativa, de Compras y Presupuestaria al Primer y Segundo Trimestre 2023

Planificación y Ejecución	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE		
	Programadas	Realizadas	Cumplimiento	Programadas	Realizadas	Cumplimiento
Operativa	759	684	**90,12%**	932	875	**93,88%**
Compras Públicas	215	33	**15,12%**	204	39	**19,12%**
Presupuestaria	**36.952.620,27**	**6.611.902,48**	**17,89%**	**38'160.285,85**	**12'988.780,79**	**34,04% ***

(*) este valor de ejecución presupuestaria se encuentra acumulado del primer semestre (enero a junio), pero para saber cuánto ha sido realizado únicamente en el segundo trimestre que es el periodo de seguimiento, se resta el valor de lo ejecutado entre los dos trimestres y se lo divide para el valor programado al segundo trimestre y se obtiene un **16,58%** como porcentaje de ejecución al segundo trimestre específicamente.

Gráfico 4.
Comparación de la Ejecución Operativa, Compras y Presupuestaria entre el primer y segundo trimestre 2023



Fuente: Tablas 9.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. – DPLAN
Fecha: 21 de julio de 2023

El gráfico 4. muestra claramente la similitud en el comportamiento de ejecución de la planificación tanto operativa, de compras públicas y presupuestaria, pues hay una marcada diferencia entre el cumplimiento operativo por encima del 90% (avance parcial) y el cumplimiento insuficiente de compras y presupuestario, pues se encuentran por debajo del 20% de ejecución en cada trimestre, que hasta el momento ha sido monitoreado.

Teniendo en consideración que no es necesario el recurso financiero, ni la ejecución del mismo, para el cumplimiento de metas operativas, cabe resaltar que dichas metas en algunos casos están programadas en cada cuatrimestre con valor a ejecutar igual a 1, esto lo realizan por el temor a salir con cumplimiento regular en cuanto a la ejecución operativa, puesto que tiene una relación directa con la evaluación del desempeño personal realizada a todo el personal de la institución. Realizan una programación mínima, y también con el hecho de que al realizar el proceso de evaluación del POA al final del año, no tengan que realizar un gran proceso de evidencia de cumplimiento por número de meta.

A continuación, se presenta la tabla 10 con el comparativo de la ejecución presupuestaria al segundo semestre desde el año 2019 al 2023.

Tabla 10.

Tabla de Control y Seguimiento al Presupuesto por Ejecución Presupuestaria al Segundo Trimestre desde el año 2019 al 2023

Años	Asignado ($)	Vigente ($)	Certificado ($)	Comprometido ($)	Devengado ($)	Saldo por comprometer ($)	% Ejecución
2019	33.590.935,58	34.230.330,47	975.644,99	14.486.771,05	13.166.460,34	19.743.559,42	**38,46%**
2020	35.051.247,00	32.248.846,80	345.870,48	11.508.507,88	11.231.465,08	20.740.338,92	**34,83%**
2021	32.248.846,80	30.826.291,98	395.296,32	13.011.742,50	12.772.062,53	17.814.549,48	**41,43%**
2022	29.485.677,24	29.937.820,80	374.676,77	13.262.382,85	12.866.143,44	16.675.437,95	**42,98%**
2023	36.952.620,42	38.160.285,86	645.136,24	13.391.537,03	12.988.780,79	24.768.748,83	**34,04%**

En la Tabla 10. se observa los valores de asignación, vigente, certificado, comprometido, devengado y saldo por comprometes correspondientes al segundo trimestre desde el año 2019 hasta 2023, y se deduce que el promedio de ejecución presupuestaria al segundo trimestre en los años mencionados, está por encima del **38,35%**, y el promedio de ejecución monetaria por los **13 millones.**

A continuación, se presentan gráficos que contienen el comparativo de la ejecución presupuestaria por los valores de vigente, certificado, comprometido, devengado y saldo por comprometer al segundo semestre desde el año 2019 al 2023.

Gráfico 5.
Presupuesto Vigente y Certificado al Segundo Trimestre desde 2019 al 2023

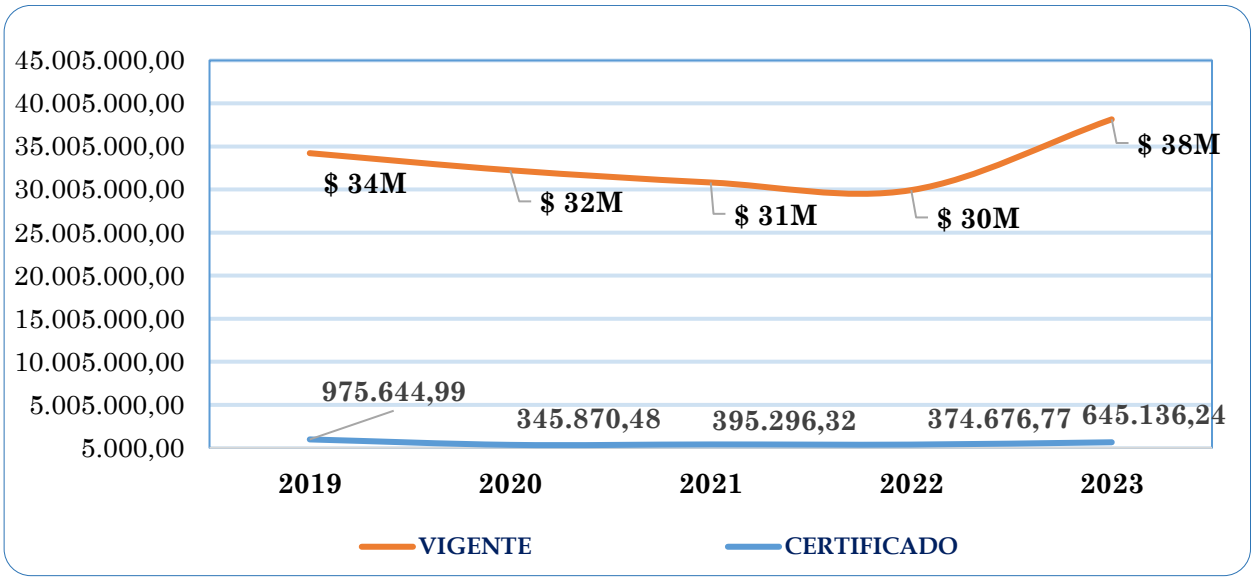


Gráfico 6.
Presupuesto Vigente y Comprometido al Segundo Trimestre desde 2019 al 2023

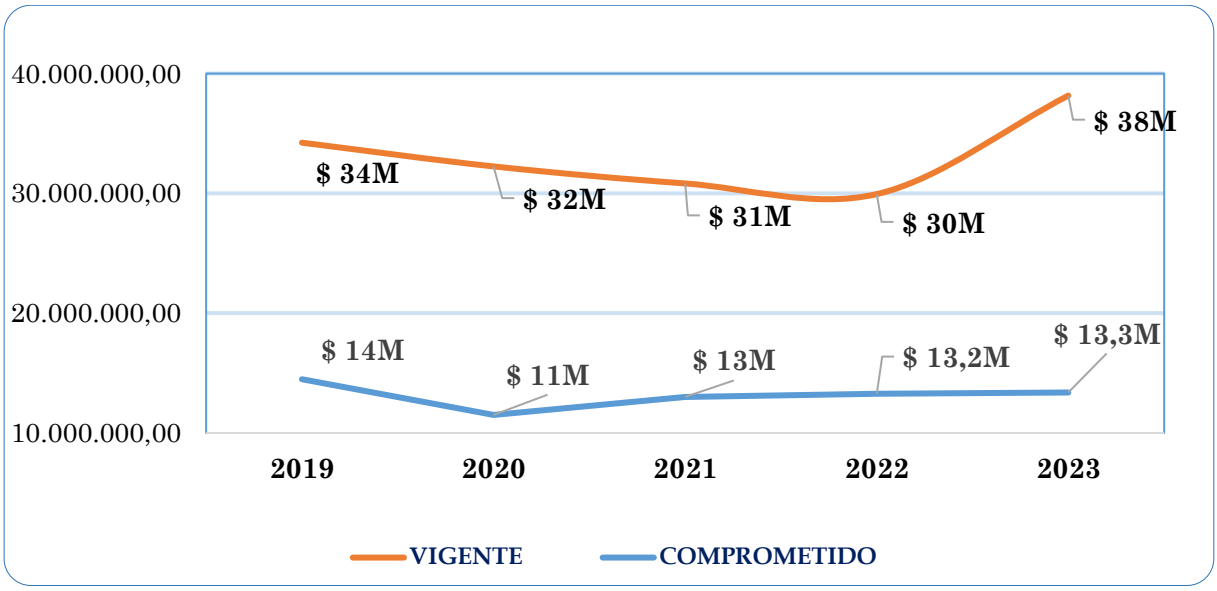


Gráfico 7.
Presupuesto Vigente y Devengado al Segundo Trimestre desde 2019 al 2023

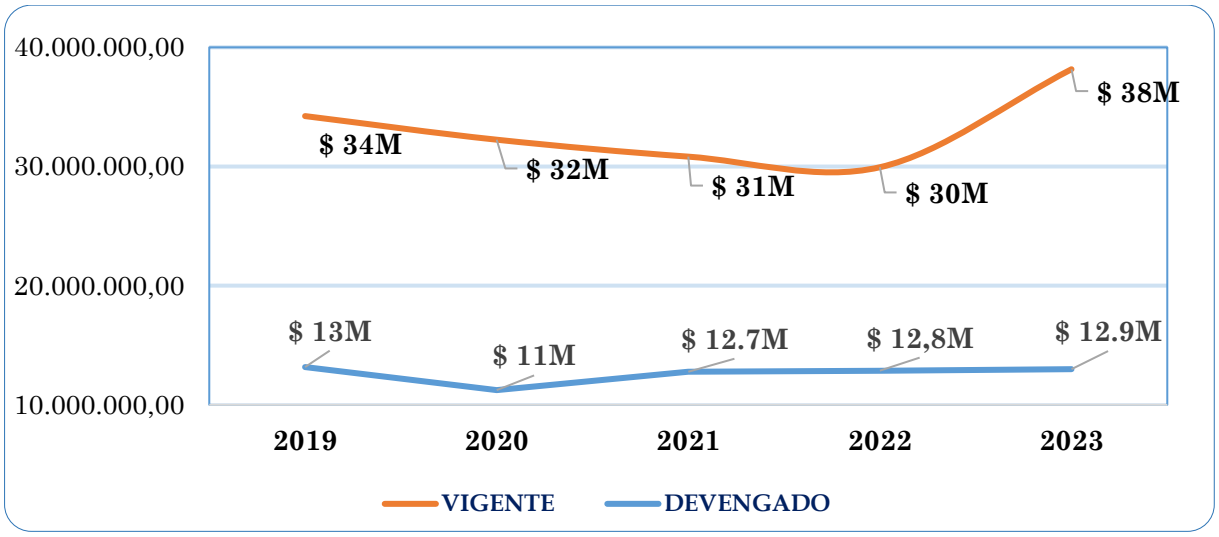
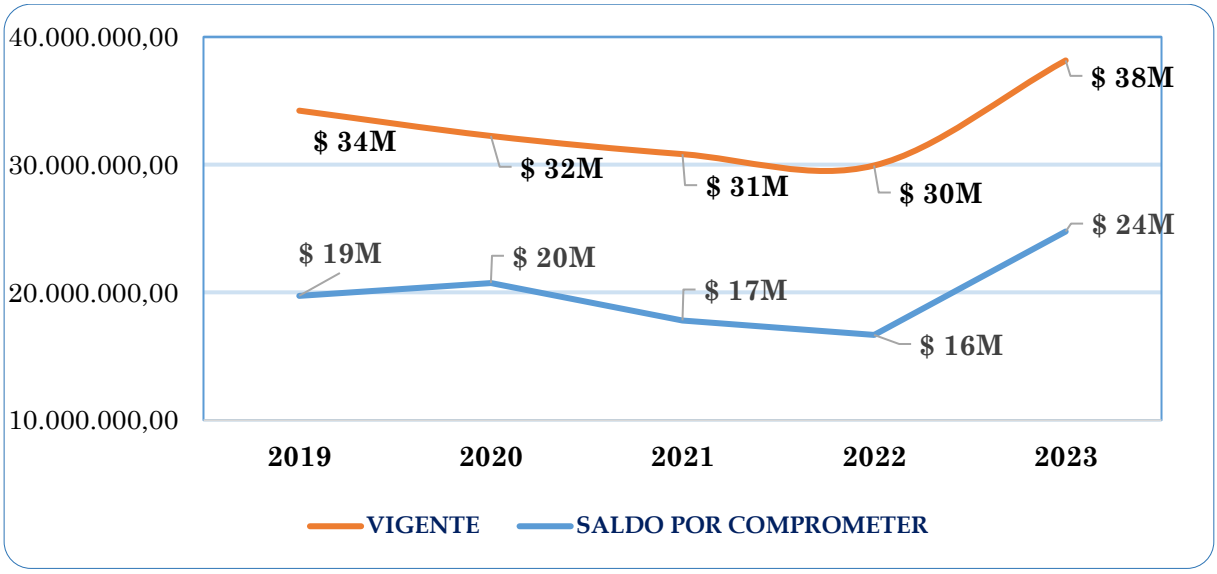


Gráfico 8.

Presupuesto Vigente y Saldo por Comprometer al Segundo Trimestre desde 2019 al 2023



Fuente: Cedulas Presupuestarias al segundo trimestre de los años 2019 hasta el 2023.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 21 de julio de 2023

Conclusiones:

- El 98% de las dependencias de la institución cumplieron con la entrega del seguimiento a la planificación operativa y presupuestaria al segundo trimestre del 2023;
- Por consiguiente, el 2% de las dependencias institucionales no respondieron a este proceso de seguimiento y tampoco presentaron un justificativo por el incumplimiento;
- De acuerdo con los resultados del seguimiento, se evidencia que la planificación operativa correspondiente al segundo cuatrimestre cumplió por encima del **94%,** a pesar de no contar con la debida gestión de compra de los bienes y/o servicios declarados a

comprar en este periodo observado, lo que refleja una desconexión de los objetivos operativos con la programación presupuestaria;

- El **6%** de incumplimiento en la planificación operativa no corresponde a la falta de recurso financiero, sino más bien a que la programación fue realizada para el cuatrimestre y el seguimiento se ha realizado sobre el trimestre; motivo por el cual en su mayoría han indicado que el incumplimiento de la meta es porque lo realizarán entre junio y agosto, y dichos meses se encuentran fuera del periodo de este seguimiento; o que dicho incumplimiento obedece a factores externos (dependen de organismos que solicitan información en cualquier momento y hasta el momento del seguimiento no les han realizado la petición); y,
- Se evidencia la correlación, entre el número de procesos de compras iniciados en relación con los programados (18,63%) y el valor de ejecución presupuestaria (16,58%); ambas ejecuciones se encuentran dentro del rango de desempeño Insuficiente – muy bajo a lo esperado.

Recomendaciones:

- Fortalecer los procesos de capacitación en planificación estratégica, operativa y de inversiones, así como, de contratación pública y gestión de bienes y existencias, lo que debe considerarse en el Plan Anual de Capacitación de la Institución, incluyendo intercambios de experiencias positivas de otras entidades o dependencias, de tal forma que se instalen capacidades de gestión en todas las direcciones y Facultades;
- Evaluar la gestión de los equipos y directores respecto a la ejecución del Plan Operativo Anual 2024 (en todos sus componentes) y establecer medidas correctivas y/o administrativas de manera urgente, por cuanto las afectaciones que puede provocar el bajo devengamiento al presupuesto 2025;
- Verificar el estado actual de los procesos de compras públicas con la Dirección Administrativa para contrastar el avance efectivo, determinar los iniciados y rezagados (no iniciados y constan para los dos primeros trimestres) para que se elabore la propuesta de reprogramación;
- Considerar que la reprogramación de recursos se encuentre enfocada en financiar procesos que aseguren el devengamiento del presupuesto en el presente año fiscal, para que no se afecta el indicador de ejecución que se revisa en la fórmula de asignación de recursos que utiliza el Estado para las IES;
- Considerar que en el proceso de reprogramación se financien actividades emergentes para atender las situaciones derivadas del terremoto del 18 de marzo de 2023, de la problemática de inseguridad, fenómeno del niño, la prevención de riesgos, fortalecimiento de las atribuciones de bienestar universitarios, proyectos de inversión aprobados y otros aspectos que aseguren la atención a las necesidades de la comunidad universitaria y aseguren el incremento del porcentaje de ejecución presupuestaria, entre otras las siguientes:

    - Mantenimiento y limpieza del sistema de alcantarillado;

- Mejoramiento del sistema de electricidad, con énfasis en la media tensión, iluminación y energía renovable;
- Limpieza institucional en lo que no abastece el talento humano, especialmente de baños y jardines;
- Servicios o bienes que consten en el Catálogo Electrónico; y,
- Acciones que no consten entre las funciones y productos establecidos en el ROGOP y se deban cumplir por mandato de las Normas de Control Interno emitidas por la CGE, especialmente las de mantenimiento correctivo.

Ratificar las recomendaciones dadas en el informe de seguimiento a la planificación operativa y presupuestaria al primer trimestre:

- Las dependencias académicas y administrativas deben planificar operativa y presupuestariamente de manera precisa y real, proyectándose de manera acertada para dar cumplimiento de metas operativas y presupuestarias dentro de los tiempos establecidos por cada dependencia;

- Las dependencias y unidades no deben considerar a la reprogramación presupuestaria y operativa (reforma) como medida correctiva para alcanzar el cumplimiento total de ejecución de las dependencias, puesto que las reformas operativas y presupuestarias son medidas correctivas para solventar situaciones emergentes y/o externas que afecten a los procesos internos, como en el caso de las dependencias que tenían presupuestado con el grupo de gasto 84 y debían esperar el ajuste inicial para poder ejecutar procesos de compras; y,

- Los directores departamentales y decanos de las facultades deberían realizar acciones de monitoreo como parte del seguimiento interno a la ejecución de metas operativas y presupuestarias para análisis interno de la ejecución de sus procesos internos y dichos informes sean remitidos a la Dirección de Planificación para conocimiento y análisis previo a toma de decisiones.