UNIVERSIDAD TÉCNICA DE MACHALA

Calidad, Pertinencia y Calidez

DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA PLANIFICACIÓN OPERATIVA Y PRESUPUESTARIA DEL TERCER 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**

OCTUBRE, 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 tercer trimestre 2023 transcurrido (julio - septiembre).

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 estando cerca de finalizar el tercer trimestre del año en curso (22 de septiembre de 2023) 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 15 de septiembre de 2023, se llevó a cabo el Taller de socialización del seguimiento al tercer trimestre de la planificación operativa y presupuestaria 2023. Posteriormente se envió vía SIGEDA mediante memorando circular nro. UTMACH-DPLAN-2023-0049-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 tercer trimestre 2023
(MP) Número de metas programadas para el 2do y 3er cuatrimestre 2023

Al igual que el trimestre anterior se indica que para la obtención del porcentaje de cumplimiento de este tercer trimestre 2023, sólo se tomaron en cuenta aquellas operaciones que se encontraban programadas para el segundo cuatrimestre, e inicio del tercer cuatrimestre, por ejemplo si una unidad tiene programadas seis (6) metas para todo el año, pero sólo tres (3) corresponden para el segundo y tercer 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 trimestral.

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 julio al 22 de septiembre de 2023, a continuación, se presenta el número de dependencias por administración central y facultades (Tabla 1.) que cumplieron con la entrega del seguimiento operativo y presupuestario.

Tabla 1.
Número de Dependencias de la UTMACH

DEPENDENCIAS	N° DEPENDENCIAS A PRESENTAR EL SEGUIMIENTO	N° DEPENDENCIAS QUE ENTREGARON EL SEGUIMIENTO
Administración Central	53	53
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	7	7
TOTAL UTMACH	**103**	**103**

Fuente: Matriz de seguimiento POA-tercer trimestre 2023 entregadas por las dependencias ejecutoras.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 10 de octubre de 2023

En este tercer trimestre 2023 de seguimiento se ha obtenido el 100% de entrega por parte de las dependencias en cuanto a las matrices de seguimiento.

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 Tercer 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%	
2	Vicerrectorado Académico	6	6	100,00%	
3	Vicerrectorado Administrativo	9	9	100,00%	
4	Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	16	16	100,00%	
	Editorial	13	13	100,00%	
5	Coordinación General del Rectorado	11	10	90,91%	
6	Procuraduría General	9	9	100,00%	
	Unidad de Patrocinios en Procesos	5	5	100,00%	
7	Dirección de Comunicación	6	6 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
8	Secretaría General	7	7	100,00%	
	Unidad de Gestión Documental y Archivo	7	6 *	85,71%	1 meta ha sido justificada
9	Dirección de Planificación	7	7	100,00%	
	Unidad de Planificación, Evaluación y Seguimiento	6	6	100,00%	

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
10	Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	14	13	92,86%	
	Unidad de Servicios de Asistencia Social	9	9	100,00%	
	Unidad de Arte y Cultura	7	6	85,71%	
11	Dirección de Aseguramiento de la Calidad	9	9 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Evaluación y Aseguramiento de la Calidad	6	6 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
	Unidad de Seguimiento de Normas Técnicas de Evaluación de Calidad	3	3	100,00%	
12	Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	13	13 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Gestión de Programas y Proyectos de I+D+i	11	10 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Biblioteca General	13	10 *	92,31%	2 metas han sido justificadas
13	Dirección de Posgrado	7	7	100,00%	
	Unidad de Secretaria y Archivo	9	9 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
14	Dirección de Vinculación	11	10 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Gestión de Programas y Proyectos	5	5	100,00%	
	Unidad de Prácticas, Pasantías y Seguimiento a Graduados	8	8	100,00%	
	Unidad de Movilidad y Relaciones Interinstitucionales	7	7	100,00%	
15	Dirección Académica	13	11 *	84,62%	4 metas han sido justificadas
	Unidad de Gestión Curricular	10	9 *	90,00%	3 metas han sido justificadas
16	Dirección de Formación Profesional	11	10	90,91%	
	Unidad de Nivelación y Admisión	9	9 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
17	Dirección Educación Continua	13	13	100,00%	
18	Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	13	11	84,62%	
	Unidad de Sistemas y Seguridad Informática	13	13	100,00%	
	Unidad de Redes y Telecomunicaciones	8	8	100,00%	
	Unidad de Mantenimiento de Equipos Informáticos	8	7	87,50%	
19	Dirección de Talento Humano	11	9	81,82%	
	Unidad de Gestión del Talento Humano	12	12	100,00%	

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
	Unidad de Desarrollo del Talento Humano	6	6	100,00%	
	Unidad de Gestión Organizacional	9	9	100,00%	
	Unidad de Seguridad, Salud y Riesgo del Trabajo	11	9	81,82%	
20	Dirección Financiera	5	5	100,00%	
	Unidad de Presupuesto	10	10 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Contabilidad	10	10	100,00%	
	Unidad de Tesorería	11	11	100,00%	
	Unidad de Remuneraciones	7	7	100,00%	
	Unidad de Coactivas	5	5	100,00%	
21	Dirección Administrativa	13	12 *	92,31%	2 metas han sido justificadas
	Unidad de Compras Públicas	5	5 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Bienes	7	7 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
	Unidad de Control de Bienes	9	9 *	100,00%	1 meta ha sido justificada
	Unidad de Obras e I.U.	12	12	100,00%	
	3er Trimestre 2023 - Administración Central	**489**	**472**	**96,52%**	**27 metas han sido justificadas**
	FACULTADES				
	FACULTAD DE CIENCIAS AGROPECUARIAS - FCA				
1	Decanato	9	9	100,00%	
2	Subdecanato	26	26 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	11	11	100,00%	
4	Secretaría y Archivo	8	8	100,00%	
5	Carrera Acuicultura	15	7	46,67%	
6	Carrera Agronomía	15	10	66,67%	
7	Carrera Economía Agropecuaria	1	1	100,00%	
8	Carrera Medicina Veterinaria	10	9	90,00%	
	3er Trimestre 2023 - FCA	**95**	**81**	**85,26%**	**2 metas han sido justificadas**
	FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES - FCE				
1	Decanato	12	11	91,67%	
2	Subdecanato	15	14	93,33%	
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	11	11 *	100,00%	3 metas han sido justificadas
4	Secretaría y Archivo	8	8	100,00%	
5	Carrera Administración de Empresas	14	14	100,00%	
6	Carrera Comercio Exterior	14	14	100,00%	
7	Carrera Contabilidad y Auditoría	14	14	100,00%	

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
8	Carrera Economía	14	14	100,00%	
9	Carrera Mercadotecnia	14	14	100,00%	
10	Carrera Turismo	14	14	100,00%	
	3er Trimestre 2023 - FCE	**130**	**128**	**98,46%**	**3 metas han sido justificadas**
	FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS Y DE LA SALUD - FCQS				
1	Decanato	12	11	91,67%	
2	Subdecanato	34	34	100,00%	
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	11	11	100,00%	
4	Secretaría y Archivo	7	7	100,00%	
5	Carrera Alimentos	4	4	100,00%	
6	Carrera Bioquímica y Farmacia	15	13	86,67%	
7	Carrera Enfermería	15	15	100,00%	
8	Carrera Ingeniería Química	11	14	93,33%	
9	Carrera Medicina	15	15	100,00%	
	3er Trimestre 2023 - FCQS	**128**	**124**	**96,88%**	
	FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES - FCS				
1	Decanato	12	12	100,00%	
2	Subdecanato	15	13 *	100,0%	2 metas han sido justificadas
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	10	9	90,00%	
4	Secretaría y Archivo	8	7	87,50%	
5	Carrera Artes Plásticas	14	14	100,00%	
6	Carrera Comunicación	13	12	92,31%	
7	Carrera Derecho	14	14	100,00%	
8	Carrera Educación Básica	15	15	100,00%	
9	Carrera Educación Inicial	12	12	100,00%	
10	Carrera Pedagogía de la Actividad Física y Deporte	13	13	100,00%	
11	Carrera Pedagogía de las Ciencias Experimentales	13	13	100,00%	
12	Carrera Pedagogía de los Idiomas Nacionales y Extranjeros	13	13	100,00%	
13	Carrera Psicopedagogía	12	12	100,00%	
14	Carrera Psicología Clínica	13	13	100,00%	
15	Carrera Sociología	15	15	100,00%	
16	Carrera Trabajo Social	12	12	100,00%	
	3er Trimestre 2023 - FCS	**204**	**199**	**100,00%**	**2 metas han sido justificadas**
	FACULTAD DE INGENIERÍA CIVIL - FIC				
1	Decanato	13	12 *	92,31%	4 metas han sido justificadas

N°	Dependencias	Total Metas Programadas (MP)	Total Metas Realizadas y justificadas (MRj)	Cumplimiento C= MRj / MP * 100	Observaciones
2	Subdecanato	17	15 *	88,24%	1 meta ha sido justificada
3	Unidad de Matriculación, Movilidad y Graduación	11	11 *	100,00%	2 metas han sido justificadas
4	Secretaría y Archivo	8	8	100,00%	
5	Carrera Ingeniería Ambiental	4	3	75,00%	
6	Carrera Ingeniería Civil	4	2	50,00%	
7	Carrera Tecnologías de la Información y Comunicación	4	4	100,00%	
	3er Trimestre 2023 - FIC	**61**	**55**	**90,16%**	**7 metas han sido justificadas**
3er Trimestre 2023 – Facultades		**618**	**587**	**94,98%**	**14 metas han sido justificadas**
3er Trimestre 2023-UTMACH		**1.107**	**1.059**	**95,66%**	**41 metas has sido justificadas**

Fuente: Matriz de seguimiento POA tercer trimestre 2023 entregadas por las dependencias ejecutoras.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 13 de octubre de 2023.

En la tabla 2, se observa que de un total de 1.107 metas institucionales programadas a cumplirse, se ha logrado una ejecución de 1.059 metas que alcanzan un **95,66%** obteniendo un **avance esperado**, se han considerado las 1.018 metas realizadas y la sumatoria de aquellas metas que han sido justificadas (41), que son metas no cumplidas dentro del periodo de seguimiento, porque estas se van a cumplir necesariamente en los meses de octubre, noviembre y/o diciembre, y como la programación constaba para el tercer cuatrimestre se encuentran dentro del rango programado.

A continuación, se puede observar la ejecución operativa por dirección departamental y facultades, al tercer trimestre 2023 (tabla 3.)

Tabla 3.
Tabla de Control y Seguimiento por resumen de Direcciones y Facultades
Cumplimiento de las Metas Operativas del Tercer Trimestre 2023

Direcciones y Facultades	Nro. Metas Programadas	Nro. Metas Realizadas y Justificadas	Seguimiento Cumplimiento
Rectorado	14	14	100,00%
Vicerrectorado Académico	6	6	100,00%
Vicerrectorado Administrativo	9	9	100,00%
Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	29	29	100,00%
Coordinación General del Rectorado	11	10	90,91%
Procuraduría General	14	14	100,00%

Direcciones y Facultades	Nro. Metas Programadas	Nro. Metas Realizadas y Justificadas	Seguimiento Cumplimiento
Dirección de Comunicación	6	6	100,00%
Secretaría General	14	13	92,86%
Planificación	13	13	100,00%
Bienestar Universitario, Arte y Cultura	30	28	93,33%
Aseguramiento de la Calidad	18	18	100,00%
Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	37	36	97,30%
Dirección de Posgrado	16	16	100,00%
Dirección de Vinculación	31	31	100,00%
Dirección Académica	23	20	86,96%
Dirección de Formación Profesional	20	19	95,00%
Dirección de Educación Continua	13	13	100,00%
Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	42	39	92,86%
Dirección de Talento Humano	49	45	91,84%
Dirección Financiera	48	48	100,00%
Dirección Administrativa	46	45	97,83%
Facultad de Ciencias Agropecuarias	95	81	85,26%
Facultad de Ciencias Empresariales	130	128	98,46%
Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	128	124	96,88%
Facultad de Ciencias Sociales	204	199	97,55%
Facultad de Ingeniería Civil	61	55	90,16%
SEGUIMIENTO POA 3ER. TRIMESTRE 2023	**1.107**	**1.059**	**95,66%**

A continuación, se puede observar la ejecución operativa por resumen de la administración central y facultades, al tercer trimestre 2023 (tabla 4.)

Tabla 4.
Tabla de Control y Seguimiento por resumen de Administración Central y Facultades
Cumplimiento de las Metas Operativas del Tercer Trimestre 2023

Dependencias	Total Metas programadas (MP)	Total Metas realizadas (MR)	Total Metas justificadas (Mj)	Cumplimiento C= (MR + Mj) / MP * 100
Administración Central	489	445	27	**96,52%**
Facultades	618	573	14	**94,98%**
Seguimiento POA 3er Trimestre 2023	**1.107**	**1.018**	**41**	**95,66%**

Fuente: Tabla 2.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 13 de octubre de 2023.

En la Tabla 4, se puede apreciar que en promedio las dependencias de Administración Central, alcanzan un cumplimiento del **96,52%** logrando un **avance esperado** y en promedio de ejecución de las 5 facultades y sus dependencias administrativas alcanzan un **94,98%** de ejecución llegando a un **avance parcial** de cumplimiento operativo.

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

Tabla 5.
Tabla de Control y Seguimiento por Dependencia
Número de adquisiciones programadas y solicitadas del Tercer 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	3	0	0,00%	
2	Vicerrectorado Académico	2	2	100,00%	
3	Vicerrectorado Administrativo	1	0	0,00%	
4	Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	6	5	83,33%	
5	Coordinación General del Rectorado	2	1	50,00	
6	Procuraduría General	2	0	0,00%	
7	Dirección de Comunicación	3	2	66,67%	
8	Secretaría General	1	0	0,00%	
9	Dirección de Planificación	2	2	100,00%	
10	Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	11	5	45,45%	

N°	Dependencias	Nro. Adquisiciones programadas (a)	Nro. Adquisiciones solicitadas (b)	% Avance en solicitud de adquisiciones c = b/a * 100	Observaciones
11	Dirección de Aseguramiento de la Calidad	2	1	50,00%	
12	Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	11	10	90,91%	
13	Dirección de Posgrado	1	0	0,00%	
14	Dirección de Vinculación	8	5	62,5,00%	
15	Dirección Académica	N/A	N/A	N/A	No hay programación
16	Dirección de Formación Profesional	N/A	N/A	N/A	No hay programación
17	Dirección de Educación Continua	2	2	100,00%	
18	Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	18	9	50,00%	
19	Dirección de Talento Humano	11	4	36,36%	
20	Dirección Financiera	9	6	66,67%	
21	Dirección Administrativa	15	2	13,33%	
22	FCA	10	3	30,00%	
23	FCE	7	1	14,29%	
24	FCQS	12	0	0,00%	
25	FCS	11	10	90,91%	
26	FIC	4	0	0,00%	
3er Trimestre 2023 - UTMACH		**154**	**70**	**45,45%**	

Fuente: Tabla 4.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 13 de octubre de 2023.

Como se observa en la Tabla 5. de los 154 procesos programados para gestión de compra, en este tercer trimestre 2023, se han iniciado 70 procesos llegando a una ejecución del **45,45%** siendo un desempeño **insuficiente**, debajo a lo esperado; y, aquellos procesos no iniciados se justifican porque corresponden a aquellas partidas que fueron comprometidas en la reforma nro. 4 y su entrega fue a inicios del mes de septiembre 2023 por lo cual las dependencias ejecutoras no podían realizar el inicio de compras.

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

Tabla 6.

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

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
01 ADMINISTRACIÓN CENTRAL								
18. Dirección de Talento Humano	Remuneraciones Unificadas	510105	003	$3.558.628,48	$3.558.628,48	$2.357.719,48	**66%**	
18. Dirección de Talento Humano	Salarios Unificados	510106	003	$929.212,08	$929.212,08	$586.270,82	**63%**	
18. Dirección de Talento Humano	Remuneración Mensual Unificada de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	510108	003	$828.059,49	$828.059,49	$552.013,44	**67%**	
18. Dirección de Talento Humano	Décimo Tercer Sueldo	510203	003	$514.670,12	$514.670,12	$71.909,98	**14%**	
18. Dirección de Talento Humano	Décimo Cuarto Sueldo	510204	003	$181.875,81	$181.875,81	$158.346,89	**87%**	
18. Dirección de Talento Humano	Compensación por Transporte	510304	003	$15.000,00	$15.000,00	$7.406,50	**49%**	
18. Dirección de Talento Humano	Alimentación	510306	003	$95.000,00	$95.000,00	$59.252,00	**62%**	
18. Dirección de Talento Humano	Por Cargas Familiares	510401	003	$5.000,00	$5.000,00	$2.367,00	**47%**	
18. Dirección de Talento Humano	Subsidios por Antigüedad	510408	003	$24.000,00	$24.000,00	$15.195,67	**63%**	
18. Dirección de Talento Humano	Horas Extras Ordinarias y Suplementarias	510509	003	$31.000,00	$31.000,00	$5.232,59	**17%**	
18. Dirección de Talento Humano	Servicios Personales por Contrato	510510	003	$665.424,00	$665.424,00	$419.859,00	**63%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
18. Dirección de Talento Humano	Subrogación	510512	003	$15.000,00	$15.000,00	$6.004,52	**40%**	
18. Dirección de Talento Humano	Encargos	510513	003	$4.804,00	$4.804,00	$3.080,00	**64%**	
18. Dirección de Talento Humano	Aporte Patronal	510601	003	$604.823,07	$604.823,07	$391.275,45	**65%**	
18. Dirección de Talento Humano	Fondo de Reserva	510602	003	$496.432,75	$496.432,75	$314.299,77	**63%**	
18. Dirección de Talento Humano	Compensación por Desahucio	510704	003	$7.000,00	$7.000,00	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	Beneficio por Jubilación	510706	003	$29.000,00	$29.000,00	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	510707	003	$2.000,00	$2.000,00	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	Por Renuncia Voluntaria	510709	003	$120.000,00	$120.000,00	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Agua Potable	530101	003	$61.600,00	$61.600,00	$51.032,11	**83%**	
20. Dirección Administrativa	Energía Eléctrica	530104	002	$83.286,39	$83.286,39	$25.789,13	**31%**	
20. Dirección Administrativa	Energía Eléctrica	530104	003	$200.000,00	$200.000,00	$194.127,81	**97%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Telecomunicaciones	530105	001	$2.686,76	$2.686,76	$2.643,36	**98%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Telecomunicaciones	530105	003	$25.000,00	$25.000,00	$17.120,86	**68%**	
4. Secretaría General	Servicio de Correo	530106	003	$200,00	$450,00	$113,12	**25%**	
20. Dirección Administrativa	Servicio de Correo	530106	003	$250,00				
18. Dirección de Talento Humano	Almacenamiento, Embalaje, Desembalaje, Envase, Desenvase y Recarga de Extintores	530203	002	$2.509,82	$2.509,82	$0,00	**0%**	
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	001	$1.292,40	$1.292,40	$0,00	**0%**	
3. Dirección de Comunicación	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	002	$15.000,00	$15.000,00	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
2. Procuraduría General	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales.	530204	003	$2.775,20				10%
3. Dirección de Comunicación	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	003	$6.367,20	$28.803,42	$6.243,00	**22%**	22%
4. Secretaría General	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	003	$388,16				1%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía,	530204	003	$15.998,80				56%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
	Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales							
19. Dirección Financiera	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	003	$3.174,06				11%
20. Dirección Administrativa	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	003	$100,00				0%
3. Dirección de Comunicación	Difusión, Información y Publicidad	530207	001	$3.000,00	$3.000,00	$2.623,94	**87%**	
3. Dirección de Comunicación	Difusión, Información y Publicidad	530207	002	$28.000,00	$28.000,00	$267,86	**1%**	
19. Dirección Financiera	Difusión, Información y Publicidad	530207	003	$300,00	$300,00	$0,00	**0%**	
16. Vicerrectorado Administrativo	Servicio de Seguridad y Vigilancia	530208	003	$190.089,58	$459.793,83	$74.670,65	**16%**	41%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Servicio de Seguridad y Vigilancia	530208	003	$202.703,85				44%
20. Dirección Administrativa	Servicio de Aseo	530209	001	$31.207,68	$31.207,68	$0,00	**0%**	
19. Dirección Financiera	Servicios de Provisión de Dispositivos Electrónicos y Certificación para Registro de Firmas Digitales	530228	003	$20,16	$20,16	$20,16	**100%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Servicio de Alimentación	530235	003	$20.446,20	$20.446,20	$5.061,72	**25%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Garantía Extendida de Bienes	530243	003	$59.844,68	$59.844,68	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Combustibles	530255	003	$37.040,00	$37.040,00	$17.678,07	**48%**	
20. Dirección Administrativa	Pasajes al Interior	530301	003	$11.700,00	$11.700,00	$4.530,38	**39%**	
20. Dirección Administrativa	Pasajes al Exterior	530302	003	$2.000,00	$2.000,00	$0,00	**0%**	
1. Rectorado	Viáticos y Subsistencias en el Interior	530303	003	$20.000,00	$20.000,00	$10.576,03	**53%**	
1. Rectorado	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	530304	003	$8.400,00	$8.400,00	$7.304,00	**87%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
1. Rectorado	Atención a Delegados Extranjeros y Nacionales, Deportistas, Entrenadores y Cuerpo Técnico que Representen al País	530307	003	$12.000,00	$12.000,00	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	002	$96.639,37	$96.639,37	$36.832,59	**38%**	
4. Secretaría General	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparaciones)	530402	003	$3.135,00	$5.085,00	$3.075,00	**60%**	62%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	003	$1.550,00				30%
20. Dirección Administrativa	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	003	$400,00				8%
20. Dirección Administrativa	Mobiliarios (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530403	003	$13.393,00	$13.393,00	$0,00	**0%**	
3. Dirección de Comunicación	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	003	$10.000,00	$27.912,88	$3.667,12	**13%**	36%
6. Dirección de Bienestar	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	003	$1.982,40				7%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
Universitario, Arte y Cultura								
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos (Mantenimiento, Reparación e Instalación)	530404	003	$15.930,48				57%
20. Dirección Administrativa	Vehículos (Servicio para Mantenimiento y Reparación)	530405	002	$6.109,19	$6.109,19	$4.913,72	**80%**	
20. Dirección Administrativa	Vehículos (Servicio para Mantenimiento y Reparación)	530405	003	$50.402,86	$50.402,86	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Herramientas (Mantenimiento y Reparación)	530406	003	$200,00	$200,00	$0,00	**0%**	
5. Dirección de Planificación	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	530601	001	$15.500,00	$151.905,46	$0,00	**0%**	10%
20. Dirección Administrativa	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	530601	001	$136.405,46				90%
5. Dirección de Planificación	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	530601	003	$16.800,00	$84.000,00	$0,00	**0%**	20%
20. Dirección Administrativa	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	530601	003	$67.200,00				80%
1. Rectorado	Servicio de Auditoría	530602	003	$6.300,00	$6.300,00	$6.300,00	**100%**	
18. Dirección de Talento Humano	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	003	$19.894,43	$3.422,43	$3.325,88	**97%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Capacitación a Servidores Públicos	530612	001	$13.941,76	$13.941,76	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	Capacitación a Servidores Públicos	530612	003	$6.000,00	$6.000,00	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	002	$2.500,00	$2.500,00	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	530704	003	$2.434,00	$1.013,97	$0,00	**0%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	530802	001	$287,08	$287,08	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	Vestuario, Lencería, Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes del Personal de Protección, Vigilancia y Seguridad	530802	003	$66.541,77	$66.541,77	$19.559,39	**29%**	
20. Dirección Administrativa	Lubricantes	530803	003	$5.000,00	$5.000,00	$0,00	**0%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Materiales de Oficina	530804	001	$26,78	$26,78	$21,12	**79%**	
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Materiales de Oficina	530804	002	$77,28	$13.816,19	$11.219,64	**81%**	1%
20. Dirección Administrativa	Materiales de Oficina	530804	002	$13.738,91				99%
20. Dirección Administrativa	Materiales de Aseo	530805	003	$12.660,00	$12.660,00	$6.828,74	**54%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	003	$553,28	$11.980,00	$4.543,77	**38%**	5%
18. Dirección de Talento Humano	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	003	$426,72				4%
20. Dirección Administrativa	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	003	$11.000,00				92%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Medicamentos	530809	003	$49.108,37	$6.767,94	$0,00	**0%**	726%
18. Dirección de Talento Humano	Medicamentos	530809	003	$6.767,94				100%
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	001	$600,00	$600,00	$0,00	**0%**	
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	003	$1.120,00	$18.788,09	$4.304,47	**23%**	6%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Insumos, Materiales y Suministros para Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería, Señalización Vial, Navegación, Contra Incendios y Placas	530811	003	$17.668,09				94%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Materiales Didácticos	530812	003	$2.901,38	$2.901,38	$0,00	**0%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Repuestos y Accesorios	530813	001	$8.037,15	$8.037,15	$4.840,55	**60%**	
20. Dirección Administrativa	Repuestos y Accesorios	530813	003	$3.298,72	$3.298,72	$1.132,67	**34%**	
20. Dirección Administrativa	Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	530819	003	$100,00	$100,00	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	Dispositivos Médicos de Uso General	530826	003	$2.869,12	$2.869,12	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	Bienes y Suministros para Investigación	530829	003	$5.000,00	$5.000,00	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	531404	003	$750,22	$750,22	$0,00	**0%**	
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Herramientas y Equipos menores	531406	003	$76,00	$1.904,02	$76,00	**4%**	4%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Herramientas y Equipos Menores	531406	003	$1.828,02				96%
4. Secretaría General	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	003	$235,20	$3.893,47	$2.179,66	**56%**	6%
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	003	$880,78				23%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	003	$470,40				12%
18. Dirección de Talento Humano	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	003	$35,00				1%
19. Dirección Financiera	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	003	$1.275,29				33%
20. Dirección Administrativa	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	003	$996,80				26%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Bienes Artísticos, Culturales, Deportivos y Símbolos Patrios	531408	003	$2.620,80	$2.620,80	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Fondos de Reposición de Caja Chica	531601	003	$200,00	$200,00	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	570102	002	$51.683,86	$51.683,86	$51.683,85	**100%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	570102	003	$5.200,00	$5.200,00	$3.960,07	**76%**	
18. Dirección de Talento Humano	Seguros	570201	001	$2.429,96	$2.429,96	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Seguros	570201	002	$91.840,00	$91.840,00	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Seguros	570201	003	$24.379,45	$24.379,45	$260,00	**1%**	
19. Dirección Financiera	Comisiones Bancarias	570203	002	$159,04	$159,04	$32,82	**21%**	
2. Procuraduría General	Costas Judiciales, Trámites Notariales, Legalización de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	570206	003	$1.000,00	$1.170,00	$0,00	**0%**	85%
20. Dirección Administrativa	Costas Judiciales, Trámites Notariales, Legalización de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	570206	003	$170,00				15%
19. Dirección Financiera	Transferencias al Sector Privado No Financiero	580204	003	$500,00	$500,00	$338,58	**68%**	
18. Dirección de Talento Humano	Becas y Ayudas Económicas	580208	001	$4.625,00	$4.980,00	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	A Jubilados Patronales	580209	001	$1.167.087,10	$1.167.087,10	$708.236,27	**61%**	
20. Dirección Administrativa	Mobiliarios	840103	001	$545,00	$545,00	$486,00	**89%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
4. Secretaría General	Mobiliarios	840103	003	$679,80	$28.310,48	$1.968,79	**7%**	2%
5. Dirección de Planificación	Mobiliarios	840103	003	$0,00				0%
10. Dirección de Posgrado	Mobiliarios	840103	003	$1.269,23				4%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Mobiliario	840103	003	$1.425,27				5%
20. Dirección Administrativa	Mobiliarios	840103	003	$24.936,18				88%
12. Vicerrectorado Académico	Maquinarias y Equipos	840104	002	$313,60	$42.753,60	$42.125,00	**99%**	1%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	002	$2.940,00				7%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	840104	002	$39.500,00				92%
3. Dirección de Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	003	$19.554,08	$233.258,84	$28.403,16	**12%**	8%
4. Secretaría General	Maquinaria y Equipos	840104	003	$1.225,00				1%
6. Dirección de Bienestar	Maquinarias y Equipos	840104	003	$139.703,94				60%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
Universitario, Arte y Cultura								
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Maquinarias y Equipos	840104	003	$999,90				0%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	003	$53.704,13				23%
19. Dirección Financiera	Maquinaria y Equipos	840104	003	$360,00				0%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	840104	003	$17.711,78				8%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	840104	998	$39.500,00	$39.500,00	$39.500,00	**100%**	
20. Dirección Administrativa	Herramientas	840106	002	$6.300,00	$6.300,00	$0,00	**0%**	
5. Dirección de Planificación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	001	$1.129,90				1%
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	001	$73.170,90	$75.345,70	$2.174,80	**3%**	97%
18. Dirección de Talento Humano	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	001	$1.044,90				1%
1. Rectorado	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$6.548,35	$19.269,92	$8.096,19	**42%**	34%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
3. Dirección de Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$3.083,19				16%
4. Secretaría General	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$3.721,10				19%
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$2.116,00				11%
20. Dirección Administrativa	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$3.801,28				20%
5. Dirección de Planificación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	202	$18.470,34	$18.470,34	$0,00	**0%**	
19. Dirección Financiera	Obligaciones de Ejercicios Anteriores por Egresos en Personal	990101	003	$22.000,00	$22.000,00	$20.565,68	**93%**	
18. Dirección de Talento Humano	Beneficio por Jubilación	011 710706	202	$423.188,30	$423.188,30	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Seguridad y Vigilancia	012 730208	202	$50.279,23	$50.279,23	$50.279,22	**100%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	012 840104	202	$42.311,18	$42.311,18	$33.731,54	**80%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	012 840104	998	$37.765,46	$37.765,46	$37.765,46	**100%**	
20. Dirección Administrativa	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	012 840107	202	$6.088,00	$6.088,00	$4.033,93	**66%**	
82 FORMACIÓN Y GESTIÓN ACADÉMICA								
18. Dirección de Talento Humano	Remuneración Mensual Unificada de Docentes del	510108	003	$8.902.539,52	$8.902.539,52	$5.854.277,94	**66%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
	Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios							
18. Dirección de Talento Humano	Décimo Tercer Sueldo	510203	003	$1.135.912,31	$1.135.912,31	$264.738,28	**23%**	
18. Dirección de Talento Humano	Décimo Cuarto Sueldo	510204	003	$252.300,00	$252.300,00	$192.788,69	**76%**	
18. Dirección de Talento Humano	Servicios Personales por Contrato de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	510518	003	$4.695.677,60	$4.695.677,60	$2.711.856,61	**58%**	
18. Dirección de Talento Humano	Aporte Patronal	510601	003	$1.251.170,96	$1.251.170,96	$783.795,18	**63%**	
18. Dirección de Talento Humano	Fondo de Reserva	510602	003	$1.139.058,90	$1.139.058,90	$686.899,37	**60%**	
18. Dirección de Talento Humano	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	510707	003	$5.500,00	$5.500,00	$2.798,81	**51%**	
10. Dirección de Posgrado	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	001	$300,00	$300,00	$0,00	**0%**	
10. Dirección de Posgrado	Difusión, Información y Publicidad	530207	001	$300,00	$300,00	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Membrecías	530239	002	$4.500,00	$4.500,00	$4.500,00	**100%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	001	$407.662,62	$413.017,62	$0,00	**0%**	99%
7. Dirección de Aseguramiento de la Calidad	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	001	$5.355,00				1%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	003	$5.666,86	$8.891,30	$5.059,70	**57%**	64%
21.5. Facultad de Ingeniería Civil	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	003	$3.224,44				36%
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos (Mantenimiento, Reparación e Instalación)	530404	001	$9.200,00	$9.200,00	$0,00	**0%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	530601	003	$45.000,55	$45.000,55	$0,00	**0%**	
18. Dirección de Talento Humano	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	001	$133.543,64	$133.543,64	$43.664,22	**33%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
12. Vicerrectorado Académico	Capacitación a Servidores Públicos	530612	001	$24.285,72	$31.385,72	$22.857,11	**73%**	
14. Dirección de Formación Profesional	Capacitación para la Ciudadanía en General	530613	001	$7.100,00	$0,00	$0,00	**0%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	530704	001	$13.525,77	$13.525,77	$1.000,00	**7%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Materiales de Aseo	530805	001	$157,33	$157,33	$0,00	**0%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Insumos, Materiales y Suministros para Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería, Señalización Vial, Navegación, Contra Incendios y Placas	530811	001	$6.457,39	$6.457,39	$6.300,05	**98%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Repuestos y Accesorios	530813	001	$326,93	$326,93	$151,43	**46%**	
20. Dirección Administrativa	Mobiliarios	531403	002	$64.443,90	$64.443,90	$0,00	**0%**	
21.2. Facultad de Ciencias Empresariales	Mobiliario	531403	003	$1.517,88	$2.537,88	$1.517,88	**60%**	60%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Mobiliario	531403	003	$1.020,00				40%
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Maquinarias y Equipos	531404	001	$100,00	$100,00	$100,00	**100%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Herramientas y Equipos Menores	531406	001	$588,00	$588,00	$0,00	**0%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	001	$865,74	$1.097,20	$0,00	**0%**	79%
21.2. Facultad de Ciencias Empresariales	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	001	$231,46				21%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Bienes Artísticos, Culturales, Deportivos y Símbolos Patrios	531408	001	$1.179,75	$1.179,75	$1.179,75	**100%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Fondos de Reposición Cajas Chicas	531601	001	$200,00	$200,00	$0,00	**0%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Seguros	570201	001	$137.572,91	$137.572,91	$127.572,91	**93%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Becas y Ayudas Económicas	580208	001	$251.825,00	$251.470,00	$50.662,50	**20%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
20. Dirección Administrativa	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	730604	202	$28.840,00	$28.840,00	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Obras de Infraestructura	750501	001	$639.186,31	$639.186,31	$0,00	**0%**	
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Mobiliarios	840103	001	$1.052,80	$1.052,80	$0,00	**0%**	
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Mobiliarios	840103	003	$14.825,18	$14.825,18	$6.080,40	**41%**	
10. Dirección de Posgrado	Maquinarias y Equipos	840104	003	$1.097,60	$2.422,60	$1.325,00	**55%**	45%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Maquinarias y Equipos	840104	003	$1.325,00				55%
10. Dirección de Posgrado	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$1.402,75	$10.818,77	$6.568,00	**61%**	13%
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$1.530,20				14%
21.2. Facultad de Ciencias Empresariales	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$6.575,22				61%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$1.310,60				12%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Bienes Prefabricados (Inmuebles)	840203	001	$369.996,00	$369.996,00	$0,00	**0%**	
19. Dirección Financiera	Obligaciones de Ejercicios Anteriores por Egresos en Personal	990101	003	$213.449,09	$213.449,11	$142.930,91	**67%**	
20. Dirección Administrativa	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	009 730402	202	$33.214,12	$33.214,12	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	009 730402	998	$26.785,57	$26.785,57	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	009 840104	001	$41.623,28	$41.623,28	$37.163,64	**89%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	009 840104	202	$71.176,34	$71.176,34	$42.649,37	**60%**	
20. Dirección Administrativa	Maquinarias y Equipos	009 840104	998	$90.967,42	$90.967,42	$79.813,00	**88%**	
83 GESTIÓN DE LA INVESTIGACIÓN								
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Telecomunicaciones	530105	001	$283.018,39	$283.018,39	$179.193,43	**63%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	001	$4.378,86				3%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	001	$158.040,02	$164.418,88	$23.618,20	**14%**	96%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	001	$2.000,00				1%
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía,	530204	002	$2.352,00	$7.352,00	$0,00	**0%**	32%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
	Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales							
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopiado, Traducción, Empastado, Enmarcación, Serigrafía, Fotografía, Carnetización, Filmación e Imágenes Satelitales	530204	002	$5.000,00				68%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Garantía Extendida de Bienes	530243	001	$25.066,04	$25.066,04	$25.066,04	**100%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Garantía Extendida de Bienes	530243	998	$25.066,04	$25.066,04	$25.066,04	**100%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Pasajes al Interior	530301	003	$1.000,00	$1.000,00	$0,00	**0%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Pasajes al Exterior	530302	001	$14.540,00	$14.540,00	$8.540,80	**59%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Pasajes al Exterior	530302	003	$10.000,00	$10.000,00	$1.745,46	**17%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Viáticos y Subsistencias en el Interior	530303	001	$1.120,00	$1.120,00	$925,25	**83%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	530304	001	$3.826,00	$8.706,00	$6.334,00	**73%**	44%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	530304	001	$4.880,00				56%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	530304	003	$5.000,00	$5.000,00	$3.652,00	**73%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	001	$34.285,20	$34.285,20	$0,00	**0%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	002	$31.960,45	$31.960,45	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.5. Facultad de Ingeniería Civil	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	003	$5.428,57	$5.428,57	$5.428,57	**100%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Maquinarias y Equipos (Instalación. Mantenimiento y Reparación)	530404	003	$5.860,96	$22.324,96	$0,00	**0%**	26%
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	003	$12.768,00				57%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	003	$3.696,00				17%
18. Dirección de Talento Humano	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	002	$7.500,00	$7.500,00	$2.400,00	**32%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Investigaciones Profesionales y Análisis de Laboratorio	530609	001	$4.480,00	$4.480,00	$0,00	**0%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Capacitación a Servidores Públicos	530612	001	$14.442,97	$14.442,97	$100,00	**1%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Capacitación a Servidores Públicos	530612	002	$150,00	$150,00	$150,00	**100%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	001	$12.000,00	$14.932,41	$0,00	**0%**	80%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	001	$2.932,41				20%
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	002	$5.880,00	$60.756,60	$3.000,00	**5%**	10%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	002	$18.860,00				31%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	002	$30.472,60				50%
21.2. Facultad de Ciencias Empresariales	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	002	$5.544,00				9%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Alimentos y Bebidas	530801	001	$56,00	$56,00	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Dispositivos Médicos para Laboratorio Clínico y de Patología	530810	001	$473,76	$473,76	$0,00	**0%**	
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Materiales Didácticos	530812	003	$2.477,50	$2.477,50	$2.477,50	**100%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Suministros para Actividades Agropecuarias, Pesca y Caza	530814	003	$190,40	$190,40	$0,00	**0%**	
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	530819	003	$620,58	$620,58	$0,00	**0%**	
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Egresos para Sanidad Agropecuaria	530823	002	$672,00	$672,00	$0,00	**0%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Egresos para Sanidad Agropecuaria	530823	003	$194,88	$194,88	$173,99	**89%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Insumos. Materiales. Suministros y Bienes para Investigación	530829	002	$5.143,20	$21.436,61	$0,00	**0%**	24%
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Insumos, Materiales, Suministros y Bienes para Investigación	530829	002	$10.810,00				50%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Insumos, Materiales, Suministros y Bienes para Investigación	530829	002	$5.483,41				26%
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Maquinarias y Equipos	531404	002	$865,48	$865,48	$0,00	**0%**	
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Herramientas y Equipos Menores	531406	002	$39,20	$39,20	$0,00	**0%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	001	$800,00	$3.584,04	$0,00	**0%**	22%
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	001	$2.784,04				78%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Equipos. Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	002	$2.456,32	$4.118,82	$0,00	**0%**	60%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	002	$1.662,50				40%
9. Dirección de Investigación,	Libros y Colecciones	531409	002	$36.867,00	$36.867,00	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
Desarrollo e Innovación								
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Partes y Repuestos	531411	002	$3.500,00	$3.500,00	$0,00	**0%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Becas y Ayudas Económicas	580208	001	$97.298,07	$97.298,07	$71.181,21	**73%**	
20. Dirección Administrativa	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	730604	003	$62.540,30	$62.540,30	$0,00	**0%**	
20. Dirección Administrativa	Construcciones y Edificaciones	750107	001	$1.563.507,51	$1.563.507,51	$0,00	**0%**	
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Mobiliarios	840103	002	$2.250,00	$2.250,00	$2.250,00	**100%**	
21.2. Facultad de Ciencias Empresariales	Mobiliarios	840103	003	$6.087,12	$6.087,12	$0,00	**0%**	
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Maquinarias y Equipos	840104	001	$3.495,00	$90.191,92	$9.667,25	**11%**	4%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	001	$11.692,26				13%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Maquinarias y Equipos	840104	001	$29.760,00				33%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Maquinarias y Equipos	840104	001	$45.244,66				50%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	002	$9.325,25	$55.934,29	$7.645,25	**14%**	17%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Maquinarias y Equipos	840104	002	$18.003,12				32%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Maquinarias y Equipos	840104	002	$28.605,92				51%
1. Rectorado	Maquinarias y Equipos	840104	003	$187,50	$380.129,46	$187,50	**0%**	0%
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Maquinarias y Equipos	840104	003	$12.000,00				3%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Maquinarias y Equipos	840104	003	$188.658,40				50%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Maquinarias y Equipos	840104	003	$78.543,41				21%
21.2. Facultad de Ciencias Empresariales	Maquinarias y Equipos	840104	003	$9.559,07				3%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Maquinarias y Equipos	840104	003	$54.090,83				14%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Maquinarias y Equipos	840104	003	$30.072,00				8%
21.5. Facultad de Ingeniería Civil	Maquinarias y Equipos	840104	003	$7.018,25				2%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	998	$24.677,50	$24.677,50	$24.677,50	**100%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	001	$5.252,69	$6.596,80	$855,00	**13%**	80%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	001	$1.344,10				20%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	002	$119.296,80	$119.296,80	$0,00	**0%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$11.441,83	$344.422,16	$125.612,65	**36%**	3%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$71.982,40				21%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$153.044,40				44%
21.2. Facultad de Ciencias Empresariales	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$93.934,53				27%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$10.019,00				3%
21.5. Facultad de Ingeniería Civil	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$4.000,00				1%
9. Dirección de Investigación, Desarrollo e Innovación	Libros y Colecciones	840109	002	$13.133,00	$13.133,00	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Arrendamiento y Licencias de uso de paquetes informáticos	002 730703	202	$547.122,17	$547.122,17	$77.014,32	**14%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	002 840107	202	$110.690,00	$110.690,00	$0,00	**0%**	
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	002 840107	998	$110.690,00	$110.690,00	$0,00	**0%**	
5. Dirección de Planificación	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	004 730601	202	$26.785,72	$26.785,72	$26.785,72	**100%**	
5. Dirección de Planificación	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	004 730601	998	$26.785,71	$26.785,71	$26.785,71	**100%**	
21.5. Facultad de Ingeniería Civil	Maquinarias y Equipos	005 840104	001	$1.006.919,65	$1.006.919,65	$0,00	**0%**	
21.5. Facultad de Ingeniería Civil	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	005 840107	001	$169.813,56	$169.813,56	$0,00	**0%**	
84 GESTIÓN DE LA VINCULACIÓN CON LA COLECTIVIDAD								
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Membrecías	530239	002	$560,00	$3.077,91	$2.240,00	**73%**	18%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
11. Dirección de Vinculación	Membrecías	530239	002	$2.517,91				82%
11. Dirección de Vinculación	Pasajes al Exterior	530302	002	$4.480,00	$4.480,00	$0,00	**0%**	
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Edificios, Locales, Residencias y Cableado Estructurado (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530402	002	$4.961,15	$4.961,15	$4.961,10	**100%**	
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Maquinarias y Equipos (Instalación, Mantenimiento y Reparación)	530404	002	$2.352,00	$2.352,00	$0,00	**0%**	
15. Dirección de Educación Continua	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	530606	002	$18.120,00	$18.120,00	$1.071,43	**6%**	
11. Dirección de Vinculación	Capacitación a Servidores Públicos	530612	002	$8.309,53	$8.309,53	$0,00	**0%**	
11. Dirección de Vinculación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	001	$15.800,00	$15.800,00	$0,00	**0%**	
11. Dirección de Vinculación	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	530702	002	$3.300,00	$3.300,00	$0,00	**0%**	
15. Dirección de Educación Continua	Vestuario, Lencería, Prendas de Protección	530802	002	$584,00	$584,00	$0,00	**0%**	
11. Dirección de Vinculación	Materiales de Oficina	530804	002	$925,12	$1.200,43	$272,59	**23%**	77%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Materiales de Oficina	530804	002	$275,31				23%
15. Dirección de Educación Continua	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	002	$1.040,00	$1.372,64	$287,54	**21%**	76%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	530807	002	$332,64				24%
11. Dirección de Vinculación	Material Didáctico	530812	002	$3.382,40	$3.382,40	$0,00	**0%**	
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	530819	002	$162,40	$162,40	$0,00	**0%**	
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Egreso para la Sanidad Agropecuaria	530823	002	$619,36	$619,36	$0,00	**0%**	
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Dispositivos Médicos de Uso General	530826	002	$5.600,00	$5.600,00	$0,00	**0%**	
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Mobiliarios	531403	002	$158,88	$158,88	$158,88	**100%**	
11. Dirección de Vinculación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	001	$56,95	$56,95	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
11. Dirección de Vinculación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	531407	003	$171,51	$171,51	$0,00	**0%**	
8. Vicerrectorado de Investigación, Vinculación y Posgrado	Tasas Generales, Impuestos, Contribuciones, Permisos, Licencias y Patentes	570102	003	$1.120,00	$1.120,00	$0,00	**0%**	
21.2. Facultad de Ciencias Empresariales	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	730601	202	$70.000,00	$70.000,00	$0,00	**0%**	
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Mobiliarios	840103	002	$804,20	$804,20	$0,00	**0%**	
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Mobiliarios	840103	003	$10.869,53	$17.414,03	$2.510,00	**14%**	62%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Mobiliarios	840103	003	$5.107,94				29%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Mobiliarios	840103	003	$1.436,56				8%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Maquinarias y Equipos	840104	001	$5.995,36	$5.995,36	$0,00	**0%**	

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
6. Dirección de Bienestar Universitario, Arte y Cultura	Maquinarias y Equipos	840104	003	$20.564,58	$52.470,09	$8.091,00	**15%**	39%
11. Dirección de Vinculación	Maquinarias y Equipos	840104	003	$9.856,00				19%
17. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Maquinarias y Equipos	840104	003	$17.858,60				34%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Maquinarias y Equipos	840104	003	$839,91				2%
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Maquinarias y Equipos	840104	003	$3.351,00				6%
11. Dirección de Vinculación	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$30.009,74	$42.835,75	$5.170,14	**12%**	70%
15. Dirección de Educación Continua	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$5.856,00				14%
21.1. Facultad de Ciencias Agropecuarias	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$400,00				1%
21.3. Facultad de Ciencias	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$336,01				1%

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	PARTIDA	FUENTE	SUBTOTAL (POA)	TOTAL PARTIDA	VALOR DEVENGADO	POR CENTAJE EJECUTADO	% DE PARTICIPACIÓN POR DEPENDENCIA
Químicas y de la Salud								
21.4. Facultad de Ciencias Sociales	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	840107	003	$6.234,00				15%
21.3. Facultad de Ciencias Químicas y de la Salud	Equipos Médicos	840113	003	$1.512,00	$1.512,00	$0,00	**0%**	
	TOTAL UTMACH:		**USD $**	**$38.172.685,04**	**$38.172.685,04**	**$18.280.043,81**	**47,89%**	

Fuente: POA Ajustado a la Reforma N° 004/2023 y Cédula de Ejecución del Presupuesto del mes de enero al 25 de septiembre de 2023.
Elaboración: Ec. Eunice Basilio Banchón - Dirección de Planificación
Fecha: 26 de septiembre de 2023.

Se puede apreciar a nivel general que del total del presupuesto programado de $ 38’172.685,04 se ha ejecutado el monto de $ 18’280.043,81 equivalente al **47,89%** de ejecución, sin embargo es importante mencionar que el valor ejecutado de $ 18’280.043,81 corresponde a la ejecución de enero a septiembre, por ende el porcentaje arriba indicado representa una ejecución acumulada hasta el tercer trimestre 2023.

Tabla 7.

Tabla de Control y Seguimiento a la Planificación Operativa, Gestión de Inicio de Compra y Presupuestaria al Tercer Trimestre 2023

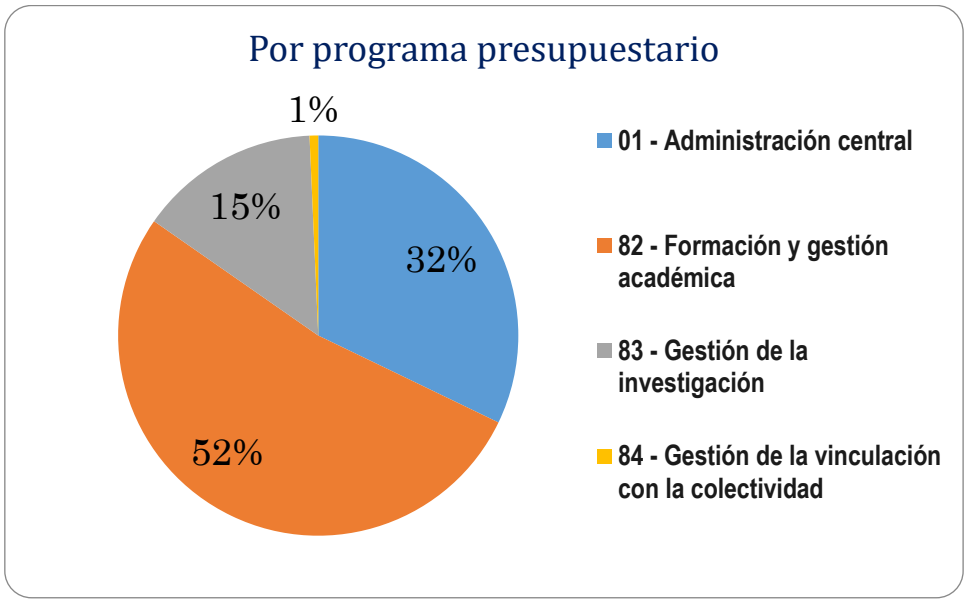
Dependencias	Número de metas programadas (a)	Número de metas realizadas y justificadas (b)	Cumplimiento operativo C= b/a * 100	Número de adquisiciones programadas (d)	Número de adquisiciones solicitadas (e)	Cumplimiento adquisiciones F= e/d * 100	Valor Total $ (g)	Valor Devengado $ (h)	Cumplimiento presupuestario I = h/g * 100
Administración Central	489	472	**96,52%**	110	56	**50,90%**	**35'878.940,29**	**18'176.095,51**	**50,66%**
Facultades	618	587	**94,98%**	44	14	**31,82%**	**1' 419.841,00**	**103.948,17**	**4,53%**
Seguimiento POA 3er Trimestre 2023	**1.107**	**1.059**	**95,66%**	**154**	**70**	**45,45%**	**38'172.685,04**	**18'280.043,68**	**47,89%**

Fuente: Tablas 4 y 5.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. y Eunice Basilio B. - DPLAN.
Fecha: 13 de octubre de 2023

En la Tabla 7 se observa el cumplimiento de la planificación operativa en un **95,66%** evidenciando un **Avance Esperado**; mientras que la gestión de adquisiciones de compra por administración central y por facultades alcanzó una ejecución general del **45,45%** llegando a un **Avance Insuficiente** de cumplimiento, de igual manera sucede con la ejecución presupuestaria, puesto que alcanza un **47,89%** de cumplimiento. Se evidencia que al haber pocos procesos de compra iniciados, así mismo la ejecución presupuestaria es muy baja también.

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: 13 de octubre 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 **32%** de ejecución, el programa 82 – Formación y gestión académica tuvo un **52%** de ejecución, el programa 83 – Gestión de la investigación tuvo un **15%,** por último, el programa 84 – Gestión de la vinculación con la sociedad se evidencia un **1%** de ejecución; considerando que esta ejecución es hasta el tercer trimestre del 2023.

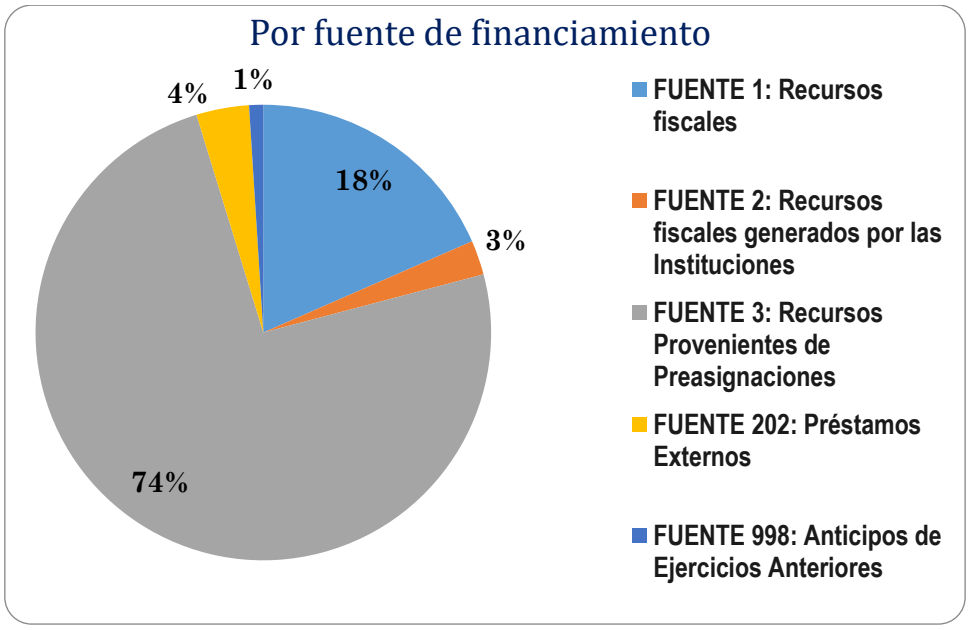
A continuación, se presenta la Tabla 7. de seguimiento al presupuesto.

Tabla 8.
Tabla de Control y Seguimiento al Presupuesto Estimado por Fuente de Financiamiento y Ejecución Porcentual del Tercer Trimestre 2023

Fuente de Financiamiento	Valor Total - ($)	Valor Devengado-($)	% Ejecutado
FUENTE 1: Recursos fiscales	7’ 040.956,98	1’337.158,83	**18,99%**
FUENTE 2: Recursos fiscales generados por las Instituciones	933.858,51	201.801,40	**21,61%**
FUENTE 3: Recursos Provenientes de Preasignaciones	28’ 387.466,45	16’ 272.981,78	**57,32%**

Fuente de Financiamiento	Valor Total - ($)	Valor Devengado-($)	% Ejecutado
FUENTE 202: Préstamos Externos	1’ 428.165,40	234.494,10	**16,42%**
FUENTE 998: Anticipo de Ejercicios Anteriores	382.237,70	233.607,71	**61,12%**
Total:	**38’ 172.685,04**	**18’ 280.043,82**	**47,89%**

Gráfico 2.
Presupuesto Ejecutado por Fuente de Financiamiento



Fuente: Tabla 6.
Elaboración: Ec. Eunice Basilio B. - DPLAN.
Fecha: 13 de octubre de 2023

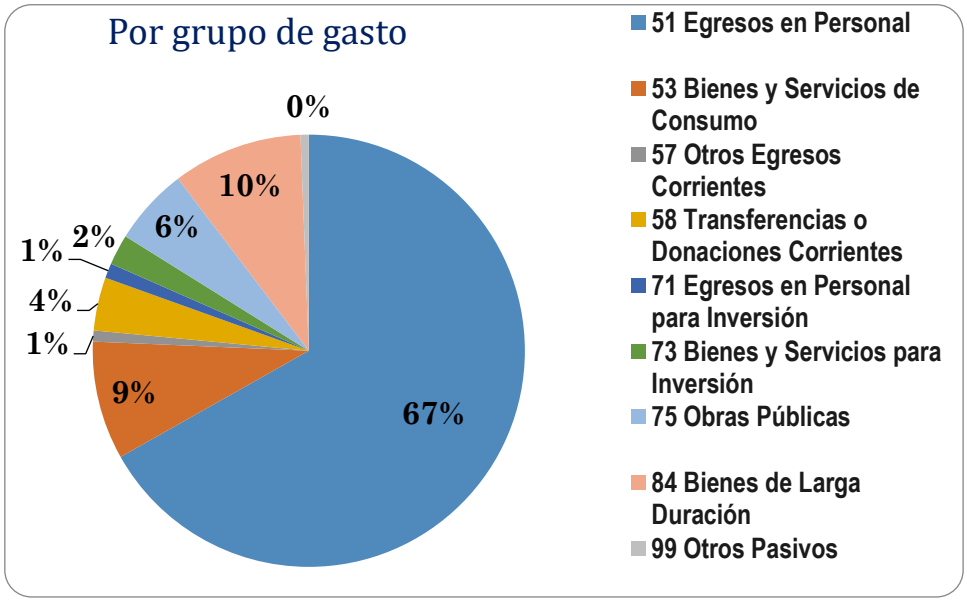
A nivel institucional por fuente de financiamiento se puede apreciar que el mayor porcentaje de ejecución se lo realizó en la fuente de financiamiento 3: Recursos provenientes de Preasignaciones (74%), seguido de la fuente de financiamiento 1: Recursos fiscales (18%), tal como se puede apreciar en la tabla 7, y en la representación gráfica 2.

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

Tabla 9.
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 – ($)	% Ejecutado
51 Egresos en Personal	25'509.089,09	**66,83%**
53 Bienes y Servicios de Consumo	3'378.356,92	**8,85%**
57 Otros Egresos Corrientes	315.555,22	**0,83%**
58 Transferencias o Donaciones Corrientes	1'521.335,17	**3,99%**
71 Egresos en Personal para Inversión	423.188,30	**1,11%**
73 Bienes y Servicios para Inversión	872.352,82	**2,29%**
75 Obras Públicas	2'202.693,82	**5,77%**
84 Bienes de Larga Duración	3'714.664,60	**9,73%**
99 Otros Pasivos	235.449,09	**0,62%**
Total:	**38'172.685,04**	**100,00%**

Gráfico 3.
Presupuesto Ejecutado por Grupo de Gasto



Fuente: Tabla 6.
Elaboración: Ec. Eunice Basilio B. - DPLAN.
Fecha: 13 de octubre 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 51 Egresos en Personal (67%); seguido del grupo de gasto 84 Bienes de Larga Duración (10%), 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, segundo y tercer trimestre del año en curso.

Tabla 10.

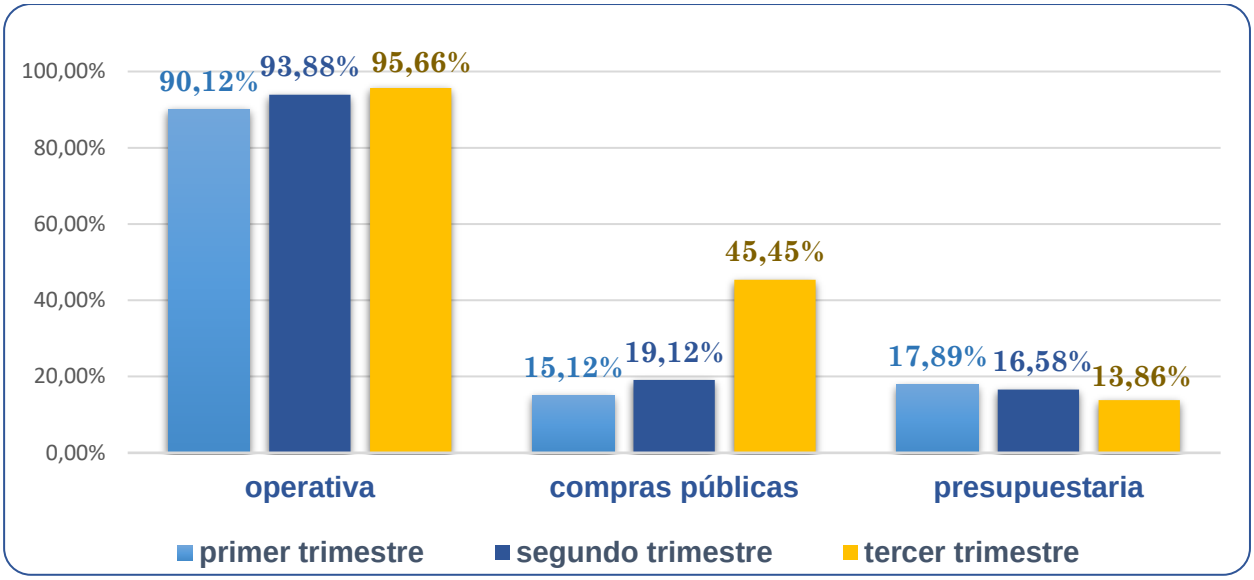
Tabla Comparativa de Control y Seguimiento a la Planificación Operativa, de Compras y Presupuestaria al Primer, Segundo y Tercer Trimestre 2023

Planificación y Ejecución	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE		
	Programadas	Realizadas	Cumplimiento	Programadas	Realizadas	Cumplimiento	Programadas	Realizadas	Cumplimiento
Operativa	759	684	**90,12%**	932	875	**93,88%**	1.107	1.059	**95,66%**
Compras Públicas	215	33	**15,12%**	204	39	**19,12%**	154	70	**45,45%**
Presupuestaria	36.952.620,27	6.611.902,48	**17,89%**	38’160.285,85	12’988.780,79	**34,04% ***	38’172.685,04	18’280.043,82	**47,89%***

Fuente: Matrices de seguimiento del primer, segundo y tercer trimestre 2023.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos - DPLAN - UPES
Fecha: 13 de octubre de 2023.

(*) este valor de ejecución presupuestaria se encuentra acumulado de enero a junio, y de enero a septiembre, para saber cuánto ha sido realizado únicamente en el segundo y tercer trimestre que es el periodo de seguimiento, se resta el cumplimiento de lo ejecutado entre los trimestres y se obtiene la ejecución por trimestre.

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



Fuente: Tablas 10.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. – DPLAN
Fecha: 13 de octubre de 2023

Al observar el gráfico 4. vemos que mantiene el desenvolvimiento del primer y segundo trimestre, pues muestra una marcada separación en la relación entre el cumplimiento operativo y lo que es el cumplimiento de compras y la ejecución presupuestaria, la cual si tiene una relación directa, claramente se observa que en los tres trimestres el cumplimiento operativo se encuentra por encima del **90%** lo cual refleja un **avance parcial**; mientras que para la dupla de gestión de compra y ejecución presupuestaria, ha mantenido un cumplimiento trimestral por debajo del **20%** reflejando un **avance insuficiente**, a excepción de la gestión de compra de este tercer trimestre el cual ha salido por encima del 45% que aún se considera avance insuficiente, se podría interpretar ese 45,39% por las gestiones de compra ingresadas en los meses de julio, agosto y septiembre pero que no han logrado llegar a la ejecución de compra es decir a alcanzar el pago del bien o servicio.

Una vez más se considera 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 11 con el comparativo de la ejecución presupuestaria al tercer trimestre desde el año 2019 al 2023.

Tabla 11.

Tabla de Control y Seguimiento al Presupuesto por Ejecución Presupuestaria al Tercer 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	1.048.352,25	22.122.966,39	21.291.212,28	12.107.364,08	**62,20%**
2020	35.051.247,00	32.248.846,80	489.722,79	18.937.891,45	18.772.066,90	13.310.955,35	**58,21%**
2021	32.248.846,80	31.225.107,08	828.950,01	19.709.047,21	19.492.086,01	11.516.059,87	**62,42%**
2022	29.485.677,24	34.230.330,47	1.048.352,25	22.122.966,39	21.291.212,28	12.107.364,08	**62,20%**
2023	36.952.620,42	38.172.685,04	1.908.597,01	18.919.666,79	18.280.043,81	19.253.018,25	**47,89%**

En la Tabla 11. se observa los valores de asignación, vigente, certificado, comprometido, devengado y saldo por comprometer correspondientes al tercer trimestre desde el año 2019 hasta el 22 de septiembre de 2023, (fecha corte de la información) y se deduce que el promedio de ejecución presupuestaria al tercer trimestre en los años mencionados, está por encima del **58,58%**, y el promedio de ejecución monetaria por los **19.8 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 tercer trimestre desde el año 2019 al 2023.

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

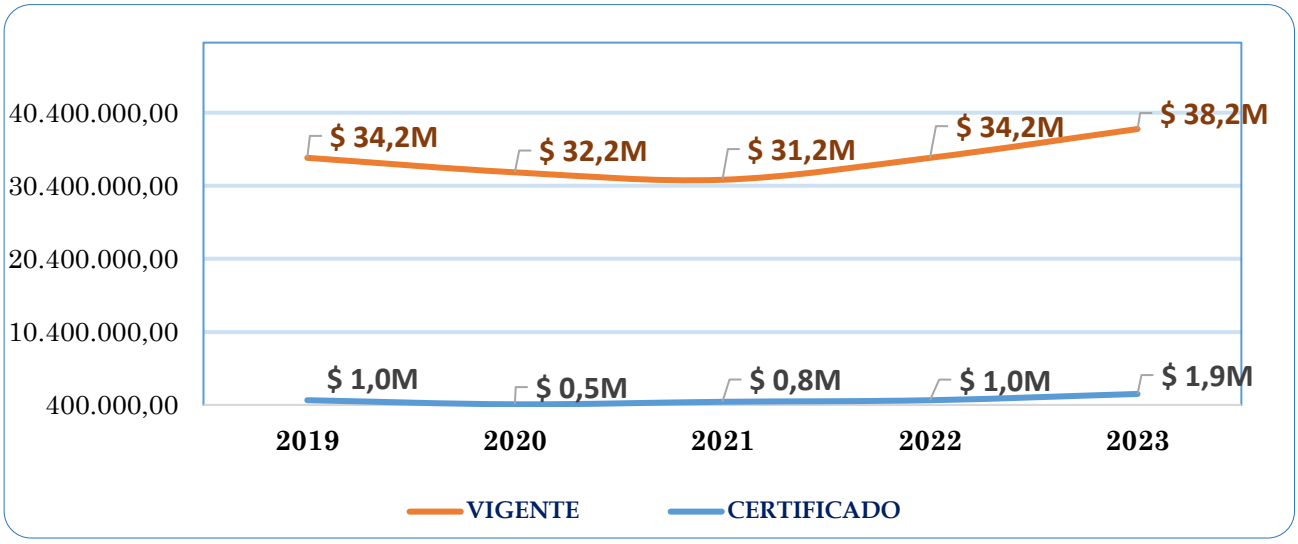


Gráfico 6.
Presupuesto Vigente y Comprometido al Tercer Trimestre desde 2019 al 2023

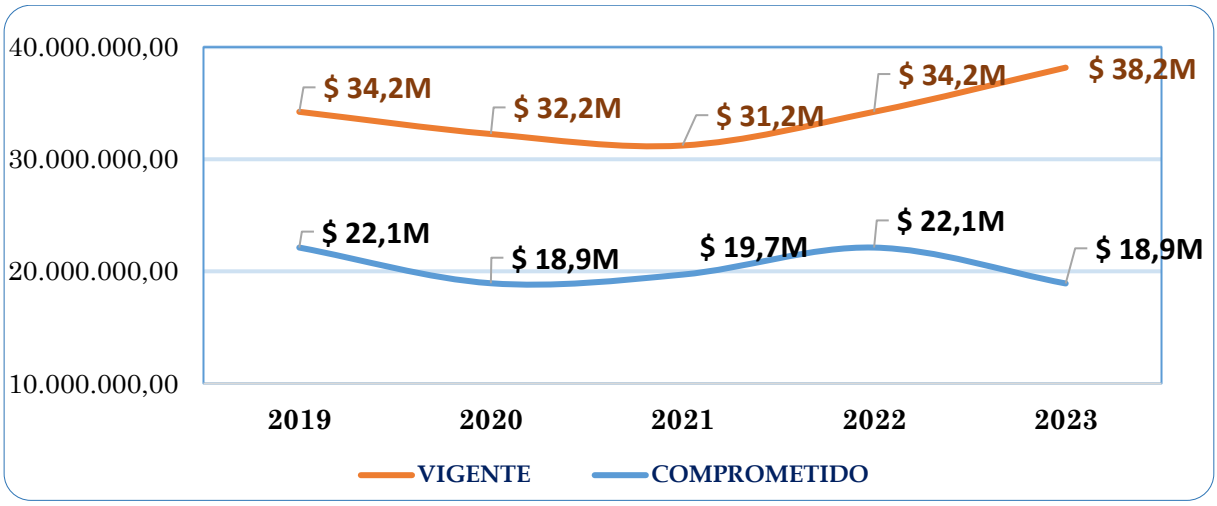


Gráfico 7.
Presupuesto Vigente y Devengado al Tercer Trimestre desde 2019 al 2023

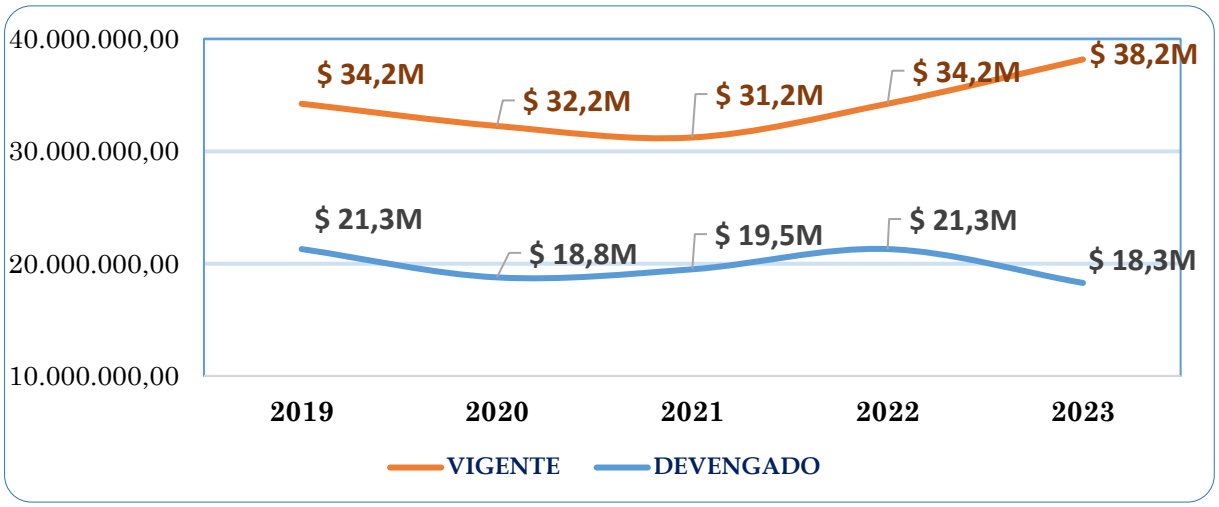
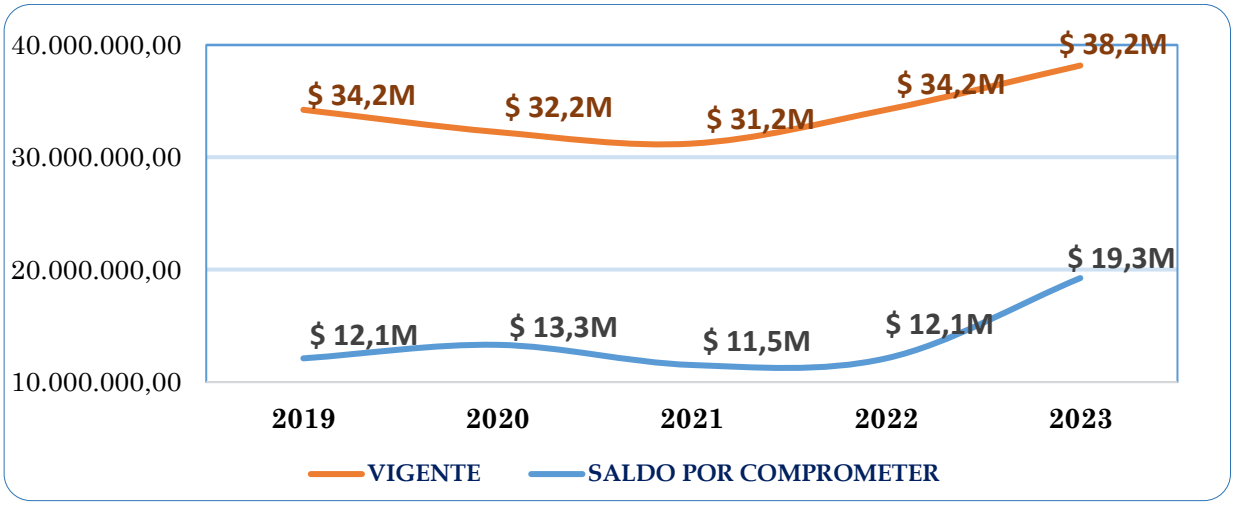


Gráfico 8.
Presupuesto Vigente y Saldo por Comprometer al Tercer Trimestre desde 2019 al 2023



Fuente: Cedulas Presupuestarias al tercer trimestre de los años 2019 hasta el 2023.
Elaboración: Ec. Gisell Ríos R. - DPLAN.
Fecha: 25 de septiembre de 2023

Conclusiones:

- El 100% de las dependencias de la institución cumplieron con la entrega del seguimiento a la planificación operativa y presupuestaria al tercer trimestre del 2023;
- De acuerdo con los resultados del seguimiento, se evidencia que la planificación operativa correspondiente al tercer cuatrimestre cumplió por encima del **95%,** 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 5**%** 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 octubre, noviembre y diciembre, 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 bajo cumplimiento de procesos de compras y el valor de ejecución presupuestaria; ambas ejecuciones se encuentran dentro del rango de avance Insuficiente.

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, con ayuda de la Dirección de Talento Humano y su Plan de Capacitación de los Servidores amparados por la Ley Orgánica del Servicio Público y Código del Trabajo;
- 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 que cuentan con certificación PAC de 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;
- Fortalecer la Unidad de Compras Públicas de la Dirección Administrativa para que se efectúe en menor tiempo el control y gestión de los procesos;
- Insistir formalmente ante el SERCOP en la aprobación del Reglamento de Régimen Especial de la UTMACH;
- Actualizar y formalizar el procedimiento de contratación pública para que se ajuste a la nueva normativa secundaria emitida por el SERCOP y sea más eficiente y oportuna para la ejecución de metas operativas y presupuestarias;

- 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 universitario, 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:

    - Adquisición de bienes que consten en el Catálogo Electrónico;
    - Adquisición de infraestructura tecnológica; y,
    - Otras acciones que se ajusten a las condiciones para que los recursos 2023 se arrastren y se recuperen en el 2024.

Ratificar las recomendaciones dadas en el informe de seguimiento a la planificación operativa y presupuestaria del 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.