

ASOCIACIÓN MEXICANA DE ORGANOS DE CONTROL Y VIGILANCIA EN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR.

México, D.F. 21 de Enero del 2000.

ACTA No.1

PRIMERA ASAMBLEA ORDINARIA DE LA ASOCIACION MEXICANA, DE ORGANOS DE CONTROL Y VIGILANCIA EN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR, A. C.

Acta de acuerdos correspondiente a la primera Asamblea Ordinaria de la Asociación Mexicana de Organos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior A.C, la cual da inicio a las 11.00 horas del 21 de enero del año 2000 en el Edificio "A" de la Rectoría General, Salón de Seminarios de la Universidad Autónoma Metropolitana.

Se cuenta en esta ocasión con 56 asistentes representantes de 30 Instituciones, clasificados de acuerdo a las categorías existentes en los Estatutos en:

- ♦ 30 Asociados
- ♦ 20 Agremiados

Las otras 6 personas, acompañantes de los Asociados y agremiados se consideran para este evento como Invitados.

NOMBRE		CARGO
C.P. Guillermo Jiménez Hernández	Asociado	Auditor Interno de la Universidad Nacional Autónoma de México
C.P. Jorge García Gálvez	Asociado	Contralor General de la Universidad Veracruzana
M.A. José Alfonso Esparza Ortiz	Asociado	Contralor General de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla
Lic. Jorge A. Huerta Vázquez	Asociado	Contralor de la Universidad Autónoma Metropolitana
C.P. Jorge Ávalos Lemus	Asociado	Contralor Interno del Instituto Politécnico Nacional
L.C.P. Indiana Ávila Chávez	Asociado	Contralora Interna del Centro de Enseñanza Técnica Industrial en Guadalajara.

C.P. Alejandro Castro González	Asociado	Auditor Interno del Colegio de México
Ing. Juan Antonio Granados Montelongo	Asociado	Contador General de la Universidad Autónoma Agraria "Antonio Narro"
C.P. Bernardo Hernández Cortez	Asociado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma de Baja California
Dr. Marcos Portillo Vázquez	Asociado	Contralor General de la Universidad Autónoma de Chapingo
C.P. Elpidio Macal Zepeda	Asociado	Contralor de la Universidad Autónoma de Chiapas
C.P. Miguel A. Piñón Miramontes	Asociado	Jefe del Departamento de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma de Chihuahua
C.P. Edgar Ortiz Toledo	Asociado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma de Guerrero
C.P. Ignacio Flores Dávila	Asociado	Contralor de la Universidad Autónoma de Nuevo León
L.A.E. y M.A. Salvador Pérez Martínez	Asociado	Contralor General de la Universidad Autónoma de Sinaloa
L.A.E. Víctor Manuel Sánchez Puente	Asociado	Contralor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas
C.P. Mario A. Alayola Montañez	Asociado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma de Yucatán
Lic. Maribel Polanco Samperio	Asociado	Directora General de Auditoría de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo
C.P. Roberto Coranguez Ezquivel	Asociado	Contralor de la Universidad Autónoma del Estado de Morelos
C.P. Rodrigo González González	Asociado	Auditor Interno de la Universidad de Baja California Sur.
C.P. Jorge Castro Realpozo	Asociado	Contralor de la Universidad de Campeche
LIC. Rosalía Fernández Viniegra	Asociado	Contralora Interna de la Universidad de Occidente.
C.P. Ma. Asunción Torres Mercado	Asociado	Contralora General de la Universidad de Guadalajara.
L.C. Miguel Arroyo Martínez	Asociado	Auditor Interno de la Universidad de Quintana Roo
C.P. M.a. Isabel Sandoval López	Asociado	Auditora Interna de la Universidad de Sonora
C.P. Cecilia A. Curiel Vega	Asociado	Contralora General de la Universidad de Tlaxcala
C.P. Guillermo Tapia Román	Asociado	Coordinador de Auditores de la Universidad de Zacatecas
C.P. Eva Huevo Flores	Asociado	Auditor Interno de la Universidad la Salle
C.P. Patricia Díaz Vega	Asociado	Contralora de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo
Lic. Ricardo Nieto Hernández	Asociado	Contralor Interno de la Universidad Pedagógica Nacional

C.P. Eduardo Ampudia Bezares	Agremiado	Sub-Contralor de Auditoría a Planteles del Instituto Politécnico Nacional
C.P. Amparo Cervantes Aranda	Agremiado	Supervisora de Auditoría Interna de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla
C.P. Osvaldo Baltasar Tavera	Agremiado	Subdirector de Auditoría del Centro de Enseñanza Técnica Industrial en Guadalajara
C.P. María del Rocío Ayvar Vargas	Agremiado	Auditora General de la Universidad Autónoma de Chapingo
C.P. Jorge Berzaín Nigenda Domínguez	Agremiado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma de Chiapas
C.P. Jorge A. Herrera Carrillo	Agremiado	Director de Finanzas de la Universidad Autónoma de Yucatán
C.P. Mercedes García Morales	Agremiado	Jefe del Departamento de Auditoría de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo.
Lic. Mario A. Esteban Capistrán	Agremiado	Auditor de la Universidad Autónoma del Estado de Morelos
C.P. Adriana Olvera Villagrán	Agremiado	Asistente de Contralor de la Universidad Autónoma Metropolitana
C.P. Armando Calvillo Esparza	Agremiado	Contador General de la Universidad Autónoma Metropolitana
L.C. Cristóbal J. Ortiz García	Agremiado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma Metropolitana
C.P. Guillermo Muñoz Morales	Agremiado	Jefe de Sección de Atención a Rectoría General de la Universidad Autónoma Metropolitana
Lic. Hugo Sánchez Zúñiga	Agremiado	Contralor Presupuestal de la Universidad Autónoma Metropolitana
C.P. Víctor Manuel Quijano Herrera	Agremiado	Auditor Interno de la Universidad de Campeche
Lic. Alicia Gracilazo Bedolla	Agremiado	Directora de Auditoría Interna de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo
C.P. Jorge Contreras Rodríguez	Agremiado	Jefe del Departamento de Auditoría Interna de la Universidad Nacional Autónoma de México
Lic. Arturo García Guerra	Agremiado	Secretario Administrativo de la Universidad Pedagógica Nacional
C.P. José Alberto Aguilar Segura	Agremiado	Jefe del Departamento de Control Presupuestal de la Universidad Veracruzana
L.A.E. Ruth Vignola Gómez	Agremiado	Coordinadora de Control Interno de la Universidad Veracruzana
C.P. Rafael Moreno Luce	Agremiado	Director de Evaluación y control de la Universidad Veracruzana.
Lic. Marco A. Pedroza Vanegas	Invitado	Subcontralor del Instituto Politécnico Nacional
C.P. Amparo Corrales Carrillo	Invitado	Contadora General de la Universidad de Sonora
C.P. Héctor Neria Cruz	Invitado	Jefe del Departamento de Auditoría Interna de la Universidad Nacional Autónoma de México
C.P. Juan Carlos Hernández Santollo	Invitado	Auditor del Colegio de México

C.P. María del Carmen Vargas Orozco	Invitado	Jefe del Departamento de Auditoría Interna de la Universidad Nacional Autónoma de México
C.P. Manuel Palacios Martínez	Invitado	Subauditor Interno de la Universidad Nacional Autónoma de México

El orden del día que se anexa a la presente Acta, se desahoga en todos sus puntos y de lo anterior se derivan las siguientes observaciones, comentarios y acuerdos; así mismo se anexan a la presente el registro de asistencia signado por los miembros de la Asociación.

1. - Se da lectura al Acta de la Reunión celebrada en Monterrey N.L. por parte del Secretario General de la Asociación, M.A.J. Alfonso Esparza Ortiz y al finalizar, toma la palabra el L.A.E. Y M.A. Salvador Pérez Martínez, Contralor General de la Universidad Autónoma de Sinaloa y hace la propuesta de modificar el penúltimo párrafo de la pagina 4 del documento como sigue:

Dice:....ninguna Institución Gubernamental tiene porqué imponer sistemas de registro contable a las IES.

Se propone:que deberá prevalecer el respeto a la Autonomía de las IES.

Se somete lo anterior a votación, aprobándose por unanimidad, quedando con esto solventado el primer punto del Orden del día.

2. - El Consejo Directivo presenta a consideración del Pleno de la Asociación el siguiente programa general de trabajo para el bienio 2000-2001, del cual se tiene que desprender el plan de trabajo detallado, indicando actividades específicas que se plantearán en cada Asamblea y se someterán a consideración del Pleno para su aprobación:

A) PARA FORTALECER LA ASOCIACIÓN:

- ◆ Incrementar la afiliación del número de Universidades Públicas en la Asociación.
- ◆ Realizar acciones específicas para la incorporación de las Universidades Privadas.
- ◆ Establecer las cuotas anuales necesarias para el sostenimiento de los Gastos de la Asociación.
- ◆ Presentar los presupuestos e informes anuales.
- ◆ Convocar a concurso para contar con logotipo, lema y siglas de la Asociación, mediante la conformación de una comisión específica para tal fin.

- ♦ Desarrollar los reglamentos necesarios para la operación de la Asociación, tales como: Elecciones, Afiliación, Vigilancia Interna, Honor y Justicia, de Operación de Comisiones, entre otros que se consideren necesarios.

B) PARA MEJORAR LA CALIDAD DEL DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES DE CONTROL Y VIGILANCIA.

- ♦ Realizar ocho Asambleas Plenarias durante el bienio, mismos que deberán contener los siguientes puntos en los trabajos a desarrollar, entre otros:
 - Una conferencia magistral, impartida por distinguidos profesionales, con amplia experiencia en el ramo.
 - Las temáticas a presentar se determinarán conforme a un diagnóstico que practique una comisión específica que para tal fin se determine.
- ♦ En cada Asamblea Plenaria, una Institución de Educación Superior presentará un tema de interés general, preferentemente sobre un sistema o procedimiento implantado en su Institución, que muestre su eficiencia para compartir con las demás Instituciones de Educación Superior.

La selección de la Institución la determinará una comisión ex profeso para tal fin, mediante un estudio específico de análisis.

- ♦ Presentación de los informes que realicen las comisiones existentes.
- ♦ Crear las comisiones de trabajo necesarias propuestas en el pleno de la asociación.
- ♦ Continuar con los trabajos de las comisiones creadas anteriormente, como son:
 - ♦ Principios de Contabilidad.
 - ♦ Normatividad.
 - ♦ Responsabilidades de los Servidores de las Instituciones de Educación Superior.
- ♦ Los trabajos de las comisiones existentes las que posteriormente se establecen deberán presentar un programa específico de acción que para tal efecto diseñe la coordinación de comisiones.
- ♦ Formular una memoria anual para la entrega a las Instituciones de Educación Superior que contenga toda la información relevante obtenida de los trabajos de las reuniones plenarias y de los informes de las comisiones.

3. - Se presenta al pleno de la Asamblea la propuesta de cuotas de participación de Asociados y Agremiados.

PROPUESTA CUOTA GENERAL

Asociados	\$ 3,000.00
-----------	-------------

Agremiados	\$ 2,000.00
------------	-------------

- ◆ Actualización del 10% trimestral.
- ◆ Aportación en la fecha de solicitud de ingreso a la Asociación.
- ◆ Aportación actualizada en caso de que coincida la fecha de pago con la fecha de actualización.

ACUERDO POR UNANIMIDAD DE VOTOS.

Asociados	Enero a Junio	\$3,000.00
	Julio a Diciembre	50%

Agremiados	Enero a Junio	\$1,000.00
	Julio a Diciembre	50%

El pago se hará durante el 1er. trimestre del año con un recargo del 10% a partir del 2º trimestre.

4. - Se pone a consideración de la Asamblea el punto cuatro del Orden del día referente a la ratificación de las Comisiones existentes habiéndose aprobado por unanimidad de votos, las comisiones existentes se integran como sigue:

Comisión de Normatividad, integrada a la fecha por los representantes de las siguientes Instituciones:

- ◆ Colegio de México
- ◆ Universidad Autónoma de Chapingo
- ◆ Instituto Politécnico Nacional
- ◆ Universidad Autónoma Metropolitana

Comisión de Principios de Contabilidad, integrada a la fecha por los representantes de las siguientes Instituciones:

- ◆ Universidad Autónoma Metropolitana
- ◆ Universidad de Guadalajara
- ◆ Universidad Autónoma de Sinaloa
- ◆ Universidad Autónoma de Nuevo León
- ◆ Universidad Veracruzana
- ◆ Benemérita Universidad Autónoma de Puebla
- ◆ Universidad de Tlaxcala
- ◆ Instituto Politécnico Nacional
- ◆ Universidad Autónoma de San Luis Potosí
- ◆ Universidad Nacional Autónoma de México
- ◆ Universidad de Guanajuato
- ◆ Universidad Autónoma del Estado de México
- ◆ Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

En este momento se invita a las Instituciones asistentes a incorporarse a la Comisión y los representantes de las siguientes Instituciones manifiestan su interés de trabajar con la Comisión de Principios de Contabilidad:

- ◆ Universidad Baja California Sur
- ◆ Universidad Autónoma del Estado de Morelos
- ◆ Universidad de Occidente
- ◆ Universidad La Salle

Por lo que con las Instituciones que se incorporan son 17 las que integran esta Comisión.

Comisión de Reglamento de Sanciones, integrada por los representantes de las siguientes Instituciones:

- ◆ Universidad Autónoma de Sinaloa
- ◆ Universidad Michoacana de San. Nicolás de Hidalgo
- ◆ Universidad Autónoma de Aguascalientes

Al igual que en las anteriores comisiones se invita a los asistentes a participar en los trabajos que realiza esta comisión, manifestando su interés representantes de las siguientes Instituciones:

- ◆ Universidad Nacional Autónoma de México
- ◆ Universidad Autónoma de Chiapas
- ◆ Universidad Pedagógica Nacional
- ◆ Universidad Autónoma de Morelos

Quedando esta Comisión integrada por siete Instituciones.

Se hace mención que el representante de la Universidad de Occidente, que formaba parte de esta comisión se disculpa por no poder seguir colaborando en esta por haberse incorporado a la Comisión de Principios de Contabilidad.

5. - Por parte de la Mesa Directiva se propone a la Asamblea la creación de tres Comisiones mas como sigue:

Comisión para la elaboración de “LEMA, SIGLAS Y LOGOTIPO DE LA ASOCIACIÓN” que se integra por los representantes de las siguientes Instituciones:

- ◆ Universidad Autónoma del Estado de Morelos
- ◆ Universidad Autónoma de Baja California Norte
- ◆ Universidad Veracruzana

En este momento se hacen recomendaciones generales para esta Comisión, por parte del Presidente de la Asociación C.P. Guillermo Jiménez Hernández como son:

- No involucrar aspectos políticos.
- Los colores se deberán mezclar en forma profesional.
- La Comisión elaborará una convocatoria para recibir propuestas de todas las Instituciones.

Comisión de Diagnostico y Capacitación Externa, que será en términos generales, la responsable de contactar expositores de renombre y seleccionar temas de interés con la finalidad de hacer propuestas y agendarlos para las Asambleas Plenarias, a través de la Secretaría de la Asociación; esta comisión queda integrada por los representantes de las siguientes Instituciones:

- ◆ Instituto Politécnico Nacional
- ◆ Centro de Enseñanza Técnica Industrial en Guadalajara.
- ◆ Universidad Autónoma Agraria “ Antonio Narro”

Comisión de Estudios Internos, que se encargará de analizar aspectos operacionales de las Instituciones Asociadas y proponer que sean expuestos al pleno de la Asamblea,

para intercambio de experiencias y conocimientos; esta Comisión queda integrada por las siguientes Instituciones:

- ◆ Universidad Autónoma de Nuevo León
- ◆ Universidad de Quintana Roo
- ◆ Universidad Autónoma de Baja California Norte
- ◆ Universidad Autónoma de Chihuahua

Se hace también la propuesta por parte de la Mesa Directiva, que las Comisiones presenten su plan de trabajo al C.P. Jorge Ávalos Lemus Contralor del Instituto Politécnico Nacional y Coordinador de Comisiones de la Asociación a mas tardar el 18 de febrero del 2000.

Todo lo anterior se pone a consideración de la Asamblea y se aprueba por unanimidad de votos.

En este momento se ratifican las Comisiones creadas en la Asamblea Constitutiva de la Asociación, celebrada el 20 de enero de 2000, siendo estas:

Comisión de Vigilancia integrada por los representantes de la siguientes Instituciones:

- ◆ Colegio de México
- ◆ Universidad Autónoma de Aguascalientes
- ◆ Centro de Enseñanza Técnica Industrial en Guadalajara

Comisión de Honor y Justicia, integrada por los representantes de las siguientes Instituciones:

- ◆ Universidad Autónoma de Chapingo
- ◆ Universidad de Guadalajara
- ◆ Universidad de Baja California Sur

6. - El punto siguiente del Orden del Día es la presentación del estudio sobre "Administración Fiscal y Laboral de Universidades y Escuelas" por parte del C.P. Roberto Coranguez Ezquivel, Contralor de la Universidad Autónoma de Morelos.

7.- Asuntos Generales

Se propone el calendario para llevar a cabo las Asambleas Plenarias, el cual por unanimidad de votos queda como sigue:

7 de abril de 2000	Universidad Michoacana de San. Nicolás de Hidalgo, Morelia Michoacán.
25 de Agosto de 2000	Universidad Autónoma del Estado de Morelos, Cuernavaca Morelos.
3 de Noviembre de 2000	Universidad de Baja California Sur, La Paz Baja California.

En virtud de que las Instituciones en General manifestaron su interés de ser sedes de próximas Asambleas, se solicita envíen a la Secretaría de la Asociación su solicitud vía correo electrónico para proceder a registrarlas.

Se solicita por parte del Secretario de la Asociación, M.A. J. Alfonso Esparza Ortiz se envíen propuestas para integrar el Orden del día de la próxima Reunión.

-----CIERRE DEL ACTA-----

Siendo las quince horas con cero minutos del veintiuno de enero del año dos mil, habiéndose cubierto todos los puntos del Orden de Día y no existiendo mas asuntos que tratar, el C.P. Guillermo Jiménez Hernández, Presidente de la Asociación Mexicana de Organos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior A.C, da por finalizada la primera Asamblea Ordinaria de dicha Asociación.-----