

ASOCIACION MEXICANA DE ORGANOS DE CONTROL Y VIGILANCIA EN INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR

Cuernavaca Morelos, 24 de agosto de 2000.

ACTA NO. 3

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

Acta de la Tercera Asamblea Ordinaria de la Asociación Mexicana de Organos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, A.C., la cual se lleva a cabo los días 24 y 25 de agosto, en la Universidad Autónoma del Estado de Morelos para atender el siguiente Orden del Día.

ASOCIACIÓN DE ORGANOS DE CONTROL Y VIGILANCIA EN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR, A.C.

FECHAS: 24 Y 25 DE AGOSTO DE 2000.

SEDE: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MORELOS

LUGAR: HOTEL “ EL MIRADOR DE CUERNAVACA”

ORDEN DEL DIA

JUEVES 24 DE AGOSTO SALA DE RECTORES, EDIFICIO PRINCIPAL, CAMPUS CHAMILPA DE LA U.-A.E.M.

- | | |
|-------|---|
| 15.0 | Registro de participantes y entrega de material. |
| 16.30 | Lista de Asistencia. |
| 16.45 | Lectura y aprobación en su caso del acta de la Asamblea anterior. |

- 17.0 Palabras de bienvenida, presentación e inauguración del evento por los CC Lic. Jorge Arturo García Rubí, Gobernador del Estado y el M en C. Gerardo Avila García, Rector de la U.A.E.M. y el C.P. Roberto Coranguez Eszquivel Contralor de la U.A.E.M.
- 17.30 a 18.30 Informe de la participación del Consejo Directivo ante la CUPIA- ANUIES y presentación del documento elaborado para esta reunión.
- 18.30 a 20.30 Informe de la Comisión de principios de contabilidad y presentación de los boletines.
- 20.30 a 21.30 Informe de las comisiones de Lema, Siglas y Logotipo de la Asociación.

**VIERNES 25 DE AGOSTO
SALON DE EVENTOS DEL HOTEL
“EL MIRADOR DE CUERNAVACA”**

- 9.30 A 10.30 Mesas de trabajo sobre alternativas de solución en el proceso de fiscalización a las Universidades por el Organo Superior de la Federación.
- 10.30 A 11.00 Conclusiones de la Mesas de Trabajo.
- 11.00 A 11.15 Propuestas de la Tesorería de la Asociación.
- 11.15 A 11.30 Receso
- 11.30 A 13.00 Conferencia Magistral
“Evaluación de Indicadores aplicada a la Auditoría “ que presenta el C.P. Fernando Vera Smith.
- 13.00 A 13.30 Preguntas y Respuestas.
- 13.30 A 14.30 Asuntos Generales
- 15.0 Comida

1. Los asistentes a esta Tercera Asamblea mismos que se listan a continuación, son un total de 49, representantes de 33 Instituciones de Educación Superior, los cuales de acuerdo a su Cédula de Afiliación son 31 Asociados y 17 Agremiados contando en esta ocasión con un Invitado; quedando de este modo constituido el Quórum necesario para considerar legalmente instalada

esta Tercera Asamblea de conformidad con el Artículo decimonoveno del Estatuto de la Asociación.

NOMBRE		CARGO
C. P. Daniel Solis Sánchez.	Asociado	Contralor universitario. Universidad Autónoma de Aguascalientes.
C. P. Bernardo Hernández Cortes	Asociado	Director General de Auditoria Interna de la Universidad Autónoma de Baja California.
C. P. Rodrigo González González	Asociado	Director de Finanzas de la Universidad Autónoma de Baja California sur.
C.P. Mercedes Santisbon Morales	Asociado	Contralor Interno de la Universidad Autónoma del Carmen Campeche
C.P. Jorge Castro Realpozo	Asociado	Contralor de la Universidad de Campeche
C.P. Miguel Angel Piñón Miramontes	Asociado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma de Chihuahua.
Ing. Juan Antonio Granados Montelongo	Asociado	Contralor General de la Universidad Autónoma Agraria “Antonio Narro”
Dr. Marcos Portillo Vázquez	Asociado	Contralor General de la Universidad Autónoma de Chapingo
C.P. Alejandro Castro González	Asociado	Director de Auditoría Interna del Colegio México.
C.P. Jorge A. Huerta Vázquez	Asociado	Contralor de la Universidad Autónoma Metropolitana
C.P. Guillermo Jiménez Hernández	Asociado	Auditor Interno (Patronato Universitario) de la Universidad Nacional Autónoma de México.
C.P. Jorge Avalos Lemus	Asociado	Contralor Interno del Instituto Politécnico Nacional
Lic. Ricardo Nieto Hernández.	Asociado	Contralor Interno de la Universidad Pedagógica Nacional
C. P. Víctor Manuel Domínguez	Asociado	Coordinador de Desarrollo Administrativo de la Universidad de Guanajuato
C. P. Edgar Ortiz Toledo	Asociado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma de Guerrero
C. P. Ma. Asunción Torres Mercado	Asociado	Contralor General de la Universidad de Guadalajara
L.C.P. Indiana Avila Chávez	Asociado	Contralor Interno del Centro de Enseñanza Técnica Industrial en Guadalajara
C.P. Patricia Díaz Vega	Asociado	Contralor de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo
C.P. Leticia Méndez Hurtado	Asociado	Contralor Interno del Colegio de Michoacán
C.P. Roberto	Asociado	Contralor de la Universidad Autónoma del

Coranguez Ezquivel		Estado de Morelos
C.P. José Angel Rodríguez Hernández	Asociado	Contralor General de la Universidad Autónoma de Nayarit
C.P. Ignacio Flores Davila	Asociado	Contralor General de la Universidad Autónoma de Nuevo León
M.A.J. Alfonso Esparza Ortiz	Asociado	Contralor General de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla.
Lic. Miguel Arroyo Martínez	Asociado	Auditor Interno de la Universidad de Quintana Roo.
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 General de la Universidad Autónoma de Tamaulipas
C.P. Marcos Aurelio Velázquez Ochoa	Asociado	Titular del Organo de Control Interno del Colegio de la Frontera Norte.
C.P. Cecilia Curiel Vera	Asociado	Contralor General de la Universidad de Tlaxcala
Lic. Natividad Maldonado de Dios	Asociado	Contralor General de la Universidad Juárez Autónoma de Tabasco
C.P. Jorge García Galvez	Asociado	Contralor General de la Universidad Veracruzana
C.P. Mario A. Alayola Montañez	Asociado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma de Yucatán
C.P. Víctor Manuel Quijano Herrera	Agremiado	Auditor Interno de la Universidad de Campeche
C.P. Carlos Sapién González	Agremiado	Jefe del Departamento de Contabilidad de la Universidad Autónoma de Cd. Juárez
M. A. Sahid Israel Mulhia Romero	Agremiado	Coordinador del programa de Auditoria Interna de la Universidad Autónoma del Estado de México
C.P. Gerardo Gutiérrez Cortés	Agremiado	Auditor Interno del Colegio de México
C.P. Cristóbal José Ortiz García	Agremiado	Auditor Interno de la Universidad Autónoma Metropolitana
C.P. Hugo Alejandro Sánchez Zúñiga	Agremiado	Contralor Presupuestal de la Universidad Metropolitana
C.P. Jorge Contreras Rodríguez	Agremiado	Jefe del Departamento de Auditoría Interna de la Universidad Nacional Autónoma de México
C.P. Eduardo Ampudia Bearez	Agremiado	Sub-Contralor de Auditoria de Planteles del Instituto Politécnico Nacional
C.P. José Guadalupe Ruiz Gómez	Agremiado	Titular del Area de Auditoría de la Universidad Pedagógica Nacional.
C.P. Osvaldo Baltazar Tavera	Agremiado	Subdirector de Auditoria del Centro de Enseñanza Técnica Industrial

C.P. María Alicia Garcilazo Bedolla	Agremiado	Directora de Auditoría Interna de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo
C.P. Arturo Ruiz López	Agremiado	Asesor de Rectoría de la Universidad Autónoma de Nayarit
C.P. Mauro Alonso Hernández	Agremiado	Sub- Contralor de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla
C.P. Amparo Cervantes Aranda	Agremiado	Supervisor de la Contraloría General de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla
C.P. Dámaso Sanz Latournerie	Agremiado	Auditor Interno de la Universidad Juárez Autónoma de Tabasco
C.P. Cesar Avila López	Agremiado	Director de Ingresos de la Universidad Juárez Autónoma de Tabasco
C.P. Rafael Moreno Luce	Agremiado	Director de evaluación y Control de la Universidad Veracruzana
Lic. Guadalupe López Gasca	Invitado	Coordinadora de Sistemas de la Universidad Veracruzana

2. El Secretario de la Asociación M.A.J. Alfonso Esparza Ortíz, da lectura al Acta de la Asamblea anterior, la cual se modifica de conformidad con las siguientes observaciones:

- ⇒ C.P. Rodrigo González González se registro con el cargo de “Auditor Interno” debiendo ser “Director de Finanzas”.
- ⇒ C.P. Mercedes Santisbon Morales se registro como “Auditor Interno” debiendo ser “Contralor Interno”.
- ⇒ Se propone a la Comisión de Normatividad elaborar el documento “Reglamento para el funcionamiento de Comisiones de la Asociación Mexicana de órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior.

Acuerdo 1/03/00. - Se aprueba por unanimidad el Acta de la sesión anterior, previas modificaciones que se indicaron.

3. Acto seguido los C.C. Lic. Jorge Arturo García Rubí Gobernador del estado de Morelos y el M en C. Gerardo Avila García Rector de la Universidad Autónoma del Estado de Morelos dan la bienvenida a los asistentes e inauguran oficialmente la Tercera Asamblea ordinaria de la Asociación Mexicana de Organos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior A.C.
4. El Consejo Directivo de la Asociación, con base en el voto de confianza que le fue otorgado en la segunda Asamblea, para elaborar y presentar los trabajos sobre propuestas de fiscalización a partir de las reformas constitucionales a los

artículos 73,74,78 y 79, ante el Consejo de Universidades Públicas e Instituciones afines (CUPIA), el M.A.J. Alfonso Esparza Ortiz, informa sobre la participación del Consejo Directivo en el evento celebrado en Tijuana B.C. el pasado 27 de mayo y presenta a la Asamblea el Documento que contiene la propuesta presentada y que se denomina: “ **Propuesta de la Asociación Mexicana de Organos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior A.C. de acciones de fiscalización, sobre la reforma constitucional a los artículos 73,74,78 y79.**”

Las Mesas de Trabajo sobre alternativas de soluciones en el proceso de fiscalización a las Universidades por el Organo Superior de la Federación, se desarrollaron basadas en el documento anterior y las observaciones y propuestas fueron presentadas ante la Asamblea por el representante de cada una de las mesas y entregadas por escrito al M.A.J. Alfonso Esparza Ortiz.

Se expresa por parte del M.A. J. Alfonso Esparza Ortiz, la inquietud de elaborar un manifiesto donde se exprese la opinión de la Asociación de Organos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior sobre la Ley de Fiscalización Superior.

Los acuerdos por unanimidad son:

Acuerdo 2/03/00. - El M.A. J. Alfonso Esparza Ortiz, modificara el documento con base en las propuestas procedentes, enviara el documento modificado y los asistentes se comprometen a mandar a mas tardar el 30 de septiembre de 2000 y en caso de existir, comentarios, sugerencias o inclusive modificaciones para la elaboración del documento definitivo, en caso de no recibir respuesta alguna se dará por entendido que se acepta el documento.

Acuerdo 3/03/00. - Comentar con el Rector de cada Institución, la conveniencia de elaborar el manifiesto, enviar propuestas a la Secretaría de la Asociación, la cual elaborará una propuesta concreta y la remitirá a todas las Instituciones y de este modo concretar este punto en la próxima Asamblea Ordinaria.

Acuerdo 4/03/00. - En la próxima Asamblea Ordinaria se definirá el momento oportuno para hacer público el manifiesto.

5. La Coordinación de Comisiones presenta a través de su Coordinador el C.P. Jorge Avalos Lemus, los informes (se anexan al presente) de las seis comisiones existentes a la fecha:

⇒ Comisión de Principios de Contabilidad

⇒ Comisión de Logotipo, Lema y Siglas

- ⇒ Comisión de Normatividad
- ⇒ Comisión de Responsabilidades
- ⇒ Comisión de Diagnóstico y Temas de Capacitación Externa
- ⇒ Comisión de Asuntos Internos.

Las conclusiones y acuerdos, mismos que se aprueban por unanimidad se indican a continuación:

La Comisión de principios de contabilidad entrega a los asistentes el documento que contiene las **principales discrepancias entre algunos de los principios de contabilidad generalmente aceptados y los criterios contables aplicados por las Instituciones Públicas de Educación Superior**, para su conocimiento.

Acuerdo 5/03/00. - Se fija como fecha para recibir en la Universidad Veracruzana, con atención al C.P. Jorge García Galvez, responsable de la Comisión, comentarios, observaciones y sugerencias, el 30 de septiembre del 2000, para que con base en esto se adecue el documento y se avance en la elaboración del documento final.

Acuerdo 6/03/00. - Se deberá comentar con el área contable, de cada una de las Universidades el avance del documento, con la finalidad de consensar la posibilidad de ponerse en práctica en caso de que el Documento sea aprobado.

Acuerdo 7/03/00. - Enviar a la Universidad Veracruzana con atención al C.P. Rafael Moreno Luce, el Cuestionario sobre Control Presupuestario a mas tardar el 30 de septiembre del 2000.

La Comisión de Logotipo Lema y Siglas, presentó algunas propuestas y la convocatoria para el concurso; resultado de ello se llegó al siguiente acuerdo:

Acuerdo 8/03/00. - Se convoca a la Asamblea para que en el período comprendido del 28 de agosto al 27 de octubre del año en curso, envíen sus propuestas a los lugares y con atención a las personas que señalan en la misma convocatoria.

Acuerdo 9/03/00. - A los ganadores se les dará un reconocimiento, quedando sin efecto la propuesta económica que se planteo en la Segunda Asamblea.

La Comisión de Normatividad presenta el proyecto de Reglamento para el funcionamiento de comisiones de la Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, una vez analizado el documento se llegó a los siguientes acuerdos.

Acuerdo 10/03/00. - El proyecto de Reglamento, entra en vigor a partir de esta fecha en forma temporal.

Acuerdo 11/03/00. - Las comisiones seguirán trabajando como hasta la fecha, con el mismo número de integrantes.

Acuerdo 12/03/00. - Se coteje el articulado del Reglamento con los Estatutos, se estudie, analice y hagan llegar sus comentarios, fijándose como fecha límite para este efecto, el 30 de septiembre de 2000, dichos comentarios deberán enviarlos al Colegio de México con atención al C.P. Alejandro Castro, responsable de la Comisión.

Acuerdo 13/03/00. - La comisión de Normatividad hará las adecuaciones procedentes y se compromete a presentar el Reglamento Definitivo en la próxima Asamblea Plenaria, donde, en caso necesario, se discutirán puntos importantes del documento.

De la Comisión de Responsabilidades presenta su renuncia como responsable de la misma, por motivos personales y en forma verbal el C.P. Daniel Solís Sánchez responsable de la Comisión y se propone para sustituirlo al Lic. En Economía Ricardo Nieto Hernández Contralor de la Universidad Pedagógica Nacional.

Acuerdo 14/03/00. - Se solicita que las Instituciones que no han enviado la información contenida en el cuestionario sobre responsabilidades, procedan a enviarlo de inmediato a la Universidad Pedagógica Nacional con atención al Lic. Ricardo Nieto Hernández, fijando como fecha límite para tal efecto el 30 de septiembre de 2000.

La Comisión de Diagnóstico de Capacitación Externa presenta a la Asamblea el resultado de la encuesta realizada sobre la preferencia de temas a tratar acordando:

Acuerdo 15/03/00. - La Contadora Indiana Avila Chávez enviara a todas las Instituciones el resultado de las encuestas.

Acuerdo 16/03/00. - Las Instituciones que conozcan y puedan contactar expertos en alguno de los temas señalados, lo comuniquen a la responsable de la Comisión, L. C.P. Indiana Avila Chávez, Contralor Interno del Centro de Enseñanza Técnica Industrial de Guadalajara, con la finalidad de ir conformando la agenda para futuras Asambleas.

Acuerdo 17/03/00. - Llevar para la próxima Asamblea propuesta de programa de capacitación para el año 2001.

La Comisión de Asuntos Internos como encargada de analizar aspectos operacionales de las Instituciones Asociadas y hacer la propuesta para exponerlos al pleno de las Asambleas, presenta un listado de temas sugeridos por las Instituciones, acordándose:

Acuerdo 18/03/00. - El C.P. Ignacio Flores Dávila enviará este listado de inmediato a todas las Instituciones para su conocimiento.

Acuerdo 19/03/00. - Se deberán enviar a la Universidad Autónoma de Nuevo León con atención al C.P. Ignacio Flores Dávila, propuestas con base en el listado que se menciona en el párrafo anterior con la finalidad de incluir alguno(s) en el orden del día de la próxima Asamblea e ir conformando una agenda para futuras Asambleas.

6. La Tesorería informa que por un error, la cuota de los Agremiados acordada de \$1,000.00, fue cobrada por \$2,000.00 y que de las 35 Instituciones registradas en Acta Constitutiva, han liquidado sus cuotas únicamente 22, por lo que las opciones son:

Acuerdo 20/03/00. - Las Instituciones que hayan pagado \$2,000.00, darán de alta a un Agremiado más o bien decidirán si con esto cubren la cuota del año 2001.

Acuerdo 21/03/00. - Las Instituciones que no hayan pagado, deberán hacerlo a la brevedad, con el incremento acordado del 10% a partir del 2º semestre del año, por lo que los Asociados deberán pagar \$3,300.00 mas IVA y los Agremiados \$1,100.00 mas IVA.

Acuerdo 22/03/00. - Para las Instituciones que no liquiden en este momento, se les solicita depositen en la cuenta bancaria de la Asociación.

7. La Conferencia Magistral “Evaluación de Indicadores aplicada a la Auditoría “ presentada por el C.P. Fernando Vera Smith, se desarrolla con base en los siguientes puntos:

a) Enfoque de Sistemas

- ⇒ Concepto
- ⇒ Clasificación y Funciones
- ⇒ Características

b) La Entidad como Sistema

- ⇒ Características y elementos
- ⇒ Proceso de planeación y control

c) Indicadores

- ⇒ Proceso de elaboración e implantación
- ⇒ Análisis
- ⇒ Cualidades
- ⇒ Clasificación y ejemplos
- ⇒ Utilización en Administración y Auditoría.

8. Asuntos Generales.

Acuerdo 23/03/00. - Por Unanimidad de votos se acuerda que la próxima Asamblea Plenaria se lleve a cabo el Lunes 30 y Martes 31 de Octubre en la Paz Baja California, por lo que se solicita al C.P. Rodrigo González González, envíe con tiempo la información relativa a opciones de hospedaje, vuelos y logística general del evento.

El C.P. Bernardo Hernández Cortes Director General de Auditoría Interna de la Universidad Autónoma de Baja California, presenta a la Asamblea la invitación formal para ser la Institución sede de una Asamblea Ordinaria del año 2001, quedando pendiente de fijar la fecha exacta en la próxima Asamblea, por lo que se procede a agendar por parte de la Secretaría y solicita que si hay mas Instituciones interesadas en ser sedes, hagan llegar su propuesta.

El C.P. Alejandro Castro González, responsable de la Comisión de Normatividad, presenta a la Asamblea con apego al Art. 4 capítulo primero de los estatutos que rigen a la Asociación un documento dirigido al Consejo Directivo de la Asociación, conteniendo las siguientes propuestas.

- ⇒ Difusión de los Objetivos y Alcances que pretende la Asociación

Acuerdo 24/03/00. - Con relación a esta propuesta la Secretaría de la Asociación, pone a consideración del Consejo Directivo el Manual de Inducción General Informativo, para su conocimiento, acordando se difunda entre la Asamblea y de este modo se den a conocer los objetivos y alcances de la Asociación.

- ⇒ Creación de Órganos de consulta o grupos de trabajo permanentes.

Acuerdo 25/03/00. - Respecto a esta propuesta, el acuerdo concreto es formar grupos de trabajo por lo que se solicita comunicarse con el C.P. Alejandro Castro González, Auditor Interno del Colegio de México, para que en forma voluntaria se conformen estos grupos, mismos que deberán ser aprobados por la Asamblea, para llevar a cabo la Asesoría Técnica en las especialidades de Contabilidad, Legislación, Auditoría e Información y difusión, a las Universidades que así lo requieran.

Acuerdo 26/03/00. - Se propone que para la próxima Asamblea se invite a alguna Casa Editorial que tenga bibliografía concerniente a la actividad que desarrollan los Organos de Control y estar en posibilidades de adquirirlos.

Acuerdo 27/03/00. - Se acuerda por unanimidad de votos solicitar a la Secretaría de la Asociación envíe a la brevedad el Acta de Acuerdos a todas las Instituciones participantes, con la finalidad de dar cumplimiento a todos los acuerdos en forma oportuna.

Acuerdo 28/03/00. - El Coordinador de Comisiones enviará a los integrantes de la Asociación para su conocimiento, copia de los Estatutos que fueron notariados.

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

Siendo las 15.00 horas del 25 de agosto de 2000 y no habiendo mas asuntos que tratar, se da por concluida la Tercera Asamblea Plenaria de la Asociación Mexicana de Organos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, procediendo a clausurar oficialmente el Lic., Javier Horacio López Buenrostro Secretario General de la Universidad Autónoma de Morelos.-----