



2012



INFORME DE LABORES



Contraloría General



Directorio

Ramón A. Cedillo Nakay
Rector

Christian Jorge Torres Ortiz Zermeño
Secretario General

C.P. Bertha Guadalupe Escobar Guerra
Contralora General

C.P. Lourdes Cárdenas Rodríguez
Sub-Contralora General

C.P. Marco Antonio Márquez Pérez
Contralor Regional Campus Manzanillo

M. en A. Pedro Ibarra Rosales
Contralor Regional Campus Tecomán

C.P. Rosa Elizabeth García Uribe
Contralora Regional Campus Colima

C.P. Armando Solís García
Contralor Regional Campus Coquimatlán

C.P. Ignacio Gutiérrez
Contralor Regional Campus Villa de Álvarez

M. en A. Carolina Conchas Mejía
Auditora campus Colima

M. en A. Erika Paulina Velázquez Arias
Auditora campus Colima

C.P. José Roberto Marcial Ramírez
Auditor Campus Colima

C.P. Verónica Zoraida Zamora Bautista
Auxiliar de Auditor

C. Leticia Solís Olivo y
C. María del Rosario Medina Antón
Secretarias

Índice

	Pág.
Misión y Visión	1
Presentación	2-3
Capítulo I. Actividades de la dependencia	4
I.I Programas y actividades realizadas	4
I.II Contribución al cumplimiento de los objetivos estratégicos del PIDE 2010-2013	10
Capítulo II. Personal	11
II.I Personal adscrito a la dependencia	11
II.II Capacitación y actualización	13
Capítulo III. Gestión académica	14
III.I Actividades colegiadas	14
III.II Mejora de la capacidad física instalada y equipamiento	15
Capítulo IV. Informe financiero	16
Capítulo V. Avances del Programa Operativo Anual 2012	17
Conclusiones	19
Análisis a los principales logros obtenidos en el periodo 2005-2012	21



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General
Informe de Actividades 2012

Misión

La Universidad de Colima como organismo social, público y autónomo tiene como misión: contribuir a la transformación de la sociedad a través de la formación integral de bachilleres, profesionales, científicos y creadores de excelencia, y el impulso decidido a la creación, la aplicación, la preservación y la difusión del conocimiento científico; el desarrollo tecnológico y las manifestaciones del arte y la cultura, en un marco institucional de transparencia y oportuna rendición de cuentas.

Visión al 2030

La Universidad de Colima en el 2030 es una institución reconocida mundialmente como una de las mejores universidades del país por su calidad y pertinencia, que asume su responsabilidad social **contribuyendo sistémica y creativamente al desarrollo equitativo, democrático y sustentable de la entidad, la nación y el mundo**, y se distingue por:

- La formación orientada al desarrollo integral de ciudadanos creativos, altamente competentes en su ámbito laboral, socialmente solidarios y comprometidos; formados con programas educativos de calidad, desde una perspectiva humanista, flexible, innovadora, centrada en el aprendizaje.
- El reconocimiento de la calidad de sus programas de investigación científica –básica y aplicada– como resultado de sus contribuciones al conocimiento, el desarrollo de la entidad y el país y la formación de una cultura científica y tecnológica localmente relevante.
- El éxito en sus relaciones de cooperación académica y cultural con individuos, instituciones y organizaciones nacionales y extranjeras, basadas en la reciprocidad y estructuras flexibles.
- Liderar el análisis crítico de la sociedad, para contribuir al desarrollo sustentable, responder y anticiparse a las necesidades del entorno transfiriendo arte, ciencia, tecnología e innovación, en un esquema de corresponsabilidad y compromiso social.
- Soportar su gobernabilidad en un sistema de gestión ágil, transparente, flexible y con procesos certificados, haciendo de su autonomía un ejercicio responsable.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General
Informe de Actividades 2012

Presentación

Mediante Acuerdo No. 3 de 1985 se crea la Contraloría General de la Universidad de Colima, con la finalidad de contar con una área acorde a la restructuración de su organización, que detectara e informara con oportunidad las irregularidades, voluntarias o inadvertidas que se presentan en el ejercicio de la autoridad, delegada por el Rector.

Tiene como objetivo institucional, contribuir a la modernización de los sistemas e instrumentos de control de ésta Casa de Estudios, promover la racionalidad en el manejo y aplicación de los recursos humanos, materiales y financieros, prevenir y combatir las desviaciones e irregularidades en la operación de los sistemas administrativos y financieros, promoviendo las acciones necesarias para evitar su recurrencia e informar oportunamente las irregularidades, para que se adopten las medidas preventivas y/o correctivas en su caso.

Actualmente la estructura organizacional específica de ésta dependencia se conforma por los siguientes puestos representados por sólo trece personas:

- Contralor General.
- Sub-Contralor General.
- Contralorías Regionales (uno en cada campus).
- Auditores (tres asignados a la Contraloría Regional Colima)
- Auxiliar de auditor (asignado a la Contraloría Regional Colima)
- Secretarías, (dos de apoyo administrativo).

Además de las funciones sustantivas que enmarca el Acuerdo de creación de la Contraloría General, se efectúan las siguientes actividades no menos importantes:

- Atender los requerimientos de información solicitados por los distintos Órganos de fiscalización con motivo de auditorías.
- Realizar Auditorías externas a la Matrícula, de conformidad al convenio Universidad de Colima con la Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior (AMOCVIES)
- Validar dentro de los tiempos establecidos, los informes de la aplicación de recursos federales, preparados por otras dependencias de la Institución, para cumplir en tiempo y forma con las disposiciones establecidas por la SEP y el PEF.
- Intervenir como vocal en el Comité Central, el Subcomité Central y los Subcomités Delegacionales de Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios y Arrendamientos de la Institución, apoyando en el análisis de procesos de adjudicación y dictámenes.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General

Informe de Actividades 2012

- Colaborar institucionalmente con el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, en el proceso de certificación por la Norma ISO 27001:2005.
- Intervenir para dar fe de entregas-recepción por cambios de titulares y/o secretarios administrativos así como de la destrucción de archivos obsoletos en planteles y dependencias.
- Participar en la Gestión Administrativa, a través de trabajos colegiados con: la Secretaría General, la Tesorería General, las Delegaciones Regionales, la Dirección General de Planeación y Desarrollo Institucional, la Dirección General de Proyectos Específicos, la Dirección General de Proveduría y Servicios, la Dirección General de Organización y Métodos, la Dirección General de Obras Materiales y la Dirección General de Patrimonio Universitario, entre otros.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

Capítulo I. Actividades de la dependencia

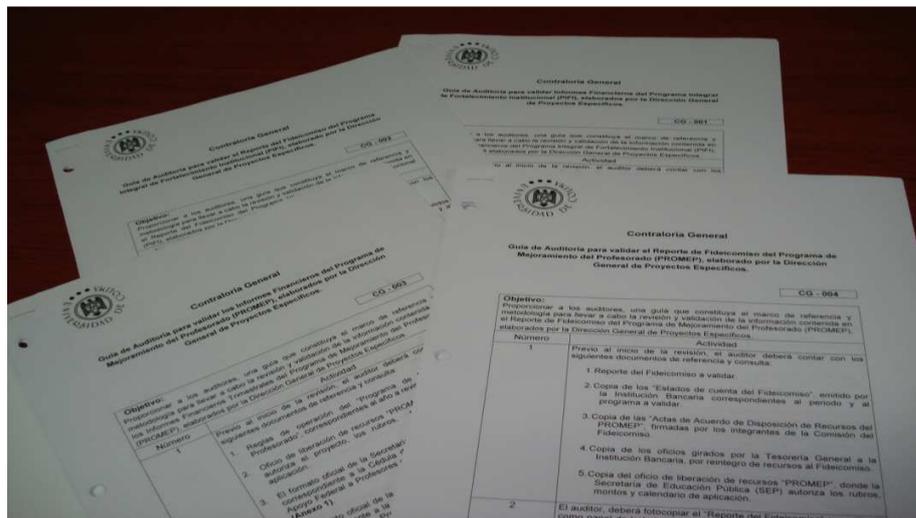
I.I Actividades realizadas

De conformidad al objetivo general establecido en el POA 2012 de la Contraloría General, "Asegurar la Mejora Administrativa a través de la Transparencia y la Rendición de Cuentas", se fijaron cuatro objetivos específicos, de los cuales se realizaron las siguientes acciones:

1. Objetivo: Actualizar la normativa interna de la Contraloría General.

De manera conjunta con la Dirección General de Organización y Métodos, se actualizaron cuatro Guías de Auditoría para Validar los Informes Financieros y Reportes de Fideicomisos de PIFI y PROMEP, que elabora la Dirección General de Proyectos Específicos.

De la igual forma, se trabajó con la Dirección General de Organización y Métodos en la elaboración de dos Guías de Auditoría para validar internamente en la Dirección General de Proyectos Específicos, sus controles de seguimiento financiero de Recursos Extraordinarios PEF y de Productos Financieros del mismo presupuesto.



2. Objetivo: Realizar auditorías a planteles y dependencias.

Se efectuaron 13 auditorías administrativo-financieras a los diversos planteles y dependencias de la institución, dando prioridad a la verificación de la correcta aplicación de los fondos federales.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General

Informe de Actividades 2012

Se integraron en los casos necesarios 3 expedientes de presuntas responsabilidades.

Se elaboraron los informes correspondientes que fueron entregados a la rectoría.



3. Objetivo: Capacitar al personal para dar una mejor atención a las necesidades de información de la institución.

El personal de la Contraloría asistió a diez cursos de capacitación: cuatro de ellos dentro de la institución, organizados por la Secretaría General, uno por la Dirección General de Recursos Humanos, uno por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y cuatro fuera del Estado organizado por la AMOCVIES de los cuales dos fueron para la preparación de la auditoría a la matrícula y dos de diversos temas desarrollados durante las asambleas ordinarias de la Asociación.





UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

4. Objetivo: Atender trabajos especiales.

- De conformidad al Convenio de colaboración Universidad de Colima con la AMOCVIES, se realizaron dos Auditorías a la Matrícula de la Universidad de Guadalajara.



- Se atendieron los requerimientos de información solicitada, por la Auditoría Superior de la Federación en el cierre de la auditoría al fondo FAM 2010.

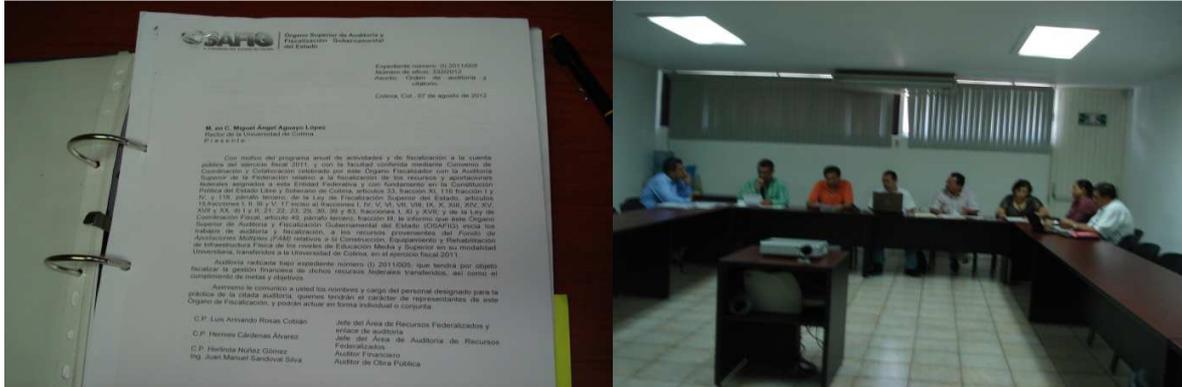


- Se atendieron los requerimientos de información solicitada por el Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado (OSAFIG) por motivo de auditoría al fondo FAM-2011.

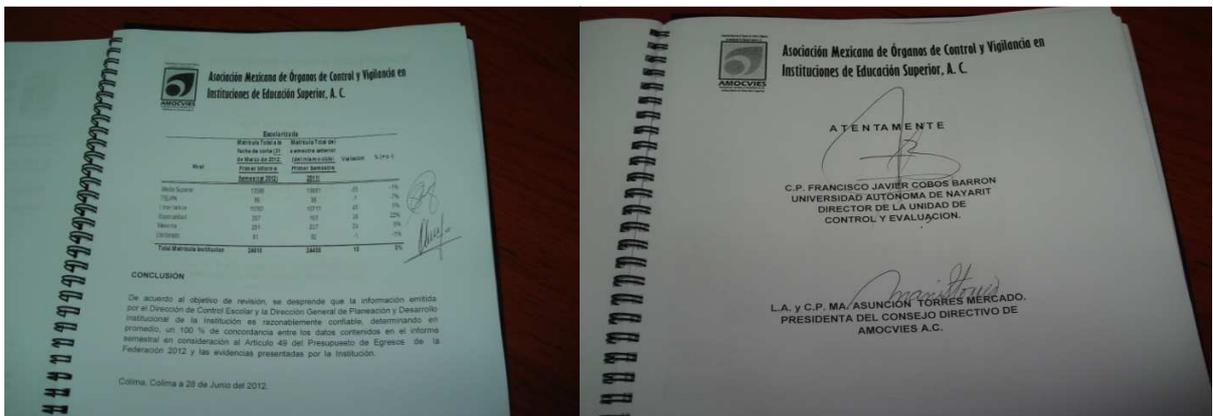


UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012



- Se atendieron los requerimientos de información solicitada por la Contraloría General de la Universidad Autónoma de Nayarit, con motivo de la auditoría externa a la matrícula que realizó a ésta institución.



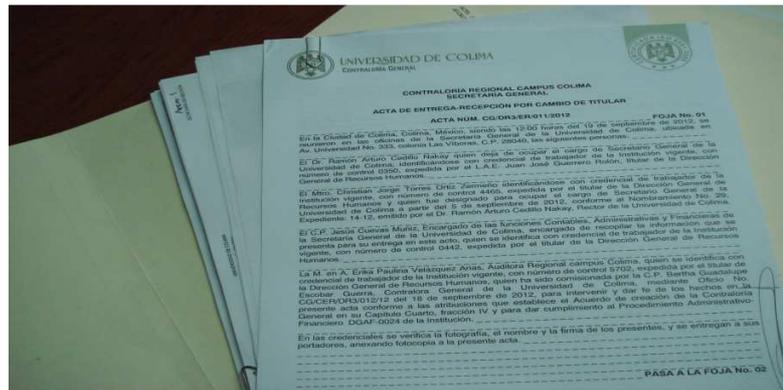


UNIVERSIDAD DE COLIMA

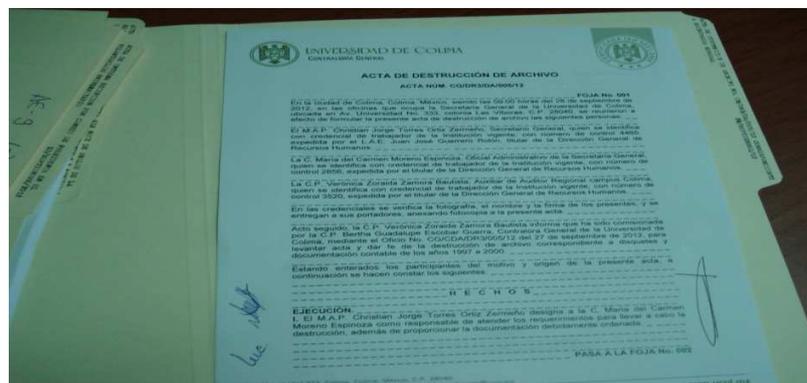
Contraloría General

Informe de Actividades 2012

- Se elaboraron 33 Actas para dejar constancia de la entrega-recepción por cambio de adscripción de titulares y/o secretarios administrativos.



- Se elaboraron 9 Actas para dar fe de la destrucción de archivo obsoleto de planteles y dependencias.



- Se validaron 42 informes de avances Financieros y Programáticos Académicos de los recursos federales del fondo PIFI y PROMEP elaborados por la Dirección General de Proyectos Específicos, para que la institución cumpliera puntualmente con su presentación ante la SES-SEP, de conformidad con las Reglas de Operación. Igualmente se validaron los informes trimestrales de subsidios federales que elabora la Dirección General de Contaduría para la Cámara de Diputados.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

- Se validaron internamente en la Dirección General de Proyectos Específicos, 61 reportes de control de seguimiento financiero, de Recursos Extraordinarios PEF y de Productos Financieros del mismo presupuesto.

- Se apoyó a la Dirección General de Proyectos Específicos en visitas a las DES de las cinco Delegaciones Regionales, para asesorar a los secretarios administrativos, coadyuvando en el cumplimiento institucional de comprobación en tiempo y forma de los recursos PIFI 2011 ante la SES-SEP.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012



- Se participó como Vocal en 492 sesiones llevadas a cabo en: el Comité Central, el Sub-Comité Central y los Subcomités Delegacionales, de Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios y Arrendamientos de la Institución, verificando que los procesos de adjudicación cumplieran con la normativa.
- Se atendieron por instrucciones de Rectoría, los requerimientos de información de instancias externas.
- Se participó con la Secretaría de Gestión, en reuniones informativas a los Secretarios Administrativos.
- Se gestionaron oportunamente ante la Rectoría, la apertura de cuentas bancarias, cambio de firmas y cancelación de cuentas, de todas las solicitudes recibidas de planteles y dependencias.
- Se brindó un promedio de 285 asesorías a los responsables de la administración de los recursos en los planteles y dependencias.
- Se participa en el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información Institucional en el proceso de certificación por la Norma ISO 27001:2005.

I.II Contribución al cumplimiento de los objetivos estratégicos del PIDE 2010-2013

La Contraloría General tiene la responsabilidad de fortalecer mecanismos de transparencia y rendición de cuentas que propicien el reconocimiento de la sociedad, para lo cual, vigila la observancia de las disposiciones y normativas de carácter Federal, Estatal e Institucional.

Incide sustancialmente en el logro de los objetivos institucionales, mediante servicios de calidad, ejecutados por un equipo humano profesional y con reconocidos valores éticos, colabora con el cuidado al medio ambiente mediante el uso razonable de recursos económicos y materiales para el desarrollo de las actividades



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

Capítulo II. Personal

El personal de esta Contraloría cuenta con capacidades para desarrollar las funciones que desempeña de conformidad al perfil de puestos, no obstante para estar acorde con los cambios internos y externos son indispensables cursos, conferencias y talleres que permitan continuar enriqueciendo sus aptitudes y habilidades

II.I Personal adscrito a la dependencia

Actualmente se cuenta con una plantilla laboral de trece trabajadores, para atender a toda la Institución, como se describe a continuación:

Personal de la dependencia por función, género y tiempo de dedicación. 2012								
Personal	Tiempo completo		Medio tiempo		Por horas		Totales	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Directivo		1						1
Sub-Contralor		1						1
Contralores Regionales	4	1					4	1
Audidores	1	2					1	2
Auxiliar de Auditor		1						1
Personal secretarial		2						2
Total	5	8					5	8

Directivo es aquel, que realiza las funciones del responsable de la dependencia, independientemente de su tipo de contratación

Personal de apoyo técnico, es aquel que realiza las funciones propias de la dependencia, tales como asesoría, evaluación, seguimiento, diseño de propuestas, etc.

Docentes, hace referencia al personal que desempeña estas funciones en la dependencia.

El personal de apoyo administrativo" incluye a los que realizan funciones relacionadas con los aspectos contables y financieros

Prestadores de SSC y PP se refiere a los prestadores de servicio social constitucional o universitario y a los de Práctica Profesional.

Becarios, son aquellos que sin ser prestadores de SSC o PP, apoyan en la realización de las funciones de la dependencia y reciben una compensación (beca) por ello.

Participantes de proyectos "EVUC", hace referencia a aquellos que forman parte de los proyectos del Programa de Estudiantes Voluntarios de la Universidad de Colima.

NOTA: La definición utilizada para el personal es diferente a la empleada en la Dirección de Recursos Humanos, pues lo que importa destacar en el Informe es el tipo de actividades que se realizan.

Personal de la dependencia por grado de estudios. 2012									
Personal	Grado máximo de estudios								Total
	Otro Academia	Secundaria	Bachillerato	Profesional Asociado	Licenciatura	Especialidad	Maestría	Doctorado	
Directivo					1				1
Sub-Contralor					1				1
Contralores Regionales					4		1		5
Audidores					1		2		3
Auxiliar de Auditor					1				1
Personal secretarial	2								2
Total	2				8		3		13

Personal de la dependencia realizando estudios. 2012							
Personal	Otros	Licenciatura	Especialidad	Maestría	Doctorado	Pos-doctorado	Totales
Auditor				1			1
Total				1			1



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General
Informe de Actividades 2012

Personal adscrito a la Contraloría General Contralora Sub-Contralora



Contralores Regionales



Audidores



Auxiliar de Auditores



Personal Secretarial





UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General
Informe de Actividades 2012

II. II Capacitación y actualización

El aprovechamiento de los diversos cursos impartidos por instancias internas y externas, permite la actualización profesional para la mejorar su desempeño laboral y desarrollo personal y por ende, a realizar con entusiasmo el trabajo que le es encomendado.

Conscientes que en la actualidad se transita por tiempos de austeridad, los cursos de capacitación que se tomaron durante el presente ejercicio fueron principalmente al interior de la institución, no obstante es de suma importancia la participación del personal en cursos de actualización permanente que se imparten fuera de la universidad relacionados principalmente con temas enfocados al desarrollo del trabajo que se desempeña en la Contraloría, con el fin de adquirir y compartir experiencias que enriquezcan los conocimientos y habilidades del personal directivo y operativo, mismos que se verán reflejados en mayores y mejores resultados.

Los cursos que se tomaron en el ejercicio son los siguientes:

Asistencia a cursos. 2012		
Nombre del curso o taller	Número de asistentes	Lugar
Curso taller: "Como utilizar el capital humano en beneficio de la institución:" y "Solución de problemas y toma de decisiones"; organizado por la Secretaría General.	10	Posgrado Campus Colima
Curso "Administración del tiempo y manejo de prioridades", en el aula de posgrado de la Facultad de Contabilidad y Administración Colima, organizado por la Secretaría General.	1	Facultad de Contabilidad y Administración. Colima.
Curso "Liderazgo y trabajo en equipo", organizado por la Dirección General de Recursos Humanos.	1	Posgrado Campus Colima
"Fortaleciendo la supervisión de las I.P.E.S", diferentes temas expuesto en la XXXVII Asamblea General Ordinaria de la AMOCVIES, A.C.	3	Universidad de Guadalajara.
"Evaluación del desempeño institucional en las IPES" diferentes temas expuestos en la XXXVIII Asamblea General Ordinaria de la AMOCVIES, A.C.	3	UNAM
2 talleres de "Auditoría a la matrícula de informes semestrales", organizado por la AMOCVIES, A.C.	2	Universidad Autónoma del Estado de México, y UNAM.
Un curso de actualización en Actualización Fiscal	1	IMCP
Curso "Primeros Auxilios" modulo I y II en la unidad de posgrado, convocado por la Secretaría General.	6	Posgrado Campus Colima
Curso de "Combate de incendios", organizado por la Secretaría General.	1	Posgrado Campus Colima



Capítulo III. Gestión académica

III.I Actividades colegiadas

De conformidad a las funciones que realiza la Contraloría general, tiene la oportunidad de participar con todos los planteles y dependencias de la institución, así como con los entes externos que así lo requieran, mencionando a continuación algunos de ellos de mayor importancia.

Vinculación con dependencias universitarias 2012				
No.	Nombre del proyecto o actividad	Nombre de la dependencia	No. de reuniones	Principal impacto de la actividad realizada
1	Visitas a las DES de las cinco Delegaciones Regionales, asesorando a los secretarios administrativos para el cumplimiento de comprobación de recursos de los diferentes programas federales ejercidos en el 2012.	Dirección General de Planeación y Desarrollo Institucional. Dirección General de Proyectos Específicos.	12	Cumplimiento en tiempo y forma. con las obligaciones institucionales en relación a la comprobación de recursos ante la SES-SEP.
2	Participación con carácter de Vocal en: el Comité, Sub-Comité Central y Sub-Comités Delegacionales de Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios y Arrendamientos de la Institución, en los procesos de adjudicación.	Dirección General de Proveduría y Servicios. Delegaciones Regionales.	492	Coadyuvar en eficientar los recursos de la institución. Transparentar en la aplicación de los recursos. Cumplir con la normativa Federal, Estatal e Institucional.
3	Colaborar en la verificación del resguardo y control de bienes patrimoniales.	Dirección General de Patrimonio Universitario.	14	Transparencia en la aplicación de los recursos. Control de los bienes patrimoniales.
4	Colaborar con el Sistema de Gestión de Seguridad de Información Institucional en el proceso de certificación por la Norma ISO 27001 :2005.	Secretaría General.	14	Protección de la información institucional que obra en archivos físicos y electrónicos, de la dependencia.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

Vinculación con dependencias externas 2012				
No.	Nombre del proyecto o actividad	Nombre de la dependencia	No. de reuniones	Principal impacto de la actividad realizada
2	Atención a requerimientos de información, por motivo de auditorías a los recursos del fondo FAM.	Auditoría Superior de la Federación. Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado.	17	Presentar a la sociedad transparencia en el manejo de los recursos.
2	Atención a requerimientos de información, por motivo de auditoría externa a la matrícula 2012	Universidad Autónoma de Nayarit.	6	Transparencia en el manejo de los recursos al obtener el Informe de Resultados sin observaciones para la UCOL.
2	Auditoría externa a la matrícula 2012 de la Universidad de Guadalajara de conformidad al convenio Universidad AMOCVIES	Universidad de Guadalajara y la AMOCVIES	2	Vinculación con Instituciones afines con las que se intercambian experiencias.

La Contraloría General cuenta con el apoyo incondicional del personal que lo conforma, así como del apoyo de las dependencias universitarias, lo que le ha permitido atender en tiempo la totalidad de los requerimientos de instancias internas y externas.

Es importante destacar que debido al reducido número de personal adscrito a la dependencia, no ha sido posible realizar auditorías en todos los planteles y dependencias de la institución.

El reto para el ejercicio 2013 será incrementar el porcentaje de planteles y dependencias auditados, cuidando principalmente el aspecto preventivo, para lo cual se aplicarán nuevas estrategias; igualmente se pretende obtener cursos de capacitación, afines al quehacer de la Contraloría.

III.III Mejora de la capacidad física instalada y equipamiento

Actualmente esta Contraloría cuenta con el equipo de cómputo suficiente para el desarrollo de sus funciones, no obstante los espacios físicos son notoriamente reducidos y poco funcionales, mismos que incumplen con los requerimientos de las políticas de seguridad de la información de ISO 27001:2005, siendo necesarias oficinas adecuadas acorde a las actividades que se desarrollan, considerando el grado de confidencialidad de información y temas que se comentan.

Concepto	2012
	Número
Número de computadoras de escritorio	17
Número de computadores portátiles	6
Impresoras	17
Total de equipos de cómputo	40



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General
Informe de Actividades 2012

Capítulo IV. Informe financiero

De conformidad a la política institucional de optimizar recursos, la Contraloría ha logrado cumplir con los objetivos trazados en el POA 2012, asegurando su razonable aplicación en el desarrollo de las funciones de la dependencia e implementando acciones como es el reciclaje de papelería y el adecuado uso de los materiales e insumos, bienes y servicios.

Informe financiero. 2012	
Ingresos	Ingresos*
Asignación ordinaria regularizable	\$64,000.00
Presupuesto ordinaria no regularizable (clasificado por su origen)	
Presupuesto por proyectos específicos.	
<ul style="list-style-type: none"> • Ingresos por proyectos del Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI) ▪ Ingresos por proyectos del Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) ▪ Fondo Ramón Álvarez Buylla de Aldana (FRABA) ▪ Ingresos PROADU ▪ Ingresos por convenios 	
Otros ingresos clasificados por su origen	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ingresos por cuotas de recuperación ▪ Ingresos por prestación de servicios ▪ Intereses por cuentas bancarias ▪ Donativos ▪ Otros 	
Subtotal: ingresos hasta 30 de septiembre de 2012	\$64,000.00
Egresos	Monto
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Materiales y suministros ▪ Servicios generales ▪ Becas ▪ Bienes muebles e inmuebles ▪ Otros 	27,797.17 17,322.00 0.00 2,681.00 20.00
Total de egresos hasta 30 de septiembre de 2012	\$47,820.17
Saldo al 30 de septiembre de 2012	\$16,179.83

* Monto (en pesos)



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

Proy.1.-Fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas en la institución.					
O.P.1.-Actualizar la normativa interna de la Contraloría General					
E. Metas (M)	Valor programado	Valor semestral	Valor alcanzado	% alcanzado	Explicación de las diferencias
1.1.- Guía de auditoría de la Contraloría General elaborada.	1	4	4	400%	Al 30 de septiembre 2012, se tiene un avance de 25% de la Guía de Auditoría, la cual no se ha concluido debido a que se priorizó la actualización de las 4 Guías de Validación de Informes Financieros y Reportes de Fideicomisos de PIFI y PROMEP, así como dos Guías de Auditoría para validar internamente en la Dirección General de Proyectos Específicos, sus controles de seguimiento financiero de Recursos Extraordinarios PEF y de Productos Financieros del mismo presupuesto.
O.P.2.-Realizar auditorías a planteles y dependencias.					
E. Metas (M)	Valor programado	Valor semestral	Valor alcanzado	% alcanzado	Explicación de las diferencias
2.1.- Planteles y dependencias auditados priorizando a los que participan en proyectos específicos.	20	6	8	40%	Al 30 de septiembre 2012 se realizaron tres auditorías especiales que no se encontraban contempladas en el PAT, y dos auditorías externas a la matrícula 2012 de la Universidad de Guadalajara, además se atendieron otros trabajos de importancia inmediata, relacionados con entrega de información solicitada por instancias internas y externas de la institución, así mismo se emplearon tiempos en asistencia a un promedio de 56 reuniones de carácter informativo convocadas por dependencias de la universidad. Actualmente se encuentran en proceso Siete auditorías contempladas en el Programa Anual de Trabajo (PAT) El monto ejercido de éstas Acciones, se calculó considerando las auditorías efectuadas y las que se encuentran en proceso.
2.1.- Expedientes de presuntas responsabilidades integrados.	12	1	3	25%	Los expedientes de presuntas responsabilidades se generan únicamente en caso de observaciones relevantes resultantes de las auditorías, por lo que es posible que no se alcance el valor programado.
O.P.3.-Capacitar al personal para dar una mejor atención a las necesidades de información de la institución.					
E. Metas (M)	Valor programado	Valor semestral	Valor alcanzado	% alcanzado	Explicación de las diferencias
3.1.- Personal de la Contraloría General capacitado.		7	10	1000%	Se consideró en el POA 12, un curso de capacitación en temas relacionados con las actividades de la Contraloría General, el cual por falta de recursos y disposición de tiempos, no se llevó a cabo, sin embargo de acuerdo al convenio celebrado por la UCOL con AMOCVIES para llevar a cabo la auditoría a la matrícula 2012, se asistió a dos cursos, cuyos gastos fueron cubiertos por la Secretaría de Gestión de la institución; el resto de los cursos relacionados con temas de interés profesional, fueron organizados por la Secretaría General de la universidad y la Dirección General de Recursos Humanos, sin costo para esta dependencia. Actualmente se cuenta con una inscripción al Colegio de Contadores Públicos de Colima, A.C. cubierto con recursos de la dependencia.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

O.P.4.-Atender trabajos especiales.					
E. Metas (M)	Valor programado	Valor semestral	Valor alcanzado	% alcanzado	Explicación de las diferencias
4.1.- Informes financieros y programáticos académicos validados presentados por las dependencias a instancias externas de la institución.	40	27	42	105%	El excedente obedece a que en el valor programado no se consideraron los informes financieros para el finiquito de los convenios PIFI 2008-2009 y 2010, igualmente los informes de fideicomiso hasta junio 2012, se presentaban ante la SEP en forma trimestral y a partir de julio se requirieron informes mensuales, además se incrementaron las validaciones por comprobaciones de PEF ejercicios anteriores. Los costos son con recursos de la dependencia.
4.1.- La Contraloría General participando como vocal en las sesiones programadas por el Comité y Subcomités de Adquisiciones.	370	253	378	102.16%	La diferencia se debe a que para el POA 2012, se calcularon actividades con base al ejercicio anterior ya que es impredecible el número de solicitudes de adjudicación que recibirá cada Comité y subcomités de adquisiciones. Acción sin costo para la dependencia
4.1.- La Contraloría General interviniendo en los procesos de entrega recepción y/o destrucción de archivo obsoleto.	35	31	33	94.29%	De la misma manera el número de intervenciones por éste concepto se calculó de conformidad al promedio de actividades durante el ejercicio anterior, e igualmente no se tiene certeza de el número de cambios de personal que habrá en cada ejercicio El costo se absorbe con recursos de la contraloría.
4.1.- Trabajos especiales de la Rectoría atendidos.	2	11	11	550%	Se programaron dos posibles solicitudes de trabajos especiales para el POA 2012, no obstante se atendieron diversas solicitudes de instancias internas y externas. Solventando su costo con recursos asignados a la Contraloría General.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

Conclusiones

Durante el ejercicio 2012 la Contraloría General atendió oportunamente los requerimientos de información de las instancias externas, logrando con ello que la institución cumpliera en tiempo forma con una oportuna rendición de cuentas.

Con la realización de Auditoría a la Matricula de conformidad al convenio celebrado entre la Universidad de Colima y la AMOCVIES, se contribuyó en el ahorro significativo de recursos económicos, evitando la contratación de un despacho externo para llevar a cabo este trabajo, logrando además la capacitación especializada del personal en tan importante área.

Con las actividades efectuadas durante el ejercicio 2012, la Contraloría General contribuyó de manera directa al cumplimiento de las metas establecidas en el Plan Institucional de Desarrollo 2010-2013, coadyuvando en la Gestión Universitaria en todos sus ámbitos.

Actualmente la problemática relevante para optimizar resultados de esta dependencia radica en la falta de personal y capacitación continua del mismo; su reto es continuar haciendo más con el capital humano con se cuenta aplicando nuevas estrategias, contribuyendo en el logro del proyecto institucional 2030.

Diez principales acciones realizadas	
Acciones	Impacto
Auditorías administrativo-financieras	Prevenir y combatir desviaciones e irregularidades, promoviendo acciones preventivas y correctivas.
Auditoria a la Matricula interna y externa	Cumplimiento oportuno con las disposiciones del PEF y oportuna rendición de cuentas. Ahorro de recursos económicos.
Integración de expedientes de presuntas responsabilidades	Deslindar responsabilidades por las observaciones determinadas en las auditorias para fundamentar la aplicación de la sanción correspondiente.
Intervención en entrega recepción de los asuntos administrativo-financieros, por cambios de adscripción de titulares y encargados de contabilidad.	Deslindar responsabilidades de quien entrega y quien recibe y asegurar la integridad y el resguardo de la información.
Dar fe de la destrucción de archivos obsoletos	Seguridad del destino final de la información obsoleta.
Atención a órganos externos que realizaron auditoría a la institución	Transparencia en la administración de recursos y oportunidad de mejora en nuestra administración.
Validación de Informes Financieros y Programáticos-académicos, que la institución remite a la SEP.	Colaborar en el cumplimiento institucional de las obligaciones en tiempo y forma ante las instancias correspondientes. Transparencia en la administración de recursos.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General Informe de Actividades 2012

Elaboración de las Guías de Auditoría para validación de Informes Financieros y Reporte de Fideicomiso que se remiten a la SEP.	Eficientar el trabajo del personal de la Contraloría.
Participación como Vocal, en el Comité Central, Sub-Comité Central y Sub-Comités Delegacionales de Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios y Arrendamientos.	Optimizar los recursos generando ahorro institucional. Transparencia en la administración de recursos.
Asesorías administrativas y financieras a los a los titulares y responsables de las funciones contables.	Eficientar la administración. Cumplimiento de las normativas Federal, Estatal e Institucional.

Principales áreas de atención (debilidades)	
Retos/Área de atención	Estrategia para su atención en 2013
Mayor presencia de la Contraloría en los planteles y dependencias de la institución.	Otorgar mayor empoderamiento (power men) al personal
Capacitar al personal, en las áreas conducentes al trabajo que desarrollan.	Gestionar cursos de capacitación continúa en el área de auditoría.
Integrar a la dependencia el personal calificado en asuntos legales y jurídicos.	Solicitar el apoyo constante y oportuno de la oficina del Abogado General de la institución.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contraloría General
Informe de Actividades 2012

Análisis de los principales logros obtenidos en el periodo 2005-2012

Durante los ejercicios de 2005 a 2012 la Contraloría General ha evolucionado notablemente gracias al apoyo recibido por la Rectoría, durante este periodo podemos destacar algunos de logros que como dependencia se han alcanzado:

- Con el apoyo de la Rectoría se llevó a cabo la reestructuración organizacional de esta dependencia, en la cual se propuso una plantilla de personal acorde a las necesidades de atención que tiene la Universidad, que si bien no se encuentra integrada por el número de personal que se propuso, se reestructuró para eficientar la carga de trabajo.
- En el 2007, a través de un despacho externo contratado por la Rectoría, se efectuó el análisis de las funciones de la Contraloría General así como las de su personal, generando los siguientes documentos, los cuales sirven de base para el desarrollo del trabajo.
 - Procedimientos Generales.
 - Manual de Políticas.
 - Catálogo de Puestos y Perfiles.
 - Indicadores de Gestión
 - Marco Normativo.
- Se modificó el procedimiento para la realización de auditorías, tomando como base la Guía General de Auditorías de la Secretaría de la Función Pública, lo que se reflejó en los trabajos terminados con mayor calidad.
- Se elaboraron las Guías de Auditoría para validar los informes de aplicación de recursos específicos.
- Se obtuvieron equipos de cómputo, impresoras y escáner para la realización del trabajo

Es de importancia destacar la valiosa colaboración del personal que conforma el equipo de la Contraloría, que con esmero y dedicación han vertido lo mejor de su parte para la realización de los logros expuestos.

Agradezco el apoyo y confianza que me brinda el Dr. Ramón Arturo Cedillo Nakay, Rector de la Institución, así como el del M.C. Miguel Ángel Aguayo López, quien me integró a colaborar en su período rectoral.

Al Rector electo M. en A José Eduardo Hernández Nava, le reitero mi compromiso para el logro de los objetivos institucionales.