



**UNAH**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
AUTÓNOMA DE HONDURAS

## COMISION DE CONTROL DE GESTION

### ACTA No. 17-2011-CCG-UNAH

En Tegucigalpa, Municipio del Distrito Central, siendo las 2:00 p.m. del día Martes nueve de agosto de dos mil once, reunidos en las Oficinas de la Comisión de Control de Gestión (CCG), los Comisionados: Licenciada Cruz Adalid Morán Galindo, Licenciado Juan Carlos Ramírez Flores y Licenciada Lesbia Aracely Andino Aguilar, en sesión plenaria para tratar asuntos relacionados con sus obligaciones, se desarrolló la agenda siguiente:

1. Apertura de la Sesión.
2. Aprobación de la Agenda.
3. Lectura y aprobación del Acta anterior.
4. Informe de cumplimiento de consensos contenidos en Acta Anterior:

#### 4.1 Comisionado Juan Carlos Ramírez Flores:

- a) Ajustar borrador de Convenio IAIP-UNAH y enviarlo a consideración de la Rectoría.
- b) Elaborar una propuesta de creación de una Página Web para la CCG.
- c) Asegurar que en el Aplicativo de Caja y Presupuesto de Ingresos se analice la posibilidad de incorporar los códigos de Organismo Financiador; el Presupuesto de Ingresos; la distinción de los momentos del registro de ingresos (devengado, percibido).
- d) Preparar Oficio para solicitar a la Tesorera General que identifique todos los puntos de venta de servicios existentes en la UNAH a fin de que habilite o instale cajas en cada uno.
- e) Coordinar con la DEGT para realizar visita a Hondutel a fin de confirmar arreglo para utilizar la red de esta Empresa.

#### 4.2 Comisionada Cruz Adalid Morán Galindo:

- a) Solicitar la colaboración de la Directora de la JDU, la Licda. Cristiana Nufio para realizar una reunión con todos los actores de los diferentes sistemas de información, para exponer el Sistema de Información Financiera de la UNAH.
- b) Verificar que una vez aprobado el Presupuesto 2011 por parte del Consejo Universitario, se realicen los ajustes de metas introducidos al SIAFI.
- c) Programar reunión con la SEAF para discutir el Plan de Venta de Servicios.
- d) Preparar presentación del Plan de Arbitrios para la JDU.
- e) Preparar informe a la JDU respecto al manejo de los pagos en el año 2010 sobre el Convenio Salud-UNAH-IHSS.





**UNAH**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
AUTÓNOMA DE HONDURAS

## COMISION DE CONTROL DE GESTION

4.3 Comisionada Lesbia Aracely Andino Aguilar, se compromete a lo siguiente:

- a) Situación del Manual de Normas y Procedimientos para el Inventario y Control de Bienes Muebles e Inmuebles de Uso de la UNAH.
  - b) Dar seguimiento hasta la disposición final en el Crematorio Municipal, de los desechos químicos almacenados en 108 barriles, resultantes del incendio ocurrido en el 2008 en la Facultad de Química y Farmacia.
  - c) Realizar visita al CURLA e informar sobre los resultados.
  - d) Situación del Borrador del Reglamento del Centro Acuático Olímpico Pedagógico.
5. Reprogramar fecha de presentación de Informe de actividades 2011 de la CCG para la JDU.
  6. Petición de incrementos salariales presentada por empleados de la CCG; Perfiles de puestos sujetos a concurso y equiparación de los no concursantes.
  7. Demanda de la Licda. Gloria Segura.
  8. Rotación de Puestos de los Comisionados de Control de Gestión.
  9. Puntos Varios (INPREUNAH).
  10. Cierre de la sesión.

La Sesión se desarrolló en el orden que se presenta la agenda, cumpliéndose con las acciones siguientes:

**PRIMERO.** Se dio apertura a la sesión a las 2:00 p.m.

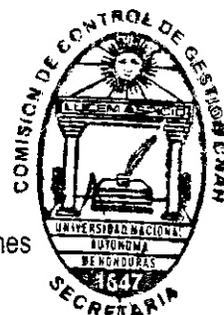
**SEGUNDO.** Se leyó y se aprobó la Agenda con un punto agregado a petición del Comisionado Juan Carlos Ramírez Flores, referente a la rotación de cargos de Coordinación y Secretaria entre los Comisionados.

**TERCERO.** Se leyeron y aprobaron las Actas de la Sesión Ordinaria No. 15-2010-CCG-UNAH y de la Sesión Extraordinaria No. 16-2010-CCG-UNAH.

**CUARTO.** Se revisó la situación de cumplimiento de los consensos del Acta anterior, acordando nuevos compromisos según avances de los temas encomendados a cada Comisionado.

4.1 De lo encomendado al Licenciado Juan Carlos Ramírez Flores, se informó y acordó lo siguiente:

- a) Se cumplió con realizar los ajustes al Convenio IAIP-UNAH y se envió para consideración y firma de la Rectoría.



*[Handwritten signature]*



**UNAH**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
AUTÓNOMA DE HONDURAS

## COMISION DE CONTROL DE GESTION

- b) Está pendiente elaborar la propuesta de creación de una Página Web para la CCG, en vista que hay nuevas disposiciones del IHAIP que se están revisando.
- c) Se continúa trabajando con el Aplicativo de Caja y su funcionamiento facilita contar con información para elaborar el presupuesto de Ingresos, la información es factible que identifique las fuentes de procedencia de los ingresos.
- d) Se ha cooperado con la Tesorera General en la identificación y habilitación de cajas, pero falta incorporar cajas en centros regionales como Olancho, Danlí y otros.
- e) El día 10 de agosto participará en reunión con el Titular de HONDUTEL para discutir situación de conectividad y posibilidad de confirmar arreglo para utilizar la red de esta Empresa.

4.2 De lo encomendado a la Licenciada Cruz Adalid Morán Galindo, se informó y acordó lo siguiente:

- a) Sobre el Sistema de Información Presupuestaria, manifestó que en lugar de sostener reunión con todos los actores de sistemas, se va a acatar lo dispuesto en el contrato de prestación de servicios suscrito con el Ingeniero Rafael Barahona. Se pondrá en funcionamiento el Sistema de Ejecución Presupuestaria en La UNAH-VS considerando que hay acuerdo de autonomía para ese Centro Regional.

Se están haciendo preparativos para trabajar con el Presupuesto de Ingresos y quedaría pendiente sistematizar la información de inversiones.

Respecto a la información presupuestaria de liquidación de Fondos Especiales, se ha detectado que falta información de liquidaciones de fondos otorgados anteriormente al año 2009 por lo que se remitirán los casos, a la Auditoría Interna. Respecto al 2010 se tiene como meta verificar la liquidación de todos los fondos que corresponden al año 2010, que es cuando inicia nuestra gestión.

- b) Se dará seguimiento a la SEDI para verificar que se ingresen al SIAFI, las metas del Presupuesto 2011 aprobadas por el Consejo Universitario. En cuanto a la formulación del Presupuesto 2012 no se ha tenido participación ni de la JDU ni de la CCG.
- c) No se ha obtenido respuesta de la SEAF para discutir el Plan de Venta de Bienes y Prestación de Servicios.
- d) Se tiene lista una presentación del Plan de Arbitrios, el cual es un proyecto que quedó preparado por los Comisionados anteriores y se considera que tiene vigencia, puesto que difícilmente se van a poder modificar las tarifas, ya tuvimos reclamos de los estudiantes por la Resolución emitida sobre los laboratorios que pensaban que incluía nuevos costos.



*[Handwritten signature]*



**UNAH**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
AUTÓNOMA DE HONDURAS

## COMISION DE CONTROL DE GESTION

Este mismo proyecto debería someterse a consideración de la JDU y dejar las otras actividades generadoras de ingresos como Venta de Bienes y Servicios.

- e) En lo que respecta al Convenio Salud-UNAH-IHSS informó que tiene un fuerte impacto presupuestario en las erogaciones del "Grupo 5 Gastos de Transferencias" ya que comprende el pago de becas para especialización (estudios de post grado) que realiza la UNAH a los médicos residentes que hacen su pasantía en los hospitales públicos del país. El pago se realiza de forma mensual y asciende a L17,073.00 por cada uno. El listado y control de los pagos lo realiza la oficina de post-grado de la Facultad de Ciencias Médicas; quienes después de preparar los listados, los remiten al Departamento de Tesorería para pago, clasificándolos por especialidad.

Se revisaron los listados del 2010 generados por la oficina del Post-Grado de Medicina, contra las transferencias registradas por la Tesorería de la UNAH; encontrando datos iguales entre el monto pagado y el monto recibido según reportes de la Tesorería; es decir la Tesorería genera un recibo de pago por el monto mensual de la planilla, y este es el respaldo que presenta y mantiene en el archivo, doce (12) recibos de pago de todo el año 2010. Sin embargo, se encontraron diferencias entre los registros de la Tesorería y Contabilidad, porque hay información que no es trasladada oportunamente a Contabilidad, lo cual impide realizar un seguimiento adecuado.

4.3 De lo encomendado a la Licenciada Lesbia Aracely Andino Aguilar, informó y acordó lo siguiente:

- a) Se concluyó el Manual de Normas y Procedimientos para el Inventario y Control de Bienes Muebles e Inmuebles de Uso de la UNAH, sin embargo necesita ajustarse nuevamente, en vista que existen modificaciones en la normativa de bienes al aprobarse la Ley de creación de la Dirección General de Bienes Nacionales (Decreto 274-2010 publicado en La Gaceta del 16 de marzo de 2011), el nuevo Manual de Procedimientos para Propiedad Estatal Perdida (Resolución No.001 – 2011 publicado en La gaceta del 29 de junio de 2011) y las reformas a los artículos relacionados con bienes de Ley Orgánica del Presupuesto.
- b) Se participó en todo el proceso de disposición final de los desechos químicos resultantes del incendio ocurrido en agosto de 2008 en el Edificio L1 que ocupaba la Facultad de Química y Farmacia, los cuales estaban almacenados temporalmente en 108 barriles, ubicados en un espacio acondicionado frente a dicho Edificio. Con el apoyo del Benemérito Cuerpo de Bomberos, La Policía Nacional, las Fuerzas Armadas, la Dirección General de Control Ambiental (DECA) dependiente de la SERNA y la Alcaldía Metropolitana del Distrito Central (AMDC), el sábado 2 de julio se realizó la carga de los 108 barriles en un contenedor de 40 pies de longitud por 2.30 metros de ancho, y el lunes 4 de julio se trasladaron y enterraron en una recámara construida en el Crematorio Municipal.



*[Handwritten signature]*



**UNAH**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
AUTÓNOMA DE HONDURAS

## COMISION DE CONTROL DE GESTION

- c) Atendiendo solicitud de la Comisión Interventora del CURLA, se realizó visita a ese Centro, logrando desarrollar un taller sobre inventario de bienes, conocer y brindar sugerencias sobre los bienes muebles e inmuebles, verificar el inventario de bienes sujetos a descargo, revisar condición de los vehículos y casos de motores perdidos y seguimiento a propiedad perdida, habiéndose entregado el correspondiente informe. Se pretende realizar también una visita similar al CUROC.
- d) El borrador del Reglamento del Centro Acuático Olímpico Pedagógico, se remitió vía correo electrónico a los técnicos del Departamento de Cultura Física y Deportes; sobre este particular el Lic. Juan Carlos Ramírez manifestó que la Decana de la Facultad de Humanidades y Artes le comentó que ya estaba aprobado.

**QUINTO.** Se acordó actualizar los informes de avance de cada área de supervisión de la CCG y solicitar por escrito a la Junta de Dirección Universitaria, un espacio para exponerles el Informe de las actividades que ha venido desarrollando la CCG.

**SEXTO.** Respecto a la petición de incrementos salariales presentada por los empleados de la CCG, se acordó solicitarles por escrito que adjunten la Resolución mencionada en el Oficio; asimismo se revisarán las disponibilidades presupuestarias para ver lo factible que puede otorgarse, dando prioridad al nombramiento del personal por contrato.

**SÉPTIMO.** Con relación al reclamo de la Licda. Gloria Segura para que se le nombre como Coordinadora de la Oficina de Acceso a Información Pública y se le incremente la base salarial de L.11,000.00 a L.25,000.00 se acordó analizar conjuntamente el caso con el representante de la Oficina del Abogado General que participó en el Acta Conciliatoria que se elaboró con representantes de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, la Secretaria Ejecutiva de Desarrollo de Personal, la Licenciada Segura y los 3 Comisionados; y remitir esta petición a consideración de la Junta de Dirección Universitaria para que decida, tomando en cuenta que la documentación de soporte que adjunta es de año 2009 (antes de la toma de posesión de los Comisionados actuales) y está dirigida a ellos.

**OCTAVO.** La decisión de rotación de Puestos de los Comisionados de Control de Gestión, se pospuso para una próxima reunión.

**NOVENO.** En puntos varios se discutió sobre el informe de conciliación de la cuenta pendiente de la UNAH con el INPREUNAH, informando la Comisionada Adalid Morán Galindo, que se concluyó el trabajo de revisión de la deuda acumulada hasta el mes de diciembre de 2010, en concepto de aportes patronales, gastos administrativos y cuotas del déficit actuarial no cubiertas en su oportunidad, excluyendo únicamente de este cálculo los aportes patronales sobre el décimo tercer mes. Las cifras y resultados del trabajo son satisfactorios para el INPREUNAH y la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS), quedando pendiente que de manera conjunta con la UNAH se establezca un plan de pagos y determine la tasa de interés que deberá aplicarse sobre dicha





**UNAH**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
AUTÓNOMA DE HONDURAS

## COMISION DE CONTROL DE GESTION

deuda. El informe presenta también cálculos de los ahorros tentativos que obtendría la UNAH al no pagar el aporte patronal de las "Retenciones Indevidas" y un listado de empleados, que conforme su edad actual y su edad de ingreso al sistema, no deben cotizar al INPREUNAH.

Se acordó solicitar a la JDU, que dé a conocer el informe a la Comisión nombrada por la UNAH, para que de manera conjunta entre el INPREUNAH y la CNBS determinen la forma de pago de la deuda.

### RESUMEN DE CONSENSOS LOGRADOS

- 1) El Licenciado Juan Carlos Ramírez Flores, se compromete a lo siguiente:
  - Tomar en cuenta las nuevas disposiciones del IHAIP para elaborar la propuesta de creación de una Página Web para la CCG.
  - Continuar apoyando a la Tesorería en las acciones relacionadas con el Aplicativo de Caja.
  - Participará en reunión con el Titular de HONDUTEL para discutir situación de conectividad y posibilidad de confirmar arreglo para utilizar la red de esta Empresa.
- 2) La Licenciada Cruz Adalid Morán Galindo, se compromete a lo siguiente:
  - Brindar seguimiento a la ejecución de actividades relacionadas con el Sistema de Información Presupuestaria que compete desarrollar según Contrato con el Ing. Rafael Barahona y hacer las pruebas en la UNAH-VS.
  - Seguimiento a la liquidación de Fondos Especiales, remitiendo los casos pendientes a la Auditoría Interna.
  - Seguimiento a la SEDI para verificar que se ingresen al SIAFI, las metas del Presupuesto 2011 aprobadas por el Consejo Universitario.
  - Preparar la información del Plan de Arbitrios para que decidamos que presentar a la JDU.
  - Continuar verificando los pagos del Convenio Salud-UNAH-IHSS.
  - Preparar Nota para la JDU, para remitirle la documentación de reclamo presentada por la Licda. Gloria Segura.
- 3) La Licenciada Lesbia Aracely Andino Aguilar, se compromete a lo siguiente:
  - Concluir los ajustes pendientes del Manual de Normas y Procedimientos para el Inventario y Control de Bienes Muebles e Inmuebles de Uso de la UNAH, para poder enviarlo a revisión





**UNAH**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
AUTÓNOMA DE HONDURAS

## COMISION DE CONTROL DE GESTION

de la Oficina de Fiscalización de Bienes del Tribunal Superior de Cuentas y Contaduría General de la República.

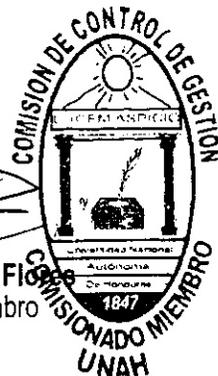
- Realizar visita al Centro Regional Universitario de Occidente para verificar situación de bienes.
- 4) Revisar la información del Plan de Arbitrios para presentar propuesta a la JDU.
- 5) Actualizar los informes de avance de cada área de supervisión de la CCG y solicitar por escrito a la Junta de Dirección Universitaria, un espacio para exponerles el Informe de las actividades que ha venido desarrollando la CCG.
- 6) Revisar las disponibilidades presupuestarias para decidir sobre los nombramientos e incrementos salariales del personal de la CCG.
- 7) Discusión sobre rotación de Puestos de los Comisionados de Control de Gestión.
- 8) Solicitar a la JDU, que dé a conocer el informe a la Comisión nombrada por la **UNAH**, para que de manera conjunta entre el **INPREUNAH** y la **CNBS** determinen la forma de pago de la deuda.

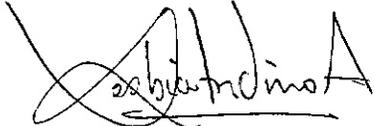
**OCTAVO.** No habiendo más que tratar, se suspende la sesión a las 5:30 p.m. hora local.

  
Cruz Adalid Morán Galindo  
Comisionada Coordinadora



  
Juan Carlos Ramírez Flores  
Comisionado Miembro



  
Lesbia Aracely Andino Aguilar  
Comisionada Secretaria

