

**JUNTA DIRECTIVA DE LA ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE CONTABILIDAD Y
ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS (AECA),
celebrada el 28 de septiembre de 2017**

ACTA 129

ASISTENTES

D. Leandro Cañibano Calvo
D. Enrique Bonsón Ponte
D. Eduardo Bueno Campos
D^a Dolores Gallardo Vázquez
D. Domingo García Pérez de Lema
D^a Begoña Giner Inchausti
D. José Antonio Gonzalo Angulo
D. Felipe Herranz Martín
D. Rafael López Mera
D^a Isabel Martínez Conesa
D. Enrique Ortega Carballo
D^a Fernanda Pedrosa Alberto
D. Jesús Peregrina Barranquero
D^a Begoña Prieto Moreno
D. Enric Ribas Mirángels
D. Pedro Rivero Torre
D^a Lourdes Torres Pradas

Siendo las 14,00 horas y con la asistencia de las personas indicadas, dio comienzo la reunión en la sede del XIX Congreso AECA (Centro Abanca – Edificio Cervantes, Santiago de Compostela-A Coruña)

D. José Luis Lizcano Álvarez (Director Gerente)

EXCUSAN ASISTENCIA

D. Manuel Bachiller Baeza
D. Eric Damotte
D. Isaac Jonás González Díez
D^a Joaquina Laffarga Briones
D. Jesús Lizcano Álvarez
D. José Luis López Combarros
D. Horacio Molina Sánchez
D. Stefan Mundorf
D. Alfonso Osorio Iturmendi
D. José M^a Valdecantos Bengoechea

1.- APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR

El acta de la sesión del 8 de junio de 2017, enviada previamente, junto con la documentación de la reunión, a todos los miembros de la Junta, es aprobada por unanimidad.

2.- PRÓXIMOS XVIII ENCUENTRO AECA (LISBOA, 2018) Y XX CONGRESO AECA (MÁLAGA, 2019)

Los responsables de la organización de los dos próximos eventos de AECA anunciarán en la sesión de clausura del Congreso la celebración de los mismos, informando sobre las sedes, entidades organizadoras y fechas.

El XVIII Encuentro AECA, tendrá lugar en Lisboa, los días 20 y 21 de septiembre de 2018, en el ISCTE- Instituto Universitario de Lisboa, siendo su responsable, Rogério Serrasqueiro, profesor director del Departamento de Contabilidad, con quien Fernanda Pedrosa mantiene contacto desde hace algunas semanas, en relación con el proyecto.

El XX Congreso AECA, tendrá lugar en Málaga, a finales de septiembre de 2019, en la Facultad de Economía y Administración de Empresas, siendo sus responsables los profesores Julio Diéguez, Director del departamento de Finanzas y Contabilidad, Manuel Angel Fernández y Angela Callejón, de dicho departamento.

Según vaya correspondiendo se irá avanzando en todos los aspectos organizativos de sendos proyectos.

3.- CONVOCATORIA Y CONVENIO CÁTEDRA AECA CARLOS CUBILLO DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA (CAPÍTULOS ESPAÑOL E IBEROAMERICANO). 5ª EDICIÓN, AÑOS 2018 Y 2019

El borrador de convocatoria y convenio ([Anexo I](#)), que fue enviado junto con la convocatoria de la reunión de la Junta, se comenta brevemente en sus principales puntos y novedades.

Al respecto, toma la palabra Begoña Giner, para decir que no le parece bien que se limite al 30% del presupuesto del proyecto de la Cátedra los gastos para desplazamientos de ponentes invitados. En este sentido, José Luis Lizcano, explica que esta novedad propuesta tiene su base en la experiencia adquirida de la primera edición en la que la titular de la Cátedra empleó el 64% del presupuesto (6.334,77 euros) en la compra de billetes de avión para desplazamientos de profesores españoles a Argentina. Dichas compras de billetes fueron realizadas directamente por AECA, por la imposibilidad de hacerlas a través de los servicios de la Universidad de la titular, con la que se suscribió el convenio de colaboración. Estos aspectos fueron observados por los auditores de cuentas de la Asociación sobre los que llamaron la atención por no encontrarlos contemplados en el citado convenio ni en la convocatoria. Tras algunas intervenciones, se acuerda que la convocatoria de la Cátedra indique explícitamente que el presupuesto detallado del proyecto incluirá el importe o porcentaje destinado a este concepto de desplazamientos de ponentes invitados.

Por otro lado, Begoña Giner, comenta que la que fuera titular de la Cátedra AECA, capítulo Iberoamericano, en su primera y única edición hasta el momento, Carmen Verón, reclama unos importes no abonados por AECA. En este sentido, se recuerda que el último pago desembolsado para este capítulo, corresponde precisamente a un billete de avión, de la profesora Francisca Pardo de la Universidad de Valencia, abonado por AECA, para la asistencia a un seminario de doctorado en Buenos Aires, en el mes de noviembre de 2015, dos meses vencida la prórroga concedida por AECA a petición de la titular. José Luis Lizcano, comenta que en los registros contables y administrativos de la Asociación no existe reconocimiento de ningún tipo de deuda por este capítulo, del cual, por otra parte, no se ha tenido noticias, en casi dos años, hasta lo comentado por Begoña Giner, ya que la titular no ha reclamado nada directamente a AECA en ningún momento. La Junta acuerda que se revise la situación y, en su caso, se reclamen a la titular los conceptos y comprobantes correspondientes para su liquidación a los efectos de que contablemente y de auditoría queden debidamente justificados.

Finalmente, la Junta acuerda que, una vez se incorpore la puntualización comentada sobre los gastos de desplazamientos de ponentes invitados, se de difusión de la convocatoria de la 5ª edición de la Cátedra AECA Carlos Cubillo de Contabilidad y Auditoría (capítulos español e Iberoamericano), intentando captar a través de los canales de comunicación de AECA y los distintos órganos de la Asociación, Junta Directiva, Comité de Relaciones Internacionales y Comisiones de Estudio, el mayor número de candidaturas de calidad.

4.- FUNDACIÓN FECAE, CONSTITUCIÓN Y PUESTA EN MARCHA: PRESENTACIÓN DEL BORRADOR DE PROYECTO

Se distribuye entre los asistentes un extracto del borrador de proyecto de creación de la Fundación FECAE ([Anexo II](#)), elaborado según el acuerdo adoptado al respecto en la anterior reunión de la Junta Directiva. En este borrador se incluyen una propuesta de Estatutos y algunos aspectos sobre el gobierno corporativo, la dirección y gestión, el plan de actividades, el plan de viabilidad y sobre coordinación y comunicación.

José Luis Lizcano informa de las acciones realizadas hasta el momento que tienen como objetivo la elaboración del proyecto final de cara a su aprobación por la Junta Directiva en su reunión del 19 de diciembre próximo.

El Grupo Promotor del proyecto está constituido por José Luis Lizcano, Alberto Calles, María José Román y José Manuel Oviedo.

En este punto, Eduardo Bueno reitera su interés en el proyecto, quedando encargado por la Junta de un seguimiento personal más estrecho.

La Junta Directiva queda informada, pendiente de la versión final del proyecto a presentar en la próxima reunión.

5.- ASUNTOS VARIOS

Dolores Gallardo toma la palabra para expresar nuevamente su agradecimiento por la incorporación a la Junta Directiva y para ofrecer su colaboración en las acciones que se estimen oportunas, concretamente en las que tengan por objetivo acerca la actividad de la Asociación a la Comunidad de Extremadura. La Junta agradece el ofrecimiento y propone realizar la próxima reunión itinerante en dicha Comunidad. Dolores Gallardo acepta la propuesta y agradece la confianza que se deposita en ella, quedando emplazada para la organización de dicha reunión que se celebrará a principios del mes de junio de 2018.

El Presidente, Leandro Cañibano, hace mención del correo que Jesús Lizcano ha enviado en las pasadas fechas a todos los miembros de la Junta Directiva, en el que manifiesta una vez más su disconformidad con los proyectos y otros aspectos de la Asociación. En este punto, Rafael López Mera comenta que le disgusta la posición de Jesús Lizcano y se ofrece, si fuera necesario a hablar con él. El Presidente le agradece la iniciativa y le invita a que lleve a efecto su iniciativa si así lo desea.

Seguidamente, Leandro Cañibano informa a la Junta de la participación de AECA en el Global Gathering Meeting de la American Accounting Association, celebrado en la ciudad de San Diego (USA), el pasado 11 de agosto. Beatriz García Osma, representó a la Asociación en la reunión, proporcionando un resumen de los principales puntos tratados. La Junta agradece la información y deja el citado resumen a disposición de los interesados.

Finalmente, José Luis Lizcano informa sobre la propuesta para realizar un estudio comparado acerca de las principales acreditaciones y certificaciones de Experto Contable, a nivel nacional como internacional, con el fin de descubrir potencialidades estratégicas para la acreditación ECA de la Asociación. La Junta estima oportuna la realización de dicho estudio

6.- ASUNTOS VARIOS

No se producen.

Sin más asuntos que tratar, siendo las 15,45 se levanta la sesión, para continuar con el programa del Congreso.

Vº Bº

El Presidente

La Secretaria General