

DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS

C.P. José Luis Güemes Figueroa – Director General – septiembre 1996

La Dirección General de Finanzas es responsable de administrar los recursos financieros de la Institución, para este efecto vigila y supervisa la captación y control de los ingresos ordinarios y extraordinarios; en la medida que lo permite el flujo de efectivo, realiza inversiones a corto y mediano plazo; administra los fideicomisos para fines específicos y los convenios celebrados con las dependencias universitarias.

Para cubrir los compromisos contraídos por las dependencias universitarias, derivados del ejercicio de su presupuesto y de sus ingresos extraordinarios, liquida estas obligaciones mediante la expedición de cheques, transferencias electrónicas a los beneficiarios, realiza pagos en el extranjero a becarios y a proveedores de bienes y servicios. También se ocupa de liquidar con oportunidad las remuneraciones correspondientes al personal de la Institución.

Durante el año, esta Dirección, en el ejercicio de las funciones que le fueron encomendadas, realizó las actividades que a continuación se presentan:

Subdirección de Finanzas

Ingresos por servicios de educación

Se proporcionó el servicio de cobro a 25 dependencias universitarias, en el lugar asignado por éstas, atendiendo a 90 456 alumnos, con una recaudación de \$2'156,512.10 evitando así congestión en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos, durante el período del 21 de mayo al 30 de septiembre.

Asimismo, se brindó apoyo a varias dependencias en programas especiales para el cobro de los ingresos, como es a la Dirección General de Orientación y Servicios Educativos en la “Feria de Cómputo 2007” en el mes de mayo y en la décima primera exposición de orientación vocacional “Al Encuentro del Mañana 2007”, en el mes de octubre.

Cuota de aspirantes

Se realizó la captación de cuotas de aspirantes vía electrónica a través de internet a los concursos de selección a nivel licenciatura para ingresar a la UNAM, los alumnos realizaron el pago de su inscripción en el banco, que incluye el derecho a examen y la venta de guía de estudios, en todos los períodos, realizando el cobro por un importe total de \$25'424,793.80 del 12 de enero al 16 de febrero de 2007; en el segundo período se recaudó un total de \$13'339,649.88 que comprende del 7 al 31 de mayo; en el tercer período se recibieron pagos por un importe total de \$230,400.00 del 3 al 7 de septiembre y el cuarto período que corresponde al Sistema de Universidad Abierta, del 12 al 31 de octubre, se captó un importe

total de \$2'162,290.00. Asimismo el registro contable se efectuó en forma electrónica ante la Contaduría General de la UNAM.

Preparación de examen de ingreso

También se realizó la captación de cuotas de preparación de examen de ingreso a la licenciatura de la UNAM "Cómo me preparo", vía electrónica a través de Internet, a los concursos de selección a nivel licenciatura, los alumnos realizaron el pago de su inscripción en el Banco, en el primer período por un total de \$378,986.00 del 7 de enero al 8 de febrero de 2007; en el segundo período se recaudó un total de \$223,942.00, del 4 de mayo al 12 de junio de 2007; en el tercer período se recibieron pagos por un importe total de \$10,561.00 del 6 al 20 de septiembre de 2007 y el cuarto período se recibió \$77,675.00 del 15 de octubre al 9 de noviembre de 2007. Asimismo el registro contable se efectuó en forma electrónica ante la Contaduría General de la UNAM.

Incorporación y revalidación de estudios

Se cumplió oportunamente con el programa de captación de incorporación y revalidación de estudios, mediante la emisión de 25 507 recibos.

Ingresos extraordinarios

Durante el ejercicio de 2007, se continuó con la instalación, asesoría y capacitación del Sistema Integral de Ingresos Extraordinarios en 250 dependencias y subdependencias universitarias, de las cuales 220 están operando el sistema al 100 % y 30 de ellas a prueba.

Cabe hacer mención que las dependencias universitarias que cuentan con este sistema, obtuvieron sus ingresos en el menor tiempo posible para cumplir con los compromisos establecidos por cada una de ellas.

Se llevó a cabo el análisis, verificación y la conciliación automática de los movimientos que generaron las dependencias y la coordinación de captación a través del Sistema Integral de Ingresos Extraordinarios, lo que permitió obtener los reportes e información diaria que se envió por medio de correo electrónico a la Contaduría General para el registro contable directo, por lo cual se enviaron 113 000 depósitos para su registro.

Los ingresos extraordinarios se documentaron con recibos oficiales, los que se analizaron, verificaron y registraron mediante un sistema electrónico. El total de recibos oficiales e internos utilizados, fueron más de 4 200 000.

Ingresos patrimoniales y donativos

Al sistema implementado para la captación de los ingresos patrimoniales se le dio seguimiento, dando como resultado que el sistema este funcionando satisfactoriamente.

Se emitieron 5 344 recibos de renta con un importe de \$22'448,994.00.

Subsidio del gobierno federal

Se realizaron las gestiones ante las diferentes áreas de las Secretarías de Educación Pública y Hacienda y Crédito Público; con base en la calendarización del ejercicio. Se cobró periódicamente el subsidio otorgado por el Gobierno Federal con toda oportunidad.

Inversiones y flujo de efectivo

Las actividades realizadas en este rubro fueron llevadas a cabo, conforme a los lineamientos y a las políticas de inversión que define el Comité de Inversiones.

En cumplimiento a las funciones de la Dirección General de Finanzas, se obtuvo un promedio anual de \$4,207 millones en inversiones, de las que: \$3,214 millones corresponden a mercado de dinero, significando un 76.39% del total, \$757 millones son de inversiones patrimoniales lo que representa un 18.00% y \$236 millones de inversiones de recursos correspondientes a dependencias con un 5.61 % del total.

Rendimientos

El monto total de rendimientos alcanzado en el ejercicio fue por \$327 millones de los cuales \$251 millones corresponden a productos patrimoniales que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 7.59% lo que representó 0.40 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días de 7.19 %.

Se atendieron 700 solicitudes de suficiencia a cuentas bancarias hechas por la Subdirección de Egresos, para cubrir los gastos de la institución requeridos por las Dependencias Universitarias.

Estados de Cuenta

En el 2007, se recabó un total de 822 estados de cuenta compuestos de la siguiente forma:

438 estados de cuenta de cheques.

384 estados de cuenta de contratos de inversión.

Los estados de cuenta originales fueron enviados con toda oportunidad a la Contaduría General para su conciliación.

Fideicomisos y convenios

La creación y puesta en operación del Sistema de Registro y Control de Convenios permitió de forma electrónica la aplicación y registro contable de las operaciones de 200 convenios de colaboración académica y de cuatro contratos de fideicomiso. En cuanto a convenios el capital invertido al 31 de diciembre de 2007, fue de \$247 millones, los intereses generados en este renglón ascendieron a \$18 millones. Por lo que se refiere a Fideicomisos se tienen \$99 millones de capital y los intereses generados fueron de \$6.8 millones, con un costo financiero para la UNAM de \$447,000 pesos.

Así mismo se emitieron 2 460 estados de cuenta individuales por convenio y contrato de fideicomiso, mismos que fueron enviados a las dependencias universitarias para informarles oportunamente de la situación que guardan los recursos financieros de sus convenios y fideicomisos, administrados por el Patronato Universitario e Instituciones Bancarias. En este año se creó un convenio de bases de colaboración y se dio de baja otro, a solicitud de las Dependencias Universitarias.

Se tramitaron 600 solicitudes de pago de convenios de Dependencias Universitarias, ante las Instituciones Bancarias y la Subdirección de Egresos y se atendieron dos solicitudes de Dependencias Universitarias para el establecimiento de convenios de colaboración.

Registro y control de operaciones financieras

Se llevó a cabo el registro de la operación financiera, a través del sistema de Control Financiero dando como resultado la entrega oportuna de información, tanto a la Contaduría General como a la Dirección General de Control Presupuestal e Informática, a través de los siguientes medios:

- 230 reportes de operación contable.
- Uso y aplicación de 5 219 números de folio.
- 230 pólizas de diario.
- 230 archivos de registro transmitidos vía Internet (e-mail).

Dicha información representó la documentación bancaria que respalda las operaciones registradas para su verificación y conciliación de:

- Compra y venta de inversiones.
- Movimientos bancarios.
- Intereses.
- Incrementos y retiros a fideicomisos.

Subdirección de Egresos

Coordinación de pagos

Esta Coordinación tiene a su cargo la operación de los programas institucionales; la planeación financiera de los recursos necesarios para las cuentas bancarias a fin de cumplir con el pago de compromisos contraídos por la Universidad; efectuar las transferencias electrónicas para liquidar las obligaciones; y la entrega de cheques a través de la Caja General, a las dependencias de la UNAM, a proveedores y prestadores de servicio.

Se atendieron de manera oportuna los programas académicos que a continuación se indican:

Programa de Apoyo a Proyectos de Investigación e Innovación Tecnológica

Se efectuó de manera oportuna los depósitos mensuales a 40 proyectos a través de banca electrónica importe total de \$11.36 millones.

Programa de Apoyo a Proyectos UNAM-CONACYT

Se tramitó la apertura de 275 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de \$377.42 millones.

Programa de Becas en el Extranjero de Asuntos del Personal Académico

Se realizó el pago por concepto de inscripciones, colegiaturas y de gastos médicos y manutención a 60 becarios en el extranjero; estos pagos se efectuaron en un promedio de 48 horas hacia los Estados Unidos y en 72 horas a otros países, a través de transferencias bancarias.

Becas

Se emitieron 3 076 cheques de becas por un importe total de \$22.9 millones. Asimismo se realizaron depósitos por transferencia electrónica para los programas PAEA y becas nacionales para estudio de posgrado, a un promedio de 2 735 becarios.

Pago a proveedores de bienes y servicios

Durante el ejercicio se generaron un total de 353 336 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe total de \$4,832 millones y US\$2.6 millones de dólares, asimismo se efectuaron 21 819 transferencias por un monto total de \$5,090 millones de pesos y US\$11.26 millones de dólares para liquidar compromisos con proveedores.

Nómina y análisis de sueldos

Quincenalmente se recibieron, revisaron, controlaron y resguardaron nóminas que respaldan 35 619 cheques, 30 563 notificaciones de depósitos y 31 056 vales de despensa que son distribuidos en 350 lugares de pago. Asimismo se elaboraron calendarios para coordinar las áreas responsables que coadyuvan a cumplir oportunamente con el pago de la nómina y la presentación de la documentación comprobatoria para el registro contable.

Se efectuaron las transferencias bancarias de los sueldos y prestaciones del personal adscrito a las nueve estaciones foráneas y cuatro en el extranjero (Canadá, San Antonio, Los Ángeles y Chicago) por medio de terminales electrónicas, lo que permitió disposición inmediata de los recursos y confiabilidad en las operaciones bancarias.

Se efectuó el Pago Físico a los cuatro Centros de Desarrollo Infantil y a las dos Tiendas de Autoservicio, utilizando el servicio de empresa de Traslado y Protección de Valores.

Cheques devueltos en el pago de remuneraciones

Se controlaron 26 383 cheques devueltos por las dependencias, 3 946 se entregaron por ventanillas, 7 583 cancelados por no proceder su pago y 14 854 en acreedores por sueldo, asimismo se tiene un sistema que permite validar en línea con la Dirección General de Personal y registrar la información de los cheques devueltos.

Conciliación de nómina

Tomando como base las conciliaciones quincenales de la nómina llevadas a cabo con objeto de verificar la razonabilidad de la información, determinar y analizar las variaciones significativas y sus causas, en conceptos como percepciones totales por partidas, deducciones por concepto, neto a pagar y número de personas, se determinó que las variaciones encontradas se debieron a pagos de diferencias de sueldo, antigüedad, estímulos (PRIDE), incrementos salariales, pago de primas vacacionales y gratificaciones anuales, pago de días de ajuste, pagos de estímulos de calidad y eficiencia, pago de apoyo económico por superación académica, modificaciones en tarifas de I.S.R. y aumentos o disminuciones en las plantillas de profesores.

Depósito bancario de nómina

Se continuó con el Programa de Depósito Electrónico de Nómina, para un universo de 65 284 trabajadores, el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 45%. El universo restante se encuentra actualmente en proceso de incorporación.

Pensión alimenticia

En el caso de los beneficiados del pago de pensión alimenticia, se deposita al 56 %, el 44 % restante se encuentra en proceso para recibir este servicio.

Constancia de percepciones e impuesto retenido

La entrega de las constancias al personal universitario se llevó a cabo en coordinación con la Dirección General de Personal, en la primera quincena de abril.

Se elaboraron y entregaron Constancias de Pagos y Retenciones de ISR, IVA e IEPS, a los Prestadores de Servicios Profesionales.

En relación con el pago de sueldos y salarios y de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes, se efectuó el cálculo de la proporción del subsidio acreditable para el ejercicio 2007.

Constancias préstamos FOVISSSTE, préstamos a corto plazo y talones de pago

Se elaboraron y entregaron Constancias de Descuentos por Concepto de Préstamos FOVISSSTE y Préstamos a Corto Plazo, así como copias de Talones de Pago al personal académico y administrativo.

Descentralización de nómina

En apoyo al Programa de Descentralización Académica y Administrativa en sedes periféricas y regionales, se liberó quincenalmente la impresión de cheques, comprobantes de depósito y listados de nómina, correspondientes al Campus de Morelia Michoacán, Campus de Juriquilla Querétaro, Cuernavaca Morelos y a partir de la quincena 10/2007 se incorporo el Campus de Ensenada, B.C.

* * *