

# DIRECCION GENERAL DE FINANZAS

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

## INTRODUCCIÓN

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 21 dependencias universitarias, en el lugar asignado por éstas, atendiendo a 92 883 alumnos, con una recaudación de \$2 141 (miles de pesos) evitando así congestión en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos, durante el periodo del 11 de mayo al 30 de septiembre de 2009.

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 2009 en el mes de agosto y en la décima segunda exposición de orientación vocacional "Al Encuentro del Mañana 2009", en el mes de octubre.

### *Cuota de aspirantes 411 000 006*

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 periodos, realizando el cobro por un importe total de \$28 616 miles del 12 de enero al 9 de febrero de 2009; en el segundo periodo se recaudó un total de \$93 mil que comprende del 27 al 30 de abril; en el tercer periodo se recibieron pagos por un importe total de \$15 164 miles, del 4 al 26 de mayo, y en el cuarto periodo que co-

responde al Sistema de Universidad Abierta, del 12 al 26 de octubre, se captó un importe total de \$2 148 miles. 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 periodo por un total de \$591 mil; en el segundo periodo se recaudó un total de \$11 mil; en el tercero se recibieron pagos por un importe total de \$274 mil; en el cuarto por \$105 mil, y en el quinto por \$10 mil. 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 20 577 recibos de servicios de educación.

#### *Ingresos extraordinarios*

Durante el ejercicio se continuó con la instalación, asesoría y capacitación del Sistema Integral de Ingresos Extraordinarios en 307 puntos de captación en dependencias y sub-dependencias universitarias, de las cuales 235 están operando el sistema al 100 % y 72 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 132 900 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 4 675 000.

#### *Ingresos patrimoniales y donativos*

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

Se emitieron 2 448 recibos de renta con un importe de 29 573 miles de pesos.

#### *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 operación*

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 alcanzó un promedio anual de \$6 796 millones en inversiones, de las que: \$5 753 millones correspondieron a mercado de dinero, significando un 84.65% del total; \$748 millones son de inversiones patrimoniales lo que representa un 11.01%, y \$295 millones de inversiones por Convenios de Bases de Colaboración con dependencias, con un 4.34 % del total.

### *Rendimientos*

El monto total de rendimientos alcanzado en el ejercicio fue por \$410 millones, de los cuales \$310 millones corresponden a productos patrimoniales que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 5.78%, lo que representó 0.34 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días de 5.44 %.

Se atendieron 652 solicitudes de suficiencia a cuentas bancarias hechas por la Subdirección de Egresos, para cubrir los gastos de la institución requeridos por las dependencias universitarias.

### *Cuentas de cheques institucionales y estados de cuenta*

Se dio seguimiento a 42 cuentas de cheques institucionales verificando la actualización de las medidas de seguridad establecidas por CECOBAN, en los formatos de los cheques que utiliza la Universidad para el cumplimiento de sus obligaciones.

En el 2009, se recabó un total de 877 estados de cuenta, de los cuales 492 corresponden a estados de cuenta de cheques y 385 a 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 operación del Sistema de Registro y Control de Convenios permitió, de forma electrónica, la aplicación y registro contable de las operaciones de 207 convenios de colaboración académica y de cuatro contratos de fideicomiso. En cuanto a convenios, el capital invertido al 31 de diciembre de 2009 fue de \$333 millones, los intereses generados en este renglón ascendieron a \$17 millones. Por lo que se refiere a fideicomisos se reportaron \$112 millones de capital y los intereses generados fueron de \$6.2 millones, con un costo financiero para la UNAM de \$558 (miles de pesos).

Asimismo, se emitieron 2 532 estados de cuenta individuales por convenio y contrato de fideicomiso, mismos que fueron enviados a las entidades académicas y dependencias universitarias para informarles oportunamente de la situación que guardan los recursos financieros de sus convenios de bases de colaboración y fideicomisos, administrados por el Patronato Universitario e instituciones bancarias. En este año se crearon nueve convenios de bases de colaboración y se dio de baja uno a solicitud de las dependencias universitarias.

Se tramitaron 1 500 solicitudes de pago a los beneficiarios de convenios de bases de colaboración que se tienen establecidas con las dependencias universitarias, ante las instituciones

bancarias y la Unidad de Proceso Administrativo, y se atendieron diez solicitudes de dependencias universitarias para el establecimiento de convenios de bases 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 6 252 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 e, 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, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera; efectuar las transferencias electrónicas mediante los sistemas de banca electrónica para liquidar las obligaciones que tiene la UNAM tanto con las dependencias universitarias como con proveedores y prestadores de servicio.

Se atendieron de manera oportuna los siguientes programas académicos:

#### *Programa de Apoyo a Proyectos de Investigación e Innovación Tecnológica (PAPIIT)*

Se efectuaron de manera oportuna los depósitos mensuales a 123 proyectos a través de banca electrónica con un importe total de \$7.39 millones.

#### *Programa de Apoyo a Proyectos UNAM-CONACyT*

Se tramitó la apertura de 377 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron 903 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de \$316.35 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 508 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 emitió un total de 5 231 cheques correspondiente a becas (DGAPA, POSGRADO, SEDESOL, PAEA) por un importe de \$44.9 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 400 482 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe de total de \$8 882 millones y 4.57 millones de dólares; asimismo, se efectuaron 12 583 transferencias por un monto total de \$5 382 millones de pesos y 96.03 millones de dólares para liquidar compromisos con proveedores.

### *Nómina y análisis de sueldos*

Quincenalmente se recibieron, revisaron, controlaron y resguardaron nóminas que respaldan 33 930 cheques, 31 075 notificaciones de depósitos y 28 990 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 22 596 cheques devueltos por las dependencias, 5 243 se entregaron por ventanilla, 2 920 se encuentran vigentes en ventanilla, a disposición de los trabajadores para su cobro, 7 051 cancelados por no proceder su pago y 7 382 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 66 597 trabajadores; el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 47%. 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 58%, el 42% restante se encuentra en proceso para recibir este servicio.

*Constancias de pagos y retenciones de impuestos*

Se elaboraron y entregaron constancias de Pagos y Retenciones de ISR, IVA e IEPS, a los prestadores de servicios profesionales.

*Constancias de 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 Morelia, Michoacán; Campus Juriquilla, Querétaro; Cuernavaca, Morelos, y Ensenada, B.C.

