

DIRECCION GENERAL DE FINANZAS (DGF)

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.

En el ejercicio 2011, realizó las actividades que a continuación se presentan:

SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS

Ingresos por servicios de educación

Se proporcionó el servicio de cobro a 18 dependencias universitarias, en el lugar asignado por éstas, atendiendo a 86 742 alumnos, con una recaudación de 2 212 miles de pesos, evitando así congestión en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos, durante el periodo del 25 de abril al 30 de septiembre de 2011.

Asimismo, se brindó apoyo a varias dependencias en programas especiales para el cobro de los ingresos, como es al Centro de Enseñanza de Lenguas Extranjeras para los cursos de comprensión de lectura y examen de certificación en los meses de enero y agosto, a la Coordinación General de Estudios de Posgrado con los historiales académicos de posgrado durante todo el año, a la Dirección General de Actividades Deportivas y Recreativas con los servicios de la alberca olímpica durante todo el año, a la Dirección General de Orientación y Servicios Educativos en la Feria de Útiles Escolares y Cómputo 2011, en el mes de agosto, y en la exposición de orientación vocacional Al Encuentro del Mañana 2011, 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 en el primer periodo por un importe total de 33 284 miles de pesos del 10 al 31 de enero de 2011; en el segundo periodo se recaudó un total de 16 825 miles de pesos, del 15 de abril al 17 de mayo; y por último el tercer periodo que corresponde al Sistema Universidad Abierta, del 3 al 18 de octubre, se captó un importe total de 2 735 miles de pesos. 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 740 miles de pesos, del 10 al 31 de enero de 2011; en el segundo periodo se recaudó un total de 308 miles de pesos, del 1 de febrero al 4 de marzo de 2011; en el tercer periodo se recibieron pagos por un importe total de 481 miles de pesos, del 11 de abril al 10 de junio de 2011; el cuarto periodo por un monto de 208 miles de pesos, del 3 al 31 de octubre de 2011, y por último un quinto periodo del 1 al 10 de noviembre por un monto de 12 miles de pesos. 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 24 704 recibos de servicios de educación.

Ingresos extraordinarios

Durante el ejercicio de 2011 se continuó con la asesoría y capacitación del Sistema Integral de Ingresos Extraordinarios en 343 puntos de captación en dependencias y subdependencias universitarias, de las cuales 248 están operando el sistema al cien por ciento y 95 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 172 394 depósitos para su registro.

Los ingresos extraordinarios se documentaron con recibos oficiales, los cuales se verificaron y registraron mediante un sistema electrónico. El total de recibos oficiales e internos utilizados fueron más de 5 780 381, el incremento con relación al año anterior se debió al aumento de recibos internos y boletos.

Se proporcionó capacitación al personal administrativo que opera los ingresos extraordinarios en la institución; se impartieron seis talleres específicos del Sistema Integral de In-

gresos Extraordinarios al personal de diversas dependencias universitarias, así como tres cursos-taller para secretarios administrativos, jefes de Unidad o jefes de Presupuesto, en las instalaciones de la Dirección General de Personal.

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 4 351 recibos de renta con un importe de 35 937 miles de pesos.

Subsidio del Gobierno Federal

Se realizaron las gestiones ante las diferentes áreas de las secretarías de Educación Pública y de 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 10 005 millones de pesos en inversiones, de las que: 8 649 millones correspondieron a mercado de dinero, significando un 86.45 por ciento del total; 765 millones son de inversiones patrimoniales, lo que representa un 7.64 por ciento, y 591 millones de inversiones por convenios de bases de colaboración con dependencias, con un 5.91 por ciento del total.

Se prepararon doce carpetas con información relativa a las inversiones y el flujo de operación, que se presentaron para el mismo número de sesiones del Comité de Inversiones, y se prepararon tres carpetas para el Consejo Consultivo Externo en Materia de Inversiones del Patronato Universitario.

Rendimientos

El monto total de rendimientos alcanzado en el ejercicio fue por 486 millones de pesos, de los cuales 420 millones corresponden a productos que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 4.97 por ciento, lo que representó 0.72 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días de 4.25 por ciento.

Se atendieron 522 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 45 cuentas de cheques institucionales verificando la actualización de las medidas de seguridad establecidas por la Asociación de Bancos de México (ABM), en los formatos de los cheques que utiliza la Universidad para el cumplimiento de sus obligaciones.

En el 2011 se recabaron un total de 906 estados de cuenta, compuestos de la siguiente forma: 547 estados de cuenta de cheques y 359 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 215 convenios de colaboración académica y de cuatro contratos de fideicomiso. En cuanto a convenios, el capital invertido al 31 de diciembre de 2011 fue de 530 millones de pesos y los intereses generados en este renglón ascendieron a 29 millones. Por lo que se refiere a fideicomisos se reportaron 67 millones de pesos de capital y los intereses generados fueron de 3.2 millones, con un costo financiero para la UNAM de 356 miles de pesos.

Asimismo se emitieron 2 628 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 tres convenios de bases de colaboración a solicitud de las dependencias universitarias, así como la elaboración de dos convenios modificatorios a las bases de colaboración.

Se tramitaron 2 000 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 tres solicitudes de dependencias universitarias para el establecimiento de convenios de bases de colaboración y dos solicitudes de elaboración de convenios modificatorios a las 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:

- 449 reportes de operación contable
- Uso y aplicación de 5 689 números de folio
- 449 pólizas de diario
- 449 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, cuentas productivas, movimientos bancarios, intereses e incrementos, y retiros a fideicomisos.

Apertura y actualización de firmas en las cuentas bancarias que utilizan las dependencias para sus fondos fijos y de operación

Durante el ejercicio de 2011 la Subdirección de Finanzas llevó a cabo la apertura de 13 cuentas para fondos fijos y de operación, además se realizaron 98 actualizaciones por cambios de funcionarios autorizados en las cuentas bancarias que controlan las entidades y dependencias para este tipo de fondos.

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 servicios.

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

- Programa de Apoyo a Proyectos de Investigación e Innovación Tecnológica. Se efectuaron de manera oportuna los depósitos mensuales a 1 089 proyectos a través de banca electrónica con un importe total de 7.67 millones de pesos.
- Programa de apoyo a proyectos UNAM-Conacyt. Se tramitó la apertura de 258 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron 1 137 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de 515.88 millones de pesos.
- Programa de becas en el extranjero de la Dirección General de Asuntos del Personal Académico. Se realizó el pago por concepto de inscripciones, colegiaturas y de gastos médicos y manutención a 462 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 4 479 cheques correspondiente a becas (DGAPA, Posgrado, Sedesol, PAEA) por un importe de 38.6 millones de pesos. Asimismo se realizaron depósitos por transferencia electrónica para los programas PAEA y de becas nacionales para estudios de posgrado, a un promedio de 14 432 becarios.

En el programa de becas de la Dirección General de Cooperación e Internacionalización, se realizaron transferencias a un total de 1 437 becarios por un importe de 22.39 millones de pesos.

En el programa de Alfabetización en Puebla de la UNAM-DGOSE, se beneficiaron 3 312 becarios y se realizaron transferencias por importe total de 3.80 millones de pesos.

Pago a proveedores de bienes y servicios

Durante el ejercicio se generaron un total de 380 725 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe de total de 6 154 millones de pesos y 660 mil dólares, asimismo se efectuaron 8 642 transferencias por un monto total de 8 642 millones de pesos y 33.5 millones de dólares, para liquidar compromisos con proveedores.

Nómina y análisis de sueldos

En promedio, quincenalmente se recibieron, revisaron, controlaron y resguardaron nóminas que respaldan 36 030 cheques, 32 586 notificaciones de depósitos y 15 167 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 seis estaciones foráneas y cuatro en el extranjero (Canadá, San Antonio, Los Ángeles y Chicago) por medio de terminales electrónicas, lo que permitió la disposición inmediata de los recursos y la 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 29 329 cheques devueltos por las dependencias, 7 871 se entregaron por ventanilla, 6 335 se encuentran vigentes en ventanilla a disposición de los trabajadores para su cobro, 7 823 cancelados por no proceder su pago y 7 300 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, PEPASIG, PEII, FOMDOC), 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 ISR 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 67 580 trabajadores, el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 47 por ciento. El universo restante se encuentra actualmente en proceso de incorporación.

Pensión alimenticia

A la fecha, en el 64 por ciento de los casos se deposita el pago de pensión alimenticia a los beneficiarios por ese derecho.

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 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 a los campus de Morelia, Michoacán; de Juriquilla, Querétaro; de Cuernavaca, Morelos, y de Ensenada, Baja California, y se incorporaron las sedes de Mérida, Yucatán, y de León, Guanajuato.