

# Dirección General de Finanzas (DGF)

---

C.P. José Luis Güemes Figueroa  
Director General  
Septiembre de 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.

En el ejercicio 2013 realizó las actividades que a continuación se presentan.

## DIRECCIÓN DE INGRESOS Y OPERACIÓN FINANCIERA

### Ingresos por servicios de educación

Se proporcionó el servicio de cobro a 16 dependencias universitarias, con 33 cajeros, en el lugar asignado por éstas, atendiendo a 83 671 alumnos y con una recaudación de 2.27 millones de pesos, evitando así el congestionamiento en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos durante el periodo del 22 de abril al 30 de septiembre de 2013. Se atendió en cajas de la Dirección a 85 527 estudiantes para cobro de inscripciones y reinscripciones, con una recaudación de 2.3 millones de pesos.

Asimismo, se brindó apoyo a varias dependencias en programas especiales para el cobro de los ingresos, como 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 exposición de orientación vocacional Al Encuentro del Mañana 2013, 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 34.67 millones de pesos, del 7 al 28 de enero de 2013; en el segundo periodo se recaudó un total de 17.51 millones de pesos, del 15 de abril al 3 de mayo; y por último en el tercer periodo, que corresponde al Sistema Universidad Abierta, del 39 de septiembre al 18 de octubre, se captó un importe total de 3.56 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; del mes de enero a diciembre se captó un ingreso total de 1.34 millones de pesos. Asimismo, el registro contable se efectuó en forma electrónica ante la Contaduría General de la UNAM.

### Incorporación y revalidación de estudios

Se apoyó el programa de captación de incorporación y revalidación de estudios, arrojando un importe total de 133.4 millones de pesos de servicios de educación.

### Atención a entidades y dependencias en ventanillas

Se expidieron 7941 certificados de depósitos por entrega de recursos que realizan las entidades y dependencias por concepto de devolución de viáticos, devolución de nómina, recuperación, venta de bienes obsoletos, etcétera.

### Ingresos extraordinarios

Por el cambio del esquema para documentar los ingresos extraordinarios con la emisión de comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI), se llevó a cabo el análisis, verificación, conciliación y depuración 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 que se remitió por correo electrónico a la Contaduría General para el registro contable directo, enviándose 36 143 depósitos para su registro; además, se atendió a las entidades y dependencias en este proceso.

Se llevó a cabo el control de boletos que utilizan las entidades y dependencias para documentar ingresos por acceso a estacionamientos, teatros, museos, etcétera; se autorizaron 175 solicitudes con 4 598 937 boletos. Asimismo, se llevaron a cabo conciliaciones que permitieron la liquidación de 3 557 091 boletos, que fueron descargados en los controles internos.

Se recibieron 9110 folios de “notificación de transferencias” por los ingresos extraordinarios recibidos a través de transferencias electrónicas, en moneda nacional y en dólares, de conformidad con el nuevo esquema de documentación de ingresos con comprobantes fiscales digitales, mismos que se reportaron a la Contaduría General en 202 remesas.

### Ingresos por donativos

Se implantó el sistema para la emisión de recibos de donación digitales (CFDI) por concepto de donativos que reciben las entidades y dependencias, dando respuesta por correo electrónico. En el 2013 se expidieron 1311 recibos por donaciones en efectivo y 22 en especie.

### 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 tramitaron 480 partidas en sus respectivas cuentas por liquidar certificadas y se cobró oportunamente el subsidio otorgado por el Gobierno Federal.

### 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.

Se prepararon 12 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 y presentaron 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 539 millones de pesos, de los cuales 489 millones corresponden a productos que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 4.27 por ciento, lo que representó 0.52 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días de 3.76 por ciento y se alcanzó el 99.75 por ciento de la tasa de interés interbancaria de equilibrio (TIIE) de 4.28 por ciento.

Se atendieron 479 solicitudes de suficiencia a cuentas bancarias hechas por la Dirección 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 39 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 2013, se recabó un total de 816 estados de cuenta compuestos de la siguiente forma: 468 estados de cuenta de cheques y 348 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 214 convenios de colaboración académica y de cuatro contratos de fideicomiso. En cuanto a convenios, el capital invertido al 31 de diciembre de 2013 fue de 415 millones de pesos, los intereses generados en este renglón ascendieron a 18 millones. Por lo que se refiere a fideicomisos se reportaron 82 millones de pesos de capital y los intereses generados fueron de tres millones, con un costo financiero para la UNAM de 350 mil pesos.

Asimismo se emitieron 2 616 estados de cuenta individuales por convenio y contrato de fideicomiso, mismos que fueron puestos a disposición de las Entidades Académicas y Dependencias Universitarias, para su consulta en el Sistema de Información de la Administración Universitaria, 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 cuatro convenios modificatorios a las bases de colaboración y la cancelación de dos bases de colaboración.

Se tramitaron 1941 solicitudes de pago a los beneficiarios de convenios de bases de colaboración que se tienen establecidas con las dependencias universitarias, ante las instituciones bancarias en el caso de fideicomisos y ante la Unidad de Proceso Administrativo para los convenios.

## 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: 423 reportes de operación contable, uso y aplicación de 5 351 números de folio, 423 pólizas de diario y 423 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 de operación

Durante el ejercicio de 2013 la Dirección de Ingresos y Operación Financiera llevó a cabo la apertura de 11 cuentas para fondos fijos y de operación, seis cancelaciones y 105 solicitudes de actualización por cambio de funcionarios autorizados en las cuentas bancarias que controlan las entidades y dependencias; además, se dio atención a 13 solicitudes para diversos trámites ante el banco.

Se atendieron siete solicitudes de información recibidas por parte de la Unidad de Enlace del portal de Transparencia y Acceso a la Información de la UNAM.

## DIRECCIÓN DE EGRESOS

### Coordinación de Operación por Banca Electrónica

La Coordinación de Operación por Banca Electrónica 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.

En el periodo reportado se atendieron de manera oportuna los programas académicos que a continuación se indican:

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

Se efectuaron de manera oportuna los depósitos mensuales a 442 proyectos a través de banca electrónica con un importe total de 17.55 millones de pesos.

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

Se tramitó la apertura de 308 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron 1 194 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de 799.47 millones de pesos.

#### *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 437 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.

### Coordinación de Operación por Banca Electrónica y Departamento de Pago a Proveedores de Bienes y Servicios y Dependencias

#### *Becas*

- Se emitió un total de 3 155 cheques correspondiente a becas (DGAPA, Posgrado, Sedesol, PAEA) por un importe de 25.0 millones de pesos.
- Se realizaron depósitos por transferencia electrónica para los programas de Alta Exigencia Académica (PAEA) y becas nacionales para estudios de posgrado a un promedio de 44 687 becarios.
- En el programa de becas de la Dirección General de Cooperación e Internacionalización (DGEI) se realizaron transferencias a un total de 1 344 becarios por un importe de 36.84 millones de pesos.
- En el programa de Alfabetización en Puebla de la UNAM-DGOSE se beneficiaron 53 255 becarios y se realizaron transferencias por importe total de 65.95 millones de pesos.
- Se incorporó el programa de becas en la Dirección General de Orientación y Servicios Educativos (DGOSE) para apoyo al plantel Naucalpan del Colegio de Ciencias y Humanidades, de las cuales se realizaron un total de 6 404 transferencias por un importe total de 6.06 millones de pesos.

### *Pago a proveedores de bienes y servicios*

Durante el ejercicio se generaron un total de 407 518 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe de total de 6 942 millones de pesos y 546 mil dólares.

En el 2013 se efectuaron 22 282 transferencias por un monto total de 10 546 millones de pesos y 37.55 millones de dólares para liquidar compromisos con proveedores.

### *Pago de nómina y prestaciones*

En promedio, quincenalmente se recibieron, revisaron, controlaron y resguardaron nóminas que respaldan 37 602 cheques y 33 640 notificaciones de depósitos, y en promedio mensual 28 423 vales de despensa que son distribuidos en 227 lugares de pago. Asimismo, se elaboraron calendarios para coordinar las áreas responsables que coadyuvar 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 siete en el extranjero (Canadá, San Antonio, Los Ángeles, Chicago, se incorporó China, España y Seattle) 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 la tienda de autoservicio, utilizando el servicio de empresa de Traslado y Protección de Valores.

### *Cheques devueltos en el pago de remuneraciones*

Se controlaron 31 722 cheques devueltos por las dependencias, 6 834 se entregaron por ventanilla, 3 012 se encuentran vigentes en ventanilla a disposición de los trabajadores para su cobro, 11 639 cancelados por no proceder su pago y 10 237 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 70 446 trabajadores; el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 46 por ciento. El universo restante se encuentra actualmente en proceso de incorporación.

### *Pensión alimenticia*

A la fecha, en el 63 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 Impuesto sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto Especial sobre Producción y Servicio (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; de Ensenada, Baja California; de Mérida Yucatán, y León, Guanajuato.

