

# – DGF – Dirección General de Finanzas

**C.P. José Güemes Figueroa**

Director General ~ desde 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 2016, 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 18 dependencias universitarias, con 33 cajeros, en el lugar asignado por éstas, atendiendo a 87,482 alumnos, con una recaudación de \$ 2'513 (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 2015. Se atendió en cajas de la Dirección a 85,934 estudiantes para cobro de inscripciones y reinscripciones, con una recaudación de \$ 2'913 (miles de pesos).

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 de Estudios de Posgrado con la aportación voluntaria de Posgrado y aspirantes Posgrado; a la Dirección General de Administración Escolar con los historiales académicos de Posgrado; a la Dirección General de Orientación y Atención Educativa en la exposición de Orientación Vocacional “Al Encuentro del Mañana 2015”, 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 \$35,090 miles del 7 al 20 de enero de 2015; en el segundo periodo se recaudó un total de \$17,627 miles, del 13 al 21 de marzo 2015; y por último el tercer periodo que corresponde al Sistema Universidad Abierta, del 28 de septiembre al 6 de octubre de 2015, se captó un importe total de \$3,556 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, y 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 \$1,552 miles. Asimismo el registro contable se efectuó en forma electrónica ante la Contaduría General de la UNAM.

### *Atención a entidades y dependencias en ventanillas*

Se expidieron 8,359 certificados de depósitos por entrega de recursos que realizan las entidades y dependencias por concepto de devolución de viáticos, devolución de nómina, recuperación de gastos por diversos conceptos, venta de bienes obsoletos, etcétera.

### *Ingresos extraordinarios*

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 420 solicitudes, con 3'005,090 boletos. Asimismo se llevaron a cabo conciliaciones que permitieron la liquidación de 3'441,334 boletos, que fueron descargados en los controles internos, y se emitieron 1775 reportes.

Se recibieron 6,952 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 283 remesas.

### *Ingresos por donativos*

En el 2015 se expidieron 819 recibos por donaciones en efectivo y 15 en especie, dentro del 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.

### *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 tramitaron 250 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 cuatro 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 \$ 593.4 millones de pesos, de los cuales, \$ 396.6 millones (estimada por la Dirección General de Finanzas, no conciliada con la Contaduría General) corresponden a productos que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 4.46%, lo que representó 0.33 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días de 4.14 % y se alcanzó el 100% de la tasa de interés interbancaria de equilibrio (TIIE) de 4.46%.

Se atendieron 920 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 36 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 2016, se recabó un total de 552 estados de cuenta compuestos de la siguiente forma:

- 416 estados de cuenta de cheques
- 136 estados de cuenta de contratos de inversión

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

### *Fideicomisos y convenios bases de colaboración*

La operación del Sistema de Registro y Control de Convenios permitió, de forma electrónica, la aplicación y registro contable de las operaciones de 211 convenios de colaboración académica y de cuatro contratos de Fideicomiso. En cuanto a los convenios bases de colaboración, el capital invertido al 31 de diciembre de 2016 fue de \$ 429 millones de pesos, los intereses generados en este renglón ascendieron a \$ 20.9 millones. Por lo que se refiere a Fideicomisos se reportaron \$ 77 millones de capital y los intereses generados fueron de \$ 3 millones, con un costo financiero para la UNAM de \$ 410 (miles de pesos).

Asimismo, se emitieron 2,648 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 (SIAU web), para reportar 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 firmó un convenio de bases de colaboración a solicitud de una dependencia universitaria y la cancelación de siete bases de colaboración.

Se tramitaron 1,132 solicitudes de pago a los beneficiarios de convenios de bases de colaboración que se tienen establecidos con las de dependencias universitarias, ante la Unidad de

Proceso Administrativo (UPA), y en el caso de fideicomisos se tramitaron 8 solicitudes de pago a los beneficiarios ante las instituciones bancarias.

### *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 a la Dirección General de Control Presupuestal e Informática, a través de los siguientes medios:

- 390 reportes de operación contable
- Uso y aplicación de 5,234 números de folio
- 390 pólizas de diario
- 390 archivos de registro transmitidos vía correo electrónico

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

Se atendieron 21 solicitudes para apertura de cuentas bancarias de fondos fijos y proyectos especiales, 32 cancelaciones, 242 solicitudes de actualización de firmas y 37 requerimientos especiales como son, copia de estados de cuenta, cambio de nombre de la dependencia, etcétera.

## DIRECCION 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.

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 607 transferencias de proyectos a través de banca electrónica con un importe total de \$8.5 millones de pesos
- *Programa de Apoyo a Proyectos UNAM-Coancyt.* Se tramitó la apertura de 429 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron 1,067 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de \$1,409 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 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.

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

### BECAS

Se emitió un total de 2,555 cheques correspondiente a becas (DGAPA Posgrado, Sedesol, PAEA) por un importe de \$ 43.3 millones de pesos.

Se realizaron depósitos por transferencia electrónica para los programas PAEA, PFEL y PFMU y becas nacionales para estudio de posgrado, a un promedio de 46,935 becarios por un total de \$ 107.96 millones de pesos.

En el programa de Becas de la Dirección General de Cooperación e Internacionalización, se realizaron transferencias a un total de 1,026 becarios por un importe de \$ 38.61 millones de pesos.

En el programa de Alfabetización en Puebla de la UNAM-DGOAE, se beneficiaron 4,602 becarios y se realizaron transferencias por importe total de \$ 6.8 millones de pesos.

En el programa de becas de la Dirección General de Orientación y Atención Educativa para apoyo a estudiantes del CCH Naucalpan se realizaron un total de 22,010 transferencias por importe total de \$ 17.10 millones de pesos.

### PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el ejercicio se generaron un total de 273,426 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe de total de \$ 2,773 millones de pesos y 13 mil dólares.

En el 2016 se efectuaron 168,125 transferencias por un monto total de \$ 15,812 millones de pesos y \$ 36.75 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 38,384 cheques, 35,686 notificaciones de depósitos y en promedio mensual 23,462 vales de despensa que son distribuidos en 227 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 siete estaciones foráneas y once en el extranjero (Canadá, San Antonio, Los Ángeles, Chicago, China, España, Seattle, Francia, Costa Rica, Tucson y Reino Unido) 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 33,949 cheques devueltos por las dependencias, 9,045 se entregaron por ventanilla, 4,606 se encuentran vigentes en ventanilla a disposición de los trabajadores para su

cobro, 9,863 cancelados por no proceder su pago y 10,435 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 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 74,682 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

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 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; de Juriquilla, Querétaro; de Cuernavaca, Morelos; de Ensenada, Baja California; de Mérida, Yucatán, y de León, Guanajuato.

