
DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS

C.P. José Luis Güemes Figueroa
Director de General
(septiembre 1996)

La Dirección General de Finanzas es responsable de administrar los recursos financieros de la Institución, 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 y entidades universitarias.

Cubre los compromisos contraídos por las dependencias y entidades 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. Se se ocupa de liquidar con oportunidad las remuneraciones correspondientes al personal de la Institución.

Durante el año, la Dirección General, realizó las funciones que le fueron encomendadas:

SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS

Ingresos por Servicios de Educación

Se proporcionó el servicio de cobro a 28 dependencias universitarias, en el lugar asignado por éstas, atendiendo a 95 967 alumnos, con una recaudación de \$2'276,988.40 evitando así congestión en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos, durante el período del 22 de mayo al 30 de septiembre.

Se brindó el 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 2006" en el mes de abril y en la décima exposición y programa "Al Encuentro del Mañana 2006", 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 periodos, realizando el cobro por un importe total de \$26'133,355.00 del 13 de enero al 16 de febrero; en el segundo período se recaudo un total de \$15'067,660.00 que comprende del 8 al 31 de mayo; en el tercer período se recibieron pagos por un importe total de \$257,800.00 del 8 al 31 de agosto y el cuarto período que corresponde al Sistema de Universidad Abierta, del 7 al 27 de octubre, se captó un importe total de \$1'995,000.00 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 26 385 recibos.

Ingresos Extraordinarios

Se continuó con la instalación, asesoría y capacitación del Sistema Integral de Ingresos Extraordinarios en 250 dependencias y subdependencias universitarias: 216 están operando al 100% y 34 están a prueba.

Las dependencias y entidades universitarias que cuentan con el 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 90 000 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 4 600 000.

Ingresos Patrimoniales y Donativos

El Sistema implementado para la captación de los ingresos patrimoniales se continuó con el seguimiento, dando como resultado el buen funcionamiento de este.

Se emitieron 6 078 recibos de renta con un importe de \$27'193,663.60.

Subsidio del Gobierno Federal

Se realizaron las gestiones ante las diferentes áreas de las secretarías de Educación Pública (SEP) y Hacienda y Crédito Público (SHCP), 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 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 \$4'563,000.00 en inversiones: \$3'565,000.00 corresponden a mercado de dinero, significando 78.13% del total; \$775'000,000.00 son de inversiones patrimoniales lo que representa el 16.97% y \$223'000,000.00 de inversiones de recursos correspondientes a dependencias con el 4.90% del total.

Rendimientos

El monto total de rendimientos alcanzado en el ejercicio fue por \$375'000,000.00: \$268'000,000.00 corresponden a productos patrimoniales que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 7.36% lo que representó 0.17 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días de 7.19%.

Se atendieron 745 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 año, se recabaron 808 estados de cuenta: 420 de cheques y 388 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, fue de \$231'000,000.00, los intereses generados en este renglón ascendieron a \$16.7 millones. Por lo que se refiere a Fideicomisos se tienen \$91'000,000.00 de capital y los intereses generados fueron de \$ 6.7 millones, con un costo financiero para la UNAM de \$443,000.00.

Se emitieron 2448 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.

Se tramitaron 560 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.

SOPORTE TÉCNICO Y CONTROL ADMINISTRATIVO

Registro y Control de Operaciones Financieras

Se llevó a cabo el registro de la operación financiera, a través del Sistema de Control Financiero, obteniendo como resultado la entrega oportuna de información a la Contaduría General, como a la Dirección General de Control e Informática, a través de:

- ✓ 221 reportes de operación contable.
- ✓ Uso y aplicación de 5816 números de folio.
- ✓ 221 pólizas de diario.
- ✓ 221 archivos de registro transmitidos vía Internet (e-mail).

La 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, proveedores y prestadores de servicio.

Programas Académicos

Programa de Apoyo a Proyectos de Investigación e Innovación Tecnológica. Se efectuó de manera oportuna los depósitos mensuales de 177 proyectos, a través de la banca electrónica con un importe de \$4'000,000.00.

Programa de Apoyo a Proyectos UNAM-CONACYT. Se tramitó la apertura de 80 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron transferencias electrónicas a las cuentas de los proyectos, con un monto de \$138.8 millones.

Programa de Becas en el Extranjero de Asuntos del Personal Académico. Se realizó el pago por concepto de inscripciones, colegiaturas, gastos médicos y manutención a 51 becarios en el extranjero, los 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 42 093 cheques correspondiente a becas (DGAPA, POSGRADO, SEDESOL, PAEA y PEII) por un importe de \$45.5 millones. Asimismo se realizaron depósitos por transferencia electrónica para los programas PAEA y becas nacionales para estudio de posgrado, a un promedio de 1 500 becarios.

Pago de Bienes y Servicios a Proveedores

Durante el ejercicio se generaron 349 531 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, proveedores y a terceros, con un importe de \$4,862 millones y 1.3 millones de dólares, se efectuaron 7 021 transferencias por un monto de \$5,139 millones de pesos y 3.1 millones de dlls para liquidar compromisos con proveedores.

Nómina y Análisis de Sueldos

Quincenalmente se recibieron, revisaron, controlaron y resguardaron nóminas que respaldan 36,071 cheques, 28 105 notificaciones de depósitos, 11 516 cheques ayuda de despensa, 11 564 notificaciones de ayuda de despensa y 32 364 vales de despensa que son distribuidos en 350 lugares de pago. Se resalta que a partir del mes de febrero a octubre, el pago de los vales de despensa del personal académico cambio a cheque, y a partir de noviembre se integró a la nómina. 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 ocho estaciones foráneas y tres 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.

Cheques Devueltos en el Pago de Remuneraciones.

Se controlaron 32 625 cheques devueltos por las dependencias, 7 280 se entregaron por ventanillas, 6 944 cancelados por no proceder su pago y 18,401 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.

Programa de Revisión Analítica de Cheques de Nómina

Se realizó quincenalmente el análisis a los talones de cheque con pagos por concepto de diferencias: de sueldo, reconocimientos de antigüedad, de estímulos, de antigüedad, tiempo extra y otros, a fin de verificar que las percepciones y descuentos estén correctos y aplicados de conformidad con las leyes fiscales y laborales vigentes.

Con el objeto de agilizar la revisión y conservar a través de medios magnéticos el resultado del análisis de los cheques, se cuenta con un programa que enlaza a las direcciones generales de Personal y de Finanzas, permitiendo así consultar la información requerida.

Depósito Bancario de Nómina

Se continuó con el Programa de Depósito Electrónico de Nómina, para un universo de 64 934 trabajadores, el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 44%, el restante se encuentra actualmente en proceso de incorporación.

Pensión Alimenticia

Los beneficiados del pago de pensión alimenticia, se les deposita al 54%, y al 46% restante se encuentra en proceso para recibir este servicio.

Durante el mes de enero se entregaron 1 711 vales de despensa a los beneficiarios del pago de pensión alimenticia, a partir de la segunda quincena de febrero se incorporo este concepto al pago nominal.

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 el mes de marzo.

En relación con el pago de sueldos y salarios y de acuerdos con las disposiciones fiscales vigente, se efectuó el cálculo de la proporción del subsidio acreditable para el ejercicio 2006.

Programas de Estímulos Académicos y de Investigación

Se efectuaron 4,736 pagos a académicos e investigadores en los siguientes programas de estímulos: fomento a la docencia para profesores e investigadores de carrera e iniciación a la investigación, el pago de se incorporo a la nómina a partir del mes de septiembre.

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; Juriquilla, Querétaro; y Cuernavaca, Morelos.

* * *