

–DGF– Dirección General de Finanzas

C.P. José Luis Güemes Figueroa

Director General ~ desde septiembre de 1996

La Dirección General de Finanzas (DGF) 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 2015, 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 a posgrado; a la Dirección General de Administración Escolar con los historiales académicos de posgrado; a la Dirección General de Orientación y Servicios Educativos 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 de pesos 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 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 \$1'552 miles de pesos. 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 1,775 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 de 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 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 \$423.7 millones de pesos, de los cuales, \$342.9 millones corresponden a productos que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 3.33%, lo que representó 0.35 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días de 2.98 % y se alcanzó el 100% de la tasa de interés interbancaria de equilibrio (TIIE) de 3.32%.

Se atendieron 837 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 2015 se recabó un total de 677 estados de cuenta, compuestos de la siguiente forma:

- 426 estados de cuenta de cheques
- 251 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 217 convenios de colaboración académica y de 4 contratos de fideicomiso. En cuanto a los convenios bases de colaboración, el capital invertido al 31 de diciembre de 2015 fue de \$482 millones de pesos; los intereses generados en este renglón ascendieron a \$15.4 millones. Por lo que se refiere

a fideicomisos, se reportaron \$79 millones de capital y los intereses generados fueron de \$2 millones, con un costo financiero para la UNAM de \$439 miles de pesos.

Asimismo, se emitieron 2,652 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), 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, así como la elaboración de dos convenios modificatorios.

Se tramitaron 1,554 solicitudes de pago a los beneficiarios de convenios de bases de colaboración que se tienen establecidos con las dependencias universitarias, ante la Unidad de Proceso Administrativo (UPA), y en el caso de fideicomisos se tramitaron 6 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:

- 411 reportes de operación contable
- Uso y aplicación de 5,395 números de folio
- 411 pólizas de diario
- 411 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 19 solicitudes para apertura de cuentas bancarias de fondos fijos y proyectos especiales, 18 cancelaciones, 99 solicitudes de actualización de firmas y 33 requerimientos especiales como son, copia de estados de cuenta, cambio de nombre de la dependencia, etcétera.

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.

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 889 transferencias de proyectos a través de banca electrónica con un importe total de \$14.7 millones de pesos.
- *Programa de Apoyo a Proyectos UNAM-Conacyt*. Se tramitó la apertura de 518 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron 1,385 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de \$1,381 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 401 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 2,784 cheques correspondiente a becas (DGAPA, Posgrado, Sedesol, PAEA) por un importe de \$37.3 millones de pesos.

Se realizaron depósitos por transferencia electrónica para los programas PAEA y becas nacionales para estudio de posgrado, a un promedio de 40,525 becarios por un total de \$109.3 millones de pesos.

En el programa de becas de la Dirección General de Cooperación e Internacionalización se realizaron transferencias a un total de 1,277 becarios por un importe de \$38.03 millones de pesos.

En el programa de Alfabetización en Puebla de la UNAM-DGOSE se beneficiaron 25,892 becarios y se realizaron transferencias por un importe total de \$37.06 millones de pesos.

En el programa de becas de la Dirección de Orientación y Servicios Educativos para apoyo a estudiantes del CCH Naucalpan se realizaron un total de 18,131 transferencias por un importe total de \$18.37 millones de pesos.

PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el ejercicio se generaron un total de 330,766 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe total de \$3,595 millones de pesos y 56 mil dólares.

En el 2015 se efectuaron 133,631 transferencias por un monto total de \$16,201 millones de pesos y \$47.7 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 38,343 cheques, 33,418 notificaciones de depósitos y en promedio mensual 23,498 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 diez en el extranjero (Canadá, San Antonio, Los Ángeles, Chicago, China, España, Seattle, Francia, Costa Rica y se incorporó Tucson) 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 33,560 cheques devueltos por las dependencias, 9,480 se entregaron por ventanilla, 3,456 se encuentran vigentes en ventanilla a disposición de los trabajadores para su cobro, 11,653 cancelados por no proceder su pago y 8,971 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 73,319 trabajadores; el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 46%. El universo restante se encuentra actualmente en proceso de incorporación.

PENSIÓN ALIMENTICIA

A la fecha, en el 63% de los casos se deposita el pago de pensión alimenticia a los beneficiarios por ese derecho.

CONSTANCIAS DE PAGOS Y RETENCIONES DE IMPUESTOS

Se tramitaron 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 al campus de Morelia, Michoacán; de Juriquilla, Querétaro; de Cuernavaca, Morelos; de Ensenada, Baja California; de Mérida, Yucatán, y León, Guanajuato.

