

– DGF –

Dirección General de Finanzas

Lic. Alejandro Macías Ortega
Director General ~ desde marzo de 2017

DIRECCIÓN DE INGRESOS Y OPERACIÓN FINANCIERA

INGRESOS POR SERVICIOS DE EDUCACIÓN

Se proporcionó el servicio de cobro a 13 entidades académicas, con 31 cajeros, en el lugar asignado por éstas, atendiendo a 66 mil 535 alumnos, con una recaudación de 2 millones 587 mil pesos, evitando así congestión en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos, durante el periodo del 01 de mayo al 30 de septiembre de 2017. Se atendió en cajas de la Dirección a 72 mil 509 estudiantes para cobro de inscripciones y reinscripciones, con una recaudación de 2 millones 625 mil pesos.

Asimismo, se brindó apoyo a varias dependencias en programas especiales para el cobro de los ingresos, como es a la Escuela Nacional de Lenguas, Lingüística y Traducción 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, aspirantes Posgrado y 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 2017”, 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 40 millones 12 mil pesos, del 9 al 16 de enero de 2017; en el segundo periodo se recaudó un total de 19 millones 800 mil pesos, del 28 de marzo al 5 de abril de 2017; el tercer periodo que corresponde al Sistema Universidad Abierta, del 25 de septiembre al 2 de octubre de 2017, se captó un importe total de 2 millones 902 mil pesos; y por último, el cuarto periodo por un importe de 16 mil pesos, del 4 al 7 de diciembre de 2017. 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 un millón 586 mil 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 10 mil 471 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.

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, etc. Se autorizaron 408 solicitudes, con 3 millones 484 mil 127 boletos. Asimismo, se llevaron a cabo conciliaciones que permitieron la liquidación de 4 millones 378 mil 990 boletos, que fueron descargados en los controles internos, y se emitieron mil 170 reportes.

Se recibieron 8 mil 838 folios de “notificación de transferencias”, por los ingresos extraordinarios a través de transferencias electrónicas, en moneda nacional y en dólares, de conformidad con el esquema de documentación de ingresos con comprobantes fiscales digitales por Internet (CFDI) mismos que se reportaron a la Contaduría General en 264 remesas.

INGRESOS POR DONATIVOS

En el 2017 se expidieron 3 mil 381 recibos por donaciones en efectivo y 10 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 FEDERAL

Se realizaron las gestiones ante la Secretaría de Educación Pública, con base en la calendarización del ejercicio. Se tramitaron 228 partidas en sus respectivas cuentas por liquidar certificadas y se cobró oportunamente el subsidio federal.

RENDIMIENTOS

El monto total de rendimientos alcanzado en el ejercicio fue por 930 millones de pesos, de los cuales, 604 millones corresponden a productos que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 7.05 por ciento, lo que representó 0.37 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días, de 6.68 por ciento, y se alcanzó el 100.00 por ciento de la tasa de interés interbancaria de equilibrio (TIIE) de 7.05 por ciento.

Se atendieron 921 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 2017, se recabó un total de 588 estados de cuenta compuestos de la siguiente forma: 432 estados de cuenta de cheques y 156 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 210 convenios de colaboración académica y de cuatro contratos de fideicomiso. En cuanto a convenios, el capital invertido al 31 de diciembre de 2017 fue de 431 millones de pesos, los intereses generados en este renglón ascendieron a 30 millones de pesos. Por lo que se refiere a fideicomisos se reportaron 80 millones de pesos de capital y los intereses generados fueron de 4 millones de pesos, con un costo financiero para la UNAM de 385 mil pesos.

Asimismo, se emitieron 2 mil 567 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 crearon dos convenios de bases de colaboración a solicitud de las dependencias universitarias, así como la elaboración de dos convenios modificatorios.

Se tramitaron mil 179 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 cinco 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 de la institución, 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, a través de los siguientes medios: 382 reportes de operación contable, uso y aplicación de 5 mil 303 números de folio, 382 pólizas de diario y 3 mil 821 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

Para atender oportunamente los compromisos derivados de la operación, ejecución de los proyectos y programas institucionales de las dependencias universitarias, se llevó a cabo el seguimiento a 245 cuentas de cheques equivalentes a 27 millones de pesos y 168 mil dólares asignados a fondos fijos, así como su archivo documental.

Durante el ejercicio se tramitaron 12 aperturas y 24 cancelaciones de cuentas bancarias, así como 139 solicitudes de actualización de firmas ante las instituciones bancarias, correspondiente a fondos fijos.

Se llevó a cabo la cancelación de 24 cuentas bancarias de fondo de operación equivalente a 12 millones de pesos y se reclasificaron 15 cuentas bancarias para que operen como fondos fijos.

En conjunto con las entidades y dependencias universitarias se emitieron nuevos resguardos para las 179 dependencias que cuentan con fondo fijo y se actualizaron 34 por cambio de funcionarios autorizados. Se concluyó la integración de las cuentas bancarias de los fondos fijos para la operación de reembolso por transferencia automática.

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.

Pago a proveedores de bienes y servicios e impuestos

En el 2017 se efectuaron 181 mil 515 transferencias por un monto total de 16 mil 961 millones de pesos y 4 mil 895 transferencias al extranjero por un importe total de \$36.64 millones de dólares para liquidar compromisos con proveedores.

Programas académicos

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 942 transferencias de proyectos PAPIIT a través de banca electrónica con un importe total de 9.3 millones de peso
- *Programa de Apoyo a Proyectos UNAM-Conacyt.* Se tramitó la apertura de 324 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron 907 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de mil 128 millones de pesos.

A partir del mes de octubre se implementó un programa para que las dependencias y entidades universitarias que operan proyectos de investigación Conacyt tuvieran un token de acceso a la banca electrónica, lo que permite obtener estados de cuenta bancarios así como realizar de manera automática consultas de saldo, movimientos y protección de cheques.

Becas

- *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 508 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.

Se realizó el pago de beneficiarios de los distintos programas de la DGAPA a 2 mil 2 beneficiarios por un importe total de 59.09 millones de pesos.

- *Programa de Becas de la Dirección General de Cooperación e Internacionalización.* Se realizaron transferencias a un total de mil 83 becarios por un importe de 42.72 millones de pesos.
- *Programa de Becas Coordinación para Estudios de Posgrado.* Se realizaron 6 mil 312 transferencias para apoyo a beneficiarios de este programa por un total de 76.63 millones de pesos.
- *Programa de Becas de la Coordinación de Humanidades.* Se realizaron 10.33 transferencias por un total de 39.49 millones de pesos para el Programa de Becas Posdoctorales.
- *Programa de Becas de la Dirección General de Orientación y Atención Educativa.* En el Programa de becas para apoyo a estudiantes del CCH Naucalpan se realizaron un total de 13 mil 534 transferencias por importe total de 19.2 millones de pesos.

Se realizaron depósitos por transferencia electrónica para los programas de becas: Programa de Apoyo Económico de Alta Exigencia Académica (PAEA), Programa de Fortalecimiento Académico de Estudios de Licenciatura (PFEL) y Programa de Fortalecimiento para las Mujeres Universitarias (PFMU) a un promedio de 27 mil 852 becarios por un total de 38.9 millones de pesos.

Se incorporaron dos nuevos programas de becas adscritos a la Dirección General de Orientación y Atención Educativa:

- » Programa Becas Titulación–Egresados Alto Rendimiento Académico, del cual se realizaron 7 mil 84 transferencias por importe total de 27.55 millones de pesos.
- » Programa Becas para disminuir el Bajo Rendimiento Académico, del cual se realizaron 3 mil 380 transferencias para apoyo a estudiantes por importe total de 8.4 millones de pesos.

DEPARTAMENTO DE PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS Y DEPENDENCIAS

Pago a proveedores de bienes y servicios

Durante el ejercicio se generaron un total de 232 mil 465 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe de total de 2 mil 552 millones de pesos y seis mil dólares.

Becas

Se emitió un total de 5 mil 343 cheques correspondiente a becas (DGAPA Posgrado, Sedesol, PAEA) por un importe de 50.4 millones de pesos.

DEPARTAMENTO DE PAGO DE NÓMINA Y PRESTACIONES

En promedio quincenalmente se recibieron, revisaron, controlaron y resguardaron nóminas que respaldan 38 mil 251 cheques, 35 mil 490 notificaciones de depósitos y en promedio mensual 23 mil 471 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 cinco estaciones foráneas y diez en el extranjero (Canadá, San Antonio, Los Ángeles, Chicago, China, España, Seattle, Francia, Costa Rica 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 38 mil 812 cheques devueltos por las dependencias, 3 mil 212 se entregaron por ventanilla, 11 mil 386 cancelados por no proceder su pago y 24 mil 214 cancelados por vigencia (acreedores por sueldo).

A partir del mes febrero de 2017 se modificó de seis meses a un mes la vigencia de los cheques, las dependencias realizan la comprobación de la nómina al vencimiento de los cheques por lo cual ya no se cuenta con cheques vigentes en ventanilla, 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 75 mil 285 trabajadores; el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 48 por ciento. El universo restante se encuentra actualmente en proceso de incorporación.

Pensión alimenticia

A la fecha, en el 66 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 a los campus de Morelia, Michoacán; Juriquilla, Querétaro; Cuernavaca, Morelos; Ensenada, B.C.; Mérida, Yucatán, y León Guanajuato.

