

– 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 12 entidades académicas, con 15 cajeros, en el lugar asignado por éstas, atendiendo a 80 mil 161 alumnos, con una recaudación de 2.829 millones de pesos, evitando el congestionamiento en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos, durante el periodo del 1 de mayo al 30 de septiembre de 2018. Se atendió en cajas de la Dirección a 71 mil 116 estudiantes para cobro de inscripciones y reinscripciones, con una recaudación de 2.898 millones de pesos.

Asimismo, se brindó apoyo a varias dependencias en programas especiales para el cobro de los ingresos, 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” 2018, en el mes de octubre.

Cuota de aspirantes 411 000 006

Vía electrónica, se realizó la captación de cuotas de participantes en los concursos de selección de aspirantes a ingresar a la UNAM en el nivel licenciatura. 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 39.619 millones de pesos del 8 al 24 de enero de 2018; en el segundo periodo se recaudó un total de 21.297 millones de pesos, del 10 al 17 de abril de 2018; se dio un periodo extraordinario al Sistema de Universidad Abierta, del 24 de septiembre al 2 de octubre de 2018 se captó un importe total de 4.414 millones; y por último, el cuarto periodo por un importe de 12 millones, del 29 de noviembre al 7 de diciembre de 2018. Asimismo, el registro contable se efectuó ante la Contaduría General de la UNAM.

Preparación de examen de ingreso

También se realizó la captación de cuotas por la preparación para el examen de concurso de selección para ingreso a licenciatura, mediante el uso de la plataforma virtual

“Puréb@te”. Los aspirantes realizaron el pago de su inscripción en el banco; de enero a diciembre se captó un ingreso total de 2.354 millones 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 10 mil 471 certificados de depósito 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, etcétera. Se autorizaron 391 solicitudes, con un millón 869 mil 299 boletos. Asimismo, se llevaron a cabo conciliaciones que permitieron la liquidación de 2 millones 836 mil 964 boletos, que fueron descargados en los controles internos y se emitieron mil 220 reportes.

Se recibieron 6 mil 952 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 283 remesas.

Ingresos por donativos

En el 2018 se expidieron 5 mil 848 recibos por donaciones en efectivo y 12 en especie, dentro del sistema para la emisión de recibos digitales (CFDI) por 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 336 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 mil 93 millones de pesos, de los cuales 707 millones corresponden a productos que dan soporte al presupuesto de egresos. Se obtuvo una tasa de interés promedio en el ejercicio de 8.01 por ciento, lo que representó 0.39 puntos por encima del promedio de CETES a 28 días de 7.62 por ciento y se alcanzó el 100.20 por ciento de la tasa de interés interbancaria de equilibrio (TIIE) de 8.00 por ciento.

Se atendieron 800 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 38 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 2018 se recabó un total de 566 estados de cuenta: 448 estados de cuenta de cheques y 118 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 electrónica del Sistema de Registro y Control de Convenios permitió la aplicación y registro contable de las operaciones de 212 convenios de colaboración académica y de cinco contratos de fideicomiso. En cuanto a convenios, el capital invertido al 31 de diciembre de 2018 fue de 451 millones de pesos, los intereses generados en este renglón ascendieron a 36 millones. Por lo que se refiere a fideicomisos, se reportaron 164 millones de pesos de capital y los intereses generados fueron de 11 millones, con un costo financiero para la UNAM de 503 mil pesos.

Asimismo se emitieron 2 mil 556 estados de cuenta individuales por convenio y contrato de fideicomiso, mismos que fueron puestos a disposición de las entidades y dependencias universitarias, para su consulta en el Sistema de Información de la Administración Universitaria (SIAU web), reportando oportunamente 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.

Ante la Unidad de Proceso Administrativo (UPA), se tramitaron mil 300 solicitudes de pago a los beneficiarios de convenios de bases de colaboración establecidos con las dependencias universitarias y en fideicomisos se tramitaron seis 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: 370 reportes de operación contable, uso y aplicación de 5 mil 354 números de folio, 370 pólizas de diario y 370 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 y ejecución de los proyectos y programas institucionales de las dependencias universitarias, se realizó el seguimiento a 249 cuentas de cheques equivalentes a 28 millones de pesos y 168 mil dólares asignados a fondos fijos, así como su archivo documental.

Se tramitaron cinco aperturas y cuatro cancelaciones de cuentas bancarias, así como 287 solicitudes de actualización de firmas ante las instituciones bancarias, correspondiente a fondos fijos.

En conjunto con las entidades y dependencias universitarias se actualizaron 45 resguardos de fondos fijos por cambio de funcionarios autorizados.

Con base en el acuerdo tomado entre DGF y la Coordinación de Relaciones y Asuntos Internacionales, se concluyó que las cuentas bancarias en las sedes en el extranjero, específicamente en los Estados Unidos, será la propia dependencia la que lleve el control administrativo, por lo que la DGF dio de baja de sus controles dichas cuentas bancarias.

En el caso de las cuentas específicas se realizó la apertura de 18 cuentas y seis cancelaciones de cuentas bancarias, de tal modo que se llevó a cabo el seguimiento de un total de 53 cuentas durante el ejercicio.

Actualmente se cuenta con la integración de las cuentas bancarias de los fondos fijos para la operación de reembolso por transferencia automática.

Departamento de Apoyo Informático

En 2018 el departamento de sistemas desarrolló, en conjunto con la Dirección de Organización y Sistemas de Patronato, la página web de la Dirección y algunas aplicaciones que permiten a las entidades y dependencias tener acceso a la información financiera de sus cuentas bancarias, obtener sus estados de cuenta y consultar el resultado de los trámites realizados, como son confirmación de pagos a proveedores de bienes y servicios, depósitos por reembolsos de fondos fijo.

De modo complementario, dio inicio la operación del Sistema de Ingresos y Operación Financiera, que permite la consulta de movimientos de las cuentas bancarias institucionales y de entidades y dependencias, optimizado los procesos de actualización en la página web de la DGF.

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 con las dependencias universitarias, los proveedores y los prestadores de servicio.

Pago a proveedores de bienes y servicios e impuestos

En el año 2018 se efectuaron 227 mil 723 transferencias por un monto total de 19 mil 298 millones de pesos y 4 mil 401 transferencias al extranjero por un importe total de 39.45 millones de dólares para liquidar compromisos con proveedores.

Es importante mencionar que en este año se incluyeron en la modalidad de transferencias “automáticas” los reembolsos a los fondos fijos de las dependencias universitarias y el pago por concepto de honorarios.

Programas académicos

Se atendieron de manera oportuna los siguientes programas académicos:

- *Programa de Apoyo a Proyectos de Investigación e Innovación Tecnológica.*- Se efectuaron 798 transferencias de proyectos PAPIIT a través de banca electrónica por un importe total de 10.9 millones de pesos.
- *Programa de Apoyo a Proyectos UNAM-Conacyt.*- Se tramitó la apertura de 310 cuentas ante las instituciones bancarias y se efectuaron 799 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de mil 48 millones de pesos.

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 417 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. También se realizó el pago de beneficiarios de los distintos programas de la DGAPA en moneda nacional a 2 mil 331 beneficiarios por un importe total de 72.74 millones de pesos.
- *Programa de Becas de la Dirección General de Cooperación e Internacionalización.*- Se realizaron transferencias a un total de 496 becarios por un importe de 25.15 millones de pesos.
- *Programa de Becas Coordinación para Estudios de Posgrado.*- Se realizaron 5 mil 552 transferencias para apoyo a beneficiarios de este programa por un total de 68.68 millones de pesos.
- *Programa de Becas de la Coordinación de Humanidades.*- Se realizaron mil 165 transferencias por un total de 42.13 millones de pesos para el Programa de Becas Posdoctorales.
- *Programas 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 18 mil 839 transferencias por un importe total de 28.02 millones de pesos.
 - » Se realizaron depósitos por transferencia electrónica para los programas de becas Alta Exigencia Académica: 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) para 35 mil 629 becarios por un total de 45.8 millones de pesos.

- » Programa Becas Titulación-Egresados Alto Rendimiento Académico del cual se realizaron 11 mil 322 transferencias por importe total de 31.16 millones de pesos.
- » Programa Becas para Disminuir el Bajo Rendimiento Académico que efectuó 19 mil 540 transferencias para apoyo a estudiantes por importe total de 18.66 millones de pesos.

Se incorporó un nuevo programa de becas adscrito a la Dirección General de Orientación y Atención Educativa:

- » Programa de Becas para Apoyo a Grupos Vulnerables Provenientes de Zonas Marginadas 2018, del cual se efectuaron 2 mil 243 transferencias por importe de 6.46 millones de pesos.
- *Programa de Becas de la Secretaría de Desarrollo Institucional.*- Se efectuaron transferencias bancarias para los programas de becas de movilidad CNDH-ECOES, Movilidad UNAM-SDI y Programa de Egresados UNAM a un total de 467 becarios por un total de 2.76 millones de pesos.

Departamento de Pago a Proveedores de Bienes y Servicios y Dependencias

Durante el ejercicio se generaron un total de 195 mil 518 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe de total de 2 mil 428 millones de pesos y 5 mil dólares.

Adicionalmente, se emitieron un total de mil 986 cheques correspondiente a becas (DGAPA Posgrado, Sedesol, PAEA) por un importe de 44.9 millones de pesos.

Departamento de Pago de Nómina y Prestaciones

En promedio, quincenalmente se recibieron, revisaron, controlaron y resguardaron nóminas que respaldan 38 mil 277 cheques, 36 mil 368 notificaciones de depósitos y en promedio mensual 21 mil 638 vales de despensa que son distribuidos en 227 lugares de pago. Asimismo, se elaboraron calendarios para coordinar a 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 13 en el extranjero (Canadá, San Antonio, Los Ángeles, Chicago, China, España, Seattle, Francia, Costa Rica, Tucson, Reino Unido, Alemania y Sudáfrica) 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 la empresa de Traslado y Protección de Valores.

Cheques devueltos en el pago de remuneraciones

Se controlaron 31 mil 573 cheques devueltos por las dependencias, 13 mil 345 cancelados por no proceder su pago y 18 mil 228 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 76 mil 207 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 71 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 *campi* de Morelia, Michoacán; de Juriquilla, Querétaro; de Cuernavaca, Morelos; de Ensenada, Baja California; de Mérida, Yucatán, y de León, Guanajuato.

