

# Dirección General de Finanzas

---

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

## DIRECCIÓN DE INGRESOS Y OPERACIÓN FINANCIERA

### Departamento de Ingresos

- **Ingresos por Servicios de Educación**

Se instaló el programa de Cobros de Servicios de Educación en equipos de cómputo de ocho entidades académicas de la UNAM —en el lugar asignado por éstas—, atendiendo a 4,271 alumnos con su inscripción, con una recaudación de 246 miles de pesos; con su reinscripción a 11,181 alumnos, con una recaudación de 409 miles de pesos y atendiendo a la comunidad universitaria en sus diversos servicios escolares expidiendo 69,452 comprobantes de educación, con una recaudación de 1.12 millones de pesos, evitando así congestionamiento en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos, durante el ejercicio 2021. La captación por diversos servicios en instituciones bancarias ascendió a 27.72 millones de pesos en un total de 175,575 transacciones.

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 aspirantes, y con los historiales académicos en los meses de enero a marzo, junio y agosto de 2021.

- **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 aspirantes 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 41.40 millones de pesos, del 6 al 11 de enero de 2021; en el segundo periodo se recaudó un total de 6.63 millones de pesos, del 16 al 22 de marzo de 2021; en el tercer periodo, que corresponde al Sistema de Universidad Abierta y Educación a Distancia (SUAYED), del 20 al 23 de septiembre de 2021, se captó un importe total de 6.03 millones de pesos. 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 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 aspirantes realizaron el pago de su inscripción en el banco y, del mes de enero a diciembre, se captó un ingreso total de 4.23 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**

El aplicativo de la página web de la Dirección General de Finanzas permitió la continuidad en la emisión de certificados de depósito durante el confinamiento por COVID-19, con la finalidad de que las entidades y dependencias adjuntaran la documentación de forma electrónica, evitando la entrega física en ventanilla de los recursos por 26 diferentes conceptos de recaudo; se emitieron 2,538 certificados de depósito digitales concluidos y 1,741 certificados de depósito manuales por un importe captado de 220.67 millones de pesos.

- **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 269 solicitudes, con 368,180 boletos. Debido a la falta de eventos culturales, científicos y deportivos no se llevaron a cabo conciliaciones que permitieran la liquidación de boletos.

Se recibieron de enero a diciembre 5,275 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 esquema de documentación de ingresos con comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI), mismos que se reportaron a la Contaduría General en 226 remesas.

El aplicativo digital “Reconocimiento de transferencias”, a través de la página web de la DGFI, permitió continuar trabajando a distancia durante el periodo de confinamiento por la COVID-19. Por este medio se llevó a cabo el registro de 4,412 folios de ingresos extraordinarios en moneda nacional.

- **Ingresos por donativos**

En el 2021 se expidieron 3,071 recibos por donaciones en efectivo y nueve en especie, dentro del sistema para la emisión de recibos de donación digitales (CFDI) por concepto de donativos que reciben las dependencias y entidades académicas universitarias, 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 39 partidas presupuestarias integradas respectivamente en 65 Cuentas por Liquidar Certificadas; se implementó un proceso en la carga de la información que permitió optimizar el cobro del Subsidio federal en los primeros días de mes.

## Departamento de Operación Financiera

### • Cuentas de cheques institucionales y estados de cuenta

Se dio seguimiento a 40 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 2021, se recabó un total de 501 estados de cuenta compuestos de la siguiente forma: 480 estados de cuenta de cheques y 21 estados de cuenta de contratos de inversión.

Los estados de cuenta fueron enviados por correo electrónico al portal de la Contaduría General para su conciliación y resguardo.

Se canceló una cuenta de cheques en el mes de diciembre de 2021.

### • 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 209 convenios de colaboración académica y de cuatro contratos de fideicomiso. En cuanto a convenios, el capital invertido al 31 de diciembre de 2021 fue de 546 millones de pesos capital promedio; los intereses generados en este renglón ascendieron a 28 millones de pesos. Por lo que se refiere a fideicomisos, se reportaron 39 millones de pesos de capital promedio y los intereses generados fueron de 1.6 millones de pesos, con un costo financiero para la UNAM de 19 miles de pesos.

Asimismo, se emitieron 2,556 estados de cuenta individuales por convenio y contratos de fideicomisos, mismos que fueron puestos a disposición de las entidades académicas y dependencias universitarias para su consulta en la página web de la Dirección General de Finanzas y en el Sistema de Información de la Administración Universitaria (SIAU-web), para reportar oportunamente sobre 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 creó un convenios de bases de colaboración, a solicitud de las dependencias universitarias, así como la elaboración de tres convenios modificatorios.

Se canceló el contrato de fideicomiso denominado SEP-UNAM, establecido en Banco Santander, S.A., reintegrándose los recursos financieros remanentes del fideicomiso a la TESOFE, por un importe de \$1'721,486 pesos, de acuerdo a lo acordado por el Comité Técnico del Fideicomiso SEP-UNAM. Lo anterior con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto publicado en el *Diario Oficial de la Federación* el 2 de abril de 2020, mediante el cual se ordena la extinción o terminación de los fideicomisos públicos.

Ante la Unidad de Proceso Administrativo (UPA) se tramitaron 695 solicitudes de pago a los beneficiarios de convenios de bases de colaboración que se

tienen establecidos con las de dependencias universitarias, y en el caso de fideicomisos se tramitaron nueve 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 mediante el Sistema de Control Financiero, dando como resultado la entrega oportuna de información a la Contaduría General, perteneciente a la Dirección General de Control Presupuestal, a través de los siguientes medios:

- 334 reportes de operación contable
- Uso y aplicación de 4,617 números de folio
- 334 pólizas de diario
- 334 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, UDI bonos, movimientos bancarios, intereses, incrementos y retiros a fideicomisos, así como comisiones.

- **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 240 cuentas de cheques equivalentes a 27 millones de pesos y 160 miles de dólares asignados a fondos fijos, así como su archivo documental.

Durante el ejercicio se tramitaron dos aperturas y tres cancelaciones de cuentas bancarias, así como 81 solicitudes de actualización de firmas ante las instituciones bancarias, correspondiente a fondos fijos.

En conjunto con las entidades y dependencias universitarias se actualizaron 50 resguardos de fondos fijos por cambio de funcionarios autorizados.

En el caso de las cuentas específicas, se realizó el traspaso de la administración de dichas cuentas a la Dirección de Egresos a partir del 1 de marzo del 2021.

Finalmente, cabe hacer mención que se han establecido los mecanismos necesarios con Santander y BBVA para otorgarles los servicios de consulta de movimientos en la banca por internet y protección de cheques, con la finalidad de ofrecerles un mejor control en el uso de sus recursos.

## **Departamento de Apoyo Informático**

- **Contingencia sanitaria COVID-19**

Se dio continuidad a la estrategia mediante la cual el personal del Departamento de Apoyo Informático instala el cliente de red privada virtual para el acceso a la red institucional y los servicios necesarios para llevar a cabo las labores del personal de la Dirección General, tales como: mantener los canales

de comunicación para solicitar y otorgar soporte técnico a distancia, soporte técnico en sitio en virtud de la incorporación de personal, instalar y configurar la red privada virtual en cada equipo personal, colaborar con la Unidad de Tecnologías de la Información y Comunicaciones de la Tesorería en el mantenimiento de infraestructura, participar en la contención y erradicación de código malicioso propagado por correo electrónico.

Adicional a lo anterior, se mantuvo estrecha comunicación con el personal para que en caso de sospecha de infección se gestionaran las pruebas de diagnóstico de COVID-19 y de este modo se coadyuvara en la detención de la infección.

- **Mejoras en los aplicativos**

Respecto a los certificados de depósitos, se realizaron las siguientes acciones:

- Implementación de la unificación de certificados de depósitos de pago de impuestos IVA e ISR proyectos Conacyt y no Conacyt
- Implementación de certificados 10031 Arrendamiento servicio de auto-transporte terrestre de bienes y 10032 Recargo y actualizaciones por depósito extemporáneo de impuestos retenidos IVA e ISR
- Implementación de funcionalidad para reexpedición de referencias para ampliar la vigencia de pago de trámites
- Incorporación de número de oficios en el correo de remesas manuales clasificado por tipo de trámite
- Análisis y desarrollo de certificado para ventas de Tienda UNAM, en proceso de pruebas para implementar en 2022 en conjunto con la UTICT

En el Sistema Integral de Ingresos y Operación Financiera se llevaron a cabo:

- Implementación de dólar australiano en el tipo de cambio
- Implementación de consulta de movimientos Cuaderno 43 de BBVA para cuentas con convenio CIE
- Ampliación de consultas de cuentas institucionales de movimientos diarios de 28 a 31 días
- Actualización de *layouts* de Inbursa para carga de información
- Análisis e inicio del desarrollo del módulo de Reconocimiento de ingresos cuenta 4494 BBVA
- Realización de actividades con las instituciones financieras Banco Bilbao Vizcaya Argentaria y Santander para llevar a cabo pruebas para la implementación del pago de nómina a través de los canales de conectividad directa denominada *host to host*

- **Automatización de reportes**

Se observó la necesidad de implementar los siguientes reportes de manera mensual para contar con la información de manera oportuna para toma de decisiones:

- Rembolsos al fondo fijo (certificados de depósitos)

- Informe mensual para las dependencias de trámites (certificados de depósitos)
- Movimientos de operación financiera
- Captación diaria y mensual de la coordinación de ingresos
- Conciliación cuentas institucionales movimientos bancarios vs estados de cuenta
- Notificación a dependencias de cheques devueltos de cuentas con convenio CIE BBVA
- **Nuevos proyectos**
  - Implementación del Sistema de generación de referencias para captación de gastos médicos mayores tanto para empleados en activo como para jubilados
  - Análisis y desarrollo del módulo de emisión de documentación para depósitos de pensionados
  - Análisis de gestor de cheques de pago a proveedores
  - Participación en reuniones de trabajo con células de desarrollo y capacitación de algunos módulos del Sistema Integral de Información Financiera de la Tesorería

## 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.

Es importante señalar que, en el 2021, se recibieron 2,073 listados de transferencias “manuales” que derivaron en un total de 16,325 pagos a proveedores, SAR impuestos y líneas de captura de pago de agua y pagos de nómina. Estas solicitudes se trabajan con imágenes digitales, lo que implica la captura individual de la información bancaria en los portales de los bancos para el envío de cada uno de los pagos. Lo sobresaliente durante este periodo fue la coordinación que se dio entre los distintos miembros del departamento, ya que debido a la pandemia se encontraban laborando desde sus casas, lo cual requirió de un esfuerzo conjunto para implementar nuevas metodologías de trabajo, lo que a su vez incrementó la comunicación por vías alternas y requirió de mucho esfuerzo del personal.

Durante el año, y a causa de la pandemia, las actividades del área tuvieron que ajustarse para seguir cumpliendo con las mismas sin entorpecer el quehacer

de la Universidad y protegiendo la salud del personal; para ello se implementaron acciones como:

- » Roles de asistencia de acuerdo a las necesidades, conforme al semáforo epidemiológico y a las instrucciones de la Dirección General de Finanzas.
- » Para dar continuidad a las funciones y operaciones del área se implementó trabajo a distancia, otorgando acceso vía remota al equipo instalado en la oficina. Las vías de comunicación y para instrucciones incrementó el uso del correo electrónico y WhatsApp. La mayoría de las actividades del área debieron realizarse de esta manera. Se utilizaron las plataformas de video conferencia (Zoom, Teams) para reuniones y cursos como Gestión de Cambio y ODOO.
- » El área ha tenido un crecimiento tecnológico y ha ido conociendo, explotando y adaptando los nuevos canales de comunicación digital, como lo son las redes sociales, aplicaciones, correo electrónico, llamadas a teléfonos móviles y otros.
- » Se ha comprobado que el trabajo ha salido de manera eficiente y completa, pese a las circunstancias. El trabajo en casa ha derivado en nuevas condiciones laborales que, por un lado, han permitido disminuir el aforo presencial y, por el otro, han aumentado la productividad desde casa. La cooperación, la responsabilidad y el esfuerzo personal se ha traducido en las metas cumplidas durante el 2021.

- **Pago a proveedores de bienes y servicios e impuestos**

En el 2021, se efectuaron 184,073 transferencias por un monto total de 19,155 millones de pesos y 4,064 transferencias al extranjero por un importe total de 38.27 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 (PAPIIT)*. Se efectuaron 530 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*. En relación a los proyectos de investigación con recursos provenientes de Conacyt, se realizó la apertura de un total de 197, así como diversas solicitudes ante las instituciones bancarias. La mayoría de los trámites se verificó de manera digital al recibir la documentación para su validación en el buzón [dgfi\\_egresos@patronato.unam.mx](mailto:dgfi_egresos@patronato.unam.mx), logrando así identificar los documentos que estuvieran erróneos, lo que derivó en la recepción de documentación original correcta y agilizó la gestión de los trámites ante las instituciones bancarias e incluso permitió realizar aquellos trámites que no requieren de un documento original, como en el caso de las cancelaciones de cuenta, solicitudes de estados de cuenta, entre otros.

Se efectuaron 433 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de 468 millones de pesos.

- **Becas**

- *Becas AAPAUNAM.* En este año se integraron las becas AAPAUNAM bajo la modalidad de retiro en ventanilla bancaria con BBVA Bancomer, lo cual permite que los becarios menores de edad con una clave puedan presentarse en cualquier sucursal bancaria a cobrar su beca; el total pagado en el 2021 fue de 4.34 millones. Lamentablemente, por la emergencia sanitaria la afluencia de los becarios a las sucursales fue disminuyendo, lo que permitió dar paso al pago mediante depósito para el ejercicio 2022.
- *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 becarios en el extranjero, registrándose 150 pagos que 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 en moneda nacional a 1,937 beneficiarios por un importe total de 72.15 millones de pesos.
- *Programa de Becas de la Dirección General de Cooperación e Internacionalización.* Se realizaron transferencias a un total de 474 becarios por un importe de 46.63 millones de pesos.
- *Programa de Becas Coordinación para Estudios de Posgrado.* Se realizaron 7,405 transferencias para apoyo a beneficiarios de este programa por un total de 120.3 millones de pesos.
- *Programa de Becas de la Coordinación de Humanidades.* Se realizaron 1,521 transferencias por un total de 49.66 millones de pesos para el Programa de Becas Posdoctorales.
- *Programa de Becas de la Dirección General de Orientación y Atención Educativa.* 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) a un promedio de 114,778 becarios por un total de 174.9 millones de pesos.
- *Programa Becas Titulación-Egresados Alto Rendimiento Académico,* del cual se realizaron 6,810 transferencias por importe total de 25.73 millones de pesos.
- *Programa Becas para disminuir el Bajo Rendimiento Académico,* del cual se realizaron 48,520 transferencias para apoyo a estudiantes por importe total de 41.59 millones de pesos.
- *Programa de Becas para Apoyo a Grupos Vulnerables Provenientes de Zonas Marginadas,* del cual se efectuaron 22,148 transferencias por importe total de 49.20 millones de pesos.

- *Programa de Becas Manutención*, este año la UNAM llevó a cabo la dispersión de 63,319 transferencias a becarios por importe de 227.79 millones de pesos.
- *Coordinación de Relaciones y Asuntos Internacionales*. Programa de Becas de Prácticas Profesionales en Canadá, del cual se efectuaron un total de 62 transferencias por importe de 730 miles de pesos.

En el 2021 se incorporaron dos programas de becas:

- Coordinación de la Investigación Científica. *Programa de Becas Posdoctorales*, del cual se realizaron 2,001 transferencias por un importe total de 74.44 millones de pesos.
- Programa Universitario de Estudios de la Diversidad Cultural y la Interculturalidad (PUIC). Programa de becas para grupos vulnerables, en este caso correspondiente al Sistema de Becas para Estudiantes de Pueblos Indígenas y Afrodescendientes de la UNAM; se realizaron 1,440 transferencias por un total de 8.46 millones de pesos. Cabe mencionar que el programa está tomando fuerza y se espera que para el 2022 el universo de becas sea mayor.

### **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 90,863 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe de total de 1,382 millones de pesos

*Becas*. Se emitió un total de 33 cheques correspondiente a becas (Posgrado) por un importe de 681 miles de pesos.

### **Departamento de Pago de Nómina y Prestaciones**

En promedio, quincenalmente se recibieron, revisaron, controlaron y resguardaron nóminas que respaldan 713,503 cheques, 1,008.894 notificaciones de depósitos y en promedio mensual 20,893 vales de despensa que son distribuidos en 237 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 seis estaciones ubicadas en el interior de la República —dos de Plataformas Oceanográficas: base Pacífico en Mazatlán, Sinaloa, y base Golfo de México en Tuxpan, Veracruz; y cuatro estaciones de investigación en Mazatlán, Sinaloa; Chamela, Jalisco; Los Tuxtlas, Veracruz, y Puerto Morelos, Quintana Roo—. Asimismo, en cinco sedes en el extranjero —Francia, Costa Rica, 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 empresa de Traslado y Protección de Valores en los primeros meses del año. Con la determinación del estado de emergencia sanitaria emitido por el Consejo de Salubridad General y las medidas implementadas por la institución en el periodo de contingencia por COVID-19, a partir de la quincena 06 de 2020, los pagos se empezaron a realizar con la modalidad de cheque.

- **Cheques devueltos en el pago de remuneraciones**

Se controlaron 26,663 cheques devueltos por las dependencias, 9,958 cancelados por no proceder su pago y 13,985 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.

- **Depósito bancario de nómina**

A partir del febrero del 2021 se implementó en el Sistema de Gestión de Pago y Comprobación de Nómina el módulo de reexpedición de cheques por acreedor, lo que permite que las entidades y dependencias realicen directamente la solicitud para reexpedir cheques devueltos en su comprobación; asimismo, permite dar un mejor servicio de respuesta a los trabajadores académicos y administrativos.

Se continuó con el Programa de Depósito Electrónico de Nómina para un universo de 76,458 trabajadores; el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 73 por ciento (55,865). El universo restante se encuentra actualmente en proceso de incorporación.

- **Pensión alimenticia**

A la fecha, en el 77 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, Baja California; Mérida, Yucatán, y León Guanajuato.

