DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS

– DGFI –

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 21 entidades académicas de la UNAM, en el lugar asignado por éstas. Se atendió a 14,318 alumnos con su inscripción, con una recaudación de 674 mil pesos; con su reinscripción a 77,197 alumnos, con una recaudación de 2.55 millones de pesos y a la comunidad universitaria en sus diversos servicios escolares expidiendo 286,266 comprobantes de educación, con una recaudación de 3.16 millones de pesos, evitando así congestionamiento en las cajas de la Coordinación de Captación de Ingresos durante el ejercicio 2023. La captación por diversos servicios en instituciones bancarias ascendió a 27.95 millones de pesos en un total de 169,949 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 el mes de enero y agosto, a la Coordinación General 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 2023.

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 50.59 millones de pesos del 30 de enero al 7 de febrero de 2023; en el segundo periodo, que corresponde al Sistema Universidad Abierta, del

4 al 22 de septiembre de 2023, se captó un importe total de 6.51 millones de pesos. Así mismo, 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; del mes de enero a diciembre se captó un ingreso total de 2.84 millones de pesos. Así mismo, el registro contable se efectuó en forma electrónica ante la Contaduría General de la UNAM.

Atención a entidades y dependencias en ventanillas

Mediante el aplicativo de la página web de la Dirección General de Finanzas se dio el servicio en la emisión de certificados de depósito, 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 28 diferentes conceptos de recaudo, se emitieron 2,096 certificados de depósito digitales concluidos y 3,522 certificados de depósito manuales por un importe captado de 208.72 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 733 solicitudes, con 1,809,762 boletos. Así mismo, se llevaron a cabo conciliaciones que permitieron la liquidación de 1,784,890 boletos, que fueron descargados en los controles internos, correspondientes a 2023 y ejercicios anteriores.

Se recibieron de enero a diciembre 3,761 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 172 remesas.

El aplicativo digital de "reconocimiento de transferencias" a través de la página web de la DGFI permitió continuar trabajando a distancia por el periodo de COVID19. Se llevó a cabo el registro de 2,360 folios de ingresos extraordinarios en moneda nacional.

Ingresos por donativos

En el 2023 se expidieron 2,943 recibos por donaciones en efectivo y nueve en especie, dentro del sistema para la emisión de recibos de donación digitales (CFDI) por concep-

to 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 32 partidas presupuestarias integradas respectivamente en 70 Cuentas por Liquidar Certificadas; el proceso en la carga por capítulo permitió optimizar el cobro del Subsidio Federal en los primeros días de mes.

Otros

Se continúa con el proceso de gestor de documentos para el registro, seguimiento y documentación de las solicitudes que emiten las entidades académicas y dependencias universitarias en relación a sus ingresos, devoluciones y otros trámites que se llevan a cabo en el departamento de ingresos.

Asimismo, se continúa trabajando con el Instituto de Ingeniería y la UTICT en el Sistema Institucional de Información Financiera (SIIF).

Departamento de Operación Financiera

Se ha continuado con la implementación del sistema ODOO, con el cual el Departamento de operación Financiera ha proporcionado información de los procedimientos de trabajo que se realizan. A su vez, se recibió la capacitación correspondiente en diferentes módulos.

A la fecha se sigue trabajando a la par con el fin de que en un futuro próximo ODOO sea parte de nuestra herramienta de trabajo.

En este año se consolidó el Sistema de Control de Gestión, el cual ha facilitado la atención y seguimiento de los oficios que son emitidos para y por la DGFI; así como el ahorro de suministros materiales como el papel debido a la forma de operar electrónicamente, incluyendo las firmas de los titulares de esta Dirección.

Cuentas de cheques institucionales y estados de cuenta

Se dio seguimiento a 41 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. Se continúa con una bóveda para resguardo de los cheques de nómina y notificación que se encontraban en las instalaciones de la Dirección General de Personal; en este año se disminuyó la impresión de cheques de nómina.

En el 2023, se recabó un total de 501 estados de cuenta, compuestos de la siguiente forma:

- 480 estados de cuenta de cheques
- 21 estados de cuenta de contratos de inversión

Los estados de cuenta fueron integrados a un portal donde la Contaduría General y cualquier otra área pudiera consultarlos.

Se canceló una cuenta de cheques en el mes de marzo de 2023.

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 tres contratos de Fideicomiso. En cuanto a convenios, el capital invertido al 31 de diciembre de 2023 fue de 640 millones de pesos capital promedio; los intereses generados en este renglón ascendieron a 71 millones de pesos. Por otro lado, el importe de los Fideicomisos correspondió a 47 millones de pesos de capital promedio y los intereses generados fueron de 4.9 millones de pesos, con un costo financiero para la UNAM de 16 mil pesos.

Se emitieron 2,556 estados de cuenta individuales por convenio que fueron puestos a disposición de las entidades académicas y dependencias universitarias, para su consulta en la página web de la DGFI y en el Sistema de Información de la Administración Universitaria (SIAUWEB), para reportar oportunamente sobre la situación que guardan los recursos financieros de sus convenios de bases de colaboración administrados por el Patronato Universitario e instituciones bancarias.

En este año se creó un convenio de bases de colaboración, a solicitud de las dependencias universitarias, así como la elaboración de un convenio modificatorio.

Se tramitaron 1,037 solicitudes de pago a los beneficiarios de convenios de bases de colaboración que se tienen establecidos con las de dependencias universitarias, ante la Unidad de Proceso Administrativo (UPA) y en el caso de fideicomisos se tramitaron 15 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 a la Contaduría General perteneciente a la Dirección General de Control Presupuestal, a través de los siguientes medios:

- 365 reportes de operación contable
- Uso y aplicación de 5,327 números de folio
- 365 pólizas de diario
- 365 archivos de registro trasmitidos 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, Udibonos, Cetes, movimientos bancarios, intereses, incrementos y retiros a Fideicomisos, y 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 248 cuentas de cheques equivalentes a 27 millones de pesos, así como 60 mil dólares y dos mil quinientos euros depositados en efectivo en la Dirección de Egresos para atención de pagos de viáticos de las entidades académicas, así como 40 mil dólares asignados a fondos fijos de las dependencias y su correspondiente archivo documental.

Durante el ejercicio se tramitaron cuatro aperturas y tres cancelaciones de cuentas bancarias, así como 88 solicitudes de actualización de firmas ante las instituciones bancarias, correspondiente a fondos fijos.

En conjunto con las entidades y dependencias universitarias se actualizaron 47 resguardos de fondos fijos por cambio de funcionarios autorizados.

Finalmente, se hace mención que se han establecido los mecanismos necesarios con Santander, BBVA, HSBC y Citibanamex, que se agregó este año, 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. Actualmente nos encontramos en trámite con y Scotiabank para el acceso a la banca electrónica

Departamento de Apoyo Informático

Durante el ejercicio se dio continuidad all mantenimiento de los sistemas internos de la Dirección General de Finanzas; sin embargo, a lo largo del año el personal de TI toma parte de su integración a la Unidad de Tecnología de la Información de la Tesorería (UTICT), por lo que sus actividades se incorporan como parte de dicha área.

Algunos de los proyecto que continúan desde la UTICT, son:

- Repositorio de cheques
- Portal único de pagos
- Participación en reuniones de trabajo con células de desarrollo y capacitación de algunos módulos del SIIF
- Seguimiento a la implementación de la Referencia Institucional para captación de ingresos
- Análisis y desarrollo para la implementación de Pagos a Proveedores y Becas a través de H2H

DIRECCION DE EGRESOS

Coordinación de Operación por Banca Electrónica

La Coordinación de Operación por Banca Electrónica (COBE) 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.

En el 2023, se recibieron y atendieron puntualmente 3,017 listados digitales de solicitudes de transferencias "manuales" por parte de las Unidades de Proceso Aadministrativo (UPA's) y módulos foráneos, que derivaron en un total de 19,194 pagos por diversos conceptos tanto en moneda nacional como en moneda extranjera.

Así mismo, y derivado del aumento operativo del pago por transferencias, se capacitó a personal del área con la finalidad de fortalecer a la Coordinación para contar con personal adecuado asegurando la continuidad de la operación, así como el cumplimiento de los pagos en tiempo y forma.

En 2023, se continuó operando el 90% de la dispersión de la nómina institucional por los canales de Host to Host de BBVA Bancomer y Santander.

Cabe mencionar que en el ejercicio 2023 la Coordinación de Operación por Banca Electrónica logró reducir los tiempos de envío a registro contable de las transferencias realizadas, mediante la optimización de controles y ajustando las actividades de tal forma que el envío a registro contable estuviera al día.

Así mismo, es importante destacar que derivado de la actualización de software en las aplicaciones que utiliza la COBE, así como a la implementación de nuevos sistemas

como el Sistema de Control de Gestión, fue posible la disminución del manejo de papel en un 90%, contribuyendo así a la mejor administración de la documentación y a la ecología.

Pago a proveedores de bienes y servicios e impuestos

En el 2023 se efectuaron 286,573 transferencias por un monto total de 23,113 millones de pesos y 3,713 transferencias al extranjero por un importe total de 40.23 millones de dólares para liquidar compromisos con proveedores.

Programas académicos

Se atendieron de manera oportuna los siguientes programas académicos:

- *Programa de Apoyo a Proyectos de Investigación e Innovación Tecnológica.* Se efectuaron 935 transferencias de proyectos PAPIIT a través de banca electrónica por un importe total de 14.6 millones de pesos.
- *Programa de Apoyo a Proyectos UNAM-CONAHCYT.* Con relación a los proyectos de investigación con recursos provenientes de CONAHCYT, se realizó la apertura de un total de 107 cuentas, 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 al buzón 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 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 274 transferencias electrónicas a cuentas de los proyectos, con un monto total de 137 millones de pesos

Becas

- *Becas AAPAUNAM.* Se realizó el pago de becas AAPAUNAM por un total de 4.28 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 becarios en el extranjero, registrándose 437 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 los distintos programas de la DGAPA en moneda nacional a 2,818 beneficiarios por un importe total de 84.79 millones de pesos.

- *Programa de Becas de la Dirección General de Cooperación e Internacionalización.* Se realizaron transferencias a un total de 671 becarios por un importe de 55.32 millones de pesos.
- *Programa de Becas Coordinación para Estudios de Posgrado.* Se realizaron 3,219 transferencias para apoyo a beneficiarios de este programa por un total de 57.70 millones de pesos.
- *Programa de Becas de la Coordinación de Humanidades.* Se realizaron 1,356 transferencias por un total de 41.62 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 83,274 becarios por un total de 137.6 millones de pesos.
  - » Programa Becas Titulación-Egresados Alto Rendimiento Académico, del cual se realizaron 1,317 transferencias por importe total de 5.26 millones de pesos.
  - » Programa Becas para disminuir el Bajo Rendimiento Académico, del cual se realizaron 40,307 transferencias para apoyo a estudiantes por importe total de 40.76 millones de pesos.
  - » Programa de Becas para Apoyo a Grupos Vulnerables Provenientes de Zonas Marginadas, del cual se efectuaron 32,277 transferencias por importe total de 57.07 millones de pesos
  - » Programa de Becas Manutención, este año la UNAM llevó a cabo la dispersión de 120,765 transferencias a becarios por importe de 434.75 millones de pesos.
- *Coordinación de Relaciones y Asuntos Internacionales.* Programa de Becas de Prácticas Profesionales en Canadá, del cual se efectuaron un total de 74 transferencias por importe de 1.13 millones de pesos.
- *Coordinación de la Investigación Científica.* Programa de Becas Posdoctorales, del cual se realizaron 2,645 transferencias por un importe total de 90.31 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 3,069 transferencias por un total de 35.31 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 75,587 cheques, los cuales se entregaron a las dependencias, a proveedores y a terceros, con un importe de total de 1,583 millones de pesos

Becas

Se emitió un total de 1,489 cheques correspondiente a becas (Posgrado) por un importe de cuatro millones de pesos.

Se destaca para este ejercicio, la implementación del aplicativo Gestor de Cheques, que nos ha permitido optimizar el control de cheques emitidos, entregados, pagados y cancelados, así como llevar a cabo con mayor agilidad, la cancelación masiva de cheques vencidos en circulación

Departamento de Pago de Nómina y Prestaciones

Comprobaciones de nómina

Se continúa con un seguimiento puntual a la implementación de los cambios solicitados al Sistema de Gestión de Pago y Comprobación de Nómina de la Dirección General de Personal para la comprobación de nómina quincenal. Asimismo, se solicitó el apoyo para que, utilizando este Sistema, se incluyera la comprobación de las nóminas extraordinarias locales en una primera etapa, y nóminas extraordinarias foráneas en una segunda etapa (en proceso). Para concientizar y enfatizar la importancia de la comprobación de nóminas institucional y nómina extraordinaria, se han emitido circulares y comunicados que se pueden consultar en la página web de Finanzas, Dirección General de Personal (DGPE), y la consulta de infografía en el Sistema de Gestión y Comprobación de Nómina, así como asesorías vía telefónica.

El atraso en las comprobaciones de nómina que impedía la cancelación de CFDI de pagos improcedentes y el cierre fiscal sin pagos excedentes de impuesto, ha disminuido considerablemente; las acciones realizadas para concientizar a las administraciones de las entidades y dependencias universitarias sobre la importancia de la comprobación de nómina y los cambios realizados al Sistema de Gestión de Pago y Comprobación de Nómina de la Dirección General de Personal, ha simplificado y agilizado el proceso de comprobación a través de este sistema, lo que ayudó a cerrar el año 2023 con 31 nóminas pendientes de comprobar que corresponden a tres entidades, que representa el 0.6% del total de nóminas generadas en el año.

En promedio, quincenalmente se recibieron, revisaron y controlaron nóminas que respaldan 10,763 cheques, 67,953 notificaciones de depósitos y en promedio mensual 19,329 vales de papel (quincenas 1/23 a 14/23) y 23,636 vales electrónicos (quincenas 15/23 a 24/23) 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.

Es importante destacar que a partir de la quincena 15/2023 el vale de despensa cambio de modalidad y ahora se deposita a una tarjeta de despensa, lo que permitió simplificar costos al dejar de imprimir vales y evitar la reexpedición del vale por extravío; el vale, al tener vigencia de un año, ya no se podía reexpedir; facilitó al trabajador administrativo de base la adquisición de sus productos en Tienda UNAM permitiéndole gastar importes de acuerdo a sus necesidades, más seguridad en la protección de esta prestación (el monto asignado no se pierde si se extravía la tarjeta). Durante el año 2023 se entregaron 21,806 tarjetas y se brinda apoyo al personal administrativo de base para solucionar incidencias en el uso de sus tarjetas; durante el año se realizaron 102 asesorías.

Respecto al pago físico a los cuatro Centros de Desarrollo Infantil y a la Tienda de Autoservicio que se venían realizando hasta la quincena 05/2020, se ha mantenido la modalidad de pagos con cheque quincena a quincena en todo el ejercicio 2023.

Se continúan efectuando transferencias bancarias de los sueldos y prestaciones del personal adscrito a las cuatro estaciones ubicadas en el Interior de la República (dos Plataformas Oceanográficas —Base Pacífico de Mazatlán y Golfo de México en Tuxpan Veracruz—; una estación de Investigación en Mazatlán y una estación en Puerto Morelos, Q. Roo). Asimismo, en tres Sedes en el Extranjero (Reino Unido, Alemania y China) por medio de terminales electrónicas, lo que les ha permitido disposición inmediata de los recursos y confiabilidad en las operaciones bancarias.

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; de Juriquilla, Querétaro; de Cuernavaca, Morelos; de Ensenada, Baja California; de Mérida, Yucatán, y León, Guanajuato.

Depósito bancario de nómina

Se continuó reforzando las medidas necesarias para la incorporación en el Programa de Depósito Electrónico de Nómina al personal académico, funcionario y de confianza

de nuevo ingreso o reingreso que no cuente con una cuenta registrada en la UNAM, entre las cuales destaca la apertura de cuentas en banco Santander para incorporar al personal académico que tenía pendiente la realización de su trámite de reporte de cuenta; para un universo de 76,462 trabajadores, el avance del programa para depósito directo en bancos corresponde a un 87.10% (66,599). El universo restante se encuentra actualmente en proceso de incorporación.

Pensión alimenticia

A la fecha, en el 79.6% de los casos se deposita el pago de pensión alimenticia a los beneficiarios por ese derecho.

Servicio de reimpresión y reexpedición de cheques vencidos

Con el fin de optimizar el tiempos de atención a las entidades y dependencias universitarias y reforzar las medida de control para evitar pagos duplicados o falta de soporte documental de los trámites que solicitan a través del Sistema de Gestión de Pago y Comprobación de Nómina de la Dirección General de Personal, para la reimpresión de cheques de sueldo y pensión alimenticia, se implementó la solicitud de revocación del cheque ante las instituciones y se ha solicitado a la Dirección General de Personal diversos cambios al sistema que han permitido a las dependencias locales y foráneas realizar de forma fácil y ágil solicitudes para la reexpedición de cheques vencidos, entregados al beneficiario y no cobrados ante las instituciones bancarias.

Pagos a beneficiarias de pensión alimenticia por concepto de cláusula 15, aplicación de exámenes y estímulos Instituto de Ingeniería

Para los trámites de pago a beneficiarias de pensión alimenticia por concepto de cláusula 15, aplicación de exámenes y estímulos Instituto de Ingeniería, se desarrolló un aplicativo por el Departamento de Apoyo Informático (DAI) de la DGFI, que ha permitido simplificar, facilitar y agilizar el proceso de pago mediante transferencia y cheques a las beneficiarias de pensión alimenticia durante este ejercicio 2023.

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.

Pagos a proveedores por descuento operados vía nómina

Para los pagos realizados a los proveedores por descuentos solicitados y operados vía nómina de forma quincenal a los trabajadores por seguros contratados, préstamos solicitados, adquisición de bienes a crédito, compra de paquetes funerarios, entre otros,

se han optimizado tiempos y se ha agilizado y simplificado el proceso de pago vía transferencia bancaria a estos proveedores con el aplicativo implementado en el Departamento de Pago de Nómina de la Dirección General de Finanzas para el pago a proveedores.