



INFORME DE LABORES



**Contaduría
General**

2011



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General
Informe de Actividades 2011

Directorio

Miguel Ángel Aguayo López
Rector

Ramón A. Cedillo Nakay
Secretario General

José Eduardo Hernández Nava
Coordinador General Administrativo y Financiero

Juan Carlos Vargas Lepe
Contaduría General

Martha Alicia Magaña Echeverría
Directora General de Planeación y Desarrollo Institucional

Equipo de Trabajo	
Nombre	Cargo
Hans Alfredo Corona Ventura	Oficial Administrativo
Omar Morentin López	Analista Programador
Luis Jesús Aguilar Ríos	Oficial Administrativo
Rosa María Puente López	Personal Técnico
María Lourdes González Virgen	Personal Técnico
Jesús Rafael Martínez Márquez	Auditor



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General
Informe de Actividades 2011

Índice

	Pág.
Presentación	4
Capítulo I. Programas y actividades de la dependencia	
I.I Programas y actividades realizadas	6
I.II Contribución al cumplimiento de los objetivos estratégicos del PIDE 2010-2013	8
Capítulo II. Personal	
II.I Personal adscrito a la dependencia	9
II.II Capacitación y actualización	10
Capítulo IV. Gestión académica	
IV.I Actividades colegiadas	11
IV.II Actividades en el marco del Sistema Institucional de Gestión de la Calidad	11
IV.III Mejora de la capacidad física instalada y equipamiento	12
Capítulo VI. Reconocimientos, premios y distinciones	13
Capítulo VII. Informe financiero	13
Capítulo VIII. Avances del Programa Operativo Anual 2011	14
Conclusiones	16



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Misión

La Universidad de Colima como organismo social, público y autónomo tiene como misión: contribuir a la transformación de la sociedad a través de la formación integral de bachilleres, profesionales, científicos y creadores de excelencia, y el impulso decidido a la creación, la aplicación, la preservación y la difusión del conocimiento científico; el desarrollo tecnológico y las manifestaciones del arte y la cultura, en un marco institucional de transparencia y oportuna rendición de cuentas.

Visión al 2030

La Universidad de Colima en el 2030 es una institución reconocida mundialmente como una de las mejores universidades del país por su calidad y pertinencia, que asume su responsabilidad social **contribuyendo sistémica y creativamente al desarrollo equitativo, democrático y sustentable de la entidad, la nación y el mundo**, y se distingue por:

- La formación orientada al desarrollo integral de ciudadanos creativos, altamente competentes en su ámbito laboral, socialmente solidarios y comprometidos; formados con programas educativos de calidad, desde una perspectiva humanista, flexible, innovadora, centrada en el aprendizaje.
- El reconocimiento de la calidad de sus programas de investigación científica – básica y aplicada– como resultado de sus contribuciones al conocimiento, el desarrollo de la entidad y el país y la formación de una cultura científica y tecnológica localmente relevante.
- El éxito en sus relaciones de cooperación académica y cultural con individuos, instituciones y organizaciones nacionales y extranjeras, basadas en la reciprocidad y estructuras flexibles.
- Liderar el análisis crítico de la sociedad, para contribuir al desarrollo sustentable, responder y anticiparse a las necesidades del entorno transfiriendo arte, ciencia, tecnología e innovación, en un esquema de corresponsabilidad y compromiso social.
- Soportar su gobernabilidad en un sistema de gestión ágil, transparente, flexible y con procesos certificados, haciendo de su autonomía un ejercicio responsable.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Presentación

La Contaduría General depende de la Coordinación General Administrativa y Financiera, siendo sus principales funciones: consolidar, analizar, clasificar y registrar las operaciones contables que realiza la Universidad de Colima; contar con el soporte documental para cualquier posible aclaración; elaborar la información financiera necesaria que muestre el origen y aplicación de los recursos y que éstos reflejen su transparente uso, para contribuir así a la misión y visión Institucional.

La Contaduría General fue creada mediante el acuerdo de Rectoría No. 11, de fecha 18 de febrero de 1985.

Actualmente en esta Dependencia se realizan parte de las funciones de la Dirección General de Control Presupuestal las cuales son: controlar la correcta aplicación de las erogaciones que realicen los diferentes planteles y dependencias universitarias y evitar que rebasen las partidas asignadas en el presupuesto general.

En este periodo se dio cumplimiento a las obligaciones a que está sujeta la Institución, establecidas entre otros, en los siguientes ordenamientos: CFF, ISR, IVA, Ley Federal del Trabajo, IMSS, INFONAVIT, Ley General de Contabilidad Gubernamental, etc., dando certeza a los trabajadores de su acatamiento. La Contaduría está sujeta a constantes cambios en cuanto a la realización de sus actividades, debido a las modificaciones de las disposiciones fiscales, laborales y otras, como pueden ser las solicitadas por la SEP y que son de observancia estricta.

La Contaduría General da soporte integral a las funciones contables y presupuestales de la Institución, proporcionando información veraz y oportuna para la toma de decisiones y la correcta rendición de cuentas, utilizando tecnología de vanguardia y sistemas que facilitan y agilizan los procesos administrativo-financieros, atendiendo a instancias internas y externas.

El 31 de Diciembre del 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos. Esta Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para nuestra Institución.

Esta Dirección se encuentra implementando acciones y proyectos en diversos ámbitos y áreas para transformar el sistema contable de la Institución (SICAF), y armonizarlo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, haciendo uso de los medios tecnológicos para la operación administrativa y los procesos de registro.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General **Informe de Actividades 2011**

Por lo anterior, se ha convocado a reuniones a las Delegaciones Regionales, con el fin de homologar criterios contables y plantear estrategias de trabajo en virtud de los cambios que demanda la contabilidad gubernamental y presupuestal. Asimismo, en forma paralela, el Sistema de Información Contable, Administrativo y Financiero (SICAF) y el Sistema de Gestión de Proyectos Específicos (SGPE), se han enriquecido y ajustado a las necesidades presentes. Es importante destacar la utilización que se ha dado a la herramienta COGNOS BI, con el fin de obtener información a diferentes niveles de detalle y cruce, acotando los tiempos de respuesta, y al mismo tiempo, optimizando los recursos de comunicaciones y cómputo.



Capítulo I. Programas y actividades de la dependencia

I.I Programas y actividades realizadas

- Se concluyó la integración de los tres módulos del SIIA que comprenden la parte Financiera, Recursos Humanos y Control Escolar, lo que nos permite consolidar toda la información contable financiera de la Institución. Lo anterior es una fortaleza para llevar a cabo los cambios necesarios para el nuevo sistema de Contabilidad Gubernamental basada en el presupuesto.
- Como parte de la simplificación de los procesos administrativos de la Institución y con la interacción de los módulos del SICEUC y SICAF, se llevó a cabo la concentración de los ingresos académicos, a través de un procedimiento que implica que el alumno genere su ficha de depósito por medio del SICEUC vía internet, para su pago bancario, sin tener la obligación de presentarla al plantel, ya que automáticamente, el sistema verifica con la información que genera el banco, el nombre, la escuela, el arancel, etc. de quien realizó el depósito, afectándose automáticamente la parte financiera y escolar, lo que permite entre otras el ahorro de horas-hombre, la emisión en varios tantos de los recibos oficiales de ingresos propios, etc.
- Se realiza la consolidación mensual de las operaciones Contable-Financieras de las cinco Delegaciones Regionales y se está regularizando la emisión de los estados financieros por parte de los planteles y dependencias, obteniendo un importante avance en la entrega oportuna de los mismos.
- A la fecha se han realizado los pagos de Contribuciones Federales con base en la disponibilidad de recursos y se ha cumplido con el pago de las obligaciones que tiene la Institución con las diferentes instancias.
- Información dictaminada: el despacho PRICEWATERHOUSECOOPERS, elaboró el dictamen sobre la información financiera para el FOSAP; igualmente, el despacho SERVICIOS CONTABLES ULIBARRI, dictaminó la información financiera complementaria que se presenta a la Secretaría de Educación Pública (SEP) en forma anual.
- Se presentaron a la SEP los informes financieros trimestrales, de acuerdo a lo establecido en el artículo 52, fracciones de la I a la V, del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Se tuvieron más de cuarenta reuniones de trabajo para armonizar el Plan de Cuentas Institucional, con el propuesto por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), para llevar a cabo el cambio al nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

- Se elaboraron y presentaron las declaraciones informativas de sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos, así como pagos provisionales mensuales de retenciones de ISR e IVA.
- Se dio cumplimiento a los requerimientos, aclaración de información y solicitud de opinión, hechas a esta dependencia en tiempo y forma.
- Se atendieron las solicitudes de movimientos presupuestales para el gasto de operación, en un plazo menor al establecido, y se está trabajando en la sistematización del presupuesto institucional.
- Igualmente, se le dio seguimiento a las solicitudes de alta de cuentas bancarias y funciones; así como el ingreso de nuevos proveedores al módulo, con el apoyo de personal de la Coordinación General Administrativa y Financiera.
- Se atendió conjuntamente con la Dirección General de Recursos Humanos, la auditoría a las Cuotas Obrero Patronales por los ejercicios 2007 y 2008, realizada por el IMSS, obteniendo resultados satisfactorios.
- En conjunto con las diferentes Dependencias de la Coordinación General Administrativa y Financiera, se llevaron a cabo en las cinco Delegaciones Regionales, talleres de información con el objetivo de dar a conocer a los secretarios administrativos los cambios en el SICAF.
- Se realizó el curso taller “Armonización Contable”, con el apoyo del Instituto TAO para la Administración Pública A.C, impartido por el Lic. Tirso Oropeza; mismo que fue dirigido al personal involucrado en el área administrativa-financiera, con el objetivo de dar a conocer las reglas, la clasificación de los eventos contables, su registro e interpretación, de la información financiera así como el contenido y requisitos de la cuenta pública.
- Se organizó el taller “Compartiendo Experiencias y Conceptos sobre la implementación de la Contabilidad Gubernamental en la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez”, dirigido a varias dependencias de la Institución, para analizar la parte conceptual, el diseño e implementación y puesta en marcha de la Contabilidad Gubernamental, en la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez, para aprovechar sus experiencias en nuestra Institución.
- Se capacitó a algunos Directivos en el uso de la herramienta COGNOS y se crearon los cubos de información con relación a Recursos Federales (PIFI,PEF, etc.), Balanzas Generales e Ingresos Académicos.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

I.II Contribución al cumplimiento de los objetivos estratégicos del PIDE 2010-2013

Con referencia al Objetivo Particular 1 del PIDE 2010-2013, **“Actualizar la normativa, los mecanismos para la programación de recursos y la estructura organizacional, de acuerdo a los requerimientos institucionales”**, actualmente se está trabajando en la actualización de la nueva estructura organizacional y en el desarrollo del sistema de Contabilidad Gubernamental basado en el presupuesto, mismo que nos permitirá tener un mejor control en el presupuesto de ingresos y egresos.

Para contribuir con la meta 1.3, que tiene como objetivo **“Elaborar el sistema de planeación y presupuestación de los recursos con base en el desempeño”** se están realizando reuniones internas con el personal involucrado de la Institución, y externas con otras instituciones (AMEREIAF, AMOCVIES, Universidad Autónoma de Ciudad Juárez y Universidad Autónoma de Aguascalientes), entre otras; de igual manera se realizaron talleres, los cuales fueron impartidos por personal especializado en el tema.

En la meta 1.4 que tiene como objetivo **“Simplificar y desregular los procesos administrativos”**, en este año se llevó a cabo la concentración de ingresos académicos a través de un procedimiento que, con la interacción de los módulos de SICEUC y SICAF, simplifica el registro contable para los planteles y al mismo tiempo afecta el sistema de control escolar, lo que evita al alumno acudir al plantel para verificar que esté inscrito después de realizar el pago de la inscripción.

En lo que respecta al objetivo particular 3, **“Fortalecer la cultura de la calidad en la institución”** en las Metas 3.2 **“Implementar esquemas de mejora continua en el marco del Sistema de Gestión de la Calidad”** y 3.4 **“Implementar esquemas de mejora continua en el marco del Sistema de Gestión de la Calidad”** y **“Recertificar y certificar procesos con normas internacionales”**, esta Dependencia participa con el proceso **“Control Presupuestal”**.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Capítulo II. Personal

II.I Personal adscrito a la dependencia

Personal de la dependencia por función, género y tiempo de dedicación. 2011								
Personal	Tiempo completo		Medio tiempo		Por horas		Totales	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Directivo								
Personal de apoyo técnico								
Docentes								
Personal de apoyo administrativo								
Personal secretarial								
Intendencia y mantenimiento								
Prestadores de SSC y PP*								
Becarios								
Participantes Proyectos "EVUC"								
Otros (especifique):								
Total								

Directivo es aquel, que realiza las funciones del responsable de la dependencia, independientemente de su tipo de contratación

Personal de apoyo técnico, es aquel que realiza las funciones propias de la dependencia, tales como asesoría, evaluación, seguimiento, diseño de propuestas, etc.

Docentes, hace referencia al personal que desempeña estas funciones en la dependencia.

El personal de apoyo administrativo" incluye a los que realizan funciones relacionadas con los aspectos contables y financieros

Prestadores de SSC y PP se refiere a los prestadores de servicio social constitucional o universitario y a los de Práctica Profesional.

Becarios, son aquellos que sin ser prestadores de SSC o PP, apoyan en la realización de las funciones de la dependencia y reciben una compensación (beca) por ello.

Participantes de proyectos "EVUC", hace referencia a aquellos que forman parte de los proyectos del Programa de Estudiantes Voluntarios de la Universidad de Colima.

NOTA: La definición utilizada para el personal es diferente a la empleada en la Dirección de Recursos Humanos, pues lo que importa destacar en el Informe es el tipo de actividades que se realizan.

Personal de la dependencia por grado de estudios. 2011									
Personal	Grado máximo de estudios								Total
	Otro	Secundaria	Bachillerato	Profesional Asociado	Licenciatura	Especialidad	Maestría	Doctorado	
Directivo									
Personal de apoyo técnico									
Docentes									
Personal de apoyo administrativo									
Personal secretarial									
Intendencia y mantenimiento									
Prestadores de SSC y PP*									
Becarios									
Participantes Proyectos "EVUC"									
Otros (especifique):									
Total									



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

II.II Capacitación y actualización

Asistencia a cursos. 2011		
Nombre del curso o taller	Número de asistentes	Lugar
Armonización Contable	7	Colima, Colima
Compartiendo Experiencias y Conceptos sobre la implementación de la Contabilidad Gubernamental en la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez	8	Colima, Colima
Taller de Implementación de Contabilidad Gubernamental	6	Aguascalientes, Ags.
Experiencia Intensiva de Integración y Trabajo en Equipo	3	Colima, Colima
Un SIIA Evaluado y Acreditado Mediante la Implementación de las Mejores Prácticas en los Procesos Académicos Administrativos de la IES	3	Ciudad del Carmen, Campeche
Microsoft SQL Server 2008 For Developers	1	México, D.F
Diseño de Páginas Web	1	Colima, Colima
Cognos 8 BI Authority Modeling FastTrack	1	Monterrey, N.L

Cursos impartidos. 2011		
Nombre del curso o taller	Número de asistentes	Lugar
Armonización Contable	100	Universidad de Colima
Compartiendo Experiencias y Conceptos sobre la implementación de la Contabilidad Gubernamental en la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez	55	Universidad de Colima
Experiencia Intensiva de Integración y Trabajo en Equipo	150	Nogueras
Habilidades de Comunicación. "Liderazgo y Trabajo en Equipo"	150	Nogueras
Módulo de Comprobación del Sistema de Gestión de Proyectos Específicos	100	Universidad de Colima



Capítulo IV. Gestión académica

IV.I Actividades colegiadas

Vinculación con dependencias universitarias 2011				
No.	Nombre del proyecto o actividad	Nombre de la dependencia	No. de reuniones	Principal impacto de la actividad realizada
1	Integración de los tres módulos del SIIA: Financiero, Recursos Humanos y Control Escolar.	Coordinación General Administrativa y Financiera, Dirección General de Recursos Humanos, Tesorería General y Dirección General de Control Escolar.	15	Consolidar la información contable y financiera de la Institución.
2	Homologación del Plan de Cuentas Institucional con el propuesto por la CONAC.	Coordinación General Administrativa y Financiera, Tesorería General, Dirección General de Recursos Humanos y Direcciones Regionales de Servicios Administrativos,	40	Cumplir con los lineamientos señalados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
3	Simplificación de los procesos administrativos en la inscripción de los alumnos en el registro contable y de control escolar	Coordinación General Administrativa y Financiera, Dirección General de Control Escolar, Direcciones Regionales de Servicios Administrativos y Direcciones Regionales de Control Escolar.	5	Simplificar el trámite de inscripción, propiciando el ahorro en la emisión de recibos oficiales.

IV.II Actividades en el marco del Sistema Institucional de Gestión de la Calidad.

Se sigue participando en el fortalecimiento de la cultura de calidad en la Institución, con el proceso certificado "Control Presupuestal", mediante normas internacionales (Meta 3.4), habiéndose tenido auditorías internas y externas, propiciando con ello la mejora continua.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Procesos certificados por las normas ISO-9001: 2008				
Nombre del proceso	Organismo Certificador	Año de Certificación	Vigencia de la Certificación	Número de acciones de mejora continua realizadas en el periodo
Control presupuestal	DNV	2011		

IV.III Mejora de la capacidad física instalada y equipamiento

Concepto	2011
	Número
Número de computadoras de escritorio	7
Número de computadores portátiles	3
Número de servidores	2
Impresoras	4
Total de equipos de cómputo	16



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General
Informe de Actividades 2011

Capítulo VI. Reconocimientos, premios y distinciones

No.	Nombre	Institución otorgante	Nombre del reconocimiento	Mérito

Capítulo VII. Informe financiero

Informe financiero. 2011	
Ingresos	Ingresos*
Presupuesto ordinario (anualizado)	
Presupuesto extraordinario (clasificado por su origen)	
▪ Aportaciones de Rectoría	
Presupuesto por proyectos específicos.	
• Ingresos por proyectos del Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	
▪ Ingresos por proyectos del Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF)	
▪ Fondo Ramón Álvarez Buylla de Aldana (FRABA)	
▪ Ingresos PROADU/PADES	
▪ Ingresos por convenios	
Otros ingresos clasificados por su origen	
▪ Ingresos por cuotas de recuperación	
▪ Ingresos por prestación de servicios	
▪ Intereses por cuentas bancarias	
▪ Donativos	
▪ Otros	
Subtotal: ingresos hasta 30 de septiembre de 2011	
Egresos	Monto
▪ Materiales y suministros	
▪ Servicios generales	
▪ Becas	
▪ Bienes muebles e inmuebles	
▪ Otros	
Total de egresos hasta 30 de septiembre de 2011	
Saldo al 30 de septiembre de 2011	

* Monto (en pesos)



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General
Informe de Actividades 2011

Capítulo VIII. Avances del Programa Operativo Anual 2011

Monitoreo y evaluación del POA				
O.P. 1.- ACATAR LOS REQUERIMIENTOS QUE MARCA LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL				
E. Metas (M)	Valor programado	Valor alcanzado	% alcanzado	Explicación de las diferencias
1.1 Homologación del catálogo de cuentas institucional	1	1	100%	
1.2 Un sistema (SICAF) adecuado a la contabilidad gubernamental	50	20	40%	Se realizaron modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en el mes de junio, en lo respectivo a la estructura del plan de cuentas, lo que nos provocó un atraso en el avance en el cronograma de actividades.
1.3 Módulo presupuestal integrado al SICAF	40	20	50%	Debido al atraso en la estructura del Plan de Cuentas, y a que la parte presupuestal que en un principio manejo la CONAC también sufrió modificaciones, el modulo presupuestal, consideramos que no tendrá el avance esperado



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

				en las fechas establecidas.
O.P. 2.- DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACION INTERNA Y EXTERNA				
E. Metas (M)	Valor programado	Valor alcanzado	% alcanzado	Explicación de las diferencias
2.1 Emitir mensualmente con el SICAF, Estados Financieros Institucionales Consolidados	100	97	97%	El atraso en la captura en el SICAF de algunos Centros de Trabajo de la Institución, nos lleva a no tener el 100%
2.2 Presentar información solicitada por las diferentes instancias.	100	100	100%	
2.3 Reemplazar 7 servidores de base de datos	7	7	100%	
2.4 Emigrar a nuevas tecnologías cliente-servidor	1	1	100%	
O.P. 3.- DAR SOPORTE AL MODULO DEL SISTEMA DE GESTION DE PROYECTOS ESPECIFICOS				
E. Metas (M)	Valor programado	Valor alcanzado	% alcanzado	Explicación de las diferencias
3.1 Concluir el módulo de comprobación del SGPE	1	1	100%	



Conclusiones:

Uno de los principales retos que tenemos, es realizar los cambios necesarios para implementar el nuevo sistema de Contabilidad Gubernamental, ya que dicho sistema nos va a permitir llevar un mejor control de todas las operaciones, contables, financieras y presupuestales, de los ingresos y egresos que se generan en nuestra Institución, y estamos trabajando arduamente en ello, aunque el SICAF nos genera la información que consideramos es suficiente, las autoridades a quienes tenemos que rendir cuentas, nos exigen otros niveles de información, a la vez que tenemos que estar homologados con la información que presenten los diferentes organismos de gobierno, para medir la eficacia y eficiencia del gasto e ingresos públicos.

Con base en el artículo 1 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a la letra dice, “es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales”, razón por la cual nuestra Institución deberá apegarse a dicha Ley.

Es importante destacar que se han realizado reuniones de trabajo con el personal de las distintas dependencias que tienen que ver con tal implementación, como son: Coordinación General Administrativa y Financiera, Tesorería General, Dirección General de Recursos Humanos, Directores Regionales de Servicios Administrativos, etc., para aplicar mecanismos que nos permitan la homologación del SIIA institucional a un Modelo Nacional de Contabilidad Gubernamental. Lo anterior implica un nuevo desarrollo informático que modifica la forma como veníamos realizando nuestros registros contables y presupuestales. Para ello es imperativa la reestructuración del SICAF, su implementación y difusión.

Hemos venido trabajando en la conclusión de los módulos para la comprobación de recursos del SGPE, que ha sufrido modificaciones, para adecuarlo a las nuevas necesidades de información, dando continuidad a los procesos de simplificación administrativa que viene implementando la Coordinación General Administrativa y Financiera, facilitando las funciones de los secretarios administrativos y simplificando el proceso de comprobación, lo cual ha permitido el ahorro de recursos, al generar reportes con distintos criterios de información (rubros, fondos, etc.).

Otro punto importante, es la consolidación e integración de los módulos del SIIA, permitiendo generar información institucional para la oportuna toma de decisiones y con ello cumplir en tiempo y forma las solicitudes de información por las instancias internas y externas, fortaleciendo los mecanismos de rendición de cuentas.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Es importante destacar que sin el apoyo de la Coordinación General Administrativa y Financiera, no se hubieran logrado los avances que al momento se llevan en la implementación de acciones que contribuyen a la simplificación administrativa, mismas que impactan en el quehacer diario de los responsables de las funciones contable-administrativas de los planteles y dependencias.

Por lo anterior, quiero dar las gracias al Maestro José Eduardo Hernández Nava y al personal de la Coordinación General Administrativa y Financiera, ya que con tal apoyo, esta Contaduría ha logrado realizar muchas de las acciones plasmadas en el presente documento.

Diez principales acciones realizadas	
Acciones	Impacto
Armonizar el Plan de Cuentas con la Contabilidad Gubernamental.	Facilitar la transición a la Contabilidad Gubernamental.
Atender auditoría del IMSS	Dar cumplimiento a instancias externas.
Concluir la integración de los tres módulos del SIIA (Financiero, Recursos Humanos y Control Escolar)	Simplificación de procesos. Generación de la información por una sola fuente (SIIA).
Simplificar los procesos administrativo-escolares, en la inscripción de los alumnos.	Simplificar el trámite de inscripción, emisión automática de recibos de pago en el plantel, información veraz y oportuna, registro contable y de control escolar.
Consolidar las Operaciones Contable-Financieras	Información confiable, oportuna y veraz
Llevar a cabo reuniones con personal de la Coordinación General Administrativa y Financiera, de Tesorería General, D.G. de Recursos Humanos, D. R. de Servicios Administrativos, para armonizar el Plan de Cuentas Institucional.	Facilitar la transición a la Contabilidad Gubernamental.
Impartir talleres en forma conjunta con las dependencias de la CGAF, a los Secretarios Administrativos de las cinco delegaciones	Actualización permanente, dando a conocer las modificaciones en el SICAF



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Cumplir requerimientos de información.	Transparencia y rendición de cuentas.
Desarrollar y actualizar los sistemas SICAF y SGPE.	Simplificación de procesos administrativo-financieros.
Explotar la información Contable, de Proyectos Específicos y de Ingresos Académicos a través de la Herramienta COGNOS B.I.	Información confiable, oportuna y veraz.

Principales áreas de atención (debilidades)	
Retos/Área de atención	Estrategia para su atención en 2012
Desarrollo e implementación de la contabilidad gubernamental.	Actualizar el SICAF
Concientizar a Secretarios Administrativos para la entrega oportuna de la Información financiera	Cursos de capacitación
Generación de Estados Financieros sistematizados	Actualizar el SICAF
Emigración de nuestras plataformas informáticas a otras de mayor rendimiento y actualidad.	Cursos de actualización y adquisición de licencias de software.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Armonización Contable





UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Armonización Contable





UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Experiencia Intensiva de Integración y Trabajo en Equipo





UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General
Informe de Actividades 2011

Módulo de Comprobación del Sistema de Gestión de Proyectos Específicos

DELEGACIÓN 1



DELEGACIÓN 2





UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

DELEGACIÓN 3



DELEGACIÓN 4 Y 5

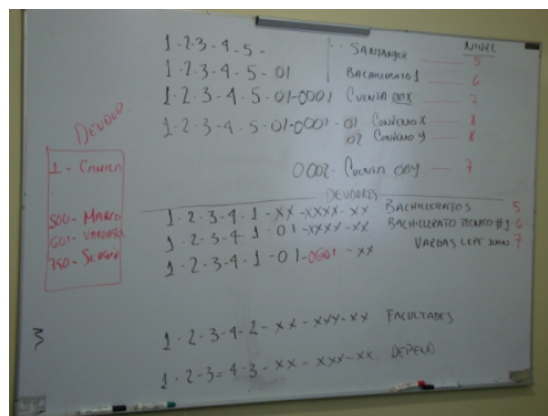




UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Reuniones de Trabajo con Directores de Planteles y Directores Regionales de Servicios Administrativos





UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

Compartiendo Experiencias y Conceptos sobre la implementación de la Contabilidad Gubernamental en la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez



REGISTRO DEL RECAUDADO DE INGRESOS POR SUBSIDIOS PRESUPUESTO ANUAL

Recepción del efectivo
Genera recibo en caja

INGRESOS		DEVENGADO		RECAUDADO	
CLASIFICACION	MONEDAS	CLASIFICACION	MONEDAS	CLASIFICACION	MONEDAS
1-01-09	14,000,000.00	7-01-02	14,000,000.00	7-01-02	14,000,000.00
7-01-02	14,000,000.00	7-01-01	14,000,000.00	7-01-01	14,000,000.00
1-01-09	14,000,000.00	7-01-01	14,000,000.00	7-01-01	14,000,000.00
7-01-02	14,000,000.00	7-01-02	14,000,000.00	7-01-02	14,000,000.00

CLASIFICACION	MONEDAS	CLASIFICACION	MONEDAS	CLASIFICACION	MONEDAS
1-01-09	14,000,000.00	7-01-02	14,000,000.00	7-01-02	14,000,000.00
7-01-02	14,000,000.00	7-01-01	14,000,000.00	7-01-01	14,000,000.00
1-01-09	14,000,000.00	7-01-01	14,000,000.00	7-01-01	14,000,000.00
7-01-02	14,000,000.00	7-01-02	14,000,000.00	7-01-02	14,000,000.00

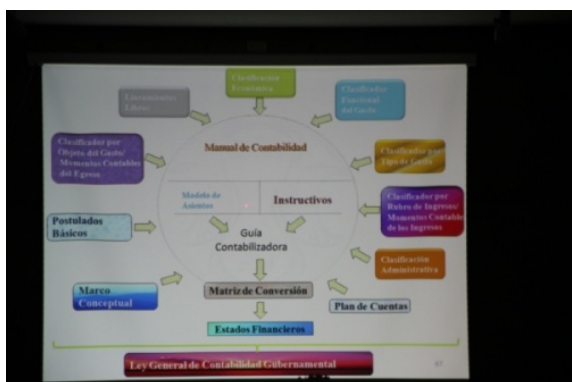


4 ESTRATEGIA DE IMPLEMENTACION DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EN LA UACJ

- Se realizó el análisis de cada uno de los procesos operativos necesarios para lograr vincular el sistema integral de información a la contabilidad gubernamental, para lo cual se procedió a:
 - ✓ Diseñar las herramientas necesarias para la afectación contable inmediata de los procesos que no se encontraban en línea.
 - ✓ Lograr procesos más esbeltos con el fin de hacer más eficiente la operación.
 - ✓ Simplificar los registros contables en su estructura y volumen de información, conservando solo aquella que es relevante para la toma de decisiones.
 - ✓ Los Recursos específicos (PIFI, PROMEP, INVESTIGACION...) serán administrados con los mismos criterios de afectación a las cuentas de Orden presupuestales, pero con la estructura adecuada a sus necesidades.



Taller de Implementación de Contabilidad Gubernamental (Aguascalientes, Ags.)



Criterios de Registro del Egreso Comprometido y Devengado		
TIPO	COMPROMETIDO	DEVENGADO
Servicios	Al formalizarse el contrato, pedido o estimación por autoridad competente.	En la fecha de la recepción de conformidad, para el periodo o avance pactado de conformidad con las condiciones del contrato.
Comisiones financieras	En el momento en el que se conoce su aplicación por parte de las instituciones financieras.	
Gastos de viaje y viáticos	Al formalizarse mediante oficio de comisión o equivalente.	En la fecha de la documentación comprobatoria presentada por el servidor público.

Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos

Definición de los momentos contables de los egresos:
Los Entes Públicos efectuarán el registro del gasto: en las etapas del presupuesto en las cuentas contables que establezca el CONAC

Gasto Aprobado	Gasto Modificado	Gasto Comprometido	Gasto Devengado	Gasto Ejercido	Gasto Pagado
Refleja las obligaciones presupuestarias antes comprometidas en el Presupuesto de Egresos.	Refleja la obligación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las alteraciones presupuestarias al presupuesto aprobado.	Refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.	Refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.	Refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.	Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desarrollo de efectivo o cualquier otro medio de pago.

En caso de imposibilidad del registro

Criterios de Registro del Egreso Comprometido y Devengado		
TIPO	COMPROMETIDO	DEVENGADO
Servicios personales por nómina y repercusiones	Al inicio del ejercicio por el monto anual, revisable mensualmente con la plantilla autorizada.	En la fecha de término del periodo pactado.
Otros servicios personales fuera de nómina	Al acordarse el beneficio por la autoridad competente.	En la fecha en que se autoriza el pago por haber cumplido los requisitos en término de las disposiciones aplicables.
Bienes	Al formalizarse el contrato o pedido por autoridad competente.	En la fecha en que se reciben de conformidad los bienes.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

Contaduría General Informe de Actividades 2011

