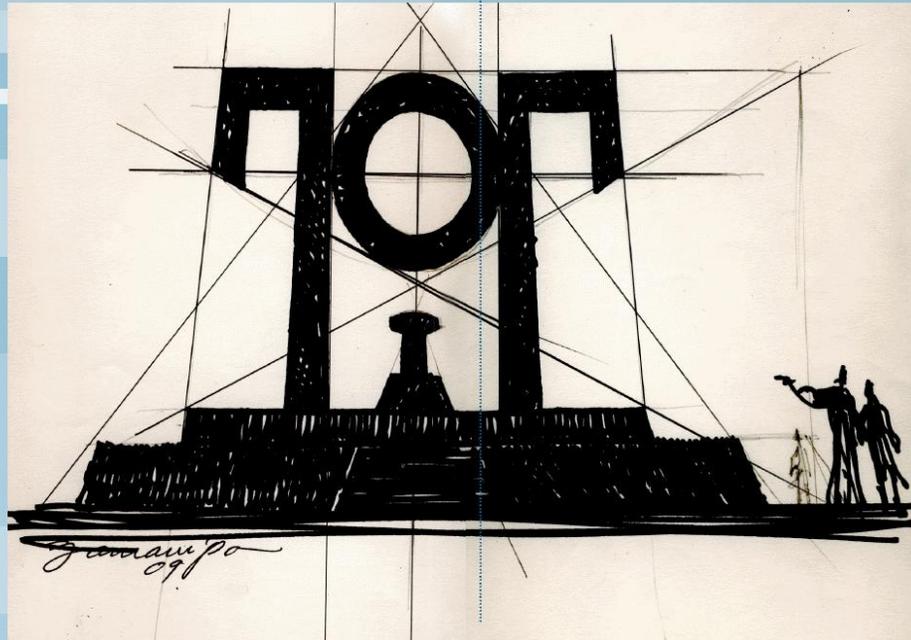


Contaduría General



2010



UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL

Informe de Actividades 2010

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
Contador General

Julio Antonio Dávila Blanca
Director General de Control Presupuestal

Martha Alicia Magaña Echeverría
Directora General de Planeación y Desarrollo Institucional

María Lourdes Gonzales Virgen
Rosa María Puente López
Hans Alfredo Corona Ventura
Omar Morentín López
Luis Jesús Aguilar Ríos



UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL Informe de Actividades 2010

Índice

Pág.

Presentación

Capítulo I. Programas y actividades de la dependencia

I.I Programas y actividades realizadas

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

Capítulo II. Personal

II.I Personal adscrito a la dependencia

II.II Capacitación y actualización

II.III Movilidad del personal

Capítulo III. Convenios y redes de colaboración

Capítulo IV. Gestión académica

IV.I Actividades colegiadas

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

IV.III Mejora de la capacidad física instalada y equipamiento

IV.IV Gestión de recursos por fuentes alternas de financiamiento

Capítulo V. Proyectos específicos asociados a las dependencias

Capítulo VI. Reconocimientos, premios y distinciones

Capítulo VII. Informe financiero

Conclusiones



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.



Presentación

La Contaduría General fue creada mediante el acuerdo de Rectoría No. 11, de fecha 18 de febrero de 1985, depende de la Coordinación General Administrativa y Financiera y tiene como funciones: 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, contribuyendo así a la misión y visión Institucionales.

A partir del 7 de marzo del 2008, se ratificó la vigencia de la Dirección General de Control Presupuestal, cuyas funciones son: controlar la correcta aplicación de las erogaciones que realicen las diferentes dependencias universitarias y evitar que rebasen las partidas asignadas en el presupuesto general, mismas que se vienen ejerciendo a partir del año en curso, en la Contaduría General, razón por la cual las actividades realizadas por la DGCP se encuentran contenidas en el presente documento.

Se ha dado cumplimiento a las obligaciones fiscales 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. 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.

Si bien la Contaduría atiende a instancias externas, hacia el interior, su encomienda es dar soporte integral a las funciones contables y presupuestales de la Institución, proporcionar 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.

Por lo anterior, ha sido necesario convocar reuniones con 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 demandas presentes.



Capítulo I. Programas y actividades de la dependencia

I.I Programas y actividades realizadas

- Integración de los tres módulos del SIIA: se han venido realizando reuniones con personal de la Dirección General de Recursos Humanos y de la Tesorería General, para analizar e integrar un catálogo de cuentas funcional para todas las áreas, a la fecha la consolidación de los tres módulos presenta un avance muy importante, dentro de la cual se está validando la información que genera este sistema.
- Consolidación de las Operaciones Contable-Financieras de las 5 Delegaciones: a la fecha, se ha venido regularizando la entrega de los estados financieros de las delegaciones; obteniendo un importante avance en la entrega oportuna de los mismos.
- Con la interacción de los módulos del SICEUC y SICAF se concentraron los ingresos académicos en una cuenta bancaria única, pudiendo generar reportes para la asignación de las partidas presupuestales, tales como: talleres y laboratorios, sinodales, ordinario etc.
- Pago de Contribuciones Federales: a la fecha, se ha cumplido con el pago de las obligaciones que tiene la Institución con las diferentes instancias, con base en la liquidez financiera.
- Información dictaminada: el despacho PRICE WATERHOUSE COOPERS, elaboró los dictámenes sobre el cumplimiento de las obligaciones que la ley del Seguro Social y sus Reglamentos imponen a los patrones y demás sujetos obligados, así como, el de la información financiera para el FOSAP que se presenta a la SEP. Igualmente, el despacho SERVICIOS CONTABLES ULIBARRI, dictaminó la información financiera complementaria que se presenta a la SEP en forma anual.
- Reuniones de trabajo para integración del SIIA: se llevaron a cabo diversas reuniones con los Directores Regionales para actualizar los diferentes catálogos que se manejan en nuestra Institución y el nuevo procedimiento para la captura de la información contable, de proveedores y patrimonio.
- Reuniones de trabajo para la homologación del catálogo de cuentas contable Institucional, con el que se pretende llevar a partir del próximo año la Contabilidad Gubernamental.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL

Informe de Actividades 2010

- Elaboración y presentación de declaraciones informativas de sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos, así como, pagos provisionales mensuales de retenciones de ISR e IVA.
- Registro contable de los pagos efectuados ante el IMSS, INFONAVIT y SAT.
- Cumplimiento de Requerimientos, aclaración de información y solicitud de opinión: Se dio respuesta a todas las solicitudes que fueron hechas a esta Dependencia en tiempo y forma.
- Altas, bajas y modificaciones presupuestales: Con la nueva actividad de Control Presupuestal que le fue asignada a esta Contaduría, se atendieron todas 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.
- Altas de cuentas bancarias, proveedores y funciones: igualmente, se le dio seguimiento a las solicitudes de alta de cuentas bancarias, funciones e ingreso de nuevos proveedores al módulo, con el apoyo de personal de la Coordinación General Administrativa y Financiera.
- Desarrollo e implementación de los módulos de comprobación de recursos del SGPE.

| Actividades realizadas, por programa o proyecto. 2010 | | | |
|--|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Nombre: Integración total del SIIA. | | | |
| Objetivo: Integrar los tres módulos del SIIA | | | |
| Metas planteadas para 2010 | Avance en % logrado en 2010 | Fuentes de financiamiento | Monto invertido |
| Integrar la información de nómina en el SICAF | 95% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |
| Integrar la información de tesorería en el SICAF | 95% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |
| Integrar la información del SICEUC y SICAF | 100% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |
| Total | | | |



UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL

Informe de Actividades 2010

| Actividades realizadas, por programa o proyecto. 2010 | | | |
|--|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Nombre: Elaboración del Sistema de Control Presupuestal. | | | |
| Objetivo: Colaborar en la formulación y control del presupuesto anual de ingresos y egresos | | | |
| Metas planteadas para 2010 | Avance en % logrado en 2010 | Fuentes de financiamiento | Monto invertido |
| Llevar el control del presupuesto ordinario, extraordinario y de proyectos específicos. | 100% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |
| Desarrollo e implementación de un software que genere la información presupuestal Institucional | 50% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |
| Total | | | |

| Actividades realizadas, por programa o proyecto. 2010 | | | |
|---|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Nombre: Sistema de Gestión de Proyectos Específicos. | | | |
| Objetivo: Controlar y dar seguimiento financiero a los proyectos específicos | | | |
| Metas planteadas para 2010 | Avance en % logrado en 2010 | Fuentes de financiamiento | Monto invertido |
| Actualizar y dar seguimiento a los módulos de: Solicitud, Autorización, Asignación y Ejercicio. | 100% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |
| Desarrollar el Módulo de Comprobación de recursos e integrarlo al SICAF | 100% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |
| Desarrollar el Módulo de Comprobación-WEB para la Dirección General de Proyectos Específicos | 80% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |
| Participación en el "CURSO PARA SOLICITAR, EJERCER Y COMPROBAR RECURSOS FEDERALES AUTORIZADOS PARA PROYECTOS ESPECÍFICOS" | 100% | Gasto de operación | Incluido en el gasto de operación |

Proyecto: Integración de los módulos del SIIA y simplificación de procesos

Por lo que respecta a este proceso, se ha venido trabajando con la Dirección de Recursos Humanos y Tesorería General, para que la información que se genera en cada Dependencia, se registre en línea con el SICAF y, en un futuro próximo, se pueda llevar a cabo la consolidación de la información contable de los tres módulos (RH-Tesorería-Gasto de operación), lo que nos permitirá generar estados financieros oportunos, automáticos confiables y de manera sistemática.

Con el módulo de Control Escolar, se sigue interactuando para generar información financiera a partir de la concentración de los ingresos académicos para la asignación de recursos a planteles.



Proyecto: Elaboración del Sistema de Control Presupuestal

A la fecha, en esta Contaduría se realizan los movimientos presupuestales (alta, baja y modificación), así como las altas de cuentas contables y proveedores, las cuales se realizaban en la CGAF; a partir de este año, se está trabajando con formatos automatizados para la distribución y calendarización del presupuesto autorizado a las dependencias.

Con respecto al Sistema Institucional de Control Presupuestal, los trabajos preliminares se encuentran en su fase de análisis y diseño, tomando en consideración la normativa para la Contabilidad Gubernamental, lo que implica una reingeniería en nuestros procesos contables y presupuestales.

Proyecto: Sistema de Gestión de Proyectos Específicos (SGPE)

A un año y medio de haberse implementado los cuatro módulos del SGPE y conforme a las nuevas necesidades, se atendieron cambios que implicaron la reprogramación del software y del proceso mismo. Se desarrolló e impartió el “PRIMER CURSO PARA SOLICITAR, EJERCER Y COMPROBAR RECURSOS FEDERALES AUTORIZADOS PARA PROYECTOS ESPECÍFICOS” dirigido a los secretarios administrativos de las 5 Delegaciones Regionales. Por la experiencia anterior, se detectó la necesidad de realizar talleres 100% prácticos para su mejor aprovechamiento, por lo que se están preparando cursos dirigidos a los secretarios administrativos, para la correcta comprobación de los recursos PIFI y PEF, mismos que serán impartidos en el mes de noviembre. El módulo de comprobación se desarrollo estratégicamente en dos interfaces: la primera incorporada en el SICAF para que los planteles generen sus cédulas y les den el adecuado seguimiento, y la segunda, en el SGPE vía WEB, para que la Dirección General de Proyectos Específicos haga las validaciones necesarias y disponga de reportes que le son de utilidad.

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

Si bien las metas de los objetivos estratégicos No. 1 “Actualizar la normativa, los mecanismos para la programación de recursos y la estructura organizacional, de acuerdo a los requerimientos institucionales” y 3-“Fortalecer la cultura de la calidad en la institución”, del Eje de Gestión Institucional inciden en nuestras actividades, estas serán atendidas hasta el 2011, de acuerdo con el calendario de la ruta crítica de los proyectos estratégicos. Sin embargo, es importante destacar que en el marco de la Visión y políticas institucionales, esta Dirección contribuye significativamente a fortalecer los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas, auxiliándose de los sistemas Informáticos SICAF y SGPE en apoyo de sus procesos, así como herramientas para la explotación de la información financiera, COGNOS, Meta 1.4 “Simplificar y desregular los procesos administrativos”. De igual forma participa con el fortalecimiento de la cultura de la calidad de la Institución con el proceso “Control Presupuestal”, Meta 3.4 “Recertificar y certificar procesos con normas internacionales”.



Capítulo II. Personal

II.II Capacitación y actualización

Se asistió a los Congresos Nacionales de AMEREIAF titulados "LOS SISTEMAS INTEGRALES DE INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA UNIVERSITARIA Y SU EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN" y "EFICIENCIA DE UN S.I.I.A. EVALUADO, ACREDITADO Y ALINEADO AL PLAN DE DESARROLLO", donde se planteó la necesidad de aplicar mecanismos para la homologación del SIIA Institucional a un modelo nacional de contabilidad gubernamental.

| Asistencia a cursos. 2010 | | |
|---|----------------------|-----------|
| Nombre del curso o taller | Número de asistentes | Lugar |
| "LOS SISTEMAS INTEGRALES DE INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA UNIVERSITARIA Y SU EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN" (AMEREIAF) | 3 | OAXACA |
| "EFICIENCIA DE UN S.I.I.A. EVALUADO, ACREDITADO Y ALINEADO AL PLAN DE DESARROLLO" (AMEREIAF) | 4 | QUERÉTARO |
| POWER POINT 2 | 1 | COLIMA |
| SUELDOS Y SALARIOS | 1 | COLIMA |

| Cursos impartidos. 2010 | | |
|---|----------------------|--|
| Nombre del curso o taller | Número de asistentes | Lugar |
| "CURSO PARA SOLICITAR, EJERCER Y COMPROBAR RECURSOS FEDERALES AUTORIZADOS PARA PROYECTOS ESPECÍFICOS" | 200 | Manzanillo-Villa de Alvarez-Tecoman-Colima |
| "RECURSOS PIFI 2009 DESTINADOS A MOVILIDAD" | 29 | Colima |
| FORTALECIENDO A LA UNIVERSIDAD DE COLIMA, FORTALECIÉNDOME COMO PERSONA | 150 | Nogueras |
| CURSO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL) | 100 | Colima |



Capítulo IV. Gestión

IV.I Actividades colegiadas

| Vinculación con dependencias universitarias 2010 | | | | |
|--|---|---|------------------|---|
| No. | Nombre del proyecto o actividad | Nombre de la dependencia | No. de reuniones | Principal impacto de la actividad realizada |
| 1 | Taller de actualización en el SICAF | Delegaciones Regionales (Directores Regionales de Servicios Administrativos) | 3 | Simplificación de procesos. Cierre del ejercicio de forma automática. Ahorro de tiempo y disminución de errores. Facilitar las funciones administrativas. |
| 2 | Depuración y actualización de catálogos. | Delegaciones regionales, Dirección General de Recursos Humanos y Tesorería General | 7 | Consolidación institucional de la información financiera |
| 3 | Homologación del Catálogo Institucional para la contabilidad gubernamental. | Delegaciones Regionales (Directores Regionales de Servicios Administrativos), Tesorería General | 4 | Trabajos preliminares para implantación de la Contabilidad Gubernamental. |

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

Esta Dirección ha venido participando en fortalecer la cultura de la calidad en la Institución, certificando mediante normas internacionales el proceso de "Control Presupuestal" (Meta 3.4). Se espera que en el mes de diciembre se practique una auditoría a este proceso y con ello propiciar la mejora continua.

| 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 | 2010 | | |
| | | | | |

IV.III Mejora de la capacidad física instalada y equipamiento

| No. | Área de mejora | Monto invertido en infraestructura | Monto invertido en equipamiento | Fuente de financiamiento |
|--------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| Total | | | | |



| Concepto | 2010 |
|--------------------------------------|-----------|
| | Número |
| Número de computadoras de escritorio | 7 |
| Número de computadores portátiles | 2 |
| Número de servidores | 2 |
| Impresoras | 4 |
| Total de equipos de cómputo | 15 |

Capítulo VI. Reconocimientos, premios y distinciones

| No. | Nombre | Institución otorgante | Nombre del reconocimiento | Mérito |
|-----|-------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------|
| 1 | Juan Carlos Vargas Lepe | AMEREIAF | Constancia | |
| 2 | Hans Alfredo Corona Ventura | AMEREIAF | Constancia | |
| 3 | Omar Morentin López | AMEREIAF | Constancia | |
| 4 | María Lourdes González Virgen | U. de C. | Constancia | |
| 5 | Luis Jesús Aguilar Ríos | U. de C. | Constancia | |



Conclusiones

Una de las acciones más importantes en el presente periodo, es haber concluido los módulos para la comprobación de recursos en el SGPE, ya que esto viene a facilitar las funciones de los secretarios administrativos, simplifica el proceso de comprobación y permite el ahorro de tiempo al generar reportes con distintos criterios de información (rubros, fondos, etc).

Es importante destacar que se han realizado reuniones de trabajo para aplicar mecanismos para 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 imperativo la reestructuración del SICAF, su implementación y difusión.

De igual forma se logró 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.

La Contaduría General ha venido trabajando con el apoyo de la Coordinación General Administrativa y Financiera, en la implementación de acciones que contribuyen a la simplificación administrativa, mismas que impactan en el quehacer diario de los responsables de las funciones contables-administrativas de los planteles y dependencias.

Gracias al apoyo recibido por parte del Maestro Eduardo Hernández Nava y del personal de la Coordinación General Administrativa y Financiera, esta Contaduría ha logrado realizar muchas de las acciones plasmadas en el presente documento.



UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL

Informe de Actividades 2010

| Diez principales acciones realizadas | |
|--|---|
| Acciones | Impacto |
| Consolidación de las Operaciones Contable-Financieras | Información confiable, oportuna y veraz |
| Integración de los tres módulos del SIIA | Simplificación de procesos. Generación de la información por una sola fuente (SIIA). |
| Homologación de catálogos de cuentas contables y presupuestales. | Facilitar la transición a la Contabilidad Gubernamental |
| Actualización y depuración de catálogos del SIIA (Cuentas, fondos y funciones) | Información confiable, oportuna y veraz. |
| Cumplimiento de obligaciones fiscales | Dar cumplimiento a los ordenamientos de los organismos fiscales |
| Cumplimiento de requerimientos de información. | Transparencia y rendición de cuentas. |
| Altas, bajas y modificaciones presupuestales. | Permitir a los planteles y dependencias el registro contable de sus operaciones. |
| Desarrollo y actualización de los sistemas SICAF y SGPE. | Simplificación de procesos administrativo-financieros. |
| Asistencia a cursos y congresos | Actualización permanente. |
| Información trimestral a la Secretaría de Educación Pública | Transparencia y rendición de cuentas. |



UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL

Informe de Actividades 2010

| Principales áreas de atención (debilidades) | |
|--|---|
| Retos/Área de atención | Estrategia para su atención en 2011 |
| Desarrollo e implementación de la contabilidad Gubernamental. | Actualizar el SICAF |
| Desarrollo e implementación de la contabilidad presupuestal. | 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. |
| Integración de reportes de Control patrimonial en el SICAF | Simplificación de procesos administrativo-financieros. |



Galería de Imágenes

Reunión de trabajo para la actualización y depuración de catálogos del SIAA



Cursos y talleres





UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL

Informe de Actividades 2010

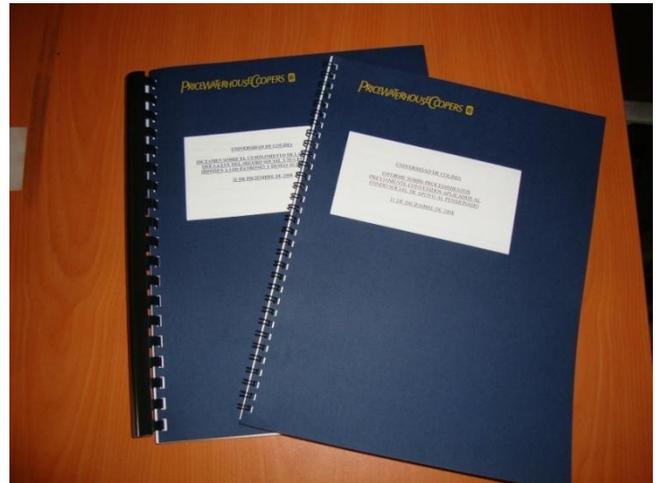
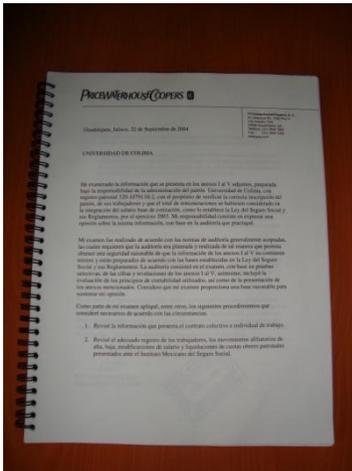




UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL

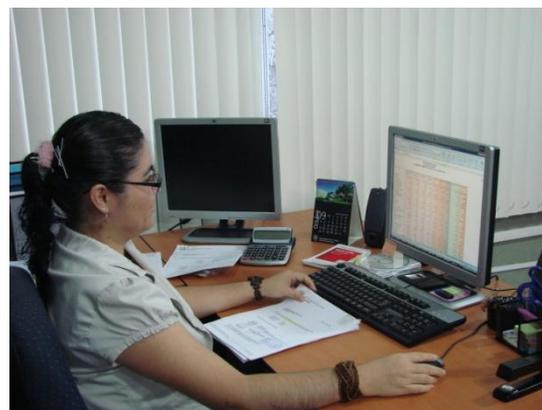
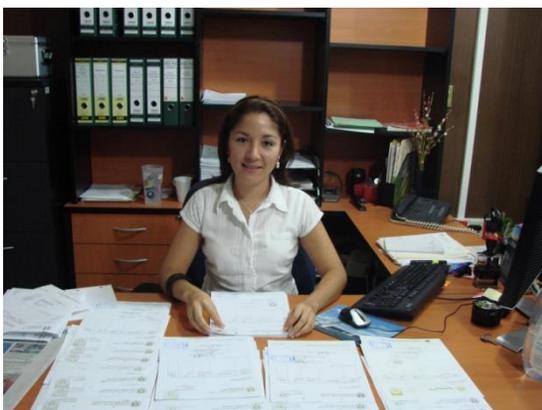
Informe de Actividades 2010



Asistencia a congresos



Alta de proveedores y análisis de estados





UNIVERSIDAD DE COLIMA

CONTADURÍA GENERAL

Informe de Actividades 2010

The image shows a computer monitor displaying a financial statement or ledger. The document is organized into several columns, likely representing different financial categories or time periods. The text is small and difficult to read, but the layout is typical of a detailed accounting report. The monitor is set against a dark background, and the Windows taskbar is visible at the bottom of the screen.