UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA
VICERRECTORÍA EJECUTIVA

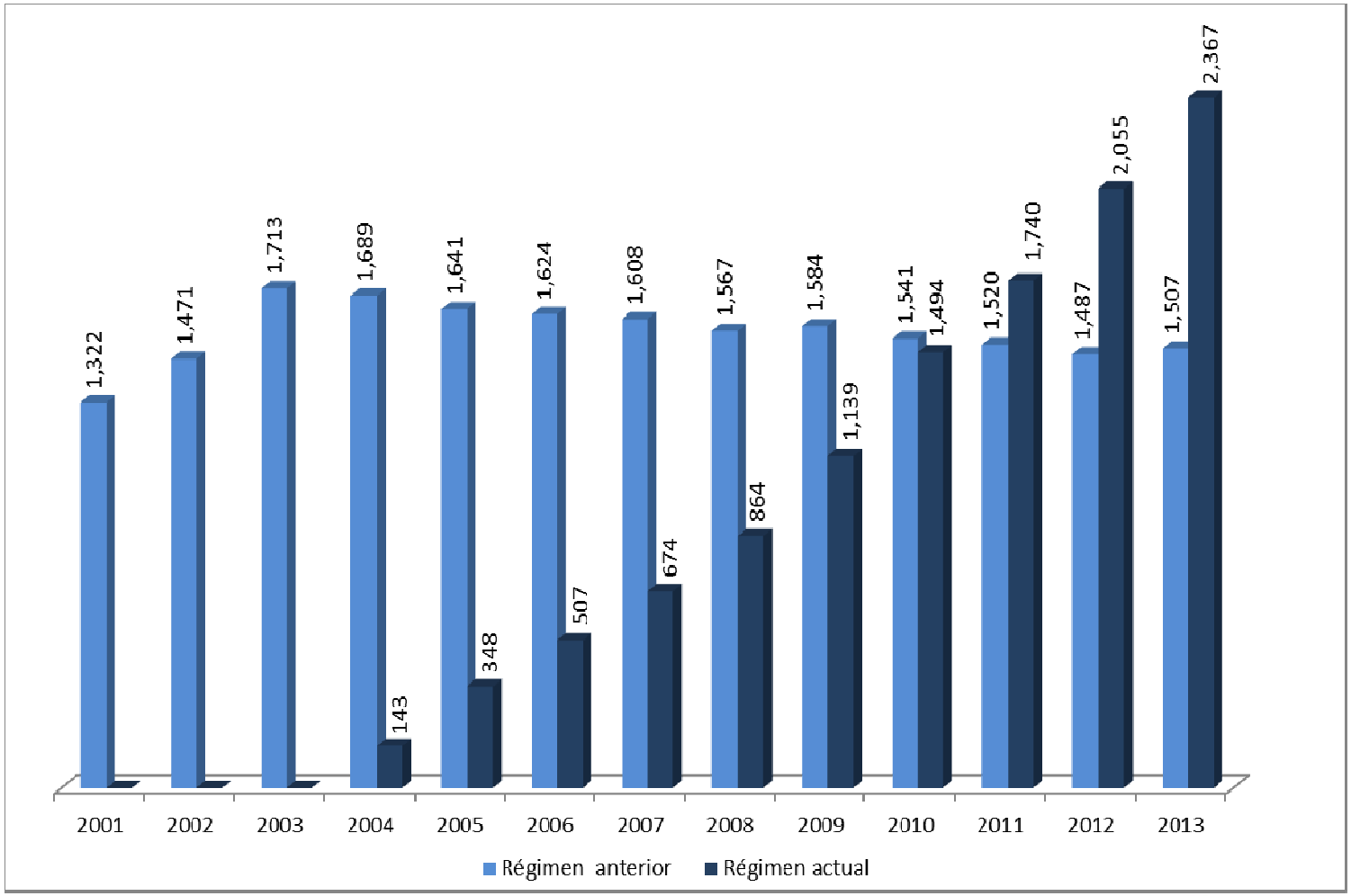
Informe de Actividades
de la Dirección de Finanzas

Principales actividades

Cumpliendo las actividades aplicables a ésta Dirección, algunas de ellas las auditorias federales y estatales y del despacho externo, y siendo respaldados con el apoyo de las distintas Entidades de la Red, a continuación se describen algunas de las principales actividades.

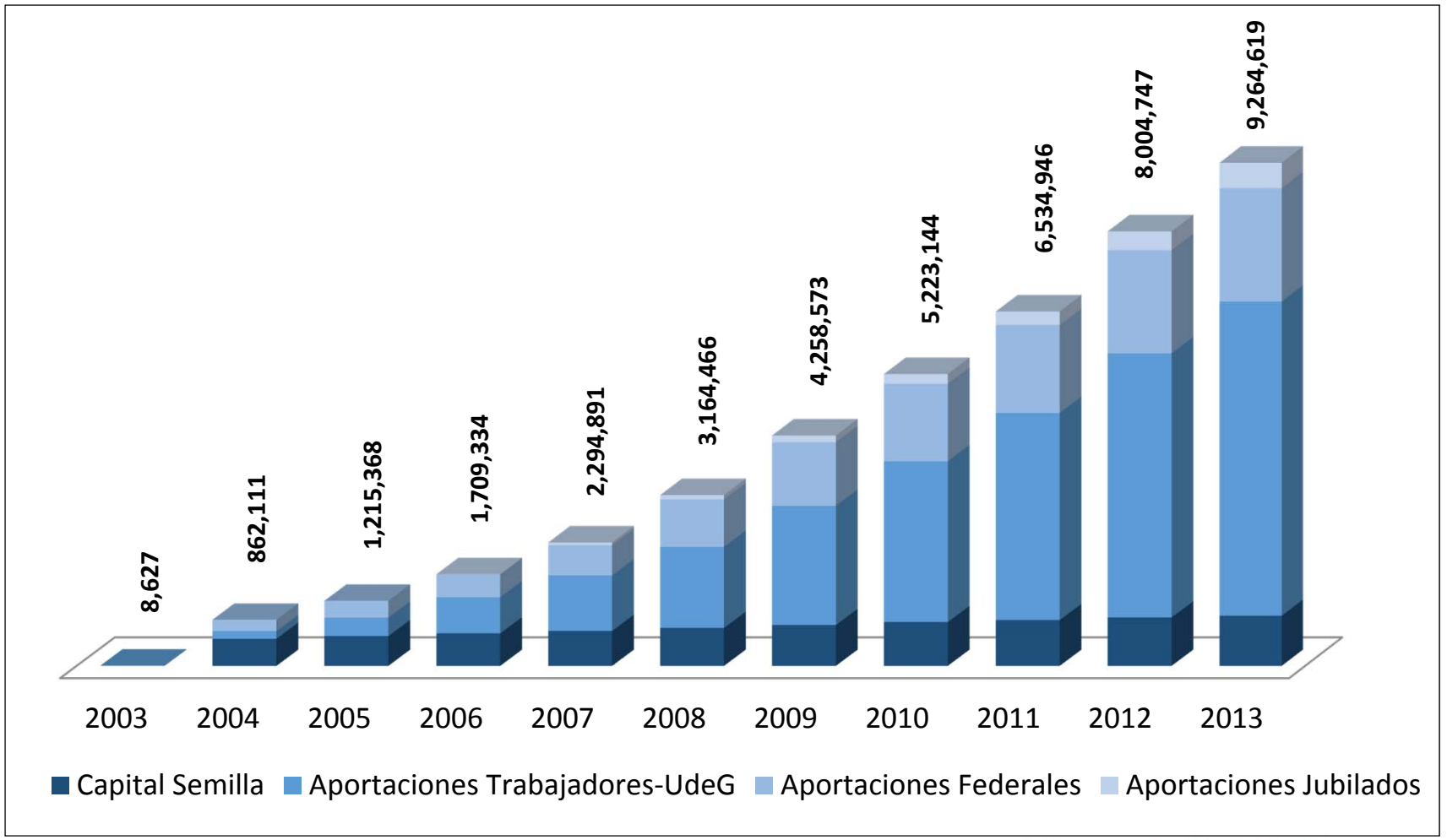
En diciembre de 2013, inició la operación del Fondo "Fideicomiso del Régimen de Pensiones y Jubilaciones de la Universidad de Guadalajara".

Evolución de los jubilados por el periodo de 2001-2013



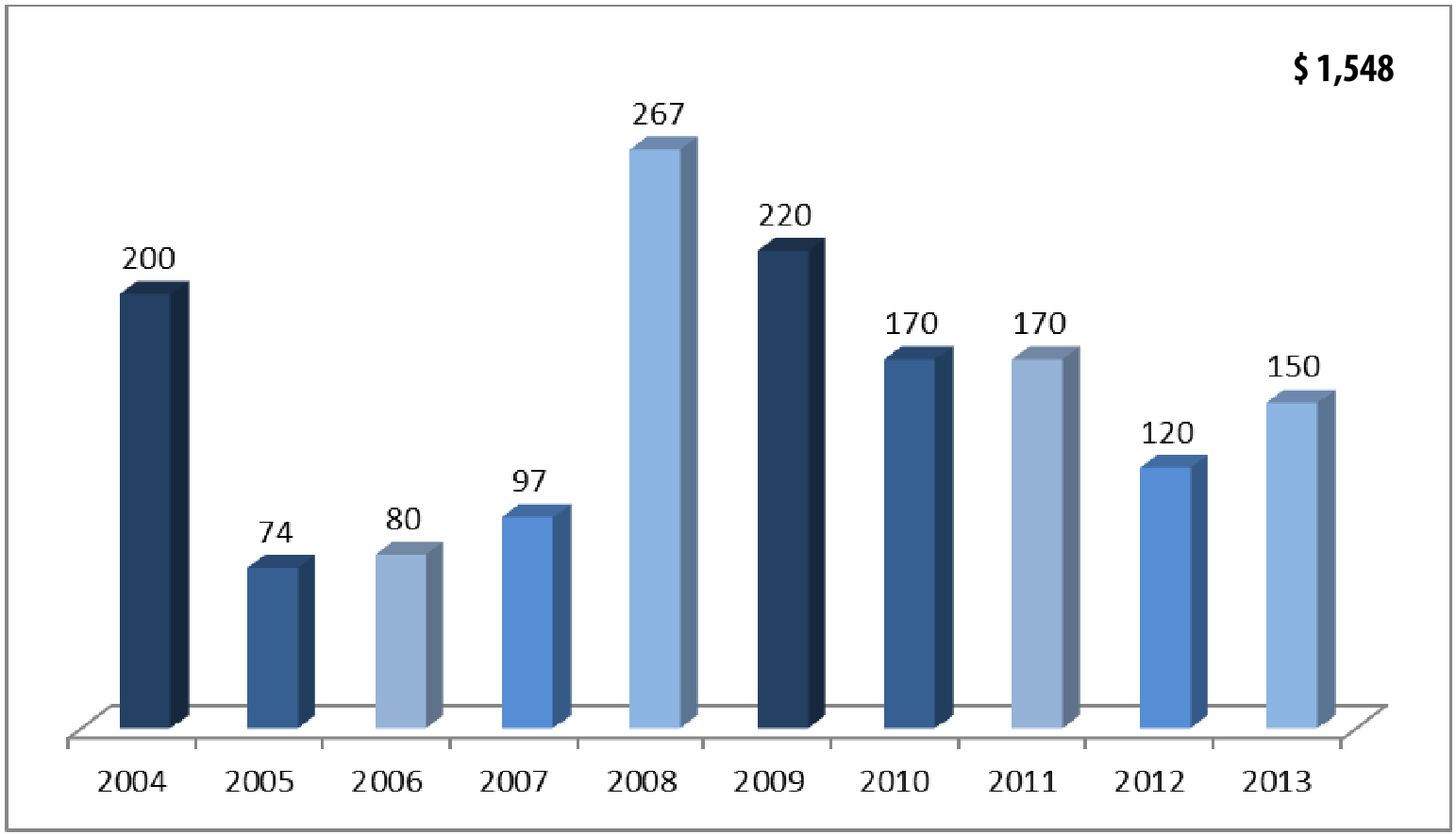
A diciembre de 2013, el fondo contaba con **$ 9,264´619,167.16**.

Evolución del fondo de pensiones por los primeros diez años



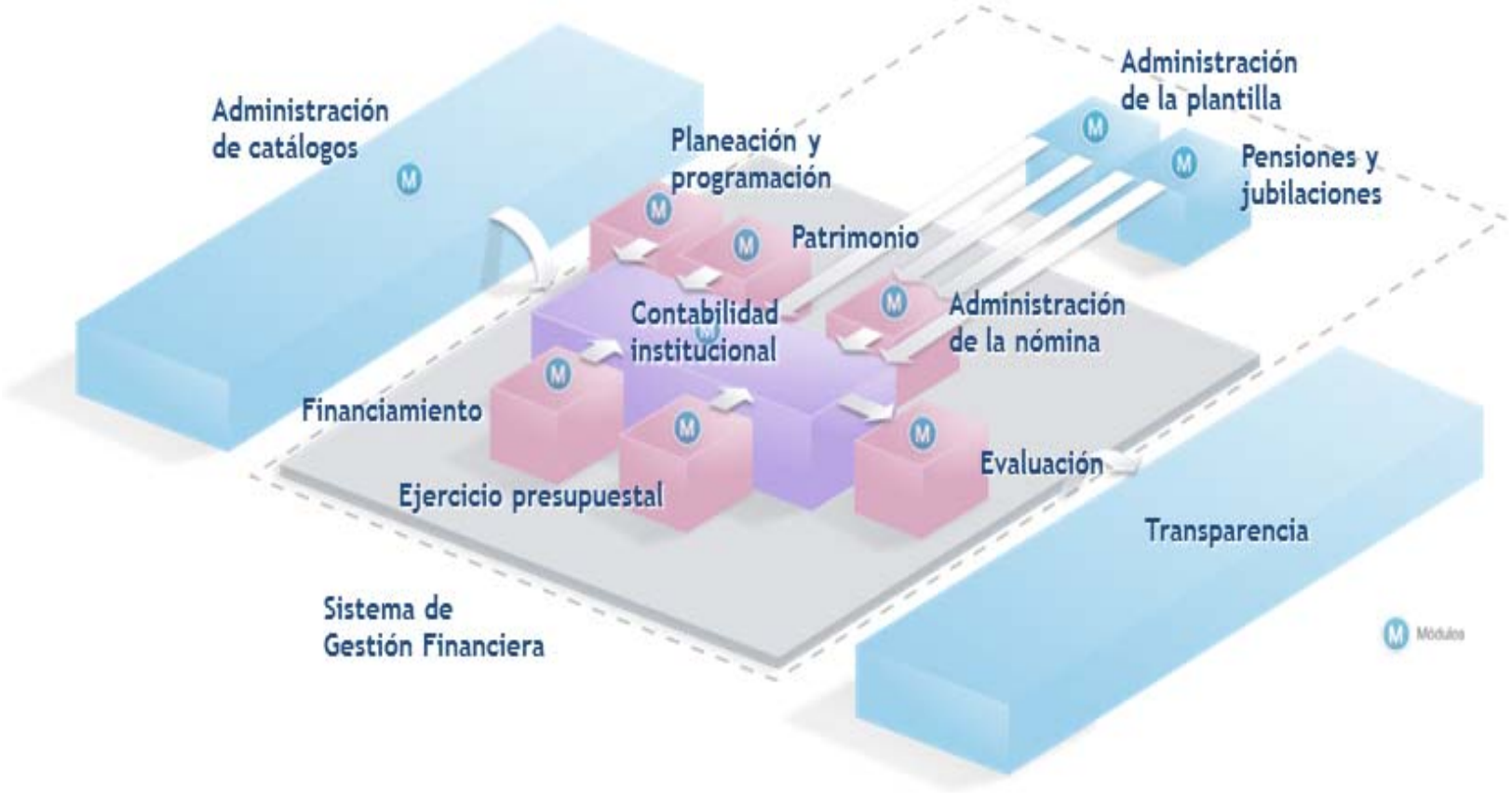
Cantidades en miles de pesos

Por décimo año consecutivo, se obtuvo el primer lugar en la asignación de recursos a través de la convocatoria Fondo para la Atención de Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales (UPE) 2013, Modalidad A, Apoyo a Reformas Estructurales.



Cantidad en millones de pesos

Se dio seguimiento al desarrollo del sistema de gestión financiera (AFIN)



Se llevaron a cabo diversas revisiones financieras, sobre el cumplimiento de las obligaciones en materia de seguridad social y fiscales, entre otras, situación que permitió identificar áreas de oportunidad.

Auditoría	Organismo	Ejercicio Fiscal revisado	Período de la revisión	Alcance
Auditoria SAT-ISR Exp. 324-09-66-2011-118 118 RIM6300035/11	Servicio de Administración Administración Tributaria Tributaria	Diciembre 2009 y enero 2010	Marzo 2012 - febrero 2013	Retenciones del Impuesto Sobre la Renta retenido a las Renta retenido a las personas físicas que obtienen que obtienen ingresos por salarios y en general por la general por la prestación de un servicio personal personal subordinado por los pagos de la gratificación la gratificación anual
Auditoría 702 "Recursos "Recursos Federales Transferidos para la Educación Superior de de Calidad"	Auditoria Superior de la Federación	2012	2013 - A la fecha	Fiscalizar la gestión financiera de los recursos federales recursos federales transferidos a la Universidad de Universidad de Guadalajara, para la Educación Superior Educación Superior de Calidad, a fin de verificar que verificar que cumplan con lo establecido en el convenio establecido en el convenio celebrado y demás demás disposiciones jurídicas aplicables. aplicables.
Auditoria SAT-ISR-2012 2012 Exp. 324-01-31-2013-419 419 RIM6300037/13	Servicio de Administración Administración Tributaria Tributaria	Diciembre 2012 y enero 2013	2013 - A la fecha	Comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales disposiciones fiscales a que está afecta (o) como (o) como retenedor en materia de la siguiente siguiente contribución federal: Impuesto Sobre la Renta Sobre la Renta

Diversas revisiones financieras…

Auditoría	Organismo	Ejercicio Fiscal revisado	Período de la revisión	Alcance
Auditoria SAT-IVA-2012 Exp.324-01-31-2013-322 RIM6300030/13	Servicio de Administración Tributaria	2012	2013 - A la fecha	Comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que está afecta como sujeto directo en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado mensual
Cuenta universitaria 2012	PricewaterhouseCoopers, S.C	2012	Septiembre 2012 – Marzo 2013	Memorándum de Recomendaciones para Mejorar el Sistema de Control Interno y los Procedimientos Contables, correspondientes a la Auditoría del Estado Financiero de Origen y Aplicación de Fondos por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012
Pago de cuotas - Instituto Mexicano del Seguro Social	Russell Bedford Guadalajara, S.C.	2012	Mayo - Agosto 2013	Auditoría sobre el cumplimiento de las obligaciones de la Universidad de Guadalajara ante el Instituto Mexicano del Seguro Social
Fideicomiso de pensiones	Salles Sainz Grant Thornton, S.C.	2012	Febrero 2013	Revisar la correcta operación de las aportaciones y retiros de capital del patrimonio del fideicomiso de pensiones
Cuenta universitaria 2013	PricewaterhouseCoopers, S.C	2013	Noviembre 2013 – A la fecha	Memorándum de Recomendaciones para Mejorar el Sistema de Control Interno y los Procedimientos Contables, correspondientes a la Auditoría del Estado Financiero de Origen y Aplicación de Fondos por el año que terminó el 31 de diciembre de

Se continuo con la documentación y el desarrollo del sistema para la administración de la nómina.

Se llevó a cabo la auditoría del segundo seguimiento anual de nuestro Sistema de Gestión de Calidad, el cual se encuentra certificado bajo la norma ISO 9001:2008.

Se realizaron diversas reuniones, y eventos para la difusión de temas de aplicación e interés, como son:

- Sesión conjunta de los Consejos Técnicos de Planeación y Finanzas, sobre los Lineamientos General para la integración del P3e 2014.

- Reformas fiscales 2014.

Se incorporó la administración de los recursos de fondos externos en el sistema contable institucional.

Retos 2014

Retos 2014

❑ Contabilidad Institucional

Estrategia
Consolidar el desarrollo del Sistema de Gestión Financiera (AFIN)
Disminuir el gasto por comprobar
Participar con las entidades correspondientes para la actualización de normatividad institucional relacionada con la administración de los recursos financieros, armonizada con lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental

❑ Financiamiento

Estrategia
Gestionar: • La pronta entrega de los subsidios que recibe la Institución, para financiar en tiempo y forma las actividades institucionales • El pago de adeudos de recursos por parte de: - Secretaría de Educación Pública - Fondo de Apoyo a la Infraestructura y Seguridad (Gobierno del Estado-BANOBRAS)

Retos 2014…

- Salarios y Prestaciones Económicas

Estrategia
Desarrollo e implementación del nuevo sistema de administración de la nómina institucional

- Pensiones y Jubilaciones

Estrategia
Obtener el mayor monto posible de recursos a través del Fondo Federal de Reformas Estructurales
Gestionar fuentes alternas de financiamiento para alargar la viabilidad financiera del Fideicomiso

Retos 2014…

- Control Interno

Estrategia
Optimización de los mecanismos de control interno, que permitan estar acorde a los requerimientos de los entes fiscalizadores

- Medidas por implementar derivadas de las reformas fiscales 2014

Estrategia
Implementación de la tarjeta corporativa para funcionarios
CFDI Nómina
Vales de despensa en electrónico

Universidad de Guadalajara

Vicerrectoría Ejecutiva

dirección de finanzas