

INFORME DE ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS

Dirección General de Recursos Financieros

Proceso: **Administración de los Recursos Financieros**

Procedimiento: **Recepción y Registro de Subsidios en Sistema**

Nota: El presente informe de análisis y evaluación de los procesos, cuenta con datos generados en el ejercicio fiscal 2022 con corte al mes de diciembre.

a) La conformidad de los servicios

Las áreas a quienes se les hace llegar la información como son la Dirección General de Recursos Financieros y a la Dirección de Egresos muestran conformidad respecto a la información recibida de las aportaciones de los proveedores de recursos de la Universidad incluyendo la fecha de recepción, el monto, la verificación y el registro pues todo lo anterior se realiza y se comunica de manera inmediata.

b) El grado de satisfacción de los usuarios

Para cumplir con la satisfacción de nuestros Usuarios (Secretaría de Administración y Finanzas, Director General de Recursos Financieros, Director de Ingresos, Director de Egresos, Director de Presupuestos, Director de Contabilidad y Personal de la Dirección de Ingresos), gestionamos la recepción de los recursos en los plazos establecidos, realizamos la notificación inmediata de los mismos y se realiza el registro contable en el sistema.

c) El desempeño, la eficacia y las necesidades de mejora de su proceso y el SGCUV

Para realizar la medición de esta actividad, se cuenta en la Dirección con 4 indicadores de cumplimiento que a continuación se mencionan:





A) Porcentaje de cumplimiento de la lista de verificación del Subsidio Estatal Ordinario
Programa: U006

Recepción y Registro de Subsidios en Sistema Instrumento de Verificación Tipo de Subsidio: Subsidio Estatal Ordinario 2022 Programa: U006 Fecha de Inicio: Enero - Diciembre de 2022 Actividades Unicas				
Actividad	UV		SEFIPLAN	
	Si	No	Si	No
1 Cuenta bancaria				
Habilitación	✓		✓	
SIAFF		✓		✓
Notificación a SEFIPLAN	✓			
Alta en SIU	✓			
2 Convenio-Anexo de ejecución				
Obtención de copia, firmada por UV	✓		✓	
Notificación del Convenio parcialmente firmado	✓		✓	

Recepción y Registro de Subsidios en Sistema Instrumento de Verificación Tipo de Subsidio: Subsidio Estatal Ordinario 2022 Programa: U006 Fecha de Inicio: Enero - Diciembre de 2022 Actividades Periódicas												
Actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
3 Trámite de Subsidio												
Solicitud de emisión de CFDI, previo a su pago	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Presentación de la SCR	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4 Notificación de recepción												
Oportuna	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Detalle de la cuenta bancaria	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Monto	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
5 Emisión de CFDI												
Dentro de los 10 días hábiles posteriores a su recepción	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Notificarlo a la SEFIPLAN y a la SEP	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
6 Subir el Comprobante de Depósito												
Subir el comprobante de pago dentro del mes correspondiente, al sistema de gestión U006	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
7 Registro contable												
Devengado / Recaudado	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

215



B) Porcentaje de cumplimiento de la lista de verificación del Subsidio Federal Ordinario
Programa: U006

 Recepción y Registro de Subsidios en Sistema Instrumento de Verificación Tipo de Subsidio: Subsidio Federal Ordinario 2022 Programa: U006 Fecha de Inicio: Enero - Diciembre de 2022 Actividades Unicas					
Actividad		UV		SEFIPLAN	
		Si	No	Si	No
1 Cuenta bancaria					
	Habilitación	✓		✓	
	SIAFF	✓		✓	
	Notificación a SEFIPLAN	✓			
	Alta en SIU	✓			
2 Convenio-Anexo de ejecución					
	Obtención de copia, firmada por UV	✓		✓	
	Notificación del Convenio parcialmente firmado	✓		✓	

 Recepción y Registro de Subsidios en Sistema Instrumento de Verificación Tipo de Subsidio: Subsidio Federal Ordinario 2022 Programa: U006 Fecha de Inicio: Enero - Diciembre de 2022 Actividades Periódicas												
Actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
3 Trámite de Subsidio												
Solicitud de emisión de CFDI, previo a su pago	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Presentación de la SCR	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4 Notificación de recepción												
Oportuna	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Detalle de la cuenta bancaria	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Monto	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
5 Emisión de CFDI												
Dentro de los 10 días hábiles posteriores a su recepción	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Notificarlo a la SEFIPLAN y a la SEP	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
6 Subir el Comprobante de Depósito												
Subir el comprobante de pago dentro del mes correspondiente, al sistema de gestión U006	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
7 Registro contable												
Devengado / Recaudado	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓



C) Porcentaje de cumplimiento de la lista de verificación del Subsidio Federal Extraordinario



**Recepción y Registro de Subsidios en Sistema
Instrumento de Verificación**
Tipo de Subsidio: Subsidios Federales Extraordinarios
Fecha de Inicio: Enero - Diciembre de 2022

Programa	FAM Remanente 2021	FAM 2022 Remanente Rendimientos	Escuelas a CIEB (2020)	Escuelas a CIEB (2021)	FAM 2022	FAM 2022 Rendimientos	FAM Remanente 2022	FAM 2022 Remanente Rendimientos	Subsidio Federal Extraordinario No Regulable
1 Cuenta bancaria									
Habilitación	04-sep-20	N/A	25-may-17	25-may-17	05/04/2021	N/A	18/11/2021	N/A	18/11/2021
Solicitud de Alta SIAFF SEFIPLAN	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	05/05/2022
Notificación a SEFIPLAN Alta en SPRyM	30-jun-21 01-jul-21	N/A N/A	N/A 05-jun-17	N/A 05-jun-17	07/12/2021 11/05/2022	N/A N/A	24/05/2022 30/08/2022	N/A N/A	15/06/2022 17/08/2022
2 Convenio-Acuerdo de ejecución									
Notificación del Convenio parcialmente firmado	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	26-may-22
Notificación del Convenio firmado por ambas partes	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Actividades SEFIPLAN									
3 Trámite de Subsidio									
Staff	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	12-may-22
Solicitud de emisión de CFDI, previo a su pago	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15-jun-22
Presentación de la SCR	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	21-jun-22
4 Notificación de recepción									
Oportuna	29-mar-22	28-mar-22	11-may-22	14-mar-22	05-may-22	09-ago-22	08-jul-22	08-jul-22	24-jun-22
	08-ago-22	28-mar-22 08-jul-22		14-mar-22	06-may-22	03-dic-22	10-ago-22	09-ago-22	
				14-mar-22	05-may-22		14-oct-22	10-ago-22	
				14-mar-22	10-jun-22		22-dic-22	14-oct-22	
				06-abr-22	08-jul-22		04-ene-23	07-dic-22	
				06-abr-22	10-ago-22			22-dic-22	
				11-may-22	26-sep-22			04-ene-23	
				11-may-22	14-oct-22				
				26-ago-22	17-nov-22				
				09-sep-22	07-dic-22				
				09-sep-22	22-dic-22				
				13-oct-22					
	Detalle de la cuenta bancaria	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Monto	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
5 Emisión de CFDI									
Dentro de los 10 días hábiles posteriores a su recepción	31-mar-22	31-mar-22	N/A	N/A	09-may-22	10-ago-22	11-jul-22	12-jul-22	22-jun-22
	10-ago-22	31-mar-22 11-jul-22			09-may-22	13-dic-22	12-ago-22	10-ago-22	
					09-may-22		14-oct-22	17-ago-22	
					19-jun-22		22-dic-22	14-oct-22	
					11-jul-22		04-ene-23	13-dic-22	
					13-ago-22			22-dic-22	
					29-sep-22			04-ene-23	
					14-oct-22				
					18-nov-22				
					13-dic-22				
					23-dic-22				
		01-abr-22 15-ago-22	01-abr-22 01-abr-22 12-jul-22	N/A	N/A	11-may-22 11-may-22 11-may-22 13-jun-22 12-jul-22 15-ago-22 05-oct-22 17-oct-22 13-dic-22 31-dic-22	19-ago-22 13-dic-22	12-jul-22 15-ago-22 17-oct-22 31-dic-22 04-ene-23 06-ene-23	12-jul-22 15-ago-22 17-oct-22 13-dic-22 31-dic-22 06-ene-23
6 Registro contable									
Devenido / Recaudado	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓



D) Cumplimiento en elaboración de comparativo consolidado de subsidios autorizados-recibidos y sus variaciones

Universidad Veracruzana				
Dirección de Ingresos				
Procedimiento: Recepción y registro de subsidios en sistema (ARF-IG-P-20)				
Indicador: Comparativo consolidado de subsidios autorizados-recibidos y sus variaciones (Desglose)				
Ejercicio 2022				
Mes	Calendarizado	Recibido	Diferencia	Acumulado / diferencia
Enero	\$ 293,626,441.00	\$ 255,283,579.00	\$ 38,342,862.00	\$ 38,342,862.00
Febrero	\$ 484,047,079.00	\$ 255,283,579.00	228,763,500.00	267,106,362.00
Marzo	\$ 538,238,254.11	\$ 805,344,616.11	- 267,106,362.00	-
Abril	\$ 546,579,183.27	\$ 546,579,183.27	-	-
Mayo	\$ 491,918,948.66	\$ 491,918,948.66	-	-
Junio	\$ 648,970,983.00	\$ 648,970,983.00	-	-
Julio	\$ 585,283,967.01	\$ 585,283,967.01	-	-
Agosto	\$ 449,568,252.36	\$ 449,568,252.36	-	-
Septiembre	\$ 433,698,650.73	\$ 433,698,650.73	-	-
Octubre	\$ 585,891,491.37	\$ 585,891,491.37	-	-
Noviembre	\$ 608,577,718.25	\$ 608,577,718.25	-	-
Diciembre	\$ 214,916,443.15	\$ 214,916,443.15	-	-
Parcial 1	\$ 5,881,317,411.91	\$ 5,881,317,411.91	\$ -	
Segundo Anexo	\$ 143,925,152.00	\$ 143,925,152.00	-	
Total	\$ 6,025,242,563.91	\$ 6,025,242,563.91	\$ -	



- d) Si lo planificado en el SGCUV se ha implementado de forma eficaz

El procedimiento especifica la forma como se planifica el proceso, a través del diagrama de caracterización y la utilización de las listas de verificación de los subsidios estatal y federal. A la fecha, lo descrito en el procedimiento permite tener controlado el proceso. Por lo tanto se puede afirmar que se ha implementado de forma eficaz.

- e) La eficacia de las acciones tomadas para abordar los riesgos y oportunidades

A la fecha ninguno de los riesgos se ha presentado y se trabaja para evitarlos.

Los riesgos identificados con una probabilidad moderada son:

1. No tramitar oportunamente ante la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) las Solicitudes Comprobación de recursos (SCR) correspondientes.
 2. Cambios de administración federal, estatal o universitaria.
 3. Insuficiencia de recursos en el Estado
 4. Registro contable/presupuestal erróneo
- f) El desempeño de los proveedores externos, incluyendo la participación y resguardo de información por los titulares de las dependencias y la DRM en función de sus actividades y atribuciones

Al mes de diciembre 2022, la SEFIPLAN y la Secretaría de Educación Pública (SEP) han cumplió al 100% con sus obligaciones.

El indicador "Comparativo consolidado de subsidios autorizados-recibidos y sus variaciones" nos permite determinar el desempeño de los proveedores críticos identificados, que son SEFIPLAN y la SEP.

- g) La identificación de las mejoras que puede tener su proceso y el SGCUV

Se realizó la actualización del Procedimiento "Recepción y Registro de Subsidios en Sistema", algunos de los cambios fueron:

- Actualizar los párrafos donde se mencionaba el SIIU ya que debido al cambio de sistema ahora los trámites se realizan a través de SPRFM
- Se elaboró el procedimiento indicando en el encabezado el responsable de cada actividad mencionada.
- La tabla de entradas y salidas se actualiza para abarcar a todos los proveedores y receptores del proceso que participan

En cuanto al Diagrama de Caracterización se incluyen en la Alineación con el programa de trabajo 2021-2025, el Eje 2 Sustentabilidad y el Eje 6 Administración y Gestión Institucional, como parte del PTE 2021-2025.

También se actualizó la descripción de los indicadores cualitativos para tener una mejor claridad de los mismos.



En las partes interesadas se incluyen todas las partes interesadas en el proceso para que la información llegue a todos los niveles que participan en el proceso.

En el formato de Evaluación y Seguimiento de proveedores se determina como proveedores críticos a SEFIPLAN Y SEP.

- h) Los resultados de la atención de las no conformidades documentadas en auditorías internas y/o externas

No tenemos al momento no conformidades en la Dirección de Ingresos

- i) Los resultados de las oportunidades de mejora implementadas que fueron documentadas en el formato Oportunidades de mejora:
Con la contratación de 2 proveedores alternos del servicio de facturación se garantiza la emisión de los CFDI en tiempo y forma para los trámites ante SEFIPLAN y SEP.

El presupuesto financiero está disponible todo el año con lo que se garantiza la contratación de los proveedores de facturación alterna.



Sistema de Gestión de la Calidad de la Universidad Veracruzana
Oportunidades de mejora
Id. SGCUV-GE-F-21

Entidad académica o dependencia:		Dirección de Ingresos				Fecha de elaboración/ actualización:		
Proceso nivel 1:		Administración de Recursos Financieros				Día	Mes	Año
Proceso nivel 2:		Recepción y registro de subsidios en sistema				30	08	2022
Proceso nivel 3:								

No.	Oportunidad de mejora	Responsables de aplicarla		Tiempo requerido para aplicar la oportunidad de mejora		Acciones a realizar para su aplicación	Recursos necesarios	Evaluación del impacto de la mejora
		Área	Responsable	Fecha inicial	Fecha final			
1	Prevenir la emisión de CFDI que no cumplan en tiempo de acuerdo a requisitos requeridos.	Dirección de Ingresos	Encargado de la Dirección de Ingresos	08/07/2022	27/01/2023	Mantener la contratación de por lo menos 2 proveedores de servicio de facturación alterno. Garantizar el presupuesto financiero para la contratación de 2 proveedores de servicio de facturación.	Recursos Financieros. Recursos tecnológicos.	

L.C. Arribas Durán Ortiz
Jefe de Departamento de Convenios

Propone

L.C. Andrés Francisco Aguilar Juárez
Encargado de la Dirección de Ingresos

Autoriza

L.C. Andrés Francisco Aguilar Juárez
Director de Ingresos