



SEDE CHOROTEGA

UNA
UNIVERSIDAD
NACIONAL
COSTA RICA

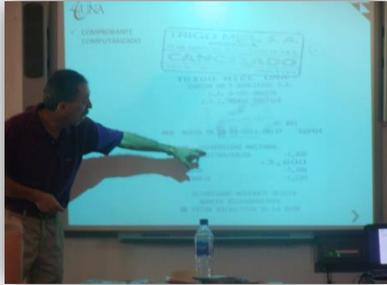
PROGRAMA DE GESTION FINANCIERA

INFORME DE LABORES 2013



SEDE BRUNCA





*Innovación y
simplificación
de la gestión
Universitaria*

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Desarrollar una gestión con visión sistémica que promueva la calidad y la pertinencia de los servicios de apoyo institucionales.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS

- Se han elaborado:
- Pres. Ordinario 2014
- 3 Pres. Extraordinarios.
- 3 Modif. Internas con aprobación al Consejo Universitario.
- 3 Resúmenes de modif. internas de operación e inversión.
- Cierre contable-presupuestario de la Liquidación Presupuestaria 2013
- 4 Informes de Ejecución
- 3 Proyecciones Presupuestarias.
- Cumplimiento en fechas cierres contables presp. mensuales.
- Optimización tiempos respuesta Unidad Espec (Modif, viáticos registro ingresos.
- Notificación a unidades sobre comportamiento principales partidas.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Desarrollar una gestión con visión sistémica que promueva la calidad y la pertinencia de los servicios de apoyo institucionales.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS

- 
- Participación en la elaboración propuesta de Regl. y proced. Cajas Chicas y fondos especiales (fondos de trabajo).
 - Elaboración y validación de Procedimientos de procesos PGF (Sigesa).
 - Colaboración para la implementación y puesta en funcionamiento del desarrollo informático SIBEUNA (setiembre)
 - Colaboración en la administración del servicios de sodas univers. (proced control y cobro de medidores servicios públicos).
 - Apertura de caja única en la Tesorería Nacional para recursos provenientes del Banco Mundial.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Desarrollar una gestión con visión sistémica que promueva la calidad y la pertinencia de los servicios de apoyo institucionales.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS

- Atención a informes de Contraloría Universitaria.
- Fortalecimiento en niveles de seguridad de trámite para las transferencias electrónicas.
- Seguridad en la administración de sistemas electrónicos bancarios.
- Rebajo de comisión en datafonos de 3% a 2,15% (2.5 millones anuales).
- Realización de giras a las Sedes Regionales (Chorotega y Brunca), incluyendo Sarapiquí para brindar capacitación en general sobre aspectos contables y presupuestarios.
- Procedimiento de fondos de trabajo por tarjeta electrónica.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Desarrollar una gestión con visión sistémica que promueva la calidad y la pertinencia de los servicios de apoyo institucionales.

ACCIONES EN PROCESO

- Fortalecer tiempos de respuesta de solicitudes de información y trámites.
- Aplicación informática para el proceso depuración de compromisos (auxiliar-requerimiento normas públicas.
- Descentralización y registro en línea de modificaciones presupuestarias internas de presupuesto de operación.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Impulsar la creación e implementación de sistemas de información que apoyen la gestión y la toma de decisiones.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS



- Validación de procesos de PGF en el marco del proyecto SIGESA:
 - Cajas chicas y fondos especiales.
 - Trámite de viáticos.
 - Gestión cuentas por cobrar, adecuaciones de pago y préstamos estudiantiles.
 - Gestión de ingresos.
 - Gestión de Pagos.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Impulsar la creación e implementación de sistemas de información que apoyen la gestión y la toma de decisiones.

ACCIONES EN PROCESO



- Validación de modelos o prototipos de Sistemas Presupuestarios y Contables elaborados por los equipos de SIGESA.
- Identificación, revisión y validación de los requerimientos para la optimización y vinculación del proceso Formulación Presupuestaria liderado por el PGF con el Plan Operativo Institucional que lidera la APEUNA.
- Realizar las pruebas respectivas para la implementación y puesta en funcionamiento de la automatización del proceso elaboración del presupuesto vinculada al Plan presupuesto para el 2015.

UNA
UNIVERSIDAD
NACIONAL
COSTA RICA



*Universidad
Justa,
sustentable y
saludable*

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Impulsar el desarrollo organizacional universitario, para potenciar la gestión del talento humano y contribuir a la mejora de la calidad de los servicios de apoyo institucionales.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS



- Se impartieron capacitaciones presenciales a la comunidad universitaria sobre los procesos que atiende el PGF.
- Se implementó la capacitación virtual para la formulación presupuestaria 2014 a la Comunidad Universitaria.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Impulsar el desarrollo organizacional universitario, para potenciar la gestión del talento humano y contribuir a la mejora de la calidad de los servicios de apoyo institucionales.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS

- Los funcionarios del PGF participaron en diversas capacitaciones: Inteligencia Emocional, Servicio al Cliente, NICSP, Estadística Aplicada, Presentación al público, Gestión y Construcción de Indicadores, Primeros auxilios, Liderazgo, Aspectos Presupuestarios, entre otros.
- Certificación del edificios Registro-Financiero por haber implementado el **plan para la preparación y atención de emergencias**.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Impulsar el desarrollo organizacional universitario, para potenciar la gestión del talento humano y contribuir a la mejora de la calidad de los servicios de apoyo institucionales.

ACCIONES EN PROCESO



- Elaboración e implementación de capacitación virtual de los procesos en general del PGF (Febrero 2014).
- Capacitación internas para funcionarios del PGF (aspectos de formulación y ejecución presupuestaria y cierre contable).

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Promover un modelo de gestión financiera que apoye la toma de decisiones y contribuya a la sustentabilidad institucional.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS



- Se han elaborado:
 - 5219 asientos.
 - 5656 órdenes de pago.
 - 12 Estados financieros.
 - 168 conciliaciones bancarias.
 - 12 conciliaciones inversiones.
 - 1566 asientos de inversiones.
 - 190 revaluaciones de cuentas.
- Análisis mensual pago a ASOUNA, COOPEUNA y FBS.
- Análisis y depuración de cuentas:
 - Intereses sobre inversiones.
 - Primas pagadas sobre títulos de inversión.
 - Descuentos pagados sobre títulos de inversión.
 - Adelanto salario.
 - Compra combustible.
 - Pedidos libros y revistas.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Promover un modelo de gestión financiera que apoye la toma de decisiones y contribuya a la sustentabilidad institucional.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS

- Revisión mensual cuentas Auxiliares.
- Procesos de análisis Cuenta por cobrar incapacidades con la CCSS.
- Análisis de registros y cálculos de inversiones con la aplicación de las NICSP.
- Revisión general de cuentas.
- Participación en la Comisión Especial de Robos y Hurtos.
- Colaboración en el plaqueo de activos del Proy. Sede Liberia.
- Elaboración de procedimiento para toma de inventarios activos.
- Se tramitaron 1420 activos de bajas.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Promover un modelo de gestión financiera que apoye la toma de decisiones y contribuya a la sustentabilidad institucional.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS

- Coordinación con las Directoras Ejecutivas de Facultadas, Centros y Sedes la revisaron de activos por unidad.
- Procedimiento del proceso lógico sistemático en atención de obras en proceso y registro contable.
- Actualización de la cobertura de la póliza de incendio, automóviles.
- Fortalecimiento en la coordinación de casos atendidos por el INS.
- Implementación de las NICSP.
- Coordinación con PI para la toma de inventario en el almacén.
- Participación en sesiones de trabajo Proyecto SIGESA.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Promover un modelo de gestión financiera que apoye la toma de decisiones y contribuya a la sustentabilidad institucional.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS

- Se elaboró 19 estudios en materia Financiera Presupuestaria, solicitados por autoridades y entes externos (escenarios para la formulación presupuestaria 2014, Actualización estadística Gasto sobre masa salarial al 2012, estudios tope cesantía.

ACCIONES EN PROCESO

- En proceso elaboración estudio de ingresos provenientes de la Ley 8488, Ley Nacional de Prev. Riesgos y Atenc. Emergencias.
- Finalización de estudios de recursos provenientes de la ley impuesto al cemento, según estudios de Contraloría Univ.
- Estudios dedicación exclusiva de académicos.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Promover la mejora del sistema de planificación institucional que potencie su impacto en la gestión universitaria mediante la innovación, articulación, simplificación e integración de sus componentes.

ACCIONES REALIZADAS E IMPACTOS

- Elaboración Presupuesto Ordinario 2014:
 - Permite a la Institución contar con los recursos financieros necesarios para el desarrollo efectivo de sus funciones y objetivos.

ACCIONES EN PROCESO

- Implementación de nuevas normas técnicas para la formulación y control del presupuesto público, emitidas por la Contraloría General de la República, según publicación 2012-2013.



Desafíos:

*Innovación y
simplificación
de la gestión
Universitaria*

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Desarrollar una gestión con visión sistémica que promueva la calidad y la pertinencia de los servicios de apoyo institucionales.

- A partir de enero 2015 se espera **implementar la plataforma de servicios especializados**, la cual, incorpora una plataforma de servicios virtuales, por medio la cual los usuarios puedan solicitar y registrar trámites. Esta plataforma se espera iniciar según los procesos que permitan los sistemas de información en funcionamiento, no obstante, en el marco del proyecto SIGESA, se espera la automatización y vinculación de todos estos procesos.
- Esto de conformidad con la revisión y mejora de la estructura organizativa de las secciones del Programa Gestión Financiera.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Desarrollar una gestión con visión sistémica que promueva la calidad y la pertinencia de los servicios de apoyo institucionales.

- Elaborar de forma conjunta con Apeuna el cronograma de actividades para la implementación de normas técnicas del sector público relacionados con el tema de presupuestos plurianuales.
- Validación de los prototipos del desarrollo de los nuevos sistemas de información financiera-presupuestaria en el marco del proyecto SIGESA.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Desarrollar una gestión con visión sistémica que promueva la calidad y la pertinencia de los servicios de apoyo institucionales.

- Impartir capacitaciones de los procesos del PGF que se trasladaran a la plataforma de servicios especializados de este Programa.
- Impartir de capacitaciones durante el 2014 de los procesos financieros y presupuestarios para la actualización y refuerzo de conocimientos teóricos y prácticos para funcionarios del PGF.
- Implementación a nivel institucional del uso de tarjetas electrónicas para la administración y custodia de recursos por conceptos de cajas chicas y fondos especiales.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Desarrollar una gestión con visión sistémica que promueva la calidad y la pertinencia de los servicios de apoyo institucionales.

- Aprobación por parte de las autoridades universitarias (Gabinete y Consejo Universitario) de la **propuesta de reglamento de fondos de trabajo y sistema de gestión de activos.**
- Implementación de plan piloto a lo interno del Programa Gestión Financiera para la administración y gestión electrónica de la correspondencia y documentos de trámite que se reciben de forma física.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Promover la mejora del sistema de planificación institucional que potencie su impacto en la gestión universitaria mediante la innovación, articulación, simplificación e integración de sus componentes.

- **Implementar y dejar en funcionamiento a partir del 2015, la automatización del proceso para la elaboración del Presupuesto Ordinario de cada periodo vinculado al plan presupuesto, esto de forma conjunta con Apeuna.**
- **Identificación de los requerimientos para la automatización del proceso de ejecución y control presupuestaria.**



Desafíos:

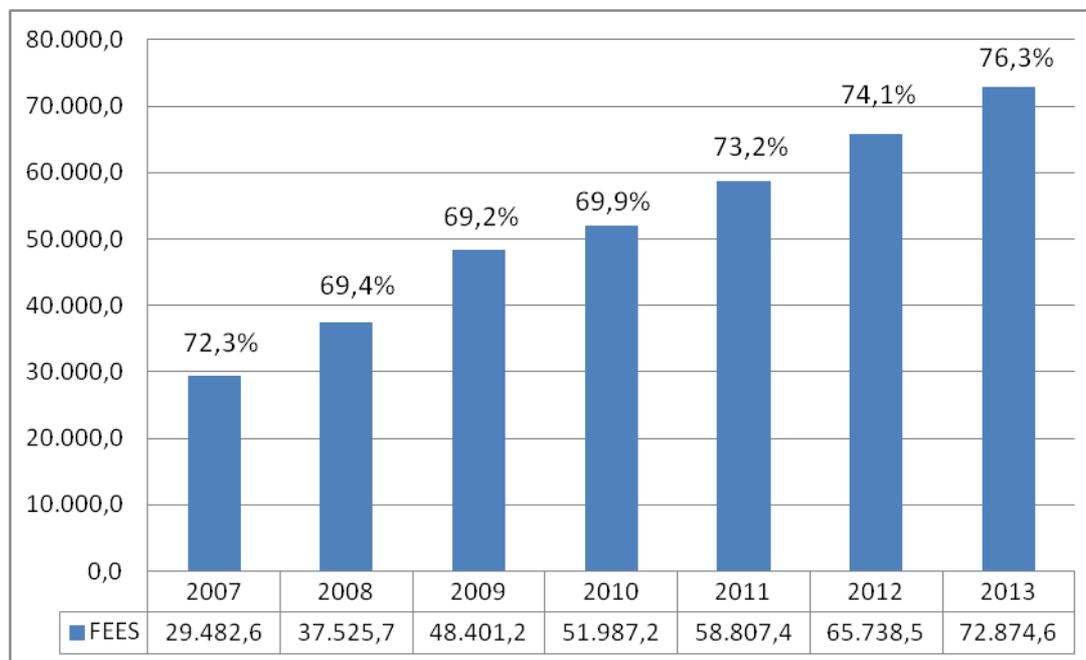
*Universidad
Justa,
sustentable y
saludable*

UNIVERSIDAD NACIONAL
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
PRESUPUESTO 2013
(Cifras en miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL AL 01/01/2013	PRESUPUESTO FINAL AL 31/12/2013
Recursos de aplicación General	75.155.829,9	75.076.587,4
Recursos de Aplicación Específica	19.808.461,7	45.293.858,6
TOTAL	94.964.291,6	120.370.446,0

Es importante aclarar que para los efectos del año 2013, la participación del FEES en relación con el total de los ingresos (sin considerarse el Ingreso Devengado de los recursos provenientes del Banco Mundial por aproximadamente \$25.013,0 millones), refleja un 76,3%. Sin embargo, si se toma en cuenta los recursos de dicho Banco, la relación FEES/Total Ingresos será de 60,5%.

Ingresos FEES respecto al total de ingresos institucionales Período 2007-2013



Nota: Los montos del FEES reflejan para cada año en particular el ingreso efectivo de dicho año, así como los ajustes respectivos a cada período por concepto de recalificaciones.

Fuente: Área de Análisis y Plan Presupuesto / Sección de Presupuesto.

OBJETIVO ESTRATÉGICO VDES

Promover un modelo de gestión financiera que apoye la toma de decisiones y contribuya a la sustentabilidad institucional.

- Construcción sistemática de series de datos relacionados con la gestión financiera, por medio de los cuales se facilite **estudios de análisis financieros, evaluación de los indicadores existentes y generación de nuevos indicadores.**
- Participación en **propuesta de metodológica para la distribución de recursos institucionales** según criterios financieros.

GRACIAS

