



Actualización N°

Código:

00

ISPEB-003-DP-003/16

Fecha de Vigencia:

20 SEP 2016

Descripción de Proceso

Registro y Control de Ingresos y Egresos Financieros

Elaborado Por:

Departamento de Contabilidad Fiscal.

Nombre y Apellido:

Lcdo. Edgar Antonio Hurtado Rivero

Firma:

Fecha: 20-09-2016



Aprobado Por:

Presidencia

Nombre y Apellido:

Dra. Doris Cabello de González

Firma:

Fecha:



Autorizado Por:

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Apellido:

Lcdo. Hernan Antonio Guevara Mathison

Firma:

Fecha: 20-09-2016



Revisado Por:

Dirección de Normalización y Gestión de la Calidad

Nombre y Apellido:

Ing. Alexary de Carmen Alcalá Rodríguez

Firma:

Fecha: 20-09-2016





Descripción de Procesos

UNIDAD RESPONSABLE	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD FISCAL
NOMBRE DEL PROCESO	REGISTRO Y CONTROL DE INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS
RESPONSABLE DEL PROCESO	JEFE DE DEPARTAMENTO
ALCANCE	TODAS LAS UNIDADES ADSCRITAS A LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS Y LA DIRECCION DE PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO.
OBJETIVO	ELABORAR Y EMITIR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Recursos:	3
1.-Talento humano capacitado 2. Equipo informatico (hardware y Software) 3.- Material de oficina 4.- Mobiliario de Oficina	

- Requisitos de Recursos:**
- Calidad
 - Excelencia
 - Efectivo
 - Responsable
 - Calificado

Proveedores/Clientes	1
1,- Todas las unidades adscritas a la Dirección de Administración y Finanzas y la Dirección de Planificación y Presupuesto.	

Entrada:	2
1.- Ordenes de pagos de los ingresos recibidos. 2.Expedientes Unicos del gasto. 3.- Movimientos mensuales de bienes, proveeduría y almacen	

Descripción del Proceso:	5
1.- Se registran los ingresos financieros. 2.- Se contabilizan los expedientes unicos de gastos. 3.-Se registran los gastos financieros. 4.- Se elabora la rotacion del gasto. 5.-Se elaboran los Estados Financieros.	

Salida:	6
1,- ESTADOS FINANCIEROS -Balance general -Balance de Comprobacion. -Aplicación de Fondo y Origen. -Balances Comprativos. - Anexos	

Proveedores/Clientes	7
1,-Todas las unidades adscritas a la Dirección de Administración y Finanzas y la Dirección de Planificación y Presupuesto.	

- Requisitos de Entrada:**
- Expedientes del gasto enmarcados en las disposiciones vigentes
 - Movimientos mensuales de bienes, proveeduría y almacen.

- Requisitos de Salida:**
- Enmarcados en las normas de Contabilidad de aceptación general publicación N°20
 - Enmarcados en las normas de contabilidad pública
 - Oportuno

Controles:	4
1.- Base de datos del registro de gasto en hojas de excel. 2.- Libros de Controles Contables (auxiliares en hojas de Excel). 3.- Oficios / Memorandum de entregas de los Estados Financieros.	

Indicador(es):

I1= N° de Expedientes Emitidos X 100%
N° De expedientes Recibidos

Frecuencia de Medición: Mensual