



**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -**  
**COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE GESTIÓN**



**COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL**  
**ESTÁNDAR: PROCEDIMIENTOS**  
**FORMATO: Diseño de Procedimientos**  
**Nº: 93**

**MACROPROCESO: Gestión Administrativa y Financiera**

**CÓDIGO:**

**PROCESO: 6. GESTION CONTABLE**

**CÓDIGO:**

**SUBPROCESO: 4- Rendición de Cuentas**

**CÓDIGO:**

**PROCEDIMIENTO: Disposiciones generales para la gestión contable**

No.	(1) Actividades	(2) Tareas	(3) Método	(4) Registros Aplicables	(5) Procedimientos Asociados	(6) Cargo Responsable
1	Verificar documentos respaldatorios de cheques, retenciones y demás documentos de proveedores.	Se verifican si las documentaciones de pago a proveedores de acuerdo a las disposiciones legales vigentes	<p>Revisar si las facturas estan de acuerdo con el contrato de adjudicacion</p> <p>Revisar el calculo de retenciones</p> <p>Controlar si cuentan con todos los documentos exigidos por las disposiciones del Ministerio de Hacienda</p>	Solicitudes de Transferencias de Recursos, Planillas de Sueldos y de descuentos.	Documentaciones acordes a la Ley de Presupuesto y otras leyes vigentes.	Encargado de Rendicion de Cuentas Director de Administracion y Finanzas
2	Control preventivo de Solicitudes de Transferencia de Recursos	Verificar planillas de servicios personales con sus respectivas documentaciones respaldatorias	<p>Se verifican planillas con sus descuentos de aporte jubilatorio, IPS, descuentos de asociaciones y descuentos judiciales. Ademas de resoluciones de nombramiento y renunciias si hubiere.</p> <p>Se realiza el descargo de saldos presupuestarios y del Plan Financiero.</p> <p>Se efectúa el registro en Planilla de STR pedidas.</p>			
3	Realizar la asignación de asientos contables según transferencias recibidas (FORC 02)	Cargar las STR de gastos de servicios personales y proveedores en el Formato FORC 02 de acuerdo a las discosciones vigentes	Se cargan las STR con su numero, importe de STR, numero de Obligacion y Egreso contable de FF103 y FF30	Formulario FORC 02 y Resolución CGR N° 683/2008	Documentaciones acordes a la Ley de Presupuesto y otras leyes vigentes.	

**Elaborado por: Econ. Antonio Ismael Moraez**

**Fecha: Noviembre/2017**

**Revisado por: Luz Marilda Bertoni**

**Fecha: Noviembre/2017**

**Aprobado por: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado**

**Fecha: Noviembre/2017**

