



**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: 2- Elaboración de Informes Contables y Estados Financieros**

**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	Informes Contables	Registrar Asientos Contables	Se verifica los comprobantes si cumplen con los requerimientos legales para su registro en el Sistema de Contabilidad	Balance General y Estados de Resultados	Informes Contables y Financieros	Contador - Director de Administración y Finanzas - Decano
		Confeccionar los diferentes anexos requeridos según disposiciones legales vigentes	Se llena los formatos requeridos según los anexos correspondientes para cada informe.			
		Redactar Notas a los Estados contables	Se realiza Notas a los Estados Contables según normas legales establecidas para las mismas			

**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**

