



PARA ELABORAR LA CERTIFICACIÓN DE INGRESOS RECAUDADOS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL ANEXO RENDIMIENTOS FINANCIEROS

CÓDIGO	AP-GF-PR-100
VERSIÓN	0
FECHA DE APROBACIÓN	09/04/2021
PÁGINA	1 de 3

PROCESO	GESTION FINANCIERA	SECRETARIA U OFICINA	SECRETARIA DE HACIENDA – DIRECCION DE CONTABILIDAD
PROCEDIMIENTO	PARA ELABORAR LA CERTIFICACIÓN DE INGRESOS RECAUDADOS Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL		
OBJETIVO	ESTABLECER LA RUTA PARA LA OBTENCIÓN DE LA CERTIFICACION DE INGRESOS RECAUDADOS Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE LA ADMINISTRACION CENTRAL.		
ALCANCE	DESDE LA RECEPCION DEL INFORME DE INGRESOS MENSUAL HASTA LA GENERACION DE LA CERTIFICACION DE INGRESOS RECAUDADOS Y RENDIMIENTOS DE LA ADMINISTRACION CENTRAL		

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLES		PUNTOS DE CONTROL	REGISTROS
		AREA	CARGO		
[No] [Nombre de la Actividad]	[Descripción de la Actividad]				[Documento] [Código]
<pre> graph TD Inicio([Inicio]) --> A[1. recibir el informe de ingresos] A --> B[2. revisar ingresos registrados en el SIF guane tanto presupuestal como contable] B --> C[3. verificar las diferencias entre presupuesto y contabilidad] C --> Fin{1} </pre>	<p>Recibir oficio anexo con el informe de ingresos mensual.</p>	Dirección Técnica de Ingresos	Director técnico de ingresos y profesional universitario	Oficio e Informe de ingresos mensual expedido por la dirección técnica de ingresos	Comprobantes de ingreso (CI) en el SIF GUANE
	<p>Revisión de ingresos registrados en el SIF GUANE, tanto presupuestal como contable</p>	Dirección técnica de contabilidad	Director técnico de contabilidad y profesional universitario	Ejecución presupuestal y balance de prueba SIF GUANE	Conciliación de los Ingresos presupuestal y contables
	<p>Verificar las Diferencias entre presupuesto y contabilidad ya sea por ajustes en devoluciones y reversiones</p>	Dirección Técnica de Contabilidad	Director técnico de contabilidad y profesional universitario	Sistema de información financiera guane	Comprobante de: Obligaciones contraídas (OC), pago de devoluciones de ingresos (ED), reversión de ingresos (RV), Traslados de fondos (TR), Notas de Ajustes.



PARA ELABORAR LA CERTIFICACIÓN DE INGRESOS RECAUDADOS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL ANEXO RENDIMIENTOS FINANCIEROS

CÓDIGO	AP-GF-PR-100
VERSIÓN	0
FECHA DE APROBACIÓN	09/04/2021
PÁGINA	2 de 3

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLES		PUNTOS DE CONTROL	REGISTROS
		AREA	CARGO		
[No] [Nombre de la Actividad]	[Descripción de la Actividad]				[Documento] [Código]
<pre> graph TD 1[1] --> 4[4. revisar los pagos de las obligaciones contraídas.] 4 --> 5[5. comunicación de los registro de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias] 5 --> 6[6. generar certificación de ingresos recaudados de la administración central] 6 --> Fin([Fin]) </pre>	Revisar las obligaciones contraídas pendientes de cancelar y pagadas por concepto de devolución de estampillas e impuestos	Dirección técnica de contabilidad	Director técnico de contabilidad y profesional universitario	Informe generado en el SIF GUANE de las Obligaciones contraídas generadas e informe de pagos por concepto de devoluciones de impuestos y estampillas ED.	comprobantes de devoluciones de estampillas e impuestos ED
	Comunicación mensual por parte la dirección técnica de tesorería en el registro de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias.	Dirección técnica de tesorería	Director técnico de tesorería, profesional universitario	Informe mensual de rendimientos financieros ICLD y recursos provenientes de destinación específica generados en el SIF GUANE	Comprobantes de ingresos por rendimientos financieros (IF), Reversiones y Notas de ajustes
	Generación de la certificación de ingresos recaudados y rendimientos financieros de ingresos corrientes de libre destinación y recursos provenientes de destinación específica de la administración central	Dirección técnica de contabilidad	Director técnico de contabilidad y profesional universitario	Informe de ingreso recaudados y rendimientos financieros, obligaciones contraídas pagadas y pendientes de cancelar	Certificación de ingresos recaudados.

		PARA ELABORAR LA CERTIFICACIÓN DE INGRESOS RECAUDADOS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL ANEXO RENDIMIENTOS FINANCIEROS		CÓDIGO	AP-GF-PR-100
				VERSIÓN	0
				FECHA DE APROBACIÓN	09/04/2021
				PÁGINA	3 de 3
SALIDA DE LA ACTIVIDAD	<i>Certificación de ingresos recaudados de la administración central</i>				
DEFINICIONES	<i>CI: Comprobante de ingreso</i> <i>ED: Devolución de ingresos</i> <i>IF: Ingresos por rendimientos financieros</i> <i>OC: obligaciones contraídas</i> <i>RV: reversión de ingresos</i> <i>SIF: Sistema de información financiera</i>				
OBSERVACIONES	Actualización del procedimiento que incluye los ingresos recaudados ya que los rendimientos financieros son un anexo de este informe				

CONTROL DE CAMBIOS				
VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	REVISÓ	APROBÓ
0	23/11/2020	Actualización del procedimiento que incluye los ingresos recaudados	SANDRA LUCIA HERNANDEZ RODRÍGUEZ – Directora de Contabilidad	ELIZABETH LOBO GUALDRON – Secretaria de Hacienda