



Ficha de Proceso / Subproceso

Código: FOR-DOYM-003
Emisor: SP-DSGC-DOYM
Versión: 03
Vigente: 18/12/23
Página: 1 de 3

1. IDENTIFICACION DEL PROCESO/SUBPROCESO

NOMBRE DEL PROCESO/SUB PROCESO	Subproceso: Gestión Contable	Código / Versión: A01.02.05
MACROPROCESO O PROCESO A QUE CORRESPONDE	Macroproceso: Gestión de Administración, Finanzas y Contrataciones Proceso: Gestión Financiera	Código / Versión: A01 / A01.02
OBJETIVO DEL PROCESO	Realizar el registro contable de las operaciones de la Institución, conforme a las normas y los procedimientos establecidos para el efecto.	
RESPONSABLE DE GESTION DEL PROCESO	Director General de Administración y Finanzas (DGAF) Dirección de Finanzas (DF) Departamento de Contabilidad (DC)	

2. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO/SUBPROCESO

SALIDAS ESPERADAS	CLIENTES	ESPECIFICACIONES DE LAS SALIDAS
Reporte del SIAF Balance General Consolidado. Estado de Resultado Consolidado. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones. Ejecución Presupuestaria de Ingresos Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto Conciliación bancaria Notas a los Estados Contables Cuentas conciliadas Informes anuales: Estados Financieros, Informe de Auditoría Externa.	Cientes Internos: Presidente, DGAF, Auditoría Interna Institucional, la Sindicatura de la CGR y otros Clientes Externos: Ministerio de Economía y Finanzas Contraloría General de la República Auditoría General del Poder Ejecutivo Auditorías Externa Ciudadanía en general	Procesados íntegramente a través del Sistema Integrado de Administración de Recursos del Estado SIARE. Realizadas de manera mensual, acompañan los informes financieros y los extractos bancarios. Extraídos del SIARE, Auditoría Externa contratada a través de Llamado a contratación pública.
ENTRADAS REQUERIDAS	PROVEEDOR	ESPECIFICACIONES DE LAS ENTRADAS
Partes Diarios de Ingreso Solicitudes de obligaciones Registro de egresos	Departamento de Recaudaciones Dirección de Finanzas Unidad de Control Interno Departamento de Presupuesto Dirección de Finanzas Departamento de Tesorería	Realizados de manera diaria, Detallando el origen del ingreso según el objeto de ingreso Procesado a través del Sistema de Administración y Finanzas del SENAVE SAFIS Procesados a través del Sistema de Mesa de entrada MEU-MEI Procesado a través del SIARE Procesados a través del Sistema de Mesa de entrada MEU-MEI Procesado a través del SIARE

ACTIVIDAD INICIO

Asiento de Apertura del Ejercicio y del saldo inicial de caja.





Ficha de Proceso / Subproceso

Código: FOR-DOYM-003
Emisor: SP-DSGC-DOYM
Versión: 03
Vigente: 18/12/23
Página: 2 de 3

ACTIVIDAD FINAL

Asiento de Depreciaciones de bienes de uso y ajustes contables para el cierre.

FLUJOGRAMA DEL PROCESO/SUBPROCESO



ESPECIFICACIONES O METODOLOGICAS PARA LAS ACTIVIDADES

¿Cuenta con Procedimiento?

Si ☐

No ☒

En caso de contar con procedimiento, indicar el Estado de la misma:

Aprobado ☐

Elaborado ☐

REGISTROS

SIARE
Modulo SICO
SAFIS
Sistema de Mesa de entrada MEU MEI
MARANGATU
SIFEN

NORMAS APLICABLES

Ley 1535/1999 y sus modificaciones
Decreto 8127/2000 y sus modificaciones
Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación vigente y su decreto reglamentario.
Resolución CGR 250/2020
Ley 6.380/2019
Decreto 3182/2019
Resolución anual del Ministerio de Economía y Finanzas de cierre contable

RIESGOS DEL PROCESO

Ver FOR-DSGC-010 "Matriz de identificación, calificación, evaluación, y acciones del tratamiento de los riesgos".

PUNTOS DE CONTROL

Ver FOR-DSGC-010 "Matriz de identificación, calificación, evaluación, y acciones del tratamiento de los riesgos".

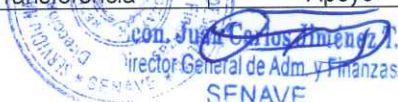
INDICADORES Y LINEA DE BASE PARA MONITOREO DEL PROCESO

Línea de base:
Emisión de 12 informes financieros.
Emisión de 12 constancias mensual y 1 constancia anual de DGCP
Emisión de Informe anual de Estados Financieros para la CGR y la MEF

Indicadores:
Cantidad de Obligaciones realizadas
Cantidad de Egresos Realizados
Cantidad de Ingresos por parte diario realizados

PROCESO/SUBPROCESOS ASOCIADOS

Identificación del Sub proceso	Tipo de Proceso	Dependencia
Gestión Presupuestaria	Apoyo	DF-Departamento de Presupuesto
Gestión de Gastos	Apoyo	DF-Departamento de Tesorería
Gestión de Transferencia	Apoyo	DF-Departamento de Tesorería





Ficha de Proceso / Subproceso

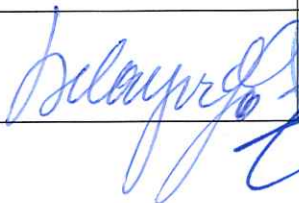
Código: FOR-DOYM-003
Emisor: SP-DSGC-DOYM
Versión: 03
Vigente: 18/12/23
Página: 3 de 3

Gestión de Ingresos	Apoyo	DF-Departamento de Recaudaciones
Gestión Impositiva	Apoyo	DF-Departamento de Contabilidad
Gestión de Rendición	Apoyo	DF-Departamento de Rendición de Cuentas

3. DESCRIPCIÓN DE RECURSOS REQUERIDOS SEGÚN TIPO Y VOLUMEN DE TAREAS DEL PROCESO

RECURSOS NECESARIOS	
Personas (cantidad por puesto/perfil)	Sí. Ver procesos e instrumentos de Gestión de Personas y de Presupuesto.
Equipamiento	Sí. Ver procesos e instrumentos de Presupuesto.
Infraestructura	Sí. Ver procesos e instrumentos de Presupuesto.
Ambiental	No aplica

4. APROBACIÓN DEL PROCESO/SUBPROCESO

	ELABORADO	VERIFICADO	APROBADO
Nombres y Apellido	Silvita Zelaya de González	Julio Medina	Juan Carlos Jiménez
Cargo	Jefa de Contabilidad	Director de Finanzas	Director General DGAF
Fecha	20/12/2023	20/12/2023	
Firma			



Dr. Juan Carlos Jiménez T.
Director General de Adm. y Finanzas
SENAVE

