



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 Impositiva	Código / Versión: A01.02.06
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 la conciliación y liquidación de impuestos en tiempo y forma.	
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
Conciliación y liquidación de impuestos. Libro compra y ventas IVA, Planilla de retenciones virtuales emitidas y anuladas, Formulario de declaración jurada, boleta de pago DGIT. Informes complementarios a la DGIT. Informes mensuales: Planilla de compras y ventas, según formato de la DGIT, facturas anuladas. Informes anuales: Estados Financieros, Informe de Auditoría Externa, Nomina de funcionarios del SENAVE, incluyendo ingresos en todos los conceptos. ACTUALIZACION DE DATOS DE REPRESENTANTES LEGALES	Cientes Internos: Presidente, DGAF, Auditoría Interna Institucional, la Sindicatura de la CGR y otros Cientes Externos: Dirección Nacional de Ingresos Tributarios Auditoría Externa Ciudadanía en general	Liquidación y pago de impuestos realizados al cierre mensual y según calendario perpetuo. Libro compras procesado a través de Planillas Excel, para conciliar con la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios Libro ventas procesado a través del Sistema Administrativo Financiero del SENAVE SAFIS Demás formularios gestionados a través del Sistema Marangatu de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios Reporte de informes en cumplimiento con las normativas que regulan los diferentes ámbitos y solicitudes realizadas.
ENTRADAS REQUERIDAS	PROVEEDOR	ESPECIFICACIONES DE LAS ENTRADAS
Facturas emitidas y cobradas. Solicitudes de control de facturas y Notas de Créditos	Departamento de Recaudaciones de Dirección de Finanzas Empresas Auditoría Interna Institucional	Realizada de manera periódica, para el registro del IVA de los servicios prestados, procesado a través del Sistema Marangatu de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios Procesados a través del Sistema de Mesa de entrada MEU-MEI





Ficha de Proceso / Subproceso

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

ACTIVIDAD INICIO	Conciliación, liquidación y presentación para el pago de los impuestos del cierre del ejercicio anterior.
ACTIVIDAD FINAL	Conciliación, liquidación y presentación de los impuestos del cierre del ejercicio.

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
 MARANGATU
 SIFEN

NORMAS APLICABLES
 Ley 125/1991 y sus modificaciones
 Ley 1.535/1999 y sus modificaciones
 Decreto 8127/2000 y sus modificaciones
 Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación vigente y su decreto reglamentario.
 Ley 6.380/2019
 Decreto 3182/2019
 Resolución anual del Ministerio de Economía y Finanzas de cierre contable
 Resolución N° 049/2014 y sus modificaciones.

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 Informe de Libros de Compras y Ventas
 Emisión de 12 liquidaciones de Impuesto al Valor Agregado
 Emisión de 4 liquidaciones de impuesto a la renta (trimestral)
 Emisión de Informe anual de Estados Financieros para la Dirección nacional de ingresos Tributarios.

Indicadores:
 Cantidad de Obligaciones realizadas por las ventas.
 Cantidad de Egresos Realizados por el pago de impuestos.
 Cantidad de Ingresos por parte diario realizados por las ventas.

Director General de Adm. y Finanzas
 SENAVE



Ficha de Proceso / Subproceso

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

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
Gestión de Ingresos	Apoyo	DF-Departamento de Recaudaciones

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	Silvia 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			



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

