



## CURSO PRESENCIAL

19, 20 y 21 de AGOSTO 2015



# GESTIÓN DE TESORERÍA GUBERNAMENTAL

Hacia una eficiente gestión de los  
fondos públicos

### **NORMAS APLICABLES A LA GESTIÓN DE TESORERÍA GUBERNAMENTAL RELACIONADA CON EL EJERCICIO 2015**

---

WWW.RC-CONSULTING.ORG

- El Sistema Nacional de Tesorería
- Modificaciones realizadas a la Ley general del Sistema Nacional de Tesorería – Ley N° 28693
- Responsables y atribuciones de los Órganos que conforman el Sistema Nacional de Tesorería
- Operaciones básicas realizadas en la Gestión de Tesorería
- Evaluación Financiera de Ingresos y Gastos
- Importancia de la conciliación de las cuentas bancarias
- Libro Bancos, manejo, registro y obtención de reportes bancarios
- Devolución de fondos por pagos indebidos a favor del Tesoro Público y su registro en el SIAF.
- Retenciones y devoluciones efectuadas a favor del Tesoro Público: “Giro sin Cheque” y su registro en el SIAF administrativo. Identificación y utilización del Tipo de Recurso en el SIAF
- La Programación del Calendario de Pagos Mensual.
- La Ampliación del Calendario de Pagos
- Responsables de la Programación Mensual de Pagos
- El Proceso de Rendición de cuentas y Reasignaciones
- Solicitud de Rendiciones y Reasignaciones. Certificación para Rendiciones y Reasignaciones
- Devengados formalizados y Autorizados para ser girados en el presente año.
- Comentarios y consideraciones a tener en cuenta durante el ejercicio 2015
- Apertura de cuentas y subcuentas bancarias
- Resumen de Notas de Modificación Presupuestal de Ingresos por Documento
- Reporte de Resumen de Notas de Modificación Presupuestal de Ingresos por Nota



## SESION 2

### **LA GESTIÓN DE TESORERÍA DURANTE EL EJERCICIO 2015 - NUEVOS CAMBIOS INCORPORADOS**

---

- Ejecución Financiera de Ingresos distintos de Recursos Ordinarios
- Procedimiento para la Ejecución Financiera del Gasto
- Documentación y Formalización de la fase Devengado y del Girado
- Autorizaciones de Giro y Pago. Procedimientos de Pagaduría
- Transferencias Electrónicas. Pago a Proveedores con Abono en sus Cuentas Bancarias.
- Emisión de Cartas Ordenes – Electrónicas
- Las condiciones que deben tomarse en cuenta para el Giro de Cheques en forma excepcional
- Vigencia, Anulación y Reprogramación de cheques y cartas orden por Fuente de Financiamiento.

### **GESTIÓN, APERTURA, CONTROL Y RENDICIÓN DE LA CAJA CHICA EN EL EJERCICIO 2015**

---

- Documentos fuentes y consideraciones a tener en cuenta para la apertura de la Caja chica.
- Puntos clave para la elaboración de la Directiva de la Caja Chica
- Fuentes de Financiamiento que conforman la Caja Chica
- Monto máximo a gastar con cargo a la Caja Chica
- Conceptos que pueden cargarse a la Caja Chica
- Reembolso de la Caja chica. Rendición de la Caja Chica
- Conceptos a gastar con cargo a la Caja Chica
- Procedimientos de Liquidación o Devolución
- Disposiciones para un adecuado manejo de la Caja Chica, de acuerdo a la R.D.N°001-2011-EF
- Reposición oportuna de la Caja Chica. La importancia de los "Arqueos sorpresivos"
- Eliminación del Fondo Para Pagos en Efectivo
- Reposición oportuna de la Caja Chica. La importancia de los "Arqueos sorpresivos"
- Eliminación del Fondo Para Pagos en Efectivo



WWW.RC-CONSULTING.ORG

## SESION 3

### **CONTROL Y RENDICIÓN DE LOS ENCARGOS INTERNOS RECIBIDOS Y OTORGADOS DURANTE EL EJERCICIO 2015**

---

- La Certificación presupuestal de los Encargos otorgados
- Encargos entregados a personal de la institución
- Puntos clave para la elaboración de la Directiva de Encargos
- El Tipo de operación utilizado para los Encargos
- Monto máximo que puede ser otorgado. Plazo para la entrega de encargos
- Plazo para la rendición de cuentas. Encargos entregados a las Unidades Operativas
- Plazo para la entrega de encargo a las Unidades Operativas
- Procedimientos a seguir para la devolución de encargos no utilizados.

### **CONTROL Y RENDICIÓN DE LOS VIÁTICOS POR COMISIÓN DE SERVICIOS OTORGADOS A PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN DURANTE EL EJERCICIO 2015**

---

- La Certificación presupuestal de los Viáticos otorgados
- Documentos fuentes y consideraciones a tener en cuenta para la entrega de viáticos a personal de la institución. Puntos clave para la elaboración de la Directiva de Viáticos
- El Tipo de Operación utilizado para los viáticos
- Plazo para la rendición de cuentas
- Documentos que sustentan la comisión de servicios.
- Aplicación de intereses por viáticos rendidos fuera de fecha
- Procedimientos a seguir para la devolución de viáticos no utilizados.

## TE OFRECEMOS

- DVD del curso GESTIÓN DE TESORERÍA
- Separata, manuales especializados por sesión
- Certificación por 24 horas por R&C Consulting
- Coffee Break
- Te obsequiamos nuestro lapicero institucional



WWW.RC-CONSULTING.ORG

## INVERSIÓN

TITULO PERSONAL

S/. 450.00

INCRIPCIÓN POR NUESTRA WEB

S/. 427.50

\* Consulte promociones y descuentos

## INFORMES E INCRIPCIONES

Av. Arequipa N° 1900 Piso 2 Lince-Lima

Tel. 2661067 anexo 101 y 107

RPM #125533, #950883155, informes@rc-consulting.org

RPC. 987972131, 951388915, 982-063423, ventas@rc-consulting.org

Mas información: [www.rc-consulting.org](http://www.rc-consulting.org)



Banco de la Nación

*Banco de la Nación*  
Cuenta de ahorro en soles  
**Nº: 04-015-718973**

Titular: R&C CONSULTING SRL



*Banco de Crédito*  
Cuenta de ahorro en soles  
**Nº : 193-22156471-0-72**

Titular: Misael Rivera Carhuapuma



*Banco de Interbank*  
Cuenta de ahorro en soles  
**Nº: 011-3037901825**

Titular: Misael Rivera Carhuapuma



*Banco BBVA Continental*  
Cuenta de ahorro en soles  
**Nº: 0011-0358-02-00187617**

Titular: Misael Rivera Carhuapuma