



Ministerio
de Salud Pública
Instituto Nacional de Donación y Trasplante
de Órganos, Tejidos y Células INDOT

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Administración de Pagos
SUBPROCESO: Rendición y Reposición
Fondo Caja Chica

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-14-MA

Versión: 02

PUBLICADO EN ANALISIS



BORRADOR OBSOLETO



PÁGINA: 1 de 11

MANUAL DEL SUBPROCESO RENDICIÓN Y REPOSICIÓN FONDO CAJA

Elaborado por: Ing. Diego Espinoza Cargo: Analista de Planificación	Revisado por: Ing. Diego Molina Cargo: Director de Planificación	Aprobado por: Patricia Taqueres Cargo: Directora Administrativa Financiera
 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT

 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Administración de Pagos SUBPROCESO: Rendición y Reposición Fondo Caja Chica		FECHA: 01-06-2015
			CÓDIGO: FIN-14-MA
	Versión: 02		PÁGINA: 2 de 11
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	

CONTENIDO

1.	NOTAS DE CAMBIO.....	3
2.	FICHA DEL SUBPROCESO	¡Error! Marcador no definido.
3.	PROPÓSITO DEL SUBPROCESO	4
4.	ALCANCE DEL SUBPROCESO	4
5.	RESPONSABLE DEL SUBPROCESO	4
6.	INTERVINIENTES DEL SUBPROCESO	4
7.	GLOSARIO DE TÉRMINOS Y ABREVIATURAS.....	5
8.	POLÍTICAS	5
9.	DOCUMENTOS Y REGISTROS	5
10.	PROCEDIMIENTO	6
11.	DIAGRAMA DE FLUJO	9
12.	INDICADORES	11
13.	ANEXOS	11



PUBLICADO EN ANALISIS BORRADOR OBSOLETO

CÓDIGO: FIN-14-MA

PÁGINA: 3 de 11

1. NOTAS DE CAMBIO

[illegible]

 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Administración de Pagos SUBPROCESO: Rendición y Reposición Fondo Caja Chica		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-14-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	PÁGINA: 4 de 11
			OBSELETO ☐	

2. PROPÓSITO DEL SUBPROCESO

Reponer el Fondo de Caja Chica debido a la necesidad cuando se haya utilizado hasta el 60% del fondo llenando el formulario y adjuntando las facturas correspondientes de justificación con la debida autorización del Analista Financiero 3 para realizar las transferencias a responsables fondo de caja chica.

3. ALCANCE DEL SUBPROCESO

El proceso inicia cuando el Responsable de Caja Chica solicita reposición de caja chica según necesidad adjuntando Formulario de reposición de Caja Chica y facturas correspondientes de justificación, la solicitud de caja chica se hará cuando se haya utilizado hasta el 60% del fondo, y finaliza con el archivo de documentos de reposición de caja chica realizado por el Analista de Contabilidad.

4. RESPONSABLE DEL SUBPROCESO

- Analista Financiero 3

5. INTERVINIENTES DEL SUBPROCESO

- Analista Financiero 3
- Analista de Contabilidad
- Analista de Tesorería
- Responsable de Caja Chica

 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	MACRO PROCESO: Gestión Financiera				FECHA: 01-06-2015
	PROCESO: Administración de Pagos				CÓDIGO: FIN-14-MA
	SUBPROCESO: Rendición y Reposición Fondo Caja Chica				
	Versión: 02				PÁGINA: 5 de 11
	PUBLICADO	EN ANALISIS	BORRADOR		
☒	☐	☐	☐		

6. GLOSARIO DE TÉRMINOS Y ABREVIATURAS

Caja chica: fondo destinado a gastos mínimos realizados diariamente

Quipux: correo electrónico que sirve como una herramienta de comunicación interinstitucional

ESIGEF: Sistema integrado de gestión financiera que es un software del Ministerio de Finanzas utilizado para la gestión financiera.

CUR: Comprobante Único de Registro

7. POLÍTICAS

- El Responsable de Caja Chica tiene que llenar el formulación de Matriz de Rendición y Reposición fondos caja chica y adjuntar las facturas y justificativos para respaldo de reposición.
- El Analista Financiero 3 es el responsable de autorizar la reposición de caja chica y tiene que estar firmado el formulario correspondiente.
- El Analista de Contabilidad es el responsable de realizar la reposición de los gastos efectuados en base a la normativa vigente.
- El Analista de Tesorería una vez que tenga la confirmación de transferencia (informe de ruta crítica) imprimirá comprobante del sistema ESIGEF, y tiene que enviar al Analista de Contabilidad para que lo archive en la carpeta Rendición / Reposición de caja chica.

8. DOCUMENTOS Y REGISTROS

Código	Documento
EXTERNO	Ley Orgánica de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células

 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Administración de Pagos SUBPROCESO: Rendición y Reposición Fondo Caja Chica		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-14-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	OBSOLETO ☐
	PÁGINA: 6 de 11			

EXTERNO	Reglamento General a la Ley Orgánica de Donación y Trasplantes de Órganos, Tejidos y Células
GES-1- DL	Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos del Instituto Nacional de Donación Y Trasplante De Órganos, Tejidos Y Células - INDOT
EXTERNO	Acuerdo Ministerial 086- Ministerio de Finanzas

Registro			
Nombre	Formato	Retención	Disposición
Matriz de rendición y reposición fondos de Caja Chica	Físico / Digital	Hasta finalizar el subproceso	Archivo
CUR (Comprobante Único de Registro)	Físico / Digital	Externo	Archivo
Memorando	Físico / Digital	Hasta finalizar el subproceso	Archivo
Solicitud	Físico / Digital	Hasta finalizar el subproceso	Archivo

9. PROCEDIMIENTO

No.	Responsable	Actividad	Descripción
INICIO			
1.	Responsable de Caja Chica	Solicitar reposición de caja chica	Responsable de Caja Chica solicita reposición de Caja Chica mediante memorando al Analista Financiero 3 y deberá adjuntar la Matriz de rendición y reposición fondos de Caja Chica, formularios (AF1 Y AF2) de reposición de Caja Chica y facturas correspondientes de justificación. La solicitud de caja chica se la realizará cuando se haya utilizado 60% del fondo según lo establecido en el Acuerdo Ministerial 086-Fondos de Caja Chica
2.	Analista Financiero 3	Reasignar a Analista de Contabilidad	Analista Financiero 3 reasigna a Analista de Contabilidad
3.	Analista de Contabilidad	Revisar documentación de respaldo	Analista de Contabilidad revisa documentación de respaldo la validez de facturas y respaldos justificativos detallados en Formulario (Matriz de rendición y reposición fondos de Caja Chica)
4.	Analista de Contabilidad	¿Está completo y	En caso de NO, ir a punto 4.1.



Ministerio
de Salud Pública
Instituto Nacional de Donación y Trasplante
de Órganos, Tejidos y Células INDOT

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Administración de Pagos
SUBPROCESO: Rendición y Reposición
Fondo Caja Chica

Versión: 02

PUBLICADO ☒

EN ANALISIS ☐

BORRADOR ☐

OBSELETO ☐

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-14-MA

PÁGINA: 7 de 11

		correcto?	En caso de SI, ir a punto 5.
4.1.	Analista de Contabilidad	Solicitar actualizar documentación de respaldo correspondiente	Analista de Contabilidad solicita actualizar documentación de respaldo correspondiente mediante una solicitud a Responsable de Caja Chica
4.2.	Responsable de Caja Chica	Completar documentación según requerimiento	Responsable de Caja Chica completa documentación según requerimiento y continuar con punto 4.
5.	Analista de Contabilidad	Ingresar en el Sistema ESIGEF y realizar rendición del fondo de caja chica	Analista de Contabilidad ingresa documentación que son las facturas o respaldos en el Sistema ESIGEF y realiza rendición del fondo de caja chica
6.	Analista de Contabilidad	Solicitar reposición del fondo en el Sistema ESIGEF	Analista de Contabilidad solicita reposición del fondo en el Sistema ESIGEF
7.	Analista de Contabilidad	Emitir comprobante de registro contable	Analista de Contabilidad emite comprobante de registro único contable del sistema ESIGEF, se lo imprime y se lo adjunta a la documentación
8.	Analista de Contabilidad	Enviar para revisión y validación al Analista Financiero 3	Analista de Contabilidad envía para revisión y validación al Analista Financiero 3
9.	Analista Financiero 3	¿Aprueba?	En caso de NO, ir a punto 9.1. En caso de SI, ir a punto 10.
9.1.	Analista Financiero 3	Solicitar correcciones correspondientes	Analista Financiero 3 solicita correcciones correspondientes
9.2.	Analista de Contabilidad	Realizar correcciones correspondientes	Analista de Contabilidad realiza correcciones correspondientes y continúa con punto 5.
10.	Analista Financiero 3	Entregar documentación en físico a Analista de Tesorería para proceder con reposición de caja chica	Analista Financiero 3 entrega documentación en físico a Analista de Tesorería para proceder con reposición de caja chica
11.	Analista de Tesorería	Ingresar al sistema ESIGEF y solicitar pago al Ministerio de Finanzas	Analista de Tesorería ingresa al sistema ESIGEF y solicita pago al Ministerio de Finanzas
12.	Analista de Tesorería	Verificar confirmación del pago en el sistema para reposición solicitada	Analista de Tesorería verifica confirmación del pago de transferencia del Banco Central, esperar según tiempo del sistema
13.	Analista de Tesorería	¿Transferencia confirmada?	En caso de NO, ir a punto 13.1. En caso de SI, ir a punto 14.
13.1.	Analista de Tesorería	Analizar causa de rechazo y solicitar	Analista de Tesorería analiza causa de rechazo y solicita correcciones a Analista de



Ministerio
de Salud Pública
Instituto Nacional de Donación y Trasplante
de Órganos, Tejidos y Células INDOT

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Administración de Pagos
SUBPROCESO: Rendición y Reposición
Fondo Caja Chica

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-14-MA

Versión: 02

PUBLICADO ☒

EN ANALISIS ☐

BORRADOR ☐

OBSELETO ☐

PÁGINA: 8 de 11

		correcciones a Analista de Contabilidad	Contabilidad
13.2.	Analista de Contabilidad	Realizar correcciones de causa de rechazo	Analista de Contabilidad realiza correcciones de causa de rechazo
13.3.	Analista de Contabilidad	Ingresar la reclasificación de pago	Analista de Contabilidad ingresa la reclasificación de pago
13.4.	Analista de Contabilidad	Emitir comprobante de reclasificación de pago	Analista de Contabilidad emite comprobante de Reclasificación de pago del sistema ESIGEF
13.5.	Analista de Contabilidad	Enviar a Analista de Tesorería para proceder con pago	Analista de Contabilidad envía a Analista de Tesorería para proceder con pago y continuar con punto 13.
14.	Analista de Tesorería	Entregar a Analista de Contabilidad para archivo de documentos	Analista de Tesorería entrega a Analista de Contabilidad para archivo de documentos el Comprobantede reposición caja chica emitido del sistema ESIGEF y confirmación de transferencia
14.1.	Analista de Tesorería	Notificar y enviar confirmación de transferencia a responsable de fondo caja chica	Analista de Tesorería notifica y envía confirmación de trasferencia a responsable de fondo de caja chica vía correo electrónico y finaliza el proceso
15.	Analista de Contabilidad	Archivar documentos en archivo de reposición caja chica	Analista de Contabilidad archiva documentos en archivo de reposición de caja chica y finaliza el proceso
FIN			



Ministerio
de Salud Pública
Instituto Nacional de Donación y Trasplante
de Órganos, Tejidos y Células INDOT

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Administración de Pagos
SUBPROCESO: Rendición y Reposición
Fondo Caja Chica

Versión: 02

PUBLICADO



EN ANALISIS



BORRADOR OBSOLETO



FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-14-MA

PÁGINA: 9 de 11

10. DIAGRAMA DE FLUJO



Ministerio
de Salud Pública
Instituto Nacional de Donación y Trasplante
de Órganos, Tejidos y Células INDOT

DIAGRAMA DE FLUJO

Fecha Aprobación: 01/06/2015

Validez: 1 año

Versión: 02

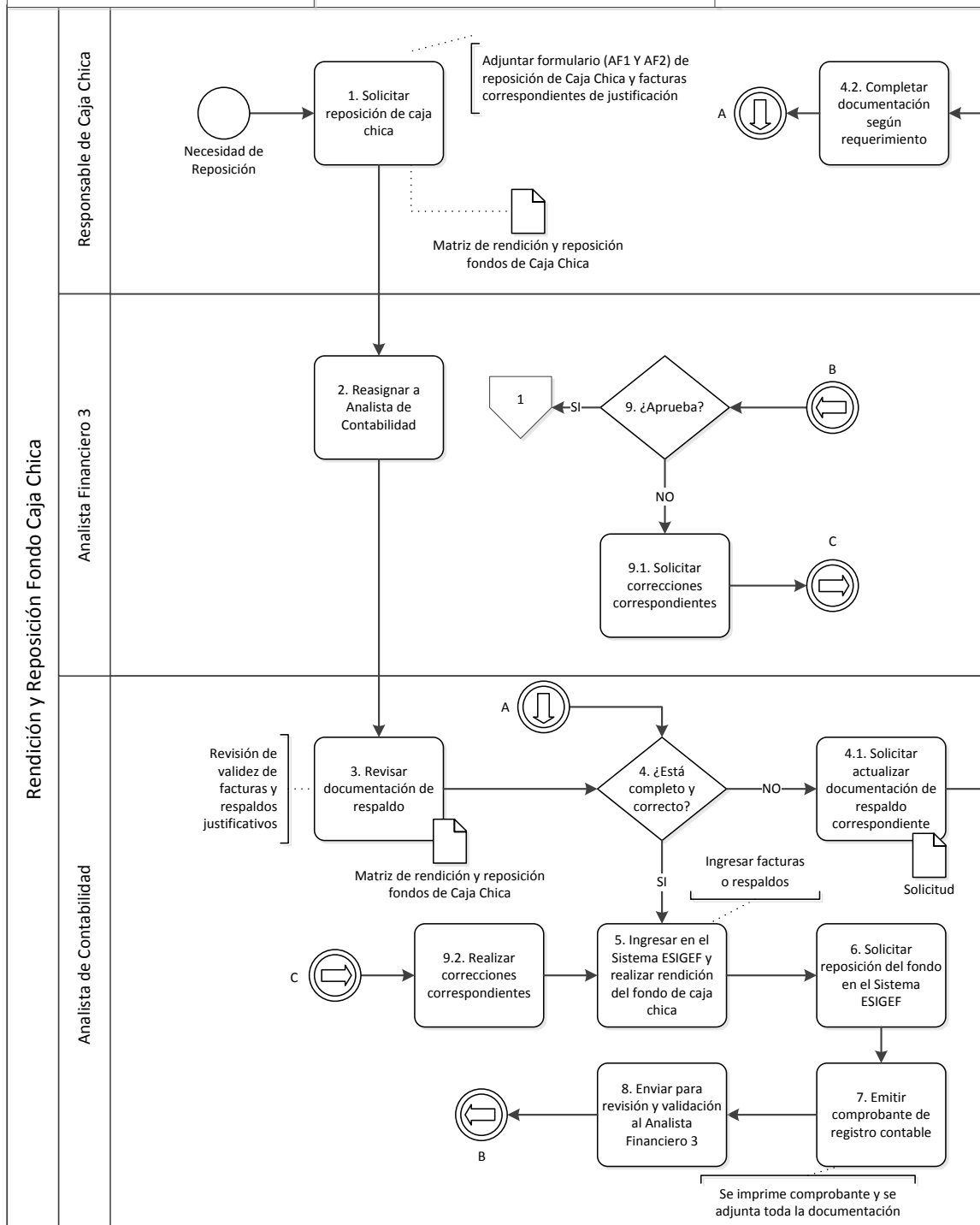
Macro proceso: Gestión Financiera

Proceso: Administración de Pagos

Subproceso: Rendición y Reposición Fondo Caja Chica

Código: FIN-14-FL

Página: 1/2





Ministerio
de Salud Pública
Instituto Nacional de Donación y Trasplante
de Órganos, Tejidos y Células INDOT

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Administración de Pagos
SUBPROCESO: Rendición y Reposición
Fondo Caja Chica

Versión: 02

PUBLICADO



EN ANALISIS



BORRADOR OBSOLETO



FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-14-MA

PÁGINA: 10 de 11



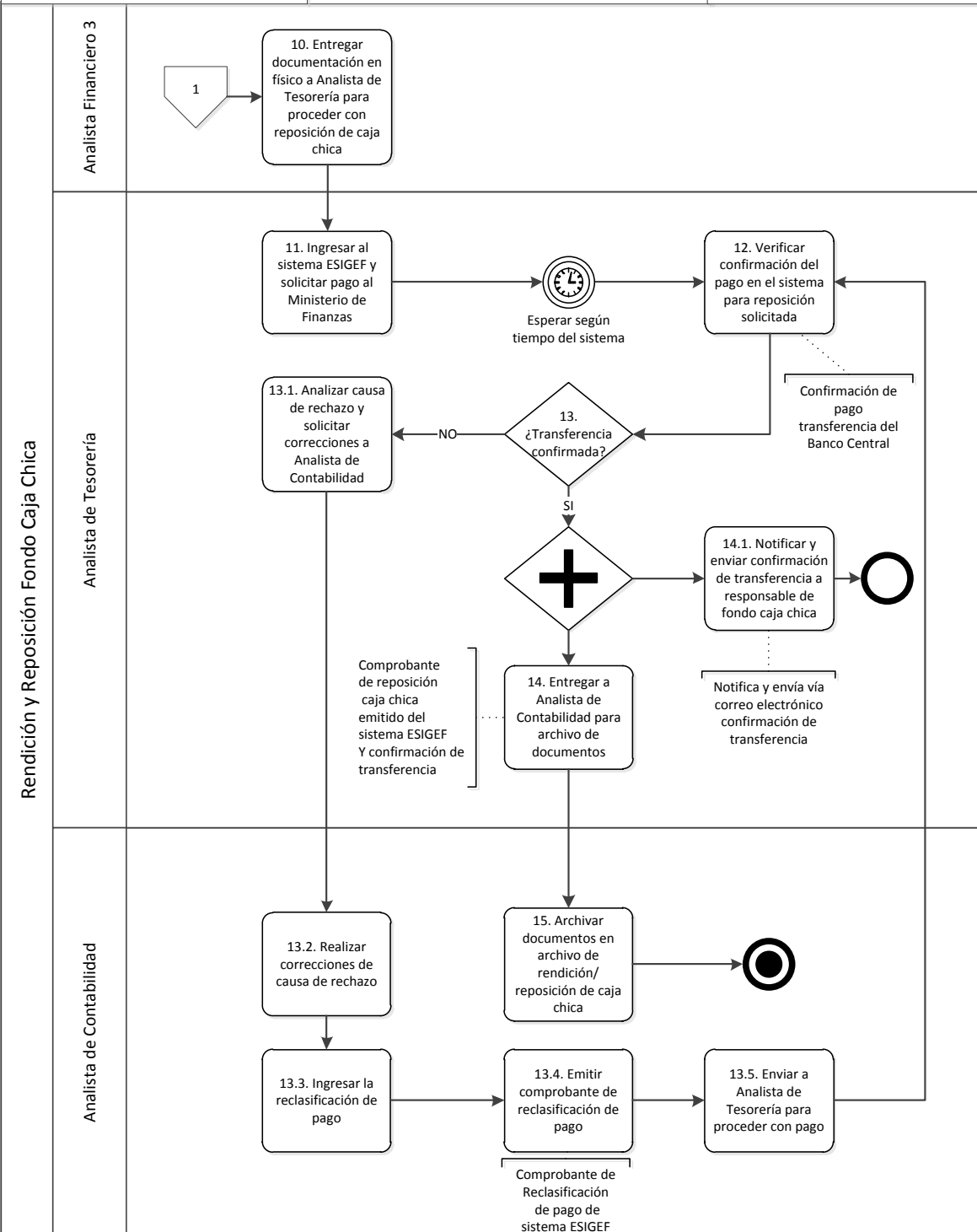
Ministerio
de Salud Pública
Instituto Nacional de Donación y Trasplante
de Órganos, Tejidos y Células INDOT

DIAGRAMA DE FLUJO

Fecha Aprobación: 04/08/2014
Validez: 1 año
Versión: 01

Macro proceso: Gestión Administrativo/Financiero
Proceso: Administración de Pagos
Subproceso: Rendición y Reposición Fondo Caja Chica

Código: FIN-14-FL
Página: 2/2



 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Administración de Pagos SUBPROCESO: Rendición y Reposición Fondo Caja Chica		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-14-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	PÁGINA: 11 de 11
			OBSELETO ☐	

11. INDICADORES

El seguimiento a los procesos se lo realiza con la herramienta Gobierno por Resultados conforme la lista de indicadores (RG-INDOT-165)

12. ANEXOS

1. Matriz de rendición y reposición fondos de Caja Chica/RG-INDOT-067
2. Memorando/RG-INDOT-004
3. Solicitud/RG-INDOT-006