

 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: Gestión de Pagos				CÓDIGO: FIN-16-MA
	SUBPROCESO: Gestión Tributaria				
	Versión: 02				PÁGINA: 1 de 9
	PUBLICADO	EN ANALISIS	BORRADOR		
					

MANUAL DEL SUBPROCESO

GESTIÓN TRIBUTARIA

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: Gestión de Pagos SUBPROCESO: Gestión Tributaria		FECHA: 01-06-2015
			CÓDIGO: FIN-16-MA
	Versión: 02		PÁGINA: 2 de 9
	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.....	4
8.	POLÍTICAS	5
9.	DOCUMENTOS Y REGISTROS	5
10.	PROCEDIMIENTO	6
11.	DIAGRAMA DE FLUJO	8
12.	INDICADORES	9
13.	ANEXOS	9



SUBPROCESO: Gestión Tributaria

CÓDIGO: FIN-16-MA

PUBLICADO EN ANALISIS BORRADOR OBSOLETO

1

PÁGINA: 3 de 9

[illegible]

 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Gestión de Pagos SUBPROCESO: Gestión Tributaria		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-16-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	PÁGINA: 4 de 9
			OBSELETO ☐	

2. PROPÓSITO DEL SUBPROCESO

Realizar la gestión tributaria para la declaración de impuestos según determina la Ley de Régimen Tributario Interno mediante el sistema que determine el Servicio de Rentas Internas.

3. ALCANCE DEL SUBPROCESO

El proceso inicia cuando el Analista de Contabilidad ingresa en el sistema ESIGEF en el módulo de Gestión Tributaria de Recaudación de impuestos generando el reporte de pago de obligaciones al SRI hasta el 28 de cada mes, y finaliza con la consolidación de documentos y el archivo de los formularios de pago de impuestos y comprobante de registro contable.

4. RESPONSABLE DEL SUBPROCESO

- Director/a Administrativo/Financiero

5. INTERVINIENTES DEL SUBPROCESO

- Analista de Contabilidad

6. GLOSARIO DE TÉRMINOS Y ABREVIATURAS

- **SRI:** Servicio de Rentas Internas
- **CUR:** Comprobante Único de Registro
- **Sistema DIMM:** el software para Declaración de Información en Medio Magnético (DIMM) permite crear archivos en formato XML (eXtensible Markup Language) que contienen información sobre los anexos de un contribuyente.



- **Anexos Transaccionales:** Los anexos son reportes que contienen datos detallados para sustentar las declaraciones de impuestos que toda organización debe realizar según lo estipulado en las leyes
- **ESIGEF:** Sistema integrado de gestión financiera que es un software del Ministerio de Finanzas utilizado para la gestión financiera

7. POLÍTICAS

- El Analista de Contabilidad tiene que realizar las declaraciones correspondientes de acuerdo a normativa vigente y dentro de sus plazos establecidos.
- El Analista de Contabilidad gestiona el ingreso de los impuestos al sistema DIMM para el pago oportuno.

8. DOCUMENTOS Y REGISTROS

Código	Documento
EXTERNO	Reglamento de Aplicación de La Ley de Ley de Régimen Tributario Interno
EXTERNO	Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios

Registro			
Nombre	Formato	Retención	Disposición
Reporte de obligaciones tributarias	Físico/Digital	Externo	Archivo
Reporte del resumen de las declaraciones	Físico/Digital	Externo	Archivo
Formularios de declaración de impuestos (103, 104, 107 y anexo transaccional)	Físico/Digital	Externo	Archivo
Comprobante Único de Registro (CUR)	Físico/Digital	Externo	Archivo



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

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Gestión de Pagos
SUBPROCESO: Gestión Tributaria

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-16-MA

Versión: 02

PUBLICADO ☒

EN ANALISIS ☐

BORRADOR ☐

OBSELETO ☐

PÁGINA: 6 de 9

9. PROCEDIMIENTO

No.	Responsable	Actividad	Descripción
INICIO			
1.	Analista de Contabilidad	Ingresar en el Sistema ESIGEF	Analista de Contabilidad ingresa en el sistema ESIGEF en el módulo de Gestión Tributaria de Recaudación de impuestos hasta el 28 de cada mes
2.	Analista de Contabilidad	Imprimir reporte de pago de obligaciones al SRI	Analista de Contabilidad imprime reporte de obligaciones tributarias generado por Sistema ESIGEF
3.	Analista de Contabilidad	Comparar reporte de facturas y retenciones del mes con facturas físicas	Analista de Contabilidad compara reportes de facturas y retenciones del mes con facturas físicas
4.	Analista de Contabilidad	¿Está correcto?	En caso de NO, ir a punto 4.1. En caso de SI, ir a punto 5.
4.1.	Analista de Contabilidad	Realizar correcciones necesarias	Analista de Contabilidad realiza correcciones necesarias y continuar con punto 3.
5.	Analista de Contabilidad	Ingresar al Sistema DIMM del SRI para pago de impuestos	Analista de Contabilidad ingresa al Sistema DIMM del SRI para pago de impuestos.
6.	Analista de Contabilidad	Ingresar todas las facturas y retenciones del mes	Analista de Contabilidad ingresa todas las facturas y retenciones del mes
7.	Analista de Contabilidad	Imprimir reporte del resumen de las declaraciones para efectuar la declaración correspondiente	Analista de Contabilidad imprime reportes del resumen de las declaraciones para efectuar la declaración correspondiente
8.	Analista de Contabilidad	¿Está correcto?	En caso de NO, ir a punto 8.1. En caso de SI, ir a punto 9.
8.1.	Analista de Contabilidad	Verificar error para corrección	Analista de Contabilidad verifica error para corrección y continuar con punto 6.
9.	Analista de Contabilidad	Generar formularios de declaración de impuestos en sistema DIMM	Analista de Contabilidad realiza la declaración de impuestos en el sistema DIMM en los formularios (103, 104, 107 y anexo transaccional) para el pago de impuestos
10.	Analista de Contabilidad	Gestionar firma de autorización de Director/a Ejecutivo/a	Analista de Contabilidad gestiona firma de autorización de Director/a Ejecutivo/a
11.	Analista de Contabilidad	Solicitar en sistema DIMM cobro correspondiente a través de débito automático	Analista de Contabilidad solicita el sistema DIMM cobro correspondiente a través de débito automático
12.	Analista de	Imprimir comprobante	Analista de Contabilidad imprime CUR contable que



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

MACRO PROCESO: Gestión Financiera

PROCESO: Gestión de Pagos

SUBPROCESO: Gestión Tributaria

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-16-MA

Versión: 02

PUBLICADO



EN ANALISIS



BORRADOR OBSOLETO



PÁGINA: 7 de 9

	Contabilidad	de registro contable que consta el pago de impuestos del SRI	consta el pago de impuestos del SRI
13.	Analista de Contabilidad	Verificar en Sistema ESIGEF pago efectuado	Analista de Contabilidad verifica en Sistema ESIGEF pago efectuado por el Ministerio de Finanzas
14.	Analista de Contabilidad	Consolidar documentos y archivar para registro contable	Analista de Contabilidad consolida documentos y archiva formularios de pago de impuestos y comprobante de registro contable 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: Gestión de Pagos
SUBPROCESO: Gestión Tributaria

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-16-MA

Versión: 02

PUBLICADO



EN ANALISIS



BORRADOR OBSOLETO



PÁGINA: 8 de 9

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: 04/08/2014

Validez: 1 año

Versión: 01

Macro proceso: Gestión Financiera

Proceso: Gestión de Pagos

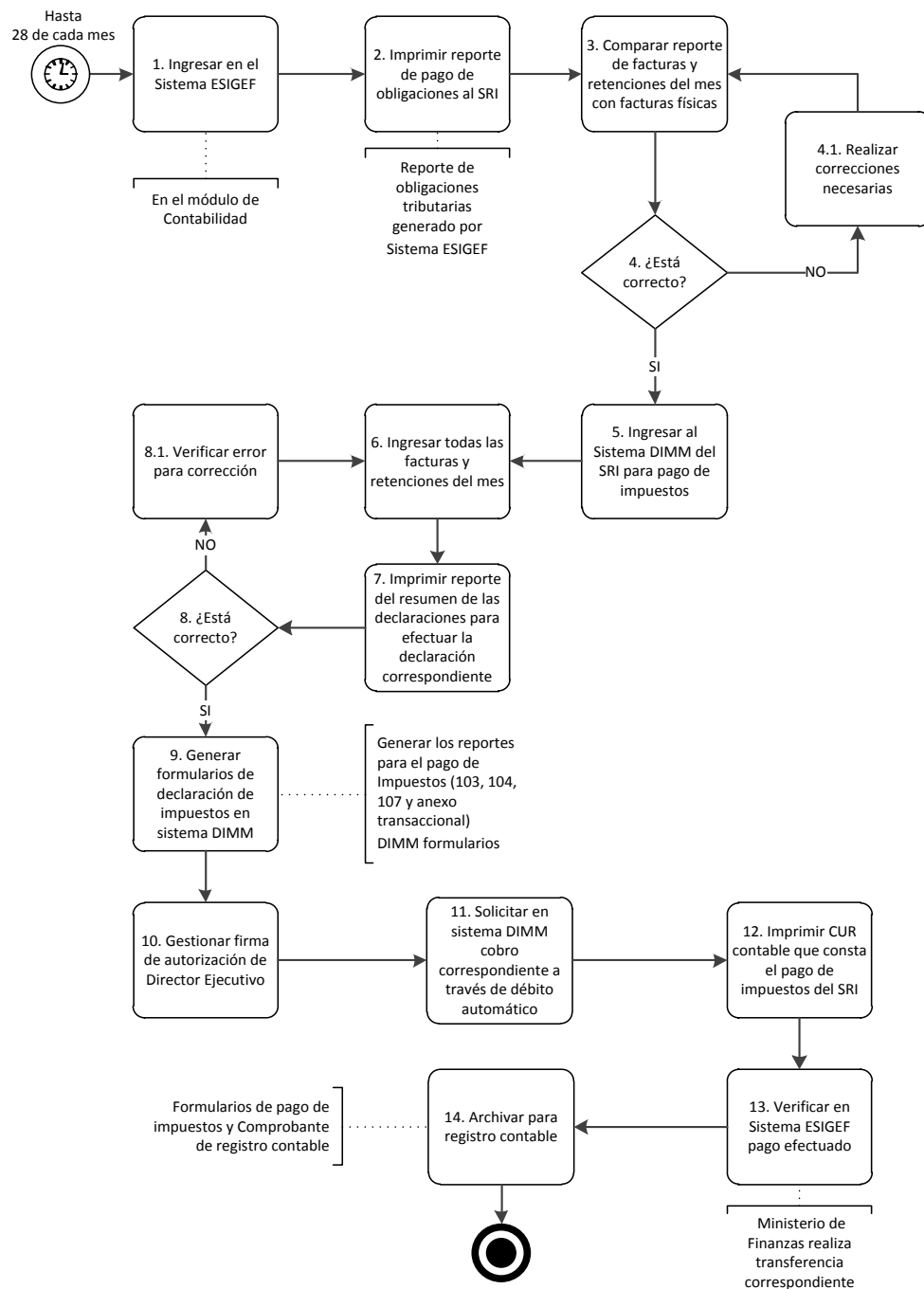
Subproceso: Gestión Tributaria

Código: FIN-16-FL

Página: 1/1

Gestión Tributaria

Analista de Contabilidad



 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Gestión de Pagos SUBPROCESO: Gestión Tributaria		FECHA: 01-06-2015
			CÓDIGO: FIN-16-MA
	Versión: 02		PÁGINA: 9 de 9
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	

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

No hay registros para este subproceso