

 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 de Ingresos y Reintegros		FECHA: 01-06-2015
			CÓDIGO: FIN-18-MA
	Versión: 02		PÁGINA: 1 de 8
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	

MANUAL DELSUBPROCESO

GESTIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS

Elaborado por: Ing. Diego Espinoza Cargo: Analista de Planificación	Revisado por: Ing. Diego Molina Cargo: Director de Planificación	Aprobado por: Ing. 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

	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Gestión de Pagos SUBPROCESO: Gestión de Ingresos y Reintegros		FECHA: 01-06-2015
			CÓDIGO: FIN-18-MA
	Versión: 02		PÁGINA: 2 de 8
	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
7.	GLOSARIO DE TÉRMINOS Y ABREVIATURAS.....	4
8.	POLÍTICAS	5
9.	DOCUMENTOS Y REGISTROS	5
10.	PROCEDIMIENTO	5
11.	DIAGRAMA DE FLUJO	7
12.	INDICADORES	8
13.	ANEXOS	8



SUBPROCESO:Gestión de Ingresos y Reintegros

CÓDIGO: FIN-18-MA

PUBLICADO EN ANALISIS BORRADOR OBSOLETO

1

PÁGINA: 3 de 8

[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 de Ingresos y Reintegros		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-18-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	OBSELETO ☐
	PÁGINA: 4 de 8			

2. PROPÓSITO DEL SUBPROCESO

Controlar los ingresos que la institución tiene ya sea por autogestión o por otros motivos

3. ALCANCE DEL SUBPROCESO

El proceso inicia con la recepción de comprobantes de depósitos bancarios y finaliza con la recaudación de los ingresos a través del sistema ESIGEF.

4. RESPONSABLE DEL SUBPROCESO

- Director/a Administrativo/Financiero

5. INTERVINIENTES DELSUBPROCESO

- Analista de Tesorería
- Analista de Presupuesto
- Usuario Externo

6. GLOSARIO DE TÉRMINOS Y ABREVIATURAS

Ingreso por autogestión: Ingresos generados por cada institución, por venta de especies valoradas o por un servicio en particular.

Reintegro: Devolución de un dinero que se había desembolsado con algún fin.

ESIGEF: Sistema de Gestión Financiera

Especies Valoradas: es todo documento por el que los organismos, entidades y dependencias del Sector Público, recaudan ingresos no tributarios para la obtención de recurso, ya sea para

 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 de Ingresos y Reintegros		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-18-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	OBSOLETO ☐
	PÁGINA: 5 de 8			

recuperar la inversión realizada por la prestación de un servicio público o para financiar el presupuesto público.

7. POLÍTICAS

- Todo recurso monetario por concepto de ingreso de autogestión o por reintegro debe ser por medio de un banco corresponsal y de acuerdo a normativa vigente.
- Analista de Tesorería es responsable de realizar la conciliación de ingresos diario contra el estado bancario del banco corresponsal.

8. DOCUMENTOS Y REGISTROS

Código	Documento
EXTERNO	Ley Orgánica de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células
EXTERNO	Reglamento General a la Ley Orgánica de Donación y Trasplantes de Órganos, Tejidos y Células
EXTERNO	Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas
EXTERNO	Normativa del Sistema de Administración Financiera del Sector Pública

Registro			
Nombre	Formato	Retención	Disposición
Comprobante Único de Registro (CUR)	Físico / Digital	Externo	Archivo

9. PROCEDIMIENTO

No.	Responsable	Actividad	Descripción
INICIO			
1.	Usuario Externo	Realizar Transferencia bancaria o depósito en la cuenta rotativo a ingresos de la institución	El Usuario Externo, realiza transferencia bancaria o depósito en la cuenta rotativo a ingresos de la institución
2.	Analista de Tesorería	Revisar en el sistema control de ingresos la fecha en la que se hizo efectiva la transferencia o deposito	El Analista de Tesoreríarevisa en el sistema el control de ingresos y la fecha en la que se hizo efectiva la transferencia o deposito



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 de Ingresos y
Reintegros

Versión: 02

PUBLICADO EN ANALISIS



BORRADOR OBSOLETO



FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-18-MA

PÁGINA: 6 de 8

3.	Analista de Tesorería	¿El ingreso es por autogestión?	En caso de NO, ir al punto 3.1 En caso de SI, ir a punto 4.
3.1.	Analista de Tesorería	Identificar el concepto del depósito para la recaudación	Analista de Tesorería identifica el concepto del depósito para la recaudación
3.2.	Analista de Tesorería	Conciliar información con el Banco Corresponsal	Analista de Tesorería concilia información con el Banco corresponsal
3.3.	Analista de Presupuesto	Registrar reintegro en el sistema	Analista de Presupuesto registra reintegro en el sistema
3.4.	Analista de Presupuesto	Emitir CUR de recaudación	Analista de Presupuesto emite CUR de la recaudación realizada y continuar con el punto 9.
4.	Analista de Tesorería	Entregar especies valoradas	Cuando los depósitos corresponden a ingresos por autogestión se entrega las especies valoradas a los clientes que lo pagaron o usuario externo
5.	Usuario Externo	Recibir especies valoradas	El usuario externo, recibe las especies valoradas correspondientes. Continuar con punto 4
6.	Analista de Tesorería	Realizar conciliación de ingresos diario contra el estado bancario del banco corresponsal	En el caso de que el ingreso sea por autogestión, el Analista de Tesorería realiza la conciliación de ingresos diario contra el estado bancario del banco corresponsal
7.	Analista de Tesorería	Consolidar información con el Banco Corresponsal	Analista de Tesorería consolida Consolidar información con el Banco Corresponsal
8.	Analista de Tesorería	¿Se deben hacer correcciones?	En caso de NO, ir al punto 7. En caso de SI, ir al punto 8.1.
8.1.	Analista de Tesorería	Realizar correcciones	Si existieran diferencias entre los montos registrados en el banco corresponsal y los registrados, se deben realizar las correcciones respectivas, por parte del Analista de tesorería y regresar al punto 6.
9.	Analista de Presupuesto	Registrar ingresos en el sistema ESIGEF	Analista de Presupuesto registra ingresos en el sistema ESIGEF. El registro de ingresos se realiza sobre la base del Instructivo de Control de Ingresos de ley vigente

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 de Ingresos y Reintegros

Versión: 02

PUBLICADO ☒

EN ANALISIS ☐

BORRADOR ☐

OBSELETO ☐

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-18-MA

PÁGINA: 7 de 8

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

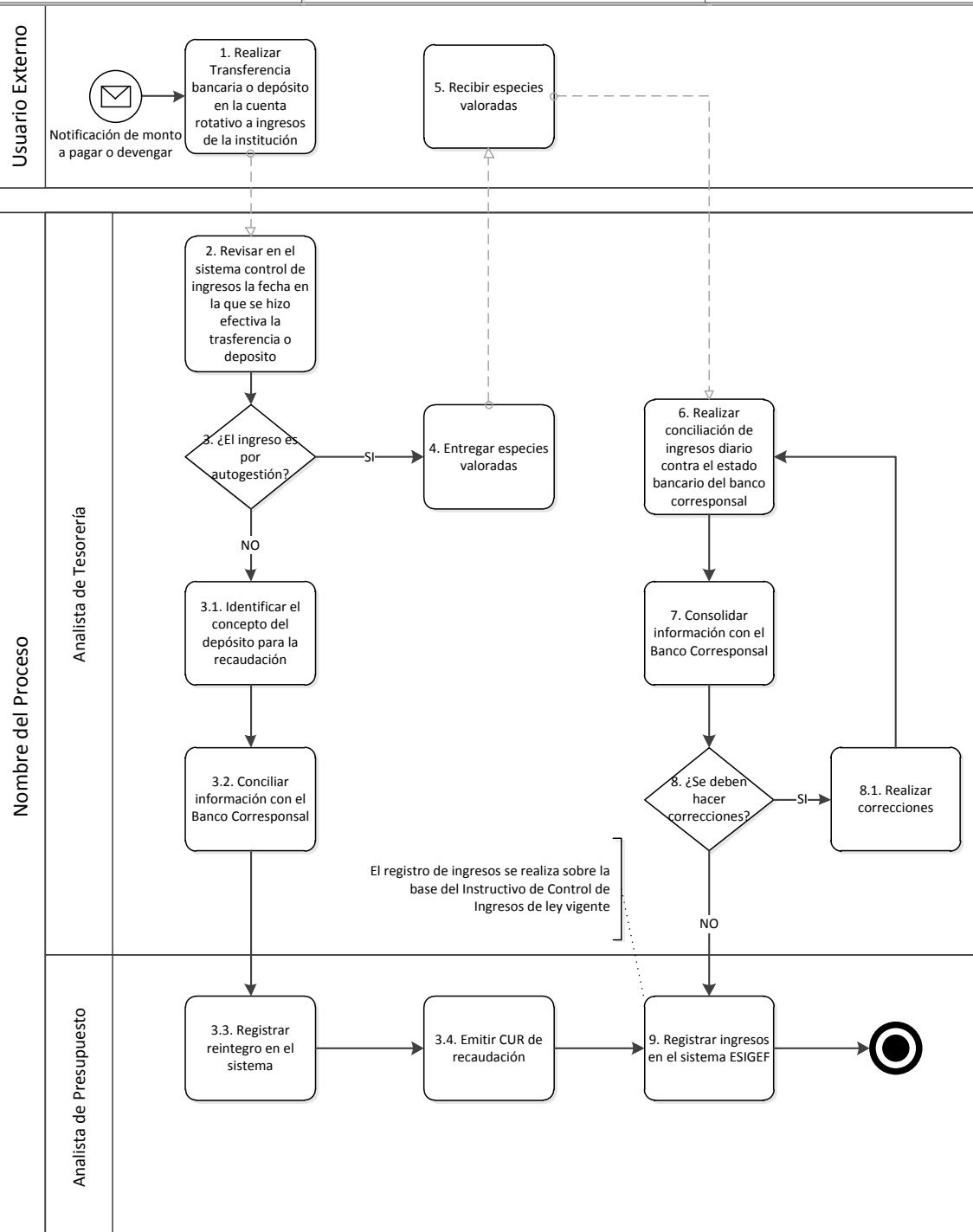
Macro proceso: Gestión Financiera

Proceso: Administración de Pagos

Subproceso: Gestión de Ingresos y Reintegros

Código: FIN-18-MA

Página: 1/1



 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 de Ingresos y Reintegros		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-18-MA	
	PUBLICADO	EN ANALISIS	BORRADOR	OBSOLETO
	☒	☐	☐	☐
			PÁGINA: 8 de 8	

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