



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

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Manejo Presupuestario
SUBPROCESO: Ejecución Presupuestaria

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-25-MA

Versión: 02

PUBLICADO EN ANALISIS BORRADOR OBSOLETO



PÁGINA: 1 de 9

MANUAL DEL SUBPROCESO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

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

 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: Manejo Presupuestario				CÓDIGO: FIN-25-MA	
	SUBPROCESO: Ejecución Presupuestaria					
	Versión: 02				PÁGINA: 2 de 9	
	PUBLICADO		EN ANALISIS			BORRADOR
☒		☐		☐		☐

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



PUBLICADO EN ANALISIS BORRADOR OBSOLETO

CÓDIGO: FIN-25-MA

PÁGINA: 3 de 9

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: Manejo Presupuestario SUBPROCESO: Ejecución Presupuestaria		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-25-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	PÁGINA: 4 de 9
			OBSELETO ☐	

2. PROPÓSITO DEL SUBPROCESO

Realizar la Ejecución Presupuestaria mediante la emisión del Compromiso Único de Registro (CUR) de compromiso para la solicitud realizada.

3. ALCANCE DEL SUBPROCESO

El proceso inicia con las necesidades de recursos financieros para la ejecución del Plan Operativo Institucional con por el Área Requirente y solicitar el pago con la documentación adjunta, y finaliza con el registro y aprobación en el sistema ESIGEF del CUR de Compromiso realizado por el Analista de Presupuesto.

4. RESPONSABLE DEL SUBPROCESO

- Director/a Administrativo/Financiero

5. INTERVINIENTES DEL SUBPROCESO

- Director/a Administrativo/Financiero
- Dirección / Coordinación Requirente
- Analista Financiero 3
- Analista de Presupuesto

6. GLOSARIO DE TÉRMINOS Y ABREVIATURAS

SENPLADES: Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo

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

	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Manejo Presupuestario SUBPROCESO: Ejecución Presupuestaria		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-25-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	OBSELETO ☐
	PÁGINA: 5 de 9			

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

CUR: Comprobante Único de Registro

CUR DE COMPROMISO: CUR que afecta al presupuesto

Proforma Presupuestaria: Expresión de la programación presupuestaria de una institución indicada en unidades monetarias

7. POLÍTICAS

- Todo registro de compromiso debe corresponder a un precompromiso plasmado a través de una Certificación Presupuestaria.
- Los Compromisos se registrarán en el periodo planificado de acuerdo a la programación presupuestaria realizada.

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	Lineamientos y Directrices del Ministerio de Finanzas
EXTERNO	Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas
EXTERNO	Normativa del Sistema de Administración Financiera del Sector Público

Registro			
Nombre	Formato	Retención	Disposición
Memorando	Físico / Digital	Hasta finalizar el subproceso	Archivo
CUR de compromiso	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: Manejo Presupuestario
SUBPROCESO: Ejecución Presupuestaria

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-25-MA

Versión: 02

PUBLICADO ☒

EN ANALISIS ☐

BORRADOR ☐

OBSELETO ☐

PÁGINA: 6 de 9

9. PROCEDIMIENTO

No.	Responsable	Actividad	Descripción
INICIO			
1.	Dirección / Coordinación Requiriente	Solicitar el pago y adjuntar documentación	El subproceso inicia con la necesidades de recursos financieros para la ejecución del PAPP, una Dirección / Coordinación Requiriente solicita el pago mediante memorando y adjunta la documentación correspondiente como son : informe de conformidad del servicio, memorando solicitud de pago, y en caso de bienes: acta-entrega recepción de contrato, en caso de servicio: Informe de conformidad del servicio y demás documentos necesarios para continuar con la solicitud
2.	Dirección / Coordinación Requiriente	Enviar solicitud a Director Administrativo/Financiero	Dirección / Coordinación Requiriente envía solicitud a Director Administrativo/Financiero en el caso de que el monto a pagar sea mayor al coeficiente establecido en la ley se deberá enviar a Dirección Ejecutiva para que lo apruebe.
3.	Director Administrativo/Financiero	Direccionar a Analista Financiero 3	Una vez recibido el requerimiento de la solicitud de pago, el Director Administrativo/Financiero direcciona a Analista Financiero 3
4.	Analista Financiero 3	Revisar solicitud de pago para autorización	Analista Financiero 3, revisa la solicitud de pago para emitir una autorización
5.	Analista Financiero 3	¿Autoriza pago?	En caso de SI, Ir al punto 6. En caso de NO, Ir al punto 5.1.
5.1.	Analista Financiero 3	Solicitar modificaciones o correcciones pertinentes	El Analista Financiero 3 solicita las modificaciones o correcciones pertinentes. Continuar con punto 2
6.	Analista Financiero 3	Autorizar el pago y re direccionar a Analista de Presupuesto	Una vez autorizado el pago, el Analista Financiero 3 direcciona a Analista de Presupuesto
7.	Analista de Presupuesto	Verificar documentación de sustento y soporte	Analista de Presupuesto, procede a verificar documentación de sustento y soporte de la solicitud
8.	Analista de Presupuesto	¿Está completa la documentación?	En caso de SI, Ir al punto 9. En caso de NO, Ir al punto 8.1.
8.1.	Analista de Presupuesto	Solicitar documentación faltante	Analista de Presupuesto, solicita documentación faltante si no se encuentra completa para continuar con el proceso
8.2.	Dirección / Coordinación	Completar	Dirección / Coordinación Requiriente,



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

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Manejo Presupuestario
SUBPROCESO: Ejecución Presupuestaria

FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-25-MA

Versión: 02

PUBLICADO EN ANALISIS



BORRADOR OBSOLETO



PÁGINA: 7 de 9

	Requirente	documentación requerida	completa documentación requerida
8.3.	Dirección / Coordinación Requirente	Enviar documentación solicitada a Analista de Presupuesto	Una vez con la documentación completa envía lo solicitado a Analista de Presupuesto. Continuar con punto 7.
9.	Analista de Presupuesto	Registrar y aprobar en el sistema el CUR de compromiso	Analista de Presupuesto, registra y aprueba en el sistema el CUR de compromiso
10.	Analista de Presupuesto	GESTIÓN DE PAGOS	Se realiza el subproceso de GESTIÓN DE PAGOS y finaliza el subproceso.
FIN			



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

MACRO PROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Manejo Presupuestario
SUBPROCESO: Ejecución Presupuestaria

Versión: 02

PUBLICADO



EN ANALISIS



BORRADOR OBSOLETO



FECHA: 01-06-2015

CÓDIGO: FIN-25-MA

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

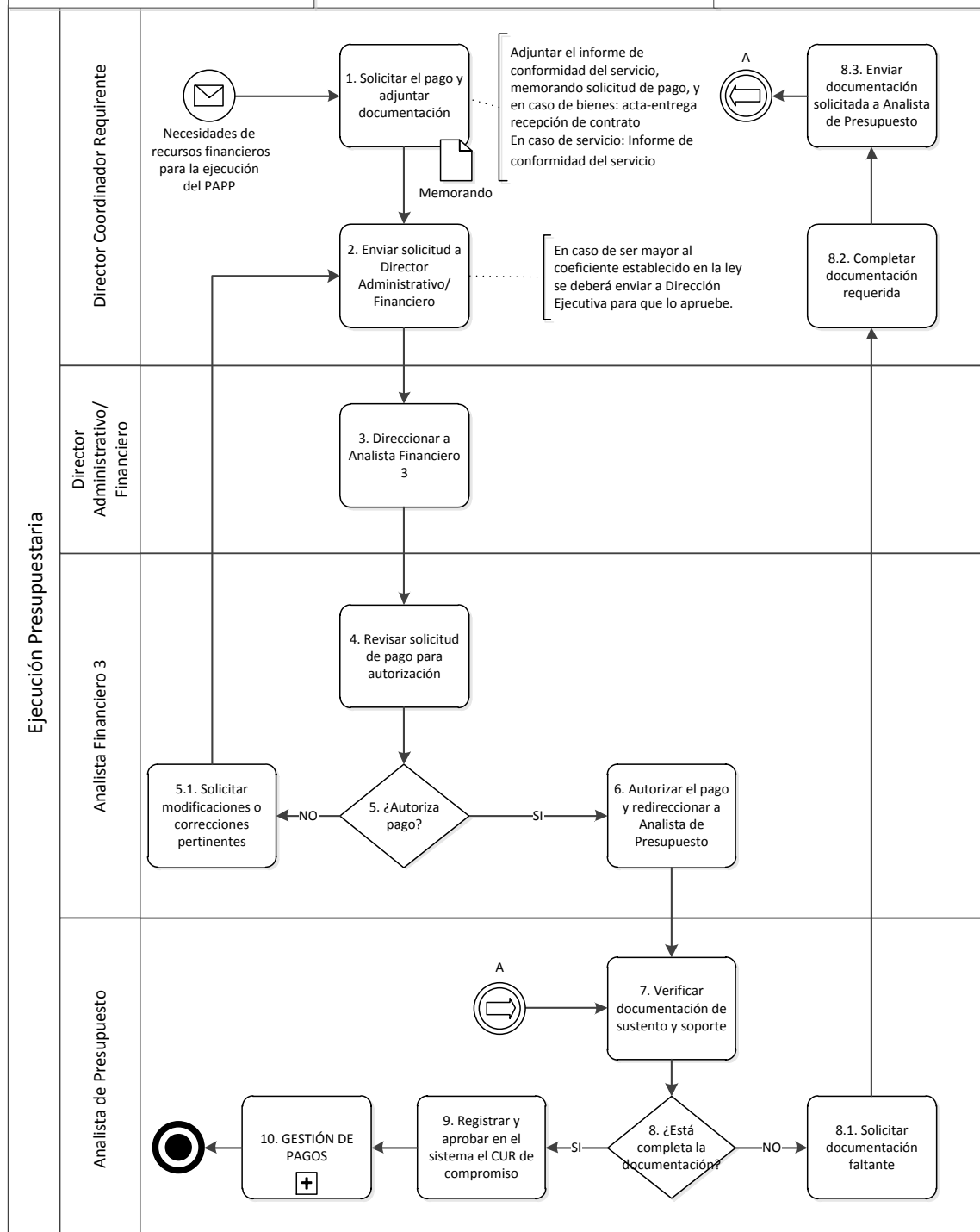
Validez: 1 año

Versión: 01

Macro proceso: Gestión Financiera
Proceso: Manejo Presupuestario
Subproceso: Ejecución Presupuestaria

Código: FIN-25-FL

Página: 1/1



 Ministerio de Salud Pública Instituto Nacional de Donación y Trasplante de Órganos, Tejidos y Células INDOT	MACRO PROCESO: Gestión Financiera PROCESO: Manejo Presupuestario SUBPROCESO: Ejecución Presupuestaria		FECHA: 01-06-2015	
	Versión: 02		CÓDIGO: FIN-25-MA	
	PUBLICADO ☒	EN ANALISIS ☐	BORRADOR ☐	PÁGINA: 9 de 9
			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. Memorando/ RG-INDOT-004