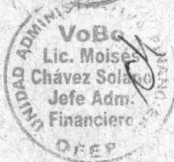




REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA RE-ST

JUNIO 2018



INDICE

REGLAMENTO ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA (RE-ST) DE LA	1
OFICINA TECNICA PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA EMPRESA PUBLICA.....	1
TITULO I.....	1
CAPITULO I.....	1
ASPECTOS GENERALES.....	1
Artículo 1. OBJETIVO.....	1
Artículo 2. ÁMBITO DE APLICACIÓN.....	1
Artículo 3. BASE LEGAL.....	1
Artículo 4. PREVISIÓN	1
Artículo 5. ELABORACIÓN Y APROBACIÓN.....	1
Artículo 6. DIFUSIÓN	1
Artículo 7. REVISIÓN Y AJUSTES DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO	2
Artículo 8. CENTRALIZACIÓN DE LAS OPERACIONES DE TESORERIA	2
Artículo 9. INTERRELACIÓN CON EL RESTO DE LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL GUBERNAMENTALES.....	2
Artículo 10. RESPONSABLES DEL SISTEMA	2
Artículo 11. INCUMPLIMIENTO	2
TITULO II	3
SUBSISTEMA DE RECAUDACIÓN DE RECURSOS.....	3
CAPITULO I.....	3
INGRESOS	3
Artículo 12. ORIGEN DE LOS RECURSOS.....	3
Artículo 13. RECAUDACIÓN	3
Artículo 14. REGISTRO DE RECURSOS SIN DEDUCCIONES	3
TITULO III	3
SUB SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS	3
CAPITULO I.....	3
EGRESOS	3
Artículo 15. UNICIDAD DE CAJA	3
Artículo 16. PROGRAMACIÓN DEL FLUJO FINANCIERO	4
Artículo 17. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y PAGOS.....	4
Artículo 18. CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS FISCALES	4
CAPITULO II.....	4
CUSTODIA DE TÍTULOS Y VALORES	4
Artículo 19. DESCRIPCIÓN Y RESGUARDO	4
TITULO IV.....	4
DISPOSICIONES FINALES	4
Artículo 20. NORMATIVA.....	4

REGLAMENTO ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA (RE-ST) DE LA OFICINA TECNICA PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA EMPRESA PUBLICA

TITULO I

CAPITULO I ASPECTOS GENERALES

Artículo 1. OBJETIVO

El Reglamento Específico del Sistema de Tesorería, tiene por objetivo regular los procedimientos de programación, recaudación y administración de recursos de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública, en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Tesorería (NB-ST).

Artículo 2. ÁMBITO DE APLICACIÓN

El Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (RE-ST) es de aplicación y cumplimiento obligatorio por todas las servidoras y los servidores públicos de todas las áreas y/o unidades organizacionales que participen o tengan relación con el proceso de programación, recaudación y administración de los recursos de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública.

Artículo 3. BASE LEGAL

Sin ser limitativo de otras disposiciones legales que regulan la materia, el presente Reglamento tiene como marco normativo las siguientes disposiciones:

- a) Constitución Política del Estado;
- b) Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990 de Administración y Control Gubernamentales;
- c) Resolución Suprema N° 218056 de 30 de Julio de 1997 - Normas Básicas del Sistema de Tesorería.
- d) Decreto Supremo N° 25875 sobre la operativa de la Cuenta única del Tesoro y del registro de operaciones en el Sistema Integrado de gestión y Modernización Administrativa.

Artículo 4. PREVISIÓN

En caso de encontrarse omisiones contradicciones y/o diferencias en la interpretación del presente Reglamento; éstas serán solucionadas en los alcances y previsiones de la Ley N° 1178 y las Normas Básicas del Sistema de Tesorería.

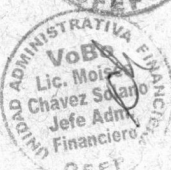
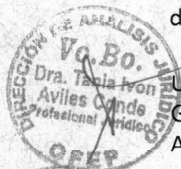
Artículo 5. ELABORACIÓN Y APROBACIÓN

El Jefe de la Unidad Administrativa Financiera de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública deberá elaborar el Proyecto de Reglamento para presentarlo al Órgano Rector para su compatibilización.

Una vez que el RE-ST sea declarado compatible por el Órgano Rector deberá ser aprobado por el/la Director(a) General Ejecutivo(a) de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública mediante Resolución Administrativa.

Artículo 6. DIFUSIÓN

El Jefe de la Unidad Administrativa Financiera queda encargado de la emisión y difusión interna del presente Reglamento Específico del Sistema de Tesorería.



Artículo 7. REVISIÓN Y AJUSTES DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO

El presente Reglamento, podrá ser revisado y en su caso actualizado por el Jefe de la Unidad Administrativa Financiera, como resultado de la evaluación de su aplicación y/o cuando el Órgano Rector modifique las Normas Básicas del Sistema de Tesorería del Estado.

El RE-ST actualizado deberá ser aprobado conforme lo señala el artículo precedente, previa compatibilización del mismo por el Órgano Rector.

Artículo 8. CENTRALIZACION DE LAS OPERACIONES DE TESORERIA

Las operaciones del Sistema de Tesorería de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública se encuentran centralizadas en la Unidad Administrativa Financiera.

Artículo 9. INTERRELACIÓN CON EL RESTO DE LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL GUBERNAMENTALES

El Sistema de Tesorería se interrelaciona con los sistemas de:

- a) Programación de Operaciones
- b) Administración de Bienes y Servicios
- c) Organización Administrativa
- d) Administración de Personal
- e) Presupuesto
- f) Crédito Público
- g) Contabilidad Integrada
- h) Control Gubernamental

Artículo 10. RESPONSABLES DEL SISTEMA

Sin ser limitativo de las responsabilidades establecidas en la normativa vigente, se establecen las siguientes responsabilidades respecto al Sistema de Tesorería en la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública:

- a) El/la **Director(a) General Ejecutivo(a)** en su calidad de Máxima Autoridad Ejecutiva de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública, de acuerdo a lo establecido en el artículo 27 de la Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990 de Administración y Control Gubernamentales es responsable de la implantación del RE-ST.
- b) El **Jefe de la Unidad Administrativa Financiera** es responsable de la planificación, ejecución, seguimiento, evaluación y control del Sistema de Tesorería en coordinación con el Sistema de Presupuestos y del control sorpresivo de ingresos y gastos
- c) El **Responsable de la Unidad Administrativa Financiera** es el encargado de:
 - i. Aprobar el Manejo de Caja Chica, de acuerdo a los descargos conforme al Reglamento de Caja Chica.
 - ii. Aprobar el manejo de Fondo Rotativo, de acuerdo a los descargos conforme al Reglamento de Fondo Rotativo.

Artículo 11. INCUMPLIMIENTO

El incumplimiento u omisión de las disposiciones contenidas en el presente Reglamento generará responsabilidades de acuerdo a la Responsabilidad por la Función Pública establecida en la Ley N° 1178 y disposiciones legales reglamentarias.

TITULO II
SUBSISTEMA DE RECAUDACIÓN DE RECURSOS

CAPITULO I
INGRESOS

Artículo 12. ORIGEN DE LOS RECURSOS

La Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública cuenta con los siguientes recursos:

- ✓ Fuente 41 "Transferencias TGN" - Organismo 111 "Tesoro General de la Nación"

Artículo 13. RECAUDACIÓN

Todos los recursos de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública serán recaudados por el Sistema Bancario.

Para este efecto el Jefe de la Unidad Administrativa Financiera, solicitará la apertura de cuentas corrientes fiscales recaudadoras y libretas, conforme la normativa vigente y las instrucciones del Órgano Rector.

Excepcionalmente podrá solicitarse la apertura de Cuentas Bancarias Especiales para la recepción de recursos provenientes de donaciones, cuando los convenios de financiamiento así lo estipulen.

Artículo 14. REGISTRO DE RECURSOS SIN DEDUCCIONES

Conforme lo establece el artículo 16 de las Normas Básicas del Sistema de Tesorería, los recursos de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública deberán ser ingresados sin deducción alguna a las cuentas fiscales.

TITULO III
SUB SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

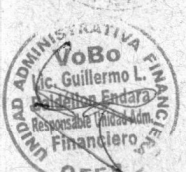
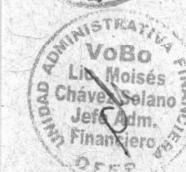
CAPÍTULO I
EGRESOS

Artículo 15. UNICIDAD DE CAJA

Todas las operaciones de Tesorería de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública se realizarán a través de la Cuenta Única del Tesoro administrada por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y de las Cuentas Bancarias Fiscales aperturadas en la Banca autorizada.

La Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública administrará los recursos públicos recibidos, a través de estas Cuentas Bancarias Fiscales, siendo el Jefe de la Unidad Administrativa Financiera el encargado del trámite de apertura conforme la normativa establecida para este efecto por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.

Excepcionalmente se administrarán las Cuentas Bancarias Especiales de los recursos provenientes de donaciones y/o créditos cuando los convenios de financiamiento así lo estipulen, previa consulta a la Dirección General de Programación y Operaciones del Tesoro, Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.



Artículo 16. PROGRAMACIÓN DEL FLUJO FINANCIERO

Conforme establecen las Normas Básicas del Sistema de Tesorería, el Responsable de la Unidad Administrativa Financiera efectuará la programación financiera mensual, proyectando los Ingresos a percibir y los gastos a incurrir. Esta programación podrá ser ajustada periódicamente según los ingresos efectivamente percibidos y los gastos efectuados.

Esta programación permitirá asignar cuotas de pago en función de las disponibilidades de liquidez de la tesorería.

Artículo 17. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y PAGOS

Todos los pagos por obligaciones de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública serán efectuados y las cuentas fiscales aperturadas en el Sistema Bancario, según el origen de los recursos y los gastos a pagar.

Excepcionalmente, se podrán efectuar pagos en efectivo mediante caja, cuya apertura y administración será regulada por el Reglamento de Caja, que deberá ser aprobada por Resolución Administrativa, que aprobará además las disposiciones específicas del manejo de estas cajas, sujeta a las Normas Básicas de Tesorería.

El Jefe de la Unidad Administrativa Financiera es responsable de elaborar este Reglamento y de verificar que el mismo no contravenga la normativa vigente y contenga los mecanismos de seguridad para la administración de recursos y para el pago de obligaciones.

Artículo 18. CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS FISCALES

El Responsable de la Unidad Administrativa Financiera realizará la conciliación del extracto bancario con las respectivas cuentas corrientes fiscales en forma semanal, al final de cada mes y al final de la gestión, cruzando información con el encargado de cuentas bancarias fiscales.

El/la Directora(a) General Ejecutivo(a) podrá requerir saldos de las cuentas corrientes bancarias fiscales en cualquier momento para fines de control interno.

CAPÍTULO II CUSTODIA DE TÍTULOS Y VALORES

Artículo 19. DESCRIPCIÓN Y RESGUARDO

El/la Responsable de la Unidad Administrativa Financiera queda encargado de la custodia de títulos y valores en poder de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública.

TÍTULO IV DISPOSICIONES FINALES

Artículo 20. NORMATIVA

Corresponde a la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública, a través de los responsables operativos del Sistema de Tesorería, en base a las Normas Básicas de dicho Sistema y el presente Reglamento Específico, emitir las normas procedimentales necesarias para el cumplimiento de las disposiciones reglamentarias antes señaladas.