



UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUADRO DE PROCESOS

FORMULARIO Nro:3 COD: GFC2-07

MACROPROCESO: Gestión Financiera
PROCESO: Contabilidad
SUBPROCESO: Transacciones de ingreso
RESPONSABLE: Contador General

NÚMERO	MOVIMIENTOS						ACTIVIDADES	RESPONSABLE	VALOR AGREGADO	IMPORTANCIA		
	OPERACIÓN	TRANSPORTE	DECISIÓN	REVISIÓN	DEMORA	ARCHIVO				A	M	B
1	●						Realiza el desglose de los porcentajes de participación de Aranceles de Administración Central mensualmente entregados por Tesorería (resúmenes diarios de recaudaciones, papeletas de depósito, documentos que sustenten el ingreso de las dependencias centralizadas y aranceles universitarios)	CONTADOR 2	VAR	X		
2	●						Elabora los resúmenes de las recaudaciones efectuadas por cada dependencia	CONTADOR 2	VAR	X		
3	●						Recepta resumen de porcentaje de participación, que de acuerdo con el arancel vigente corresponde a la Administración Central	CONTADOR 2	VAR	X		
4	●						Solicita a Presupuesto, asignar la correspondiente partida presupuestaria a cada uno de los rubros por ingresos	CONTADOR 2	VAR	X		
5	●						Ingresa al sistema, módulo "cartera", módulo "contabilidad" y registra las transacciones de ingresos	CONTADOR 2	VAR	X		
6	●						Realiza conciliación, comparando datos de depósitos efectuados con el estado de cuenta	CONTADOR 2	VAR	X		
7			●				Los datos coinciden? SI: Continúa trámite NO: Averigua con cada uno de los responsables del módulo "recaudaciones y procesamiento de datos" y realiza ajustes	CONTADOR 2	VAR	X		
8	●						Recepta diariamente, el resumen de las recaudaciones realizadas en el Banco Corresponsal, cuenta rotativa de ingresos, con los respectivos documentos que sustenten la transacción	CONTADOR 2	VAR	X		
9	●						Solicita a Presupuesto asignar la partida presupuestaria correspondiente a cada uno de los rubros	CONTADOR 2	VAR	X		
10	●						Recepta las transferencias de ingresos, del Banco Corresponsal al Banco Central	CONTADOR 2	VAR	X		

N Ú M E R O	MOVIMIENTOS						ACTIVIDADES	RESPONSABLE	VALOR AGREGADO	IMPORTANCIA										
	OPERACIÓN	TRANSPORTE	DECISIÓN	REVISIÓN	DEMORA	ARCHIVO				A	M	B								
	●	→	◇	□	■	▽														
11							Realiza conciliación, comparando datos de los depósitos efectuados, con el estado de cuenta	CONTADOR 2	VAR	X										
12							Los datos coinciden? SI: Continúa trámite NO: Averigua con cada uno de los responsables del módulo "recaudaciones y procesamiento de datos" y realiza ajustes	CONTADOR 2	VAR	X										
13							Recibe resumen de las recaudaciones realizadas en Servipagos, con los respectivos documentos que sustenten la transacción	CONTADOR 2	VAR	X										
14							Solicita a Presupuesto asignar la partida presupuestaria correspondiente a cada uno de los rubros	CONTADOR 2	VAR	X										
15							Recepta estados de la cuenta corriente del Banco Central	CONTADOR 2	VAR	X										
16							Verifica que los créditos correspondan a: transferencias del Estado, intereses ganados en la cuenta, IVA, impuesto a la renta, participación de rentas petroleras y otros créditos que por Ley corresponden a la Universidad Central	CONTADOR 2	VAR	X										
17							Solicita a Presupuesto asignar la partida presupuestaria correspondiente a cada uno de los rubros	CONTADOR 2	VAR	X										
18							Elabora el registro contable de cada una de las transacciones, los comprobantes de ingreso, comprobantes de diario, transferencias de ingreso, imprime y envía para legalización del Contador General y Director general Financiero	CONTADOR 2	VAR	X										
19							Archiva información con documentos de respaldo	CONTADOR 2	VAO		X									
Diseñado por:							Revisado por:							Aprobado por:						
Fecha:							Fecha:							Fecha:						