

**SUBGERENCIA DE CONTABILIDAD**

**1. FORMULARIO N° 2**

**HOJA DE TRABAJO PARA LA DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DEL PROCEDIMIENTO**

<b>1) Órgano:</b> Municipalidad Distrital de Independencia		<b>2) Unidad Orgánica:</b> Subgerencia de Contabilidad - GayF																
<b>3) Denominación del procedimiento:</b> Elaboracion de Estados Financieros		<b>4) Objetivo del procedimiento:</b> e.poner el proceso de registro, recoleccion, centralizacion y analisis de informacion para elaborar estados financieros.																
<b>5) Inicio del procedimiento:</b> Subgerencia de Contabilidad		<b>6) Tipo de usuario:</b>																
		<b>Interno</b>	<input checked="" type="checkbox"/>															
		<b>Extern</b>	<input type="checkbox"/>															
		<b>Días:</b>	29															
		<b>Horas:</b>	233															
<b>8) Órgano o usuario donde termina el Procedimiento:</b> Gerencia de Administracion y Finanzas																		
<b>9) N°</b>	<b>10) ÁREA RESPONSABLE</b>	<b>11) ACTIVIDADES</b>	<b>12) DISTANCIA</b>	<b>13) TIEMPO (Hrs.)</b>	<b>14) DÍAS</b>	<b>15) Símbolos ASME</b>												
1	Subgerente de Conabilidad	Requerimiento de informacion de las areas involucradas, según la directiva de cierre contable		4.00	0.5													
	Contador II	Recibe la informacion solicitada analiza y centraliza los registros con los registros contables dependiendo de la naturaleza de gasto u operación, ajustes en operaciones complementarias		64.00	8													
2	Contador II	Formulacion de balance de comprobacion y los libros principales y auxiliares y remite al Subgerente de Contabilidad		40.00	5													
3	Subgerente de Conabilidad	Revisa y continua con el proceso de elaboracion de estados financieros, notas y ane.os que sustentan dichos estados		120.00	15													
4	Gerente de Administracion y Finanzas	Los estados financieros y presupuestarios son remitidos a la Gerencia de Administracion y Finanzas		4.00	0.5													
5	Alcalde	Suscribe de estados financieros		1.00	0.13													
	Contaduria Publica Nacional CPN	Los estados financieros y presupuestarios son remitidos a la CPN cuando se trata de informes trimestrales y de cierre de ejercicio																
6	Contaduria Publica Nacional CPN	Sustentado por el Contador y jefe de Presupuesto ante CPN dentro de plazos establecidos																
<b>16) Requisitos:</b>			<b>17) Base legal:</b>															
Personal capacitado para realizar el trabajo			Ley N° 27972, Ley Organica de Municipalidades															
Material de oficina			Ley 28411- Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto															
Informacion de las areas involucradas.			Directiva Tesoreria N°01-2007-EF/77.15, aprobado RDN°002-2007-EF															
			Ley de Presupuesto del sector publico para año vigente															
			Ordenanza Municipal N° 005-2011-MDI (ROF) y MOF															
<b>18) Observaciones:</b>																		