Municipalidad de Lince

RESOLUCIÓN Nº 046-2013-MDL-OAF
Lince, 05 de Abril del 2013

LA JEFA DE LA OFICINA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

VISTOS: el Informe Nº 022-2013-MDL-OAF/UCC de la Unidad de Contabilidad y Costos

CONSIDERANDO:

Que, los Gobiernos Locales gozan de autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia conforme a lo establecido en el artículo 194º de la Constitución Política del Perú, modificado por la Ley de Reforma Constitucional Nº 27680 en concordancia con el artículo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades, Ley Nº 27972.

Que, de acuerdo a la Directiva Nº 001-2011-EF/51.01, aprobada con Resolución Directoral Nº 002-2011-EF/51.01, en su Numeral 7 Literal b) señala que: "...El plazo de presentación de la información financiera y presupuestaria Trimestral y Semestral será dentro de los treinta (30) días hábiles siguientes a la finalización del período que se informa."

Que, en dicho sentido es necesario establecer el Cronograma de Presentación de la Información Contable, Presupuestaria y Financiera correspondiente a cada Trimestre del Ejercicio 2013, que deben presentar las Unidades Orgánicas de la Municipalidad Distrital de Lince; a fin de elaborar Estados Financieros y Presupuestarios del Ejercicio 2013 que serán remitidos de manera trimestral y semestral a la Dirección Nacional de Contabilidad Pública.

Que, en dicho sentido es necesario dictar el acto administrativo que disponga la aprobación del citado dispositvo;

Contando con el visto bueno de la Oficina de Administración y Finanzas y la Unidad de Contabilidad y Costos y en uso de las atribuciones conferidas por el artículo 50º literal q) del Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Distrital de Lince, aprobado por Ordenanza Nº 187-MDL, modificada por las Ordenanzas Nº 189-MDL y 241-MDL;

RESUELVE:

Artículo Primero.- APROBAR la Directiva Nº 003-2013-MDL/OAF "Cierre Contable, Financiero y Presupuestario Trimestral y Semestral del Ejercicio 2013", la misma que forma parte integrante de la presente Resolución.

Artículo Segundo.- ENCARGAR el cumplimiento de la presente Resolución a las Gerencias, Subgerencias Oficinas y Unidades de la Municipalidad Distrital de Lince.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

MUNICIPALIDAD DE LINCE
IRENE ROBERTA CASTRO LOSTAUNAU
Jefe de Oficina de Administración y Finanzas

"CIERRE CONTABLE, FINANCIERO Y PRESUPUESTARIO TRIMESTRAL Y SEMESTRAL DEL EJERCICIO 2013"

INDICE

Página

I. OBJETO.....3
II. FINALIDAD.....3
III. BASE LEGAL.....3
IV. ALCANCE.....3
V. DISPOSICIONES GENERALES.....3
ANEXO Nº 01.....4

"CIERRE CONTABLE, FINANCIERO Y PRESUPUESTARIO TRIMESTRAL Y SEMESTRAL DEL EJERCICIO 2013"

I. OBJETO

Uniformizar la presentación de la información contable para la elaboración de los Estados Financieros y Presupuestarios del Ejercicio 2013.

II. FINALIDAD

Establecer el Cronograma de Presentación de la Información Contable, Presupuestaria y Financiera correspondiente a cada Trimestre del Ejercicio 2013, que deben presentar las Unidades Orgánicas de la Municipalidad Distrital de Lince; a fin de elaborar Estados Financieros y Presupuestarios del Ejercicio 2013 que serán remitidos de manera trimestral y semestral a la Dirección Nacional de Contabilidad Pública.

De acuerdo a la Directiva N° 001-2011-EF/51.01, aprobada con Resolución Directoral N° 002-2011-EF/51.01, en su Numeral 7 Literal b) señala que: "...El plazo de presentación de la información financiera y presupuestaria Trimestral y Semestral será dentro de los treinta (30) días hábiles siguientes a la finalización del período que se informa."

El plazo de presentación de la Información Presupuestaria, Financiera y Complementaria para la Cuenta General de la República al 31.12.2013, será determinado por la Dirección Nacional de Contabilidad Pública; en cumplimiento del Numeral 28.2 del Artículo 28° de la Ley N° 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, sin exceder el 31 de marzo del año siguiente al Ejercicio Fiscal, materia de la Rendición de Cuentas.

III. BASE LEGAL

a. Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades.
b. Ley N° 24680 – Ley del Sistema Nacional de Contabilidad
c. Resolución Directoral N° 002-2011-EF/51.01 que aprueba la Directiva N° 001-2011-EF/51.01-"Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria Trimestral y Semestral por las Entidades usuarias del Sistema Nacional de Contabilidad Gubernamental".
d. Instructivo N° 02 – "Criterio de Valuación de los Bienes del Activo Fijo, Métodos y Porcentajes de Depreciación y Amortización de los Bienes del Activo Fijo e Infraestructura Pública", aprobado con Resolución de Contaduría N° 067-97-EF/93.01
e. Instructivo N° 03 – "Provisión y Castigo de las Cuentas Incobrables", aprobado con Resolución de Contaduría N° 067-97-EF/93.01
f. Instructivo N° 06 – "Periodicidad y Presentación de Estados Financieros y Presupuestarios", aprobado con Resolución de Contaduría N° 067-97-EF/93.01

IV. ALCANCE

De aplicación obligatoria para todas las Gerencias, Sub-Gerencias y Jefaturas de la estructura orgánica municipal, involucradas en el manejo y control de los recursos económicos y financieros de la Municipalidad Distrital de Lince; las cuales deberán proporcionar toda la documentación relacionada con las operaciones relacionadas con la gestión municipal.

V. DISPOSICIONES GENERALES

Las Gerencias, Sub-Gerencias y Jefaturas de Unidades deberán cumplir con presentar la Información solicitada a la Unidad de Contabilidad y Costos, según el Cronograma **(Anexo N° 01)**

La información del sustento detallado y documentado que oportunamente se remita a la Unidad de Contabilidad y Costos, deberá obrar en cada unos de los centros de actividades de origen, toda vez que los Estados Financieros son auditados anualmente por la Contraloría General de la República.

ANEXO Nº 01
CRONOGRAMA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2013

	DESCRIPCIÓN	I TRIM.	II TRIM.	III TRIM.	IV TRIM.
A.	**UNIDAD DE LOGÍSTICA**				
1	Listado de Ordenes de Compra y de Servicios pendientes de atención,	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	al Trimestre				
2	Listado de Ordenes de Compra y de Servicios Anuladas en el Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
3	Listado correlativo entrega de PECOSAS, valorizadas, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
4	Listado correlativo y entrega de Notas de Entrada al Almacén (NEAs),	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	emitidas al Trimestre				
5	Relación de Pólizas de Seguros, vigentes al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
6	Relación de Bienes Inmuebles, saneados y registrados en SUNARP, al	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	Trimestre				
7	Inventario valorizado de Almacén, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
8	Relación de Donaciones Recibidas, sustentadas con Resoluciones, al	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	Trimestre				
9	Relación de Altas y Bajas de Bienes Patrimoniales, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
10	Bienes ingresados al Almacén, con sus NEAs rspectivas,	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	relacionados con Canje de Deuda, al Trimestre				
11	Inventario Físico de Activo Fijo al 31.12.2012				17.01.2014
B.	**UNIDAD DE RECURSOS HUMANOS**				
1	Cálculo de CTS, por Trabajador, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
2	Relación de Altas y Bajas del personal Activo, en el Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
3	Información correspondiente al Cálculo Actuarial, al 31.12.2012				17.01.2014
C.	**UNIDAD DE TESORERÍA**				
1	Inventario de Comprobantes de Pago, por Meses, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
2	Relación de Saldos de Cuentas Bancarias por FF y Rubros, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
3	Conciliaciones Bancarias, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
4	Relación del último Nº de todos los Talonarios de Ch/. Utilizados al	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	Trimestre				
5	Listado de Cartas Fianzas, recibidas y entregadas al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
6	Detalle de Ch/. Por Entregar y En Cartera, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
7	Relación de Ch/. Anulados, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
8	Listado de Ingreso, Notas de Cargo y Abono, emitidas al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
9	Información de Encargos, Anticipos y Entregas	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	pendientes de Rendir Cuenta, al Trimestre				
D.	**OFICINA DE SECRETARÍA GENERAL**				
1	Listado de: Ordenanzas, Decretos de Alcaldía, Acuerdos de Concejo,	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	Resoluciones y Convenios emitidos al Trimestre				
E.	**OFICINA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA**				
1	Saldo de Cuentas por Cobrar, al Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
2	Provisión de Cobranza Dudosa, al detalle, por Trimestre	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
F.	**PROCURADURIA PÚBLICA MUNICIPAL**				
1	Contingencias: Relación de juicios y litigios a favor y en contra de la	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	Municipalidad de Lince indicando su situación y probabilidad, al				
	Trimestre				
G.	**OFICINA DE TECNOLOGIA INFORMACION Y PROCESOS**				
1	Inventario de Softwares y Licencias al Trimestre – Altas y bajas	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
H.	**GERENCIA DE DESARROLLO URBANO**				
1	Liquidaciones de Obras finales por Contrata y por Administración	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	Directa, al Trimestre				
2	Listado de obras pendientes de ejecución al Trimestre, de acuerdo al	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	Plan Anual de Inversiones				
I.	**GERENCIA DE DESARROLLO SOCIAL**				
1	Inventario físico al Trimestre de Bienes del Programa de Vaso de Leche	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	de Leche				
J.	**SUB GERENCIA DE FISCALIZACION Y CONTROL ADMINISTRATIVO**				
1	Relación de Resoluciones de Multas Administrativas emitidas al	19.04.2013	16.07.2013	16.10.2013	17.01.2014
	Trimestre (situación en que se encuentran)				

MUNICIPALIDAD DE LINCE – Jefa de Contabilidad y Costos – V°B°

MUNICIPALIDAD DE LINCE – V°B°