

ÁREA RESPONSABLE:

Coordinación de Contabilidad

PROCEDIMIENTO:

Elaboración de Estados Financieros

OBJETIVO ESTRATÉGICO:

Coordinar de manera eficiente el proceso de programación- presupuestación, el seguimiento del ejercicio y la rendición de cuentas de la SCT y sus entidades coordinadas, a través de la difusión de la normatividad vigente, así como el control y análisis de los presupuestos asignados, para que las mismas cuenten oportunamente con los recursos necesarios para su operación.

OBJETIVO

Obtener los Estados Financieros del Ramo, Unidades Administrativas Centrales, Centros SCT, Órganos Administrativos Desconcentrados y Entidades Coordinadas en períodos mensual, trimestral y anual.

LINEAMIENTOS DE OPERACIÓN

1. Sólo se considerarán como oficiales los estados financieros que emanen de la Coordinación de Contabilidad para efectos de auditorías.
2. La documentación que avale la Coordinación de Contabilidad, obtenida de las supervisiones que se realicen a las Unidades Administrativas Centrales y Centros SCT será la que se considere como soporte de los estados financieros que se formulen.

ÁREA RESPONSABLE:

Coordinación de Contabilidad

PROCEDIMIENTO:

Elaboración de Estados Financieros

DURACIÓN TOTAL:

44 días

DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Actv. N°	Responsable	Descripción	Tiempo
01	Departamentos de Contabilidad A, B, C y D	<p>Solicita al Departamento de Operación de Sistemas Presupuestales, una vez conciliada la información contable (captura de pólizas), proceda a la consolidación de dicha información con la información presupuestal y proporcione los siguientes reportes para su consulta e impresión:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Reporte por Capítulo Gasto Corriente e Inversión - Balanza Presupuestal del Ramo - Balanza Presupuestal por Unidad - Estado del Ejercicio del Presupuesto por Unidad - Análisis de los Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000, 6000 y 7000 (Con digito 1, 2 y 3) - Análisis de Gasto de Inversión - Análisis por Capítulo del Presupuesto Comprometido - Reporte de Cuentas Contables (con Tipo de Gasto 1, 2 y 3) - Reporte de la Asignación Modificada por Capítulo y Unidad Administrativa - Reporte del Presupuesto Ejercido por Capítulo y Unidad Administrativa - Reporte del Presupuesto Ejercido por Unidad Administrativa y Capítulo - Reporte del Crédito Externo por Unidad Administrativa - Reporte del Concepto 7800 Aportaciones a Fideicomisos por CXLC - Estado del Ejercicio del Presupuesto - Reporte del Devengado (Anual) - Balanza Contable del Ramo - Balanza Contable por Unidad - Balanza General del Ramo 	3 días

ÁREA RESPONSABLE:

Coordinación de Contabilidad

PROCEDIMIENTO:

Elaboración de Estados Financieros

DURACIÓN TOTAL:

44 días

DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Actv. N°	Responsable	Descripción	Tiempo
02	Coordinación de Contabilidad	<ul style="list-style-type: none"> - Balanza General de Centros y Centrales - Balanza General de los Órganos Desconcentrados - Balanza General por Unidad - Hoja de Trabajo Consolidada del Ramo - Hoja de Trabajo por Unidad - Estado de Situación Financiera del Ramo - Estado de Situación Financiera de Unidades Centrales y Centros SCT - Estado de Situación Financiera de Entidades Coordinadas - Estado de Situación Financiera por Unidad - Estado de Resultados del Ramo - Estado de Resultado de Unidades Centrales y Centros SCT. - Estado de Resultados de Entidades Coordinadas - Reporte de Cédula de Integración de las Cuentas de Activo Fijo <p>Remite a las Unidades Administrativas Centrales y Centros SCT, los siguientes Estados Financieros cada trimestre a efecto de que sean analizados y validados.</p>	5 días
03		<ul style="list-style-type: none"> - Estado de Situación Financiera por Unidad - Hoja de Trabajo por Unidad - Balanza General por Unidad - Balanza Contable por Unidad - Balanza Presupuestal por Unidad - Estado del Ejercicio del Presupuesto <p>Recibe oficios de las Unidades Administrativas Centrales y Centros SCT mediante los cuales remiten sus observaciones de los Estados</p>	30 días

ÁREA RESPONSABLE:

Coordinación de Contabilidad

PROCEDIMIENTO:

Elaboración de Estados Financieros

DURACIÓN TOTAL:

44 días

DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Actv. N°	Responsable	Descripción	Tiempo
04	Departamentos de Contabilidad A, B, C y D	<p>Financieros (en caso de existir diferencias).</p> <p>Elaboran los siguientes Estados Financieros, Notas y Anexos a nivel Ramo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Estado de Situación Financiera FORMATO: MP-710-PR09-P03-F01 - Estado de Resultados FORMATO: MP-710-PR09-P03-F02 - Incidencia Contable del Presupuesto FORMATO: MP-710-PR09-P03-F03 FORMATO: MP-710-PR09-P03-F04 - Estado de Ingresos FORMATO: MP-710-PR09-P03-F05 - Proyectos Finfra-Foncar. FORMATO: MP-710-PR09-P03-F06 - Comentarios a la Constitución de los Fideicomisos. - Integración de las Cuentas del Activo Fijo. FORMATO: MP-710-PR09-P03-F07 FORMATO: MP-710-PR09-P03-F08 - Asignación Modificada por Capítulo de Gasto FORMATO: MP-710-PR09-P03-F09 - Asignación Modificada por Área o Capítulo FORMATO: MP-710-PR09-P03-F10 - Presupuesto Ejercido por Capítulo de Gasto. FORMATO: MP-710-PR09-P03-F11 - Presupuesto Ejercido por Área o Capítulo. FORMATO: MP-710-PR09-P03-F12 - Presupuesto Ejercido por Unidad. 	3 días

ÁREA RESPONSABLE:	Coordinación de Contabilidad
PROCEDIMIENTO:	Elaboración de Estados Financieros
DURACIÓN TOTAL:	44 días

DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Actv. N°	Responsable	Descripción	Tiempo
05	Departamentos de Contabilidad A, B, C y D	<p>FORMATO: MP-710-PR09-P03-F13</p> <ul style="list-style-type: none"> - Presupuesto Ejercido por Área. <p>FORMATO: MP-710-PR09-P03-F14</p> <ul style="list-style-type: none"> - Notas a los Estados Financieros. - Gráfica del Comportamiento Mensual del Costo de Operación de Programas de Año en Curso - Gráfica del Comportamiento Mensual del Presupuesto Ejercido - Balanza de Comprobación <p>FORMATO: MP-710-PR09-P03-F15</p> <p>Turna los Estados Financieros a la Coordinación de Contabilidad para su aprobación.</p>	1 día
06	Coordinación de Contabilidad	<p>Recibe y en caso de no existir ninguna corrección los firma, así como también recaba la firma del Director General Adjunto.</p>	1 día
07		<p>Una vez firmados los Estados Financieros se distribuyen ejemplares de la siguiente manera:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dirección General (DGPOP) - Órgano Interno de Control - Coordinación de Contabilidad - Unidad de Tecnologías de la Información (Publicación en Internet) <p>TERMINA PROCEDIMIENTO</p>	1 día