

# Universidad Nacional Ciro Alegría

Ley de creación N° 29756



## UNCA

### “CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO GESTIÓN DE CONTABILIDAD”

Aprobado con Resolución de Comisión Organizadora N° 101-2024-CO-UNCA, de  
fecha 13 de marzo del 2024

MARZO – 2024  
HUAMACHUCO

*¡La Universidad del Ande Liberteño!*





OTRO DOCUMENTO

|          |              |
|----------|--------------|
| CÓDIGO:  | PGF-OD-04    |
| FECHA:   | MARZO - 2024 |
| VERSIÓN: | 01           |
| PAGINA:  | 2 de 6       |



**CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN DE CONTABILIDAD**

# COMISIÓN ORGANIZADORA

## PRESIDENTE

**DR. ALBERTO VALENZUELA MUÑOZ (e)**

## VICEPRESIDENTE ACADÉMICO

**DR. ELISEO PUMACALLAHUI SALCEDO**

## VICEPRESIDENTE INVESTIGACIÓN

**DR. ALBERTO VALENZUELA MUÑOZ**



| ELABORADO   | REVISADO  | APROBADO   |
|---|---|--|
| <br>UNIVERSIDAD NACIONAL<br><b>CIRO ALEGRIA</b><br>HUAMACHUCO<br>Tania Isabel Díaz Mostacero<br>ESPECIALISTA II UNIDAD DE CONTABILIDAD | <br>UNIVERSIDAD NACIONAL<br><b>CIRO ALEGRIA</b><br>HUAMACHUCO<br>DR. LUIS JOSÉ LUNA VICTORIA ALVA<br>JEFE DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD | <br>UNIVERSIDAD NACIONAL<br><b>CIRO ALEGRIA</b><br>HUAMACHUCO<br>Dr. Alberto Valenzuela Muñoz<br>PRESIDENTE (e) |
| <b>CPC. TANIA ISABEL DÍAZ MOSTACERO</b>   | <b>DR. LUIS JOSÉ LUNA VICTORIA ALVA</b>   | <b>COMISIÓN ORGANIZADORA</b>   |
| 02-02-2024  | 02-02-2024  | 13-03-2024   |



**CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO**

**Proceso:** Gestión de Contabilidad

**Dueño del proceso:** Jefe de la Unidad de Contabilidad

**Tipo de Proceso:** Apoyo

**OBJETIVO DEL PROCESO**

Supervisar y conciliar las operaciones financieras y presupuestarias de acuerdo con lo establecido en el Sistema Nacional de Contabilidad y normas complementarias.

**ENTRADAS**

¿Cuáles son los inputs del proceso?

1. Requerimientos de las áreas usuarias.
2. Registros de gastos.
3. Registros de ingresos.
4. Conciliaciones.
5. Actas de Conciliación de Cuentas de Enlace.
6. Notas a los Estados Presupuestarios.
7. Documentos de los Análisis y Comentarios de los principales proyectos de inversión.
8. Documentos de los Análisis y Comentarios del Gasto Social.

**PROVEEDORES**

¿Quiénes proveen los inputs?

1. Todos los Procesos.
2. Dirección General de Presupuesto.
3. Dirección General de Tesoro Público.
4. Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria.
5. Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado.
6. Dirección General de Abastecimientos.
7. Dirección General de Contabilidad Pública.

**PRODUCTOS (SALIDAS)**

¿Cuáles son los outputs del proceso?

1. Optimización de los recursos financieros.
2. Gasto eficiente.
3. Estados Financieros con información actualizada

**CLIENTES/RECEPTORES**

¿Quiénes reciben los outputs?

1. Todos los Procesos.
2. Dirección General de Contabilidad Pública.
3. Contraloría General de la República.

**GESTION DEL PROCESO**

¿Cómo se opera y controla el proceso?

**ACTIVIDADES**

¿Cuáles son las actividades/ tareas y secuencia dentro del proceso?

1. Control Previo.
2. Conciliaciones.
3. Estados Financieros y Presupuestarios

**CONTROLES**

¿Cuáles son las actividades orientadas a la verificación del cumplimiento de los requisitos del producto?





**OTRO DOCUMENTO**

|          |               |
|----------|---------------|
| CÓDIGO:  | PGF-OD-04     |
| FECHA:   | MARZO - 2024  |
| VERSIÓN: | 01            |
| PAGINA:  | <b>4 de 6</b> |



**CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN DE CONTABILIDAD**

1. Reporte de aprobación de devengados autorizados en el SIAF-SP.
2. Oficios presentados a la DGCP.
3. Actas de Conciliación.
4. Notas Contables.

**SOPORTE Y RECURSOS**

¿De qué manera se le da soporte a las actividades del proceso?

**DOCUMENTOS INTERNOS**

(Procedimientos, instructivos, políticas, normas internas, etc.).

1. Directiva N°01-2021-DGA, Directiva para la administración de caja chica de la UNCA para el año fiscal 2021.
2. Directiva N°02-2020-DGA, Directiva para asignación de viáticos, pasajes y rendición de cuentas por comisión de servicios de la UNCA.
3. Directiva del Procedimiento para la Contratación de Bienes y Servicios para Montos Menores o Iguales a 8 UIT aprobada con Resolución de Comisión Organizadora N° 0365-2023/CO-UNCA.
4. Directiva para el otorgamiento, utilización, rendición y control bajo la modalidad de Encargo Interno de la UNCA, según Resolución de la Comisión Organizadora N° 222-2019-UNCA de fecha 16 de diciembre del 2019.

**DOCUMENTOS EXTERNOS**

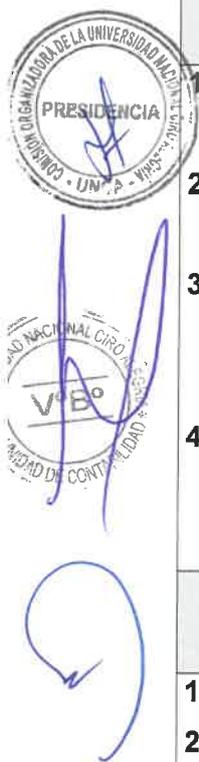
(Normas legales que se utilizan para realizar el proceso, libros, manuales de equipo, etc.).

1. Ley N° 31953, Ley de Presupuesto de Sector Público para el año Fiscal 2024.
2. Ley N° 27444, Ley del Procedimiento Administrativo General.
3. Decreto Supremo N° 057-2022-EF, Aprueban Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1438 Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad.
4. Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.
5. Decreto Legislativo N° 1439, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Abastecimiento.
6. Decreto Legislativo N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería.
7. Decreto Supremo N° 026-2016-PCM, aprueban medidas para el fortalecimiento de la infraestructura oficial de firma electrónica y la implementación progresiva de la firma digital en el Sector Público y Privado.
8. R. C N° 180-2005-EF/93.01 Documentos y Libros Contables.

**APOYO**

¿De qué manera se le da soporte a las actividades del proceso?

**INFRAESTRUCTURA**





OTRO DOCUMENTO

CÓDIGO: PGF-OD-04
FECHA: MARZO - 2024
VERSIÓN: 01
PAGINA: 5 de 6



CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN DE CONTABILIDAD

Table with 3 columns: INSTALACIONES, SISTEMAS INFORMÁTICOS, EQUIPOS. Includes descriptions and a list of equipment like SIAF-SP, SIGA, SIAF WEB, Pcs, Laptops, etc.

CONDICIONES DE AMBIENTE DE TRABAJO

¿Es necesario algún tipo de ambiente o condición especial de trabajo? (temperatura, humedad, iluminación, medidas de seguridad especiales, etc.)

Limpio y Ordenado

RECURSOS HUMANOS

(indicar puesto del personal y número de personas por puesto)

Table with 2 columns: Nombre del puesto, Número. Lists 'Jefe de la Unidad de Contabilidad' and 'Especialista de Contabilidad'.

INDICADORES DE DESEMPEÑO

¿Existen indicadores de desempeño para monitorear y controlar el proceso?

Table with 4 columns: Nombre del Indicador, Fórmula del Indicador, Frecuencia de Medición, Meta. Lists indicators like 'Número de expedientes aprobados por el Control Previo'.



OTRO DOCUMENTO

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN DE CONTABILIDAD

CÓDIGO: PGF-OD-04  
FECHA: MARZO - 2024  
VERSIÓN: 01  
PAGINA: 6 de 6



CONTROL DE CAMBIOS

| VERSIÓN | DOCUMENTO DE APROBACIÓN  | DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN   |
|---------|--|--|
| 01      | Resolución de Comisión Organizadora N° 101-2024-CO-UNCA<br>Fecha: 13 de marzo 2024 | Aprueba la Caracterización del Proceso de Gestión de Contabilidad de la Universidad Nacional Ciro Alegría. |

