

Universidad Nacional Ciro Alegría

Ley de creación N° 29756



UNCA

“CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL PREVIO”

Aprobado con Resolución de Comisión Organizadora N° 102-2024-CO-UNCA, de
fecha 13 de marzo del 2024

MARZO - 2024
HUAMACHUCO

¡La Universidad del Ande Liberteño!



	OTRO DOCUMENTO	CÓDIGO:	PGF-OD-14	
	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL PREVIO	FECHA:	Marzo- 2024	
VERSIÓN:		01		
PAGINA:		2 de 6		

COMISIÓN ORGANIZADORA

PRESIDENTE







DR. ALBERTO VALENZUELA MUÑOZ (e)

VICEPRESIDENTE ACADÉMICO

DR. ELISEO PUMACALLAHUI SALCEDO

VICEPRESIDENTE INVESTIGACIÓN

DR. ALBERTO VALENZUELA MUÑOZ

ELABORADO	REVISADO	APROBADO
 UNIVERSIDAD NACIONAL CIRO ALEGRIA HUAMACHUCO  Tania Isabel Diaz Mostacero ESPECIALISTA UNIDAD DE CONTABILIDAD	 UNIVERSIDAD NACIONAL CIRO ALEGRIA HUAMACHUCO  DR. LUIS JOSÉ LUNA VICTORIA ALVA ESPECIALISTA UNIDAD DE CONTABILIDAD	 UNIVERSIDAD NACIONAL CIRO ALEGRIA HUAMACHUCO  Dr. Alberto Valenzuela Muñoz PRESIDENTE (e)
CPC. TANIA ISABEL DÍAZ MOSTACERO	DR. LUIS JOSÉ LUNA VICTORIA ALVA	COMISIÓN ORGANIZADORA
02-02-2024	02-02-2024	13-03-2024



OTRO DOCUMENTO

CÓDIGO: PGF-OD-14

FECHA: Marzo- 2024

VERSIÓN: 01

PAGINA: 3 de 6



CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL PREVIO

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO

Proceso: Control Previo

Dueño del proceso: Jefe de la Unidad de Contabilidad.

Tipo de Proceso: Apoyo

OBJETIVO DEL PROCESO

Supervisar y cautelar la correcta administración de recursos financieros de la entidad de acuerdo a las normas autorizadas para el Control Previo.

ENTRADAS

¿Cuáles son los inputs del proceso?

PROVEEDORES

¿Quiénes proveen los inputs?

- 1. Requerimientos de las áreas usuarias.
- 2. Registro de gastos.

- 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.

PRODUCTOS (SALIDAS)

¿Cuáles son los outputs del proceso?

CLIENTES/RECEPTORES

¿Quiénes reciben los outputs?

- 1. Optimización de los recursos financieros.
- 2. Gasto eficiente.

- 1. Todos los Procesos.

GESTION DEL PROCESO

¿Cómo se opera y controla el proceso?

ACTIVIDADES

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

- 1. Control de Apertura de Caja chica.
- 2. Control de Reembolso de Caja chica.
- 3. Control de Cierre de Caja Chica.
- 4. Control de Anticipo de Viáticos.
- 5. Control de Anticipo de Encargos Internos.
- 6. Control de Reembolso de Gastos.
- 7. Control de Pago a Terceros o Proveedores.
- 8. Control de Pago de Planillas.
- 9. Control de Rendición de Anticipos de Viáticos.



OTRO DOCUMENTO

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL PREVIO

CÓDIGO:	PGF-OD-14
FECHA:	Marzo- 2024
VERSIÓN:	01
PAGINA:	4 de 6



10. Control de Rendición de Anticipos de Encargos Internos.

CONTROLES

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

Reporte de aprobación de devengados autorizados en el SIAF-SP.

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°01-2024-DGA, Directiva para la administración de caja chica de la UNCA para el año fiscal 2024.
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 Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.
4. Ley N° 31535, Ley que modifica la Ley 30225, Ley de contrataciones del Estado, a fin de incorporar la causal de afectación de actividades productivas o de abastecimiento por crisis sanitarias, aplicable a las micro y pequeñas empresas (MYPE), en el párrafo 50.10 del artículo 50 de la Ley 30225.
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. Resolución Directoral N° 016-2023-EF/51.01, aprueban disposiciones para la aplicación del marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la preparación de la información financiera.

REGISTROS

¿Qué registros dan evidencia de funcionamiento y eficacia del proceso?

1. Número de Expedientes de Gastos.

APOYO

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

INFRAESTRUCTURA

INSTALACIONES

(Infraestructura física donde se ejecutan los procesos, que por defectos debe incluir servicios básicos)

SISTEMAS INFORMÁTICOS

(Sistema funcional integrado que permite obtener, compartir y gestionar información)

EQUIPOS

(Equipamiento utilizado en la ejecución del proceso. Ejm: computadoras, laptops, impresoras, escáner, etc).

- Unidad de Contabilidad

- SIAF-SP.
- SIGA.

- Pcs
- Impresoras
- Lectora de DNI electrónico.

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)

Nombre del puesto	Número
1. Jefe de la Unidad de Contabilidad	01
2. Especialista de Contabilidad	01

INDICADORES DE DESEMPEÑO

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

Nombre del Indicador	Fórmula del Indicador	Frecuencia de Medición	Meta
Número de expedientes	Número de expedientes aprobados por el Control Previo	Anual	900

	OTRO DOCUMENTO	CÓDIGO:	PGF-OD-14	
	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL PREVIO	FECHA:	Marzo- 2024	
		VERSIÓN:	01	
		PAGINA:	6 de 6	

aprobados por el Control Previo			
---------------------------------------	--	--	--

CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	DOCUMENTO DE APROBACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN
01	Resolución de Comisión Organizadora N° 102-2024-CO-UNCA Fecha: 13 de marzo 2024	Aprueba la Caracterización del Proceso de Control Previo de la Universidad Nacional Ciro Alegría.

