

SUBFONDO ROTATORIO  
114-CA.06-2  
03-NOV.11



SECRETARÍA DE  
MEDIO AMBIENTE Y  
RECURSOS NATURALES

**SEMARNAT**

## NOMBRE

**SUBFONDO ROTATORIO**

## OBJETIVO

Atender de forma oportuna los gastos que se presenten por parte de las diferentes áreas que integran la Unidad Coordinadora de Delegaciones (UCD), obteniendo y conciliando los recursos financieros del Subfondo Rotatorio, así como garantizando una administración y manejo eficiente de los recursos proporcionados de acuerdo con los lineamientos emitidos por la Dirección de Operación Financiera de la Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPP), con la finalidad de asegurar el desarrollo de los programas, proyectos y funciones conferidas.

## PROCESO

*ADMINISTRACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTO CORRIENTE (CAPÍTULO 2000-3000) Y  
GASTO DE INVERSIÓN (CAPÍTULO 5000)*

Unidad Coordinadora de Delegaciones  
Coordinación Administrativa

SUBFONDO ROTATORIO  
114-CA.06-2  
03-NOV.11



SECRETARÍA DE  
MEDIO AMBIENTE Y  
RECURSOS NATURALES

**SEMARNAT**

## DEFINICIONES Y ACRÓNIMOS

### DEFINICIONES:

**Gasto Corriente.-** Erogaciones en bienes y servicios destinados a la realización de actividades administrativas y de operación requeridas para el funcionamiento de las Dependencias y Entidades, cuya adquisición afecta las partidas de gasto de los capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales" correspondientes al activo circulante de las mismas.

**Gasto de Inversión.-** Erogaciones en bienes y servicios, requeridos para la ejecución de obras de infraestructura y demás gastos en programas y proyectos de inversión que contribuyen a incrementar los activos fijos, necesarios para la prestación de los bienes y servicios públicos. Los bienes adquiridos o construidos bajo este rubro de gasto, corresponden con el activo fijo de las Dependencias y Entidades.

**Subfondo Rotatorio.-** Recursos asignados a las Unidades Administrativas y Delegaciones Federales, con el objeto de atender en forma oportuna las erogaciones que se presenten por parte de las diferentes áreas que integran la Unidad Coordinadora de Delegaciones (UCD).

### ACRÓNIMOS:

**CA.-** Coordinación Administrativa.

**DGPP.-** Dirección General de Programación y Presupuesto.

**DOF.-** Dirección de Operación Financiera.

**OM.-** Oficialía Mayor.

**SEMARNAT.-** Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales.

**UCD.-** Unidad Coordinadora de Delegaciones.

SUBFONDO ROTATORIO  
114-CA.06-2  
03-NOV.11



SECRETARÍA DE  
MEDIO AMBIENTE Y  
RECURSOS NATURALES

**SEMARNAT**

## POLÍTICAS DE OPERACIÓN

- La Coordinación Administrativa (CA), a través de la Subdirección de Servicios, será la responsable de tramitar la apertura y cierre del Subfondo Rotatorio asignado a la Unidad Coordinadora de Delegaciones (UCD).
- La Subdirección de Servicios, deberá garantizar una administración y manejo eficiente de los recursos proporcionados, vigilando el cumplimiento de los lineamientos emitidos por la Dirección de Operación Financiera (DOF) de la Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPP).
- Los recursos financieros autorizados al Subfondo Rotatorio de la Unidad Coordinadora de Delegaciones (UCD) tendrán que controlarse y manejarse mediante la cuenta bancaria de cheques correspondiente (actualmente en el Banco HSBC México, S.A.). Dicha cuenta bancaria deberá ser productiva y con firmas mancomunadas.
- La Subdirección de Servicios será responsable de efectuar las conciliaciones bancarias a que haya lugar, los primeros cinco días de cada mes, con el objeto de determinar los intereses que habrán de reportarse a la Tesorería de la Federación a través de la Dirección de Operación Financiera (DOF) de la Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPP).
- Asimismo, deberá realizar la devolución de los recursos financieros proporcionados a la Unidad Coordinadora de Delegaciones (UCD), mediante la expedición del cheque respectivo por el monto de recursos del Subfondo Rotatorio, el día en que así lo establezca la Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPP).

SUBFONDO ROTATORIO  
114-CA.06-2  
03-NOV.11



SECRETARÍA DE  
MEDIO AMBIENTE Y  
RECURSOS NATURALES

**SEMARNAT**

## INDICADORES

Nombre del Indicador: Disponibilidad del Subfondo Rotatorio

Responsable de obtenerlo: Coordinación Administrativa

Periodicidad: Mensual

Unidad de Medición: (Número de pagos efectuados / Número de reembolsos realizados)

SUBFONDO ROTATORIO  
114-CA.06-2  
03-NOV.11



SECRETARÍA DE  
MEDIO AMBIENTE Y  
RECURSOS NATURALES

**SEMARNAT**

### DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

| RESPONSABLE               | ACTIVIDAD |   |
|---------------------------|-----------|---|
|                           | No.       | DESCRIPCIÓN   |
| Subdirección de Servicios | 1         | Recibe de la Coordinación Administrativa (CA) el comunicado enviado por la Dirección de Operación Financiera (DOF), en el cual se señala de la posibilidad de solicitar a la Oficialía Mayor la apertura y autorización de un Subfondo Rotatorio para el ejercicio fiscal correspondiente.  |
|                           | 2         | Elabora en original y dos copias oficio, solicitando a la Oficialía Mayor la apertura y autorización del Subfondo Rotatorio de la Unidad Coordinadora de Delegaciones (UCD) e informa el nombre de la persona responsable del manejo de dicho Subfondo Rotatorio.   |
|                           | 3         | Recaba la rúbrica de la o del Coordinador Administrativo y la firma autógrafa de la o del Titular de la UCD en el oficio elaborado y lo distribuye como sigue: <ul style="list-style-type: none"><li>• Original.- Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPP) para la autorización del Subfondo Rotatorio.</li><li>• Copia.- Coordinación Administrativa para su conocimiento.</li><li>• Copia.- Acuses de recibido para archivo en carpeta denominada "Fondo Rotatorio" para control y seguimiento.</li></ul> |
|                           | 4         | Recibe de la Coordinación Administrativa, el comunicado de autorización enviado a través de la DGPP y el cheque por la cantidad autorizada para el Subfondo Rotatorio de la Unidad Coordinadora de Delegaciones.  |
|                           | 5         | Deposita el cheque en una cuenta bancaria de cheques en la Institución Bancaria convenida (actualmente el Banco HSBC México, S.A.) para dar inicio a las operaciones del Subfondo Rotatorio del ejercicio fiscal.   |
|                           | 6         | Requisita debidamente los cheques respectivos, a fin de cubrir las necesidades de las diferentes áreas que integran la UCD a nombre de la o del responsable del Subfondo Rotatorio y/o Proveedor(a), así como a trabajadores(as) adscritos al área para pago de viáticos.   |

Unidad Coordinadora de Delegaciones  
Coordinación Administrativa

SUBFONDO ROTATORIO  
114-CA.06-2  
03-NOV.11



SECRETARÍA DE  
MEDIO AMBIENTE Y  
RECURSOS NATURALES

**SEMARNAT**

### DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

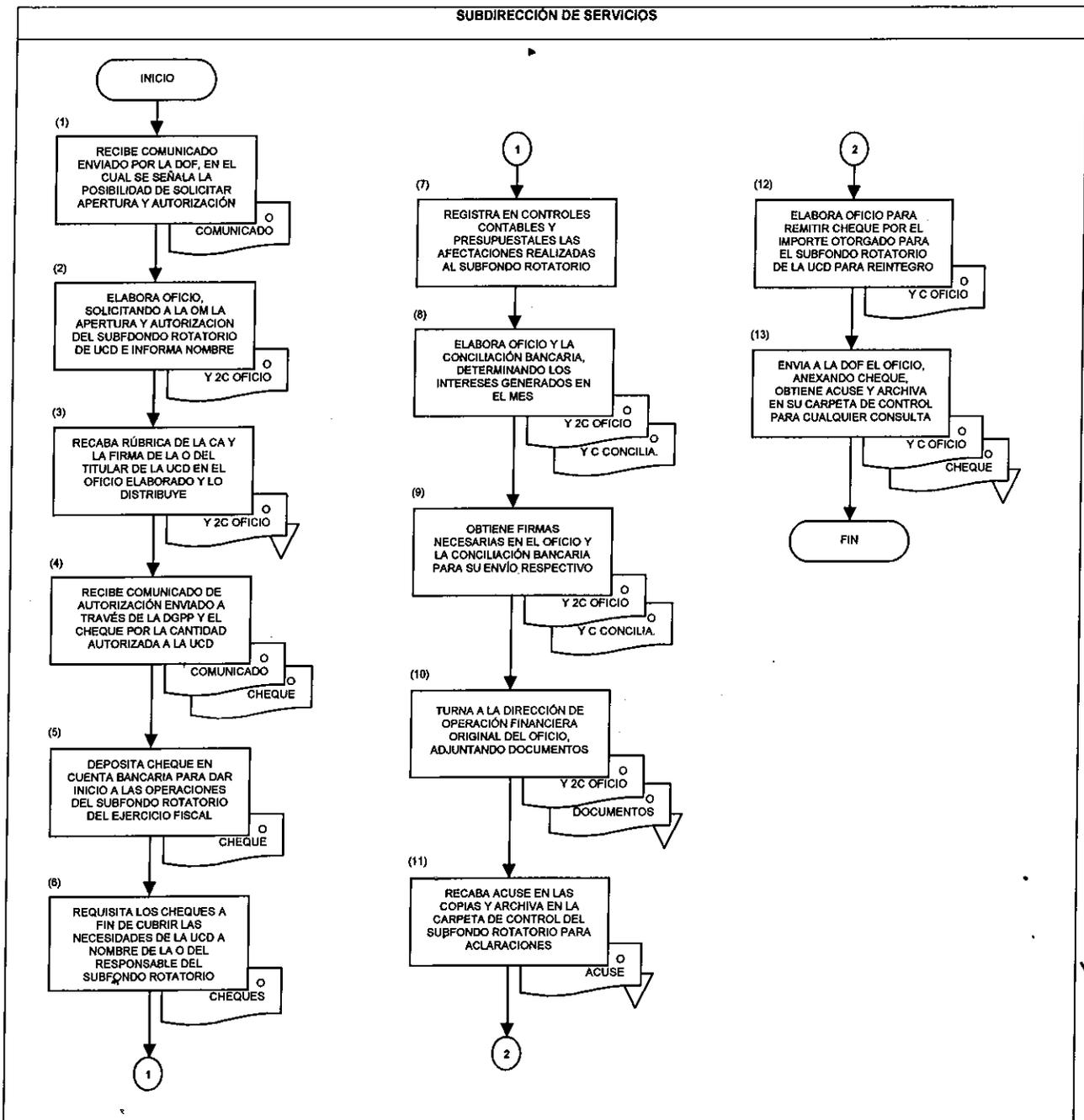
| RESPONSABLE | ACTIVIDAD |   |
|-------------|-----------|---|
|             | No.       | DESCRIPCIÓN   |
|             | 7         | Registra en controles contables y presupuestales las afectaciones realizadas al Subfondo Rotatorio, con el objeto de mantener la información actualizada de los importes utilizados y obtenidos en dicho Subfondo.  |
|             | 8         | Elabora en original y copia oficio y la "Conciliación Bancaria", determinando los intereses generados en el mes.  |
|             | 9         | Obtiene las firmas necesarias en el oficio y la "Conciliación Bancaria" para su envío respectivo.   |
|             | 10        | Turna a la Dirección de Operación de Financiera el original del oficio, adjuntando lo siguiente: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Original de la "Conciliación Bancaria".</li> <li>• Copia del "Auxiliar de Bancos".</li> <li>• Copia del "Estado de Cuenta Bancario".</li> </ul> |
|             | 11        | Recaba acuse de recibido en las copias que correspondan y archiva en la carpeta de control "Subfondo Rotatorio" para aclaraciones posteriores.  |
|             | 12        | Elabora en original y copia oficio, en el cual se remite el cheque por el importe otorgado para el Subfondo Rotatorio de la UCD para su reintegro correspondiente.  |
|             | 13        | Envía a la DOF el original del oficio, anexando el cheque pertinente, así como obtiene el acuse de recibido en la copia del oficio y la archiva en carpeta de control "Subfondo Rotatorio" para cualquier consulta posterior.   |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>TOTAL DE ACTIVIDADES:</b> | 13   |
| <b>PRODUCTO O SERVICIO:</b>  | Obtención y control del subfondo rotatorio   |
| <b>PROCEDIMIENTO(S):</b>     | "Reembolso al subfondo rotatorio y pago directo a proveedores(as) y prestadores(as) de servicios" y "Pago y comprobación de pasajes y viáticos no devengados por concepto de comisiones oficiales" |

Unidad Coordinadora de Delegaciones  
Coordinación Administrativa



DIAGRAMA DE FLUJO



SUBFONDO ROTATORIO  
114-CA.06-2  
03-NOV.11



SECRETARÍA DE  
MEDIO AMBIENTE Y  
RECURSOS NATURALES

**SEMARNAT**

## REGISTRO DE REVISIONES

NÚMERO DE REVISIÓN: 2

FECHA: México, D.F. a 03 de Noviembre de 2011

DESCRIPCIÓN: Actualización del Lenguaje incluyente, según la norma mexicana de igualdad laboral entre hombres y mujeres.

ELABORÓ

Firma:

Nombre: María del Rosario Maldonado Sánchez

Cargo: Coordinadora Administrativa

REVISÓ

Firma:

Nombre: Alicia Eugenia Ayala Aceves

Cargo: Directora General Adjunta de Estudios y Enlace con Delegaciones

APROBÓ

Firma:

Nombre: Francisco Luna Contreras

Cargo: Titular de la Unidad Coordinadora de Delegaciones