

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

NOMBRE

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO

OBJETIVO

Programar, ejercer y controlar el presupuesto autorizado para cada ejercicio fiscal de las áreas que integran el Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES), conforme a la normatividad vigente, a fin de dar cumplimiento en las mejores condiciones de tiempo y calidad a las metas, proyectos, etc., comprometidas.

PROCESO

EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO



DEFINICIONES Y ACRÓNIMOS

DEFINICIONES:

Afectación Interna.- Traspaso de recursos de un capítulo a otro o de un programa a otro.

Calendarizar.- Distribuir mensualmente el monto de los recursos presupuestarios autorizados.

Movimiento Interno.- Traspaso de recursos dentro del mismo capítulo y programa.

Oficio de Rectificación.- Es el documento a través del cuál se realizan correcciones a los datos contenidos en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's), de manera compensada, sin alterar el valor total del documento y sin modificar el beneficiario.

Pagador Habilitado.- Es el servidor público o, en su caso, área administrativa, designados para realizar funciones de manejo y/o custodia de recursos, con el objeto de cubrir compromisos que únicamente sea posible pagar en efectivo y/o de carácter urgente.

Partida.- Clave que identifica el objeto del gasto y que está contenida en el "Clasificador por Objeto del Gasto".

Radicación.- Asignación de recursos en el Sistema Integral de Administración Financiera Federal (SIAFF).

Reintegro.- Son las devoluciones de recursos derivadas de remanentes obtenidos al amparo de una Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) que se realizan a la Tesorería de la Federación o a las cuentas bancarias.

Techo Financiero.- Monto de presupuesto autorizado para un ejercicio determinado.

Transferencia.- Traspaso de recursos de una partida a otra, de un programa a otro y las opciones combinadas de las dos anteriores.

ACRÓNIMOS:

CLC.- Cuenta por Liquidar Certificada.

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

CREDES.- Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable.

DAGOC.- Dirección de Administración, Gestión y Operación de Centros del CECADESU.

DGPP.- Dirección General de Programación y Presupuesto.

SIAFF.- Sistema Integral de Administración Financiera Federal.

SIAR-GRP.- Sistema Integral de Administración de Recursos.

Una firma manuscrita en tinta negra, que parece ser una abreviatura o un nombre estilizado.



POLÍTICAS DE OPERACIÓN

- El Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES) será la responsable de administrar, ejercer y controlar el presupuesto autorizado para cada ejercicio fiscal de las áreas que conforman dicho Centro a través de los lineamientos y normas establecidas.
- Las áreas que integran el Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES) deberán considerar lo establecido en el procedimiento "Integración, seguimiento y evaluación del Programa Operativo Anual (POA)" al momento de programar el anteproyecto del presupuesto asignado.
- Los reintegros recibidos en efectivo dentro del ámbito de competencia del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES), tendrán que reintegrarse dentro de los dos días siguientes a la recepción de los mismos a la Tesorería de la Federación o a las cuentas bancarias, según corresponda.
- En la elaboración de la calendarización del presupuesto autorizado se deberán observar las disposiciones contenidas en los lineamientos internos para la elaboración del calendario de gasto correspondiente.

INDICADORES

Nombre del Indicador: Índice de ejercicio del presupuesto

Responsable de obtenerlo: Departamento de Servicios Administrativos

Periodicidad: Mensual y Anual

Unidad de Medición: (Presupuesto Ejercido / Presupuesto Modificado)

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

Nombre del Indicador: Índice de modificaciones al presupuesto

Responsable de obtenerlo: Departamento de Servicios Administrativos

Periodicidad: Anual

Unidad de Medición: (Importe de los movimientos internos más afectaciones internas /
Presupuesto total autorizado)

Una firma manuscrita en tinta negra, que parece ser una abreviatura o un nombre estilizado, ubicada en la parte inferior derecha de la página.



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

RESPONSABLE	ACTIVIDAD	
	No.	DESCRIPCIÓN
Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable	1	Recibe de la Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPP) el comunicado sobre el techo preeliminar de gasto por concepto y la estructura programática, a fin de elaborar en tiempo y forma el anteproyecto de presupuesto de egresos del siguiente ejercicio.
	2	Envía a las áreas del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES) el techo preeliminar de gasto por concepto y la estructura programática para que a su vez, lo clasifiquen por concepto, de acuerdo a sus necesidades.
	3	Recibe de las áreas del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable su propuesta y turna a la DGPP el anteproyecto de presupuesto para su análisis y aprobación.
	4	Recibe de la Dirección General de Programación y Presupuesto la aprobación del presupuesto de la Delegación Federal, con el objeto de calendarizarlo por proyecto y partida respectiva.
	5	Turna a las áreas del CREDES el presupuesto aprobado, a fin de que se calendarice por proyecto y partida.
	6	Recibe de las áreas del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable la calendarización clasificada por proyecto y partida correspondiente.
	7	Integra las calendarizaciones y las envía mediante correo electrónico a la DGPP para su aprobación, recabando acuse de recibido.
	8	Recibe a través de la Dirección General de Programación y Presupuesto el oficio de autorización del techo presupuestal y el calendario autorizado.
	9	Informa por oficio a las áreas del CREDES la aprobación del presupuesto y del calendario.



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

RESPONSABLE	ACTIVIDAD	
	No.	DESCRIPCIÓN
Departamento de Servicios Administrativos	10	Verifica la radicación de los recursos en el Sistema Integral de Administración Financiera Federal (SIAFF) conforme a la aprobación del presupuesto y del calendario y recibe de las áreas requirentes las solicitudes de pago de bienes y servicios con la documentación soporte para tramitar el pago.
	11	Analiza el contenido del auxiliar presupuestal y determina la disponibilidad existente, de acuerdo al calendario por proyecto y partida. <i>NO EXISTE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</i>
	12	Solicita autorización del titular del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable para realizar una transferencia presupuestal, ya sea de afectación interna o movimiento interno.
	13	Elabora la afectación interna o movimiento interno autorizado, mediante los formatos generados por el Sistema Integral de Administración de Recursos (SIAR-GRP) y recaba firma del titular del CREDES en el documento para su envío.
	14	Remite con oficio los formatos de "movimiento interno o afectación interna" (anexos 1 y 2) vía correo electrónico y por valija a la DGPP para solicitar la autorización del movimiento presupuestal requerido y obtiene acuse de recibido para su control y seguimiento.
	15	Recibe de la Dirección General de Programación y Presupuesto la autorización de la afectación interna o movimiento interno, a través de correo electrónico.
	16	Registra en el auxiliar presupuestal la afectación o movimiento interno autorizado para reflejar la disponibilidad presupuestal con que dispone el Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable y continúa en la actividad No. 17 de este procedimiento. <i>SÍ EXISTE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</i>



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

RESPONSABLE	ACTIVIDAD	
	No.	DESCRIPCIÓN
Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable Departamento de Servicios Administrativos	17	Captura la solicitud de pago en el SIAR-GRP, el cual genera un número de folio y posteriormente realiza la interfase con el Sistema Integral de Administración Financiera Federal para generar la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) impresa.
	18	Envía la Cuenta por Liquidar Certificada al titular del CREDES, con la finalidad de obtener la firma de Revisor en el SIAFF.
	19	Recibe la Cuenta por Liquidar Certificada respectiva y firma de autorización en el Sistema Integral de Administración Financiera Federal para dicha CLC y entrega al Departamento de Servicios Administrativos para emitir reporte correspondiente.
	20	Recibe la firma de Revisor en el SIAFF y genera reporte de pago para verificar el depósito respectivo a los distintos proveedores de bienes y servicios o elaborar el cheque cuando se trate de depósitos a la cuenta de Pagador Habilitado.
	21	Informa a los proveedores vía telefónica o por correo electrónico del pago realizado y archiva la Cuenta por Liquidar Certificada con la documentación soporte para aclaraciones posteriores.
		<i>NO ES CORRECTA LA PARTIDA AFECTADA EN LA CLC</i>
Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable	22	Solicita verbalmente al titular del CREDES la autorización para elaborar el "Oficio de Rectificación" en el Sistema Integral de Administración de Recursos y Sistema Integral de Administración Financiera Federal.
	23	Obtiene la autorización y captura los datos en el Sistema Integral de Administración de Recursos y Sistema Integral de Administración Financiera Federal e imprime el "Oficio de Rectificación" pertinente y turna al CREDES para que se recabe la firma de Revisor en el SIAFF.
	24	Recibe "Oficio de Rectificación" correspondiente y firma de autorización en el Sistema Integral de Administración Financiera Federal para dicho documento, turnándolo al Departamento de Servicios Administrativos para continuar su trámite.



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

RESPONSABLE	ACTIVIDAD	
	No.	DESCRIPCIÓN
Departamento de Servicios Administrativos	25	Recibe la firma de Revisor en el SIAFF del "Oficio de Rectificación" y lo archiva con la CLC emitida, asimismo, analiza si se ejerció el monto total de la Cuenta por Liquidar Certificada. <i>NO SE EJERCIÓ EL MONTO TOTAL DE LA CLC</i>
	26	Solicita la diferencia entre el monto de la CLC y el de la comprobación, así como, recibe del área requirente la cantidad a reintegrar en efectivo y elabora el formato de "Reintegro" (anexo 3), o bien, la ficha de depósito.
	27	Efectúa el depósito en caso de que el reintegro haya sido en efectivo a la cuenta que le indique el titular del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable.
	28	Captura el reintegro en el Sistema Integral de Administración Financiera Federal y lo turna al CREDES para su revisión y autorización en el Sistema, asimismo, recaba el reintegro y lo archiva con la Cuenta por Liquidar Certificada respectiva. <i>ES CORRECTA LA PARTIDA AFECTADA EN LA CLC Y SE EJERCIÓ EL MONTO TOTAL DE LA CLC</i>
Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable	29	Genera el estado financiero mensual del SIAFF y analiza el comportamiento del ejercicio presupuestal para planear conjuntamente con las áreas del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable el ejercicio del gasto del siguiente mes.
	30	Emite y envía "Reporte de compromisos" (anexo 4) a la Dirección General de Programación y Presupuesto para su control y seguimiento correspondiente.

TOTAL DE ACTIVIDADES:	30
PRODUCTO O SERVICIO:	CLC, estado de ejercicio del presupuesto y reporte de compromisos
PROCEDIMIENTO(S):	Adquisiciones, arrendamientos y servicios por concurso por invitación a cuando menos tres personas



DIAGRAMA DE FLUJO

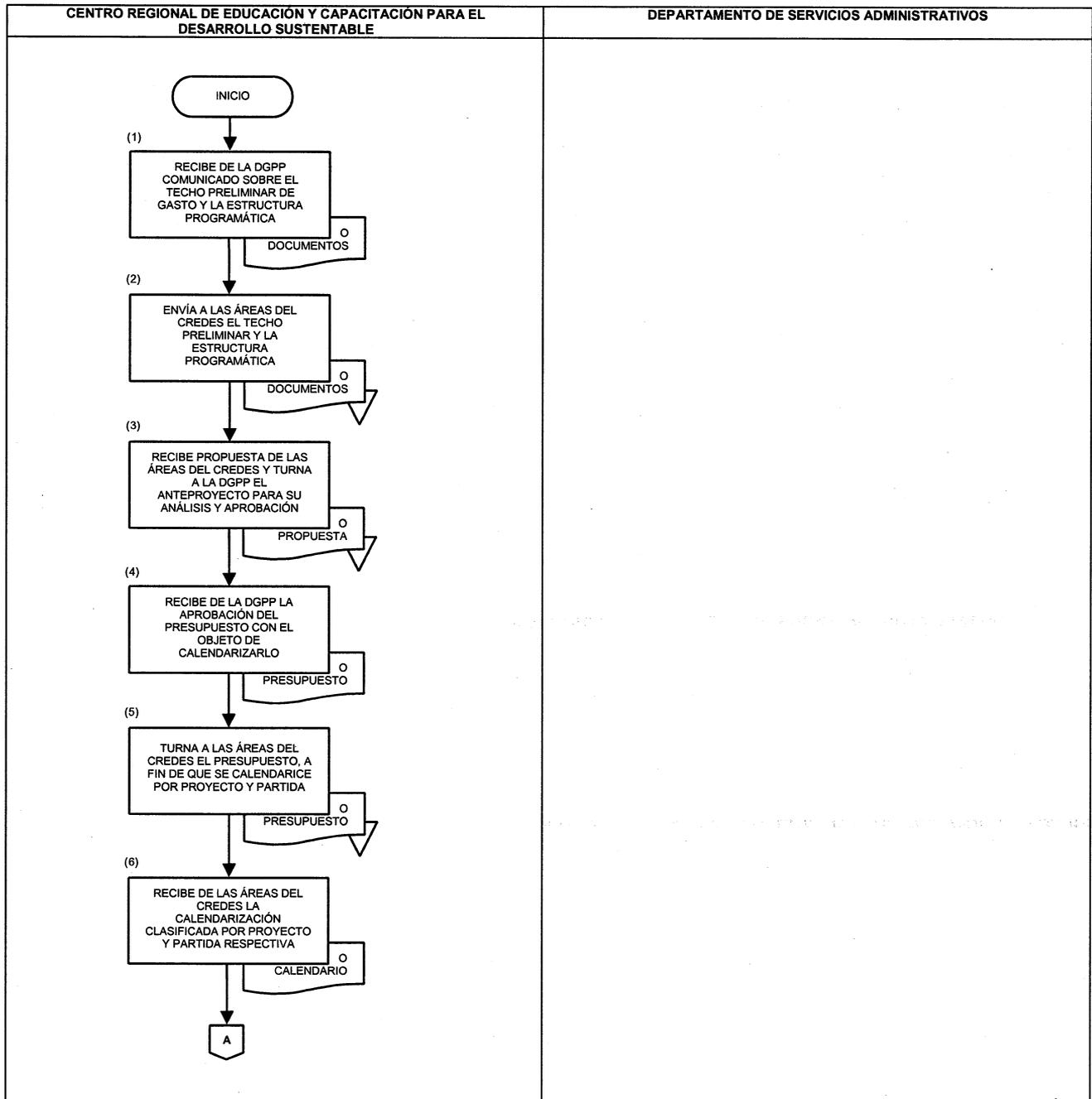




DIAGRAMA DE FLUJO

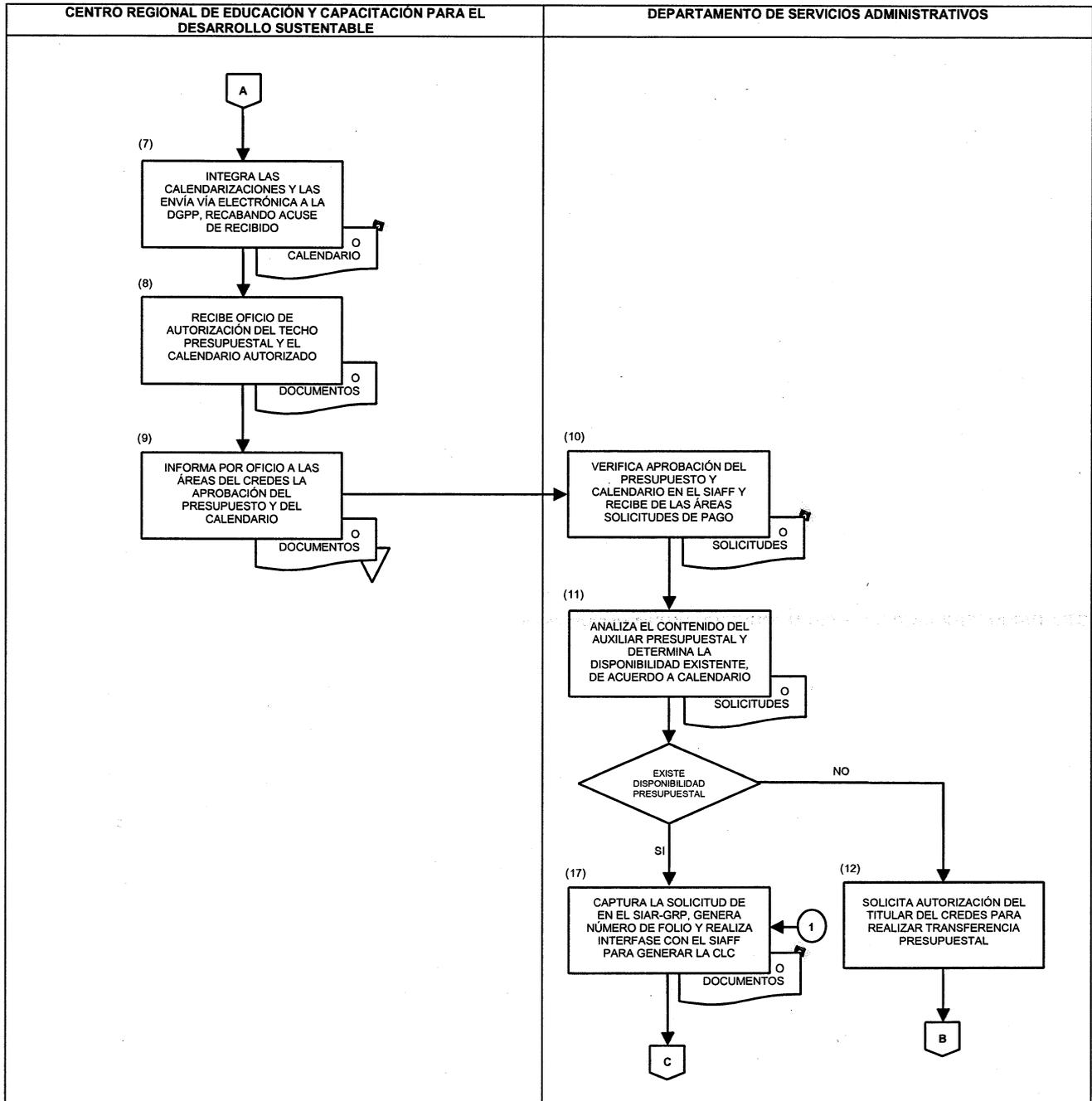




DIAGRAMA DE FLUJO

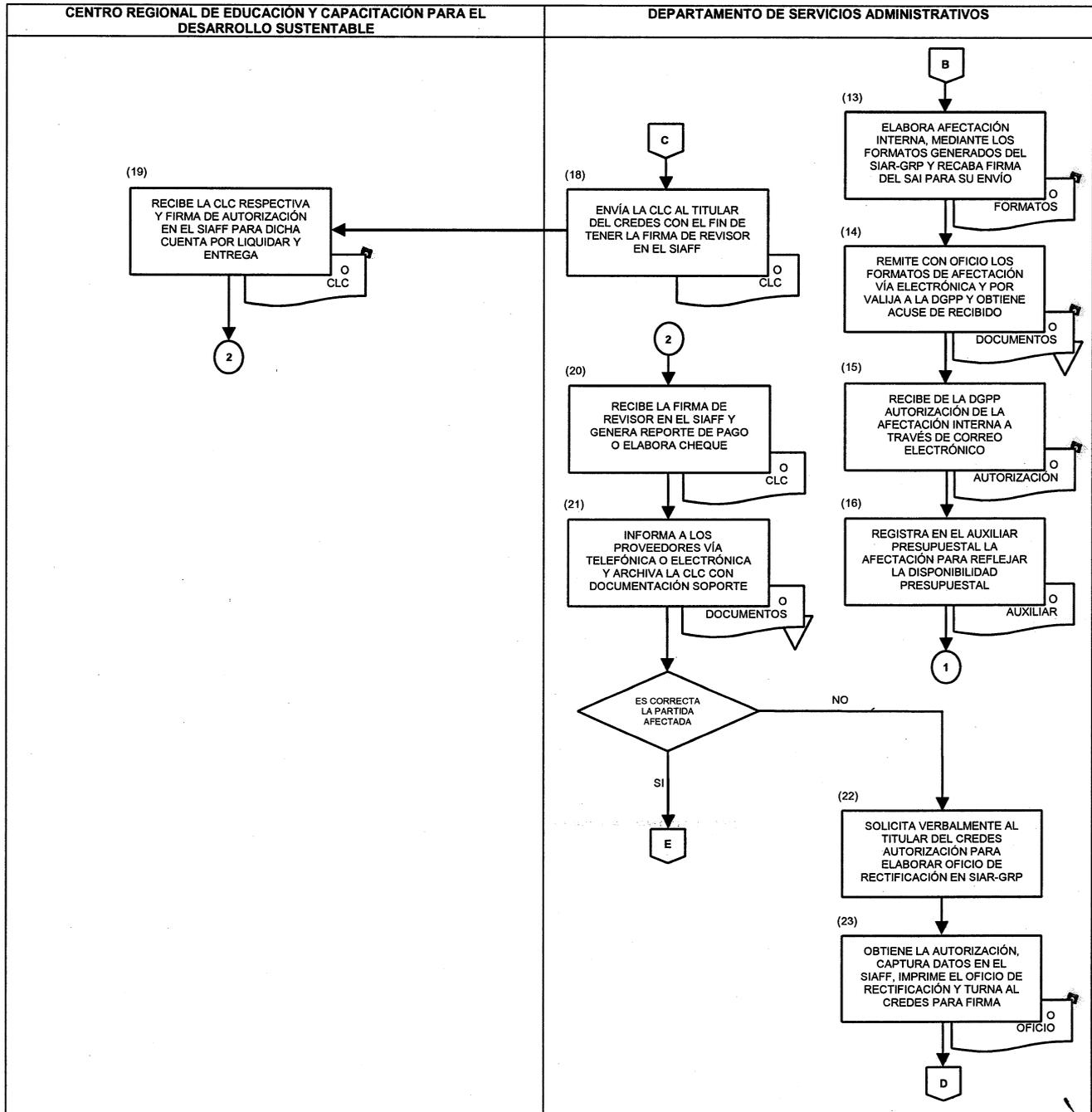
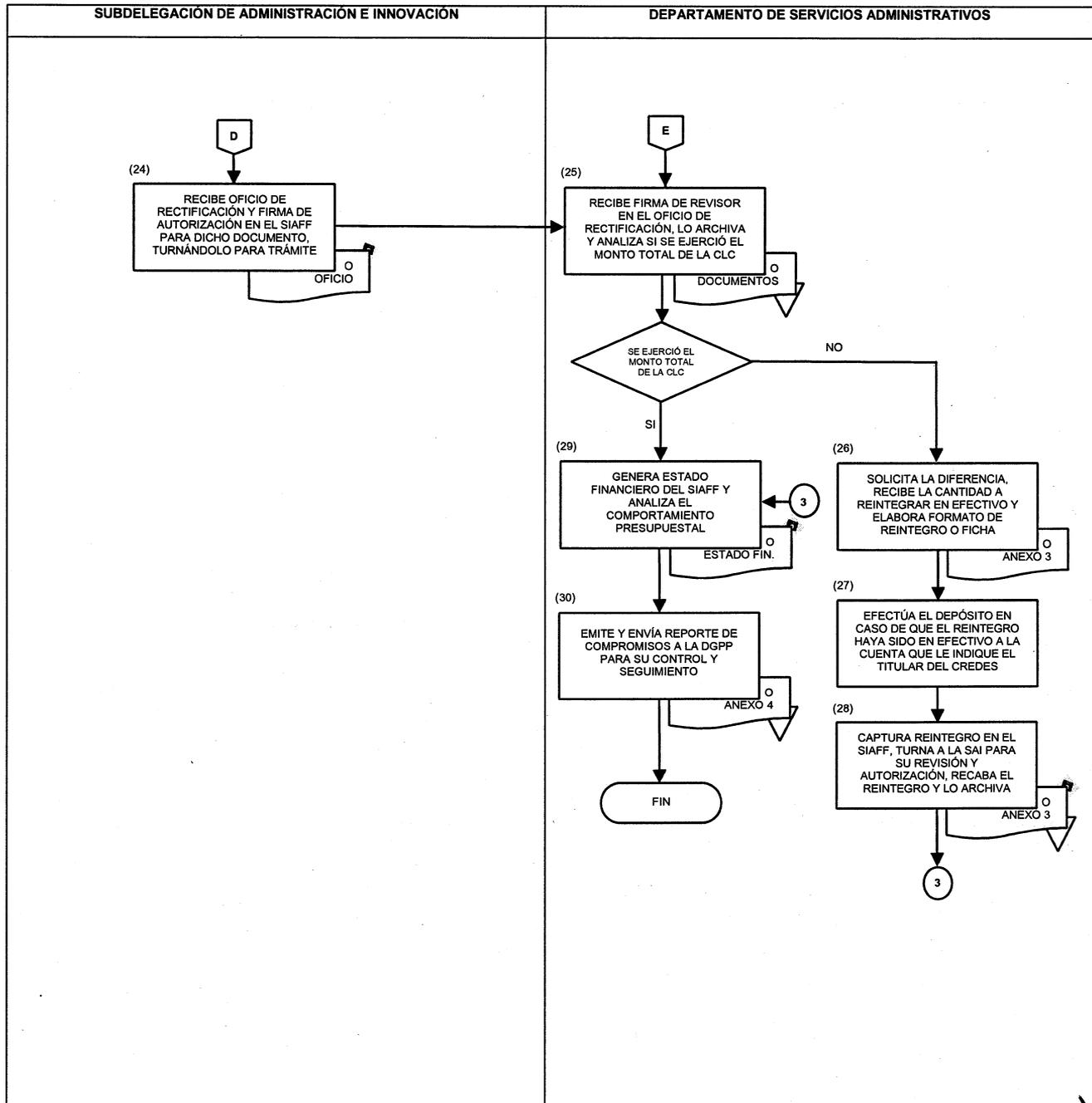




DIAGRAMA DE FLUJO



PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

ANEXO No. 1

NOMBRE: OFICIO DE SOLICITUD DE MOVIMIENTO INTERNO



OFICIO NUM.

(2)

SEMARNAT

_____ (3) _____ A _____ DE _____ DE _____

**M. EN C. ANTONIO BERUMEN PRECIADO
DIRECTOR GRAL DE PROGRAMACIÓN Y
PRESUPUESTO
MÉXICO D. F.**

Anexo al presente, envío a usted Solicitud de Movimiento Interno No. (4) por un monto de \$ (5) correspondiente a la Delegación Federal de la SEMARNAT en el estado de (1) en espera de que la información cumpla con los requisitos establecidos.

Sin otro particular por el momento, reciba un cordial saludo.

EL DELEGADO FEDERAL

(6)
NOMBRE Y FIRMA

c.c.p. (7)

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 1

NOMBRE: OFICIO DE SOLICITUD DE MOVIMIENTO INTERNO

ESPACIO	No.	DESCRIPCIÓN (debe anotarse)
Estado	1	Nombre de la entidad federativa donde se ubica el Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES).
Oficio	2	Número interno que se asigna al oficio.
Lugar y fecha	3	Lugar y fecha (día, mes y año) de elaboración del oficio.
Movimiento	4	Número de movimiento asignado por el Sistema Integral de Administración de Recursos (SIAR-GRP).
Cantidad	5	Importe del movimiento interno en número.
Nombre y firma	6	Nombre completo y firma autógrafa del titular del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES).
C.c.p.	7	Título, nombre completo y puesto oficial de los destinatarios.

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

ANEXO No. 2

NOMBRE: OFICIO DE SOLICITUD DE AFECTACIÓN INTERNA



SEMARNAT

OFICIO NUM. (2)

(3)

DE

DE

M. EN C. ANTONIO BERUMEN PRECIADO
DIRECTOR GRAL DE PROGRAMACIÓN Y
PRESUPUESTO
MÉXICO D. F.

Anexo al presente, envío a usted Solicitudes de Afectación Presupuestaria No. (4) por un monto total de (5), correspondiente a la Delegación Federal de la SEMARNAT en el estado de (1) en espera de que la información cumpla con los requisitos establecidos.

Sin otro particular por el momento, reciba un cordial saludo.

DELEGADO FEDERAL

(6)
NOMBRE Y FIRMA

c.c.p. (7)

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 2

NOMBRE: OFICIO DE SOLICITUD DE AFECTACIÓN INTERNA

ESPACIO	No.	DESCRIPCIÓN (debe anotarse)
Estado	1	Nombre de la entidad federativa donde se ubica el Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES).
Oficio	2	Número interno que se asigna al oficio.
Lugar y fecha	3	Lugar y fecha (día, mes y año) de elaboración del oficio.
Movimiento	4	Número de movimiento asignado por el Sistema Integral de Administración de Recursos (SIAR-GRP).
Cantidad	5	Importe del movimiento de afectación interna en número.
Nombre y firma	6	Nombre completo y firma autógrafa del titular del Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES).
C.c.p.	7	Título, nombre completo y puesto oficial de los destinatarios.

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

ANEXO No. 3

NOMBRE: REINTEGRO

SEMARNAT
CENTRO REGIONAL DE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL DESARROLLO
SUSTENTABLE

FOLIO

(1)

FORMATO DE REINTEGRO

NOMBRE DEL REINTEGRANTE: _____ (2)
FECHA: _____ (3)

CONCEPTO	ORIGEN	IMPORTE	DATOS CHEQUE AL QUE CORRESPONDE EL REINTEGRO		CUENTA BANCARIA LA QUE SE DEPOSITARA
			NUM.	IMPORTE	
(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)

RECIBE: (10)

ORIGINAL: Departamento de Servicios Administrativos.
COPIA: Reintegrante.

Centro de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable
Dirección de Administración, Gestión y Operación de Centros del CECADESU

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 3

NOMBRE: REINTEGRO

ESPACIO	No.	DESCRIPCIÓN (debe anotarse)
Folio	1	Número consecutivo de reintegro.
Nombre del reintegrante	2	Nombre de la persona que efectúa el reintegro.
Fecha	3	Día, mes y año en la que se efectúa el reintegro.
Concepto	4	Concepto de gasto por el que se reintegra (ejemplo: viáticos, pasajes, peajes, etc.).
Origen	5	Sistema Integral de Administración Financiera Federal (SIAFF) o fondo rotatorio.
Importe	6	Cantidad del reintegro en número.
Número de cheque	7	Número de cheque al que corresponde el reintegro.
Importe del cheque	8	Cantidad total del cheque en número.
Cuenta bancaria	9	Cuenta a la que se debe efectuar el reintegro.
Recibe	10	Nombre completo y firma autógrafa del quien recibe el reintegro.

PROGRAMACIÓN, EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO
115-DAGOC.06-0
26-OCT-09



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

SEMARNAT

INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 4

NOMBRE: REPORTE DE COMPROMISOS

ESPACIO	No.	DESCRIPCIÓN (debe anotarse)
Estado	1	Nombre de la entidad federativa donde se ubica el Centro Regional de Educación y Capacitación para el Desarrollo Sustentable (CREDES).
Mes	2	Nombre completo del mes en el que se están reportando los compromisos.
Ejercicio	3	Año al cual corresponde el ejercicio fiscal.
Clave presupuestal	4	Números y letras que integran la clave presupuestal.
Importe compromiso	5	Número que indique el importe del compromiso.
Total	6	Importe total del compromiso.



REGISTRO DE REVISIONES

NÚMERO DE REVISIÓN: 0

FECHA: México, D.F. a 13 de Noviembre de 2009

DESCRIPCIÓN: Procedimiento de nueva creación.

ELABORÓ

Firma:

Nombre: Patricia Romero Cuevas

Cargo: Directora de Administración, Gestión y Operación de Centros del
CECADESU

REVISÓ

Firma:

Nombre: Salvador Morelos Ochoa

Cargo: Coordinador General del Centro de Educación y Capacitación para el
Desarrollo Sustentable

APROBÓ

Firma:

Nombre: Salvador Morelos Ochoa

Cargo: Coordinador General del Centro de Educación y Capacitación para el
Desarrollo Sustentable