

PAGO Y COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIÁTICOS NACIONALES DEVENGADOS
143-SAI.19-0
10-MAY-10

SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES



SEMARNAT

NOMBRE

PAGO Y COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIÁTICOS NACIONALES DEVENGADOS

OBJETIVO

Atender las necesidades de pago de viáticos nacionales devengados a los servidores públicos autorizados de la Delegación Federal en el Estado, vigilando el cumplimiento de la normatividad emitida en la materia y verificando la comprobación de dichos conceptos, con el objeto de recuperar en tiempo y forma los recursos utilizados por el comisionado para realizar las comisiones de trabajo oficiales que le sean encomendadas.

PROCESO

EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO



DEFINICIONES Y ACRÓNIMOS

DEFINICIONES:

Comisión Oficial.- Tarea o función de carácter ordinario y/o extraordinario conferida de manera oficial a los servidores públicos de la Delegación Federal en el Estado para que realicen sus actividades en un lugar distinto al de adscripción.

Informe de Comisión.- Documento oficial en el cual el comisionado menciona el lugar(es), periodo y un detalle de las actividades realizadas durante su comisión.

Lugar de Adscripción.- Ciudad en la que se encuentra el centro o zona de trabajo del Servidor Público a ser comisionado y cuyo ámbito geográfico delimita el desempeño a su función; incluye la zona metropolitana y/o área conurbada de la ciudad correspondiente.

Oficio de Comisión y Orden de Ministración de Viáticos.- Documento mediante el cual al servidor público se le instruyen el objetivo, funciones, temporalidad y lugar (es) de la comisión oficial a la vez que se definen los recursos financieros que el servidor público utilizara para el cumplimiento de la Comisión Oficial.

En éste se consigna, además, los datos de la clave presupuestal que se afectara, así como, el número de la Unidad Responsable y el número consecutivo de control interno.

Pasajes Locales.- Asignaciones destinadas a cubrir los gastos por concepto de transportación dentro del lugar de adscripción.

Pasajes Nacionales.- Asignaciones destinadas a cubrir los gastos por concepto de transportación cuando el servidor público comisionado se traslade de una población distinta al lugar de adscripción dentro del territorio nacional.

Servidor Público.- Personal activo adscrito a la Delegación Federal contratado por la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT).

PAGO Y COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIÁTICOS NACIONALES DEVENGADOS
143-SAI.19-0
10-MAY-10

SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES



SEMARNAT

Solicitud de Servicios.- Documento oficial mediante el cual el Departamento de Recursos Humanos y Financieros solicita a la agencia de viajes el boleto de avión. En dicha solicitud se consignan los datos que debe de contener el boleto de avión, lugar(es) de comisión, fecha, horarios, No. de vuelos y nombre del comisionado.

Subfondo Rotatorio.- Recursos que se autorizan para atender oportunamente los gastos estrictamente necesarios de las Unidades Administrativas y Delegaciones Federales de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT) que se presenten con carácter de urgente en el desempeño de sus funciones.

Tarifa.- Cantidad máxima diaria que se otorgará para cubrir el concepto de viáticos.

Viático.- Asignación destinada a cubrir los gastos de hospedaje, alimentación, transporte local, tintorería, lavandería, llamadas telefónicas oficiales, etc., que se deriven con motivo de la comisión. Se excluyen los gastos de llamadas telefónicas personales, bebidas alcohólicas, así como, todos los gastos que son relativos al desempeño de la comisión.

ACRÓNIMOS:

CLC.- Cuenta por Liquidar Certificada.

DGPP.- Dirección General de Programación y Presupuesto.

SAI.- Subdelegación de Administración e Innovación.

SEMARNAT.- Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales.

SIAFF.- Sistema Integral de Administración Financiera Federal.



POLÍTICAS DE OPERACIÓN

- La Subdelegación de Administración e Innovación (SAI) a través del Departamento de Recursos Humanos y Financieros, tendrá las siguientes responsabilidades:
 - Aplicar las normas y lineamientos emitidos por la Oficialía Mayor para el pago de viáticos y pasajes nacionales devengados al personal de la Delegación Federal, así como promover su difusión por medio de oficios-circulares o correos electrónicos.
 - Realizar el trámite de pago de los viáticos devengados al personal comisionado de la Delegación Federal en el Estado, en la medida de lo posible, mediante el Sistema Integral de Administración Financiera Federal (SIAFF), así como solicitar ante la Agencia autorizada el pasaje respectivo a dicha comisión de trabajo.
 - Verificar que la documentación comprobatoria de gastos de viáticos y pasajes estén sujetos a las disposiciones establecidas en el "Manual de Normas y Lineamientos para el Ejercicio de Pasajes y Viáticos Nacionales e Internacionales" y que reúnan los requisitos fiscales de conformidad con lo que establece el Código Fiscal de la Federación en sus artículos 29 y 29 A, la Ley del Impuesto sobre la Renta y la Circular 001 que emite anualmente la Oficialía Mayor y cualquier otra disposición legal aplicable.
 - Requisitar los formatos establecidos para el pago de viáticos nacionales devengados, siendo estos: "Solicitud de elaboración de oficio de comisión" (anexo 1), "Oficio de comisión y orden de ministración de viáticos" (anexo 2); "Desglose pormenorizado de gastos" (anexo 3); "Informe de comisión" (anexo 4) y "Recibo de gastos" (anexo 5).
- El Comisionado deberá solicitar vía correo electrónico al Departamento de Recursos Humanos y Financieros se elabore Oficio de Comisión mediante el formato de "Solicitud de elaboración de oficio de comisión", en un plazo mínimo de 24 horas de anticipación a la realización de la comisión de trabajo.



- El Titular de la Delegación Federal en el Estado es la persona facultada exclusivamente para autorizar las comisiones oficiales del personal adscrito a esta Delegación Federal, en forma indelegable, de conformidad con el "Manual de Normas y Lineamientos para el Ejercicio de Viáticos Nacionales e Internacionales" emitido por la Oficialía Mayor.
- Queda estrictamente prohibido pagar por concepto de viáticos llamadas telefónicas personales, bebidas alcohólicas, así como todo gasto que no se derive de gastos relativos al desempeño de la comisión oficial de trabajo.
- El Servidor Público comisionado deberá entregar a la Subdelegación de Administración e Innovación (Departamento de Recursos Humanos y Financieros) dentro de los 10 días hábiles posteriores a la conclusión de su comisión de trabajo un "Informe de comisión" de las actividades realizadas, acompañado del original de la documentación comprobatoria correspondiente.

INDICADORES

Nombre del Indicador: Reporte de erogaciones de viáticos nacionales anticipados

Responsable de obtenerlo: Departamento de Recursos Humanos y Financieros

Periodicidad: Mensual

Unidad de Medición: $(\text{Recurso financiero autorizado} / \text{Recurso financiero ejercido}) \times 100\%$



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | |
|--|-----------|--|
| | No. | DESCRIPCIÓN |
| Departamento de Recursos Humanos y Financieros | 1 | Recibe vía correo electrónico "Solicitud de elaboración de oficio de comisión" (anexo 1) proporcionada por el Servidor Público designado de la Delegación Federal, la cual contiene: Fecha de la solicitud, RFC, nombre del comisionado, período de la comisión, lugar y motivo de la comisión, en caso de requerir boleto de avión, indicar el itinerario de solicitud de boletos. |
| | 2 | Registra en el sistema de control respectivo los datos siguientes del Servidor Público comisionado: Nombre completo del comisionado; Fecha (día, mes y año), lugar de la comisión y motivo de la comisión, asimismo, asigna número de folio y elabora "Oficio de comisión y orden de ministración de viáticos" (anexo 2) para que el solicitante recabe las firmas correspondientes. |
| | 3 | Recibe del Solicitante el "Oficio de comisión y orden de ministración de viáticos", "Desglose pormenorizado de gastos" (anexo 3), "Informe de comisión" (anexo 4) y "Recibo de gastos" (anexo 5) debidamente requisitados y verifica si se encuentran correctos y completos o no. <i>CONTENIDO NO CORRECTO Y/O COMPLETO</i> |
| | 4 | Indica verbalmente al Comisionado la(s) razón(es) del rechazo a su solicitud y le señala la manera de corregirla en el documento presentado, continuando en la actividad No. 3. <i>CONTENIDO CORRECTO Y COMPLETO</i> |
| | 5 | Recibe del solicitante el "Oficio de comisión y orden de ministración de viáticos", "Desglose pormenorizado de gastos", "Informe de comisión", "Recibo de gastos" y documentación comprobatoria respectiva. |
| | 6 | Verifica si existe la suficiencia presupuestal (saldo), captura en el GRP/SIAFF y procede a realizar el pago al solicitante mediante transferencia a su cuenta bancaria. |

PAGO Y COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIÁTICOS NACIONALES DEVENGADOS
143-SAI.19-0
10-MAY-10

SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES



SEMARNAT

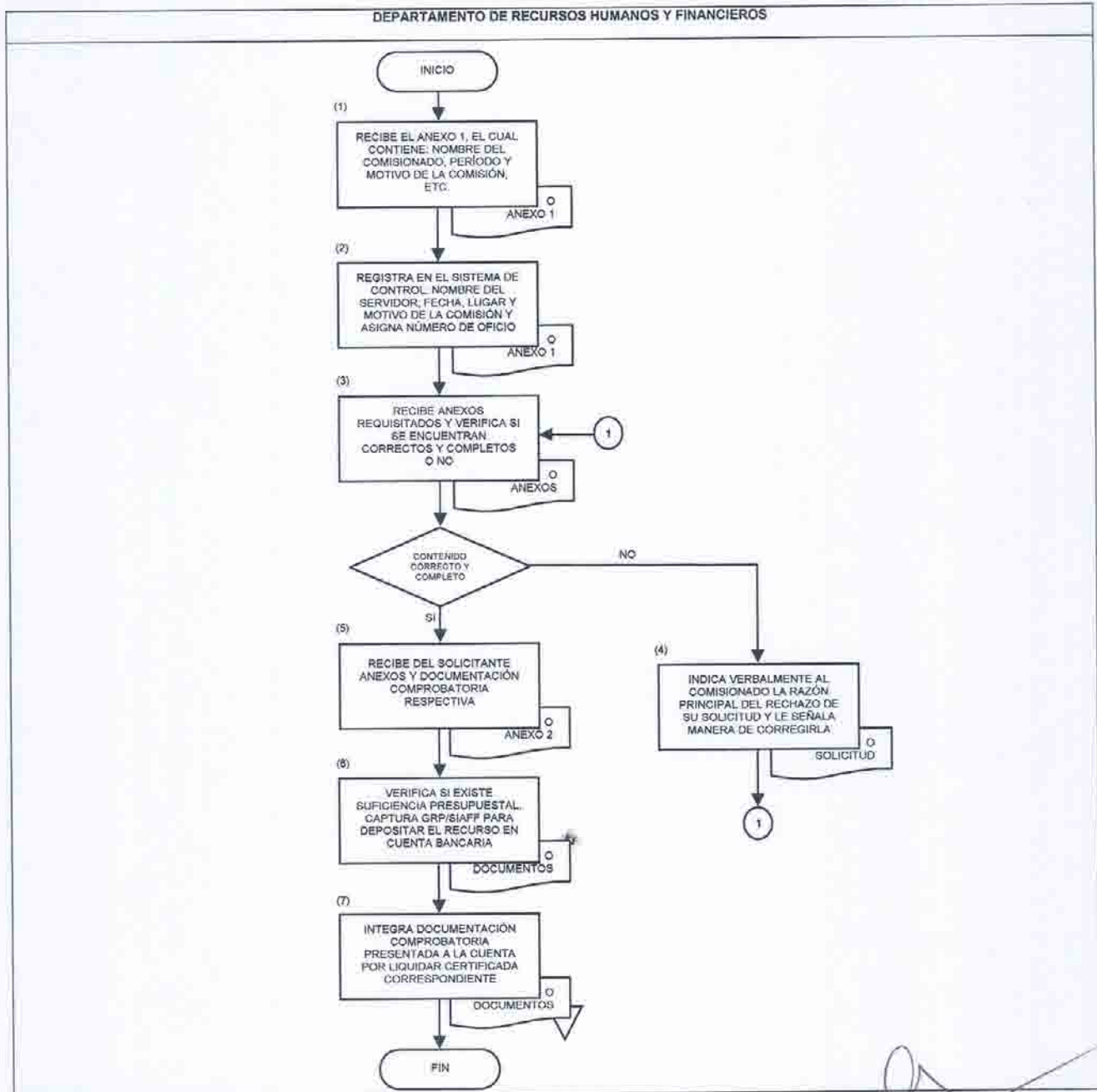
DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | |
|-------------|-----------|--|
| | No. | DESCRIPCIÓN |
| | 7 | Integra la documentación comprobatoria presentada por el Solicitante a la Cuenta por Liquidar Certificada correspondiente. |

| | |
|-----------------------|--|
| TOTAL DE ACTIVIDADES: | 7 |
| PRODUCTO O SERVICIO: | Pago de pasajes y viáticos nacionales devengados, así como su comprobación |
| PROCEDIMIENTO(S): | |



DIAGRAMA DE FLUJO





INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 1

NOMBRE: SOLICITUD DE OFICIO DE COMISIÓN

| ESPACIO | No. | DESCRIPCIÓN (debe anotarse) |
|-----------------------|-----|--|
| Fecha de solicitud | 1 | Día, mes y año de solicitud del oficio de comisión de trabajo al comisionado. |
| RFC | 2 | Registro Federal de Causantes del comisionado. |
| Nombre del empleado | 3 | Nombre(s), apellidos paterno y materno del Servidor Público al que se le confiere la comisión de trabajo oficial. |
| Número de días | 4 | Número de días de duración de la comisión, incluyendo los traslados. |
| Mes inicio | 5 | Mes en que inicia la comisión conferida al comisionado. |
| Día inicio | 6 | Día en que inicia la comisión conferida al comisionado. |
| Mes final | 7 | Mes en que termina la comisión conferida al comisionado. |
| Día Final | 8 | Día en que termina la comisión conferida al comisionado. |
| Lugar | 9 | Nombre(s) de la(s) Ciudad(es) en la(s) que se llevará a cabo la comisión asignada. |
| Zona Tarifa | 10 | Clave de la Tarifa de viáticos 1 Zona Urbana y 2 Zona Marginada |
| Motivo de la comisión | 11 | Descripción clara y precisa del objetivo principal de la realización de la comisión encomendada al Servidor Público. |
| Itinerario | 12 | Destino, fecha y hora de salida y regreso de la comisión de trabajo. |

PAGO Y COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIÁTICOS NACIONALES DEVENGADOS
143-SAI.19-0
10-MAY-10

SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES



SEMARNAT

ANEXO No. 2

NOMBRE: OFICIO DE COMISIÓN Y ORDEN DE MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS

Oficio de Comisión y Orden de Ministración de Viáticos

SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Revisado por: _____ Fecha: _____

Elaborado por: _____

Revisado por: _____

Elaborado por: _____

Objeto de la solicitud que afecta de este concepto es:

Del _____ DE _____ AL _____ DE _____

En caso de no asignarse viáticos firmar de acuerdo de la comisión conferida:

Firma _____

| UNIDAD | EXEJ | UNIDAD DE AJUDA | DEPARTAMENTO | OTRO |
|--------|------|-----------------|--------------|------|
| (11) | (12) | (13) | (14) | |

CONTINUA EN LA PARTE INFERIOR

| | | |
|--|---|--|
| <p>AUTORIZA</p> <p>_____ (15)</p> <p>COORDINADOR</p> | <p>ENTERADO DE LA COMISIÓN Y RECEPCIÓN DE VIÁTICOS</p> <p>_____ (17)</p> <p>COMISIONADO</p> | <p>ELABORA COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA</p> <p>_____ (18)</p> |
|--|---|--|



INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 2

NOMBRE: OFICIO DE COMISIÓN Y ORDEN DE MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS

| ESPACIO | No. | DESCRIPCIÓN (debe anotarse) |
|------------------------|-----|---|
| Folio | 1 | Número consecutivo de control interno. |
| Fecha | 2 | Día, mes y año en que se elabora el formato. |
| Nombre | 3 | Nombre(s), apellido paterno y materno del Servidor Público al que se le confiere la comisión. |
| Adscripción | 4 | Nombre de la Unidad Responsable a la que se encuentra adscrito el Servidor Público comisionado. |
| Nivel y puesto | 5 | Nivel y puesto que ocupa el Servidor Público comisionado. |
| Destino de la comisión | 6 | Nombre(s) de la(s) ciudad(es) y entidad(es) federativa(s) en la(s) que se llevará a cabo. |
| Durante _____ días | 7 | Número de días que dura la comisión y el periodo en que inicia y termina la misma. |
| Con el objeto de | 8 | Descripción clara y precisa del objetivo principal que tiene la comisión. |
| Clave presupuestal | 9 | Clave presupuestal completa que se afectará. |
| Firma de enterado | 10 | Firmará de enterado de la comisión conferida sólo cuando la comisión sea financiada o no se otorguen viáticos. |
| Lugar | 11 | Nombre(s) de la(s) ciudad(es) y entidad(es) federativa(s) en la(s) que se llevará a cabo la comisión. |
| Días | 12 | Número de días otorgados para la realización de la comisión. |
| Cuota diaria | 13 | Cuota diaria consignada en el Anexo I "Tarifas" del Manual de Normas y Lineamientos para el Ejercicio de Viáticos y Pasajes Nacionales e Internacionales vigente, según grupo jerárquico y zona económica que le corresponda. |

PAGO Y COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIÁTICOS NACIONALES DEVENGADOS
143-SAI.19-0
10-MAY-10

SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES



SEMARNAT

INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 2

NOMBRE: OFICIO DE COMISIÓN Y ORDEN DE MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS

| ESPACIO | No. | DESCRIPCIÓN (debe anotarse) |
|---|-----|---|
| Importe | 14 | La cantidad total resultante del cálculo (Dólares, Euros y Moneda Nacional) del número de días por la cuota diaria que le corresponda por grupo jerárquico y zona económica a la comisión de trabajo. |
| Otros | 15 | Observaciones que considere manifestar la Unidad Administrativa. |
| Autoriza | 16 | Nombre, cargo y firma autógrafa del titular de la Unidad Administrativa quien autoriza la comisión. |
| Enterado de la comisión y recepción de viáticos | 17 | Nombre y firma autógrafa del servidor público comisionado que recibe viáticos. |
| Elabora | 18 | Nombre(s), apellido paterno y materno y firma autógrafa del Coordinador o Enlace Administrativo responsable de elaborar el "Oficio de comisión y orden de ministración de viáticos". |



INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 3

NOMBRE: DESGLOSE PORMENORIZADO DE GASTOS

| ESPACIO | No. | DESCRIPCIÓN (debe anotarse) |
|---------------------------------|-------------|---|
| Unidad | 1 | Nombre oficial de la unidad administrativa. |
| Nombre del comisionado | 2 | Nombre completo del Servidor Público comisionado. |
| Folio | 3 | Número del oficio de comisión asignado. |
| Destino de la comisión | 3 | Lugar de destino de la comisión. |
| Periodo de la comisión | 4 | Día, mes y año de inicio y término de la comisión. |
| Con documentación comprobatoria | 6, 7, 8 y 9 | Información de los documentos comprobatorios ordenados cronológicamente e indicar subtotal. |
| Sin documentación comprobatoria | 10, 11 y 12 | Desglose pormenorizado de los gastos sin comprobantes e indicar el subtotal, anotando fecha (día, mes y año), concepto del gasto e importe a pagar. |
| Total | 13 | Suma de los puntos No. 9 y No. 12. |
| Comisionado | 14 | Nombre completo y firma autógrafa del Servidor Público comisionado. |
| Coordinador Administrativo | 15 | Firma autógrafa de autorización del Coordinador o Enlace Administrativo de la Unidad Responsable. |



ANEXO No. 4

NOMBRE: **INFORME DE COMISIÓN**

INFORME DE COMISION



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES

UNIDAD DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA (1)
PRESENTE

| | | |
|---|---------|-----|
| INSTITUCIÓN COMISIÓN | FECHA | (2) |
| FORO DE OFICIO DE COMISIÓN Y LUGAR DE ADMINISTRACIÓN DE VIÁTICOS | | (3) |
| LUGAR | PERIODO | (4) |
| OBJETIVO DE LA COMISION (DETALLANDO EL PROPOSITO DE LA MISMA) (6) | | |
| BREVE RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS | | |
| CONCLUSIONES | | |
| RESULTADOS OBTENIDOS | | |
| CONTRIBUCIONES PARA LA DEPENDENCIA O ENTIDAD DE LA QUE FORMA PARTE | | |
| ATENTAMENTE (7) NOMBRE Y CARGO DEL SERVIDOR PUBLICO COMISIONADO | | |
| Declaro bajo juramento de buena fe, que los datos consignados en este formato son los solicitados y manifiesto por el responsable de la Comisión que se aplicarán en sus cuentas. | | |



INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 4

NOMBRE: INFORME DE COMISIÓN

| ESPACIO | No. | DESCRIPCIÓN (debe anotarse) |
|-------------------------------------|-----|---|
| Titular de la Unidad Administrativa | 1 | Nombre y cargo del titular de la Unidad Administrativa a quien se le rinde el informe de la comisión. |
| Fecha | 2 | Día, mes y año en que se elabora el informe. |
| Folio de oficio de comisión | 3 | Número del oficio de comisión asignado. |
| Lugar | 4 | Lugar donde se llevó a cabo la comisión oficial. |
| Periodo | 5 | Día, mes y año de inicio y término de la comisión. |
| Síntesis | 6 | Objeto de la comisión, detallando el propósito de la misma, un breve resumen de las actividades realizadas, conclusiones, resultados obtenidos, contribuciones para la dependencia. |
| Comisionado | 7 | Nombre completo y firma autógrafa del Servidor Público que fue comisionado. |



INSTRUCTIVO DE LLENADO

ANEXO No. 5

NOMBRE: RECIBO DE GASTOS

| ESPACIO | No. | DESCRIPCIÓN (debe anotarse) |
|-----------------------------|----------|--|
| Bueno Por | 1, 2 y 3 | Importe total de viáticos a recibir por la comisión conferida, cantidad en número y letra. |
| Comisión a | 4 | Lugar de la comisión conferida. |
| Período de la comisión | 5 y 6 | Fechas que comprende la comisión conferida. |
| Folio de oficio de comisión | 7 | Número del oficio de comisión asignado. |
| Lugar y fecha | 8 | Lugar y fecha de solicitud de los viáticos. |
| Comisionado | 9 | Nombre completo y firma autógrafa del Servidor Público que fue comisionado. |



REGISTRO DE REVISIONES

NÚMERO DE REVISIÓN: 0
FECHA: Chetumal, Quintana Roo. a 31 de Mayo de 2010
DESCRIPCIÓN: Procedimiento de nueva creación.

ELABORÓ

Firma:

Nombre: Olda Ernestina García Alpuche

Cargo: Jefa de Departamento de Recursos Humanos y Financieros

REVISÓ

Firma:

Nombre: Armando Terrazas Hernández

Cargo: Subdelegado de Administración e Innovación

APROBÓ

Firma:

Nombre: Gabriela Lima Laurents

Cargo: Delegada Federal en el Estado de Quintana Roo