



RECURSOS FINANCIEROS

CONTROL DE EMISIÓN

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
25 Unidades Académicas de Nivel Superior del IPN	Ing. Israel Vázquez Cianca Representante de la Dirección DES	Dr. Emmanuel Alejandro Merchán Cruz Director de Educación Superior



INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
UNIDADES ACADÉMICAS DE NIVEL SUPERIOR



MAPA DE PROCESO Y PLAN DE CALIDAD

Código

UA-MPPC-RF

Página

2 de 5

CONTROL DE REVISIONES

No. de Revisión	Fecha	Descripción del cambio
00	Octubre 2009	Nueva emisión
01	Diciembre 2013	– Se actualiza el objetivo de calidad.



INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

UNIDADES ACADÉMICAS DE NIVEL SUPERIOR



MAPA DE PROCESO Y PLAN DE CALIDAD

Código

UA-MPPC-RF

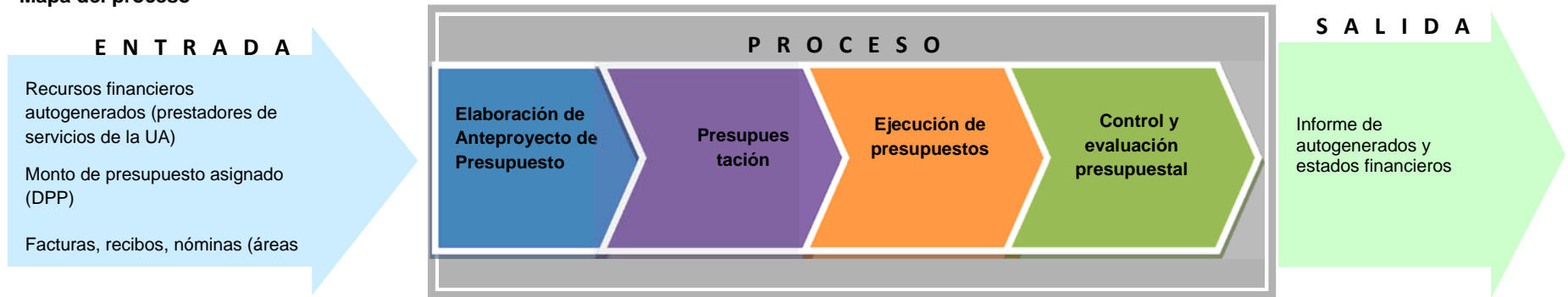
Página

3 de 5

Objetivo de calidad: Lograr el 100% en el control y ejercicio presupuestal anual, cumpliendo con la normatividad aplicable en cada ciclo escolar.

Alcance: Aplica al presupuesto autogenerado y federal otorgado a las Unidades Académicas de Nivel Superior del Instituto Politécnico Nacional.

Mapa del proceso



ETAPA	ACTIVIDAD	PROVEEDOR	ENTREGABLE (insumo)	ESPECIFICACIÓN (Criterios de aceptación)	PROCEDIMIENTO OPERATIVO/MARCO REFERENCIAL
ENTRADA	Captación de ingresos	Prestadores de los servicios ofertados por la UA.	Recursos financieros autogenerados.	<ul style="list-style-type: none"> Ajustados al Catálogo de Productos y Servicios autorizados por la Secretaría de la Hacienda y Crédito Público Ajustados a los Derechos establecidos en la Ley Federal de Derechos 	Procedimiento de Control de Recursos Autogenerados
	Asignación de recursos	Dirección de Programación y Presupuestos.	Monto de presupuesto asignado.	Apegado a la normatividad Federal vigente aplicable y a los lineamientos del IPN.	Procedimiento de Control y Ejercicio del Presupuesto Federal
	Entrega de documentos comprobatorios de gasto	Áreas solicitantes de adquisición de materiales y/o servicios	Facturas, recibos, nóminas.	Deben cumplir con los requisitos fiscales establecidos por la SHCP y corresponder a las partidas autorizadas en los presupuestos.	Procedimiento de Control de Recursos Autogenerados Procedimiento de Control y Ejercicio del Presupuesto Federal

El usuario es responsable de consultar la versión vigente de este documento a través del Sistema de Administración de Documentación. Este documento es propiedad de las Unidades Académicas de Nivel Superior del IPN, y está prohibida su reproducción parcial o total por cualquier medio.



INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

UNIDADES ACADÉMICAS DE NIVEL SUPERIOR



MAPA DE PROCESO Y PLAN DE CALIDAD

Código

UA-MPPC-RF

Página

4 de 5

ETAPA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	ENTREGABLE	ESPECIFICACIÓN (Criterios de aceptación)	MÉTODO DE EVALUACIÓN (actividades de control)	RECURSOS	PROCEDIMIENTO OPERATIVO /MARCO REFERENCIAL	REGISTROS OPERATIVOS
P R O C E S O	Elaboración de anteproyecto de presupuesto	Depto. de Recursos Financieros	Programa Operativo Anual Presupuestal (anteproyecto)	<ul style="list-style-type: none"> Cumple con la Ley Federal de Presupuesto y con la Normatividad interna. Enviado en la fecha establecida por la Dirección de Programación y Presupuesto. Presupuesto en función del histórico. 	Revisar el POA Presupuestal (Subdirector Administrativo) y autorizar (Director).	Personal, equipo de cómputo, papelería.	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento de Control de Recursos Autogenerados Procedimiento de Control y Ejercicio del Presupuesto Federal 	Registros en los formatos establecidos en el SAPMI.
	Presupuestación	Depto. de Recursos Financieros	Programa Operativo Anual Presupuestal	<ul style="list-style-type: none"> Cumple con la Ley Federal de Presupuesto y con la Normatividad interna. Enviado en la fecha establecida por la Dirección de Programación y Presupuesto. En función de lo asignado por la Dirección de Programación y Presupuesto. 	Revisar el POA Presupuestal (Subdirector Administrativo) y autorizar (Director).	Personal, equipo de cómputo, papelería.	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento de Control de Recursos Autogenerados Procedimiento de Control y Ejercicio del Presupuesto Federal 	Acuse de recibo de la Dirección de Programación y Presupuesto emitido por el SAPMI.
	Ejecución de presupuestos	Depto. de Recursos Financieros	Órdenes de pago	Expedidas a través del SIGA y respaldadas por documentación comprobatoria del gasto.	<ul style="list-style-type: none"> Revisar órdenes (Subdirector Administrativo) y autorizar (Director). Registrar orden de pago en el sistema SIGA financiero. 	Personal, equipo de cómputo, papelería.	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento de Control de Recursos Autogenerados Procedimiento de Control y Ejercicio del Presupuesto Federal 	Reportes emanados del SIGA.
	Control y evaluación presupuestal	Depto. de Recursos Financieros	Estado presupuestal	Expedido del SIGA mensual.	Conciliar presupuesto autorizado, ejercido y por ejercer	Personal, equipo de cómputo, papelería.	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento de Control de Recursos Autogenerados Procedimiento de Control y Ejercicio del Presupuesto Federal 	Reportes emanados del SIGA.



INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
UNIDADES ACADÉMICAS DE NIVEL SUPERIOR



MAPA DE PROCESO Y PLAN DE CALIDAD

Código

UA-MPPC-RF

Página

5 de 5

ETAPA	ACTIVIDAD	CLIENTE	ENTREGABLE (producto)	ESPECIFICACIÓN (Criterios de aceptación)	PROCEDIMIENTO OPERATIVO/MARCO REFERENCIAL
S A L I D A	Cierre de ejercicios	Dirección de Recursos Financieros	Informe de autogenerados y estados financieros.	<ul style="list-style-type: none"> Informe de autogenerados mensual. Estados financieros trimestrales. 	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento de Control de Recursos Autogenerados Procedimiento de Control y Ejercicio del Presupuesto Federal

Medición y seguimiento del proceso

INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD	FRECUENCIA	MÉTODO DE ANÁLISIS
Presupuesto Federal Ejercido Acumulado	$\frac{\text{Presupuesto federal ejercido}}{\text{Presupuesto autorizado}} \times 100$	%	Trimestral	Gráfico de pastel/barras
Presupuesto Autogenerado Ejercido Acumulado	$\frac{\text{Presupuesto autogenerado ejercido}}{\text{Presupuesto autorizado}} \times 100$	%	Trimestral	Gráfico de pastel/barras