

## PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE

### A U T O R I Z A C I Ó N

ELABORÓ: C. DARIO ALONSO VALDOVINOS MARTINEZ

APOYO ADMINISTRATIVO

VO.BO.: L.A. MOISÉS DANIEL GÓMEZ URZUA,

JEFE DE FINANCIAMIENTO DEL OPDREPS JALISCO.

APROBÓ: LIC. JOSÉ ANTONIO AMA YA SANTAMARÍA,

DIRECTOR DE ÁREA ADMINISTRATIVA DEL OPDREPS JALISCO

AUTORIZÓ: DR. HÉCTOR RAÚL MALDONADO HERNÁNDEZ.

DIRECTOR GENERAL DEL OPDREPS JALISCO

*Dirección General del O.P.D. Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Jalisco.*

Código: **PR - JF - 0008**

DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ACTUALIZACIÓN:

AUTORIZACIÓN: 26 DE SEPTIEMBRE DE 2018



PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE

Código: PR-JF - 008  
DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
ACTUALIZACIÓN:

**1.- Objetivo** Registro y comprobación del gasto ejercido o financiado por el OPD REPPSS Jalisco para operación en beneficio de la aplicación, ejecución y presentación del erario público.

**Límites del procedimiento:**

Inicia al presentarse un requerimiento de la compra de bienes o servicios para satisfacer las necesidades operativas del OPD REPPSS Jalisco.

**Áreas que intervienen:**

Dirección General del OPDREPPSS Jalisco, Dirección de Área Administrativa del OPDREPPSS Jalisco, Dirección de Afiliación y Promoción del OPDREPPSS Jalisco, Dirección de Área de Gestión Médica del OPDREPPSS Jalisco, Dirección de Área Jurídica del OPDREPPSS Jalisco, Dirección de Contraloría Interna del OPDREPPSS Jalisco, Jefatura de Financiamiento del OPDSSJ.

**3.- Reglas de Operación**

1. Los procedimientos documentados podrán sujetarse a las siguientes disposiciones y éstas serán de observancia para todos los Centros de Responsabilidad y la Dirección de Contraloría del Organismo.
  - Un procedimiento es **vigente** mientras no haya uno nuevo que lo supla o sustituya; por lo tanto, se sigue aplicando, aunque las fechas de autorización no correspondan a los del mes y año en curso, ni los nombres de los directivos a los que ostentan el cargo en la actualidad. Los documentos son institucionales.
  - Un procedimiento **actualizado** es aquel que está vigente que responde a las necesidades y dinámica actual del Organismo
  - Un procedimiento es **obsoleto** cuando su contenido ya no responde a las necesidades actuales del Organismo o éste, se encuentra en desuso.
  - Un procedimiento es **dictaminado** favorablemente, cuando éste cumple con los lineamientos establecidos en la guía técnica correspondiente.
2. Registro de provisiones de todas las adquisiciones de bienes y servicios, derivados de las operaciones del OPD REPPSS Jalisco.
3. Se recibe después del pago la documentación comprobatoria y justificativa del gasto ejercido por el OPD REPPSS JALISCO.
4. Registrada la provisión y haber adquirido el derecho u obligación de cobro o pago, se procede a registrar la entrada o salida del recurso según sea la operación.

SELLO



**PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE**

Código: PR-JF - 008  
DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
ACTUALIZACIÓN:

5. Realizados los registros correspondientes de la ejecución del recurso se solicitan estados de cuenta al personal que paga.
6. Obtenidos los estados de cuenta se podrá realizar la conciliación contra los reportes contables emitidos por el sistema contable utilizado por el OPD REPPSS Jalisco.
7. Generación de estados financieros y presupuestarios.

SELLO



**PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE**

Código: PR-JF - 008  
DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
ACTUALIZACIÓN:

**4.- Responsabilidades**

Documento	Normatividad en materia de contabilidad.
<b>Funciones</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Registro de las operaciones efectuadas por el OPD REPPSS Jalisco.</li></ul>

SELLO

**PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE**

Código: PR-JF - 008  
DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
ACTUALIZACIÓN:

**5.- Desarrollo**

1.	Soporte y/o Apoyo Administrativo asignado a la materia contable	Conforme a solicitudes recibidas para las compras de bienes, servicios o necesidades se realiza la provisión del gasto del recurso asignado al OPD REPPSS Jalisco.
2.	Soporte y/o Apoyo Administrativo asignado a la materia contable	Se recibe documentación comprobatoria y justificativa, la cual se cancela con el sello correspondiente.
3.	Soporte y/o Apoyo Administrativo asignado a la materia contable	De acuerdo a la documentación recibida se procede realizar el registro de las operaciones, ingreso o gasto según corresponda.
4.	Soporte y/o Apoyo Administrativo asignado a la materia contable	Se solicita al personal de pago, los estados de cuenta bancarios correspondientes.
5.	Soporte y/o Apoyo Administrativo asignado a la materia contable	Se generan reportes emitidos por el sistema contable a fin de realizar la conciliación de los registros realizados.
6.	Soporte y/o Apoyo Administrativo asignado a la materia contable	Se generan los estados presupuestales y financieros correspondientes.

SELLO

PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE

Código: PR-JIF-008  
DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
ACTUALIZACIÓN:

6.- Colaboradores:

PERSONAL DE LA UNIDAD QUE COLABORÓ EN LA DOCUMENTACIÓN	

7.- Definiciones:

Palabra, frase o abreviatura	Definición
OPD	Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud Jalisco
REPPS	Régimen Estatal de Protección Social en Salud

8.- Documentos de Referencia:

Código	Documento

SELLO

Empty rectangular box for stamp or signature.



PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE

Código: PR-JF - 008  
DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
ACTUALIZACIÓN:

9.- Formatos Utilizados:

Código	Documento
Anexo 01	Póliza del registro del movimiento contable

10.- Descripción de Cambios

No.	Fecha del Cambio	Referencia del cambio	Breve Descripción del Cambio
1.			
2.			
3.			

SELLO



PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE

Código: PR-JF-008  
DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
ACTUALIZACIÓN:

# ANEXOS

SELLO





PROCEDIMIENTO DEL REGISTRO CONTABLE

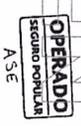
ANEXO 01:

Código: PR-JIF-008  
DOCUMENTACIÓN: 24 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
ACTUALIZACIÓN:

CONTRATO / REGIMEN ESTATAL DE PROTECCION SOCIAL EN SALUD DE JALISCO. Hoja: 3  
Impreso de pólizas del 01/Ene/2018 a 28/Feb/2018 Fecha: 12/Jun/2018  
Municipio: Pabro Mexicano

Reg. Fed.	Reg. Cuentas	Reg. Clave	Reg. Cuenta	Concepto	Caja	Seg.	Caja	Seg.	Saldo
100000000	1001000	0000	0000	EMERGENCIA	708,913.93				
1 Fed 2159	11700	00000	0000	EMERGENCIA	708,913.93				
2 Fed 2159	21700	00000	0000	Seguro Popular		2504			250,535.11
3 Fed 2159	82000	51501	2-940	Seguro Popular		2504			229,505.11
4 Fed 2159	82700	51501	2-940	Seguro Popular		2504			448,078.82
5 Fed 2159	82000	51501	2-941	Seguro Popular		2504			448,078.82
6 Fed 2159	82700	51501	2-941	Seguro Popular		2504			448,078.82
Total Pólizas:									1,417,827.86

DOCUMENTO DE REFERENCIA



SELLO