

	ZONA LIBRE DE COLÓN		MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
	Revisión:02	Fecha: 30 10 2018	
	Dirección de Finanzas		
	Departamento de Presupuesto		
	Confección del Flujo de Caja		

1.0 PROPÓSITO:

Analizar la Ejecución de Ingresos y gastos. Este análisis permitirá establecer las diferencias entre lo planificado o programado y lo ejecutado.

2.0 RESPONSABLES:


El Jefe, el Analista Financiero y la Secretaria.

3.0 PROCEDIMIENTO:

- 3.1 El Analista Financiero al finalizar el mes con los reportes generados de Ingreso y Gasto se prepara el Flujo de Caja.
- 3.2 El Analista Financiero entrega a la Secretaria el Flujo de Caja en borrador para su formal confección.
- 3.3 La Secretaria entrega al Analista Financiero el Flujo de Caja debidamente confeccionado.
- 3.4 El Analista Financiero entrega el Flujo de Caja a el Jefe para ser introducido en el informe de Ejecución presupuestaria mensual.
- 3.5 El Jefe analiza y remite a la Secretaria para su envié junto con los informes de Ejecución Presupuestaria al MEF.

4.0 DOCUMENTOS DE REFERENCIA

Código	Título
	Flujo de Caja.
	Cuadro Demostrativo de ingresos y egresos

	ZONA LIBRE DE COLÓN		MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
	Revisión:02	Fecha: 30 10 2018	
	Dirección de Finanzas		
	Departamento de Presupuesto		
	Confección del Flujo de Caja		

5.0 HISTORIAL DE MODIFICACIONES

Fecha	Modificación
19-11-03	Reducir los procedimientos de 6 a 5
30-10-18	Modificación de los numerales 3.2, 3.3, 3.4