


	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS			Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)			
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapalapa.			Hoja 1858 de 2669

147. PROCEDIMIENTO PARA LA INVERSIÓN MENSUAL DE RECURSOS PROPIOS DEL HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE IXTAPALUCA

	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS			Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)			
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapalapa.			Hoja 1859 de 2669

1. PROPÓSITO



- 1.1 Realizar la Inversión de disponibilidades financieras, de acuerdo a la normatividad vigente, con la finalidad de mantener productivos los recursos propios del hospital.

2. ALCANCE

- 2.1 A nivel interno: la Subdirección de Recursos Financieros autoriza de acuerdo a la normatividad vigente e instruye a la Coordinación de Tesorería para que realice la inversión en la institución bancaria que ofrezca los mejores rendimientos y la Coordinación de Contabilidad aplica el registro correspondiente.
- 2.2 A nivel externo: la institución bancaria efectúa la compra y venta de títulos de inversión.



3. POLÍTICAS DE OPERACIÓN, NORMAS Y LINEAMIENTOS

- 3.1 El Director de Administración y Finanzas, instruirá al Subdirector de Recursos Financieros, para que se realice la inversión del 50% de los recursos disponibles en la cuenta de recursos propios del hospital, de acuerdo a la normatividad vigente.
- 3.2 Será responsabilidad del Subdirector de Recursos Financieros, a través de la Coordinación de Tesorería, mantener productivos los recursos disponibles de las cuentas bancarias a cargo del HRAEI, de conformidad a lo establecido en los lineamientos para el manejo de disponibilidades financieras del Sector Público y del mecanismo necesario para su información.
- 3.3 Será responsabilidad del Subdirector de Recursos Financieros, a través del Coordinador de Tesorería, llevar a cabo los controles y políticas aplicables para determinar mensualmente los excedentes en las disponibilidades financieras de las diversas cuentas bancarias y efectuar las operaciones financieras para su inversión en instrumentos bursátiles, principalmente gubernamentales.
- 3.4 Será responsabilidad del Subdirector de Recursos Financieros, a través del Coordinador de Tesorería, llevar a cabo los controles y políticas aplicables para determinar mensualmente los excedentes en las disponibilidades financieras de las diversas cuentas bancarias y efectuar las operaciones financieras para su inversión en instrumentos bursátiles, principalmente gubernamentales.
- 3.5 Será responsabilidad del Coordinador de Tesorería, emitir mensualmente para su registro contable el reporte de operaciones bursátiles, indicando fecha, plazo, tasa de interés e importe de la compra, venta y rendimiento generado.
- 3.6 Será responsabilidad del Subdirector de Recursos Financieros, a través del Coordinador de Contabilidad, registrar contablemente los recursos que se reciban por la generación de intereses en las cuentas de inversión.



 	PROCEDIMIENTO	
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)	
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca. <div style="text-align: right;">Hoja 1860 de 2669</div>	

4. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

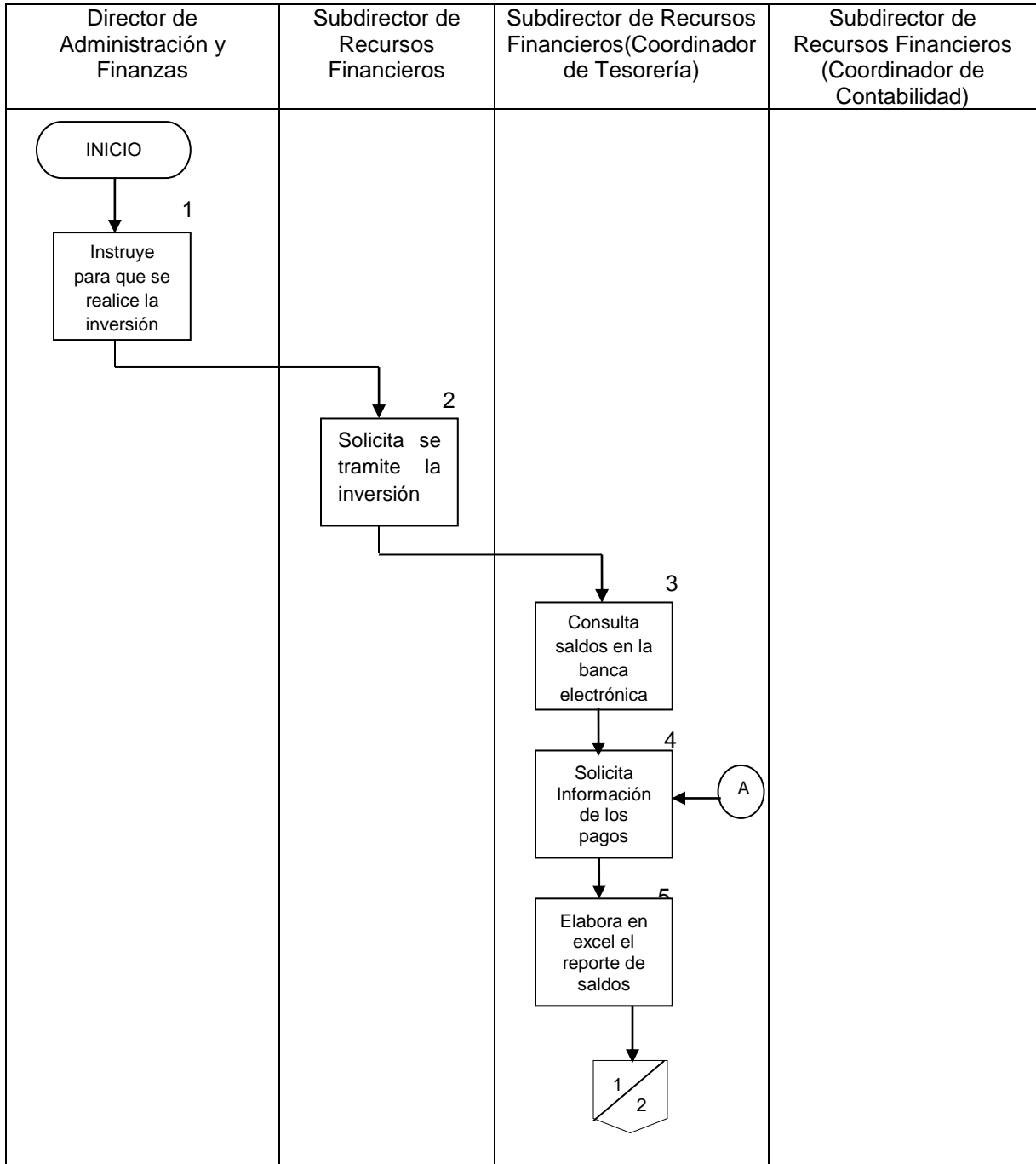
Responsable	No. Act.	Descripción de actividades	Documento o Anexo
Director de Administración y Finanzas	1	Instruye al Subdirector de Recursos Financieros, para que se inicie la inversión del 50% de los recursos propios.	
Subdirector de Recursos Financieros	2	Recibe instrucción y solicita al Coordinador de Tesorería, realice los trámites necesarios para la inversión de recursos	
Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Tesorería)	3	Consulta el primer día hábil de mes, el saldo de las cuentas bancarias, por medio de la banca electrónica.	Reporte de saldos para inversión
	4	Solicita a la Coordinación de Tesorería, la relación en electrónico, de los pagos que están pendientes de realizarse,	
	5	Elabora en Excel el reporte de saldos e inversión, con los datos recabados y considera el saldo mínimo que debe tener la cuenta bancaria.	
	6	Determina el saldo disponible para invertir e imprime reporte	
	7	Informa a la Coordinación de Tesorería para revisión y envía a la Subdirección de Recursos Financieros para recabar firma de autorización	
Subdirector de Recursos Financieros	8	Verifica el Subdirector de Recursos Financieros la información y firma de autorizado el reporte.	Reporte de saldos para inversión
	9	Entrega reporte al Área de Bancos, para que se efectúe la inversión.	
Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Tesorería)	10	Recibe reporte y realiza llamada telefónica antes de las 13:00 horas, a la Institución Bancaria para reportar el monto de la inversión (compra de fondos), solicita el precio y número de títulos obtenidos.	Reporte de saldos para inversión Reporte de compra-venta de inversiones
	11	Complementa el reporte de saldos para inversión, con el Reporte de compra-venta que envía la institución bancaria (No. de títulos, precio y días)	
	12	Envía a la Coordinación de Contabilidad, solo el reporte de saldos para inversión	



 	PROCEDIMIENTO	
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)	
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca. <div style="text-align: right;">Hoja 1861 de 2669</div>	

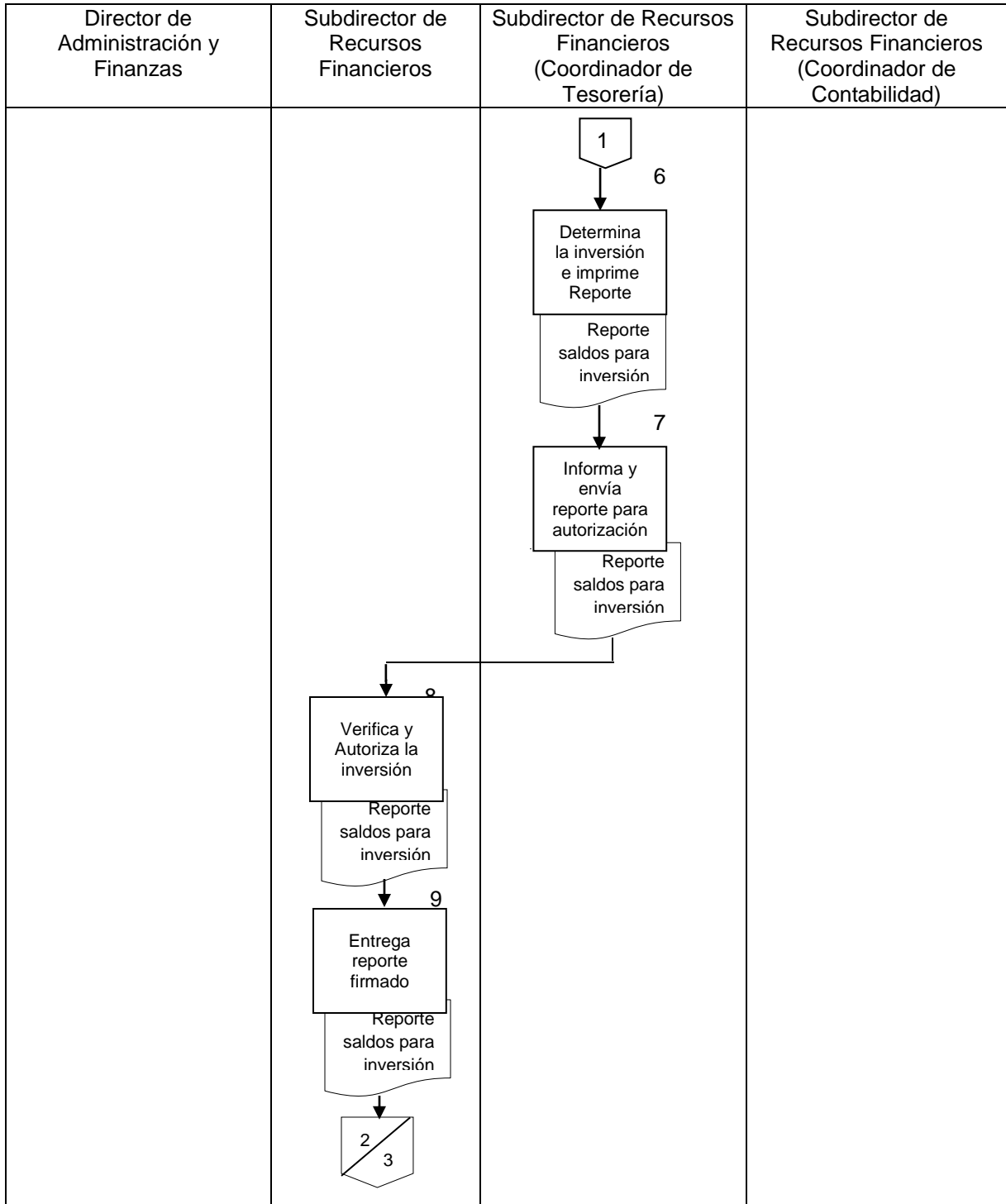
Responsable	No. Act.	Descripción de actividades	Documento o Anexo
Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Contabilidad)	13	Recibe reporte de saldos para inversión y registra en el sistema contable.	Reporte de saldos para inversión
Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Tesorería)	14	Verifica cada semana por medio de la banca electrónica, si las cuentas bancarias registran nuevos ingresos. ¿Existen ingresos disponibles?	Reporte de compra venta de inversiones
	15	No: Continúa en la actividad No. 17	
	16	Si: Actualiza reporte y regresa a la actividad No. 2	
	17	Consulta el primer día hábil de mes, las cuentas bancarias, por medio de la banca electrónica, a fin de verificar el depósito efectuado por la institución bancaria, que se integra por la inversión realizada más los intereses generados y verifica que esté correcto el depósito, de acuerdo a lo registrado en el reporte de compra venta de inversiones.	
	18	¿Es correcta la información?	
	19	No: Solicita aclaración a la institución bancaria Si: Imprime el reporte de compra venta y recaba firma de la Coordinación de Tesorería y de la Subdirección de Recursos Financieros	
Subdirector de Recursos Financieros	20	Verifica la Subdirección de Recursos Financieros la información y firma de enterado el reporte.	Reporte de compra venta de inversiones
Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Tesorería)	21	Recibe reporte de compra venta y entrega a Contabilidad, adjuntando el corte bancario donde se refleja el depósito de la inversión e intereses,	Reporte de compra venta de inversiones Corte bancario
Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Contabilidad)	22	Recibe reporte de compra venta de inversiones y corte bancario y registra los intereses en el sistema contable. TERMINA	Reporte de compra venta de inversiones Corte bancario




	Manual de Procedimientos		Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)		
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca		Hoja 1862 de 2669

5. DIAGRAMA DE FLUJO





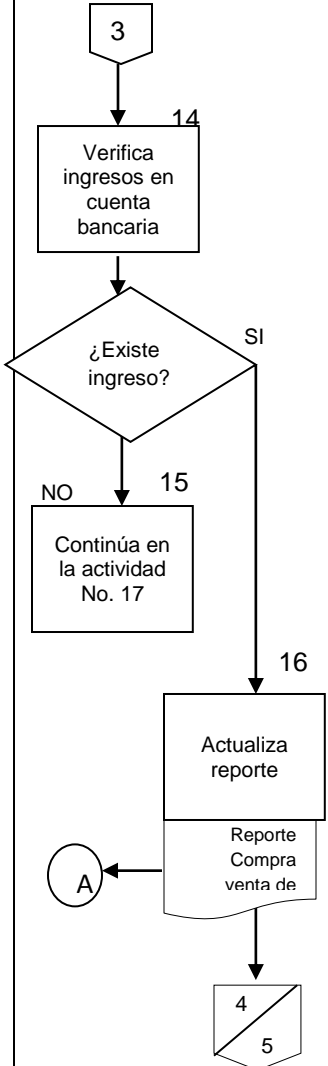
	Manual de Procedimientos		Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)		
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca		Hoja 1863 de 2669





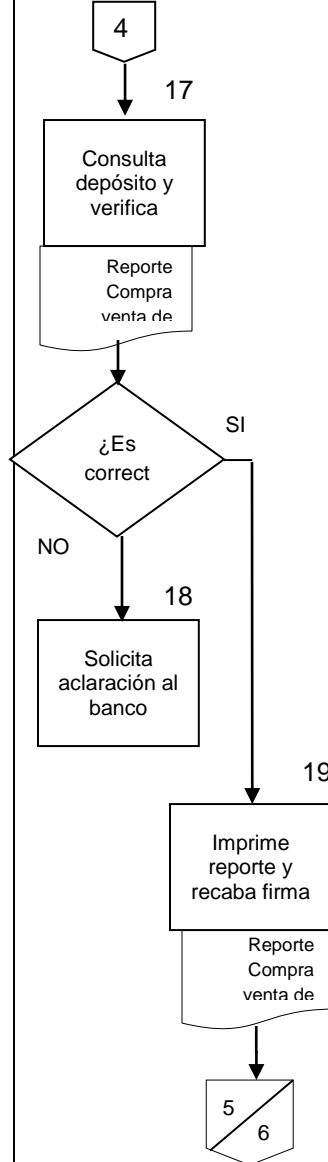
 	Manual de Procedimientos		Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)		
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapalapa		Hoja 1864 de 2669



Director de Administración y Finanzas	Subdirector de Recursos Financieros	Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Tesorería)	Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Contabilidad)
		<p>2</p> <p>10</p> <p>Recibe y realiza la inversión</p> <p>11</p> <p>Complementa reporte de inversión</p> <p>Reporte compra venta</p> <p>12</p> <p>Envía a Contabilidad Reporte de saldos</p> <p>Reporte saldos para inversión</p>	<p>13</p> <p>Recibe reporte y registra</p> <p>Reporte saldos para inversión</p> <p>3 / 4</p>

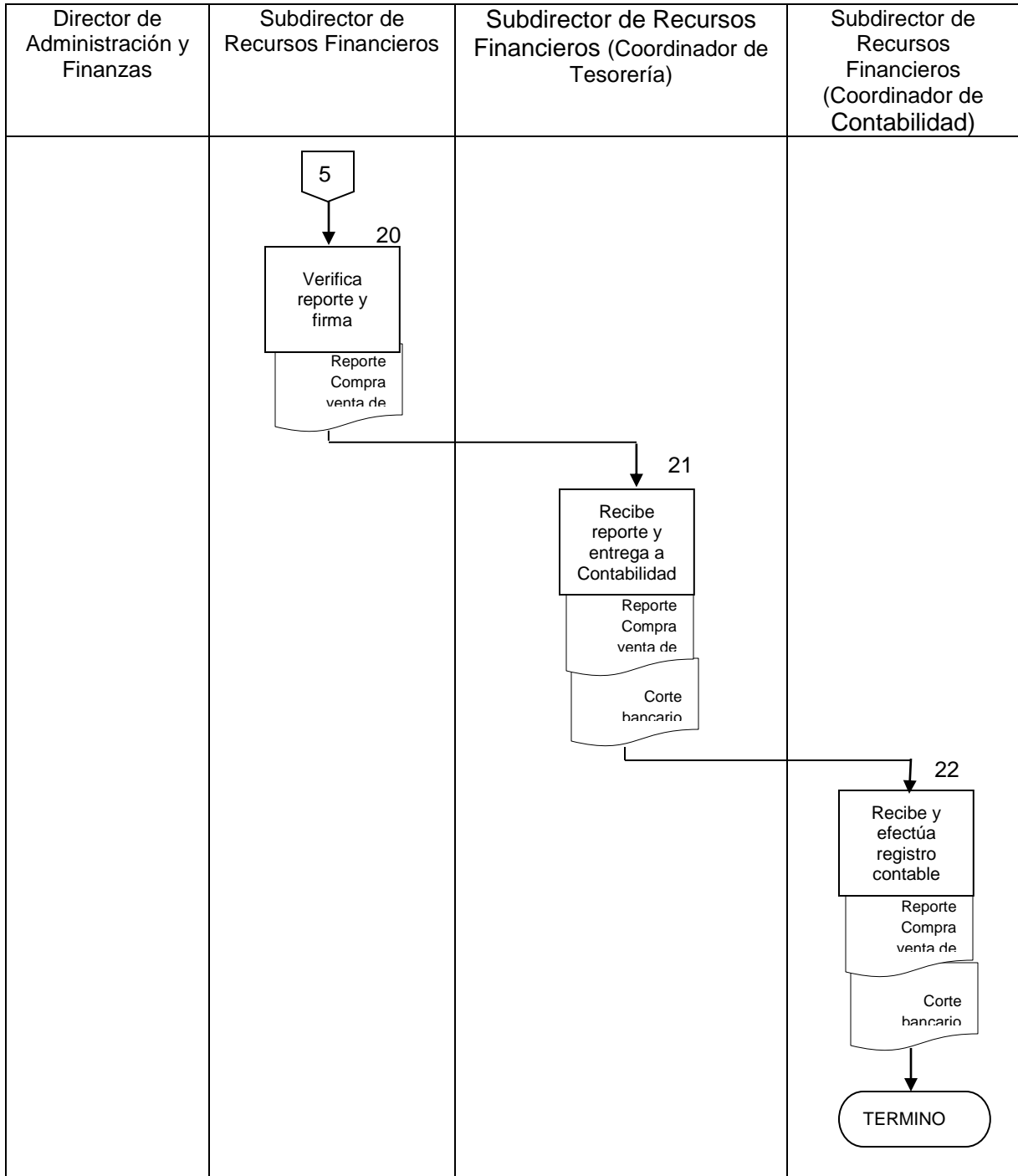
	Manual de Procedimientos		Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)		
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca		Hoja 1865 de 2669




Director de Administración y Finanzas	Subdirector de Recursos Financieros	Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Tesorería)	Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Contabilidad)
		 <pre> graph TD 3{{3}} --> 14[14 Verifica ingresos en cuenta bancaria] 14 --> D{¿Existe ingreso?} D -- SI --> 16[16 Actualiza reporte] D -- NO --> 15[15 Continúa en la actividad No. 17] 16 --> R[Reporte Compra venta de] R --> A((A)) A --> 4_5{4/5} </pre>	

	Manual de Procedimientos		Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)		
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca		Hoja 1866 de 2669

Director de Administración y Finanzas	Subdirector de Recursos Financieros	Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Tesorería)	Subdirector de Recursos Financieros (Coordinador de Contabilidad)
		 <pre> graph TD 4[4] --> 17[17 Consulta depósito y verifica] 17 --> R1[Reporte Compra venta de] R1 --> D1{¿Es correct} D1 -- SI --> 19[19 Imprime reporte y recaba firma] D1 -- NO --> 18[18 Solicita aclaración al banco] 19 --> R2[Reporte Compra venta de] R2 --> 5_6[5/6] </pre>	

	Manual de Procedimientos		Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)		
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca		Hoja 1867 de 2669



 	Manual de Procedimientos		Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)		
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca		Hoja 1868 de 2669

6. DOCUMENTO DE REFERENCIA

Documentos	Código (cuando aplique)
6.1 Manual de organización del HRAEI	N/A
6.2 Guía Técnica para la Elaboración de Manuales de Procedimientos de la Secretaría de Salud	N/A
6.3 Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos	N/A
6.4 Código Fiscal de la Federación	N/A
6.5 Reglamento Interior de la Secretaría de Salud	N/A
6.6 Lineamientos para el manejo de disponibilidades financieras	N/A

7. REGISTROS

Registros	Tiempo de conservación	Responsable de conservarlo	Código de registro o identificación única
7.1 Reporte de saldos para inversión	5 años	Contabilidad	N/A
7.2 Reporte de compra venta de inversiones	5 años	Contabilidad	N/A

8. GLOSARIO DEL PROCEDIMIENTO

8.1 Disponibilidades Financieras: a los recursos financieros que las entidades mantienen en caja, depósitos o inversiones, hasta en tanto son aplicados a cubrir su flujo de operación o gasto.




9. CAMBIOS DE VERSIÓN EN EL PROCEDIMIENTO

Número de Revisión	Fecha de la actualización	Descripción del cambio
N/A	N/A	N/A




10. ANEXOS DEL PROCEDIMIENTO

10.1 Reporte de saldos para inversión.

10.2 Reporte de compra venta de inversiones (Este documento, lo genera la institución bancaria).

 	Manual de Procedimientos		Revisión: 0
	Dirección de Administración y Finanzas (Subdirección de Recursos Financieros)		
	147. Procedimiento para la Inversión Mensual de los Recursos Propios del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapalapa		Hoja 1869 de 2669

10.1 Reporte de saldos para inversión

		REPORTE DE SALDOS PARA INVERSIÓN				
PERIODO (1)						
No. de cuenta	Saldo bancario	Pagos pendientes	Saldo para inversión			
(2)	(3)	(4)	(5)			
			\$ -			
			\$ -			
Total para inversión			\$	(6)		

10.1 Instructivo de llenado del Reporte de saldos para inversión

1. Periodo establecido para la inversión
2. Número de cuenta bancaria del HRAEI
3. Saldo disponible en bancos a la fecha de elaboración del reporte
4. Importe de pagos pendientes que deberá reservarse en la cuenta bancaria
5. Es el importe que resulta de la siguiente operación (Saldo bancario menos Pagos pendientes), el cual se deberá reportar a la institución bancaria como inversión
6. Es el importe total de la inversión efectuada

10.2 Reporte de compra venta de inversiones (Este documento, lo genera la institución bancaria)