

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA SEDEM/GG/Nº 198/2023

ING. FÁTIMA LUZ PACHECO DOMÍNGUEZ
GERENTE GENERAL

SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS
SEDEM

La Paz, 11 de julio de 2023

VISTOS:

El Informe INF/GG/GAF/UA Nº 0699/2023 – 2023-14354 de fecha 4 de julio de 2023, Informe de Actualización y Modificaciones al Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (RE-ST), todo lo demás que ver convino y se tuvo presente;

CONSIDERANDO I:

Que, el artículo 232 de la Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia señala: *"La Administración Pública se rige por los principios de legitimidad, legalidad, imparcialidad, publicidad, compromiso e interés social, ética, transparencia, igualdad, competencia, eficiencia, calidad, calidez, honestidad, responsabilidad y resultados"*.

Que, el artículo 235 de la Norma Suprema establece: *"Son obligaciones de las servidoras y los servidores públicos: 1. Cumplir la Constitución y las leyes. 2. Cumplir con sus responsabilidades, de acuerdo con los principios de la función pública. (...)"*.

Que, el artículo 1 de la Ley Nº 1178 de Administración y Control Gubernamentales modificado a través de la Ley Nº 777 de 21 de enero de 2016, del Sistema de Planificación Integral del Estado – SPIE, señala: *"La presente Ley regula los sistemas de administración y control de los recursos del Estado y su relación con el Sistema de Planificación Integral del Estado, con el objeto de: a. Programar, organizar, ejecutar y controlar la captación y el uso eficaz y eficiente de los recursos públicos para el cumplimiento y ajuste oportuno de las políticas, los programas, la prestación de servicios y los proyectos del Sector Público; b. Disponer de información útil, oportuna y confiable asegurando la razonabilidad de los informes y estados financieros; c. Lograr que todo servidor público, sin distinción de jerarquía, asuma plena responsabilidad por sus actos rindiendo cuenta no sólo de los objetivos a que se destinaron los recursos públicos que le fueron confiados, sino también de la forma y resultado de su aplicación; d. Desarrollar la capacidad administrativa para impedir o identificar y comprobar el manejo incorrecto de los recursos del Estado."*

Que, el artículo 2 de la citada Ley Nº 1178 establece: *"Los sistemas que se regulan son: a) Para programar y organizar las actividades: - Programación de Operaciones. - Organización Administrativa. - Presupuesto. b) Para ejecutar las actividades programadas: - Administración de Personal. - Administración de Bienes y Servicios. - Tesorería y Crédito Público. - Contabilidad Integrada. c) Para controlar la gestión del Sector Público: - Control Gubernamental, integrado por el Control Interno y el Control Externo Posterior."*

Que, los artículos 3 y 11 de la referida Ley Nº 1178, respectivamente señalan: *"Los sistemas de Administración y de Control se aplicarán en todas las entidades del Sector Público, sin excepción, entendiéndose por tales la Presidencia y Vicepresidencia de la*





República, los ministerios, las unidades administrativas de la Contraloría General de la República y de las Cortes Electorales; el Banco Central de Bolivia, las Superintendencias de Bancos y de Seguros, las Corporaciones de Desarrollo y las entidades estatales de intermediación financiera; las Fuerzas Armadas y de la Policía Nacional; los gobiernos departamentales, las universidades y las municipalidades; las instituciones, organismos y empresas de los gobiernos nacional, departamental y local, y toda otra persona jurídica donde el Estado tenga la mayoría del patrimonio." y "El Sistema de Tesorería y Crédito Público manejará los ingresos, el financiamiento o crédito público y programará los compromisos, obligaciones y pagos para ejecutar el presupuesto de gastos. Aplicará los siguientes preceptos generales: **a)** Toda deuda pública interna o externa con plazo igual o mayor a un año será contraída por la máxima autoridad del Sistema de Tesorería del Estado, por cuenta del Tesoro Nacional o de la entidad beneficiaria que asume la responsabilidad del servicio de la deuda respectiva. **b)** Las deudas públicas con plazo inferior al año serán contraídas por cada entidad con sujeción a la programación financiera fijada por la máxima autoridad del Sistema de Tesorería del Estado. **c)** Serán de cumplimiento obligatorio por las entidades del Sector Público, las políticas y normas establecidas por la máxima autoridad del Sistema de Tesorería del Estado para el manejo de fondos, valores y endeudamiento."

Que, el artículo 22 de la citada Ley N° 1178 modificado por el artículo 12 de la Ley N° 3351 de 21 de febrero de 2006, de Organización del Poder Ejecutivo, establece: "El Ministerio de Hacienda es la autoridad fiscal y órgano rector de los sistemas de Programación de Operaciones; Organización Administrativa, Presupuesto, Administración de Personal, Administración de Bienes y Servicios, Tesorería y Crédito Público y Contabilidad Integrada."

Que, el artículo 27 de la referida Ley N° 1178 dispone: "Cada entidad del Sector Público elaborará en el marco de las normas básicas dictadas por los órganos rectores, los reglamentos específicos para el funcionamiento de los sistemas de Administración y Control Interno regulados por la presente Ley y los sistemas de Planificación e Inversión Pública. Corresponde a la máxima autoridad de la entidad la responsabilidad de su implantación."

Que, las Normas Básicas del Sistema de Tesorería del Estado aprobadas a través de Resolución Suprema N° 218056 de 30 de julio de 1997, en sus artículos 2, 4 y 5, respectivamente señalan: "**Artículo 2 (Concepto).** El Sistema de Tesorería del Estado comprende el conjunto de principios, normas y procedimientos vinculados con la efectiva recaudación de los recursos públicos y de los pagos de los devengamientos del Sector Público, así como la custodia de los títulos y valores del Sistema de Tesorería del Estado."; "**Artículo 4. (Ámbito de aplicación).** Las presentes normas básicas son de uso y aplicación obligatorios para todas las entidades del sector público señaladas en los artículos 3 y 4 de la Ley 1178, bajo la responsabilidad de la máxima autoridad ejecutiva y de quienes participan en los diferentes procesos."; y "**Artículo 5. (Nivel normativo del sistema y sus atribuciones).** El nivel normativo del Sistema de Tesorería del Estado es el órgano rector de este sistema, cuyas atribuciones básicas están descritas en el Artículo 20 de la Ley 1178. La autoridad máxima del Sistema de Tesorería del Estado es el Ministro de Hacienda y por delegación de éste el Secretario Nacional de Hacienda."

CONSIDERANDO II:

Que, a través de lo señalado en el artículo 2 del Decreto Supremo N° 0590 de 4 de agosto de 2010 se creó el Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM





como institución pública descentralizada, de derecho público, con personalidad jurídica y autónoma de gestión administrativa, financiera, legal, técnica y patrimonio, bajo tuición del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, el SEDEM no cuenta con directorio. Asimismo, en atención a éste artículo, el SEDEM tiene bajo su dependencia directa a las siguientes Empresas Públicas Productivas: PAPELBOL, CARTONBOL, ECEBOL, ENVIBOL, EEPAF, EEPS, KOKABOL, IBAE, IBQ, así como las que fueren creadas conforme a lo dispuesto en el citado Decreto Supremo.

Que, a través del inciso j. del Artículo 7 del citado Decreto Supremo N° 0590, entre las funciones del Gerente General se tiene el siguiente: *"Emitir Resoluciones Administrativas en el marco de sus competencias"*.

Que, a través de la Resolución Administrativa N° 063/2023 de 16 de marzo de 2023, se aprobó la Estructura Organizacional del SEDEM, respondiendo a las necesidades de organización para encarar el plan Operativo Anual 2023 y cumplir con los objetivos de Gestión Institucionales.

Que, a través de Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 086/2023 de 30 de marzo de 2023 se aprobó el Procedimiento de Aprobación de Instrumentos Normativos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM y sus Empresas Públicas Productivas – EPP, el cual tiene por objetivo establecer las atribuciones, responsabilidades y secuencia de actividades al proceso de elaboración, revisión y aprobación de instrumentos normativos del SEDEM y EPP dependientes.

CONSIDERANDO III:

Que, a través de Nota MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/N° 558/2023 de 29 de junio de 2023 emitida por Camelia Varinia Delboy Cuevas, Directora General de Normas de Gestión Pública del Ministerio de Economía y Finanzas públicas, con referencia "Compatibilización de modificaciones al RE-ST", en su parte pertinente manifestó lo siguiente: *"...Por lo expuesto, las modificaciones realizadas al RE-ST del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas, son compatibles con las Normas Básicas del Sistema de Tesorería, aprobadas con Resolución Suprema N° 218056 de 30 de julio de 1997; por tanto; corresponde su aprobación mediante Resolución expresa, y remitir una copia de la citada norma de aprobación, a la Dirección General de normas de Gestión Pública, para su registro y archivo. (...)"*

Que, a través de Informe INF/GG/GAF/UA N° 0699/2023 – 2023-14354 de 4 de julio de 2023, Henry David Mercado Gemio, Profesional IV Análisis Organizacional; y Janeth María Amisola Chambi, Responsable II de Tesorería; VIA Jaime Iván Romero Cartagena, Responsable II Desarrollo Organizacional; Hugo Nicolas Aramayo Portal, Jefe de Unidad Administrativa, Desarrollo Organizacional y Talento Humano; y Arnaldo Wayer Martínez, Gerente Administrativo Financiero; dirigido a la Ing. Fátima Luz Pacheco Domínguez, Gerente General del SEDEM, en el acápite de Conclusiones y Recomendaciones, ha manifestado lo siguiente: *"Se ha elaborado el Reglamento Específico del Sistema de Tesorería, en coordinación con el área involucrada de su implementación y siguiendo las directrices emanadas del Órgano Rector El Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP). El documento presentado responde al modelo establecido por el Ministerio de Economía y Finanzas y la Dirección General de Normas de Gestión Pública, a quienes se remitió el documento para su consideración y compatibilización. Asimismo, se adjunta la nota de Compatibilización de Modificaciones del Re-ST del SEDEM MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/N° 558/2023 de 29 de junio de 2023, que a letra señala que*





“por lo expuesto, las modificaciones realizadas al RE-ST del SEDEM, son compatibles con las Normas Básicas del Sistema de Tesorería (NB-ST), aprobada con Resolución Suprema N° 218056 de 30 de julio de 1977. En esa medida corresponde y se concluye con la actualización y modificación del citado instrumento normativo Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (RE-ST) del SEDEM en su versión 3. (...)”

Que, a través de Informe INF/GG/GJ/UGJ N° 0178/2023 - 2023-14354 de 11 de julio de 2023, emitido por la Unidad de Gestión Jurídica dependiente de la Gerencia Jurídica del SEDEM, en el acápite de Conclusiones y Recomendaciones ha señalado lo siguiente: *“En el marco de lo previsto en el inciso b) artículo 2 de la Ley N° 1178, respecto al Sistema de Tesorería (RE-ST), además de lo señalado en las Normas Básicas del Sistema de Tesorería del Estado aprobadas a través de Resolución Suprema N° 218056 de 30 de julio de 1997, habiéndose compatibilizado por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas el presente Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (RE-ST) a través de Nota MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/N° 558/2023 de 29 de junio de 2023, el cual ha manifestado que las modificaciones realizadas al RE-ST del SEDEM son compatibles con las Normas Básicas del Sistema Tesorería, no existe óbice legal para la aprobación, por lo que se recomienda a su Autoridad suscribir la Resolución Administrativa adjunta al presente Informe.”*

POR TANTO:

La Gerente General del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM; Fátima Luz Pacheco Domínguez, designada mediante Resolución Suprema N° 27308 de 4 de diciembre de 2020 por el Presidente Constitucional del Estado Plurinacional de Bolivia, en uso de sus funciones y atribuciones legales vigentes.

RESUELVE:

PRIMERO. – Aprobar, el Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (RE-ST) del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM con Código GAF-REG-001 Versión 3, compuesto por cuatro (4) Títulos, veinte (20) artículos, mismo que forma parte indisoluble de la presente Resolución Administrativa.

SEGUNDO. – Validar, el Informe INF/GG/GAF/UA N° 0699/2023 – 2023-14354 de fecha 4 de julio de 2023 emitido por la Gerencia Administrativa Financiera; y el Informe INF/GG/GJ/UGJ N° 0178/2023 - 2023-14354 de 11 de julio de 2023 emitido por la Gerencia Jurídica del SEDEM, que integran la presente Resolución Administrativa.

TERCERO.- Dejar sin efecto, la Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 332/2021 de 27 de diciembre de 2021 que aprobó el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal (RE-SAP) del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM con Código GAF-REG-001 Versión 2, así como cualquier disposición normativa contraria a la presente Resolución Administrativa.

CUARTO.- Instruir, al Área de Desarrollo Organizacional dependiente de la Gerencia Administrativa Financiera, la difusión de la presente Resolución a todas las instancias del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM y EPP dependientes.

QUINTO.- Instruir, al Área de Desarrollo Organizacional dependiente de la Gerencia Administrativa Financiera, remitir copia de la presente Resolución Administrativa acompañado del Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (RE-ST) del Servicio de





ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

SEDEM

Servicio de Desarrollo
de las Empresas Públicas
Productivas

Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM con Código GAF-REG-001
Versión 3, a la Dirección General de Normas de Gestión Pública del Ministerio de Economía
y Finanzas Públicas, para su registro y archivo.

Regístrese, comuníquese, debiendo archivar dos ejemplares originales en la Gerencia
Jurídica del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM (una
copia original para la Unidad de Gestión Jurídica).

Ing. Patinella Luz Pacheco Domínguez

GERENTE GENERAL

**SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS
SEDEM**

Eddy Bargoa Zeballos
GERENTE JURÍDICO
Servicio de Desarrollo de las
Empresas Públicas Productivas
SEDEM

C. Gabriel Gutiérrez Camacho
PROFESIONAL II ABOGADO ANALISTA
SEDEM

Abog. Miguelina Zarate Anla
JEFE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN JURÍDICA
SEDEM



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS

La Paz, 29 de junio de 2023
MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/N° 558/2023

Señor:
Lic. Arnaldo Wayer Martinez
Gerente Administrativo Financiero
SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS
PÚBLICAS PRODUCTIVAS - SEDEM
Presente. -



REF.: Compatibilización de modificaciones al RE-ST

De mi consideración:

Cursa en este Despacho su nota: SEDEM/GG/GAF/UA N° 0132/2023, mediante la cual remite Cuadros Comparativos de modificaciones a diferentes Reglamentos Específicos de los Sistemas de Administración Gubernamental, entre los que se encuentra el Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (RE-ST), para su compatibilización.

Al respecto, revisado el Cuadro Comparativo de modificaciones al RE-ST, se consideran **compatibles** los siguientes artículos:

1. Artículo 5. Elaboración y Aprobación;
2. Artículo 6. Difusión;
3. Artículo 7. Revisión y Ajustes del Reglamento Específico;
4. Artículo 10. Responsables del Sistema;
5. Artículo 14. Registro de Recursos sin Deducciones.

Por lo expuesto, las modificaciones realizadas al RE-ST del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas, son compatibles con las Normas Básicas del Sistema de Tesorería, aprobadas con Resolución Suprema N° 218056 de 30 de julio de 1997; por tanto; corresponde su aprobación mediante Resolución expresa, y remitir una copia de la citada norma de aprobación, a la Dirección General de Normas de Gestión Pública, para su registro y archivo.

Asimismo, corresponde a la entidad, asegurar que los cargos consignados y las responsabilidades establecidas en el RE-ST, se encuentren contemplados en la estructura organizacional y el manual de funciones vigente.

2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES

Mariscal Santa Cruz esq. calle Loayza - Teléfono: (591-2) 218 3333 - www.economiayfinanzas.gob.bo
La Paz - Bolivia





ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS

Finalmente, comunico a usted que el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas ha puesto a disposición de las entidades públicas, la situación sobre el estado de compatibilización de sus Reglamentos Específicos, los cuales pueden ser consultados e inclusive descargar la versión digital de los mismos, ingresando con su credencial de acceso al SIGEP, a través del siguiente enlace: <https://siscre.economiayfinanzas.gob.bo>.

Con este motivo, saludo a usted, atentamente.


Camelia Varinia Delboy Cuevas
Directora General de Normas
de Gestión Pública
Ministerio de Economía y Finanzas Públicas




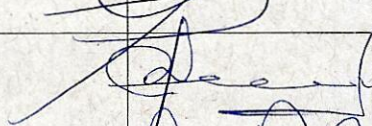
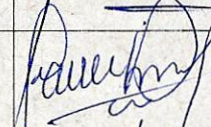
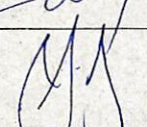


H.R. 6-12908-R
CVDC/NLH/Victor Aguilar
c.c.: Archivo

2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO GAF-REG-001	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		Ver.	Pág.
			3	1 de 9

REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA

GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

	NOMBRE:	CARGO:	FIRMA
ELABORADO:	Janeth María Amisola Chambi	Responsable II en Tesorería	
ELABORADO:	Henry David Mercado Gemio	Profesional IV Análisis Organizacional	
REVISADO:	Jaime Iván Romero Cartagena	Responsable II en Desarrollo Organizacional	
REVISADO:	Hugo Nicolas Aramayo Portal	Jefe de la Unidad Administrativa, Desarrollo Organizacional y Talento Humano	
REVISADO:	Oscar Armando García Moroco	Jefe Unidad I Financiera	
REVISADO:	Arnaldo Wayer Martínez	Gerente Administrativo Financiero	
REVISADO:	Fohad Jorge Amas Galindo	Coordinador General	
APROBADO:	Fátima Luz Pacheco Domínguez	Gerente General	
			R.A.Nº

DOCUMENTO OFICIAL APROBADO
SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS

RA198-11-07 23

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		GAF-REG-001	
			Ver.	Pág.
			3	2 de 9

Tabla de contenido

TITULO I	4
DISPOSICIONES GENERALES.....	4
CAPITULO I	4
ASPECTOS GENERALES.....	4
Artículo 1. OBJETIVO.....	4
Artículo 2. ÁMBITO DE APLICACIÓN	4
Artículo 3. BASE LEGAL	4
Artículo 4. PREVISIÓN	5
Artículo 5. ELABORACIÓN Y APROBACIÓN.....	5
Artículo 6. DIFUSIÓN.....	5
Artículo 7. REVISIÓN Y AJUSTES DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO.....	5
Artículo 8. CENTRALIZACIÓN DE LAS OPERACIONES DE TESORERÍA.....	5
Artículo 9. INTERRELACIÓN CON EL RESTO DE LOS SISTEMAS DE	
ADMINISTRACION Y CONTROL GUBERNAMENTALES.....	5
Artículo 10. RESPONSABLES DEL SISTEMA	6
Artículo 11. INCUMPLIMIENTO.....	7
TITULO II.....	7
SUBSISTEMA DE RECAUDACIÓN DE RECURSOS.....	7
CAPITULO I	7
INGRESOS	7
Artículo 12. ORIGEN DE LOS RECURSOS	7
Artículo 13. RECAUDACIÓN.....	7
Artículo 14. REGISTRO DE RECURSOS SIN DEDUCCIONES.....	8
TITULO III.....	8
SUBSISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS	8
CAPITULO I	8
EGRESOS	8
Artículo 15. UNICIDAD DE CAJA	8
Artículo 16. PROGRAMACIÓN DEL FLUJO FINANCIERO.....	8
Artículo 17. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y PAGOS	9
Artículo 18. CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS FISCALES.....	9

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		GAF-REG-001	
			Ver.	Pág.
			3	3 de 9

CAPITULO II	9
CUSTODIA DE TÍTULOS Y VALORES.....	9
Artículo 19. DESCRIPCIÓN Y RESGUARDO	9
TITULO IV	9
DISPOSICIONES FINALES	9
Artículo 20. NORMATIVA.....	9

DOCUMENTO OFICIAL APROBADO
SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS

RA 198 - 11 - 07 23

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO GAF-REG-001	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		Ver.	Pág.
			3	4 de 9

**REGLAMENTO ESPECÍFICO
SISTEMA DE TESORERÍA (RE - ST)
SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS
(SEDEM)**

**TITULO I
DISPOSICIONES GENERALES
CAPITULO I
ASPECTOS GENERALES**

Artículo 1. OBJETIVO

El Reglamento Específico del Sistema de Tesorería, tiene por objetivo regular los procedimientos de programación, recaudación y administración de recursos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM) en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Tesorería (NB-ST).

Artículo 2. ÁMBITO DE APLICACIÓN

El Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (RE-ST) es de aplicación y cumplimiento obligatorio por todos servidores públicos de todas las áreas y/o unidades organizacionales que participen o tengan relación con el proceso de programación, recaudación y administración de los recursos de Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM).

Artículo 3. BASE LEGAL

Sin ser limitativo de otras disposiciones legales que regulan la materia, el presente Reglamento tiene como marco normativo las siguientes disposiciones:

- a) Constitución Política del Estado;
- b) Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990 de Administración y Control Gubernamentales;
- c) Resolución Suprema N° 218056 de 30 de Julio de 1997 – Normas Básicas del Sistema de Tesorería.

DOCUMENTO OFICIAL APROBADO
SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS
RA 198 - 11 - 07 23

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO GAF-REG-001	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		Ver.	Pág.
			3	5 de 9

Artículo 4. PREVISIÓN

En caso de encontrarse omisiones contradicciones y/o diferencias en la interpretación del presente Reglamento, éstas serán solucionadas en los alcances y previsiones de la Ley N° 1178 y las Normas Básicas del Sistema de Tesorería.

Artículo 5. ELABORACIÓN Y APROBACIÓN

El Responsable II en Tesorería deberá elaborar el Proyecto de Reglamento Específico del Sistema de Tesorería para presentarlo al Órgano Rector para su compatibilización.

Una vez que el RE-ST sea declarado compatible por el Órgano Rector deberá ser aprobado por la (el) Gerente General del SEDEM mediante Resolución Administrativa expresa.

Artículo 6. DIFUSIÓN

El Responsable II de Tesorería queda encargado de la emisión y difusión interna del presente Reglamento Específico del Sistema de Tesorería.

Artículo 7. REVISIÓN Y AJUSTES DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO

El presente Reglamento, podrá ser revisado y en su caso actualizado por el Responsable II de Tesorería como resultado de la evaluación de su aplicación y/o cuando el Órgano Rector modifique las Normas Básicas del Sistema de Tesorería del Estado.

El RE-ST actualizado deberá ser aprobado conforme lo señala el artículo 5, previa compatibilización del mismo por el Órgano Rector.

Artículo 8. CENTRALIZACIÓN DE LAS OPERACIONES DE TESORERÍA

Las operaciones del Sistema de Tesorería del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM), se encuentran centralizadas en la Unidad Financiera de la Institución.

Artículo 9. INTERRELACIÓN CON EL RESTO DE LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL GUBERNAMENTALES

El Sistema de Tesorería se interrelaciona con los sistemas de:

- a) Programación de Operaciones

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		Ver.	Pág.
			3	6 de 9

- b) Administración de Bienes y Servicios
- c) Organización Administrativa
- d) Administración de Personal
- e) Presupuesto
- f) Crédito Público
- g) Contabilidad Integrada
- h) Control Gubernamental

Artículo 10. RESPONSABLES DEL SISTEMA

Se establecen las siguientes responsabilidades respecto al Sistema de Tesorería en Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM):

- a) El Gerente General, en su calidad de Máxima Autoridad Ejecutiva del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM) de acuerdo a lo establecido en el artículo 27 de la Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990 de Administración y Control Gubernamentales es responsable de la implantación del RE-ST.
- b) El Gerente Administrativo Financiero es responsable de:
 - i) La planificación, ejecución, seguimiento, evaluación y control del Sistema de Tesorería en coordinación con el Sistema de Presupuestos y del control sorpresivo de ingresos y gastos.
- c) El Jefe de Unidad I Financiera es responsable de:
 - i. Desarrollar y supervisar la implementación de los sistemas de presupuesto contabilidad integrada y tesorería en el SEDEM y en las EPP bajo su dependencia.
 - ii. Supervisar, aprobar y evaluar la ejecución presupuestaria y sus modificaciones
 - iii. Aprobar la cuota de compromiso.
- d) El Responsable II de Tesorería del SEDEM es responsable de:
 - i) Operativizar el manejo de Caja Chica, de acuerdo a los descargos conforme al Reglamento de Caja Chica.

DOCUMENTO OFICIAL APROBADO
 SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS
 RA 198 - 11 - 07 23

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		GAF-REG-001	
			Ver.	Pág.
			3	7 de 9

- ii) Operativizar el manejo de Fondo Rotativo, de acuerdo a los descargos conforme al Reglamento de Fondo Rotativo.

Artículo 11. INCUMPLIMIENTO

El incumplimiento u omisión de las disposiciones contenidas en el presente Reglamento generará responsabilidades de acuerdo a la Responsabilidad por la Función Pública establecida en la Ley Nº 1178 y disposiciones legales reglamentarias.

TITULO II

SUBSISTEMA DE RECAUDACIÓN DE RECURSOS

CAPITULO I

INGRESOS

Artículo 12. ORIGEN DE LOS RECURSOS

El Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM) cuenta con los siguientes recursos:

- a) Asignaciones del Tesoro General del Estado a través de asignaciones y transferencias establecidas en el Presupuesto General de la Nación aprobado anualmente.
- b) Recursos de donaciones y/o créditos tanto externos como internos, en caso de presentarse.
- c) Recursos propios, generados principalmente por la producción y comercialización de productos elaborados por las empresas públicas productivas generando valor agregado, así también los emergentes por la distribución del subsidio prenatal y lactancia.
- d) Otros Ingresos.

Artículo 13. RECAUDACIÓN

Todos los recursos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas y de las Empresas Públicas Productivas serán recaudados por el Sistema Bancario.

Para este efecto la Gerencia Administrativa Financiera, solicitará la apertura de la cuenta bancaria fiscal recaudadora, conforme la normativa vigente y las instrucciones del Órgano Rector.

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		GAF-REG-001	
			Ver.	Pág.
			3	8 de 9

Excepcionalmente podrá solicitarse la apertura de Cuentas Bancarias Especiales para la recepción de recursos provenientes de donaciones y créditos, cuando los convenios de financiamiento así lo estipulen.

Artículo 14. REGISTRO DE RECURSOS SIN DEDUCCIONES

Conforme lo establece el artículo 16 de las Normas Básicas del Sistema de Tesorería, los recursos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM) deberán ser ingresados sin deducción alguna a las cuentas corrientes fiscales.

TITULO III

SUBSISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

CAPITULO I

EGRESOS

Artículo 15. UNICIDAD DE CAJA

Todas las operaciones de Tesorería del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM) se realizarán a través de la Cuenta Única del Tesoro (CUT) administrada por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y de las Cuentas Bancarias Fiscales aperturadas en la Banca autorizada.

El Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM) administrará los recursos públicos recibidos, a través de estas Cuentas Corrientes Fiscales (CCF), siendo el responsable de Tesorería el encargado del trámite de apertura conforme la normativa establecida para este efecto por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.

Excepcionalmente se administrarán las Cuentas Bancarias Especiales de los recursos provenientes de donaciones y/o créditos cuando los convenios de financiamiento así lo estipulen, previa consulta a la Dirección General de Programación y Operaciones del Tesoro, Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.

Artículo 16. PROGRAMACIÓN DEL FLUJO FINANCIERO

Conforme establecen las Normas Básicas del Sistema de Tesorería, el Responsable II de Tesorería efectuará la programación financiera mensual, proyectando los ingresos a percibir y los gastos a incurrir. Esta programación deberá ser ajustada periódicamente según los ingresos efectivamente percibidos y los gastos efectuados.

SEDEM <small>Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas</small>	REGLAMENTO		CÓDIGO GAF-REG-001	
	ESPECIFICO DEL SISTEMA DE TESORERIA		Ver.	Pág.
			3	9 de 9

Esta programación permitirá asignar cuotas de pago en función de las disponibilidades de liquidez de la tesorería.

Artículo 17. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y PAGOS

Todos los pagos por obligaciones del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM) serán efectuados mediante la CUT.

Si la entidad requiere realizar pagos en efectivo mediante caja, podrá efectuarlos de acuerdo a sus Reglamentos de Fondo Rotativo y Caja Chica previstos conforme a normativa vigente.

Artículo 18. CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS CORRIENTES FISCALES

El responsable II de Tesorería realizará la conciliación del extracto bancario con las respectivas cuentas corrientes fiscales.

CAPITULO II

CUSTODIA DE TÍTULOS Y VALORES

Artículo 19. DESCRIPCIÓN Y RESGUARDO

El Responsable II de Tesorería queda encargado (a) de la custodia de títulos y valores en poder del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM) y de las Empresas Públicas Productivas (EPP) respectivamente.

TITULO IV

DISPOSICIONES FINALES

Artículo 20. NORMATIVA

Corresponde al Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM), a través de los responsables operativos del Sistema de Tesorería, en base a las Normas Básicas de dicho Sistema y el presente Reglamento Específico, emitir las normas procedimentales necesarias para el cumplimiento de las disposiciones reglamentarias antes señaladas.