

## SISTEMA NACIONAL DE CAPACITACION DISEÑO DE LA ACTIVIDAD

### **Nombre**

SISTEMA DE TESORERÍA (VIRTUAL)

**Código INAP** IN32185/19      **Estado** Activo

**Programa** )Campos de Práctica      **Área** )Administración Financiera

### **Fundamentación**

En el marco de la Ley N° 24.156, el Sistema de Tesorería se estructura a partir de un Órgano Rector, la Tesorería General de la Nación (artículo 73), quien asume la responsabilidad de diseñar las normas, procedimientos e instructivos que regulan el funcionamiento del mismo, y de supervisar y coordinar su aplicación en todo el Sector Público Nacional.

En este sentido, a través del Centro de Capacitación y Estudios de la Secretaría de Hacienda, lleva adelante la tarea de capacitar en la temática a los agentes de los distintos Organismos de la Administración Pública Nacional que se desempeñan en el área de tesorería, en los fundamentos, alcances, normas y procedimientos operacionales requeridos para desplegar su tarea.

Esta actividad se encuentra incluida en los Itinerarios Formativos de los perfiles del área de Administración Financiera.

### **Contribución esperada**

Se espera que, al finalizar la actividad, los participantes reconozcan los fundamentos, alcances y normas del sistema de tesorería, y sean capaces de aplicar, en sus prácticas laborales, los procedimientos operacionales que involucran los distintos submódulos que lo componen.

La actividad tiene como propósito fortalecer las competencias de los agentes públicos involucrados en el proceso, en el marco del Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público y que las nuevas herramientas y saberes adquiridos puedan apreciarse en sus prácticas laborales.

Se busca que, a partir de la comprensión de los fines y herramientas que se aplican para hacer efectivo el buen funcionamiento del Sistema de Tesorería en el Sector Público Nacional, se genere una sinergia que aporte mayor eficiencia y economía a la administración de los recursos públicos puestos a disposición del Estado, para el cumplimiento de los diferentes objetivos de política que orientan la asignación en el presupuesto.

### **Perfil del participante**

Personal de planta, becarios y contratados de las distintas entidades de la Administración Nacional, que se desempeñen en las tesorerías jurisdiccionales y que tengan necesidad de profundizar sus conocimientos sobre el Sistema de Tesorería.

### **Objetivos**

Se espera que, al finalizar el curso, los participantes estén en condiciones de:

- Conocer la normativa vigente del Sistema de Tesorería.
- Conocer el rol de la Tesorería General de la Nación y su relación con las Tesorerías Jurisdiccionales.
- Reconocer los distintos submódulos que integran el Sistema de Tesorería.
- Consolidar los conocimientos teóricos sobre los distintos módulos del Sistema de Tesorería promoviendo una gestión eficaz y efectiva para la generación de información y la toma de decisiones.
- Comprender la relación de los submódulos que integran el Sistema de Tesorería dentro del Sistema de Administración Financiera del Sector Público Nacional.

## **Contenido**

### INTRODUCCIÓN:

- Consideraciones Generales
- Definición, objetivos y alcance del Sistema

### EJE TEMÁTICO 1:

#### Módulo 1: La Programación Financiera del Sector Público

- Introducción
- Generación de Escenarios Fiscales de Caja
- El Programa de Caja por Jurisdicción
- La Asignación de Cuotas de Pago a través de la CUT

#### Módulo 2: La Administración de la Liquidez

- Concepto y Alcance
- Política de Administración de las Fuentes Financieras

### EJE TEMÁTICO 2:

#### Módulo 3: La Administración de los Ingresos

- Introducción
- Marco normativo
- Modelo conceptual
- Ingresos del Tesoro Nacional

#### Módulo 4: El Sistema de la Cuenta Única del Tesoro

- Marco Normativo
- Modelo conceptual
- Proceso de Captación de Ingresos y Recursos

- Operación del Sistema de la Cuenta Única del Tesoro

#### Módulo 5: La Administración de Pagos

- Introducción
- Gestión de Pagos
- Clasificación de los Pagos
- Etapas del pago en la Tesorería General de la Nación
- Pagos de aportes y contribuciones a la Seguridad Social y de retenciones impositivas y previsionales
- Anulación del Pago
- Desafectación y Regularización del Pago
- Controles e Impactos

#### EJE TEMÁTICO 3:

##### Módulo 6: El Proceso de Conciliación Bancaria

- Introducción
- Funciones
- Relaciones Funcionales
- La Función de Registro
- Entidades Básicas
- Proceso de Conciliación Manual
- Consultas y Reportes
- Proceso de Conciliación Bancaria Automática en los Servicios Administrativos Financieros

##### Módulo 7: La Gestión de Cobranzas

- Introducción
- Del Sector Público Nacional
- Del Sector Público Provincial
- COTENA

#### EJE TEMÁTICO 4:

##### Módulo 8: La Administración de Cuentas Bancarias

- Marco normativo
- El Sistema de Registro de Cuentas Oficiales (SIRECO)
- Administración de Cuentas Operativas
- Fondo Unificado de Cuentas Oficiales (FUCO)

##### Módulo 9: El Régimen de Fondos Rotatorios, Fondos Rotatorios Internos y Cajas Chicas. Pasajes y Viáticos

- Características Generales
- Intervención de la Tesorería General de la Nación
- Circuito Administrativo de Resolución de Creación o Adecuación de Fondos Rotatorios y Cajas Chicas
- Registro de Gastos en Fondos Rotatorios, Fondos Rotatorios Internos y Cajas Chicas
- Viáticos, Eventuales y Movilidad
- Rendición Administrativa de Comprobantes
- Solicitud y Pago de Reposiciones
- Cierre

### **Estrategias metodológicas y recursos didácticos**

Con el fin de alcanzar los objetivos de aprendizaje propuestos, las estrategias metodológicas se centran en actividades de distinto tipo y nivel de complejidad que los participantes deben completar a lo largo del curso.

Las actividades introductorias están orientadas a que el cuerpo docente pueda diagnosticar procedencias previas y experiencias de los participantes a los fines de ajustar contenidos y estrategias metodológicas que permitan el abordaje de las temáticas a partir de la heterogeneidad de profesiones y saberes previos.

Las actividades de desarrollo se corresponden con cada unidad de contenidos y comprende una instancia de evaluación lectora autocomprensiva por medio de una ejercitación de opción múltiple.

### **Descripción de la modalidad**

Virtual con tutoría

### **Bibliografía**

- Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional. Ley N° 24.156. Secretaría de Hacienda de la Nación.
- Ministerio de Hacienda, Secretaría de Hacienda, Tesorería General de la Nación (2017), El Sistema de Tesorería, Ciudad de Buenos Aires, Argentina
- Sitio WEB de la Tesorería General de la Nación: <http://www.tgn.mecon.gov.ar>

### **Evaluación de los aprendizajes**

- De proceso:

Actividades de autocomprensión, resolución de casos prácticos, desarrollo de preguntas teóricas y realización de un cuadro sinóptico.

- De producto:

Actividad integradora final.

### **Instrumentos para la evaluación**

Evaluación de proceso: Se realizará a través de actividades de autocomprensión en plataforma mediante preguntas de opción múltiple, respuesta única y verdadero/falso. A su vez, se realizará en una de las Unidades una actividad de

resolución de casos prácticos y otra de desarrollo de preguntas teóricas y realización de un cuadro sinóptico.

Evaluación de producto: Se realizará una actividad integradora final que integrará los contenidos del curso y reflexionará sobre ellos en la puesta en práctica en el puesto de trabajo del participante, incluyendo devoluciones y seguimiento del aprendizaje y progresos de los cursantes por parte del tutor/tutora.

Evaluación de la actividad: encuesta de satisfacción de los participantes elaborada por INAP.

### **Requisitos de Asistencia y aprobación**

La acreditación del curso estará dada por:

Aprobación de todas las pruebas autoadministradas,

Aprobación de las actividades de elaboración

Aprobación del trabajo integrador final

Todas las actividades se aprobarán con un mínimo de 70%

### **Duración (Hs.)**

32

### **Detalle sobre la duración**

Las actividades se distribuirán a lo largo de 4 (CUATRO) semanas.

### **Lugar**

Campus INAP

### **Perfil Instructor**

Especialistas en el Sistema de Tesorería Nacional. Preferentemente que se desempeñen en la Tesorería General de la Nación, con comprobable experiencia docente.

### **Origen de la demanda**

Secretaría Hacienda - Tesorería General de la Nación.

### **Prestadores Docentes**

CUIT/CUIL	APELLIDO Y NOMBRE
20182845648	BURATTI,PABLO RICARDO
27173353435	NORRY,MARIA DEL CARMEN
20183500962	TRIBUZZIO,GERMAN HUGO