



**FIDEICOMISO GARANTE DE LA ORQUESTA SINFÓNICA DE YUCATÁN**

Dirección de Administración y Finanzas



**Código**  
**PR-DAF-RHP-23 R01**

**Fecha de emisión**  
**11/07/2019**

**Fecha de actualización**  
**20/07/2022**

Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

**ÍNDICE**

	<b>Página</b>
<b>I. OBJETIVO</b>	<b>2</b>
<b>II. ALCANCE</b>	<b>2</b>
<b>III. FUNDAMENTO LEGAL</b>	<b>2</b>
<b>IV. DEFINICIONES</b>	<b>2</b>
<b>V. RESPONSABILIDADES</b>	<b>2</b>
<b>VI. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO</b>	<b>2</b>
<b>VII. INDICADOR</b>	<b>4</b>
<b>VIII. ANEXOS</b>	<b>4</b>
<b>IX. CONTROL DE CAMBIOS</b>	<b>5</b>
<b>X. FIRMA DE AUTORIZACIÓN DEL DOCUMENTO</b>	<b>5</b>



**Código**  
PR-DAF-RHP-23 R01

**Fecha de emisión**  
11/07/2019

**Fecha de actualización**  
20/07/2022

Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

#### **I. OBJETIVO**

Establecer las actividades necesarias para realizar conciliación entre presupuesto capítulo 1000 y nómina con la finalidad de unificar criterios y estandarizar su aplicación.

#### **II. ALCANCE**

Aplica al personal adscrito al Departamento de Recursos Humanos y Procesos de la Dirección de Administración y Finanzas del Fideicomiso Garante de la Orquesta Sinfónica de Yucatán.

#### **III. FUNDAMENTO LEGAL**

##### **Ámbito Federal**

No aplica.

##### **Ámbito Estatal**

Artículo 15 Fracción III; Artículo 26, Fracción II; Artículo 30 y Artículo 31; de los Lineamientos para la Implementación del Sistema de Control Interno Institucional en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal.

Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal en curso.

Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Gobierno del Estado de Yucatán.

#### **IV. DEFINICIONES**

FIGAROSY: Fideicomiso Garante de la Orquesta Sinfónica de Yucatán.

#### **V. RESPONSABILIDADES**

1. Director de Administración y Finanzas:
  - 1.1. Determinar acciones preventivas o correctivas en el ejercicio del capítulo 1000.
2. Jefe de Recursos Humanos y Procesos:
  - 2.1. Elaborar la conciliación entre el presupuesto del capítulo 1000 y la nómina ejercida.

#### **VI. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO**

Jefe de Recursos Humanos y Procesos

1. Genera la nómina acumulada de los empleados administrativos y músicos de la Orquesta Sinfónica de Yucatán, del mes de enero hasta la fecha de corte del mes del sistema de nómina.
2. Concentra la información de las prestaciones que corresponden al presupuesto del capítulo 1000 en el formato excel F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto de acuerdo al concepto en nómina.
3. Enlista las aportaciones correspondientes al patrón que son enteradas al ISSTEY del mes de enero al mes de corte y en su caso, los montos correspondientes a rezagos y realiza una sumatoria.



**Código**  
**PR-DAF-RHP-23 R01**

**Fecha de emisión**  
**11/07/2019**

**Fecha de actualización**  
**20/07/2022**

Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

4. Captura el monto correspondiente al concepto aportaciones ISSTEY en el formato F-PR-RCP-01 "Conciliación entre nóminas y presupuesto".
5. Genera cada una de las nóminas acumuladas de honorarios asimilables por tipo de periodo (quincenales, semanales, ópera, etc.) del sistema de nómina, considerando los montos desde el periodo 1 hasta el periodo de corte del mes de que se trate.
6. Enlista la información correspondiente a cada tipo de nómina acumulada de honorarios asimilables a salarios en el formato F-PR-RCP-01 de Conciliación entre nóminas y presupuesto y realiza una sumatoria.
7. Captura el monto correspondiente al concepto Honorarios asimilables en el formato F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto.
8. Integra los montos correspondientes a pólizas por primas de seguro de vida anual que fueron cubiertas durante el periodo de enero a la fecha de corte del mes de que se trate y realiza una sumatoria.
9. Captura el monto correspondiente al concepto seguro de vida del personal en el formato F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto.
10. Realiza la sumatoria total de todas las partidas erogadas en nómina que pertenecen al capítulo 1000.
11. Vincula los conceptos de nómina con los conceptos que corresponden a cada erogación por objeto del gasto.
12. Suma el monto presupuestado por objeto del gasto del mes de enero hasta el mes de corte que se trate.
13. Concilia los montos obtenidos en nóminas con los montos obtenidos del presupuesto.
14. ¿Se presentan diferencias?
  - Sí: Continúa en la actividad 15.
  - No: Continúa en la actividad 16.
15. Analiza el motivo de la diferencia y determina el porcentaje de la variación, ya sea positiva o negativa, documenta el origen de ésta.
16. Notifica al Director de Administración y Finanzas para su conocimiento y análisis.
17. Espera el envío del correo electrónico con la conciliación de registros contables con nómina que elabora el Jefe de Contabilidad para realizar la verificación de nómina, presupuesto y registro contable.
18. Recibe la conciliación entre registros contables y nómina y valida que las cifras consideradas como "nómina" en el reporte proporcionado correspondan a las consideradas en el formato F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto.
19. ¿Se presentan diferencias?
  - Sí: Continúa en la actividad 20.
  - No: Continúa en la actividad 21.
20. Notifica al Jefe de Contabilidad para la aclaración respectiva e incorpora como nota en el formato F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto, las diferencias encontradas.
21. Espera aclaraciones del Jefe de Contabilidad y concilia diferencias.



**Código**  
PR-DAF-RHP-23 R01

**Fecha de emisión**  
11/07/2019

**Fecha de actualización**  
20/07/2022

Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

22. Archiva digitalmente la conciliación entre nóminas-presupuesto-contabilidad entregada por el Jefe de Contabilidad y notifica al Director de Administración y Finanzas para su conocimiento.

Director de Administración y Finanzas

23. Valida y analiza la conciliación, en su caso, solicita las aclaraciones que considera pertinentes al Jefe de Contabilidad y/o Jefe de Recursos Humanos y Procesos.

24. Espera las aclaraciones solicitadas al Jefe de Recursos Humanos y Procesos y del Jefe de Contabilidad.

25. Determina acciones preventivas y/o correctivas para el ejercicio del capítulo 1000.

**Fin del procedimiento.**

#### VII. INDICADOR

Indicador	Fórmula	Unidad de medida	Periodicidad	Meta
Conciliaciones entre nómina y presupuesto realizadas	Conciliaciones entre nómina y presupuesto realizadas	Número	Mensual	12

#### VIII. ANEXOS

Código	Nombre del anexo	Ubicación	AT*	AC*	PTC*	Disposición Final
No aplica	Diagrama de Flujo del Procedimiento para Realizar Conciliación entre presupuesto y nóminas	RHP	Indefinido	2 años	2 años	Archivo Histórico
F-PR-RCP-01	Conciliación entre nóminas y presupuesto	RHP	2 años	2 años	4 años	Eliminar

\*AT= Archivo de trámite; AC= Archivo de concentración; PTC= Plazo total de conservación.



Juntas transformemos  
**Yucatán**  
GOBIERNO DEL ESTADO

**FIDEICOMISO GARANTE DE LA ORQUESTA SINFÓNICA  
DE YUCATÁN**

Dirección de Administración y Finanzas



**Código**  
PR-DAF-RHP-23 R01

**Fecha de emisión**  
11/07/2019

**Fecha de actualización**  
20/07/2022

Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

**IX. CONTROL DE CAMBIOS**

Fecha	Número de revisión	Actividad
11/07/2019	00	Generación del Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina.
20/07/2022	01	Actualización del Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina. (Apartado VI. Descripción del procedimiento, Apartado VIII. Anexos)

**X. FIRMA DE AUTORIZACIÓN DEL DOCUMENTO**

**Autorizó**



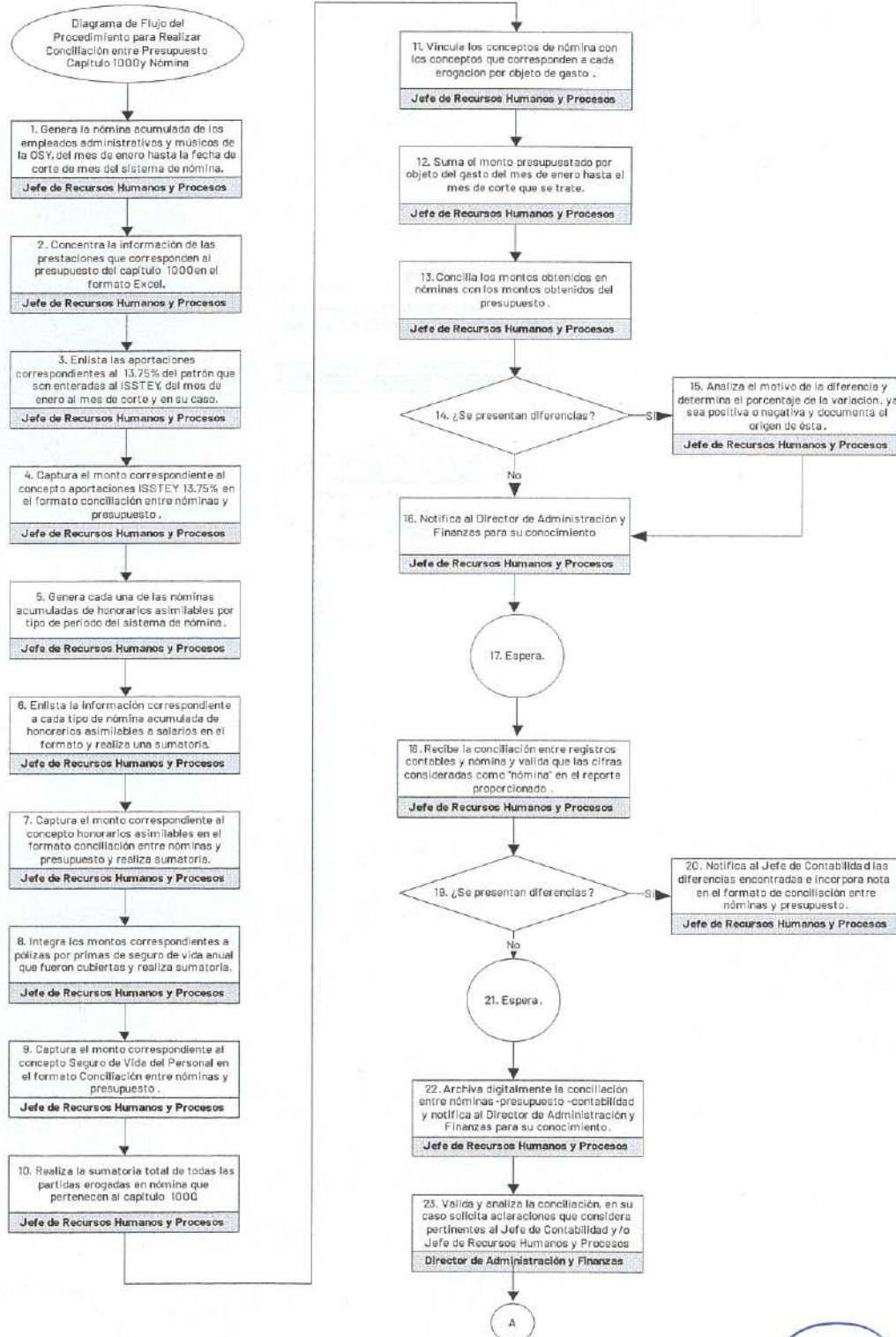
---

**C.P. Manuel Jesús González Cardeña**  
Director de Administración y Finanzas

*Jugca 23*



Diagrama de Flujo del Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina



*[Handwritten signature]*  
Página 1 de 2



Diagrama de Flujo del Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

