

# **Los Sistemas Administrativos en la Gestión Municipal: Contabilidad, Tesorería, Recursos Humanos y Logística**

**Huánuco, 14 de julio de 2017**



Instituto de Investigación  
y Capacitación Municipal

# Debilidades Administrativa en el Sistema de Tesorería

# **Debilidades administrativas más comunes; Tesorería (I)**

1. Sustentación del gasto
2. Depósito de los ingresos
3. Encargos o anticipos personales y para actividades
4. Custodia y seguridad de los fondos, especies valoradas y documentación
5. Caja Chica, Encargos y Viáticos
6. Garantía de los cobradores.

## **Debilidades administrativas más comunes: Tesorería (II)**

7. Caja Chica; vales
8. Cartas fianza: y reconocimiento por la SBS y AFP
9. Préstamos al personal
10. Cheques sin fondos
11. Conciliaciones bancarias



# Debilidades Administrativas Sistema de Logística

## **Debilidades administrativas más comunes: Logística**

1. Donaciones: casuística
2. Recibo por Honorarios.: uso indebido
3. Fraccionamiento en las adquisiciones:
4. S y AFP. Casuística.
5. Control en el almacén
6. Control combustible y repuestos.

## **Debilidades administrativas más comunes: Logística (II)**

7. Inventarios periódicos
8. Margesí de Bienes: LOM
9. Comité de Adquisiciones: capacidades, especialización y la movilidad
10. Saneamiento físico legal: coordinación interna – Rentas, Control Patrimonial, Catastro y Contabilidad.
11. Conformidad de los bienes y servicios

# Debilidades Administrativas Sistema de Recursos Humanos



## **Debilidades administrativas más comunes: Recursos Humanos**

1. Contratos de personal: eventual
2. Legajos o files personales
3. Nepotismo
4. D. J. Ingresos, Bienes y Rentas
5. D. J. no impedimento de prestar servicios en el Sector Público
6. El CAFAE y su aplicación

## **Debilidades administrativas más comunes: Recursos Humanos (II)**

7. Entrega de cargo
8. Comisión Procedimiento Administrativo Sancionador
9. Remuneración del personal
10. Código de Ética: se ha implementado??
11. Reglamento Interno de Trabajo – RIP
12. Control planillas: reintegros
13. Verificación de títulos

# Debilidades Administrativas Sistema de Contabilidad

## Debilidades administrativas más comunes: Contabilidad

1. Sinceramiento contable: activos
2. Sinceramiento contable: pasivos
3. Práctica de arqueos
4. Contadores externos
5. Liquidación de obras
6. Archivo, seguridad y custodia de la documentación: **XX** años
7. Seguridad de la información financiera: “deuda cero”

**Muchas gracias**

**wrodriguez@inicom.org.pe**  
**Celular 995298777**