



Ministerio de Hacienda
Secretaría de Hacienda

Curso sobre el Sistema de Tesorería



Curso sobre el Sistema de Tesorería

Junio de 2017

Objetivos

Mostrar en forma teórica y práctica, los distintos submódulos del Sistema de Tesorería y su relación dentro del Sistema de Administración Financiera del Sector Público Nacional.

Participantes

Funcionarios de la Administración Pública Nacional que se desempeñen en el área de la Tesorería.

Duración

El programa del Curso prevé una duración de diez (10) días, con una dedicación de 3 (tres) o 3,5 (tres y media) horas diarias, de acuerdo al cronograma previsto, totalizando treinta y seis (36) horas.

Fecha y Horario

La actividad se realizará desde el día 12 hasta el 26 de junio de 2017, ambos inclusive, en el horario de 10 a 13 hs.

Cantidad de Participantes

Treinta (30) funcionarios de la Administración Pública.

Instructores

Especialistas y expertos en los distintos aspectos inherentes al Sistema de Tesorería.

Evaluación

Se desarrollará una evaluación que versará sobre los temas más relevantes tratados en el transcurso del curso. Se tratará de una actividad que permita evaluar el nivel de integración y elaboración de los contenidos trabajados en las reuniones. Se recomienda mantener una lectura sistemática de los materiales que se provean oportunamente y los indicados en la Bibliografía Básica.



Certificado de Aprobación

Se extenderán certificados de aprobación a quienes participen del 90% de las reuniones previstas y aprueben la respectiva evaluación. Se tramitarán los créditos en el marco del SINEP.

Se informa que este Centro de Capacitación, para cualquier reclamo al respecto, se rige en un todo de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución 2/2002 de la Subsecretaría de la Gestión Pública.

Lugar de Realización

Centro de Capacitación y Estudios de la Secretaría de Hacienda de la Nación. Hipólito Yrigoyen 250 – Piso 3º, Oficina N° 326. Tel.: 4349-6822 y 4349-6738. Fax: 4349-6809.

Temario Sintético	Fecha y Horario
INTRODUCCIÓN. MARCO GENERAL DEL SISTEMA DE TESORERÍA Marco Legal: ley 24.156 – Título IV del Sistema de Tesorería (art. 72 a 84). El nuevo rol del Sistema de Tesorería y su relación con los otros Sistemas de la Administración Financiera. Organización de la Secretaría de Hacienda, Contaduría General de la Nación (CGN), Oficina Nacional de Presupuesto (ONP) y de la Tesorería General de la Nación. Detalle de sus componentes.	12/06/17 10:00 a 11:00 hs.
LA PROGRAMACIÓN FINANCIERA DEL SECTOR PÚBLICO Definición de la programación financiera en el Sector Público, importancia y objetivos. Metodologías de proyección. Esquema conceptual. Descripción de las etapas del proceso de programación: recursos, erogaciones, Resultado Primario y Resultado Financiero, Fuentes y Aplicaciones Financieras. La programación de la ejecución del presupuesto y su vinculación con la programación financiera. Descripción del proceso. Interrelación entre los sistemas de presupuesto, crédito público y tesorería.	12/06/17 11:00 a 13:00 hs.
TALLER PRÁCTICO DE PROGRAMACIÓN FINANCIERA	13/06/17 09:30 a 11:30 hs. 11:30 a 13:30 hs. 14:00 a 16:00 hs. 16:00 a 18:00 hs.
LA GESTIÓN DE PAGOS Clasificación de los Pagos: por Servicio Pagador, por Tipo de Pagos, por medio de Pagos. Registros en el sistema previos a los pagos: Registros de OP ingresadas a la TGN, Registro de Notas de Pago, Registro de Embargos. Taller Práctico: Etapas del pago: Selección de pagos TGN, Recepción de selecciones de Pago, Selección de retenciones, Confirmación de Pagos, Ejecución de cesiones y embargos, Anulación de selecciones. Medios de pago: crédito en cuenta, cheques, notas de pago. Demostración SLU – Módulo Pagos.	14/06/17 10:00 a 13:00 hs.
GESTIÓN DE PAGOS – DEMOSTRACIÓN PRÁCTICA EN SIDIF	15/06/17 10:00 a 12:00 hs.
GESTIÓN DE MEDIDAS DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL JUDICIAL (MAPJ) Tipo de Medida Embargo. Impacto en los Pagos: Solapa de Ejecuciones. Tipo de Medida Concurso / Quiebra. Consultas de Comprobante MAPJ. Consulta y Reportes generales	15/06/17 12:00 a 13:00 hs.



Temario Sintético	Fecha y Horario
SISTEMA DE CUENTA ÚNICA DEL TESORO (CUT). MODELO CONCEPTUAL Y OPERATIVO Marco funcional: introducción. Modelo conceptual. Módulo de ingresos. Funcionamiento de las cuentas recaudadoras. Módulo de Programación Financiera. Módulo de Pago. Conciliaciones: de orden bancaria, de cuenta escritural. El sistema de cuentas escriturales.	16/06/17 10:00 a 13:00 hs.
CUENTA UNICA DEL TESORO – DEMOSTRACIÓN PRÁCTICA EN SIDIF	19/06/17 10:00 a 11:30 hs.
EL REGISTRO DE CUENTAS OFICIALES Marco normativo. El SIRECO. Principales características del sistema de registro.	19/06/17 11:30 a 13:00 hs.
SUBSISTEMA DE CONCILIACIÓN BANCARIA Objetivos. Alcance del Subsistema descripción general. Conceptos generales funciones, contexto en que se ubica. Información que suministra el Subsistema. Consideraciones generales sobre la operación.	21/06/17 10:00 a 13:00 hs.
SUPERVISIÓN DE TESORERÍAS JURISDICCIONALES Tesorerías Jurisdiccionales: el rol de la TGN como órgano rector del sistema de tesorería. Supervisión técnica de las tesorerías que operan en el Sector Público Nacional (recepción de inquietudes de las tesorerías jurisdiccionales, cumplimiento de normas y procedimiento que emite la TGN, revisión normativa, etc.). Jornadas de Tesorerías Jurisdiccionales. Objetivo General y Particular.	22/06/17 10:00 a 11:30 hs.
RÉGIMEN DE FONDOS ROTATORIOS	22/06/17 11:30 a 13:00 hs.
ADMINISTRACIÓN DE LA LIQUIDEZ Contexto argentino: Política de administración de las fuentes de financiamiento. Herramientas para el financiamiento de corto plazo. Administración de los excedentes financieros del Tesoro Nacional: Competencias y marco legal.	23/06/17 10:00 a 11:00 hs.
LA GESTIÓN DE COBRANZAS EN EL TESORO NACIONAL Enumeración de los distintos Ingresos No Tributarios que se gestiona su cobranza por parte de la Dirección de Gestión de Cobranzas. Aportes al Tesoro: concepto. Marco Normativo. Procedimiento de ingreso. Estado de situación general. Recupero de Préstamos otorgados a entes públicos, privados y provincias afrontados por el tesoro ante el organismo multilateral de crédito: concepto. Marco Jurídico. Procedimiento. Dividendo, Multas: concepto. Marco Jurídico. Procedimiento. Remanentes: concepto. Marco Jurídico. Procedimiento. Recupero de fondos afectados por embargos y avales: concepto. Marco Jurídico. Procedimiento. Reintegros de Fondos Rotatorios: concepto. Procedimiento. SIDIF. Programa de financiamiento a Provincias: concepto. Clasificación. Marco legal. Procedimiento.	23/06/17 11:00 a 13:00 hs.
EVALUACIÓN Evaluación final integrada para fijar el aprendizaje.	26/06/17 09:30 a 10:30 hs.
ACTUALIZACIÓN DEL SISTEMA DE TESORERÍA	26/06/17 11:00 a 13:00 hs.



Bibliografía

- El Sistema de Tesorería. Su desarrollo a partir de la Reforma en la Administración Financiera del Sector Público en la República Argentina. Secretaría de Hacienda de la Nación. 2013

* Material disponible en: <http://capacitacion.mecon.gov.ar>

Coordinación Técnica

Lic. Pablo Buratti - Coordinador de Proyectos Tesorería General de la Nación / Subsecretaría de Presupuesto / Secretaría de Hacienda.

Coordinación Administrativa

Téc. María Belén Rived. Centro de Capacitación y Estudios de la Secretaría de Hacienda

e-mail: mbrived@mecon.gov.ar.

Tel.: 5411-4-349-6806

Coordinación General

Lic. María Gabriela Candal. Coordinadora General de Actividades de Capacitación en Materia de Administración Financiera - Centro de Capacitación y Estudios.

Tel.: 5411-4-349-6001. E-mail: gcanda@mecon.gov.ar