

---

# PROCEDIMIENTO CORPORATIVO

## PROCEDIMIENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Versión: 1.0

Fecha: 09 de agosto de 2024

| PREPARADO POR:  | REVISADO POR:  | APROBADO POR:                        |
|-----------------|----------------|--------------------------------------|
| Bárbara Grez M. | Daniel Ríos F. | Directorio Jaime Illanes y Asociados |

## ÍNDICE

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| 1. OBJETIVO .....                     | 1 |
| 2. ALCANCE .....                      | 1 |
| 3. RESPONSABILIDADES .....            | 1 |
| 4. DESCRIPCIÓN DE LOS PROCESOS: ..... | 1 |

## **PROCEDIMIENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS**

### **1. OBJETIVO**

Establecer las acciones y directrices para la realización del proceso de Contabilidad y Finanzas.

### **2. ALCANCE**

Este procedimiento debe ser conocido por la estructura administrativa de Jaime Illanes y Asociados, generando especial responsabilidad para la Gerencia de Administración y Finanzas, por ser esta la que se relaciona directamente con el proceso de Contabilidad y Finanzas.

### **3. RESPONSABILIDADES**

#### **3.1. GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

- Es responsable de revisar y actualizar el documento.
- Es responsable de revisar que los ingresos y egresos de caja, pago a proveedores, control de documentos valorados, uso de caja chica, administración de cuentas corrientes, operaciones de inversión, compra y venta de divisas, financiamiento y derivados, y fondos a rendir se ejecuten de acuerdo con lo establecido.

#### **3.2. JEFE DE CONTABILIDAD**

- Es responsable de asegurar el cumplimiento legal de los documentos y certificados asociados, realizar los cobros a trabajadores, clientes y proveedores, emitir la declaración y pago de impuestos.
- Es responsable de confeccionar el balance general y análisis de cuentas.

### **4. DESCRIPCIÓN DE LOS PROCESOS**

#### **4.1. BALANCE MENSUAL**

Finalizado el mes, el área de Contabilidad confecciona el balance general y análisis de cuentas. Este balance debe ser presentado mensualmente a la Gerencia General, a la Gerencia de Administración y Finanzas y al Directorio. El balance mensual deberá ser presentado dentro de los primeros quince días del mes siguiente.

## 4.2. CONFECCIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mensualmente la Gerencia de Administración y Finanzas elabora los estados financieros a fin de ser presentado a la Gerencia General y Directorio. Los Estados Financieros deberán ser presentados dentro de los primeros quince días del mes siguiente.

## 4.3. PROCEDIMIENTOS RELATIVOS A PAGOS

- **Declaración y pago de impuestos:** mensualmente, el área de Contabilidad emite la declaración de los impuestos, la cual es validada y pagada. Para la declaración de renta anual, se cuenta con apoyo legal y tributario en caso de requerirse.
- **Solicitud de fondos:** la solicitud de fondos se encuentra en el [documento "Procedimiento Solicitud de Fondos a Rendir"](#), alojado en la Intranet, cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Gerencia de Administración y Finanzas.
- **Rendición de gastos:** la rendición de gastos se encuentra en el [documento "Procedimiento para la Rendición de Gastos"](#), alojado en la Intranet, cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Gerencia de Administración y Finanzas.
- **Otras rendiciones:** mensualmente, el área de Contabilidad realiza las revisiones de rendiciones de caja chica y conciliaciones de tarjetas de crédito, siendo visadas por la Gerencia de Administración y Finanzas.
- **Pagos:** la Gerencia de Administración ejecuta el procedimiento de aprobación de pagos, en el cual se establece que todos los desembolsos deben ser aprobados según el nivel de autorización establecido. Para el caso de pago de proveedores, se debe cumplir lo estipulado en el Procedimiento de Abastecimiento del Modelo de Prevención de Delitos.

## 4.4. SEGUROS

La Gerencia de Administración y Finanzas mantendrá controles y custodia de las pólizas de seguros vigentes, y cada vez que se decida activar un seguro debe verificar que la información a presentar sea verídica y documentar la información solicitada y presentada. Además, la Gerencia de Administración y Finanzas es responsable de mantener vigente las pólizas de seguros, cotizando y evaluando las alternativas, y renovándolas cuando corresponda.