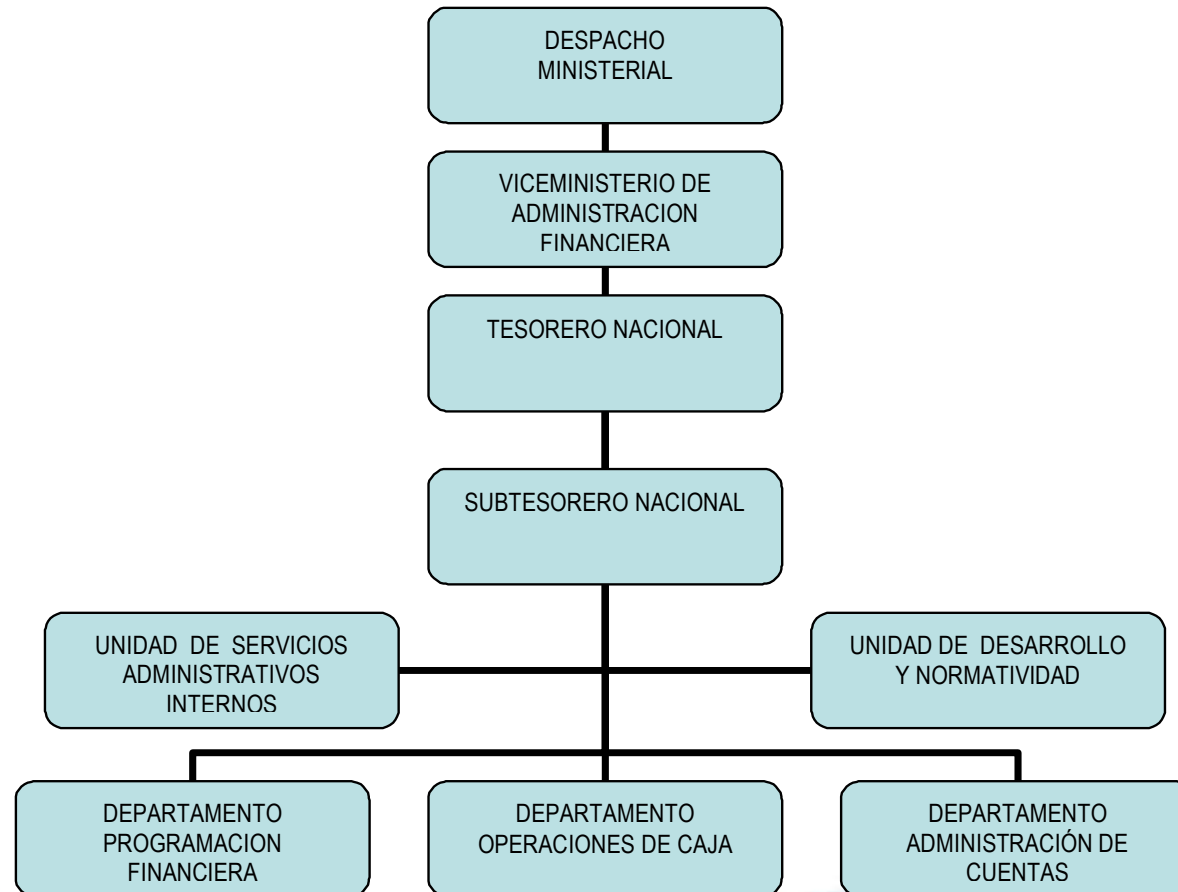




SISTEMA DE TESORERIA GUATEMALA



ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL TESORERÍA NACIONAL GUATEMALA





ESTRUCTURA DEL REGIMEN FINANCIERO

- ❑ Junta Monetaria
- ❑ Superintendencia de Bancos
- ❑ Banco de Guatemala
- ❑ Bancos del Sistema y Financieras
- ❑ Casas de Bolsa

SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (GOBIERNO CENTRAL)

- ❑ Dirección Técnica del Presupuesto
- ❑ Dirección de Contabilidad del Estado
- ❑ Tesorería Nacional
- ❑ Dirección de Crédito Público
- ❑ Sistema de Compras (Guatecompras)
- ❑ Comité de Programación de la Ejecución Presupuestaria – COPEP -

Comité de Programación de la Ejecución Presupuestaria – COPEP-

- ❑ Viceministro del Área de Administración Financiera
- ❑ Dirección Técnica del Presupuesto
- ❑ Dirección de Contabilidad del Estado
- ❑ Dirección de Crédito Público
- ❑ Dirección de Estudios Económicos y Fiscales
- ❑ Tesorería Nacional

Comité de Programación de la Ejecución Presupuestaria – COPEP-

Función

Autorizar cuotas de compromiso y devengado, solicitado por las UDAF.

Criterios

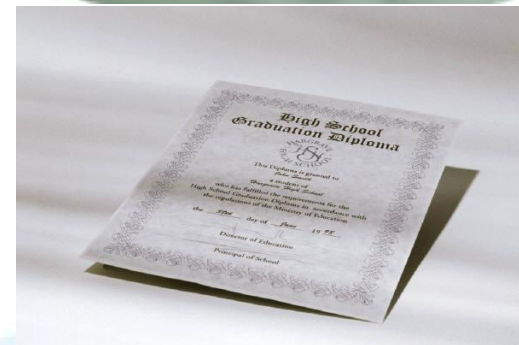
- ☐ Disponibilidad presupuestaria
- ☐ Disponibilidad de recursos por fuente

MEDIOS DE PAGO

❑ ABONO EN CUENTA DE
DEPOSITOS MONETARIOS

❑ CHEQUE

❑ BONOS



REGISTRO DE CUENTAS

- ❑ BANCO DE GUATEMALA
- ❑ BANCOS DEL SISTEMA
 - Convenios con 12 Bancos



CUENTA ÚNICA

- ❑ GOBIERNO DE LA REPÚBLICA FONDO COMÚN
- ❑ GOBIERNO DE LA REPÚBLICA FONDO COMÚN PRIVATIVOS
- ❑ CUENTA ÚNICA DE PRESTAMOS (Q, US\$)
- ❑ CUENTA ÚNICA DE DONACIONES (Q, US\$, €)

PAGO DE OBLIGACIONES DEL ESTADO

a) APORTES

- ☐ **Institucionales** (Ministerio Público, Congreso etc.)
- ☐ **Constitucionales** (USAC, Organismo Judicial etc.)

b) PROVEEDORES Y OTROS BENEFICIARIOS

c) PAGO DE DEUDA PÚBLICA

- ☐ **Bonificada**
- ☐ **No bonificada**

OTRAS OPERACIONES

- ☐ **FIDEICOMISOS**
- ☐ **FONDOS ROTATIVOS**
- ☐ **ANTICIPOS POR CONVENIOS**
- ☐ **ANTICIPOS A CONTRATISTAS**

FLUJO DE CAJA

Es la herramienta básica de Tesorería Nacional
(Hoja electrónica).

PROCESO DE PAGO

