



Río Celeste, Parque  
Nacional Volcán Tenorio,  
Alajuela, COSTA RICA

# **Cuenta Única del Tesoro Costa Rica**

**FOTEGAL 2015**

**Martha Cubillo J.  
Tesorera Nacional**

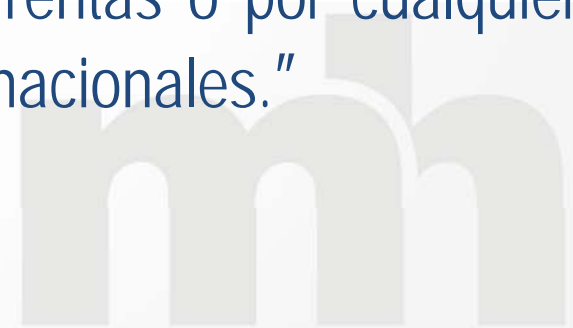


# Fundamento Legal de la CUT

## Constitución Política

### Artículo 185

“La Tesorería Nacional es el centro de operaciones de todas las oficinas de rentas nacionales; este organismo es el único que tiene facultad legal para pagar a nombre del Estado y recibir las cantidades que a títulos de rentas o por cualquier otro motivo, deban ingresar a las arcas nacionales.”



# Fundamento Legal de la CUT

Ley No. 8131 : AFRPP

## Art. 1- **Ámbito de la aplicación**

- a) La administración central, constituida por el Poder Ejecutivo y sus dependencias.
- b) Los Poderes Legislativo y Judicial, el Tribunal Supremo de Elecciones, sus dependencias y órganos auxiliares, ....
- c) La administración descentralizada y las empresas públicas del Estado
- d) Las universidades estatales, las municipalidades y la Caja Costarricense del Seguro Social ...



# Fundamento Legal de la CUT

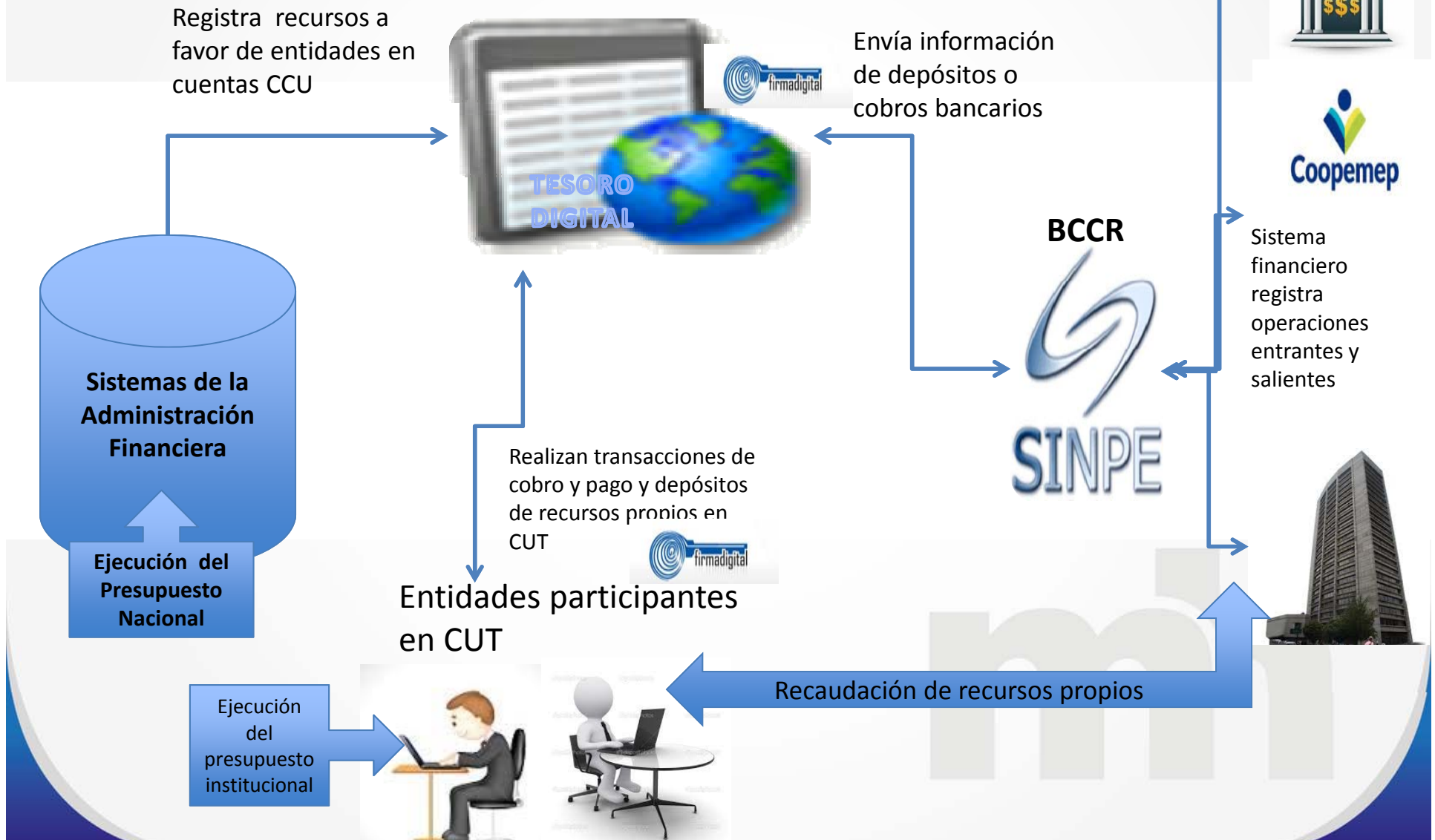
## Artículo 43. Ejecución de transferencias presupuestarias

Los recursos que se asignen como transferencias presupuestarias, tanto a favor de sujetos de derecho público como de derecho privado, se mantendrán en la caja única del Estado y serán girados a sus destinatarios conforme a la programación financiera que realice el Ministerio de Hacienda, con base en la programación que le presenten los respectivos destinatarios y la disponibilidad de recursos del Estado.

- **Art. 66 – Caja Única**

Todos los ingresos que perciba el Gobierno de la República entendido este como los órganos y entes incluidos en los incisos a) y b) del artículo 1 de esta Ley , cualquiera que sea la fuente, formarán parte de un fondo único a cargo de la Tesorería Nacional. Para administrarlos, podrá disponer la apertura de una o varias cuentas en colones o en otra moneda.

# Modelo de Operación



# Características funcionales Web Banking Tesoro Digital

Portal web , utilizado por las entidades participantes CUT

- Realizar transacciones entre cuentas de Caja Única.
- Realizar pagos electrónicos en lote ó individuales a cuentas en cualquier entidad financiera del país.
- Realizar cobros mediante Débitos Directos a cuentas en cualquier entidad financiera del país.
- Enviar cobros mediante Débitos en tiempo real.(12 seg)
- Consultar saldos y movimientos en línea. E impresión de estados
- Acceso seguro mediante firma digital.

# Beneficios de Caja Única

- Ahorro, producto del paso de operativas de pago manuales a operativas de pago electrónico (Eliminación del cheque, su costo administrativo y sus riesgos asociados)
- Reconceptualización de operativas de cobro y pago
- Transparencia y control (Facilidad de control por parte de los órganos responsables del mismo)
- Ahorro en el costo de la deuda interna



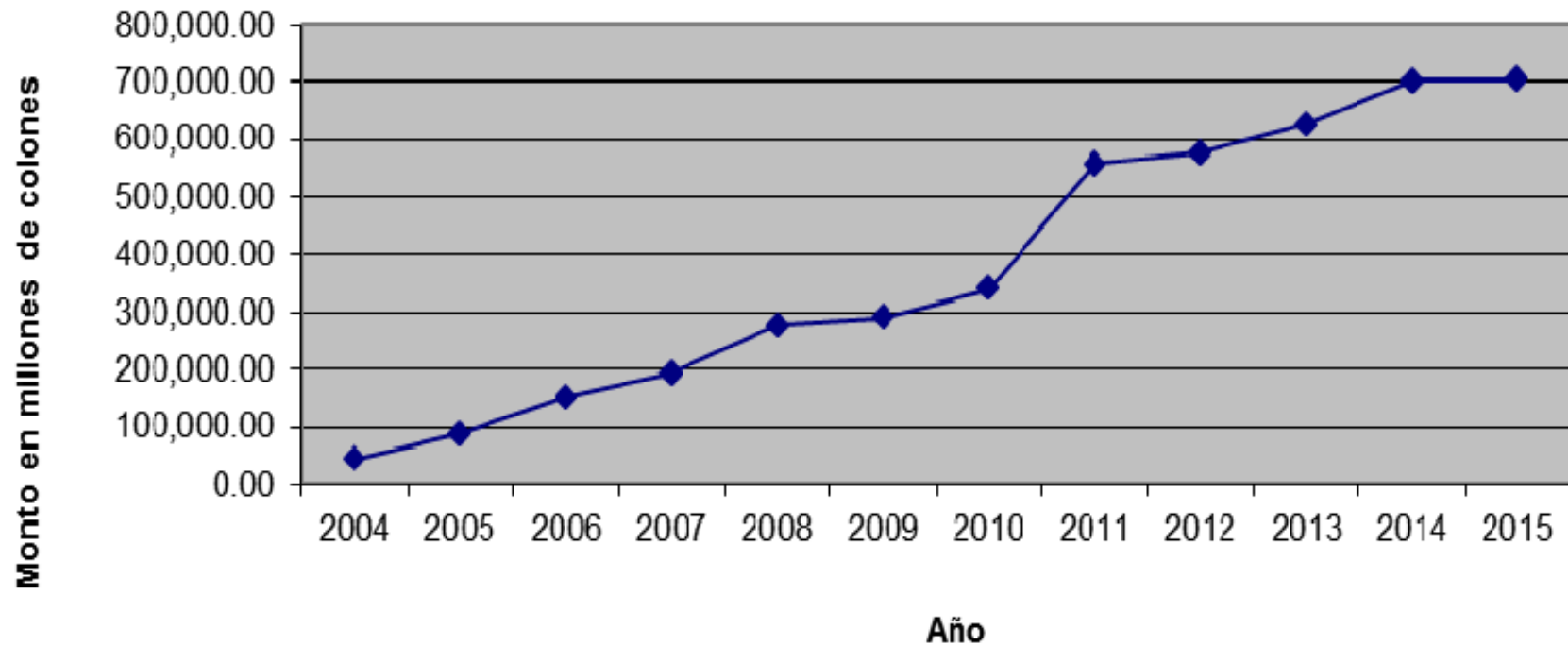


# Estadísticas Caja Única

## a 30 de Junio 2015

Total entidades en Caja Única	2.042
Saldos actuales en Millones de colones	721.666
Transado en Web Banking	79% se transan en línea
Municipios en CUT	100%
Fideicomisos	11
Recursos Externos	100%

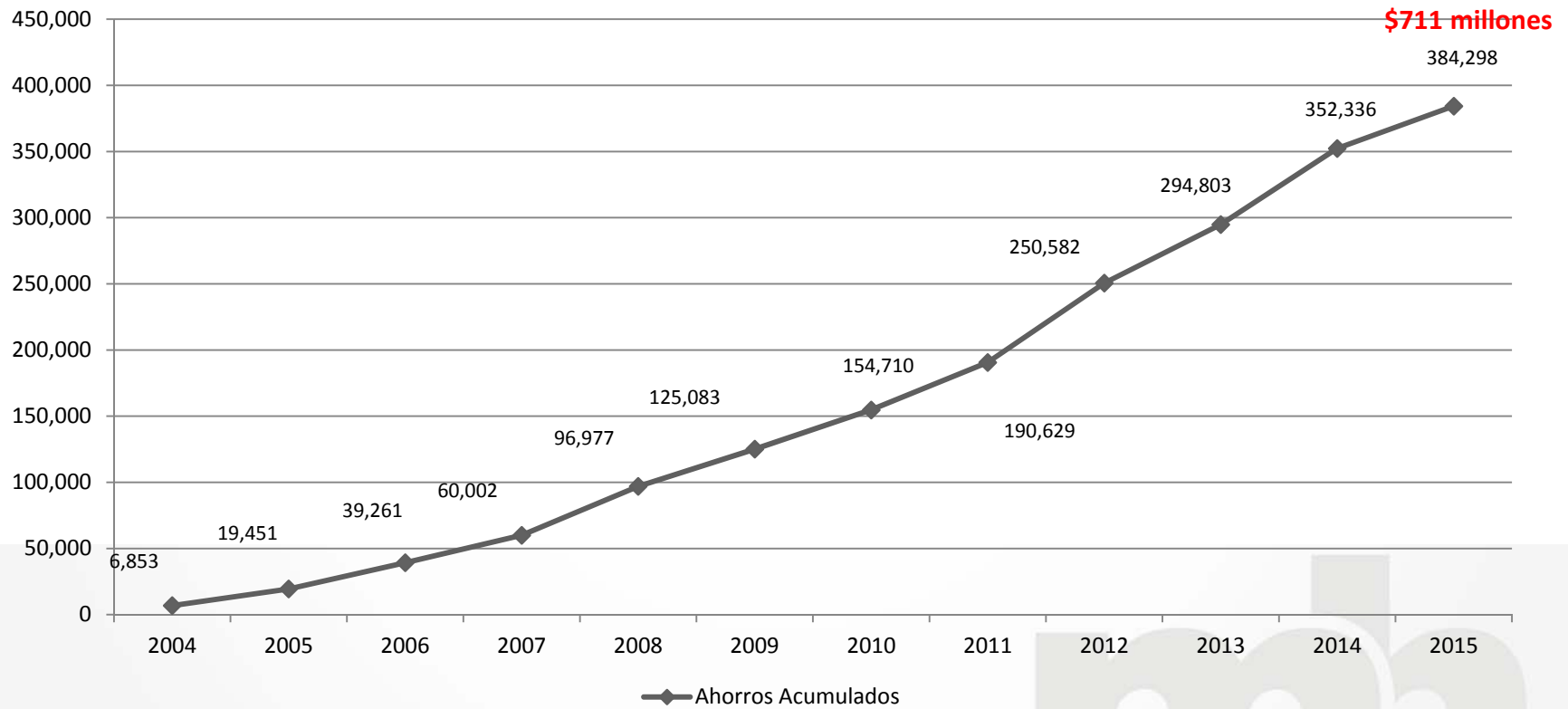
### Saldos Promedios Colonizados



El promedio del 2015 en millones de colones:  $\text{¢}703.324.48$  , ( equivalente 1300 millones de dólares)

# Ahorros estimados acumulados sobre los saldos promedio colonizados.

Ahorros Estimados Acumulados sobre Saldos Promedios Colonizados  
Millones de Colones



# Administración de saldos en CUT

- Saldos están depositados en cuentas de reserva del BCCR y no son remunerados.
- Inversiones temporales en el sistema financiero público de menor cuantía ( máximo \$100 millones ).
- Rige principio de legalidad, no existe norma que permita realizar subastas de excedentes.



# Otros aspectos de CUT

- Promueve mayor rendición de cuentas.
- Transparenta el uso de los recursos públicos
- Refleja la capacidad de ejecución de la institución a la que se asigna el recurso.
- Transfiere a las instituciones la aplicación de mejores prácticas.
- Promueve democratización de bancarización (cooperativas, bancos, mutuales, etc).
- Refuerza el objetivo (TI) de un gobierno cercano y abierto.



Que sigue....

mh

# LEY DE EFICIENCIA EN LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

## Expediente 19.555

### **Objetivo**

Promover la eficiencia, eficacia y economía, en la ejecución de recursos públicos, estableciendo regulaciones para las entidades públicas, órganos, entes públicos y/o privados , que reciban transferencias del Presupuesto Nacional, que reflejen superávits libre y que no cumplan con la ejecución presupuestaria y los objetivos y metas, establecidos para cada período.



## 1. Tesorería en línea

- Certificaciones de salarios, pensiones.
- Consultas ciudadanas
- Recaudación de recursos propios para entidades en CUT
- Avisos de pagos a proveedores

### Beneficios:

- ✓ - Ahorro de comisiones bancarias
- ✓ - Sin tiempo de traslados a la Tesorería Nacional
- ✓ - Pagos con cuentas de cualquier entidad financiera
- ✓ - Suscripción para recibir información
- ✓ Suscripción a cargos automáticos con reglas muy claras

## 2. Tesoro Directo

- Colocación de títulos valores en línea
- Consultas
- Otros del negocio

### Beneficios:

- ✓ Ahorro de tiempo y dinero
- ✓ Acceso al público en general
- ✓ Depósitos con cuentas de cualquier entidad financiera
- ✓ Servicios de suscripción para recibir información sobre mercado de deuda pública



### **3.Sistema Único de Pago de Recurso Social SUPRES**

- Se incluyó en la normativa del país la cuenta de expediente simplificado.
- Se centraliza en la Tesorería Nacional, todo pago a un beneficiario de recursos social ( CAJA UNICA).
- Se desarrolla un sistema de cuentas en las que se registra como titular el beneficiario final y las instituciones depositan los recursos en el tesoro.
- La TN, envía al sistema bancario los depósitos al beneficiario final, bajo una sola regla de entidad origen, (en la actualidad hay 15 entidades).

#### **Beneficios**

1. Disminución de comisiones bancarias.
2. Inclusión bancaria
3. Mayor control de los beneficiario de RES.
4. Información centralizada para la medición del impacto de los recursos financieros en la disminución de la pobreza.
5. Posibilita el uso de otros medios de pago.

A photograph of a canal in Tortuguero National Park, Costa Rica. The water is calm and reflects the dense, lush green mangrove forest that lines the banks. The sky is a clear, bright blue. The word "Gracias" is written in large, bold, orange letters across the center of the image.

**Gracias**

**Canales del Parque Nacional del Tortuguero**