

GESTIÓN DEL FLUJO DE CAJA TESORERÍA PÚBLICA

Octubre 2023

AGENDA

- Auto Diagnóstico Sistema de Tesorería
- Composición Liquidez y Fase I Cuenta Única del Tesoro (CUT)
- Programación de Caja y Gestión Activos y Pasivos
- Medios de Pago y Conciliación Bancaria
- Sistema de Recaudación del Ingresos del Tesoro (SIRITE)

CENTRALIZACIÓN DE FONDOS (FUNGIBILIDAD, NORMATIVA RESPALDO, PERIODO PARA LA DISPONIBILIDAD DE FONDOS).

La Ley 567-05

- **Reglamentos de aplicación 441-06 y 579-11, Instituyen la Cuenta Única del Tesoro (CUT).**

La implementación de la CUT

- **La implementación de la CUT le ha permitido a la Tesorería Nacional hacer uso de los recursos ociosos, que en el pasado mantenían las instituciones como financiamiento de corto plazo, sin costos.**
- **La programación de la caja permite³ a la Tesorería Nacional establecer los niveles apropiados de previsibilidad para garantizar la liquidez necesaria para cumplir con las obligaciones.**



AUTODIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE TESORERÍA

AUTODIAGNÓSTICO SOBRE EL SISTEMA DE GESTIÓN DE TESORERÍA

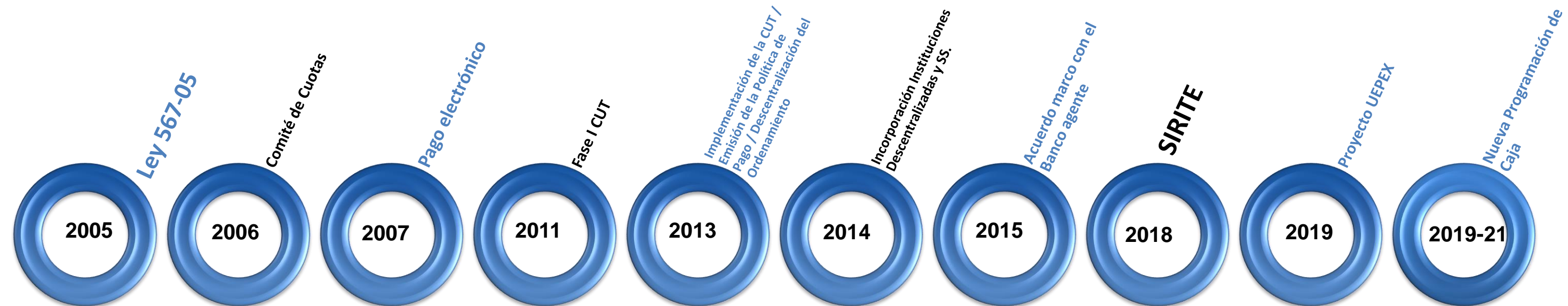
Situación antes de Reforma Año 2005

- Normas y regulaciones limitadas.
- Desarticulación de la gestión presupuestaria y de caja.
- Ausencia de un Sistema de Información Integral.
- Dispersión de recursos.
- Existencia de un Sistema de Cuentas desvinculado a la Gestión de Tesorería.
- Escasa información de la gestión y ejecución presupuestaria.
- Ejecución del presupuesto gasto a gasto.
- Incertidumbre en la ejecución de los pagos.
- Ausencia de programación financiera.
- Uso de cheque como único medio de pago.

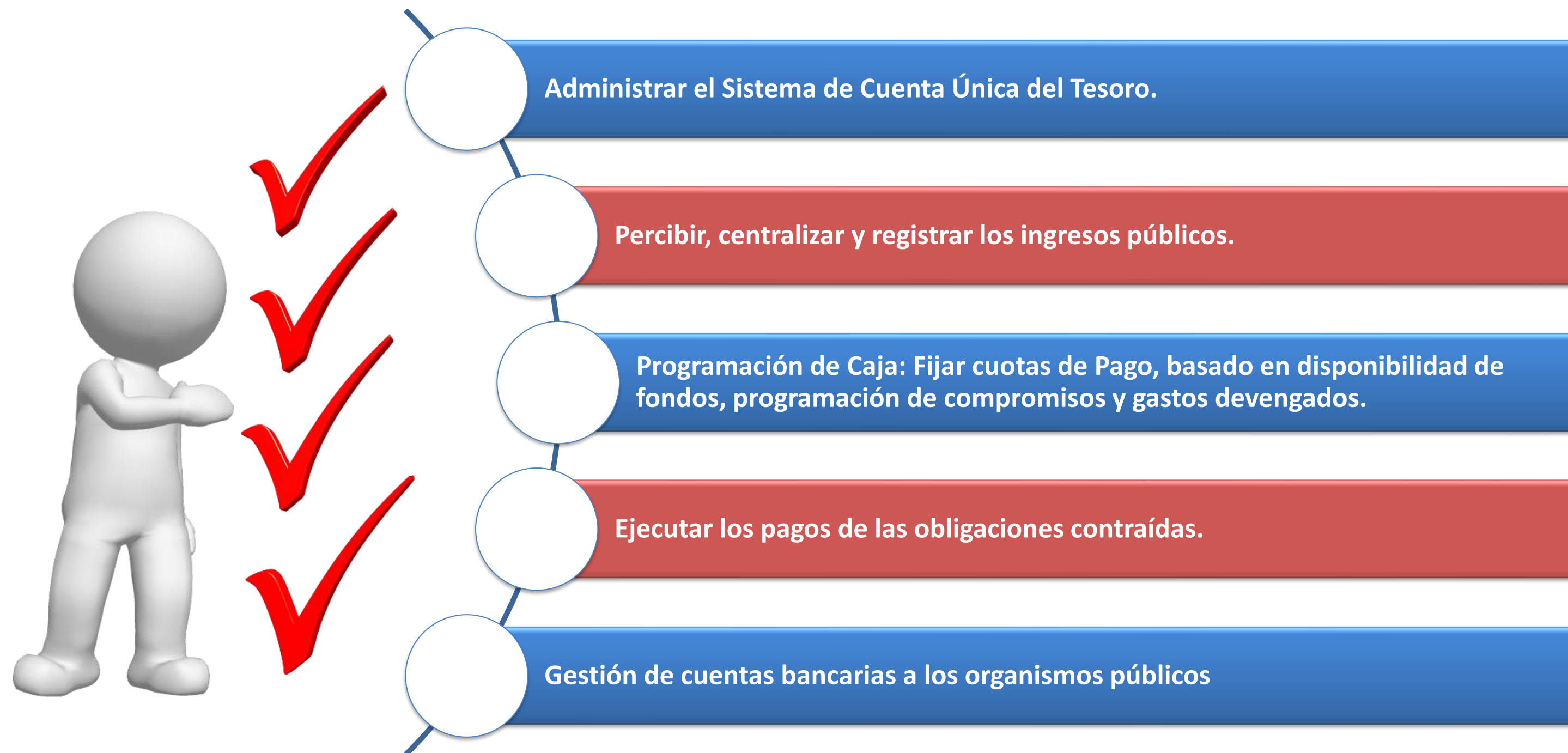
Situación a partir de Reforma Año 2005

- Elaboración y aprobación de una Base Normativa y Regulatoria del Sistema de Tesorería.
- Conformación del Comité Interinstitucional para la asignación de cuotas.
- Administración de Cuentas Bancarias Gubernamentales.
- Implementación del Sistema de Cuenta Única del Tesoro.
- Articulación de la Programación Financiera.
- Utilización de diferentes medios de pagos.
- Emisión de la Política de Pagos del Gobierno.
- Descentralización del Ordenamiento de Pago.

EVOLUCIÓN DEL SISTEMA DE TESORERÍA



PRINCIPALES FUNCIONES DEL SISTEMA DE TESORERÍA



PROCESO DE REFORMA DE LA TESORERÍA

El proceso de reforma de una gestión de tesorería tradicional (pasiva) a una gestión moderna (activa), se inicia con la promulgación de un nuevo marco legal, la Ley 567-05 del 30 de diciembre del 2005, y se complementa con toda una gama de normas, herramientas e instrumentos que forman la nueva arquitectura del sistema.

Elaboración y aprobación de una Base Normativa y Regulatoria del Sistema de Tesorería.

Conformación del Comité Interinstitucional para la asignación de cuotas.

Administración de Cuentas Bancarias Gubernamentales.

Implementación del Sistema de Cuenta Única del Tesoro.

Articulación de la Programación Financiera.

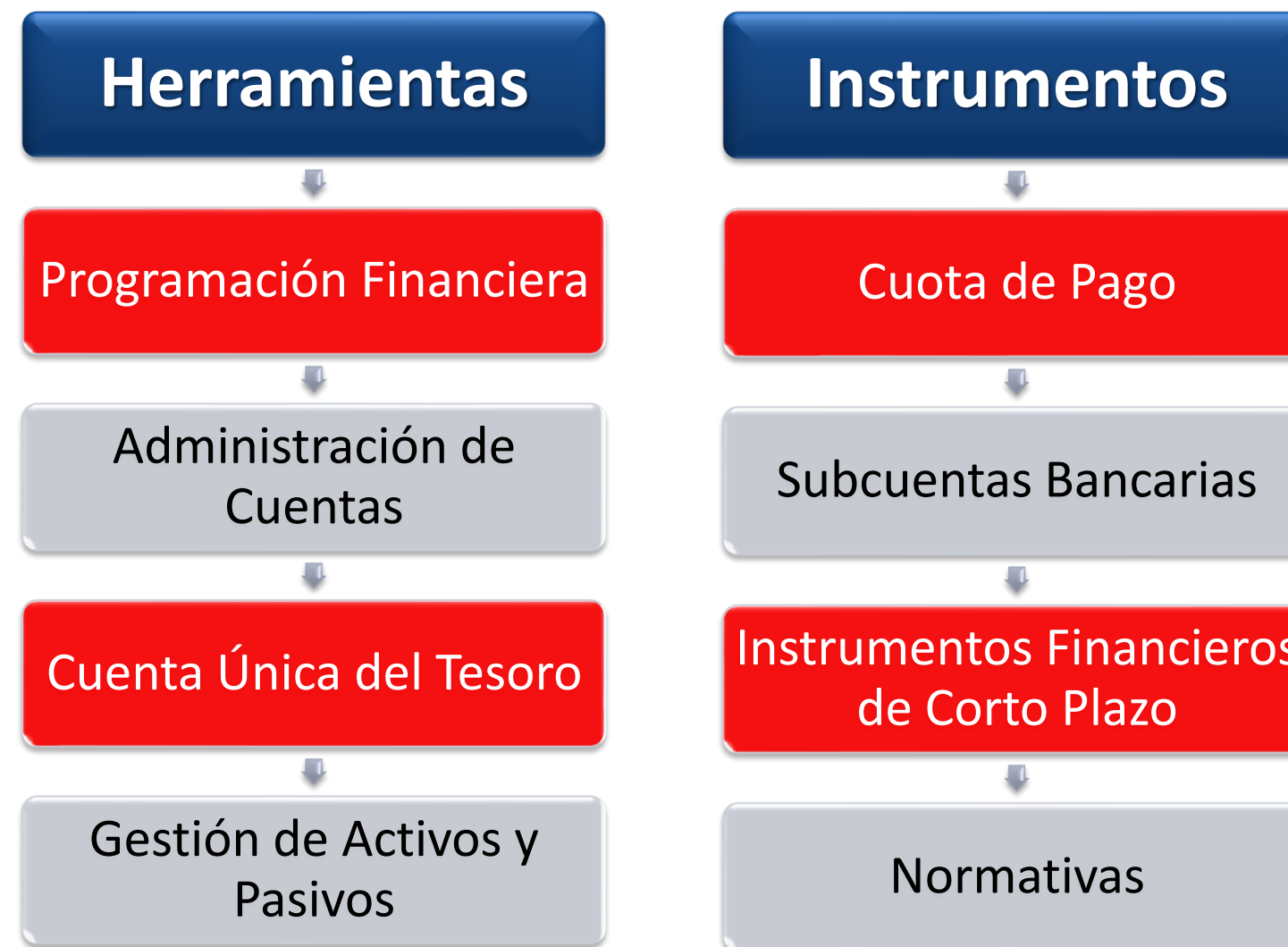
Utilización de diferentes medios de pagos.

Emisión de la Política de Pagos del Gobierno.

Descentralización del Ordenamiento de Pago.

PROCESO DE REFORMA DE LA TESORERÍA

Implicaciones de la reforma



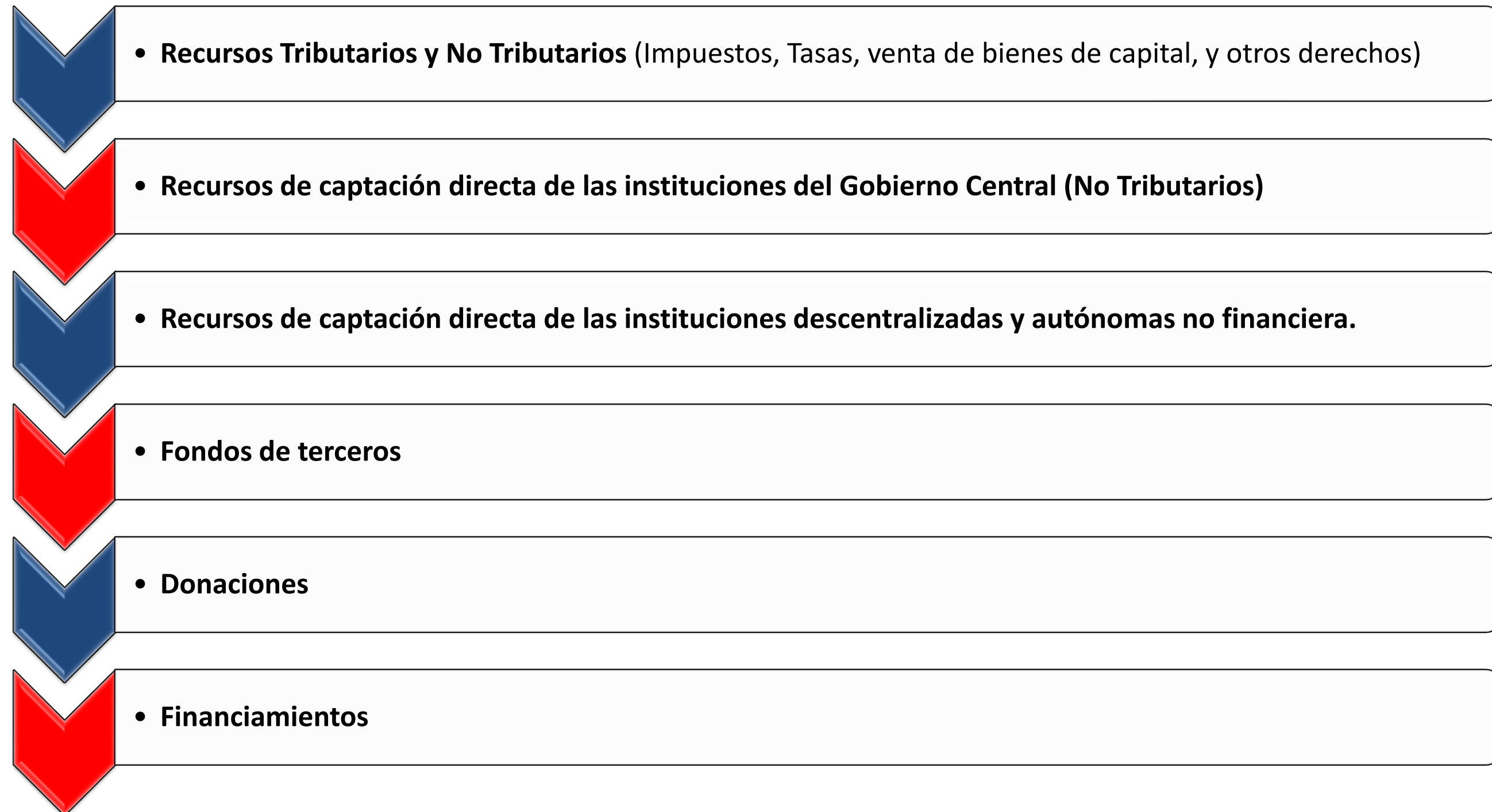
PROCESO DE REFORMA DE LA TESORERÍA

A más de una década de iniciada la reforma, se ha hecho evidente la necesidad de revisar y actualizar el marco legal con miras a adaptarlo a las nuevas realidades tecnológicas e incorporar las mejores practicas de tesorería que permitan optimizar los resultados.



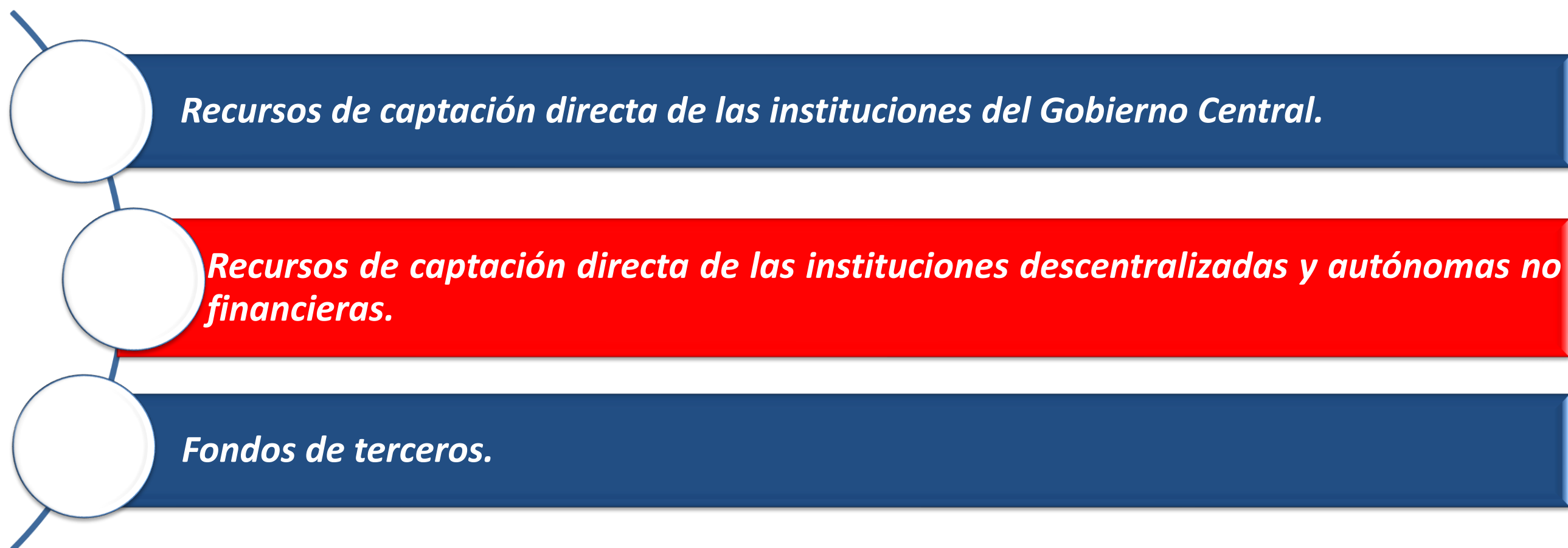
COMPOSICIÓN DE LIQUIDEZ Y FASE I DE LA CUENTA ÚNICA DEL TESORO (CUT)

RECURSOS QUE FORMAN PARTE DE LA LIQUIDEZ GESTIONADA POR LA TESORERÍA, INCLUYENDO LOS DE CARÁCTER NO PRESUPUESTARIO



FONDOS FUNGIBLES USADOS DE MANERA TEMPORAL POR LA TESORERÍA

Los fondos gestionados en la CUT son los siguientes:



Estos recursos son considerados fungibles, debido a que ingresan al sistema de Cuenta Única y son utilizados para el financiamiento temporal de operaciones del tesoro, manteniendo las instituciones la titularidad de los mismos.

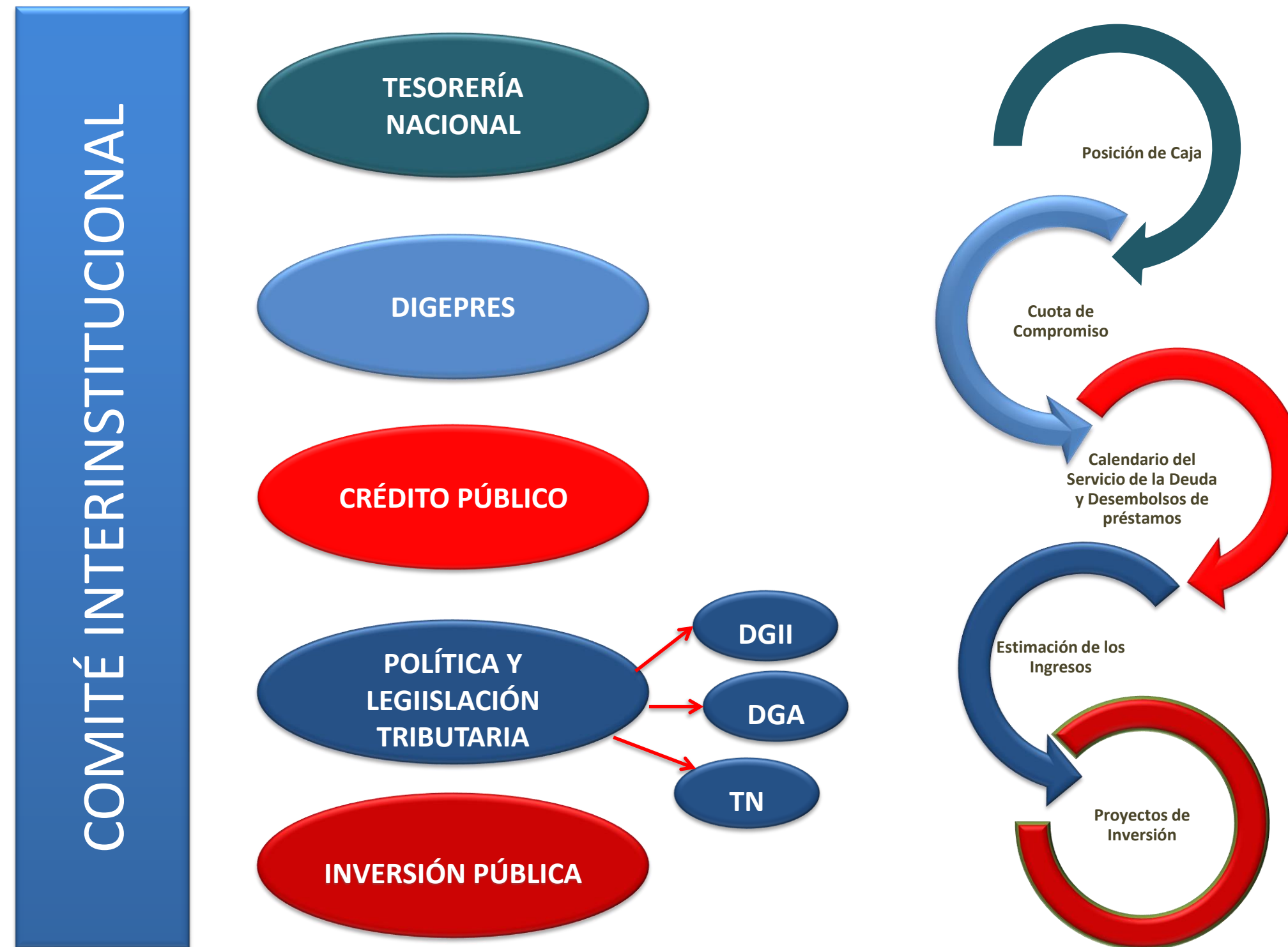
PROGRAMACIÓN DE CAJA Y GESTIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

PROGRAMACIÓN DE CAJA

Los diferentes escenarios que se plantean para el pronóstico de caja de la Tesorería Nacional, se formulan a partir de la tres variables principales que se utilizan para una eficiente gestión de caja a partir de la aprobación del Presupuesto General del Estado.



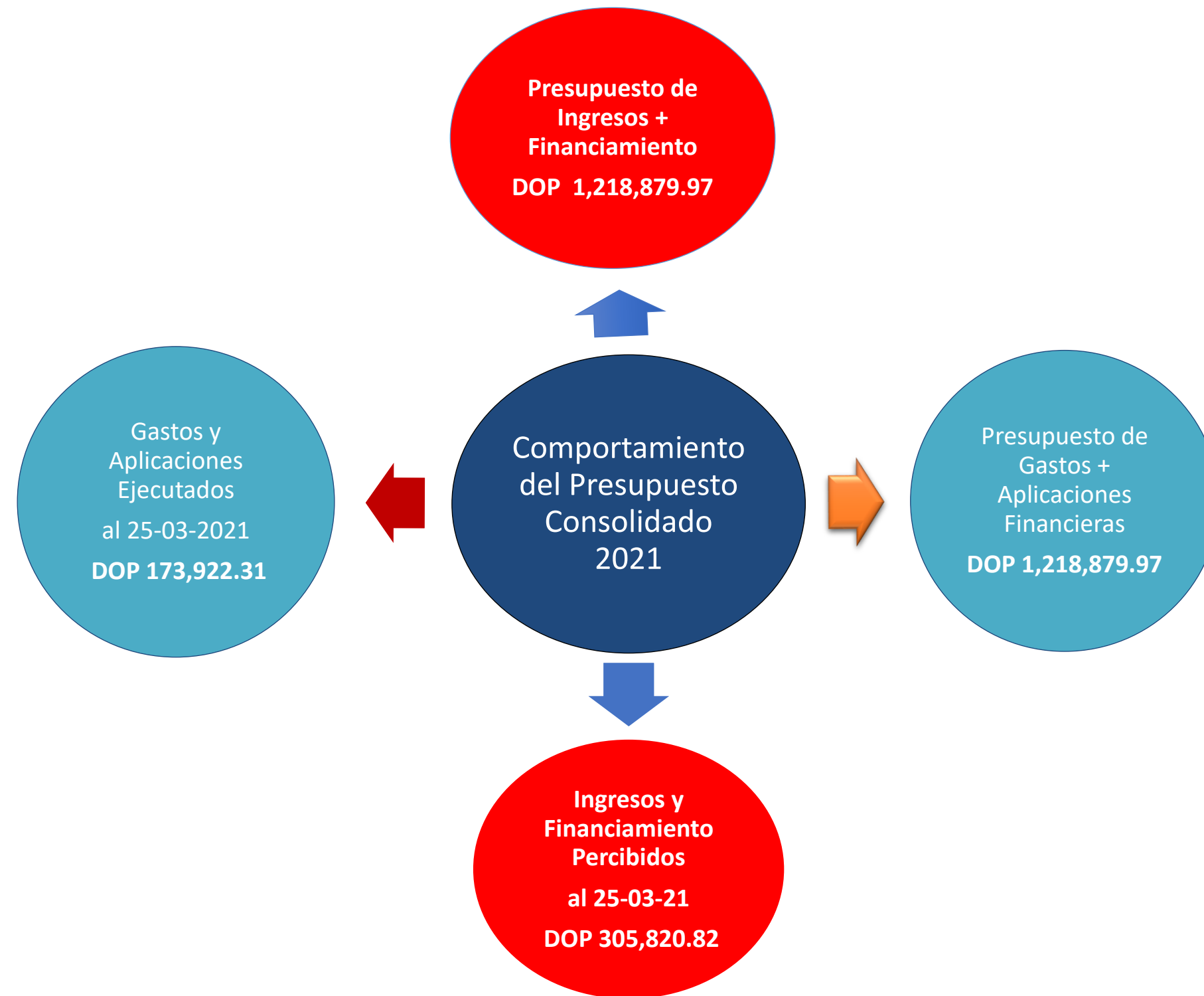
FUENTES DE INFORMACIÓN PARA LA PROGRAMACIÓN DE CAJA



PRONÓSTICOS DE FLUJOS DE INGRESOS Y PAGOS

- **La Proyección Anual de Caja** es elaborada sobre la base del Presupuesto Aprobado y el comportamiento promedio de los últimos tres años de los ingresos, gastos, y financiamiento, desagregados de manera trimestral, mensual, y diario.
- **La Proyección Mensual y Trimestral** es calculada en base a la Cuota de Compromiso aprobada y el saldo final de caja del periodo anterior. Ambos casos son actualizados diariamente.
- **La Posición de Caja Diaria** es elaborada sobre la base de la ejecución diaria acumulada de cada mes teniendo como punto de partida la disponibilidad inicial de caja al inicio de cada año.

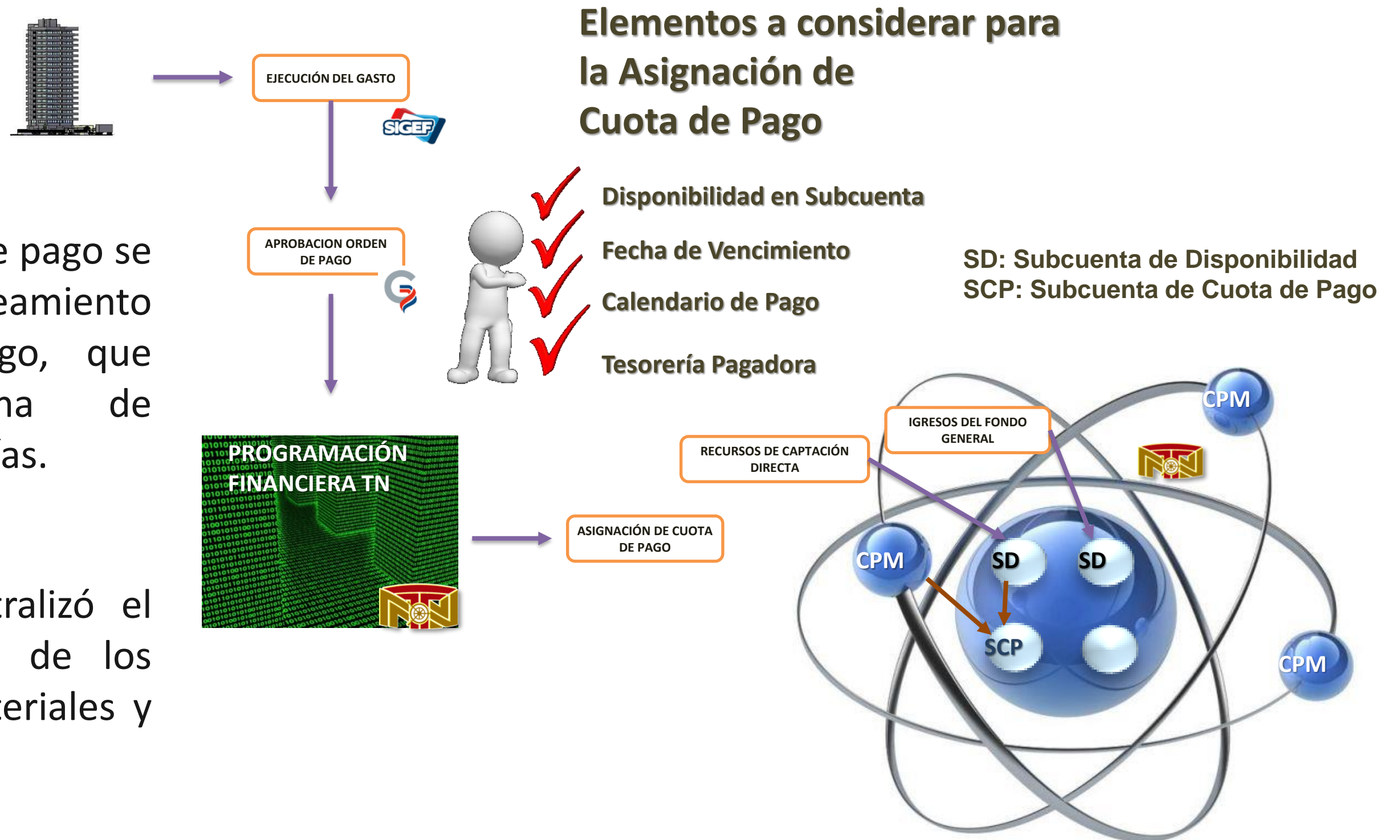
FLUJOS DE INGRESOS Y PAGOS.



PROGRAMACIÓN DE CUOTA DE PAGO

La asignación de cuota de pago se realiza siguiendo los lineamientos de la política de pago, que establece una fecha de maduración de 45 a 60 días.

En el 2013 se descentralizó el ordenamiento de pago de los bienes y servicios y materiales y suministros.

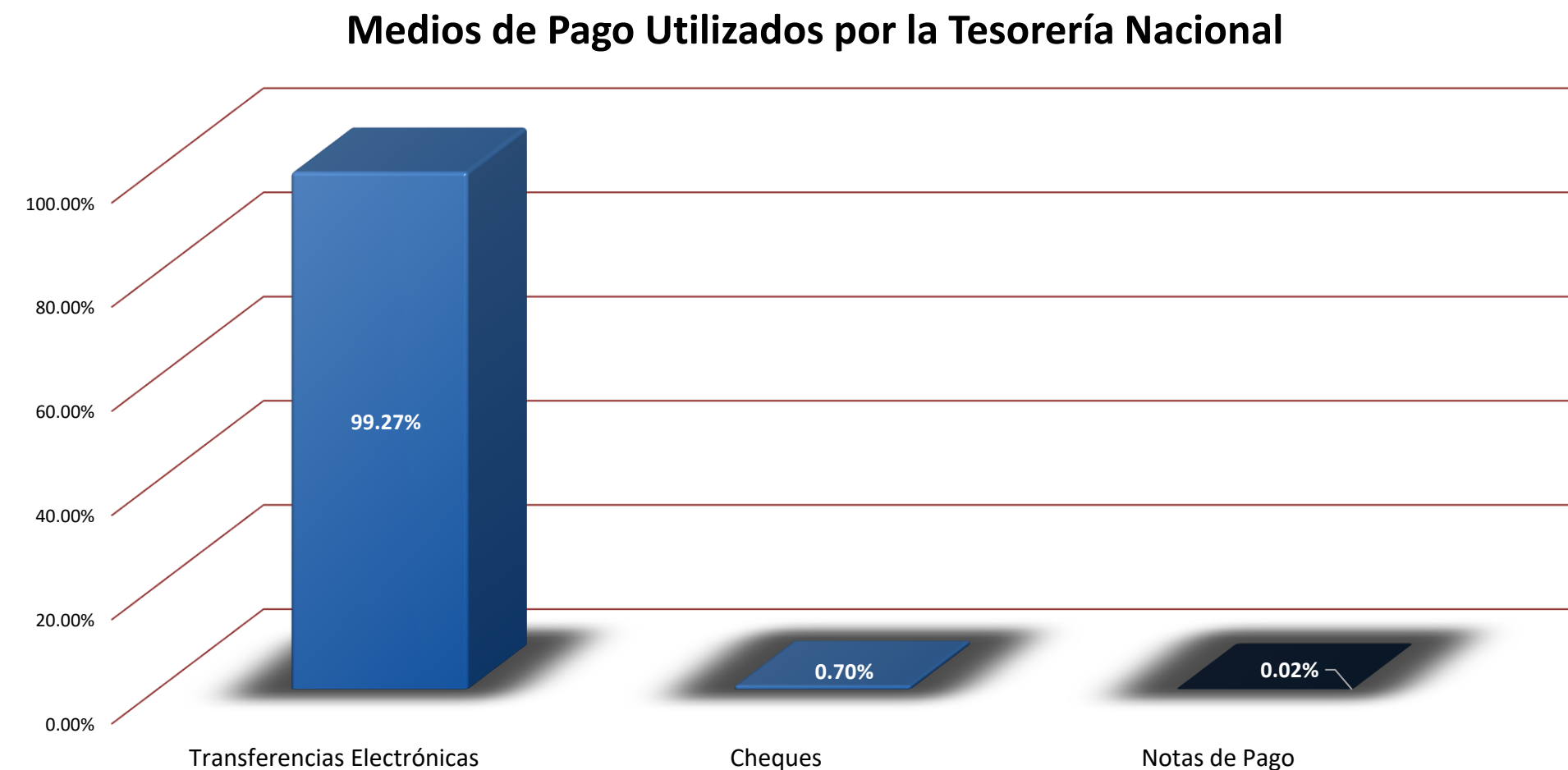


POLÍTICA DE PAGO: INSTRUMENTO PARA UNA MEJOR GESTIÓN DEL TESORO.

MEDIOS DE PAGOS Y CONCILIACIÓN BANCARIA

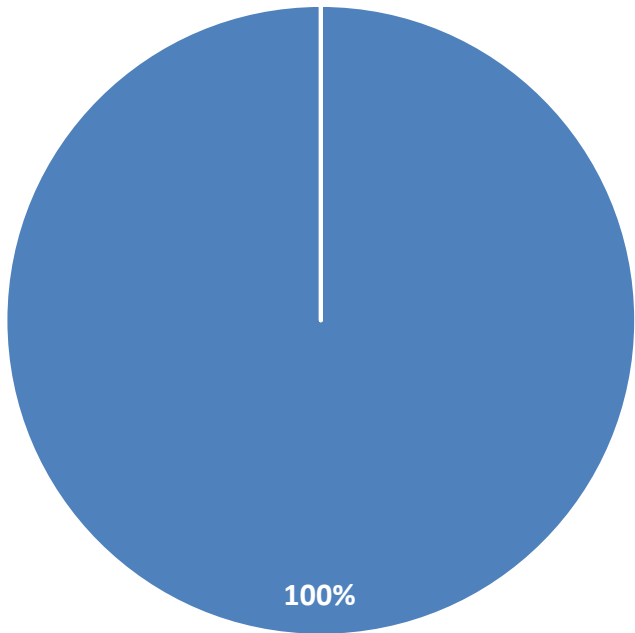
UTILIZACIÓN DE MEDIOS DE PAGO EFICIENTES Y DESCENTRALIZACIÓN DEL ORDENAMIENTO

La Tesorería Nacional, para cumplir con sus obligaciones de pago utiliza tres medios de pago: Transferencias electrónicas, cheques, y notas de pago.



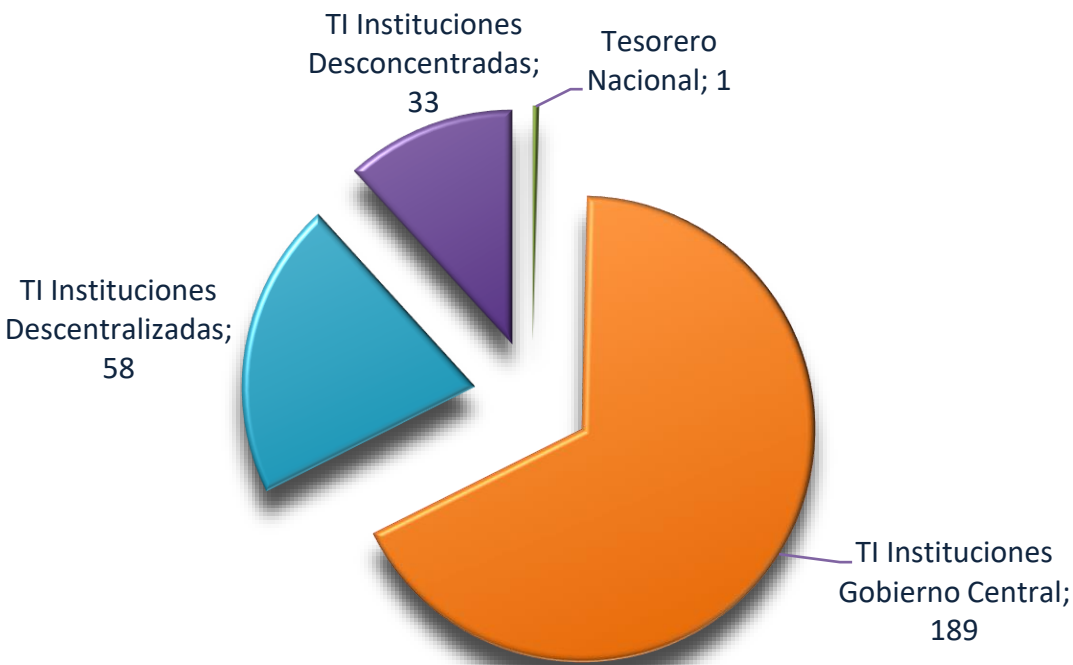
UTILIZACIÓN DE MEDIOS DE PAGO EFICIENTES Y DESCENTRALIZACIÓN DEL ORDENAMIENTO

ANTES
Ord. Centralizado



VS

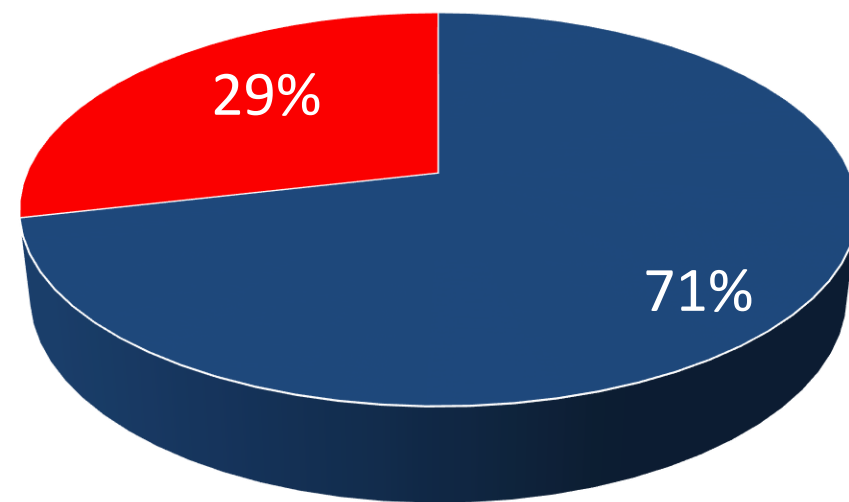
AHORA
Ord. Descentralizado



CANTIDAD DE ORDENADORES	
Tesorero Nacional	1
TI Instituciones Gobierno Central	189
TI Instituciones Descentralizadas	58
TI Instituciones Desconcentradas	33
TOTAL	281

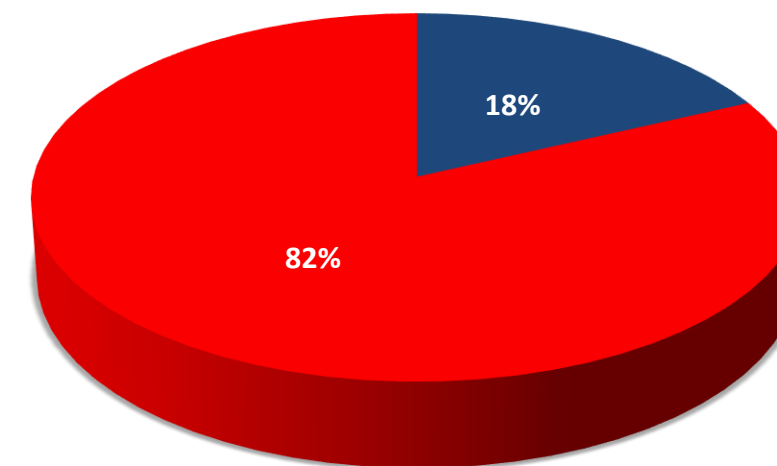
UTILIZACIÓN DE MEDIOS DE PAGO EFICIENTES Y DESCENTRALIZACIÓN DEL ORDENAMIENTO

Cantidad de Ordenamientos por Tesorero Pagador 2023



■ Tesorero Institucional ■ Tesorero Nacional

Porcentaje de Monto Ordenado por Tesorero Pagador 2023



■ Tesorero Institucional ■ Tesorero Nacional

PILARES PARA LA APLICACIÓN DE LOS PAGOS



Política de pagos

Política de Pago aprobada y divulgada el 05 de Abril del 2013

Maduración de los pagos de 45-60 días a partir de la recepción del bien o servicio (devengado).

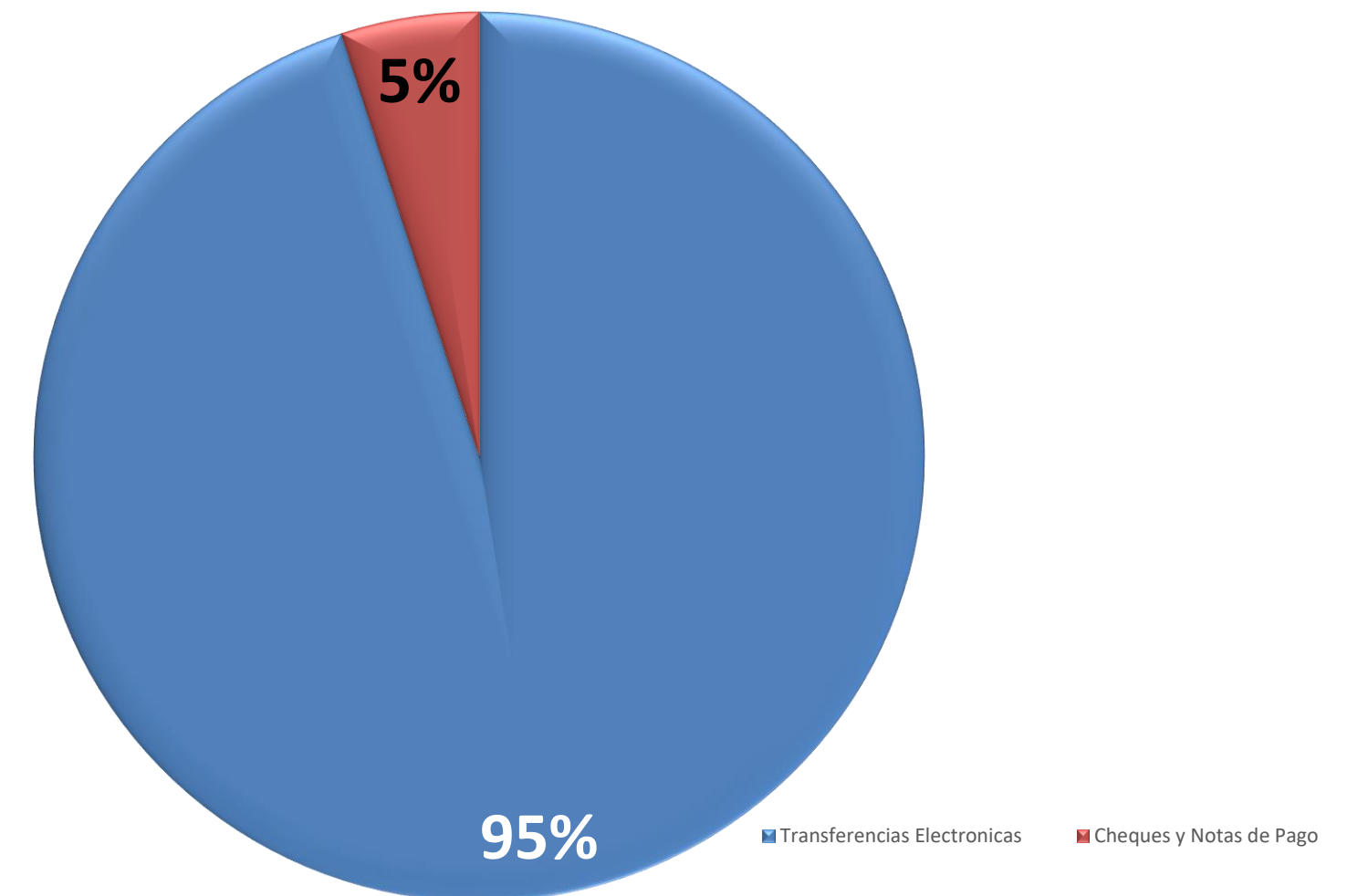
Calendario de Pago establecido por tipo de gastos

24

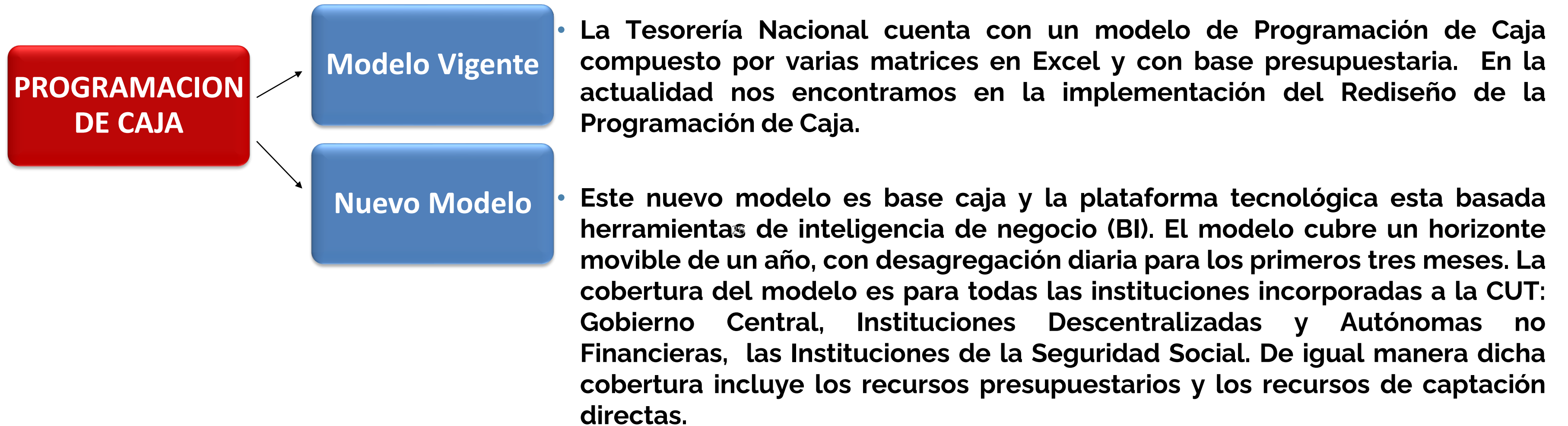
Como una excepción la Circular No.007 del 15 de abril del 2015 establece un período de maduración de 10 a 15 días para el pago de los servicios básicos y de combustibles y lubricantes en los casos.

MECANISMOS ELECTRÓNICOS DE PAGO Y COBRO (PORCENTAJES DE AUTOMATIZACIÓN)

- El principal medio de pago utilizado por la Tesorería Nacional son las transferencias electrónicas. Se mantiene el uso, en cantidades mínimas, de dos medios instrumentales :El Cheque y Las Notas de Pago. La relación porcentual de los diferentes mecanismos de pago es 95% por medios electrónicos y 5% por medios instrumentales.



PRONÓSTICOS DE CAJA (PLATAFORMAS TI, DESAGREGACIÓN, HORIZONTE, COBERTURA).



CONCILIACIÓN AUTOMÁTICA DE LAS CUENTAS BANCARIAS

A través del Sistema Información de la Gestión Financiera (SIGEF), se realiza la conciliación automática de las cuentas bancarias administradas por medio de la Cuenta Única del Tesoro (CUT) en la Tesorería Nacional mediante archivos electrónicos recibidos, diariamente, del Banco Agente donde contienen todos los movimientos bancarios que son analizados y cargados al SIGEF.



MINISTERIO DE HACIENDA
República Dominicana

OPTIMIZACIÓN DE LA RELACIÓN CON LOS BANCOS COMERCIALES

La relación comercial en términos bancarios se realiza de manera exclusiva con el Banco de Reservas (banco estatal), en moneda nacional. Con el Banco Central se realiza en lo relativo al pago de servicios de la deuda.



ADECUADOS MECANISMOS DE CONTROL Y DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS

A la fecha la tesorería se encuentra en un proceso de identificación, evaluación e implementación de controles de riesgos financieros (liquidez, mercado, contraparte), operaciones y transversales, asociados a la gestión de tesorería.



EL SISTEMA DE RECAUDACIÓN DE INGRESOS DEL TESORO (SIRITE)

IMPLEMENTACIÓN DEL SIRITE

El Sistema de Recaudación de Ingresos del Tesoro (SIRITE)

Es una herramienta que facilita al ciudadano el pago de los servicios que brindan las Instituciones Públicas, garantizando la disponibilidad de las recaudaciones en la Cuenta Única del Tesoro y permitiendo el registro ágil y oportuno de las mismas.



IMPLEMENTACIÓN DEL SIRITE



Tesorería Nacional
Division de Capatacion y Control de Ingresos
Instituciones Incorporadas a SIRITE

Numero	Nombre Institucion
1	Ministerio de Hacienda
2	CAPGEFI
3	Dirección General de Catastro Nacional
4	Tesorería Nacional
5	Instituto Tecnológico de Las Américas
6	Dirección Gral. De Migración
7	Dirección General De Pasaportes
8	Ministerio de Educación Superior Ciencia y Tecnología
9	Ministerio De Interior Y Policía
10	Dirección General De Administración De Bienes Nacionales
11	Instituto Nacional De Tránsito Y Transporte Terrestre
12	Centro De Exportación E Inversión De La República Dominicana-Cei-RD
13	Superintendencia De Eléctricidad
14	Ministerio De Energía Y Minas
15	Instituto De Innovación En Biotecnología E Industria
16	Oficina Nacional De Derecho De Autor
17	Dirección General De Minería
18	Ministerio De Turismo
19	Instituto Dominicano Para La Calidad-INDOCAL
20	Policía Nacional
21	Consejo Nacional De Zonas Francas
22	Superintendencia de Mercado de Valores
23	Instituto Nacional De Protección De Los Derechos Del Consumidor
24	Dirección General de Cine
25	Jardín Botánico Nacional
26	Superintendencia De Vigilancia Y Seguridad Privada

PROYECTOS DE ALTO IMPACTO DE LA TN

Dentro del proceso de mejora continua, la Tesorería definió un plan estratégico institucional que contempla la ejecución de varios proyectos:

Fortalecimiento de la Programación Financiera.

Sistema de recaudación de ingresos del tesoro (SIRITE).

Definición de la estrategia de la Gestión de Activos y Pasivos.

La formalización y aprobación de acuerdos bancarios específico con el banco agente (BANRESERVAS).

Incorporación de los poderes y organismos coinstitucionales e instituciones pendientes a la CUT.

Fortalecimiento institucional.

Incorporación de recursos externos y pagos directos en moneda extranjera

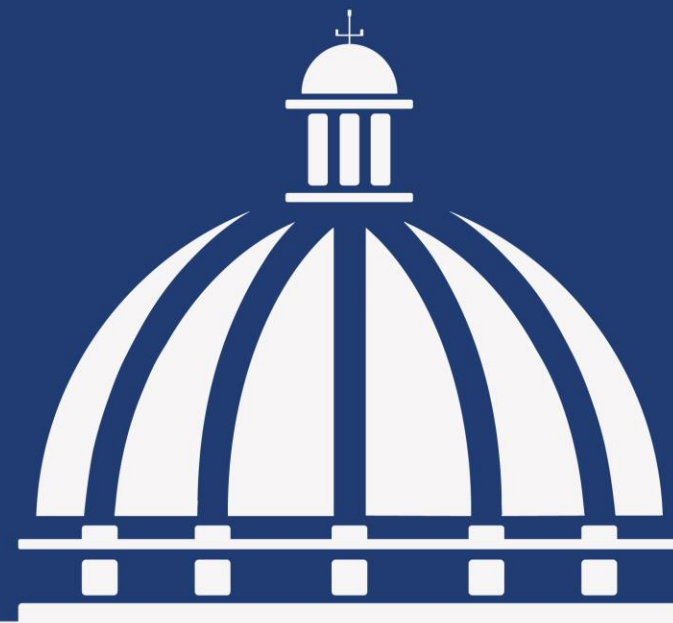


GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

TESORERÍA NACIONAL

PREGUNTAS Y COMENTARIOS

Muchas Gracias



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

TESORERÍA NACIONAL