

CONFEDERACIÓN DEPORTIVA AUTÓNOMA DE GUATEMALA



PROCEDIMIENTO

**REGISTRO DE INGRESOS POR DERECHO DE USO DE  
FRACCIÓN DE TERRENO O USO DE INSTALACIONES  
DEPORTIVAS  
FIN-PRO-11**

Documento Original  
Dirección de Gestión de la Calidad  
Prohibida su Reproducción  
No Controlada

Registro de Revisión y Aprobación

ELABORADO POR:

Nombre / Puesto / Unidad	Fecha	Firma
Licda. Maria del Carmen Reyes Gamez / Contador General	01/04/2019	

REVISADO POR:

Nombre / Puesto / Unidad	Fecha	Firma
Lic. Mario Rubén del Valle Gámez / Director de Contabilidad	01/04/2019	
Licda. Marta Alicia Meighan Juárez / Subgerente Financiero	02/04/2019	
Licda. Manuela Villagrán / Analista de la Dirección de Gestión de la Calidad	02/04/2019	
Licda. Lesly Gesenia Grijalva Rodríguez / Directora de Gestión de la Calidad	02/04/2019	

APROBADO POR:

Nombre / Puesto / Unidad	Fecha	Firma
Lic. Luis Néstor Madrid / Gerente	08/04/2019	

	PROCEDIMIENTO			
	<b>REGISTRO DE INGRESOS POR DERECHO DE USO DE FRACCIÓN DE TERRENO O USO DE INSTALACIONES DEPORTIVAS</b>			
Del proceso: Registro de ingresos por derecho de uso de fracción de terreno o uso de instalaciones deportivas		Código: <b>FIN-PRO-11</b>	Versión: 3	Página 2

## A. Índice de contenido

Pág.	Secciones
1	Carátula (Registro de Revisión y Aprobación)
2	A. Índice de contenido
2	B. Propósito y alcance del procedimiento
2	C. Glosario
	D. Descripción de actividades y responsables
3	D.1. Recepción de ingreso por derecho de uso de instalación
4	D.2. Registro contable
4	E. Seguimiento y Medición
5	F. Documentos relacionados
5	F.1 Formularios, instructivos o guías

## B. Propósito y alcance del procedimiento

Definir los lineamientos para efectuar una recaudación eficiente y oportuna de los ingresos por concepto de uso de fracción de terreno o instalaciones deportivas, locales comerciales y otros, que se generan en las Instalaciones Deportivas.

El alcance del procedimiento comprende desde la recepción de ingreso por derecho de uso de instalaciones, el registro contable hasta el archivo de la documentación correspondiente.

## C. Glosario

<b>1.- Boleta de depósito</b>	Comprobante de depósito en cuenta monetaria.
<b>2.- Forma 45-C</b>	Formulario para la recepción de ingresos de CDAG, autorizado por Contraloría General de Cuentas.
<b>3.- Fracción de Terreno</b>	Espacio físico dado en Uso para la venta de alimentos, bebidas y otros productos de consumo, autorizados por CDAG en el convenio correspondiente.
<b>4.- SICOIN</b>	Sistema de Contabilidad Integrado.
<b>5.- Solicitante</b>	Persona interesada en obtener en Uso, una fracción de terreno en las instalaciones de CDAG, que cumpla con los requisitos establecidos. No se aceptan solicitudes de personal de CDAG o de familiares.
<b>6.- Usuario</b>	Persona que tiene el derecho de usar fracción de Terreno en las instalaciones de CDAG, según las condiciones establecidas en el Convenio correspondiente.

	<p style="text-align: center;">PROCEDIMIENTO</p> <p style="text-align: center;"><b>REGISTRO DE INGRESOS POR DERECHO DE USO DE FRACCIÓN DE TERRENO O USO DE INSTALACIONES DEPORTIVAS</b></p>			
	Del proceso: Registro de ingresos por derecho de uso de fracción de terreno o uso de instalaciones deportivas	Código: <b>FIN-PRO-11</b>	Versión: 3	Página 3

## D. Descripción de actividades y responsables

Actividad	Responsable	Descripción de las Actividades
<b>D.1 Recepción de ingreso por derecho de Uso de instalación</b>		
<b>1. Recepción de copia convenio</b>	Secretaria de la Subgerencia Financiera	<p>Recibe de parte de la Dirección de Asuntos Jurídicos de CDAG, dos copias del convenio de Uso de fracción de terreno o instalación deportiva suscrito entre CDAG y el usuario.</p> <p>Traslada en forma personal una copia al Receptor Pagador y archiva la segunda copia.</p>
<b>2. Elaboración y aprobación de CUR de Devengado de ingresos</b>	Encargado de Receptoría y Pagaduría / Contador General	<p>Encargado de Receptoría y Pagaduría, elabora CUR de Devengado de ingresos, por el valor total del convenio, traslada por medio del SICOIN al Contador General.</p> <p>Encargado de Receptoría y Pagaduría, traslada copia del convenio al Contador General.</p> <p>Contador General verifica datos del convenido contra el CUR de Devengado y lo aprueba.</p>
<b>3. Recepción de ingreso por derecho de Uso de instalación</b>	Encargado y/o Auxiliar de Receptoría y Pagaduría	<p>Si el Usuario se presenta a la Ventanilla de Receptoría y Pagaduría para el Pago de Uso de Fracción de Terreno o Uso de Instalación Deportiva, continúa en la actividad No. 4.</p> <p>Si el Usuario efectúa el depósito en el Banco correspondiente, continúa en la actividad No. 5.</p>
<b>4. Recepción de fondos</b>	Usuario / Encargado y/o Auxiliar de Receptoría y Pagaduría	<p>El Usuario se presenta a efectuar el pago y solicita en Ventanilla de Receptoría y Pagaduría, la boleta del depósito bancario, se consigna el número y nombre de la cuenta de CDAG, en donde debe depositar los fondos.</p> <p>El Usuario presenta la boleta en la agencia del Banco correspondiente y efectúa el depósito, posteriormente presenta la boleta de depósito en la Ventanilla de Receptoría y Pagaduría.</p> <p>Encargado y/o Auxiliar de Receptoría y Pagaduría, recibe la boleta de depósito bancario y elabora recibo de ingresos, FORMA 45-C, en original y dos copias en el Sistema de Control de Receptoría y Pagaduría, entrega el original al interesado o enterante y requiere firma de conformidad en el duplicado, adjunta copia de convenio y continúa en la actividad No. 6.</p> <p>El Triplicado queda en el archivo de la Dirección de Tesorería y archiva documentación correspondiente.</p> <p><b>Nota 1:</b> Receptoría y Pagaduría, para todo ingreso, debe generar el recibo de ingresos y entregar el original como comprobante al interesado.</p>
<b>5. Recepción de boleta de depósito bancario</b>	Encargado y/o Auxiliar de Receptoría	Encargado y/o Auxiliar de Receptoría y Pagaduría, recibe de la Secretaria de la Subgerencia de Gestión Nacional, la boleta de depósito bancario por el Uso de instalaciones deportivas y elabora recibo de ingresos, Forma 45-C, en original y dos copias en el Sistema de Control de Receptoría y Pagaduría,

	<p style="text-align: center;">PROCEDIMIENTO</p> <p style="text-align: center;"><b>REGISTRO DE INGRESOS POR DERECHO DE USO DE FRACCIÓN DE TERRENO O USO DE INSTALACIONES DEPORTIVAS</b></p>			
	Del proceso: Registro de ingresos por derecho de uso de fracción de terreno o uso de instalaciones deportivas	Código: <b>FIN-PRO-11</b>	Versión: 3	Página 4

	y Pagaduría / Secretaria de Subgerencia de Gestión Nacional	<p>entrega el original a la Secretaria de la Subgerencia de Gestión Nacional y requiere firma de conformidad en el duplicado, adjunta copia de convenio y continúa en la actividad No. 6.</p> <p><b>Nota 2:</b> El administrador de la instalación deportiva informa al Usuario que los pagos no se deben efectuar en los días previos al cierre contable, ya que ocasionan problemas en el Sistema al momento de operarse.</p>
--	---	---

## D.2 Registro Contable

<b>6. Elaboración CUR de Percibido</b>	Encargado y/o Auxiliar de Receptoría y Pagaduría	Elabora y solicita en el Módulo de ingresos de SICOIN, el CUR de PERCIBIDO y traslada dentro del Sistema a la Dirección de Contabilidad para su aprobación y entrega el duplicado del 45-C con la fotocopia de la boleta de depósito y del convenio.
<b>7. Verificación y aprobación CUR de ingreso</b>	Contador General / Encargado y/o Auxiliar de Receptoría y Pagaduría	<p>Contador General verifica CUR de PERCIBIDO, de no existir modificaciones al CUR de PERCIBIDO, aprueba en el SICOIN y traslada expediente al Analista de Caja Fiscal.</p> <p>De existir correcciones al CUR de PERCIBIDO, Contador General informa al Encargado y/o Auxiliar de Receptoría y Pagaduría para realizar las modificaciones al CUR de PERCIBIDO y presenta nuevamente para la verificación y aprobación del Contador General.</p>
<b>8. Operación del Forma 45-C</b>	Analista de Caja Fiscal	Opera el duplicado de Forma 45-C, depósito y CUR de ingresos en la cuenta corriente y archiva.
<b>9. Archivo boleta depósito monetario y triplicado Forma 45-C</b>	Encargado y/o Auxiliar de Receptoría y Pagaduría	Archiva boleta de depósito monetario.

## E. Seguimiento y Medición

Actividad	Responsable	Descripción de las Actividades
<b>E.1 Verificación de cumplimiento</b>	Enlace de Gestión de la Calidad / Evaluador	Verifica el cumplimiento del procedimiento, a través del método o métodos de seguimiento y medición seleccionados y registrados en el control documental de la Dirección de Gestión de la Calidad.

	PROCEDIMIENTO			
	<b>REGISTRO DE INGRESOS POR DERECHO DE USO DE FRACCIÓN DE TERRENO O USO DE INSTALACIONES DEPORTIVAS</b>			
Del proceso: Registro de ingresos por derecho de uso de fracción de terreno o uso de instalaciones deportivas		Código: <b>FIN-PRO-11</b>	Versión: 3	Página 5

## F. Documentos relacionados

### F.1 Formularios, instructivos o Guías

- Forma 45-C