

**UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS**



MÓDULO I

COMPRAS POR EL RÉGIMEN DE COMPRA DIRECTA

PROCEDIMIENTOS:

- 1) **COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR CAJA CHICA**
- 2) **COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR FONDO ROTATIVO**
- 3) **COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR ORDEN DE COMPRA**
 - ✓ **Adquisición por Orden de Compra (Baja Cuantía)**
 - ✓ **Adquisición por Orden de Compra (Compra Directa)**
 - ✓ **Arrendamiento de Bienes Inmuebles**
 - ✓ **Arrendamiento de Bienes Muebles, Vehículos, Maquinaria y Equipo para montos de baja cuantía o compra directa.**
 - ✓ **Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa.**
- 4) **COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR CONTRATO ABIERTO**

Guatemala, agosto de 2022



DIRECTORIO

M.A. Pablo Ernesto Oliva Soto
Rector en funciones

M.A. Gustavo Enrique Taracena Gil
Secretario General

Dra. Alice Patricia Burgos Paniagua
Directora General de Docencia

Dr. Hugo René Pérez Noriega
Director General de Investigación

Dra. Ingrid Maritza Arreola Smith
Directora General de Extensión Universitaria

Dr. Abraham González Lemus
Director General Financiero

Inga. Wendy López Dubón
Directora General de Administración

Elaboración, Comisión Actualización del Sistema Integrado de Compras -SIC-

Lic. Urias Amitai Gúzman García, Dirección General Financiera, Coordinador

Lic. Juan Carlos Estrada Rosales, Auditoría Interna

Licda. Marlen Lucrecia Gómez Scala, Dirección de Asuntos Jurídicos

Lic. Augusto Gómez y Gómez, División de Desarrollo Organizacional

Licda. Clara Fabiola de Lourdes Díaz Ixcó, Departamento de Proveeduría

Lic. William Tomás Ramírez Raymundo, Departamento de Contabilidad

Lic. Aldrin Orlando Fuentes Argueta, Departamento de Procesamiento de Datos

Inga. Lesly Yamileth Orozco Escobar, Representante de Servicios Generales

P.C. Felipe de Jesús Herrera Ramírez, Representante de Tesoreros USAC

MSc. Adela Maritza Jicha, Departamento de Presupuesto.

Licda. Silvia Jeanette Morales Boror, Departamento de Caja

M.A. Melvin Asdrual Ovando García, Representante de Secretarios Adjuntos

AUTORIZACIÓN



A.102.2-N00001

03 de mayo de 2022

Lic. Abraham González Lemus
Director General Financiero
Universidad de San Carlos de Guatemala
Edificio

Señor Director General:

Para su conocimiento y efectos consiguientes, le transcribo el **Acuerdo de Rectoría N° 0267-2022**, dictado el día de hoy, que copiado literalmente dice:

"EL RECTOR EN FUNCIONES DE LA UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA, Considerando: Que el Sistema Integrado de Compras -SIC es un conjunto de procedimientos que norman la actuación de los participantes en los procesos de compra de la Universidad de San Carlos de Guatemala. **Considerando:** Que el Acuerdo Gubernativo 122-2016 Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado Decreto Legislativo No. 57-92 fue modificado y que la Resolución 01-2022 de la Dirección General de Adquisiciones del Estado y Oficio DIGAE-SGYN-020-2022 recibido en la Dirección de Asuntos Jurídicos el 16 de febrero del año en curso, que aclara la implementación del Acta de Negociación para montos de Baja Cuantía. **Considerando:** Que, con las aclaraciones recibidas de la Dirección General de Adquisiciones del Estado - DIGAE-, la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC-, procedió a la actualización del Módulo I "Compras por Régimen de Compra Directa". **POR TANTO:** De conformidad con las atribuciones que le confiere el artículo 17 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala. **ACUERDA: PRIMERO: Aprobar la actualización del "MÓDULO I, PROCEDIMIENTO DE COMPRAS POR EL RÉGIMEN DE COMPRA DIRECTA", del Sistema Integrado de Compras -SIC- que contiene: a)** Se adicionó la Norma General No. 20, **b)** Se adicionó la Norma Específica No. 16 al procedimiento de "COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR FONDO ROTATIVO", **c)** Se adicionó la Literal b) al paso No. 8 del procedimiento de "COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR FONDO ROTATIVO", **d)** Se amplió a la Norma Específica No. 2 al procedimiento "COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR ORDEN DE COMPRA", **e)** Se agregó el apartado de Romanos V. ANEXOS (Respuesta a consulta realizada a la suscripción del Acta de Negociación), **f)** Se estandarizó el nombre del Acta de Negociación en todo el Módulo 1.", para apoyar las actividades que les correspondan desarrollar a las autoridades y trabajadores involucrados en los procesos de la Universidad de San Carlos de Guatemala, según documento adjunto. **SEGUNDO:** Facultar a la Dirección General Financiera, para que, por medio de Acuerdo de Dirección, autorice modificaciones al Módulo I del Sistema Integrado de Compras, de acuerdo a las modificaciones que se le realicen a la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento y al Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del propuesta de la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC- de la Estado -GUATECOMPRAS-, a Universidad de San Carlos de Guatemala. **TERCERO:** Facultar a la Dirección General Financiera, para calificar casos de excepción, autorizando su trámite cuando corresponda, así como resolver los casos no previstos que puedan presentarse. **CUARTO:** Instruir a la Comisión del Sistema Integrado de



Compras -SIC-, revisar periódicamente el Módulo 1. Procedimiento de Compras por el Régimen de Compra Directa, con el objetivo de mantenerlo actualizado. **QUINTO:** Derogar las disposiciones que contravengan lo dispuesto en el presente Acuerdo. **SEXTO:** La actualización del Módulo I, Procedimiento de Compras por el Régimen de Compra Directa, entrará en vigencia a partir del cuatro de mayo del año dos mil veintidós. **COMUNÍQUESE.** Dado en la ciudad de Guatemala, a los tres días del mes de mayo de dos mil veintidós. (ff), M.A. Pablo Ernesto Oliva Soto, Rector en Funciones; M.A. Gustavo Enrique Taracena Gil, Secretario General."

Me es grato suscribir deferentemente,

"ID Y ENSEÑAD A TODOS"



M.A. Gustavo Enrique Taracena Gil
Secretario General



c.c. Comisión Sistema Integrado de Compras -SIC-
c.c. archivo
Ingreso: 2317-2022
/th

ACUERDO DE DIRECCIÓN DGF No. 051D-2022

"EL DIRECTOR GENERAL FINANCIERO DE LA UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA, con base en el Punto SEGUNDO del Acuerdo de Rectoría No. 0267-2022 de fecha 03 de mayo de 2022, en el que establece facultar a la Dirección General Financiera, para que, por medio de Acuerdo de Dirección, autorice modificaciones al Módulo I del Sistema Integrado de Compras, de acuerdo a las modificaciones que se le realicen a la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento y al Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado GUATECOMPRAS, a propuesta de la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC- de la Universidad de San Carlos de Guatemala. **CONSIDERANDO:** Que el Sistema de Información de Contrataciones y adquisiciones del Estado GUATECOMPRAS, no permite la publicación de la Orden de Compra, cuando se realizan las adquisiciones por medio de Contrato Abierto. **CONSIDERANDO:** Que la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC- mediante Ref. SIC-14-2022, trasladó a la Dirección General Financiera la solicitud de modificación al Módulo I "COMPRAS POR EL REGIMEN DE COMPRA DIRECTA" del Sistema Integrado de Compras -SIC-, específicamente en cuanto a eliminar el Paso No. 6 del procedimiento "Compra, Pago y Liquidación por Contrato Abierto". **POR TANTO:** Con base en los considerandos, base legal citada y a propuesta de la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC- **ACUERDA: PRIMERO: Aprobar** las Modificaciones al Módulo I "COMPRAS POR EL REGIMEN DE COMPRA DIRECTA" del Sistema Integrado de Compras -SIC-, de la Universidad de San Carlos de Guatemala, para el efecto se elimina el Paso No. 6 del procedimiento "Compra, Pago y Liquidación por Contrato Abierto", como consecuencia de los cambios en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado GUATECOMPRAS. **SEGUNDO:** El presente Acuerdo entra en vigencia a partir del dos de junio de dos mil veintidós. **COMUNÍQUESE.** Dado en la Ciudad de Guatemala, a los dos días del mes de junio de dos mil veintidós. (ff) Dr. Abraham González Lemus, Director General Financiero".

"ID Y ENSEÑAD A TODOS"



Dr. Abraham González Lemus
Director General Financiero

ACUERDO DE DIRECCIÓN DGF No. 063D-2022

EL DIRECTOR GENERAL FINANCIERO DE LA UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA, con base en el Punto SEGUNDO del Acuerdo de Rectoría No. 0267-2022 de fecha 03 de mayo de 2022, en el que literalmente establece: "Facultar a la Dirección General Financiera, para que, por medio de Acuerdo de Dirección, autorice modificaciones al Módulo I del Sistema Integrado de Compras, de acuerdo a las modificaciones que se le realicen a la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento y al Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRA-, a propuesta de la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC- de la Universidad de San Carlos de Guatemala".

CONSIDERANDO: Que la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC- mediante Ref. SIC-16-2022, trasladó a la Dirección General Financiera la solicitud de modificación al **Módulo I "COMPRAS POR EL RÉGIMEN DE COMPRA DIRECTA"** del Sistema Integrado de Compras -SIC- específicamente al procedimiento "Compra, pago y liquidación por orden de compra de pagos parciales", en el cual se modifica la norma específica 5. Pagos Parciales, Literal A. Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa, adicionando en la conformación del expediente la literal e, que textualmente dice: **"Cuando la compra sea menor de Q.10,000.00, debe solicitar Garantía y cuando sea de Q.10,000.01 hasta Q.90,000.00 debe solicitar Fianza de Cumplimiento y Certificación de Autenticidad"**. Adicionalmente se amplió la información en el paso número 5 del Procedimiento respectivo, derivado de la adición de la citada literal. **POR TANTO:** Con base en los considerandos, base legal citada y a propuesta de la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC-, **ACUERDA: PRIMERO: Aprobar las Modificaciones al Módulo I "COMPRAS POR EL RÉGIMEN DE COMPRA DIRECTA"** del Sistema Integrado de Compras -SIC-, de la Universidad de San Carlos de Guatemala, específicamente al procedimiento "Compra, pago y liquidación por orden de compra de pagos parciales", en el cual se modifica la norma específica 5. Pagos Parciales, Literal A. "Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa", adicionando en la conformación del expediente la literal e, que textualmente dice: **"Cuando la compra sea menor de Q.10,000.00, debe solicitar Garantía y cuando sea de Q.10,000.01 hasta Q.90,000.00 debe solicitar Fianza de Cumplimiento y Certificación de Autenticidad"**. **SEGUNDO:** Aprobar la ampliación del paso número 5 del Procedimiento de "Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa" derivado de la adición de la citada literal e, citada, a propuesta de la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC-. **TERCERO:** El presente Acuerdo entra en vigencia a partir del diecisiete de agosto de 2022. **COMUNÍQUESE.** Dado en la Ciudad de Guatemala, a los diecisiete días del mes de agosto de dos mil veintidós. (ff) Abraham González Lemus, Director General Financiero.

"DÉJEME ENSEÑAR A TODOS"



Dr. Abraham González Lemus
Director General Financiero



AGI/JSM/ Jared

Adjunta; Ref. SIC-16-2022

cc. Auditoría Interna, División de Desarrollo Organizacional / Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC- / Archivo
Nº. 2109-2022

El presente documento se adjunta con imagen Digital de la misma, según el Punto 3º del inciso X. i, del Acto No. 21-2022, de sesión ordinaria celebrada por el Consejo Superior Universitario, el 10 de junio 2022 / Número 8.



Segundo Nivel, Edificio de Rectoría, Oficina 202, Campus Universitario Zona 12, Guatemala.
+502 2418-7840 / +502 2418-7842 www.dgf.usac.edu.gt

ÍNDICE

Contenido	Página
I. PRESENTACIÓN	1
II. BASE LEGAL.....	2
III. NORMAS GENERALES.....	3
IV. PROCEDIMIENTOS DE COMPRA “REGIMEN DE COMPRA DIRECTA”	7
1) PROCEDIMIENTO “COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR CAJA CHICA”	7
2) PROCEDIMIENTO “COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR FONDO ROTATIVO”	15
3) PROCEDIMIENTO DE “COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR ORDEN DE COMPRA”	28
4) PROCEDIMIENTO “COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR CONTRATO ABIERTO”	58
V. ANEXO	68

I. PRESENTACIÓN

El Rector de la Universidad de San Carlos de Guatemala, por medio de Acuerdo nombró a la Comisión responsable para actualizar el Sistema Integrado de Compras -SIC-, con la actualización de sus integrantes según Acuerdo de Rectoría No. 0062-2022 del 16 de febrero de 2022. La Comisión procedió a la Actualización del Módulo I denominado “Régimen de Compra Directa”, mismo que contempla modificaciones estipuladas en la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento, Resolución No. 01-2022 de la Dirección General de Adquisiciones del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, así como su readecuación en función del Sistema Integrado de Información Financiero -SIIF- de la Universidad de San Carlos de Guatemala.

Después de analizar el contenido del Sistema Integrado de Compras, la comisión responsable actualizó el Módulo I “Régimen de Compra Directa”, integrado por los procedimientos: 1) Compra, pago y liquidación por caja chica, 2) Compra, pago y liquidación por fondo rotativo, 3) Compra, pago y liquidación por orden de compra y 4) Compra, pago y liquidación por contrato abierto.

La actualización del Módulo I se integra por: Base legal, normas generales, descripción de los procedimientos, normas específicas por cada procedimiento con su respectivo diagrama de flujo y formularios para el desarrollo de las actividades.

Por lo anterior, la Comisión del Sistema Integrado de Compras de la Universidad de San Carlos de Guatemala presenta a las Unidades Administrativas, Unidades Académicas, Unidades de la Administración Central y Unidades Ejecutoras el Módulo I “Régimen de Compra Directa” para su conocimiento y puesta en práctica.

“ID Y ENSEÑAD A TODOS”

II. BASE LEGAL

- 1) Constitución Política de la República de Guatemala.
- 2) Ley del Organismo Judicial, Decreto 2-89.
- 3) Ley de Colegiación Profesional Obligatoria, Decreto 72-2001.
- 4) Ley de Actualización Tributaria, Decreto 10-2012.
- 5) Ley del Impuesto al Valor Agregado, Decreto 74-94 y su Reglamento, Acuerdo Gubernativo 464-2006.
- 6) Ley de Contrataciones del Estado, Decreto 57-92 y su Reglamento, Acuerdo Gubernativo 122-2016.
- 7) Ley Orgánica de Presupuesto, Decreto 101-97 y su Reglamento, Acuerdo Gubernativo 540-2013.
- 8) Ley Orgánica de la Universidad de San Carlos de Guatemala, Decreto 325-1947
- 9) Código Civil de Guatemala. Decreto Ley número 106.
- 10) Resolución 001-2022 de la Dirección General de Adquisiciones del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.
- 11) Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala (Nacional y Autónoma).
- 12) Manual de Clasificaciones Presupuestaria de Renglones de Gasto para la Universidad de San Carlos de Guatemala.

III. NORMAS GENERALES

1. Toda Unidad Ejecutora elaborará su Plan Anual de Compras -PAC- en donde se incluyan todas las compras a realizar durante el ejercicio fiscal correspondiente y deberá publicarlo en el Sistema GUATECOMPRAS. El Tesorero o persona designada debe verificar que toda compra a realizar esté incluida en el PAC para su trámite, con excepción de las compras de baja cuantía.
2. El Tesorero de la Unidad Ejecutora, previo a iniciar el proceso de compra de bienes, suministros o servicios, es responsable de verificar que exista disponibilidad presupuestaria en el renglón de gasto correspondiente.
3. De conformidad con el Artículo 88 de la Constitución Política de la República de Guatemala y los Artículos 8 y 9 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado -IVA-, por el monto total de la factura que incluye el impuesto por el cual se entregará la Constancia de Exención de IVA (se exceptúa a los proveedores inscritos en el régimen de pequeño contribuyente).
4. Se entenderá como monto total de la negociación, el valor de contratación de obras, bienes, suministros o servicios con el Impuesto al Valor Agregado -IVA- incluido. Aplica para toda compra y su creación en el Sistema GUATECOMPRAS descritas en el presente módulo.
5. Todos los cheques o transferencia electrónica bancaria con cargo a las cuentas de la Universidad por compras de bienes, suministros, servicios y obras se deben emitir a favor del proveedor adjudicado. En el caso de las comisiones oficiales, a nombre del trabajador universitario designado por la autoridad competente. Queda terminantemente prohibida la emisión de cheques al portador.
6. Todos los cheques de las cuentas de la Universidad de San Carlos de Guatemala, deben contener la frase "No negociable".
7. Los cheques inherentes a una compra de Q. 10,000.01 en adelante, que no sean retirados por el proveedor dentro del plazo de quince días calendario y por caso fortuito o fuerza mayor de la Unidad Ejecutora, deben ser anulados por medio del Form. SIC-O9 "Anulación de Cheque Voucher". Su reposición será a requerimiento del proveedor o de la Unidad Ejecutora ante el Departamento de Caja, el cual se hará por medio del Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-.

Lo que corresponde a cheques emitidos de años anteriores, su anulación se debe hacer ante el Departamento de Caja y su reposición ante el Departamento Contabilidad, previa emisión de memorándum por Auditoría Interna.

8. Si el proveedor utiliza facturas de tipo cambiario, o con la indicación "la factura se cancela únicamente con recibo de caja", debe exigirse por parte del personal responsable el recibo de caja correspondiente, al momento de efectuar el pago.

9. La Factura Electrónica en Línea -FEL- se requerirá por las Unidades Ejecutoras a los proveedores de bienes y servicios conforme a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-.
10. Los formularios incluidos dentro del Procedimiento de Compra por el Régimen de Compra Directa no pueden ser modificados por las unidades ejecutoras, por lo que, deben solicitar a la Dirección General Financiera los cambios pertinentes, para que sean trasladados a la Comisión del Sistema Integrado de Compras -SIC- para su análisis y de ser procedentes serán aplicadas las modificaciones solicitadas.
11. En el caso de compra de equipo de cómputo, telecomunicaciones y programas a la medida (Software) incluidos en la página <http://www.usac.edu.gt/solicitud>, se debe contar con dictamen técnico favorable de las características descritas en la solicitud de compra, el cual se debe requerir a:
 - a. Departamento de Procesamiento de Datos: Unidades que no cuenten con personal de informática.
 - b. La persona responsable de informática en las Unidades Ejecutoras.

Es responsabilidad del Departamento Procesamiento de Datos la actualización de dicha información.

En el **momento de la recepción** de equipo de cómputo, telecomunicaciones y programas a la medida (Software), el Departamento de Procesamiento de Datos o el responsable de informática de la unidad ejecutora, según corresponda, debe **emitir constancia**, de que lo adquirido cumple con las características solicitadas.

12. En lo referente al **fraccionamiento** se debe observar lo que establece la Ley de Contrataciones del Estado Decreto Legislativo 57-92 y su Reglamento Acuerdo Gubernativo 122-2016.
13. En lo que respecta a la Constancia de Retención y pago del Impuesto Sobre la Renta -ISR-, las Unidades Ejecutoras deberán basarse en lo dispuesto por el Departamento de Contabilidad y la Dirección General Financiera.
14. Los servicios tipificados como “Mantenimiento y Reparación de Edificios”, en el renglón de gasto 171 del Manual de Clasificación Presupuestaria de renglones de gasto para la Universidad de San Carlos de Guatemala, deben contar con el aval de la División de Servicios Generales a través del Departamento de Diseño, Urbanización y Construcciones -DUC-, previo a la ejecución de los trabajos y certificación posterior de trabajos finalizados a requerimiento de la Unidad Ejecutora.
15. El Departamento de Contabilidad es responsable de la guarda y custodia de los expedientes de adquisición de bienes, suministros o servicios que generen las Unidades Ejecutoras.
16. Cada Unidad Ejecutora es la responsable de enviar a la Dirección de Asuntos Jurídicos el original de las fianzas o seguro de caución, autenticidad de fianza, para su guarda y custodia.

17. En el caso de las compras y recepción de reactivos, equipo especializado utilizado para estudios específicos que por su naturaleza así lo requieran, la unidad ejecutora debe requerir dictamen técnico para la compra y recepción de los mismos.
18. Toda publicación en el Sistema GUATECOMPRAS debe realizarse de acuerdo a la Resolución No. 001-2022 de la Dirección General de Adquisiciones del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.
19. Al iniciar un proceso de compra, la Unidad Ejecutora siempre debe consultar el catálogo de Contrato Abierto en el Sistema GUATECOMPRAS (se exceptúa baja cuantía).
20. De conformidad a lo que establece la Ley de Contrataciones del Estado en su Artículo 50 y la Resolución No. 001-2022 de la Dirección General de Adquisiciones del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, Artículos 21 y 23; para las compras de 0.01 centavo hasta Q. 90,000.00 se debe elaborar Acta de Negociación de **conformidad a las normas específicas** de cada procedimiento de compra contemplado en este Módulo.

AUDITORÍA INTERNA

21. Auditoría Interna evaluará permanentemente la Estructura del Control Interno derivado de la actualización del Procedimiento del Régimen de Compra Directa, ejecutando los Puntos de Control, a fin de brindar asesoría y aseguramiento en forma oportuna para lograr los objetivos del mismo, emitirá las Notas de Auditoría o Avisos preventivos de Auditoría, cuando corresponda; de conformidad al Artículo 131 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala y sus procedimientos internos.
22. De conformidad con el Normativo de Actuación de Auditoría Interna de la Universidad de San Carlos de Guatemala, se establecen los puntos de control siguientes:

Control previo de auditoría: es el examen que se ejecuta a los procesos presupuestarios, financieros, administrativos y operativos durante el desarrollo de sus diferentes fases y resulta imprescindible para una sana administración universitaria; posee la característica de impedir un perjuicio antes de producirse.

Control posterior de auditoría: es el examen que se ejecuta a los procesos presupuestarios, financieros, administrativos y operativos, después de haber sido concluidos en todas sus fases y liquidados, que permite verificar el cumplimiento de procedimientos, normas y leyes vigentes; así como deducir responsabilidades por incumplimientos.

23. **Los usuarios del Sistema GUATECOMPRAS** deben actuar de acuerdo al perfil designado por la autoridad nominadora, para llevar a cabo las actividades del presente procedimiento, velando por la segregación de funciones.
24. Los gastos de servicios básicos (energía eléctrica, de agua potable, extracción de basura y servicios de línea telefónica fija) podrán efectuarse a través del fondo rotativo hasta Q.10,000.00 o por medio de orden de compra con Impuesto al Valor Agregado incluido.
25. Para adquirir propiedad, planta, equipo e intangibles, grupo 3, se debe adjuntar a la Solicitud de Compra Form-SIC-01, la correspondiente programación del Grupo 3 "Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles" en apertura presupuestal o en anexo B cuando exista una reprogramación debidamente firmada por el Tesorero y autorizada por el Jefe de la Unidad Ejecutora.

En la liquidación se debe adjuntar al expediente, fotocopia de la tarjeta de responsabilidad de control de bienes de inventario, debidamente firmada por el responsable del bien.

NORMA TRANSITORIA

26. Los formularios: a) Solicitud de Asignación de Fondo Rotativo Form. SIC-10, b) Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo Form. SIC-12 y c) Liquidación de Caja Chica, Form. -SIC 15-; que fueron modificados y que no se encontraban actualizados en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-, en el periodo comprendió del 8 al 24 de febrero del año 2022, se consideran válidos.

IV. PROCEDIMIENTOS DE COMPRA “REGIMEN DE COMPRA DIRECTA”

MODALIDAD BAJA CUANTÍA

1) PROCEDIMIENTO “COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR CAJA CHICA”

1.1 NORMAS ESPECÍFICAS

Norma 1. Autorización del Monto de la Caja Chica

Los Decanos, Directores o Jefes de cada Unidad Ejecutora, en forma escrita autorizarán el monto de la caja chica de conformidad con las necesidades de la misma, hasta por un máximo de diez por ciento (10%) del monto asignado para fondo rotativo y a la persona designada para el manejo de la caja chica.

Norma 2. Monto Máximo para Compras por Caja Chica y Publicación

Se pueden efectuar compras por medio de Caja Chica hasta un monto máximo de Q. 1,000.00 (IVA incluido), **no es necesaria la presentación de cotización o proforma**. El documento de legítimo abono y la solicitud de compra deben **publicarse en GUATECOMPRAS** en la modalidad de compras sin concurso.

Norma 3. Adjudicación y Erogación del Gasto

La adjudicación y erogación del gasto por medio de caja chica queda implícito con el nombre, la firma y páguese al reverso de la factura por lo autoridad correspondiente, según lo establecido por el artículo 129 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala.

Norma 4. Asignación de efectivo

El tesorero o persona designada debe entregar el efectivo al solicitante mediante Vale Form. SIC-14, el cual debe liquidarse con los respectivos documentos de legítimo abono, dentro de los tres (3) días hábiles siguientes de haberse entregado el efectivo, debiéndose devolver el original del vale al solicitante. No debe emitirse un nuevo vale al trabajador universitario que tenga pendiente de liquidar uno anterior.

Norma 5. Reintegro del Fondo de Caja Chica

El tesorero o persona designada liquidará los gastos pagados mediante formulario de Liquidación de Caja Chica, Form. -SIC 15-, el cual se debe incluir en la Liquidación del Fondo Rotativo y seguidamente emitir el cheque a nombre del responsable del manejo de la Caja Chica por el valor exacto en la Forma SIC -15-.

Norma 6. Plazo para Liquidación de Facturas

Para la liquidación de compras por medio de caja chica, se fija **un plazo** de hasta quince (15) días hábiles a partir de la fecha de pago. Caso contrario la liquidación queda bajo la responsabilidad de la autoridad competente de la Unidad Ejecutora.

Norma 7. Firmas del Fondo Rotativo

El fondo rotativo generado en el Sistema de Información Financiera -SIIF-, debe ser firmado y sellado por Tesorero y Jefe de la Unidad Ejecutora, en los formularios a utilizar.

1.2 DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS			
Título del Procedimiento: Compra, pago y liquidación por Caja Chica			No. de Formularios: 3 Hoja 1 de 1
Inicia: Solicitante		Termina: Departamento de Contabilidad	
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Solicitante	Persona Interesada	1	Establece la necesidad de adquirir bienes, suministros o servicios: elabora Solicitud de Compra Form. SIC-01 y Vale de Caja Chica Form. SIC-14 en el Sistema SIIF, firma, obtiene visto bueno de la Autoridad Competente y traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o persona designada	2	Recibe, certifica disponibilidad presupuestaria, firma y entrega efectivo.
Solicitante	Persona Interesada	3	Recibe efectivo y compra los bienes, suministros o servicios, verifica especificaciones (calidad, cantidad, garantía y volumen, etc.), revisa requisitos legales de la factura.
		4	Entrega factura a persona designada, para emisión de Constancia de Exención de IVA, cuando corresponda y la entrega al proveedor. Firma de recibí conforme en factura y obtiene firma de autoridad competente en sello de páguese.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o persona designada	5	Recibe factura, con el nombre y firma de páguese de la autoridad competente en reverso de la factura devuelve vale original a la persona interesada. Ingres a factura al Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-, para registro y traslada.
	Usuario GUATECOMPRAS	6	Recibe, publica factura y solicitud de compra en el Sistema GUATECOMPRAS dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de la factura que respalda la adquisición. Traslada.
	Tesorero o persona designada	7	Recibe expediente, Ingres a al libro de almacén o al libro de inventarios cuando corresponda. Traslada
		8	Elabora formulario Liquidación de Caja Chica, -Form.SIC-015- en el Sistema de Información Financiera -SIIF-, imprime, anexa al expediente y traslada.
		9	Elabora en el SIIF el Formulario de Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo Form. SIC-12 y adjunta Form. SIC 15 que contiene listado de facturas registradas, imprime, y traslada.

Título del Procedimiento: Compra, pago y liquidación por Caja Chica

Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o persona designada	10	<p>Verifica el resumen de integración de partidas presupuestarias y contables utilizadas en el Formulario de Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo, procede:</p> <p>a) Imprime y firma conjuntamente con Autoridad Competente.</p> <p>b) Anexa documentación de soporte de compra al formulario de Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo.</p> <p>Traslada.</p>
Auditoría Interna	Profesional Designado	1-10	<p>PUNTO DE CONTROL</p> <p>Recibe expediente, revisa de conformidad a procedimiento de Auditoría Interna, realiza punto de control en SIIF y traslada.</p>
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	11	<p>Recibe expediente, registra solicitud de pago en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF-.</p>
Departamento de Caja	Persona Designada	12	<p>Realiza pago por medio de emisión de cheque o transferencia electrónica bancaria cuando corresponda.</p>
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	13	<p>Imprime registro de pago en SIIF, adjunta y traslada expediente original al Departamento de Contabilidad.</p>
Departamento de Contabilidad	Profesional de Contabilidad	14	<p>Recibe expediente, procede conforme procedimiento interno y archiva de conformidad con la Norma General No. 15 del presente módulo.</p>

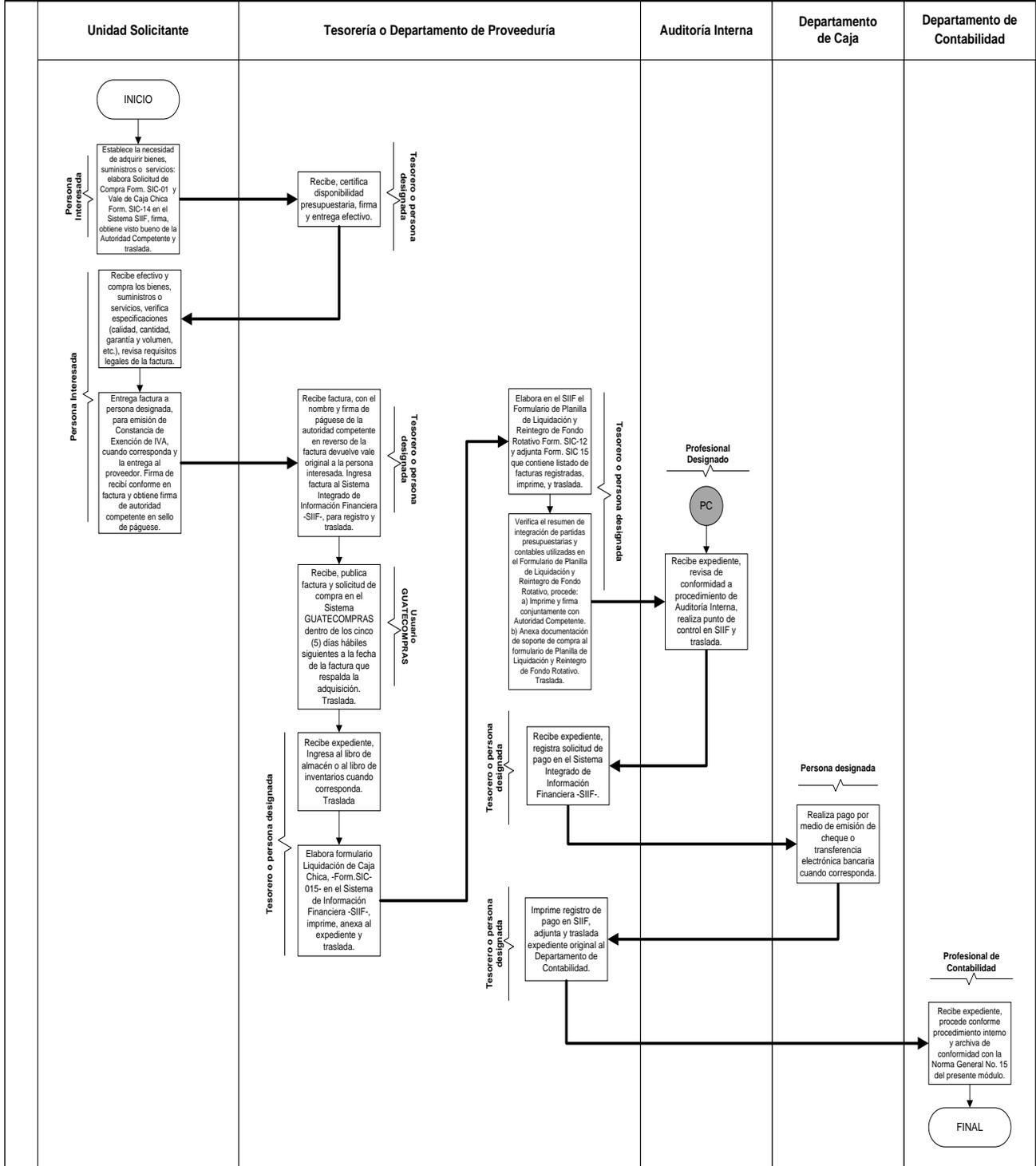
1.3 DIAGRAMA DE FLUJO

Universidad de San Carlos de Guatemala Sistema Integrado de Compras -SIC-

Título del procedimiento: Compra, pago y liquidación por Caja Chica

Elaborado por: Profesional DDO

Página 1 de 1



1.4 FORMULARIOS

1.4.1 Vale de Caja Chica -Form.SIC-14-



Form. SIC-14

No.

VALE DE CAJA CHICA

Vale a la Tesorería de _____
Nombre de la Unidad o Dependencia

POR: _____
(cantidad en letras y números)

Para lo siguiente: _____

(f) _____
Solicitante

Vo.Bo.: _____ Sello
Autoridad Responsable

Nombre _____

Nombre _____

Registro de Personal: _____

Registro de Personal: _____

CUI: _____

CUI: _____

Cargo: _____

NIT: _____

NIT: _____

Guatemala, _____ de _____ de _____

NOTA: Este Vale deberá ser liquidado en un plazo no mayor de 3 días hábiles, contados a partir de la fecha de la entrega del efectivo. La Copia de la constancia de exención de IVA, deberá adjuntarse a la factura correspondiente.

1.4.2 Liquidación de Caja Chica, Form. -SIC 15-

	USAC TRICENTENARIA <small>El compromiso de Ser, Saber y Actuar</small> SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS	Form: SIC-15			
LIQUIDACION DE CAJA CHICA		Fecha _____ No. _____			
ADJUNTA A PLANILLA DE LIQUIDACION DE FONDO ROTATIVO No. _____					
DEPENDENCIA _____		CODIGO _____			
Comprobante de gastos correspondientes al periodo comprendido del _____ al _____					
No. Ord.	Beneficiario y Conceptos	Partida Presupuestal o Contable	Valor Q	Transferencia Automática	
				Debe	Haber
TOTAL DE LA LIQUIDACIÓN					
(f) Tesorero Nombre: _____ Reg. de personal: _____ CUI: _____ NIT: _____ Fecha: _____			(f) Autoridad responsable Nombre: _____ Reg. de personal: _____ CUI: _____ NIT: _____ Fecha: _____		
1/2 Expediente 2/2 Auditoría Interna					

1.4.3 Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo Form. SIC-12

Form. SIC-012

SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS

PLANILLA DE LIQUIDACION Y REINTEGRO DE FONDO ROTATIVO

No.

Fecha	Liquidación final, para registro contable	Solicitud de reintegro	CODIGO	Documento No.
-------	---	------------------------	--------	---------------

Dependencia

Nombre de la Cuenta	No. Cuenta
---------------------	------------

Comprobante de gastos correspondientes al periodo comprendido

Del _____ Al: _____

No. Ord.	No. de cheque	Beneficiario y Conceptos	Partida Presupuestal o Contable	Valor Q	Transferencia Automática.*	
					Debe	Haber
		(+) Liquidación de Caja Chica (adjunta) No.				

DE LA LIQUIDACIÓN Q.

(f) _____

(f) _____

Autoridad Responsable

Nombre _____ Nombre _____

Registro de personal: _____ Registro de personal: _____

CUI: _____ CUI: _____

NIT: _____ NIT: _____

2) PROCEDIMIENTO “COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR FONDO ROTATIVO”

2.1 NORMAS ESPECÍFICAS

Norma 1. Autorización del Monto de Fondo Rotativo

La Dirección General Financiera es responsable de autorizar el monto de Fondo Rotativo para adquisiciones de baja cuantía de cada Unidad Ejecutora, de conformidad con lo solicitado por la Autoridad Competente.

Norma 2. Ampliación del Monto del Fondo Rotativo

Cualquier solicitud de ampliación al monto de Fondo Rotativo asignado será autorizada por la Dirección General Financiera, para lo cual debe considerar si la Unidad Ejecutora demuestra que los fondos asignados originalmente no son suficientes, cuenta con disponibilidad presupuestaria adicional suficiente y está cumpliendo con una rotación adecuada de fondos.

Norma 3. Habilitación de otro(s) Fondo(s) Rotativo(s)

Las Unidades Ejecutoras, podrán solicitar ante la **Dirección General Financiera**, la habilitación de otro(s) Fondo(s) Rotativo(s) de acuerdo a las necesidades de la unidad Ejecutora, solicitud que será evaluada teniendo en cuenta la disponibilidad presupuestaria, su debida justificación y cuenta bancaria a utilizar, a requerimiento del Tesorero y con el aval de la Autoridad Competente, de la manera siguiente:

- a) Si los recursos que necesita la unidad ejecutora son para erogaciones recurrentes, se debe solicitar fondo rotativo permanente.
- b) Si los recursos que necesita la unidad ejecutora son para erogaciones no recurrentes o de carácter eventual, se deben requerir fondos rotativos no reembolsables, los cuales podrán liquidarse de manera parcial y con el mismo procedimiento del fondo rotativo. No se autorizará uno nuevo sin haber liquidado el anterior.

Norma 4. Monto Máximo para Compras por Fondo Rotativo y Publicación

Se pueden efectuar adquisiciones de baja cuantía por medio de Fondo Rotativo, hasta por un **monto de Q.10,000.00 valor que incluye IVA**. El documento de legítimo abono, proforma autorizada y solicitud de compra, se deben publicar en el Sistema GUATECOMPRAS en la modalidad de compras sin concurso.

Norma 5. Liquidación Anual del Fondo Rotativo

El monto autorizado se debe liquidar al finalizar el ejercicio contable, caso contrario el módulo de compras del Sistema Integrado de Información Financiera, NO permitirá generar Solicitud de Asignación de Fondo Rotativo para el nuevo ejercicio contable.

La falta de liquidación total o parcial del Fondo Rotativo, conlleva que el Departamento de Contabilidad de oficio realice los registros a la cuenta de deudores, con cargo a los responsables de forma solidaria; Tesorero o persona que haga sus veces y Autoridad Competente, respectivamente, por el monto que corresponda.

Norma 6. Adjudicación de la Compra

La adjudicación de la compra se realiza con la firma y sello de visto bueno por la autoridad competente en la cotización o proforma.

El tesorero o persona designada debe verificar que la proforma del proveedor adjudicado, incluya la siguiente información: Número de Identificación Tributaria -NIT-, Régimen de Impuesto Sobre la Renta -ISR- al cual está afecto, Nombre o Razón Social a quien debe emitirse el cheque, precios con Impuesto al Valor Agregado -IVA- incluido, plazo de entrega y características de los bienes, suministros o servicios a prestar, según la Solicitud de Compra, Form-SIC-01.

Norma 7. Autorización de la Erogación del Gasto

La erogación del gasto queda implícita con el nombre, puesto y firma de autorización de pago, en la factura por la autoridad competente, según lo establecido por el artículo 129 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala.

Norma 8. Asignación de Fondos

Las asignaciones de fondos para el manejo de fondos rotativos se deben realizar por medio de transferencia bancaria o cheque, de la manera siguiente:

8.1 Apertura de Cuentas. La Dirección General Financiera autorizará a las distintas Unidades Ejecutoras de la Universidad de San Carlos de Guatemala, el manejo de cuentas bancarias para la administración de los fondos rotativos

La(s) cuenta(s) bancaria(s) de Fondo(s) Rotativo(s) de las distintas Unidades Ejecutoras de la Universidad, podrá estar integradas por el monto autorizado más las ampliaciones del monto constituido que soliciten las mismas, para cubrir necesidades prioritarias de las Dependencias. ***Los casos no previstos de cuentas bancarias para el manejo de fondos, serán resueltos por la Dirección General Financiera.***

8.2 Asignación inicial y traslado de fondos: Para situar fondos en las cuentas bancarias de los fondos rotativos, se realizará de conformidad con lo solicitado por las Unidades Ejecutoras y autorizado por la Dirección General Financiera de conformidad al procedimiento interno del Departamento de Caja.

Norma 9. Plazo para Liquidación de Facturas

Para la liquidación de compras por medio de fondo rotativo en el Sistema -SIIF-, se fija un plazo **máximo de quince (15) días hábiles** a partir de la fecha de pago. Caso contrario la liquidación queda bajo la responsabilidad del Tesorero o quien haga sus veces y de la autoridad competente de la Unidad Ejecutora.

Norma 10. Registro de Partidas Presupuestarias

El uso de las partidas presupuestarias es responsabilidad del Tesorero o Personal Designado de la Unidad Ejecutora.

El Departamento de Contabilidad efectuará las correcciones contables cuando el caso amerite y a solicitud de la Unidad Ejecutora, posterior a la emisión de cheque y/o acreditamiento en cuenta.

Norma 11. Reposición del Fondo Rotativo

La persona designada liquidará los gastos pagados mediante el Sistema SIIF, para obtener la reposición del fondo rotativo y se efectúa por medio de la Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Fijo -Form.SIC-12- se debe realizar oportunamente, considerando **lo dispuesto en la norma 9 del presente procedimiento**, para evitar el riesgo de iliquidez.

Norma 12. Responsabilidad

Son solidariamente responsables de cualquier situación que perjudique a la Universidad de San Carlos de Guatemala en el manejo del Fondo Rotativo, la Autoridad Competente y Tesorero o Persona Designada, según Artículo 13 de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados públicos.

Norma 13. Transferencia Automática Presupuestaria

Para la liquidación de los gastos que requieran transferencias automáticas presupuestarias, deben realizarse en formulario de Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo, Form -SIC 12-, separados de los gastos que no la requieran. Así mismo, previo a su gestión ante Auditoría Interna, se debe enviar copia de la Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Fijo que contiene transferencia automática con el reporte de transferencia respectiva directamente al Departamento de Presupuesto para su verificación.

Norma 14. Hoja de control de mantenimiento y reparación

Cuando se realice mantenimiento a un equipo del **grupo de gasto 3**, se debe presentar constancia de elaboración del mismo a través de hoja de control, la cual debe incluir como mínimo el bien en el que se realizó el servicio, número de inventario, firma de recibí conforme de la persona que tiene a su cargo la custodia del bien, fecha, número y monto de la factura (valor con IVA) y qué servicio se realizó.

Norma 15. Anulación de cheque

El cheque inherente a una compra que pase de quince (15) días calendario, después de su emisión y que no sea retirado por el proveedor, debe ser anulado por el Tesorero. Su reposición debe ser a requerimiento del proveedor.

Norma 16. Acta de Negociación

De conformidad a lo que establece la Ley de Contrataciones del Estado en su Artículo 50 y la Resolución No. 001-2022 de la Dirección General de Adquisiciones del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, Artículos 21 y 23; para las compras de 0.01 centavo hasta Q. 10,000.00 se debe elaborar Acta de Negociación (Fondo Rotativo y Caja Chica, de conformidad con lo sugerido por la Comisión del Sistema Integrado de Compras, misma que se **genera e imprime desde el SIIF**)

2.2 DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS			
Título del Procedimiento: Compra, pago y liquidación por Fondo Rotativo			No. de Formularios: 3 Hoja 1 de 3
Inicia: Solicitante		Termina: Departamento de Contabilidad	
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Solicitante	Persona Interesada	1	<p>Establece la necesidad de adquirir bienes, suministros o servicios, procede de la forma siguiente:</p> <p>a) Elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-, la Solicitud de Compra -Form.SIC.-01-, del bien, suministro o servicio a adquirir, imprime y traslada.</p> <p>b) Solicita certificación de disponibilidad presupuestal al Tesorero o persona designada en el SIIF y firma de Autoridad Competente en Solicitud de Compra -Form.SIC.-01-.</p> <p>c) Adjunta cotización.</p> <p>Traslada.</p>
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona designada	2	Reciben expediente, revisan, verifica que la cotización o proforma sea conveniente a los intereses de la USAC y traslada a Autoridad Competente.
Ejecutora	Autoridad Competente	3	Recibe expediente, adjudica por medio de sello y firma en la cotización o proforma , traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona designada	4	<p>Recibe expediente con cotización o proforma autorizada y procede de la manera siguiente:</p> <p>a) Requiere y recibe producto o servicio, verifica cantidad, calidad, volumen, garantías, etc.</p> <p>b) Revisa que la factura llene requisitos legales.</p> <p>c) Elabora cheque, Constancia de Retención del ISR, Constancia de Exención de IVA, cuando corresponda</p> <p>d) Solicita firmas en cheque y en Constancia de Exención de IVA a las personas registradas en el Banco y Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-, respectivamente.</p> <p>e) Entrega al proveedor cheque, Constancia de Exención del IVA y Constancia de Retención del ISR cuando corresponda, contra firma y fecha de recibido en factura (constancia de fecha de pago).</p> <p>f) Adjunta factura (de ser factura cambiaria, se debe adjuntar Recibo de Caja) al expediente.</p>

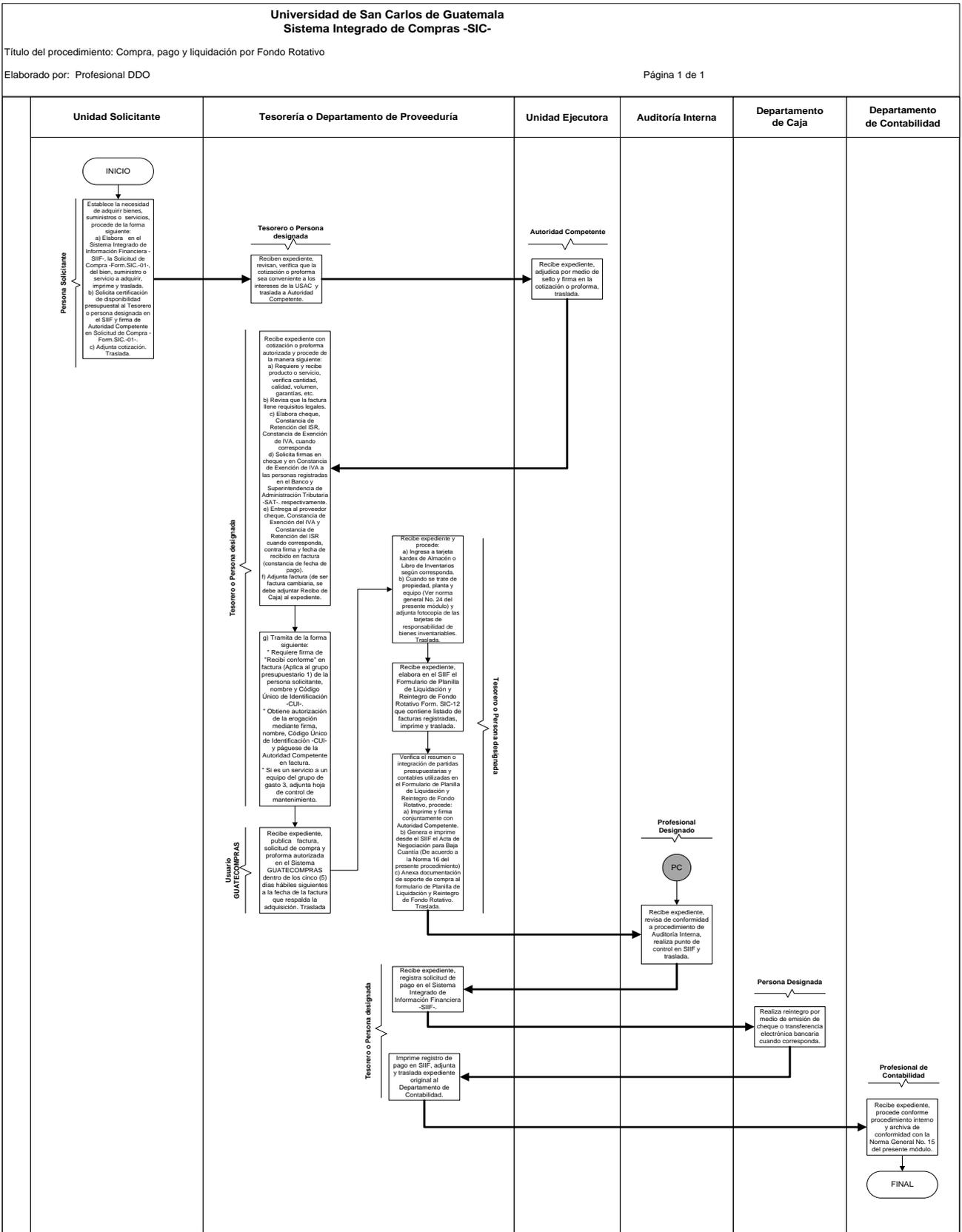
Título del Procedimiento: Compra, pago y liquidación por Fondo Rotativo

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona designada	..4	g) Tramita de la forma siguiente: <ul style="list-style-type: none"> • Requiere firma de "Recibí conforme" en factura (Aplica al grupo presupuestario 1) de la persona solicitante, nombre y Código Único de Identificación -CUI-. • Obtiene autorización de la erogación mediante firma, nombre, Código Único de Identificación -CUI- y páguese de la Autoridad Competente en factura. • Si es un servicio a un equipo del grupo de gasto 3, adjunta hoja de control de mantenimiento y reparación.
	Usuario GUATECOMPRAS	5	Recibe expediente, publica factura, solicitud de compra y proforma autorizada en el Sistema GUATECOMPRAS dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de la factura que respalda la adquisición. Traslada
	Tesorero o persona designada	6	Recibe expediente y procede: <ol style="list-style-type: none"> a) Ingresa a tarjeta kardex de Almacén o Libro de Inventarios según corresponda. b) Cuando se trate de propiedad, planta y equipo (Ver norma general No. 24 del presente módulo) y adjunta fotocopia de las tarjetas de responsabilidad de bienes inventariables. Traslada.
	Tesorero o persona designada	7	Recibe expediente, elabora en el SIIF el Formulario de Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo Form. SIC-12 que contiene listado de facturas registradas, imprime y traslada.
	Tesorero o persona designada	8	Verifica el resumen o integración de partidas presupuestarias y contables utilizadas en el Formulario de Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo, procede: <ol style="list-style-type: none"> a) Imprime y firma conjuntamente con Autoridad Competente. b) Genera e imprime desde el SIIF el Acta de Negociación para Baja Cuantía (De acuerdo a la Norma 16 del presente procedimiento) c) Anexa documentación de soporte de compra al formulario de Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo. Traslada.

Título del Procedimiento: Compra, pago y liquidación por Fondo Rotativo

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Auditoría Interna	Profesional Designado	1-8	PUNTO DE CONTROL Recibe expediente, revisa de conformidad a procedimiento de Auditoría Interna, realiza punto de control en SIIF y traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	9	Recibe expediente, registra solicitud de pago en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-.
Departamento de Caja	Persona Designada	10	Realiza reintegro por medio de emisión de cheque o transferencia electrónica bancaria cuando corresponda.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	11	Imprime registro de pago en SIIF , adjunta y traslada expediente original al Departamento de Contabilidad.
Departamento de Contabilidad	Profesional de Contabilidad	12	Recibe expediente, procede conforme procedimiento interno y archiva de conformidad con la Norma General No. 15 del presente módulo.

2.3 DIAGRAMA DE FLUJO



2.4 FORMULARIOS

2.4.1. Solicitud de Compra -Form.SIC.-01-



Form. SIC-01

SOLICITUD DE COMPRA

No.	
Fecha	

UNIDAD EJECUTORA _____

SUBPROGRAMA _____ Código

--	--	--	--	--	--	--	--

Atentamente se solicita comprar lo siguiente:

Cantidad	Descripción de bienes, suministros, obras y servicios	Unidad de medida	Renglón del gasto

Lo cual será utilizado par: _____

Solicitante	Certificación de Disponibilidad Presupuestal
(f) _____ Nombre: _____ No. Registro de Personal: _____ CUI: _____ NIT: _____	(f) _____ Tesorero Nombre: _____ No. Registro de Personal: _____ CUI: _____ NIT: _____

Autorización

Vo. Bo. _____
Autoridad Competente

Nombre: _____
No. Registro de personal: _____
CUI: _____ **NIT:** _____

¶1 Expediente
 Anexo: Bases de Cotización (Procedimientos Régimen de Cotización y Licitación)

2.4.2. Solicitud de Asignación de Fondo Rotativo -Form.SIC.-10-

	<h1 style="margin: 0;">USAC</h1> <p style="margin: 0;">TRICENTENARIA <i>Universidad de San Carlos de Guatemala</i></p> <p style="margin: 0;">SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS</p>	<p>Form. SIC-10</p>
SOLICITUD DE ASIGNACION DE FONDO ROTATIVO		
		Fecha _____ No. _____
Unidad o Dependencia: _____		
Código presupuestal de la Unidad o Dependencia		
<input style="width: 40px; height: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 40px; height: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>
Plan o Fondo (según el caso)	Unidad	subprograma (si fuera el caso)
Cantidad en letras y números: _____		
Q. _____		
Por concepto de:	<input type="checkbox"/>	Habilitación
	<input type="checkbox"/>	Ampliación de la asignación
		Otro especifique _____
Periodo del _____	al _____	
Con esta asignación, el monto del Fondo Fijo habilitado asciende a:		
Q. _____		
Nombre de la cuenta: _____		Cuenta No _____
(f) _____ Tesorero	(f) _____ Autoridad responsable	
Nombre: _____	Nombre: _____	
Reg. de personal _____	Reg. de personal: _____	
CUI: _____	CUI: _____	
NIT: _____	NIT: _____	
FIRMA, NOMBRE Y SELLOS DE LOS RESPONSABLES DELTRAMITE		
Dirección General Financiera		
Firma _____	Fecha: _____	
Nombre: _____		
Reg. de personal _____		
CUI: _____		
NIT: _____		

Control de Entrega y/o Recepción

1/3 Expediente 2/3 Dirección General Financiera 3/3 Auditoría Interna

2.4.3. Planilla de Liquidación y Reintegro de Fondo Rotativo -Form.SIC.-12-

Form. SIC-012						
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS						
PLANILLA DE LIQUIDACION Y REINTEGRO DE FONDO ROTATIVO						
No.						
Fecha	Liquidación final, para registro contable	Solicitud de reintegro	CODIGO	Documento No.		
Dependencia						
Nombre de la Cuenta				No. Cuenta		
Comprobante de gastos correspondientes al periodo comprendido						
Del _____			Al: _____			
No. Ord.	No. de cheque	Beneficiario y Conceptos	Partida Presupuestal o Contable	Valor Q	Transferencia Automática.*	
					Debe	Haber
		(+) Liquidación de Caja Chica (adjunta) No.				
DE LA LIQUIDACIÓN			Q.			
(f) _____			(f) _____			
			Autoridad Responsable			
Nombre _____			Nombre _____			
Registro de personal: _____			Registro de personal: _____			
CUI: _____			CUI: _____			
NIT: _____			NIT: _____			
1/2 Expediente			2/2 Auditoría Interna.			

3) PROCEDIMIENTO DE “COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR ORDEN DE COMPRA”

3.1 NORMAS ESPECÍFICAS

Norma 1. Uso de la Orden de Compra

La Orden de Compra se utilizará para la adquisición de bienes, suministros y servicios cuando la compra sea mayor a diez mil quetzales (Q. 10,000.00) valor que incluye IVA.

Norma 2. Modalidades específicas de adquisición a través de Orden de Compra

- a) **Baja Cuantía:** mayor a Q. 10,000.00 y que no supere los Q. 25,000.00 (valor que incluye IVA). Se debe elaborar **Acta de Negociación**, de conformidad a lo que establece la Ley de Contrataciones del Estado en su Artículo 50 y la Resolución No. 001-2022 de la Dirección General de Adquisiciones del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, Artículos 21 y 23; de conformidad con lo sugerido por la Comisión del Sistema Integrado de Compras, misma que se **genera e imprime desde el SIIF. Siempre y cuando sea de entrega inmediata y un solo pago.**
- b) **Oferta Electrónica:** mayor a Q. 25,000.01 y que no supere los Q. 90,000.00 (valor que incluye IVA)

Norma 3. Términos de Referencia

Para compras por **oferta electrónica**, la Unidad Ejecutora debe elaborar términos de referencia para la adquisición, que contengan como mínimo lo siguiente:

- a) Detalle, especificaciones o características del bien, suministro, servicio u obra a adquirir;
- b) Requisitos y condiciones que deberá llenar y presentar el oferente en la oferta electrónica, pudiendo solicitar otros requisitos substanciales vinculados a los bienes, suministros, servicios y obras a adquirir que no hayan sido presentados por el proveedor ante el Registro General de Adquisiciones del Estado;
- c) Criterios de calificación y adjudicación;
- d) Condiciones de entrega y forma de pago; y
- e) Casos de incumplimiento y sanciones.

Adicional a lo anterior, en los casos en que fuera aplicable, los términos de referencia deberán incluir lo relativo a los seguros o garantías aplicables y proyecto de contrato según corresponda.

Norma 4. Adjudicación y Erogación del Gasto

Las autoridades competentes estipuladas en el Artículo 129 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala, son responsables de aprobar la adjudicación de la compra, así como la erogación del gasto.

Norma 5. Pagos Parciales

Toda contratación que implique pagos parciales sin importar el monto, se debe tramitar con Orden de Compra, sea por mantenimiento de equipo, arrendamientos, servicio de internet, entre otras.

Se considera pago parcial, la contratación de un servicio que se cubrirá en dos (2) o más pagos dentro del mismo año fiscal, no importando el monto. Para lo cual se generará el detalle de pagos desde el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-, mismo que debe adjuntarse al expediente de compra en cada pago realizado.

Toda adquisición se sujetará a la modalidad de contratación que corresponda, según el monto de la negociación, debiendo realizar el debido proceso en el Sistema GUATECOMPRAS.

Estas disposiciones no aplican para subgrupo de gasto 18 y el renglón de gasto 029, derivado que para estos existen procedimientos específicos.

A. Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa:

Cuando se realice mantenimiento a un equipo del grupo de gasto 3, se debe presentar constancia de elaboración del mismo a través de hoja de control, la cual debe incluir como mínimo el bien en el que se realizó el servicio, número de inventario, firma de recibí conforme de la persona que tiene a su cargo la custodia del bien, fecha, número y monto de la factura (valor con IVA) y qué servicio se realizó.

El expediente se conforma por:

- a) Solicitud de Compra
- b) Términos de referencia
- c) Documento de adjudicación
- d) Acta de Negociación que contenga todos los pormenores de la negociación, bajo la responsabilidad de la autoridad competente de la unidad ejecutora.
- e) Cuando la compra sea menor de Q. 10,000.00, debe solicitar Garantía y cuando sea de Q. 10,000.01 hasta Q. 90,000.00 debe solicitar Fianza de Cumplimiento y certificación de autenticidad.
- f) Otras Actas Administrativas necesarias de acuerdo a la naturaleza de la compra.
- g) Publicación de la documentación de respaldo en el Sistema GUATECOMPRAS.
- h) Constancia de haber recibido de conformidad el servicio (hoja de control de mantenimiento).
- i) Factura, Constancia de Exención de IVA y Constancia de Retención de ISR cuando corresponda, constancia de la publicación en GUATECOMPRAS de la factura.

B. Arrendamiento de bienes inmuebles

El arrendamiento de bienes inmuebles puede efectuarse siempre que la Universidad careciere de ellos, los tuviere en cantidad insuficiente o en condiciones inadecuadas.

Si el monto del arrendamiento excede de Q. 100,000.00 (Valor con IVA), se debe faccionar contrato, el cual debe cumplir con los requisitos, plazos y formalidades que exige la Ley de Contrataciones del Estado.

Si el monto del arrendamiento no excede de Q. 100,000.00 (Valor con IVA), se puede faccionar Acta de Negociación de acuerdo a lo indicado en el Artículo 50 de la Ley de Contrataciones del Estado, debiéndose hacer constar en la misma, todos los pormenores de la negociación.

La unidad contratante, para arrendar un bien inmueble debe solicitar al arrendatario la **constancia de la consulta del estado matricular** en el sitio WEB de la Dirección de Catastro de Bienes Inmuebles -DICABI- del Ministerio de Finanzas Públicas (Literal e), del Artículo 43, de la Ley de Contrataciones del Estado), para cumplir con la conveniencia de la contratación a precio razonable en relación a los existentes en el mercado.

Cuando la contratación exceda de un ejercicio fiscal, se deberá adicionar a la información del mismo, la asignación presupuestaria que se ejecutará en el futuro sobre la base de una programación financiera anual, la cual se realizará de la forma siguiente:

- a) Se entenderá como ejercicio fiscal vigente de enero a diciembre de cada año.
- b) Si el arrendamiento inicia en cualquier mes del año y compromete parte del siguiente año, se debe elaborar una orden de compra por cada ejercicio fiscal.

El expediente para arrendamiento de bienes inmuebles, se conforma por:

- a) Justificación de la necesidad de arrendar
- b) Constancia de la consulta del estado matricular
- c) Solicitud de Compra
- d) Términos de referencia
- e) Publicación en el Sistema GUATECOMPRAS
- f) Documento de adjudicación
- g) Fotocopia del Documento Personal de Identificación -DPI- del arrendatario si es persona individual, si es persona jurídica fotocopia del Documento Personal de Identificación -DPI- del Representante Legal o Mandatario.
- h) Certificación reciente emitida por el Registro General de la Propiedad Inmueble de la región geográfica correspondiente.
- i) Avalúo efectuado por el Ministerio de Finanzas Públicas o certificación catastral emitida por la municipalidad de la localidad.
- j) Contrato o Acta de Negociación según corresponda
- k) Fianza o garantía de cumplimiento (para contrato y acta administrativa)
- l) Aprobación del Contrato, cuando corresponda

- m) Envío de contrato a la Contraloría General de Cuentas, cuando corresponda
- n) Publicación de la documentación de respaldo en el Sistema GUATECOMPRAS.
- o) Factura, Constancia de Exención de IVA y Constancia de Retención de ISR cuando corresponda, constancia de la publicación en GUATECOMPRAS de la factura.

C. Arrendamiento de bienes muebles, vehículos, maquinaria y equipo:

Si el monto del arrendamiento no excede de Q. 100,000.00 (Valor con IVA), se puede faccionar Acta de Negociación de acuerdo a lo indicado en el Artículo 50 de la Ley de Contrataciones del Estado, debiéndose hacer constar en la misma, todos los pormenores de la negociación.

El expediente para arrendamiento de bienes muebles, vehículos, maquinaria y equipo, se conforma por:

- a) Justificación de la necesidad de arrendar
- b) Solicitud de Compra
- c) Términos de referencia
- d) Publicación en el Sistema GUATECOMPRAS
- e) **En caso hubiere opción de compra**, ésta no podrá en ningún caso ser mayor al valor de una cuota mensual;
- f) Documento de adjudicación
- g) Fotocopia del Documento Personal de Identificación -DPI- del arrendatario si es persona individual, si es persona jurídica fotocopia del Documento Personal de Identificación -DPI- del Representante Legal o Mandatario.
- h) Contrato o Acta de Negociación según corresponda
- i) Fianza o garantía de cumplimiento (para contrato y acta administrativa)
- j) Aprobación del Contrato, cuando corresponda
- k) Envío de contrato a la Contraloría General de Cuentas, cuando corresponda
- l) Publicación de la documentación de respaldo en el Sistema GUATECOMPRAS.
- m) Factura, Constancia de Exención de IVA y Constancia de Retención de ISR cuando corresponda, constancia de la publicación en GUATECOMPRAS de la factura.

En caso de contratación de bienes muebles e inmuebles, podrá prorrogarse por única vez, siempre que se establezca en los términos de referencia, de acuerdo a lo que establece el artículo 43 Literal d), de la Ley de Contrataciones del Estado al menos quince (15) días antes del vencimiento de la negociación y 29 del Reglamento de la Ley de Contrataciones, a requerimiento de la Universidad de San Carlos de Guatemala.

Para establecer el monto de contratación, se tomará como referencia el valor total del arrendamiento.

Cuando se ejerza la opción a compra se deberá solicitar la garantía establecida en el artículo 67 de la Ley de Contrataciones del Estado.

Los arrendamientos con proveedor único se registrarán de conformidad a la modalidad de

adquisición con proveedor único.

Si se optara por la opción de compra, debe considerarse el valor y calidad de los bienes muebles, vehículos, maquinaria y equipo pactados al inicio de la negociación, y formalizada la compra a través de contrato de compra-venta, para lo cual debe aplicar el procedimiento de registro de bienes de inventario al final del periodo de contratación, **siempre y cuando convenga a los intereses de la Universidad de San Carlos de Guatemala.**

Norma 6. Modificación a Orden de Compra

Procede cuando la Orden de Compra esté registrada contablemente. El formulario de "Modificación a Orden de Compra" Form. SIC-07-A debidamente certificado presupuestariamente como corresponda. Auditoría Interna revisa de conformidad con el procedimiento interno. Debe utilizarse en los siguientes casos:

- a) Por anulación, incremento o disminución del valor o por cambio de partidas presupuestales de una Orden de Compra, en el ejercicio fiscal vigente.
- b) Por cambio a mejores características del bien sin afectar su precio original, previo dictamen técnico y suscripción de Acta por autoridad administrativa superior, si la modificación corresponde al ejercicio fiscal vigente.
- c) Con relación a la anulación, incremento o disminución del valor de una Orden de Compra de años anteriores le corresponde la regularización contable al **Departamento de Contabilidad**, a requerimiento de la Unidad Ejecutora.

PROCEDIMIENTOS:

- a) Adquisición por Orden de Compra (Baja Cuantía).**
- b) Adquisición por Orden de Compra (Compra Directa).**
- c) Arrendamiento de Bienes Inmuebles**
- d) Arrendamiento de Bienes Muebles, Vehículos, Maquinaria y Equipo para montos de baja cuantía o compra directa.**
- e) Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa.**

DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO
UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-

Título del Procedimiento: Adquisición por Orden de Compra (baja cuantía).			
Hoja No. 1 de 3		No. de Formularios: 2	
Inicia: Solicitante		Termina: Departamento de Caja	
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Solicitante	Persona Interesada	1	Con base a la necesidad procede: a) Elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- la solicitud de compra , con las especificaciones técnicas. b) Obtiene firmas. c) Presenta cotización o proforma. Traslada
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona designada	2	Reciben expediente, revisan, verifica que la cotización o proforma sea conveniente a los intereses de la USAC y traslada a Autoridad Competente.
Solicitante	Autoridad Competente	3	Recibe expediente, adjudica al proveedor con firma, nombre, número de -CUI- y sello en la cotización o proforma. Traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	4	Recibe expediente, certifica disponibilidad presupuestal en solicitud de compra. Traslada.
	Usuario GUATECOMPRAS	5	Recibe expediente, procede: a) Crea un evento por Excepción en el Sistema GUATECOMPRAS. b) Publica solicitud de compra y cotización o proforma autorizada en el NPG creado. Traslada
	Tesorero o Persona Designada	6	Recibe expediente, publica adjudicación en el Sistema GUATECOMPRAS y elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- Orden de Compra para proveedor seleccionado (Form.SIC-07), asigna número de emisión, obtiene firmas de autoridad competente y certifica disponibilidad presupuestaria. En el caso de compra de activos fijos, debe adjuntar programación, traslada. <p style="text-align: center;">Producción Orden de Compra</p> Original: Expediente Fotocopia: Unidad Solicitante Fotocopia: Tesorería o Depto. Proveduría

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-		Hoja No. 2 de 3	
Título del Procedimiento: Adquisición por Orden de Compra (baja cuantía).			
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	7	Recibe expediente, notifica de forma electrónica al Proveedor para el despacho correspondiente, imprime, adjunta al expediente y traslada
		8	Recibe expediente y procede: a) Recibe el bien, suministro o servicio y factura, consigna en el reverso de la factura, firma de Autoridad Competente, nombre, Código Único de Identificación -CUI- y sello de la Unidad. b) Elabora Constancia de Retención ISR, cuando corresponda. c) Elabora Constancia de Exención del -IVA-, cuando corresponda. Traslada.
	Usuario GUATECOMPRAS	9	Recibe expediente, publica la Orden de Compra y factura, en el Sistema GUATECOMPRAS dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de la factura que respalda la adquisición.
	Tesorero o Persona Designada	10	Recibe expediente y procede: a) Elabora Acta de Negociación (De acuerdo a Norma No. 2 del presente procedimiento) b) Ingresa a tarjeta kardex de Almacén o Libro de Inventarios según corresponda. c) Cuando se trate de propiedad, planta y equipo (Ver norma general No. 24 del presente módulo) y adjunta fotocopia de las tarjetas de responsabilidad de bienes inventariables. Traslada.
Auditoría Interna	Profesional Designado	1-10	PUNTO DE CONTROL Recibe expediente y revisa conforme procedimiento interno, de ser necesario emite Nota de Auditoría a la autoridad correspondiente y traslada expediente.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	11	Recibe expediente, registra solicitud de pago en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-.
Departamento de Caja	Persona Designada	12	Realiza pago por medio de emisión de cheque o transferencia electrónica bancaria cuando corresponda.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	13	Imprime registro de pago en SIIF , adjunta y traslada expediente original al Departamento de Contabilidad.
Departamento de Contabilidad	Profesional de Contabilidad	14	Recibe expediente, procede conforme procedimiento interno y archiva de conformidad con la Norma General No. 15 del presente módulo.

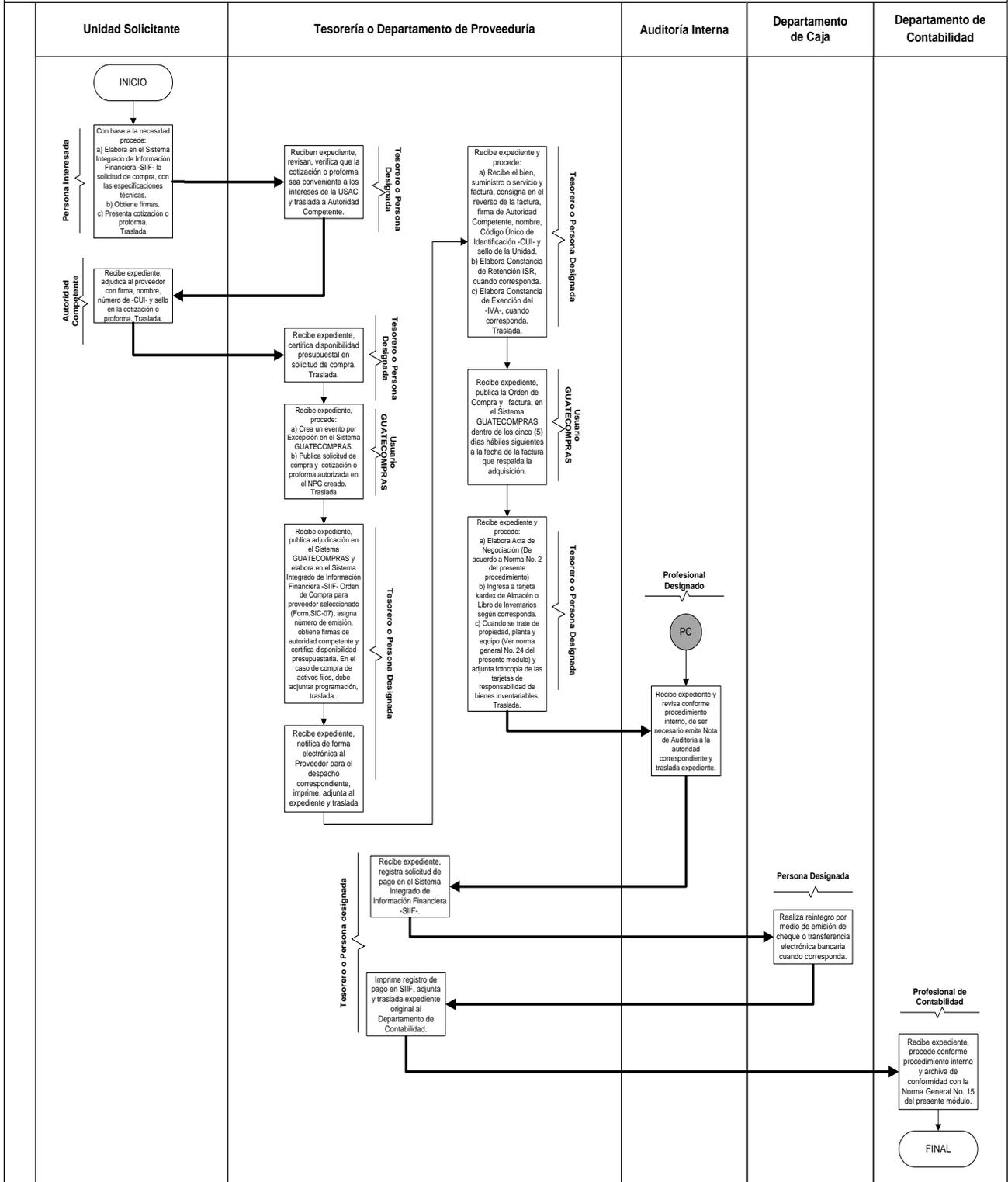
DIAGRAMA DE FLUJO

Universidad de San Carlos de Guatemala Sistema Integrado de Compras -SIC-

Título del procedimiento: Adquisición por Orden de Compra (baja cuantía)

Elaborado por: Profesional DDO

Página 1 de 1



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO
UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-

Título del Procedimiento: Adquisición por Orden de Compra (Compra Directa).			
Hoja No. 1 de 3		No. de Formularios: 1	
Inicia: Solicitante		Termina: Departamento de Contabilidad	
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Solicitante	Persona Interesada	1	<p>Con base a la programación presupuestaria y Plan Anual de Compras -PAC-, procede:</p> <p>a) Elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- la solicitud de compra, con las especificaciones técnicas y obtiene firmas.</p> <p>b) Consulta catálogo electrónico de contrato abierto en el Sistema GUATECOMPRAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Si el bien o servicio existe en el catálogo y llena las características inicia compra por modalidad de contrato abierto. ▪ Si el bien o servicio existe pero no cumplen con todas las características o especificaciones o no existe en el catálogo, realiza justificación y procede a solicitar la creación del evento de oferta electrónica. <p>c) Elabora términos de referencia en coordinación con la Tesorería de la Unidad Ejecutora. Traslada.</p>
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	2	Recibe solicitud de compra, de acuerdo a su perfil , prepara en el Sistema GUATECOMPRAS las especificaciones técnicas de la compra en el formato de bases de concurso, crea evento para obtener NOG e imprime la declaración del comprador. Traslada
	Usuario GUATECOMPRAS	3	Recibe expediente, de acuerdo a su perfil , publica las especificaciones, condiciones y requisitos en el Sistema GUATECOMPRAS, imprime ofertas electrónicas. Traslada
Solicitante	Autoridad Competente	4	Recibe expediente, evalúa, adjudica en la impresión de la oferta electrónica presentada por el proveedor y traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	5	Recibe expediente, de acuerdo a su perfil publica documento de adjudicación en el Sistema GUATECOMPRAS y asigna estatus de "Terminado Adjudicado".

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA		Hoja No. 2 de 3	
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-			
Título del Procedimiento: Adquisición por Orden de Compra (Compra Directa).			
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	6	<p>Recibe expediente, publica adjudicación en Sistema GUATECOMPRAS y elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF- Orden de Compra para proveedor seleccionado (Form.SIC-07), asigna número de emisión, obtiene firmas de autoridad competente y certifica disponibilidad presupuestaria. En el caso de compra de activos fijos, debe adjuntar programación, traslada.</p> <p style="text-align: center;">Producción Orden de Compra</p> <p>Original: Expediente Fotocopia: Unidad Solicitante Fotocopia: Tesorería o Depto. Proveduría</p>
	Usuario GUATECOMPRAS	7	Recibe expediente, publica orden de compra en el Sistema GUATECOMPRAS. (5 días hábiles) Traslada
	Tesorero o Persona Designada	8	Recibe expediente, notifica de forma electrónica al Proveedor para el despacho correspondiente, imprime, adjunta al expediente y traslada
Solicitante	Autoridad Competente	9	Recibe expediente y elabora Acta de Negociación , traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	10	<p>Recibe expediente y procede:</p> <p>a) Recibe el bien, suministro o servicio y factura, consigna en el reverso de la factura, firma de Autoridad Competente, nombre, Código Único de Identificación - CUI- y sello de la Unidad.</p> <p>b) Elabora Constancia de Retención ISR, cuando corresponda.</p> <p>c) Elabora Constancia de Exención del -IVA-, cuando corresponda.</p> <p>Traslada.</p>

Título del Procedimiento: **Adquisición por Orden de Compra (Compra Directa).**

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario Guatecompras	11	Recibe expediente, publica factura , en el Sistema Guatecompras dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la fecha de la factura que respalda la adquisición, en el mismo NOG del Sistema Guatecompras. Traslada
	Tesorero o Persona Designada	12	Recibe expediente y procede: a) Ingres a tarjeta kardex de Almacén o Libro de Inventarios según corresponda. b) Cuando se trate de propiedad, planta y equipo (Ver norma general No. 24 del presente módulo) y adjunta fotocopia de las tarjetas de responsabilidad de bienes inventariables.
Auditoría Interna	Profesional Designado	1-12	PUNTO DE CONTROL Recibe expediente y revisa conforme procedimiento interno, de ser necesario emite Nota de Auditoría a la autoridad correspondiente y traslada expediente.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	13	Recibe expediente, registra solicitud de pago en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-.
Departamento de Caja	Persona Designada	14	Realiza pago por medio de emisión de cheque o transferencia electrónica bancaria cuando corresponda.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	15	Imprime registro de pago en SIIF , adjunta y traslada expediente original al Departamento de Contabilidad.
Departamento de Contabilidad	Profesional de Contabilidad	16	Recibe expediente, procede conforme procedimiento interno y archiva de conformidad con la Norma General No. 15 del presente módulo.

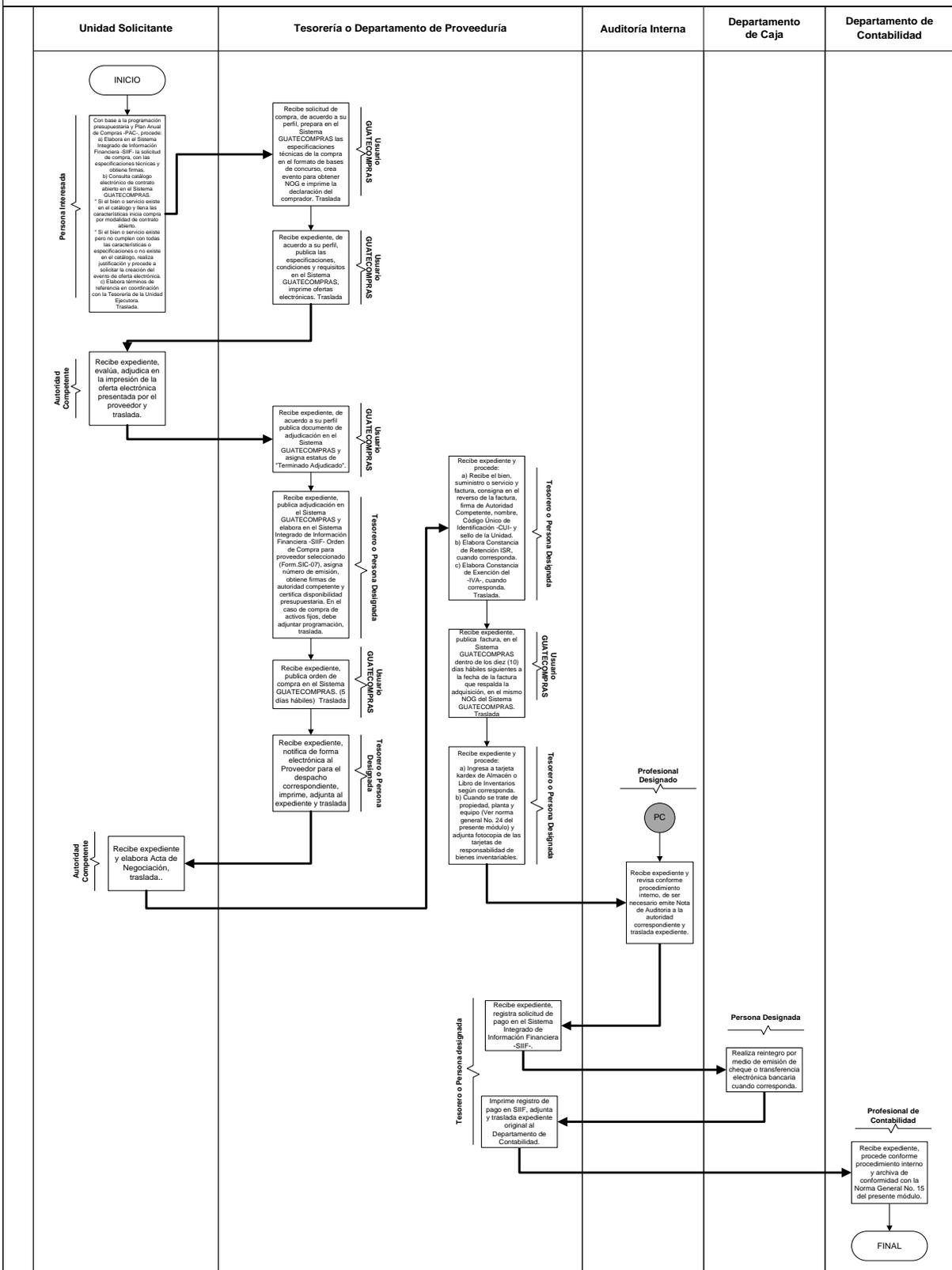
DIAGRAMA DE FLUJO

Universidad de San Carlos de Guatemala Sistema Integrado de Compras -SIC-

Título del procedimiento: Adquisición por Orden de Compra (Compra Directa).

Elaborado por: Profesional DDO

Página 1 de 1



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-

Título del Procedimiento: Arrendamiento de Bienes Inmuebles		Hoja No. 1 de 4 No. de Formularios: 1	
Inicia: Solicitante		Termina: Departamento de Contabilidad	
Unidad	Puesto	Paso No.	Actividad
Solicitante	Autoridad Competente	1	Establece la necesidad del arrendamiento y elabora nota de justificación del bien inmueble. Traslada.
	Persona Designada	2	Recibe justificación y procede de la manera siguiente: a) Elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- la “ Solicitud de Compra (Form. SIC-01) ” b) Elabora los términos de referencia según sea el caso, en coordinación con la Tesorería de la Unidad Ejecutora. c) Solicita certificación presupuestaria al Tesorero o persona designada. d) Requiere Visto Bueno de Autoridad Competente. Traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	3	Recibe expediente, crea NOG en la modalidad de arrendamiento de bienes inmuebles, Artículo 43 literal e) Ley de Contrataciones del Estado, publica justificación del arrendamiento y solicitud de compra (Form. SIC-01) y términos de referencia en el Sistema GUATECOMPRAS (5 días hábiles siguientes) Traslada expediente.
Solicitante	Autoridad Competente	4	Recibe expediente, adjudica al arrendador por medio de nota (Art. 43, Inciso a)), con firma, sello, CUI, en la misma. Traslada
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	5	Recibe expediente, publica adjudicación en el Sistema GUATECOMPRAS y asigna estatus de “Terminado Adjudicado”. Traslada.
	Tesorero o Persona Designada	6	Recibe expediente, procede de la forma siguiente: a) Arrendamientos menores de Q. 100,000.00 traslada a la Unidad Solicitante (Continúa paso No. 7) b) Arrendamientos mayores de Q. 100,000.00 traslada a la Dirección de Asuntos Jurídicos. (Continúa paso No. 8)

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA		Hoja No. 2 de 4	
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-			
Título del Procedimiento: Arrendamiento de Bienes Inmuebles			
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Solicitante	Autoridad Competente	7	Recibe expediente, elabora Acta de Negociación de conformidad a la Ley (10 días hábiles), anexa copia certificada del acta al expediente, entrega copia del acta al arrendador y solicita fianza de cumplimiento y certificado de autenticidad (15 días hábiles). Traslada expediente. (Continúa paso No. 9)
Dirección de Asuntos Jurídicos	Asesor Jurídico	8	Recibe expediente y procede: a) Revisa y facciona contrato de conformidad a la Ley y requiere firmas. (10 días hábiles) b) Entrega al arrendatario copia del contrato para trámite de la póliza de garantía, fianza o seguro de caución de cumplimiento. (15 días hábiles) c) Recibe fianza, elabora aprobación de contrato y obtiene firma de Rector. (10 días hábiles) d) Envía fotocopia de contrato, de la aprobación del contrato, de la fianza de cumplimiento y constancia del envío al Sistema del Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas con sello de la Dirección de Asuntos Jurídicos. (3 días hábiles) Traslada expediente.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	9	Recibe expediente y procede de la forma siguiente: En caso de contrato: Recibe contrato, aprobación del contrato, fianza de cumplimiento y constancia de envío al Registro Electrónico de Contratos de la Contraloría General de Cuentas y se publican en el Sistema GUATECOMPRAS. (2 días hábiles) En el caso de Acta de Negociación: Publica Acta y fianza en el Sistema GUATECOMPRAS. (5 días hábiles) Traslada Expediente.

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA		Hoja No. 3 de 4	
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-			
Título del Procedimiento: Arrendamiento de Bienes Inmuebles			
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	10	<p>Recibe expediente, elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- Orden de Compra (Form.SIC-07), asigna número de emisión, obtiene firmas de autoridad competente y certifica disponibilidad presupuestaria, traslada.</p> <p>Producción Orden de Compra Original: Expediente Fotocopia: Unidad Solicitante Fotocopia: Tesorería o Depto. Proveduría</p>
	Usuario GUATECOMPRAS	11	Recibe expediente, publica orden de compra en el Sistema GUATECOMPRAS. (5 días hábiles) Traslada
	Tesorero o Persona Designada	12	Recibe expediente, notifica de forma electrónica al Arrendador, imprime, adjunta al expediente y traslada
	Tesorero o Persona Designada	13	<p>Recibe expediente y procede:</p> <p>a) Recibe factura.</p> <p>b) Consigna en el reverso de la factura, recibí conforme y páguese, firma de Autoridad Competente, nombre, Código Único de Identificación -CUI- y sello de la Unidad.</p> <p>c) Elabora Constancia de Retención ISR, cuando corresponda.</p> <p>d) Elabora de Constancia de Exención del -IVA-, cuando corresponda.</p> <p>(Cada mes se repite el procedimiento desde este paso inciso a) hasta d), adjuntado fotocopia de la orden de compra)</p> <p>Traslada.</p>
	Usuario GUATECOMPRAS	14	Recibe expediente, publica la factura, en el Sistema GUATECOMPRAS dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de la factura que respalda la adquisición en el mismo NOG creado en el Sistema GUATECOMPRAS. Traslada.
	Tesorero o Persona Designada	15	Recibe, conforma expediente y traslada.
Auditoría Interna	Profesional Designado	1-15	<p>PUNTO DE CONTROL</p> <p>Recibe expediente y revisa conforme procedimiento interno, de ser necesario, emite Nota de Auditoria, según corresponda a la autoridad correspondiente y traslada expediente.</p>

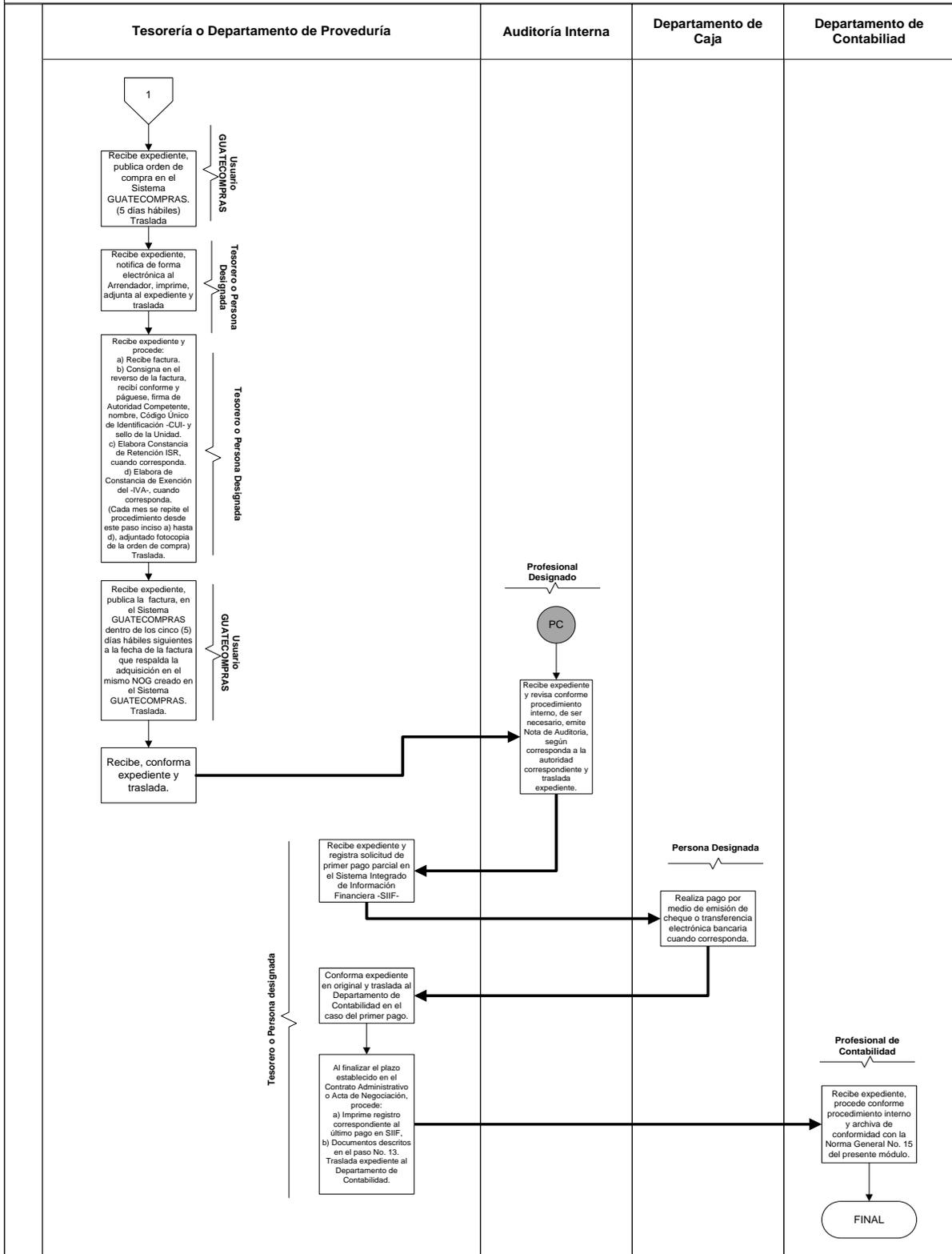
UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA		Hoja No. 4 de 4	
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-			
Título del Procedimiento: Arrendamiento de Bienes Inmuebles			
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	16	Recibe expediente y registra solicitud de primer pago parcial en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-
Departamento de Caja	Persona Designada	17	Realiza pago por medio de emisión de cheque o transferencia electrónica bancaria cuando corresponda.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	18	Conforma expediente en original y traslada al Departamento de Contabilidad en el caso del primer pago.
		19	Al finalizar el plazo establecido en el Contrato Administrativo o Acta de Negociación, procede: a) Imprime registro correspondiente al último pago en SIIF , b) Documentos descritos en el paso No. 13. Traslada expediente al Departamento de Contabilidad.
Departamento de Contabilidad	Profesional de Contabilidad	20	Recibe expediente, procede conforme procedimiento interno y archiva de conformidad con la Norma General No. 15 del presente módulo.

**Universidad de San Carlos de Guatemala
Sistema Integrado de Compras -SIC-**

Título del procedimiento: Arrendamiento de Bienes Inmuebles

Elaborado por: Profesional DDO

Página 2 de 2



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-

Título del Procedimiento: Arrendamiento de Bienes Muebles, Vehículos, Maquinaria y Equipo para montos de baja cuantía o compra directa.			Hoja No. 1 de 4 No. de Formularios: 2
Inicia: Solicitante		Termina: Departamento de Caja	
Unidad	Puesto	Paso No.	Actividad
Solicitante	Autoridad Competente	1	Establece la necesidad del arrendamiento y elabora nota de justificación. Traslada.
	Persona Designada	2	<p>Recibe justificación y procede de la manera siguiente:</p> <p>a) Elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- la “Solicitud de Compra (Form. SIC-01)”</p> <p>b) Elabora los términos de referencia según sea el caso, en coordinación con la Tesorería de la Unidad Ejecutora.</p> <p>c) Solicita certificación presupuestaria al Tesorero o persona designada.</p> <p>d) Requiere Visto Bueno de Autoridad Competente.</p> <p>Traslada.</p>
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUAATECOMPRAS	3	Recibe expediente y crea NPG o NOG en el Sistema GUAATECOMPRAS según corresponda, en el cual se publica la solicitud de compra Form. SIC-01 y los términos de referencia. Traslada.
Solicitante	Autoridad Competente	4	<p>Recibe expediente y procede según modalidad de compra:</p> <p>a) Compras de Baja Cuantía: recibe cotización y adjudica por medio de nota (Art. 43, Inciso a)), con firma, sello, CUI, en la misma.</p> <p>b) Compra Directa: recibe ofertas electrónicas y adjudica al arrendador mediante nota (Art. 43, Inciso b)), con firma, sello, CUI, en la misma</p> <p>Traslada.</p>
Tesorería o Departamento de Proveduría	Persona Designada	5	<p>Recibe expediente, procede de la forma siguiente:</p> <p>a) Arrendamientos menores de Q. 100,000.00 traslada a la Unidad Solicitante (Continúa paso No. 6)</p> <p>b) Arrendamientos mayores de Q. 100,000.00 traslada a la Dirección de Asuntos Jurídicos. (Continúa paso No. 7)</p>

Título del Procedimiento: Arrendamiento de Bienes Muebles, Vehículos, Maquinaria y Equipo para montos de baja cuantía o compra directa.

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Solicitante	Autoridad Competente	6	Recibe expediente, elabora Acta de Negociación de conformidad a la Ley (10 días hábiles), anexa copia certificada del acta al expediente, entrega copia del acta al arrendador y solicita fianza de cumplimiento y certificación de autenticidad (15 días hábiles). Traslada expediente. (Continúa paso 8)
Dirección de Asuntos Jurídicos	Asesor Jurídico	7	<p>Recibe expediente y procede:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Revisa y facciona contrato de conformidad a la Ley y requiere firmas. (10 días hábiles) b) Entrega al arrendatario copia del contrato para trámite de la póliza de garantía, fianza o seguro de caución de cumplimiento. (15 días hábiles) c) Recibe fianza, elabora aprobación de contrato y obtiene firma de Rector. (10 días hábiles) d) Envía fotocopia de contrato, de la aprobación del contrato, de la fianza de cumplimiento y constancia del envío al Sistema del Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas con sello de la Dirección de Asuntos Jurídicos. (3 días hábiles) <p>(Traslada</p>
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	8	<p>Recibe expediente, elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- Orden de Compra (Form.SIC-07), asigna número de emisión, obtiene firmas de autoridad competente y certifica disponibilidad presupuestaria, traslada.</p> <p style="text-align: center;">Producción Orden de Compra</p> <p>Original: Expediente Fotocopia: Unidad Solicitante Fotocopia: Tesorería o Depto. Proveduría</p>
	Usuario GUATECOMPRAS	9	Recibe expediente, publica orden de compra en el Sistema GUATECOMPRAS. (5 días hábiles) Traslada
	Tesorero o Persona Designada	10	Recibe expediente, notifica de forma electrónica al Arrendador para el despacho correspondiente, imprime, adjunta al expediente y traslada.

SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-

Título del Procedimiento: Arrendamiento de Bienes Muebles, Vehículos, Maquinaria y Equipo para montos de baja cuantía o compra directa.

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	11	<p>Recibe expediente y procede:</p> <p>a) Recibe factura.</p> <p>b) Consigna en el reverso de la factura, recibí conforme y páguese, firma de Autoridad Competente, nombre, Código Único de Identificación -CUI- y sello de la Unidad.</p> <p>c) Elabora Constancia de Retención ISR, cuando corresponda.</p> <p>d) Elabora de Constancia de Exención del -IVA-, cuando corresponda.</p> <p>(Cada mes se repite el procedimiento desde este paso inciso a) hasta d), adjuntado fotocopia de la orden de compra)</p> <p>Traslada.</p>
	Usuario GUATECOMPRAS	12	Recibe expediente, publica factura, en el Sistema GUATECOMPRAS dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de la factura que respalda la adquisición en el mismo NOG o NPG creado en el Sistema GUATECOMPRAS. Traslada.
	Persona Designada	13	Recibe, conforma expediente y traslada
Auditoría Interna	Profesional Designado	1-13	<p>PUNTO DE CONTROL</p> <p>Recibe expediente y revisa conforme procedimiento interno, de ser necesario, emite Nota de Auditoria, según corresponda a la autoridad correspondiente y traslada expediente.</p>
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	14	Recibe expediente, registra solicitud de pago en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-.
Departamento de Caja	Persona Designada	15	Realiza pago por medio de emisión de cheque o transferencia electrónica bancaria cuando corresponda.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	16	Conforma expediente en original y traslada al Departamento de Contabilidad en el caso del primer pago.

Título del Procedimiento: Arrendamiento de Bienes Muebles, Vehículos, Maquinaria y Equipo para montos de baja cuantía o compra directa.

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	17	Al finalizar el plazo establecido en el Contrato Administrativo o Acta de Negociación, procede: a) Imprime registro correspondiente al último pago en SIIF , b) Documentos descritos en el paso No. 11. Traslada expediente al Departamento de Contabilidad.
Departamento de Contabilidad	Profesional de Contabilidad	18	Recibe expediente, procede conforme procedimiento interno y archiva de conformidad con la Norma General No. 15 del presente módulo.

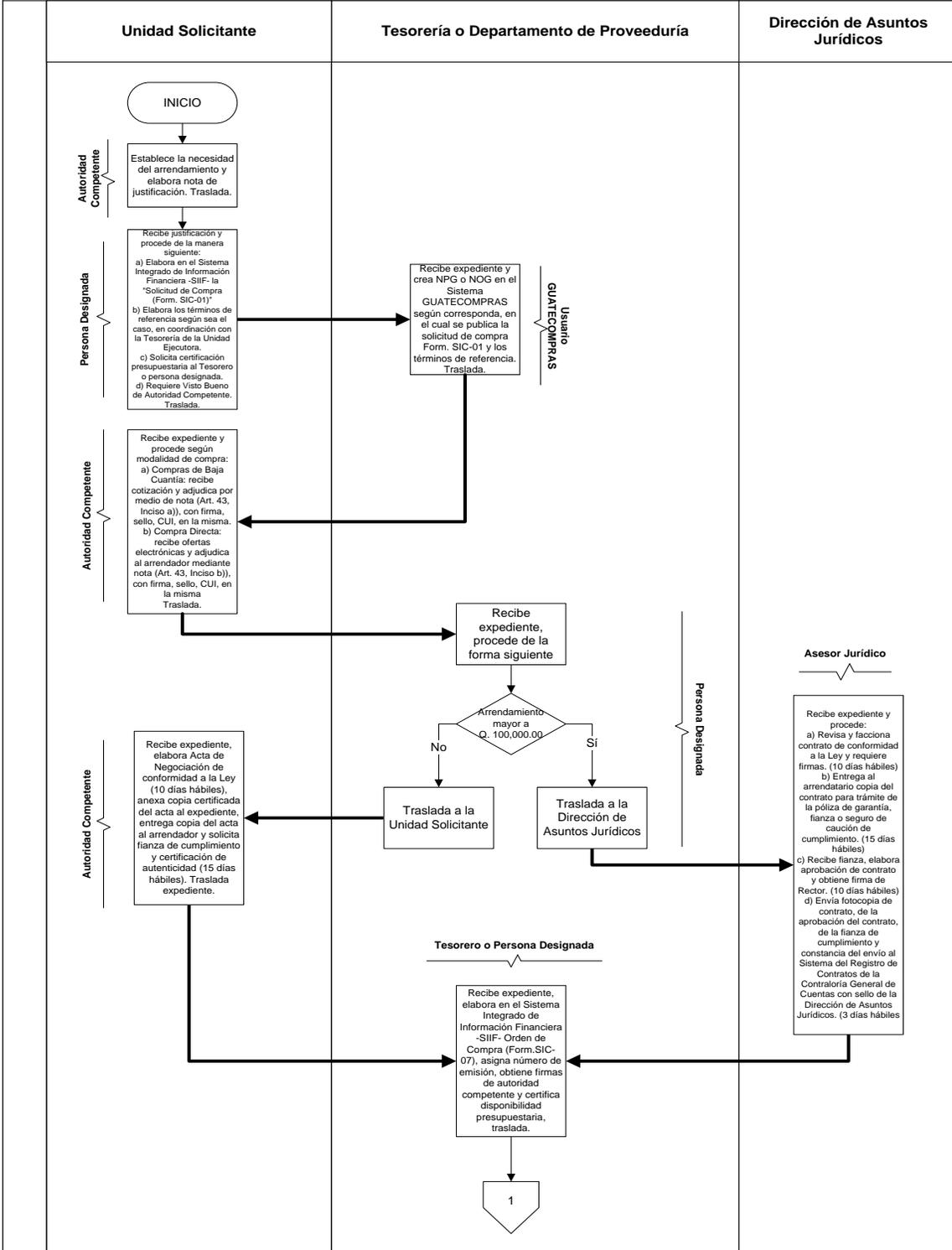
DIAGRAMA DE FLUJO

Universidad de San Carlos de Guatemala Sistema Integrado de Compras -SIC-

Título del procedimiento: Arrendamiento de Bienes Muebles, Vehículos, Maquinaria y Equipo para montos de baja cuantía o compra directa.

Elaborado por: Profesional DDO

Página 1 de 2

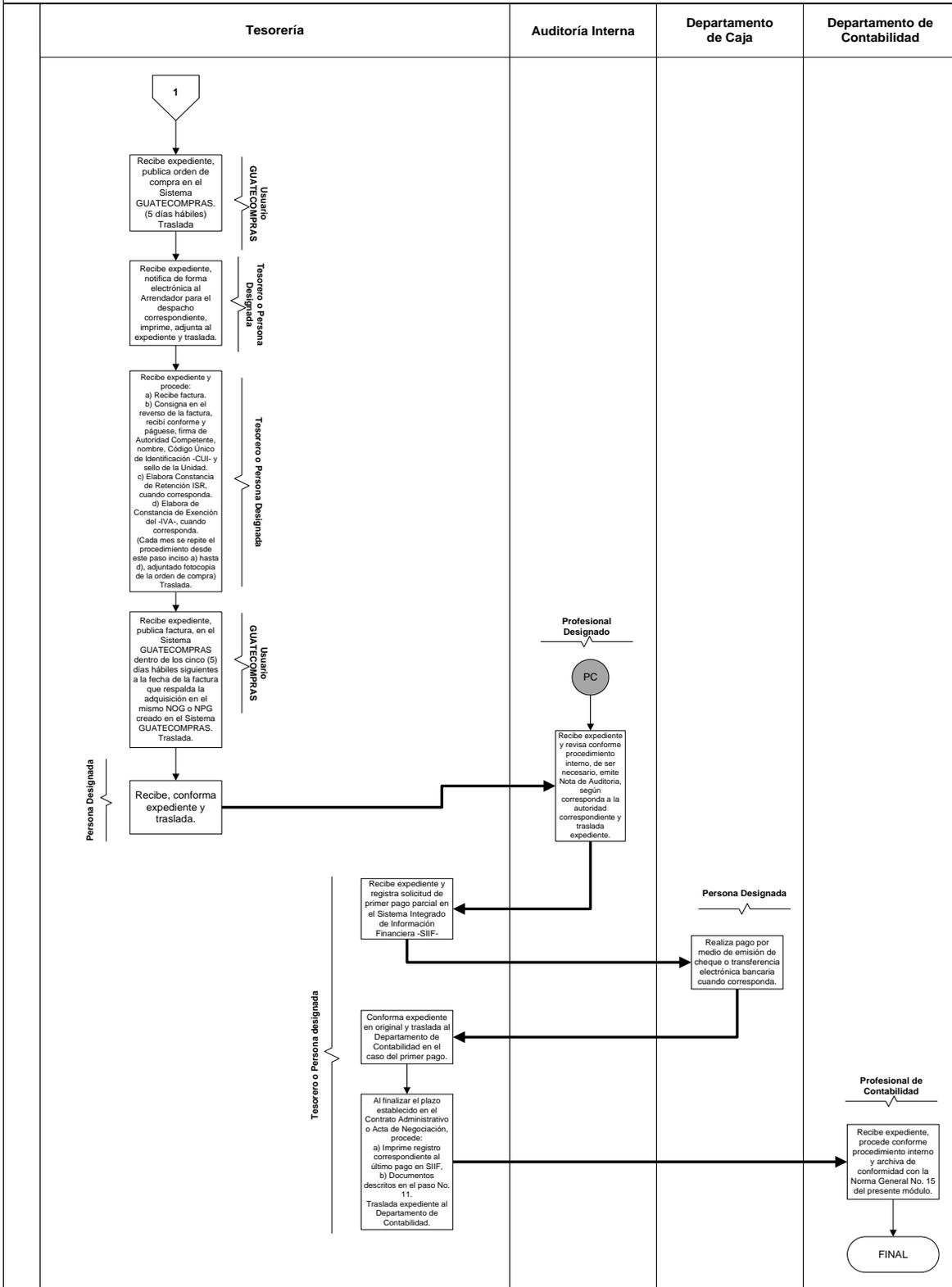


Universidad de San Carlos de Guatemala
Sistema Integrado de Compras -SIC-

Título del procedimiento: Arrendamiento de Bienes Muebles, Vehículos, Maquinaria y Equipo para montos de baja cuantía o compra directa.

Elaborado por: Profesional DDO

Página 2 de 2



DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS -SIC-

Título del Procedimiento: Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa.		Hoja No. 1 de 3 No. de Formularios: 2	
Inicia: Solicitante		Termina: Departamento de Caja	
Unidad	Puesto	Paso No.	Actividad
Solicitante	Persona Interesada	1	Con base a la programación presupuestaria , procede: a) Elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- la “ Solicitud de Compra (Form. SIC-01) ” b) Elabora los términos de referencia según sea el caso, en coordinación con la Tesorería de la Unidad Ejecutora. c) Solicita certificación presupuestaria al Tesorero o persona designada. d) Requiere Visto Bueno de Autoridad Competente. Traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	2	Recibe expediente y crea NPG o NOG en el Sistema GUATECOMPRAS según corresponda, en el cual se publica la solicitud de compra Form. SIC-01 y términos de referencia según sea el caso. Traslada.
Solicitante	Autoridad Competente	3	Recibe expediente y procede según modalidad de compra: a) Compras de Baja Cuantía: recibe cotización o proforma y adjudica por medio de nota (Art. 43, Inciso a)), con firma, sello, CUI, en la misma. b) Compra Directa: recibe ofertas electrónicas y adjudica por medio de nota (Art. 43, Inciso b)), con firma, sello, CUI, en la misma. Traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	4	Recibe expediente, publica en el Sistema GUATECOMPRAS cotización o proforma, nota de adjudicación y cuando corresponda oferta electrónica adjudicada.
Solicitante	Autoridad Competente	5	Recibe expediente, facciona Acta de Negociación de conformidad a la Ley (10 días hábiles), y procede: a) Compras de Baja Cuantía: Solicita garantía que cubra el servicio a prestar. b) Compra Directa: anexa copia certificada del acta al expediente, entrega copia del acta y solicita fianza de cumplimiento y certificación de autenticidad (15 días hábiles). Traslada expediente.

Título del Procedimiento: Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa.

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	6	Recibe expediente, publica en el Sistema GUATECOMPRAS Acta de Negociación, fianza de cumplimiento, y certificación de autenticidad. Traslada
	Tesorero o Persona Designada	7	Recibe expediente, elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- Orden de Compra (Form.SIC-07), asigna número de emisión, obtiene firmas de autoridad competente y certifica disponibilidad presupuestaria, traslada. Producción Orden de Compra Original: Expediente Fotocopia: Unidad Solicitante Fotocopia: Tesorería o Depto. Proveduría
	Usuario GUATECOMPRAS	8	Recibe expediente, publica orden de compra en el Sistema GUATECOMPRAS. (5 días hábiles) Traslada
	Tesorero o Persona Designada	9	Recibe expediente, notifica de forma electrónica al Proveedor para el despacho correspondiente, imprime, adjunta al expediente y traslada
	Tesorero o Persona Designada	10	Recibe expediente y procede: a) Recibe factura. b) Consigna en el reverso de la factura, recibí conforme y páguese, firma de Autoridad Competente, nombre, Código Único de Identificación -CUI- y sello de la Unidad. c) Elabora Constancia de Retención ISR, cuando corresponda. d) Elabora de Constancia de Exención del IVA-, cuando corresponda. e) Si se recibió un servicio o mantenimiento de un bien, elabora Hoja de Control y Mantenimiento y obtiene firma de la persona que tiene a su cargo el bien. (Cada mes se repite el procedimiento desde este paso inciso a) hasta d), adjuntado fotocopia de la orden de compra) Traslada.
	Usuario GUATECOMPRAS	11	Recibe expediente, publica factura, en el Sistema GUATECOMPRAS dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de la factura que respalda la adquisición en el mismo NPG creado en el Sistema GUATECOMPRAS. Traslada.

Título del Procedimiento: Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa.

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería o Departamento de Proveduría	Persona Designada	12	Recibe, conforma expediente y traslada
Auditoría Interna	Profesional Designado	1-12	PUNTO DE CONTROL Recibe expediente y revisa conforme procedimiento interno, de ser necesario emite Nota de Auditoría a la autoridad correspondiente y traslada expediente.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	13	Recibe expediente, registra solicitud de pago en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-.
Departamento de Caja	Persona Designada	14	Realiza pago por medio de emisión de cheque o transferencia electrónica bancaria cuando corresponda.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	15	Conforma expediente en original y traslada al Departamento de Contabilidad en el caso del primer pago.
		16	Al finalizar el plazo establecido en el Contrato Administrativo o Acta de Negociación Administrativa, procede: a) Imprime registro correspondiente al último pago en SIIF , b) Documentos descritos en el paso No. 13. Traslada expediente al Departamento de Contabilidad.
Departamento de Contabilidad	Profesional de Contabilidad	17	Recibe expediente, procede conforme procedimiento interno y archiva de conformidad con la Norma General No. 15 del presente módulo.

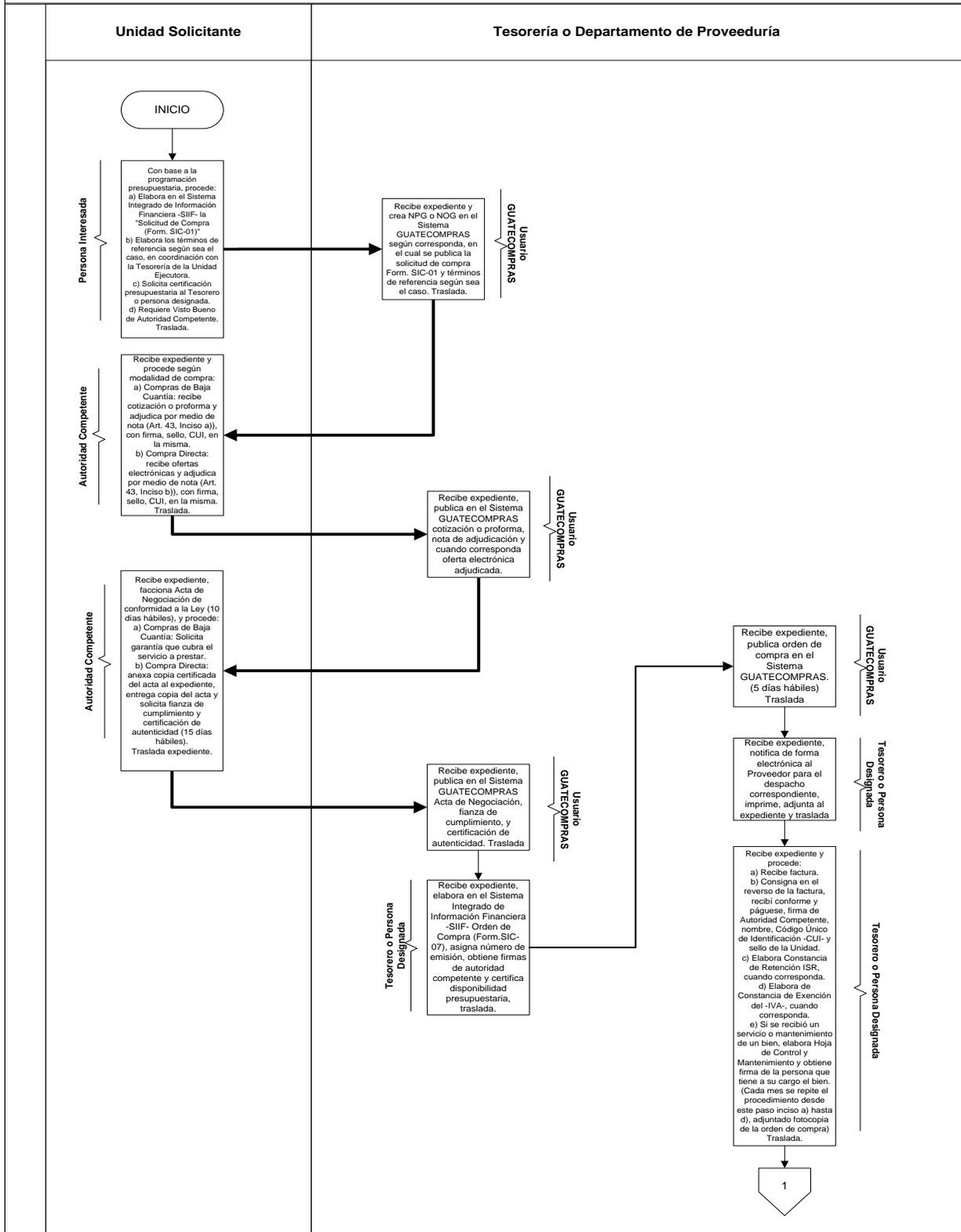
DIAGRAMA DE FLUJO

Universidad de San Carlos de Guatemala Sistema Integrado de Compras -SIC-

Título del procedimiento: Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa.

Elaborado por: Profesional DDO

Página 1 de 2

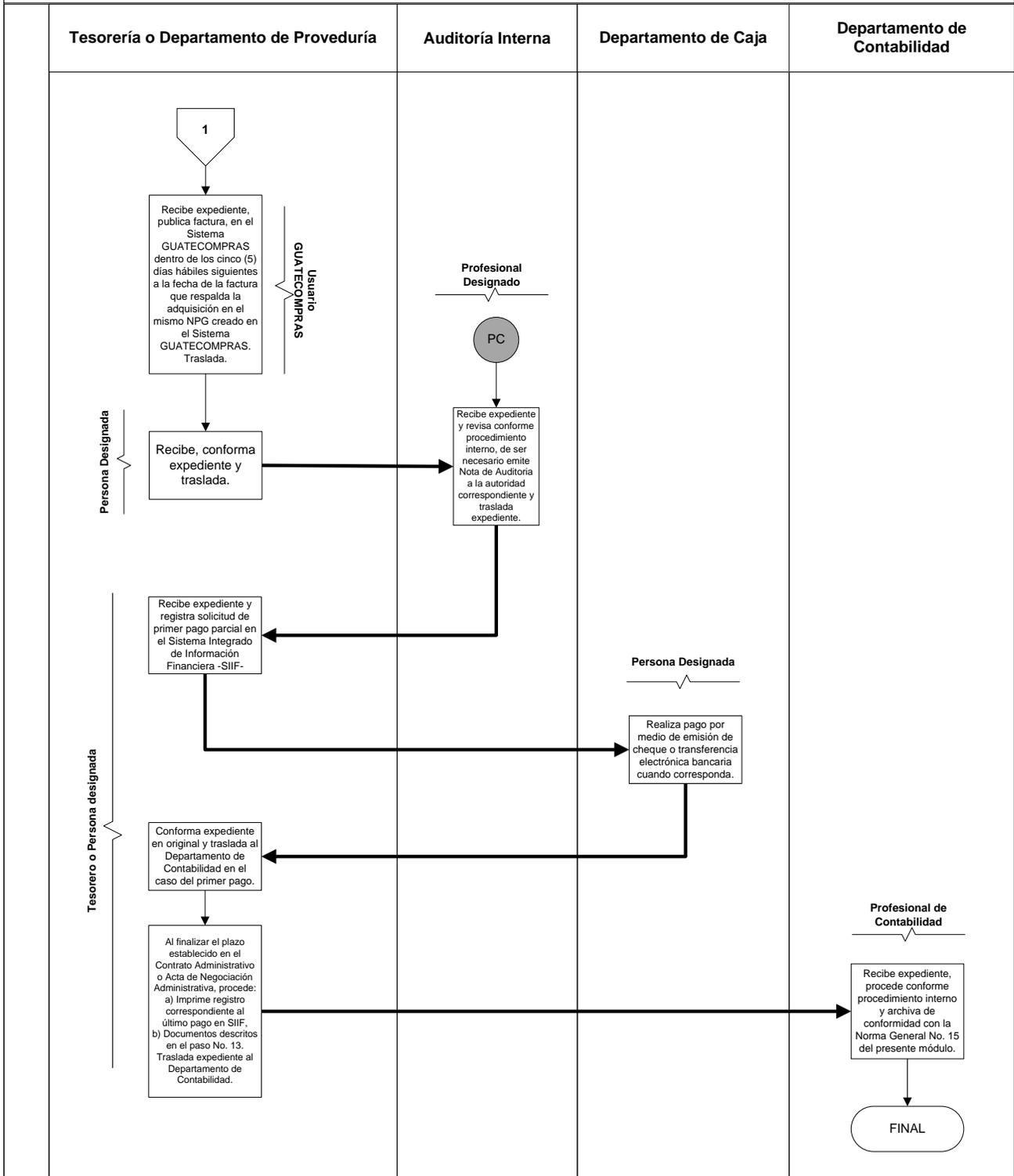


**Universidad de San Carlos de Guatemala
Sistema Integrado de Compras -SIC-**

Título del procedimiento: Pagos parciales para montos de baja cuantía o compra directa.

Elaborado por: Profesional DDO

Página 2 de 2



4) PROCEDIMIENTO “COMPRA, PAGO Y LIQUIDACIÓN POR CONTRATO ABIERTO”

4.1. NORMAS ESPECÍFICAS

Norma 1. Obligatoriedad y Condiciones para Compras por Contrato Abierto

Queda exonerada de los requisitos de licitación y cotización, la compra y contratación de bienes, suministros y servicios que se hagan directamente con los proveedores autorizados por el Ministerio de Finanzas Públicas para el uso de la modalidad de Contrato Abierto.

La Universidad de San Carlos de Guatemala puede comprar por medio de Contrato Abierto sin necesidad de realizar concurso de compra de bienes, suministros y servicios, sin límite de montos, siempre y cuando cumplan con las condiciones y requisitos solicitados por las Unidades Ejecutoras.

Norma 2. Vigencia del Contrato Abierto

No se podrán hacer compras de productos en contrato abierto si éste no se encuentra vigente.

Se pueden realizar compras por contrato abierto cuando el proveedor entrega los bienes, suministros y servicios en un período que no exceda cinco (5) días antes que la vigencia del Contrato Abierto finalice.

Si la vigencia del Contrato Abierto, no abarca el período de entrega de los bienes y servicios sin importar el monto, se debe suscribir Contrato o Acta de Negociación en la que consten todos los pormenores de la negociación, para garantizar el cumplimiento por parte del proveedor.

Norma 3. Responsabilidad

Las autoridades competentes según el Artículo 129 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala, no deberán autorizar el pago de adquisiciones hechas por otras modalidades de compra, si los precios son iguales o superiores a los que figuren en los listados de bienes y suministros adjudicados, en contrato abierto, así como la compra de productos de contrato abierto, si estos no se encuentran vigentes; de efectuarse cualquiera de las acciones indicadas, será responsabilidad de la autoridad que lo autorice.

Además deben velar porque las condiciones sean iguales o mejores a las requeridas en las bases de cotización o licitación solicitadas por las Unidades Ejecutoras.

Las unidades ejecutoras, previo a emitir la orden de compra para adquisiciones por contrato abierto, debe verificar los precios de referencia que publica el Instituto Nacional de Estadística -INE-, y dejar constancia de dicha verificación para garantizar que en el mercado, los precios de los bienes a adquirir son iguales o mayores a los de contrato abierto.

Norma 4. Solicitud de Compra por Contrato Abierto

En la Solicitud de Compra Form.SIC-01-, deben detallarse las condiciones y requisitos de los bienes y servicios que se requieran. Para el caso de equipo de cómputo o bienes que por su naturaleza lo requieran deben contar con dictamen técnico.

Norma 5. Presentación de Fianzas o Seguros de Caucción

Al recibir los bienes, suministros y servicios, el Tesorero o persona designada, será responsable de solicitar las Fianzas o Seguros de Caucción de Calidad y de Funcionamiento y la certificación de autenticidad de acuerdo a la naturaleza de los mismos.

Norma 6. Recepción de los Bienes, Servicios o Suministros

Para la recepción de los bienes, suministros o servicios adquiridos por Contrato Abierto y cuando la naturaleza del bien o servicio lo requieran, se debe elaborar Acta Administrativa de Recepción.

Norma 7. Casos de incumplimiento y Sanciones

Para los casos de incumplimiento de los contratos abiertos, en cuanto a la entrega y variación de las condiciones contratadas, deberá ser notificado a la autoridad que autorizó la adjudicación de la compra y erogación del gasto de acuerdo a lo que establece el Artículo 129 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala, quién podrá realizar la compra de bienes y suministros objeto del incumplimiento para que los mismos puedan ser adquiridos fuera del contrato abierto, siguiendo los procedimientos establecidos en la Ley.

Para cualquiera de los supuestos establecidos en el párrafo anterior el expediente documentado deberá ser trasladado a la Dirección General de Adquisiciones del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, para que apliquen las sanciones reguladas en la Ley.

Los incumplimientos de calidad serán notificados a la Dirección General de Adquisiciones del Estado para que proceda de acuerdo a lo que establece la Ley de Contrataciones del Estado, Decreto Legislativo 57-92, su Reglamento Acuerdo Gubernativo 122-2016 y resolución de la Dirección General de Adquisiciones del Estado 01-2022 para que aplique lo conducente.

Norma 8. Ejecución de la Fianza o Seguro de Caucción de Cumplimiento del Contrato

En caso de incumplimiento del Contrato o Acta de Negociación faccionada por la Universidad de San Carlos de Guatemala, la Dirección de Asuntos Jurídicos hará la ejecución de la fianza o seguro de caucción de cumplimiento.

4.2 DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS			
Título del Procedimiento: Compra, pago y liquidación por Contrato Abierto			Hoja 1 de 3 No. de Formularios: 2
Inicia: Solicitante		Termina: Departamento de Contabilidad	
Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Solicitante	Persona Designada	1	<p>Con base a la programación presupuestaria, Plan Anual de Compras -PAC- y al control de compras en el SIIF procede:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Consulta catálogo de Contrato Abierto en el Sistema GUATECOMPRAS; imprime hoja de consulta. b) Si el bien o servicio existe en el catálogo y cumplen con todas las especificaciones, elabora constancia indicando que cumple con lo solicitado. c) Elabora en el Sistema de Integrado de Información Financiera -SIIF-, la Solicitud de Compra Form.SIC-01, con la descripción de las características de bienes, servicios o suministros para compra por Contrato Abierto. d) Solicita certificación de disponibilidad presupuestaria al Tesorero o persona designada. Traslada.
	Autoridad Competente	2	Recibe Solicitud de Compra Form.SIC-01, revisa descripción de características de bienes, servicios o suministros, autoriza la compra, traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Usuario GUATECOMPRAS	3	Recibe expediente, accede a página de contrato abierto, www.guatecompras.gt ingresa a contrato abierto, verifica vigencia e imprime contrato y solicita a la empresa designada, propuesta económica de acuerdo al contrato abierto de los bienes, servicios o suministros, firmada y sellada, que incluya plazo de entrega y otras condiciones con el proveedor, traslada.
Solicitante	Autoridad Competente	4	Recibe expediente, adjudica en la Propuesta Económica de los bienes , servicios o suministros, en caso de entregas parciales elabora Acta de Negociación . Traslada.
Tesorería o Departamento de Proveduría	Tesorero o Persona Designada	5	<p>Recibe expediente, elabora en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- Orden de Compra (Form.SIC-07), asigna número de emisión, obtiene firmas de autoridad competente y certifica disponibilidad presupuestaria, traslada.</p> <p style="text-align: center;">Producción Orden de Compra</p> <p>Original: Expediente Fotocopia: Unidad Solicitante Fotocopia: Tesorería o Depto. Proveduría</p>

Título del Procedimiento: Compra, pago y liquidación por Contrato Abierto

Unidad	Puesto Responsable	Paso No.	Actividad
Tesorería	Tesorero o Persona Designada	6	Recibe expediente, notifica de forma electrónica al Proveedor para el despacho correspondiente, imprime, adjunta al expediente y traslada
Tesorería o Departamento de Proveeduría	Persona Designada	7	Recibe expediente y procede: a) Recibe el bien, suministro o servicio b) Consigna en el reverso de la factura, recibí conforme y páguese, firma de Autoridad Competente, nombre, Código Único de Identificación -CUI- y sello de la Unidad. c) Elabora Constancia de Retención ISR, cuando corresponda. d) Elabora Constancia de Exención del -IVA-, cuando corresponda. e) Cuando se trate de entregas parciales debe adjuntar fotocopia de: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Solicitud de compra, ▪ Orden de compra, ▪ Acta de Negociación certificada, Original de Factura Electrónica en Línea, de conformidad con las literales a) y b) de este paso. Traslada.
	Persona Designada	8	Recibe expediente y procede: a) Ingres a tarjeta kardex de Almacén o Libro de Inventarios según corresponda. b) Cuando se trate de propiedad, planta y equipo (Ver norma general No. 24 del presente módulo) y adjunta fotocopia de las tarjetas de responsabilidad de bienes inventariables.
Auditoría Interna	Profesional Designado	1-8	PUNTO DE CONTROL Recibe expediente y revisa conforme procedimiento interno, de ser necesario emite Nota de Auditoria a la autoridad correspondiente y traslada expediente.
Tesorería o Departamento de Proveeduría	Tesorero o Persona Designada	9	Recibe expediente, registra solicitud de pago en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF-.
Departamento de Caja	Persona Designada	10	Realiza pago por medio de emisión de cheque o transferencia electrónica bancaria cuando corresponda.
Tesorería o Departamento de Proveeduría	Tesorero o Persona Designada	11	Imprime registro de pago en SIIF , adjunta y traslada expediente original al Departamento de Contabilidad.
Departamento de Contabilidad	Profesional de Contabilidad	12	Recibe expediente, procede conforme procedimiento interno y archiva de conformidad con la Norma General No. 15 del presente módulo.

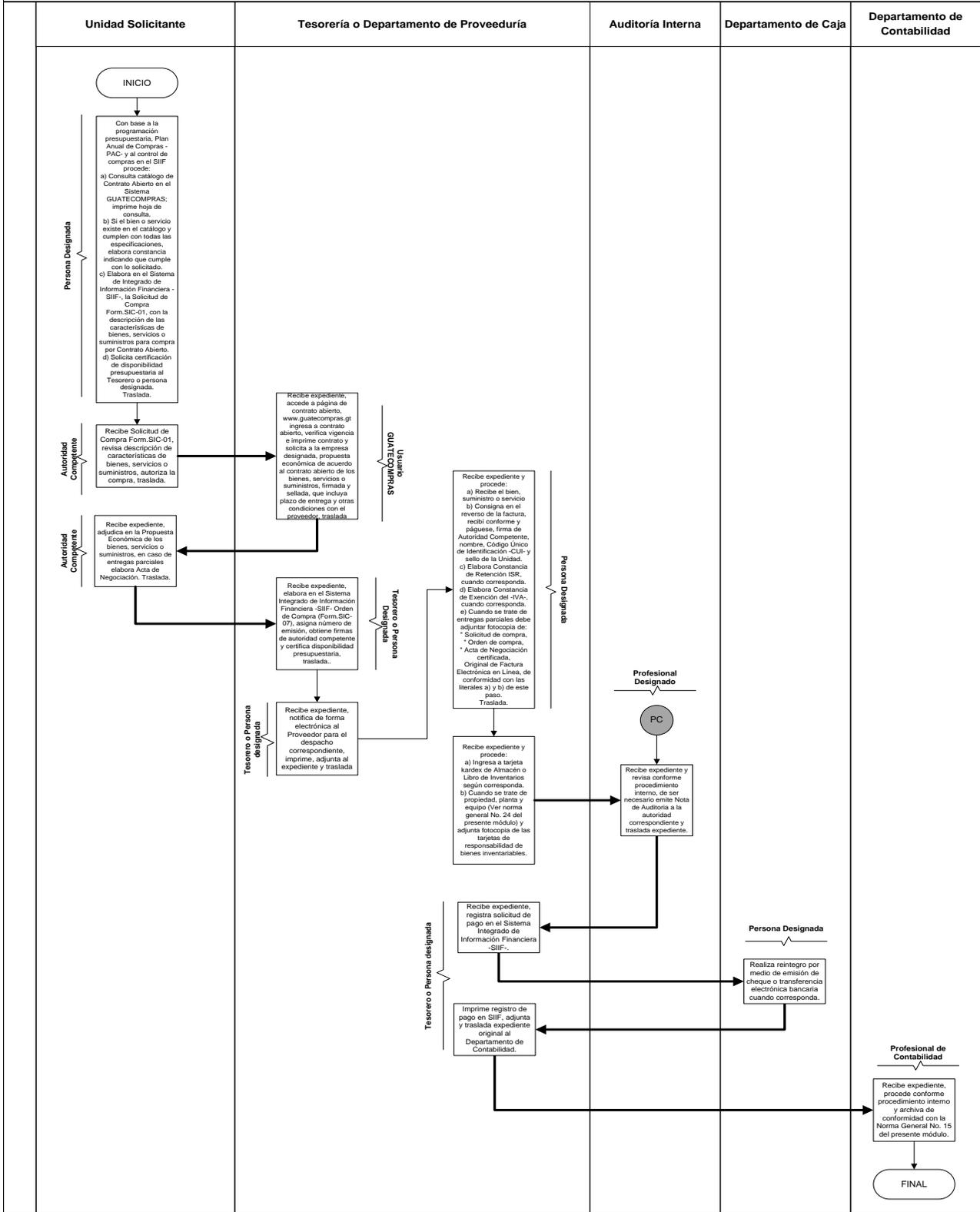
4.3 DIAGRAMA DE FLUJO

Universidad de San Carlos de Guatemala Sistema Integrado de Compras -SIC-

Título del procedimiento: Compra, pago y liquidación por Contrato Abierto

Elaborado por: Profesional DDO

Página 1 de 1



FORMULARIO

Orden de compra. Form. SIC-07

NIT 255117-9

No. de expediente: _____					
NOG	NPG	No. de Emisión	Fecha		
UNIDAD EJECUTORA O DEPENDENCIA					
Proveedor: _____			NIT: _____		
Dirección: _____					
Solicitud de Compra	Acta de Recepción	Contrato Abierto	Condiciones		
fecha	Acta de calificación	otros	de entrega: _____		
			de pago: _____		
Gestión de compra y solicitud de fondos para su pago					
Cantidad	Descripción del bien o servicio	Unidad de medida	Valor en Q.		Renglón Presup.*
			Unitario	Total	
Total a pagar en letras:		Subtotal	Q.	_____	
		- IVA	Q.	_____	
		Total a pagar	Q.	_____	
Elaborada por:		Tesorería o Departamento de Presupuesto			
(f) _____		Fecha _____			
Nombre		Certifica que sí existe disponibilidad presupuestal en:			
No. Reg. Personal		Partida (s)		Valor (es) Q.	
CUI:					
NIT:		Total		Q. _____	
(f) _____		_____			
Jefe Unidad Solicitante o Jefe Depto. Proveeduría		firma y sello			
Nombre		Nombre _____			
No. Reg. Personal		No. Reg. Personal _____			
CUI:		CUI: _____			
NIT:		NIT: _____			
Autorización (según Artículo 129 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala)					
Fecha: _____					
Vo. Bo.: _____					
Autoridad responsable					
Nombre _____					
No. Reg. Personal _____					
CUI: _____					

Liquidación

Fecha: _____

Se liquida esta Orden de Compra y los fondos autorizados para la misma, para tal efecto se adjunta el expediente incluyendo la factura original No.:

(f) _____
Tesorero

(f) _____
Jefe Unidad Solicitante

Nombre

No. Reg. Personal

CUI:

NIT:

Nombre

No. Reg. Personal

CUI:

NIT:

Modificación Orden de compra. Form. SIC-07- A

No. de expediente: _____				Fecha: _____																						
Unidad Ejecutora o Dependencia																										
No. de Orden de Compra que se modifica	No. de Emisión	No. NOG/NPG	Monto	Fecha																						
A favor de			Por la cantidad de																							
NIT del proveedor: Se modifica la orden de compra referida por:																										
a) <input type="checkbox"/> Cambio de proveedor Nombre del nuevo proveedor: _____ NIT: _____																										
b) <input type="checkbox"/> Anulación																										
c) <input type="checkbox"/> Disminución en la cantidad de _____ Q. _____																										
d) <input type="checkbox"/> Incremento en la cantidad de _____ Q. _____																										
e) <input type="checkbox"/> Cambio de partidas presupuestales _____ Q. _____ Por la que se solicita fondos para su pago																										
El monto global actualizado																										
<input type="checkbox"/> Disminuye a: _____ Q. _____ <input type="checkbox"/> Incrementa a: _____ Q. _____																										
Justificación																										
Elaborada por		Se modifica certificación presupuestal																								
(f) _____ Nombre No. Reg. Personal CUI NIT: (f) _____ Jefe Unidad Solicitante o Departamento de Proveeduría Nombre No. Reg. Personal CUI NIT: Vo.Bo. _____ Autoridad Responsable <small>(según Artículo 129 del Estatuto de la Universidad de San Carlos de Guatemala)</small> Nombre: No. Reg. Personal CUI: NIT: Fecha		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;">Partida (s)</th> <th style="width: 20%;">Valor (es) Q.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td>Q. _____</td> </tr> </tbody> </table>			Partida (s)	Valor (es) Q.																			Total	Q. _____
		Partida (s)	Valor (es) Q.																							
Total	Q. _____																									
Fecha _____ firma y sello																										
Uso Departamento de Contabilidad para Registro Contable																										
Fecha _____																										
Abono: _____ Q. _____																										
(f) _____ Profesional de Contabilidad																										
Nombre: No. Reg. Personal: CUI: NIT:																										
Uso de Auditoría Interna																										
Fecha _____																										
(f) _____ Auditor																										
Nombre: No. Reg. Personal: CUI: NIT:																										

Liquidación

Fecha

Se liquida esta Orden de Compra y los fondos autorizados para la misma, para tal efecto se adjunta el expediente incluyendo la factura original No.:

(f) _____
Tesorero

(f) _____
Autoridad responsable

Nombre:

No. Reg. Personal:

CUI:

NIT:

Nombre:

No. Reg. Personal:

CUI:

NIT:

	USAC TRICENTENARIA <small>Universidad de San Carlos de Guatemala</small>	Form. SIC-09
SISTEMA INTEGRADO DE COMPRAS		
ANULACION DE CHEQUE VOUCHER con reposición <input type="checkbox"/> sin reposición <input type="checkbox"/>		
		Fecha: <input style="width: 100px;" type="text"/>
A: Departamento de Caja		
De: _____ Dependencia _____		
Adjunto, se envía el cheque No. _____ a nombre de _____		
NIT del proveedor: _____ por valor de Q. _____ correspondiente a la Orden de Compra No. _____		
Este cheque fue anulado por los motivos siguientes: _____		
Al mismo tiempo se solicita reponer el cheque a nombre de _____		
por valor de _____ (Q _____)		
para el efecto se adjunta:		
<input type="checkbox"/> Cheque anulado, con su respectiva copia. <input type="checkbox"/> Modificación a orden de compra: _____ que modifica la orden de compra indicada arriba. <input type="checkbox"/> Expediente de compra completo.		
Certificación de disponibilidad presupuestal	Autorización	
(f) _____ Tesorero Nombre: _____ Reg. de personal: _____ CUI: _____ NIT: _____	(f) _____ Autoridad responsable Nombre: _____ Reg. de personal: _____ CUI: _____ NIT: _____	
Uso exclusivo del Departamento de Caja	Uso exclusivo de Auditoría Interna	
Fecha <input style="width: 50px;" type="text"/>	Fecha <input style="width: 50px;" type="text"/>	
(f) _____ Persona Responsable Nombre: _____ Reg. de personal: _____ CUI: _____ NIT: _____	(f) _____ Auditor Nombre: _____ Reg. de personal: _____ CUI: _____ NIT: _____	
Uso exclusivo del Departamento de Contabilidad		
		Fecha <input style="width: 50px;" type="text"/>
Cargo: _____ Abono: _____		
(f) _____ Profesional de Contabilidad Nombre: _____ Reg. de personal: _____ CUI: _____ NIT: _____		
1/4 Expediente	2/4 Depto. de Caja	3/4 Depto. de Auditoría
4/4 Depto. de Proveduría o Tesorería.		

V. ANEXO

Respuesta a consulta realizada a la suscripción del Acta de Negociación

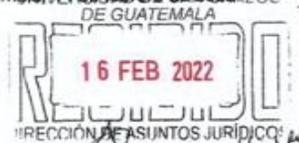


GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GUAMANTE

MINISTERIO
DE FINANZAS
PÚBLICAS

Dirección General de Adquisiciones del Estado

Oficio DIGAE-SGyN-020-2022.
Guatemala, 14 de febrero de 2022



Licenciado
Luis Fernando Cordón Lucero
Director de Asuntos Jurídicos
Universidad de San Carlos de Guatemala
Presente.

Licenciado Cordón:

Atentamente me dirijo a usted, en referencia al Oficio DAJ.No.038-2022, recibido en esta Dirección el 02 de febrero de 2022, a través del cual realiza consultas relacionadas a la suscripción del acta de negociación.

NORMAS APLICABLES AL CASO CONCRETO:

Artículos 1, 43 literal a) y b) y 50 del Decreto Número 57-92 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Contrataciones del Estado.

Artículos 1, 2 numeral 1, 26, 27, 42 Bis y 80 del Acuerdo Gubernativo Número 122-2016, Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, reformado por Acuerdo Gubernativo Número 147-2021 del Presidente de la República.

Artículos 23 literal A. Resolución 001-2022 Normas para el Uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-.

ANÁLISIS:

De conformidad con la normativa indicada, esta Dirección en el ámbito de su competencia respecto a las siguientes consultas, indica lo siguiente:

1. *¿Se debe o no, realizar Acta de Negociación en las modalidades específicas establecidas en el Artículo 43 de la Ley de Contrataciones del Estado, en todas las Compras de Baja Cuantía; considerando que es una adquisición que por su naturaleza se realiza de manera directa e inmediata, por ejemplo, una compra de una réplica de llave, un pinchazo, parqueo, combustible, ¿entre otros?*

Al respecto, cabe resaltar que de conformidad con lo establecido en el artículo 50 de la Ley de Contrataciones del Estado, cuando se adquieran mercancías, obras, bienes o servicios en el mercado local y/o cuando éstas sean de entrega inmediata, las entidades del Estado **podrán omitir** la celebración de contrato escrito siempre que dichas adquisiciones no excedan de cien mil Quetzales (Q. 100,000.00), además este artículo también establece de forma expresa y categórica que siempre que se omita la celebración de contrato escrito se debe hacer constar en un "acta" los pormenores de la "negociación", agregando las constancias correspondientes al expediente respectivo.

Adicionalmente, deberá considerarse que el numeral 1 del artículo 2 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado define como Acta de Negociación al "...instrumento mediante el cual se formaliza o se hace constar una adquisición pública con un proveedor, en los casos que no se requiera de la suscripción de un contrato de conformidad con La Ley, El Reglamento y las disposiciones que para el efecto emita la Dirección General de Adquisiciones del Estado". En ese sentido, el acta a que hace referencia el Artículo 50 de la Ley de Contrataciones del Estado, a partir de la vigencia de la reforma contenida en el Acuerdo Gubernativo Número 147-2021, adquiere el nombre de "Acta de Negociación".

Como consecuencia de lo indicando en el párrafo anterior, siempre que se omita la celebración de un contrato escrito, se deberá emitir la correspondiente "Acta de Negociación" y considerando que en la modalidad específica de baja cuantía se exceptúan los requerimientos de los procesos competitivos al realizarse de forma directa con un proveedor, en la que se omite la convocatoria para la presentación de ofertas y tomando en cuenta lo establecido en la literal a) del artículo 43 de la Ley de Contrataciones del Estado, que indica: "Cada entidad determinará los procedimientos para la aplicación de esta modalidad", en el Manual de Normas y Procedimientos de Adquisiciones y Contrataciones Institucional, las entidades deberán incluir los procesos relacionados a todas las modalidades y regímenes de adquisiciones y contrataciones públicas incluyendo las modalidades específicas; para el efecto atenderán lo dispuesto en la Ley de Contrataciones del Estado, su Reglamento, las disposiciones que para el efecto emita la Dirección General de Adquisiciones del Estado, así como otras normales legales aplicables conforme a su estructura organizacional interna.

Por lo anterior, cada entidad es responsable de establecer lo concerniente a la emisión de las Actas de Negociación, determinando situaciones como: Los responsables de su emisión y suscripción, si, las mismas por la naturaleza de la adquisición requerirán que el proveedor o la persona que lo represente, también comparezca y/o suscriba el acta, o bien únicamente sea necesario hacer constar de forma unilateral los pormenores de la negociación de que se trate.



8ª. Avenida 20-59, zona 1 • PBX: 2374- 2872

www.minfin.gob.gt

Expediente.2022-8797

Página 1 de 2



2. ¿En qué casos se aplicaría y cuál es el mecanismo para la integración dentro el Acta de Negociación, considerando las adquisiciones indicadas en el numeral anterior y que la misma debe ser suscrita entre la unidad compradora y el proveedor?

Corresponde a las entidades determinar los procedimientos para la aplicación de la modalidad de baja cuantía, en el Manual de Normas y Procedimientos de Adquisiciones y Contrataciones Institucional; en ese sentido establecerán la forma en que serán emitidas y publicadas en el Sistema GUATECOMPRAS, ejemplo: La emisión de un acta por factura o si un acta consolidará varias facturas por motivo de liquidación del fondo rotativo o caja chica (*réplica de llave, un pinchazo, parqueo, combustible*).

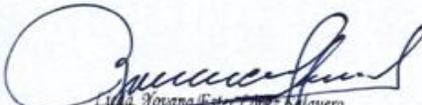
3. ¿Se debe o no, realizar Acta de Negociación en todas las compras de la modalidad específica de compra directa con oferta electrónica, establecida en el Artículo 43 de la Ley de Contrataciones del Estado, inclusive cuando correspondan a adquisiciones del mercado local o de entrega inmediata y no sea necesario aplicar garantías o seguros de cumplimiento, saldos deudores y de conservación de obras, funcionamiento de calidad o retraso de entregas parciales o totales?"

Al respecto, es importante indicar que el artículo 50 de la Ley de Contrataciones del Estado, establece la **excepción de suscribir un contrato**, cuando se adquieran mercancías, obras, bienes o servicios en el mercado local y/o cuando éstas sean de entrega inmediata y las adquisiciones no excedan de cien mil Quetzales (Q. 100,000.00), por lo tanto, si debe realizarse el Acta de Negociación.

Derivado de lo anterior, se hace de su conocimiento que a través de los Oficios DIGAE-SGyN-122-2021 y DIGAE-SGyN-149-2021 (adjuntos) esta Dirección dio respuesta a consultas referente a la suscripción del acta de negociación; por lo que, poniendo a disposición las capacitaciones que considere necesarias con la finalidad de aclarar las dudas respecto a la adecuada interpretación de la Ley de Contrataciones del Estado, su Reglamento y las Normas para el Uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-, para efectos de coordinación, agradecemos comunicarse a la siguiente dirección de correo electrónico aamorales@minfin.gov.gt.

Finalmente es importante indicar que de conformidad con los artículos 17, 29 y 29 bis del Decreto 101-97 del Congreso de la República, Ley Orgánica del Presupuesto; cada entidad es responsable por la ejecución de su presupuesto y por lo tanto, son responsables de verificar el cumplimiento y debida aplicación de las disposiciones y procedimientos establecidos en la Ley de Contrataciones del Estado vigente, su Reglamento y demás normas legales aplicables; tomando en cuenta que la evaluación y fiscalización en los procesos de adquisición es competencia ejercida por la Contraloría General de Cuentas.

Sin otro particular, atentamente.


Licda. Norvina Ester Lopez Salguero
Jefa, Depto. de Normatividad y Estándarización de Procesos
Dirección General de Adquisiciones del Estado
Ministerio de Finanzas Públicas


Licda. MSc. Sofia Muñoz de Hernandez
Subdirectora
de Gestión y Normatividad
Dirección General de Adquisiciones del Estado
Ministerio de Finanzas Públicas


V.D.
Lic Jorge Luis Garcia Solares
DIRECTOR
Dirección General de Adquisiciones del Estado
Ministerio de Finanzas Públicas