



GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE SALTA.

"Gral. Martín Miguel de Güemes Héroe de la Nación Argentina."

Ministerio de Economía

Contaduría General de la Provincia  
Dirección de Procesos Contables

Salta, 19 de marzo de 2019

## INSTRUCTIVO N° 40 JDE DIRECCION DE PROCESOS CONTABLES

**TEMA:** Registración de los Ingresos y Gastos de la Caja Chica de Recursos Propios de la Agencia de Seguridad Vial -----

«Señor» «Cargo»  
«Organización»  
«Nombre»  
Su Despacho

( Art. 76 de la ley Contabilidad: “ El Contador de cada Jurisdicción que dependerá del jefe del respectivo servicio administrativo, tendrá el carácter de agente de la Contaduría General y deberá organizar las contabilidades a su cargo en perfecta correspondencia con las que lleve dicha Contaduría General”)

Por la presente informamos el procedimiento que deberá seguir el Servicio Administrativo Financiero del Ministerio de Seguridad para el registro de los Recursos percibidos por la aplicación de la Ley Provincial de Tránsito N° 7846 “Tolerancia Cero” y sus correspondientes gastos:

### **A- REGISTRACIÓN DEL INGRESO DE LOS RECURSOS PROPIOS**

Para reflejar el ingreso de los recursos en el sistema J. D. Edwards el SAF del Ministerio de Seguridad deberá copiar el Asiento Modelo “R8” N° 468, el que generará el siguiente registro:

-----  
521000000000.111311.1328 - M.S. 645-3 LeyProvTrans-SSV  
a 009000000000.512611.1009 - Multa Ley Tráns - SSV  
-----

### **B – REGISTRACION DEL GASTO**

**B1 – Emisión de Orden de Pago a Pagar para la extracción de los fondos de la Cuenta Corriente**

Para registrar la extracción de los Fondos y su posterior transferencia a la Agencia Provincial de Seguridad Vial el SAF deberá generar una Órdenes de Pago Extrapresupuestaria (PF), que no podrá ser mayor al monto establecido por la Resolución N° 95/19, como se detalla a continuación:



GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE SALTA.

"Gral. Martín Miguel de Güemes Héroe de la Nación Argentina."

Ministerio de Economía

Contaduría General de la Provincia  
Dirección de Procesos Contables

-----  
521000000000.111443.1013 - Gtos a Rend. RP Agenc Seg Vial  
a 009000000000.211111.1014 - O.P. Recursos Propios  
-----

Al cargar la orden de Pago se deberá tener en cuenta lo siguiente:

**Código de Categoría 07:** 287

**Proveedor:** 310965 AGENCIA DE SEG. VIAL-CAJA CHICA

**Beneficiario:** 290746 Ministerio de Seguridad Fdo. Pte. Otros Pagos

**Estado:** H

**COM L/M:** RP

## **B2 – Pago**

La Tesorería del SAF para transferir los fondos a la mencionada Agencia deberá pagar la Orden de Pago y se generará el siguiente registro:

-----  
009000000000.211111.1014 - O.P. Recursos Propios  
a 521000000000.111311.1328 - M.S. 645-3 LeyProvTrans-SSV  
-----

## **C – RENDICION DE LOS GASTOS C/RECURSOS PROPIOS**

### **C1 - Rendición Mensual**

Al momento de efectuar la Rendición de los Gastos de la Caja Chica de Recursos Propios, con el respaldo de los comprobantes correspondientes, el SAF del Ministerio de Seguridad deberá generar la Orden de Pago Presupuestaria (PV) como sigue:

-----  
Consumo  
Servicio  
a 009000000000.211111.1014 - O. P. Recursos Propios  
-----

**Proveedor:** 310965 AGENCIA DE SEG. VIAL-CAJA CHICA

**Beneficiario:** 290746 Ministerio de Seguridad Fdo. Pte. Otros Pagos

**Estado:** H

**COM L/M:** RP

Al aprobarse la Orden de Pago Presupuestaria, pasar de Estado "H" a Estado "V"

**Instrumento de Pago:** "T"

**Cuenta Bancaria:** 521000000000.111221.1002

### **C2 – Compensación**

Al momento de la Compensación se emitirá una Nota de Ingreso (PC) como sigue:

-----  
009000000000.211111.1014 - O.P. Recursos Propios  
a 521000000000.111443.1013 - Gtos a Rend. RP Agenc Seg Vial  
-----



GUBIERNU DE LA PROVINCIA DE SALTA.

"Gral. Martín Miguel de Güemes Héroe de la Nación Argentina."

Ministerio de Economía

Contaduría General de la Provincia  
Dirección de Procesos Contables

**Proveedor:** 310965 AGENCIA DE SEG. VIAL-CAJA CHICA

**Importes** por el monto de la Orden de Pago a Rendir

**Estado:** H

**COM L/M:** RP

Al aprobarse la Orden de Pago Presupuestaria, pasar de Estado de Pago "H" a Estado "V"

**Instrumento de Pago:** T

**Cuenta Bancaria:** 521000000000.111221.1002

Luego de lo cual se procederá al armado del grupo de pago con los citados documentos (Orden de Pago y respectiva Nota de Ingreso) a fin de su cancelación contable entre sí.

### **D – DEVOLUCION DE FONDOS PROPIOS**

En caso de que se realicen devoluciones de fondos el SAF procederá a registrar dicha devolución mediante la copia del Asiento Modelo M3 N° 409 como se detalla a continuación:

-----  
521000000000.111311.1328 - M.S. 645-3 LeyProvTrans-SSV  
a 521000000000.111443.1013 - Gtos a Rend. RP Agenc Seg Vial  
-----

Atentamente.

**El presente INSTRUCTIVO se encuentra publicado:**

- **Usuarios Sistema J.D.Edwards:** *Ingresando por el ícono de acceso directo "Normativa de Contaduría" y luego a la carpeta del mismo nombre.*
- **INTERNET** en la página: [www.finanzas.gob.ar/contaduria](http://www.finanzas.gob.ar/contaduria)