



CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS

Fecha de Elaboración o Actualización:

21-12-2017

Proceso:

Finanzas

Dueño del Proceso:

Gerente Corporativo de Finanzas

Tipo de Proceso:

Soporte

Sub-proceso:

Impuestos

Colaboradores del Proceso:

Coontralor, Coordinador de Impuestos, Supervisor de Impuestos, Analista de Impuesto

Propósito y Alcance:

Garantizar la operación lícita de la organización en relación a obligaciones tributarias. Aplica a todas las empresas del grupo desde la identificación de la obligación tributaria hasta el cumplimiento del requisito

Proveedor	Entrada Requeridas	Actividades		Salidas Previstas	Clientes
		Planificar (P)	Hacer (H)		
1.- Entes gubernamental 2.- Ventas (Sistema Adempiere) 3.- Cuentas por Pagar (Sistema Adempiere) 4.- Contabilidad 5.- Gestión Humana 6.- Gerencia Estratégica 7.- SIG	1.- Requisitos legales en materia tributaria 2.- Reporte de ventas 3.- Reporte de compras 4.- Estados financieros 5.- Reportes de retención de sueldos y salarios 6.- Plan Estratégico 7.- No Conformidades, Matriz de Riesgos	- Planificar el proceso de Impuestos - Establecer objetivos y metas del proceso - Diseñar Indicadores de Gestión - Planificar la gestión de riesgos y oportunidades y el abordaje de no conformidades	- Identificar las obligaciones de las empresas de acuerdo a su actividad - Elaborar/Actualizar cronograma de actividades - Realizar/Actualizar inscripción o registro de las empresas en los entes respectivos según aplique (Relacionados a Obligaciones Tributarias) - Tramitar/Actualizar licencias, solvencias, permisos (Relacionados a Obligaciones Tributarias) - Determinar cuotas tributarias (Calcular Impuestos) - Gestionar pago de la obligación - Actualizar registros, carteleras, libros - Implementar acciones de gestión de riesgos y oportunidades - Calcular y actualizar indicadores	1.- Declaración y gestión de pago de la obligación tributaria 2.- Información sobre obligaciones tributarias	1.- Tesorería, Crédito y Cobranzas, Cuentas por Pagar, Ventas 2.- Entes gubernamentales
		Actuar (A)	Verificar (V)		
		- Elaborar plan de acción en caso de identificar no conformidades, riesgos y oportunidades - Solicitar actualización de cartelera - Realizar corrección de posibles errores en cálculo de impuestos - Brindar retroalimentación a los involucrados en el proceso. - Identificar y proponer mejoras al proceso. - Consolidar información para una nueva planificación	- Verificar la vigencia de los registros, permisos, licencias, solvencias y otras obligaciones tributarias - Verificar el cálculo de impuestos - Verificar estatus de carteleras - Verificar y analizar indicadores del proceso - Verificar efectividad de las acciones de gestión de riesgos, oportunidades y no conformidades - Comunicar resultados		

Recursos Necesarios	Información Documentada Relacionada		Indicadores Claves	Frecuencia de Medición
- Oficina con mobiliario	- P-IM-001 Gestión de Impuestos		Días Fuera del Plazo de la Declaración de IVA e IVA Percibido	Mensual
- Papelería e insumos de oficina	- P-IM-002 Gestión de Almacén Fiscal		Días Fuera del Plazo de la Declaración de retención del ISGTF	Quincenal
- Equipo tecnológico y de comunicación	- F-IM-001 Solicitud de Bandas Fiscales		Días Fuera del Plazo de la Declaración del ISLR	Mensual
- Colaboradores con competencias en administración, contabilidad, finanzas o carrera	- F-IM-003 Relación de Bandas Entregadas de Impuesto		Días Fuera del Plazo de la Declaración de Patentes Municipales	Mensual
	Producto Terminado			
	- Transferencia de Almacén IEC			
	- Identificación de Riesgos			

Elaborado por: Jesús David Pinto  
Cargo: Especialista de SIG  
Firma:

Revisado por: Yesenia Avendaño  
Cargo: Coordinadora de SIG  
Firma:

Aprobado por: Adriana Peñaloza  
Cargo: GC de Finanzas  
Firma: