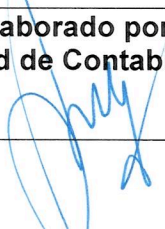
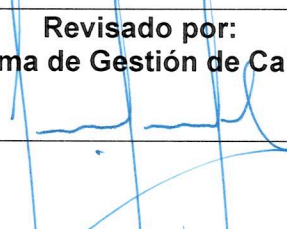
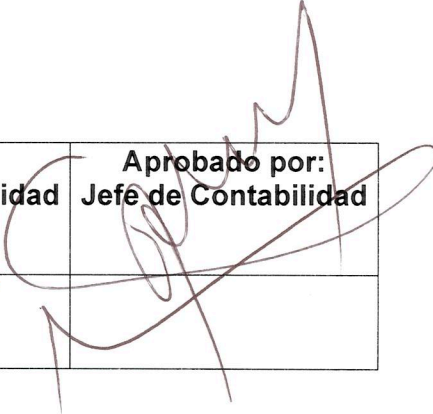

	<b>Revisión de Libros Tributarios</b>	Revisión: 0
	<b>Facultad de Ciencias Contabilidad</b>	Página 1 de 4

**PROCEDIMIENTO:  
REVISIÓN DE LIBROS TRIBUTARIOS**

<b>Elaborado por: Unidad de Contabilidad</b>	<b>Revisado por: Sistema de Gestión de Calidad</b>	<b>Aprobado por: Jefe de Contabilidad</b>
		

	<b>Revisión de Libros Tributarios</b>	Revisión: 0
	<b>Facultad de Ciencias Contabilidad</b>	Página 2 de 4

## 1. PROPÓSITO

- 1.1 Dictar las actividades relacionadas con el proceso de Auditoría

## 2. ALCANCE

- 2.1 El presente Procedimiento hace referencia a los requerimientos del punto 8.0 Planificación y Control Operacional (Norma UNE-EN-ISO-9001:2015).
- 2.2 El procedimiento se aplica al área de Administración

## 3. PROCEDIMIENTOS Y/O DOCUMENTOS RELACIONADOS

Nombre del Procedimiento  
Control de Documentos  
Control de Registro

## 4. DEFINICIONES

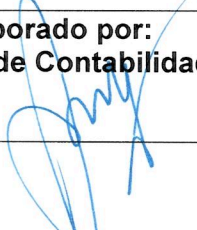
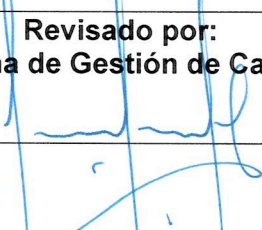

- 4.1 No tiene


## 5. RESPONSABILIDADES

- 5.1 La responsabilidad por el cumplimiento del procedimiento recae sobre el Director Económico y Administrativo, el Jefe de Administración y el Jefe de Contabilidad.

## 6. DECLARACIÓN DEL PROCEDIMIENTO

- 6.1 El Jefe de Contabilidad emite **Libros Tributarios Mensuales**, desde el sistema AUGE para su revisión.
- 6.2 El Jefe de Contabilidad revisa con los Analistas Contables el informe emitido por sistema AUGE, por separado de **Boletas Electrónicas**.
- 6.3 El Jefe de Contabilidad revisa con los Analistas Contables el libro de ventas, **Facturas Exentas, Boletas Exentas, Notas de Créditos y Notas de Créditos Exentas** ya sea electrónicas o normales, para su envío a Nivel Central
- 6.4 El Jefe de Contabilidad revisa con los Analistas Contables los **Libros Tributarios**

Elaborado por: Unidad de Contabilidad	Revisado por: Sistema de Gestión de Calidad	Aprobado por: Jefe de Contabilidad
		

	<b>Revisión de Libros Tributarios</b>	Revisión: 0
	<b>Facultad de Ciencias Contabilidad</b>	Página 3 de 4

**Mensuales: Facturas de Proveedores Electrónicas y Normales.**




- 6.5 El Jefe de Unidad de Contabilidad junto al Analista contable ya revisado todos los **Libros Tributarios Mensuales**, proceden a llenar Planillas Complementarias Compuestas por: **Impuestos Mensuales, Libro de Compras Paralelas y Resumen General.**
- 6.6 El Jefe de contabilidad procede al envío por sistema AUGE de la información de los **Libros Tributarios Mensuales según calendario**, a los Servicios Centrales y Dirección Económica de nuestra Facultad.
- 6.7 El Jefe de Contabilidad envía **Informes Tributarios**, a Nivel Central y a la Dirección Económica de nuestra Facultad.


**7. REFERENCIAS**

- 7.1 Instructivo de Libros Tributarios (Calendario de Cierre Libros Tributarios).
- 7.2 Ley N° 825 sobre impuesto a las ventas y servicios
- 7.3 decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado
- 7.4 Normas Internacionales IFRS
- 7.5 Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)

**8. REGISTROS**

Nombre	Responsable	Almacenamiento
Libros Tributarios mensuales	Jefe de Contabilidad	Libros Tributarios
Impuestos Mensuales	Jefe de Contabilidad	Libros Tributarios
Libro de Compras Paralelas	Jefe de Contabilidad	Libros Tributarios
Resumen General	Jefe de Contabilidad	Libros Tributarios
Boletas Electrónicas y Boletas Manuales	Jefe de Contabilidad	Libros Tributarios
Facturas Exentas, boletas Exentas, notas	Jefe de	Libros Tributarios

<b>Elaborado por: Unidad de Contabilidad</b>	<b>Revisado por: Sistema de Gestión de Calidad</b>	<b>Aprobado por: Jefe de Contabilidad</b>
		

	<b>Revisión de Libros Tributarios</b>	Revisión: 0
	<b>Facultad de Ciencias Contabilidad</b>	Página 4 de 4

de créditos, notas de créditos exentas por Ventas	Contabilidad	
Facturas de proveedores electrónicas y normales	Jefe de Contabilidad	Libros Tributarios
Informes Tributarios	Jefe Unidad de Administración	PC
Libros Tributarios mensuales	Jefe Unidad de Administración	Sistema
Calendario Libros Tributarios	Jefe Unidad de Administración	PC

## 9. LISTA DE PÁGINAS ACTUALIZADAS

Revisión	Fecha Modificación	Actualización		
		Página	Ítem	Síntesis Modificación
0	28/01/2025	-	-	

<b>Elaborado por: Unidad de Contabilidad</b>	<b>Revisado por: Sistema de Gestión de Calidad</b>	<b>Aprobado por: Jefe de Contabilidad</b>
