



PC1.AGE.S1.01 GESTIÓN DE CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA DEL GASTO

CONTROL DE LA DOCUMENTACIÓN

ELABORADO POR:	REVISADO POR:	APROBADO POR:
EQUIPO DE PROCESOS	EQUIPO DE PROCESOS	COMITÉ DE CALIDAD
NOMBRE:	NOMBRE:	NOMBRE:
Inés Ramírez Pérez	Inés Ramírez Pérez	Eulalio Fernández Sánchez
CARGO:	CARGO:	CARGO:
Jefa de Servicio de Gestión Contable	Jefa de Servicio de Gestión Contable	Gerente
FIRMA:	FIRMA:	FIRMA:
FECHA:	FECHA:	FECHA:
Mayo 2025	Junio 2025	Julio 2025

HISTORIAL DE MODIFICACIONES

VERSIÓN:	FECHA VIGENCIA:	MOTIVO MODIFICACIÓN:
00	Julio 2025	Elaboración del documento

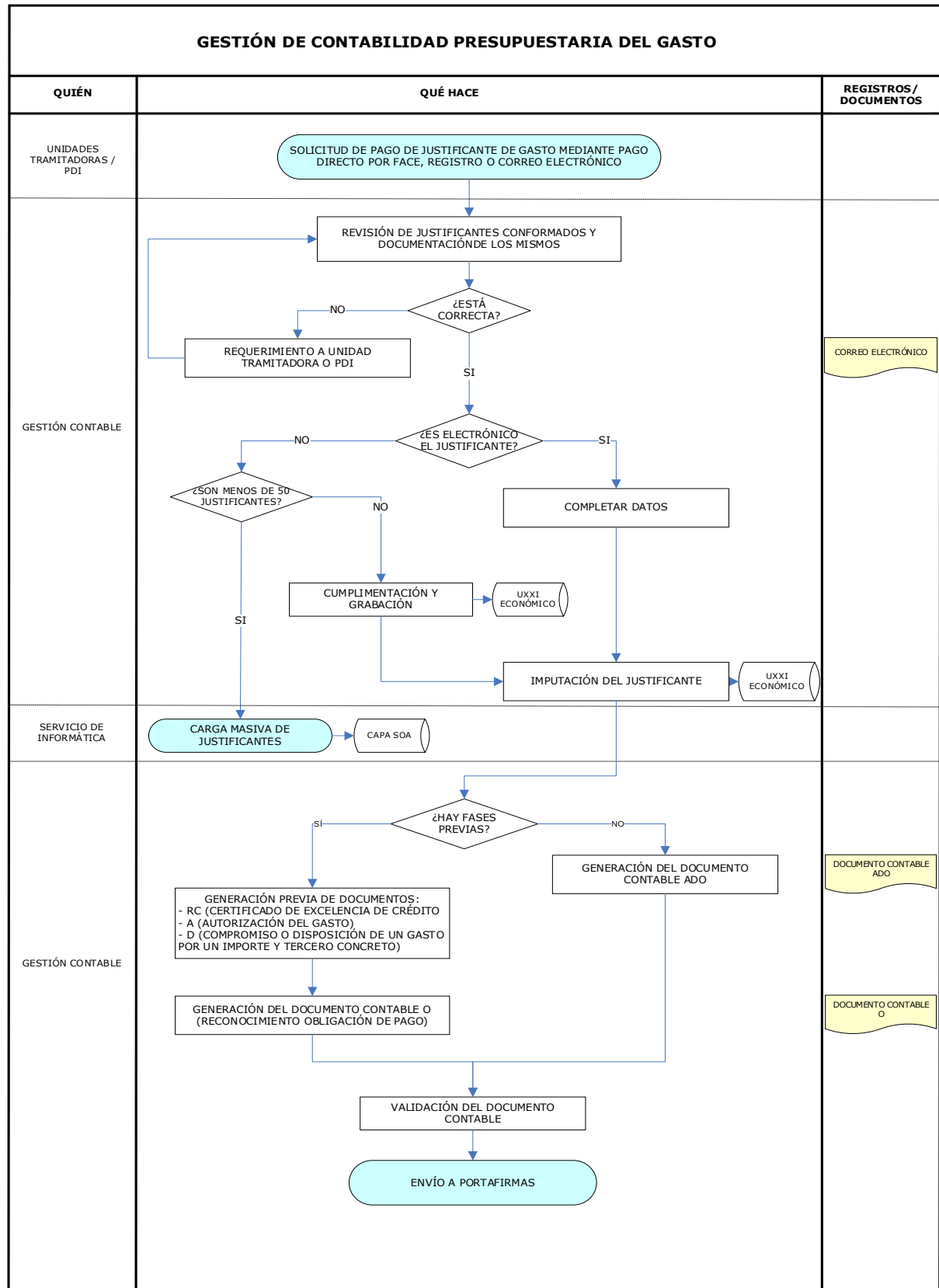


ÍNDICE

1. DIAGRAMA DE FLUJO	3
2. INDICADORES	4
3. REGISTROS/ DOCUMENTOS	4



1. DIAGRAMA DE FLUJO





2. INDICADORES

DESCRIPCIÓN INDICADOR	FÓRMULA DE CÁLCULO	Periodicidad	Valor Límite	Valor Objetivo
Periodo medio de pago de facturas	$\text{PMPentidad} = \frac{[(\text{ratio operaciones pagadas} \times \sum \text{importe operaciones pagadas}) + (\text{ratio de las operaciones pendientes de pago} \times \sum \text{importe operaciones pendientes de pago})]}{[(\sum \text{importe operaciones pagadas}) + (\sum \text{importe operaciones pendientes de pago})]}$	Mensual	30 días desde conformidad de factura	30 días desde conformidad de factura

3. REGISTROS/ DOCUMENTOS

DESCRIPCIÓN REGISTROS/ DOCUMENTOS

Justificante de gasto

Documento contable