 <p>TALLERES GRÁFICOS DE MÉXICO</p>	<h2>Elaboración del Presupuesto</h2>	Núm. de código	P-SPC-01
		Página	1 de 9
		Revisión:	G
		Fecha:	28/10/2016

1.0 Objetivo:

Describir el método a partir del cual se establecerán de forma periódica los ingresos y egresos de TGM, derivadas de sus actividades productivas, así como realizar adecuadamente las actividades necesarias de programación, aprobación y control de la información presupuestal de acuerdo a la normatividad establecida, así como orientar a los responsables de su ejecución en el desarrollo de las actividades.

2.0 Campo de Aplicación:


Este procedimiento aplica a todas las unidades administrativas de Talleres Gráficos de México y de forma particular al área de la Coordinación de Control, Registro e Información Presupuestal.

3.0 Definiciones:

- 3.1 TGM.- Talleres Gráficos de México.
- 3.2 DG.- Dirección General.
- 3.3 GGAF.- Gerencia General de Administración y Finanzas.
- 3.4 GF.- Gerencia de Finanzas.
- 3.5 SGPC.- Subgerencia de Presupuesto y Contabilidad.
- 3.6 CCRIP.- Coordinación de Control, Registro e Información Presupuestal.
- 3.7 CCON.- Coordinación de Contabilidad.
- 3.8 DGPyP.- Dirección General de Programación y Presupuesto.
- 3.9 SHCP.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- 3.10 PP.- Proyecto de Presupuesto.
- 3.11 PIPP.- Proceso Integral de Proyecto y Presupuesto.
- 3.12 NEP.- Nueva Estructura Programática.
- 3.13 DOF.- Diario Oficial de la Federación.
- 3.14 UPCP.- Unidad Política y Control Presupuestario.
- 3.15 SEGOB.- Secretaría de Gobernación.

Elaboró: C.P. Moisés García Lugo Puesto: Subgerente de Presupuesto y Contabilidad Firma:	Revisó: Mtro. Fidencio Rueda García Puesto: Gerente General de Administración y Finanzas Firma:	Aprobó: Mtro. Ariel García Contreras Puesto: Director General Firma:
---	--	---

Actualización de firmas de elaboró y revisó 16-agosto-2018

 <p>TALLERES GRÁFICOS DE MÉXICO</p>	<h2>Elaboración del Presupuesto</h2>	Núm. de código	P-SPC-01
		Página	2 de 9
		Revisión:	G
		Fecha:	28/10/2016

3.16 GAB.- Gerencia de Abastecimiento.

3.17 PPEF.- Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación.

3.18 Presupuesto.- Es un plan de acción dirigido a cumplir una meta, expresada en valores y términos financieros que, debe cumplirse en determinado tiempo y bajo ciertas condiciones previstas.

3.19 Clasificador por Objeto del Gasto.- Es el documento que ordena e identifica en forma genérica, homogénea y coherente, los recursos humanos, materiales tecnológicos y financieros que requieren las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal para cumplir con los objetivos y programas que se establezcan en el Presupuesto de Egresos de la Federación.

3.20 Partida de gasto.- Es el nivel de agregación más específico del clasificador que describe los bienes o servicios de un mismo género, requeridos por la consecución de los programas y metas autorizados.

3.21 PEF.- Presupuesto de Egresos de la Federación.

4.0. Referencias:

4.1 Manual de la Calidad

4.2 ISO 9001-2015

4.3 Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

4.4 Diario Oficial de la Federación.

4.5 Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su reglamento.

4.6 Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.

5.0 Responsabilidades y Autoridades:

5.1 El Coordinador de Control, Registro e Información Presupuestal, es responsable de integrar el Presupuesto Anual a nivel de actividad prioritaria, capítulo, concepto del gasto y partida, así como estructurar el Programa Operativo Anual de conformidad a las necesidades de Talleres Gráficos de México y en apego a la normatividad establecida.

5.2 Analista de Registro del Gasto y Control Presupuestal, es responsable de llevar a cabo el registro y control de los compromisos presupuestales, documentarlos a través de solicitudes de suficiencia presupuestal, pedidos, contratos o convenios, de acuerdo con el calendario de gastos autorizado.

5.3 Analista de Información, Control y Evaluación, es responsable de analizar, registrar y conciliar los ingresos y egresos con la CCON, así como llevar el control de los cierres mensuales de los Estados Presupuestales.

6.0 Entradas Requeridas y Salidas Esperadas

6.1 Identificación de Entradas

Entrada	Origen/Proveedor	Tipo/Medio
Lineamientos y normatividad	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Papel ó Electrónico
Requerimientos presupuestales de las áreas involucradas en el proceso	Gerencia General Comercial, Gerencia General de Administración y Finanzas, Gerencia General de Producción, Gerencia de Administración, Gerencia de Abastecimiento, Órgano Interno de Control.	Papel ó Electrónico

6.2 Identificación de Salidas

Salida	Cliente / Destino
Proyecto de presupuesto para captura en el Sistema PIPP	Sistema PIPP de la SHCP
Presupuesto de Egresos autorizado por la Cámara de Diputados	SHCP y TGM
Calendario del Presupuesto Autorizado	TGM y Áreas responsables

6.3 Métodos

Método	Documentado en / Referencia
Elaboración del presupuesto	Procedimiento para la elaboración del presupuesto

6.4 Infraestructura – Equipo

Activo	Responsable	Documento / Referencia
Equipo de Computo	Tecnologías de la Información	Resguardo
Infraestructura de comunicación (Datos)	Tecnologías de la Información	Software

6.5 Factor Humano

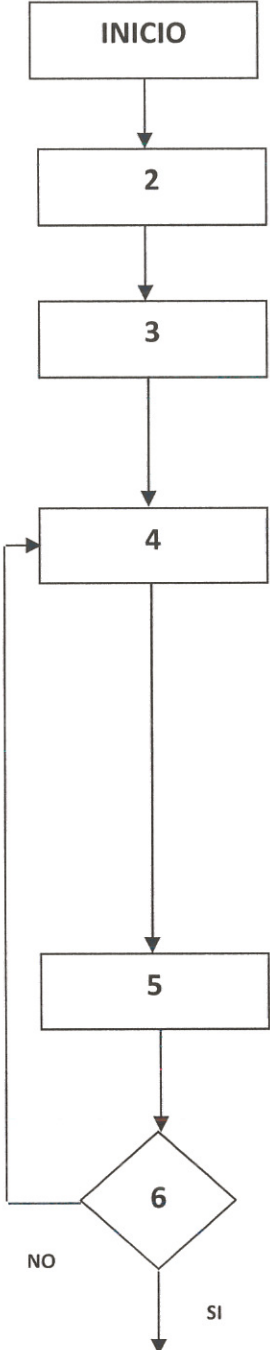
Función/Puesto	Formación	Habilidades	Experiencia	Educación
GF	Contable y Presupuestal	Coordinación, análisis y visión financiera	5 años	Licenciatura
SGPC	Contable y Presupuestal	Integración, visión, análisis financiero y presupuestal	5 años	Licenciatura
CCRIP	Contable y Presupuestal	Integración, visión, análisis financiero y presupuestal	3 años	Licenciatura

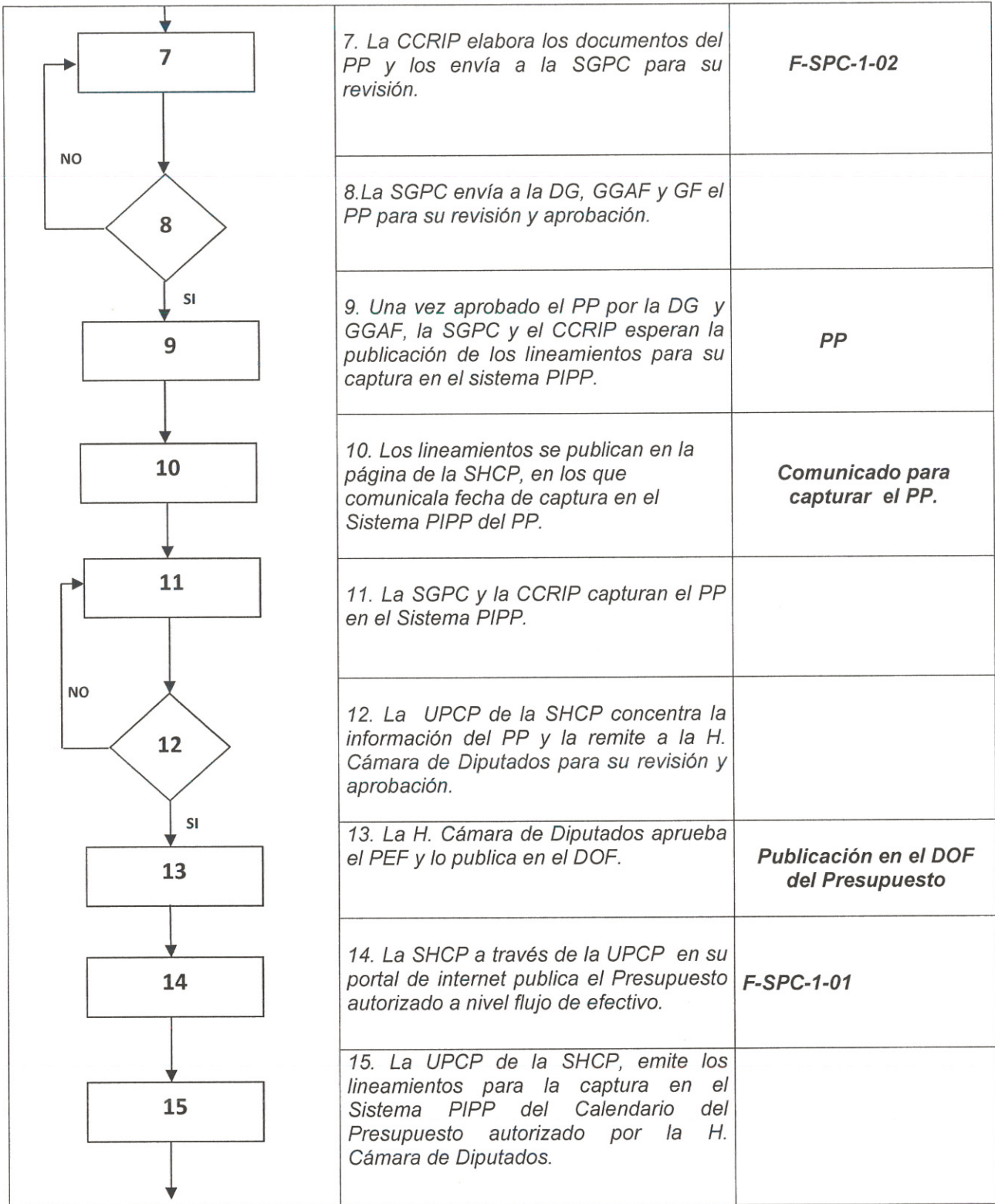
6.6 Medición

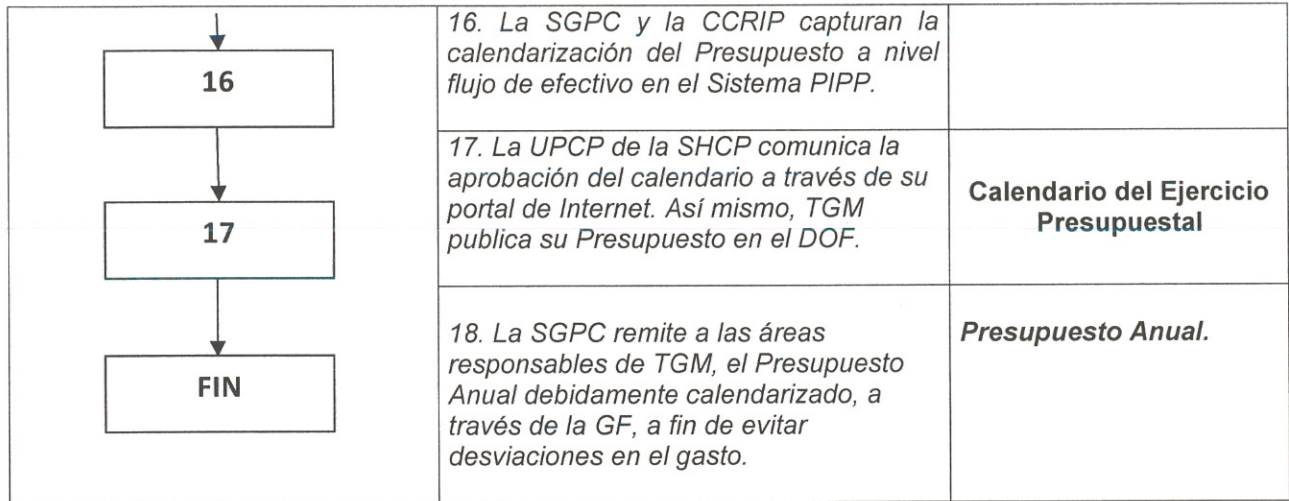
Indicador	Responsable	Unidad de Medida	Meta	Frecuencia
Presupuesto de Egresos Autorizado	CCRIP	Presupuesto aprobado	100%	Anual

7.0 Procedimiento:

7.1 Procedimiento para formular el presupuesto

Diagrama de flujo	Descripción de la actividad	Documento generado y/o consultado
 <pre> graph TD INICIO[INICIO] --> 2[2] 2 --> 3[3] 3 --> 4[4] 4 --> 4 4 --> 5[5] 5 --> 6{6} 6 -- NO --> 4 6 -- SI --> END[] </pre>	<p>1. La SGPC recibe de la GF los lineamientos para la concertación de la NEP.</p>	<p>Lineamientos para la NEP.</p>
	<p>2. La SGPC turna copia de los lineamientos a CCRIP.</p>	
	<p>3. La CCRIP inicia la elaboración de la metodología, los formatos y los instructivos para la integración del PPEF de todas las áreas responsables de TGM, el cual tendrá su origen en base al plan de ventas establecido por la Gerencia General Comercial.</p>	<p>F-SPC-1-02 Metodología.</p>
	<p>4. La SGPC recibe de la CCRIP la metodología, los formatos y los instructivos y los envía a la GF para que a su vez los remita a las áreas responsables:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gerencia General de Administración y Finanzas. • Gerencia General de Producción. • Gerencia General Comercial. • Gerencia de Administración. • Gerencia de Abastecimiento. • Órgano Interno de Control. 	<p>F-SPC-1-03 F-SPC-1-04</p>
	<p>5. La SGPC recibe la documentación con los requerimientos presupuestales de todas las áreas y la remite al CCRIP.</p>	<p>Documentación de requerimientos.</p>
	<p>6. La CCRIP revisa y analiza la documentación del PP.</p>	<p>PP</p>





8.0 FORMATOS.

Código	Nombre
F-SPC-01-01	Flujo de efectivo
F-SPC-01-02	Anteproyecto de presupuesto de gasto programable
F-SPC-01-03	Anteproyecto de presupuesto de ventas
F-SPC-01-04	Requerimiento de gasto corriente para anteproyecto de presupuesto

9.0 INSTRUCTIVOS.

Código	Nombre
N/A	No Aplica

10.0 HISTORIA DE MODIFICACIONES.

Revisión	Fecha	Descripción del cambio
A	19-08-05	No existe evidencia de las modificaciones del original a la versión A.
B		Por cambios en la organización y mejoras al procedimiento completo, así como a sus formatos.
C	18-08-09	Complementar el inciso 9 que no se encontraba descrito.
C	18/08/09	Se actualiza ISO 9001:2000 por ISO 9001:2008 en los campos que se requiera.
C	18/08/09	Elimina el formato F-RD-4.2.3-01 por una plantilla de documento expuesta en los anexos y consideraciones contenidas a lo largo del procedimiento.



Elaboración del Presupuesto

Núm. de código	P-SPC-01
Página	7 de 9
Revisión:	G
Fecha:	28/10/2016

Revisión	Fecha	Descripción del cambio
C	18/08/09	Se incluye al documento la leyenda: "Este documento es propiedad de Talleres Gráficos de México. Prohibida su reproducción parcial o total sin autorización por escrito. Cualquier documento impreso, diferente del original y las copias controladas, y cualquier archivo electrónico que se encuentre fuera del intranet diferente del respaldo original serán considerados como COPIA NO CONTROLADA".
D	17/10/13	Derivado de los cambios tecnológicos y la sistematización de los procesos para integrar el Presupuesto del Gobierno Federal establecidos por la SHCP, se actualiza el procedimiento. Se elimina el paso 3. Se actualiza el diagrama de flujo. Se cambia la DGPyP por la UCP en los pasos 12 y 15. Se modifica el paso 18 porque la publicación la realizan mediante un portal en Internet.
E	11/03/14	Se actualiza persona a cargo de la Dirección General.
F	16/11/15	Se agregan las definiciones de los términos PPEF (3.17) y PEF (3.21) , y se elimina la definición N/A .
F	16/11/15	En la descripción de la Actividad 3, se especifica que el origen del PPEF es el plan de ventas establecido por la Gerencia General Comercial.
F	16/11/15	Se actualizan las personas responsables de revisar y aprobar el procedimiento.
F	16/11/15	Se actualizan los formatos F-SPC-6.1-01-02 y F-SPC-6.1-01-04.
G	28-10-16	-Se adicionan el punto 6 "Entradas Requeridas y Salidas Esperadas", por cambios integrales derivados de la migración a la nueva norma ISO 9001:2015. -Se cambia la nomenclatura de código identificador del procedimiento.

11.0 Anexos

F-SPC-01-01

PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN 20__
FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
(Pesos)

ENTIDAD: E2D TALLERES GRAFICOS DE MEXICO	SECTOR: 04 GOBERNACION	PRESUPUESTO AÑO: 20__
--	------------------------	-----------------------

INGRESOS		EGRESOS	
CONCEPTO	MONTO	CONCEPTO	MONTO
TOTAL DE RECURSOS	0	TOTAL DE RECURSOS	0
DISPONIBILIDAD INICIAL		GASTO CORRIENTE	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	0	SERVICIOS PERSONALES	
VENTA DE BIENES		DE OPERACION	
INTERNAS		PENSIONES Y JUBILACIONES	
EXTERNAS		SUBSIDIOS	
VENTA DE SERVICIOS	0	OTRAS EROGACIONES	
INTERNAS		INVERSION FISICA	-
EXTERNAS		BIENES MUEBLES E INMUEBLES	
INGRESOS DIVERSOS	0	OBRA PUBLICA	-
PRODUCTOS FINANCIEROS		SUBSIDIOS	-
OTROS		COSTO FINANCIERO	-
VENTA DE INVERSIONES	-	INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	
RECUPERACION DE ACTIVOS FISICOS		INTERNOS	
RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS		EXTERNOS	
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	
POR CUENTA DE TERCEROS	-	POR CUENTA DE TERCEROS	
EROGACIONES RECUPERABLES	-	EROGACIONES RECUPERABLES	
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL	-	SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0
SUBSIDIOS	-	ENTEROS A LA TESORERIA DE LA FEDERACION	
CORRIENTES		ORDINARIOS	
DE CAPITAL		EXTRAORDINARIOS	
TRANSFERENCIAS	-	DISPONIBILIDAD FINAL	0
CORRIENTES			
SERVICIOS PERSONALES			
OTROS			
INVERSION FISICA			
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA			
INVERSION FINANCIERA			
AMORTIZACION DE PASIVOS			
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	0		
ENDEUDAMIENTO O (DESENDERAMIENTO) NETO			
INTERNOS			
EXTERNOS			



Elaboración del Presupuesto

Núm. de código	P-SPC-01
Página	9 de 9
Revisión:	G
Fecha:	28/10/2016

TALLERES GRAFICOS DE MEXICO
ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 20..
ANALITICO DE GASTO PROGRAMABLE

F-SPC-01-02

PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION DEL SERVICIO	JUSTIFICACION	UNIDAD DE MEDIDA	PRECIO UNITARIO	PROGRAMA MENSUAL DE NECESIDADES																								TOTAL ANUAL	
					ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE		OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		UNIDADES	PESOS		
					UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS	UNIDADES	PESOS						
TOTAL																														



F-SPC-01-03

ANTEPROYECTO DE VENTAS VENTAS MENSUALES EN PESOS

NÚMERO	PRODUCTO	PRECIO UNITARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	REVISTAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	LIBROS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	FOLLETOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PLEGADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	CARTELES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	HOJAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	SOBRES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	FOLDERS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	BOLETOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	L. ARTE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	D.O.F.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	PAPELERA ELECTORAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

RESUMEN MENSUAL POR UNIDADES

NÚMERO	PRODUCTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	REVISTAS													0.00
2	LIBROS													0.00
3	FOLLETOS													0.00
4	PLEGADOS													0.00
5	CARTELES													0.00
6	HOJAS													0.00
7	SOBRES													0.00
8	FOLDERS													0.00
9	BOLETOS													0.00
10	L. ARTE													0.00
11	D.O.F.													0.00
12	PAPELERA ELECTORAL													0.00
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

TALLERES GRAFICOS DE MEXICO
ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 20..
ANALITICO DE SERVICIOS PERSONALES

F-SPC-01-04

CAPITULO/ PARTIDA	CONCEPTO	JUSTIFICACION	CALENDARIZACION MENSUAL												TOTAL ANUAL	
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
1000	SERVICIOS PERSONALES															0.00
TOTAL CAPITULO 1000			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	OPERACIONES AJENAS															
	EROGACIONES RECUPERABLES															0.00
	SUMA EROGACIONES RECUPERABLES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	EROGACIONES POR CUENTA DE TERCEROS															0.00
	SUMA EROGACIONES POR CUENTA DE TERCEROS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL OPERACIONES AJENAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Este documento es propiedad de Talleres Gráficos de México. Prohibida su reproducción parcial o total sin autorización por escrito. Cualquier documento impreso, diferente del original y las copias controladas, y cualquier archivo electrónico que se encuentre fuera del intranet diferente del respaldo original serán considerados como COPIA NO CONTROLADA.