

Curso ON-LINE**1. Nombre de la actividad:**

“El Sistema de Tesorería en el marco de la Gestión Financiera Pública integrada– Aspectos conceptuales y prácticos”

2. Fundamentación:

El Sistema de Tesorería constituye un pilar fundamental para la gestión y Administración Financiera del Sector Público.

Resulta muy relevante conocer su importancia, funcionamiento y contribución al cumplimiento de los objetivos de las políticas públicas.

En particular, en esta actividad se presentan las buenas prácticas y herramientas modernas que el Sistema de Tesorería ha desarrollado en los últimos años en el marco de la administración y gestión del flujo de fondos del sector público.

3. Contribución esperada:

Se espera que, a la finalización de la actividad, sus participantes estarán capacitados para: a) Comprender los principales procesos de Tesorería en la gestión pública para los distintos niveles de gobierno (Nación, Provincias, Municipios) y su articulación con los otros sistemas centrales de la administración financiera: Presupuesto, Contabilidad y Crédito Público. b) Adquirir herramientas prácticas que les permitan entender y aplicar principios e instrumentos en la gestión.

4. Objetivos:

Fortalecer conocimientos teóricos y prácticos sobre uno de los sistemas Rectores de la Administración Financiera del Sector Público (Tesorería), desarrollando aptitudes de gestión, efectivas y eficaces, tendientes a la generación de información oportuna y confiable para la toma de decisiones y una gestión óptima de los recursos públicos en un marco de transparencia.

5. Perfil del participante:

El curso está orientado a profesionales, técnicos y especialistas con experiencia en el campo de la administración financiera del sector público en sus distintos niveles de gobierno, y consultores del sector privado que quieran conocer los conceptos y procesos de gestión de tesorería, de la Administración Nacional en particular y de la Administración Pública en general.

6. Perfil del docente:

El curso estará a cargo del Licenciado **Germán Tribuzzio**, especialista en Tesorería, con experiencia en el campo de la Administración Financiera del Sector Público en el ámbito nacional.

Se desempeña en la actualidad como director de Programación y Control de la Ejecución Financiera de la Tesorería General de la Nación, en la Secretaría de Hacienda de la Nación.

Ha sido consultor especialista en el sistema de tesorería en distintos programas de reforma en la administración financiera del sector público en los distintos niveles de gobierno, tales como:

- Proyecto Sistema “RAFAM” – Reforma en la Administración Financiera Municipal, provincia de Buenos Aires para sus municipios.
- Programa de reforma en la Administración Financiera Pública provincia de Salta.
- Programa de Fortalecimiento de la Gestión Financiera Pública en Colombia.
- Proyecto SIARE Municipal República de Paraguay.

Es docente del Centro de Capacitación de la Secretaría de Hacienda, donde se dictan cursos sobre Administración Financiera del Sector Público para funcionarios nacionales e internacionales, y es docente del Postgrado “Carrera de Especialización en Administración Financiera del Sector Público”, desarrollado conjuntamente por la ASAP y la Facultad de Ciencias Económicas de la UBA.

Se desempeñó como docente en el INAP, en la Maestría en Administración Pública de la Universidad Nacional de La Plata y en distintas Universidades Nacionales, en el marco de convenios celebrados por la ASAP para el desarrollo del Postgrado en Administración Financiera del Sector Público en el interior del país.

Ha sido expositor en distintos de Seminarios sobre temas del Sistema de Tesorería.

Ha desarrollado actividades de capacitación y consultoría en República Dominicana en el marco del Proyecto de Asistencia Técnica Internacional para Programa de Capacitación y Fortalecimiento Institucional para la implementación del sistema de la Cuenta Única del Tesoro (CUT) en el mencionado país.

Dictó el curso “La Programación Financiera en el Ámbito de la Administración Nacional, la experiencia en la República Argentina” en el IAEN (Instituto de Altos Estudios Nacionales) de Quito, República de Ecuador.

Desarrolló el Seminario Taller de Programación Financiera y Cuenta Única del Tesoro en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de la República de Nicaragua.

7. Contenido temático

Introducción

Objetivos, definición alcance y competencias del Sistema de Tesorería. Marco legal. El enfoque moderno del rol del Sistema de Tesorería en la gestión financiera del sector público. La relación con los otros Sistemas de la Administración Financiera. Principales instrumentos que lo componen.

La Programación Financiera en el Sector Público y Administración de la liquidez.

Definición de la programación financiera en el ámbito del Sistema de Tesorería. Su inserción en el contexto de un Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público. Objetivos y método. Definición, alcance e importancia de la herramienta. El esquema Ahorro – Inversión – Financiamiento Base Caja. Descripción de las etapas y los insumos del proceso de programación. Determinación de escenarios de programación financiera. Aspectos operativos.

Principales objetivos y características esenciales de la Administración de la liquidez. Activos y Pasivos de corto plazo. Políticas de administración de Fuentes Financieras. Clasificación. Tipos de Operaciones. Principales instrumentos de financiamiento. Clasificación de Fuentes Financieras. Las operaciones de inversión de excedentes de corto plazo. La coordinación entre la política fiscal y monetaria.

EL registro de los recursos y los pagos. Flujo de fondos y generación de información. La Cuenta Única del Tesoro

Esquema de percepción y registro de los ingresos. Flujo de fondos y de información.

Marco funcional y modelo conceptual de la Cuenta Única del Tesoro (CUT). Contexto. Marco Legal. Objetivos, alcance y ventajas de su implantación. La experiencia desarrollada en la Administración Nacional y su aplicación en las provincias.

Vínculo entre los sistemas de recaudación de las jurisdicciones de la administración y la CUT. El circuito de la recaudación y distribución de los impuestos y su relación con la CUT. El esquema de cuentas recaudadoras.

El registro de los recursos, vínculo con el presupuesto y la contabilidad.

La conciliación bancaria automática.

Módulo de pagos: La gestión de pagos, formas, etapas y modalidades de pago.

El registro de los pagos, vínculo con el presupuesto y la contabilidad.

Módulo de Programación Financiera. El programa de caja operativo y la asignación de cuotas de pago (límites financieros).

Actualización del Sistema de Tesorería Gubernamental

Las nuevas herramientas tecnológicas y su incorporación a la gestión de tesorería.

Sistema Nacional de Pagos. Servicios Web AFIP – Pagos por Transferencia Inmediata. Sistema e Recauda. Sistema de Consulta y Seguimiento de Pagos (e PROV).

Incorporación de la tarjeta de compra corporativa y billeteras virtuales como medio de pago.

Taller ejercicio de programación financiera.

Descripción del ejercicio, metodología y objetivos. Conformación de grupos de trabajo.

Los insumos de la programación y la información disponible.

Los esquemas de proyección. El planteo de escenarios alternativos y sus hipótesis.

Presentación y discusión de resultados. Conclusiones.

8. Bibliografía

- “El Sistema de Tesorería, principales procesos de gestión: Programación Financiera, Administración de Liquidez y Cuenta Única del Tesoro”. Extractado del Manual “Sistema de Tesorería”, elaborado por la Tesorería General de la Nación, República Argentina. Versión actualizada.

“El Sistema de Tesorería”, elaborado por la Tesorería General de la Nación, República Argentina. Versión actualizada.

La versión se puede obtener en www.mecon.gov.ar/tgn

“Tesoro Público y Administración Financiera”. Jorge Domper. Editorial Osmar D. Buyatti. 2015

9. Estrategias metodológicas

Se trabajará con información conceptual y práctica. Los puntos del programa se desarrollarán a través de exposiciones promoviendo la participación e intercambio con los participantes. Se realizará un taller interactivo con trabajo en grupo donde se aplicarán los conceptos adquiridos.

10. Recursos y material didáctico

Para las exposiciones se usará fundamentalmente el PowerPoint. Para los ejercicios prácticos durante las clases se usará Excel y Word. Se entregará a cada asistente un archivo electrónico que contendrá el programa del curso, las diapositivas de las presentaciones, el ejercicio práctico que integrará el contenido de todas las unidades y la referencia bibliográfica.

11. Descripción de la modalidad:

La modalidad será “ON-LINE” y se desarrollará en cinco clases de tres horas cada una. Durante las mismas se llevarán a cabo actividades individuales y grupales. Para el desarrollo de las clases se usará la plataforma Zoom, y los participantes podrán acceder a través de un link que les será suministrado al inicio de las mismas.

12. Requisitos de asistencia y aprobación:

Los participantes deberán asistir a un 80% de las clases virtuales.

13. Lugar:

Las clases se desarrollarán a través de la plataforma virtual Zoom, cuyo link de acceso será enviado a los participantes días previos al inicio de clases.