

**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”***

**1. 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.

**2. 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.

**3. Contenido:****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.

#### **4. Estrategias metodológicas y recursos didácticos:**

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. 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.

#### 5. 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.

#### 6. 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](http://www.mecon.gov.ar/tgn)

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

#### 7. 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.

Es 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, tal como el “RAFAM” – Reforma en la Administración Financiera Municipal, encarado por la provincia de Buenos Aires para sus municipios, un proyecto de actualización normativa y de funcionalidades del software.

Es actualmente 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 es docente en la actualidad en distintas Universidades Nacionales de Postgrados 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.

Se desempeñó como consultor del Banco Mundial en el proyecto de Diseño de un Modelo Conceptual Integral de Gestión Financiera Pública para Colombia, en lo que concierne al Sistema de Tesorería.

**8. Requisitos de asistencia y aprobación:**

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

**9. Duración en horas:**

El curso se desarrollará en un total de 15 horas, distribuidas en cinco jornadas de tres horas cada una.

**10. Lugar:**

Las clases se dictarán a través de la plataforma virtual Zoom será enviada con código de usuario y acceso a cada uno de los participantes inscriptos.