



Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

REGLAMENTO PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL FONDO DE CAJA CHICA

1. OBJETIVOS:

- 1.1 Crear un fondo que permita pagar en efectivo gastos administrativos y servicios específicos en forma conveniente y oportuna.
- 1.2 Instruir a los responsables de la administración del fondo para su correcta utilización.

2. DEFINICION Y PROPÓSITO:

- 2.1 Fondo de caja chica es una cantidad de dinero en efectivo destinado a cubrir gastos menores, específicos y emergentes, con el propósito de agilizar su trámite a cargo de un funcionario o trabajador caucionado y responsable de su ejecución.
- 2.2 Todo desembolso con cargo a un fondo de caja chica se sujetará a las disposiciones impartidas desde la Gerencia Administrativa Financiera y al presente Reglamento.
- 2.3 La Presidencia Ejecutiva de la Empresa establecerá los fondos de caja chica que estime sean necesarios.

3. CONSTITUCIÓN E INCREMENTOS

- 3.1 La constitución de fondos de caja chica serán autorizados por el Presidente Ejecutivo de la Empresa, previa solicitud del Gerente de Área y conformidad de la Gerencia Administrativa Financiera.
- 3.2 El monto inicial de un fondo de caja chica se lo determinará de acuerdo a las necesidades de la Gerencia solicitante, con la conformidad de la Gerencia Administrativa Financiera y visto bueno de la Presidencia Ejecutiva.
- 3.3 Los incrementos de fondos de caja chica serán autorizados por el Presidente Ejecutivo de la Empresa, previa solicitud del Administrador del fondo, visto bueno del Gerente de Área y conformidad de la Gerencia Administrativa Financiera.
- 3.4 Se establecen los siguientes fondos de caja chica:
 - Presidencia Ejecutiva
 - Jefatura de Adquisiciones
 - Jefatura de Transportes
 - Jefatura de Agencias
 - Central Catamayo





Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

- Jefatura de Tesorería (Servicios Generales)
- Agencias
- Otros previa autorización de la Presidencia Ejecutiva de la Empresa

3.5 A la solicitud de constitución de un fondo de caja chica se acompañará los siguientes justificativos:

- Un listado general de los gastos
- Monto estimado
- Periodo de duración del fondo
- Persona responsable de su administración
- Visto bueno del Gerente de Área correspondiente

3.6 El Administrador del fondo podrá mantener en efectivo hasta el 10% del monto asignado.

4. RESPONSABILIDAD Y CAUCIONES:

4.1 El manejo y custodia de un fondo de caja chica, estará a cargo de un funcionario o trabajador asignado para el efecto.

4.2 El Administrador del fondo entregará en la Jefatura de Tesorería una letra de cambio por la totalidad del monto asignado, debidamente inscrita en el Registro Mercantil.

5. ADMINISTRACIÓN:

5.1 Los fondos de caja chica se administrarán mediante cuentas de ahorro, a nombre de la Empresa y abiertas para el efecto, excepto las agencias localizadas en lugares donde no exista una entidad bancaria, manejarán el fondo en efectivo.

5.2 La apertura de la cuenta de ahorros será solicitada por el Presidente Ejecutivo y legalizada en el Banco con la firma del Administrador del Fondo.

5.3 Las solicitudes de reposición de los fondos de caja chica se presentarán cuando los desembolsos hayan llegado *aproximadamente al 50% del monto total asignado y por lo menos una vez al mes, aunque no se haya cubierto dicho porcentaje.*

5.4 Para la reposición del fondo de caja chica, el administrador presentará al Gerente Administrativo Financiero, la solicitud correspondiente en el formulario aprobado para el efecto, el mismo que contendrá el listado de los desembolsos realizados y copia de la libreta de ahorros donde conste el saldo final del fondo. Se acompañará la documentación de soporte debidamente legalizada.





Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

- 5.5 La reposición de los fondos de caja chica de las Agencias se tramitarán directamente a la matriz, a través del Jefe de Agencias y de la Gerencia de Comercialización, quienes serán los responsables de su revisión. La solicitud de reposición se presentará de acuerdo al numeral 5.3.
- 5.6 La Gerencia Administrativa Financiera y la Unidad de Contraloría Interna realizarán arqueos periódicos y sorpresivos a los Administradores de los fondos de caja chica, debiendo dejar constancia en actas, sobre la razonabilidad de los saldos y las novedades encontradas.
- 5.7 Los fondos de caja chica se destinarán para cubrir gastos menores y emergentes que no superen los cien dólares (USD 100.00)

Se exceptúa de este procedimiento a los fondos de caja chica bajo la responsabilidad de los Administradores, quienes además cubrirán los siguientes gastos:

- Arriendo de locales Agencias y Cuadrillas
 - Planillas por servicio de agua, impuestos municipales etc.
 - Contratos a recaudadores - lecturadores
 - Viáticos, subsistencias, ayudas económicas, lunch y otros gastos que demanden el cumplimiento de las comisiones de servicio
 - Gastos de mantenimiento de locales
 - Gastos de publicidad locales
 - Combustible, lubricantes y repuestos para vehículos en daños menores.
 - Útiles de escritorio
- 5.8 El Departamento de Contabilidad verificará la legalidad, propiedad y exactitud de documentación presentada. De encontrarse novedades en los documentos de soporte, éstos serán excluidos de la reposición y devueltos al Administrador del Fondo, pero no se suspenderá el trámite de la reposición.
- 5.9 Cuando se realicen cortes de cuenta o liquidaciones de fondos de caja chica, se sujetarán a los procedimientos establecidos por la Gerencia Administrativa Financiera.

6. DISPOSICIONES GENERALES:

- 6.1 El Administrador del Fondo es el encargado de tramitar las reposiciones y revisará la legalidad de los documentos que se adjunten para el pago, con el visto bueno del Gerente de Área y según instructivo.





Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

- 6.2 La Gerencia Administrativa Financiera efectuará el control previo de los desembolsos y de la reposición.
- 6.3 *En caso de haber efectuado pagos o desembolsos individuales que no justifiquen el objeto del fondo, el Administrador lo reembolsará mediante depósito en efectivo en la cuenta de ahorros.*
- 6.4 La vigencia del presente Reglamento no exime de las responsabilidades del Código Civil, Penal, Laboral, los Estatutos y Reglamentos vigentes en la Empresa.

7. DISPOSICIÓN TRANSITORIA

- 7.1 La Gerencia Administrativa Financiera conjuntamente con la Gerencia de Comercialización establecerán los montos que se asignarán a los responsables de los Fondos de Caja Chica de las Agencias.

Atentamente,

Ing. EDGAR TORO FERNÁNDEZ
Presidente del Directorio

Ing. WILSON VIVANCO ARIAS
Presidente Ejecutivo

Loja, 11 de octubre de 2005

Lcda. SUSANA RIOFRÍO YAZBEK
Secretaría Ejecutiva

C E R T I F I C O: Que el presente Reglamento fue conocido y aprobado por el Directorio de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S. A., en sesión celebrada el 10 de octubre de 2005, mediante resolución 112-05.

SUSANA RIOFRÍO YAZBEK

Loja, 20 de diciembre de 2005

Lcda. SUSANA RIOFRÍO YAZBEK
Secretaría Ejecutiva

C E R T I F I C O: Que la reforma efectuada al numeral 5.7 del artículo 5 del presente Reglamento, fue conocida y aprobada por el Directorio de la Institución en sesión celebrada el 19 de diciembre de 2005, mediante resolución 145-05.

SUSANA RIOFRÍO YAZBEK

