



Manual : Contraloría
Sección : División de Preintervención (Sección de Desembolso de Préstamos)
Asunto : Procedimiento de Recibo, Verificación y Desembolso de Préstamos Municipales (Listado de Documentos Requeridos)

Aprobado por : José Guillermo Dávila

Fecha : 12 de septiembre de 2005

La Sección de Desembolso de Préstamos en su rol de fiscalización tiene entre sus responsabilidades el intervenir toda transacción de originación de préstamos municipales y verificar que los desembolsos con cargo a dichos préstamos se efectúen de acuerdo con los propósitos aprobados y conforme a las leyes y reglamentos vigentes. Como medida de control se realiza un proceso de verificación para determinar la legalidad, cumplimiento y exactitud antes de emitir los pagos con el fin de garantizar la utilización efectiva de los fondos públicos.

Tipos de Préstamos Municipales, Desembolsos Especiales o Devolución del Retenido

- A) Préstamo Para el Desarrollo de Obras Públicas
- B) Préstamo Para el Pago de Deudas
- C) Préstamo Para la Adquisición de Equipo
- D) Préstamo Para la Adquisición de Terreno, Vivienda por Compraventa o Expropiación Forzosa
- E) Pago de Servicios Profesionales
- F) Préstamo Para el Pago de Demanda Judicial
- G) Desembolso Para el Pago de Obra Realizado por la Administración Municipal
- H) Pago por Devolución del Retenido

Listado de Documentos Requeridos por Tipos de Préstamos, Devolución del Retenido o Desembolsos Especiales

A. Préstamo Para el Desarrollo de Obras Públicas

1. Copia de Comprobante de Desembolso firmado por el Alcalde y el Director de Finanzas
2. Copia de Orden de Compra o Separación de Crédito (Fondos)
3. Copia de Factura del Supliador o Certificación de Obra Realizada
4. Copia de Orden de Cambio (Change Order) debidamente aprobada
5. Certificación de Cumplimiento (Documento Núm. 20)
6. Certificación Requerida por la Orden Ejecutiva OE-2001-73 de no Conflicto de Intereses
7. Copia de Declaración Jurada por Exención de Retención en el Origen

Sección : División de Preintervención (Sección de Desembolso de Préstamos)

Asunto : Procedimiento de Recibo, Verificación y Desembolso de Préstamos Municipales

B. Préstamo Para el Pago de Deudas

1. Copia de Comprobante de Desembolso firmado por el Alcalde y el Director de Finanzas
2. Copia de Orden de Compra o Separación de Crédito (Fondos)
3. Copia de Factura del Suplidor o Certificación de Obra Realizada
4. Certificación de Cumplimiento (Documento Núm. 20)
5. Certificación Requerida por la Orden Ejecutiva OE-2001-73 de no Conflicto de Intereses

C. Préstamo Para la Adquisición de Equipo

1. Copia de Comprobante de Desembolso firmado por el Alcalde y el Director de Finanzas
2. Copia de Orden de Compra o Separación de Crédito (Fondos)
3. Copia de Factura del Suplidor o Certificación de Obra Realizada
4. Certificación de Cumplimiento (Documento Núm. 20)
5. Certificación Requerida por la Orden Ejecutiva OE-2001-73 de no Conflicto de Intereses

D. Préstamo Para la Adquisición de Terreno, Vivienda por Compraventa o Expropiación Forzosa

1. Copia de Comprobante de Desembolso firmado por el Alcalde y el Director de Finanzas
2. Copia de Orden de Compra o Separación de Crédito (Fondos)
3. Certificación de Cumplimiento (Documento Núm. 20)

E. Pago de Servicios Profesionales

1. Copia de Comprobante de Desembolso firmado por el Alcalde y el Director de Finanzas
2. Copia de Orden de Compra o Separación de Crédito (Fondos)
3. Copia de Factura del Suplidor o Certificación de Obra Realizada
4. Certificación de Cumplimiento (Documento Núm. 20)
5. Relevé de Retención por Servicios Prestados del Departamento de Hacienda
6. Certificación Requerida por la Orden Ejecutiva OE-2001-73 de no Conflicto de Intereses

F. Préstamo Para el Pago de Demandas Judiciales

1. Copia de Comprobante de Desembolso firmado por el Alcalde y el Director de Finanzas
2. Copia de Orden de Compra o Separación de Crédito (Fondos)
3. Certificación de Cumplimiento (Documento Núm. 20)

G. Desembolso Para el Pago de Obra Realizada por la Administración Municipal (Desembolsos Especiales)

1. Copia de Comprobante de Desembolso firmado por el Alcalde y el Director de Finanzas
2. Copia de Orden de Compra o Separación de Crédito (Fondos)
3. Certificación de Cumplimiento (Documento Núm. 20)

H. Pago por Devolución del Retenido

1. Copia de Comprobante de Desembolso firmado por el Alcalde y el Director de Finanzas
2. Certificación de Cumplimiento (Documento Núm. 20)

oOo