



**ASESORIA CONTABILIDAD Y FINANZAS**  
**Departamento de Contabilidad y Finanzas**  
**Comunicado 98 /2009**

---

Montevideo, 3 de diciembre de 2009.

**INSTRUCTIVO DE CIERRE DE EJERCICIO**

Con el fin de dar cumplimiento al instructivo de cierre de ejercicio de la C.G.N., e independientemente de otros datos que sean necesarios relevar, se comunica:

- Antes del 20/12/2009, debe remitirse a este departamento la lista de los funcionarios que manejan fondos y valores a fin de liquidar los quebrantos de caja. En caso de omisión, se entenderá que no existen personas cumpliendo esa función.
- Antes del 05/01/2010, deben remitirse los comprobantes de cajas chicas del ejercicio 2009, para su reposición. Reiteramos que dichos comprobantes deben ser originales, cumplir con las formalidades legales, estar debidamente conformados y la fecha debe ser anterior al 31/12/2009. En el caso de las Administraciones del Interior, deben ser remitidos a Coordinación Operativa Territorial, quien efectuará los controles que faciliten la imputación del gasto. Las facturas que sean devueltas por las auditorías serán de responsabilidad del administrador de la caja chica.

**Cra Beatriz Techera**  
**ASESORA CONTABILIDAD Y FINANZAS**  
**Departamento Contabilidad y Finanzas**