

	POLÍTICA	Versión: 001	Páginas 1 из 3
	DE GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	Código: CGN-DFIN-PLT-08-0001	
	GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	Fecha: 25.02.2022	

Compañía Guatemalteca de Níquel, CGN, en adelante – Compañía, que se dedica a la Minería y Comercialización de Mineral de Níquel para satisfacer las necesidades del mercado internacional para atender las necesidades del mercado internacional, que garantiza el uso eficiente de los recursos para lograr sus objetivos a largo plazo, desde la alta dirección acepta la presente Política de Gestión de Recursos Financieros.

OBJETIVO

La presente Política constituye la base para la planificación y el establecimiento de los objetivos estratégicos y operativos de la Compañía en el ámbito de Gestión de Recursos Financieros de acuerdo con los requisitos de la legislación nacional, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, norma internacional ISO 9001 y Estándares de Desarrollo sostenible.

ALCANCE

Esta Política se aplica a todos los procesos de negocio y actividades realizadas en el territorio de la Compañía y bajo su control y es de carácter obligatorio para todos los empleados de la Compañía.

OBJETIVOS Y VALORES

Los objetivos estratégicos en el ámbito de Gestión de Recursos Financieros son:

- Planificar y gestionar eficazmente los Recursos Financieros en base a los KPI de los procesos de negocio;
- Satisfacer las necesidades de los procesos de negocio de la Compañía proporcionando servicios financieros de alta calidad y en los tiempos establecidos;
- Presentar informes basados en las normas internacionales de contabilidad;
- Cumplir y aplicar las leyes y requisitos fiscales guatemaltecos;
- Cumplir la normativa interna basada en los principios de desarrollo sostenible;

Las actividades de Compañía en área de la Gestión de Recursos Financieros se realizan en base a los siguientes valores:

- Honestidad – las relaciones con los socios y procesos de negocio se basan en los principios de transparencia, lealtad, respeto mutuo y conciencia;
- Perfeccionamiento – mejora continua del sistema integrado de gestión en todos los procesos de negocio de la compañía;
- Calidad – falta de errores relacionados con la ejecución de las funciones principales del proceso del negocio;
- Puntualidad – cumplimiento de los planes en los plazos establecidos;
- Orientación a los resultados – satisfacer las necesidades de las partes interesadas del proceso de gestión de recursos financieros de manera oportuna y cualitativa;
- Trabajo en equipo – interacción de procesos para lograr un resultado unificado.

PROCESO DE NEGOCIO RESPONSABLE

El proceso de negocio de Gestión de Recursos Financieros asume obligaciones para la eficacia y la mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad, de su cumplimiento con los requisitos aplicables y de la asignación de los recursos necesarios para el cumplimiento de esta Política.

	POLÍTICA DE GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	Versión: 001	Páginas 2 H 3
		Código: CGN-DFIN-PLT-08-0001	
	GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	Fecha: 25.02.2022	

PRINCIPIOS DEL PROCEDIMIENTO DE TRABAJO

En el marco de trabajo de la Compañía y del proceso del negocio de Gestión de Recursos financieros se aplican los siguientes principios:

- Toma de decisiones de gestión que garanticen el funcionamiento eficiente y eficaz del proceso del negocio de Gestión de Recursos Financieros y activos de la Compañía;
- Cumplimiento de los requisitos legales y otras obligaciones asumidas por la Compañía;
- Construcción de la actividad financiera de la Compañía sobre la base de ciclos de gestión estratégicos y operativos de los procesos de negocio;
- Implementación de instrumentos automatizados modernos de planificación y control de cumplimiento de Indicadores Financieros de la Compañía;
- Mantener un control efectivo de giro de los activos y uso de los recursos.

PRINCIPIOS DE CONTROL

El nivel de rendimiento y eficacia del sistema de Gestión de Recursos Financieros de la Compañía se controla mediante:

- Documentación normativa interna aprobada y monitoreo de indicadores de efectividad de los procesos de negocio;
- Realizar de comisiones de balance mensualmente;
- Contar con un sistema de auditorías internas y externas de diferentes niveles;
- Verificar constantemente los sistemas automatizados del sistema de gestión contable;
- Analizar y evaluar la información de acuerdo con las nuevas tendencias financieras.

PRINCIPIOS DE INFORME

- En el área de gestión de recursos financieros, la Compañía se rige por los siguientes principios de presentación de informes:

- Sobre los indicadores de rendimiento obtenidos y su comparación con los objetivos planteados;
- En base a la documentación normativa interna y los ciclos estratégicos y operativos de gestión empresarial;
- Causalidad o devengo: las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos cuando cumplen con las definiciones y criterios de reconocimiento para estos componentes de los estados financieros;
- La calidad de los estados financieros por atributos, que garantizan que la información presentada sea útil para la toma de decisiones de los usuarios;
- Fiabilidad de la información presentada en los estados financieros;
- Comparabilidad de la información dentro de la compañía y en los procesos de negocio;
- Claridad y accesibilidad de la información.

PRINCIPIOS DE LA MEJORA CONTINUA

Uno de los principios más importantes del sistema integrado de gestión de CGN es la mejora continua de las actividades de la Compañía en el marco del ciclo de gestión. Para mejorar su desempeño y capacidad para responder a cambios en los contextos internos y externos y crear nuevas oportunidades, la Compañía se rige por siguientes principios:

- Garantizar la mejora continua de la eficacia del sistema integrado de gestión;
- Involucrar al personal para garantizar la efectividad y la mejora continua el sistema integrado de gestión;

 CGN Compañía Guatemala de Níquel	POLÍTICA DE GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	Versión: 001	Páginas 3 H3 3
		Código: CGN-DFIN-PLT-08-0001	
	GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	Fecha: 25.02.2022	

- Realización de acciones en base a los resultados de las auditorías internas y externas, y los resultados de retroalimentación de las partes interesadas;
- Garantizar la mejora continua del desempeño económico mediante la búsqueda de reservas y la creación de premisas para el uso efectivo de las inversiones;
- Autorización de funciones y responsabilidades claras de los empleados de todos los niveles de la calidad de la información financiera proporcionada.

Esta Política es aprobada por el Director general de la Compañía sus postulaciones son revisadas periódicamente

Director general interino



C. Gonzalez