



ANEXO N° 3
INSTRUCCIONES
DECLARACIÓN DE GASTOS EN LÍNEA
CONCURSO REGULAR DE PROYECTOS FONDECYT

PROGRAMA FONDECYT

Versión Etapa 2015

ÍNDICE TEMÁTICO

INSTRUCCIONES PARA DECLARACIÓN DE GASTOS EN LÍNEA

1. INTRODUCCIÓN	3
2. PLAZOS PARA DECLARAR EN LINEA	4
2.1. DECLARACIÓN ANUAL DE GASTOS	4
3. RESPECTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	4
4. RESPECTO DE SOLICITUDES RELATIVAS A GASTOS DEL PROYECTO QUE DEBEN SER AUTORIZADAS POR FONDECYT	5
5. PLAZOS PARA REALIZAR SOLICITUDES	6
6. TRAMOS GENERALES DE COMPRA	7
7. DESCRIPCIÓN DE LOS ÍTEMES PRESUPUESTARIOS A RENDIR	8
8. RESPECTO DE LOS BIENES DE CAPITAL	24
9. DOCUMENTOS PERMITIDOS	25
9.1. DESCRIPCIÓN DE DOCUMENTOS.....	25
9.2. FORMA DE REGISTRO Y ARCHIVO DE LOS DOCUMENTOS.....	27
10. RESPECTO DE LA REVISIÓN DE LA DECLARACIÓN DE GASTOS.....	28
11. RESPECTO DEL REINTEGRO DE RECURSOS.....	28
12. TÉRMINO DE LA DECLARACIÓN.....	29
13. ANEXOS.....	30
RECIBO SIMPLE.....	30
INFORME DE ACTIVIDADES POR VIAJES EXTRANJERO	31
ACTA DE CESIÓN DE BIENES DE CAPITAL	32
FINIQUITO DE CESIÓN DE BIENES DE CAPITAL	33
ACTA DE RECEPCION Y ENTREGA DE BIENES DE CAPITAL.....	34

INSTRUCCIONES PARA DECLARACIÓN DE GASTOS EN LÍNEA

1. INTRODUCCIÓN

Este Instructivo es válido para todos aquellos proyectos del Concurso Regular que se encuentran en ejecución en la etapa 2015, es decir, proyectos que se inician o continúan en ejecución, con excepción de los aspectos específicos definidos por bases y/o establecidos en el convenio para los distintos concursos. Cada año debe ceñirse al instructivo del año de ejecución que corresponde.

El Programa FONDECYT de CONICYT, tiene al servicio de los(las) Investigadores(as) Responsables (IRs) de Proyectos Regulares un Sistema de Declaración de Gastos en Línea (**SDGL**) vía Internet (<https://evalcyt.conicyt.cl/declaracion/>). Su objetivo es facilitar el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con la ejecución presupuestaria de su proyecto.

Los recursos adjudicados al proyecto se regirán, en lo que corresponda a su rendición, por la Resolución de Contraloría General de la República N° 30/2015.

CONICYT, a través del Departamento de Administración y Finanzas (DAF) es responsable del Control y Fiscalización de los recursos transferidos. La entrega de todos los recursos asociados a su proyecto se efectúa a través de transferencia electrónica. Para ello, lo primero que usted debe realizar en el SDGL es el ingreso de una cuenta corriente personal o cuenta vista de un banco nacional (cuentas corrientes bipersonales, cuentas de ahorro y cuentas RUT no podrán ser registradas), escogiendo en el menú izquierdo de la pantalla del SDGL la opción "**Cuenta Bancaria**". Si requiere modificar la cuenta solicitamos avisar a su Coordinador(a) de Proyectos (CP) para no interferir con la transferencia de los recursos.

Si los recursos asignados al proyecto corresponden a un monto igual o superior a **\$20.000.000** (veinte millones de pesos) por cada año de ejecución para los proyectos Regulares adjudicados en el concurso 2015 y de **\$15.000.000** (quince millones de pesos) por cada año de ejecución para los proyectos adjudicados en los concursos 2012, 2013 y 2014 -sin considerar Gastos de Administración (17 %) ni Fondo Institucional de Apoyo a la Infraestructura para la Investigación (3%)-, la cuenta corriente personal o cuenta vista deberá ser **exclusiva** para la ejecución del proyecto y contar con un seguro contra fraude.

Usted puede utilizar una cuenta exclusiva para su proyecto aunque el monto asignado a éste no lo requiera de acuerdo al convenio de financiamiento.

En caso de requerir u optar, si corresponde, por una cuenta exclusiva para el manejo de los fondos del proyecto, se podrá declarar los costos de mantención de la cuenta y de los seguros contra fraude y desgravamen contratados, así como los costos de mantención de tarjetas de crédito asociadas a ella y destinadas exclusivamente para el proyecto en el ítem gastos de operación. Para lo anterior, debe adjuntar a la carpeta de declaración de gastos, **copia de todas las cartolas bancarias** con los movimientos del período de ejecución como respaldo. Para este efecto, se recomienda especialmente conservar copia impresa de las cartolas bancarias mensuales. En caso de no utilizar una cuenta exclusiva no se podrán incluir los gastos anteriormente señalados.

No podrán ser financiados o declarados con fondos del proyecto, en cualquiera de sus ítems, o cargar en las cuentas corrientes exclusivas, gastos personales tales como: pago de seguros personales, créditos hipotecarios, compras personales, cobros por intereses por pagos en cuotas con tarjetas de crédito o intereses de la línea de crédito.

El Sistema puede ser utilizado regularmente, permitiéndole ingresar los gastos efectuados durante cada año de ejecución y mantener un registro del avance de éstos. **Solicitamos actualizar periódicamente el ingreso de los documentos** de su Declaración de Gastos, de modo de evitar la saturación del sistema en la fecha límite de cierre de declaración.

A través del SDGL se deben declarar todos los gastos asociados a la ejecución presupuestaria del proyecto FONDECYT a su cargo, ingresando la información de los documentos que respaldan el uso de los recursos que usted está administrando. Se señalan más adelante los tipos de documentos aceptados para cada ítem presupuestario y las restricciones que aplican.

2. PLAZOS PARA DECLARAR EN LÍNEA

2.1. DECLARACIÓN ANUAL DE GASTOS

Al 15 de marzo de 2016 (**hasta las 23:59 hrs.**), los proyectos deberán haber ingresado al SDGL la información de todos los documentos correspondientes a los gastos efectuados a partir del 15 de marzo de 2015, completando así la declaración de los recursos asignados para el año de ejecución del proyecto, **salvo excepciones autorizadas por FONDECYT o situaciones definidas por bases.**

Una vez declarado el 100% de los fondos deberá presionar el link **"Finalizar Declaración"**.

3. RESPECTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Con el objeto de facilitar la gestión de los fondos de su proyecto, en el módulo **"Modificación presupuestaria"** del SDGL (Menú Datos del Proyecto – Modificación Presupuestaria) podrá realizar cambios en los ítems autorizados respetando el monto total aprobado para la etapa, los cuales se implementarán de forma automática, sin la necesidad de contar con una autorización previa por parte de FONDECYT. Las modificaciones que permite el sistema son:

Ítem	Modificación de recursos*		Observaciones
	Aumentar	Disminuir	
Honorarios IR	No permitido	permitido	
Honorarios COI	No permitido	No permitido	
Personal Técnico	permitido	permitido	
Tesistas	permitido	permitido con restricciones	Monto mínimo del ítem a mantener: \$1.800.000.
Viático Nacionales y/o extranjeros	permitido	permitido	Movilidad sólo entre recursos asignados en ítem Viajes Coop. Internacional. Movilidad desde y hacia otros ítems deben ser evaluados.
Pasajes Nacionales y/o extranjeros			
Viajes Coop. Internacional			
Viajes Coop. Internacional - Viático			
Viajes Coop. Internacional - Pasajes	permitido	permitido	
Gastos de Operación	permitido	permitido	
Bienes de Capital (equipos existentes)	permitido	permitido	

*Si transfiere recursos de un ítem a otro podrá revertir esta operación.

Modificaciones que no sean posibles de implementar en el módulo antes mencionado, deberán ser solicitadas a su Coordinador(a) de Proyectos, con la debida anticipación para su adecuada implementación, si corresponde. Toda solicitud debe ser enviada a través de la sección **Datos del Proyecto / Solicitar Cambios** del **SGDL** <https://evalcyt.conicyt.cl/declaracion/> Dado que este sistema no permite adjuntar archivos, solicitamos enviar documentos de respaldo de ser necesario, al correo electrónico de su Coordinador(a) de Proyectos.

4. RESPECTO DE SOLICITUDES RELATIVAS A GASTOS DEL PROYECTO QUE DEBEN SER AUTORIZADAS POR FONDECYT

- **Modificaciones presupuestarias:** Se refiere a transferencias de recursos desde ítems no autorizados en el SDGL: aumento de honorarios, eliminación total de los fondos asignados a tesis, eliminación, reducción o aumento de cooperación internacional y/o creación de bienes de capital.

La solicitud debe indicar el monto, el ítem desde y dónde movilizará recursos y los motivos en relación a las necesidades actuales del proyecto. No requiere adjuntar cotización.

- **Autorizaciones Especiales:** se refiere a gastos justificados surgidos durante la ejecución del proyecto y que requieren de la autorización de FONDECYT para efectuarse, ej.: Adquisiciones especiales en el extranjero, retribuciones o incentivo en dinero o especies a personal por participación en protocolos del proyecto, contratación de personal de apoyo no calificado, etc..
- **Gastos Comprometidos:** se refiere a gastos que corresponden a actividades específicas que por razones justificadas han debido ser postergadas para ser realizadas después de la fecha establecida para el año de ejecución, como por ej.: publicación y presentación de resultados, compromisos de tesis, visitas de colaboradores extranjeros, etc. Para efectuar una solicitud de gasto comprometido, deberá poner a disposición de FONDECYT los antecedentes que permitan evaluar el otorgamiento en forma excepcional de la extensión del plazo de declaración del gasto que solicita comprometer. De ser concedida la extensión, ésta **no podrá exceder los 8 meses** posteriores a la fecha de término de las etapas parciales de ejecución del proyecto, salvo situaciones extraordinarias autorizadas por el Programa FONDECYT. Si el proyecto se encuentra en su **último año**, estas solicitudes serán debidamente analizadas por el Programa FONDECYT.

El estado **"Gasto Comprometido"** permite la liberación de recursos asignados al(a) IR, para su siguiente año de ejecución o el pago de un nuevo proyecto. No obstante, la transferencia de recursos quedará sujeta a que los(las) IR o COI no presenten obligaciones pendientes con CONICYT, sean titulares de una beca o se adjudiquen una financiada con recursos públicos, de acuerdo a lo establecido en las bases concursales o el monto a comprometer no exceda el 40% de los fondos transferidos en la etapa.

- **Gastos Anticipados:** se refiere a gastos imprevistos en la etapa de ejecución y necesarios para el proyecto. Dichos gastos deben ser autorizados previamente por FONDECYT y financiados por el(la) IR con cargo al presupuesto de la etapa siguiente. Si dicha etapa no es financiada, estos gastos no serán reembolsados. Por lo anterior, los gastos anticipados pueden ser solicitados a partir del segundo año de ejecución, y para periodos correlativos. Ej. Compra en año 1 para ser declarado en el año 2.
- **Prórrogas:** se refiere a la extensión de la duración del año de ejecución, dada la existencia de alguna situación que impide el normal desarrollo del proyecto. Este beneficio implica sólo adición de tiempo al período de ejecución del proyecto y no de recursos, de acuerdo a lo estipulado en las bases y convenio de financiamiento. Aplica a las siguientes situaciones:
 - Investigadoras Responsables que soliciten hacer uso de período prenatal, postnatal, postnatal parental y/o enfermedad de hijo(a) menor de un año.
 - Investigadores(as) Responsables que soliciten hacer uso de licencia médica por enfermedad de hijo(a) menor de un año.
 - Otras situaciones especiales serán analizadas por el Programa para su autorización.

Este estado **no** permite la liberación de recursos de etapas de renovación de proyectos en ejecución o pago de nuevos proyectos del(de la) IR.

5. PLAZOS PARA REALIZAR SOLICITUDES

El **4 de marzo de 2016** será la **fecha límite** para recepcionar, a través de la sección **Datos del Proyecto / Solicitar Cambios del SDGL** (<http://declaracion.fondecyt.cl>), solicitudes relacionadas con:

- Modificaciones Académicas
- Modificaciones Presupuestarias
- Autorizaciones Especiales
- Gastos Comprometidos
- Gastos Anticipados

Solicitudes recibidas después de la fecha señalada serán analizadas por la Dirección del Programa.

IMPORTANTE

Para efectos de rendición de cuentas, se aceptarán gastos a nombre de la(s) Institución(es) Patrocinante(s) (IP), Investigador(a) Responsable del proyecto (IR) y/o participantes de éste, identificados tanto en el convenio como en el Sistema de Declaración de Gastos en Línea (Investigador(a) Responsable, Co-Investigador(a), Personal Técnico, Tesistas y Colaborador(a) Internacional), teniendo presente las indicaciones establecidas en los Instructivos de Declaración de Gastos para el año de ejecución.

Queda estrictamente prohibido invertir los fondos transferidos para el desarrollo del proyecto en cualquier tipo de instrumento financiero, ya sea de renta fija o variable, de corto o largo plazo, tales como: fondos mutuos, acciones, depósitos a plazo, bonos, etc..

En la eventualidad que se detecte ganancias por inversiones, estos montos deben ser entregados a CONICYT, quedando ésta facultada para establecer el término anticipado del proyecto, previa calificación del mérito del incumplimiento incurrido por el(la) IR.

El(La) IR debe mantener en custodia los documentos originales que acreditan los gastos declarados en el SDGL, en forma íntegra y a responder oportunamente a los requerimientos que realice CONICYT o Contraloría General de la República para proceder a su revisión, en cualquier año de ejecución del proyecto y hasta un plazo de cinco años, a contar de la fecha en que éste se declare terminado por los Consejos. En caso de existir observaciones a la rendición, éstas deberán ser resueltas por el(la) Investigador(a).

En el evento que un documento sea rendido y/o declarado íntegramente como respaldo en más de un proyecto de CONICYT, se pondrá término inmediato a los proyectos involucrados y se iniciarán las acciones pertinentes para la devolución total de los recursos entregados.

Será de exclusiva responsabilidad del(de la) IR, cualquier reclamo que se genere por motivo de la ejecución del proyecto, con sus coinvestigadores(as), tesistas, PT y/o colaboradores(as), eximiéndose a CONICYT-FONDECYT de toda responsabilidad ante eventuales conflictos que se pudieran suscitar entre las partes aludidas. Debe tener presente las consideraciones correspondientes en relación a materias laborales al momento de celebrar el contrato con el(la) PT. Se prohíbe pagar indemnizaciones (sustitutiva del aviso previo, feriado anual o vacaciones y por años de servicio, otras a todo evento, etc.) con fondos del proyecto.

6. TRAMOS GENERALES DE COMPRA

Para Instituciones Privadas y Beneficiarios Privados (Personas Naturales) toda compra nacional se debe efectuar de conformidad a los siguientes tramos:

- De \$1 a \$10.000.000 (IVA Incluido) puede ser realizada vía Compra Directa.
- De \$10.000.001 a \$40.000.000 (IVA incluido) requiere contar con 3 cotizaciones (ver información importante tramos de compra).
- Desde \$40.000.001 (IVA incluido) debe ser adquirida vía Licitación Pública.

Condiciones y documentación mínima necesaria para realizar adquisiciones vía 3 cotizaciones (Beneficiarios Privados):

- Cotización de idéntico bien o servicio, de distintos proveedores con los datos de cada proveedor.
- Cotizaciones con fecha.
- Cotizaciones con fechas cercanas entre ellas (1 mes) y anteriores a la compra.
- Cuadro comparativo de cotizaciones en sus aspectos técnicos y económicos.

Documentación mínima necesaria para realizar adquisiciones vía Licitación Pública (Beneficiarios Privados):

- Aviso en diario de circulación nacional, el que debe indicar el número del proyecto y nombre del Programa (FONDECYT/CONICYT). No se aceptarán avisos publicados en la sección de Avisos Clasificados, por no considerarse suficientes para la divulgación de la compra.
- Bases técnicas y administrativas.
- Acta de apertura.
- Hoja resumen de propuestas en sus aspectos técnicos y económicos.
- Acta de adjudicación.

Información importante tramos de compra:

- Respecto a los tramos de compras que requiera presentar 3 cotizaciones: los(las) IR no se encuentran obligados(as) a seleccionar la alternativa más económica. Se podrá adquirir aquella de mayor valor siempre que la elección se justifique adecuadamente.
- En caso de existir proveedor único de un producto: debe presentar carta que certifique la exclusividad suscrita por la empresa proveedora y carta del(de la) IR del proyecto, fundamentando las razones de la compra y las características únicas en el mercado del producto o servicio adquirido.
- Si el proyecto necesita realizar **compras recurrentes** de un producto específico a un mismo proveedor, por un monto que requiera presentar 3 cotizaciones por cada compra, puede solicitar al Programa autorización para realizar el procedimiento de cotizar por **única vez**, con la finalidad que esta **cotización** tenga una **duración anual** y durante este tiempo se pueda adquirir directamente el producto al proveedor elegido.
- La compra de pasajes aéreos se debe realizar al menos 5 días antes del viaje, de lo contrario se debe justificar la premura de éste, además, el pasaje sólo podrá corresponder a categoría económica.

Para Instituciones Públicas

Si el(la) IR solicita a su IP (Institución Pública) efectúe compras para el proyecto, según lo indicado más adelante en este instructivo, estas adquisiciones deben ser realizadas de conformidad con las disposiciones legales vigentes, es decir, según las indicaciones señaladas, tanto en la Ley de Compras Públicas, como en su respectivo reglamento.

7. DESCRIPCIÓN DE LOS ÍTEMS PRESUPUESTARIOS A RENDIR

ÍTEM	SUBÍTEM	MONTO	TIPOS DE DOCUMENTO	DESCRIPCIÓN	DOCUMENTOS DE RESPALDO
7.1 PERSONAL	Investigador(a) Responsable (IR)	Máximo establecido por bases	<ul style="list-style-type: none"> Boleta Honorarios electrónica Boleta Honorarios papel 	Documento debe incluir: <ul style="list-style-type: none"> RUT Institución Patrocinante (IP) A nombre de la IP Nº del proyecto \$ monto bruto (sin deducción de impuestos) Detalle del servicio Fecha de emisión 	<ul style="list-style-type: none"> Boleta de honorarios electrónica Boleta de honorarios en papel
	Coinvestigador(a) (es)(as) (COI)	Máximo establecido por bases	<ul style="list-style-type: none"> Boleta Honorarios electrónica Boleta Honorarios papel 	Documento debe incluir: <ul style="list-style-type: none"> RUN del(de la) IR A nombre del(de la) IR Nº del proyecto \$ monto bruto (sin deducción de impuestos) Detalle del servicio Fecha de emisión 	<ul style="list-style-type: none"> Boleta de honorarios electrónica Boleta de honorarios en papel
	Personal Técnico (PT)	Presupuesto vigente	<ul style="list-style-type: none"> Boleta Honorarios electrónica Boleta Honorarios papel Boleta de Prestación de Servicios a Terceros Comprobante Ingreso Institucional 	Documento debe incluir: <ul style="list-style-type: none"> RUN del(de la) IR A nombre del(de la) IR Nº del proyecto \$ monto bruto (sin deducción de impuestos) Detalle del servicio Fecha de emisión Comprobante de Ingreso Institucional: <ul style="list-style-type: none"> Nombre de la IP RUT de la IP Nombre del(de la) IR RUN del(de la) IR Nombre del(de la) PT RUN del(de la) PT Nº del proyecto Monto aportado por el proyecto Detalle del servicio Fecha de emisión 	Contrato por IR: <ul style="list-style-type: none"> Boleta de honorarios electrónica o boleta de honorarios en papel Contrato de prestación de servicios Contrato por IP: <ul style="list-style-type: none"> Boleta de honorarios electrónica o Boleta de honorarios en papel (si corresponde) Liquidación de sueldo (si corresponde) Comprobante ingreso Institucional

Use preferentemente boletas de honorarios electrónica

- Las boletas de honorarios (electrónica o papel) correspondientes al(a) la **IR** deben ser extendidas a nombre de la **IP**, por el monto bruto sin deducción de impuestos¹. Es responsabilidad del(de la) IR realizar la declaración del impuesto respectiva, a más tardar los primeros 10 días del mes siguiente en que se emite la boleta, de acuerdo a Instrucciones del SII. Además, será responsabilidad de cada IR informarse el mecanismo de registro o mantención de respaldo de estos documentos establecido por su Institución.

¹ Excepcionalmente se podrán aceptar boletas de honorarios emitidas por el monto líquido (con retención de impuestos). No obstante, se recuerda que el emisor es el(la) responsable de la declaración del impuesto respectivo.

- La IP está liberada de practicar la retención de impuesto contemplada en el N° 2 del artículo 74 de la Ley de la Renta (Resolución Exenta N° 1414 de 1978 y Circular N° 21 de 1991 del SII). Ver dictamen y circular en sección "Instructivos de Declaración" del SDGL.
- Aquellas IRs que hagan uso del beneficio de prenatal, postnatal y/o postnatal parental, se extenderá el período de ejecución del proyecto **sin aumento de honorarios**.
- En los casos en que los(las) IRs hagan uso de beneficio de licencia médica por enfermedad de hijo(a) menor de un año, se extenderá el período de ejecución del proyecto **sin aumento de honorarios**.
- Las boletas de honorarios (electrónica o papel) de los(las) **COIs y PT** deben ser extendidas a nombre del(de la) IR, por el monto bruto sin deducción de impuestos¹. Es responsabilidad de los(las) COIs y PT realizar la declaración del impuesto respectivo **a más tardar los primeros 10 días del mes siguiente en que se emite la boleta**, de acuerdo a Instrucciones del SII.
- La rendición de boletas de honorarios de PT debe ir acompañada de un **contrato de prestación de servicios**, donde el(la) IR y el PT acuerden como mínimo lo siguiente: descripción de la prestación, período de vigencia, monto, forma y fecha de pago, horarios e hitos en caso de proceder, actividades a desarrollar por el período que ha sido contratado. En caso de no señalar en este contrato las actividades a realizar, se debe anexar un Informe de Actividades con dicha información.
- Los gastos en PT **no pueden ser rendidos con facturas**. Los(Las) estudiantes que trabajan en calidad de PT en un proyecto, deben rendir con boletas de honorarios o boleta de prestación de servicios a terceros. No obstante, para la contratación de PT, el(la) IR puede traspasar los recursos a su institución, para que este personal sea contratado por la IP. Estos gastos deberán ser respaldados con un **Comprobante de Ingreso de Recursos a la Institución (Ver 9.1 Descripción de Documentos)** y las respectivas **Liquidaciones de Sueldo** junto a un **certificado de la institución que acredite el monto total** aportado por el proyecto en cada liquidación. Excepcionalmente, la IP podrá contratar al PT mediante contrato de prestación de servicios a terceros, adjuntando como respaldo la boleta de honorarios emitida a ésta sin retención de impuestos y el comprobante de ingresos de recursos a la IP donde se debe señalar el monto aportado por el proyecto.

El personal participante en proyectos, sin residencia en Chile (que no cuenten con cédula de identidad/RUN), no puede percibir honorarios con cargo a éstos. No obstante, personal altamente calificado no residente podrá acceder a pasajes y/o viáticos nacionales, previa autorización de FONDECYT (ver Autorizaciones Especiales pág. 18).

ÍTEM	SUBÍTEM	MONTO	TIPO DE DOCUMENTO	DESCRIPCIÓN	DOCUMENTOS DE RESPALDO
7.1 PERSONAL	Tesistas/Memoristas	Monto Máximo por tesista por año de ejecución: M\$ 1.800	Recibo Simple Formato disponible en SDGL	Documento debe incluir: <ul style="list-style-type: none"> ▪ RUN del(de la) IR ▪ Nombre completo y RUN del(de la) tesista/memorista ▪ A nombre del(de la) IR ▪ \$ monto total a rendir ▪ Número del proyecto ▪ Período que se rinde ▪ Fecha de emisión ▪ Firma del(de la) tesista/memorista 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Recibo simple (formato SDGL) ▪ Certificado de inscripción de tesis vigente

Los proyectos FONDECYT Regular financian subsidios para tesis, memorias y/o actividades como, seminarios/unidades de investigación entre otros, que sean requisito final para la obtención del título profesional o grado de licenciatura, magíster y/o doctorado asociado a un Programa perteneciente a una **Institución de Educación Superior Nacional**. Asimismo, **el(la) IR o COIs del proyecto deberá(n) ser el(la) tutor(a) o Cotutor(a)** del(de la) tesista/memorista.

Para registrar la participación de un tesista en el proyecto, el sistema exigirá ingresar la Cédula de identidad vigente.

Al Recibo Simple requerido para declarar este ítem, debe adjuntar como respaldo un certificado o constancia **vigente**, extendida por la institución correspondiente, que acredite la fecha de inscripción de la actividad curricular y que ésta se encontraba vigente en el período declarado, incluyendo el nombre y RUN del(de la) alumno(a), título de su tesis y nombre del(de la) tutor(a) o cotutor(a).

Un(a) tesista que apruebe su tesis o memoria, podrá seguir en el proyecto en calidad de Personal Técnico (PT) en el mismo año de ejecución. Para ello, el(la) IR deberá informar por escrito a su Coordinador(a) de Proyectos FONDECYT (CP), la fecha en que se da término a la calidad de tesista y comienzo a la calidad de PT, acompañando **un certificado** emitido por la autoridad competente donde se acredite que la tesis/memoria ha sido aprobada o ha cumplido los requisitos obligatorios para finalizar la actividad curricular. Lo anterior, es requisito para habilitar el SDGL, debido a que no se podrán ingresar boletas de honorarios sin previa implementación de este cambio.

Una persona en calidad de PT, que inicia su tesis de grado o actividad curricular según lo indicado en los párrafos precedentes, en el mismo año de ejecución de cualquier concurso FONDECYT, deberá cambiar de categoría. El(La) IR debe informar por escrito a su CP, la fecha en que se da término a la calidad de PT y comienza su incorporación en el ítem tesista. El cambio en el SDGL deberá ser implementado por FONDECYT si corresponde.

Todas las personas que participen en el proyecto realizando tesis, memorias u otras actividades de acuerdo a lo indicado, deberán ser inscritas en el SDGL aunque no hayan recibido recursos del proyecto. Sólo deberán certificar la inscripción de la actividad curricular quienes reciban subsidio en el ítem tesistas y/o recursos para asistencia a congresos, viajes y/o pasajes. Los(Las) estudiantes beneficiados(as) con una beca para estudios de postgrado financiada por CONICYT, podrán recibir recursos en este ítem, siempre que cuenten con la autorización del Programa correspondiente. Es responsabilidad del(de la) estudiante solicitar dicha autorización y del(de la) IR del proyecto asegurarse que cuente con ella.

En relación a los(las) estudiantes que reciban fondos en este ítem, el monto máximo a pagar se encuentra establecido por bases. Si un(a) alumno(a) desarrolla su tesis o memoria u otra actividad curricular que cumpla las condiciones antes descritas, en co-tutoría en dos o más proyectos FONDECYT (del mismo o diferentes concursos), el monto máximo a pagar entre los proyectos en que participa no puede sobrepasar el máximo establecido para el año de ejecución. Esta cotutoría deberá estar claramente detallada en el certificado Institucional que acredita esta actividad curricular. Si el documento no lo menciona, deberá anexar carta del(de la) IR informando de esta situación, indicando el nombre de los(las) investigadores(as) y número de los proyectos involucrados.

El sistema impedirá el ingreso de documentos que superen el monto establecido por año de ejecución considerando en la suma final todos los proyectos en que participa el(la) estudiante(a).

Restricciones Ítem Personal

No se aceptan documentos de una misma persona en diferentes funciones en éste u otro proyecto vigente (**excepto** para las calidades de IR y COIs, quienes pueden participar en un proyecto distinto, financiados a través de Contratación de Personal Ocasional del ítem Gastos de Operación), por ejemplo:

- IR o COI como Personal Técnico
- IR o COI como Tesista
- Tesista y Personal Técnico y viceversa, excepto autorización FONDECYT

Las personas que participen en un proyecto FONDECYT (Investigadores(as), Personal Técnico y Tesistas) deben ser registradas en el SDGL, con su nombre completo y número de cédula de identidad nacional (RUN). **Bajo ninguna circunstancia se debe ingresar al sistema empresas prestadoras de servicios como personas naturales.** Los errores en esta materia pueden ocasionar más de algún inconveniente al(a) contribuyente en su relación con el Servicio de Impuestos Internos.

ÍTEM	SUBÍTEM	MONTO	TIPO DE DOCUMENTO	CARACTERÍSTICAS / DESCRIPCIÓN	DOCUMENTOS DE RESPALDO
7.2 VIAJES	Viáticos Nacional y Extranjero	Presupuesto vigente	Recibo Simple Formato disponible en SDGL	Documento debe incluir: <ul style="list-style-type: none"> ▪ N° documento ▪ A nombre del(de la) IR ▪ N° proyecto ▪ Año ejecución ▪ Nombre beneficiario(a) ▪ RUN beneficiario(a) ▪ Monto del viático a rendir (en CLP) ▪ Destino: País, ciudad o localidad ▪ Fecha: inicio y término del evento o actividad ▪ N° de días ▪ Motivo: Congreso, estadía, trabajo en terreno, etc. ▪ Firma del(de la) beneficiario(a) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Recibo simple (formato disponible en SDGL) ▪ Informe de actividades si corresponde (ver pág. 13)

ÍTEM	SUBÍTEM	MONTO	TIPO DE DOCUMENTO	CARACTERÍSTICAS / DESCRIPCIÓN	DOCUMENTOS DE RESPALDO
	Pasajes Nacional y Extranjero	Presupuesto vigente	<ul style="list-style-type: none"> Factura Exenta (electrónica o en papel) Factura Nacional (electrónica o en papel) Invoice Ticket original o e-ticket Boarding pass o boleto original Recibo Simple Boleta de compraventa nacional (electrónica o en papel) 	<p>Documento debe incluir:</p> <ul style="list-style-type: none"> Nº documento A nombre del(de la) beneficiario(a) (excepto boletas). Tipo de documento Proveedor RUT proveedor (si corresponde) Fecha del pasaje (inicio del viaje) Nº pasaje Empresa viaje Monto del Pasaje a rendir (en CLP) Origen/ Destino país (sólo para pasaje extranjero) Motivo: congreso, estadía, trabajo en terreno, etc. (recibo simple) Firma del(de la) beneficiario(a) (recibo simple) 	<p>Si se declara con factura:</p> <ul style="list-style-type: none"> Factura Boarding pass o e-ticket o ticket original <p>Si se declara con invoice:</p> <ul style="list-style-type: none"> Invoice Boarding pass o boleto original o e-ticket o ticket original Tasa de cambio <p>Si se declara con Boarding pass o e-ticket o ticket original:</p> <ul style="list-style-type: none"> Boarding pass o boleto original o e-ticket o ticket original Factura o invoice o documento que respalde el monto pagado Tasa de cambio (si corresponde) <p>Si se declara con boleta de compraventa nacional:</p> <ul style="list-style-type: none"> Boleta de compraventa nacional electrónica o papel Boarding pass o boleto original o e-ticket o ticket original <p>Si se declara con Recibo Simple:</p> <p>Bencina/lubricantes:</p> <ul style="list-style-type: none"> Recibo simple (modelo disponible en SDGL) Boleta o voucher <p>Peaje:</p> <ul style="list-style-type: none"> Recibo simple (modelo disponible en SDGL) Comprobante pago peaje <p>TAG:</p> <ul style="list-style-type: none"> Recibo simple (modelo disponible en SDGL) Comprobante pago TAG <p>Taxi/Transfer:</p> <ul style="list-style-type: none"> Recibo simple (modelo disponible en SDGL) Comprobante de pago

Sólo deberán presentar informe de actividades para los viajes al extranjero (viático y/o pasaje, según el modelo disponible en SDGL), quienes se encuentren ejecutando proyectos financiados en los Concursos Regular 2014 y 2015, de acuerdo a las bases concursales.

Beneficiarios(as) Viáticos y Pasajes Nacional y Extranjero: para el(la) IR, COIs, Tesistas y/o Personal Técnico. Para ingresar gastos por este concepto, los tesistas y personal técnico deben estar previamente inscritos en el SDGL en el ítem correspondiente.

Los gastos asociados a viáticos y pasajes se declaran en el SDGL, con la fecha de inicio de cada viaje.

Viáticos:

- Debe ser declarado mediante Recibo Simple según modelo disponible en SDGL.
- Para este gasto no se exige documentación de respaldo, salvo lo indicado anteriormente en relación al Informe de Actividades.
- Debe revisar los valores referenciales para la declaración de estos gastos (ver sección "Instructivos de Declaración" del SDGL).

Pasajes:

- Sólo para viajes asociados al proyecto.
- El(Los) documento(s) de respaldo que utilice debe(n) ser **original(es)** y debe(n) certificar la **fecha** del viaje y el **costo** del pasaje.
- En caso que el pasaje haya sido adquirido con factura o invoice y se declare con este documento, éste debe ser original, indicando origen y destino, adjuntando además como respaldo copia de pasaje, e-ticket o boarding pass.
- **Recibo Simple: disponible para transporte nacional y extranjero. Se puede rendir gastos de peaje, bencina, TAG y/o lubricantes (solo para pasaje nacional), taxis** por concepto de transporte a puertos de entrada en Chile y/o en el extranjero, tramos adicionales de viaje en un mismo país y/ o hacia otros países.
- Debe acompañar al recibo simple los documentos que respaldan el gasto.
- En caso de gastos de TAG (pasajes nacionales), debe incluirse sólo los gastos por viajes asociados al proyecto y sólo de suscripciones donde el(la) IR o COI sea titular, compañía de arriendo de vehículos o IP (que cuente con giro de arrendamiento). Otros casos deberán ser autorizados por FONDECYT. Al recibo simple utilizado para declarar este gasto, se debe adjuntar, en el ítem pasaje nacional, comprobante de pago del TAG y factura de arriendo si corresponde. En caso de utilizar vehículo particular, se debe indicar en el Recibo Simple. No se pueden incorporar cobros por multas, intereses o retrasos del pago de este servicio.
- Si los(las) investigadores(as) utilizan su propio vehículo para las actividades del proyecto, lo hacen bajo su responsabilidad (siendo cualquier siniestro solventado por el(la) IR).
- Los gastos asociados a **multas** por cambio de fecha de vuelo, pérdida de vuelo, o sobrepeso de equipaje **no pueden ser cargados** a los gastos del proyecto. Situaciones muy justificadas podrán ser sometidas a evaluación del Programa.

En caso de moneda internacional, explicitar la conversión a moneda nacional adjuntando los documentos que respalden el cambio de moneda correspondiente (ver págs. 20).

Gastos de Difusión:

- Podrá declarar viáticos y pasajes nacionales asociados al(a la) IR, COIs, PT y Tesistas, para financiar actividades de difusión del proyecto a la **sociedad** dentro del territorio nacional.

De acuerdo a las bases concursales, se autoriza incluir gastos correspondientes al pago de **Seguro de Salud obligatorio para países de la UE que suscribieron el Tratado de Schengen (Ver punto 7.4 Gastos de Operación).**

ÍTEM	SUBÍTEM	MONTO	TIPO DE DOCUMENTO	CARACTERÍSTICAS / DESCRIPCIÓN	DOCUMENTOS DE RESPALDO
7.3 VIAJES COOP. INT.	Viáticos Extranjero	Presupuesto vigente	Recibo Simple Formato disponible en SDGL	<p>Documento debe incluir:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ N° documento ▪ Nombre del(de la) IR ▪ N° proyecto ▪ Año ejecución ▪ Nombre beneficiario(a) ▪ RUN / N° Pasaporte beneficiario(a) ▪ Monto del Viático a rendir (en CLP) ▪ Destino: país, ciudad o localidad ▪ Fecha: inicio y término de la actividad ▪ N° días ▪ Motivo: visita de colaboración ▪ Firma del(de la) beneficiario(a) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Recibo simple (formato disponible en SDGL) ▪ Informe de actividades si corresponde (ver pág. 16)

	Pasajes Nacionales (Sólo para proyectos de regiones-excluída la Región Metropolitana)	\$150.000	<ul style="list-style-type: none"> Factura Exenta (electrónica o en papel) Factura Nacional (electrónica o en papel) Invoice Ticket original o e-ticket Boarding pass o boleto original Recibo Simple Boleta de compraventa nacional (electrónica o en papel) 	<p>Documento debe incluir:</p> <ul style="list-style-type: none"> Nº documento Tipo de documento Proveedor Fecha del pasaje (inicio del viaje) Nº pasaje Empresa viaje Monto del pasaje a rendir (en CLP) Origen/ Destino: país, ciudad Motivo: visita de colaboración (Recibo Simple) 	<p>Si se declara con factura:</p> <ul style="list-style-type: none"> Factura Boarding pass o e-ticket o ticket original <p>Si se declara con invoice:</p> <ul style="list-style-type: none"> Invoice Boarding pass o boleto original o e-ticket o ticket original Tasa de cambio <p>Si se declara con Boarding pass o e-ticket o ticket original:</p> <ul style="list-style-type: none"> Boarding pass o boleto original o e-ticket o ticket original Factura o invoice o documento que respalde el monto pagado Tasa de cambio (si corresponde) <p>Si se declara con boleta de compraventa nacional:</p> <ul style="list-style-type: none"> Boleta de compraventa nacional electrónica o papel Boarding pass o boleto original o e-ticket o ticket original <p>Si se declara con Recibo Simple:</p> <ul style="list-style-type: none"> Recibo simple (modelo disponible en SDGL) Comprobante de pago taxi o transfer o boleta de compraventa de combustible y/o lubricantes o documento que respalde gasto en TAG
	Pasajes Extranjero	Presupuesto vigente			

Tenga presente que los fondos asignados en este ítem se otorgan para financiar estadías en Chile de investigadores(as) residentes en el extranjero, con el objeto de reforzar los objetivos y/o actividades del proyecto. El(La) IR podrá modificar el(la) colaborador(a) extranjero(a) propuesto(a) en el proyecto en caso de existir dificultad para concretar la visita, respetando el objetivo de este ítem.

Sólo deberán presentar un informe de actividades por concepto de Colaboración Internacional (según el modelo disponible en SDGL), los(las) investigadores(as) que se encuentren ejecutando un proyecto financiado en los concursos Regular 2014 y 2015.

Los gastos asociados a viáticos y pasajes se declaran en el SDGL con la fecha de inicio de cada viaje.

Viáticos:

- Debe ser declarado mediante Recibo Simple según modelo disponible en SDGL.
- Para este gasto no se exige documentación de respaldo, salvo lo indicado anteriormente en relación al Informe de Actividades.
- Debe revisar los valores referenciales para la declaración de estos gastos (ver sección "Instructivos de Declaración" del SDGL).

Pasajes:

- El (o los) documento(s) de respaldo que utilice deben ser originales y certificar la fecha del viaje y el costo del pasaje. Se aceptan documentos de respaldo a nombre del(de la) colaborador(a) internacional.
- En caso que el pasaje haya sido adquirido con factura o invoice y se declare con este documento, ésta debe ser original, indicando origen y destino, adjuntando además como respaldo el pasaje, e-ticket o boarding pass.
- Recibo Simple: disponible para transporte nacional y extranjero. Se puede rendir gastos por taxi/transfer para transporte a puertos de entrada en Chile y/o en el extranjero y tramos adicionales de viaje en un mismo país y/ o hacia otros países como por ejemplo buses, trenes, etc..
- Debe acompañar al recibo simple los documentos que respaldan el gasto.
- Los gastos asociados a **multas** por cambio de fecha de vuelo o pérdida de vuelo, o sobrepeso de equipaje **no pueden ser cargados** a los gastos del proyecto. Situaciones muy justificadas podrán ser sometidas a evaluación del Programa.
- En caso de moneda internacional, explicitar la conversión a moneda nacional adjuntando los documentos que respalden el cambio de moneda correspondiente (ver página 20).

Se puede declarar gastos por concepto de Impuesto de reciprocidad a aquellos(as) investigadores(as) extranjeros(as) provenientes de Australia, Albania, Canadá, Estados Unidos y México. Ver 7.4 Gastos de Operación.

ÍTEM	SUBÍTEM	MONTO	TIPO DE DOCUMENTO	DESCRIPCIÓN	DOCUMENTOS DE RESPALDO
7.4 GASTOS DE OPERACIÓN	<ul style="list-style-type: none">• Contratación Personal Ocasional	Presupuesto vigente	<ul style="list-style-type: none">• Boleta Honorarios electrónica• Boleta Honorarios papel• Boleta de Prestación de Servicios a Terceros	Documento debe incluir: <ul style="list-style-type: none">• Nombre completo Personal Ocasional• A nombre del(de la) IR• N° del proyecto• \$ monto bruto (sin deducción de impuesto)• Detalle servicio• Fecha de emisión	<ul style="list-style-type: none">▪ Boleta de honorarios electrónica▪ Boleta de honorarios en papel▪ Boleta de prestación de servicios a terceros
	<ul style="list-style-type: none">• Reactivos e Insumos de Laboratorio• Insumos Computacionales, incluidos software y licencias• Adquisición de Libros, Revistas, Suscripciones y Membresías• Inscripciones a Congresos• Compra de Servicios• Material Oficina• Seguros• Gastos de Difusión• Costos de licitación pública• Otros		<ul style="list-style-type: none">• Factura Exenta (electrónica o en papel)• Factura Nacional (electrónica o en papel)• Invoice• Boleta de Compra venta Nacional (electrónica o en papel)• Boleta de Compra venta Internacional• Boleta de Ventas y Servicios• Recibo simple• Formulario de Aduanas• Factura de Desaduanaje• Voucher	Documento debe incluir (se exceptúan las boletas de compra venta nacionales e internacionales): <ul style="list-style-type: none">• A nombre de los participantes del proyecto (excepto boletas)• N° del proyecto• RUT Proveedor (sólo para factura nacional)• Nombre Proveedor• N° de documento• Monto a rendir (en CLP)• Fecha• Descripción del gasto	<ul style="list-style-type: none">▪ Factura Exenta (electrónica o en papel)▪ Factura Nacional (electrónica o en papel)▪ Invoice + tasa de cambio▪ Boleta de Compra venta Nacional (electrónica o en papel)▪ Boleta de Compra venta Internacional+tasa de cambio▪ Boleta de Ventas y Servicios▪ Formulario de Aduanas▪ Factura de Desaduanaje▪ Voucher▪ Recibo Simple (recibo simple específico y autorizaciones especiales): Recibo simple (formato disponible en SDGL)+ respaldo correspondiente según gasto

- **Contratación Personal Ocasional: en forma excepcional** es posible contratar personal para la realización de actividades muy específicas que involucren a IRs, COIs, PT y/o Tesistas de otros proyectos.
- Artículos informáticos tales como monitores, discos duros, pendrives podrán ser declarados en este ítem, siempre que la compra no configure el armado de un equipo.
- Gastos por concepto de compra de mobiliario y/o acondicionamiento menor de espacios físicos acorde a la naturaleza de la investigación, por ejemplo: sillas de oficina, mesas, repisas, mesones de laboratorio podrán ser declarados en este ítem.

- Si la declaración de un gasto requiere ser respaldado por más de un documento, el(la) IR debe ingresar el monto correspondiente a la suma total, es decir, incluidos todos los gastos individuales (Ej. reactivos + gastos de internación).
- Reparación de equipos necesarios para la ejecución del proyecto, adquiridos con recursos de proyectos FONDECYT finalizados u otras fuentes de financiamiento.
- **Seguro de salud obligatorio para países de la UE que suscribieron el Tratado de Schengen** (Alemania, Austria, Bélgica, Bulgaria, Chipre, Dinamarca, Eslovaquia, Eslovenia, España, Estonia, Finlandia, Francia, Grecia, Hungría, Italia, Islandia, Luxemburgo, Letonia, Lituania, Liechtenstein, Malta, Noruega, Países Bajos, Polonia, Portugal, República Checa, Rumania, Suecia, Suiza) se rinde con la factura o boleta correspondiente y por los días asociados a la actividad que se realice por el proyecto. Excepcionalmente, el Programa FONDECYT podrá autorizar la compra de este seguro de forma anual, previa solicitud.
- Compra de vestimenta y/o calzado para trabajos en laboratorio y/o terreno, incluido los proyectos en convenio con el Instituto Antártico Chileno (INACH) (trabajos en la Antártica).
- **Recibo Simple Específico:** si usted tiene gastos en alguna de las siguientes especificaciones, para las cuales los **documentos no corresponden a los autorizados para este ítem (boleta, factura o invoice)**, debe utilizar el recibo simple predeterminado seleccionando en tipo de documento la opción **Recibo Simple** y la **descripción correspondiente preestablecida en el sistema**. Recuerde anexar el documento que acredita el gasto:
 - **Inscripción a Congreso Nacional** (se declara en forma individual)
 - **Inscripción a Congreso Internacional** (se declara en forma individual)
 - **Publicaciones, Adquisición de Libros(**), Revistas, Suscripciones y Membresías**
 - **Costo de mantención de Cuenta Corriente, tarjetas de crédito y débito, y seguro contra fraude y desgravamen.**
- Podrán ser sometidas a evaluación del Programa, situaciones muy justificadas tales como, pérdida de vuelo o no ejecución de viaje que afecte la presentación de resultados del proyecto, en congresos cuya inscripción ya se encuentre pagada.
- **Gastos asociados a bencina, TAG y peajes deben ser declarados en el ítem pasajes nacionales (ver 7.2).**

(**) Los libros y revistas adquiridos en la ejecución del proyecto son de propiedad del(de la) IR.

AUTORIZACIONES ESPECIALES

Gastos a declarar con Recibo Simple

Se puede **solicitar** por escrito al Programa, con la debida justificación, declarar con recibo simple los siguientes gastos:

- Cuando el tipo de respaldo otorgado no corresponde a Invoice o Factura y no está contenido en las descripciones para recibos simples específicos, por ejemplo: adquisiciones especiales en el extranjero, retribuciones o incentivo en dinero o especies a personas por participación en protocolos del proyecto, transporte de pacientes y/o de material biológico; visas (para viajes declarados en informe académico); contratación de personal de apoyo no calificado (jornalero, arriero, etc.) o participación de personal altamente calificado no residente en Chile (ver personal pág. 9).

- Seguro de salud para el ingreso a países no suscritos al Tratado de Schengen, que lo requieran en forma obligatoria. Excepcionalmente el Programa FONDECYT podrá autorizar la compra de este seguro en forma anual.
- Seguros de vida y accidentes y exámenes médicos que requiera el(la) IR, COI, PT, Tesistas y/o Personal Ocasional para proyectos en convenio con INACH.
- Seguros de accidentes personales para el(la) IR, COIs, PT, Tesistas y/o Personal Ocasional, que trabajen con materiales peligrosos de laboratorio, en embarcaciones, deban realizar salidas a terreno en lugares riesgosos o si lo estiman necesario por la naturaleza del trabajo realizado. Excepcionalmente, se podrá considerar otro tipo de seguro para el mismo fin.
- Gastos de tramitación de Visa para el(la) IR, COIs, PT y/o Tesistas (sólo en caso de viaje al extranjero financiado por el proyecto). Debe acreditar este gasto con los documentos de pago respectivo.
- Impuesto de reciprocidad, para investigadores(as) extranjeros(as) provenientes de Australia, Albania, Canadá, Estados Unidos y México. Se debe adjuntar la fotocopia de la página del pasaporte timbrada, correspondiente a este impuesto.
- **Gastos de Difusión:** gastos asociados al(a la) IR, COIs, PT y Tesistas para financiar actividades de **difusión del proyecto a la sociedad** dentro del territorio nacional, que no puedan ser declarados en otros ítems dada la naturaleza del gasto. El objetivo de esta actividad es explicar los beneficios, logros y alcances de la investigación a **público general**. **No se considerarán para este efecto:** charlas a alumnos de la misma Facultad, organización de congresos, seminarios u otros similares, actividades de docencia, así como aquellas que los(las) investigadores(as) realizan normalmente. Estos gastos se deben declarar mediante Recibo simple, adjuntando los respaldos correspondientes, cuya implementación debe ser solicitada al(a la) Coordinador(a) de Proyectos (CP).
- Gastos de alimentación por concepto de reuniones que cumplan las siguientes condiciones:
 - Se efectúen en las dependencias principales u oficinas en que se realice el proyecto.
 - Se trate de reuniones entre los(las) integrantes del proyecto y/u otros(as) participantes de la reunión relacionados con la propuesta financiada.
 - Guarden estricta relación con los objetivos y necesidades derivadas del proyecto aprobado.
 - El monto a rendir no puede exceder los \$8.000 por persona.
 - No podrán incluirse en estas rendiciones personas que hayan recibido viáticos para efecto de alimentación en la reunión específica que se declara.

El recibo simple debe indicar la siguiente información:

- Nombre y firma del(de la) encargado(a) de la reunión
- Motivo de la reunión (explicitar el tema central que se encuentre relacionado con los objetivos del proyecto)
- Lugar de la reunión
- Fecha y hora de inicio y hora de término
- Nómina de participantes
- Monto total gastado
- Descripción del gasto realizado

Para registrar este gasto debe seleccionar el recibo simple autorizado por FONDECYT, debiendo adjuntar a éste, los documentos de respaldo emitidos por el proveedor (por ejemplo: boleta, factura o boleta de venta y servicios).

Compra de Bienes de Capital en Gastos de Operación

- El(La) IR podrá **solicitar** por escrito al Programa, con la debida justificación, autorización para declarar en el ítem gastos de operación, equipamiento menor, incluidos elementos informáticos a nivel usuario (computadores, notebook, tablet, impresoras, etc.) por un monto **máximo total de \$1.000.000.-** durante la ejecución del proyecto. Para estas adquisiciones **no será exigible inventario** por parte de la IP y el (la) IR podrá considerar pagos de seguros y garantías con cargo a este ítem.

IMPORTANTE

Las compras efectuadas en el extranjero se declaran con la respectiva boleta o factura original (Invoice) **adjuntando un comprobante** que indique la tasa de cambio vigente al día de compra. Esta certificación puede estar dada por:

- Información obtenida de la página web del Banco Central de Chile (www.bcentral.cl).
- Liquidación del banco en una operación bancaria o casa de cambio.

No pueden ser pagados con fondos del proyecto (Exclusiones)

- Repuestos para bienes de capital adquiridos en el marco del **proyecto en ejecución**
- Cursos de capacitación que no estén directamente relacionados con la ejecución del proyecto, idiomas u otros (a excepción de los autorizados por FONDECYT)
- Adquisición y cuentas de teléfonos celulares y red fija (a excepción de lo autorizado por FONDECYT)
- Conexiones institucionales y privadas a Internet
- Seguro de Viaje (a excepción de lo autorizado por FONDECYT)
- Pasaporte
- Actividades sociales / recreativas
- Gastos por concepto de alimentación (ver Excepciones)
- Seguros y garantías para equipos declarados en el ítem bienes de capital
- Cobro de intereses asociados a cuenta corriente y sus productos
- Arriendo de vehículos y otros medios de transporte a instituciones patrocinantes, empresas o personas que no cuenten con este giro (a excepción de lo autorizado por FONDECYT)
- Arriendo o compra de insumos, servicios o bienes de propiedad de personas que participan formalmente del proyecto (o a empresas donde tengan directa participación)
- Arriendo de bienes a instituciones, personas o empresas que no cuenten con el giro correspondiente (a excepción de lo autorizado por FONDECYT)

Ítem	Subítem	Monto	Tipo de Documento	Descripción	Documentos de respaldo
7.5 BIENES DE CAPITAL	Equipos Aprobados	Ppto. vigente	<ul style="list-style-type: none"> Factura Nacional (electrónica o en papel) Factura Desaduanaje Formulario de Aduana Invoice Boleta Compra venta Nacional (electrónica o en papel) Boleta Compra venta Internacional 	<p>El Documento debe incluir:</p> <ul style="list-style-type: none"> Nombre y RUN del(de la) IR, COIs o RUT de la IP Principal o Secundaria (facturas e invoice) Nº del proyecto (facturas e invoice) Fecha Descripción del bien de capital <p>Datos a Ingresar en el SDGL:</p> <ul style="list-style-type: none"> Nº del documento RUT Proveedor (sólo para facturas) Nombre Proveedor País (sólo para invoice) Monto a rendir más impuestos (en CLP) Fecha de emisión del documento Descripción del bien de capital 	<ul style="list-style-type: none"> Factura Nacional (electrónica o en papel) Factura Desaduanaje Formulario de Aduana Invoice+tasa de cambio Boleta Compra venta Nacional (electrónica o en papel) Boleta Compra venta Internacional+tasa de cambio <p>Adicionalmente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Copia de póliza seguro y certificado de seguro emitido por la compañía de seguros (en caso de pólizas generales) de Bienes de Capital (BC) adquiridos en el año de ejecución Copia simple de inventario Institucional Copia de seguros vigentes de BC adquiridos en etapas anteriores

ASPECTOS GENERALES

Válido tanto para IR(s), COIs e Instituciones Patrocinantes:

- El(La) IR o COI es quien se hará cargo de la adquisición de los bienes de capital aprobados en el proyecto, pudiendo ser comprados por éstos o por la(s) Institución(es) Patrocinante(s) (IPs).
- En cualquier modalidad de adquisición de los equipos, debe ser el(la) IR quien declare el gasto en el SDGL y cuente con los documentos que acreditan la compra. Si ésta fue realizada por la IP del(de la) Coinvestigador(a), el(la) IR debe solicitar los documentos que lo acreditan y adjuntarlos a la carpeta de declaración.
- Para declarar más de un equipo documentado en una misma factura o invoice, puede repetir el número del documento, pero debe estimar los montos individuales, incluyendo IVA y desaduanaje para cada equipo.
- Si la empresa o distribuidor de algún bien de capital no emite facturas o invoice a personas naturales o se requiera que sea la IP quien realice la compra del bien, se aceptarán facturas o invoice a nombre de ésta, debiendo adjuntar el correspondiente **recibo de caja** que acredite la entrega de los fondos a la IP para realizar la compra.
- **Los bienes de capital adquiridos en estos proyectos, no podrán contar con financiamiento del Fondo Institucional de Apoyo a la Infraestructura para la Investigación (FIAII).**
- **Se debe identificar con el N° del Proyecto los equipos adquiridos, de forma que hacer visible la contribución de CONICYT-FONDECYT.**
- **Si el(la) IR o COI es quien realiza la compra,** debe confirmar con su IP las condiciones que ésta(s) requiere(n) para cumplir con su obligación de realizar la contratación de seguros a fin de garantizar su adecuado funcionamiento durante todo el período de ejecución del proyecto, e inventariar los equipos que se adquirirán.
- El(La) IR tiene la obligación de informar a su IP los bienes de capital adquiridos con recursos asignados a este ítem y **en un plazo no superior a 30 días hábiles desde que recibe el bien de capital, deberá entregar a su IP el Acta de Cesión Revocable de Bienes** (formato disponible en SDGL) por la duración del proyecto, con el propósito que éstos sean inventariados y asegurados inmediatamente por la IP.
- El(La) Investigador(a) Responsable al suscribir el convenio de financiamiento, se compromete a efectuar la transferencia, a título gratuito, de los bienes de capital adquiridos con recursos de este proyecto a la(s) Institución(es) Patrocinante(s), al término declarado por los Consejos. Por lo anterior, una vez terminado el proyecto, el acta de cesión revocable tendrá calidad de irrevocable.
- El(La) IR debe adjuntar los siguientes documentos de respaldo a su carpeta: factura original, registro de inventario, póliza y certificado del seguro de los Bienes emitido por la compañía de seguros respectiva (en caso de pólizas generales).
- **Si el(la) IR o COI requiere que sea la IP quien realice la compra del bien,** dicha adquisición deberá cumplir la normativa legal vigente aplicable a la IP.
- La(s) IP se obliga(n) a adquirir con los recursos entregados por el(la) IR o COI, sólo los bienes especificados en el anexo correspondiente y los que autorice FONDECYT durante la ejecución del proyecto y a ponerlos a total disposición del(de la) IR o COI y su equipo de trabajo.
- **La IP tendrá 20 días hábiles desde que recibe el bien de capital para inventariar y asegurar el equipo,** teniendo que entregar copia al(a) IR o COI de estos documentos, los cuales deben ser anexados a la carpeta de declaración de gastos del proyecto por el(la) IR.

En estos casos el(la) IR o COI deberá contar con los siguientes respaldos:

- **Institución Pública:** fotocopia legalizada de la factura o invoice, comprobante de ingreso a caja de la institución, copia simple del registro de inventario, póliza y certificado del seguro de los bienes emitido por la compañía de seguros correspondiente (en caso de pólizas generales).

- **Institución Privada:** factura original, comprobante de ingreso a caja de la Institución, copia simple del registro de inventario, póliza y certificado del seguro de los Bienes emitido por la compañía de seguros correspondiente (en caso de pólizas generales).
- Los registros de inventario de la IP deben detallar la información de cada equipo, con número de serie, modelo, marca, factura de compra, fecha, monto, descripción del bien o equipamiento, ubicación física, responsable del uso, estado de uso y conservación, proyecto asociado, etapa y nombre del(de la) IR o COI, si corresponde.
- En la póliza de seguro debe estar claramente establecido el bien asegurado. En caso de seguros generales adquiridos por la IP, se debe adjuntar como respaldo un certificado emitido por la aseguradora con los datos del bien, los que deben ser concordantes con el acta de inventario institucional.
- Si los Consejos Superiores aprueban un cambio de institución patrocinante durante el transcurso del proyecto, los equipos deben ser devueltos al(a la) IR o COI mediante un Finiquito de la Cesión de Bienes (formato disponible en el SDGL, ver pto. 8). Autorizado el cambio de Institución Patrocinante, la devolución de los bienes de capital deberá concretarse en el plazo de 15 días corridos, a contar de la fecha de su notificación.
- El(La) IR deberá mantener en su poder copia del Acta de Recepción y Entrega de Bienes de Capital, según corresponda (ver punto 8.). Y en caso de cambio de institución, el(la) IR debe adjuntar además el Finiquito de la Cesión de Bienes.
- El(La) IR no podrá declarar, en cualquier ítem, gastos asociados a reparación, mantención o reemplazo en caso de destrucción o pérdida, de equipos declarados en este ítem. Será la Institución Patrocinante quien deba garantizar el funcionamiento, reparación y reemplazo de los bienes de capital en caso de destrucción, funcionamiento defectuoso o pérdida, aunque los seguros contratados no cubran o respondan del siniestro, a partir de la fecha de inicio del proyecto y hasta la fecha de término del mismo.

SEGUROS BIENES DE CAPITAL

Todos los Bienes de Capital, adquiridos por el(la) IR, COI o IP, deben contar obligatoriamente con un seguro que resguarde la integridad y uso de los bienes adquiridos, los cuales deben cumplir con las indicaciones señaladas anteriormente.

Estos **seguros deben ser renovados** mientras se encuentre en ejecución el proyecto. Para constatar el cumplimiento de esta obligación, el(la) IR deberá adjuntar, además de los documentos de respaldo de los bienes adquiridos en la etapa en ejecución, copia de los seguros vigentes de los Bienes de Capital adquiridos en etapas anteriores.

Resumen Documentos de Respaldo Bienes de Capital

- Documento de respaldo (factura, invoice, boleta)
- Copia simple de inventario de la IP
- Copia simple de la póliza de seguro y certificado del seguro emitido por la compañía aseguradora correspondiente, en caso de pólizas generales
- Seguros vigentes de Bienes adquiridos en etapas anteriores e informe de declaración de la etapa correspondiente.

El **Sub-departamento de Control de Rendiciones** constatará la presencia de estos documentos, siendo responsable la IP y/o el(la) IR, según corresponda, que los documentos cumplan con los requisitos solicitados, sin perjuicio de que éstos sean analizados en otra instancia por CONICYT o Contraloría General de la República.

8. RESPECTO DE LOS BIENES DE CAPITAL

Traslado o traspasos de bienes de capital:

- Respecto al traslado de bienes de capital de una institución a otra, por **cambio de Institución Patrocinante**, el(la) **IR debe solicitar formalmente** su cambio a FONDECYT (a los Consejos Superiores), adjuntando carta de la autoridad competente de la institución patrocinante inicial y de la nueva institución (Vicerrector(a) o Director(a) de Investigación), en la cual se otorga patrocinio al proyecto. **El cambio de Institución debe ser aprobado previamente por FONDECYT antes de transferir el proyecto y los Bienes de Capital a una nueva IP.** Hasta que el cambio no esté autorizado, la Institución original sigue siendo la Patrocinante del proyecto, debiendo cumplir con todas las responsabilidades establecidas en el convenio de financiamiento.
- Si el cambio de institución es de un(a) COI, la solicitud debe ser realizada por el(la) IR, siguiendo las mismas formalidades explicitadas en el párrafo precedente y adjuntando carta del(de la) COI.
- El(La) IR deberá señalar en su solicitud, si los Bienes de Capital serán transferidos a la nueva IP (del IR o COI) o si serán reasignados a la(s) IP(s) existentes.
- Si los bienes ya fueron adquiridos, éstos deberán estar ingresados en el SDGL, es decir, con los datos de los documentos de respaldo declarados para que FONDECYT pueda dar curso a la solicitud de traspaso.

Autorizado el cambio por FONDECYT se debe formalizar el traspaso de los bienes de capital a otra institución, la cual dependerá de la modalidad de compra:

b.1) Documentos de respaldo a nombre de la IP: los(las) Responsables Institucionales de ambas instituciones deberán completar y firmar un **Acta de Recepción y Entrega de Bienes de Capital** (formato disponible en el SDGL). Las facturas originales de la adquisición de los equipos y otros documentos asociados a ellos (facturas, seguros, etc.), deberán ser traspasadas junto con éstos a la nueva institución, quedando la institución inicial sólo con copias legalizadas de la factura si lo requiere.

b.2) Documento de respaldo a nombre del(de la) IR o COI: el(la) Responsable Institucional y el(la) IR firman el **Finiquito de la Cesión Revocable de Bienes** (formato disponible en el SDGL), formalizando la devolución al(a la) IR o COI de los bienes. En la nueva institución, el(la) IR o COI deberá realizar una nueva Acta de Cesión Revocable de Bienes a la nueva IP por el tiempo que reste de duración del proyecto, para efectos de inventario y contratación de los seguros requeridos cumpliendo con las mismas disposiciones que para la IP original del proyecto.

Autorizado formalmente el cambio de IP, por parte de la Dirección del Programa FONDECYT, la devolución de los bienes de capital al(a la) IR deberá concretarse en el plazo de **15 días corridos**, a contar de la fecha de notificación pertinente. El(La) IR tendrá hasta **30 días hábiles** para firmar la cesión revocable de bienes con la nueva IP.

9. DOCUMENTOS PERMITIDOS

9.1. DESCRIPCIÓN DE DOCUMENTOS

Cada uno de los documentos originales que acrediten gastos efectuados por el proyecto y que se ingresen al SDGL, deben llevar el timbre: "Declarado, N° del proyecto, Programa FONDECYT, CONICYT".

TIPO DE DOCUMENTOS	CARACTERÍSTICAS
Boleta de Honorarios	<p>Debe indicar número del Proyecto, detalle del servicio prestado y fecha. Debe extenderse por el monto bruto (sin deducción de impuesto), el pago de éste, es de exclusiva responsabilidad del(de la) contribuyente.</p> <ul style="list-style-type: none"> IR: debe extenderse a nombre de la IP. Debe adjuntar a la carpeta de declaración la boleta original en papel o electrónica como respaldo. COI: debe extenderse a nombre del(de la) IR. Debe enviar al(a la) IR la boleta original en papel o electrónica como respaldo. PT: deben extenderse a nombre del(de la) IR. Debe enviar al(a la) IR la boleta original en papel o electrónica como respaldo. <p>En el caso de Boletas de Prestación de Servicios a Terceros emitidas por la IP, se debe adjuntar el comprobante de ingreso de fondos a la institución que la emite.</p> <p>Excepcionalmente, se podrán aceptar boletas de honorarios con retención de impuestos. En cualquier caso el emisor es el(la) responsable de la declaración del impuesto respectivo.</p>
Comprobante de Ingreso Institución	<p>Para Contratación de PT a través de la institución.</p> <p>Debe indicar RUN y nombre del(de la) IR, número del proyecto, monto total traspasado a la institución y fecha.</p> <p>Este documento sólo es válido adjuntando las Liquidaciones de Sueldo (excepcionalmente puede ser acompañado por boletas de honorarios, ver punto 7.1) correspondientes al personal contratado y el certificado de la institución que acredite el monto aportado por el proyecto en cada liquidación.</p>
Facturas	<p>Para compras por montos iguales o superiores a \$100.000.</p> <p>Puede ser emitida a nombre de la(s) Institución(es) Patrocinante(s) (IP), Investigador(a) Responsable del proyecto (IR) y/o participantes de éste, identificados tanto en el convenio como en el Sistema de Declaración de Gastos en Línea (Investigador(a) Responsable, Co-Investigador(a), Personal Técnico y Tesistas). No obstante lo anterior, para compras de Bienes de Capital sólo se aceptarán facturas a nombre del(de la) IR, COIs o de la(las) IP(s).</p> <p>Si no es posible obtener una factura, se podrá presentar una boleta con el detalle impreso de los insumos y/o servicios adquiridos. Si la boleta no presenta detalle, se deberá adjuntar la guía de despacho que identifique los insumos y/o servicios adquiridos.</p> <p>Debe consignar el número del proyecto en lo posible, descripción del producto, monto bruto, IVA (impuesto), datos de acuso de recibo que acreditan entrega de mercadería recibida o guía de despacho (Incluye Bienes de Capital). Se sugiere utilizar de preferencia la dirección institucional.</p> <p>Adquisiciones a través de la IP: En estos casos el(la) IR deberá presentar factura original si la compra fue realizada a través de una Institución Privada o copia legalizada de la factura en caso de ser adquirido a través de una Institución Pública. En ambas situaciones debe adjuntar el comprobante de ingreso a caja de la Institución.</p> <p>Para declarar se debe considerar la fecha de emisión de la factura, excepto para el ítem pasajes.</p>

Invoice	<p>Se refiere a facturas internacionales. El documento debe ser original y debe acompañar toda la documentación que acredite la adquisición.</p> <p>Puede ser emitida a nombre de la(s) Institución(es) Patrocinante(s) (IP), Investigador(a) Responsable del proyecto (IR) y/o participantes de éste, identificados tanto en el convenio como en el Sistema de Declaración de Gastos en Línea (Investigador(a) Responsable, Co-Investigador(a), Personal Técnico y Tesistas, Investigador(a) de Cooperación Internacional (Item Coop. Internacional)). No obstante lo anterior, para compras de Bienes de Capital sólo se aceptarán facturas a nombre del(de la) IR, COIs o de la(las) IP(s).</p> <p>En caso de ser emitido a nombre de la IP, si la compra fue realizada a través de una Institución privada el(la) IR deberá presentar invoice original y si fue adquirido a través de una Institución pública, para documentos en papel, se aceptará copia legalizada del invoice. En ambas situaciones debe adjuntar el comprobante de ingreso a caja de la Institución.</p> <p>Para declarar se debe considerar la fecha de emisión de la misma, excepto para el ítem pasajes.</p>
Boleta de Compraventa	<p>Para compras por montos inferiores a \$100.000.</p> <p>No es obligatorio que contenga el detalle de los insumos y servicios adquiridos.</p> <p>Para declarar se debe considerar la fecha de emisión de la misma.</p>
Voucher	<p>Para compras por montos inferiores a \$100.000.</p> <p>Sólo para compras en el ítem Gastos de Operación.</p> <p>Para declarar se debe considerar la Nombre proveedor, N° terminal, N° de operación, fecha de emisión, monto con IVA y descripción del gasto.</p>
Boleta de Ventas y Servicios	<p>El documento debe ser original e indicar claramente el servicio o venta realizada.</p> <p>Para declarar se debe considerar la fecha de emisión de la misma.</p>
Factura de Desaduanaje	<p>Corresponde al documento entregado por el agente de aduana y que incluye todos los gastos involucrados en la internación del bien. Ej. impuestos de aduana, gastos de almacenaje, estiba y desestiba, etc..</p> <p>Para declarar se debe considerar la fecha de emisión de la misma.</p>
Formulario de Aduanas	<p>Documentos de respaldo otorgado por el Servicio Nacional de Aduanas, Ej.: Formulario DIN.</p> <p>Para declarar se debe considerar la fecha de emisión del mismo.</p>
Recibo Simple	<p>Utilice sólo el modelo de recibo simple disponible en SDGL.</p> <p>Todo recibo simple debe ser numerado correlativamente por ítem, completando toda la información que en éste se solicita. Se <u>debe</u> utilizar el número generado por el sistema al seleccionar tipo de documento recibo simple. En caso de situaciones autorizadas a rendir con recibo simple, debe acompañar el(los) documento(s) de respaldo que corresponda(n):</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ recibo de congresos en el ítem gastos de operación ▪ comprobante de peaje, TAG y combustible en pasajes nacional ▪ comprobante de recibos internos de universidades o instituciones <p>Sólo se permitirá declarar con este documento, gastos según las descripciones previamente establecidas en el sistema o autorizadas e implementadas por el(la) CP.</p>

9.2. FORMA DE REGISTRO Y ARCHIVO DE LOS DOCUMENTOS

Cada IR deberá:

- Mantener en una carpeta/archivador los documentos de respaldo que acreditan los gastos declarados en el SDGL, para la etapa correspondiente, según lo indicado en párrafos siguientes.
- Incorporar a la carpeta/archivador una portada donde se indique el número del proyecto, nombre del(de la) IR, etapa y número de documentos que componen la declaración de gastos, que incluyan tanto los documentos ingresados en el SDGL como los que se anexan como respaldo a los documentos declarados, de modo de cotejar los documentos ingresados a revisión y los entregados al(a la) IR una vez revisada su declaración. Adicionalmente, se solicita indicar la dirección a la cual devolver la carpeta/archivador .
- Anexar impreso del "Informe de Declaración", disponible en el SDGL de su proyecto. **Si tiene autorizado un gasto comprometido, deberá anexar copia de la comunicación enviada por su CP.**
- Anexar impreso de Informe "Documentos Declarados", disponible en el SDGL.
- Presentar los documentos ingresados en el sistema en línea, según orden establecido en el Informe "Documentos Declarados":
 - Separados por ítem y ordenados por fecha dentro del ítem.
 - Numerar todos los documentos registrados en forma individual, según Documentos Declarados.
 - Boletas y documentos de pequeño tamaño ordenados por fecha y pegados en hojas numeradas.
- Timbrar todos los documentos con el siguiente formato: "Declarado, N° del Proyecto, Programa FONDECYT, CONICYT".
- **No se aceptan documentos enmendados.**

Adicionalmente, los(las) IR deberán tener presente:

- Respecto de los bienes de capital, adjuntar copia simple del registro de inventario de la Institución y de la póliza del seguro adquirido para los bienes de capital (y certificado del seguro emitido por la compañía aseguradora correspondiente en caso de pólizas generales).
- **Anexar cartolas bancarias** si por el monto transferido en la etapa corresponde contar con una **cuenta corriente exclusiva** para el proyecto. Asimismo, si declara gastos por concepto de mantención de cuenta corriente, en proyectos en que no es obligatorio contar con una.
- Para declarar una compra con financiamiento compartido, al documento declarado en el SDGL, debe adjuntar **nota aclaratoria**.
- El comprobante de pago de tarjeta de crédito no es documento válido por sí mismo. Debe estar acompañado de los documentos de respaldo que describan el gasto realizado. Los cobros generados por el uso de tarjeta de crédito por compras a través de este medio, pueden anexarse al monto total de la compra adjuntando el respaldo correspondiente (cartola bancaria), **siempre que la tarjeta pertenezca al(a la) IR, COIs o investigador(a) de Cooperación internacional**. Estos cargos no corresponden a gastos de mantención de la cuenta corriente y sus productos, los cuales pueden ser incluidos sólo para cuentas corrientes exclusivas.
- Los gastos de desaduanaje deben ser conservados junto con la factura de importación correspondiente. Si en este documento se incluye la importación de insumos para otros proyectos, se deberá realizar una estimación porcentual para declarar el valor estimado con cargo a cada proyecto.
- Es obligación del(de la) IR mantener los documentos de respaldo legibles. Se sugiere fotocopiar los documentos de manera de asegurar la lectura de los datos de respaldo correspondiente.

10. RESPECTO DE LA REVISIÓN DE LA DECLARACIÓN DE GASTOS

Todos(as) los(las) IR con proyectos en ejecución en la etapa 2015, deberán enviar al Departamento de Administración y Finanzas de CONICYT, la carpeta con los documentos originales que respaldan la declaración de gastos efectuada, de acuerdo a lo señalado en el punto 9.2. **La presentación de estos documentos es requisito para la transferencia de los recursos del siguiente año de ejecución del proyecto o el inicio de uno nuevo.**

La recepción de la carpeta/archivador se realizará en Oficina de Partes de CONICYT, Moneda 1375, entre el **18 y 25 de marzo de 2016, de lunes a viernes, desde las 09:00 a 14:00 hrs.**

Adicionalmente, de los proyectos en ejecución en la etapa 2015, se establecerá una muestra en forma aleatoria para auditoría, con el objeto de contrastar la documentación de respaldo en poder del(de la) IR con toda la información ingresada al sistema. El Sub-Departamento de Control de Rendiciones del Departamento de Administración y Finanzas de CONICYT (SDCR-DAF) será el responsable de validar (aprobar o rechazar) los gastos presentados por el(la) IR del proyecto.

El SDCR-DAF tendrá un plazo de tres meses (desde la recepción de los antecedentes), para revisar las carpetas de declaración seleccionadas para auditoría e informar a los(las) Investigadores(as) Responsables del resultado de dicha revisión.

Si el informe de auditoría realizado por SDCR-DAF presenta observaciones (Pre-Informe) los(las) IR tendrán 15 días corridos, desde la recepción del correo electrónico que comunica las observaciones, para dar respuesta.

Recepcionadas las aclaraciones de los(las) IR, el SDCR-DAF contará con un plazo de **dos meses** para su revisión.

Si en la etapa final existiesen saldos pendientes en las declaraciones de gastos y/o reparos u observaciones referidas a dichas declaraciones, el plazo máximo que tendrá el(la) IR para dar cumplimiento a sus obligaciones, será el equivalente a la mitad de la duración total del proyecto, esto es, un año para los proyectos de dos años de duración, un año y medio para los proyectos de 3 años y 2 años para los proyectos de 4 años de duración. Cumplidos estos plazos se remitirán los antecedentes al Departamento de Administración y Finanzas de CONICYT, para que inicie las acciones de cobranza pertinentes.

CONICYT se reserva la facultad de realizar auditorías en terreno, con el fin de verificar la correcta mantención, funcionamiento e inventario de los equipos adquiridos con fondos del proyecto, asimismo de la vigencia de los respectivos seguros.

Una vez terminada la revisión de la documentación que respalda la declaración de gastos de los(las) IR, DAF realizará la devolución de la documentación a la dirección indicada en el "Informe de Declaración" o a la que se incluya en la carátula de la carpeta/archivador. Para conocer el estado de devolución de los antecedentes, contactar al SDCR-DAF en los siguientes teléfonos: 2-363 2651 y 2-435 4313.

11. RESPECTO DEL REINTEGRO DE RECURSOS

Tanto los recursos no utilizados, los que se consideren destinados a fines distintos de los señalados en este instructivo o los remanentes generados por las modificaciones aprobadas, deberán reintegrarse a CONICYT a través de:

- Depósito o transferencia en la cuenta corriente de CONICYT-FONDECYT del Banco Estado de Chile N° 9017453, RUT CONICYT: 60.915.000-9. En este caso, es **obligatorio** enviar a la **Oficina de Caja** de CONICYT, Moneda 1375, Santiago, o al correo electrónico **reintegrosfonddecyt@conicyt.cl**, la **copia de la boleta de depósito o comprobante de transferencia electrónica impreso del reintegro junto al INFORME DE DECLARACIÓN disponible en el SDGL**, indicando explícitamente el(los) ítem(es) y monto(s) a reintegrar. Además, los(las) IR deberán enviar copia de los documentos mencionados a su Coordinador(a) de Proyectos, **en particular en los casos que el proceso de transferencia electrónica no**

permite identificar al(a la) emisor(a) del reintegro y/o adjuntar archivos.

- Cheque nominativo y cruzado a favor de CONICYT-FONDECYT, a entregar directamente en la Oficina de Caja de CONICYT, en Moneda 1375, Santiago, de lunes a viernes de 09:00 a 14:00 horas. **Al cheque de reintegro, los(las) IR deberán adjuntar la página impresa del Informe de Declaración disponible en el SDGL e indicar explícitamente el(los) ítem(es) y monto(s) a reintegrar.**

Una vez ingresados los fondos en la cuenta de CONICYT, los(las) IR recibirán un correo electrónico que confirmará el reintegro y le solicitará que revise la información para finalizar su declaración.

El proceso de actualización de reintegros **no es automático**, por tanto, aunque los(las) IR hayan realizado la debida devolución de los recursos, el sistema no lo reflejará inmediatamente generándose correos electrónicos solicitando el reintegro de los fondos. Mientras no se ingrese al sistema contable el reintegro efectuado y finalizado el plazo de declaración de la etapa, la declaración de gastos presentará temporalmente el estado de **SALDO PENDIENTE**. Los(Las) IR deberán esperar por la confirmación del ingreso del reintegro para poder finalizar su declaración. Si transcurrido 15 días corridos no se ha recibido el mail de confirmación, puede comunicarse con el CP del proyecto, para conocer el estado de este proceso.

12. TÉRMINO DE LA DECLARACIÓN

Una vez concluido el ingreso de documentos, hasta el **15 de marzo de 2016**, y con el saldo de la declaración igual a 0 (cero), el(la) IR estará en condiciones de **finalizar** su declaración. Para ello, deberá presionar el link **"Finalizar Declaración"** y el estado de la declaración cambiará a **Recibida en Línea**.

Para finalizar la declaración, el(la) IR deberá aceptar previamente la **"Declaración Jurada"** disponible en el link correspondiente del SDGL, en la cual debe ingresar los datos solicitados y aceptar.

Una vez finalizado el plazo de declaración:

- Si los(las) IR registraron gastos por un monto menor al presupuesto asignado a la etapa en ejecución, el estado de la declaración será **"Saldo Pendiente"**. En este caso deberá reintegrar el monto no gastado (ver punto 11) y sólo podrá finalizar la declaración una vez registrado el reintegro en el sistema contable de CONICYT.

Si no se realizara la devolución de los fondos que originan el estado Saldo Pendiente, transcurridos 6 meses de la fecha de término del convenio, se remitirán los antecedentes al Departamento de Administración y Finanzas de CONICYT para que inicie las acciones de cobranza pertinentes.

- Si excepcionalmente los(las) IR tienen autorizados Gastos Comprometidos, el estado de la declaración cambiará a **"Gasto Comprometido"**, siempre y cuando no exista un saldo a reintegrar, en cuyo caso el estado será temporalmente **Saldo Pendiente**, no pudiendo ingresar los documentos que respaldan el gasto comprometido hasta que hayan regularizado esa situación.

Sólo los estados de Declaración de Gastos **Recibida en Línea y Gasto Comprometido** permiten la liberación de recursos asignados al(a la) IR, para su siguiente año de ejecución o el pago de un nuevo proyecto, siempre que los(las) IR o COIs no presenten obligaciones pendientes con CONICYT, o no sean titulares de una beca (o se adjudiquen una financiada con recursos públicos), de acuerdo a lo que establecen las bases del correspondiente concurso.



Comisión Nacional de Investigación
Científica y Tecnológica - CONICYT

RECIBO SIMPLE N°.....

_____ Viático Nacional

_____ Subsidio Tesistas

_____ Viático Internacional

_____ Viaje Vehículo Particular

_____ Otros (especificar)(*)

Nombre Investigador(a)

Responsable:

N° Proyecto:

Nombre Beneficiario(a):

Rut /N° Pasaporte(**):

Monto de Recursos: \$

Nota: indicar N° de días y monto diario y total

Motivo:

Nota: En caso de asistencia a congreso, estadías y/o trabajo en terreno o visita de su colaborador(a) extranjero(a), indicar el período de la estadía

Fechas:

Nota: En caso de asistencia a congreso, estadías y/o trabajo en terreno o visita de su colaborador(a) extranjero(a), debe indicar el período de la estadía

Firma

Beneficiario(a)

Fecha

(*) Adjuntar documentos que respalden el(los) gasto(s) efectuados



Comisión Nacional de Investigación
Científica y Tecnológica - CONICYT

INFORME DE ACTIVIDADES POR VIAJES EXTRANJERO

Destino (Ciudad - País) :

.....

Nombre Investigador(a) Responsable:

.....

Nombre Beneficiario(a):

.....

Periodo

(fechas de inicio y término del viaje):

.....

Nº Proyecto:

.....

Motivo del Viaje:

.....

Principales actividades realizadas:	
Nº de ticket de vuelo (*):	

(*) Adjuntar ticket o tarjeta de embarque o pasaje terrestre (ida y vuelta).

Firma
Investigador(a)
Responsable

..... Fecha



Comisión Nacional de Investigación
Científica y Tecnológica - CONICYT

ACTA DE CESIÓN DE BIENES DE CAPITAL PROYECTOS FONDECYT REGULAR

El(La) Sr(a). _____ Investigador(a)* cede revocablemente, a título gratuito, los bienes adquiridos por el proyecto FONDECYT N° XXXXXXXX a la Institución Patrocinante _____, hasta la fecha del término del proyecto declarada por los Consejos. Una vez cumplido el plazo de término del proyecto, esta cesión automáticamente se transforma en una cesión Irrevocable.

IDENTIFICACIÓN BIENES CAPITAL			
DESCRIPCIÓN	N° SERIE	DOCUMENTOS (Factura, Invoice)	OBSERVACIONES / OTROS DOC.
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			

NOMBRE Y FIRMA
Investigador(a)
Proyecto N° xxxxxx

NOMBRE Y FIRMA
**Responsable Institucional/
Encargado(a) de Inventario**

Fecha: _____

*Indicar la calidad de participación: Investigador(a) Responsable o Coinvestigador(a)



Comisión Nacional de Investigación
Científica y Tecnológica - CONICYT

FINIQUITO DE CESIÓN DE BIENES DE CAPITAL PROYECTOS FONDECYT REGULAR

El(La) Sr(a). _____, Responsable Institucional de Bienes de Capital de la Institución Patrocinante _____, viene a restituir al(a la) Sr(a). _____, Investigador(a)* del proyecto FONDECYT N° XXXXXXXX, el(los) bien(es) de capital individualizado(s) en la tabla adjunta. Lo anterior, en consideración a que FONDECYT ha autorizado al(a la) <Investigador(a) Responsable o Coinvestigador(a)>, el cambio de Institución Patrocinante en carta de fecha dd-mm-año.

IDENTIFICACIÓN BIENES CAPITAL			
DESCRIPCIÓN	N° SERIE	DOCUMENTOS (Factura, Invoice)	OBSERVACIONES / OTROS DOC.
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			

NOMBRE Y FIRMA	NOMBRE Y FIRMA
Responsable Institucional/Encargado de Inventario	Investigador(a) Proyecto N° xxxxx

Fecha: _____

*Indicar la calidad de participación: Investigador(a) Responsable o Coinvestigador(a)



Comisión Nacional de Investigación
Científica y Tecnológica - CONICYT

ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA DE BIENES DE CAPITAL PROYECTOS FONDECYT REGULAR

Nº Proyecto:	
Investigador(a)*:	Sr(a).
Fecha de traspaso:	
Nombre Institución que traspasa:	
RUT:	
Fecha de Recepción:	
Nombre Institución receptora:	
RUT:	
Fecha traspaso:	

IDENTIFICACIÓN BIENES CAPITAL			
DESCRIPCIÓN	Nº SERIE	DOCUMENTOS (Factura, Invoice)	OBSERVACIONES / OTROS DOC.
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			

NOMBRE Y FIRMA	NOMBRE Y FIRMA
Responsable Institucional/Encargado(a) de Inventario	Responsable Institucional/Encargado(a) de Inventario
Institución que traspasa	Institución receptora

Fecha: _____

*Indicar la calidad de participación: Investigador(a) Responsable o Coinvestigador(a)