



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasSecretaría
GeneralOficina
General de Tecnologías de la
Información

MANUAL DE USUARIO

OPERACIONES RECÍPROCAS

Módulo Administrativo, Módulo Contable Cliente y Módulo Contable WEB

Para uso de: Gobierno Nacional, Gobierno Regional, Gobierno Local y
Mancomunidades

02/10/2017

CONTENIDO

1. INTRODUCCION	3
2. GENERALIDADES	3
3. GUIA FUNCIONAL.....	3
3.1 MÓDULO ADMINISTRATIVO.....	3
3.1.1 Registro de Entidad Recíproca en el expediente SIAF.....	3
3.1.2 Registro de la Entidad Recíproca en la Solicitud de Rendición	8
3.1.3 Modificación de Entidad Recíproca.....	11
3.1.4 “Entidad Recíproca” en la opción: Modificación de Registro SIAF – RUC	20
3.2 MÓDULO CONTABLE - CLIENTE	24
3.2.1 Cuentas contables para Operaciones Recíprocas de Registros Administrativos	24
3.2.2 Cuentas contables para Operaciones Recíprocas de Notas Contables	27
3.2.3 Control de Envío de Operaciones Recíprocas	33
3.2.4 Reportes de Operaciones Recíprocas.....	35
3.3 MÓDULO CONTABLE WEB	40
3.3.1 ROL: UNIDAD EJECUTORA	40
3.3.2 ROL: PLIEGO INTEGRADOR	52
3.3.3 ROL: PLIEGO.....	57

1. INTRODUCCION

El presente manual describe el proceso para obtención de los reportes de Operaciones Recíprocas (OA3, OA3A y OA3B) el cual se inicia desde el Registro y/o modificación de la entidad recíproca en el **Módulo Administrativo** luego el proceso de generación, Pre Cierre y envío de la información de Operaciones Recíprocas en el **Módulo Contable (Cliente)** y finalmente el registro, obtención de los Reportes y proceso de cierre de Operaciones Recíprocas en el **Módulo Contable Financiero y Presupuestal WEB**.

2. GENERALIDADES

El Sistema Integrado de Administración Financiera - SIAF genera los reportes OA3, OA3A, OA3B y sus Anexos de manera automática, Luego de haber recibido el pre Cierre de la información de Operaciones Recíprocas en el Modulo Contable WEB y haber grabado la distribución de cada cuenta contable según el periodo al que corresponda:

Cierre Semestral y Anual

- (OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público.

3. GUIA FUNCIONAL

3.1 MÓDULO ADMINISTRATIVO

3.1.1 Registro de Entidad Recíproca en el expediente SIAF

En el Registro SIAF, si la operación de ingreso o gasto a registrar, está relacionado a una entidad del Sector Publico, entonces se deberá digitar el Código de dicha entidad en la opción: “Registro SIAF”, campo: “Entidad Recíproca”:

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2015' application interface. At the top, there's a header with fields for 'Expediente' (0000013006), 'Entidad' (Destino/Origen), and various operational parameters like 'Tipo Operación' (N), 'Modalidad Compra' (CA), 'LEY DE CONTRATACIÓN', 'Tipo Proc.Sel.' (18), and 'ADJUDICACION SIN'. Below this is a large grid for managing contracts. A specific row is highlighted with a red box around the 'Entidad Recíproca' column, which contains the value '1'. To the right of the grid, there are sections for 'Saldo MN', 'Monto Actual', 'Saldo de Presupuesto', and 'Programa' (with dropdowns for 'Prod./Proy.', 'Act/AI/Obras', 'Función', 'División Func.', 'Grupo Func.', and 'Meta').

Figura N° 01

En el registro de la Entidad Recíproca del expediente SIAF, se pueden presentar los siguientes casos:

- Caso 1: Si, el expediente se registra con:

Tipo de Operación	Tipo de Proveedor	RUC	Entidad Recíproca
N, OG, PD, RC, SD, Y, YC, YD, YT,	1 (RUC)	Entidad que NO corresponde al Sector Público	El campo se debe grabar vacío

This screenshot shows the same application interface as Figure 01, but with a different set of data. The 'Expediente' is now 0000005367. The 'Entidad Recíproca' field is highlighted with a red box and contains the value '2'. A confirmation message box titled 'SIAF' is overlaid on the bottom right, stating 'Sus cambios han sido guardados.' (Your changes have been saved.) with an 'Aceptar' (Accept) button.

Figura N° 02

- Caso 2: Si, el expediente se registra con:

Tipo de Operación	Tipo de Proveedor	RUC	Entidad Recíproca
N, OG, PD, RC, SD, TF, YF, Y, YC, YD, YT.	1 (RUC)	Entidad del Sector Público	El campo se presenta bloqueado con código de Entidad Recíproca relacionado a dicho número de RUC.

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2015' window. In the 'Operación' section, the 'Tipo de Operación' is set to 'Y'. The 'Entidad Recíproca' field is highlighted with a red box and contains the value '006000'. The 'Entidad' field also contains '006000'. The 'Entidad del Sector Público' field is present in the table below.

Figura N° 03

Nota: Si el RUC registrado está relacionado a 2 o más entidades, el campo: "Entidad Recíproca" se presenta activo, y al dar F1, se visualiza solo las entidades relacionadas a dicho número de RUC.

- Caso 3: Si, el expediente se registra con:

Tipo de Operación	Tipo de Proveedor	RUC	Entidad Recíproca
OG, RC, Y, YC, YT.	9 (Sin RUC)	Vacío y bloqueado.	Se puede dejar vacío, o seleccionar del Listado el código de entidad recíproca según corresponda

Figura N° 04

- **Caso 4** – Si se registra expedientes con:

Tipo de Operación	Tipo de Proveedor	RUC	Entidad Recíproca
E, EO, A, AV y C	9 (Sin RUC)	Vacío y bloqueado.	El campo se presenta vacío y bloqueado ya que el código de Entidad se registra en la fase Rendición.

Figura N° 05

- Caso 5 – Si se registra expedientes con Tipos de Operación que no corresponden a Operaciones Recíprocas, por ejemplo:

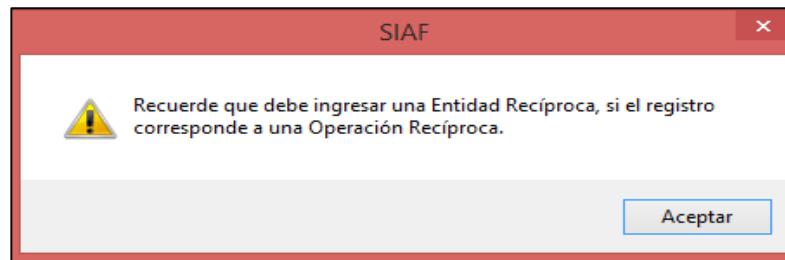
Tipo de Operación	Tipo de Proveedor	RUC	Entidad Recíproca
FD, FT, S, TC, YG y YV.	Se presenta de forma automática el código: 9 (Sin RUC)	Se presenta Vacío y bloqueado.	Se presenta Vacío y bloqueado.

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2015' application interface. At the top, it displays the 'Expediente' number (0000005368) and 'Entidad' (06000 ENTIDAD DE PRUEBA (006000)). Below this, there are various input fields for registration details, including 'Tipo Operación' (set to 'YV'), 'IGV - REBAJA INGR', 'Exp. Encargo', 'Secuencia Fase' (0001 Op.Inicial), and 'Entidad Recíproca' (which is highlighted with a red box). The main data entry area contains tables for 'C F Certificado Anual', 'Ingresos', 'Fase D Determinado', 'Documento A', 'Mejor Fecha de Pago', 'Proveedor', 'Notas', 'Entidad Recíproca', and 'Saldo MN'. The 'Entidad Recíproca' field is specifically highlighted with a red box. The bottom section includes tables for 'Clasificador', 'Descripción', 'Monto', 'Meta', 'Cadenas Programáticas', and 'Monto'. There is also a 'Documentos B' section and a 'Programa' section on the right.

Figura N° 06

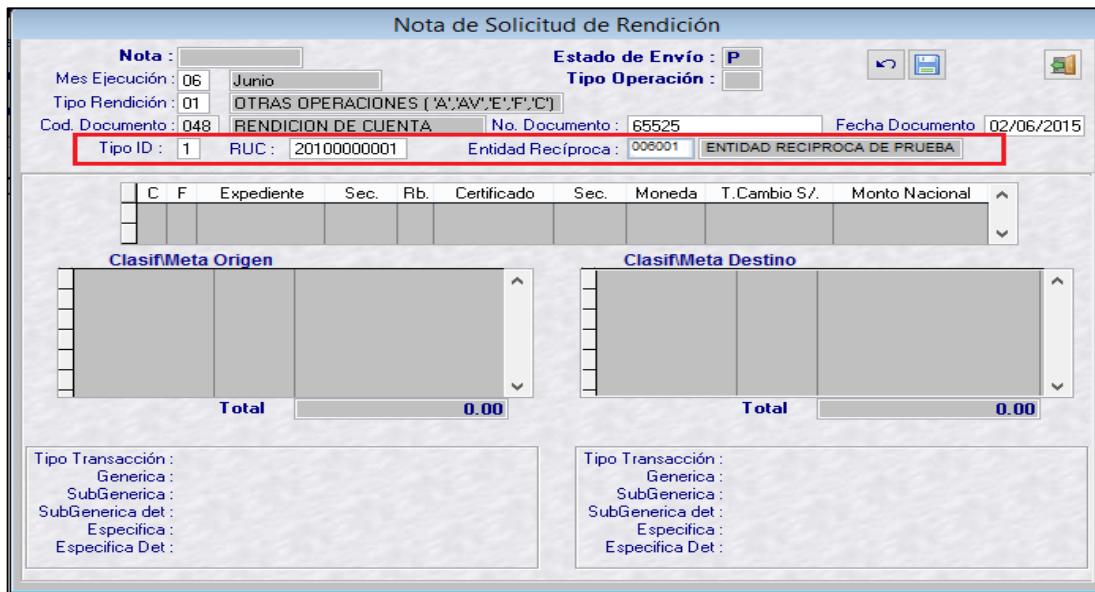
Validación Informativa

En los casos que corresponda, si no se ingresa ningún código de Entidad Recíproca, al grabar, el Sistema presenta el siguiente mensaje informativo:


Figura N° 07

3.1.2 Registro de la Entidad Recíproca en la Solicitud de Rendición

Si, al registrar una rendición se tiene gastos relacionados con una entidad del Sector Público, entonces se debe registrar el RUC y/o Código de dicha entidad en el formulario: ‘Nota de Solicitud de Rendición’, campos: “RUC” y/o ‘Entidad Recíproca’.



The screenshot shows the 'Nota de Solicitud de Rendición' (Request for Submission Note) window. At the top, there are fields for 'Nota' (Note), 'Mes Ejecución' (Execution Month) set to '06 Junio', 'Estado de Envío' (Delivery Status) set to 'P', 'Tipo Operación' (Operation Type), 'Cod. Documento' (Document Code) '048 RENDICION DE CUENTA', 'No. Documento' (Document Number) '65525', and 'Fecha Documento' (Document Date) '02/06/2015'. Below these, the 'Tipo ID' (Type ID) is '1', 'RUC' is '20100000001', and 'Entidad Recíproca' (Reciprocal Entity) is '006001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA'. A red box highlights the 'Entidad Recíproca' field. The main body of the form contains tables for 'Clasif/Meta Origen' (Classification/Meta Origin) and 'Clasif/Meta Destino' (Classification/Meta Destination), both showing a total of '0.00'. At the bottom, there are two groups of 'Tipo Transacción' (Transaction Type) fields, each with several sub-fields like 'Generica', 'SubGenerica', etc.

Figura N° 08

En el registro de la Rendición se pueden presentar los siguientes casos:

- **Caso 1:** Para el tipo de Rendición, tipo de proveedor y RUC :

Tipo de Rendición	Tipo de Proveedor	RUC	Entidad Recíproca
01. Otras Operaciones ('A', 'AV', 'E' y 'C')	1 (RUC)	Entidad que corresponde al Sector Público	El campo se presenta bloqueado con el código de Entidad Recíproca relacionado a dicho número de RUC.

Nota de Solicitud de Rendición

Nota :	09 Setiembre	Estado de Envío :	P																																																																																																														
Tipo Rendición :	01 OTRAS OPERACIONES ('A','AV','E','F','C')	Tipo Operación :																																																																																																															
Cod. Documento :	048 RENDICION DE CUENTA	No. Documento :	54545																																																																																																														
Tipo ID :	1 RUC : 20105685875	Fecha Documento	02/09/2015																																																																																																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>C</th> <th>F</th> <th>Expediente</th> <th>Sec.</th> <th>Rb.</th> <th>Certificado</th> <th>Sec.</th> <th>Moneda</th> <th>T.Cambio S/.</th> <th>Monto Nacional</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10">Clasif/Meta Origen</td> </tr> <tr> <td colspan="10"> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10">Clasif/Meta Destino</td> </tr> <tr> <td colspan="10"> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody></table>				C	F	Expediente	Sec.	Rb.	Certificado	Sec.	Moneda	T.Cambio S/.	Monto Nacional											Clasif/Meta Origen										<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10">Clasif/Meta Destino</td> </tr> <tr> <td colspan="10"> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table>																														Clasif/Meta Destino										<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																														Total	0.00	Total	0.00						
C	F	Expediente	Sec.	Rb.	Certificado	Sec.	Moneda	T.Cambio S/.	Monto Nacional																																																																																																								
Clasif/Meta Origen																																																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10">Clasif/Meta Destino</td> </tr> <tr> <td colspan="10"> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table>																														Clasif/Meta Destino										<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																														Total	0.00	Total	0.00																																								
Clasif/Meta Destino																																																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																														Total	0.00	Total	0.00																																																																																
Total	0.00	Total	0.00																																																																																																														

Figura N° 09

Nota: Si, el RUC está relacionado a más de una entidad recíproca, el campo se presenta activo y al dar F1, se debe seleccionar solo una.

- **Caso 2 – Para el tipo de Rendición, tipo de proveedor y RUC:**

Tipo de Rendición	Tipo de Proveedor	RUC	Entidad Recíproca
01.Otras Operaciones ('A', 'AV', 'E', 'F' y 'C')	9 (Sin RUC)	Vacio y bloqueado.	Se presenta el Listado de códigos de entidad recíproca, seleccionar solo una.

Nota de Solicitud de Rendición

Nota :	09 Setiembre	Estado de Envío :	P																																																																																																														
Tipo Rendición :	01 OTRAS OPERACIONES ('A','AV','E','F','C')	Tipo Operación :																																																																																																															
Cod. Documento :	048 RENDICION DE CUENTA	No. Documento :	Dar F1																																																																																																														
Tipo ID :	9 RUC :	Entidad Recíproca :																																																																																																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th>C</th> <th>F</th> <th>Expediente</th> <th>Sec.</th> <th>Rb.</th> <th>Certificado</th> <th>Sec.</th> <th>Moneda</th> <th>T.Cambio S/.</th> <th>Monto Nacional</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10">Clasif/Meta Origen</td> </tr> <tr> <td colspan="10"> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10">Clasif/Meta Destino</td> </tr> <tr> <td colspan="10"> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody></table> <p>Ayuda: Ejecutoras</p> <p>Texto a buscar: <input type="text"/> Ingresar texto a buscar</p> <p>000003 SECRETARIA GENERAL - PCM 000005 INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMATICA- INEI 000007 SECRETARIA GENERAL SEDENA 000009 INDECI -INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL 000010 CONSEJO NACIONAL DEL AMBIENTE 000011 COMISION DE PROMOCION DEL PERU PARA LA EXPORTACION Y EL TURISMO - PROMPEI 000012 GERENCIA GENERAL DEL PODER JUDICIAL 000014 ACADEMIA DE LA MAGISTRATURA 000015 MINISTERIO DE JUSTICIA-OFFICINA GENERAL DE ADMINISTRACION 000016 OFICINA TECNICA ADMINISTRATIVA-ARCHIVO GENERAL DE LA NACION 000017 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO-SEDE CENTRAL- ADMINISTRACION LIMA 000018 INPE-OFFICINA REGIONAL LIMA 000019 INPE-OFFICINA REGIONAL NORTE CHICLAYO 000020 INPE-OFFICINA REGIONAL ORIENTE PUCALLPA</p> <p>Selección: SECRETARIA GENERAL - PCM</p> <p>Aceptar Cancelar</p>				C	F	Expediente	Sec.	Rb.	Certificado	Sec.	Moneda	T.Cambio S/.	Monto Nacional											Clasif/Meta Origen										<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10">Clasif/Meta Destino</td> </tr> <tr> <td colspan="10"> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table>																														Clasif/Meta Destino										<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																														Total	0.00	Total	0.00						
C	F	Expediente	Sec.	Rb.	Certificado	Sec.	Moneda	T.Cambio S/.	Monto Nacional																																																																																																								
Clasif/Meta Origen																																																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10">Clasif/Meta Destino</td> </tr> <tr> <td colspan="10"> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table>																														Clasif/Meta Destino										<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																														Total	0.00	Total	0.00																																								
Clasif/Meta Destino																																																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td>Total</td> <td>0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																														Total	0.00	Total	0.00																																																																																
Total	0.00	Total	0.00																																																																																																														

Figura N° 10

NOTA: Si en la rendición, el gasto no está relacionado a una entidad del Estado, entonces el campo: ‘Entidad Recíproca’ se debe de grabar vacío.

Una vez transmitida la solicitud de rendición para un expediente, la Entidad Recíproca se visualiza en la fase de Rendición del expediente.

- **Caso 3 –Tipo de Rendición: Encargos Recibidos**

Para los expedientes de rendiciones transmitidas por las entidades encargadas deberá de considerarse el campo “Entidad Recíproca”

Figura N° 11

Una vez transmitida la solicitud de rendición para un expediente, la Entidad Recíproca se visualiza en la “Nota de Solicitud de Rendición” de la Entidad Encargante.

Figura N° 12

3.1.3 Modificación de Entidad Recíproca

Para acceder a la interfaz “Modificación de Entidad Recíproca” se debe seleccionar el Menú **Registro**, sub menú **Modificaciones SIAF**, opción **Modificación de Entidad Reciproca**. Ver figura N° 13.

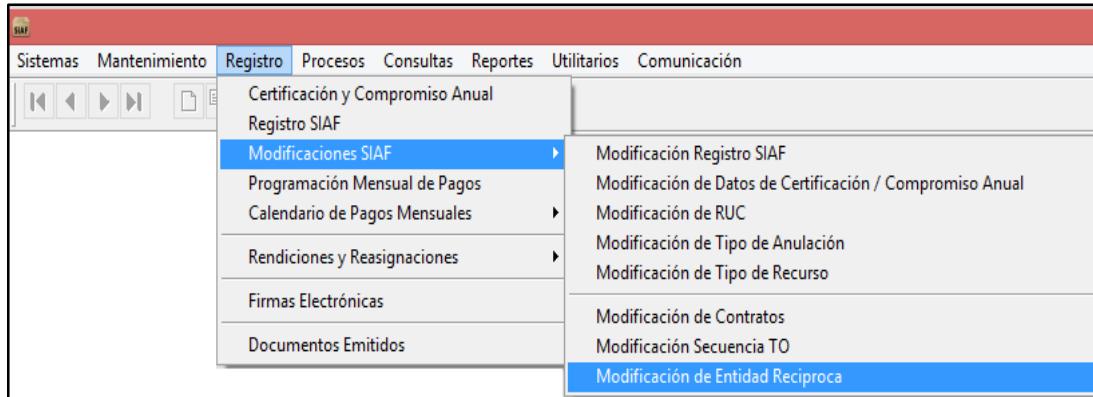


Figura N° 13

Al ingresar, se visualiza la interfaz: “Modificación de Entidad Recíproca”, donde se podrá modificar el código de la Entidad Recíproca registrado en la interfaz: “Registro SIAF”, para ello dar clic derecho y seleccionar la opción “Crear Modificación”:

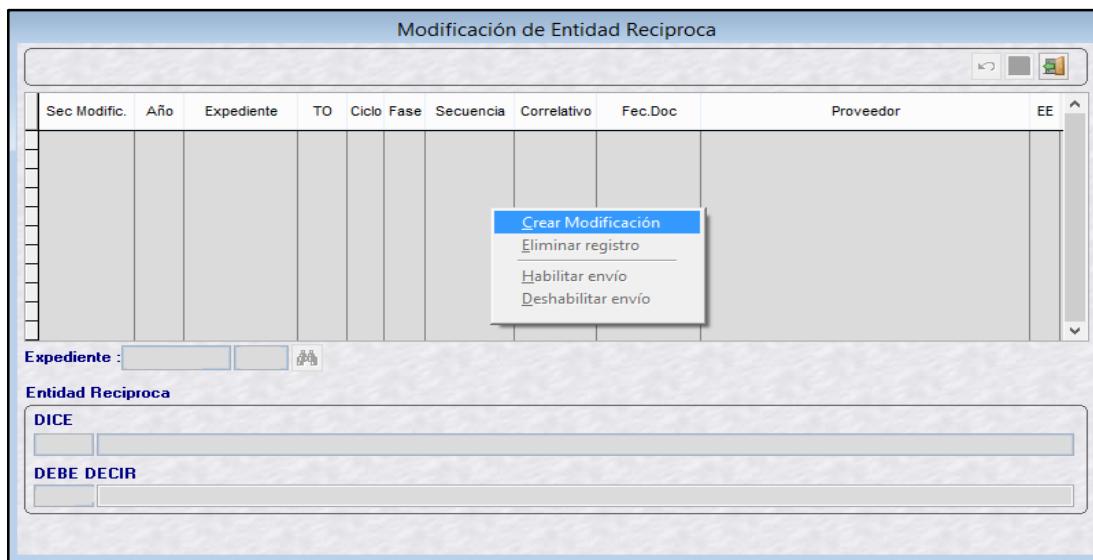


Figura N° 14

Luego, dar clic en el visor y el sistema presenta la interfaz “Seleccione el expediente a Modificar”

Seleccione el Expediente a Modificar

Expediente :	Expediente	Año	Secuencia	Ciclo	Fase	Ent. Reciproca	Fecha.Doc	Sel
	00000000001	2015	0001	I	D	301344	02/06/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
	00000000004	2015	0001	I	D		02/01/2015	<input type="checkbox"/>
	00000000005	2015	0001	I	D		03/01/2015	<input type="checkbox"/>
	00000000006	2015	0001	I	D		04/01/2015	<input type="checkbox"/>
	00000000007	2015	0001	I	D	000105	05/01/2015	<input type="checkbox"/>
	00000000008	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
	00000000009	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
	00000000010	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
	00000000011	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
	00000000012	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>

Aceptar **Cancelar**

Figura N° 15

En esta interfaz se visualizan las fases Compromisos y Determinados de los expedientes SIAF que cumplan con lo siguiente:

- Expedientes con los Tipos de Operación: Normal (N), Otros Gastos (OG) Rendición de Caja Chica (RC), Transferencia Financiera (TF), Ingresos (Y), Ingreso – sin Clasificador (YC), Ingresos Transferencia (YF), Ingreso Transferencia (YT).
- Expedientes con Tipo de Proveedor =9 Otros o 1 RUC (siempre que este pertenezca a una Entidad del Estado)

Luego de seleccionar el expediente y dar clic en el botón: “Aceptar”

Los datos del expediente se visualizan en la interfaz: “Modificación de Entidad Recíproca” y la parte inferior se muestra la siguiente Información:

- **Expediente:** se presenta el número de expediente seleccionado.
- **Dice:** presenta el código de la Entidad Recíproca del expediente SIAF
- **Debe Decir:** En este campo se debe registrar el nuevo código de Entidad Recíproca.

Modificación de Entidad Reciproca

Sec Modific.	Año	Expediente	TO	Ciclo	Fase	Secuencia	Correlativo	Fec.Doc	Proveedor	EE
0000000000	2015	0000000001	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	9-	

Expediente : 0000000001 0001

Entidad Reciproca

DICE
301344 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JOSE DE LOS CHORRILLOS - CUENCA

DEBE DECIR
300127 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE AMASHCA

Figura N° 16

Una vez registrado el nuevo código entidad, dar clic en el botón grabar y el Sistema presenta el mensaje de conformidad: “Sus cambios han sido guardados”

Modificación de Entidad Reciproca

Sec Modific.	Año	Expediente	TO	Ciclo	Fase	Secuencia	Correlativo	Fec.Doc	Proveedor	EE
0000000068	2015	0000000001	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	9-	P

Expediente : 0000000011 0001

Entidad Reciproca

DICE
301044 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JOSE DE LOS CHORRILLOS - CUENCA

DEBE DECIR
300127 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE AMASHCA

Sus cambios han sido guardados

Aceptar

Figura N° 17

Luego, ubicar la secuencia de modificación, dar clic derecho y seleccionar la opción: ‘Habilitar envío’ para realizar la transferencia a la Base de datos MEF.

Modificación de Entidad Reciproca

Sec Modific.	Año	Expediente	TO	Ciclo	Fase	Secuencia	Correlativo	Fec.Doc	Proveedor	EE
0000000068	2015	00000000011	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	9-	P

[Crear Modificación](#)
[Eliminar registro](#)
Habilitar envío
[Deshabilitar envío](#)

Expediente : **0000000011** | 0001 |

Entidad Reciproca

DICE
301044 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JOSE DE LOS CHORRILLOS - CUENCA

DEBE DECIR
300127 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE AMASHCA

Figura N° 18

Nota: El Sistema permite modificar la Entidad Recíproca de un expediente las veces que considere necesario.

En el registro de la Modificación de Entidad Recíproca se pueden presentar los siguientes casos:

- **Caso 1:** Si el expediente a modificar tiene:

Tipo de proveedor	RUC	Entidad Recíproca	
		Dice:	Debe decir:
9 (otros)	Campo vacío	Campo vacío y bloqueado	Se presenta el listado de todas las Entidades Recíprocas, seleccionar solo una

Modificación de Entidad Reciproca

Sec Modific.	Año	Expediente	TO	Ciclo	Fase	Secuencia	Correlativo	Fec.Doc	Proveedor	EE
0000000000	2015	0000011140	Y	I	D	0001	0001	02/02/2015	9-	A
0000000029	2015	0000011031	Y	I	D	0001	0001	04/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F	
0000000032	2015	0000011031	Y	I	D	0001	0001	04/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F	
0000000045	2015	0000012005	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F	
0000000048	2015	0000012006	YF	I	D	0001	0001	02/06/2015	9-	
0000000049	2015	0000012005	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F	
0000000059	2015	0000012006	YF	I	D	0001	0001	02/06/2015	9-	
0000000060	2015	0000012008	YF	I	D	0004	0001	02/06/2015	9-	

Expediente : **0000011140** | 0001 |

Entidad Reciproca

DICE

DEBE DECIR
 Al dar F1, Se presentará el listado de todas las Entidades Recíprocas

Figura N° 19

- Caso 2: Si el expediente a modificar:

Tipo de proveedor	RUC	Entidad Recíproca	
		Dice:	Debe decir:
9 (otros)	Campo vacío	Con código de Entidad Recíproca	<p>Se presenta el listado de todas las Entidades Recíprocas, seleccionar solo una.</p> <p>Además se puede grabar el campo vacío o sin datos</p>

Modificación de Entidad Reciproca

Sec Modific.	Año	Expediente	TO	Ciclo	Fase	Secuencia	Correlativo	Fec.Doc	Proveedor	EE
0000000000	2015	0000011140	Y	I	D	0001	0001	02/02/2015	9-	
0000000029	2015	0000011031	Y	I	D	0001	0001	04/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F	A
0000000032	2015	0000011031	Y	I	D	0001	0001	04/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F	A
0000000045	2015	0000012005	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F	A
0000000048	2015	0000012006	YF	I	D	0001	0001	02/06/2015	9-	A
0000000049	2015	0000012005	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F	A
0000000059	2015	0000012006	YF	I	D	0001	0001	02/06/2015	9-	A
0000000060	2015	0000012008	YF	I	D	0004	0001	02/06/2015	9-	A

Expediente : **0000011141** | **0001** |

Entidad Reciproca

DICE

006001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA

DEBE DECIR

Al dar F1, Se presentará el listado de todas las Entidades Recíprocas y se podrá grabar el campo vacío

Figura N° 20

- Caso 3: Si el expediente a modificar:

Tipo de proveedor	RUC	Entidad Recíproca	
		Dice:	Debe decir:
1 (RUC)	Con dato	Campo vacío o con dato	Se presentará los códigos de las Entidades que corresponde al RUC del expediente SIAF, seleccionar solo una.

Modificación de Entidad Reciproca

Sec Modific.	Año	Expediente	TO	Ciclo	Fase	Secuencia	Correlativo	Fec.Doc	Proveedor	EE
0000000000	2015	0000012005	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F A	
0000000029	2015	0000011031	Y	I	D	0001	0001	04/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F A	
0000000032	2015	0000011031	Y							
0000000045	2015	0000012005	Y							
0000000048	2015	0000012006	YF							
0000000049	2015	0000012005	Y							
0000000059	2015	0000012006	YF							
0000000060	2015	0000012008	YF							

Expediente : 0000012005 0001

Entidad Reciproca

DICE

DEBE DECIR
 Dar F1

Ayuda: Consulta

Texto a buscar Ingresar texto a buscar

000046 MEF-ADMINISTRACION GENERAL
000047 MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA

Selección MEF-ADMINISTRACION GENERAL Aceptar Cancelar

Figura N° 21

- Caso 4: Si el expediente a modificar:

Tipo de proveedor	RUC	Entidad Recíproca	
		Dice:	Debe decir:
1 (RUC)	Con dato	Con código de Entidad Recíproca	Se presenta solo el código de la Entidad que corresponde al RUC del expediente SIAF y no se podrá modificar.

Modificación de Entidad Reciproca

Sec Modific.	Año	Expediente	TO	Ciclo	Fase	Secuencia	Correlativo	Fec.Doc	Proveedor	EE
0000000000	2015	0000000007	Y	I	D	0001	0001	05/01/2015	1- 20100000001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA 006001	
0000000029	2015	0000011031	Y	I	D	0001	0001	04/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F A	
0000000032	2015	0000011031	Y	I	D	0001	0001	04/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F A	
0000000045	2015	0000012005	Y	I	D	0001	0001	02/06/2015	1-20131370645 MINISTERIO DE ECONOMIA Y F A	
0000000048	2015	0000012006	YF							
0000000049	2015	0000012005	Y							
0000000059	2015	0000012006	YF							
0000000060	2015	0000012008	YF							

Expediente : 0000000007 0001

Entidad Reciproca

DICE
008001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA 006001
DEBE DECIR
008001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA 006001

Ayuda: Consulta

Texto a buscar Ingresar texto a buscar

006001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA 006001

Selección Aceptar Cancelar

Figura N° 22

- **Caso 5:** Para el Caso de las Entidades Encargadas, sólo se puede modificar la Entidad Recíproca de los expedientes que no tengan Rendición de Encargos, caso contrario este expediente no se visualiza en la interfaz: “Modificación de entidad Recíproca”
- **Caso 6:** Para los casos de los Tipo Operación YF (Transferencia Financiera Recibida) y TF (Transferencia Financiera Otorgada), se actualiza también el campo de Entidad Origen/ Destino, con el mismo dato de Entidad Recíproca.

Figura N° 23

Nota: Para el tipo de Operación igual a TF (Transferencia Financiera Otorgada), solo podrá modificarse en el caso que el valor inicial de la Entidad Reciproca (DICE) no tenga ningún código registrado.

Validaciones en el Cliente / Servidor

- “No se puede realizar modificación, tiene registro pendiente de aprobar”
- “Debe seleccionar una Entidad Recíproca”.
- “El Mnemónico ingresado no debe ser igual a Mnemónico existente (del DICE)”.
- “No se puede realizar modificación, tiene Rendición registrada” (Sólo para Entidades Encargadas).

Importante:

- No es necesario que el expediente este descontabilizado para realizar la modificación de Entidad recíproca.

- Se puede realizar la modificación de Entidades Recíprocas aún si la fecha del expediente corresponde a un mes que tiene pre-cierre Financiero y Presupuestal.
- Se puede realizar la modificación de Entidades Recíprocas, aun si ya se tiene la fase: “Recaudado” en el caso del Ingreso o la fase: “Pagado” en el caso del Gasto.

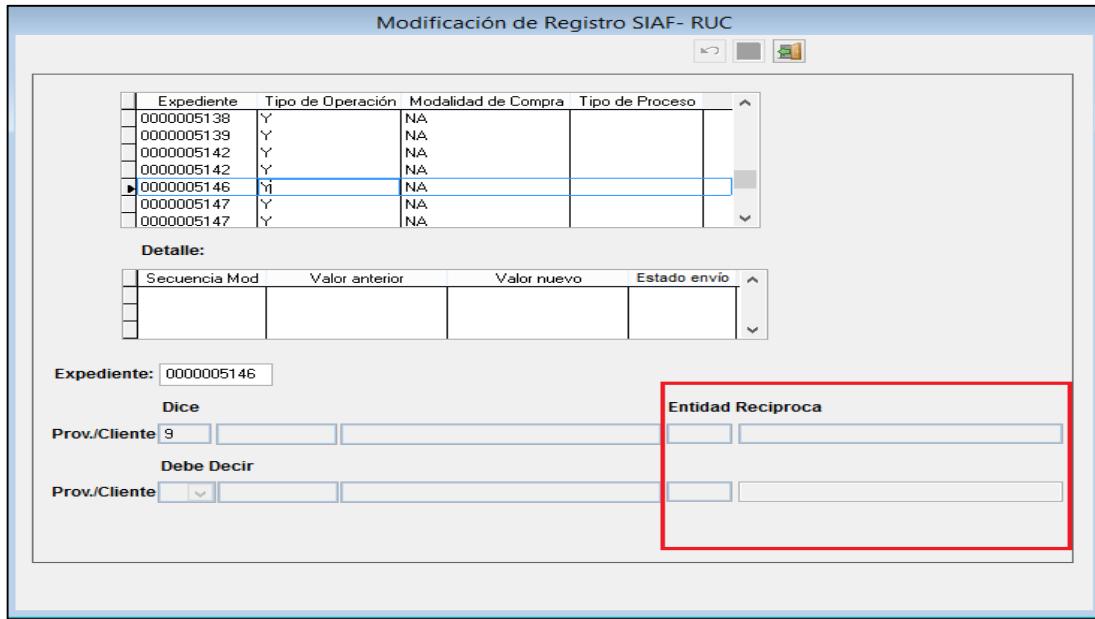
Validaciones en BD-MEF para el Registro y/o Modificación de “Entidad Recíproca”

Nº	MENSAJE	DESCRIPCIÓN
01	“848 - ENTIDAD RECÍPROCA NO ESTÁ ACTIVA”	La BD-MEF rechaza el envío, en el caso se transmita un Registro SIAF o Modificación de Operaciones Recíprocas que contenga como Entidad Recíproca una entidad Inactiva en la Base de Datos de la Dirección General de Contabilidad Pública
02	“381- ENTIDAD LIQUIDADA”	La BD-MEF rechazara el envío en el caso se transmita un Registro SIAF o Modificación de Operaciones Recíprocas que contenga como Entidad Recíproca una entidad que ya está Liquidada.
03	“850 -PERIODO DE TRANSFERENCIA FINANCIERA ESTÁ CERRADO”.	La BD-MEF rechaza el envío en el caso se transmita un Registro SIAF o Modificación de Entidad Recíproca de un expediente con los Tipo de Operación TF (Transferencias Financieras Otorgadas) o YF (Transferencias Financieras Recibidas), cuya fecha corresponda a un periodo cerrado en el Módulo Contable – Sub Módulo de Transferencias Financieras.
04	“847 - ES UN TIPO DE OPERACIÓN QUE NO CORRESPONDE A ENTIDAD RECÍPROCA”.	La BD-MEF rechaza el envío de una Modificación de Entidad Recíproca, si el expediente seleccionado está registrado con uno de los siguientes Tipo de Operación (TO)= Pago de Deuda Pública (PD), Ingresos Por Operaciones De Endeudamiento (YD), Servicio De La Deuda (SD), Encargo Interno (A), Encargo Interno Para Viáticos (AV), Gasto - Fondo Fijo Para Caja Chica,

		Apertura Y/O Ampliaciones (C), Gasto – Encargo (E) y Encargo Otorgado (EO).
05	"851 - PERIODO DE CIERRE DE OPERACIONES RECÍPROCA, CON PRE CIERRE".	La BD-MEF rechaza el envío de una Modificación de Entidad Recíproca, si la fecha del expediente seleccionado corresponde a un mes con Pre Cierre de Operaciones Recíprocas en el Módulo Contable – Cliente.
06	"849 ENTIDAD (ES) NO RINDE CUENTA A LA DGCP O NO EXISTE EN LA BASE DE DATOS DGCP"	La BD-MEF rechaza el envío en el caso se transmita un Registro SIAF o una Modificación de Entidad Recíproca con un Sec_ejec que no corresponda a una Entidad del Estado. Se exceptúa para los registros con Tipo de Operación YF- TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA y TF-TRANSFERENCIA FINANCIERA OTORGADA.
07	"859 -DEBE ENVIAR MODIFICACIÓN CON DATO DE ENTIDAD RECÍPROCA".	La BD-MEF rechaza el envío de una Modificación de Entidad Recíproca si la secuencia tiene registrado el Tipo de proveedor 1 (RUC) y Entidad Recíproca vacío.
08	"862 DATO MODIFICADO ES IGUAL AL DATO EXISTENTE".	La BD-MEF rechaza el envío de una Modificación de Entidad Recíproca a un expediente que tiene el Tipo de proveedor 1 (RUC) y como Entidad Recíproca el mismo código de Entidad que el expediente origen.
09	931 – EXPEDIENTE ESTA ASOCIADO A UN NUMERO DE TRANSFERENCIA, NO PUEDE MODIFICAR.	<p>Este mensaje se presenta cuando se envía una modificación una Entidad reciproca de un registro con el tipo de Operación TF que ya tiene una entidad reciproca registrada.</p> <p>Esta validación no aplica si el registro (TO=TF) no tiene una entidad reciproca registrada, en este caso el Sistema permitirá la modificación de la entidad reciproca.</p>

3.1.4 “Entidad Recíproca” en la opción: Modificación de Registro SIAF – RUC

En la interfaz “Modificación de Registro SIAF-RUC” se incorpora un campo con el nombre “Entidad Recíproca” (tanto en la sección del DICE como en la sección del DEBE DECIR).



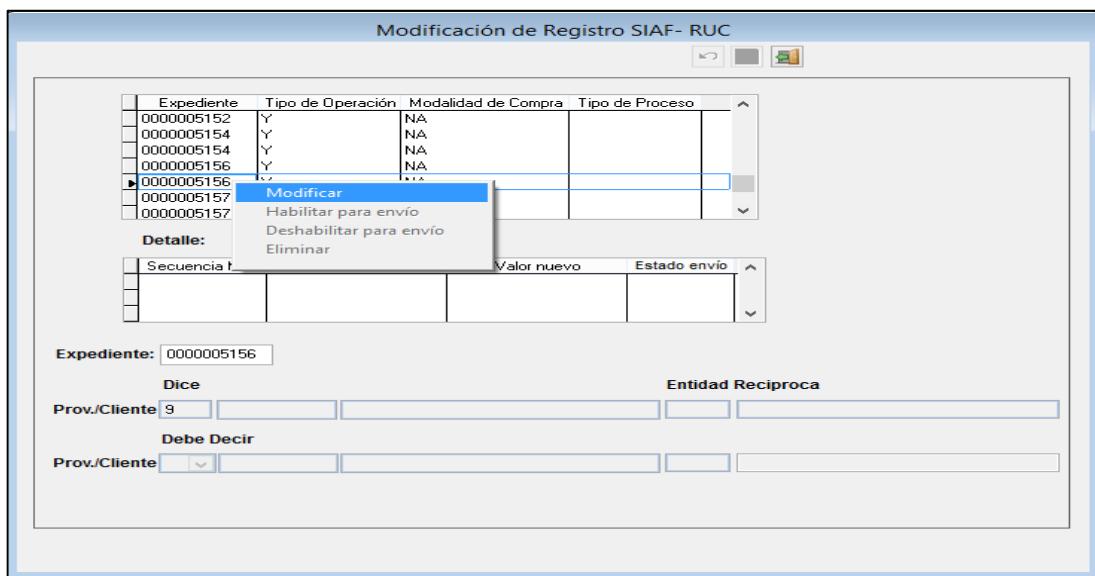
The screenshot shows the 'Modificación de Registro SIAF- RUC' window. At the top, there is a grid table with columns: Expediente, Tipo de Operación, Modalidad de Compra, and Tipo de Proceso. One row in the grid is selected, highlighted with a blue border. Below the grid, there is a section labeled 'Detalle:' with four columns: Secuencia Mod, Valor anterior, Valor nuevo, and Estado envío. Underneath this, there are two sections: 'Dice' and 'Debe Decir'. Each section has a 'Prov./Cliente' dropdown menu and an 'Entidad Recíproca' input field. The 'Entidad Recíproca' field in the 'Debe Decir' section is highlighted with a red rectangular box.

Figura N° 24

Al modificar el RUC de un expediente de Ingresos, también se modifica el Código de Entidad Recíproca,

Procedimiento:

Seleccionar un expediente, dar clic derecho y seleccionar la opción: Modificar



The screenshot shows the 'Modificación de Registro SIAF- RUC' window. A context menu is open over a selected row in the grid table. The menu items are: Modificar, Habilitar para envío, Deshabilitar para envío, and Eliminar. The 'Modificar' option is highlighted with a blue background. The rest of the interface is similar to Figure 24, showing the 'Detalle:' section and the 'Dice' and 'Debe Decir' sections with their respective dropdown menus and 'Entidad Recíproca' fields.

Figura N° 25

En la parte inferior de la interfaz (Campo: ‘Debe Decir’) se debe seleccionar los nuevos datos: Tipo de Proveedor Cliente, RUC y Entidad Recíproca de ser el caso.

The screenshot shows the 'Modificación de Registro SIAF- RUC' window. At the top, there is a grid table with columns: Expediente, Tipo de Operación, Modalidad de Compra, and Tipo de Proceso. Below this is a 'Detalle:' section with four columns: Secuencia Mod, Valor anterior, Valor nuevo, and Estado envío. A text input field 'Expediente:' contains '0000005156'. In the 'Debe Decir' section, there are dropdown menus for 'Prov./Cliente' and 'Entidad Reciproca'. The 'Prov./Cliente' dropdown has a value of '1' and '20100000000'. The 'Entidad Reciproca' dropdown has a value of '006001' and 'ENTIDAD DE PRUEBA (006001)'. The entire 'Debe Decir' section is highlighted with a red border.

Figura N° 26

Al culminar, seleccionar nuevamente el expediente, dar clic derecho y seleccionar la opción: “Habilitar para envío”, luego realizar la transferencia de Datos a la BD-MEF

The screenshot shows the same 'Modificación de Registro SIAF- RUC' window as Figure 25. A context menu is open over the 'Debe Decir' section, with the 'Habilitar para envío' option highlighted in blue. The rest of the window interface is identical to Figure 25, including the grid table, 'Detalle:' section, and 'Expediente:' input field.

Figura N° 27

En la Modificación de Registro SIAF -RUC se pueden presentar los siguientes casos:

- **Caso 1:** Si en la sección: DEBE DECIR, se selecciona:

Tipo de proveedor	RUC	Entidad Recíproca
1 (RUC)	RUC que pertenece a una sola Entidad	Se muestra el código de la Entidad que corresponde al RUC seleccionado y no podrá ser editado

The screenshot shows the 'Modificación de Registro SIAF- RUC' application interface. At the top, there are three buttons: back, forward, and search. Below them is a table with columns: Expediente, Tipo de Operación, Modalidad de Compra, and Tipo de Proceso. The table contains several rows of data. Underneath the table is a section labeled 'Detalle:' with four columns: Secuencia Mod, Valor anterior, Valor nuevo, and Estado envío. Below this is a field labeled 'Expediente:' containing the value '0000005157'. Further down, there are two sections: 'Dice' and 'Entidad Reciproca'. The 'Dice' section includes fields for 'Prov./Cliente' and dropdown menus for '20131366290' and 'MUNICIPALIDAD DE JESUS MARIA'. The 'Entidad Reciproca' section also includes a 'Prov./Cliente' field and dropdown menus for '450070' and 'MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JESUS M.'. The 'Prov./Cliente' field in the 'Entidad Reciproca' section is highlighted with a red box.

Figura N° 28

- **Caso 2:** Si en la sección: DEBE DECIR, se selecciona:

Tipo de proveedor	RUC	Entidad Recíproca
1 (RUC)	RUC que pertenece a más de una Entidad	Se muestra el código de la Entidad que corresponde al RUC del expediente SIAF (seleccionar solo uno)

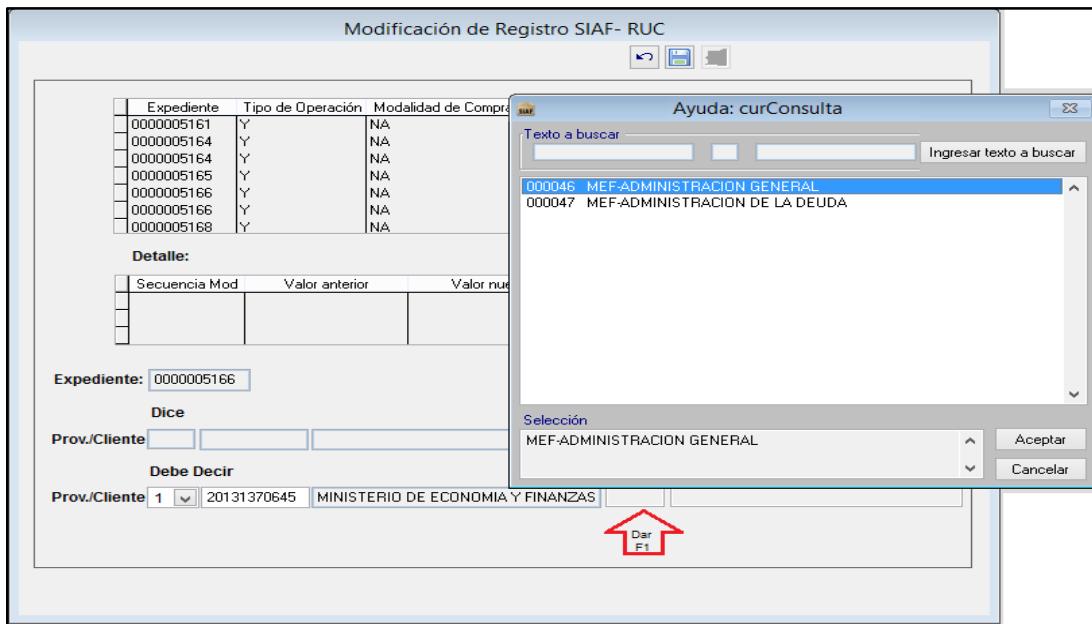


Figura N° 29

- Caso 3: Si en la sección: DEBE DECIR, se selecciona:

Tipo de proveedor	RUC	Entidad Recíproca
1 (RUC)	RUC que no pertenece a una Entidad del Estado.	Se muestra vacío y bloqueado

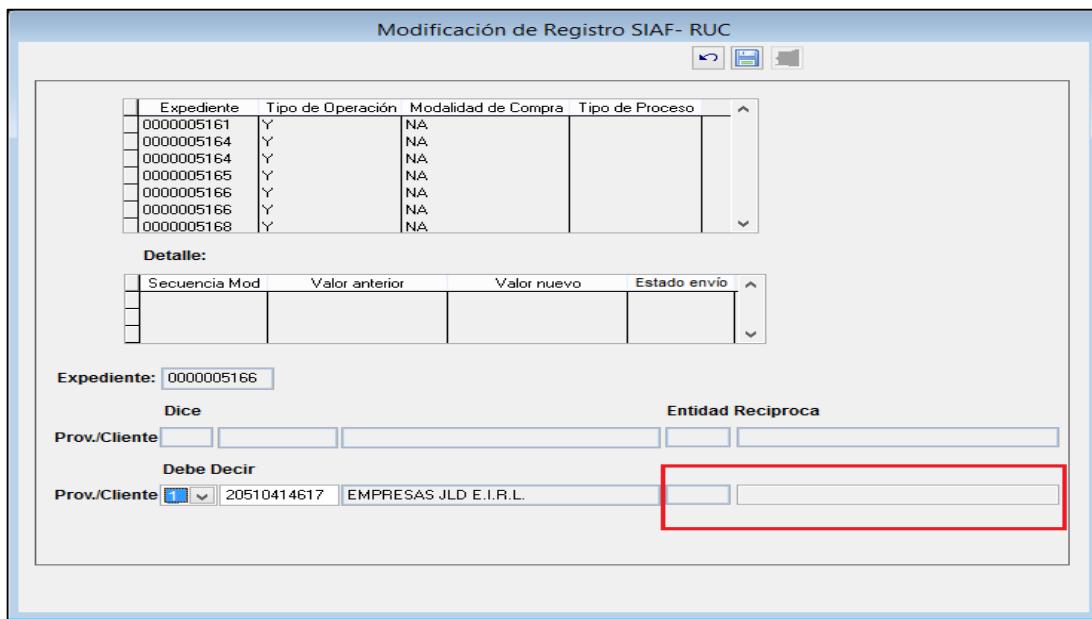
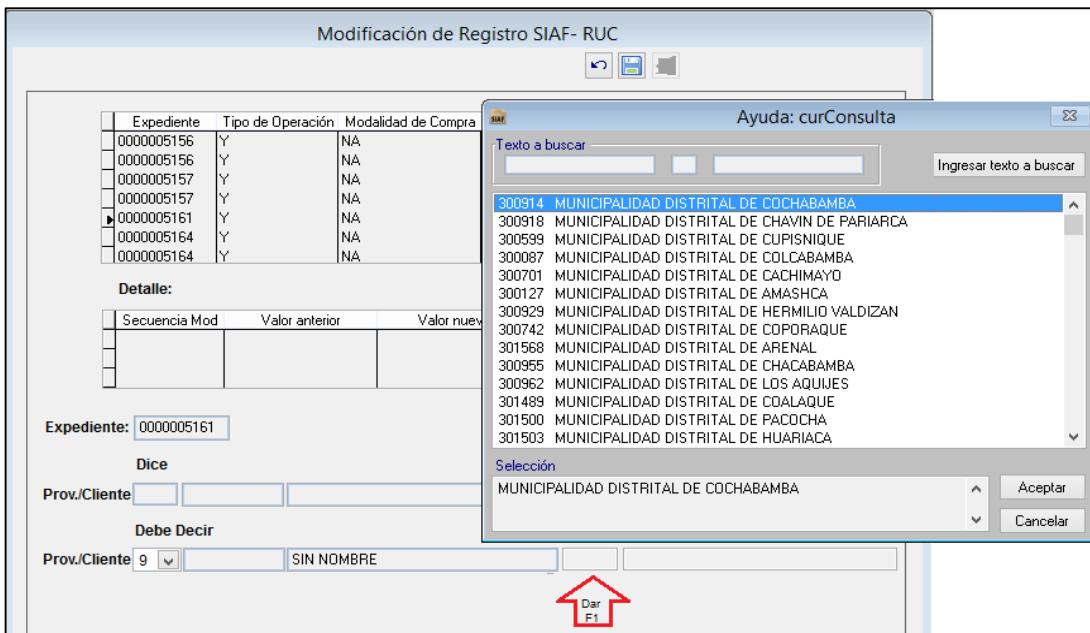


Figura N° 30

- Caso 4: Si en la sección: DEBE DECIR, se selecciona:

Tipo de proveedor	RUC	Entidad Recíproca
9 (Otros)	Vacio y Bloqueado	Se muestra el listado de todas las Entidades permitiendo seleccionar solo una.


Figura N° 31

3.2 MÓDULO CONTABLE - CLIENTE

En este Módulo se realizan las siguientes actividades: Se contabilizan los registros administrativos, se registran las Operaciones Recíprocas en las Notas Contables, luego la información es procesada y transmitida al Módulo Contable WEB

3.2.1 Cuentas contables para Operaciones Recíprocas de Registros Administrativos

Las operaciones de gasto o ingreso registrados en el Módulo Administrativo son contabilizados en la interfaz: "Contabilización del Registro SIAF", pero solo son consideradas en el proceso de Operaciones Recíprocas las cuentas contables que han sido determinadas como recíproca por la Dirección General de Contabilidad Pública-DGCP, esto se puede verificar en el menú: 'Consultas' opción: 'Plan Contable'.

Plan Contable 2015					
Cuentas Mayor		Fecha Actualización:	Buscar Código de Cuenta Mayor		
Mayor		Descripción	Est.		
1101	CAJA Y BANCOS		A	A	A
1102	INVERSIONES DISPONIBLES		A	A	A
► 1201	CUENTAS POR COBRAR		A	A	A
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS		A	A	A
1203	PRÉSTAMOS		A	A	A
1204	Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades		A	A	A
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIADO		A	A	A
1206	Recursos - Tesoro Público		A	A	A
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)		A	A	A
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO		A	A	A

SubCuentas			Buscar Código de SubCuenta		
Mayor	SubCuenta	Descripción	Nat.	Est.	Rec.
1201	01	Impuestos Y Contribuciones Obligatorias	D	A	N
1201	0101	Impuestos	D	A	S
1201	010101	Impuestos Vigentes	D	A	S
1201	010102	Impuestos Vencidos	D	A	S
1201	010103	Impuestos Recargos	D	A	S
1201	0102	Contribuciones Obligatorias	D	A	N
1201	010201	Contribuciones Vigentes	D	A	S
1201	010202	Contribuciones Vencidas	D	A	S
1201	010203	Contribuciones Recargos	D	A	S
1201	02	Contribuciones Sociales	D	A	N
1201	0201	Contribuciones Sociales Vigentes	D	A	S
1201	0202	Contribuciones Sociales Vencidas	D	A	S

Figura N° 32

Si las cuentas Contables tienen el indicador REC “S”, el Sistema los relaciona a los códigos de Entidad Recíproca del expediente SIAF, a excepción de los siguientes casos:

- Las Cuentas Contables de Bancos (ejemplo: 1101.030101 Recursos Directamente recaudados), son considerados para operaciones Recíprocas, si el expediente tiene registrado un código de banco del Sector Público el Sistema relaciona dicha cuenta contable con el código de Entidad Recíproca relacionado al código de banco, por ejemplo:

Código de Banco	Código de Entidad Recíproca
001 – Banco de la Nación	200034 - Banco de la Nación
023 – Caja Municipal de Ahorro y Crédito Sullana	500116 - Caja Municipal de Ahorro y Crédito Sullana

Contabiliza Registro SIAF

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G	D	ORDEN DE SERVICIO	003-2015	14/01/2015	1.09	1 S/.	0000000000000000	802.87	802.87 Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE P/	00000016	14/01/2015	1.09	1 S/.	0000000000000000	802.87	802.87 Op.Inicial

001 - Banco de la Nacion

Nota :	Cta. Cte. :	2005 001 004	Documento B :	065 00020500	14/01/2015	EMPRESA PERUANA DE
Clasificador	Monto en M.N		Cuenta	Descripción	Monto en M.N	
2.3.22.4.2	802.87		5302.020402	OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN-OTROS SERVICIOS	802.87	

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Cuentas
Nro. Fecha	Cuenta Descripción Debe Haber
1 14/01/2015	2103.010102 SERVICIOS 802.87 1101.030101 Recursos Directamente Recaudados 802.87
Debe	Total : 802.87 802.87
2101.010503 2103.010102	Haber : 1101.030101 1101.0302 1101.0303

Debe : IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes
Haber : Recursos Directamente Recaudados

Figura N° 33

- Existen otras cuentas contables que automáticamente el Sistema los relaciona al código de entidad recíproca establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública, como ejemplo:

Cuenta Contable	Código de Entidad Recíproca
2101.010201 Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	
2101.010202 Renta 4Ta. Categoría - Vencidas	
2101.010203 Renta 4Ta. Categoría - Intereses	
2101.010204 Renta 4Ta. Categoría - Multas	
2101.010209 Renta 4Ta. Categoría - Otros	
2101.010301 Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	500101- SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(CAPTADORA)
2101.010302 Renta 4Ta. Categoría - Vencidas	
2101.010303 Renta 4Ta. Categoría - Intereses	
2101.010304 Renta 4Ta. Categoría - Multas	
2101.010309 Renta 4Ta. Categoría - Otros	
2101.010501 IGV Cuenta Propia - Vigentes	
2101.010503 IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes	

2101.010504 IGV Percepciones Por Pagar - Vigentes	
2101.030201 Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	
2101.030202 Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas	
2101.030203 - Sistema Nacional De Pensiones - Intereses	000055 OFICINA DE NORMALIZACION PREVISIONAL
2101.030204 Sistema Nacional De Pensiones - Multas	
2101.030209 Sistema Nacional De Pensiones - Otros	
2101.030101 Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	900556 SEGURO SOCIAL DE SALUD

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000010		T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE		F.Contractual : P - PAGO_TOTAL O PAGO A CUENTA					
C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G	D	ORDEN DE SERVICIO	003-2015	14/01/2015	1-09	1 S/. 0000000000000000	802.87	802.87	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE P	00000016	14/01/2015	1-09	1 S/. 0000000000000000	802.87	802.87	Op.Inicial

Nota :	Cta. Cte. :	2005	001	004	Documento B :	065	00020500	14/01/2015	EMPRESA PERUANA DE	
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta					Descripción			Monto en M.N
[2.3. 22. 4 2]	802.87	5302.020402					OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION-OTROS SERVICIOS			802.87

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción		
1	14/01/2015	2103.010102	SERVICIOS	Debe	Haber
		1101.030101	Recursos Directamente Recaudados	802.87	802.87

Debe	Haber
2101.010503	1101.030101
2103.010102	1101.0302
	1101.0303

Total : 802.87 802.87

Debe : IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes

Haber : Recursos Directamente Recaudados

500101- SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA(CAPTADORA)

Figura N° 34

3.2.2 Cuentas contables para Operaciones Recíprocas de Notas Contables

Las cuentas Contables consideradas en el proceso de Operaciones Recíprocas son aquellas que han sido determinadas como recíproca por la Dirección General de Contabilidad Pública-DGCP, y se identifican con el indicador = "S" en la columna "R" (Recíproca) de la Interfaz "Nota de Contabilidad"

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area:		
0000000001	C C 010000 001	01/01/2015	171,004,152.03	ASIENTO DE APERTURA		
Referencia : Asiento de Apertura del Ejercicio 2015						
<input checked="" type="radio"/> Patrimonial <input type="radio"/> Presupuestal <input type="radio"/> De Orden						
Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0101	1101.030102	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	73,643.00		S
1101.0102	1101.030108	1101.030106	Transferencias	4,647.33		S
1101.0202	1101.030109	1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	5,997.80		S
1101.0203	1101.030111	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	365,599.09	N	S
1101.0204	1101.040101	FONCOMUN - RD - CUT		22,726.51		S
1101.030101	1101.040105	1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Ad.	11,857.54		S
1101.030102	1101.06	1201.010101	Impuestos Vigentes	3,123,921.05		S
1101.030103	1201.0304	1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	104,709.96		S
1101.030104	1209.01	1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	6,732,197.17		S
1101.030105	1209.02	1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	351,8367.33		S
1101.030106	1209.0301	1202.0901	Multas	7,304,434.56		S
1101.030107	1209.0302	1202.0902	Sanciones	2,246,988.93		S
1101.030108	1209.04	1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec.	1,069,969.77		S
1101.030109	1310.0101	1205.98	Otros	13,085.52		S
1101.030110	1310.0102	1206.01	Tesoro Público	24,077.56	N	S
1101.030111	1310.0103	1301.050102	Papelaria En General, Utiles Y Materiales De O	2,434.33	N	N
1101.0302	1310.0104	1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	8,322.75	N	N
1101.0303	1310.0105	1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	6,207,887.40	N	N
1101.0304	1310.0106	1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	1,173,872.75	N	N
1101.040101	1401.99	1501.039901	Otras Estructuras - Costo	23,571,133.63	N	N

Debe : Caja M/N Haber : Recursos Directamente Recaudados Total : 171,004,152.03 171,004,152.03

Note: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

Figura N° 35

El Sistema relaciona dichas Cuentas Contables a los códigos de Entidad Recíproca registrados en cada Cuenta.

Procedimiento de Registro de Entidades Recíprocas en las Notas Contables

Dar doble clic sobre la cuenta contable (Ejemplo 1201.99), que tenga el indicador = "S"

Notas de Contabilidad

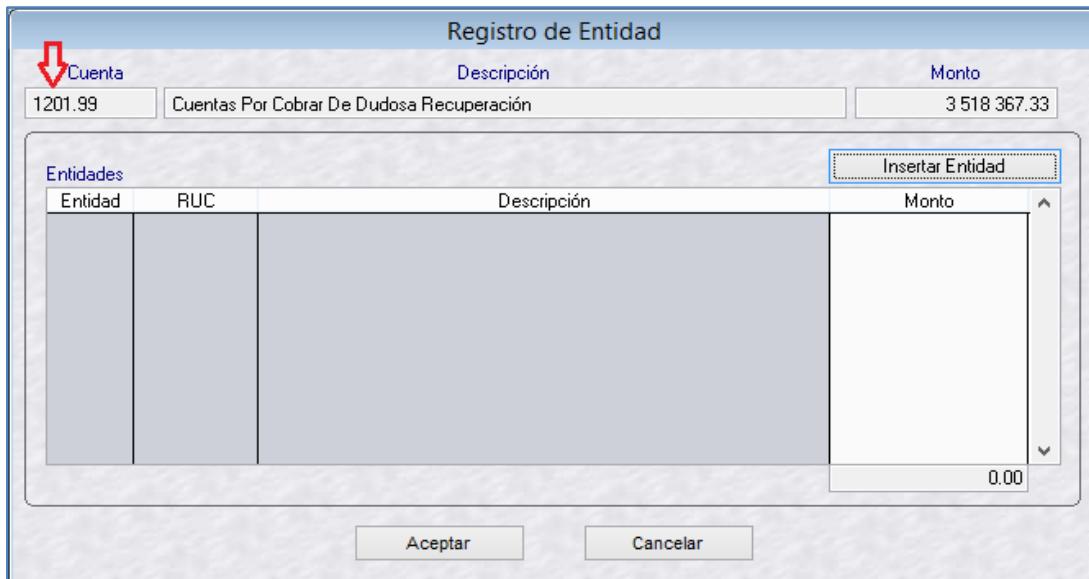
Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area:		
0000000001	C C 010000 001	01/01/2015	171,004,152.03	ASIENTO DE APERTURA		
Referencia : Asiento de Apertura del Ejercicio 2015						
<input checked="" type="radio"/> Patrimonial <input type="radio"/> Presupuestal <input type="radio"/> De Orden						
Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0101	1101.030102	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	73,643.00		S
1101.0102	1101.030108	1101.030106	Transferencias	4,647.33		S
1101.0202	1101.030109	1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	5,997.80		S
1101.0203	1101.030111	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	365,599.09	N	S
1101.0204	1101.040101	FONCOMUN - RD - CUT		22,726.51		S
1101.030101	1101.040105	1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Ad.	11,857.54		S
1101.030102	1101.06	1201.010101	Impuestos Vigentes	3,123,921.05		S
1101.030103	1201.0304	1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	104,709.96		S
1101.030104	1209.01	1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	6,732,197.17		S
1101.030105	1209.02	1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	351,8367.33		S
1101.030106	1209.0301	1202.0901	Multas	7,304,434.56		S
1101.030107	1209.0302	1202.0902	Sanciones	2,246,988.93		S
1101.030108	1209.04	1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec.	1,069,969.77		S
1101.030109	1310.0101	1205.98	Otros	13,085.52		S
1101.030110	1310.0102	1206.01	Tesoro Público	24,077.56	N	S
1101.030111	1310.0103	1301.050102	Papelaria En General, Utiles Y Materiales De O	2,434.33	N	N
1101.0302	1310.0104	1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	8,322.75	N	N
1101.0303	1310.0105	1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	6,207,887.40	N	N
1101.0304	1310.0106	1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	1,173,872.75	N	N
1101.040101	1401.99	1501.039901	Otras Estructuras - Costo	23,571,133.63	N	N

Debe : Caja M/N Haber : Recursos Directamente Recaudados Total : 171,004,152.03 171,004,152.03

Figura N° 36

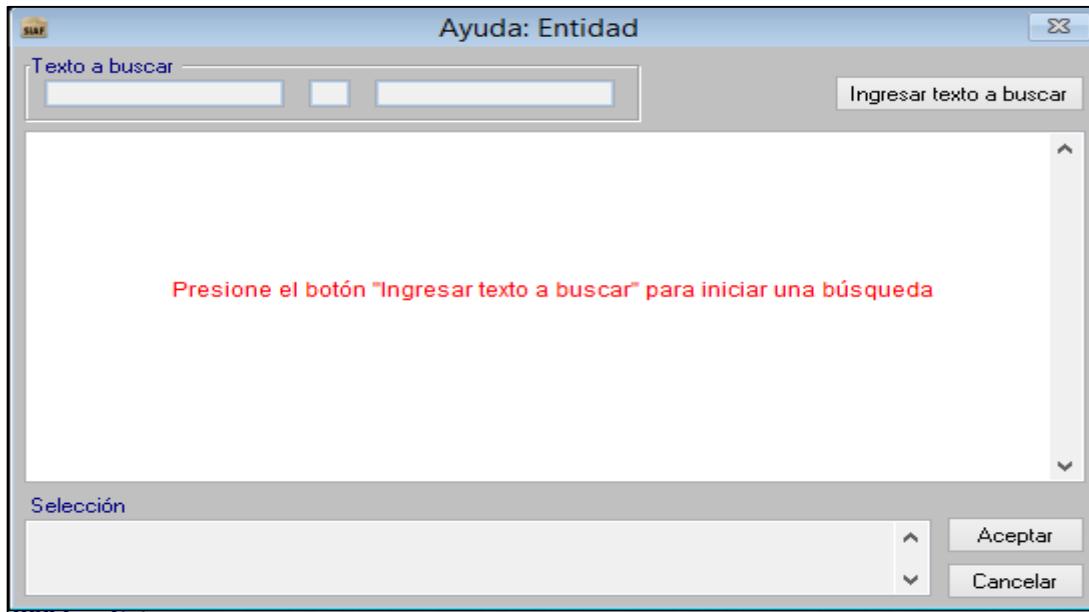
El Sistema presenta la interfaz: “Registro de Entidad” con la cuenta contable y el importe de la Cuenta seleccionada



The screenshot shows a software interface titled "Registro de Entidad". At the top left, there is a red arrow pointing to a dropdown menu labeled "Cuenta" which contains the value "1201.99". To the right of the arrow, there are two input fields: "Descripción" with the value "Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación" and "Monto" with the value "3 518 367.33". Below these fields is a table with the header "Entidades". The table has four columns: "Entidad", "RUC", "Descripción", and "Monto". There is one empty row in the table. At the bottom of the window are two buttons: "Aceptar" and "Cancelar".

Figura N° 37

Para insertar una Entidad Recíproca, dar clic en el botón: “Insertar Entidad”, y el sistema presentará la interfaz: “Ayuda: Entidad”.



The screenshot shows a search dialog box titled "Ayuda: Entidad". At the top, there is a search bar with the placeholder "Texto a buscar" and a button labeled "Ingresar texto a buscar". A red message in the center of the window reads: "Presione el botón 'Ingresar texto a buscar' para iniciar una búsqueda". At the bottom of the window is a section labeled "Selección" with two buttons: "Aceptar" and "Cancelar".

Figura N° 38

Para continuar dar clic sobre el botón: “Ingresar Texto a Buscar” y digitar el nombre o parte del nombre de la entidad que se desea buscar (Ejemplo: Municipalidad), luego dar Enter y el Sistema presentará el listado de entidades relacionados al texto registrado.

Seleccionar la entidad y dar clic en el botón aceptar.

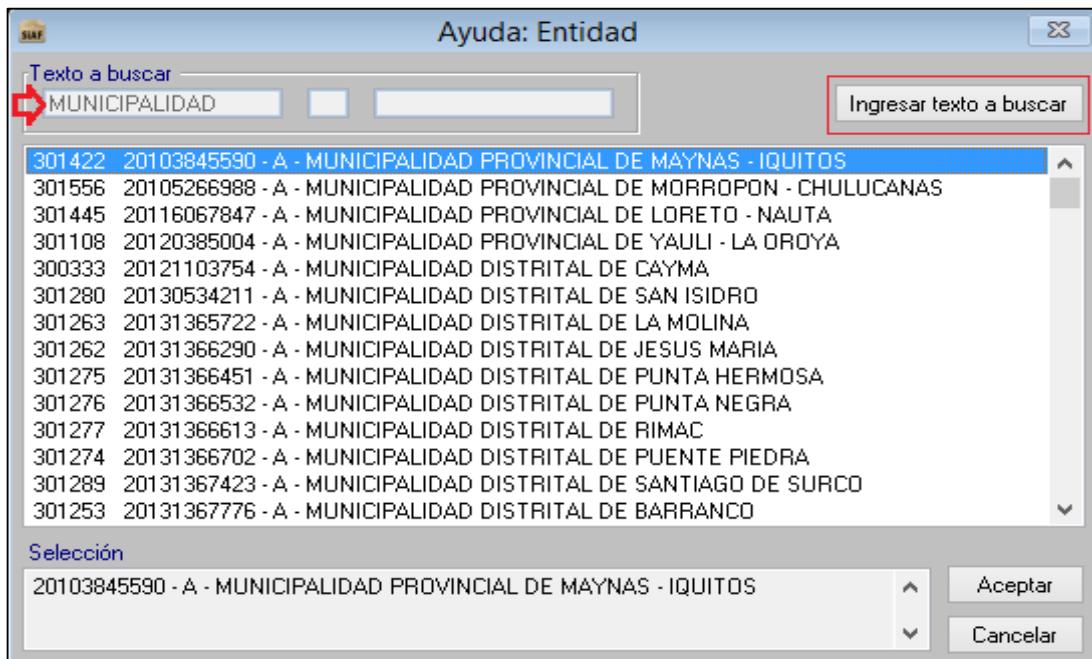


Figura N° 39

La entidad seleccionada se muestra en la interfaz anterior: “Registro de Entidad”.

Nota: Se puede seleccionar varias entidades para una sola cuenta contable.

Registro de Entidad																			
Cuenta	Descripción		Monto																
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación		3 518 367.33																
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Entidades</th> <th>Insertar Entidad</th> </tr> <tr> <th>Entidad</th> <th>RUC</th> <th>Descripción</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>301422</td> <td>20103845590</td> <td>MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS</td> <td>500,000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>500,000.00</td> </tr> </tbody> </table>				Entidades			Insertar Entidad	Entidad	RUC	Descripción	Monto	301422	20103845590	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS	500,000.00				500,000.00
Entidades			Insertar Entidad																
Entidad	RUC	Descripción	Monto																
301422	20103845590	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS	500,000.00																
			500,000.00																
<input type="button" value="Aceptar"/> <input type="button" value="Cancelar"/>																			

Figura N° 40

El monto de la entidad Recíproca debe ser menor o igual a la cuenta contable, caso contrario se presenta el mensaje:

Total no puede ser mayor al monto de la Cuenta...

Finalmente, dar clic en el botón “Aceptar” y en la “Nota de Contabilidad”, el indicador de reciprocidad de la cuenta contable se marcará en color azul.

Notas de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area:	0000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JESUS MARIA																																																												
0000000001	C C 010000 001	01/01/2015	171,004,152.03	ASIENTO DE APERTURA																																																													
Referencia : Asiento de Apertura del Ejercicio 2015																																																																	
<input checked="" type="radio"/> Patrimonial <input type="radio"/> Presupuestal <input type="radio"/> De Orden																																																																	
Cuentas a seleccionar <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">Debe</th> <th style="width: 10%;">Haber</th> <th style="width: 80%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1101.0101</td><td>1101.030102</td><td></td></tr> <tr><td>1101.0102</td><td>1101.030108</td><td></td></tr> <tr><td>1101.0202</td><td>1101.030109</td><td></td></tr> <tr><td>1101.0203</td><td>1101.030111</td><td></td></tr> <tr><td>1101.0204</td><td>1101.040101</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030101</td><td>1101.040105</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030102</td><td>1101.06</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030103</td><td>1201.0304</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030104</td><td>1209.01</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030105</td><td>1209.02</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030106</td><td>1209.0301</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030107</td><td>1209.0302</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030108</td><td>1209.04</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030109</td><td>1310.0101</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030110</td><td>1310.0102</td><td></td></tr> <tr><td>1101.030111</td><td>1310.0103</td><td></td></tr> <tr><td>1101.0302</td><td>1310.0104</td><td></td></tr> <tr><td>1101.0303</td><td>1310.0105</td><td></td></tr> <tr><td>1101.0304</td><td>1310.0106</td><td></td></tr> <tr><td>1101.040101</td><td>1401.99</td><td></td></tr> </tbody> </table>			Debe	Haber		1101.0101	1101.030102		1101.0102	1101.030108		1101.0202	1101.030109		1101.0203	1101.030111		1101.0204	1101.040101		1101.030101	1101.040105		1101.030102	1101.06		1101.030103	1201.0304		1101.030104	1209.01		1101.030105	1209.02		1101.030106	1209.0301		1101.030107	1209.0302		1101.030108	1209.04		1101.030109	1310.0101		1101.030110	1310.0102		1101.030111	1310.0103		1101.0302	1310.0104		1101.0303	1310.0105		1101.0304	1310.0106		1101.040101	1401.99	
Debe	Haber																																																																
1101.0101	1101.030102																																																																
1101.0102	1101.030108																																																																
1101.0202	1101.030109																																																																
1101.0203	1101.030111																																																																
1101.0204	1101.040101																																																																
1101.030101	1101.040105																																																																
1101.030102	1101.06																																																																
1101.030103	1201.0304																																																																
1101.030104	1209.01																																																																
1101.030105	1209.02																																																																
1101.030106	1209.0301																																																																
1101.030107	1209.0302																																																																
1101.030108	1209.04																																																																
1101.030109	1310.0101																																																																
1101.030110	1310.0102																																																																
1101.030111	1310.0103																																																																
1101.0302	1310.0104																																																																
1101.0303	1310.0105																																																																
1101.0304	1310.0106																																																																
1101.040101	1401.99																																																																
<input checked="" type="radio"/> Debe : Caja M/N <input type="radio"/> Haber : Recursos Directamente Recaudados			Total :	171,004,152.03	171,004,152.03																																																												
<i>Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca</i>																																																																	

Figura N° 41

Finalmente se debe grabar la Nota contable, dando clic en el botón grabar, el Sistema presentara el siguiente mensaje informativo:

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador 'S' de Operación Reciproca

El procedimiento descrito, no aplica en los siguientes casos:

- **CASO 1:** Si la cuenta contable corresponde a una cuenta de banco (Ejemplo 1101.030108), entonces se considera al importe registrado en el código de banco que corresponde a una entidad del Sector Público. (Ejemplo 001 Banco de la Nación)

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area:	0000	
0000000001	C C 010000 001	01/01/2015	171,004,152.03	ASIENTO DE APERTURA		
Referencia : Asiento de Apertura del Ejercicio 2015						

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0202	1101.030109
1101.0203	1101.030111
1101.0204	1101.040101
1101.030101	1101.040105
1101.030102	1101.06
1101.030103	1201.0304
1101.030104	1209.01
1101.030105	1209.02
1101.030106	1209.0301
1101.030107	1209.0302
1101.030108	1209.04
1101.030109	1310.0101
1101.030110	1310.0102
1101.030111	1310.0103
1101.0302	1310.0104
1101.0303	1310.0105
1101.0304	1310.0106
1101.040101	1401.99

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	73,643.00		S
1101.030106	Transferencias	4,647.33		S
1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	5,997.80		S
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	365,599.09		N
1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	22,726.51		S
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Adm.	11,857.54		S
1201.010101	Impuestos Vigentes	3,123,921.05		S
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	104,709.96		S
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	6,732,197.17		S
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	3,518,367.33		S
1202.0901	Multas	7,304,434.56		S
1202.0902	Sanciones	2,246,988.93		S
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec.	1,069,969.77		S

Total : **171,004,152.03** **171,004,152.03**

Cuentas Bancarias

Año	Banco	Cuenta	Nombre	FF	Debe	Haber
2005	001	002	0000-225290	07	5,997.80	
2005	001	003	0000-225290	03		
2005	001	004	0000-225290	08		
2005	001	005	0000-568015	01		

Debe : Caja M/N **5,997.80** 0.00
Haber : Recursos Directamente Recaudados **5,997.80**

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

Figura N° 42

- CASO 2:** Existen cuentas contables que ya se encuentran relacionadas a una Entidad del Sector Público y no se podrá acceder a la interfaz: “Registro de Entidad”. Por ejemplo: La Cuenta 2101.030101 se relaciona al código de entidad 900556 Seguro Social de Salud (Ver más ejemplos en el ítem 3.2.1)

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area:	0000	
0000000001	C C 010000 001	01/01/2015	171,004,152.03	ASIENTO DE APERTURA		
Referencia : Asiento de Apertura del Ejercicio 2015						

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0202	1101.030109
1101.0203	1101.030111
1101.0204	1101.040101
1101.030101	1101.040105
1101.030102	1101.06
1101.030103	1201.0304
1101.030104	1209.01
1101.030105	1209.02
1101.030106	1209.0301
1101.030107	1209.0302
1101.030108	1209.04
1101.030109	1310.0101
1101.030110	1310.0102
1101.030111	1310.0103
1101.0302	1310.0104
1101.0303	1310.0105
1101.0304	1310.0106
1101.040101	1401.99

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1209.01	Cuentas Por Cobrar	3,930,254.82		S
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	1,155,134.16		N
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	1,397,207.38		N
1508.0103	Estructuras	6,174,693.73		N
1508.0201	Vehículo	2,812,188.45		N
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	2,175,903.81		N
1508.0301	Estudios Y Proyectos	65,733.80		N
1508.0302	Activos Intangibles	147,621.52		N
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	1,679,502.00		S
2101.010301	Renta 51a. Categoría - Vigentes	2,150,735.00		S
2101.010601	Impuestos Y Contribuciones Derogados - Vigentes	4,523,712.00		S
2101.019901	Otros - Vigentes	3,204,343.00		S
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	548,530.00		S
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	25.00		S
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	1,410,458.00		S
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vi	4,194,759.92		N
2101.099901	Otros - Vigentes	3,858,121.00		S
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	242,710.24		N
2102.02	Pensiones Por Pagar	110,614.03		N
2102.030101	Principal	11,163.49		N

Total : **171,004,152.03** **171,004,152.03**

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

Figura N° 43

3.2.3 Pre Cierre de Operaciones Recíprocas

Para el proceso y envío de las operaciones Recíprocas, se debe ingresar al Menú:"Procesos", opción: "Gestion de Procesos y Envío" / "Pre cierre de Operaciones Recíprocas".

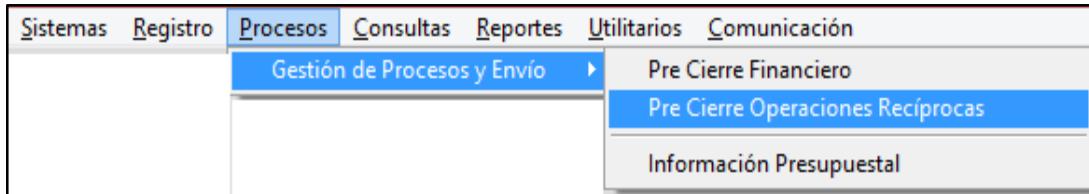


Figura N° 44

En seguida se visualiza la interfaz: "Pre Cierre de Operaciones Recíprocas", en donde la información correspondiente a Operaciones recíprocas es procesada mes a mes con la ayuda de los siguientes botones:

- Procesar
- Pre-Cierre

A continuación se explica la funcionalidad de cada uno de ellos

The screenshot shows the 'Pre Cierre Operaciones Recíprocas' interface. On the left is a grid table with columns: Mes (Month), Fecha de Generación (Generation Date), Pre Cierre (Pre-Closure), and another Pre Cierre column. The month 'Junio' is highlighted with a blue selection bar. The first column is highlighted with a red box. On the right side, there are two buttons: 'Procesar' (Process) and 'Pre Cierre'. At the bottom, there is a report section with a table showing 'IOR' and 'INFORMACIÓN DE OPERACIONES RECÍPROCAS'.

Mes	Fecha de Generación	Pre Cierre	Pre Cierre
Enero	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Febrero	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Marzo	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Abril	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Mayo	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Junio	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Julio	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Agosto	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Setiembre	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Octubre	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Noviembre	/ / : : AM	No	/ / : : AM
Diciembre	/ / : : AM	No	/ / : : AM

Reporte	Descripción	Estado Envío	Fecha Proceso
IOR	INFORMACIÓN DE OPERACIONES RECÍPROCAS	Pendiente	/ / : : AM

Figura N° 45

Botón Procesar: permitirá generar la información de Operaciones Recíprocas, es decir obtiene un resumen de las cuentas contables de la contabilización de Registros Administrativos, contabilización del segundo Asiento Contable del devengado y Notas contables con entidades recíprocas, según las condiciones descritas en el presente manual (ver puntos 3.2.1 y 3.2.2)

Procesar

Para ello dar clic en el botón:

Una vez procesada la información podrá ser visualizada en los reportes de Operaciones Recíprocas del Módulo Contable Cliente para su análisis.

Botón Pre Cierre: Cumple la misma función del botón: “Procesar” y además, permite realizar un pre cierre de la información de Operaciones Recíprocas en el mes seleccionado previamente, para ello se debe dar

clic en el botón:

Pre Cierre

Luego, habilitar para envío, para ello se debe seleccionar el reporte (IOR) Información de Operaciones Recíprocas, que se encuentra en la parte inferior de la interfaz, y dar clic derecho para seleccionar la opción: ‘Habilitar envío’ y realizar la transmisión a la Base de Datos del MEF.

Pre Cierre Operaciones Recíprocas				
Mes	Fecha de Generación	Pre Cierre	Fecha Pre Cierre	
Enero	17/09/2015 09:18:50	Si	17/09/2015 09:18:5	
Febrero	17/09/2015 09:18:57	Si	17/09/2015 09:18:5	
Marzo	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Abril	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Mayo	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Junio	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Julio	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Agosto	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Setiembre	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Octubre	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Noviembre	/ / : : AM	No	/ / : : AM	
Diciembre	/ / : : AM	No	/ / : : AM	

Reporte	Descripción	Estado Envío	Fecha Proceso
IOR	INFORMACIÓN DE OPERACIONES RECÍPROCAS	Pendiente	/ / : : AM

Habilitar envío
Deshabilitar envío

Figura N° 46

Se puede habilitar para envío, uno o varios meses seguidos de manera ordenada, de lo contrario, si se intenta habilitar para envío un determinado mes y el anterior no se encuentra habilitado, el Sistema presenta el siguiente mensaje de error:

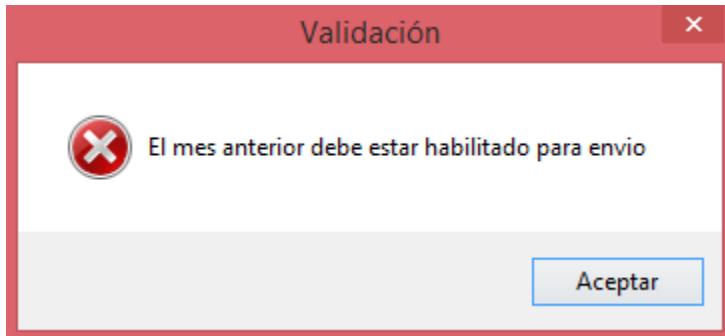


Figura N° 47

Validaciones de la Base de Datos MEF

Nº	MENSAJE	DESCRIPCIÓN
01	ENTIDAD (ES) NO RINDE CUENTA A LA DGCP O NO EXISTE EN LA BASE DE DATOS DGCP. VER LISTADO EN MÓDULO CONTABLE WEB.	Este mensaje se presenta al enviar información con Entidades que no existen o no rinden cuenta a la Dirección General Contabilidad Pública (DGCP), se requiere la actualización de Datos comunes para el Modulo Contable Cliente.
02	SE RECHAZA CIERRE RECIPROCA, INFORMACIÓN ENVIADA DE MANERA INCOMPLETA	Este mensaje se presenta al enviar la información mensual de las Operaciones Recíprocas y la información se encuentra incompleta, se requiere la actualización de Datos comunes para el Modulo Contable Cliente.

3.2.4 Reportes de Operaciones Recíprocas

Para visualizar los reportes generados se debe ingresar al menu: “Reportes”, opcion: “Formatos Contables” / “Avance de Operaciones Recíprocas”

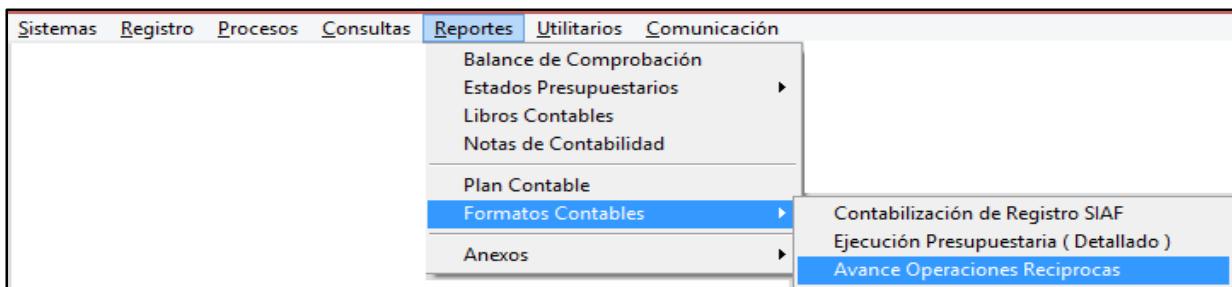


Figura N° 48

Se presenta una Interfaz de usuario para la emisión de reportes de Operaciones Recíprocas, con los siguientes filtros:

- Filtro “Del Mes”, que presenta la información del mes seleccionado.
- Filtro “Al Mes”, que presenta la información acumulada al mes seleccionado.
- Filtro “Tipo de Reportes”: que presenta 3 opciones:

Todas: considera todas las entidades con las que se haya realizado una operación de reciprocidad.

Entidades Autorizadas por la DGCP: considera sólo las entidades que forman parte del proceso de conciliación de las Operaciones Recíprocas.

Entidades No Autorizadas por la DGCP: considera a las entidades que no forman parte del proceso de conciliación de las Operaciones Recíprocas. Dichos códigos de entidades se encuentran registrados en los expedientes administrativos ya sea por error de Usuario o porque corresponden a las operaciones de Transferencias Financieras recibidas u otorgadas (Tipos de operación: YF y TF)

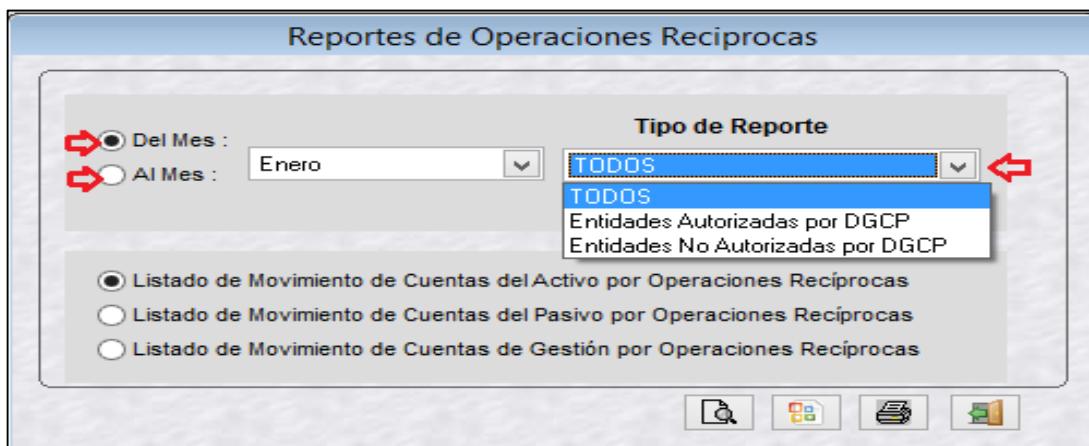


Figura N° 49

El Sistema presenta 3 reportes relacionados a Operaciones Recíprocas que servirán de ayuda para la revisión y análisis de la información que posteriormente será enviada al Módulo Contable WEB:

- Listado de Movimiento de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas
- Listado de Movimiento de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas
- Listado de Movimiento de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas

Reporte: Listado de Movimiento de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas

Este reporte presenta la información con los siguientes datos:

Grupo de Entidad: Solo se presentan los grupos de entidad relacionados a las entidades con las que se tiene operaciones Recíprocas en las cuentas del Activo

Ejemplo:

- 01 GOBIERNO NACIONAL
- 02 GOBIERNOS REGIONALES
- 03 GOBIERNO LOCALES
- 04 EMPRESAS DEL ESTADO

Tipo de Entidad: Solo se presentan los Tipos de Entidad relacionados a las Entidades que se tiene operaciones Recíprocas en las cuentas del activo

Ejemplo:

-
- 01 MINISTERIOS
 - 02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO
 - 03 ENTIDADES CAPTADORAS
 - 04 UNIVERSIDADES PÚBLICAS Y ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Entidad: Se presentan las entidades autorizadas por la DGCP o no Autorizadas por la DGCP, según el filtro seleccionado.

Cuenta Contable: Se presentan las cuentas contables del Activo de los expedientes administrativos y notas contables que cumplan con lo descrito en los ítems 3.2.1 y 3.2.2 del presente manual.

También se presentan las siguientes columnas:

Monto del Debe: corresponde al Monto del debe, acumulado de la cuenta contable al mes o del mes seleccionado.

Monto en el Haber: corresponde al Monto del Haber, acumulado de la cuenta contable al mes o del mes seleccionado.

Saldo: Corresponde a la diferencia entre los importes de las columnas: debe y Haber

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 15.000		LISTADO DE MOVIMIENTO DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO			Fecha : 07/10/2015 Hora : 16:16:00 Pag.: 1 de 1	
		DEL MES DE JUNIO DE 2015				
DEPARTAMENTO : PRUEBA PROVINCIA : PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)		RUC Nº	Debe	Haber	Saldo	
Pliego-Ejecutora Cuenta						
01 GOBIERNO NACIONAL	Gruppo Entidad		2,181,899.29	682,957.34	1,498,841.95	
03 ENTIDADES CAPTADORAS	Tipo de Entidad		2,181,899.29	682,957.34	1,498,841.95	
000-500101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN		20131312955	2,181,899.29	682,957.34	1,498,841.95	
2101.010501 IOBV Cuenta Propia - Vigentes			2,181,899.29	682,957.34	1,498,841.95	
03 GOBIERNOS LOCALES				233,334.00	233,334.00	
12 ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENT-MUNICIPALIDADES				233,334.00	233,334.00	
000-500234 INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANIFICACIÓN		20137592437		150,000.00	150,000.00	
1101.1207 FONCOMUN - RD - CUT				150,000.00	150,000.00	
000-500283 AUTORIDAD DEL PROYECTO DE COSTA VERDE		20288619602		83,334.00	83,334.00	
1101.1207 FONCOMUN - RD - CUT				83,334.00	83,334.00	
04 EMPRESAS DEL ESTADO			45,537,181.69	12,051,646.71	33,485,534.98	
15 EMPRESAS FINANCIERA S			45,537,181.69	12,040,348.71	33,496,832.98	
000-200034 BANCO DE LA NACION		20100030595	45,537,181.69	12,040,348.71	33,496,832.98	
1101.030105 Donaciones			2,600,005.10	2,576,844.02	23,361.08	
1101.030109 Transferencias			22,469,272.74	6,297,714.75	16,171,557.99	
1101.030108 Recursos Determinados - Foncomun			3,208,118.99	1,583,047.74	1,625,071.25	
1101.0302 Cuentas de Ahorro			164,679.88	164,679.88	164,679.88	
1101.0501 En Instituciones Financieras Públicas			17,095,104.88	1,582,842.20	15,512,162.78	
16 EMPRESAS NO FINANCIERAS		20256136865		11,298.00	11,298.00	
000-200043 SERVICIOS POSTALES DEL PERU S.A.				11,298.00	11,298.00	
1101.1207 FONCOMUN - RD - CUT				11,298.00	11,298.00	
TOTALES			47,719,080.98	12,967,938.05		

Figura N° 50

Reporte: Listado de Movimiento de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas

Este reporte presenta la información de Operaciones Recíprocas con los siguientes datos:

Grupo de Entidad: solo se presentan los grupos de entidad relacionados a las entidades con las que se tiene operaciones Recíprocas en cuentas del Pasivo.

Ejemplo:

01 GOBIERNO NACIONAL

-
- 02 GOBIERNOS REGIONALES
03 GOBIERNO LOCALES
04 EMPRESAS DEL ESTADO

Tipo de Entidad: Solo se presentan los Tipos de Entidad relacionados a las Entidades que se tiene operaciones Recíprocas en cuentas del Pasivo

Ejemplo:

- 01 MINISTERIOS
02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO
03 ENTIDADES CAPTADORAS
04 UNIVERSIDADES PÚBLICAS Y ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES
Etc.

Entidad: Se presentan las entidades autorizadas por la DGCP o no Autorizadas por la DGCP, según el filtro seleccionado.

Cuenta Contable: Se presentan las cuentas contables del pasivo de los expedientes administrativos y notas contables que cumplan con lo descrito en los ítems 3.2.1 y 3.2.2 del presente manual.

También se presentan las siguientes columnas:

Monto del Debe: corresponde al Monto del debe, acumulado de la cuenta contable al mes o del mes seleccionado.

Monto en el Haber: corresponde al Monto del Haber, acumulado de la cuenta contable del Pasivo al mes o del mes seleccionado.

Saldo: corresponde a la diferencia entre los importes de las columnas: debe y Haber

LISTADO DE MOVIMIENTO DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO DEL MES DE JUNIO DE 2015				
Pliego-Ejecutora Cuenta	RUC N°	Debe	Haber	Saldo
01 GOBIERNO NACIONAL		2,870,299.64	4,641,957.45	1,771,657.81
03 ENTIDADES CAPTADORAS		1,763,682.79	2,918,255.18	1,154,572.39
000-501021 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION 2101.010201 Renta 4Ta. Categoría -Vigentes 2101.010301 Renta 5Ta. Categoría -Vigentes 2101.010503 IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes	20131312955	1,763,682.79 541,181.13 464,305.93 758,195.73	2,918,255.18 663,797.37 1,473,350.66 781,167.15	1,154,572.39 122,616.24 1,009,044.73 229,111.42
06 INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS 095-000055 OFICINA DE NORMALIZACION PREVISIONAL 2101.030201 Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	20254165035	1,106,616.85 1,106,616.85 1,106,616.85	1,723,702.27 1,723,702.27 1,723,702.27	617,085.42 617,085.42 617,085.42
03 GOBIERNOS LOCALES		240.00		240.00
12 ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRAL-MUNICIPALIDADES 000-500233 INSTITUTO CATASTRAL DE LIMA 2103.010102 SERVICIOS	20123335521	240.00 240.00 240.00		240.00 240.00 240.00
04 EMPRESAS DEL ESTADO		93,694,306.30	94,120,890.20	516,583.90
15 EMPRESA FINANCIERA S 000-200034 BANCO DE LA NACION 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados 1101.030103 Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales	20100030595	93,593,624.30 93,593,624.30 20,276.67 93,573,347.63	94,120,890.20 94,120,890.20 304,666.98 93,16,223.22	527,265.90 527,265.90 284,390.31 242,875.59
16 EMPRESA S NO FINANCIERA S 000-200043 SERVICIOS POSTALES DEL PERU S.A. 2103.010102 SERVICIOS	20256136865	10,882.00 10,882.00 10,882.00		10,882.00 10,882.00 10,882.00
05 OTRAS ENTIDADES		1,797,390.01	1,797,403.01	13.00
17 ESSALUD 000-900568 SEGURO SOCIAL DE SALUD 2101.030101 Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	20131257750	1,797,390.01 1,797,390.01 1,797,390.01	1,797,403.01 1,797,403.01 1,797,403.01	13.00 13.00 13.00
TOTALES		98,272,235.95	100,560,250.66	

Figura N° 51

Reporte: Listado de Movimiento de Cuentas del Gestión de Operaciones Recíprocas

Este reporte presenta la información de Operaciones Recíprocas con los siguientes datos:

Grupo de Entidad: solo se presentan los grupos de entidad relacionados a las entidades con las que se tiene operaciones recíprocas en cuentas de Gestión.

Ejemplo:

- 01 GOBIERNO NACIONAL
- 02 GOBIERNOS REGIONALES
- 03 GOBIERNO LOCALES
- 04 EMPRESAS DEL ESTADO

Tipo de Entidad: Solo se presentan los Tipos de Entidad relacionados a las Entidades que se tiene operaciones recíprocas en cuentas de Gestión

Ejemplo:

- 01 MINISTERIOS
- 02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO
- 03 ENTIDADES CAPTADORAS
- 04 UNIVERSIDADES PÚBLICAS Y ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Entidad: Se presentan las entidades autorizadas por la DGCP o no Autorizadas por la DGCP, según el filtro seleccionado.

Cuenta Contable: Se presentan las cuentas contables de Gestión de los expedientes administrativos y notas contables que cumplan con lo descrito en los ítems 3.2.1 y 3.2.2 del presente manual.

También se presentan las columnas correspondientes a los rubros de Ingresos y gastos

LISTADO DE MOVIMIENTO DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO DEL MES DE MAYO DE 2015										
CON ENTIDADES DE :	INGRESOS						GASTOS			
	RUC #:	Ingresos Tributarios	Ingresos No Tributarios	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital	Costo de Vidas	Gasto en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos
01 EMPRESA DEL ESTADO				5.147,75			159.571,12			
10 EMPRESAS FINANCIERAS				5.147,75			159.571,12			
001-200014 BANCO DE LA NACION	2910000035			474,43			159.571,12			
001-001012 CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA	2910026946			361,22			159.571,12			
10 EMPRESAS NO FINANCIERAS							159.571,12			
002-202040 SUP. PERUANA DE SERVICIO EDITORIALES	2910007075						159.571,12			
002-001001 SUP. MUNICIPAL DE LIMA S.A.	2910526407						159.571,12			
	TOTALES		114,00	5.147,75			159.571,12		23.817,00	3016304439

Figura N° 52

3.3 MÓDULO CONTABLE WEB

3.3.1 ROL: UNIDAD EJECUTORA

3.3.1.1 Registro de Operaciones Recíprocas

Para el registro de la distribución de la Información enviada desde el Módulo Contable Cliente, se debe ingresar al Sub Módulo: “Información Financiera” y seleccionar el menú: “Registro”, luego el mes correspondiente (Junio o Anual) y la opción: “Otros Anexos”.

Para el mes de Junio y Anual se visualiza las siguientes opciones:

- (OA-3) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo
- (OA-3A) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo
- (OA3B) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas de Gestión

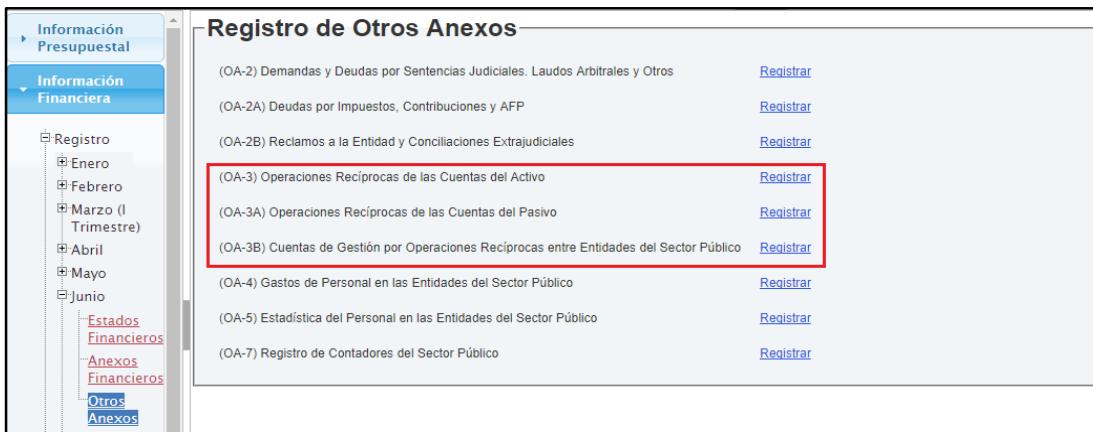


Figura N° 53

Para poder visualizar la Hoja de trabajo, se debe de haber enviado el PRE CIERRE de Operaciones Recíprocas hasta el mes que corresponda al periodo de cierre en el Módulo Contable Cliente, Por ejemplo para el I semestre se debe enviar el Pre Cierre hasta el mes de Junio, caso contrario al ingresar a los formatos se visualiza el siguiente mensaje: “No ha enviado su Pre Cierre de Operaciones Recíprocas”

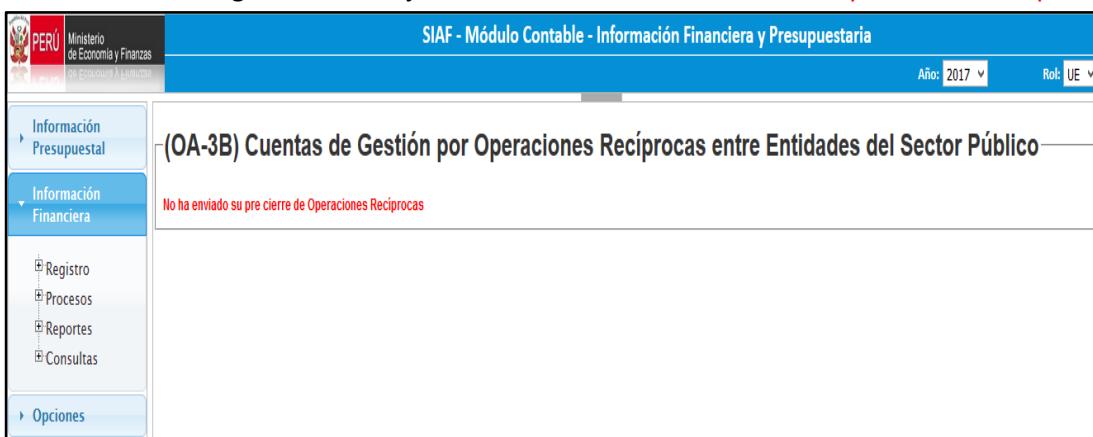


Figura N° 54

Una vez recibida la información de las Operaciones Recíprocas hasta el mes de Junio o Anual se debe acceder a la hoja de trabajo dando clic en el texto: [Registrar](#).

Registro de Otros Anexos	
(OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros	Registrar
(OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP	Registrar
(OA-2B) Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales	Registrar
(OA-3) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo	Registrar
(OA-3A) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo	Registrar
(OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	Registrar
(OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público	Registrar
(OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público	Registrar
(OA-7) Registro de Contadores del Sector Público	Registrar

Figura N° 55

El Sistema presenta una interfaz de registro con el Listado de Entidades Recíprocas enviadas desde el Módulo Contable Cliente.

(OA-3) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo			
Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo 2017			
Código:	Nombre de la Entidad	Ruc	
5000	MEF – TESORO PÚBLICO		
200034	BANCO DE LA NACIÓN	20100030595	
900556	SEGURO SOCIAL DE SALUD	20131257750	
900559	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ	20122476309	

Figura N° 56

Registro de la Distribución:

La distribución de Cuentas se realiza a las cuentas del activo y pasivo de las siguientes Hojas de Trabajo del periodo Semestral y Anual:

- (OA-3) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo
- (OA-3A) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo

Para ello, se debe seleccionar la entidad dando doble clic sobre esta y en la interfaz: ‘Distribución’ seleccionar una Cuenta Contable, inmediatamente en la parte inferior de la interfaz se despliega un campo, donde se debe realizar la distribución de cada cuenta contable en los rubros correspondientes, y dar clic en el botón ‘Grabar Distribución’, solo así dicha información podrá ser visualizada en los reportes de Operaciones Recíprocas.

Figura N° 57

3.3.1.2 Proceso de Cierre de Operaciones Recíprocas - UE

Para realizar la cancelación del Pre Cierre o Cierre de los Formatos de Operaciones Recíprocas, se debe ingresar sub Módulo: ‘Información Financiera’, Menú ‘Procesos’, Opción ‘Cierre Operaciones Recíprocas’, y el Sistema presentará una interfaz donde se visualizará las siguientes columnas:

Mes: Se presenta los meses con Pre Cierre que el Usuario ha enviado desde el Módulo Contable Cliente

Indicador de Pre-Cierre: presenta los indicadores: “SI” o “NO” que señalan si el Usuario ha enviado su Pre Cierre desde el Módulo Contable Cliente.

Fecha de Pre cierre: presenta la fecha y hora de aprobación del Pre Cierre en el Módulo Contable Cliente.

Fecha de Apertura del Pre Cierre: Presenta la fecha y hora de la apertura del Pre-Cierre enviado al Módulo Contable Cliente.

The screenshot shows a user interface for financial closing operations. On the left, a vertical navigation menu is displayed:

- Información Presupuestal
- Información Financiera** (selected)
- Registro
- Procesos
 - Cierre Financiero
 - Cierre Operaciones Recíprocas** (selected)
- Reportes
- Consultas

On the right, the main content area is titled "Cierre Operaciones Recíprocas". It displays a table titled "Lista de cierres 2015" with the following columns: Mes, Indicador de Pre Cierre, Fecha de Pre Cierre, and Fecha de Apertura del Pre Cierre. The table contains data for the months from Enero to Junio, with Junio highlighted in yellow.

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Enero	Si	30/07/2015 10:25:07	--
Febrero	Si	30/07/2015 10:26:26	--
Marzo	Si	30/07/2015 10:27:39	--
Abril	Si	30/07/2015 10:29:00	--
Mayo	Si	30/07/2015 10:30:06	--
Junio	Si	30/07/2015 10:31:20	--

Página 1 de 1

Figura N° 58

En la parte inferior de la interfaz se visualiza el(los) formato(s) de Cierre correspondiente(s) al periodo seleccionado y las siguientes columnas:

Cierre: presenta los indicadores: “SI” o “NO” que señalan si el Usuario ha realizado el cierre.

Fecha de Cierre: presenta la fecha y hora de Cierre.

Fecha de Apertura: Presenta la fecha y hora de la apertura del Cierre que se realizó en el Rol Pliego Integrador

Acción: presenta las siguientes acciones:

- “Cierre”, que se presenta cuando el formato ya está cerrado
- “Cerrar Formato”, que se presenta cuando el formato aún no se ha cerrado.

Para el mes: Junio y Anual, se visualiza los siguientes formatos de Cierre: OA3 Reporte de saldos de cuentas del Activo por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Público, OA3A Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Público y OA3B Reporte de saldos de cuentas de Gestión por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Público

Cierre Operaciones Recíprocas

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Enero	Si	17/07/2017 16:11:27	--
Febrero	Si	17/07/2017 16:11:33	--
Marzo	Si	17/07/2017 16:11:38	--
Abril	Si	17/07/2017 16:11:43	--
Mayo	Si	17/07/2017 16:11:48	--
Junio	Si	17/07/2017 16:12:03	--

Página 1 de 1

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	Si	17/07/2017 16:20:50	17/07/2017 15:50:20	CIERRE
OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	Si	17/07/2017 16:20:53	17/07/2017 15:50:16	CIERRE
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	Si	17/07/2017 16:20:56	17/07/2017 15:50:08	CIERRE

Figura N° 59

Para los meses diferentes a junio y Anual, no se visualiza ningún Formato de Cierre.

Cierre Operaciones Recíprocas

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Enero	Si	17/07/2017 16:11:27	--
Febrero	Si	17/07/2017 16:11:33	--
Marzo	Si	17/07/2017 16:11:38	--
Abril	Si	17/07/2017 16:11:43	--
Mayo	Si	17/07/2017 16:11:48	--
Junio	Si	17/07/2017 16:12:03	--

Página 1 de 1

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción

Figura N° 60

Procedimiento de Cancelación del Pre-Cierre

Para cancelar el Pre Cierre, se debe seleccionar el mes correspondiente (Ejemplo: Anual) y dar clic en el botón: 'Cancelar Pre Cierre'

The screenshot shows the 'Cierre Operaciones Recíprocas' interface. On the left, a sidebar menu includes 'Información Presupuestal', 'Información Financiera' (with 'Cierre Operaciones Recíprocas' selected), 'Reportes', and 'Consultas'. The main area displays a grid titled 'Lista de cierres 2017' with columns: Mes, Indicador de Pre Cierre, Fecha de Pre Cierre, and Fecha de Apertura del Pre Cierre. Rows show entries for Agosto, Setiembre, Octubre, Noviembre, Diciembre, and Anual. A red box highlights the 'Cancelar Pre Cierre' button at the bottom right of the grid.

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Agosto	Si	21/07/2017 16:54:12	--
Setiembre	Si	21/07/2017 16:54:16	--
Octubre	Si	24/07/2017 09:20:03	--
Noviembre	Si	24/07/2017 09:20:11	--
Diciembre	Si	24/07/2017 17:52:59	--
Anual	Si	24/07/2017 17:52:59	--

Página 1 de 1

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No		21/07/2017 16:40:46	Cerrar Formato
OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No		21/07/2017 16:40:41	Cerrar Formato
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No		24/07/2017 16:03:16	Cerrar Formato

Figura N° 61

Luego, el Sistema presenta el mensaje:



Figura N° 62

Dar clic en el botón: "Confirmo" para continuar con el Proceso de Cancelación de Pre Cierre o dar clic en el botón: "Rechazar" para cancelar el proceso.

La Cancelación del Pre cierre se visualiza en el Módulo Contable Cliente, después de efectuar una transmisión.

Pre Cierre Financiero

Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
Enero	30/07/2015 10:25:37 AM	Si
Febrero	30/07/2015 10:25:37 AM	Si
Marzo	30/07/2015 10:25:37 AM	Si
Abril	30/07/2015 10:25:37 AM	Si
Mayo	30/07/2015 10:25:37 AM	Si
Junio	30/07/2015 10:25:37 AM	No
Julio	/ / : : AM	No
Agosto	/ / : : AM	No
Setiembre	/ / : : AM	No
Octubre	/ / : : AM	No
Noviembre	/ / : : AM	No
Diciembre	/ / : : AM	No

Reporte	Descripción	Estado Envío	Fecha Proceso
BC	BALANCE DE COMPROBACIÓN	Rechazado	30/09/2015 10:30:44 AM

SE CANCELÓ EL PRE-CIERRE EN LA UE-WEB

Figura N° 63

Procedimiento de Cierre

Para realizar el cierre, se debe seleccionar el mes correspondiente (Junio o Anual) y dar clic en el texto: 'Cerrar Formato' de la columna: 'Acción'

Cierre Operaciones Recíprocas

Lista de cierres 2017			
Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Enero	Si	17/07/2017 16:11:27	--
Febrero	Si	17/07/2017 16:11:33	--
Marzo	Si	17/07/2017 16:11:38	--
Abril	Si	17/07/2017 16:11:43	--
Mayo	Si	17/07/2017 16:11:48	--
Junio	Si	17/07/2017 16:12:03	--

Formato de Cierre					
Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público	No	17/07/2017 16:20:50	17/07/2017 15:50:20	Cerrar Formato
OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público	No	17/07/2017 16:20:53	17/07/2017 15:50:16	Cerrar Formato
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No	17/07/2017 16:20:56	17/07/2017 15:50:08	Cerrar Formato

Figura N° 64

El Sistema presenta el siguiente mensaje:

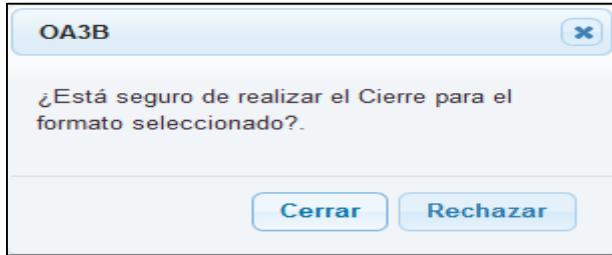


Figura N° 65

Para continuar dar clic en el botón: "Cerrar"

Las Validaciones establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública se ejecutarán al momento del Cierre, solo si el Formato EF1 se encuentra cerrado.

De encontrarse inconsistencias, el Sistema presenta el mensaje: "Se han encontrado errores de validación Financiera",

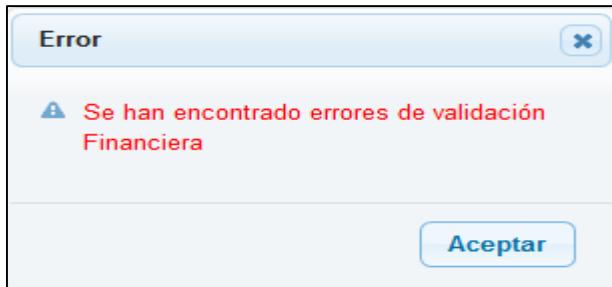


Figura N° 66

Una vez cerrado el formato seleccionado, Si la información presenta inconsistencias en relación al Balance de Comprobación, entonces las validaciones se ejecutan al cerrar el formato "Estado de Situación Financiera - EF1"

Estas validaciones se pueden visualizar en el Menú "Consulta", opción: "Validaciones Financieras" (Ver Item 3.3.1.4.1)

Al cerrar los formatos OA3, OA3A u OA3B, puede presentarse el mensaje de error: "Monto mayor al BC o HT1 en Operaciones Recíprocas" si la sumatoria de los montos registrados a nivel de cuenta contable de todas las entidades resulte mayor al monto de la cuenta contable del Balance de Comprobación –BC para el periodo Semestral (Mes de junio) o Balance Constructivo-HT1 para el periodo Anual.

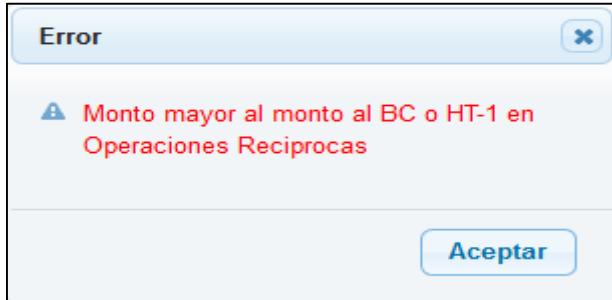


Figura N° 67

Si la información del Formato no presenta ninguna inconsistencia, el formato se cerrara inmediatamente presentando el siguiente mensaje de conformidad

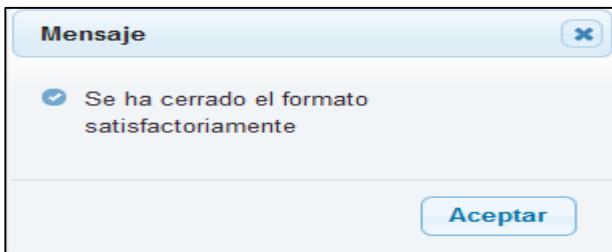


Figura N° 68

3.3.1.3 Reportes de Operaciones Recíprocas

Para visualizar los reportes de Operaciones Recíprocas, se debe ingresar al menú: ‘Reportes’, opción: “Información Financiera” y seleccionar el mes que corresponda (Junio o Anual).

Seleccionar la pestaña “Otros Anexos” para visualizar los reportes que corresponden al periodo seleccionado.

Para el mes de junio y anual se visualizan los reportes:

- (OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público

» Información Presupuestal
» Información Financiera
+ Registro
+ Procesos
+ Reportes
+ Información Financiera
+ Consultas
+ Opciones

Reportes Semestrales

Entidad / Pliego

Ejecutora

Estados Financieros
Anexos Financieros
Otros Anexos
Información Adicional Financiera

(OA-2) Demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros

(OA2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP

(OA2B) Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales

(OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público

(Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público

(OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público

(Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público

(OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Público

(Anexo OA-3B) Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Público

(OA4) Gastos de personal en las entidades del sector público

(OA5) Estadística del personal en las entidades del sector público

(OA-7) Registro de Contadores del Sector Público

Figura N° 69

Los formatos OA3, OA3A y OA3B presentan la información a nivel de Entidad Recíproca.

REPORTE DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO										Fecha: 15/08/2017 Hora : 11:34:55 Página 1 de 1				
SECTOR : DE PRUEBA		ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA		EJECUTORA : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)										
CON ENTIDADES DE:		RUC N°:		INGRESOS					GASTOS					
1 - GOBIERNO NACIONAL				Ingresos Tributarios	Ingresos no Tributarios	Aportes por Regulación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital
MINISTERIOS														
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO														
ENTIDADES CAPTACIÓNAS														
UNIVERSIDADES PÚBLICAS														
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS														
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS														
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS														
SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA														
ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES														
2 - GOBIERNOS REGIONALES														
GOBIERNOS REGIONALES														
3 - GOBIERNOS LOCALES														
MUNICIPALIDADES														
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENT-MUNICIPALIDADES														
INSTITUTOS DE VALIDEZ MUNICIPAL														
CENTROS Poblados														
4 - EMPRESAS DEL ESTADO														
EMPRESAS FINANCIERAS														
EMPRESAS NO FINANCIERAS														
5 - OTRAS ENTIDADES														
ESALUD														
CAJA DE PENSIONES MILITAR - POLICAL														
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI														
FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANCO DE MATERIALES														
FONDO LEY N° 17877														
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ														
TOTALS														
CONTADOR GENERAL MAT. N°						DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN								

Figura N° 70

Los reportes “Anexo OA-3”, “Anexo OA3A” y “Anexo OA3B” presentan los montos a nivel de entidad recíproca más las cuentas contables.

Reporte de Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público											ANEXO OA-3B			
Sector:		Entidad:		Ingresos										
Entidad:		Entidad:		Ingresos Hacienda	Ingresos no Hacienda	Aportes por Replicación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Desembolsos y Transferencias Corrientes y de Capital	Gastos en Venta	Gastos en Servicios y Sustancias	Gastos Financieros	Otros Gastos	Desembolsos y Transferencias Corrientes y de Capital
1 - GOBIERNO NACIONAL														
MINISTERIOS														
UNIDADES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO														
ENTIDADES CATASTÓFICAS														
UNIVERSIDADES PÚBLICAS														
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AL GOBIERNO														
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS														
FONDO DE ESTABILIDAD ECONÓMICA														
SOCIEDADES DE DESARROLLO PÚBLICO														
ENTIDADES DE INVERSIÓN MATERIALES - EIM														
2 - GOBIERNOS REGIONALES														
GOBIERNOS REGIONALES														
3 - GOBIERNOS LOCALES														
MUNICIPALIDADES														
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCONCENTRADOS/MUNICIPALIDADES														
INSTITUTOS DE VALORADURÍA MUNICIPAL														
CENTROS FAMILIARES														
4 - UNIDADES DEL ESTADO														
SERVICIOS FINANCIEROS														
SERVICIOS NO FINANCIEROS														
5 - UNIDADES ESTATALES														
ESTADAS														
CAJA DE INVERSIONES MILITAR - POLICIA														
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI														
FONDO REVOLVENTE ASES. POR EL BANCO DE MATERIALES														
FONDO LLEY N° 27277														
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ														
TOTALES														
- Adición * Solo de Consultación de Operaciones Recíprocas.														
CONTADOR GENERAL MAT. N°							DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN							

Figura N° 71

Nota: Los reportes podrán ser visualizados en formato PDF y Excel.

3.3.1.4 Consultas

Las siguientes opciones del menú: “Consultas” contienen validaciones relacionadas a operaciones recíprocas:

- Validaciones Financieras
- Validaciones de Operaciones Recíprocas

The screenshot shows the SIAF system interface. On the left, there is a navigation sidebar with several menu items under 'Información Financiera'. Two specific items are highlighted with red boxes: 'Validaciones Financieras' and 'Validaciones de Operaciones Recíprocas'. The main content area is titled 'Enlaces de Interés:' and contains a bulleted list with a single item: 'Guía de Pasos Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF' followed by a URL. At the top right, there are dropdown menus for 'Año: 2017', 'Rol: UE', and other system settings.

Figura N° 72

3.3.1.4.1 Validaciones Financieras

Para visualizar las validaciones de la DGCP relacionadas al formato OA3, OA3A y OA3B, se debe ingresar al Sub Módulo: “Información Financiera”, Menú: “Consultas”, opción: “Validaciones Financieras”. El Sistema presenta la interfaz: “Listado de Inconsistencias Financieras” donde se debe seleccionar el Mes que corresponda (Junio o Anual) y en el filtro: “Formato Origen”, seleccionar el formato a consultar.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2017 Rol: UE

Información Presupuestal

Información Financiera

Opciones

Listado de Inconsistencias Financieras

Mes: Junio Formato Origen: OA-3B

Mostrar 10 filas por página

Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto D

No se encontró registro

Formatos disponibles: AF-1, AF-2, AF-3, AF-4, AF-5, AF-6, AF-7, AF-8, AF-8A, AF-8B, AF-10, AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C, OA-2, OA2A, OA2B, OA-3, OA-3A, OA-3B, OA4

Mostrando 0 to 0 of 0 filas

PDF

Buscar

Diferencia Mensaje del error Tipo

Primeros Anterior Siguiente Últimos

Figura N° 73

3.3.1.4.2 Validación de Operaciones Recíprocas

Para acceder a esta opción, se debe ingresar al Sub Módulo: “Información Financiera”, Menú: “Consultas”, opción: “Validaciones de Operaciones Recíprocas”. El Sistema presenta la interfaz: “Inconsistencias de Operaciones Recíprocas” donde se debe seleccionar el Mes a ser consultado.

Inconsistencias de Operaciones Recíprocas

Mes: Junio

Mostrar 10 filas por página

Mens
Enero
Febrero
Marzo
Abril
Mayo
Junio

No se encontro

Mostrando 0 to 0 of 0 filas

Primeros Anterior Siguiente Últimos

Figura N° 74

Esta opción presenta el listado de Entidades que no rinden cuenta a la Dirección General de Contabilidad Pública o no existe en la base de Datos de la DGCP para Operaciones Recíprocas, y corresponde a la validación de la Base de Datos del MEF (BD-MEF) con el mensaje de error siguiente:

“Entidad (es) no rinde cuenta a la DGCP o no existe en la base de datos DGCP. Ver listado en el Módulo Contable Web”, que se presenta al enviar el Pre Cierre de Operaciones Recíprocas del Módulo Contable - Cliente

Inconsistencias de Operaciones Recíprocas

➡ Mes :

Mensaje del error

Entidad 006002 Entidad de Prueba no rinde cuenta a la DGCP
Entidad 006003 Entidad de Prueba 2 no existe en la base de datos DGCP.

Desde 1 a 2 de 2 filas

Figura N° 75

3.3.2 ROL: PLIEGO INTEGRADOR

3.3.2.1 Proceso de Cierre de Operaciones Recíprocas – Pliego Integrador

Una vez que todas las Unidades Ejecutoras han realizado el cierre de los formatos según el periodo al que correspondan (Semestral y/o Anual), en el Rol: Pliego Integrador se podrá realizar el cierre de la información consolidada.

Para realizar este proceso se debe ingresar al Sub Módulo: “Información Financiera” y seleccionar el menú “Procesos”, opción “Cierre de Operaciones Recíprocas”

Información Presupuestal

Información Financiera

- Registro
- Procesos
- Cierre Operaciones Recíprocas**
- Reportes
- Consultas

Opciones

Pliego - Cierre Operaciones Recíprocas

Mes	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre
Junio	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No	07/06/2017 17:53:48
Anual	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No	07/06/2017 17:53:51
	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No	07/06/2017 17:53:54

Entidad	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha Apertura
000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL	No	07/06/2017 05:51:57	01/06/2017 05:22:57
000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA	No	17/07/2017 04:20:50	17/07/2017 03:50:20

Figura N° 76

Seleccionar el mes correspondiente (junio o Anual) y elegir el formato a Cerrar, luego dar clic en el botón **Cerrar** que se visualiza en la parte derecha de la interfaz, y el Sistema presentará el siguiente mensaje:

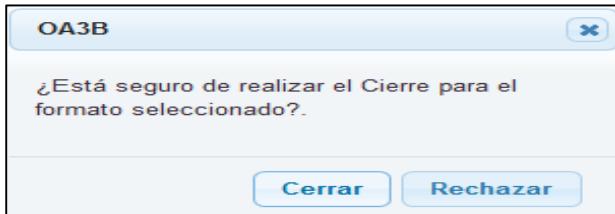


Figura N° 77

Se debe dar clic en el botón: "Cerrar" para continuar, caso contrario dar clic en el botón "Rechazar".

Las Validaciones establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública se ejecutaran al momento del Cierre, solo si el Formato EF1 del Rol Pliego Integrador se encuentra cerrado.

Al cerrar el Sistema presenta el mensaje: "Se han encontrado errores de validación Financiera",

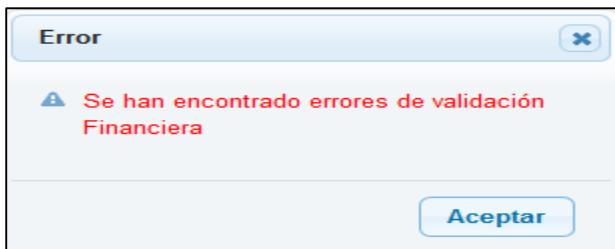


Figura N° 78

Una vez cerrado el formato seleccionado, Si la información del Formato presenta inconsistencias en relación al Balance de Comprobación BC integrado, entonces las validaciones se ejecutaran al cerrar el Formato EF1

Estas validaciones se pueden visualizar en el Menú 'Consulta', del Rol Pliego Integrador

Al cerrar los formatos OA3, OA3A y OA3B, puede presentarse el mensaje: "Monto mayor al BC o HT1 en Operaciones Recíprocas" en el caso que la sumatoria de los montos registrados en el formato a nivel de cuenta contable de todas las entidades resulte mayor al monto de la cuenta contable del Balance de Comprobación –BC (Mes de junio) o Balance Constructivo-HT1 (Anual).



Figura N° 79

Si la información del Formato no presenta ninguna inconsistencia, el formato se cerrara inmediatamente presentando el siguiente mensaje de conformidad

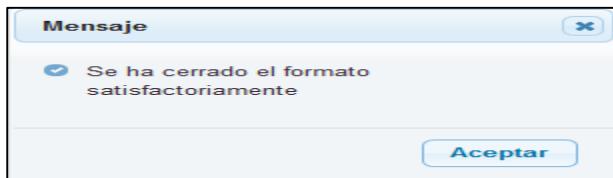


Figura N° 80

Nota: A diferencia del Cierre Financiero no se presenta el botón: “Integración”, estos formatos se consolidan automáticamente.

3.3.2.2 Reportes – Pliego Integrador

Para visualizar los reportes de Operaciones Recíprocas, se debe ingresar al menú: ‘Reportes’, opción: “Información Financiera” y seleccionar el mes que corresponda (Junio o Anual).

Seleccionar la pestaña “Otros Anexos” para visualizar los reportes que corresponden al periodo seleccionado.

Para el mes de Junio y Anual se visualizan los reportes:

- (OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público

Reportes Semestrales

Entidad / Pliego **ENTIDAD DE PRUEBA**

Ejecutora **Integrado a nivel de Pliego**

Estado Financiero	Anexo Financiero	Otro Anexo	Información Adicional Financiera
(OA-2) Demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros			
(OA2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP			
(OA2B) Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales			
(OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público			
(Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público			
(OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público			
(Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público			
(OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Público			
(Anexo OA-3B) Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Público			
(OA4) Gastos de personal en las entidades del sector público			
(OA5) Estadística del personal en las entidades del sector público			
(OA-7) Registro de Contadores del Sector Público			

Figura N° 81

Reportes Financieros

Entidad / Pliego **ENTIDAD DE PRUEBA**

Ejecutora **Integrado a nivel de Pliego**

Estado Financiero	Anexo Financiero	Otro Anexo	Información Adicional Financiera
(OA-2) Demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros			
(OA2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP			
(OA2B) Reclamos a la Entidad			
(OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público			
(Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público			
(OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público			
(Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público			
(OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Público			
(Anexo OA-3B) Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Público			
(OA4) Gastos de personal en las entidades del sector público			
(OA5) Estadística del personal en las entidades del sector público			
(OA6) Reporte de trabajadores y pensionistas de la entidad. comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 v N° 19990			

Figura N° 82

Los reportes podrán ser visualizados en formato PDF y Excel, para ello se debe dar clic en la imagen que se ubica al lado derecho de los reportes.

Los formatos OA3, OA3A y OA3B presentan la información a nivel de Entidad Recíproca.

Operaciones Recíprocas

REPORTE DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO EJERCICIO 20.. (EN SOLES)										Fecha: 15/08/2017 Hora : 12:48:27 Página 1 de 1
SECTOR : DE PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA										OA-3B
CON ENTIDADES DE:	INGRESOS						GASTOS			
	Ingresos Tributarios	Ingresos no Tributarios	Aportes por Regulación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Contingentes y de Capital	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos
1 - GOBIERNO NACIONAL MINISTERIOS M. DE ECONOMIA Y FINANZAS MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO ENTIDADES CAPTADORAS UNIVERSIDADES PÚBLICAS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES 2 - GOBIERNOS REGIONALES GOBIERNOS REGIONALES 3 - GOBIERNOS LOCALES MUNICIPALIDADES ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENT-MUNICIPALIDADES INSTITUTOS DE VALIADA MUNICIPAL CENTROS POBLADOS 4 - EMPRESAS DEL ESTADO EMPRESAS FINANCIERAS BANCO DE LA NACION EMPRESAS NO FINANCIERAS 5 - OTRAS ENTIDADES ESSALUD CAJA DE PENSIONES MILITAR - POLICIAL FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANCO DE MATERIALES FONDO LEY N° 27677 BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU										
TOTALES		1.000,00								268.452,00
										268.452,00
										268.452,00

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

Figura N° 83

Los reportes “Anexo OA-3”, “Anexo OA3A” y “Anexo OA3B” presentan los montos a nivel de entidad recíproca más las cuentas contables.

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO EJERCICIO 20.. (EN SOLES)										Fecha: 15/08/2017 Hora : 14:51:35 Página 1 de 2
SECTOR : DE PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA										ANEXO OA-3B
CON ENTIDADES DE:	RUC N° :	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	INGRESOS						GASTOS	
			Ingresos Tributarios	Ingresos no Tributarios	Aportes por Regulación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Contingentes y de Capital	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios
1 - GOBIERNO NACIONAL MINISTERIOS M. DE ECONOMIA Y FINANZAS MEF-ADMINISTRACION GENERAL 4301.000102 Medicina MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO-ADM. GENERAL 4503.0.0599 Otras Empresas	20131370645	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA								
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO ENTIDADES CAPTADORAS UNIVERSIDADES PÚBLICAS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES	20504743307	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA								
2 - GOBIERNOS REGIONALES GOBIERNOS REGIONALES										
3 - GOBIERNOS LOCALES MUNICIPALIDADES ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENT-MUNICIPALIDADES INSTITUTOS DE VALIADA MUNICIPAL CENTROS POBLADOS										

Figura N° 84

3.3.2.3 Consultas – Pliego Integrador

3.3.2.3.1 Validaciones Financieras

Para visualizar las validaciones de la DGCP relacionadas al formato consolidado, se debe ingresar al Sub Módulo: “Información Financiera”, Menú: “Consultas”, opción: “Validaciones Financieras”. El Sistema presenta la interfaz: “Listado de Inconsistencias Financieras” donde se debe seleccionar la opción “Integrado como Pliego”, el Mes que corresponda (Junio o Anual) y en el filtro: “Formato Origen”, seleccionar el formato a consultar.

Figura N° 85

3.3.3 ROL: PLIEGO

3.3.3.1 Registro de Operaciones Recíprocas - Pliego

Para el registro de la distribución de la Información enviada desde el Módulo Contable Cliente, se debe ingresar al Sub Módulo: “Información Financiera” y seleccionar el menú: “Registro”, luego el mes correspondiente (Junio o Anual) y la opción: “Otros Anexos”.

Para el mes de Junio y Anual se visualiza la Hoja de Trabajo:

- (OA-3) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo
- (OA-3A) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo
- (OA3B) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas de Gestión

Registro de Otros Anexos

(OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros	Registrar
(OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP	Registrar
(OA-2B) Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales	Registrar
(OA-3) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo	Registrar
(OA-3A) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo	Registrar
(OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	Registrar
(OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público	Registrar
(OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público	Registrar
(OA-7) Registro de Contadores del Sector Público	Registrar

Figura N° 86

Registro de Otros Anexos

(OA-1) Control de Obligaciones Previsionales	Registrar
(OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros	Registrar
(OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP	Registrar
(OA-3) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo	Registrar
(OA-3A) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo	Registrar
(OA-3B) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas de Gestión	Registrar
(OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público	Registrar
(OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público	Registrar
(OA-6) Reporte de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds.Ls. N° 20530 y 19990	Registrar
(OA-7) Registro de Contadores del Sector Público	Registrar

Figura N° 87

Para poder visualizar la Hoja de trabajo, se debe de haber enviado el PRE CIERRE de Operaciones Recíprocas hasta el mes que corresponda al periodo de cierre en el Módulo Contable Cliente, Por ejemplo para el I semestre se debe enviar el Pre Cierre hasta el mes de Junio, caso contrario al ingresar a los formatos se visualiza el siguiente mensaje: “**No ha enviado su Pre Cierre de Operaciones Recíprocas**”

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2017 ✓ Rol: PLIEGO ✓

(OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público

No ha enviado su pre cierre de Operaciones Recíprocas

Figura N° 88

Una vez recibida la información de las Operaciones Recíprocas hasta el mes de Junio y/o Anual se debe acceder a la hoja de trabajo dando clic en el texto: [Registrar](#).

The screenshot shows a left sidebar with a tree view under 'Información Financiera'. The 'Junio' node has three children: 'Estados Financieros', 'Anexos Financieros', and 'Otros Anexos'. The 'Anexos Financieros' node is highlighted in red. The main area is titled 'Registro de Otros Anexos' and lists several items with 'Registrar' buttons and red arrows pointing to them:

- (OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros
- (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP
- (OA-2B) Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales
- (OA-3) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo
- (OA-3A) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo
- (OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público
- (OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público
- (OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público
- (OA-7) Registro de Contadores del Sector Público

Figura N° 89

El Sistema presenta una interfaz de registro con el Listado de Entidades Recíprocas enviadas desde el Módulo Contable Cliente.

The screenshot shows a left sidebar with a tree view under 'Información Financiera'. The 'Registro' node is highlighted in red. The main area is titled '(OA-3) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo' and displays a table titled 'Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo 2017' with the following data:

Código:	Nombre de la Entidad	Ruc
5000	MEF - TESORO PÚBLICO	20100030595
200034	BANCO DE LA NACION	20131257750
900556	SEGURO SOCIAL DE SALUD	
900559	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU	20122476309

At the bottom are two buttons: 'Validar Formato' and 'Imprimir Validaciones'.

Figura N° 90

Registro de la Distribución:

La distribución de Cuentas se realiza a las cuentas del activo y pasivo de las siguientes Hojas de Trabajo del periodo Semestral y/o Anual:

- (OA-3) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo
- (OA-3A) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo

Para ello, se debe seleccionar la entidad dando doble clic sobre esta y en la interfaz: 'Distribución' secciónar una Cuenta Contable, inmediatamente en la parte inferior de la interfaz se despliega un campo, donde se debe realizar la distribución de cada cuenta contable en los rubros correspondientes, y dar clic

en el botón: Grabar Distribución, solo así dicha información podrá ser visualizada en los reportes de Operaciones Recíprocas.

Códigos	Descripción	Nat.	Deudor	Acreedor
1201.0301	VENTA DE BIENES	D	1,000.00	

Figura N° 91

3.3.3.2 Proceso de Cierre de Operaciones Recíprocas - Pliego

Para realizar la cancelación del Pre Cierre o Cierre de los Formatos de Operaciones Recíprocas, se debe ingresar sub Módulo: ‘Información Financiera’, Menú ‘Procesos’, Opción ‘Cierre Operaciones Recíprocas’, y el Sistema presentará una interfaz donde se visualizará las siguientes columnas:

Mes: Se presenta los meses con Pre Cierre que el Usuario ha enviado desde el Módulo Contable Cliente
Indicador de Pre-Cierre: presenta los indicadores: “SI” o “NO” que señalan si el Usuario ha enviado su Pre Cierre desde el Módulo Contable Cliente.

Fecha de Pre cierre: presenta la fecha y hora de aprobación del Pre Cierre en el Módulo Contable Cliente.

Fecha de Apertura del Pre Cierre: Presenta la fecha y hora de la apertura del Pre-Cierre enviado al Módulo Contable Cliente.

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Enero	Si	30/07/2015 10:25:07	--
Febrero	Si	30/07/2015 10:26:26	--
Marzo	Si	30/07/2015 10:27:39	--
Abril	Si	30/07/2015 10:29:00	--
Mayo	Si	30/07/2015 10:30:06	--
Junio	Si	30/07/2015 10:31:20	--

Figura N° 92

En la parte inferior de la interfaz se visualiza el(s) formato(s) de Cierre correspondiente(s) al periodo seleccionado y las siguientes columnas:

Cierre: presenta los indicadores: "SI" o "NO" que señalan si el Usuario ha realizado el cierre.

Fecha de Cierre: presenta la fecha y hora de Cierre.

Fecha de Apertura: Presenta la fecha y hora de la apertura del Cierre

Acción: presenta las siguientes acciones:

- "Cierre", que se presenta cuando el formato ya está cerrado
- "Cerrar Formato", que se presenta cuando el formato aún no se ha cerrado.

Para el mes: Junio y Anual, se visualiza los siguientes formatos de Cierre: OA3 Reporte de saldos de cuentas del Activo por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Público, OA3A Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Público y OA3B Reporte de saldos de cuentas de Gestión por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Público. Ver figura 93 (Junio) y 94 (Anual).

Lista de cierres 2017					
Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre		
Enero	Si	17/07/2017 16:11:27	--		
Febrero	Si	17/07/2017 16:11:33	--		
Marzo	Si	17/07/2017 16:11:38	--		
Abril	Si	17/07/2017 16:11:43	--		
Mayo	Si	17/07/2017 16:11:48	--		
Junio	Si	17/07/2017 16:12:03	--		

Formato de Cierre					
Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	Si	17/07/2017 16:20:50	17/07/2017 15:50:20	CIERRE
OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	Si	17/07/2017 16:20:53	17/07/2017 15:50:16	CIERRE
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	Si	17/07/2017 16:20:56	17/07/2017 15:50:08	CIERRE

Figura N° 93

Lista de cierres					
Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre		
Anual	Si	05/03/2015 08:36:16	--		

Formato de Cierre					
Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No	12/03/2015 15:33:54		Cerrar Formato
OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No	12/03/2015 15:59:02		Cerrar Formato
OA3B	Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No	13/03/2015 14:58:44		Cerrar Formato

Figura N° 94

Para los meses diferentes a Junio y Anual, no se visualiza ningún Formato de Cierre.

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Enero	Si	17/07/2017 16:11:27	--
Febrero	Si	17/07/2017 16:11:33	--
Marzo	Si	17/07/2017 16:11:38	--
Abril	Si	17/07/2017 16:11:43	--
Mayo	Si	17/07/2017 16:11:48	--
Junio	Si	17/07/2017 16:12:03	--

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No		21/07/2017 16:40:46	Cerrar Formato
OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No		21/07/2017 16:40:41	Cerrar Formato
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No		24/07/2017 16:03:16	Cerrar Formato

Figura N° 95

Procedimiento de Cancelación del Pre-Cierre

Para cancelar el Pre Cierre, se debe seleccionar el mes correspondiente (Ejemplo: Anual) y dar clic en el botón: 'Cancelar Pre Cierre'

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Agosto	Si	21/07/2017 16:54:12	--
Setiembre	Si	21/07/2017 16:54:16	--
Octubre	Si	24/07/2017 09:20:03	--
Noviembre	Si	24/07/2017 09:20:11	--
Diciembre	Si	24/07/2017 17:52:59	--
Anual	Si	24/07/2017 17:52:59	--

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No		21/07/2017 16:40:46	Cerrar Formato
OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No		21/07/2017 16:40:41	Cerrar Formato
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No		24/07/2017 16:03:16	Cerrar Formato

Figura N° 96

Luego, el Sistema presenta el mensaje:



Figura N° 97

Dar clic en el botón: "Confirmo" para continuar con el Proceso de Cancelación de Pre Cierre o dar clic en el botón: "Rechazar" para cancelar el proceso.

La Cancelación del Pre cierre se visualiza en el Módulo Contable Cliente, después de efectuar una transmisión.

Pre Cierre Financiero			
Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre	
Enero	30/07/2015 10:25:37 AM	Si	
Febrero	30/07/2015 10:25:37 AM	Si	
Marzo	30/07/2015 10:25:37 AM	Si	
Abril	30/07/2015 10:25:37 AM	Si	
Mayo	30/07/2015 10:25:37 AM	Si	
Junio	30/07/2015 10:25:37 AM	No	
Julio	/ / : : AM	No	
Agosto	/ / : : AM	No	
Setiembre	/ / : : AM	No	
Octubre	/ / : : AM	No	
Noviembre	/ / : : AM	No	
Diciembre	/ / : : AM	No	

Reporte	Descripción	Estado Envío	Fecha Proceso
BC	BALANCE DE COMPROBACIÓN	Rechazado	30/09/2015 10:30:44 AM

SE CANCELÓ EL PRE-CIERRE EN LA UE-WEB

Figura N° 98

Procedimiento de Cierre

Para realizar el cierre, se debe seleccionar el mes correspondiente (Junio o Anual) y dar clic en el texto: 'Cerrar Formato' de la columna: 'Acción'

Cierre Operaciones Recíprocas						
Lista de ciérres 2017						
Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre			
Enero	Si	17/07/2017 16:11:27	--			
Febrero	Si	17/07/2017 16:11:33	--			
Marzo	Si	17/07/2017 16:11:38	--			
Abril	Si	17/07/2017 16:11:43	--			
Mayo	Si	17/07/2017 16:11:48	--			
Junio	Si	17/07/2017 16:12:03	--			

Formato de Cierre						
Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción	
OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público	No	17/07/2017 16:20:50	17/07/2017 15:50:20	Cerrar Formato	
OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones reciprocas entre entidades del sector público	No	17/07/2017 16:20:53	17/07/2017 15:50:16	Cerrar Formato	
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No	17/07/2017 16:20:56	17/07/2017 15:50:08	Cerrar Formato	

Figura N° 99

El Sistema presenta el siguiente mensaje:

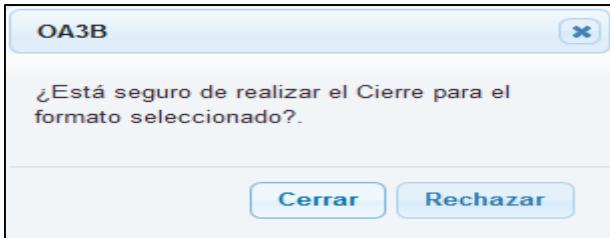


Figura N° 100

Para continuar dar clic en el botón: "Cerrar"

Las Validaciones establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública se ejecutarán al momento del Cierre, solo si el Formato EF1 se encuentra cerrado.

De encontrarse inconsistencias, el Sistema presenta el mensaje: "Se han encontrado errores de validación Financiera",

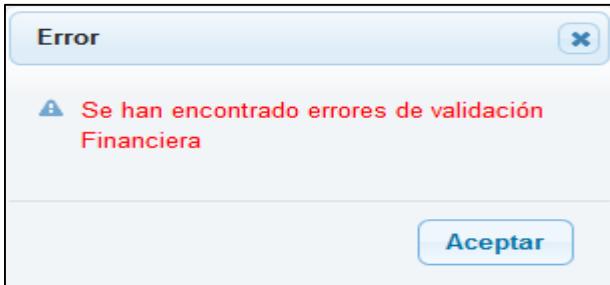


Figura N° 101

Una vez cerrado el formato seleccionado, Si la información presenta inconsistencias en relación al Balance de Comprobación, entonces las validaciones se ejecutan al cerrar el formato "Estado de Situación Financiera - EF1"

Estas validaciones se pueden visualizar en el Menú "Consulta", opción: "Validaciones Financieras" (Ver Item 3.3.1.4.1)

Al cerrar los formatos OA3, OA3A u OA3B, puede presentarse el mensaje de error: "Monto mayor al BC o HT1 en Operaciones Recíprocas" si la sumatoria de los montos registrados a nivel de cuenta contable de todas las entidades resulte mayor al monto de la cuenta contable del Balance de Comprobación –BC para el periodo Semestral (Mes de junio) o Balance Constructivo-HT1 para el periodo Anual.

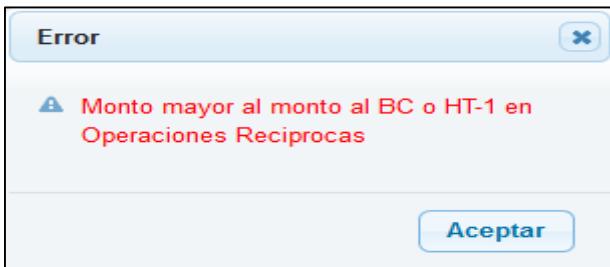


Figura N° 102

Si la información del Formato no presenta ninguna inconsistencia, el formato se cerrará inmediatamente presentando el siguiente mensaje de conformidad

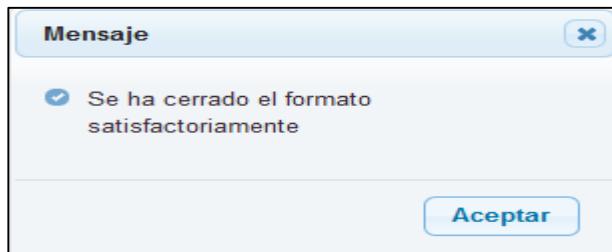


Figura N° 103

Importante: El Cierre de estos formatos solo pueden ser aperturados por el Sectorista de la Dirección General de Contabilidad Pública – DGCP.

3.3.3.3 Reportes de operaciones Recíprocas - Pliego

Para visualizar los reportes de Operaciones Recíprocas, se debe ingresar al menú: ‘Reportes’, opción: “Información Financiera” y seleccionar el mes que corresponda (Junio o Anual).

Seleccionar la pestaña “Otros Anexos” para visualizar los reportes que corresponden al periodo seleccionado.

Para el mes de Junio y Anual se visualizan los reportes:

- (OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público

» Información Presupuestal

» Información Financiera

+ Registro

+ Procesos

+ Reportes

+ Información Financiera

+ Enero

+ Febrero

+ Marzo (1 Trimestre)

+ Abril

+ Mayo

+ Junio

+ Julio

+ Agosto

+ Setiembre

+ Octubre

+ Noviembre

+ Diciembre

+ Anual

+ Consultas

» Opciones

+ Imprimir

+ PDF

+ Excel

+ XML

+ CSV

+ XLS

+ XLSX

+ XLSM

+ XLSB

+ XLSX5

+ XLSM5

+ XLSB5

+ XLSX12

+ XLSM12

+ XLSB12

+ XLSX14

+ XLSM14

+ XLSB14

+ XLSX15

+ XLSM15

+ XLSB15

+ XLSX16

+ XLSM16

+ XLSB16

+ XLSX17

+ XLSM17

+ XLSB17

+ XLSX18

+ XLSM18

+ XLSB18

+ XLSX19

+ XLSM19

+ XLSB19

+ XLSX20

+ XLSM20

+ XLSB20

+ XLSX21

+ XLSM21

+ XLSB21

+ XLSX22

+ XLSM22

+ XLSB22

+ XLSX23

+ XLSM23

+ XLSB23

+ XLSX24

+ XLSM24

+ XLSB24

+ XLSX25

+ XLSM25

+ XLSB25

+ XLSX26

+ XLSM26

+ XLSB26

+ XLSX27

+ XLSM27

+ XLSB27

+ XLSX28

+ XLSM28

+ XLSB28

+ XLSX29

+ XLSM29

+ XLSB29

+ XLSX30

+ XLSM30

+ XLSB30

+ XLSX31

+ XLSM31

+ XLSB31

+ XLSX32

+ XLSM32

+ XLSB32

+ XLSX33

+ XLSM33

+ XLSB33

+ XLSX34

+ XLSM34

+ XLSB34

+ XLSX35

+ XLSM35

+ XLSB35

+ XLSX36

+ XLSM36

+ XLSB36

+ XLSX37

+ XLSM37

+ XLSB37

+ XLSX38

+ XLSM38

+ XLSB38

+ XLSX39

+ XLSM39

+ XLSB39

+ XLSX40

+ XLSM40

+ XLSB40

+ XLSX41

+ XLSM41

+ XLSB41

+ XLSX42

+ XLSM42

+ XLSB42

+ XLSX43

+ XLSM43

+ XLSB43

+ XLSX44

+ XLSM44

+ XLSB44

+ XLSX45

+ XLSM45

+ XLSB45

+ XLSX46

+ XLSM46

+ XLSB46

+ XLSX47

+ XLSM47

+ XLSB47

+ XLSX48

+ XLSM48

+ XLSB48

+ XLSX49

+ XLSM49

+ XLSB49

+ XLSX50

+ XLSM50

+ XLSB50

+ XLSX51

+ XLSM51

+ XLSB51

+ XLSX52

+ XLSM52

+ XLSB52

+ XLSX53

+ XLSM53

+ XLSB53

+ XLSX54

+ XLSM54

+ XLSB54

+ XLSX55

+ XLSM55

+ XLSB55

+ XLSX56

+ XLSM56

+ XLSB56

+ XLSX57

+ XLSM57

+ XLSB57

+ XLSX58

+ XLSM58

+ XLSB58

+ XLSX59

+ XLSM59

+ XLSB59

+ XLSX60

+ XLSM60

+ XLSB60

+ XLSX61

+ XLSM61

+ XLSB61

+ XLSX62

+ XLSM62

+ XLSB62

+ XLSX63

+ XLSM63

+ XLSB63

+ XLSX64

+ XLSM64

+ XLSB64

+ XLSX65

+ XLSM65

+ XLSB65

+ XLSX66

+ XLSM66

+ XLSB66

+ XLSX67

+ XLSM67

+ XLSB67

+ XLSX68

+ XLSM68

+ XLSB68

+ XLSX69

+ XLSM69

+ XLSB69

+ XLSX70

+ XLSM70

+ XLSB70

+ XLSX71

+ XLSM71

+ XLSB71

+ XLSX72

<div style="background-color: #e6f2ff; border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 5px

Los reportes “Anexo OA-3”, “Anexo OA3A” y “Anexo OA3B” presentan los montos a nivel de entidad recíproca más las cuentas contables.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 170800									Fecha: 11/10/2017 Hora : 11:19:55 Página 1 de 2
REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO EJERCICIO 2017 (EN SOLES)									ANEXO OA-3B
CON ENTIDAD(S) DE:	HUC N°:	INGRESOS					GASTOS		
		Ingresos Industriales	Ingresos no Industriales	Aportes por Regulación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Gastos en Venta	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros
1 - GOBIERNO NACIONAL									
MINISTERIOS									
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO									
ENTIDADES CAPITULARES									
UNIVERSIDADES PÚBLICAS									
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS									
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS									
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS									
SOCIEDADES DE BENEFAVICIA PÚBLICA									
ENTIDADES DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO									
2 - GOBIERNOS REGIONALES									
GOBIERNOS REGIONALES									
3 - GOBIERNOS LOCALES									
MUNICIPALIDADES									
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCEN-MUNICIPALIDADES									
INSTITUTOS DE VALIDAD MUNICIPAL									
CONGRESOS FORALADOS									
4 - ENTIDADES DEL ESTADO									
SERVICIOS FINANCIEROS									
SERVICIOS NO FINANCIEROS									
5 - OTRAS ENTIDADES									
ESTADOS									
CAJA DE PENSIONES MILITAR - POLICIAL									
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI									
FONDO INVOLVENTE AUM. POR EL BANCO DE MATERIALES									
FONDO LAY N°2787									
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU									
TOTALES									
- Adjuntar "Acta de Consultación de Operaciones Recíprocas"									
CONTADOR GENERAL MAT. N°					DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN				

Figura N° 106

3.3.3.4 Consultas - Pliego

Las siguientes opciones del menú: “Consultas” contienen validaciones relacionadas a operaciones recíprocas:

- Validaciones Financieras
- Validaciones de Operaciones Recíprocas



Figura N° 107

3.3.3.4.1 Validaciones Financieras

Para visualizar las validaciones de la DGCP relacionadas al formato OA3, OA3A y OA3B, se debe ingresar al Sub Módulo: “Información Financiera”, Menú: “Consultas”, opción: “Validaciones Financieras”. El Sistema presenta la interfaz: “Listado de Inconsistencias Financieras” donde se debe seleccionar el Mes que corresponda (Junio o Anual) y en el filtro: “Formato Origen”, seleccionar el formato a consultar.



Figura N° 108

3.3.3.4.2 Validación de Operaciones Recíprocas

Para acceder a esta opción, se debe ingresar al Sub Módulo: “Información Financiera”, Menú: “Consultas”, opción: “Validaciones de Operaciones Recíprocas”. El Sistema presenta la interfaz: “Inconsistencias de Operaciones Recíprocas” donde se debe seleccionar el Mes a ser consultado.

Inconsistencias de Operaciones Recíprocas

Mes :

Mostrar 10 filas por página

Mes
Enero
Febrero
Marzo
Abril
No se elige
Mayo
Junio

Mostrando 0 to 0 of 0 filas

Primero Anterior Siguiente Último

Figura N° 109

Esta opción presenta el listado de Entidades que no rinden cuenta a la Dirección General de Contabilidad Pública o no existe en la base de Datos de la DGCP para Operaciones Recíprocas, y corresponde a la validación de la Base de Datos del MEF (BD-MEF) con el mensaje de error siguiente:

"Entidad (es) no rinde cuenta a la DGCP o no existe en la base de datos DGCP. Ver listado en el Módulo Contable Web", que se presenta al enviar el Pre Cierre de Operaciones Recíprocas del Módulo Contable - Cliente

Inconsistencias de Operaciones Recíprocas

Mes :

Mostrar 10 filas por página

Mensaje del error

Entidad 006002 Entidad de Prueba no rinde cuenta a la DGCP

Entidad 006003 Entidad de Prueba 2 no existe en la base de datos DGCP.

Desde 1 a 2 de 2 filas

Primero Anterior 1 Siguiente Último

Figura N° 110