



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Secretaría
General

Oficina
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":

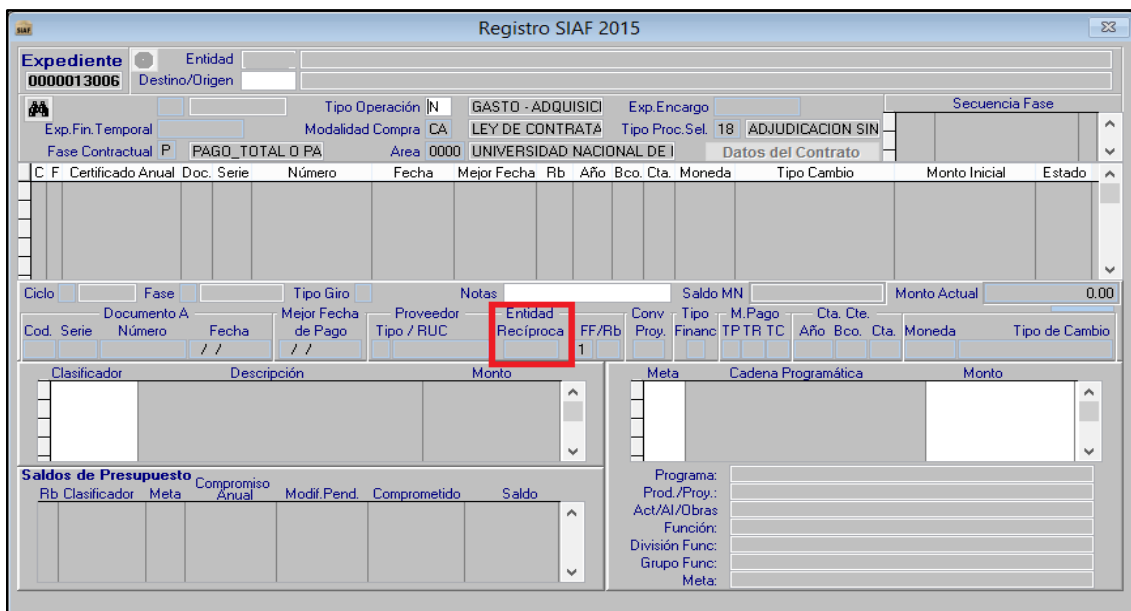


Figura N° 01

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

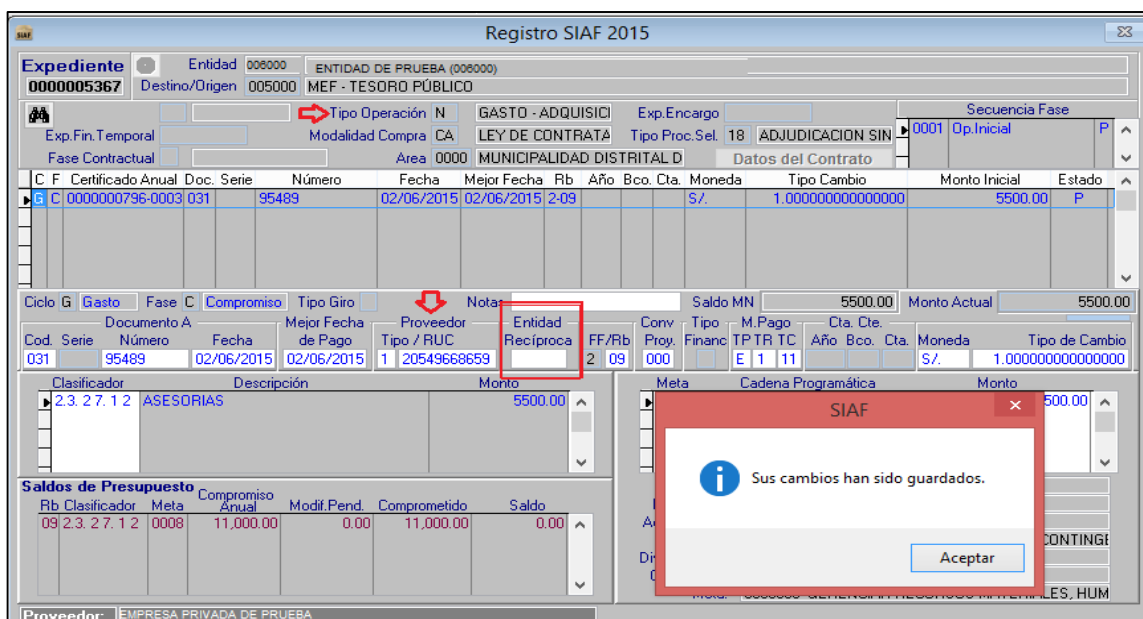


Figura N° 02

- **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.

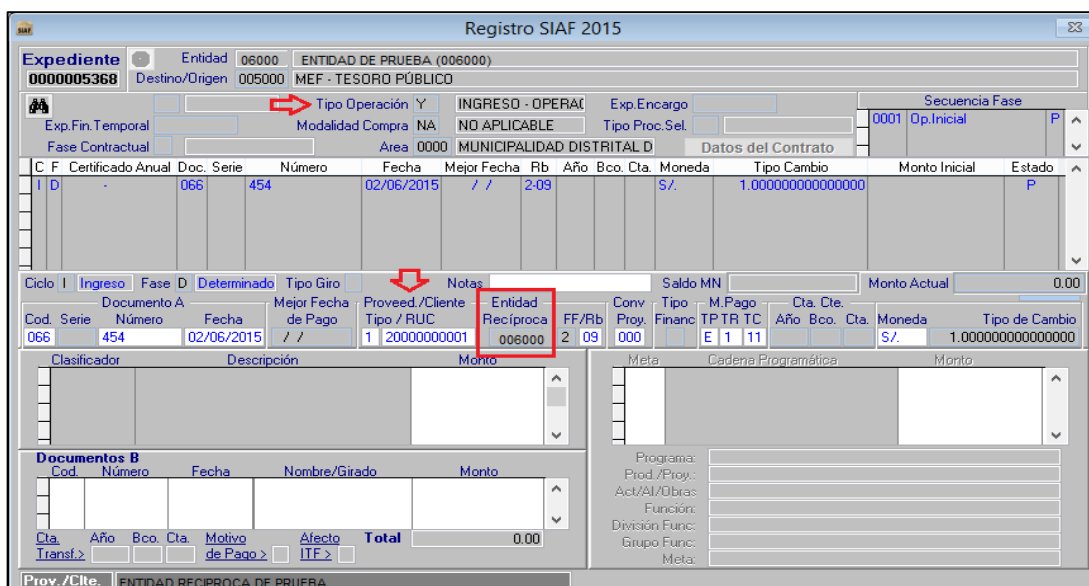
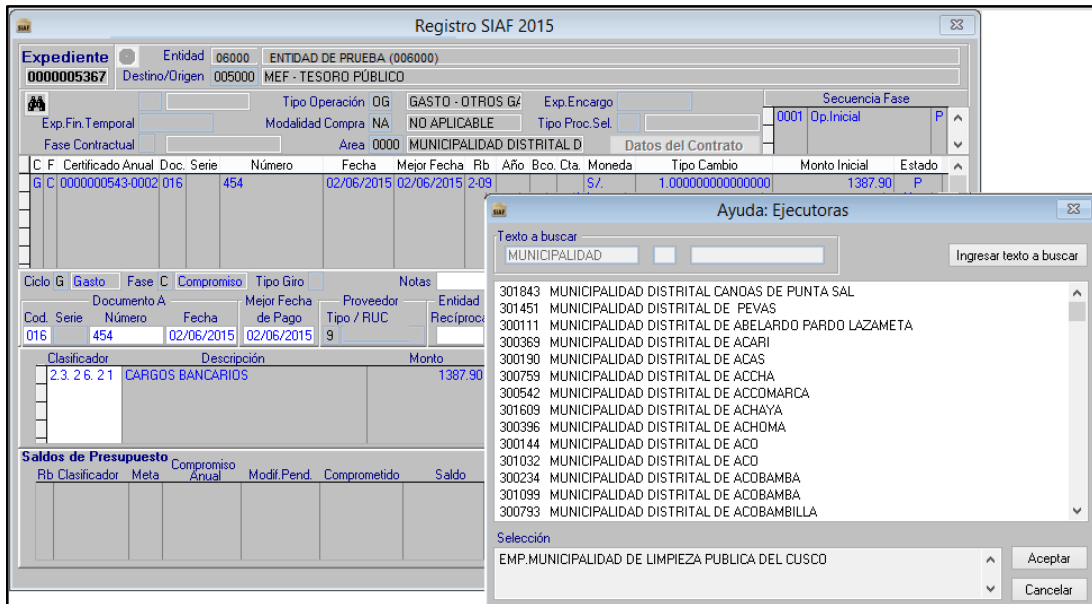


Figura N° 03

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



Registro SIAF 2015

Expediente: 0000005367
Entidad: 06000 ENTIDAD DE PRUEBA (06000)
Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación: OG GASTO - OTROS G/ **Exp. Encargo:** **Secuencia Fase:** 0001 Op. Inicial P

Modalidad Compra: NA **Tipo Proc. Sel.:** **Area:** 0000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL D

Datos del Contrato:

C	F	Certificado Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	0000000543-0002	016		454	02/06/2015	02/06/2015	2-09				S/.	1.0000000000000000	1387.90	P

Ayuda: Ejecutoras

Texto a buscar: MUNICIPALIDAD

Ingresar texto a buscar

- 301843 MUNICIPALIDAD DISTRITAL CANOAS DE PUNTA SAL
- 301451 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PEVAS
- 300111 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ABELARDO PARDO LAZAMETA
- 300369 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACARI
- 300190 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACAS
- 300759 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACCHA
- 300542 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACCOMARCA
- 301609 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACHAYA
- 300396 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACHOMA
- 300144 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACO
- 301032 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACO
- 300234 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACOBAMBA
- 301099 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACOBAMBA
- 300793 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ACOBAMBILLA

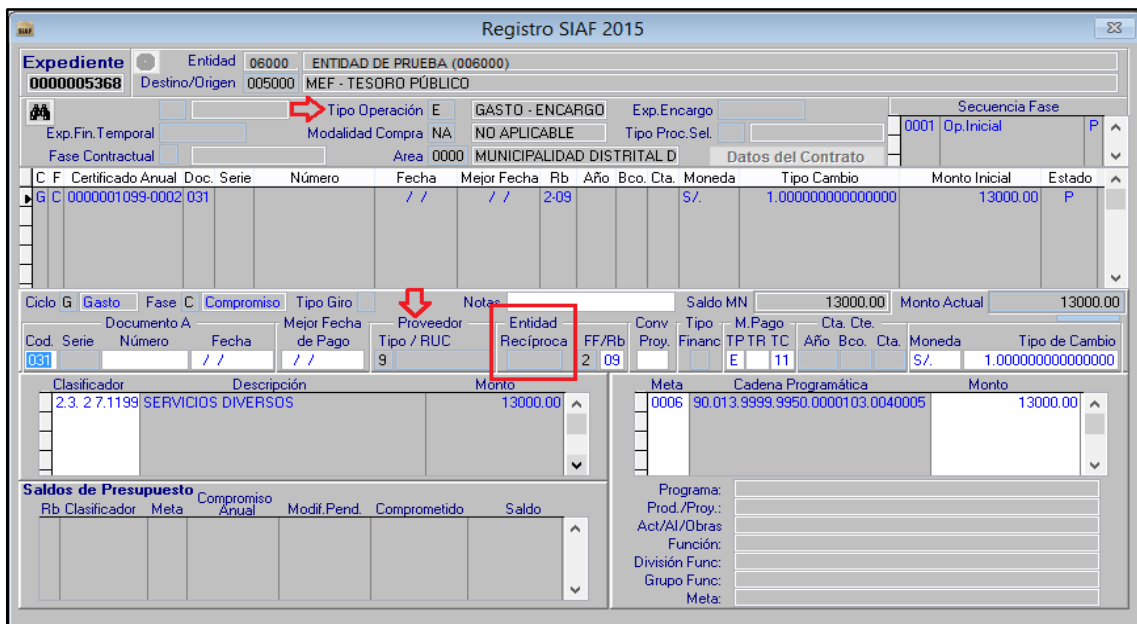
Selección: EMP: MUNICIPALIDAD DE LIMPIEZA PUBLICA DEL CUSCO

Aceptar Cancelar

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.



Registro SIAF 2015

Expediente: 0000005368
Entidad: 06000 ENTIDAD DE PRUEBA (06000)
Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación: E GASTO - ENCARGO **Exp. Encargo:** **Secuencia Fase:** 0001 Op. Inicial P

Modalidad Compra: NA **Tipo Proc. Sel.:** **Area:** 0000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL D

Datos del Contrato:

C	F	Certificado Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	0000001099-0002	031			/ /	/ /	2-09				S/.	1.0000000000000000	13000.00	P

Saldo MN: 13000.00 **Monto Actual:** 13000.00

Ciclo G: **Gasto:** **Fase C:** **Compromiso:** **Tipo Giro:** **Proveedor:** **Entidad Recíproca:** **FF/Rb:** 2 / 09

Conv. Proy. Financ: **M. Pago:** **TP TR TC:** **Cta. Cte.** **Año Bco. Cta.** **Moneda:** **Tipo de Cambio:**

Clasificador: 2.3.2.7.1199 **Descripción:** SERVICIOS DIVERSOS **Monto:** 13000.00

Meta: 0006 **Cadena Programática:** 90.013.9999.9950.0000103.0040005 **Monto:** 13000.00

Saldo de Presupuesto:

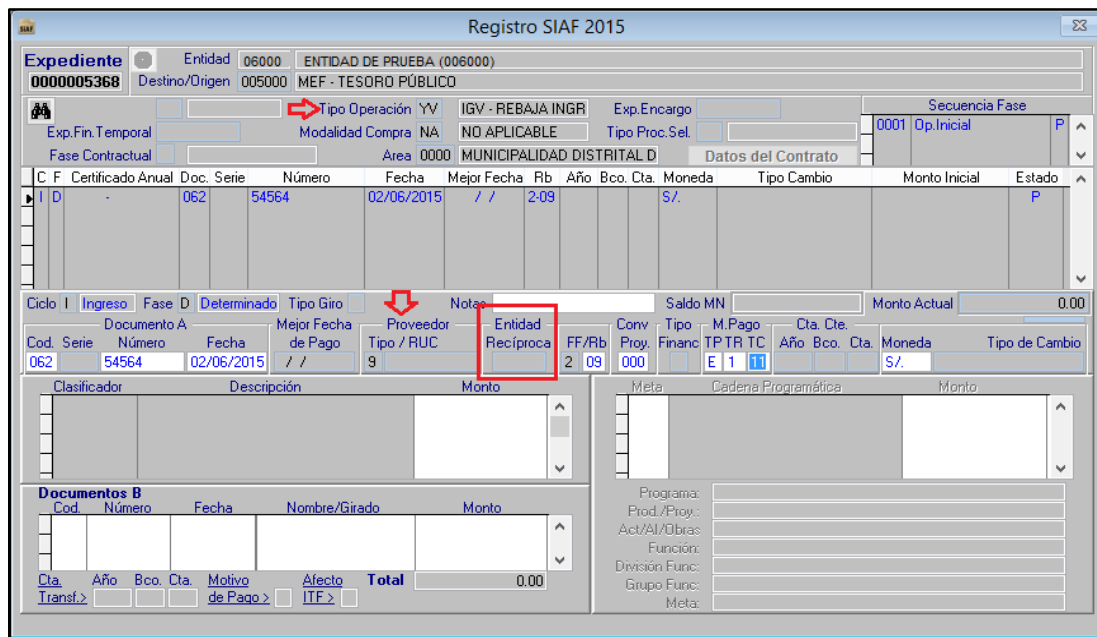
Rb	Clasificador	Meta	Compromiso Anual	Modif. Pend.	Comprometido	Saldo

Programa: **Prod./Proy.:** **Act./Al/Obras:** **Función:** **División Func.:** **Grupo Func.:** **Meta:**

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' interface. The 'Tipo Operación' is set to 'YV' (IGV - REBAJA INGR). The 'Entidad Recíproca' field is highlighted with a red box and contains the value '9'. The 'Tipo de Proveedor' is '9' and the 'RUC' is empty. The 'Entidad Recíproca' field is also empty. The 'Tipo de Cambio' is 'S/.' and the 'Monto Actual' is '0.00'.

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:

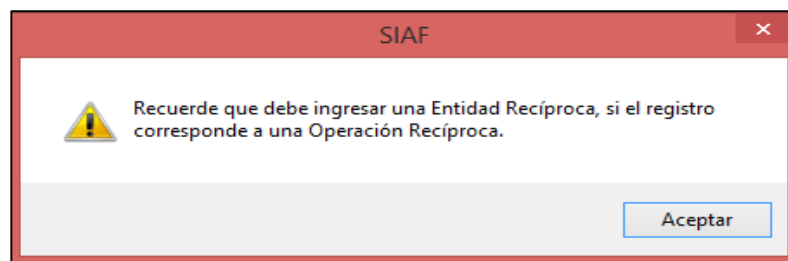


Figura N° 07

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 Publico, 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'.

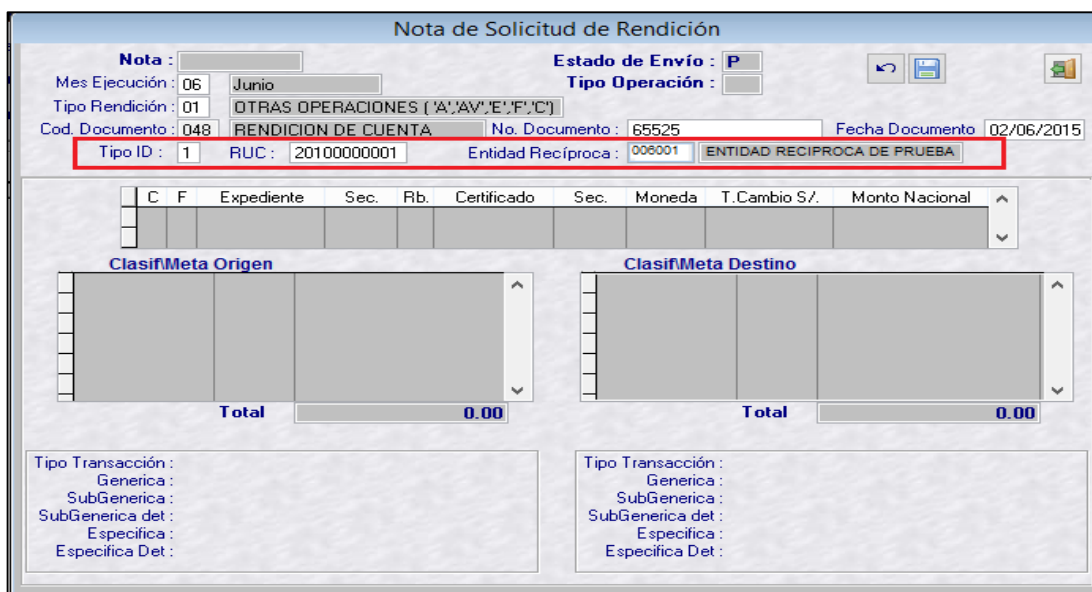


Figura N° 08

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.

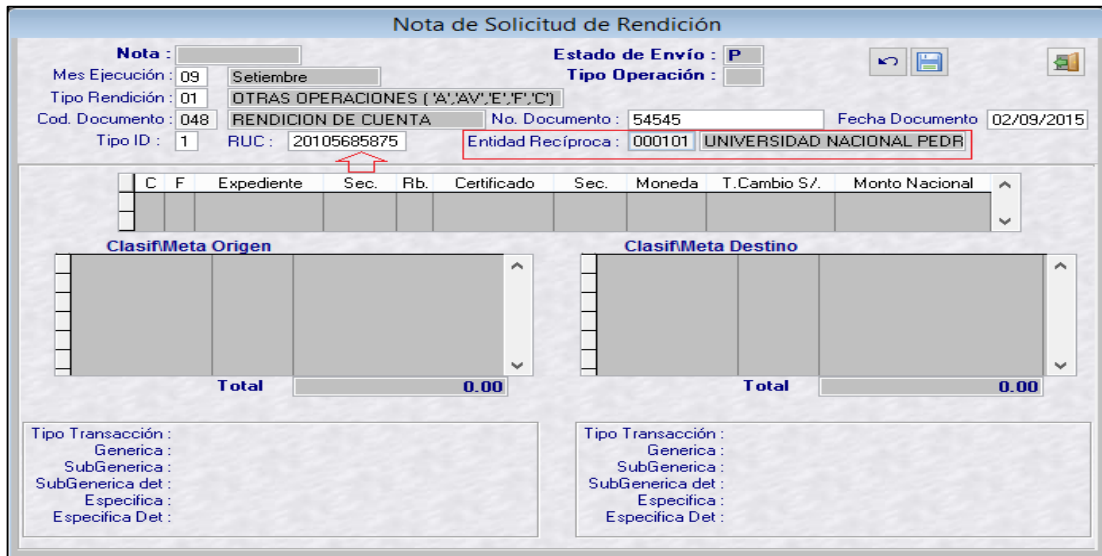


Figura N° 09

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)	Vacío y bloqueado.	Se presenta el Listado de códigos de entidad recíproca, seleccionar solo una.

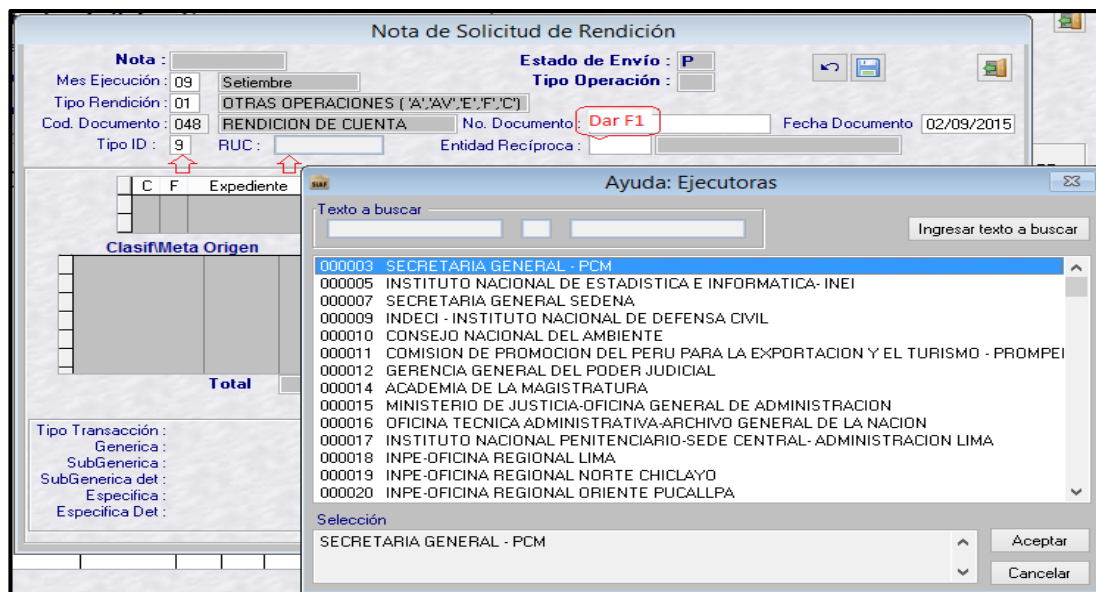


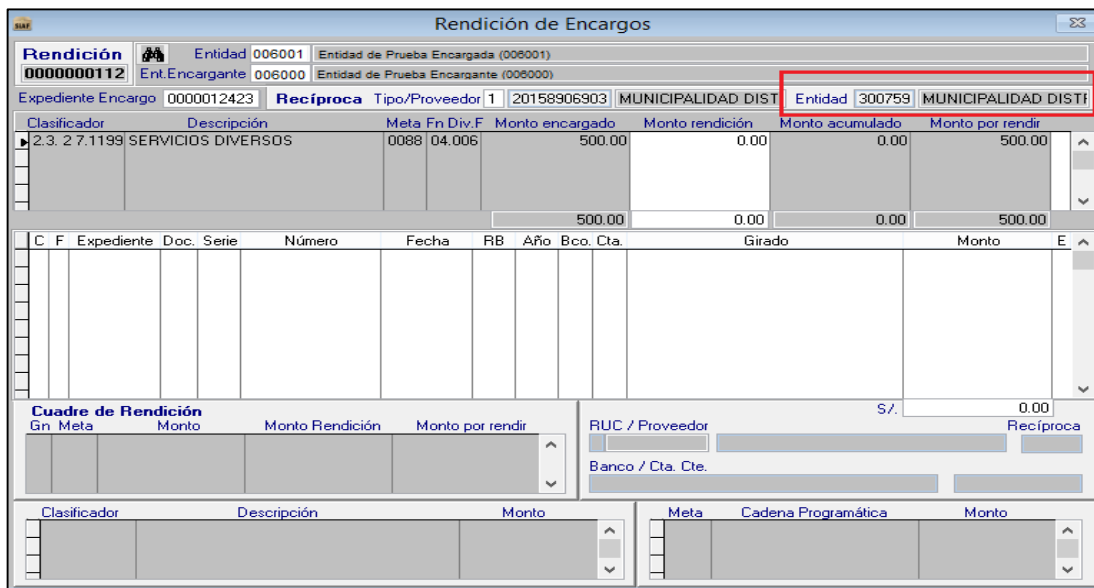
Figura N° 10

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”



Rendición de Encargos

Rendición: 0000000112 Entidad: 006001 Entidad de Prueba Encargada (006001)
 Ent. Encargante: 006000 Entidad de Prueba Encargante (006000)

Expediente Encargo: 0000012423 Recíproca Tipo/Proveedor: 1 20158906903 MUNICIPALIDAD DIST

Clasificador	Descripción	Meta Fn Div.F	Monto encargado	Monto rendición	Monto acumulado	Monto por rendir
2.3. 2 7.1199	SERVICIOS DIVERSOS	0088 04.006	500.00	0.00	0.00	500.00
			500.00	0.00	0.00	500.00

Cuadre de Rendición

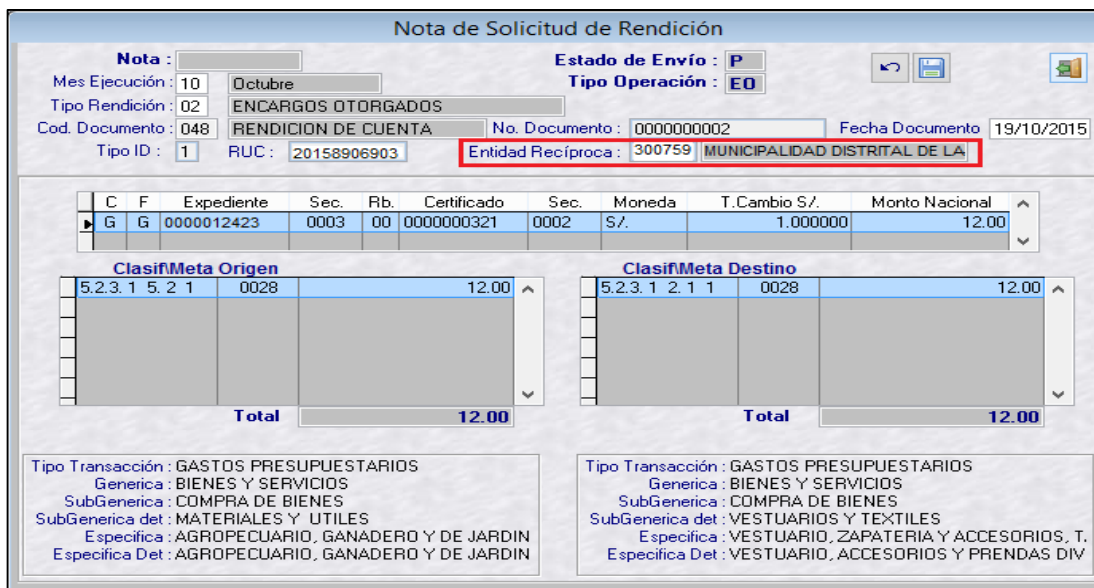
Gn. Meta	Monto	Monto Rendición	Monto por rendir

RUC / Proveedor: S/. 0.00 Recíproca

Banco / Cta. Cte.

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.



Nota de Solicitud de Rendición

Nota: Estado de Envío: P Tipo Operación: EO

Mes Ejecución: 10 Octubre

Tipo Rendición: 02 ENCARGOS OTORGADOS

Cod. Documento: 048 RENDICION DE CUENTA No. Documento: 0000000002 Fecha Documento: 19/10/2015

Tipo ID: 1 RUC: 20158906903 Entidad Recíproca: 300759 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA

C	F	Expediente	Sec.	Rb.	Certificado	Sec.	Moneda	T.Cambio S/.	Monto Nacional
G	G	0000012423	0003	00	00000000321	0002	S/.	1.000000	12.00

ClasifMeta Origen

Clasif	Meta	Origen	Monto
5.2.3.1	5.2.1	0028	12.00
Total			12.00

ClasifMeta Destino

Clasif	Meta	Destino	Monto
5.2.3.1	2.1.1	0028	12.00
Total			12.00

Tipo Transacción: GASTOS PRESUPUESTARIOS
 Generica: BIENES Y SERVICIOS
 SubGenerica: COMPRA DE BIENES
 SubGenerica det: MATERIALES Y UTILES
 Especifica: AGROPECUARIO, GANADERO Y DE JARDIN
 Especifica Det: AGROPECUARIO, GANADERO Y DE JARDIN

Tipo Transacción: GASTOS PRESUPUESTARIOS
 Generica: BIENES Y SERVICIOS
 SubGenerica: COMPRA DE BIENES
 SubGenerica det: VESTUARIOS Y TEXTILES
 Especifica: VESTUARIO, ZAPATERIA Y ACCESORIOS, T.
 Especifica Det: VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIV

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 Recíproca**. Ver figura N° 13.

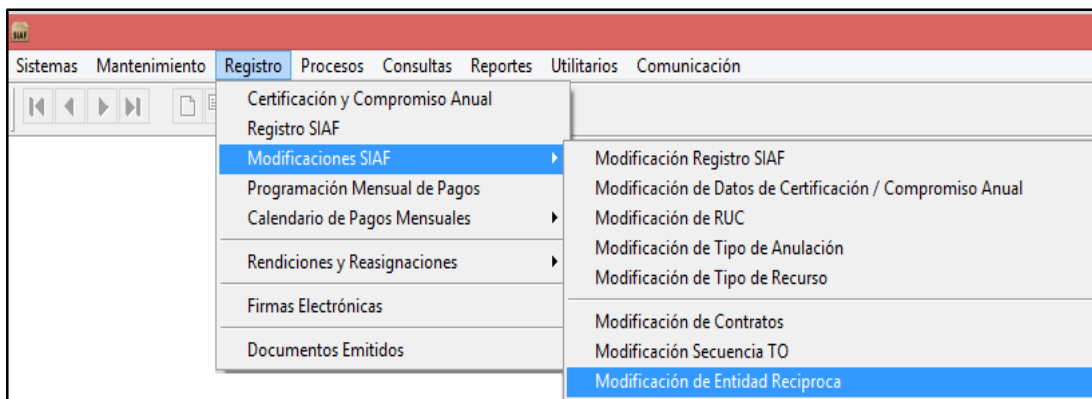


Figura N° 13

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”:

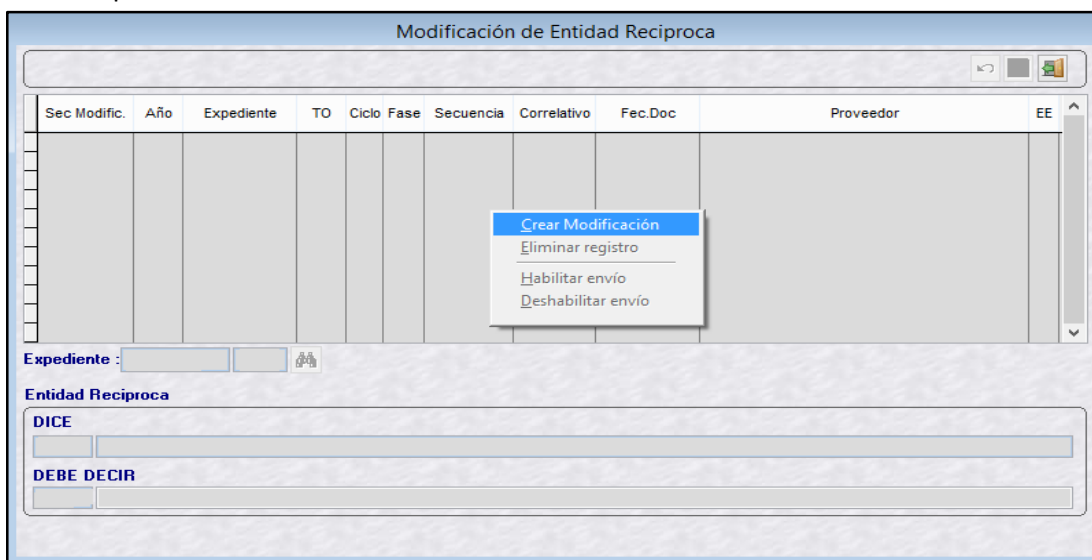



Figura N° 14

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
0000000001	2015	0001	I	D	301344	02/06/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
0000000004	2015	0001	I	D		02/01/2015	<input type="checkbox"/>
0000000005	2015	0001	I	D		03/01/2015	<input type="checkbox"/>
0000000006	2015	0001	I	D		04/01/2015	<input type="checkbox"/>
0000000007	2015	0001	I	D	000105	05/01/2015	<input type="checkbox"/>
0000000008	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
0000000009	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
0000000010	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
0000000011	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>

Figura N° 15

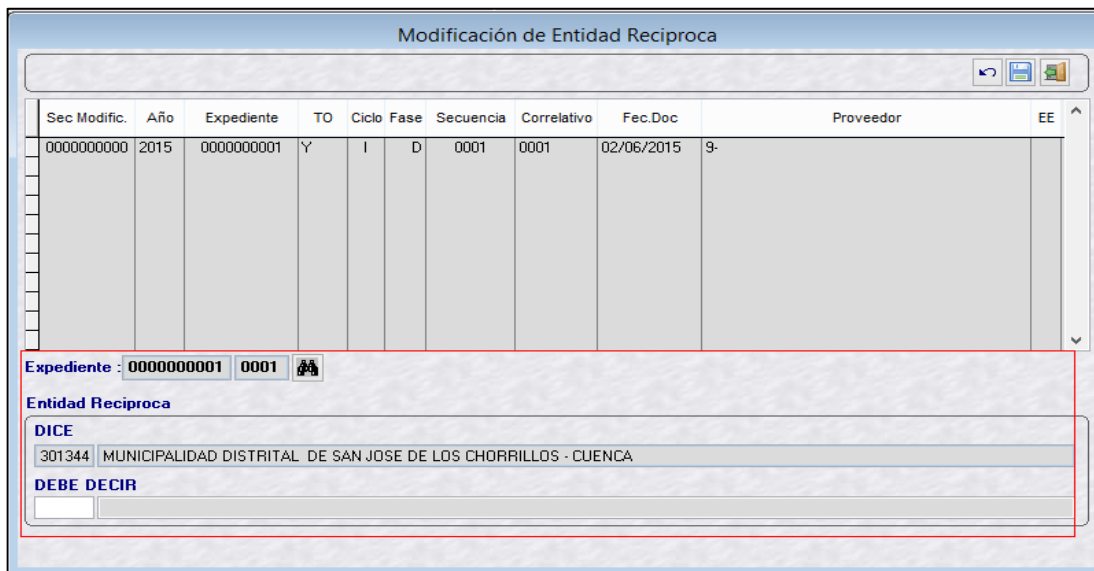
En esta interfaz se visualizan las fases Compromisos y Determinados de los expedientes SIAF que cumplan con lo siguiente:

- 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.



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

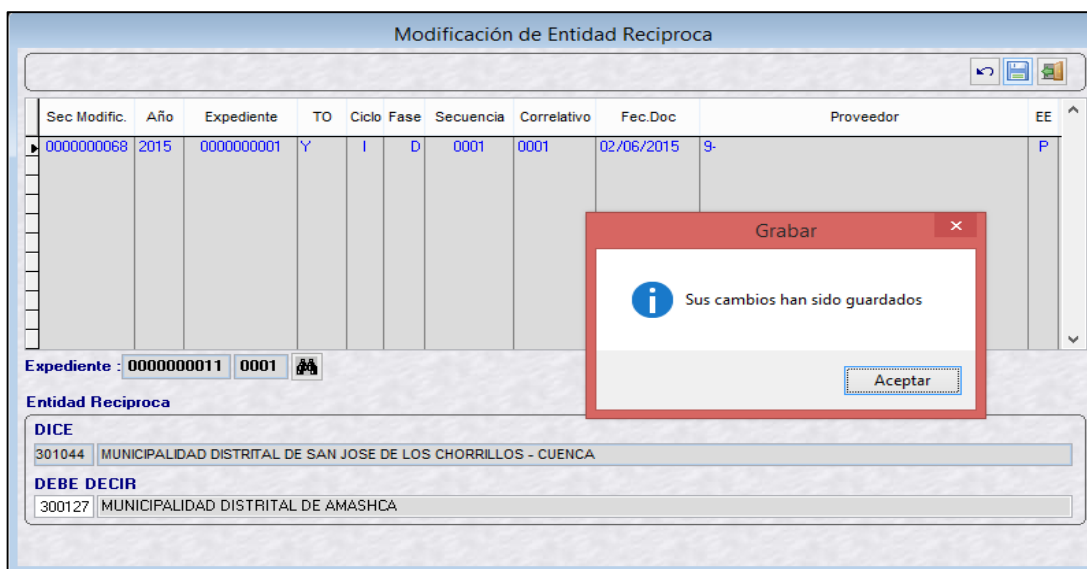
DICE

301344 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JOSE DE LOS CHORRILLOS - CUENCA

DEBE DECIR

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”



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

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.

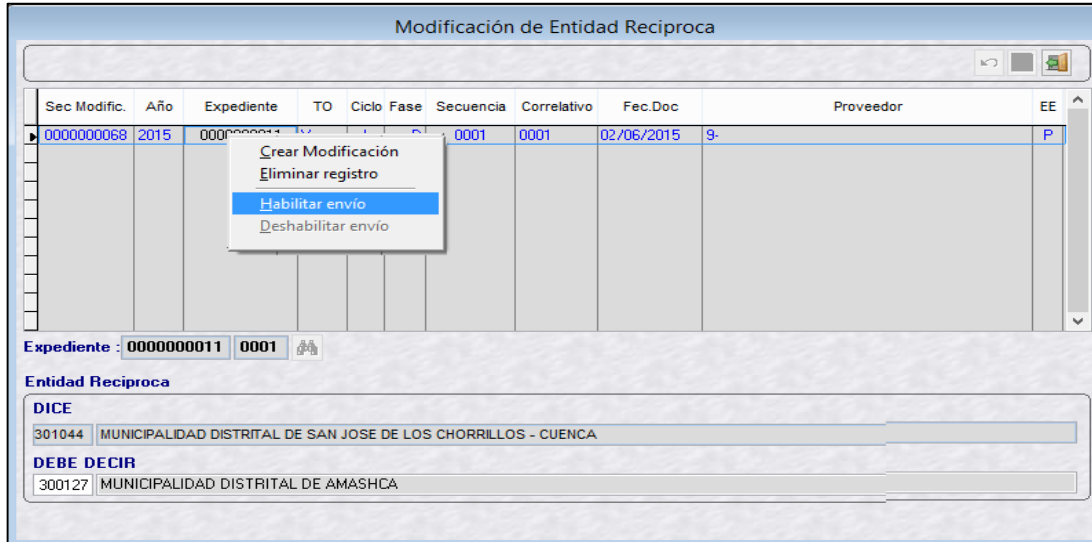


Figura N° 18

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



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	Se presenta el listado de todas las Entidades Recíprocas, seleccionar solo una. Además se puede grabar el campo vacío o sin datos

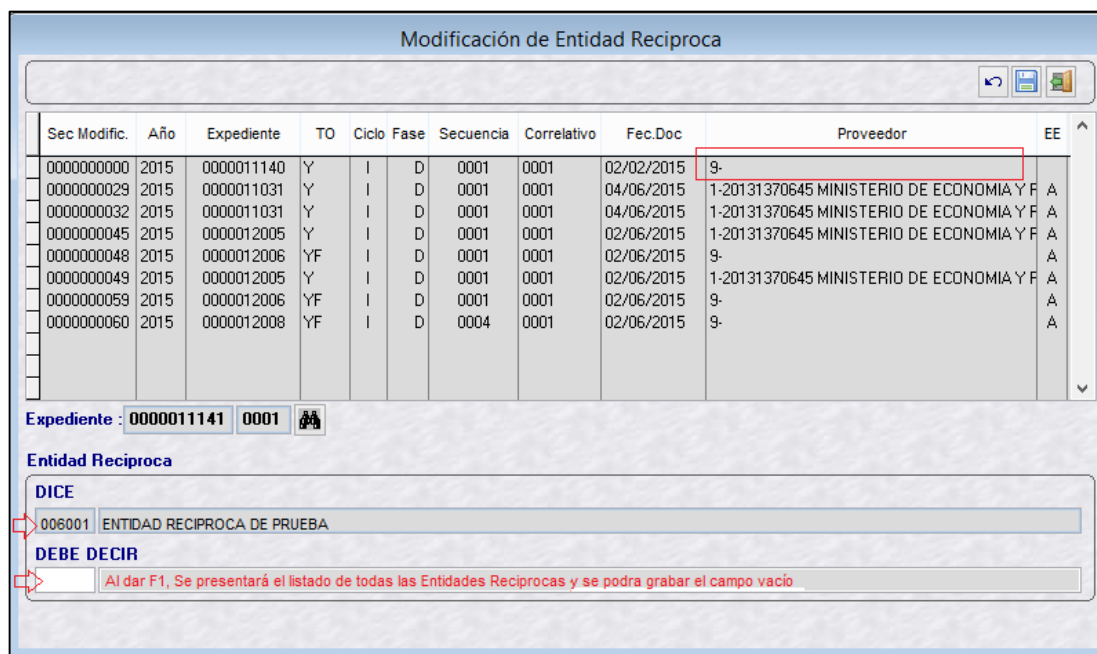


Figura N° 20

- **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 Recíproca

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	
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 Recíproca

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 Recíproca

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 PRUE	
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 Recíproca

DICE

000001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA 0000

DEBE DECIR

000001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA 0000

Ayuda: Consulta

Texto a buscar

Ingresar texto a buscar

000001 ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA 000001

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 Recíproca (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”

N°	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 Publica
02	“381- ENTIDAD LIQUIDADADA”	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 recíproca de un registro con el tipo de Operación TF que ya tiene una entidad recíproca registrada.</p> <p>Esta validación no aplica si el registro (TO=TF) no tiene una entidad recíproca registrada, en este caso el Sistema permitirá la modificación de la entidad recíproca.</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).

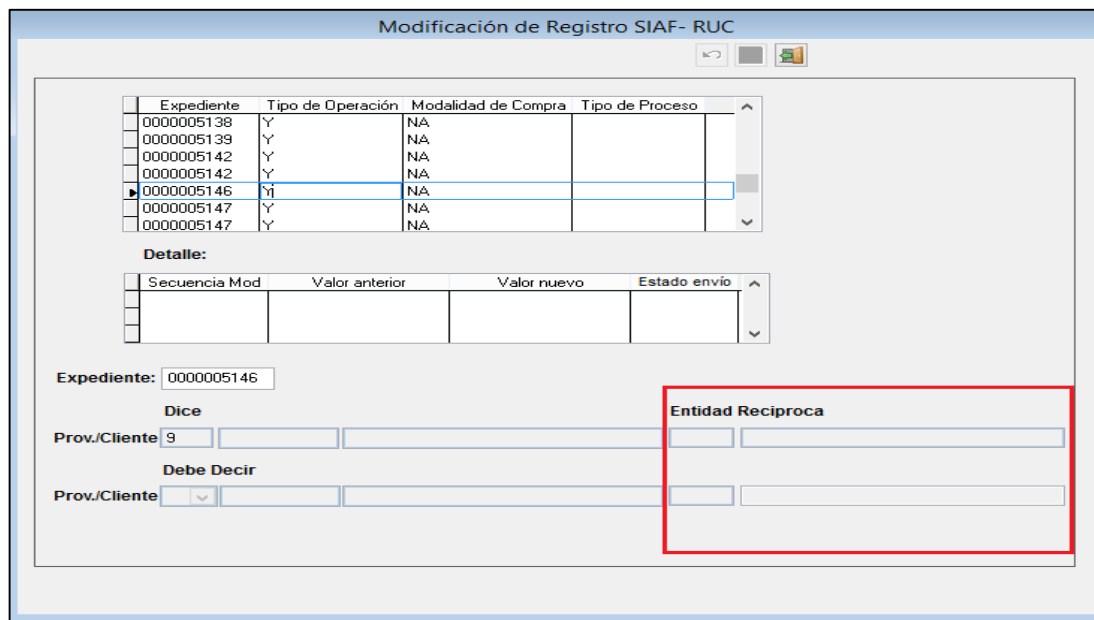


Figura N° 24

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

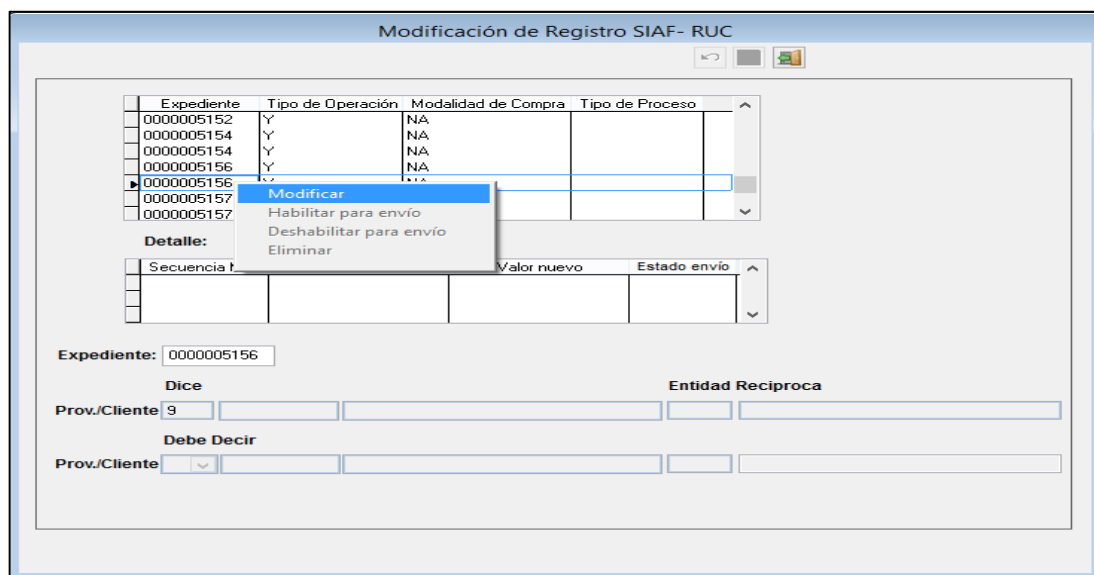


Figura N° 25

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.

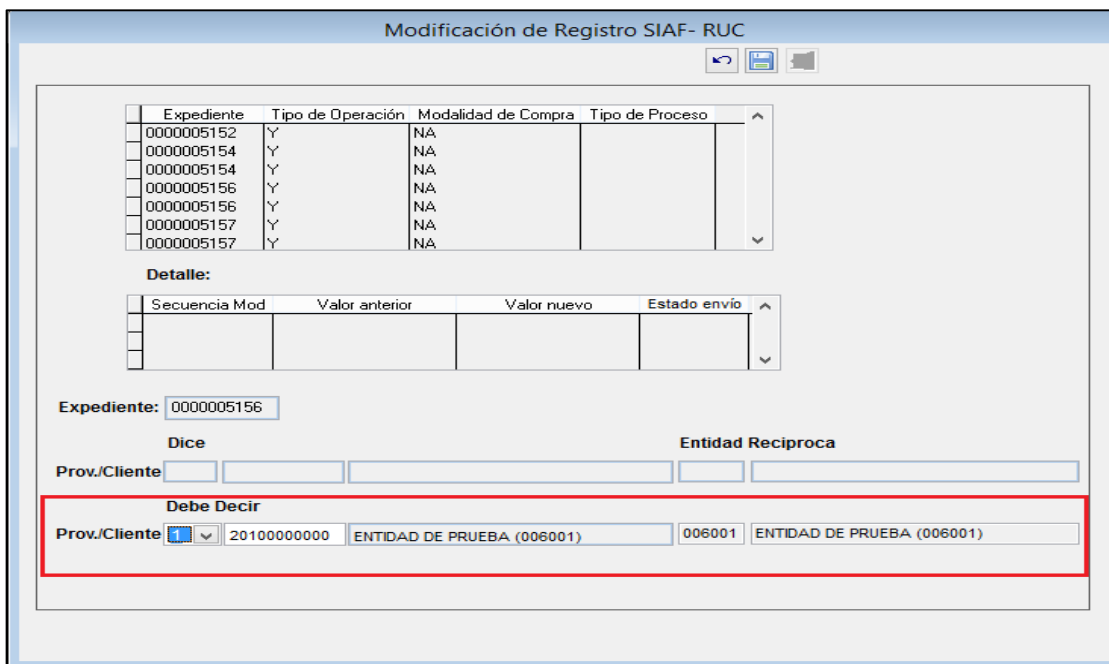


Figura N° 26

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

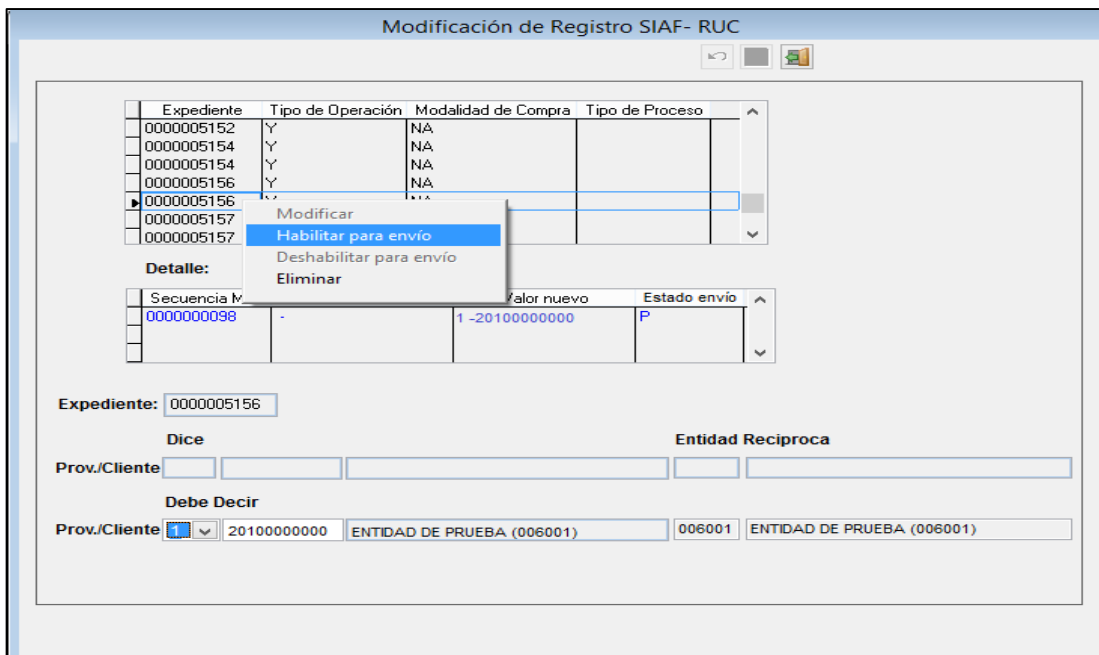


Figura N° 27

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

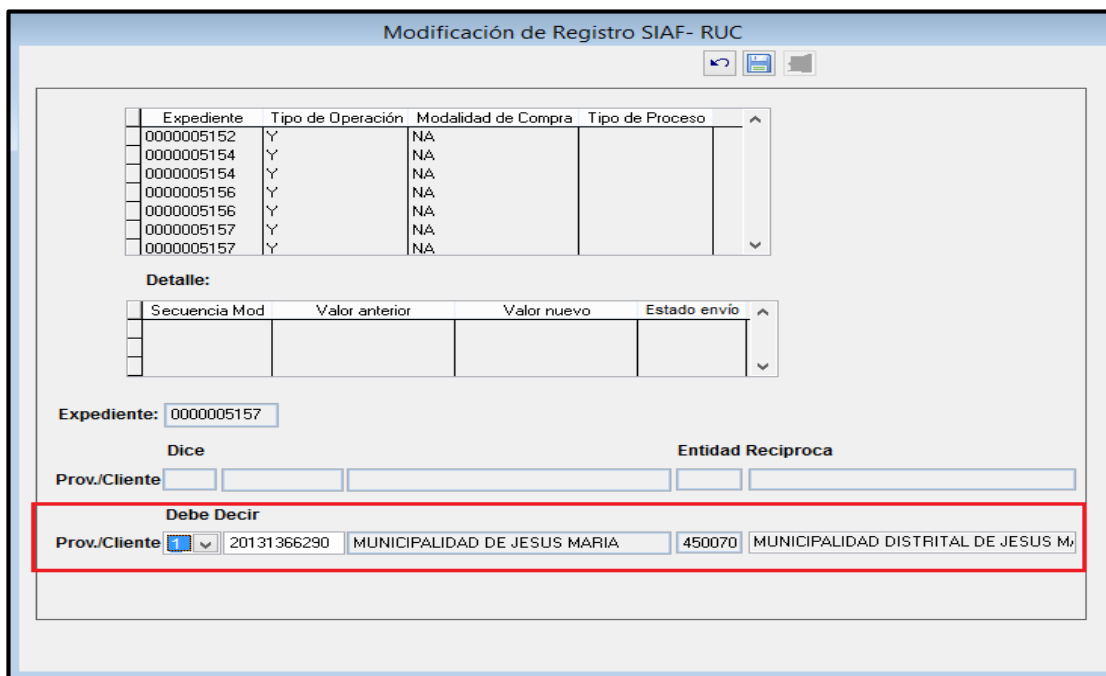


Figura N° 28

- **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)

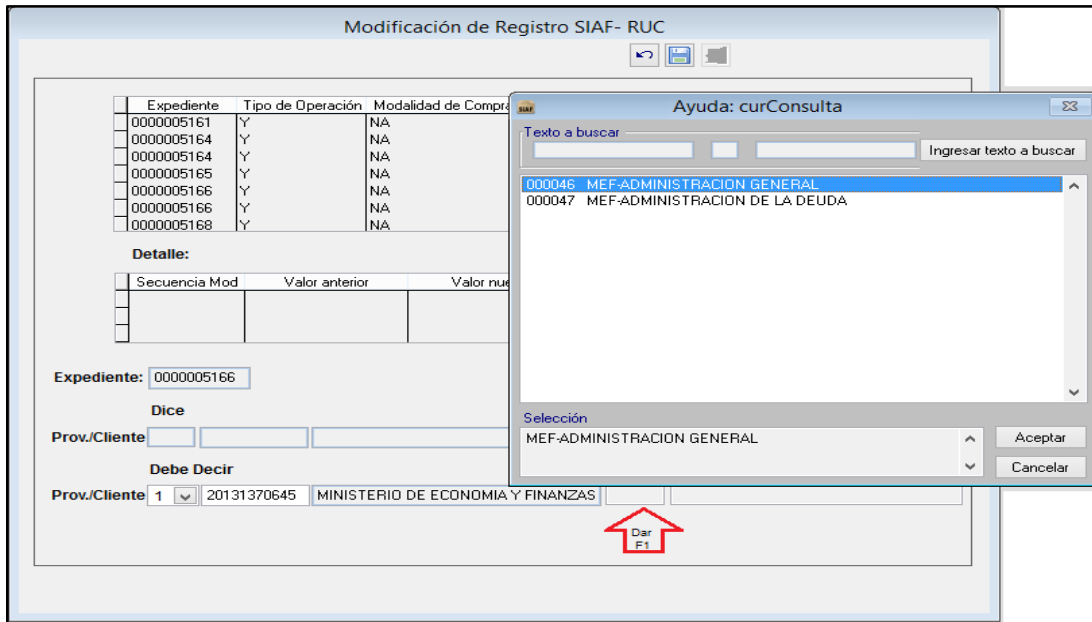


Figura N° 29

- **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

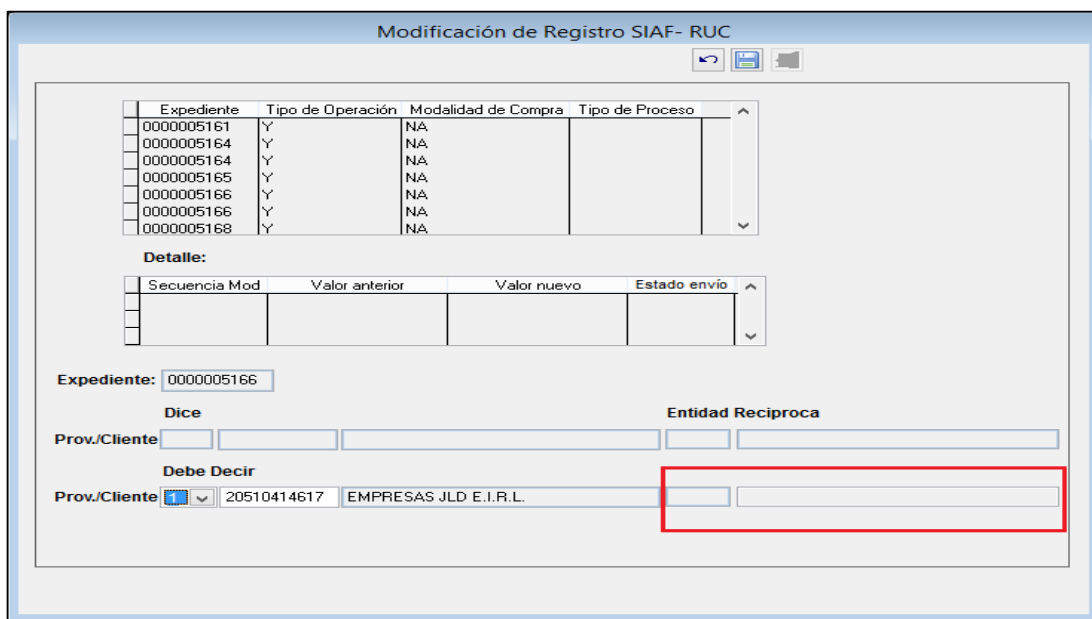
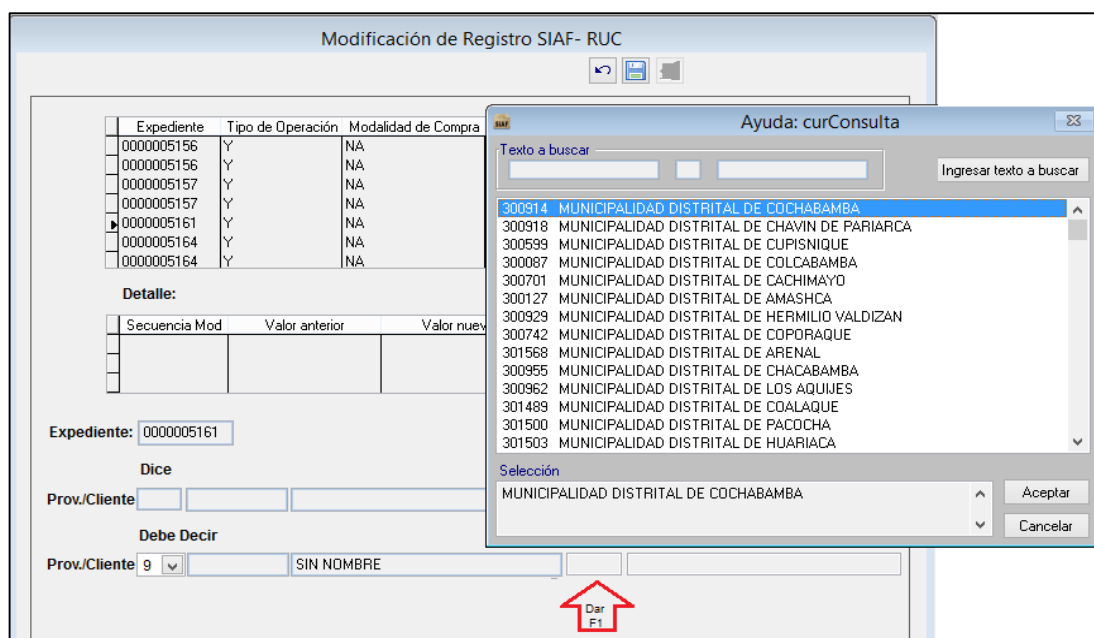


Figura N° 30

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

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



The screenshot shows the 'Modificación de Registro SIAF- RUC' application. It features a table with columns: Expediente, Tipo de Operación, and Modalidad de Compra. Below the table is a 'Detalle:' section with fields for 'Secuencia Mod', 'Valor anterior', and 'Valor nuevo'. There are also input fields for 'Expediente:', 'Dice', 'Prov./Cliente', and 'Debe Decir'. A search dialog titled 'Ayuda: curConsulta' is open, displaying a list of entities with '300914 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE COCHABAMBA' selected. The dialog includes a 'Texto a buscar' field, a search button, and 'Aceptar' and 'Cancelar' buttons. A red arrow points to the 'Dar F1' button at the bottom of the application window.

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
1102	INVERSIONES DISPONIBLES				A
1201	CUENTAS POR COBRAR				A
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS				A
1203	PRÉSTAMOS				A
1204	Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades				A
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO				A
1206	Recursos - Tesoro Público				A
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)				A
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO				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

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	0000016	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.
2.3.2.2.4.2	802.87	5302.020402	OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION-OTROS SERVICIOS	802.87

Patrimonial Presupuestal De Orden

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

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	500101- SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(CAPTADORA)
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	
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	
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
	000055 OFICINA DE NORMALIZACION PREVISIONAL

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	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	0000016	14/01/2015	1-09	1	S/.	0000000000000000	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
2.3.2.2.4.2	802.87	5302.020402	OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION-OTROS SERVICIOS	802.87

Patrimonial Presupuestal De Orden

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

Debe : 2101.010503 2103.010102 Haber : 1101.030101 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 ADMINISTRACIÓN 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°: 0000000001 Código: C C Fecha: 01/01/2015 Monto: 171,004,152.03 Área: 0000 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 Adu	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	351,836.73		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
1205.98	Otros	13,085.52		S
1206.01	Tesoro Público	24,077.56		N
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De O	2,434.33		N
1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	8,322.75		N
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	6,207,887.40		N
1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	1,173,872.75		N
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	23,571,133.63		N

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

Nota: 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°: 0000000001 Código: C C Fecha: 01/01/2015 Monto: 171,004,152.03 Área: 0000 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 Adu	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	351,836.73		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
1205.98	Otros	13,085.52		S
1206.01	Tesoro Público	24,077.56		N
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De O	2,434.33		N
1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	8,322.75		N
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	6,207,887.40		N
1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	1,173,872.75		N
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	23,571,133.63		N

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

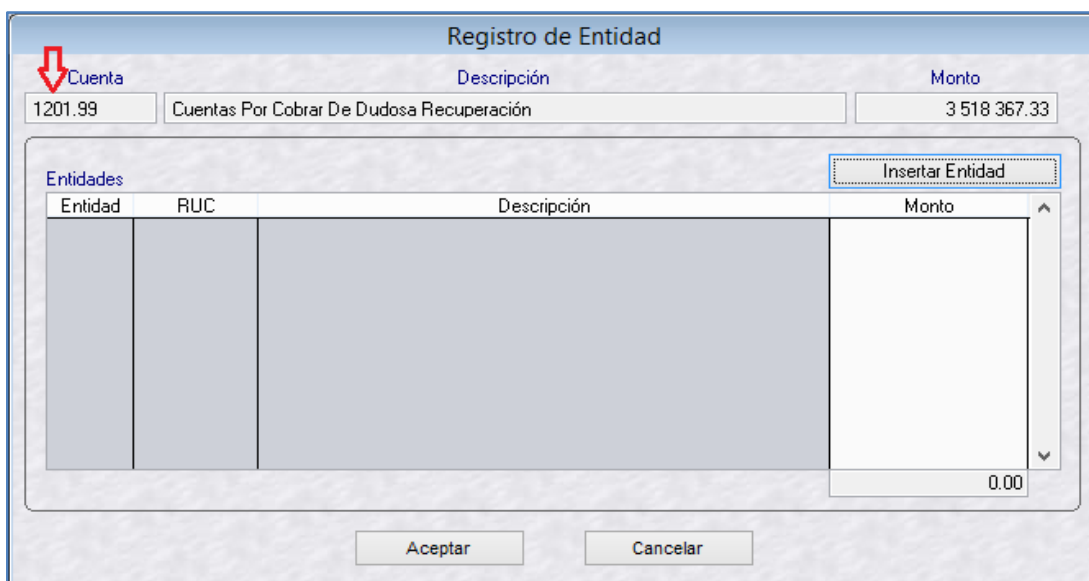


Figura N° 37

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

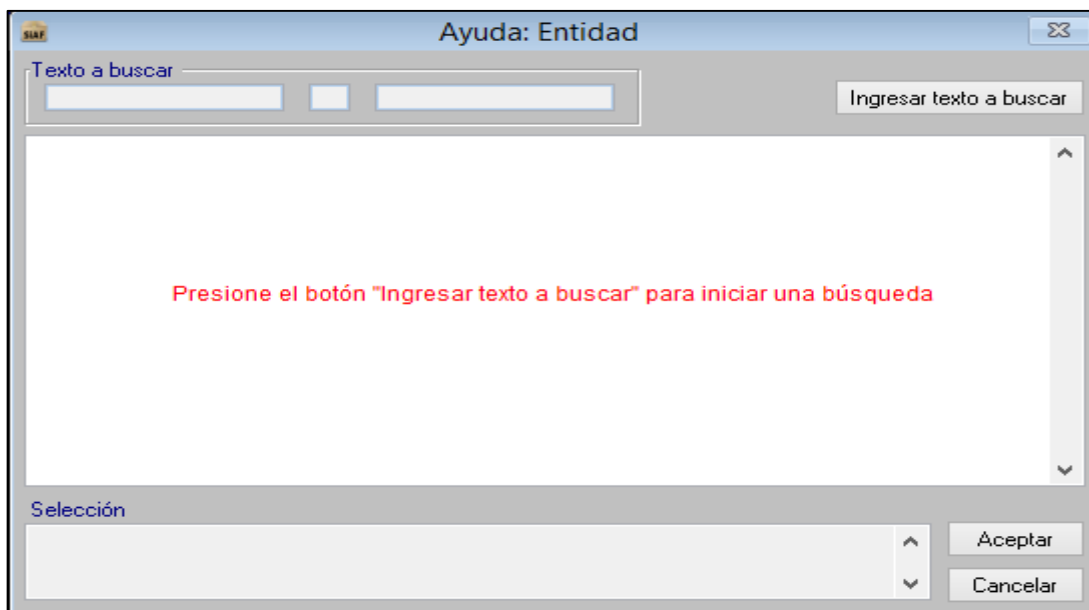
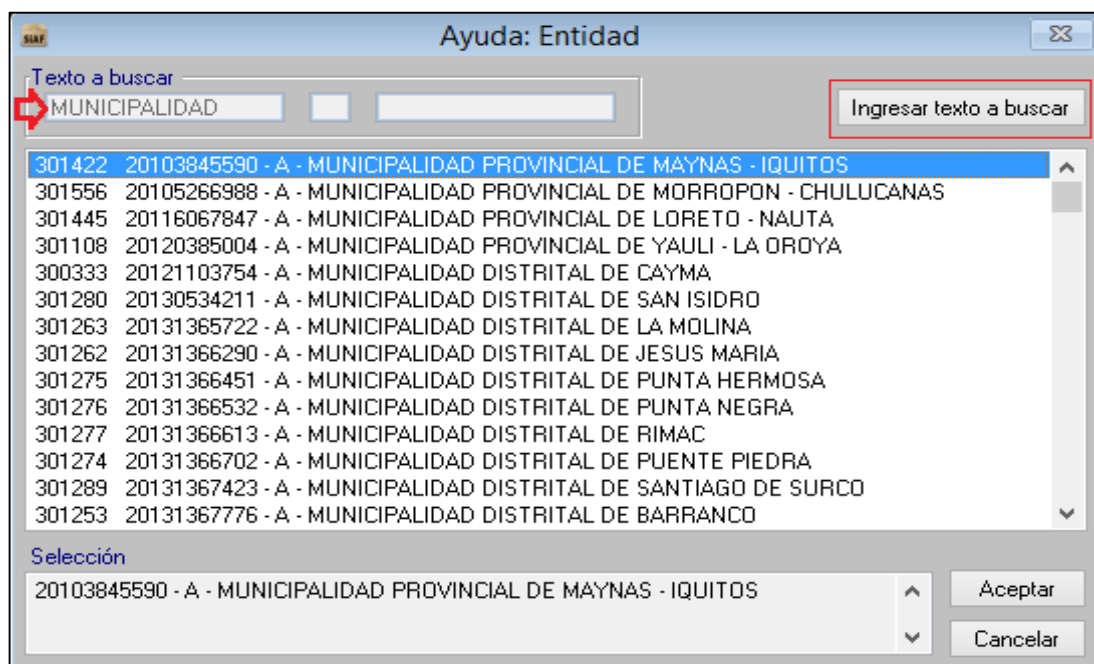


Figura N° 38

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.



Ayuda: Entidad

Texto a buscar

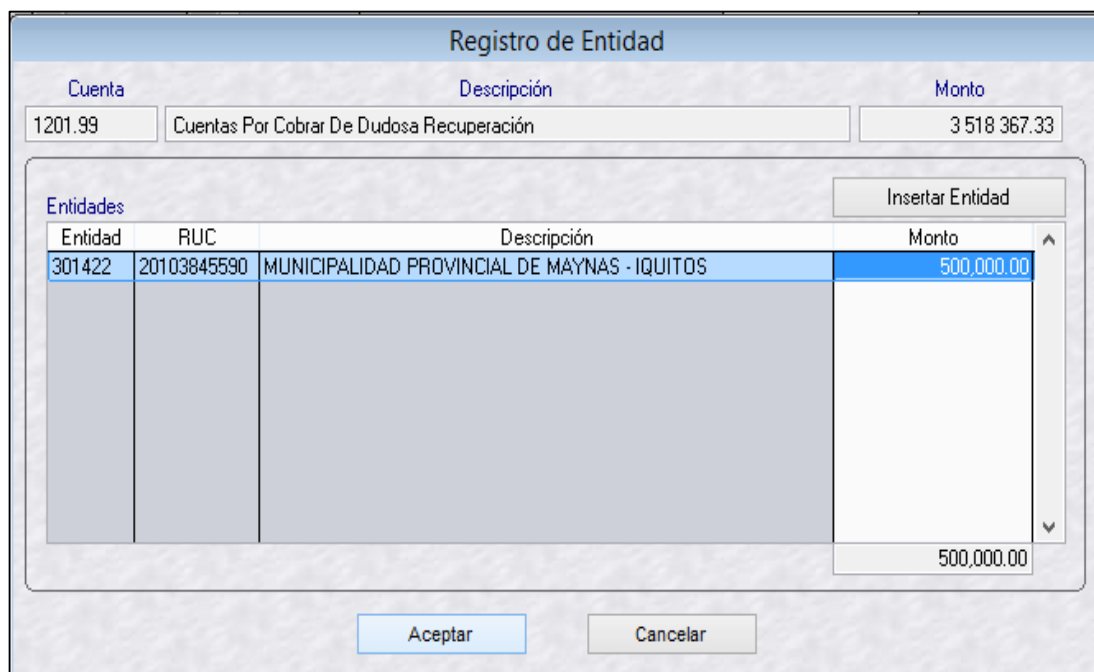
301422	20103845590 - A - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS
301556	20105266988 - A - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MORROPON - CHULUCANAS
301445	20116067847 - A - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LORETO - NAUTA
301108	20120385004 - A - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE YAULI - LA OROYA
300333	20121103754 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
301280	20130534211 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ISIDRO
301263	20131365722 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
301262	20131366290 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JESUS MARIA
301275	20131366451 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA
301276	20131366532 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA NEGRA
301277	20131366613 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE RIMAC
301274	20131366702 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUENTE PIEDRA
301289	20131367423 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO
301253	20131367776 - A - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE BARRANCO

Selección
 20103845590 - A - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS

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

Entidades

Entidad	RUC	Descripción	Monto
301422	20103845590	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS	500,000.00

500,000.00

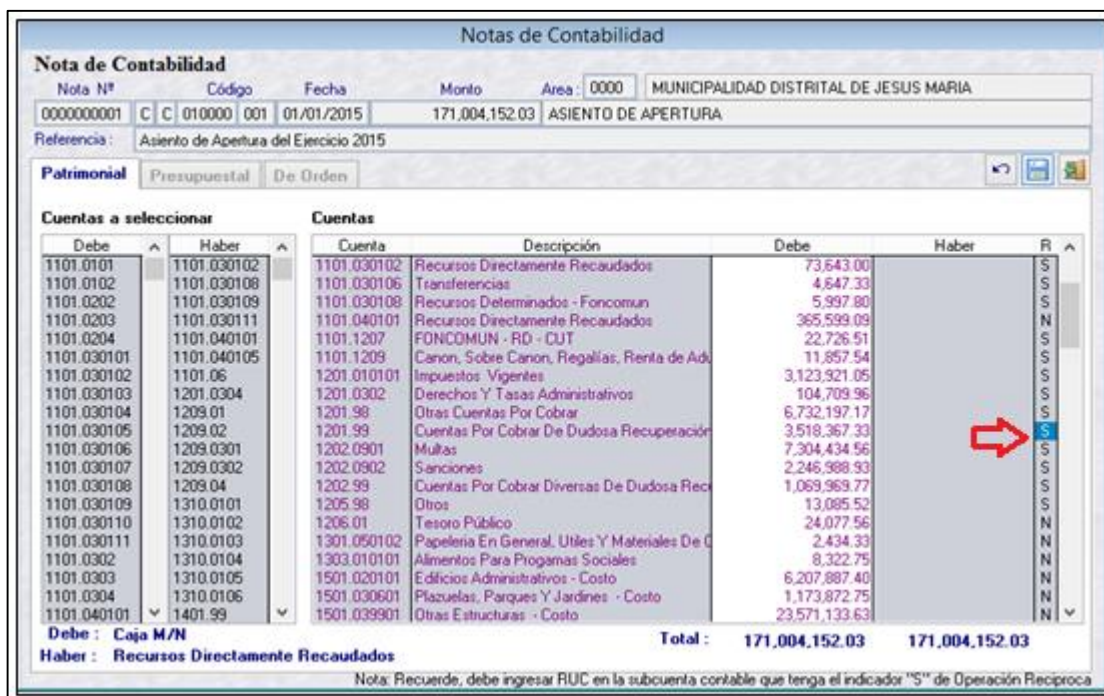
Figura N° 40

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°: 0000000001 Código: C C Fecha: 01/01/2015 Monto: 171,004,152.03 Área: 0000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JESUS MARIA

Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2015

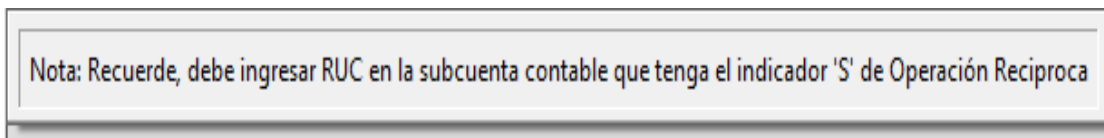
Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar		Cuentas		Debe	Haber	R
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	
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
1101.0204	1101.040101	1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	22,726.51		S
1101.030101	1101.040105	1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Adm.	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	3,518,367.33		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
1101.030111	1310.0103	1301.050102	Papelaria En General, Útiles Y Materiales De C.	2,434.33		N
1101.0302	1310.0104	1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	8,322.75		N
1101.0303	1310.0105	1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	6,207,887.40		N
1101.0304	1310.0106	1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	1,173,872.75		N
1101.040101	1401.99	1501.039901	Otras Estructuras - Costo	23,571,133.63		N
Debe : Caja M/N		Total :		171,004,152.03	171,004,152.03	
Haber : Recursos Directamente Recaudados						

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

Figura N° 41

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



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

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°: 0000000001 Código: C C 010000 001 Fecha: 01/01/2015 Monto: 171,004,152.03 Área: 0000 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 Adu	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 Duda Recupera	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 Duda 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		
Total :					5,997.80	0.00

Debe : Caja M/N

Haber : Recursos Directamente Recaudados

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°: 0000000001 Código: C C 010000 001 Fecha: 01/01/2015 Monto: 171,004,152.03 Área: 0000 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 5Ta. 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 - Vigentes		4,194,769.92	N
2101.099901	Otros - Vigentes		3,858,121.00	S
2102.01	Remuneraciones Por Pagar		242,710.24	N
2102.02	Pensiones Por Pagar		110,814.03	N
2102.030101	Principal		11,163.49	N
Total :		171,004,152.03	171,004,152.03	

Debe : Caja M/N

Haber : Recursos Directamente Recaudados

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 Menu: "Procesos", opción: "Gestión de Procesos y Envío" / "Pre cierre de Operaciones Recíprocas".

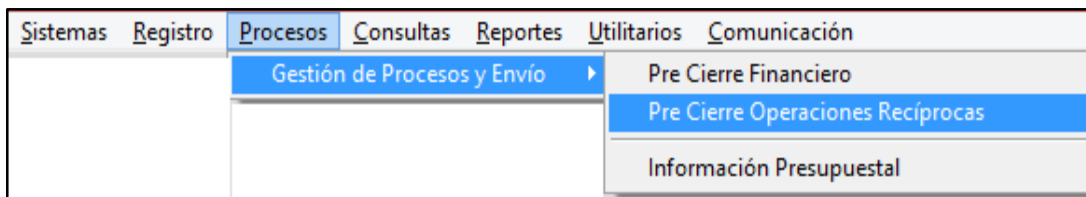


Figura N° 44

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

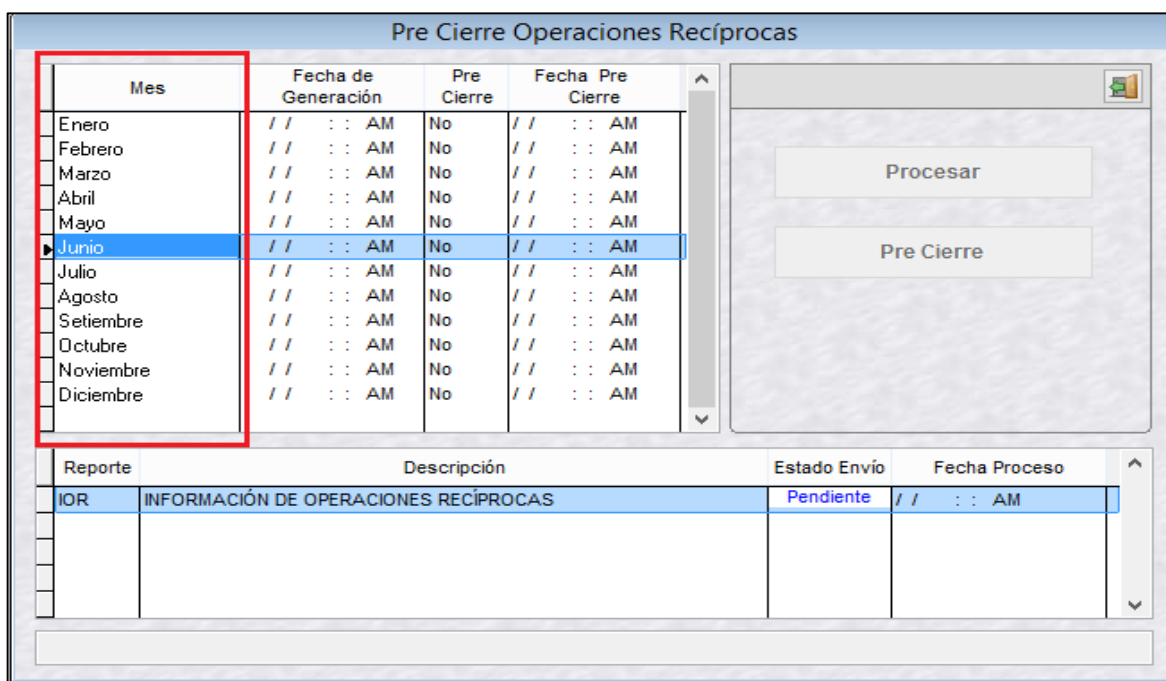


Figura N° 45

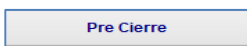
Botón Procesar: permitirá generar la información de Operaciones Recíprocas, es decir obtiene un resumen de las cuentas contables de la contabilización de Registros Administrativos, contabilización del segundo Asiento Contable del devengado y Notas contables con entidades recíprocas, según las condiciones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

Para ello dar clic en el botón:

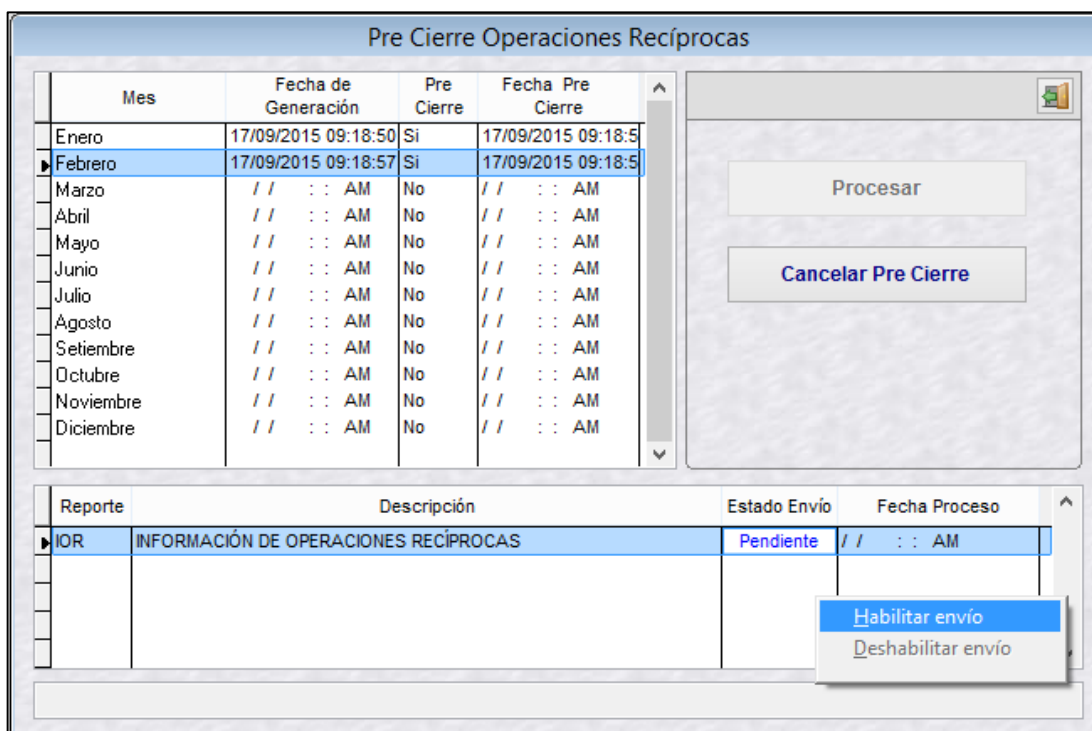


Una vez procesada la información podrá ser visualizada en los reportes de Operaciones Recíprocas del Módulo Contable Cliente para su análisis.

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:



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.



Mes	Fecha de Generación	Pre Cierre	Fecha Pre Cierre
Enero	17/09/2015 09:18:50	Si	17/09/2015 09:18:50
Febrero	17/09/2015 09:18:57	Si	17/09/2015 09:18:57
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° 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:

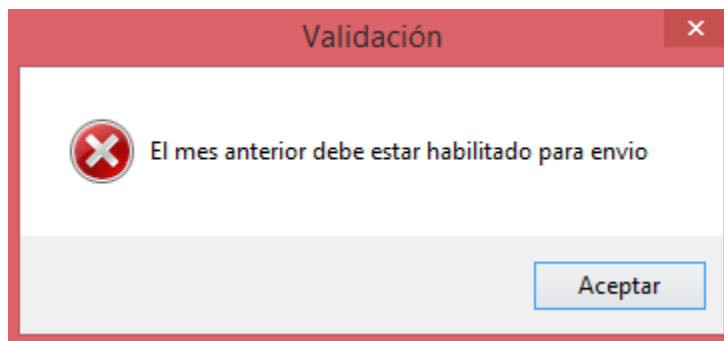


Figura N° 47

Validaciones de la Base de Datos MEF

N°	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 RECÍPROCA, 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”

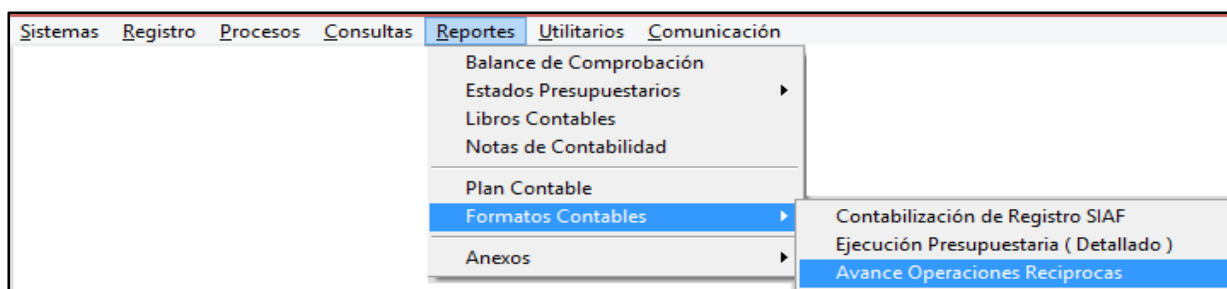


Figura N° 48

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)

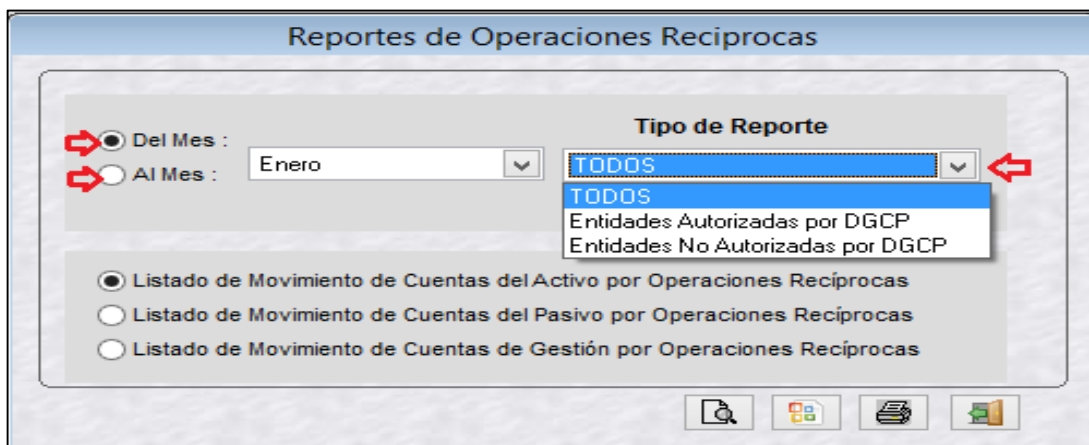


Figura N° 49

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 del 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

<div> <div> MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 15.05.00 </div> <div> LISTADO DE MOVIMIENTO DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO DEL MES DE JUNIO DE 2015 </div> <div> Fecha : 07/10/2015 Hora : 16:16:00 Pag : 1 de 1 </div> </div>				
DEPARTAMENTO : PRUEBA PROVINCIA : PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)				
Piiego-Ejecutora Cuenta	RUC N°	Debe	Haber	Saldo
01 GOBIERNO NACIONAL		2,181,899.29	682,957.34	1,498,941.95
03 ENTIDADES CAPTADORAS		2,181,899.29	682,957.34	1,498,941.95
000-500101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN	20131312955	2,181,899.29	682,957.34	1,498,941.95
2101.010501 IGV Cuenta Propia - Vigentes		2,181,899.29	682,957.34	1,498,941.95
03 GOBIERNOS LOCALES			233,334.00	233,334.00
12 ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS			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	20298619602		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 FINANCIERAS		45,537,181.69	12,040,348.71	33,496,832.98
000-200034 BANCO DE LA NACIÓN	20100030595	45,537,181.69	12,040,348.71	33,496,832.98
1101.030105 Donaciones		2,600,005.10	2,576,644.02	23,361.08
1101.030108 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
1101.0501 En Instituciones Financieras Públicas		17,095,104.98	1,582,942.20	15,512,162.78
16 EMPRESAS NO FINANCIERAS			11,298.00	11,298.00
000-200043 SERVICIOS POSTALES DEL PERU S.A.	20256136865		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

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 15.05.00		LISTADO DE MOVIMIENTO DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO DEL MES DE JUNIO DE 2015			Fecha : 07/10/2015 Hora : 16:15:21 Pag : 1 de 1
DEPARTAMENTO : PRUEBA PROVINCIA : PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)					
Pilego-Ejecutora Cuenta	RUC N°	Debe	Haber	Saldo	
01 GOBIERNO NACIONAL		2,870,299.64	4,841,957.45	1,771,657.81	
03 ENTIDADES CAPTADORAS		1,763,682.79	2,918,255.18	1,154,572.39	
000-000101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION	20131312955	1,763,682.79	2,918,255.18	1,154,572.39	
2101.010201 Renta 4Ta. Categoría - Vigentes		341,181.13	663,797.27	122,616.24	
2101.010301 Renta 5Ta. Categoría - Vigentes		464,305.93	1,473,350.66	1,009,044.73	
2101.010503 IGV Retenedores Por Pagar - Vigentes		758,195.73	781,107.15	22,911.42	
06 INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS		1,106,616.85	1,723,702.27	617,085.42	
095-000055 OFICINA DE NORMALIZACION PREVISIONAL	20254165035	1,106,616.85	1,723,702.27	617,085.42	
2101.030201 Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		1,106,616.85	1,723,702.27	617,085.42	
03 GOBIERNOS LOCALES		240.00		240.00	
12 ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS		240.00		240.00	
000-000233 INSTITUTO CATASTRAL DE LIMA	20123335521	240.00		240.00	
2103.010102 SERVICIOS		240.00		240.00	
04 EMPRESAS DEL ESTADO		93,604,306.30	94,120,890.20	516,583.90	
15 EMPRESAS FINANCIERAS		93,593,624.30	94,120,890.20	527,265.90	
000-200034 BANCO DE LA NACION	20100030595	93,593,624.30	94,120,890.20	527,265.90	
1101.030102 Recursos Directamente Recaudados		20,276.67	304,666.98	284,390.31	
1101.030109 Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales		93,573,347.63	93,816,223.22	242,875.59	
16 EMPRESAS NO FINANCIERAS		10,682.00		10,682.00	
000-200043 SERVICIOS POSTALES DEL PERU S.A.	20256136865	10,682.00		10,682.00	
2103.010102 SERVICIOS		10,682.00		10,682.00	
05 OTRAS ENTIDADES		1,797,390.01	1,797,403.01	13.00	
17 ESSALUD		1,797,390.01	1,797,403.01	13.00	
000-900556 SEGURO SOCIAL DE SALUD	20131257750	1,797,390.01	1,797,403.01	13.00	
2101.030101 Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes		1,797,390.01	1,797,403.01	13.00	
TOTALES		98,272,235.95	100,560,250.66		

Figura N° 51

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

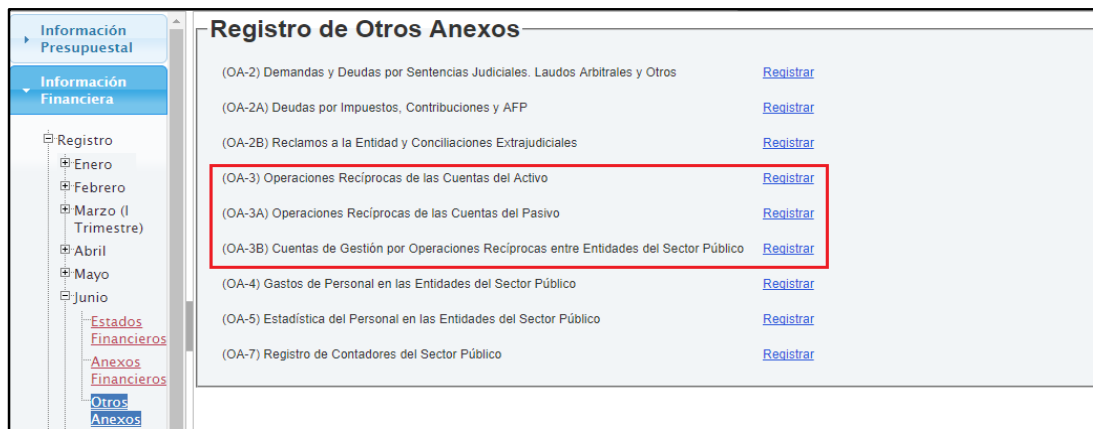


Figura N° 53

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”

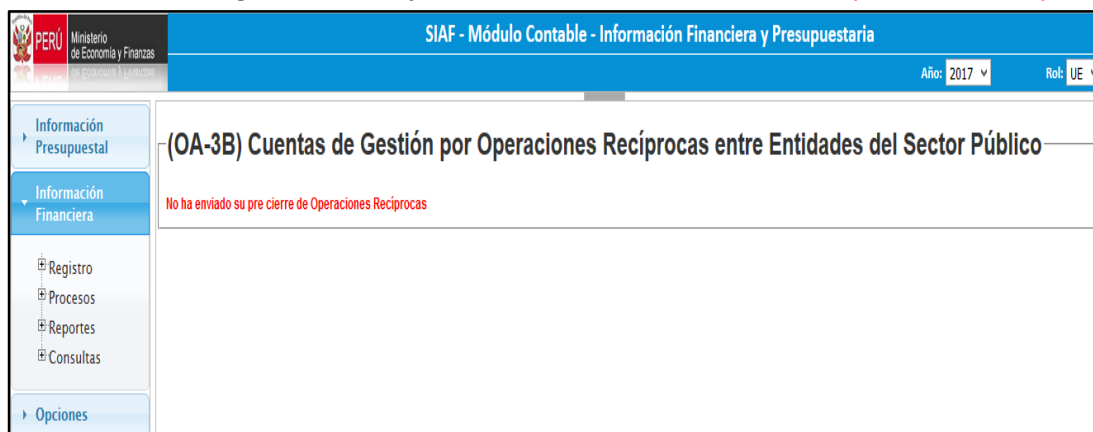


Figura N° 54

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](#) .

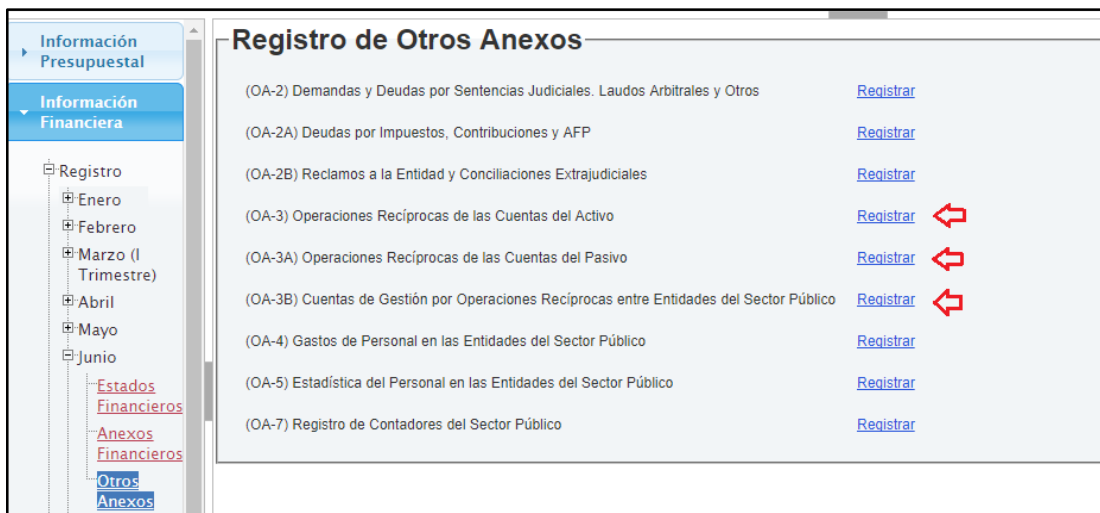


Figura N° 55

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



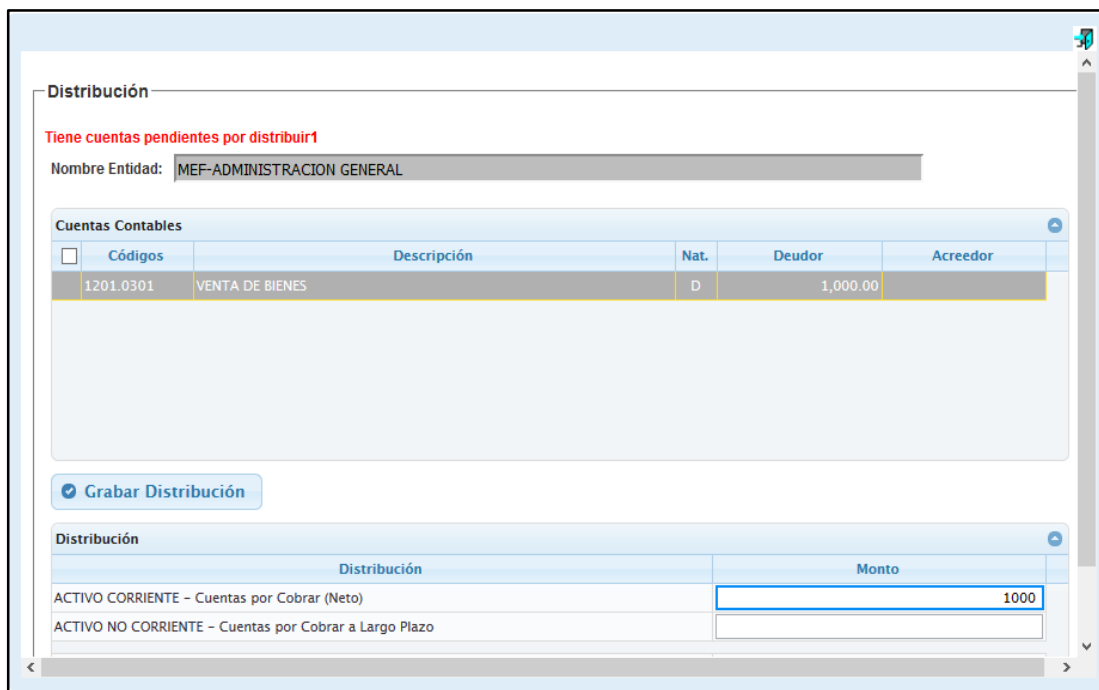
Figura N° 56

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.



Distribución

Tiene cuentas pendientes por distribuir1

Nombre Entidad: MEF-ADMINISTRACION GENERAL

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

Distribución	Monto
ACTIVO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar (Neto)	1000
ACTIVO NO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	

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.

Información Presupuestal

Información Financiera

- Registro
- Procesos
 - Cierre Financiero
 - Cierre Operaciones Reciprocas
- Reportes
- Consultas

Opciones

Cierre Operaciones Reciprocas

Lista de cierres 2015

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 Publico, OA3A Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Publico y OA3B Reporte de saldos de cuentas de Gestión por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Publico

Información Presupuestal	
Información Financiera	
Registro	
Procesos	
Cierre Financiero	
Cierre Operaciones Recíprocas	
Reportes	
Consultas	
Opciones	

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	--

Página 1 de 1

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° 59

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

Información Presupuestal	
Información Financiera	
Registro	
Procesos	
Cierre Financiero	
Cierre Operaciones Recíprocas	
Reportes	
Consultas	
Opciones	

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	--

Página 1 de 1

Formato de Cierre					
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'

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° 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

[Validar Contabilización](#)

[Mayorizar Cuentas y Validar Saldos](#)

[Pre Cierre](#)

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

SE CANCELO 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'

Información Presupuestal

Información Financiera

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

Opciones

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 recíprocas 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 recíprocas 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:

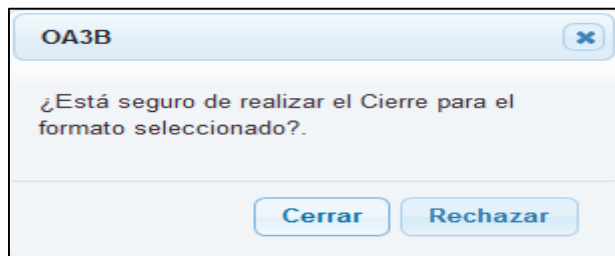


Figura N° 65

Para continuar dar clic en el botón: “Cerrar”

Las Validaciones establecidas por la Dirección General de Contabilidad Publica se ejecutaran 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”,

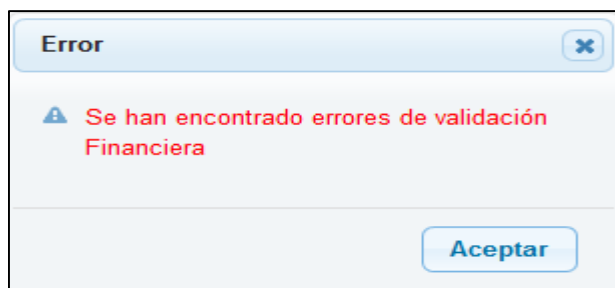


Figura N° 66

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 las 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.

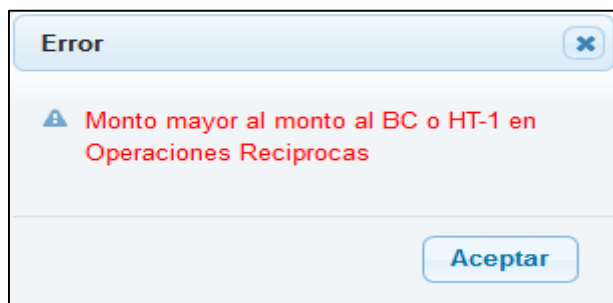


Figura N° 67

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

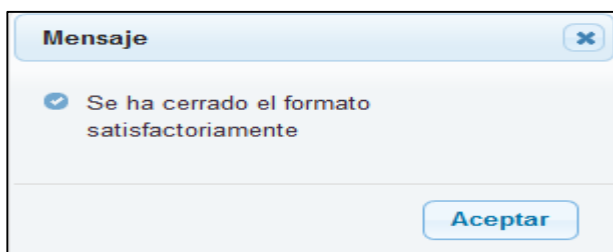


Figura N° 68

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
 - Enero
 - Febrero
 - Marzo (1 Trimestre)
 - Abril
 - Mayo
 - Junio
 - Julio
 - Agosto
 - Setiembre
 - Octubre
 - Noviembre
 - Diciembre
 - Anual
- 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 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) Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público

(Anexo OA-3B) Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas 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.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA: 15/08/2017

HORA: 11:34:55

Página 1 de 1

REPORTES DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

EJERCICIO 20 --

(EN SOLES)

SECTOR : DE PRUEBA

ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA

EJECUTORA : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

OA-3B

CON ENTIDADES DE:	RUC N°	INGRESOS						GASTOS				
		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
1. GOBIERNO NACIONAL												
MINISTERIOS												
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO												
ENTIDADES CAPTADORAS												
UNIVERSIDADES PÚBLICAS												
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS												
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS												
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS												
SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA												
ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL -ETES												
2. GOBIERNO REGIONALES												
GOBIERNO REGIONALES												
3. GOBIERNO LOCALES												
MUNICIPALIDADES												
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS												
INSTITUTOS DE VIALIDAD MUNICIPAL												
CENTROS POBLADOS												
4. EMPRESAS DEL ESTADO												
EMPRESAS FINANCIERAS												
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° 27077												
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ												
TOTALES												

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.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170000

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)

Fecha: 11/10/2017
Hora: 11:19:55
Página: 1 de 2

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA
EJECUTORA : UNIDAD DE PRUEBA (006000)

ANEXO OA-3B

CON ENTIDADES DE:	RUC N°:	INGRESOS						GASTOS				
		Ingresos Financieros	Ingresos no Financieros	Aportes por Rehabilitación	Ingresos Presupuestarios	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Costos Financieros	Otros Gastos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital
1.- GOBIERNO NACIONAL												
MINISTERIOS												
FUNDOS Y OTRAS ENTIDADES SIN GASTO												
ENTIDADES CAPITALES												
UNIVERSIDADES PÚBLICAS												
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS												
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS												
FONDO CONSOLIDADO DE INICIATIVAS												
SOCIEDADES DE ECONOMÍA PÚBLICA												
ENTIDADES DE INFLUENCIA MAYORITARIA - EYES												
2.- GOBIERNO REGIONAL												
GOBIERNOS REGIONALES												
3.- GOBIERNO LOCAL												
MUNICIPIOS												
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS												
INSTITUCIONES DE VIGILANCIA MUNICIPAL												
CENTROS PÚBLICOS												
4.- ENTIDADES DEL SECTOR												
ENTIDADES FINANCIERAS												
ENTIDADES NO FINANCIERAS												
5.- OTRAS ENTIDADES												
ESPECIAL												
CAJA DE PENSIONES MULTIPLE - POLICIAL												
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI												
FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANCO DE INICIATIVAS												
FONDO LIT N° 27877												
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ												
TOTALES												

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

* Adjuntar: Nota de Conciliación de Operaciones Recíprocas

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

PERU Ministerio de Economía y Finanzas
SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2017 Rol: UE

- Información Presupuestal
- Información Financiera
 - Registro
 - Procesos
 - Reportes
 - Consultas
 - Validaciones Financieras**
 - Validaciones de Cuentas Contables
 - Validaciones de Operaciones Recíprocas**
 - Conciliación de Operaciones SIAF
 - Operaciones Recíprocas Recibidas
- Opciones

Enlaces de Interés:

- Guía de Pasos
- Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF
- http://www.mef.gob.pe/contenidos/siafmanuales/guia_conciliacion_f19022014.pdf

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.



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.

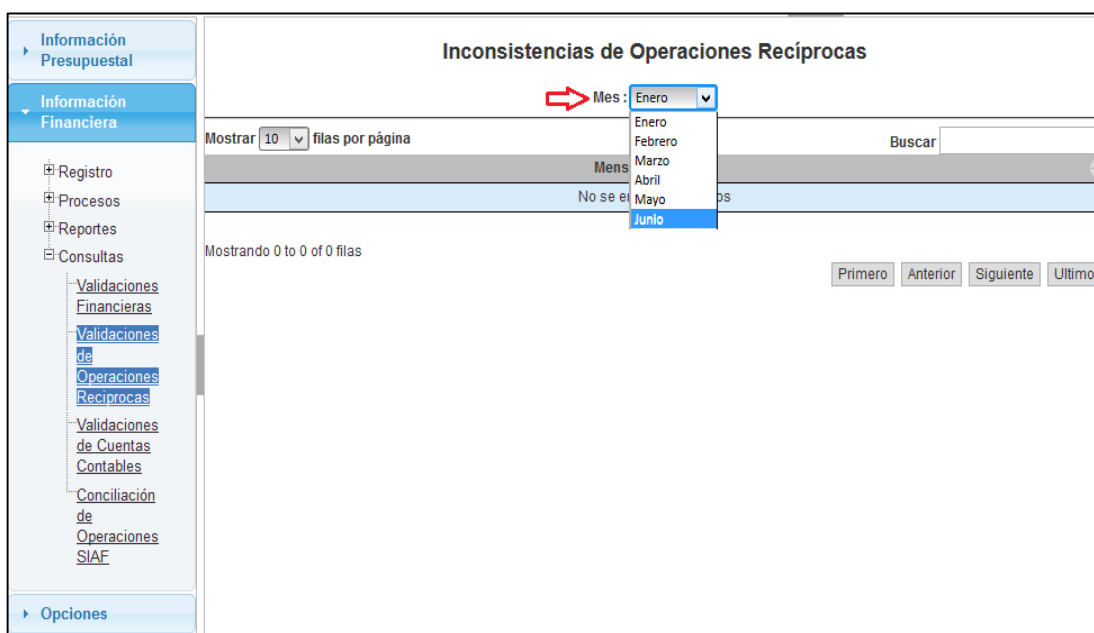



Figura N° 74

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 : Marzo

Mostrar 10 filas por página


Buscar

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 Ultimo

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 Financiero
 - Cierre Operaciones Recíprocas
- Reportes
- Consultas

Opciones


Pliego - Cierre Operaciones Recíprocas

Mes	Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre
Junio				
Anual				
	OA3	Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No	07/06/2017 17:53:48
	OA3A	Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No	07/06/2017 17:53:51
	OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No	07/06/2017 17:53:54

✓ Cerrar

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  que se visualiza en la parte derecha de la interfaz, y el Sistema presentará el siguiente mensaje:

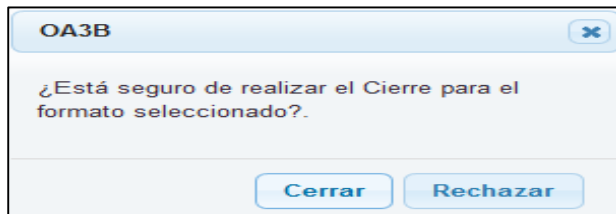


Figura N° 77

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 Publica 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”,

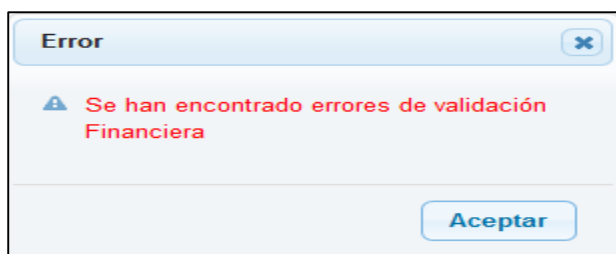


Figura N° 78

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 las 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).

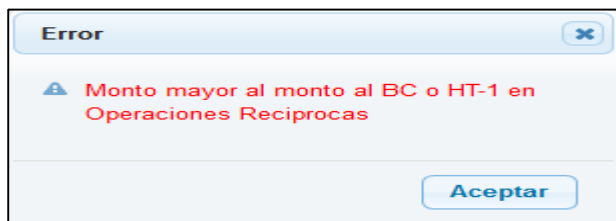


Figura N° 79

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

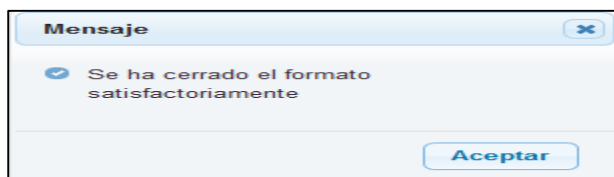


Figura N° 80

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

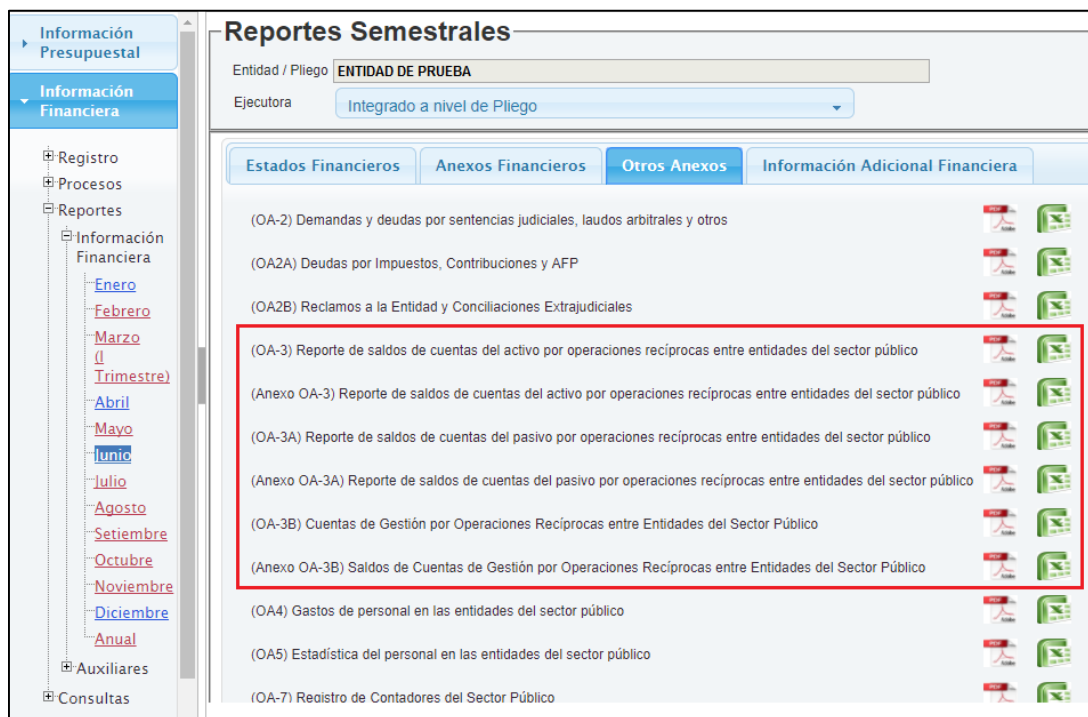


Figura N° 81

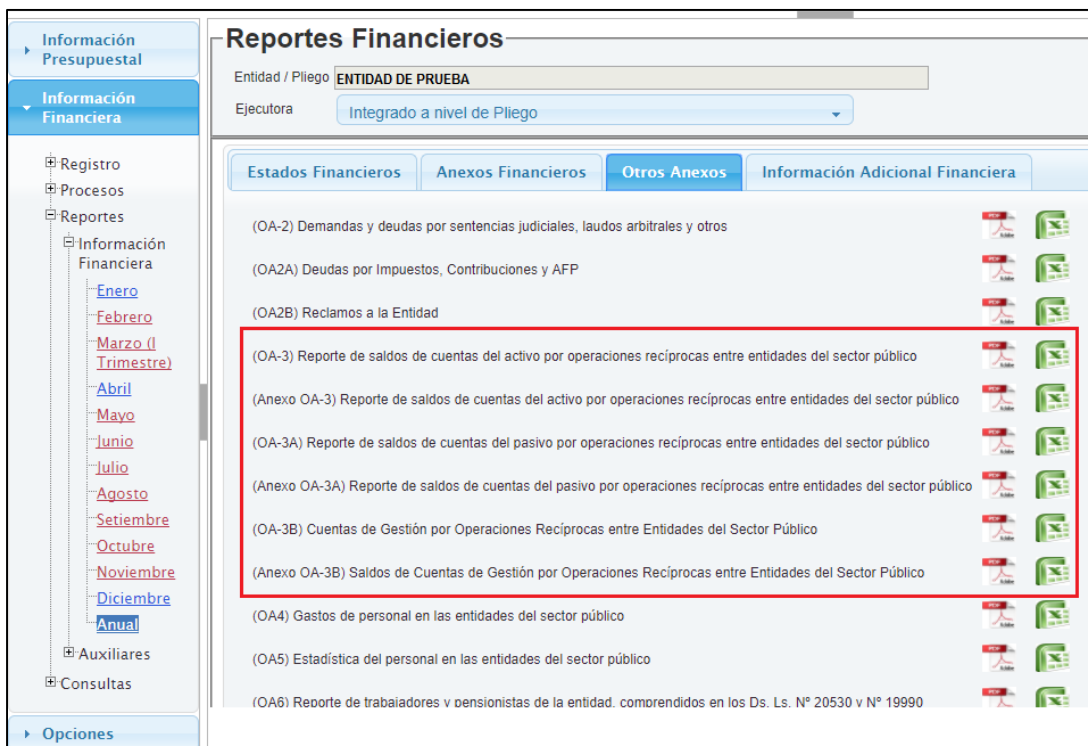


Figura N° 82

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.

3.3.2.3 Consultas – Pliego Integrador

3.3.2.3.1 Validaciones Financieras

Para visualizar las validaciones de la DGCP relacionadas al formatos 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.

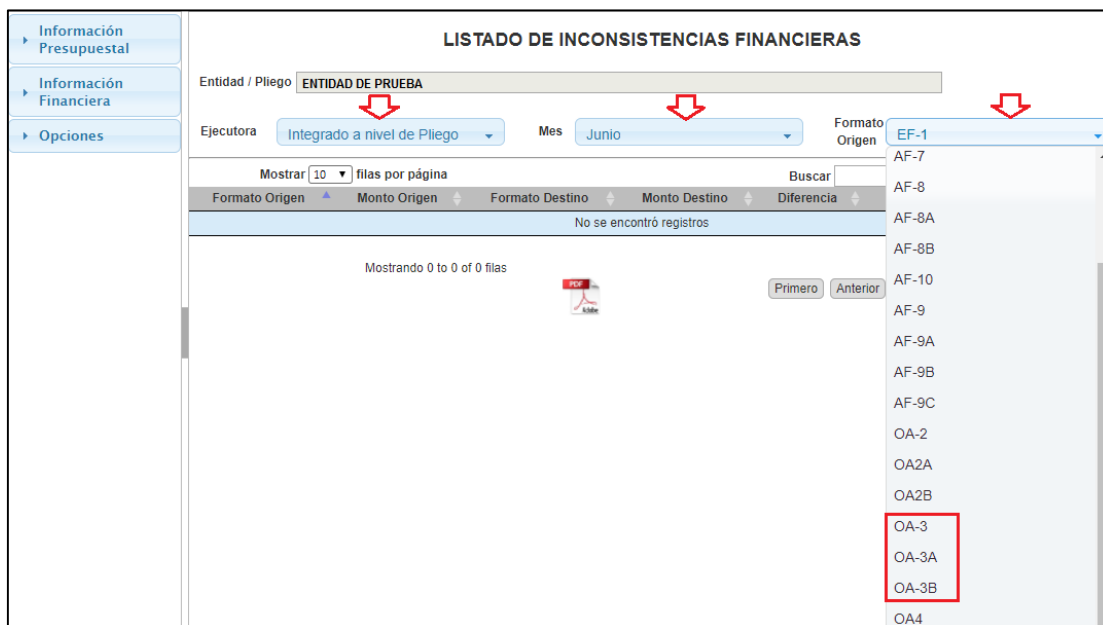


Figura N° 85

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

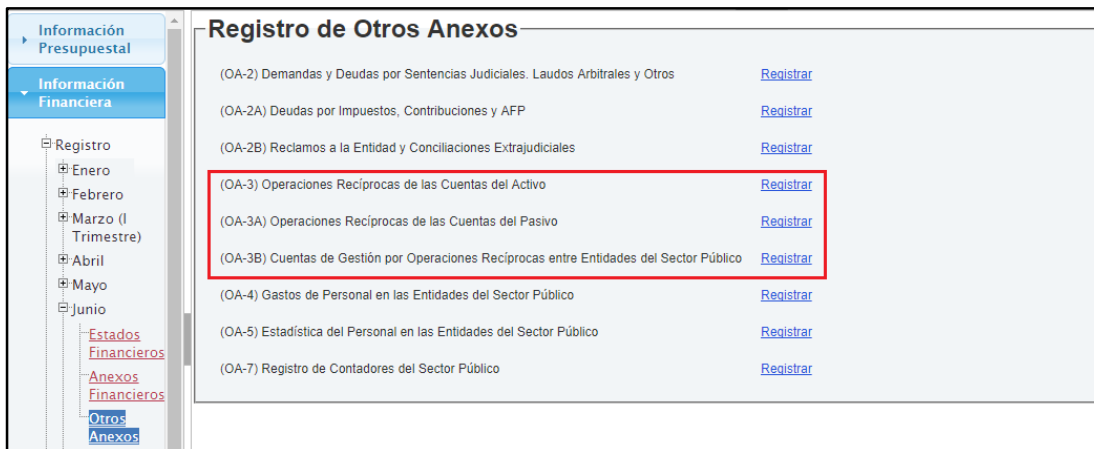


Figura N° 86

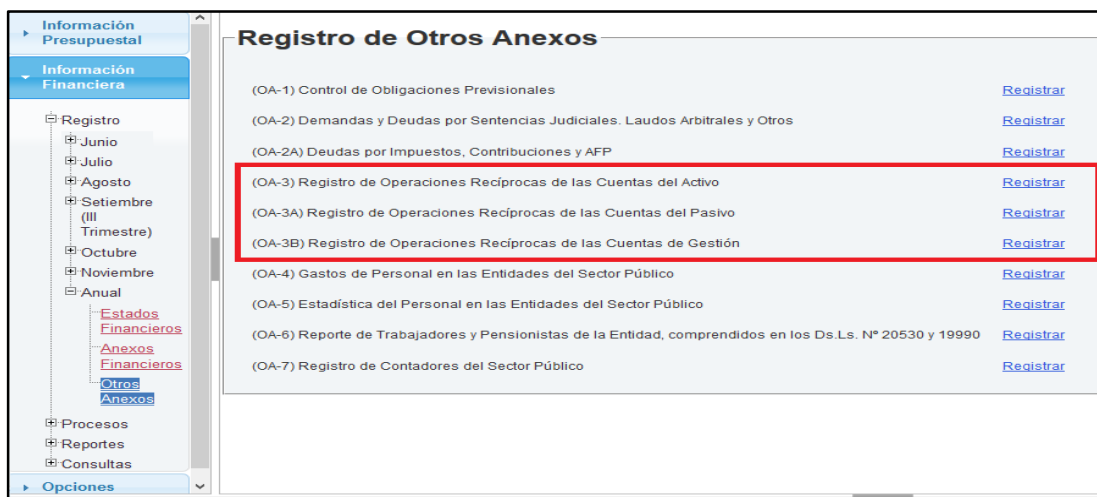


Figura N° 87

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”**

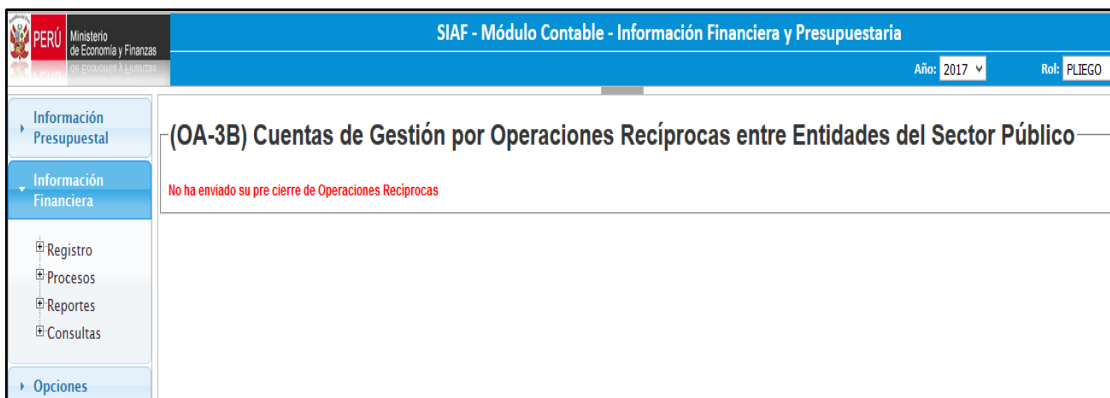


Figura N° 88

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](#).

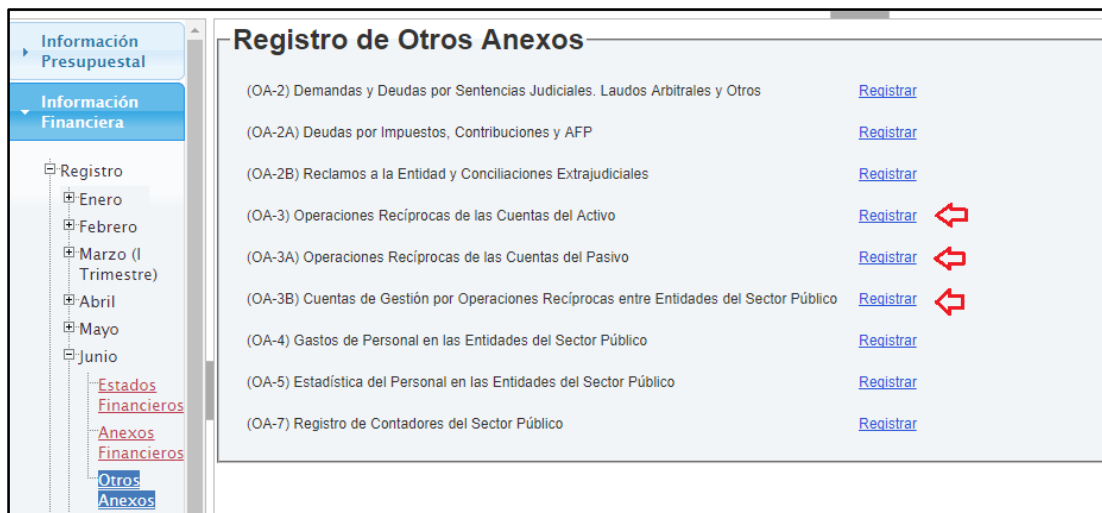


Figura N° 89

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



Figura N° 90

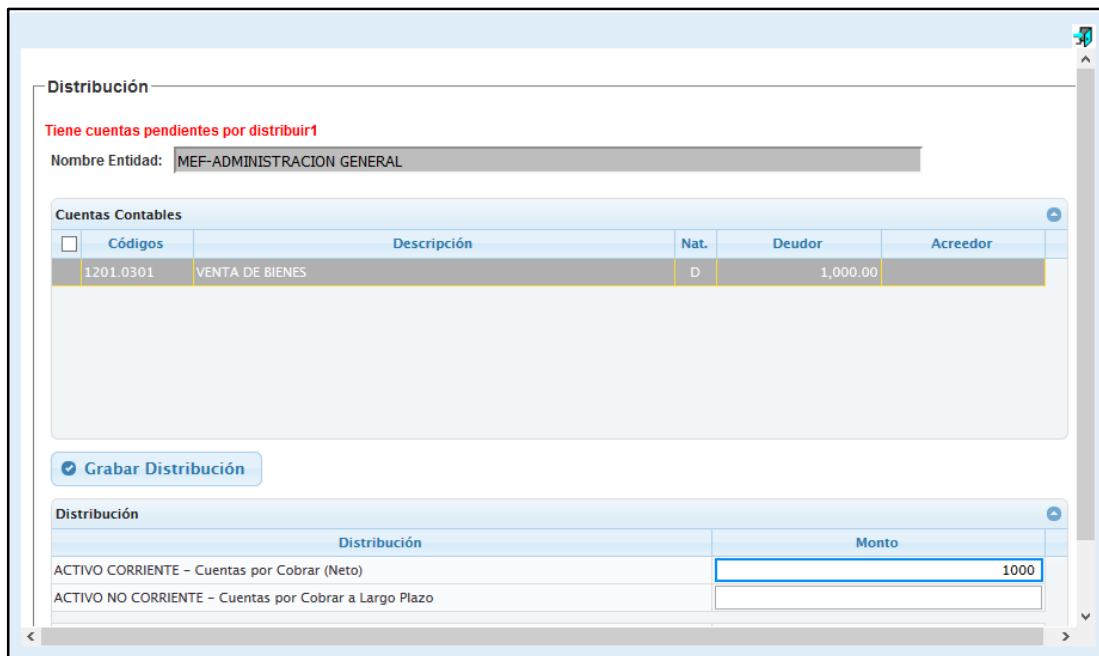
Registro de la Distribución:

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' seccionar 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.



Distribución

Tiene cuentas pendientes por distribuir!

Nombre Entidad: MEF-ADMINISTRACION GENERAL

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

Distribución	Monto
ACTIVO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar (Neto)	1000
ACTIVO NO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	

Figura N° 91

3.3.3.2 Proceso de Cierre de Operaciones Recíprocas - Pliego

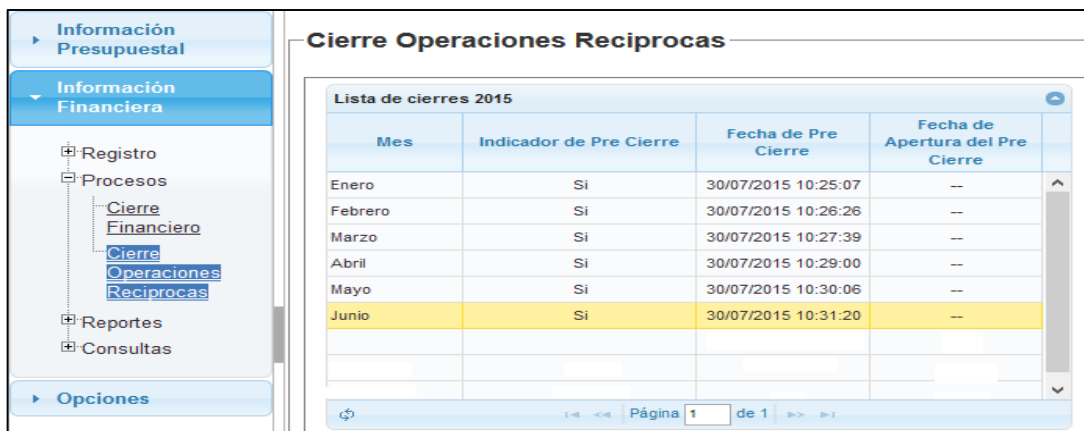
Para realizar la cancelación del Pre Cierre o Cierre de los Formatos de Operaciones Recíprocas, se debe ingresar sub Módulo: 'Información Financiera', Menú 'Procesos', Opción 'Cierre Operaciones Recíprocas', y el Sistema presentará una interfaz donde se visualizará las siguientes columnas:

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(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

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 Publico, OA3A Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Publico y OA3B Reporte de saldos de cuentas de Gestión por operaciones recíprocas entre entidades del Sector Publico. Ver figura 93 (Junio) y 94 (Anual).

Información Presupuestal

Información Financiera

Registro

Procesos

Cierre Financiero

Cierre Operaciones Recíprocas

Reportes

Consultas

Opciones

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	--

Página 1 de 1

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

Información Presupuestal

Información Financiera

Registro

Procesos

Cierre Financiero

Cierre Operaciones Recíprocas

Reportes

Consultas

Opciones

Cierre Operaciones Recíprocas

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	--

1

 de 1

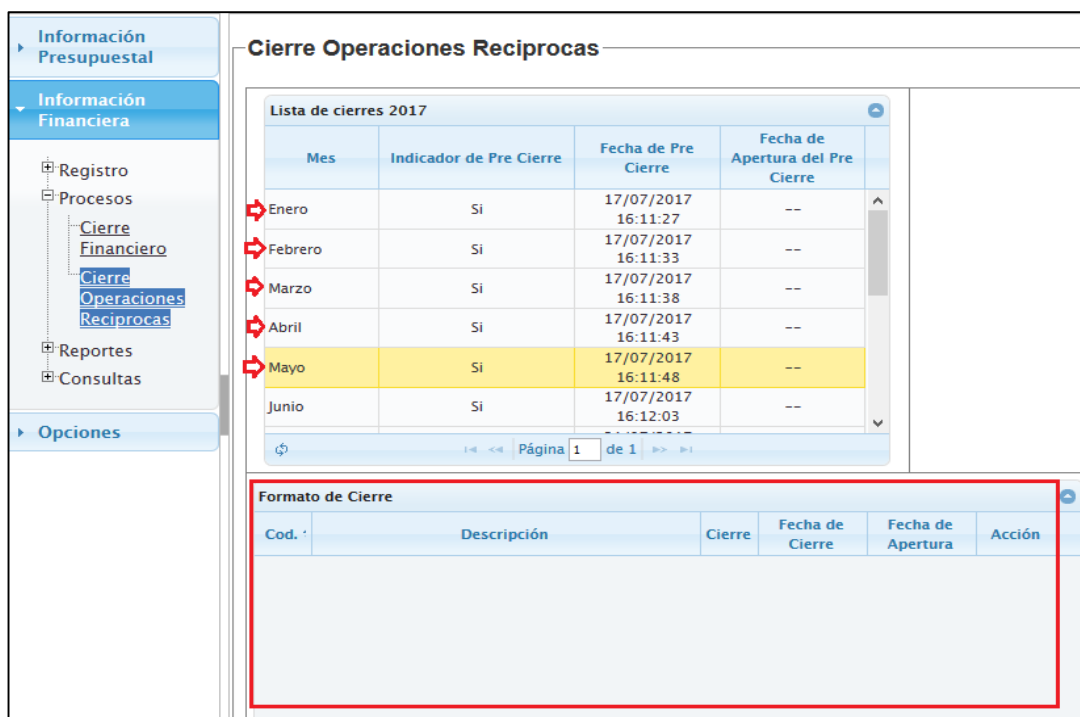
Cancelar Pre Cierre

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		<a>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		<a>Cerrar Formato
OA3B	Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público	No	13/03/2015 14:58:44		<a>Cerrar Formato

Figura N° 94

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



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	--

Página 1 de 1

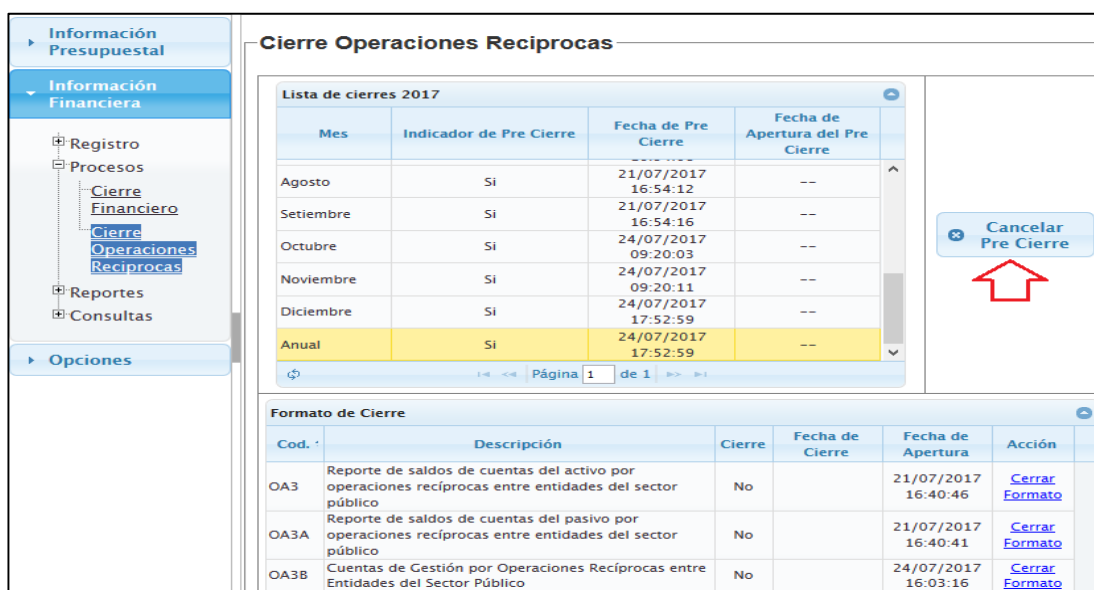
Formato de Cierre

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
------	-------------	--------	-----------------	-------------------	--------

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'



Cierre Operaciones Recíprocas

Lista de cierres 2017

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

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		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

Cancelar Pre Cierre

Figura N° 96

Luego, el Sistema presenta el mensaje:

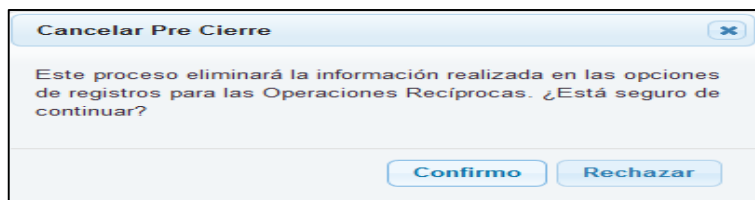


Figura N° 97

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.

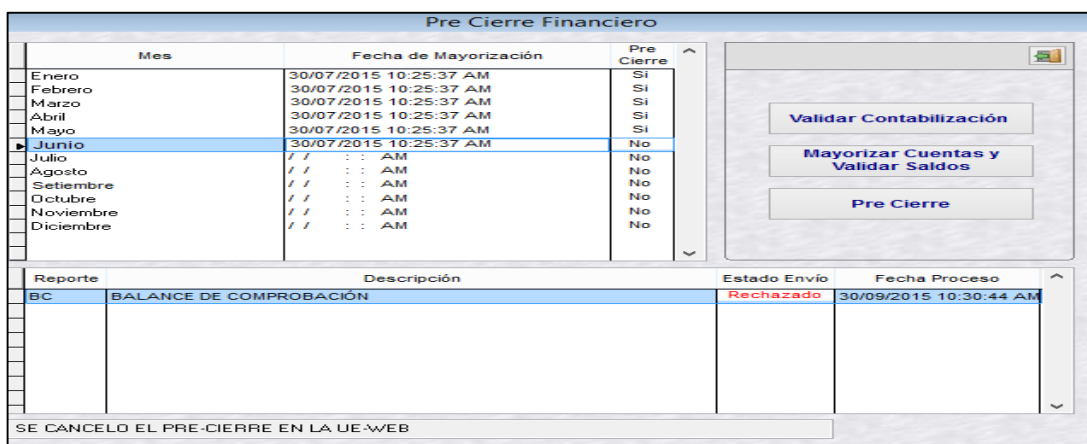


Figura N° 98

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’

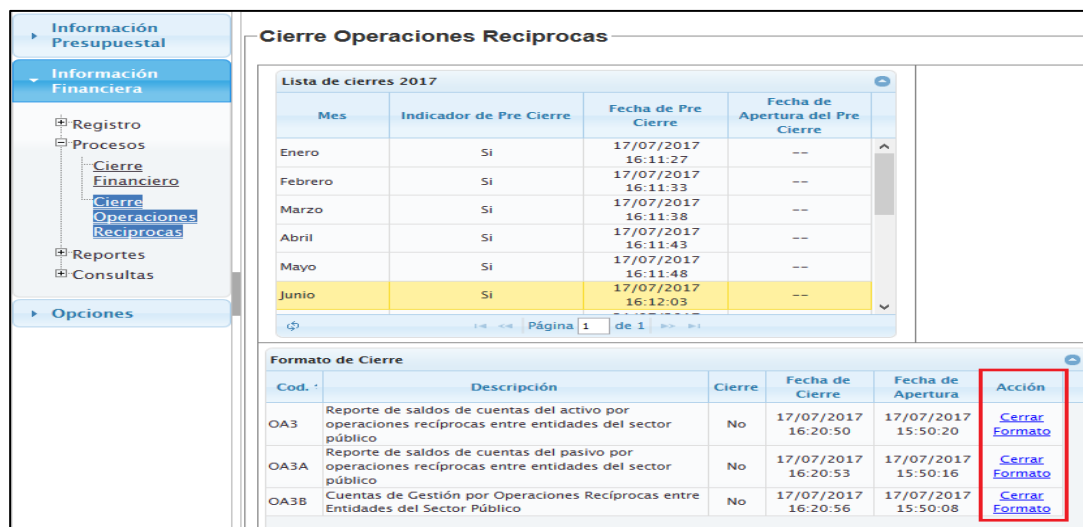


Figura N° 99

El Sistema presenta el siguiente mensaje:

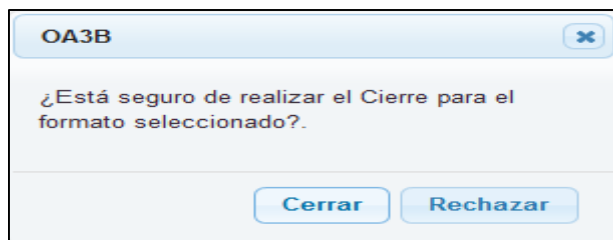


Figura N° 100

Para continuar dar clic en el botón: “Cerrar”

Las Validaciones establecidas por la Dirección General de Contabilidad Publica se ejecutaran 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”,

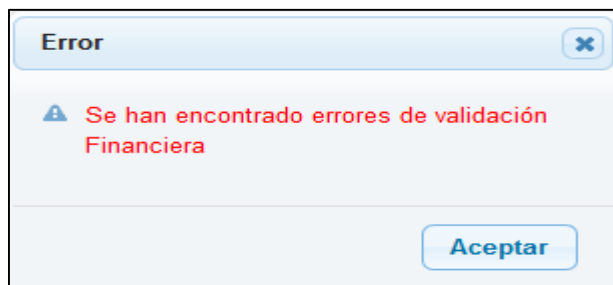


Figura N° 101

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.

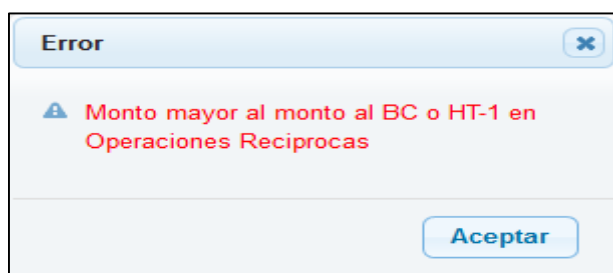


Figura N° 102

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

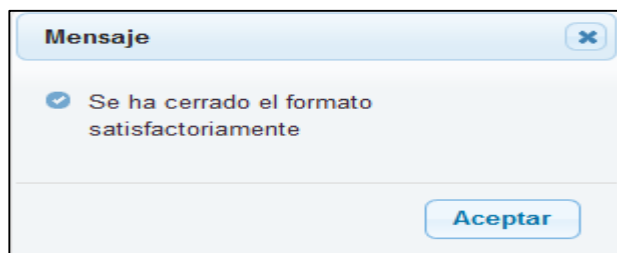


Figura N° 103

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

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 : 11:15:55
Página : 1 de 2

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA

ANEXO OA-3B

CON ENTIDADES DE:	HUC N°:	INGRESOS						GASTOS				
		Ingresos Indolencia	Ingresos no Indolencia	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
1 - GOBIERNO NACIONAL												
MINISTERIOS												
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO												
ENTIDADES CAPTAJADORAS												
UNIVERSIDADES PÚBLICAS												
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS												
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS												
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS												
SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA												
ENTIDADES DE TRABAJO SOCIAL - ETS												
2 - GOBIERNOS REGIONALES												
GOBIERNOS REGIONALES												
3 - GOBIERNOS LOCALES												
MUNICIPALIDADES												
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS												
INSTITUCIONES DE VALLEJO MUNICIPAL												
CENTROS PÚBLICOS												
4 - EMPRESAS DEL ESTADO												
EMPRESAS FINANCIERAS												
EMPRESAS NO FINANCIERAS												
5 - OTRAS ENTIDADES												
RESERVA												
CAJA DE FONDOS MUTUOS - FOMUT												
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI												
FONDO REVOLVENTE AGRICOLA DEL BANCO DE MANTENIMIENTOS												
FONDO LRY N° 2797												
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU												
TOTALES												

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.

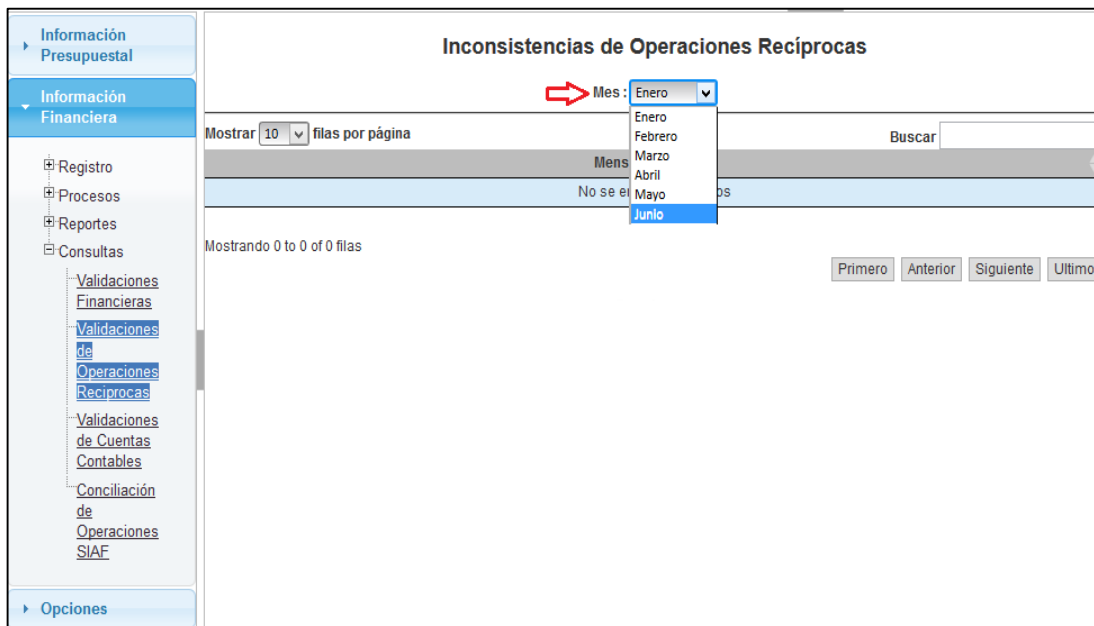


Figura N° 109

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

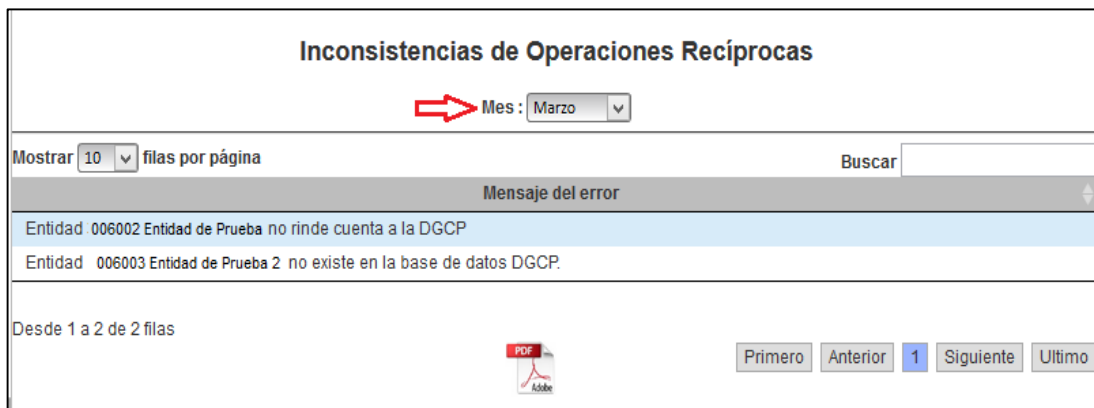


Figura N° 110