



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Secretaría
General

Oficina
General de Tecnologías de la
Información

MANUAL DE USUARIO OPERACIONES RECÍPROCAS I SEMESTRE 2015

**Modulo Administrativo, Modulo Contable Cliente y
Modulo Contable WEB**

Versión 15.05.00

08/07/2015

CONTENIDO

1. INTRODUCCION.....	3
2. GENERALIDADES	4
3. GUIA FUNCIONAL	4
3.1 MODULO ADMINISTRATIVO.....	4
3.1.1 Registro de Entidad Reciproca en el expediente SIAF.....	4
3.1.2 Registro de la Entidad Reciproca en la Solicitud de Rendición	8
3.1.3 Modificación de Entidad Reciproca.....	11
3.1.4 “Entidad Recíproca” en la opción: Modificación de Registro SIAF – RUC	20
3.2 MODULO CONTABLE - CLIENTE	25
3.2.1 Cuentas contables para Operaciones Reciprocas de Registros Administrativos	25
3.2.2 Cuentas contables para Operaciones Reciprocas de Notas Contables	27
3.2.3 Control de Envío de Operaciones Reciprocas	33
3.2.4 Reportes de Operaciones Reciprocas.....	35
3.3 MODULO CONTABLE WEB	40
3.3.1 Ambiente Unidad Ejecutora	40
3.3.2 Ambiente Pliego	55

1. INTRODUCCION

El presente documento tiene por finalidad describir el proceso de generación de Operaciones Reciprocas el cual se inicia desde el Registro y/o modificación de la entidad reciproca en el **Modulo Administrativo** luego el proceso de generación, Pre Cierre y envío de la información de Operaciones Reciprocas en el **Modulo Contable (Cliente)** y finalmente el registro, obtención de los Reportes y proceso de cierre de Operaciones Reciprocas en el **Modulo Contable Financiero y Presupuestal WEB** correspondientes al I Semestre 2015.

Este manual incluye los cambios implementados en la versión 15.05.00 “Operaciones Reciprocas 2015” y es aplicable a las Entidades de los Gobiernos Nacional, Regional, Local y Mancomunidades del Ejercicio 2015.

OPERACIONES RECÍPROCAS 2015

2. GENERALIDADES

El Sistema Integrado de Administración Financiera - SIAF viene implementando cambios en los Módulos: Administrativo y Contable (Cliente), con el objetivo de automatizar la obtención de los reportes de Operaciones Recíprocas en el Módulo Contable Financiero y presupuestal WEB para el periodo semestral, estos reportes son:

- OA3B – Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- Anexo OA3B - Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público

3. GUIA FUNCIONAL

3.1 MODULO ADMINISTRATIVO

3.1.1 Registro de Entidad Recíproca en el expediente SIAF

Si, la operación de ingreso o gasto a registrar, está relacionado a una entidad del Sector Público, 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, ON, PD, RC, SD, TF, Y, YC, YD, YT,	1 (RUC)	Entidad que NO corresponde al Sector Público	El campo se debe grabar vacío

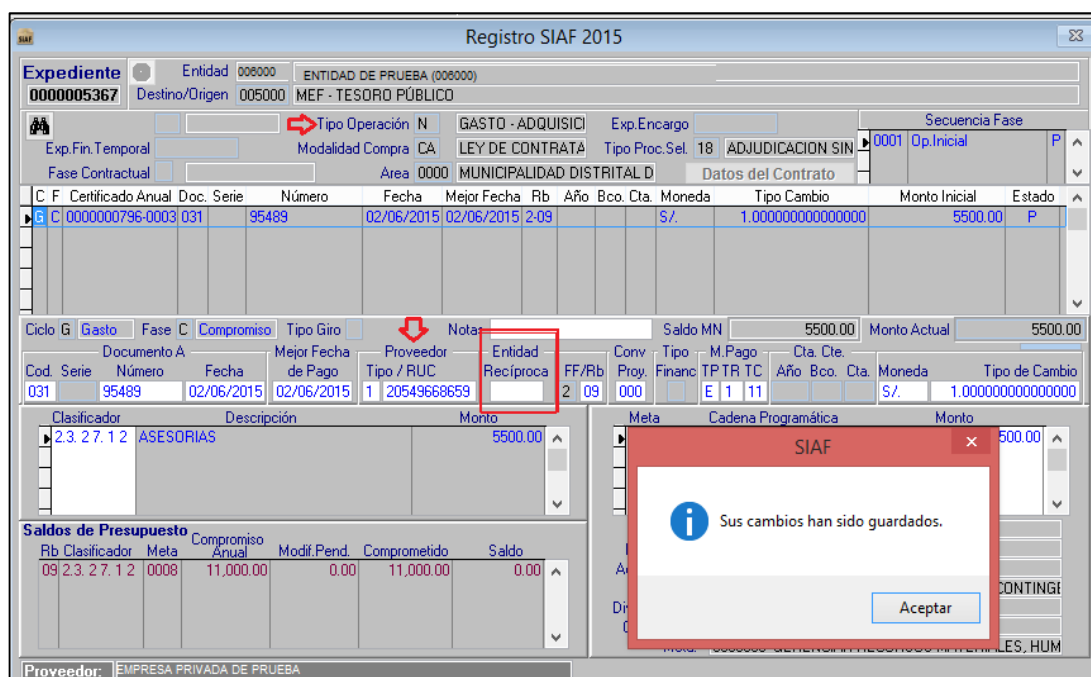


Figura N° 02

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

Tipo de Operación	Tipo de Proveedor	RUC	Entidad Recíproca
N, OG, ON, PD, RC, SD, TF, 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.

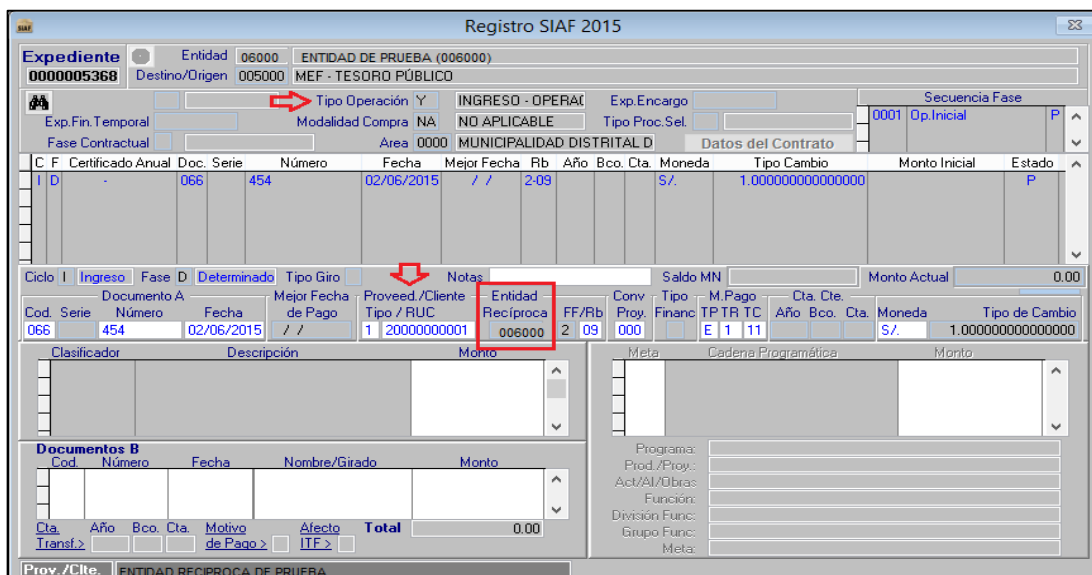


Figura N° 03

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

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

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

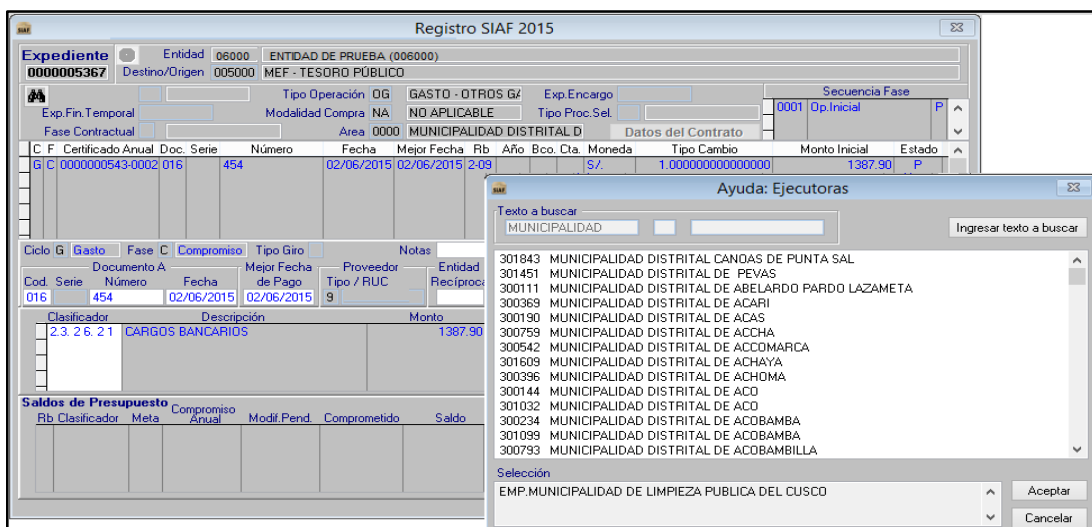


Figura N° 04

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

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

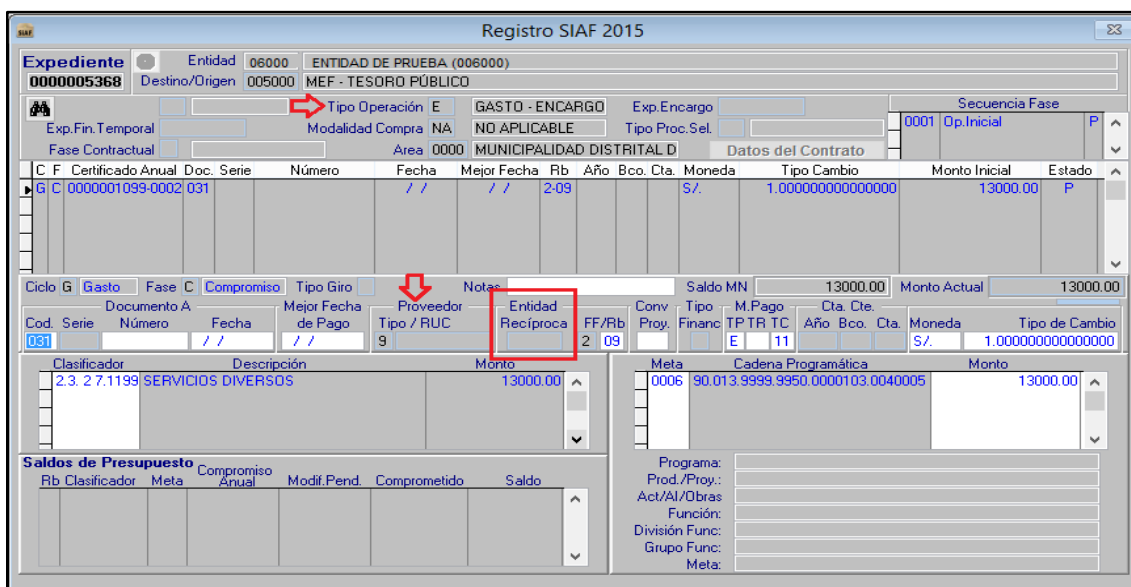
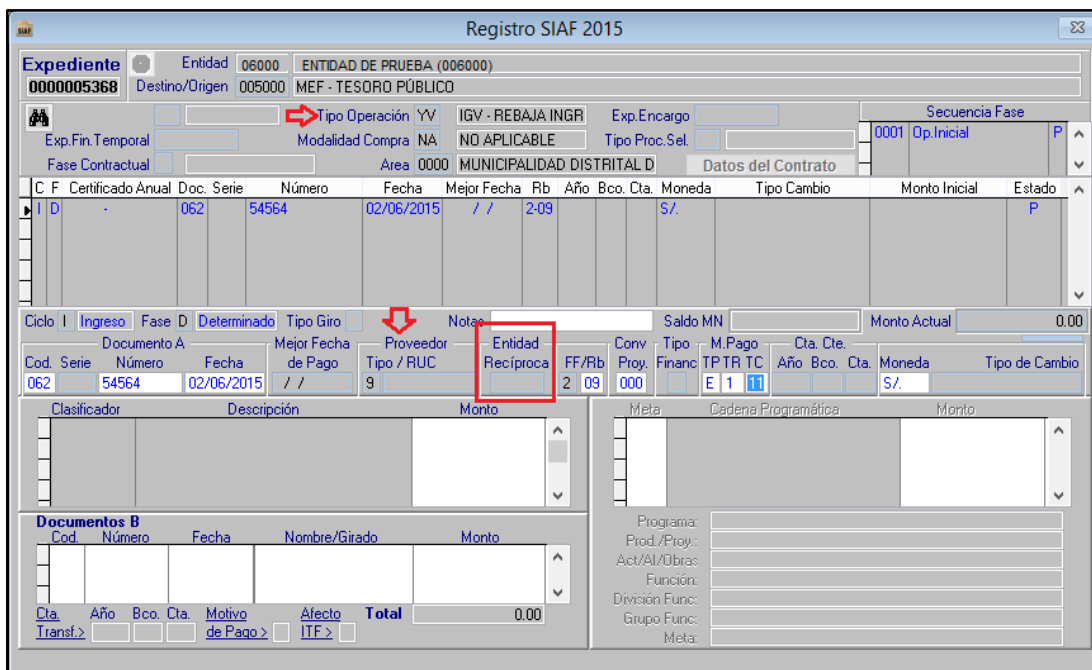


Figura N° 05

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

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



Registro SIAF 2015

Expediente: 000005368 Entidad: 06000 ENTIDAD DE PRUEBA (006000)
Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación: YV IGV - REBAJA INGR Exp. Encargo: NO APLICABLE
Modalidad Compra: NA Tipo Proc. Sel.: 0001 Op. Inicial: P

Fase Contractual: 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
1	D	-	062	54564	02/06/2015	/ /	2-09				S/			P

Ciclo: Ingreso Fase: D Determinado Tipo Giro: Proveedor: 9
Documento A: 062 54564 02/06/2015 Tipo / RUC: 9
Entidad Recíproca: 2 09 000 E 1 11 S/

Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 0.00

Clasificador Descripción Monto

Meta Cadena Programática Monto

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

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total 0.00

Transf. > ITF >

Figura N° 06

Validación Informativa

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

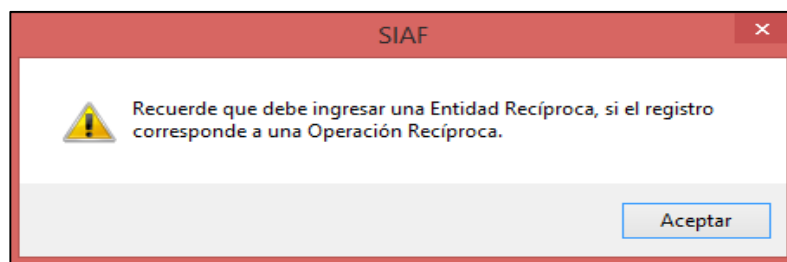


Figura N° 07

3.1.2 Registro de la Entidad Recíproca en la Solicitud de Rendición

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

Nota de Solicitud de Rendición

Nota : Estado de Envío : Tipo Operación :

Mes Ejecución : 06 Junio

Tipo Rendición : 01 OTRAS OPERACIONES ('A','AV','E','F','C')

Cod. Documento : 048 RENDICION DE CUENTA No. Documento : 65525 Fecha Documento : 02/06/2015

Tipo ID : 1 RUC : 20100000001 Entidad Recíproca : 008001 ENTIDAD RECÍPROCA DE PRUEBA

C	F	Expediente	Sec.	Rb.	Certificado	Sec.	Moneda	T.Cambio S/.	Monto Nacional

ClasifMeta Origen

ClasifMeta Destino

Total 0.00 **Total** 0.00

Tipo Transacción :
 Generica :
 SubGenerica :
 SubGenerica det :
 Especifica :
 Especifica Det :

Tipo Transacción :
 Generica :
 SubGenerica :
 SubGenerica det :
 Especifica :
 Especifica Det :

Figura N° 08

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

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

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

Nota de Solicitud de Rendición

Nota : Estado de Envío : Tipo Operación :

Mes Ejecución : 09 Setiembre

Tipo Rendición : 01 OTRAS OPERACIONES ('A','AV','E','F','C')

Cod. Documento : 048 RENDICION DE CUENTA No. Documento : 54545 Fecha Documento : 02/09/2015

Tipo ID : 1 RUC : 20105685875 Entidad Recíproca : 000101 UNIVERSIDAD NACIONAL PEDR

C	F	Expediente	Sec.	Rb.	Certificado	Sec.	Moneda	T.Cambio S/.	Monto Nacional

ClasifMeta Origen

ClasifMeta Destino

Total 0.00 **Total** 0.00

Tipo Transacción :
 Generica :
 SubGenerica :
 SubGenerica det :
 Especifica :
 Especifica Det :

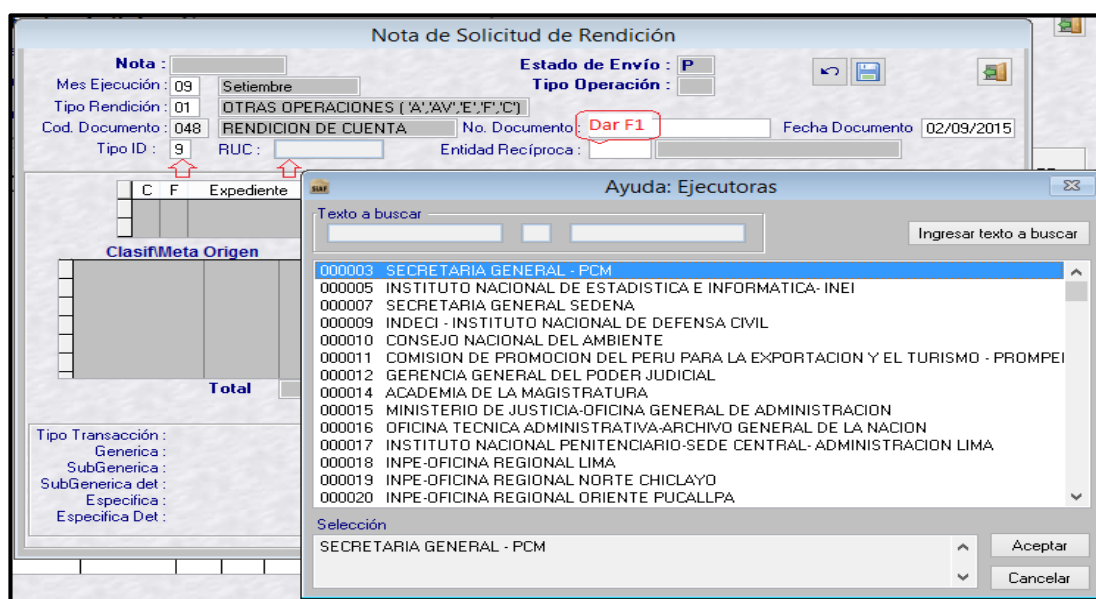
Tipo Transacción :
 Generica :
 SubGenerica :
 SubGenerica det :
 Especifica :
 Especifica Det :

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.



The screenshot shows the 'Nota de Solicitud de Rendición' form. The 'Tipo Rendición' is set to '01' (OTRAS OPERACIONES). The 'Tipo ID' is '9'. The 'RUC' field is empty and blocked. The 'Entidad Recíproca' field is active, and the 'Ayuda: Ejecutoras' dialog box is open, showing a list of entities. The 'SECRETARIA GENERAL - PCM' entity is selected.

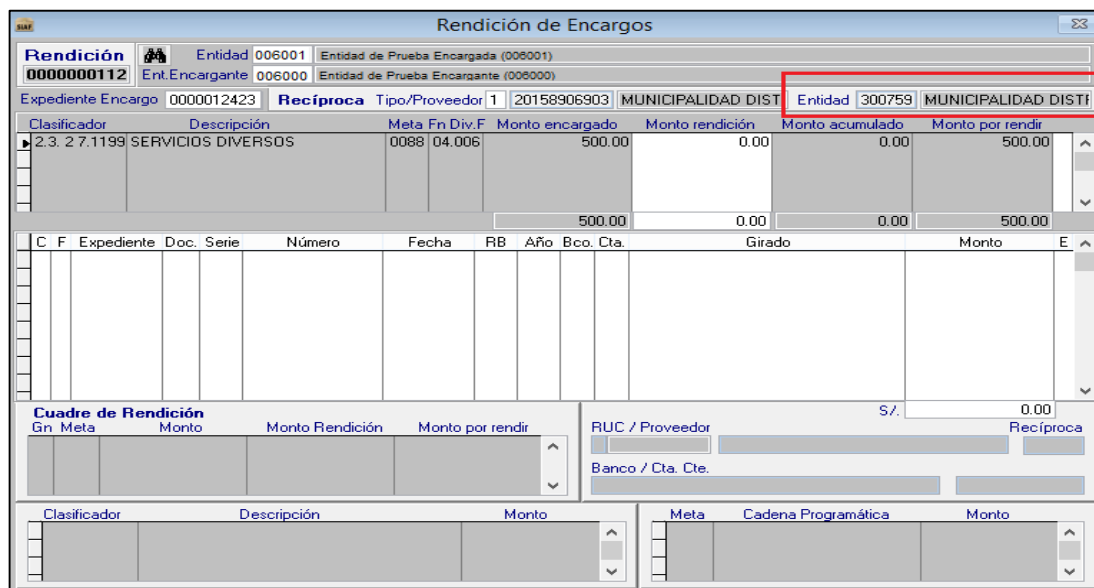
Figura N° 10

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 unidades encargadas deberá de considerarse el campo “Entidad Recíproca”



Rendición de Encargos

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 **Entidad: 300759 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

C F Expediente Doc. Serie Número Fecha RB Año Bco. Cta. Girado Monto E

Cuadre de Rendición

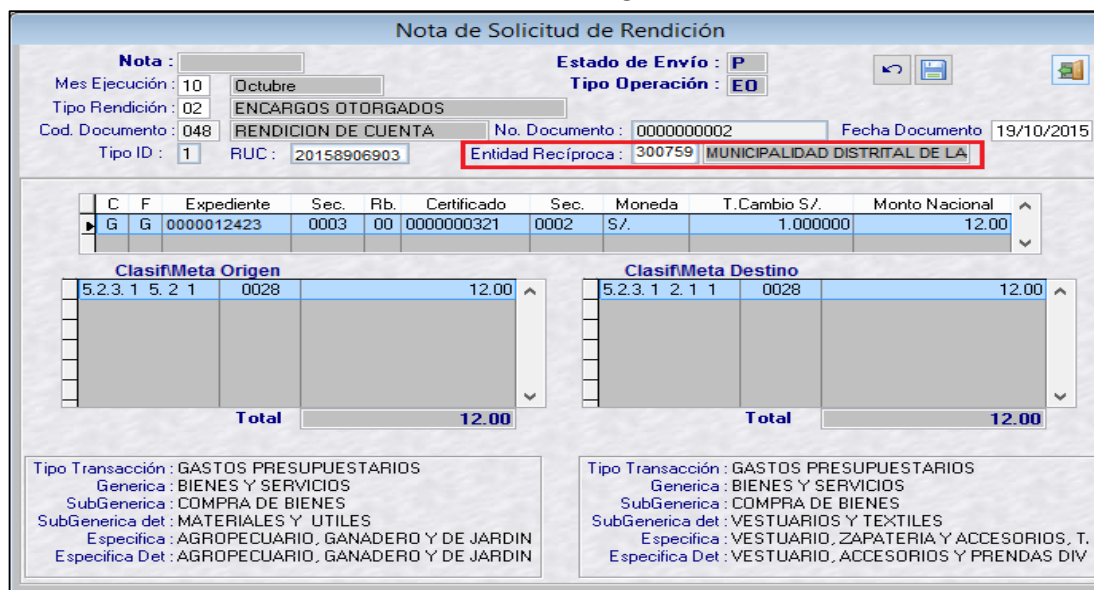
Gn	Meta	Monto	Monto Rendición	Monto por rendir

RUC / Proveedor: S/. Recíproca
 Banco / Cta. Cte.

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Programática	Monto

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 DIST**

C	F	Expediente	Sec.	Rb.	Certificado	Sec.	Moneda	T.Cambio S/.	Monto Nacional
G	G	0000012423	0003	00	0000000321	0002	S/.	1.000000	12.00

ClasifMeta Origen

5.2.3.1	5.2.1	0028	12.00
Total			12.00

ClasifMeta Destino

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

En la versión 15.05.00 se incorpora la opción: “Modificación de Entidad Recíproca” en el Menú: “Registro”, opción: “Modificaciones SIAF”

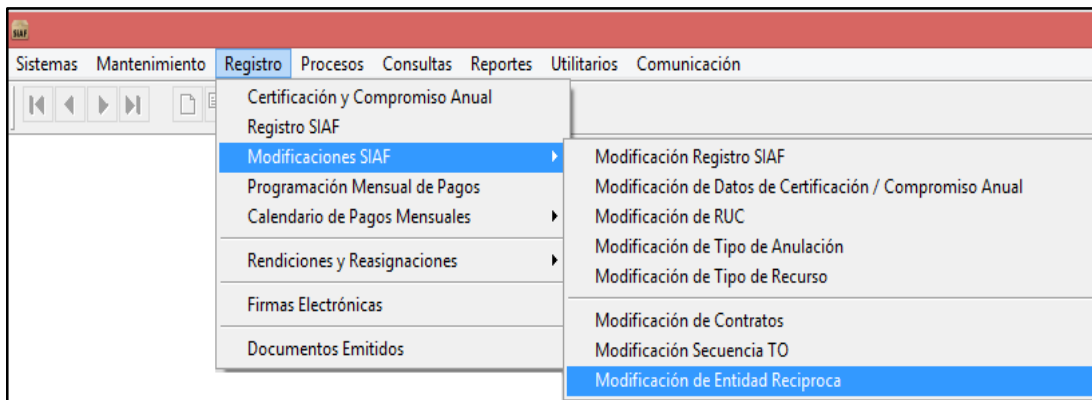


Figura N° 13

En esta opción, se podrá modificar el código de la Entidad Reciproca registrado en la ventana: “Registro SIAF”.

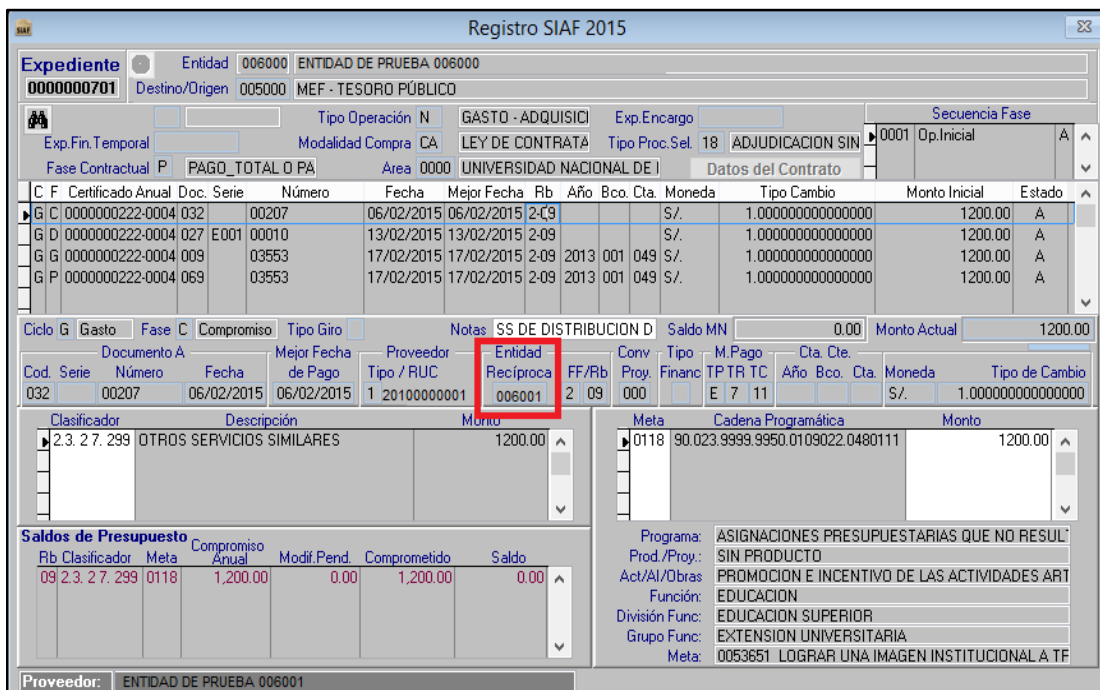


Figura N° 14

Al ingresar, se visualiza la ventana: “Modificación de Entidad Reciproca”, donde se da clic derecho y se selecciona la opción “Crear Modificación”:

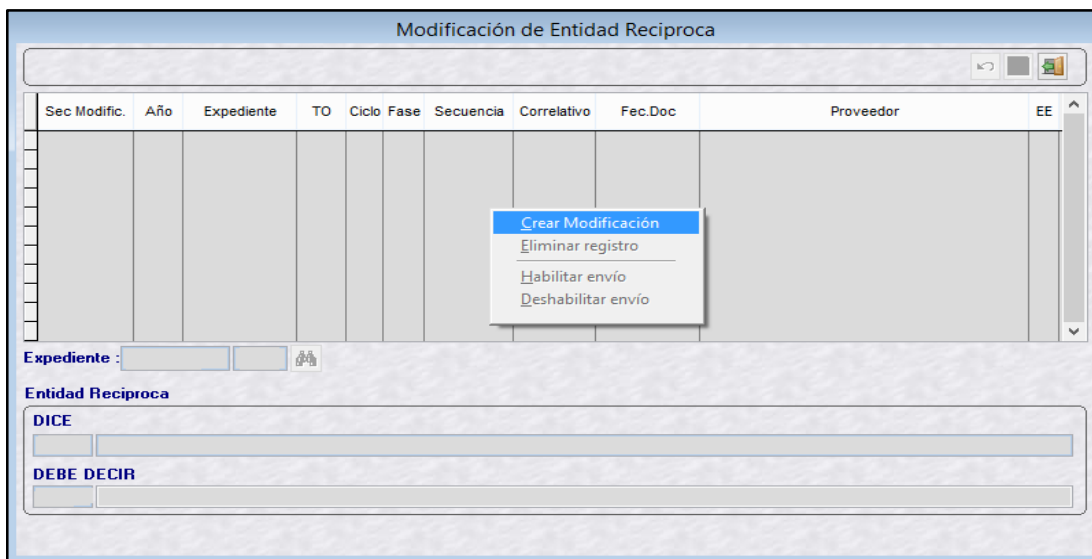



Figura N° 15

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



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	000105	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		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° 16

En esta ventana 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), Gasto – Planilla (ON), 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 ventana: “Modificación de Entidad Reciproca” y la parte inferior se muestra la siguiente Información:

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

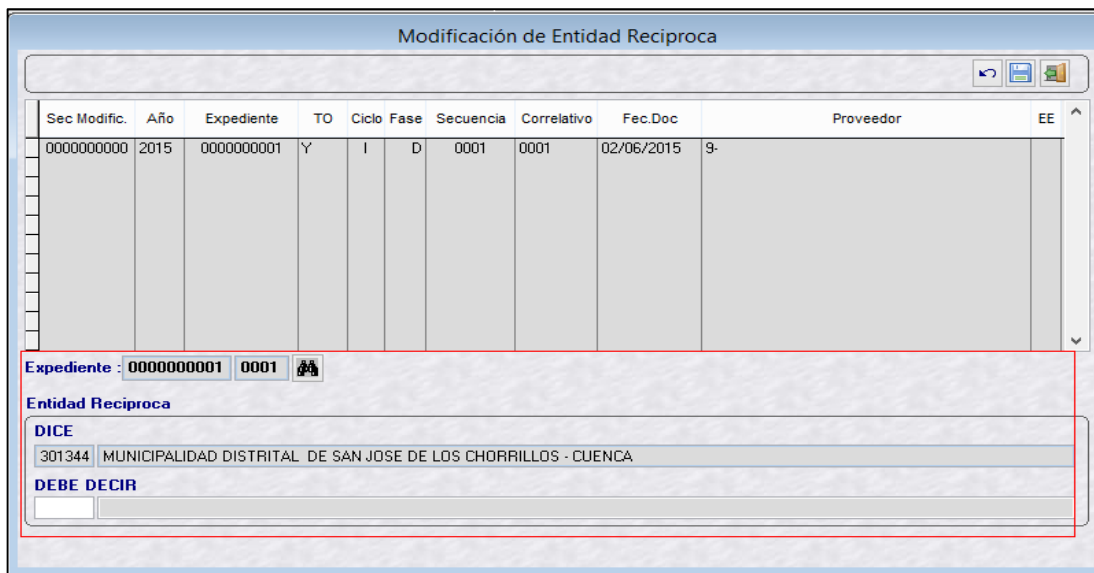



Figura N° 17

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”

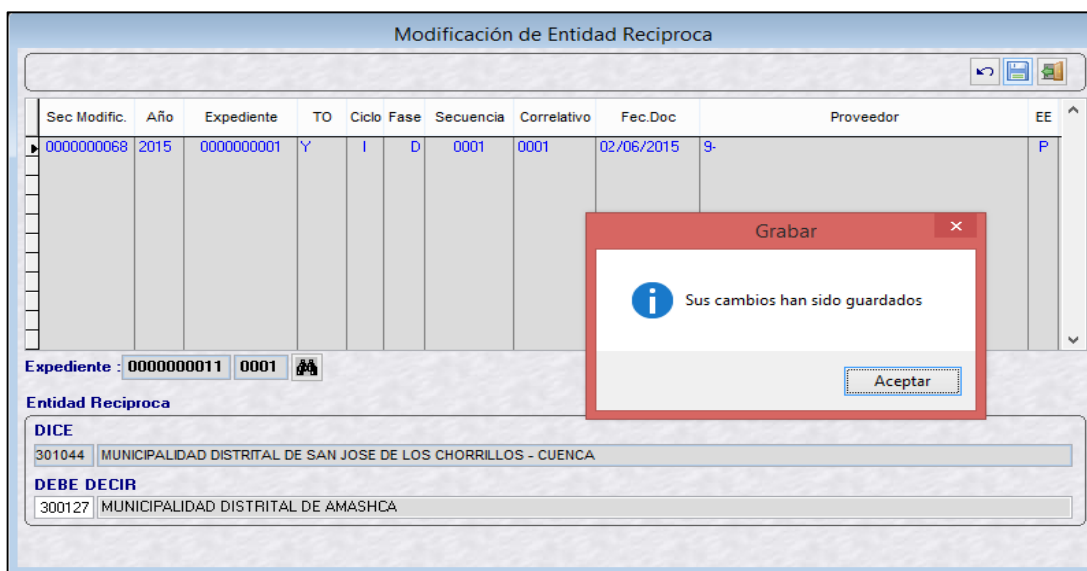


Figura N° 18

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.

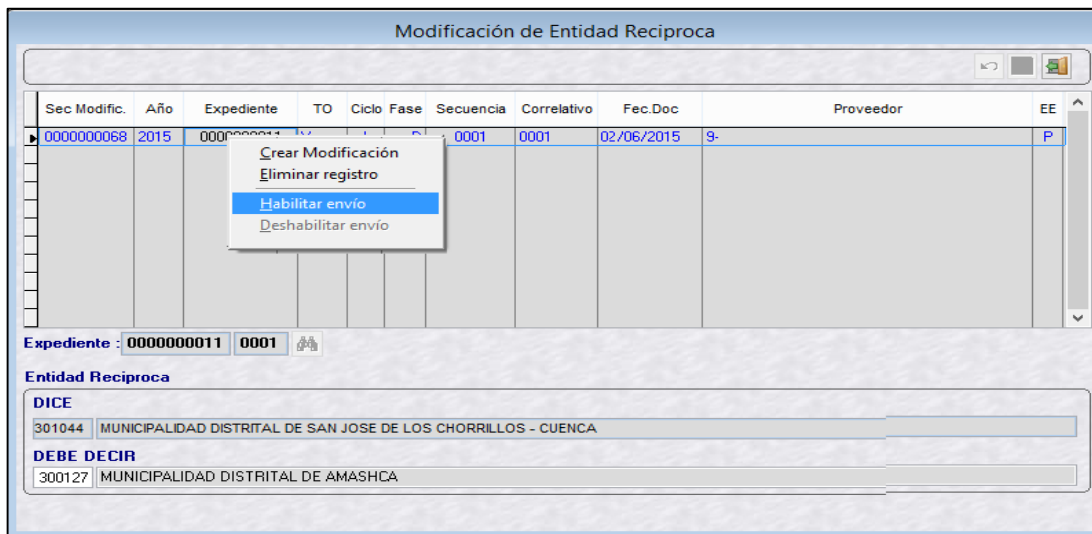


Figura N° 19

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

En el registro de la Modificación de Entidad reciproca 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 Reciprocas, seleccionar solo una

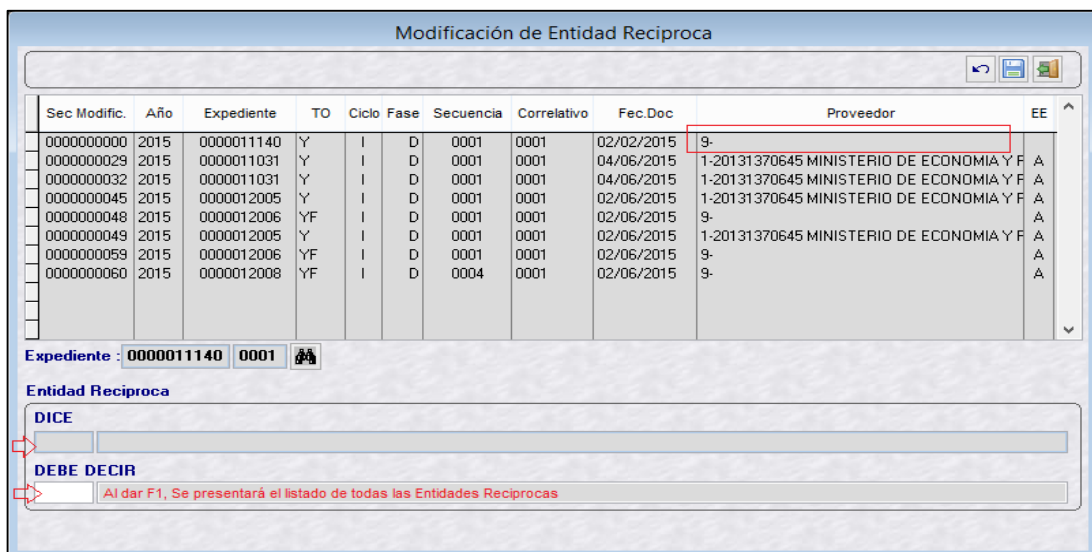


Figura N° 20

• **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

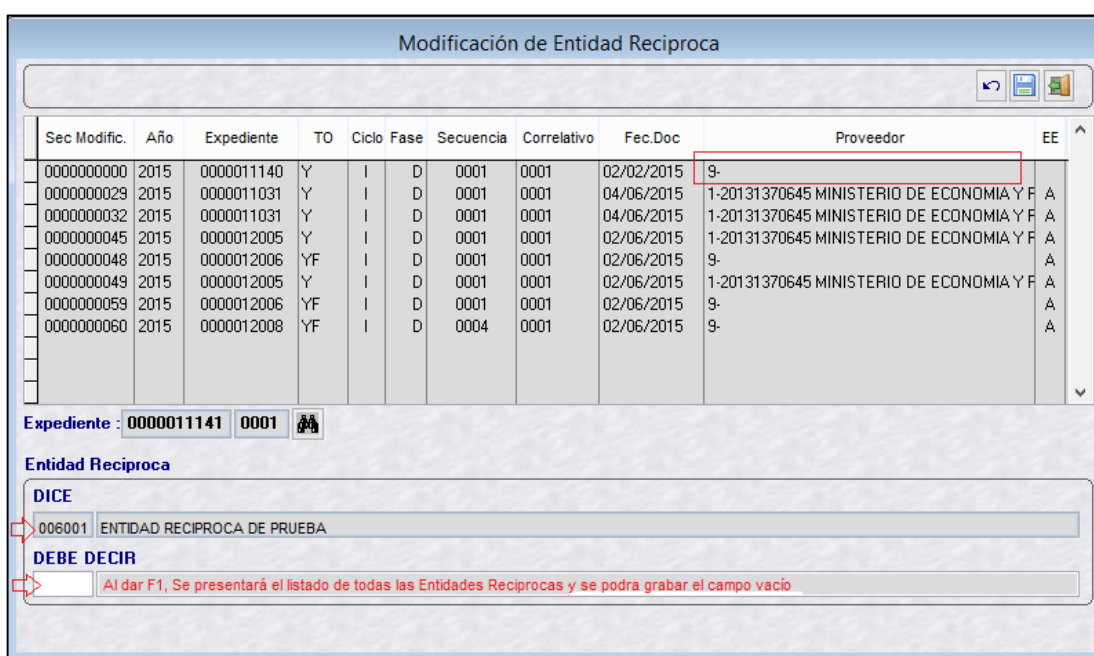
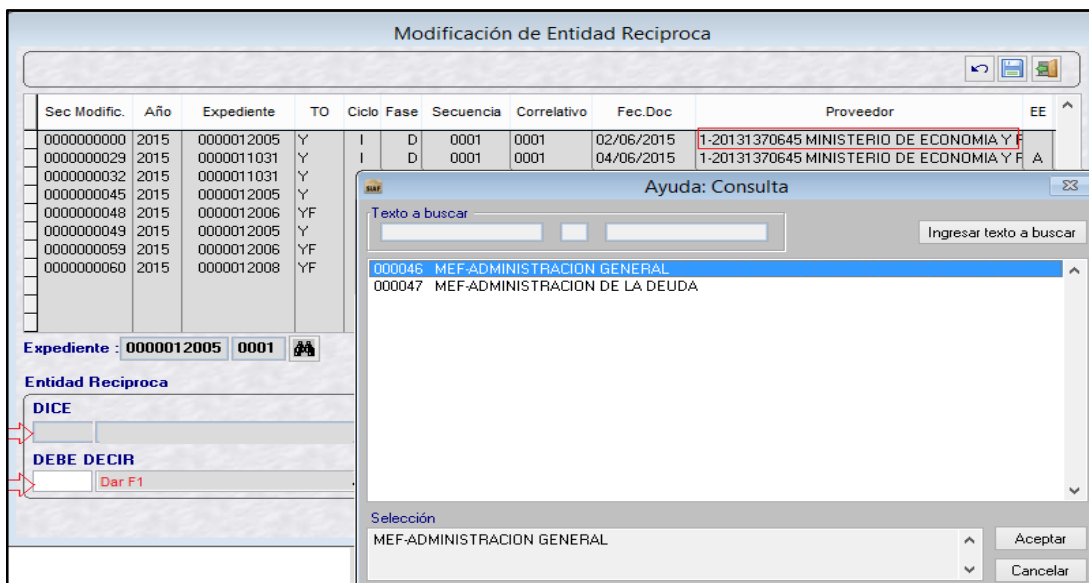


Figura N° 21

• **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.



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

Expediente: 0000012005 0001

Entidad Recíproca

DICE

DEBE DECIR

Ayuda: Consulta

Texto a buscar

Ingresar texto a buscar

000046 MEF-ADMINISTRACION GENERAL

000047 MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA

Selección

MEF-ADMINISTRACION GENERAL

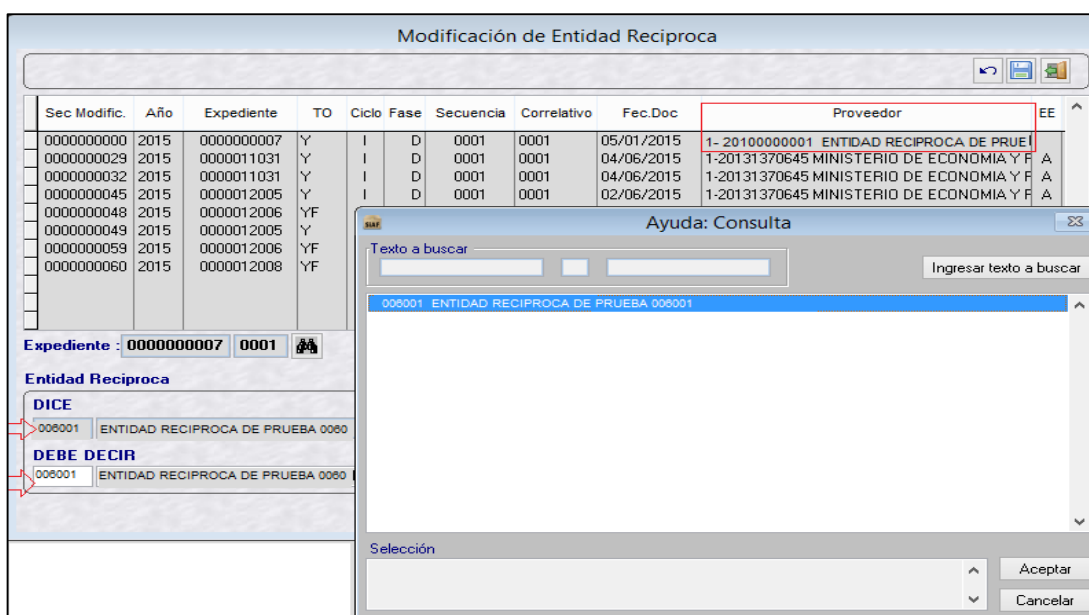
Aceptar

Cancelar

Figura N° 22

- 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.



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

Expediente: 0000000007 0001

Entidad Recíproca

DICE

DEBE DECIR

Ayuda: Consulta

Texto a buscar

Ingresar texto a buscar

000001 ENTIDAD RECÍPROCA DE PRUEBA 00001

Selección

Aceptar

Cancelar

Figura N° 23

- **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 ventana: “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° 24

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”

- Mensaje: “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

- Mensaje: “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.

- Mensaje: “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.

- Mensaje: “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).

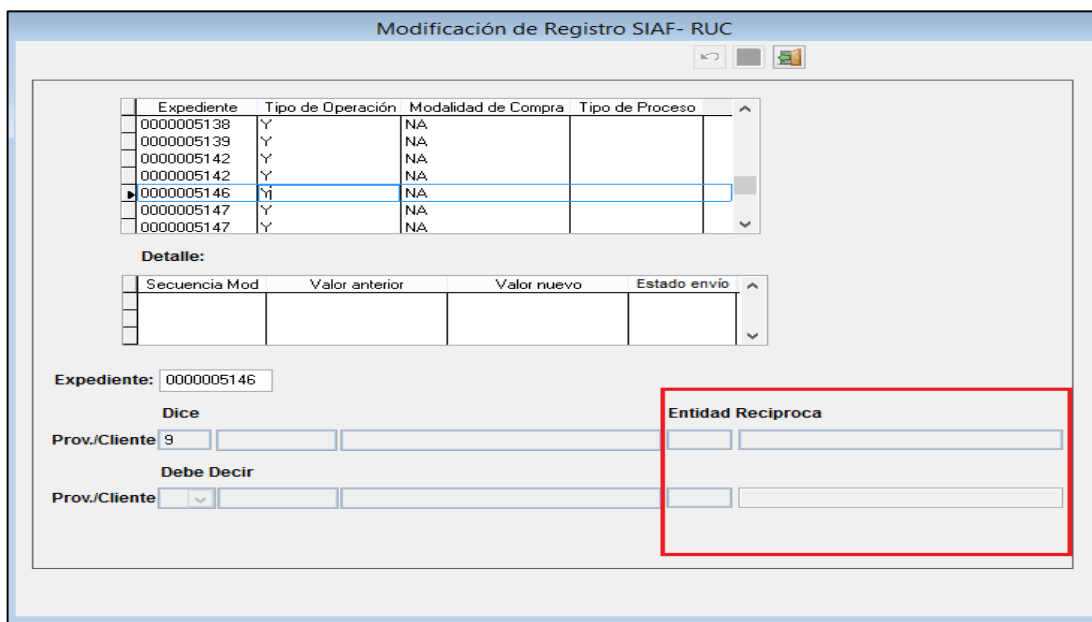
- Mensaje: “851 - PERIODO DE CIERRE DE OPERACIONES RECÍPROCA, CON PRE CIERRE”.

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 Modulo Contable – Cliente.

- Mensaje: “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.
- Mensaje: “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.
- Mensaje: “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.

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

En la ventana: “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).



Expediente	Tipo de Operación	Modalidad de Compra	Tipo de Proceso
0000005138	Y	NA	
0000005139	Y	NA	
0000005142	Y	NA	
0000005142	Y	NA	
0000005146	Y	NA	
0000005147	Y	NA	
0000005147	Y	NA	

Detalle:

Secuencia Mod	Valor anterior	Valor nuevo	Estado envío

Expediente: 0000005146

Dice

Prov./Cliente: 9

Debe Decir

Prov./Cliente:

Entidad Recíproca

Figura N° 25

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

Procedimiento:

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

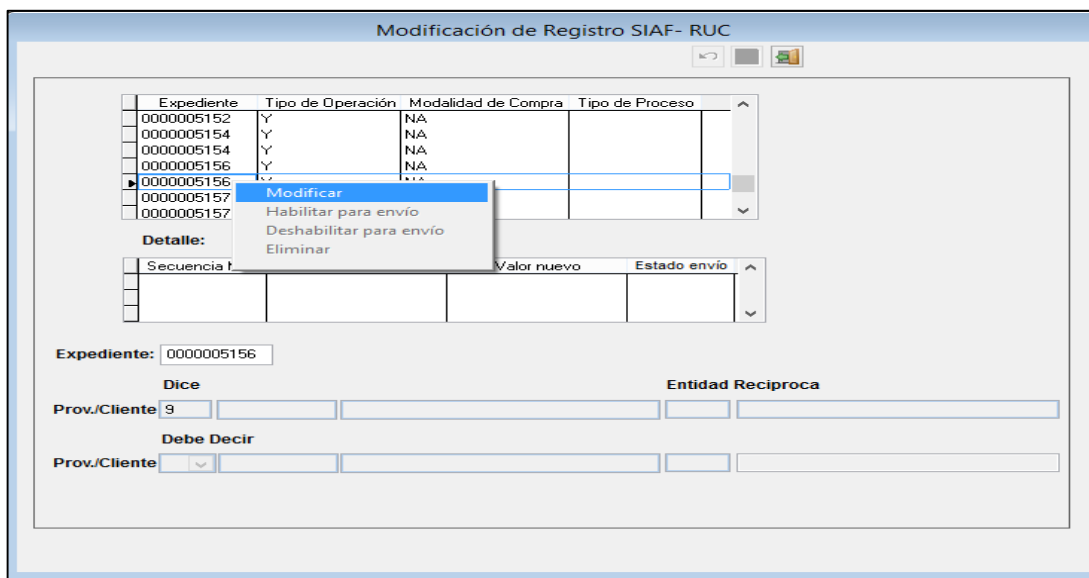


Figura N° 26

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

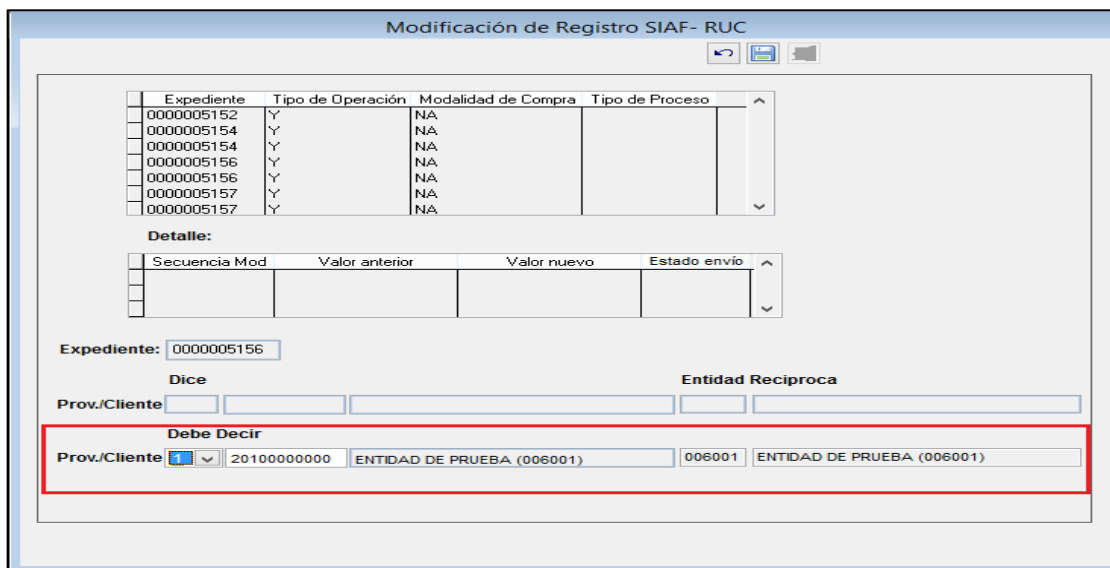


Figura N° 27

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

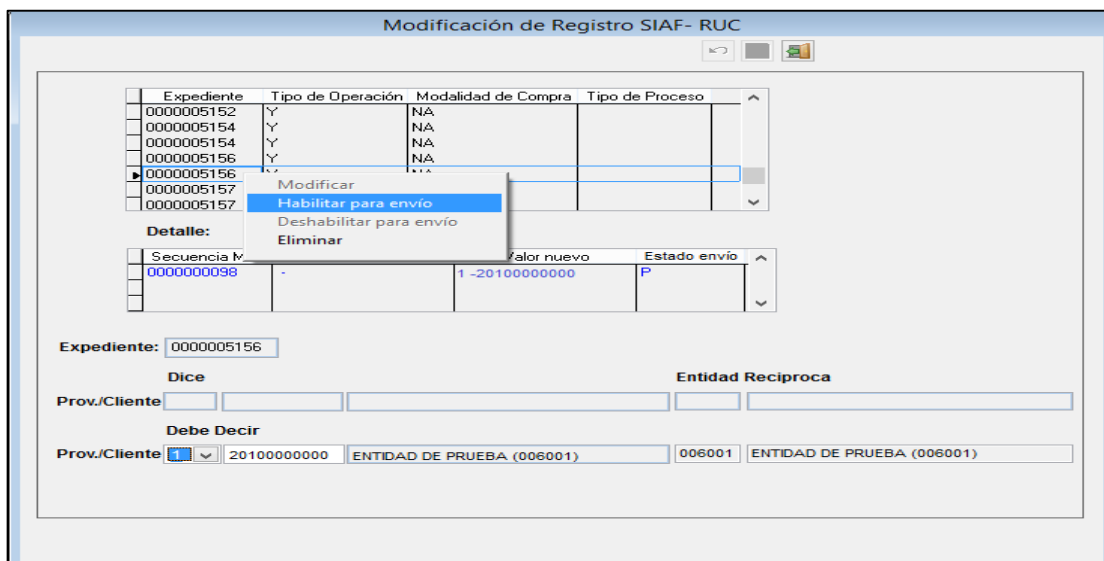


Figura N° 28

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

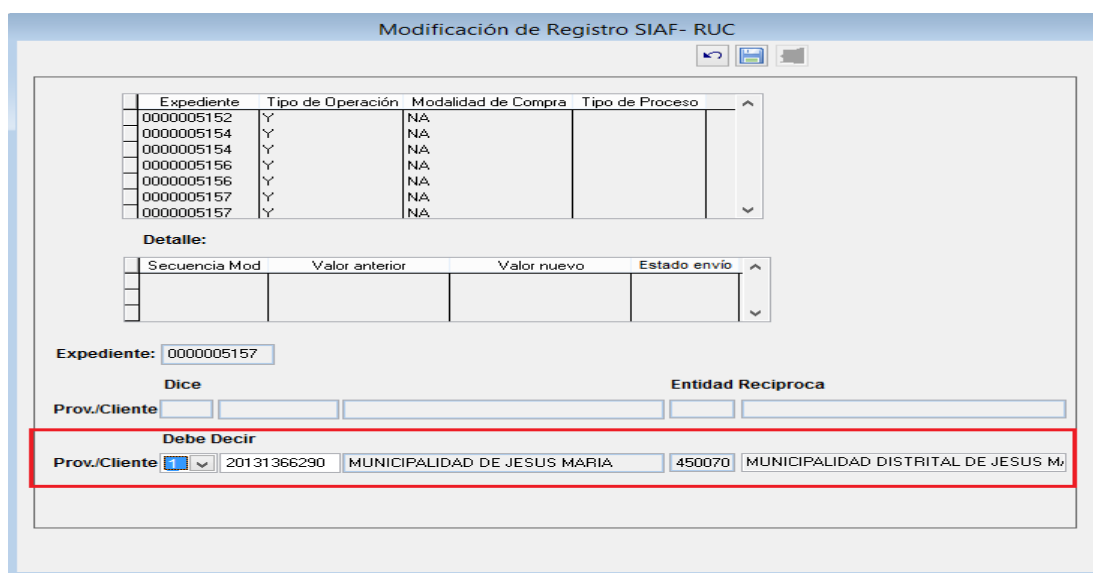


Figura N° 29

- **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)

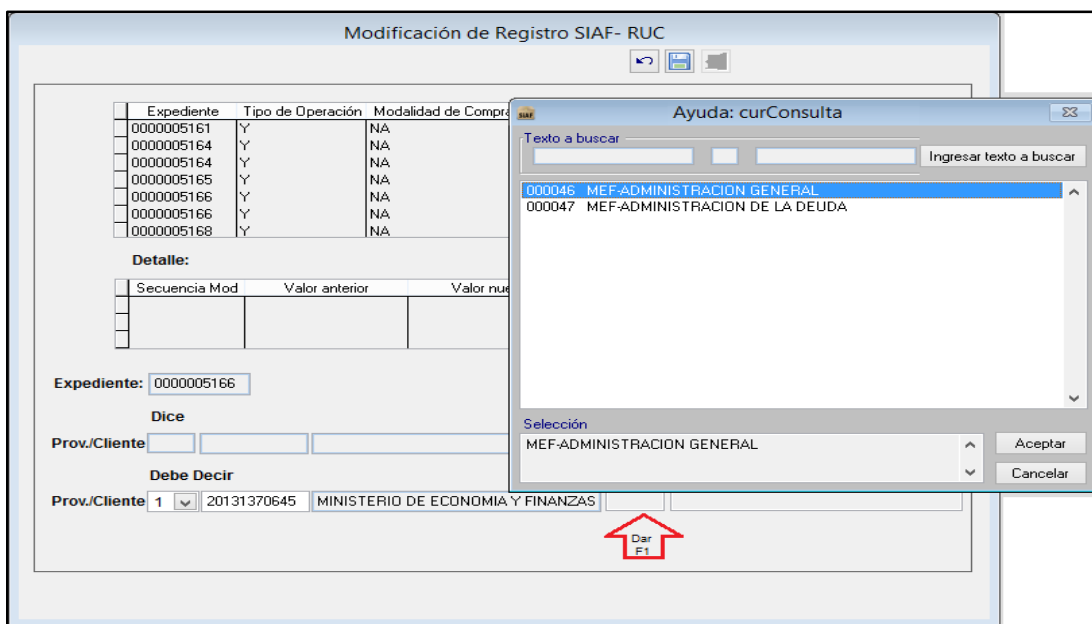


Figura N° 30

- **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

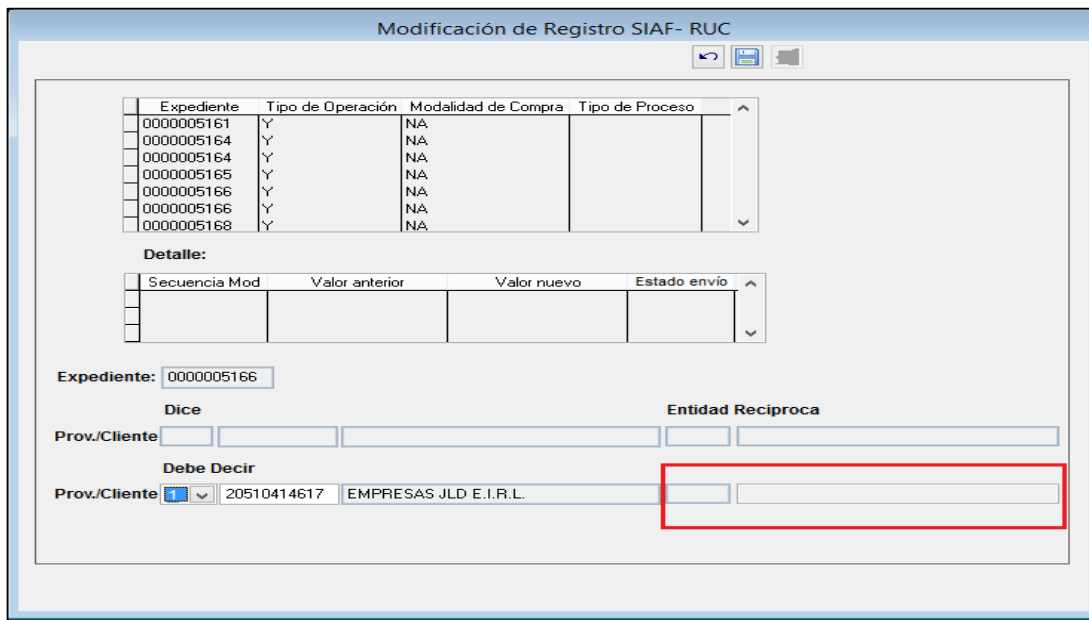


Figura N° 31

- **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.

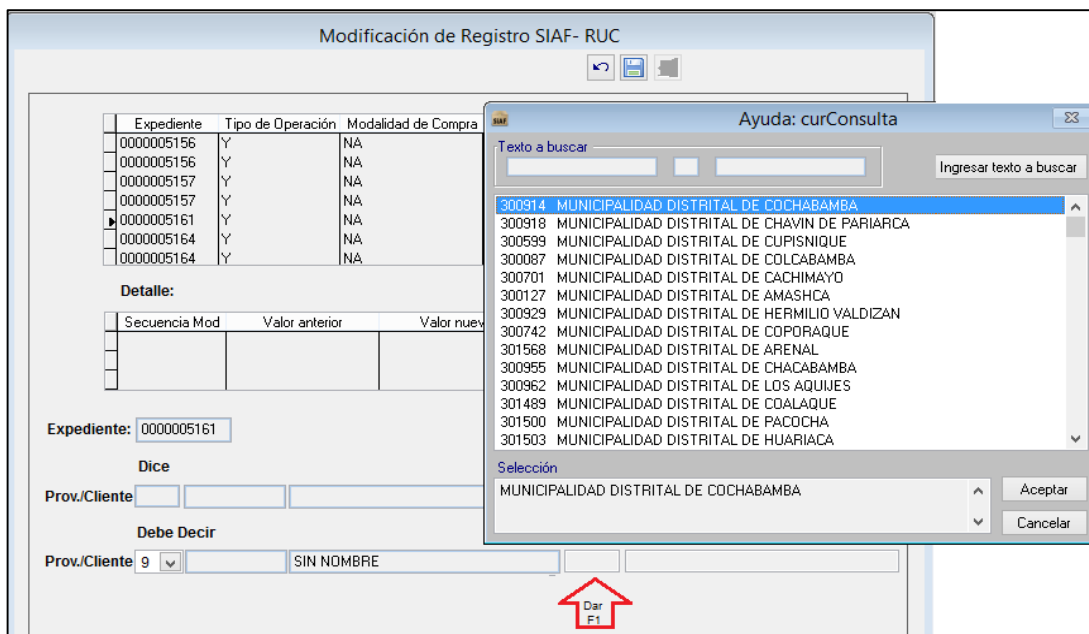


Figura N° 32

3.2 MODULO 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 Modulo Contable WEB

3.2.1 Cuentas contables para Operaciones Recíprocas de Registros Administrativos

Las operaciones de gasto o ingreso registrados en el Modulo Administrativo son contabilizados en la ventana: “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° 33

Si las cuentas Contables tienen el indicador = “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	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	0000016	14/01/2015	1-09 1	S/.	0000000000000000	802.87	Op.Inicial

Nota : 001 - Banco de la Nación

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 : 802.87 Haber : 802.87

Total : 802.87 802.87

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

Figura N° 34

- 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	000055 OFICINA DE NORMALIZACION PREVISIONAL
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

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 PAGO	0000016	14/01/2015	1-09	1	S/.	0000000000000000	802.87	802.87 Op.Inicial

Nota : ! Cta. Cte. : 2005 001 004 Documento B : 065 00020500 14/01/2015 EMPRESA PERUANA DE

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.3.2.2.4.2	802.87	5302.020402	OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION-OTROS SERVICIOS	802.87

Patrimonial Presupuestal De Orden

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

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

Total : 802.87 802.87

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

Figura N° 35

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 Ventana "Nota de Contabilidad"

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000001 Código: C C 010000 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		Cuentas		Debe	Haber	R
1101.0101	1101.030102	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	73,643.00		S
1101.0102	1101.030108	1101.030106	Transferencias	4,647.33		S
1101.0202	1101.030109	1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	5,997.80		S
1101.0203	1101.030111	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	365,599.09		N
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 Adu	11,857.54		S
1101.030102	1101.06	1201.010101	Impuestos Vigentes	3,123,921.05		S
1101.030103	1201.0304	1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	104,709.96		S
1101.030104	1209.01	1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	6,732,197.17		S
1101.030105	1209.02	1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	351,836.73		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	Papelería 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 Reciproca

Figura N° 36

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

Procedimiento de Registro de Entidades Reciprocas 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 010000 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		Cuentas		Debe	Haber	R
1101.0101	1101.030102	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	73,643.00		S
1101.0102	1101.030108	1101.030106	Transferencias	4,647.33		S
1101.0202	1101.030109	1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	5,997.80		S
1101.0203	1101.030111	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	365,599.09		N
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 Adu	11,857.54		S
1101.030102	1101.06	1201.010101	Impuestos Vigentes	3,123,921.05		S
1101.030103	1201.0304	1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	104,709.96		S
1101.030104	1209.01	1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	6,732,197.17		S
1101.030105	1209.02	1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	351,836.73		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	Papelería 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						

Figura N° 37

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

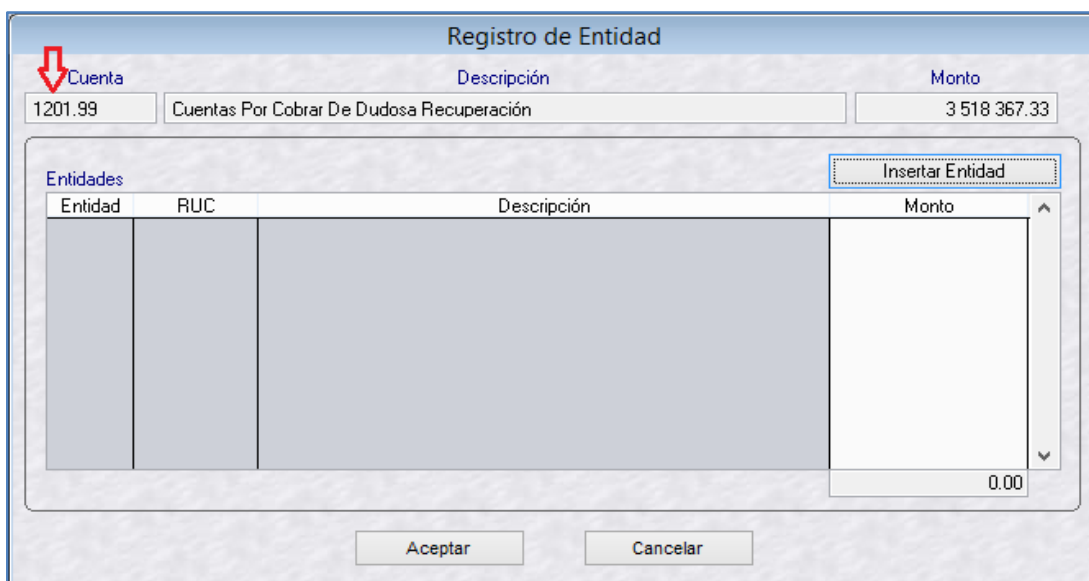


Figura N° 38

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

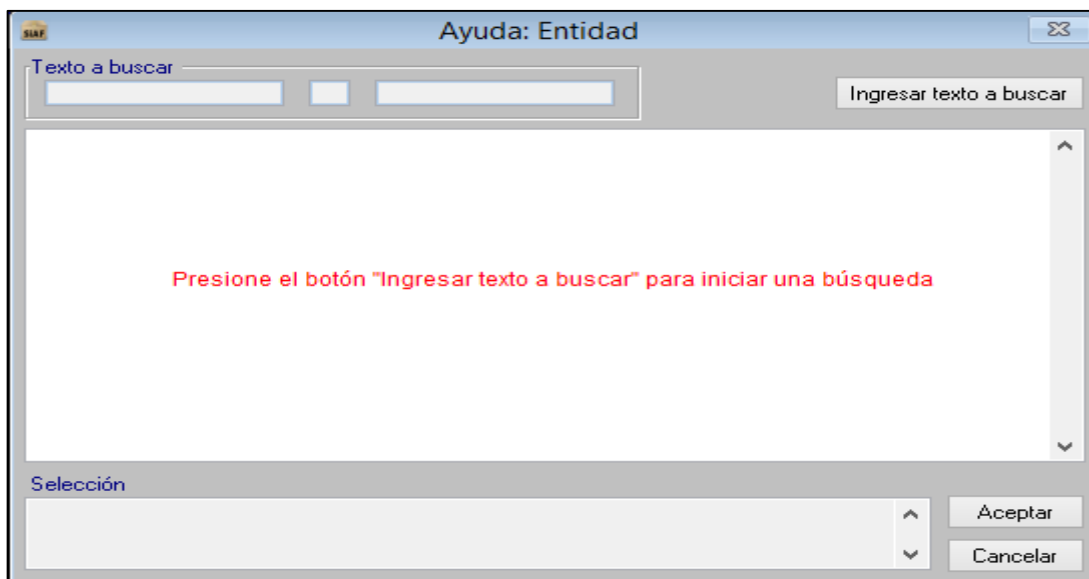
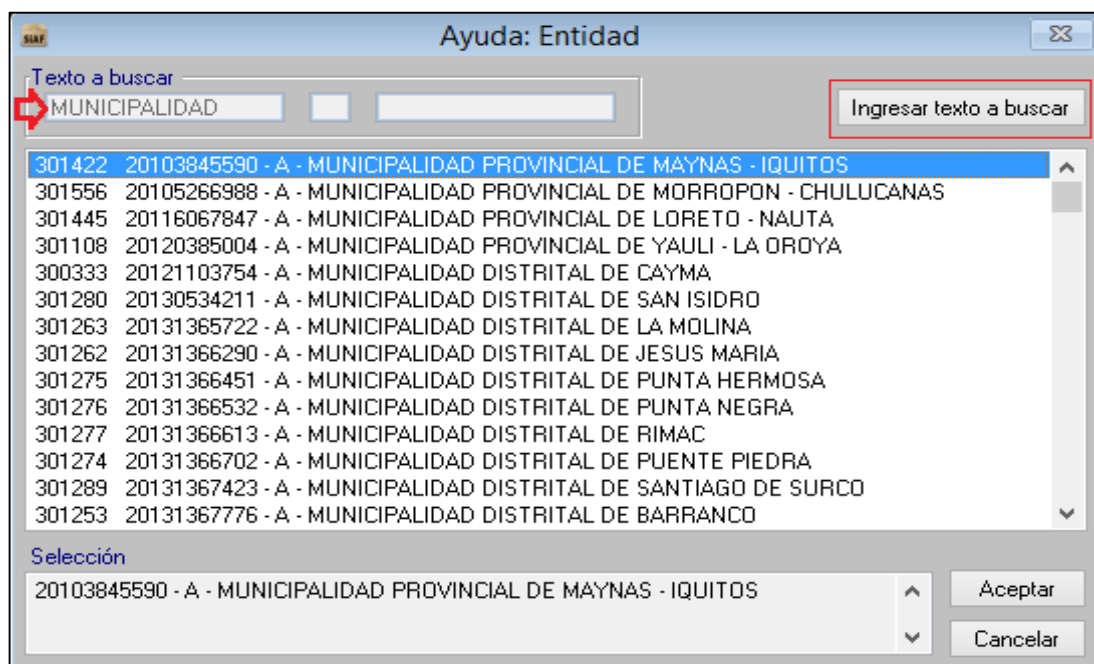


Figura N° 39

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: MUNICIPALIDAD

Ingresar 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

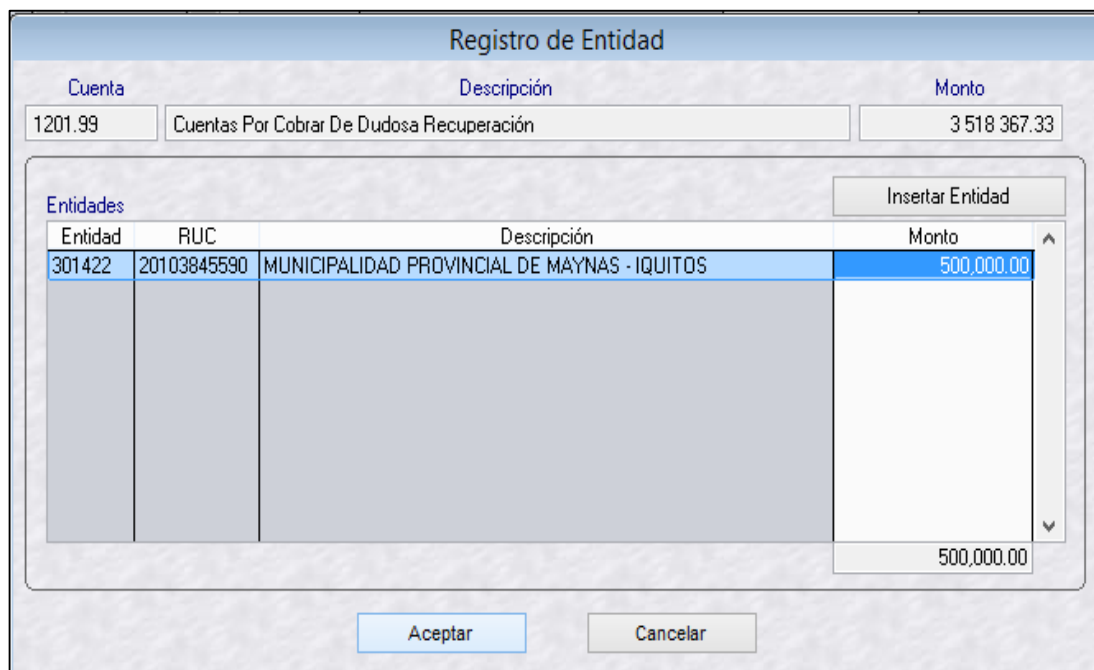
20103845590 - A - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS

Aceptar Cancelar

Figura N° 40

La entidad seleccionada se muestra en la ventana 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

Insertar Entidad

Entidad	RUC	Descripción	Monto
301422	20103845590	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS	500.000.00

500,000.00

Aceptar Cancelar

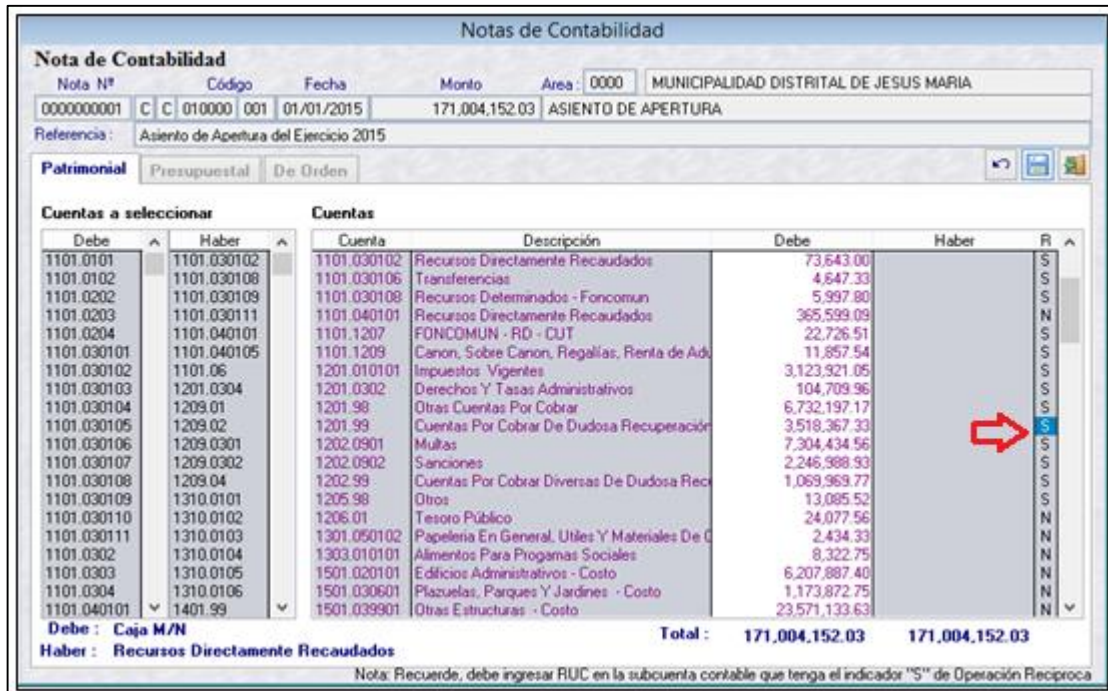
Figura N° 41

El monto de la entidad Reciproca 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 marcara en color azul.



Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0101	1101.030102	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	73,643.00		S
1101.0102	1101.030108	1101.030106	Transferencias	4,647.33		S
1101.0202	1101.030109	1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	5,997.80		S
1101.0203	1101.030111	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	365,599.09		N
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	
Haber : Recursos Directamente Recaudados					171,004,152.03	

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

Figura N° 42

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

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

El procedimiento descrito, no aplica en los siguientes casos:

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

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 Adm.	11,857.54		S
1201.010101	Impuestos Vigentes	3,123,921.05		S
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	104,709.96		S
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	6,732,197.17		S
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	3,518,367.33		S
1202.0901	Multas	7,304,434.56		S
1202.0902	Sanciones	2,246,988.93		S
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec.	1,069,969.77		S
Total :		171,004,152.03	171,004,152.03	

Cuentas Bancarias

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

Figura N° 43

- **CASO 2:** Existen cuentas contables que ya se encuentran relacionadas a una Entidad del Sector Público y no se podrá acceder a la ventana: "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 2.2.1)

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
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		4,194,759.92	N
2101.099901	Otros - Vigentes		3,858,121.00	S
2102.01	Remuneraciones Por Pagar		242,710.24	N
2102.02	Pensiones Por Pagar		110,814.03	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 Reciproca

Figura N° 44

3.2.3 Control de Envío 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".

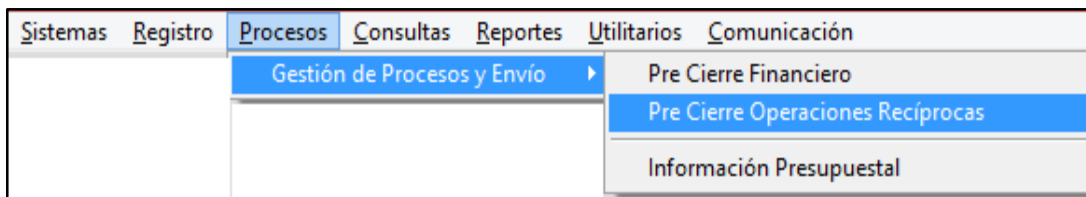


Figura N° 45

En seguida se visualiza la ventana: "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

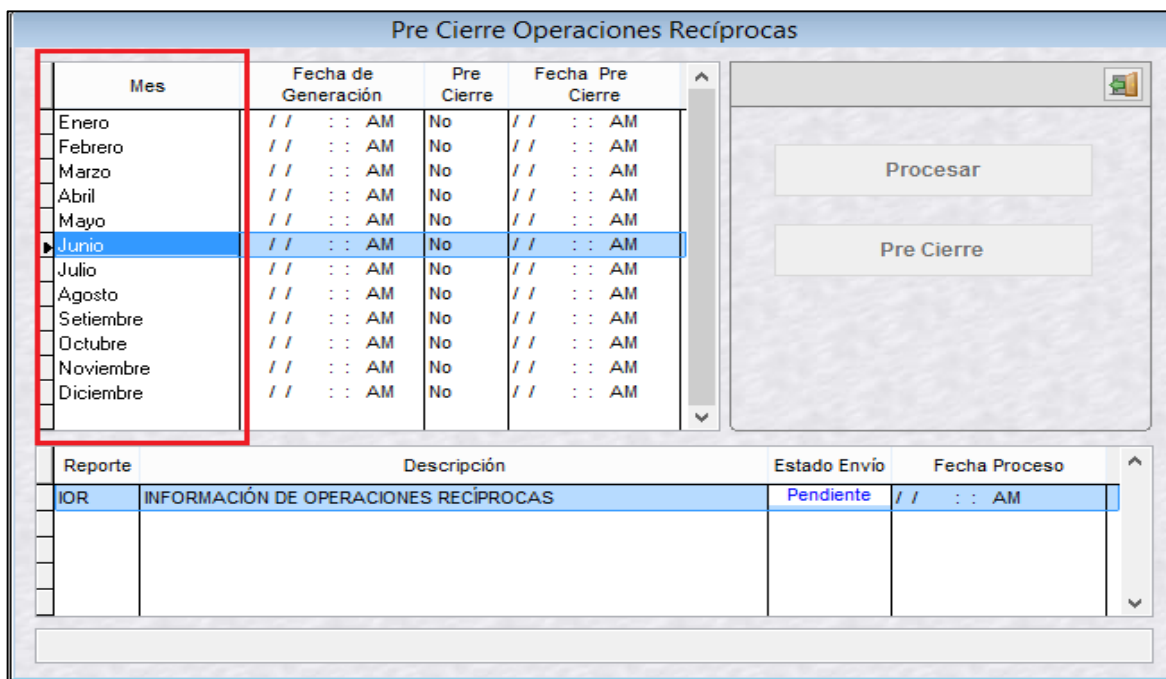
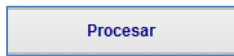


Figura N° 46

Botón Procesar: permitirá generar la información de Operaciones Recíprocas, es decir obtiene un resumen de las cuentas contables de la contabilización de Registros Administrativos y Notas contables con entidades recíprocas, según las condiciones descritas en el presente manual (ver puntos 2.2.1 y 2.2.2)

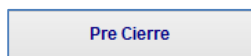
Para ello dar clic en el botón:



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 corte de la información de Operaciones Recíprocas en el mes seleccionado previamente, para ello se debe dar clic

en el botón:



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

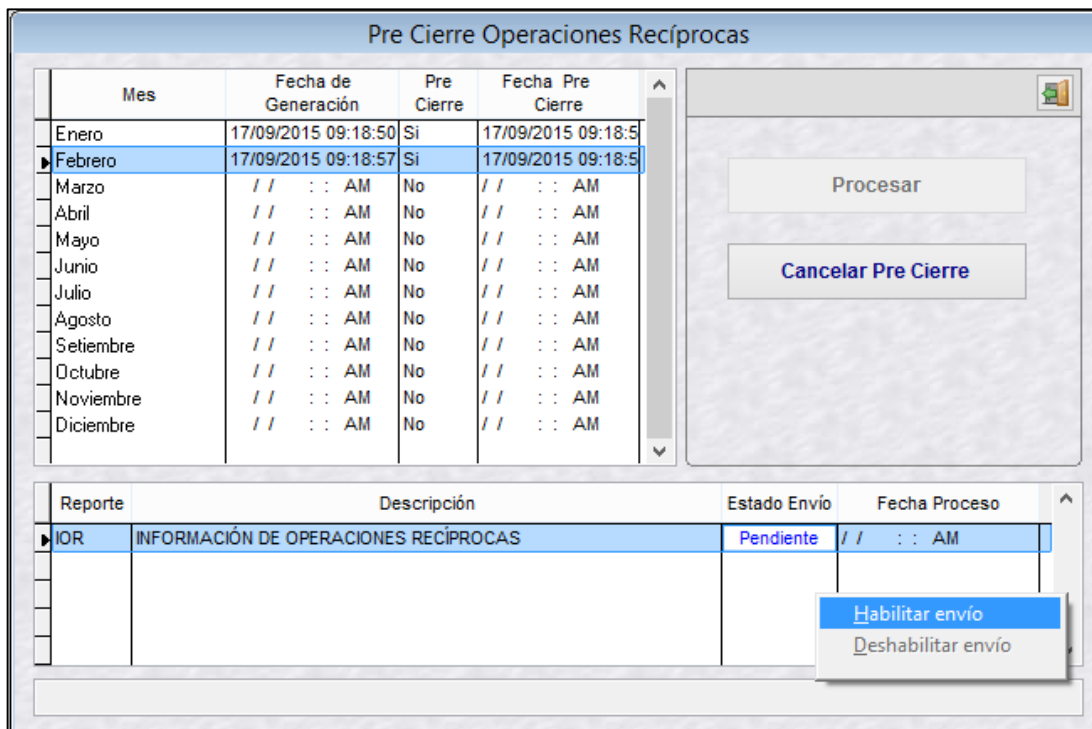


Figura N° 47

Nota: Para habilitar el envío de un determinado mes, el mes anterior debe estar aprobado, caso contrario se emite el mensaje “El mes anterior debe estar aprobado”.

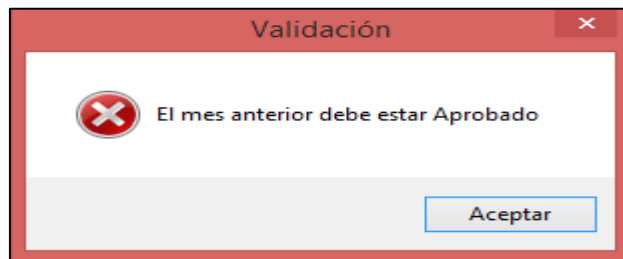


Figura N° 48

Al enviar información con Entidades que no existen o no rinden cuenta a la Dirección General Contabilidad Pública (DGCP), la BD-MEF rechaza dicho envío con el siguiente mensaje: 865 - ENTIDAD (ES) NO RINDE CUENTA A LA DGCP O NO EXISTE EN LA BASE DE DATOS DGCP. VER LISTADO EN MÓDULO CONTABLE WEB.

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”

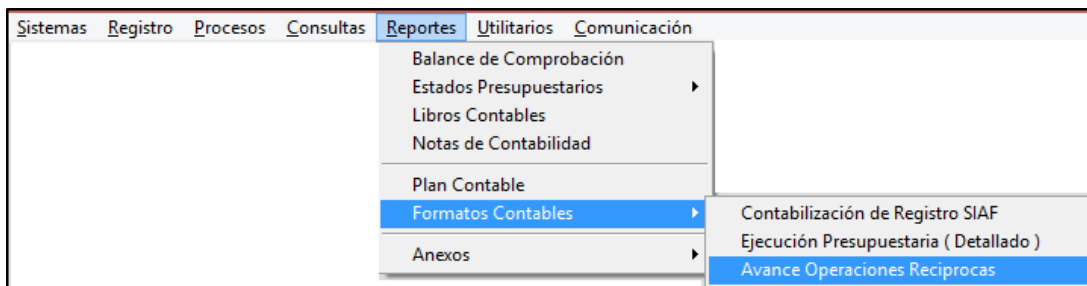


Figura N° 49

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)

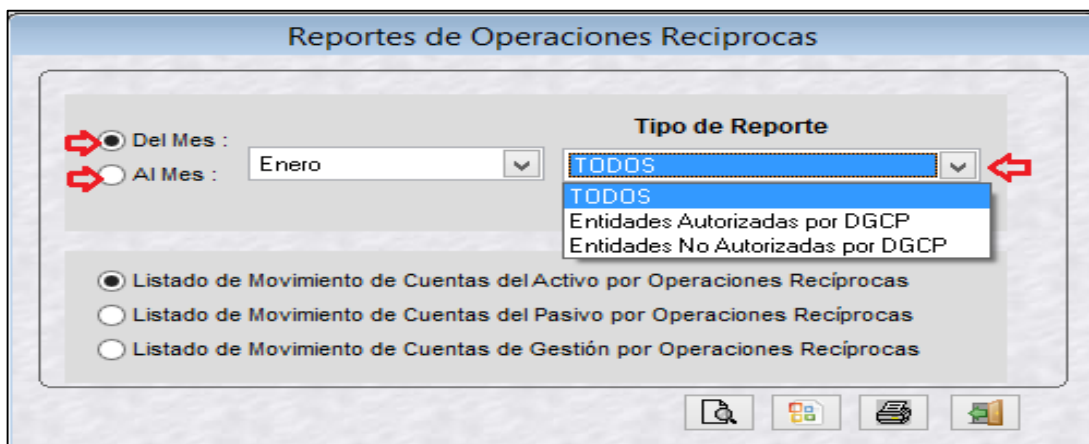


Figura N° 50

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 Modulo 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 2.2.1 y 2.2.2 del presente manual.

También se presentan las siguientes columnas:

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

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

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

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 15.05.00		LISTADO DE MOVIMIENTO DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO DEL MES DE JUNIO DE 2015			Fecha : 07/10/2015 Hora : 16:16:00 Pag.: 1 de 1
DEPARTAMENTO : PRUEBA PROVINCIA : PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)					
Pliego-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	Grupo Entidad Tipo de Entidad
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	
1101.030106 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° 51

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 2.2.1 y 2.2.2 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)					
Pliego-Ejecutora Cuenta	RUC N°	Debe	Haber	Saldo	
01 GOBIERNO NACIONAL		2,870,299.64	4,641,957.45	1,771,657.81	
03 ENTIDADES CAPTADORAS		1,763,682.79	2,918,255.18	1,154,572.39	
000-500101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN	20131312955	1,763,682.79	2,918,255.18	1,154,572.39	
2101.010201 Renta 4Ta. Categoría - Vigentes		541,181.13	663,797.37	122,616.24	
2101.010301 Renta 5Ta. Categoría - Vigentes		464,305.93	1,473,350.66	1,009,044.73	
2101.010503 IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes		758,195.73	781,107.15	22,911.42	
06 INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS		1,106,816.85	1,723,702.27	617,885.42	
095-000055 OFICINA DE NORMALIZACIÓN PREVISIONAL	20254165035	1,106,816.85	1,723,702.27	617,885.42	
2101.030201 Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		1,106,816.85	1,723,702.27	617,885.42	
03 GOBIERNOS LOCALES		240.00		240.00	
12 ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS		240.00		240.00	
000-600233 INSTITUTO CATASTRAL DEL LIMA	20123335521	240.00		240.00	
2103.010102 SERVICIOS		240.00		240.00	
04 EMPRESA DEL ESTADO		93,604,306.30	94,120,890.20	516,583.90	
15 EMPRESA FINANCIERA		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 EMPRESA NO FINANCIERA		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° 52

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

3.3 MODULO CONTABLE WEB

3.3.1 Ambiente Unidad Ejecutora

3.3.1.1 Registro de Operaciones Recíprocas

Para el registro de nuevas Entidades Recíprocas y/o modificación de la Información enviada desde el Modulo Contable Cliente, se debe ingresar al Sub Modulo: “Información Financiera” y seleccionar el menú: “Registro”, luego el mes de Junio y la opción: “Otros Anexos”.

El Sistema presenta la ventana “Registro de Otros Anexos”, donde se visualiza la Hoja de Trabajo: **(OA3B) Cuentas de Gestión por Operaciones entre Entidades del Sector público.**

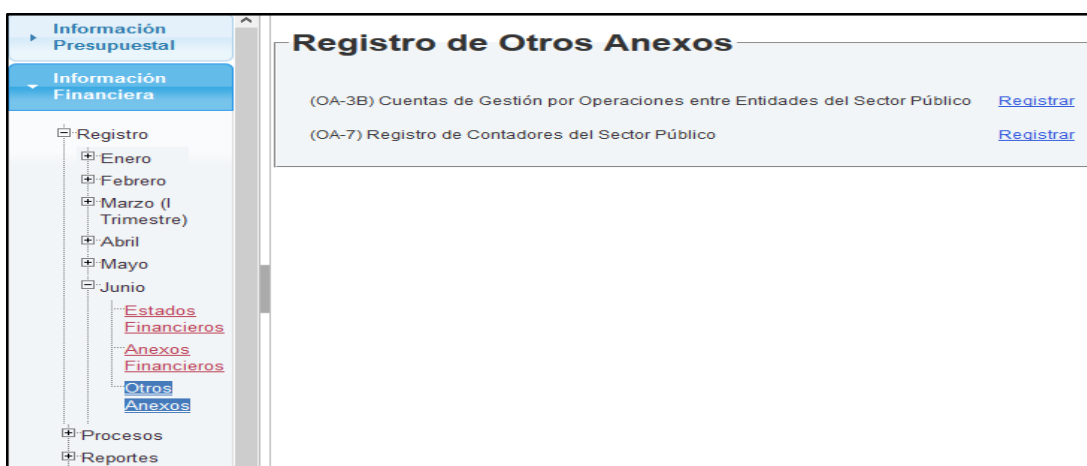


Figura N° 54

Para poder visualizar la Hoja de trabajo, se debe de haber enviado el PRE CIERRE de Operaciones Recíprocas hasta el mes de junio en el Modulo Contable Cliente, caso contrario al ingresar a los formatos se visualiza el siguiente mensaje: “No ha enviado su Pre Cierre de Operaciones Recíprocas”



Figura N° 55

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

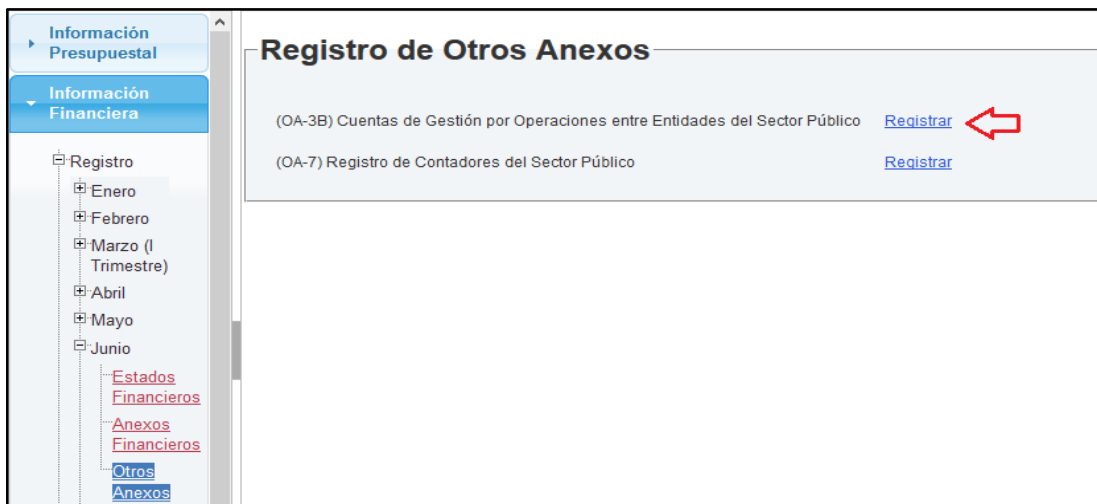


Figura N° 56

El Sistema presenta una ventana de registro con el Listado de Entidades Reciprocas enviadas desde el Modulo Contable Cliente.



Figura N° 57

En la hoja de trabajo del formato OA3B, se puede realizar las modificaciones que se consideren necesarias, como Insertar o eliminar las entidades, agregar o retirar las cuentas contables y/o registrar o modificar los montos.

Insertar nuevas Entidades

Para insertar una nueva entidad se debe da clic en el botón: [Nuevo](#) , el Sistema presenta la ventana de selección: “Entidades” y en el campo: “Buscar la Entidad” se debe escribir el nombre o parte del nombre de la entidad que se desea seleccionar

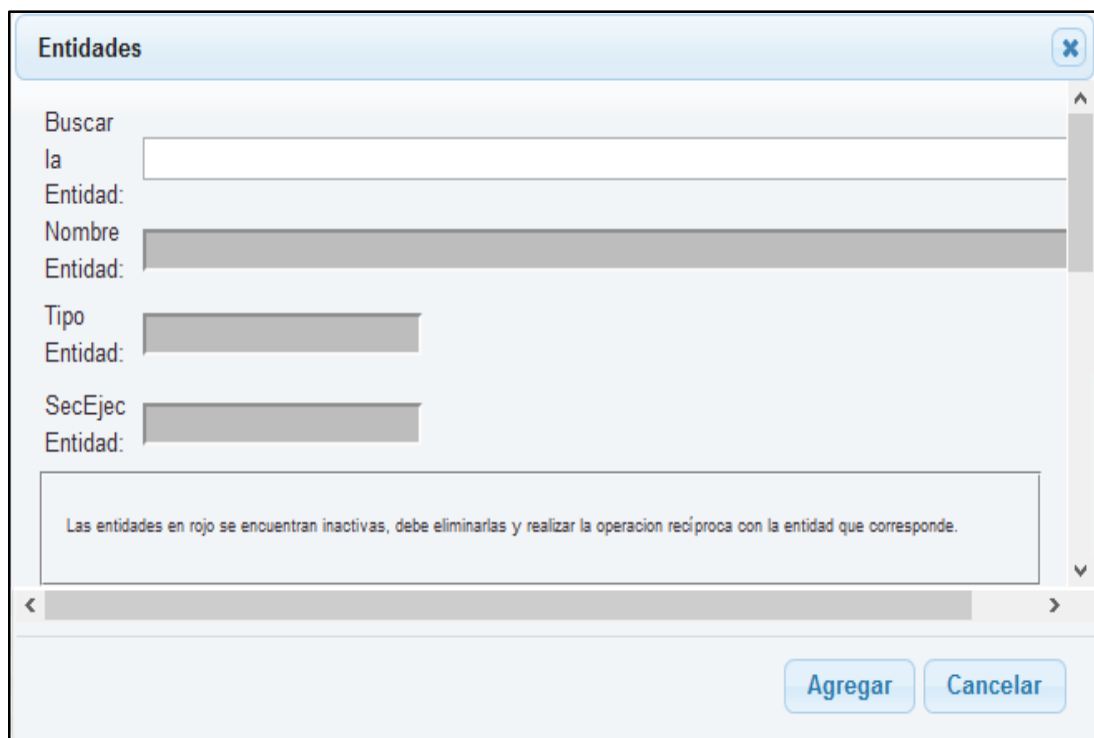


Figura N° 58

Se presenta una lista con las entidades relacionados al texto escrito, seleccionar solo una.

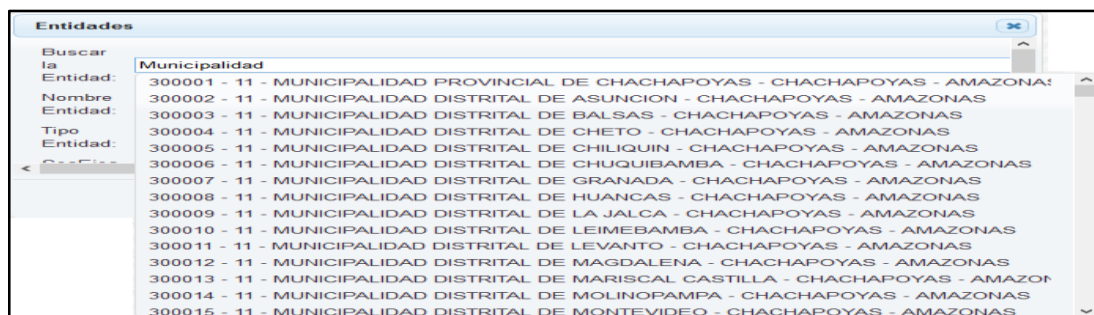


Figura N° 59

Luego, dar clic en el botón: “Agregar” y se presentará el mensaje: “Se Agregó Entidad Satisfactoriamente”.

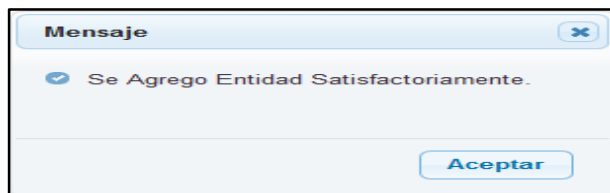


Figura N° 60

Dar clic en el botón: “Aceptar” para continuar.

Eliminar las Entidades

Si se necesita eliminar una o más entidades se debe seleccionar la entidad dando clic en el(los) recuadro(s) que se visualiza en el margen izquierdo y dar clic en el botón:

 Eliminar

(OA-3B) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas de Gestión

<input type="checkbox"/>	Código	Estado	Nombre de la Entidad	Ruc
<input type="checkbox"/>	5	A	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMATICA- INEI	20131369981
<input checked="" type="checkbox"/>	79	A	MINISTERIO DE EDUCACION-SEDE CENTRAL	20131370998
<input checked="" type="checkbox"/>	96	A	UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA	20147897406
<input type="checkbox"/>	101	A	UNIVERSIDAD NACIONAL PEDRO RUIZ GALLO	20105685875
<input type="checkbox"/>	185	A	MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS-CENTRAL	20131368829
<input type="checkbox"/>	479	A	OFICINA NACIONAL DE PROCESOS ELECTORALES	20291973851
<input type="checkbox"/>	744	A	REGION ANCASH-SALUD CARAZ	20146925686
<input type="checkbox"/>	888	A	REGION PASCO-EDUCACION	20323727911
<input type="checkbox"/>	1028	A	REGION CALLAO	20505703554
<input type="checkbox"/>	1072	A	MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES-ADMINISTRACION GENERAL	20131379944
<input type="checkbox"/>	1082	A	MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANFAMIENTO- ADM. GENERAL	20504743307
<input type="checkbox"/>	1275	A	ORGANISMO SUPERVISOR DE LAS CONTRATACIONES DEL ESTADO	20419026809
<input type="checkbox"/>	200015	A	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LIMA S.A.	20100152356

Figura N° 61

Se presenta el mensaje siguiente:

En la pestaña de Ingresos existen montos, ¿Seguro de eliminar el registro?

Figura N° 62

Se debe confirmar dando clic en el botón: “Aceptar”

Mensaje

Figura N° 63

Insertar nuevas Cuentas Contables

Para Insertar nuevas cuentas contables en una determinada Entidad, se debe dar doble clic sobre la entidad.

(OA-3B) Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas de Gestión

Registro de Operaciones Recíprocas de las Cuentas de Gestión 2015

<input type="checkbox"/>	Código:	Estado	Nombre de la Entidad	Ruc
<input type="checkbox"/>	200037	A	BANCO DE MATERIALES S.A.C.	20100178584
<input type="checkbox"/>	200039	A	CORPORACION PERUANA DE AEROPUERTOS Y AVIACION COMERCIAL S.A.	20100004675
<input type="checkbox"/>	300002	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ASUNCIÓN - CHACHAPOYAS - AMAZONAS	20200966083
<input type="checkbox"/>	300677	A	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL CALLAO - PROV. CALLAO - PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO	20131369558
<input type="checkbox"/>	006001	A	ENTIDAD RECÍPROCA DE PRUEBA	20100000001
<input type="checkbox"/>	301253	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE BARRANCO - LIMA - LIMA	20131367776
<input type="checkbox"/>	301262	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JESUS MARIA - LIMA - LIMA	20131366290
<input type="checkbox"/>	301263	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA - LIMA - LIMA	20131365722
<input type="checkbox"/>	301264	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA VICTORIA - LIMA - LIMA	20131368071
<input type="checkbox"/>	301268	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LURIN - LIMA - LIMA	20131376767
<input type="checkbox"/>	301271	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MIRAFLORES - LIMA - LIMA	20131377224
<input type="checkbox"/>	301275	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA - LIMA - LIMA	20131366451
<input type="checkbox"/>	301277	A	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE RIMAC - LIMA - LIMA	20131366613

Figura N° 64

Se visualizará una ventana donde con las cuentas contables de la entidad seleccionada:

Cuentas Contables

<input type="checkbox"/>	Cuentas	Descripción	Nat	Deudor	Acceptor	Naturaleza de la Operación
<input type="checkbox"/>	5401.02030	A GOBIERNOS LOCALES	D	3,000.00		

Figura N° 65

Luego, dar clic en el botón: “Nuevo” y en la ventana: “Cuentas Disponibles” seleccionar la(s) cuenta(s) Contable(s) requeridas y dar clic en el botón: Agregar

Cuentas Disponibles

Presione la tecla TAB para realizar la búsqueda.

Seleccionar Cuentas

<input type="checkbox"/>	cuenta	Descripción de la cuenta
<input type="checkbox"/>	4302.040102	Autorización, Inspección Y Control Sanitario
<input checked="" type="checkbox"/>	4302.040104	Certificados
<input type="checkbox"/>	4302.040199	Otros Derechos Administrativos De Salud
<input type="checkbox"/>	4302.050101	Expedición De Títulos De Propiedad
<input type="checkbox"/>	4302.050199	Otros Derechos Administrativos De Vivienda
<input checked="" type="checkbox"/>	4302.050201	Licencia De Construcción
<input type="checkbox"/>	4302.050202	Inspección Ocular
<input type="checkbox"/>	4302.050203	Estudios Urbanos Y Saneamiento Físico
<input type="checkbox"/>	4302.050299	Otros Derechos Administrativos De Construcción
<input type="checkbox"/>	4302.060101	Derecho De Inseminación Artificial

Figura N° 66

El Sistema presenta el siguiente mensaje de conformidad.

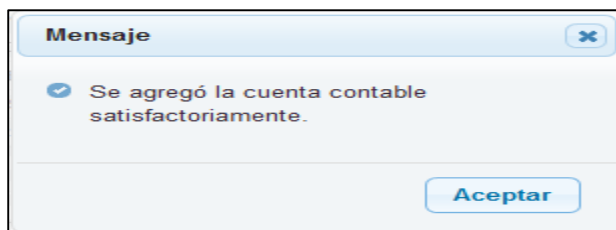
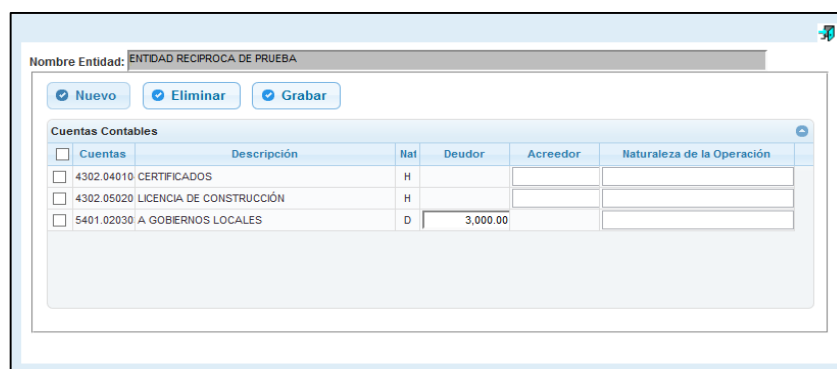


Figura N° 67

Luego, se debe registrar el monto correspondiente y Naturaleza de la Operación en cada una de las Cuentas Contables



Nombre Entidad: ENTIDAD RECIPROCA DE PRUEBA

Botones: ☒ Nuevo ☒ Eliminar ☒ Grabar

Cuentas	Descripción	Nat	Deudor	Acreedor	Naturaleza de la Operación
<input type="checkbox"/> 4302.04010	CERTIFICADOS	H			
<input type="checkbox"/> 4302.05020	LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN	H			
<input type="checkbox"/> 5401.02030	A GOBIERNOS LOCALES	D	3,000.00		

Figura N° 68

Finalmente se debe dar clic en el botón: "Grabar" y el Sistema presenta el mensaje "Desea grabar sus cambios"

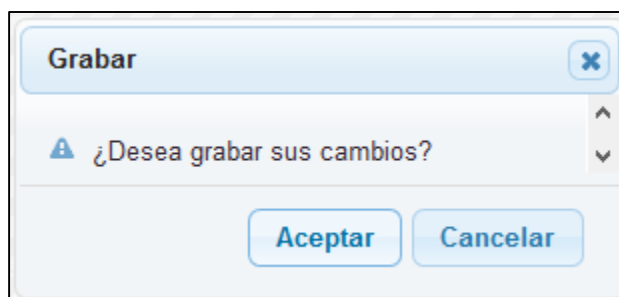


Figura N° 69

Dar clic en el botón "Aceptar" para confirmar, luego el Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente", dar clic en el botón "Aceptar para dar conformidad"

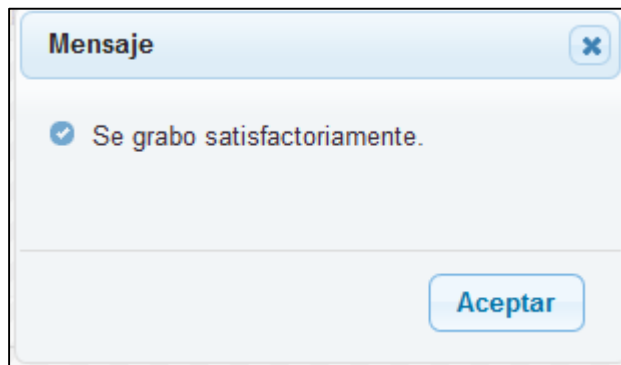


Figura N° 70

Eliminar las Cuentas Contables

Para eliminar las cuentas contables se debe seleccionar una o varias cuentas contables dando clic en el recuadro que se encuentra al lado izquierdo y luego dar clic en el botón: Eliminar,

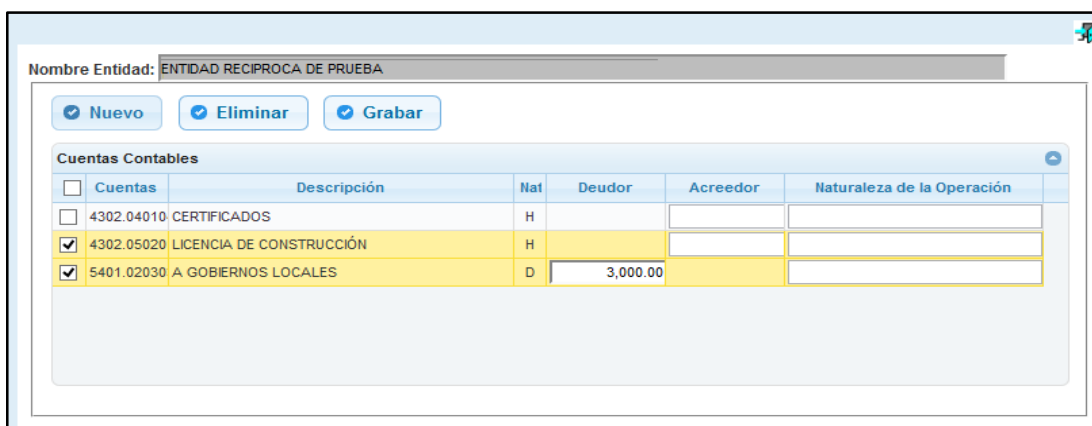


Figura N° 71

El Sistema presenta el mensaje de conformidad siguiente:

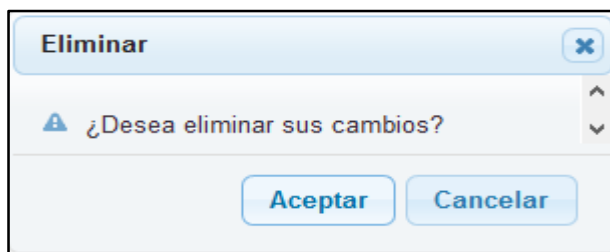


Figura N° 72

Dar clic en el botón: “Aceptar” para dar continuar, luego el Sistema presenta el siguiente mensaje “Se eliminó la cuenta satisfactoriamente”, dar clic en el botón “Aceptar” para confirmar.



Para realizar el Cierre de los Formatos de Operaciones Recíprocas, se debe ingresar sub Módulo: 'Información Financiera', Menú 'Procesos', Opción 'Cierre Operaciones Recíprocas', luego el Sistema presenta la ventana "Cierre de Operaciones Recíprocas" donde se visualiza las siguientes columnas:

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

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

Figura N° 74

En la parte inferior de la ventana se visualiza el formato de Cierre correspondiente al mes junio, se presenta el formato de Cierre: 'OA3B – Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre entidades del Sector Público'

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	--
</			

Figura N° 75

Para los meses anteriores a junio no se visualiza ningún Formato de Cierre.

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	--

Página 1 de 1

Formato de Cierre

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

Figura N° 76

Procedimiento de Cancelación del Pre-Cierre

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

Cierre Operaciones Recíprocas

Información Presupuestal

Información Financiera

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

Opciones

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	--
Julio	No	--	15/09/2015 11:39:14
Agosto	No	--	--
Setiembre	No	--	--

Página 1 de 1

Formato de Cierre

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No		15/09/2015 11:40:20	Cerrar Formato

Cancelar Pre Cierre

Figura N° 77

Luego, el Sistema presenta el mensaje:

Cancelar Pre Cierre

Este proceso eliminará la información realizada en las opciones de registros para las Operaciones Recíprocas. ¿Está seguro de continuar?

Confirmo **Rechazar**

Figura N° 78

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 Modulo 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 CANCELÓ EL PRE-CIERRE EN LA UE-WEB

Figura N° 79

Procedimiento de Cierre

Para realizar el cierre, se debe seleccionar en la parte inferior del formato y dar clic en el texto: 'Cerrar Formato' de la columna: 'Acción'

Figura N° 80

El Sistema presenta el siguiente mensaje:

Figura N° 81

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",

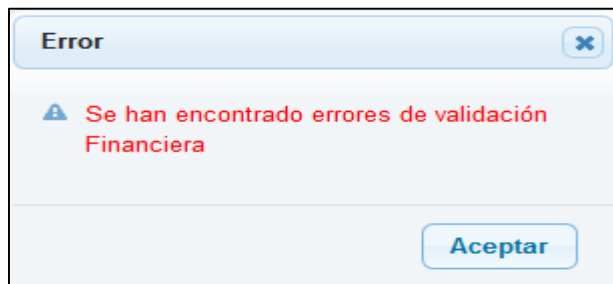


Figura N° 82

Una vez cerrado el formato OA3B, Si la información del Formato 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 2.3.4.1)

Al cerrar los formatos OA3, OA3A u OA3B, puede presentarse el mensaje de error: “Monto mayor al BC o HT1 en Operaciones Reciprocas” en el caso que la sumatoria de las montos registrados en el formato a nivel de cuenta contable (Sin considerar 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.

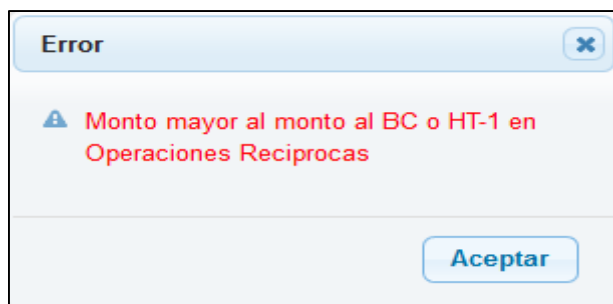


Figura N° 83

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

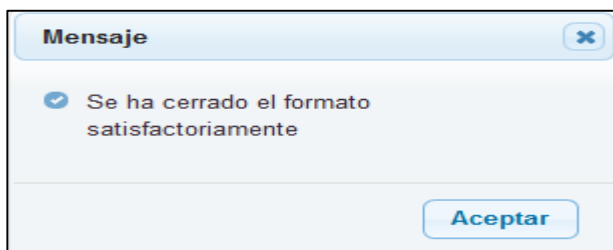


Figura N° 84

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 de junio.

Seleccionar la pestaña "Otros Anexos" se visualiza los siguientes reportes:

- OA3B – Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- Anexo OA3B - Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público

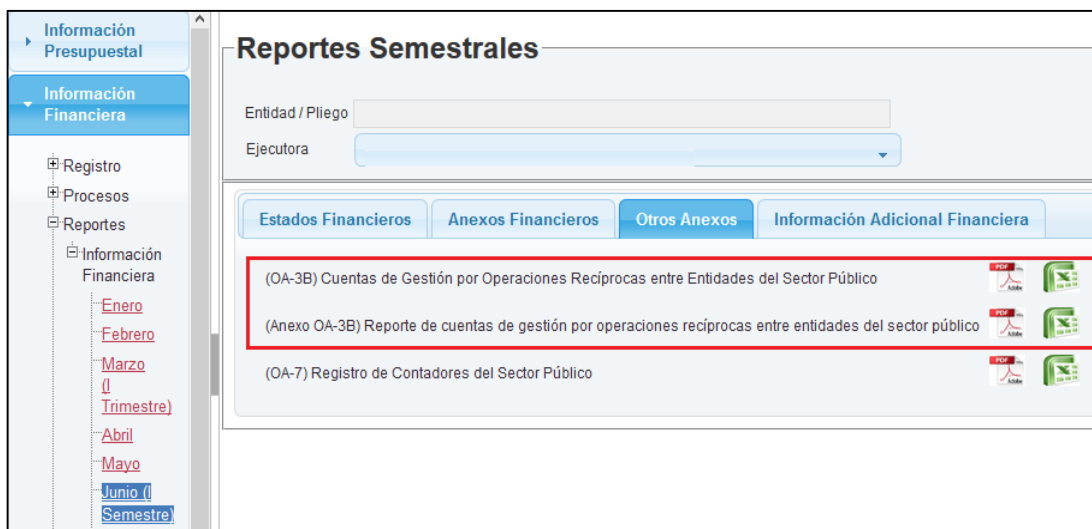


Figura N° 85

(OA-3B) Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre entidades del sector Público:
El reporte se podrá visualizar en formato PDF y Excel.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública									
REPORTES DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL EJERCICIO 2015 (EN NUEVOS SOLES)									
Fecha: 2015/06/15 Hora: 10:47:55 Página: 1 de 2									
SECTOR : DE PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA EJECUTORA : ENTIDAD DE PRUEBA (000000)									
OA-3B									
CON ENTIDADES DE:	CUENTA N°	Ingresos Indicadores	Ingresos no Indicadores	Ingresos Financieros	Útiles Ingresos	Comisiones y Transferencias Corrientes y de Capital (1)	Costo de Ventas	Costos en Materias y Servicios	Costos Financieros
1 - GOBIERNO NACIONAL		8,000.00						72,280.00	
MINISTERIOS									
PROCESOS Y SERVICIOS DE GESTIÓN								1,000.00	
UNIVERSIDADES CAYSHARIAS								12,700.00	
UNIVERSIDADES PÚBLICAS Y ASAMBLEA NACIONAL DE REPRESENTANTES									
ORGANISMOS DESENVOLUPADOR AUTÓNOMOS		8,000.00							
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESENVOLUPADORAS		8,000.00							
INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA E INFORMÁTICA		8,000.00							
INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA E INFORMÁTICA - INEI	2010300001	8,000.00							
ORGANISMO SUPERVISOR DE LAS CONDICIONES DE TRABAJO								80,280.00	
FONDO CONSOLIDADO DE INICIATIVAS									
SECRETARÍA DE DEFENSA PÚBLICA									
ENTIDADES DE TRABAJO DESENVOLUPADORAS - EDES									
2 - GOBIERNO REGIONAL									
GOBIERNO REGIONAL									
3 - GOBIERNO LOCAL									
MUNICIPALIDADES									
ORGANISMOS PÚBLICOS DESENVOLUPADORAS									
INSTITUCIONES DE SALUD REGIONALES									
GOBIERNO LOCAL									
4 - EMPRESAS DEL ESTADO		8,000.00						2,194,110.00	894.24
EMPRESAS FINANCIERAS									
BANCO DE LA NACIÓN	2010000000							71,070.00	894.24
EMPRESAS NO FINANCIERAS		8,000.00						2,062,735.00	894.24
ELECTROFORTE	2010011000							2,062,735.00	894.24
5 - OTRAS ENTIDADES									
BOGALLO									
CAJA DE PENSIONES MILITARES - FUJOCAL									
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI									
FONDO INSTITUCIONAL DESENVOLUPADOR AUTÓNOMO DEL SECTOR DE MATERIALES									
FONDO CULT. N° 2707									
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ									
TOTALES		12,800.00						2,237,075.00	894.24
CONTADOR GENERAL MAT. N° DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN									

Figura N° 86

(Anexo OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector Público:

A diferencia del reporte anterior, este presenta los montos detallado a nivel de cuenta contable más el registro de la Naturaleza de la Operación

<div> <div>MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública</div> <div>REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO</div> <div> EJERCICIO 2015 (EN NUEVOS SOLES) </div> </div>											
SECTOR : DE PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA EJECUTORA : ENTIDAD DE PRUEBA (000000)		ANEXO OA-3B									
CON ENTIDADES DE:	RUC N°	Ingresos tributarios	Ingresos no tributarios	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Transferencias y Remesas Corrientes y de Capital (1)	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos	Transferencias y Remesas Corrientes y de Capital (2)
2 - GOBIERNOS REGIONALES											
3 - GOBIERNOS LOCALES											
4 - ENTIDADES DEL ESTADO											
5 - ENTIDADES FINANCIERAS											
6 - ENTIDADES NO FINANCIERAS											
7 - ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO											
8 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
9 - ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO											
10 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
11 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
12 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
13 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
14 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
15 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
16 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
17 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
18 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
19 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
20 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
21 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
22 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
23 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
24 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
25 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
26 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
27 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
28 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
29 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
30 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
31 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
32 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
33 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
34 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
35 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
36 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
37 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
38 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
39 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
40 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
41 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
42 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
43 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
44 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
45 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
46 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
47 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
48 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
49 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
50 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
51 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
52 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
53 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
54 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
55 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
56 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
57 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
58 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
59 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
60 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
61 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
62 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
63 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
64 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
65 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
66 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
67 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
68 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
69 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
70 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
71 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
72 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
73 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
74 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
75 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
76 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
77 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
78 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
79 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
80 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
81 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
82 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
83 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
84 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
85 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
86 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
87 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
88 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
89 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
90 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
91 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
92 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
93 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
94 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
95 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
96 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
97 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
98 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
99 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											
100 - ENTIDADES DEL SECTOR EXTERNO											

Figura N° 87

3.3.1.4 Consultas

Las siguientes opciones del menú: “Consultas” contienen validaciones relacionadas a Operaciones Recíprocas:

- Validaciones Financieras
- Validaciones de Operaciones Recíprocas



Figura N° 88

3.3.1.4.1 Validaciones Financieras

Para visualizar las validaciones de la DGCP relacionadas al formato OA3B, se debe ingresar al Sub Modulo: “Información Financiera”, Menú: “Consultas”, opción: “Validaciones Financieras”. El Sistema presenta la ventana: “Listado de Inconsistencias Financieras” donde se debe seleccionar el Mes de Junio y en el filtro: “Formato Origen”, seleccionar el formato OA3B.

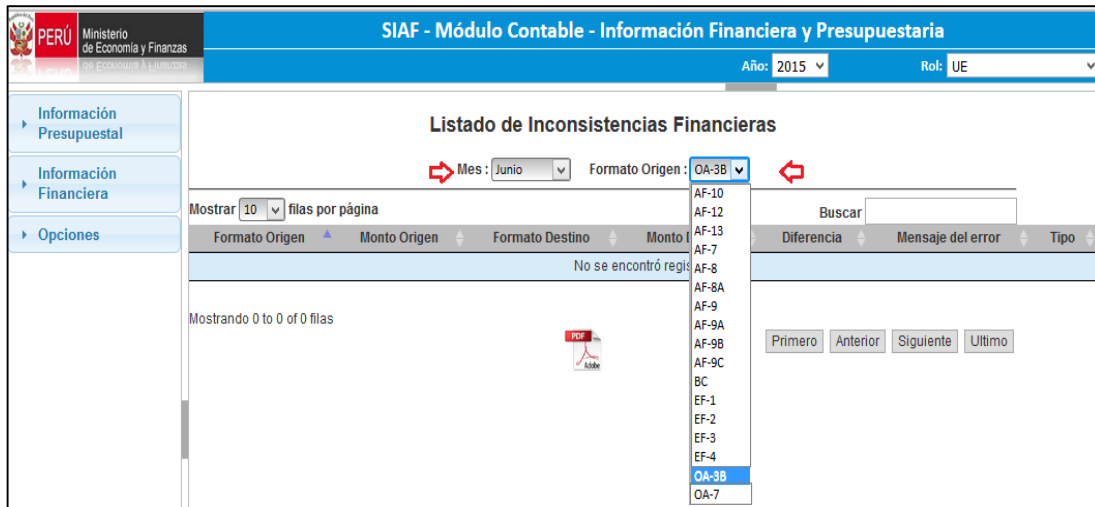


Figura N° 89

3.3.1.4.2 Validación de Operaciones Reciprocas

Para acceder a esta opción, se debe ingresar al Sub Modulo: “Información Financiera”, Menú: “Consultas”, opción: “Validaciones de Operaciones Reciprocas”. El Sistema presenta la ventana: “Inconsistencias de Operaciones Reciprocas” donde se debe seleccionar el Mes a ser consultado (Enero a Junio)

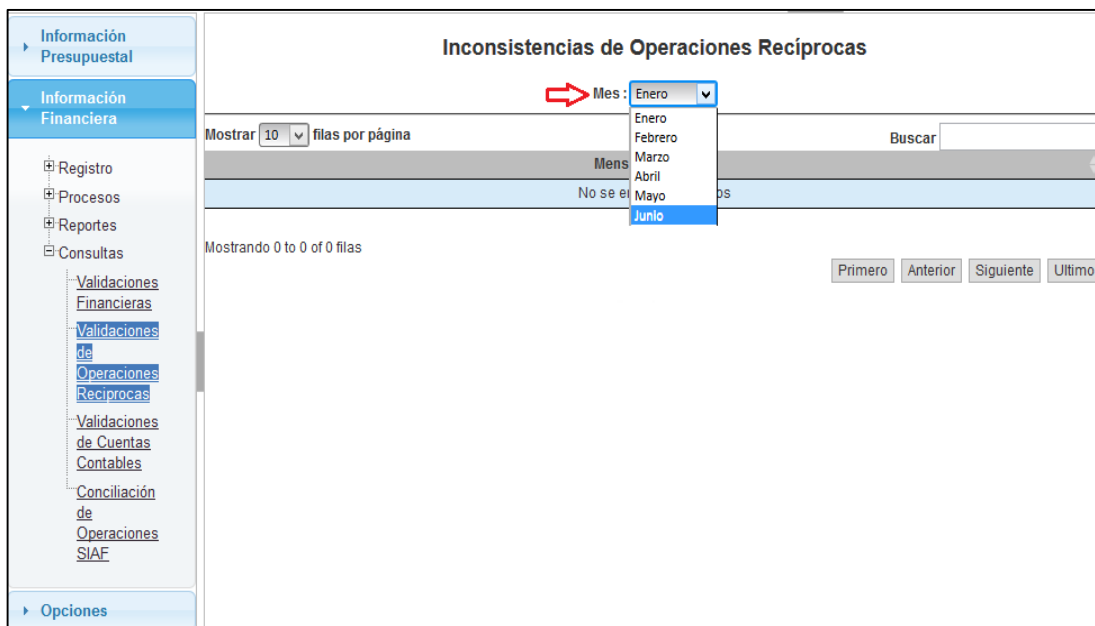



Figura N° 90

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

Dichas entidades serán visualizadas en el menú: “Consulta”, opción: “Validación de Operaciones Recíprocas”

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° 91

3.3.2 Ambiente Pliego

3.3.2.1 Proceso de Cierre de Operaciones Recíprocas - Pliego

Una vez que todas las Unidades Ejecutoras del Pliego han realizado el cierre del formato OA3B, en el ambiente Pliego se podrá realizar el cierre de la información consolidada.

Para realizar este proceso se debe ingresar al Sub Modulo: “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	OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público	No	30/09/2015 14:10:17

Cerrar

Entidad	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha Apertura
000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL	Si	30/09/2015 02:09:57	30/09/2015 02:09:43
000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA	Si	11/08/2015 01:09:46	

Figura N° 92

Seleccionar el mes de junio y dar clic en el botón  que se visualiza en la parte derecha de la ventana y se presenta el siguiente mensaje:

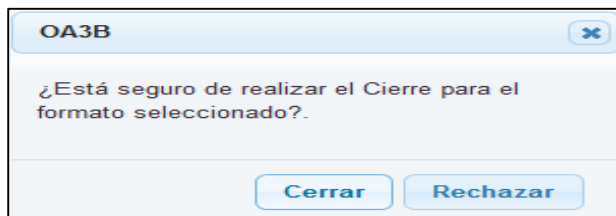


Figura N° 93

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 como Pliego, solo si el Formato EF1 del Pliego se encuentra cerrado.

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

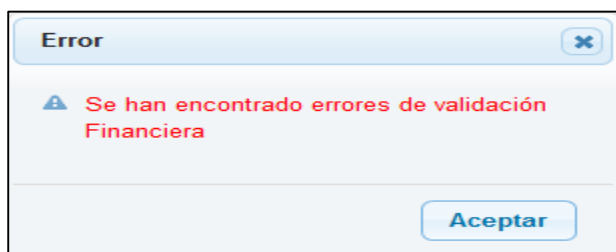


Figura N° 94

Una vez cerrado el formato OA3B del Pliego, 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 Pliego

Al cerrar el formato OA3B, puede presentarse el mensaje: “Monto mayor al BC o HT1 en Operaciones Reciprocas” en el caso que la sumatoria de las montos registrados en el formato a nivel de cuenta contable (Sin considerar las entidades) resulta mayor al monto de la cuenta contable del Balance de Comprobación –BC (Mes de junio) o Balance Constructivo-HT1 (Anual).

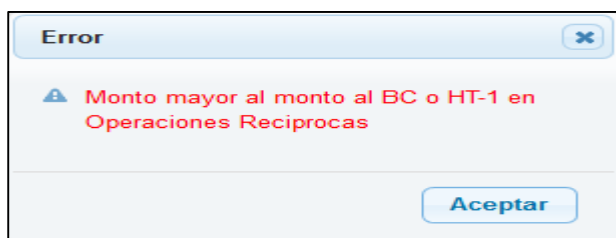


Figura N° 95

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

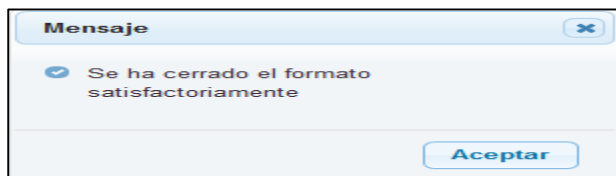


Figura N° 96

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

3.3.2.2 Consultas

3.3.2.2.1 Validaciones Financieras

Para visualizar las validaciones de la DGCP relacionadas al formato OA3B consolidado a nivel Pliego, se debe ingresar al Sub Modulo: “Información Financiera”, Menú: “Consultas”, opción: “Validaciones Financieras”. El Sistema presenta la ventana: “Listado de Inconsistencias Financieras” donde se debe seleccionar la opción “Integrado como Pliego”, el Mes de junio y en el filtro: “Formato Origen”, seleccionar el formato OA3B.



Figura N° 97