PERÚ | Ministerio de Economía y Finanzas | Secretaría General | Oficina General de Tecnologías de la Información

Manual de Usuario

"Transferencias Financieras CUT"

Sistema SIAF Cliente y WEB

Para uso de: Gobierno Nacional, Regional y Local.

Aplicable del 2017 en adelante

ÍNDICE

1. OBJETIVO 4
2. FINALIDAD 4
3. FLUJO DEL PROCESO GENERAL DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS CUT Y DISTRIBUCIONES. 4
4. PROCESO GENERAL DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS 5
4.1. TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS (TFO) 5
4.1.1. REGISTRO DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS 5
4.1.1.1. Certificación 5
4.1.1.2. Compromiso Anual 5
4.1.1.3. Compromiso Mensual 7
4.1.1.4. Devengado 8
4.1.1.5. Girado 8
4.1.1.6. Firma Electrónica de la Fase Girado 9
4.1.1.7. Pagado 12
4.1.1.8. Consulta en Web de la TFO 12
4.1.2. Extorno del Girado de Transferencias Financieras Otorgadas 15
4.1.2.1. Extorno de la Fase Girado de la TFO en el Cliente. 15
4.1.2.2. Recepción en el Cliente del Extorno Girado de la TFO 16
4.2. TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA (TFR) 17
4.2.1. Consulta de la Transferencia Financiera Recibida en Web 17
4.2.2. Recepción y Consulta de la Transferencia Financiera Recibida en el Módulo Administrativo (SIAF-Cliente) 20
4.2.3. Visualización de la Transferencia Financiera Recibida en el Módulo Presupuestal: Unidad Ejecutora y Pliego (SIAF-Cliente) 20
4.2.3.1. Reporte de Resumen de Recaudación de Ingresos 20
4.2.3.2. Reporte de Evaluación Presupuestaria de Ingresos 21
4.2.4. Ejecución de la Transferencia Financiera Recibida 21
4.2.4.1. Compromiso Anual 21
4.2.4.2. Compromiso Mensual 23
4.2.4.3. Devengado y Girado 23
4.2.4.4. Devolución en la ejecución de una Transferencia Financiera 24
4.2.4.5. Modificación de Datos de Certificación / Compromiso Anual 26
4.2.5. Devolución de una Transferencia Financiera 30
4.2.5.1. Devolución en Web 30
4.2.5.2. Autorización de la Devolución en Web por los Responsables de Cuentas Bancarias. 32
4.2.5.3. Generación Automática en el Cliente de la Devolución realizada en la Web de la TFO. 33
4.3. DISTRIBUCIÓN CON CARGO A UNA TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA 34
4.3.1. Distribución en Web con cargo a una Transferencia Financiera Recibida 34

4.3.2. Autorización de la Distribución en Web por Responsables de Cuentas Bancarias 37
4.3.3. Ejecución en el Módulo Administrativo (SIAF-Cliente) de la Distribución Recibida 38
4.3.4. Devolución en Web de una Distribución Recibida 38
4.4. DISTRIBUCIÓN CON CARGO A UNA DISTRIBUCIÓN RECIBIDA 40
4.4.1. Consulta en Web de la Distribución Recibida 40
4.5. VALIDACIONES EN BASE DE DATOS-MEF DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS 43
4.5.1. Validaciones de Transferencias Financieras Otorgadas 43
4.5.1.1. Compromiso Anual 43
4.5.1.2. Compromiso Mensual 44
4.5.1.3. Girado 45
4.5.1.4. Extorno Girado 45
4.5.1.5. Devolución en el Cliente 46
4.5.1.6. Devolución en Web 46
4.5.1.7. Distribución en Web 46
4.5.2. Validaciones de Transferencias Financieras Recibidas 46
4.5.2.1. Compromiso Anual 46
4.5.3. Validaciones de Distribuciones Financieras 47
4.5.3.1. Compromiso Anual 47
4.6. IMPLICANCIAS DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS EN OTROS PROCESOS 47
4.6.1. En las Operaciones de Reasignaciones 48
4.6.2. En la Fase Girado que corresponden a Devengados del año anterior 48
4.6.3. En la Modificación de la Entidad Reciproca 48
4.7. CONTABILIZACIÓN DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS 48
4.7.1. Contabilización de Transferencias Financieras Otorgadas 48
4.7.2. Contabilización de Transferencias Financieras Recibidas 50
4.7.3. Libros Contables - Transferencias Financieras 54
5. REGISTRO DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS A LA DGETP 55
VALIDACIONES EN BASE DE DATOS MEF 56

1. OBJETIVO

Orientar a las Unidades Ejecutoras (UEs) sobre el manejo del Aplicativo Web y la realización de operaciones de Transferencias Financieras Otorgadas y de Transferencias Financieras Recibidas entre las entidades participantes y; las operaciones de gasto e ingreso realizadas por las transferencias a partir del ejercicio presupuestal 2017 en adelante.

2. FINALIDAD

La finalidad de esta Guía es instruir a los usuarios de las Entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Locales en forma ordenada, secuencial y detallada el procedimiento del registro de las **Transferencias Financieras Otorgadas** en el Módulo Administrativo y de las **Transferencias Financieras Recibidas** en el Módulo SIAF-Operaciones en Línea en Web.

Asimismo, del nuevo procedimiento del registro de **Transferencias Financieras Otorgadas para la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público (DGTP).**

3. FLUJO DEL PROCESO GENERAL DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS CUT Y DISTRIBUCIONES.

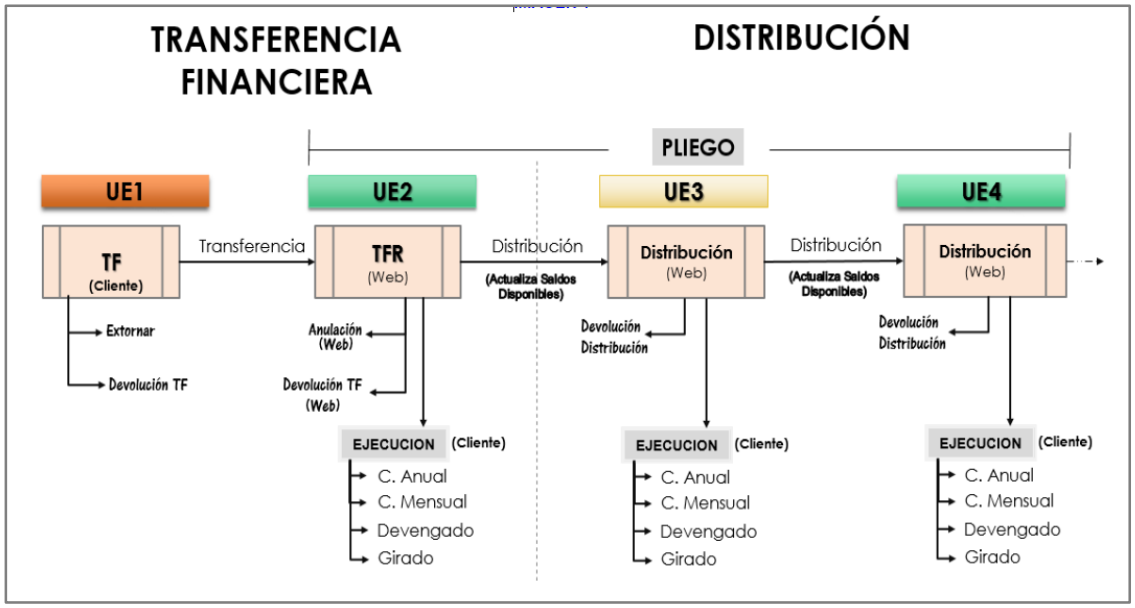

Figura Nº 01

4. PROCESO GENERAL DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

4.1. TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS (TFO)

4.1.1. REGISTRO DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS

4.1.1.1. Certificación

Al registrar un Certificado para las operaciones de Transferencias Financieras, se deberá considerar los Clasificadores de Gastos a utilizar, relacionados al Tipo de Gobierno de la Entidad a quien se va a otorgar la transferencia. El procedimiento de registro mantiene las mismas funcionalidades. **(Figura Nº 02).**

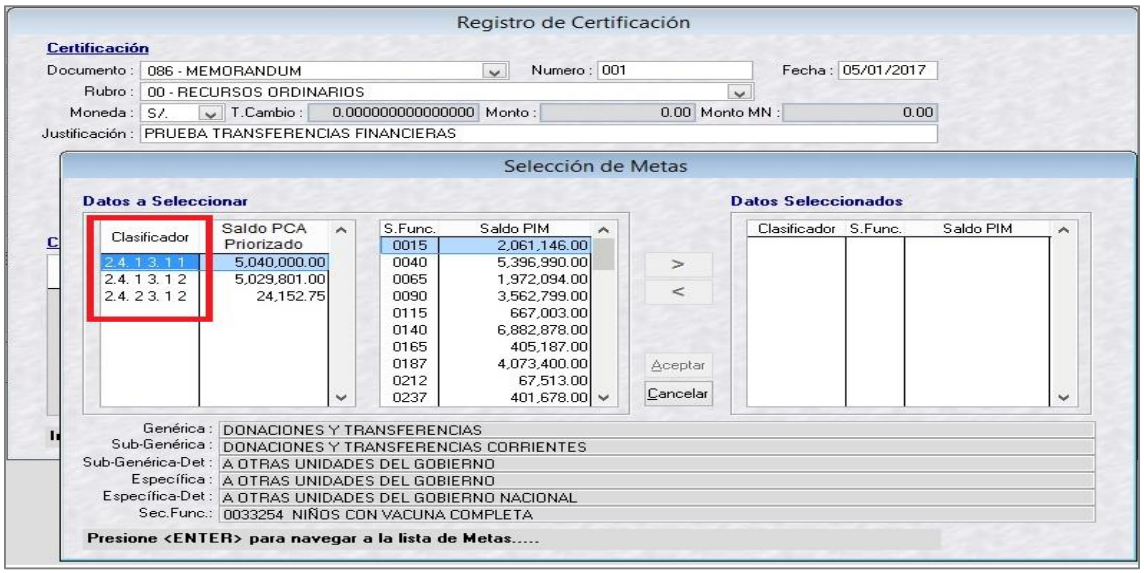

Figura Nº 02

4.1.1.2. Compromiso Anual

Para realizar el registro de un Compromiso Anual (CA) con Tipo de Operación **TFO**, el Usuario deberá realizar previamente la Certificación con los clasificadores que están permitidos para este Tipo de Operación. En la interfaz del registro del CA se ha incorporado un campo nuevo denominado **'Entidad Destino'**, en el cual al dar clic con la tecla F1 se visualizará una lista de todas las Entidades sin distinción, usen o no usen SIAF. En este campo el Usuario deberá seleccionar o registrar el Mnemónico de la Unidad Ejecutora a la cual realizará la Transferencia Financiera Otorgada (TFO), para el ejemplo la UE: **006001-UE PRUEBA 02**. **(Figura Nº 03).**

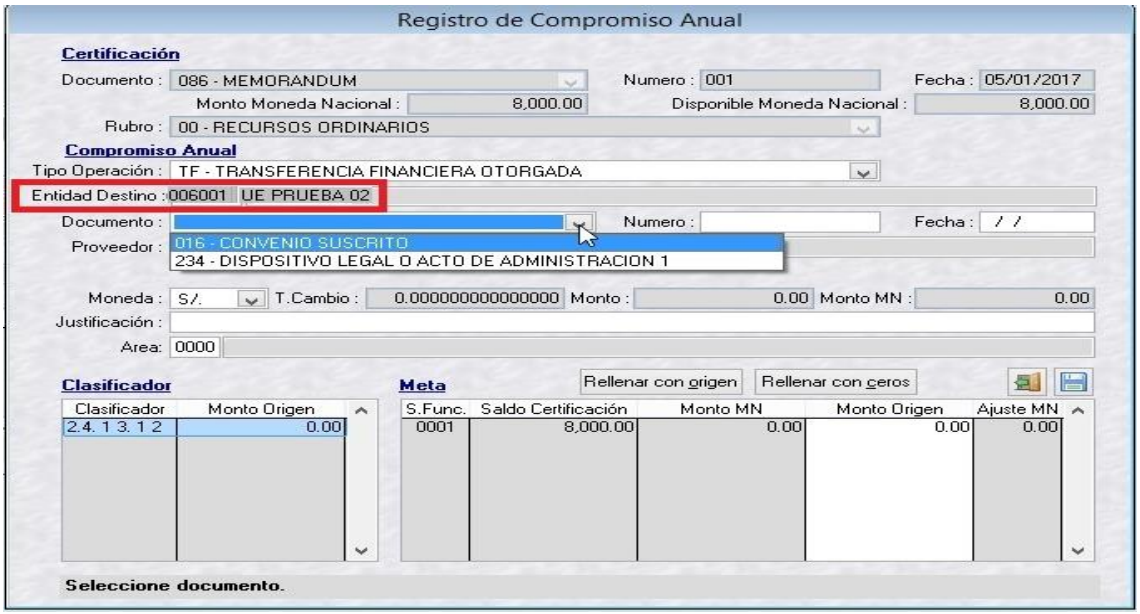

Figura Nº 03

El campo "**Entidad Destino"** está relacionado con el Clasificador de Gastos a utilizar por la Entidad que envía la TFO (Entidad Origen) y con el Clasificador de Ingresos de la Entidad que recibe la Transferencia (Entidad Destino). Por ejemplo, si el Usuario seleccionó como Entidad Destino una UE de Gobierno Regional y los clasificadores de Gastos registrados en la Certificación corresponden a una UE de Gobierno Nacional, cuando el Usuario proceda a registrar montos en la columna 'Monto Origen', el campo se mostrará bloqueado y no permitirá registrar montos, por no corresponder al Tipo de Unidad seleccionado o registrado en el campo **"Entidad Destino"**. En el ejemplo, los clasificadores no corresponden al Tipo de Unidad Destino, mostrándose en la parte inferior de la interfaz el mensaje **"Clasificador no definido para Tipo de Operación o Tipo de Unidad Destino". (Figura Nº 04)**

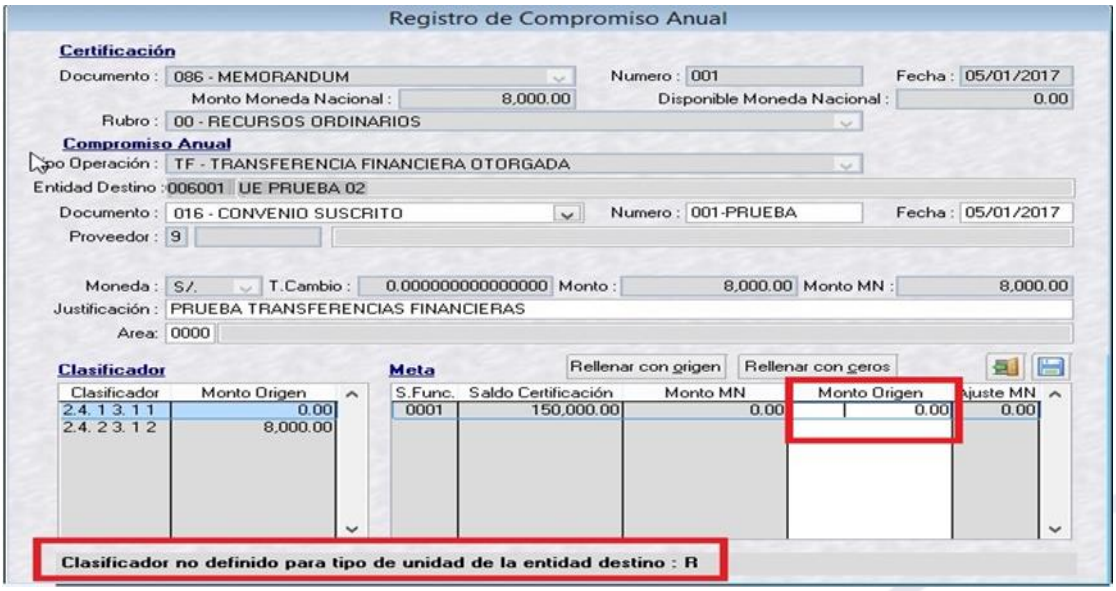

Figura Nº 04

Caso contrario, si los clasificadores seleccionados son los correctos, el sistema permitirá registrar los montos correspondientes. Asimismo, en esta interfaz de registro de Compromiso Anual para el Tipo de Operación "TF" se ha desactivado el campo RUC y por defecto mostrará el Código 9-Otros (Figura 05)

Una vez culminado de registrar todos los campos del CA, el Usuario grabará la operación para luego habilitar para envío, transmitir a la Base de Datos del MEF y en una siguiente transmisión de datos, recepcionar el CA en estado aprobado.

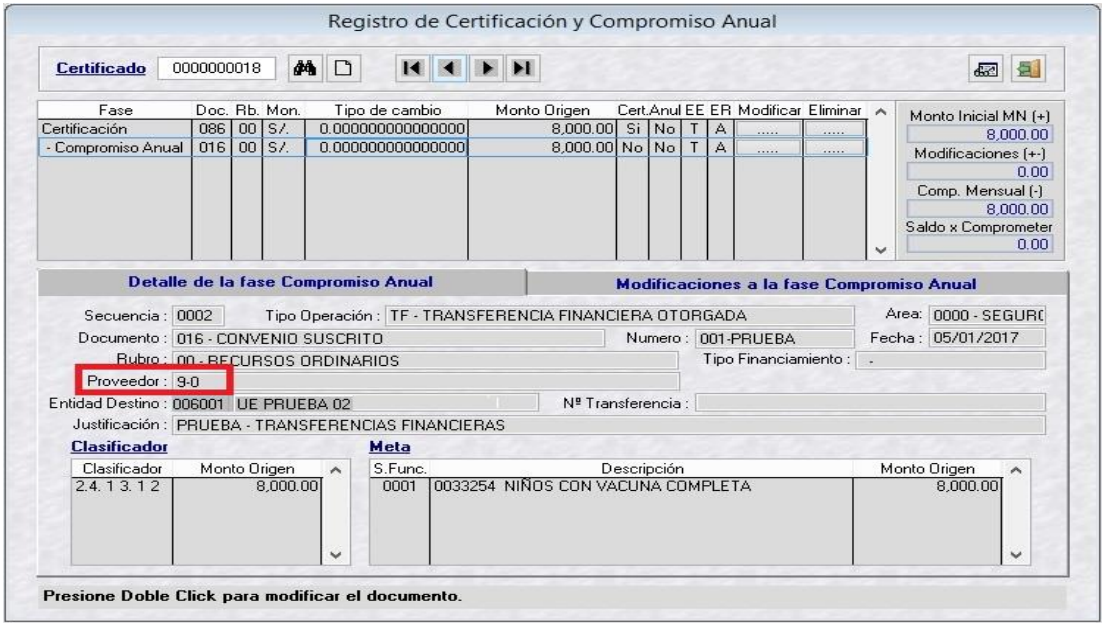

Figura Nº 05

4.1.1.3. Compromiso Mensual

Para realizar el registro de un Compromiso Mensual (CM), el Usuario debe ubicar el cursor en el Menú Registro, sub menú Registro SIAF y en la interfaz "Registro SIAF", dar clic en el botón "Nuevo registro", luego en el campo "Tipo Operación" seleccionar el tipo **TF-Transferencia Financiera Otorgada,** seguidamente en el campo **Destino/Origen,** se seleccionará o registrará el Mnemónico de la Unidad Ejecutora, en seguida, el sistema mostrará la interfaz "Compromisos Anuales por comprometer- Tipo de Operación TF", donde sólo se visualizará los Compromisos Anuales que corresponden a la Unidad previamente registrada, seleccionar solo una y continuar con el registro de la forma tradicional, para luego grabar el expediente, habilitarlo para envío, transmitirlo a la Base de Datos del MEF y recibir su aprobación. **(Figura Nº 06)**

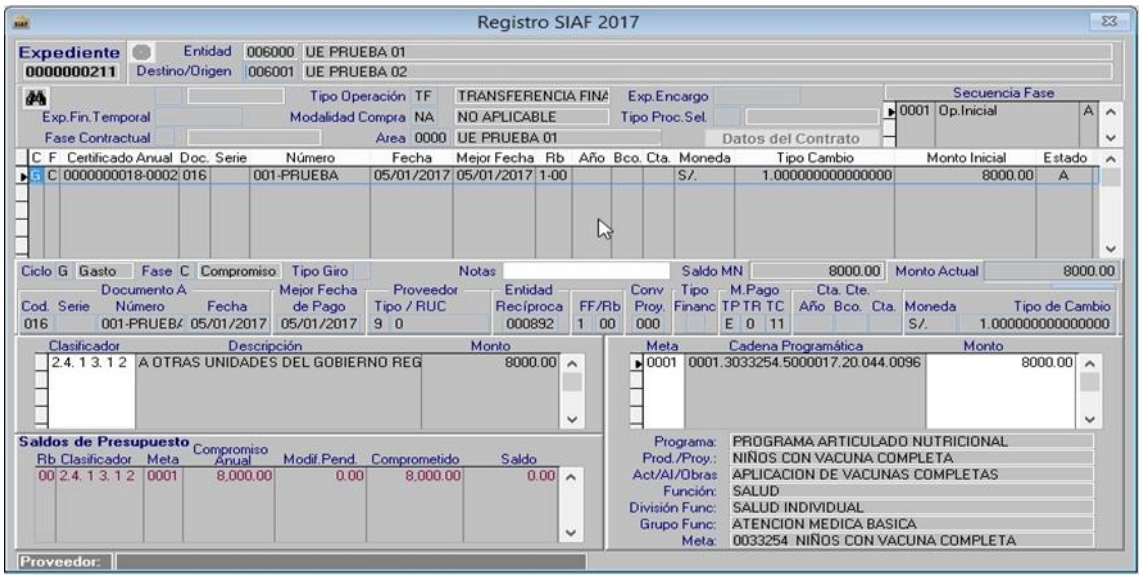

Figura Nº 06

Nota: En el compromiso Anual con Tipo de Operación TF, se ha **retirado** la validación que exigía que el Documento seleccionado sea 016- Convenio suscrito.

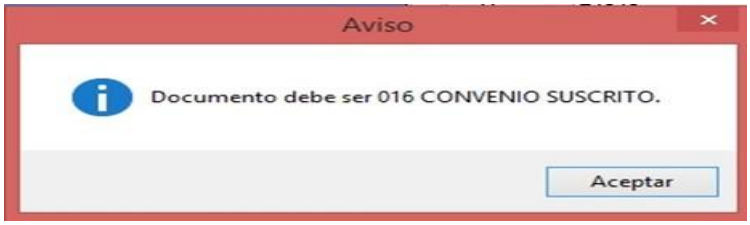

Figura Nº 07

4.1.1.4. Devengado

Una vez aprobado la fase de **Compromiso mensual**, se registrará la fase de **Devengado**; esta fase mantiene las mismas funcionalidades existentes.

4.1.1.5. Girado

Para el registro de la Fase Girado se realizará el procedimiento establecido, con la diferencia que, cuando el expediente a girar es de Tipo de Operación TF, al insertar el documento B, se visualizará de forma automática la información siguiente:

- Código: 087–Transferencia Financiera CUT.
- Número: Número autogenerado por el Sistema de 8 dígitos, donde los primeros 2 dígitos corresponden al año del ejercicio y los siguientes es un correlativo.
- Fecha: Fecha del sistema.
- Nombre/Girado: Antepone la palabra Transferencia seguido del Nombre de la Unidad Ejecutora, a la cual se realizará la Transferencia.
- Monto: Monto correspondiente al girado. **(Figura Nº 08)**

Figura Nº 08

Si el Usuario registra o selecciona en el código de documento B, un código diferente a 087-Transferencia Financiera CUT, el sistema mostrará una interfaz con el mensaje 'Código debe ser 087 para Transferencias (o sus Devoluciones) a Entidades Públicas que utilizan SIAF. **(Figura Nº 09).**

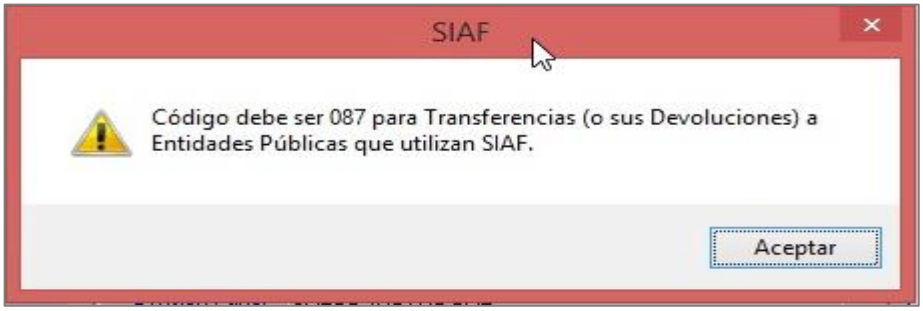

Figura Nº 09

4.1.1.6. Firma Electrónica de la Fase Girado

La Fase girado requiere de dos firmas electrónicas para que pueda ser transmitida a la BD-MEF. Si los responsables de manejo de cuentas no realizaran las dos firmas electrónicas correspondientes, esta operación se quedará en estado Habilitado para envío (color verde) y aunque se realice transmisión de datos, la operación permanecerá en ese mismo Estado y no viajará a la BD-MEF, al igual que sucede con las otras operaciones que requieren firma electrónica.

Para realizar la firma electrónica, el primer Responsable a firmar se ubicará en Registro/Firma Electrónica y en Tipo de Firma seleccionará la opción **Transferencias Financieras Otorgadas.** **(Figura Nº 10).**

Figura Nº 10

A continuación, el Responsable del manejo de cuentas registrará su Usuario, luego el sistema presentará la interfaz **'Firmas Electrónicas: Transferencias Financieras Otorgadas'**, en ella visualizará el girado o los girados a firmar. Cuando la operación no tiene ninguna firma registrada del Responsable, la operación se visualizará en color azul y en la columna 'Estado' dice 'Sin Firmas' (para el primer Responsable). **(Figura Nº 11)**

Figura Nº 11

Luego, para realizar la firma electrónica, el Usuario deberá dar un check en el recuadro de la columna Firmar, de la fila seleccionada. Seguidamente, registrará la clave en la opción Firma. **(Figura Nº 12).**

Figura Nº 12

Cuando se ha realizado la primera firma, la operación se torna de color verde, la columna Estado pasa a decir "Firma Usuario", se desactiva el casillero de la columna Firmar y se activa el casillero de la columna Cancelar.

Sí el Responsable que firmó por algún motivo desea retirar la firma, deberá dar un clic en la columna Cancelar, para retirar el check del recuadro de la columna Cancelar. Luego seleccionará la opción 'Retirar Firma' y registrará su clave en el campo 'Firmar'. **(Figura Nº 13).**

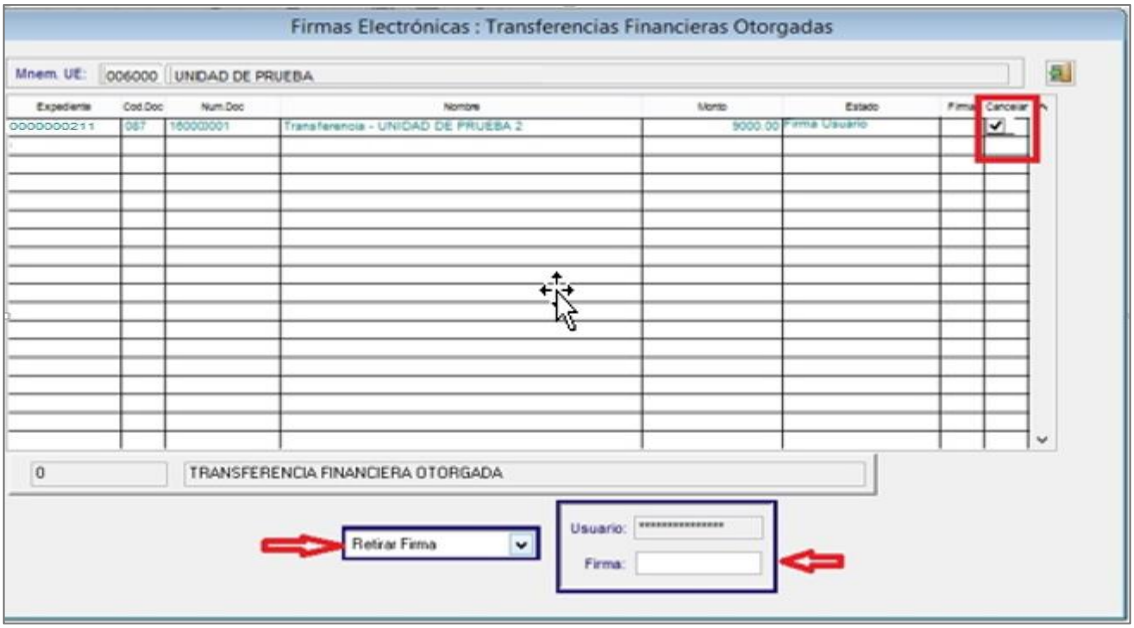

Figura Nº 13

Para la firma del segundo Responsable, el procedimiento es igual al anteriormente mencionado, con la diferencia que en la columna 'Estado' la operación se visualizará con el dato de **"1ra Firma"**, indicando que fue firmada por otro Responsable **(Figura Nº 14).**

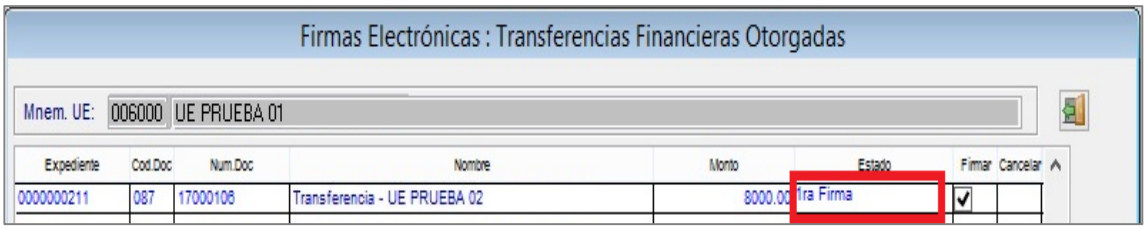

Figura Nº 14

Luego, cuando la operación es firmada electrónicamente por el segundo Responsable, esta se torna de color verde nuevamente y en la columna Estado dice "Firmado", indicando que la operación ya ha sido firmada por dos Responsables. **(Figura Nº 15).**

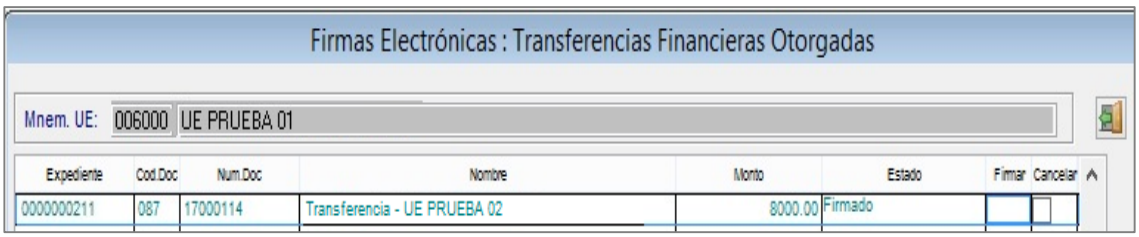

Figura Nº 15

A continuación, el Usuario trasmitirá la Fase Girado a la BD-MEF, para luego en una siguiente trasmisión recepcionar la operación en estado Aprobado. Asimismo, se visualizará el N° de Transferencia generado por la BD-MEF. Para este tipo de operación no se generará Fase Pagado. **(Figura Nº 16).**

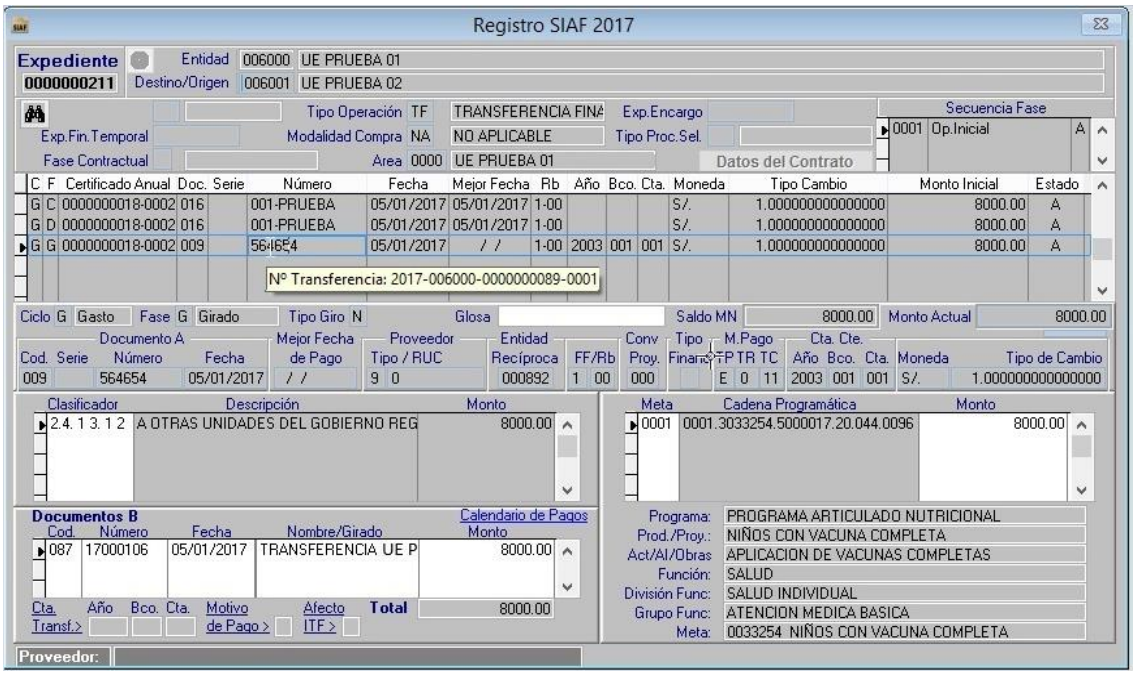

Figura Nº 16

<u>Nota:</u> Una vez aprobada la Fase Girado, en la BD-MEF se generará un techo virtual para la Entidad Destino con Rubro 13 y Tipo de Recurso 18.

4.1.1.7. Pagado

La Fase Pagado se generará de manera automática para aquellos expedientes con Tipo de Operación "TF" y documento B "087", esta información se recepcionará en la Base de Datos Cliente a través de una transferencia de datos.

4.1.1.8. Consulta en Web de la TFO

Esta opción se encuentra ubicada en el Módulo Administrativo, menú consultas de Transferencia Financieras, el nombre de la interfaz es 'Consulta de Transferencia Financiera Otorgada'. **(Figura Nº 17).**

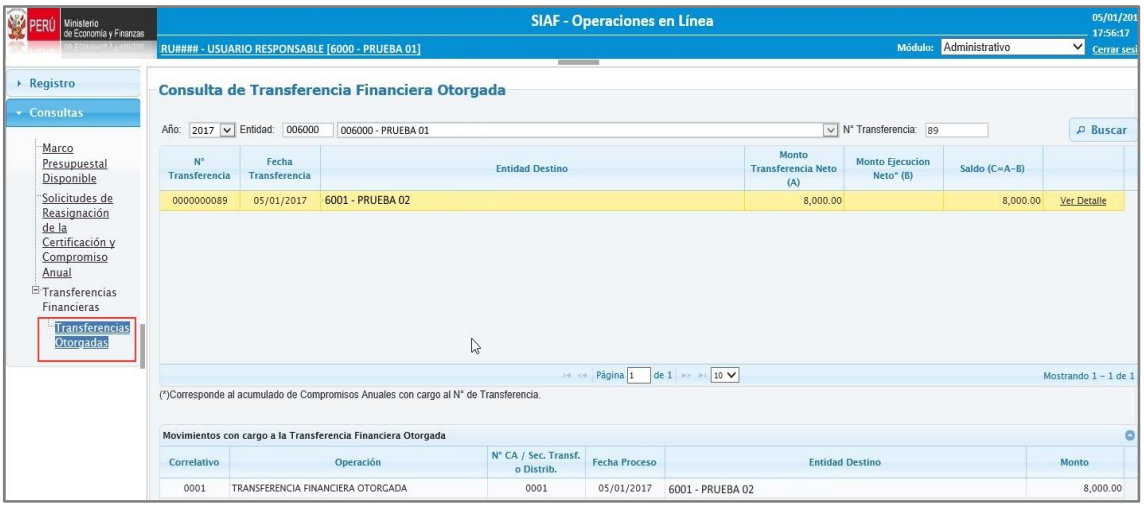

Figura Nº 17

En el primer listado el usuario podrá visualizar las Transferencias Financieras Otorgadas que provienen de la Entidad Origen, previamente registrada en el SIAF-SP Módulo Administrativo, a través de una fase de girado.

La interfaz está constituida de la siguiente manera: **(Figura Nº 18)**

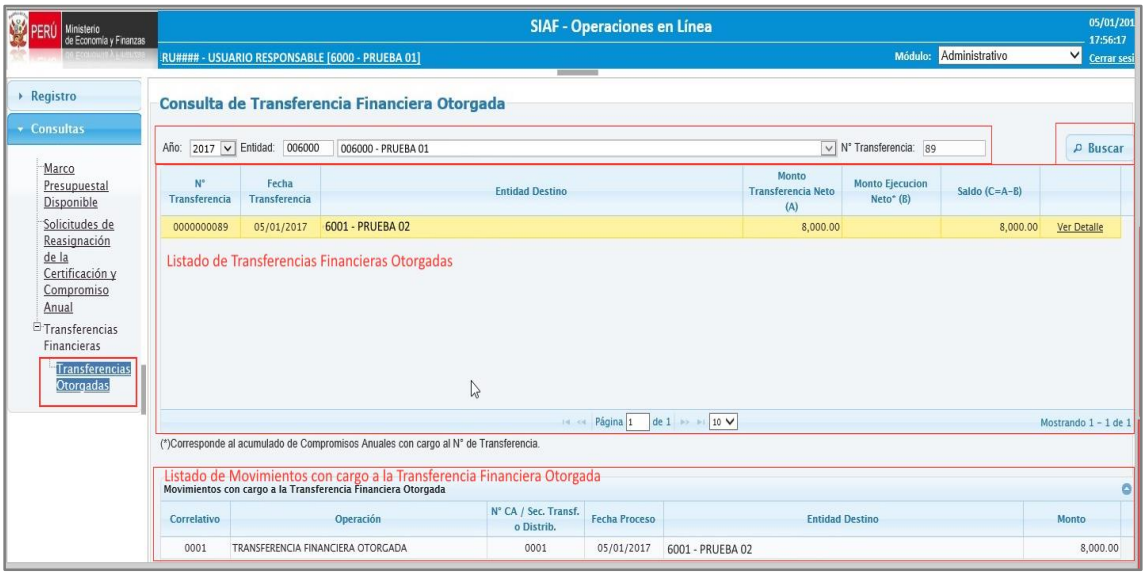

Figura Nº 18

En la parte superior se ubican los campos para los filtros: Año, Entidad, N° de Transferencia.

Botón Buscar, según los filtros seleccionados, permite mostrar el resultado de búsqueda.

Listado de Transferencias Financieras Otorgadas, se visualiza y permite consultar las

Transferencias Financieras Otorgadas que provienen de una entidad origen y está conformada por las siguientes columnas:

- **N° de Transferencia,** número de la Transferencia Financiera Otorgada, éste consta de diez (10) dígitos.
- **Fecha Transferencia,** fecha en la cual se originó la Transferencia Financiera Otorgada.
- **Entidad Destino,** Sec_ejec y la descripción de la Entidad quién recepcionó la Transferencia Financiera.
- **Monto Transferencia Neto(A),** resultado del cálculo: Monto de las Transferencias Financieras Otorgadas menos las Devoluciones de la Transferencias Financieras Otorgadas.
- **Monto Ejecución Neto*(B),** es el resultado de la suma de las operaciones iniciales y sus secuencias de los Compromisos Anuales asociados al N° de Transferencia Financiera cuyo estado es APROBADO.
- **Saldo(C=A-B),** es el resultado del Monto Transferencia Neto (A) menos Monto Ejecución Neto (B).
- **Link** '**Ver Detalle**', por cada número de Transferencia nos detalla el origen de la Transferencia, por medio de una interfaz emergente denominada 'Detalle de Transferencia' la cual muestra las siguientes columnas: N° Expediente SIAF, Fecha Proceso, Rubro, Tipo de Recurso, Clasificador y Monto Transferencia. **(Figura Nº 19)**

Detalle de Transferencia

N° Expediente SIAF	Fecha Proceso	Rubro	Tipo Recurso	Clasificador	Monto Transferencia
0000000211	05/01/2017	00 – RECURSOS ORDINARIOS	0 – RECURSOS ORDINARIOS	2.4. 1. 3. 1. 2	8,000.00

Salir

Figura N° 19

Listado de Movimiento con cargo a la Transferencia Financiera Otorgada, se detalla las operaciones con cargo al número de Transferencia Financiera seleccionada; estas operaciones pueden ser: Transferencia Financiera Otorgada, Devolución Transferencia Financiera Otorgada, Distribución Otorgada Neta, Compromiso Anual y sus secuencias, estas operaciones tienen un importe con cargo a un número de Transferencia, el cual se refleja en una columna de la Transferencia de acuerdo al tipo de operación que se registró.

Este listado está conformado por las columnas:

- **Correlativo,** código generado según el orden de registro de las operaciones con cargo a la Transferencia Financiera.
- **Operación,** corresponde a la descripción de la Operación este puede ser: Transferencia Financiera Otorgada, Devolución Transferencia Financiera Otorgada,

Distribución Otorgada Neta, Compromiso Anual y secuencias

- **N° CA/Sec. Transf. o Distrib. ,** esta sección muestra según la Operación:

  - Si la UE Destino realiza un CA con cargo a esa Transferencia, entonces se mostrará el número de certificado concatenado a su secuencia registrada con cargo a la Transferencia Financiera Recibida, por ejemplo (0000000020-0002). El Número de las secuencias se irán incrementando de acuerdo al N° de operaciones que realice la Entidad Destino.

- **Fecha de Proceso,** muestra la fecha en la cual se registró una Operación.
- **Entidad Destino,** Nemónico y descripción de la Entidad Destino que realizó alguna operación con cargo a la Transferencia Financiera Recibida.
- **Monto,** monto de la Operación efectuada con cargo al N° de Transferencia.
- **Justificación,** muestra el motivo registrado para la Operación seleccionada. En el caso que la operación sea 'COMPROMISO ANUAL', deberá mostrarse la glosa del compromiso anual**.**

4.1.2. Extorno del Girado de Transferencias Financieras Otorgadas

4.1.2.1. Extorno de la Fase Girado de la TFO en el Cliente.

Cuando existe un expediente con Tipo de Operación 'TF' y documento B 087, el cual se encuentra en estado Aprobado hasta la Fase Pagado y, el Usuario determina que la operación no debió realizarse o envió a una Entidad que no corresponde, se podrá Extornar la operación.

Para ello, ubicar el cursor en la Fase Girado y con el botón derecho del mouse dar clic en la nueva opción **"Extorno"** (**Figura Nº 20).**

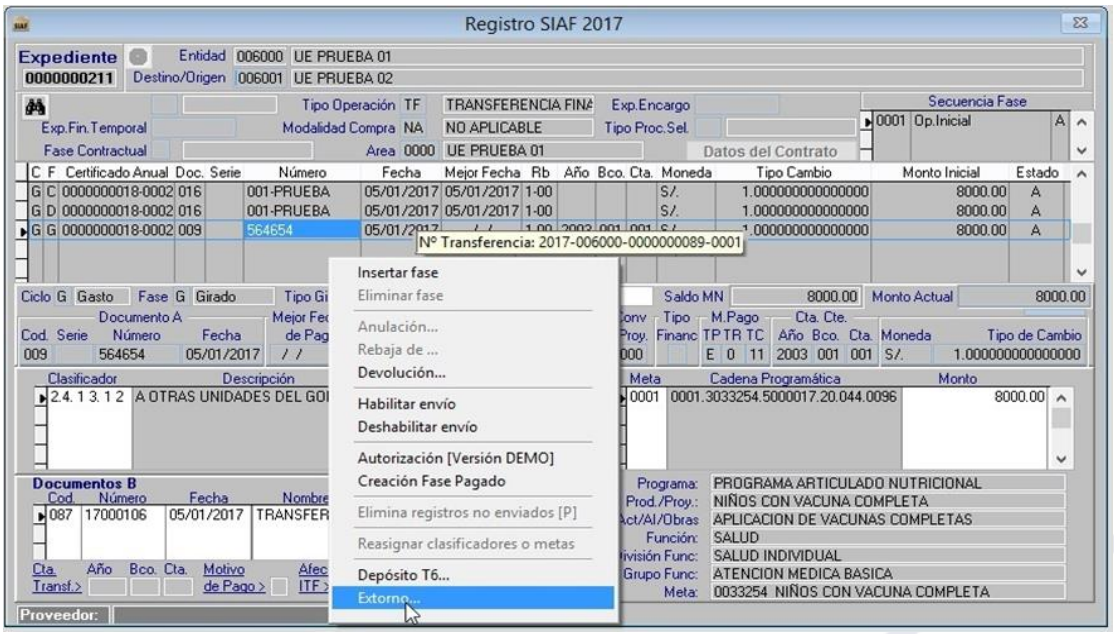

Figura Nº 20

A continuación, el sistema presentará la interfaz 'Generación de operaciones', en la cual se visualizarán los campos: código de documento A, Año, Banco y Cuenta desactivados y con los mismos datos registrados en la Fase Girado. El único que permitirá registrar datos, es el campo fecha; para que el Usuario registre la fecha en la cual se está realizando el extorno. **(Figura Nº 21)**

Figura Nº 21

Luego se deberá dar clic en el botón Aceptar, para grabar la operación, habilitar para envío, y transmitirla a la Base de Datos del MEF.

4.1.2.2. Recepción en el Cliente del Extorno Girado de la TFO

Una vez aprobado el Extorno Girado el Usuario deberá realizar transmisión de datos para recepcionar el Extorno Girado en estado aprobado. **(Figura N° 22).**

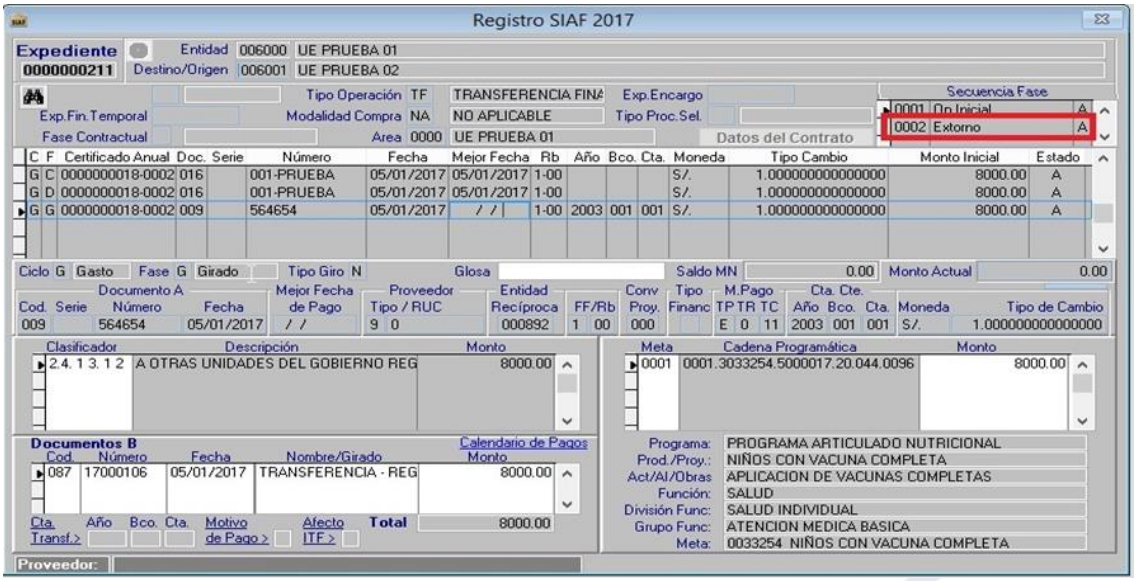

Figura N° 22

4.2. TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA (TFR)

4.2.1. Consulta de la Transferencia Financiera Recibida en Web

Esta opción se encuentra ubicada en el Módulo Administrativo, menú Registro de Transferencia Financiera, el Usuario podrá visualizar las Transferencias Financieras Recibidas. La interfaz está estructurada de la siguiente manera. **(Figura Nº 23).**

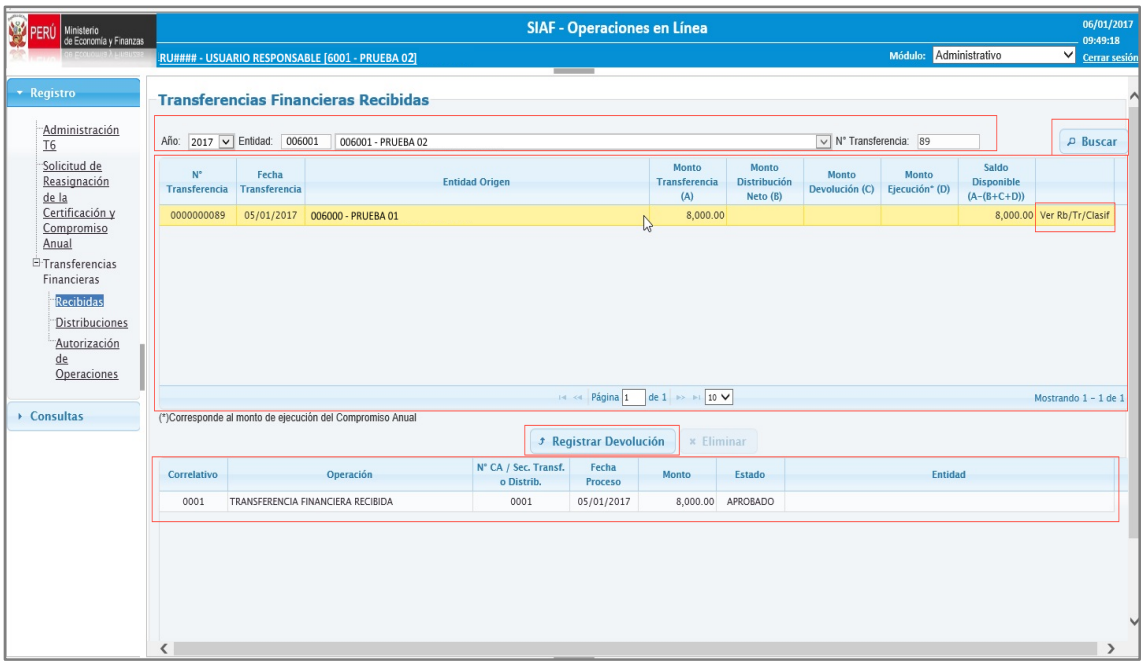

Figura Nº 23

En la parte superior se ubican los campos para los filtros: Año, Entidad, N° de Transferencia.

Botón Buscar, según los filtros seleccionados, permite mostrar el resultado de la búsqueda.

Listado de las Transferencias Financieras Recibidas (TFR), se visualiza una o más Transferencias Financieras que provienen de una entidad origen;

El listado está conformado por las siguientes columnas:

- **N° de Transferencia,** corresponde al número de la Transferencia Financiera Recibida.
- **Fecha Transferencia,** fecha en la cual se registró la Transferencia Financiera.
- **Entidad Origen,** sec_ejec y la descripción de la entidad que otorga la Transferencia Financiera.
- **Monto Transferencia(A),** corresponde al monto de la secuencia inicial de una Transferencia Financiera Recibida.
- **Monto Distribución Neto (B),** cuando su valor es mayor a cero, el dato se convierte en un link que da origen a una interfaz emergente 'Detalle de Distribución', donde se visualiza una lista que contiene las columnas siguientes: Entidad, Fecha Proceso,

Clasificador, Tipo, Monto y Estado; esta información detalla las Distribuciones a otras entidades de su mismo pliego, así como sus respectivas Devoluciones.

- **Monto Devolución(C),** corresponde a la suma de montos de las secuencias de Devolución de Transferencia Financiera Recibida cuyo estado sea diferente a Rechazado.
- **Monto Ejecución (D),** corresponde a la sumatoria de montos de las secuencias aprobadas de los compromisos anuales registrados con cargo a la Transferencia Financiera Recibida
- **Saldo Disponible(A-(B+C+D)),** corresponde al saldo obtenido como resultado de la siguiente operación:

  Saldo Disponible = A-(B+C+D)

  Donde:

  A = Monto Transferencia
  B = Monto Distribución
  C = Monto Devolución
  D = Monto Ejecución

link Rb/Tr/Clasif (Detalle de Clasificadores), este link da origen a una interfaz emergente donde se muestra una lista que describe el Rubro, Tipo de Recurso y Clasificador, con las cuales cuenta la Entidad Destino recepcionará en el Cliente la Transferencia Financiera. **(Figura N° 24).**

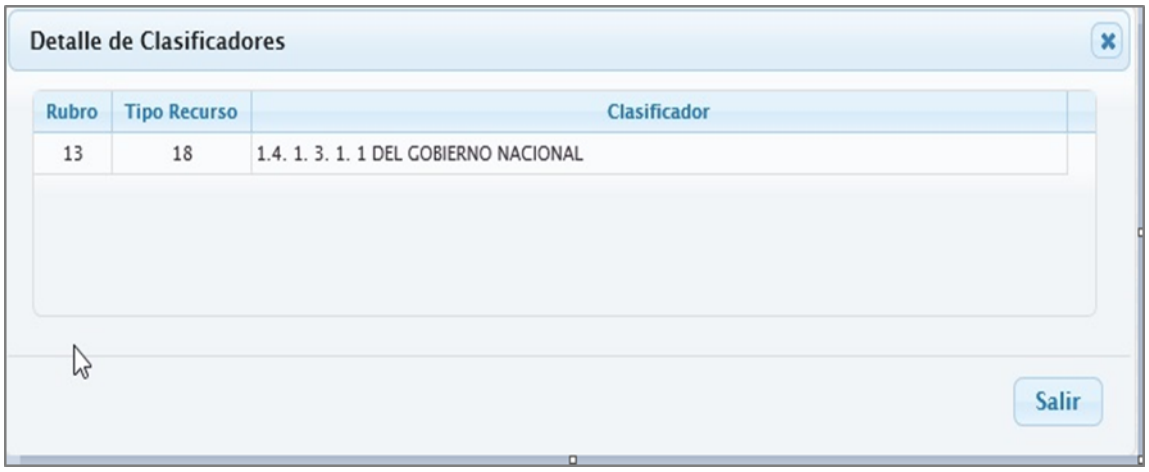

Figura N° 24

Listado de los Movimientos de las Transferencias Financieras Recibidas (TFR), en esta sección se describe el detalle de los movimientos con cargo al número de Transferencia seleccionado, estos movimientos pueden ser **(Ver tabla N° 01)**

TIPO MOVIMIENTO	ENTIDAD	Cargo / Abono
Transferencia Financiera Recibida	Entidad Origen de la Transferencia Financiera (de quien se está recibiendo la Transferencia)	Positivo
Devolución de Transferencia Financiera Recibida	Entidad Origen de la Transferencia Financiera (a quien se está devolviendo)	Negativo
Distribución Otorgada	Entidad Destino a la cual se envió la Distribución	Negativo
Devolución de una Distribución Otorgada	Entidad Destino a la cual se envió la Distribución	Positivo
Ejecución "Compromiso Anual" • Operación Inicial	Entidad que ejecuta con cargo a la Transferencia Financiera Recibida	Negativo
Ejecución "Compromiso Anual" • Ampliación	Entidad que ejecuta con cargo a la Transferencia Financiera Recibida	Negativo
Ejecución "Compromiso Anual" • Anulación	Entidad que ejecuta con cargo a la Transferencia Financiera Recibida	Positivo
Ejecución "Compromiso Anual" • Devolución	Entidad que ejecuta con cargo a la Transferencia Financiera Recibida	Positivo
Ejecución "Compromiso Anual" • Rebaja	Entidad que ejecuta con cargo a la Transferencia Financiera Recibida	Positivo

Tabla Nº 01

El listado está constituido por las siguientes columnas:

Correlativo, corresponde al número de orden de la Operación, el cual se debe mostrar en función a la fecha de proceso de la operación (ascendente).

Operación, corresponde a la operación registrado para la Transferencia Financiera Recibida. Considerar: 'Devolución, Distribución Otorgada, Devolución de Distribución Otorgada y Compromisos Anuales en todas sus secuencias'.

Si la Operación es 'COMPROMISO ANUAL' se deberá concatenar el Tipo de Registro por ejemplo (COMPROMISO ANUAL – Ope. inicial), (COMPROMISO ANUAL - Ampliación), etc.

N° CA / Sec. Transf o Distrib, en esta sección se deberá mostrar según la Operación:

- Si es Compromiso Anual, entonces se deberá mostrar el número de certificado concatenado a su secuencia registrada con cargo a la Transferencia Financiera Recibida, por ejemplo (0000000020-0002)
- Si es diferente a Compromiso Anual entonces solo se mostrará la secuencia que corresponda a dicha operación, por ejemplo (0003)

Fecha Proceso, fecha de registro o autorización de dicha operación.

Entidad, se detalla según la tabla 01

Monto, según el tipo de operación se mostrará el monto que corresponde a la operación, este monto afecta el saldo disponible.

Estado, estos estados podrán ser: Pendiente, Firmado, Aprobado o Rechazado.

Justificación, muestra el motivo registrado para la Operación seleccionada. En el caso que la operación sea 'COMPROMISO ANUAL', deberá mostrarse la glosa del compromiso anual.

4.2.2. Recepción y Consulta de la Transferencia Financiera Recibida en el Módulo Administrativo (SIAF-Cliente)

Para recepcionar la Transferencia Financiera, la Entidad Destino deberá realizar Transferencia de datos, proceso que le permitirá visualizar la información en el Reporte Resumen de Recaudación de Ingresos. Esta información se visualizará con Rubro 13, Tipo de Recurso 18 y con el mismo monto que se realizó la Transferencia. Esta información sólo se visualizará en este Reporte y **NO** se visualizará como expediente Administrativo. **(Figura Nº 25)**

SIAF - Módulo Administrativo
Versión 16.04.00

Fecha : 10/01/2017
Hora : 18:11:14
Pag. : 1 de 1

EJECUCION DEL PRESUPUESTO
RESUMEN DE RECAUDACION DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
EJERCICIO 2017
(En Nuevos Soles)

PLIEGO : 006001 UE PRUEBA 02
EJECUTORA : 006001 UE PRUEBA 02
RUBRO : 1-13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Clasific.	Descripción	PIM	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS														
1.4	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	535,600,000,000													
1.4. 1 3	DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	510,050,000,000													
1.4. 1 3. 1 1	DEL GOBIERNO NACIONAL	510,050,000,000	8,000.00												8,000.00
	Total Genérica : 1.4	535,600,000,000	8,000.00												8,000.00

Figura Nº 25

4.2.3. Visualización de la Transferencia Financiera Recibida en el Módulo Presupuestal: Unidad Ejecutora y Pliego (SIAF-Cliente)

4.2.3.1. Reporte de Resumen de Recaudación de Ingresos

La TFR se visualizará en el Reporte que se encuentra en el submenú: Reportes/Ejecución Presupuestal SIAF / **Resumen de Recaudación de Ingresos**. Esta información se visualizará con Rubro 13, Tipo de Recurso 18 y con el mismo monto que se realizó la Transferencia (**Figura Nº 26)**

SIAF - Módulo de Proceso Presupuestario
Versión 16.04.00

Fecha: 10/01/2017
Hora: 18:23:02
Pag : 1 de 2

RESUMEN DE RECAUDACION DE INGRESOS - 2017
DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE
(EN NUEVOS SOLES)

PLIEGO : 006001 UE PRUEBA 02
EJECUTORA : 006001 UE PRUEBA 02

FF RB CLASIFICADOR	PIM	MENSUALIZADO ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL RECAUDADO	SALDO	% RECAUDADO
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS																
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS																
1.4	535,600,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00		0.00
1.4.1	535,600,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00		0.00
1.4.1.3	510,050,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00		0.00
1.4.1.3.1	510,050,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00		0.00
1.4.1.3.1.1	510,050,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00		0.00
RESUMEN ...																
TOTAL RUBR	535,600,000.000	8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00		0.00
13 TOTAL	535,600,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00		0.00

Figura Nº 26

4.2.3.2. Reporte de Evaluación Presupuestaria de Ingresos

La TFR se visualizará en el Reporte que se encuentra en el Submenú Reportes/Evaluación Presupuestal / **De Ingresos.** Esta información se visualizará con el Rubro 13, Tipo de Recurso 18 y con el mismo monto que se realizó la Transferencia **(Figura Nº 27).**

SIAF - Módulo de Proceso Presupuestario
Versión 16.04.00

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2017
POR DOCUMENTO B
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha: 10/01/2017
Hora: 18:36:49
Pag : 1 de 2

PLIEGO : 006001 UE PRUEBA 02
EJECUTORA : 006001 UE PRUEBA 02

FF RB	CODIGO PARTIDA		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL APERTURA (1)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (2)	CAPTACION (3)	INDICADORES DEEFICACIA % IEI (PA) (4)=(3)/(1)	IEI(PM) (5)=(3)/(2)
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS							
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS							
1.4	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		0	535,600,000,000	8,000.00	0.00	0.00
1.4.1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		0	535,600,000,000	8,000.00	0.00	0.00
1.4.1.3	DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		0	510,050,000,000	8,000.00	0.00	0.00
1.4.1.3.1	DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		0	510,050,000,000	8,000.00	0.00	0.00
1.4.1.3.1.1	DEL GOBIERNO NACIONAL		0	510,050,000,000	8,000.00	0.00	0.00
		RESUMEN FUENTE ...					
		TOTAL FUENTE 4	0	535,600,000,000	8,000.00	0.00	0.00
		RESUMEN RUBRO ...					
		TOTAL RUBRO	0	535,600,000,000	8,000.00	0.00	0.00
		TOTAL EJECUTORA	0	535,600,000,000	8,000.00	0.00	0.00

Figura Nº 27

4.2.4. Ejecución de la Transferencia Financiera Recibida

4.2.4.1. Compromiso Anual

Nota: Si la Unidad Ejecutora Origen realizó un extorno de una Transferencia y éste fue aprobado, la Unidad Ejecutora Destino no visualizará la TFR y no podrá realizar la ejecución del mismo.

Una vez que la Entidad Destino recepcione la Transferencia Financiera Recibida, el Usuario

registrará el Certificado con Rubro 13 utilizando el procedimiento ya establecido. El CA se registrará con Tipo de Operación diferente a 'TF', con Rubro 13-Donaciones y Transferencias y Tipo de Recurso 18-Subcuenta Transferencias Financieras. En el campo denominado "**N° Transferencia"**, el Usuario seleccionará la Transferencia a ejecutar y automáticamente se visualizará la entidad origen de quien se recibió la transferencia en el campo **"Entidad Origen" (Figura Nº 28).**

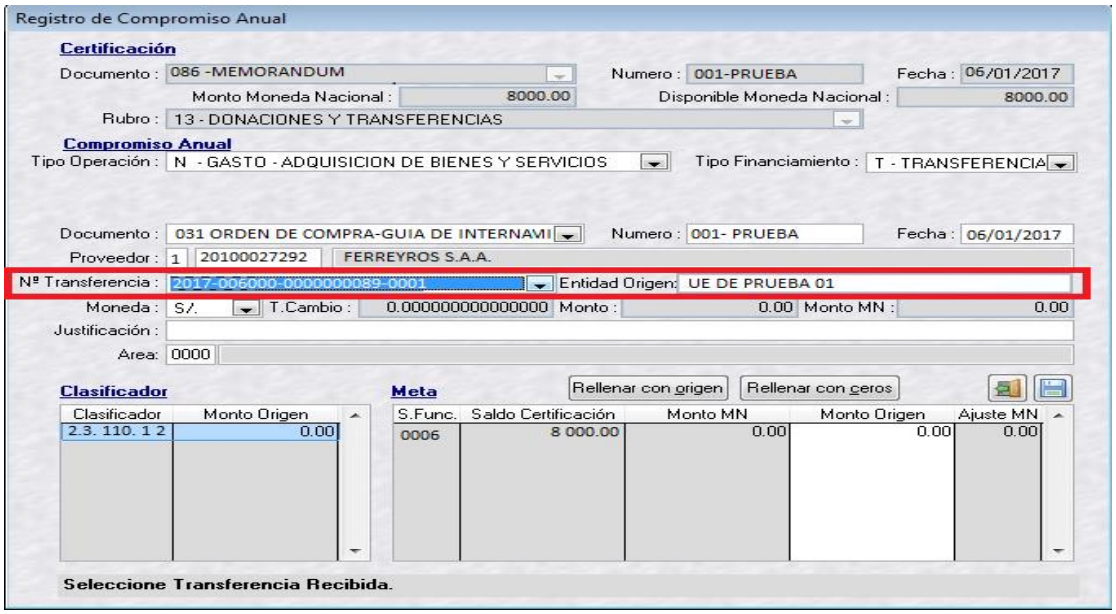

Figura Nº 28

Una vez culminado de registrar todos los campos del CA, el Usuario grabará la operación para luego habilitar para envío, transmitir a la Base de Datos del MEF y en una siguiente transmisión de datos, recepcionar el CA en estado aprobado. El Usuario podrá visualizar en el campo N° Transferencia, el Número de la Transferencia seleccionado para ese CA. **(Figura Nº 29).**

Figura Nº 29

4.2.4.2. Compromiso Mensual

Para registrar el Compromiso Mensual, el usuario se ubicará en el Sub menú Registro/Registro SIAF y dará clic en el botón **'Nuevo registro'**, seguidamente en el campo Tipo Operación, seleccionará el tipo de operación que ha sido registrado en el CA, los campos restantes se registran de la forma tradicional, para luego grabar el expediente. Una vez culminado de registrar todos los campos del CM, el Usuario grabará la operación para luego habilitar para envío, transmitir a la Base de Datos del MEF y en una siguiente transmisión de datos, recepcionar el CM en estado aprobado. El Usuario podrá verificar que al ubicar el cursor en el CM se visualizará el N° de la Transferencia. **(Figura Nº 30).**

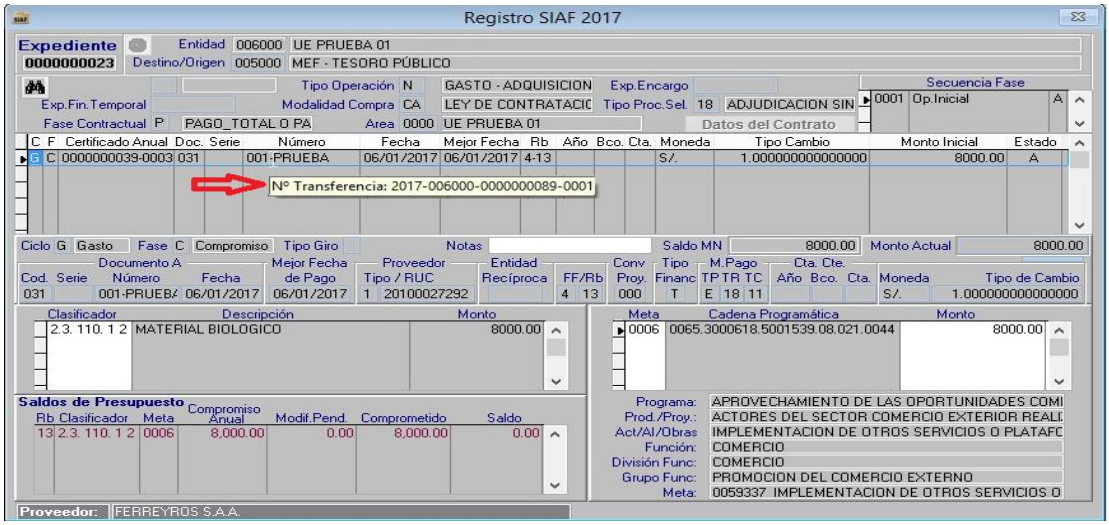

Figura Nº 30

4.2.4.3. Devengado y Girado

Una vez aprobada la Fase Compromiso Mensual, se registrará la fase de Devengado; esta fase mantiene las mismas funcionalidades existentes. Una vez culminada, el Usuario grabará la operación para luego habilitar para envío, transmitir a la Base de Datos del MEF y en una siguiente transmisión de datos, recepcionar la operación en estado Aprobado.
Para la Fase Devengado, el Usuario también podrá verificar que al ubicar el cursor sobre la Fase se visualizará el N° de la Transferencia **(Figura Nº 31).**

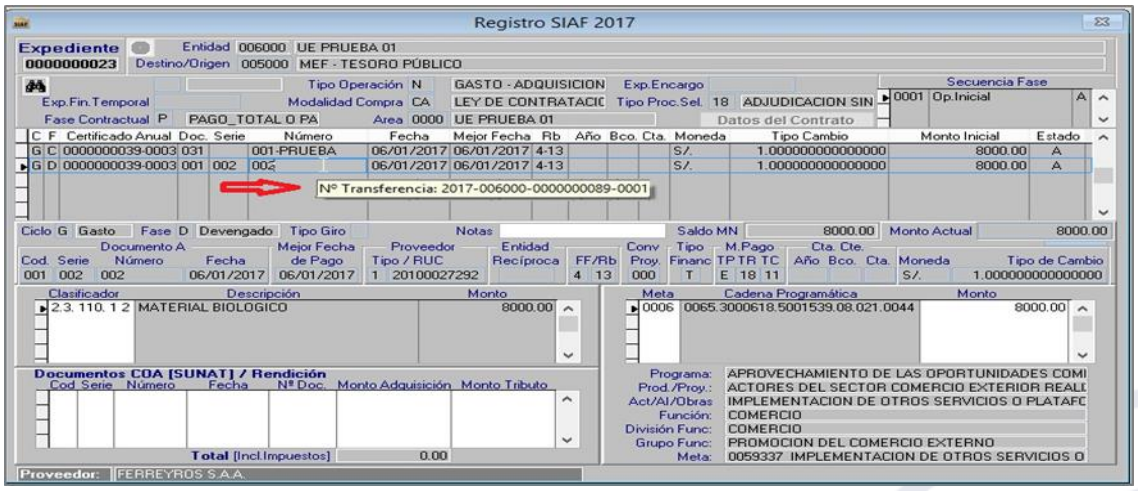

Figura Nº 31

Aprobada la Fase Devengado, se registrará la fase de Girado; esta fase mantiene la misma funcionalidad existente y una vez culminado de registrar todos los campos de la fase, el Usuario grabará la operación para luego habilitar para envío, transmitir a la Base de Datos del MEF y en una siguiente transmisión de datos, recepcionar el Girado en estado aprobado. De igual forma que el Compromiso y Devengado, al ubicar el cursor en la Fase Girado se visualizará el N° de la Transferencia **(Figura Nº 32).**

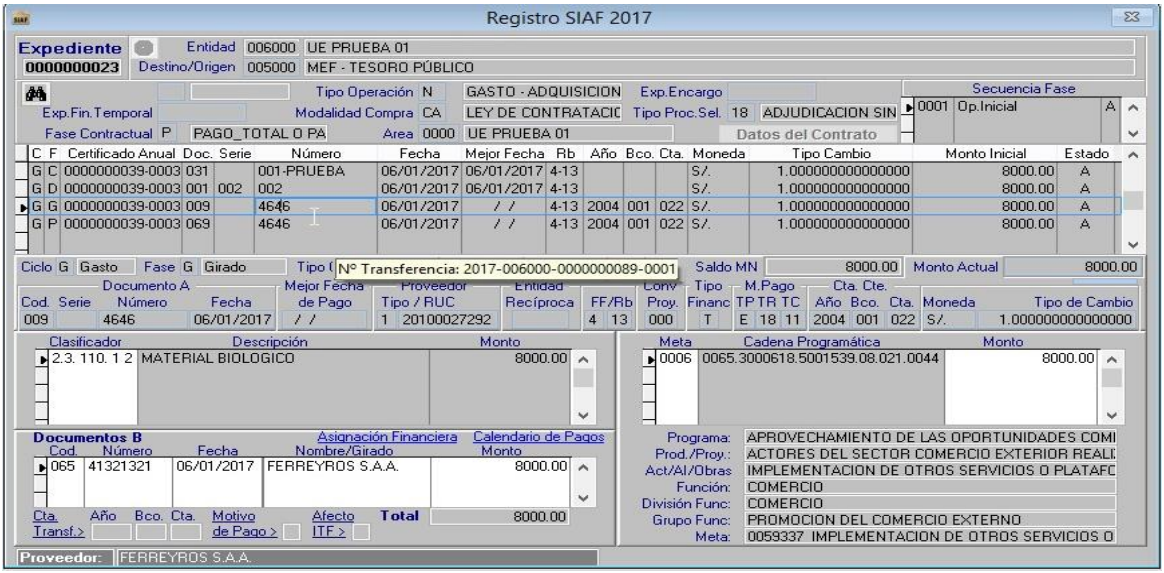

Figura Nº 32

4.2.4.4. Devolución en la ejecución de una Transferencia Financiera

4.2.4.4.1. Devolución con T6 en el Cliente

En la Ejecución de la Transferencias Financiera Recibida, el Usuario también podrá realizar Devolución con T6, el cual lo realizará con el procedimiento ya establecido, este procedimiento permitirá recuperar saldo de la Transferencia Financiera Recibida, el cual podrá volver a ejecutar o realizar la Devolución en la web. **(Figura Nº 33).**

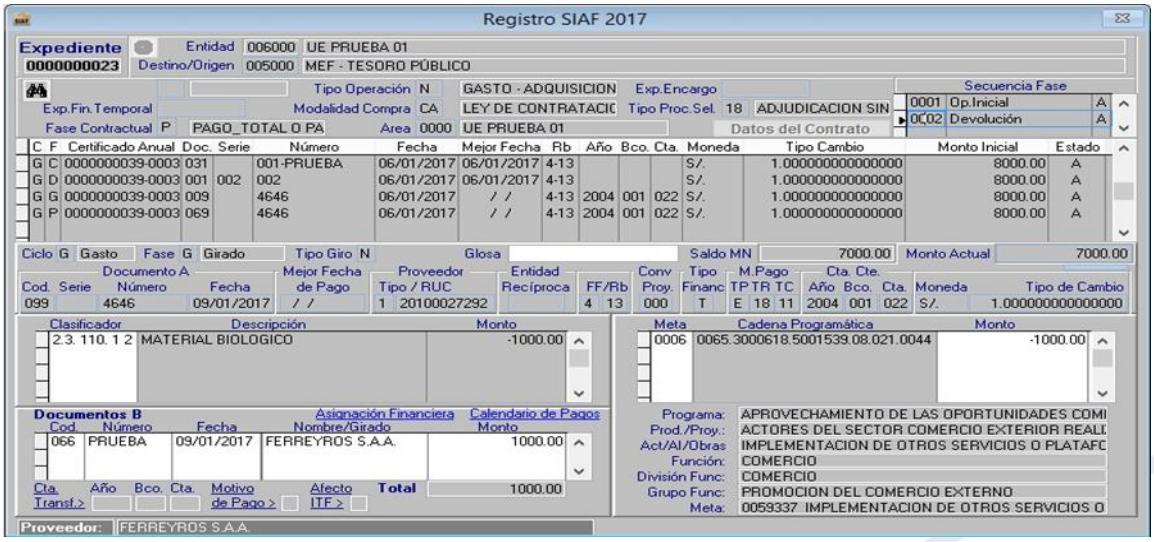

Figura Nº 33

4.2.4.4.2. Consulta en Web de la Devolución realizada en el Cliente

Esta opción se encuentra ubicada en el Módulo Administrativo, menú Registro, submenú Transferencia Financiera, opción Recibidas, la interfaz se denomina "Transferencias Financieras Recibidas". En esta interfaz se podrá visualizar las secuencias de Devoluciones del Compromiso Anual con cargo a la Transferencias Financieras Recibidas, generada en el aplicativo SIAF-SP Cliente. La interfaz está estructurada de la siguiente manera. **(Figura Nº 34).** En la parte superior se ubican los campos para los filtros: Año, Entidad, N° de Transferencia.

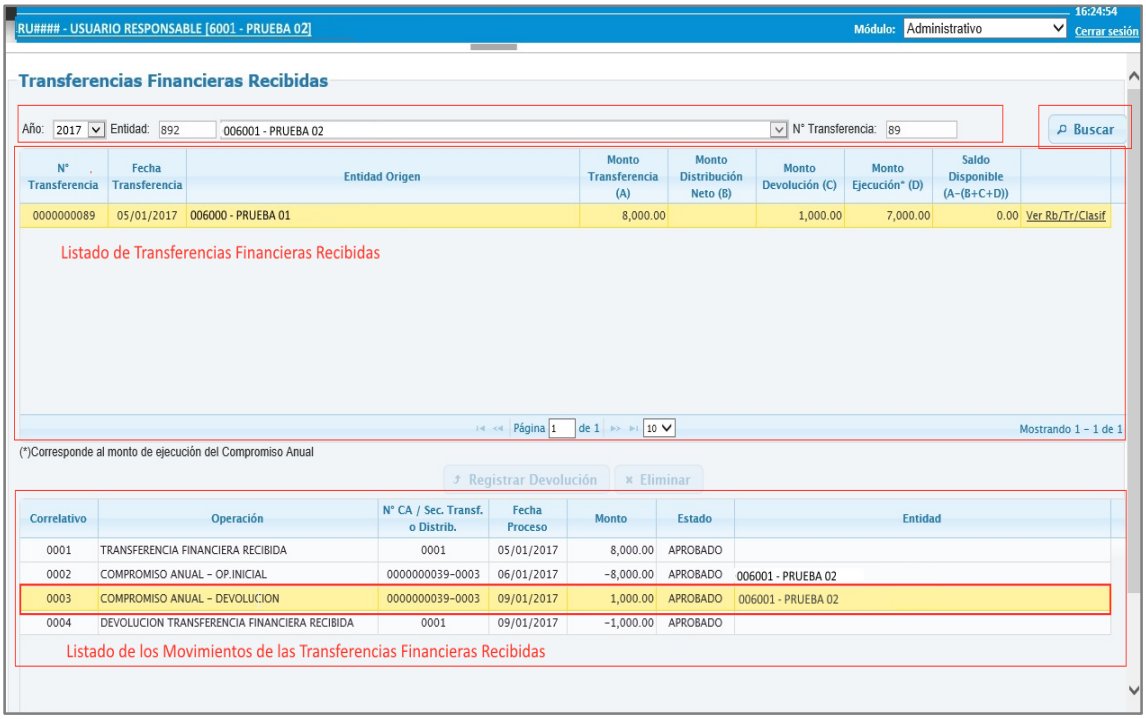

Figura N° 34

Botón Buscar, según los filtros seleccionados, permite mostrar el resultado de la búsqueda.

Listado de las Transferencias Financieras Recibidas (TFR), se visualiza una o más Transferencias Financieras que provienen de una entidad origen;

N° de Transferencia, corresponde al número de la Transferencia Financiera Recibida.

Fecha Transferencia, fecha en la cual se registró la Transferencia Financiera.

Entidad Origen, Sec_ejec y la descripción de la entidad que otorga la Transferencia Financiera.

Monto Transferencia(A), corresponde al monto de la secuencia inicial de una Transferencia Financiera Recibida.

Monto Distribución Neto (B), cuando su valor es mayor a cero, el dato se convierte en un ~~link que da origen a una interfaz emergente 'Detalle de Distribución', donde se visualiza~~

una lista que contiene las columnas: Entidad, Fecha Proceso, Clasificador, Tipo, Monto y Estado; esta información detalla las Distribuciones a otras entidades de su mismo pliego, así como sus respectivas Devoluciones.

Monto Devolución(C), corresponde a la suma de montos de las secuencias de Devolución de Transferencia Financiera Recibida cuyo estado sea diferente a Rechazado.

Monto Ejecución (D), corresponde a la sumatoria de montos de las secuencias aprobadas de los compromisos anuales registrados con cargo a la Transferencia Financiera Recibida.

Saldo Disponible(A-(B+C+D)), corresponde al saldo obtenido como resultado de la siguiente operación:

Saldo Disponible = A-(B+C+D)

Donde:

A = Monto Transferencia
B = Monto Distribución
C = Monto Devolución
D = Monto Ejecución

Link Rb/Tr/Clasif (Detalle de Clasificadores), este link da origen a una interfaz emergente donde se muestra una lista que describe el Rubro, Tipo de Recurso y Clasificador, con las cuales cuenta la entidad destino.

Listado de los Movimientos de las Transferencias Financieras Recibidas (TFR), en esta sección se describe el detalle de los movimientos con cargo al número de Transferencia seleccionado, la secuencia de la devolución del compromiso anual se presentará como un movimiento de nombre 'COMPROMISO ANUAL - DEVOLUCIÓN'.

4.2.4.5. Modificación de Datos de Certificación / Compromiso Anual

El Sistema permitirá modificar el Número de Transferencia Financiera registrado en el Compromiso Anual, siempre que se encuentre sin contabilizar y/o el mes correspondiente no tenga Pre Cierre Presupuestal y/o Financiero.

Para modificar el Nunero de Transferencia de la fase de Compromiso Anual, se debe seleccionar el Menú Registro, sub menú Modificaciones SIAF, opción Modificación de Datos de Certificación/Compromiso Anual. (Figura N° 035)

Figura N° 035

Luego, al ingresar a la interfaz "Modificación de Certificado / Compromiso Anual – SIAF", dar clic derecho y seleccionar la opción "Crear Modificacion"

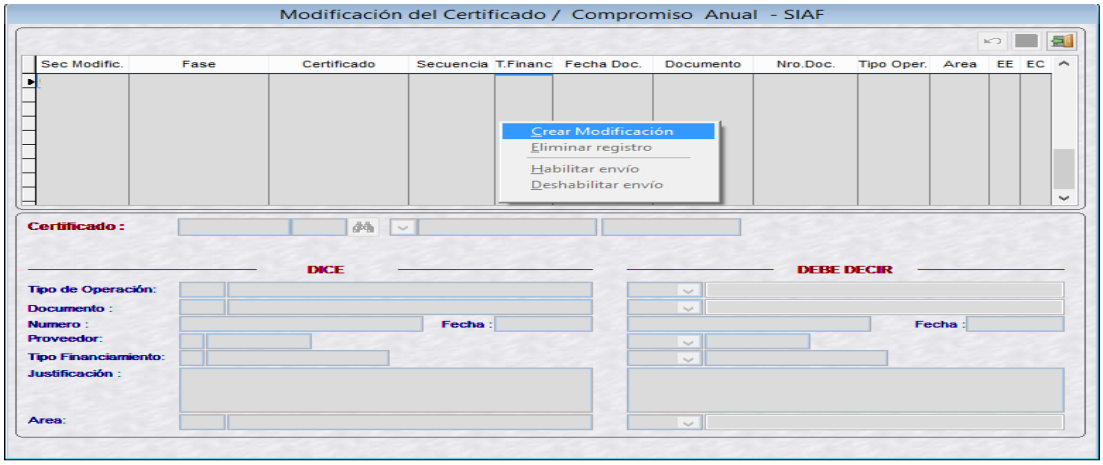

Figura N° 036

Luego, se activará el botón , al dar clic sobre este, se mostrará la interfaz "Seleccionar Certificado/Compromiso Anual a Modificar", para que el Usuario seleccione el Compromiso Anual dando clic en el recuadro de la columna "Sel". **(Figura N° 037)**

Figura N° 037

Seleccionar un Compromiso Anual de Rubro "13-Donaciones y Transferencias", Tipo de Financiamiento "T-Transferencia" y Tipo de Operación diferente a "TF", y luego dar clic en el botón "Aceptar". **(Figura N° 038)**

Figura N° 038

El Sistema mostrará la interfaz "Modificación del Certificado /Compromiso Anual -SIAF", y en la opción "Modificar", se debe seleccionar la opción "N° de Transferencia", en seguida el Sistema mostrará en la columna "Dice" los datos del Compromiso Anual seleccionado y en la columna "Debe Decir" se mostrará un filtro con los números de la(s) Transferencia(s) Financiera(s) Recibida(s), seleccionar solo una. **(Figura N° 039)**

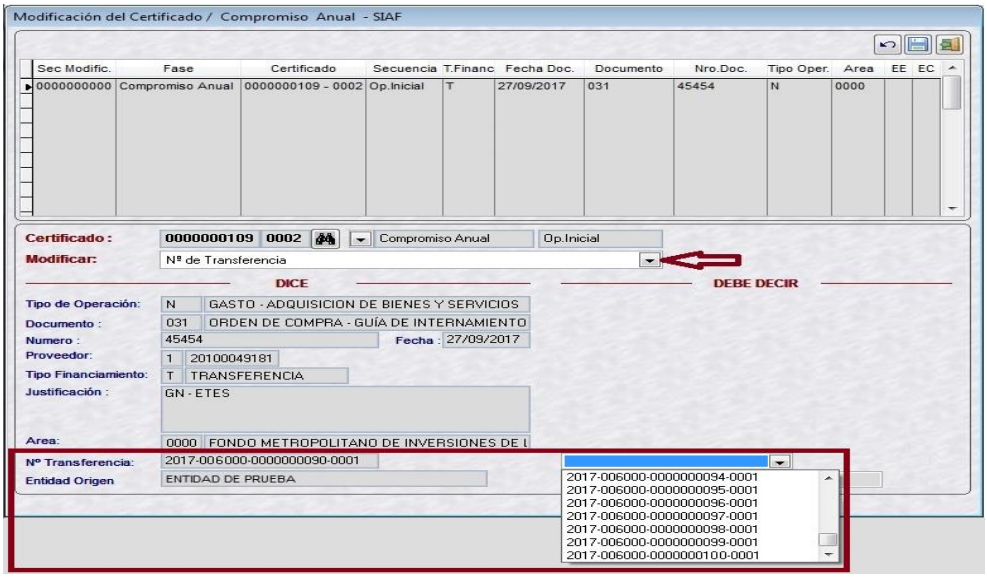

Figura N° 039

A continuación, grabar la operación, para luego habilitar para envío y transmitir a la Base de Datos del MEF.

Una vez aprobada la modificación del N° transferencia, el usuario podrá visualizar en el Compromiso Anual el N° Transferencia modificado. **(Figura N° 040)**

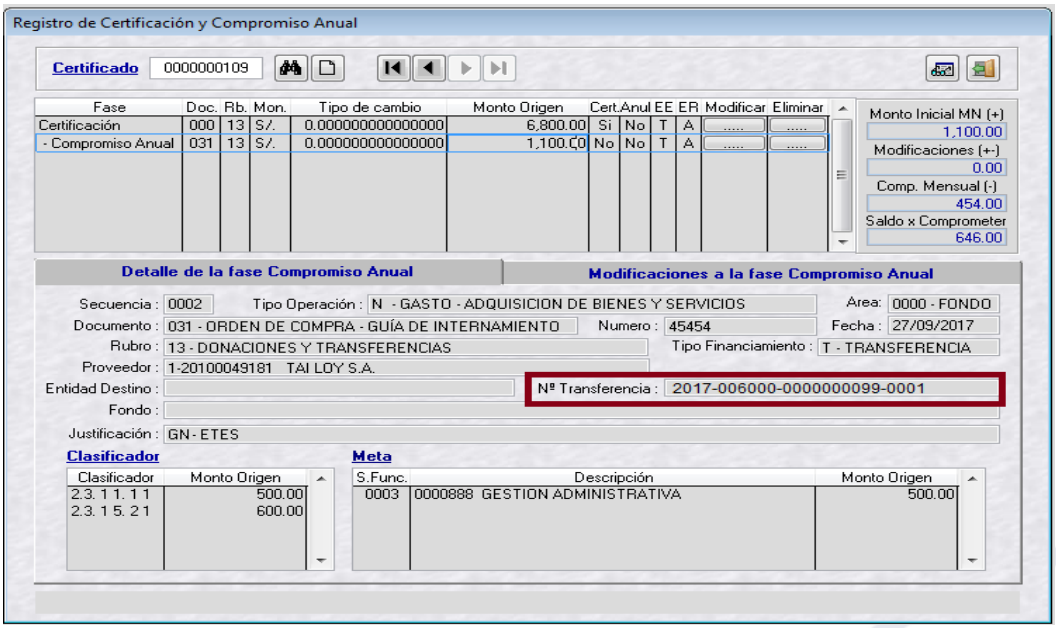

Figura N° 040

Nota: La modificación del Número de Transferencia se podrá realizar aun si el Compromiso Anual tiene registradas las Fases de Compromiso Mensual, Devengado, Girado y Pagado.

VALIDACIONES EN BASE DE DATOS MEF -MODIFICACIÓN DEL NÚMERO DE TRANSFERENCIA

N°	MENSAJE DE ERROR	DESCRIPCIÓN
01	**Error 958:** EL MONTO DEL COMPROMISO ANUAL ES MAYOR AL SALDO DE LA TRANSFERENCIA FINANCIERA ASOCIADA.	La BD – MEF, validará con este mensaje de error, cuando la Base de Datos – Cliente, envíe la modificación de un N° de Transferencia de Compromiso Anual, cuyo saldo disponible de la Transferencia a la cual se está modificando, es menor al monto del Compromiso Anual.
02	**Error 1075:** COMPROMISO ANUAL NO DEBE TENER NÚMERO DE TRANSFERENCIA.	La BD – MEF, validará con este mensaje de error, cuando la Base de Datos – Cliente, envíe una modificación del Número de Transferencia del Compromiso Anual y el mismo tenga el Tipo de Operación igual a TF.
03	**Error 1076:** EL N° DE TRANSFERENCIA ORIGEN ES DISTINTO AL N° DE TRANSFERENCIA DEL COMPROMISO ANUAL.	La BD – MEF, validará con este mensaje de error, cuando la Base de Datos – Cliente, envíe una modificación del Número de Transferencia del Compromiso Anual y este Número de Transferencia, no le corresponda al CA que se está enviando.
04	**Error 1077:** N° DE TRANSFERENCIA (DEL DEBE DECIR) NO EXISTE.	La BD – MEF, validará con este mensaje de error, cuando la Base de Datos – Cliente, envíe la modificación del Número de Transferencia del Compromiso Anual y este Número de Transferencia, no exista en la BD-MEF.
05	**Error 1079:** COMPROMISO ANUAL TIENE EJECUCION CON UN TIPO DE RECURSO DISTINTO A 18: SUBCUENTA - TRANSFERENCIAS FINANCIERAS.	La BD – MEF, validará con este mensaje de error, cuando la Base de Datos – Cliente, envíe la modificación del Número de Transferencia del Compromiso Anual y este Número de Transferencia tenga registrado en el expediente SIAF un Compromiso Mensual cuyo Tipo de Recurso es diferente a 18 "Subcuenta - Transferencias Financieras".
06	**Error 1080:** N° DE TRANSFERENCIA TIENE EXTORNO, NO SE PUEDE MODIFICAR.	La BD – MEF, validará con este mensaje de error, cuando la Base de Datos – Cliente, envíe la modificación del Número de Transferencia del Compromiso Anual y el N° de Transferencia al cual se está modificando tiene extorno girado.
07	**Error 1082:** COMPROMISO ANUAL ESTA ANULADO, NO SE PUEDE MODIFICAR EL N° DE TRANSFERENCIA	La BD – MEF, validará con este mensaje de error, cuando la Base de Datos – Cliente, envíe la modificación del Número de Transferencia del Compromiso Anual y este se encuentra anulado.

4.2.5. Devolución de una Transferencia Financiera

4.2.5.1. Devolución en Web

Esta funcionalidad se activa al hacer clic en el botón 'Registrar Devolución', ubicada en la interfaz de 'Transferencia Financiera Recibidas', opción 'Recibidas', menú Registro de Transferencia Financiera, módulo administrativo, en esta opción el usuario podrá visualizar las Transferencias Financieras Recibidas, y realizar Devoluciones parcial o total a la entidad origen correspondiente. Estas Devoluciones podrían surgir de los saldos no ejecutados por el usuario, el usuario origen puede revertir la operación mediante una Devolución. **(Figura Nº 41).**

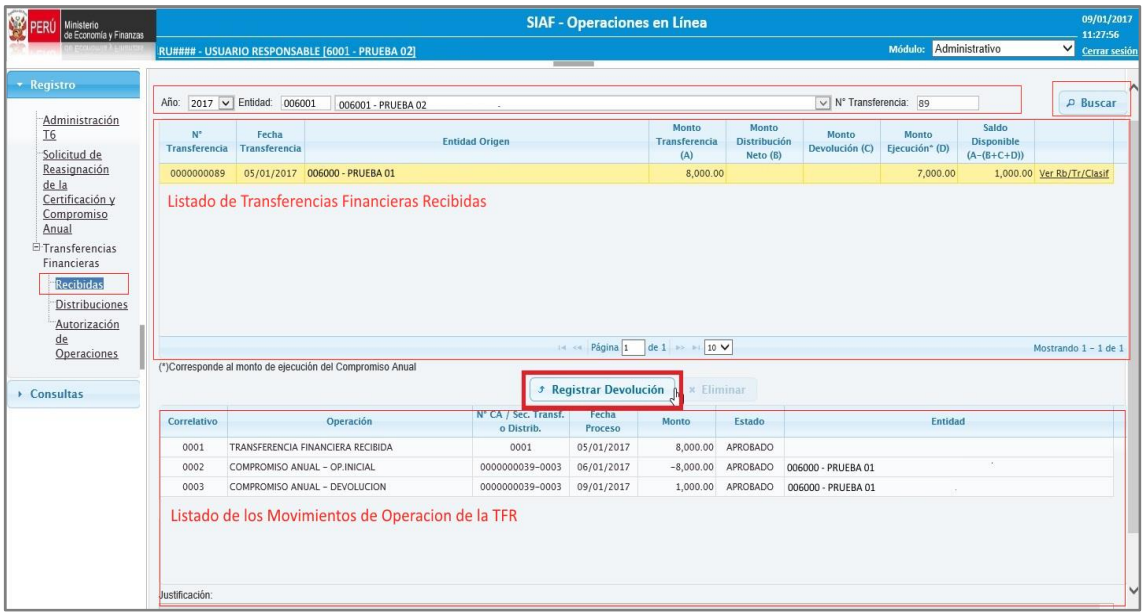

Figura Nº 41

Funcionalidad, al seleccionar un registro del Listado de Transferencias Financieras Recibidas, y presionar el botón 'Registrar Devolución' se muestra una interfaz emergente 'Devolución de Transferencia Financiera'. **(Figura N° 42).**

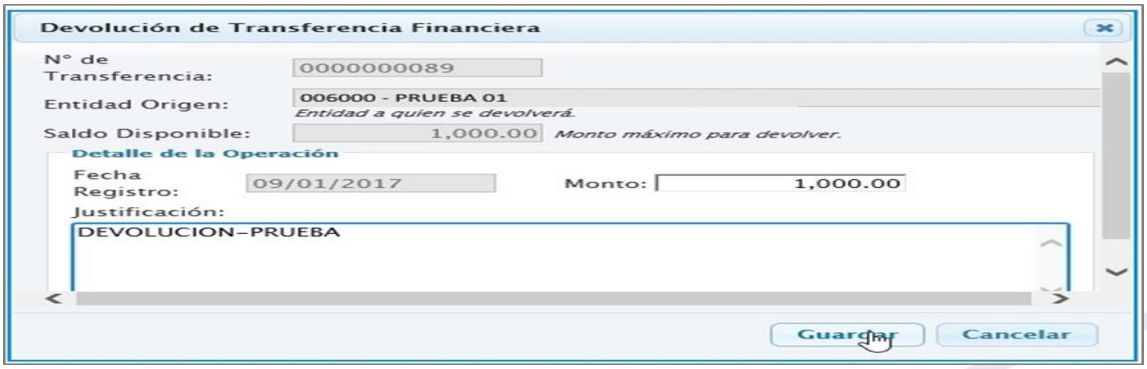

Figura N° 42

Verificar el número de Transferencia, ingresar el importe de la Devolución y la justificación respectiva, al guardar la información, se presentará una interfaz emergente de 'Solicitud de Confirmación'. **(Figura N° 43).**

Figura N° 43

Al confirmar la solicitud, se presentará el siguiente mensaje '*La Devolución de la Transferencia Financiera fue creada con éxito*'. **(Figura N° 44).**

Figura N° 44

El resultado se podrá visualizar en la columna 'Monto Devolución (C)', y en el Listado de los movimientos de operaciones de la Transferencia Financiera Recibida. **(Ver Figura Nº 37).**

Este botón

solo se encuentra activo cuando la Transferencia seleccionada tenga 'Saldo Disponible' y si la entidad ha recibido al menos una Transferencia Financiera Recibida en el año vigente.

Botón Eliminar, esta funcionalidad se activa al hacer clic en uno de los registros del **Listado de los Movimientos de las Transferencias Financieras Recibidas** que se encuentre en estado PENDIENTE. **(Figura Nº 45).**

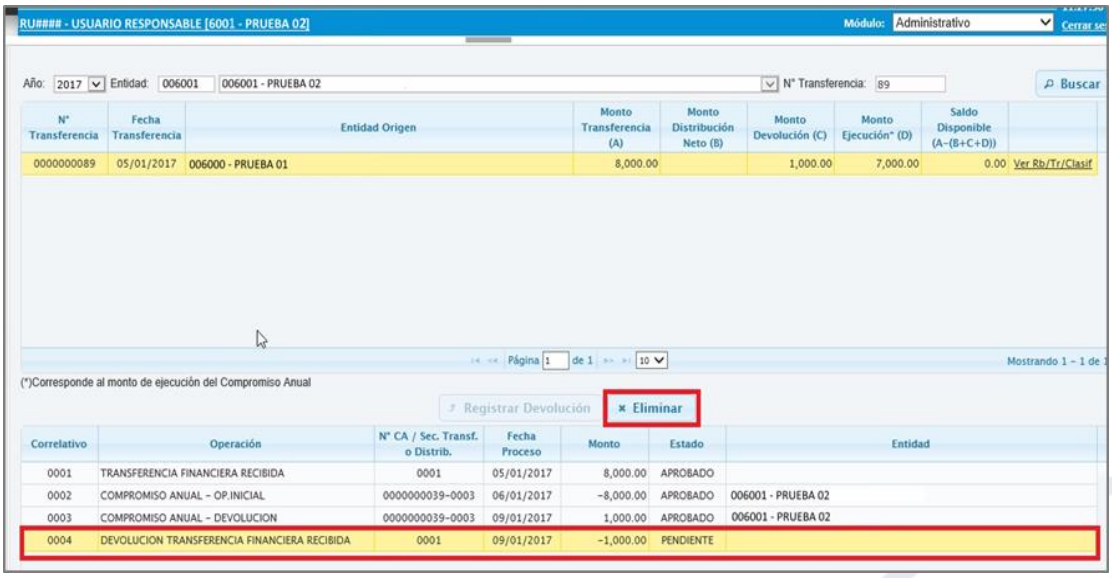

Figura Nº 45

Nota: Cuando la Devolución en Web está aprobada, la TFR se disminuirá por el monto de la Devolución; así como también disminuirá el saldo virtual de Rubro 13 y Tipo de Recurso 18 de la Entidad que recibió la TFR.

4.2.5.2. Autorización de la Devolución en Web por los Responsables de Cuentas Bancarias.

Esta opción está habilitada para usuarios responsables de cuentas bancarias.

La interfaz de Autorización de Operaciones, está constituida por los filtros siguientes: Año, Entidad, Operación y Estado.

Botón Buscar, al seleccionar los filtros y ejecutar el botón Buscar, se cargará el listado de operaciones a ser autorizada.

Listado de Autorización de Operaciones, está constituida por las columnas:

N° de Transferencia, muestra el número de la Transferencia Financiera con cargo al cual se está efectuando la operación.

Fecha, fecha de registro de la operación.

Operación, muestra el detalle de operación. Para la operación 'TRANSFERENCIA FINANCIERA (CUT)'. Puede tomar los siguientes valores:

- Devolución Transferencia Financiera Recibida.
- Distribución Otorgada.
- Devolución Distribución Recibida.

Entidad, las operaciones puede ser:

- Devolución Transferencia Financiera Recibida.
- Distribución Otorgada.
- Devolución Distribución Recibida.

Responsable 01, código del usuario responsable.

Responsable 02, código del usuario responsable, diferente al del responsable 01.

Monto, muestra el monto de la operación.

Autorizar, casilla de verificación, la cual permite seleccionar más de un registro para su autorización por parte del usuario responsable.

Retirar Autorización, casilla de verificación, la cual permite seleccionar más de un registro para cancelar la autorización, siempre y cuando se encuentre en estado Pendiente.

Caja de texto Usuario, esta opción se encuentra bloqueada, por defecto se mostrará el nombre del usuario que ingreso al aplicativo.

Caja de texto Clave, en esta opción se deberá ingresar la clave del usuario de cuentas responsable.

Botón Confirmar, al ejecutarse esta opción, se estará aprobando o rechazando alguna operación seleccionada. **(Figura Nº 46).**

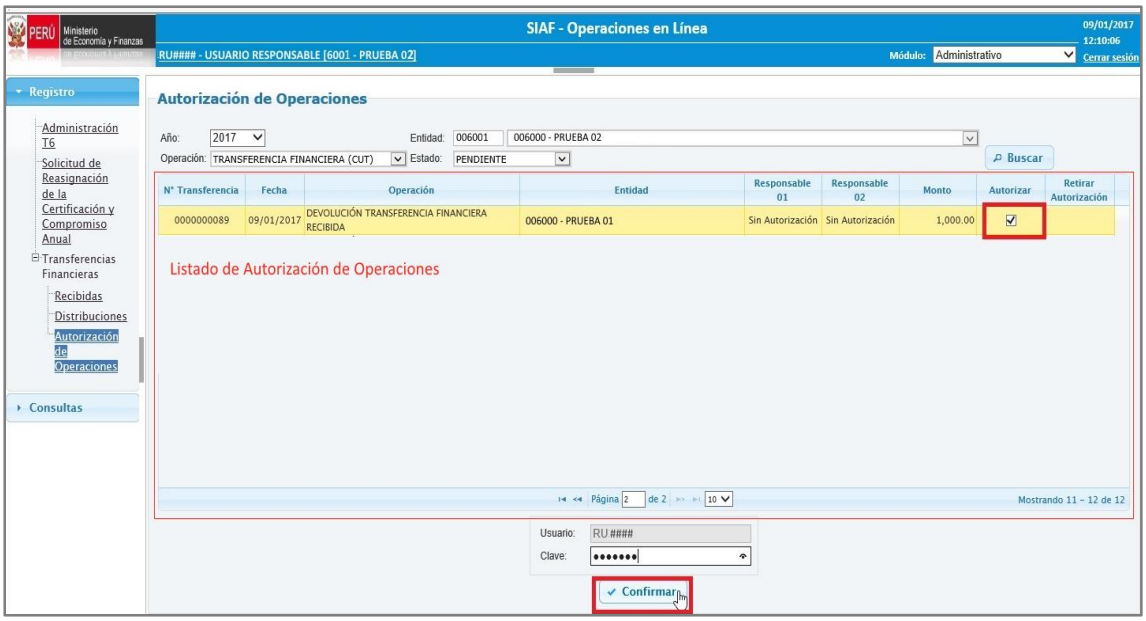

Figura Nº 46

Funcionalidad, para autorizar una operación, el usuario deberá de seleccionar un registro del listado, en la columna Autorizar deberá verificar la casilla de verificación, ingresar su clave en la caja de texto Clave y presionar el botón Confirmar. A continuación se desplegará una interfaz emergente 'Solicitud de Confirmación', al presionar el botón aceptar quedará grabada la autorización.

Si un Responsable que realizó su autorización decide retirarla, esto sólo lo podría realizar si solo ha sido autorizada por un Usuario y para retirar la autorización, el Usuario deberá ubicarse en la columna 'Retirar Autorización' y dar un check en el recuadro para luego escribir la clave y presionar el botón confirmar, con este proceso quedará registrado el retiro de la Autorización.

Nota: Una vez autorizada la devolución en Web se disminuirá el monto de la Transferencia por el mismo monto de la devolución, así como también, disminuirá por el mismo monto del techo virtual de rubro 13 y tipo de Recurso 18 para la Entidad que recibió la Transferencia.

4.2.5.3. Generación Automática en el Cliente de la Devolución realizada en la Web de la TFO.

Una vez aprobada la Devolución en la WEB, el Usuario deberá realizar transferencia de datos en el Módulo Administrativo-Cliente para recepcionar la Devolución que se generará de forma automática, generando la secuencia a partir del N° 5000 en las Fases Girado, Devengado y Compromiso. De acuerdo al procedimiento establecido la secuencia de devolución también se visualizará en el Compromiso Anual **(Figura Nº 47).**

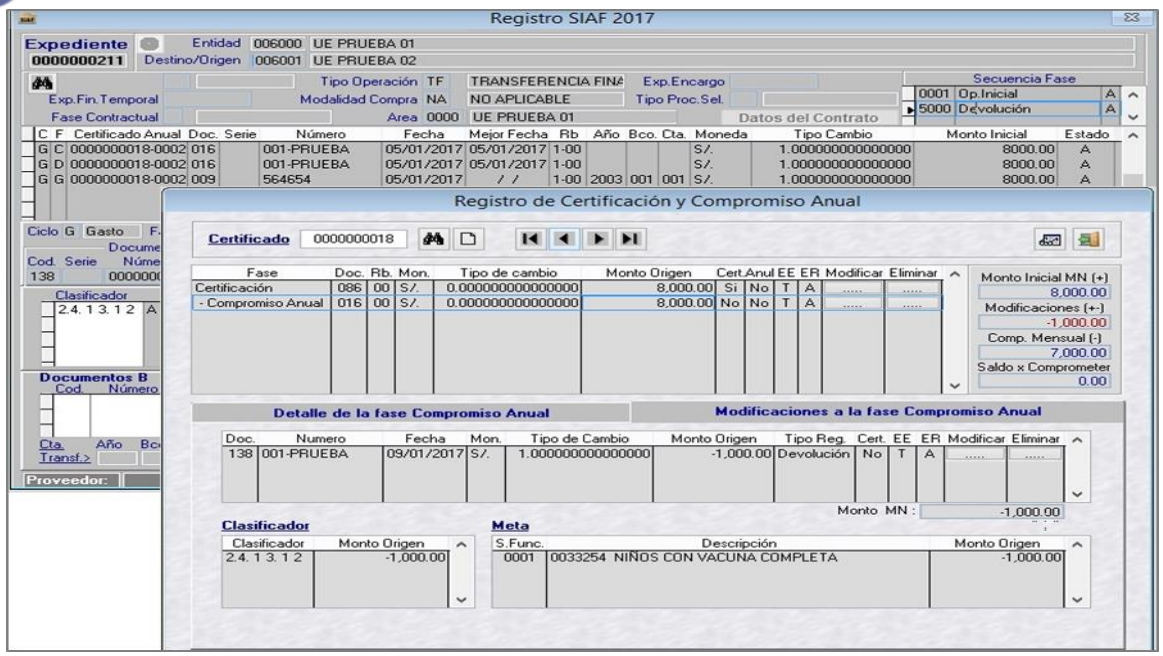

Figura Nº 47

4.3. DISTRIBUCIÓN CON CARGO A UNA TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA.

4.3.1. Distribución en Web con cargo a una Transferencia Financiera Recibida

Esta opción se encuentra ubicada en el módulo administrativo, menú Registro de Transferencia Financiera, opción 'Distribuciones', en esta opción el usuario solo podrá registrar las Distribuciones a Entidades de su mismo pliego, con cargo a una Transferencia Financiera Recibida. **(Figura N° 48).**

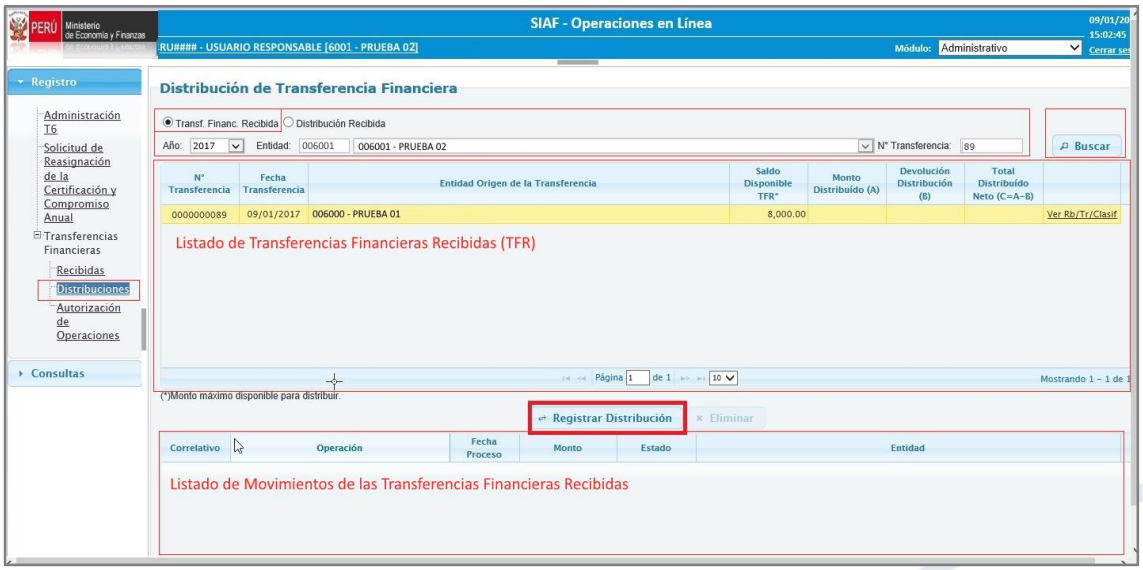

Figura N° 48

La interfaz está estructurada de la siguiente manera.

En la parte superior los filtros: Año, Entidad, N° de Transferencia.

Botón Buscar, el cual elegidos los filtros, permitirá mostrar en la siguiente lista.

Listado de las Transferencias Financieras Recibidas (TFR), en la cual se visualiza las Transferencias Financieras Recibidas de una entidad origen, detalla las siguientes columnas:

N° Transferencia, muestra el Número de Transferencias Financieras Recibidas.

Fecha Transferencia, fecha de registro de la Transferencia Financiera.

Entidad Origen de la Transferencia Financiera, Corresponde al Sec_ejec y nombre de la entidad que efectuó la Transferencia Financiera.

Saldo Disponible TFR *, corresponde al resultado del Monto de la Transferencia menos las demás operaciones (Distribución, Devolución y Ejecución)

Monto Distribuido (A), sumatoria del total de las 'DISTRIBUCIONES OTORGADAS' efectuadas con cargo a una Transferencia Financiera Recibida, cuyo estado sea diferente a Rechazado.

Devolución de Distribución (B), sumatoria de la 'Devolución de Distribución Otorgada' de la entidad origen dicha secuencia se genera automáticamente y en estado aprobado.

Total Distribuido Neto (C=A-B), corresponde al resultado del 'Monto Distribuido' menos la 'Devolución de Distribución'.

Link Rb/Tr/Clasif (Detalle de Clasificadores), desprende una interfaz emergente donde se muestra una lista que describe el Rubro, Tipo de Recurso y Clasificador, con las cuales cuenta la entidad consultada.

Botón Registrar Distribución, al hacer clic en un registro de la lista de Transferencias Financieras Recibidas y al ejecutar el botón 'Registrar Distribución', se despliega una interfaz emergente 'Distribución de Transferencia Financiera Recibida', en la cual se realiza el registro de la Distribución a una tercera Entidad con cargo a una Transferencia Financiera Recibida. **(Figura N° 49).**

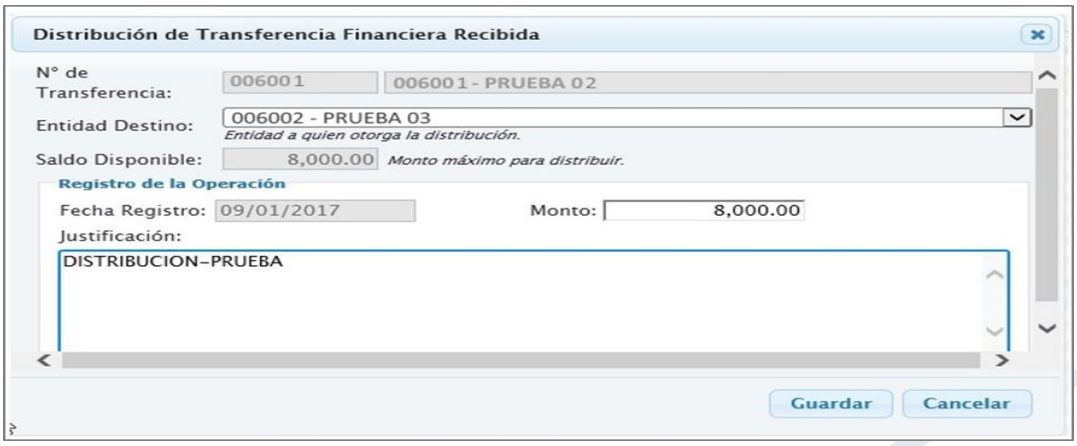

Figura N° 49

Verificar el número de Transferencia, seleccionar la Entidad Destino a la cual se desea realizar la Distribución, ingresar el monto y la Justificación y dar clic sobre el botón Guardar.

Aceptar en la pantalla de verificación, de esta manera quedará registrada la operación de la Distribución. **(Figura N° 50).**

Figura Nº 50

Listado de Movimientos de las Transferencias Financieras Recibidas (TFR), en esta parte se describe el detalle de los movimientos con cargo al número de transferencia seleccionado (Figura N° 44). La lista está constituida con las siguientes columnas:

Correlativo: Valor numérico de 4 dígitos, que permite tener un control de la cantidad de Operaciones de DISTRIBUCIÓN efectuados en el N° de Transferencias.

Operación: muestra la operación con cargo a la Transferencia Financiera Recibida.

Fecha Proceso: fecha en la cual se registró o aprobó la operación con cargo a la Transferencia Financiera.

Monto: según la operación se muestra el Monto que corresponda, este monto afecta el saldo Disponible.

Entidad: sec_ejec y descripción de la entidad que tengan las operaciones con cargo a la Transferencia Financiera.

Justificación, breve descripción del motivo que justifica la Operación de la Distribución con cargo a una Transferencia Financiera Recibida. **(Figura N° 51).**

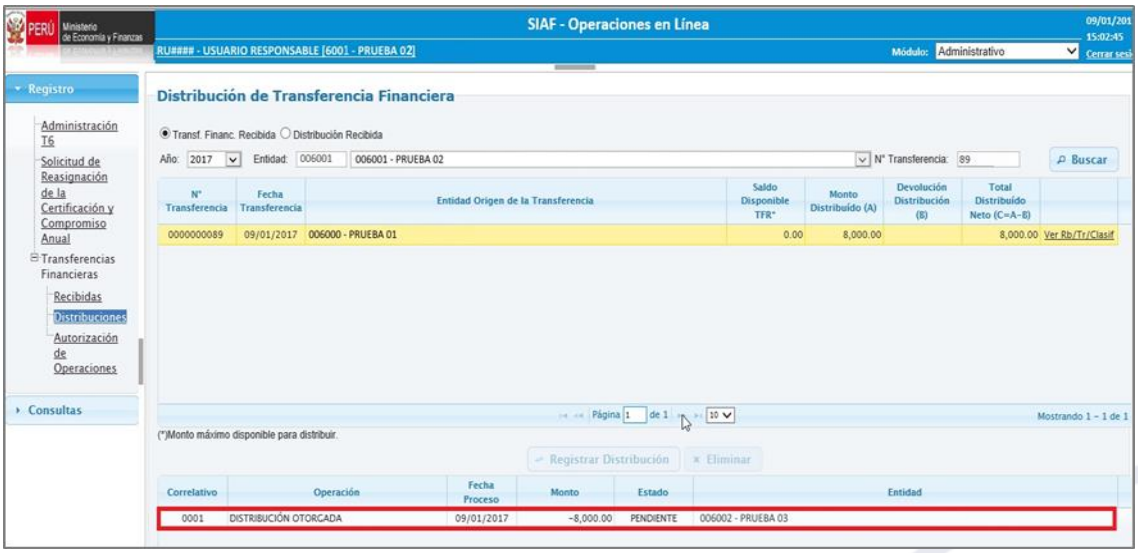

Figura N° 51

Botón Eliminar, esta funcionalidad se activa al hacer clic en uno de los registros del detalle que se encuentre en estado Pendiente.

4.3.2. Autorización de la Distribución en Web por Responsables de Cuentas Bancarias

Esta interfaz es similar a la utilizada para la Autorización de la Devolución de una Transferencia Financiera Recibida. **(Figura N° 52).**

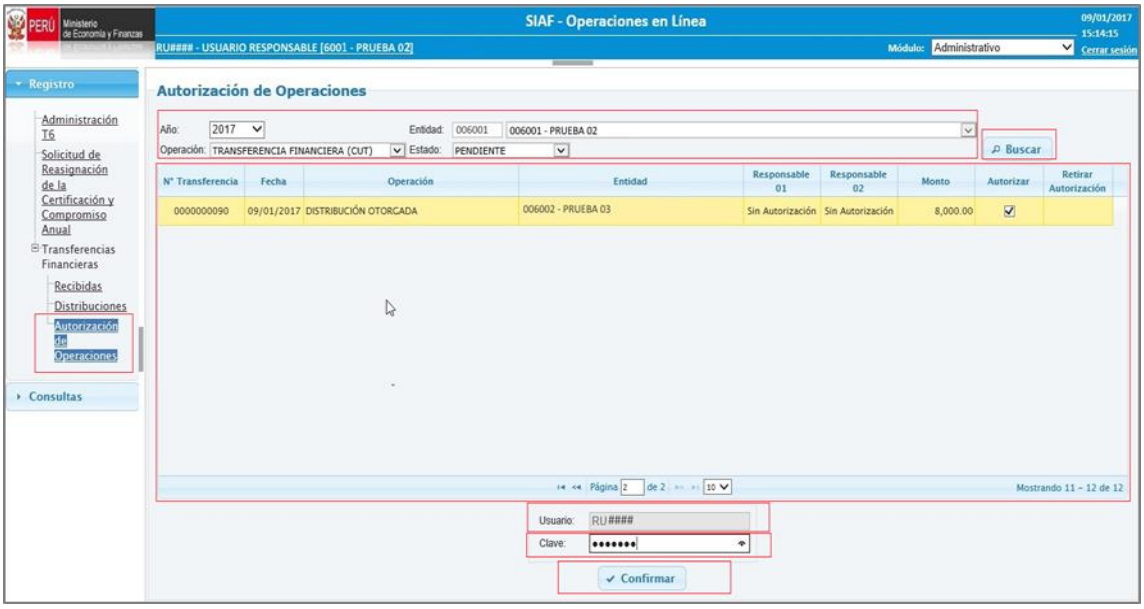

Figura N° 52

Funcionalidad, para autorizar la operación de la Distribución con cargo a una Transferencia Financiera Otorgada, el usuario deberá seleccionar un registro del listado, ubicarlo por el número de Transferencia y Tipo de Operación, en la columna Autorizar deberá verificar la casilla de verificación, ingresar su clave en la caja de texto Clave y presionar el botón Confirmar. A continuación, se desplegará una interfaz emergente "Solicitud de Confirmación", al presionar el botón aceptar quedará grabada la autorización.

Para retirar la autorización, la operación deberá de estar autorizada solo por un usuario responsable, en la columna 'Retirar Autorización' se podrá visualizar una casilla de verificación, al darle check, escribir la clave y presionar el botón confirmar, quedará registrado el rechazo de la Autorización.

Al regresar a la interfaz de 'Distribución de la transferencia Financiera' en el Listado de Movimientos de las Transferencias Financieras Recibidas (TFR), se visualizará el registro de la Distribución con el estado FIRMADO, donde se podrá visualizar como APROBADO. **(Figura N° 53).**

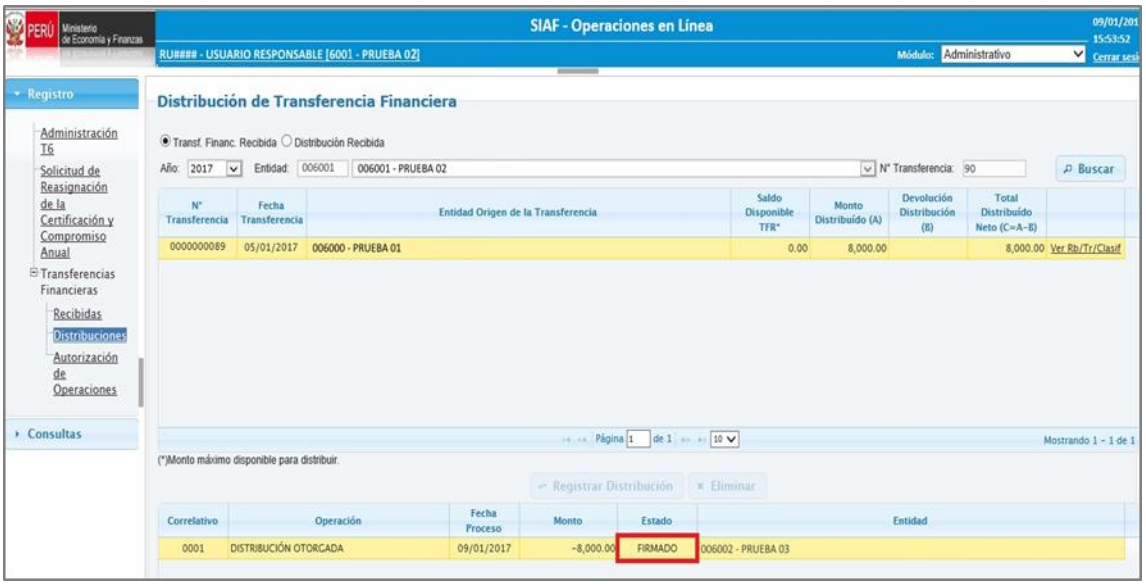

Figura N° 53

4.3.3. Ejecución en el Módulo Administrativo (SIAF-Cliente) de la Distribución Recibida.

Para realizar la ejecución de la 'Distribución Recibida' el usuario puede realizar los mismos procedimientos de la ejecución de la Transferencia Financiera Recibida que se describe en el ítem 4.2.4.

4.3.4. Devolución en Web de una Distribución Recibida

Esta funcionalidad se activa al hacer clic en el botón **'Registrar Devolución'**, ubicada en la interfaz de 'Distribución de Transferencia Financiera', opción 'Distribuciones', menú Registro de Transferencia Financiera, Módulo Administrativo, en esta opción el usuario podrá visualizar las Distribuciones Financieras Recibidas, y realizar Devoluciones a la Entidad Origen correspondiente. **(Figura N° 54).**

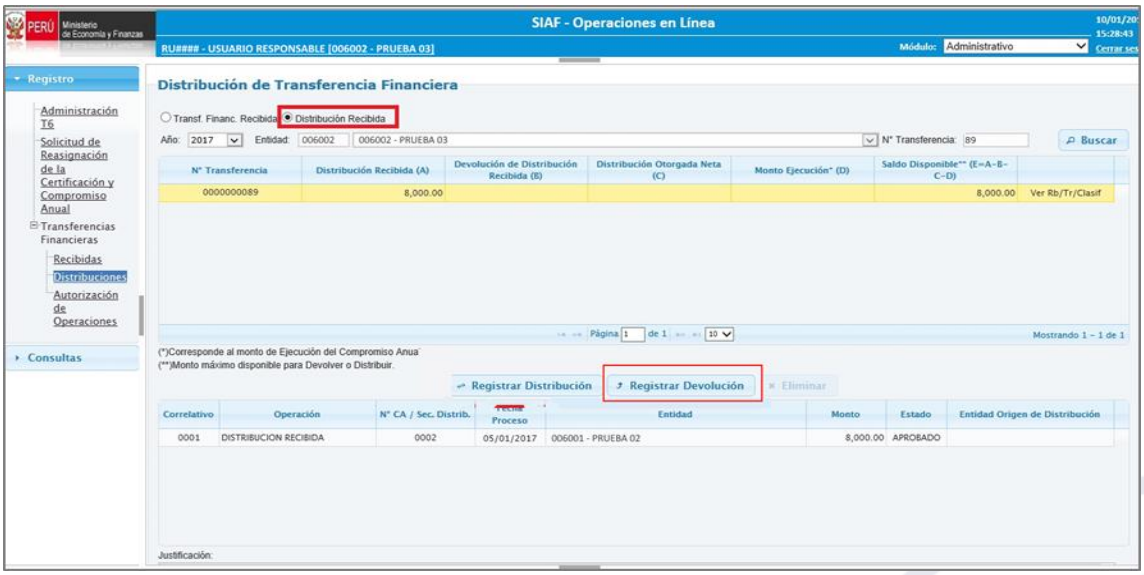

Figura N° 54

La Funcionalidad, es similar a la Devolución de la Transferencia Financiera, al seleccionar un registro del **Listado de Distribución de Transferencia Financiera** y presionar el botón 'Registrar Devolución', se desplegará una interfaz emergente 'Devolución de Distribución'.

Verificar el número de Transferencia, seleccionar la secuencia de la Transferencia, la cual se desea devolver, ingresar el monto y Justificación y presionar el botón grabar, aceptar en la pantalla de verificación, de esta manera quedará registrada la operación de la Devolución. **(Figura N° 55).**

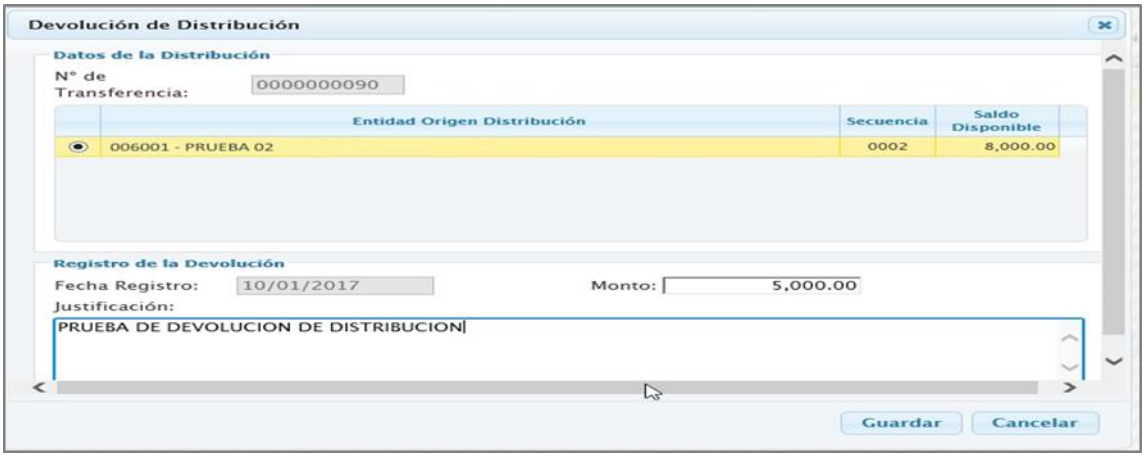

Figura N° 55

La operación registrada podrá ser visualizada en la segunda lista de **Movimientos de las Distribuciones Recibidas**, como un nuevo registro y tendrá como nombre de operación **Devolución de Distribución Otorgada** y quedará en estado Pendiente, a la espera de las firmas electrónicas de los responsables del manejo de Cuentas Bancarias.

En la entidad que realizó la Distribución, la operación se visualizará según imagen. **(Figura N° 56)**

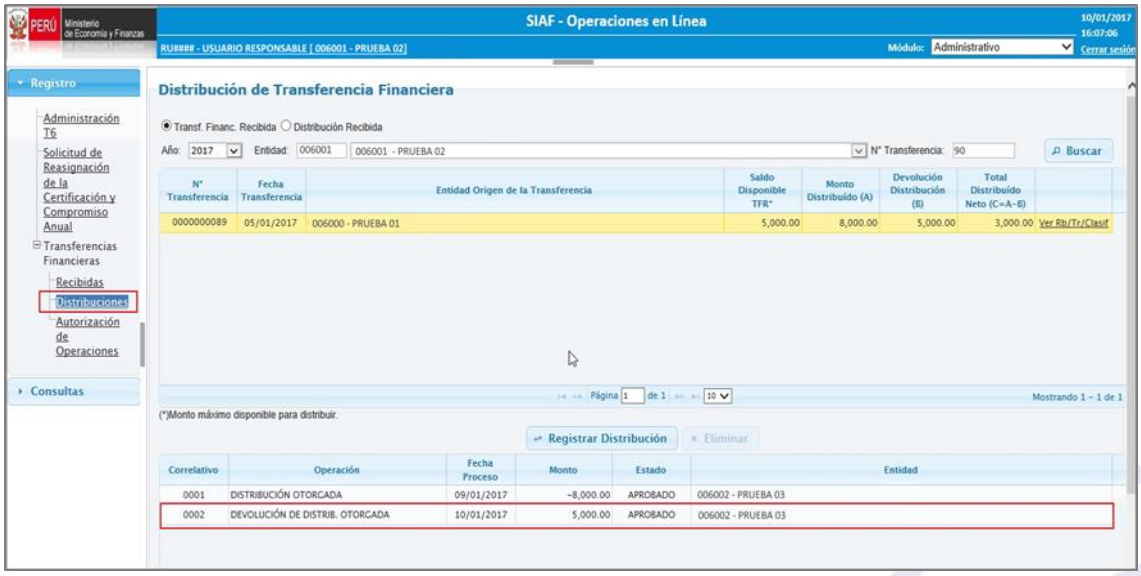

Figura N° 56

Nota: Cuando la Devolución de la Distribución recibida está aprobada, la Distribución Recibida se disminuirá por el monto de la Devolución; así como también disminuirá el saldo virtual de Rubro 13 y Tipo de Recurso 18 de la Entidad que recibió la Distribución.

4.4. DISTRIBUCIÓN CON CARGO A UNA DISTRIBUCIÓN RECIBIDA

4.4.1. Consulta en Web de la Distribución Recibida

Las consultas de las Distribuciones con cargo a una Distribución Recibida se ubican en la misma opción de las Distribuciones con cargo a una Transferencia Financiera Recibida.

La interfaz podrá ser visualizada al hacer clic en el botón en forma de radio de nombre 'Distribución Recibida'.

Solo se debe permitir efectuar la 'DISTRIBUCIÓN' y/o 'DEVOLUCIÓN' de Transferencia Financiera dentro del año vigente.

La interfaz está estructurada de la siguiente manera. (**Figura N° 57**).

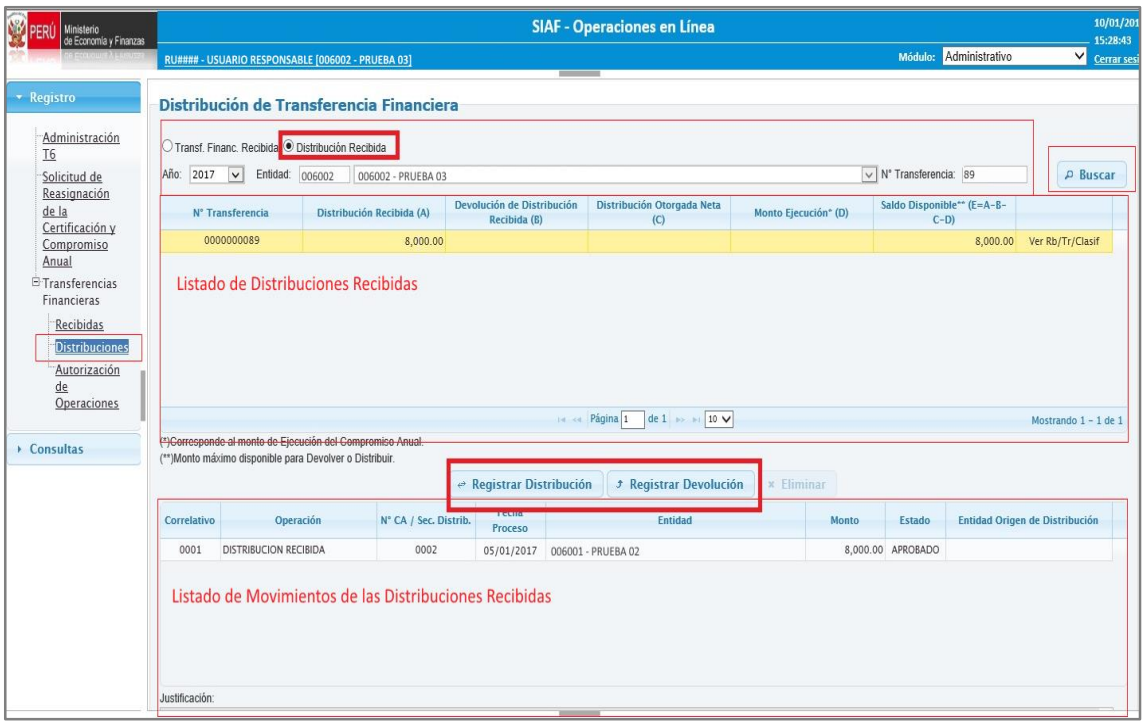

Figura N° 57

En la parte superior los filtros: Año, Entidad, N° de Transferencia.

Botón Buscar, el cual elegidos los filtros, permitirá mostrar en la siguiente lista.

Listado de las Distribuciones Recibidas, en la cual se visualiza las Distribuciones recibidas de una entidad origen, se detalla las siguientes columnas:

N° Transferencia, Número de Transferencia Financiera, con cargo al cual se está

recibiendo la Distribución.

Distribución Recibida (A), corresponde al total de las DISTRIBUCIONES recibidas con cargo a una Transferencia Financiera, (por defecto el estado siempre será Aprobado).

Devolución de Distribución Recibida (B), Corresponde al total de Devoluciones efectuadas a la entidad que otorgó una Distribución, solo aquellas cuyo estado sean diferentes a Rechazadas.

Distribución Otorgada Neta (C), Corresponde al Monto de la "Distribución Otorgada" (estado diferente a Rechazado) menos la "Devolución de Distribución Otorgada" (estado Aprobado).

Monto Ejecución * (D), Corresponde al total de compromisos anuales y sus secuencias aprobados, con cargo al Número de Transferencia Financiera asociada a la Distribución Recibida.

Saldo Disponible ** E=A-B-C-D, Corresponde al cálculo de las columnas de "Distribución Recibida" menos "Devolución de Distribución Recibida" menos "Distribución Otorgada" y menos "Monto Ejecución".

Link Rb/Tr/Clasif (Detalle de Clasificadores), desprende una interfaz emergente donde se muestra una lista que describe el Rubro, Tipo de Recurso y Clasificador, con las cuales cuenta la entidad consultada.

Listado de Movimientos de las Distribuciones Recibidas, en esta parte se describe el detalle de los movimientos con cargo a la Distribución Recibida. La lista está constituida con las siguientes columnas:

Correlativo: numeración ascendente, que permite tener un control de todas las operaciones efectuados con cargo al N° de Transferencias.

Operación: Corresponde a la descripción de la operación efectuada con cargo al N° de Transferencia Financiera**.**

N° CA / Sec. Distribución: En esta sección se deberá mostrar según la Operación:

- Si es Compromiso Anual, entonces se deberá mostrar el número de certificado concatenado a su secuencia registrada con cargo a la Transferencia Financiera Recibida, por ejemplo (0000000020-0002)
- Si es diferente a Compromiso Anual entonces solo se mostrará la secuencia que corresponda a dicha operación, por ejemplo (0003)

Fecha Proceso: Corresponde a la fecha de registro y aprobación de la operación.

Entidad Origen de Distribución: Se debe mostrar concatenados el Sec_ejec y nombre de la entidad que otorgó la Distribución y de la cual se está distribuyendo "Redistribución".

Monto: según la operación se mostrará el Monto que corresponda, este monto afecta el saldo Disponible.

Estado: Se debe mostrar el estado de la operación, esto puede ser Pendiente, Firmado, Aprobado o Rechazado.

Entidad: según la operación se deberá visualizar la entidad, ver el siguiente detalle: **(Ver Tabla N° 02).**

OPERACIÓN	ENTIDAD	MONTO
Distribución Recibida	Entidad Origen quien otorgó la Distribución	Positivo
Devolución de una Distribución Recibida	Entidad Origen quien otorgó la Distribución y a la cual se está devolviendo la Distribución	Negativo
Distribución Otorgada	Entidad Destino a la cual se envió la Distribución	Negativo
Devolución de una Distribución Otorgada	Entidad Destino a la cual se envió la Distribución	Positivo
"Compromiso Anual" • Operación Inicial	Entidad que ejecuta con cargo a una Distribución Recibida.	Negativo
"Compromiso Anual" • Ampliación	Entidad que ejecuta con cargo a una Distribución Recibida.	Negativo
"Compromiso Anual" • Anulación	Entidad que ejecuta con cargo a una Distribución Recibida.	Positivo
"Compromiso Anual" • Devolución	Entidad que ejecuta con cargo a una Distribución Recibida.	Positivo
"Compromiso Anual" • Rebaja	Entidad que ejecuta con cargo a una Distribución Recibida.	Positivo

Tabla N° 02

Justificación, muestra una breve descripción del motivo que justifica la operación de la Distribución. Para la Operación "COMPROMISO ANUAL", se deberá mostrar la glosa del Compromiso Anual. **(Figura N° 58).**

Botón Registrar Distribución, al hacer clic en un registro del Listado de Distribuciones Recibidas y al ejecutar este botón "Registrar Distribución", se despliega una interfaz emergente "Redistribución", en la cual se realiza el registro de la Distribución a una cuarta entidad con cargo a una Transferencia Financiera Recibida.

Verificar el número de Transferencia, seleccionar la entidad destino a la cual se desea realizar la Distribución, ingresar el monto y Justificación y presionar el botón grabar, aceptar en la pantalla de verificación, de esta manera quedará registrada la operación de la Distribución.

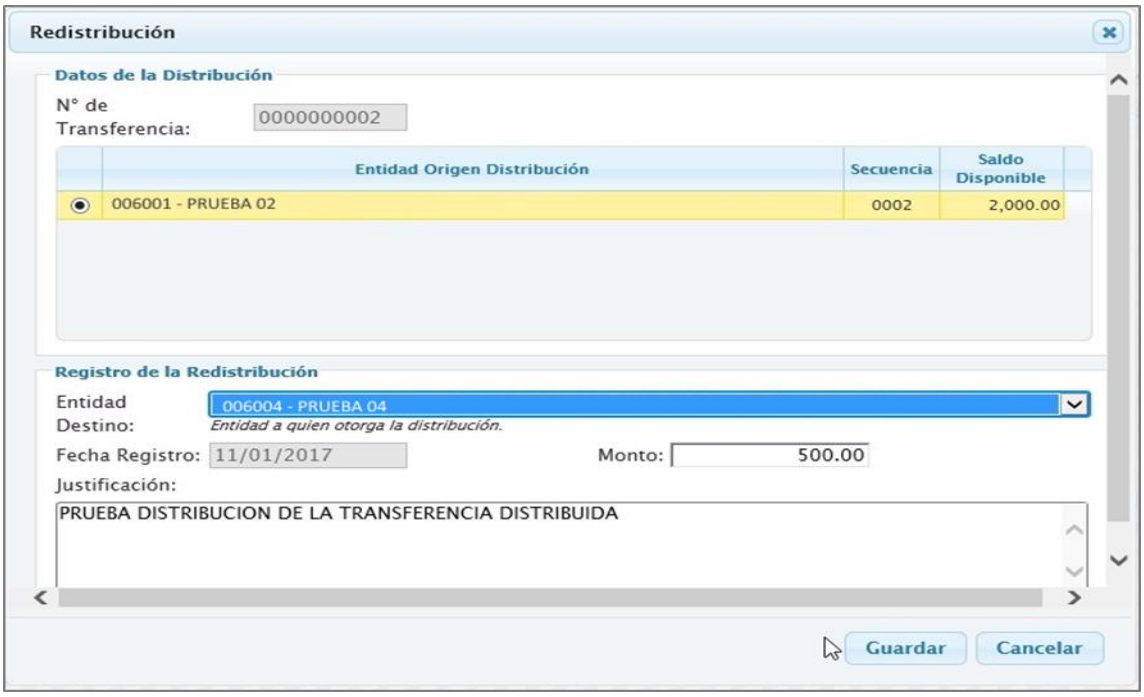

Figura N° 58

Botón Registrar Devolución, esta opción es similar a la descrita en el punto 4.3.6 de la presente guía.

4.5. VALIDACIONES EN BASE DE DATOS-MEF DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

4.5.1. Validaciones de Transferencias Financieras Otorgadas

4.5.1.1. Compromiso Anual

Mensaje	Descripción
"Tipo de Operación solo permite un (01) clasificador corriente o capital".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando el Compromiso Anual con Tipo de Operación TF ha sido registrado con más de un (1) clasificador de gasto.
"Entidad no se encuentra asociada al Fondo seleccionado".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando el Compromiso Anual con Tipo de Operación 'TF', Entidad Destino igual a 005000 y el Fondo no se encuentre asociado a la Entidad Origen.
"Fondo de la Transferencia Financiera No Existe".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando el Compromiso Anual con Tipo de Operación 'TF', Entidad Destino igual a

<table>
<tr><td></td><td>005000 y el dato del Fondo no exista.</td></tr>
<tr><td>“Clasificador No permitido para el Tipo de Operación”.</td><td>La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando el Compromiso Anual con Tipo de Operación diferente a ‘TF’, es asociado a los clasificadores de Gasto siguientes:
<table>
<tr><th>CLASIFICADOR</th><th>DESCRIPCION</th></tr>
<tr><td>2.4.13.11</td><td>DEL GOBIERNO NACIONAL</td></tr>
<tr><td>2.4.13.12</td><td>DE LOS GOBIERNOS REGIONALES</td></tr>
<tr><td>2.4.13.13</td><td>DE LOS GOBIERNOS LOCALES</td></tr>
<tr><td>2.4.13.14</td><td>DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS</td></tr>
<tr><td>2.4.13.15</td><td>DE FONDOS PUBLICOS</td></tr>
<tr><td>2.4.23.11</td><td>DEL GOBIERNO NACIONAL</td></tr>
<tr><td>2.4.23.12</td><td>DE LOS GOBIERNOS REGIONALES</td></tr>
<tr><td>2.4.23.13</td><td>DE LOS GOBIERNOS LOCALES</td></tr>
<tr><td>2.4.23.14</td><td>DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS</td></tr>
<tr><td>2.4.23.15</td><td>DE FONDOS PUBLICOS</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>“Clasificador No permitido para el Tipo de Operación”.</td><td>La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, al transmitir un Ingreso con los Tipos de Operaciones diferentes a “YF” e “Y”, y los clasificadores siguientes:
<table>
<tr><th>CLASIFICADOR</th><th>DESCRIPCION</th></tr>
<tr><td>1.4.13.11</td><td>DEL GOBIERNO NACIONAL</td></tr>
<tr><td>1.4.13.12</td><td>DE LOS GOBIERNOS REGIONALES</td></tr>
<tr><td>1.4.13.13</td><td>DE LOS GOBIERNOS LOCALES</td></tr>
<tr><td>1.4.13.14</td><td>DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS</td></tr>
<tr><td>1.4.13.15</td><td>DE FONDOS PUBLICOS</td></tr>
<tr><td>1.4.23.11</td><td>DEL GOBIERNO NACIONAL</td></tr>
<tr><td>1.4.23.12</td><td>DE LOS GOBIERNOS REGIONALES</td></tr>
<tr><td>1.4.23.13</td><td>DE LOS GOBIERNOS LOCALES</td></tr>
<tr><td>1.4.23.14</td><td>DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS</td></tr>
<tr><td>1.4.23.15</td><td>DE FONDOS PUBLICOS</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

4.5.1.2. Compromiso Mensual

Mensaje	Descripción
“Tipo de Recurso no es Subcuenta”.	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando el Compromiso Mensual con Tipo de Operación TF ha sido registrado con un Rubro y Tipo de Recurso que no es Sub

	Cuenta.

4.5.1.3. Girado

Mensaje	Descripción
"Código de Documento no es el correcto para realizar Transferencia Financiera a la entidad destino".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando en un Girado con Tipo de Operación TF, el Código del documento B es diferente a 087.
"Número de Documento ya existe".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando en un Girado con Tipo de Operación TF, el número de Documento B ya existe.
"Monto del Girado debe ser igual al Monto del Devengado".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando el monto del girado registrado es diferente al monto registrado del devengado.
"Girado no puede ser Anulado, debe ser extornado".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando se anula un girado que tiene el documento B igual a 087 de un expediente con Tipo de Operación TF.
"Entidad Destino no recibe Transferencia Financiera CUT, código de documento B no permitido".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando se envía un girado con código de documento B igual a 087 en un registro con Tipo de Operación TF y la Entidad Destino no utiliza recursos CUT

4.5.1.4. Extorno Girado

Mensaje	Descripción
"Entidad Destino Tiene Compromiso(S) Anual(Es) Aprobado(S), No Puede Extornar".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, cuando la Transferencia Financiera Otorgada tiene ejecución en la entidad destino (Compromiso Anual con cargo a la Transferencia Recibida).
"Existe Devolución De Transf. Financ. Recibida, No Se Puede Extornar".	El mensaje se presenta, cuando la base de datos recibe un extorno y existe una Devolución de Transferencia Financiera Recibida efectuada en Web.
"Existe Distribución, No Se Puede Extornar".	El mensaje se presenta, cuando existe una Distribución con cargo a una Transferencia Financiera Recibida (efectuada en Web).

"Año del Extorno Girado debe ser igual al año del Girado de la Transferencia Financiera Otorgada".	El mensaje se presenta, cuando recibe la secuencia de extorno de Transferencia Financiera Otorgada en un año posterior al año que se efectuó la transferencia.
"Código de Documento B no se puede Extornar".	La BD-MEF envía este mensaje al Cliente, al transmitir la secuencia de Extorno de la Fase Girado y el código de Documento B es diferente a '087-Transferencias Financieras CUT'.

4.5.1.5. Devolución en el Cliente

Mensaje	Descripción
"Operación no permitida, debe realizarlo en SIAF-WEB."	EL mensaje se presenta, cuando se recibe una secuencia de Devolución en la fase Girado de un expediente (esta Devolución se generará de manera automática cuando se registre la Devolución en WEB).

4.5.1.6. Devolución en Web

Mensaje	Descripción
"Monto excede el Saldo Disponible del Nº de Transferencia".	EL mensaje se presenta, se presenta en la interfaz emergente "Devolución de Transferencia Financiera", cuando se coloca un saldo mayor al Saldo Disponible y procede a guardar la operación.

4.5.1.7. Distribución en Web

Mensaje	Descripción
"Monto excede el Saldo Disponible del Nº de Transferencia".	EL mensaje se presenta, se presenta en la interfaz emergente "Distribución de la Transferencia Financiera Recibida", cuando se coloca un saldo mayor al Saldo Disponible y procede a guardar la operación.

4.5.2. Validaciones de Transferencias Financieras Recibidas

4.5.2.1. Compromiso Anual

Mensaje	Descripción

"El monto del Compromiso Anual es mayor al Saldo de la Transferencia Asociada".	El mensaje se presenta, cuando el monto del Compromiso Anual (Inicial o Ampliación) es mayor al saldo disponible de la Transferencia Financiera Recibida
"N° de Transferencia Financiera tiene Extorno".	El mensaje se presenta, cuando al recibir una secuencia inicial de Compromiso Anual asociado a un N° de Transferencia Financiera, y esta transferencia tenga un Extorno en estado Pendiente o Aprobado
"N° de Transferencia no corresponde al Año Vigente".	El mensaje se presenta, cuando se recibe un compromiso anual asociado a un N° de Transferencia de un año anterior.
"Debe registrar el Nº De Transferencia porque el TR es TF-CUT".	El mensaje se presenta, cuando se recibe una secuencia de Compromiso Mensual con Rubro 13 y Tipo de Recurso 18 del compromiso anual no tiene N° de Transferencia asociado.

4.5.3. Validaciones de Distribuciones Financieras

4.5.3.1. Compromiso Anual

Mensaje	Descripción
"El monto del Compromiso Anual es mayor al Saldo de la Distribución Asociada".	El mensaje se presenta, cuando el monto del Compromiso Anual (Inicial o Ampliación) es mayor al saldo disponible de la Distribución Recibida
"N° de Distribución tiene Extorno".	El mensaje se presenta, cuando al recibir una secuencia inicial de Compromiso Anual asociado a un N° de Distribución Recibida, y esta Distribución tenga un Extorno en estado Pendiente o Aprobado
"N° de Distribución no corresponde al Año Vigente".	El mensaje se presenta, cuando se recibe un compromiso anual asociado a un N° de Distribución de un año anterior.
"Debe registrar el Nº De Distribución porque el TR es TF-CUT".	El mensaje se presenta, cuando se recibe una secuencia de Compromiso Mensual con Rubro 13 y Tipo de Recurso 18 del compromiso anual no tiene N° de Distribución asociado.

4.6. IMPLICANCIAS DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS EN OTROS PROCESOS

4.6.1. En las Operaciones de Reasignaciones

Mensaje	Descripción
"No se permite Reasignar el Clasificador de Gasto".	El mensaje se presenta, cuando la secuencia de reasignación modifica el clasificador de gastos por lo menos en algunas de las fases del expediente con TO=TF.

4.6.2. En la Fase Girado que corresponden a Devengados del año anterior

Mensaje	Descripción
"Girado de Transf. Financ. Corresponde a un Periodo Anterior".	El mensaje se presenta, cuando se recibe un Giro con Tipo Operación "TF", que corresponde al año anterior.

4.6.3. En la Modificación de la Entidad Reciproca

Mensaje	Descripción
"Expediente está asociado a un n° de Transferencia, no puede modificar".	El mensaje se presenta, cuando se recibe una secuencia de modificación de Entidad Reciproca de un Expediente cuyo Tipo de Operación es "TF".

4.7. CONTABILIZACIÓN DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

4.7.1. Contabilización de Transferencias Financieras Otorgadas

En el Módulo Contable - Cliente, Menú Registro / Contabiliza / Registros Administrativos se realiza la **Contabilización de las Transferencias Financieras otorgadas**.

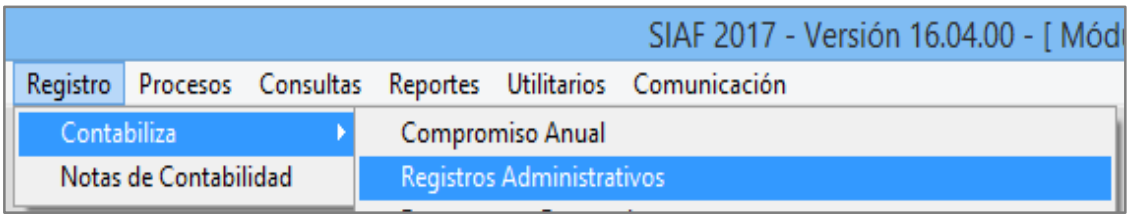

Figura N° 59

Cuando se realiza un extorno girado en el expediente administrativo, se genera una secuencia de Extorno, la misma que también se visualizará en la contabilización. En la **Figura N° 60** se observa que las cuentas contables para la Fase Girado son 2103.990901 (Debe) y 1206.01 (Haber).

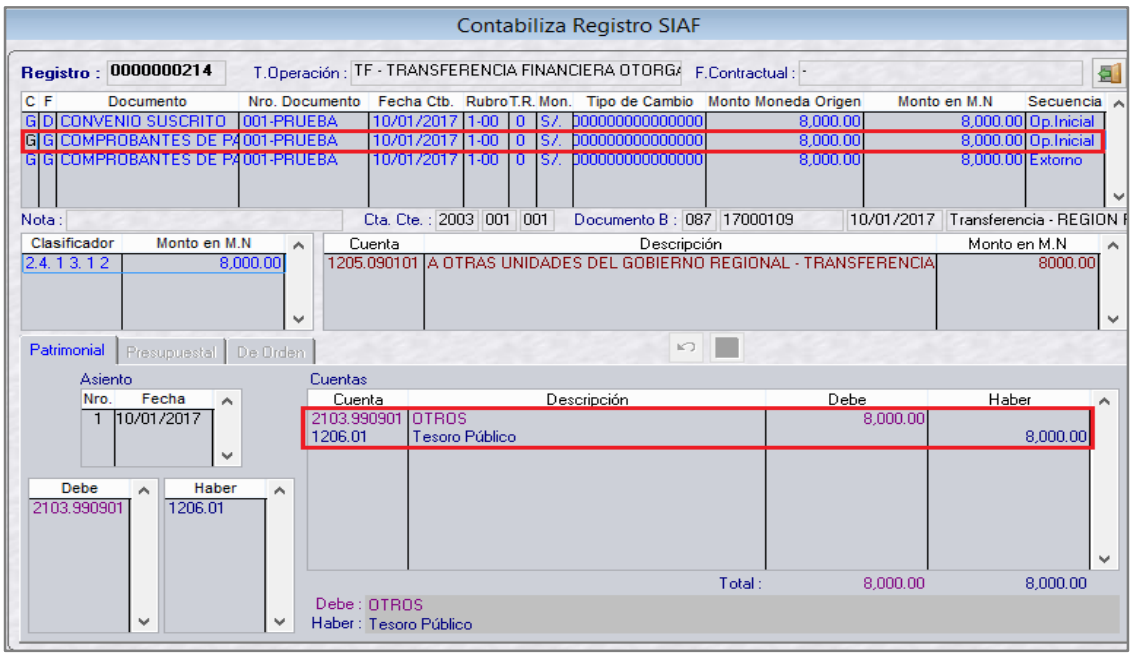

Figura N° 60

Para la contabilización del Extorno las cuentas contables indicadas en la contabilización de la Fase Girado se invertirán 1206.01 (Debe) y 2103.990901 (Haber), tal como se muestra en la **Figura N° 61.**

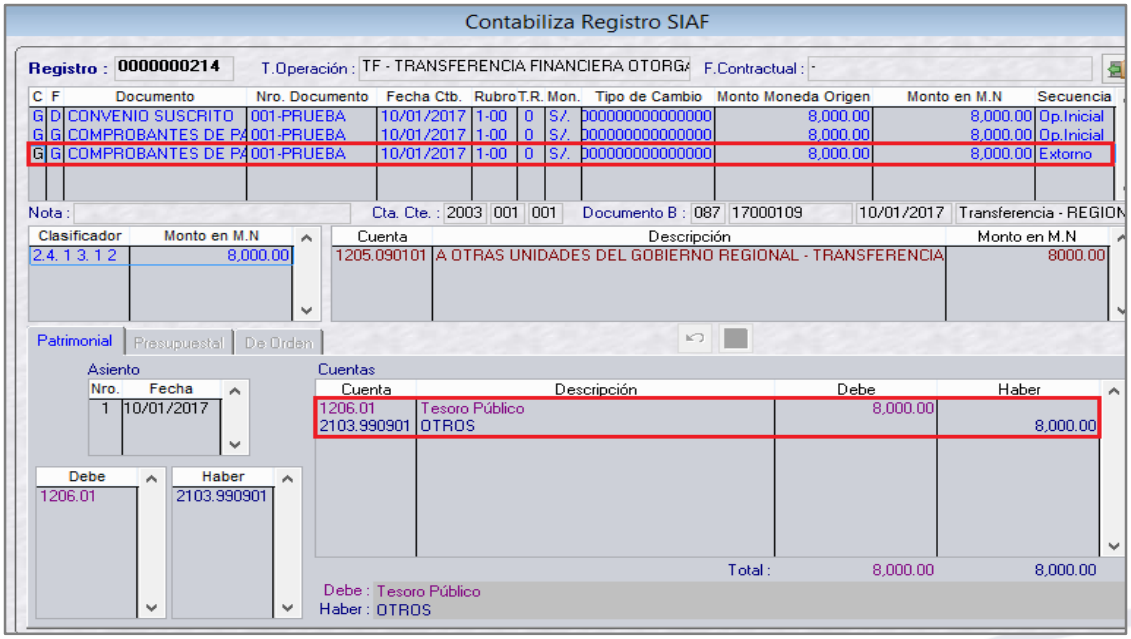

Figura N° 61

4.7.2. Contabilización de Transferencias Financieras Recibidas

Se accede mediante el Módulo Contable - Cliente, Menú Registró / Contabiliza / **Contabilización de Transferencias Recibidas - Distribuciones:**

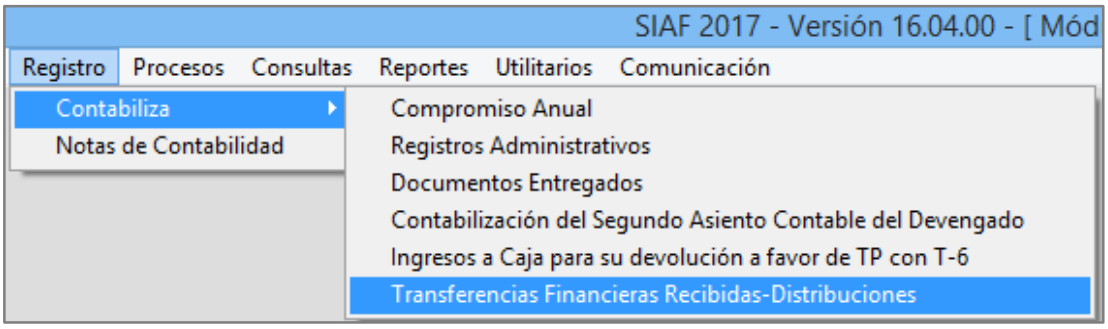

Figura N° 62

A partir del ejercicio 2017, las operaciones de: Operación inicial, Devolución y Distribución de Transferencias Financieras se mostrarán de manera automática, en la interfaz **Contabilización de Transferencias Recibidas - Distribuciones.** Esta interfaz presenta las siguientes características y criterios de búsqueda:

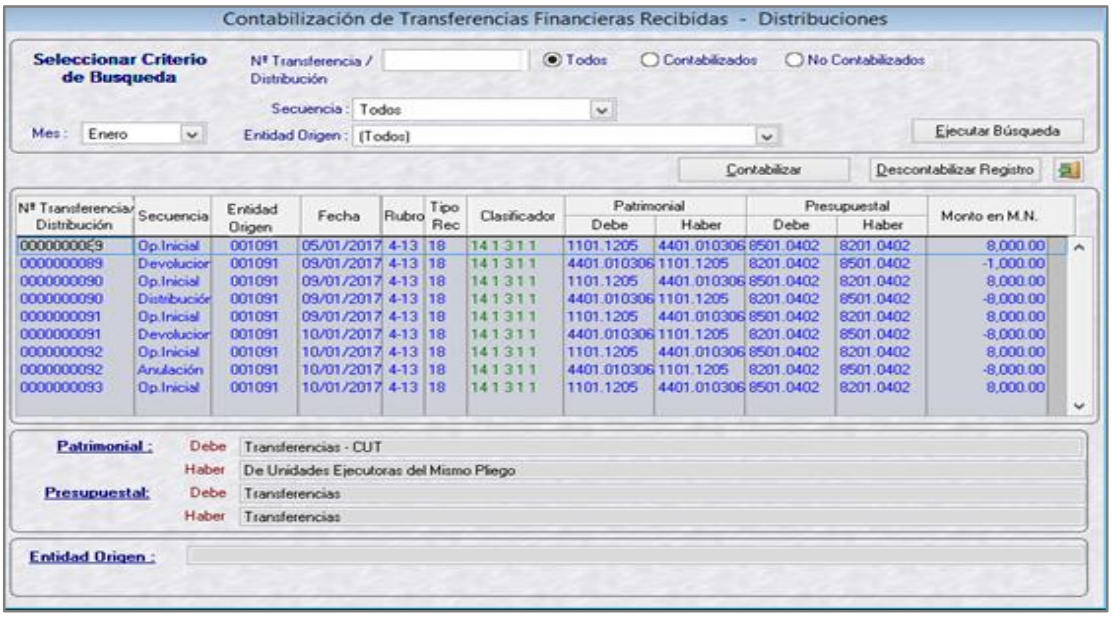

Figura N° 63

- **N° de Transferencia / Distribución:** El Usuario registrará el Número de Transferencia a contabilizar y para ello, ingresa valores numéricos sin decimales, sin anteponer ceros. También la búsqueda se realiza de forma general, ubicando el cursor en el botón Todos, dentro de esta misma búsqueda también se puede seleccionar la opción Contabilizados o No Contabilizados.

- **Secuencia:** Al seleccionar la flecha direccional se mostrará todas las operaciones de: Operación Inicial, Anulación, Devolución, Distribución Otorgada, Distribución Recibida, Devolución de Distribución Otorgada y Devolución de Distribución Recibida.

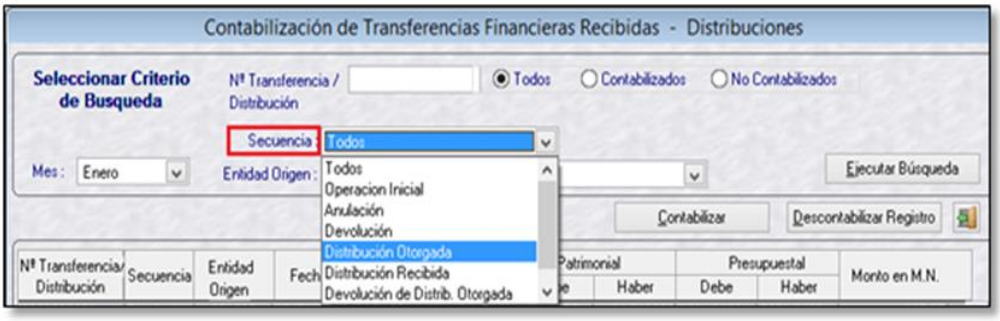

Figura N° 64

- **Entidad Origen:** El usuario podrá seleccionar la opción **Todos** o **Unidad Ejecutora** determinada (Entidad Origen quien realizó la TFO), para visualizar y contabilizar los expedientes que tienen operaciones indicadas anteriormente en la opción Secuencia.

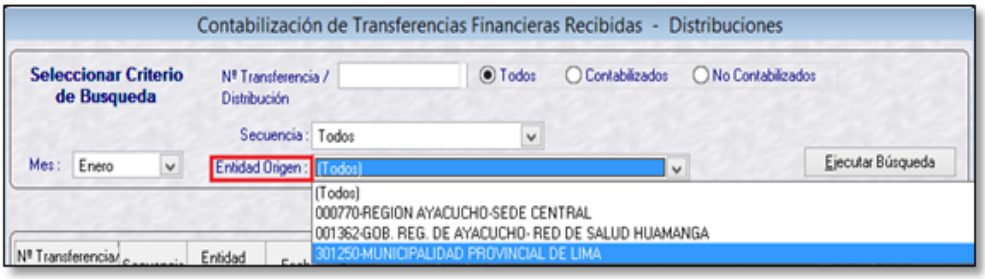

Figura N° 65

- **Mes**: Sólo se puede elegir un mes, de Enero a Diciembre.

Figura N° 66

- **Ejecutar Búsqueda**: Una vez seleccionadas todas las opciones, para obtener la información solicitada se deberá dar clic en botón Ejecutar Búsqueda y el sistema mostrará la información requerida, tal como se muestra en la

Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000089	Op.Inicial	001091	05/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					8,000.00
0000000089	Devolucior	001091	09/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					-1,000.00
0000000090	Op.Inicial	001091	09/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					8,000.00
0000000090	Distribución	001091	09/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					-8,000.00
0000000091	Op.Inicial	001091	09/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					8,000.00
0000000091	Devolucior	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					-8,000.00
0000000092	Op.Inicial	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					8,000.00
0000000092	Anulación	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					-8,000.00
0000000093	Op.Inicial	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1					8,000.00

Figura N° 67

Luego el usuario procederá a contabilizar las operaciones y para ello dará clic en el botón Contabilizar , a continuación se detalla cada una de las operaciones:

- **Operación Inicial**: La Base de Datos Cliente almacena la información de las Transferencias Financieras Recibidas, la cual se muestra como Operación Inicial, mostrando el importe en positivo y las cuentas contables a utilizar, dependerán del Clasificador de Ingreso.

Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000089	Op.Inicial	001091	05/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00

Figura N° 68

- **Anulación (Extorno):** Cuando la Unidad Origen realiza un 'Extorno', para la Entidad Destino este extorno de la Operación Inicial, se muestra como 'Anulación' y el importe se visualiza con **signo negativo**. Las cuentas contables a utilizar serán las cuentas de la operación inicial pero en sentido invertido.

Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000092	Anulación	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-8,000.00

Figura N° 69

- **Devolución**: Cuando la Unidad Destino realiza una devolución en Web, esta operación que también se visualiza en el Cliente, se debe de contabilizar y el importe se muestra con el signo Negativo'. Las cuentas contables a utilizar, dependerán del Clasificador de Ingreso.

Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000089	Devolucion	001091	09/01/2017	4-13	18	1 4 1 3 1 1	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-1,000.00

Figura N° 70

- **Distribución Otorgada**: Cuando la Unidad Destino realiza una Distribución de la TFR en Web, esta operación que también se visualiza en el Cliente, se debe de contabilizar y se muestra con el **signo Negativo**. Las cuentas contables a utilizar, dependerán del Clasificador de Ingreso.

Secuencia: Distribución Otorgada
Mes: Enero
Entidad Origen: (Todos)
Ejecutar Búsqueda
Contabilizar
Descontabilizar Registro

Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000090	Distribución	001091	09/01/2017	4-13	18	1 4 1 3 1 1	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-8,000.00

Distribución Otorgada

Figura N° 71

- Distribución Recibida: Cuando la Unidad Destino realiza una Distribución de la TFR en Web, esta operación que también se visualiza en el Cliente, se debe de contabilizar y se muestra con el signo Positivo. Las cuentas contables a utilizar, dependerán del Clasificador de Ingreso.

Secuencia: Distribución Recibida
Mes: Febrero
Entidad Origen: (Todos)
Ejecutar Búsqued
Contabilizar
Descontabilizar Registro

Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000044	Distribucion	Distribucion Recibida	7	4-13	99	1 4 1 3 1 2	1101.1205	4401.010302	8501.0402	8201.0402	12.21

Figura N° 72

- Devolución de Distribución Otorgada: Si la Unidad que recibe una Distribución, realiza una devolución de la Distribución recibida en Web, la Unidad que envió la Distribución y que a la vez recibe esta devolución. Esta operación también se visualizará en el Cliente para su contabilización y se mostrará con signo Positivo, las cuentas contables a utilizar dependerán del Clasificador de Ingreso.

Secuencia: Devolución de Distrib. Otorgada
Mes: Enero
Entidad Origen: (Todos)
Ejecutar Búsqueda
Contabilizar
Descontabilizar Registro

Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000010	Devolución	Devolución de Distribución Otorgada				1 3 1 2	1101.1205	4401.010302	8501.0402	8201.0402	1.52

Figura N° 73

- Devolución de Distribución Recibida: Si la Unidad que recibe una Distribución, realiza una devolución de la Distribución recibida en Web, esta devolución también se visualizará en la Base de Datos Cliente para su contabilización y se mostrará con signo negativo, las cuentas contables a utilizar dependerán del Clasificador de Ingreso.

Al igual que otras operaciones, para descontabilizar un expediente, el Usuario debe seleccionar un número de Transferencia y dar clic en el botón descontabilizar y la operación volverá a su estado inicial.

Figura N° 74

4.7.3. Libros Contables - Transferencias Financieras

Para acceder, el Usuario se deberá ubicar en el Submenú: Reportes, Libros Contables y se muestra el Interfaz Reportes de Libros Contables UE. Los Reportes en los cuales se visualiza la información contabilizada de Transferencias Financieras son: Libro Diario, Libro Mayor, Auxiliar Standard y Análisis Cuenta Registro. Estas operaciones se mostrarán con la letra "T", anteponiendo al Número de la Transferencia. En la **Figura N° 73** se muestra como ejemplo el Libro Diario.

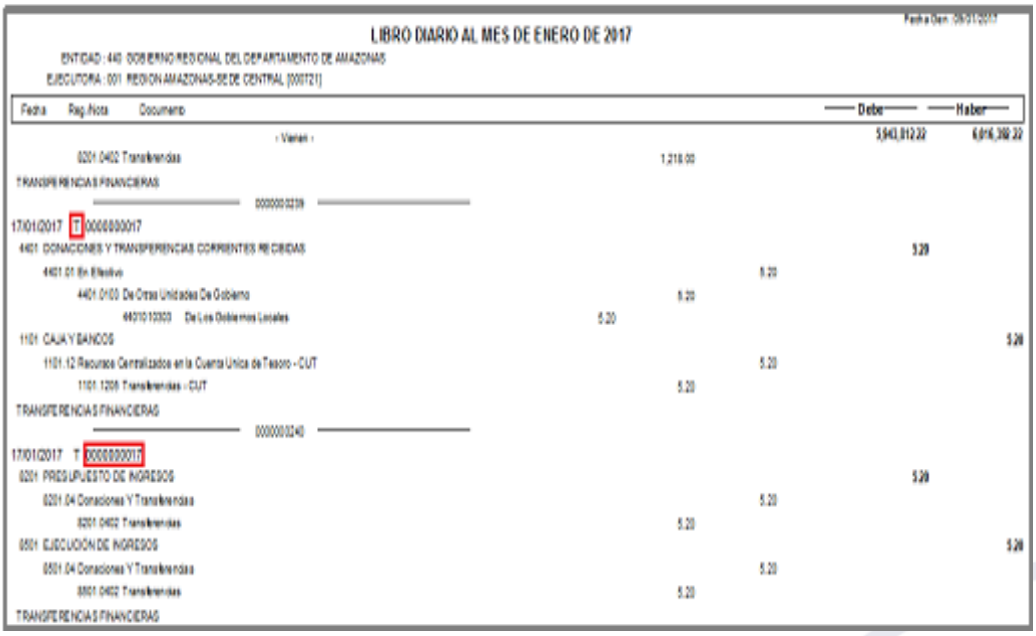

Figura N° 75

5. REGISTRO DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS A LA DGETP

Compromiso Anual

Al seleccionar el Tipo de Operación 'TF-Transferencia *Financiera* Otorgada', se activará el campo 'Entidad Destino', pulsar la tecla F1 para visualizar el listado de Ejecutoras, para lo cual debe seleccionar a la Entidad **005000-MEF – TESORO PUBLICO** o digitar directamente '**005000'.** Seguidamente se activará el campo **'Fondo'**, y elegir del listado el Fondo vinculado por la DGETP. Para el ejemplo seleccionaremos el ***'Fondo de Promoción de la Inversión Pública"***

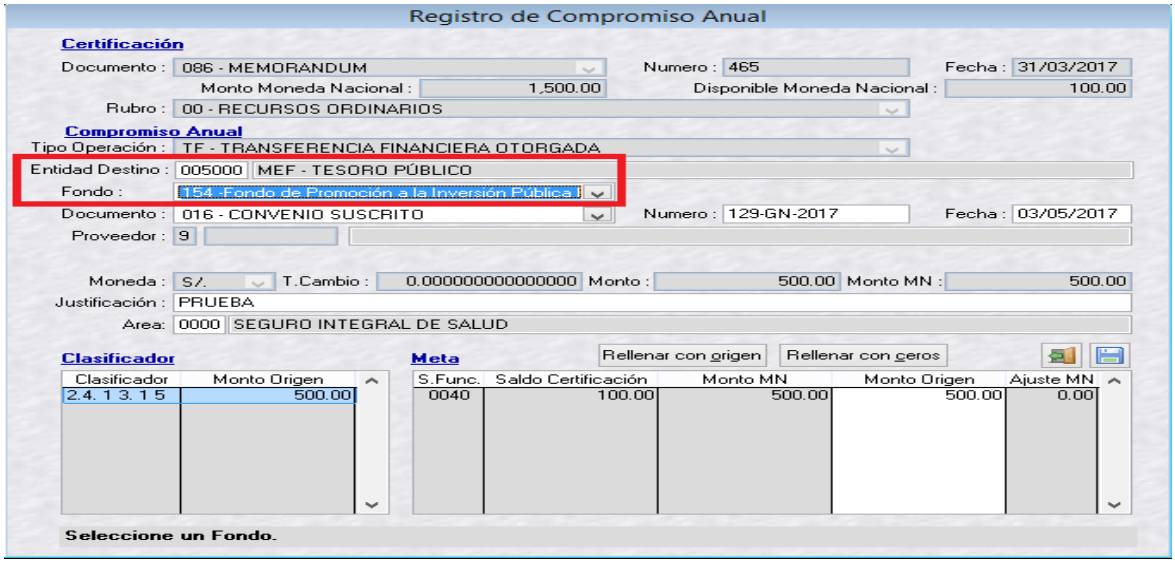

Figura N° 76

Compromiso Mensual

El sistema permitirá registrar la operación con el Destino/Origen=005000, y este código se visualizará también en el campo "Entidad Recíproca". Estas operaciones se realizaran con el procedimiento de Transferencias Financieras Otorgadas ya indicado en el punto 4.1 y de igual forma en la descripción del documento B de la Fase Girado se mostrará para este caso, **Transferencia MEF-TESORO PUBLICO.**

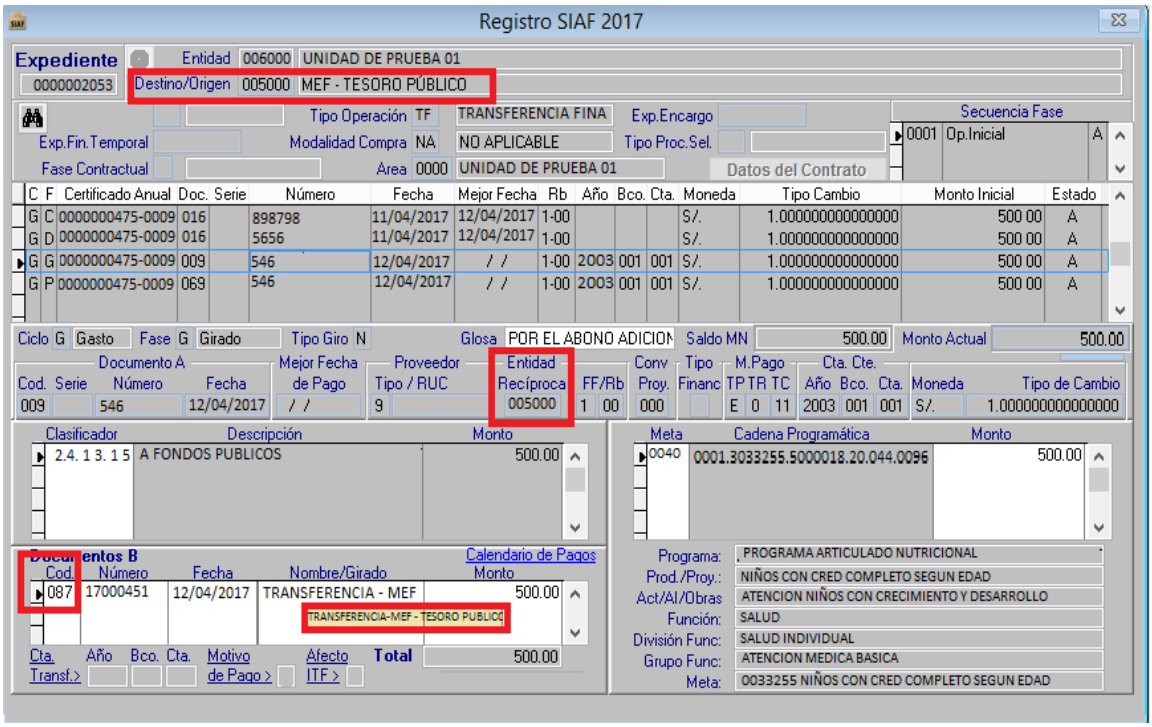

Figura N° 77

Nota: Cuando la Fase Girado de un expediente con Tipo de Operación "TF" y Entidad Destino "005000" se encuentre aprobada, se rebajará el Saldo Virtual de la Entidad Origen y Aumentar el Saldo Virtual CUT del Fondo al cual se transfirió.

VALIDACIONES EN BASE DE DATOS MEF

N°	MENSAJE	DESCRIPCION
01	"Entidad no se encuentra asociada al Fondo seleccionado"	Este mensaje se presenta al transmitir un Compromiso Anual con Tipo de Operación "TF", con Entidad Destino "005000" y un Fondo vinculado que no se encuentra asociado en la BD-MEF a la Entidad.
02	"Fondo de la Transferencia Financiera no existe"	Este mensaje se presenta al transmitir un Compromiso Anual con Tipo de Operación "TF" y Entidad Destino "005000" y sin un Fondo vinculado.
03	"Fondo seleccionado no valido para la Unidad Destino"	Este mensaje se presenta al transmitir un Compromiso Anual con Tipo de Operación "TF", con Entidad Destino diferente "005000" y con un Fondo vinculado.