



**PERÚ**

**Ministerio de  
Economía y Finanzas**

▪ Dirección General de  
Contabilidad Pública  
▪ Oficina General de  
Tecnología de la  
Información

---

# **SANEAMIENTO Y CIERRE CONTABLE**

- **ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS 2011**
- **CONTABILIZACIÓN EJERCICIO 2012**

**MEF/OGTI/ANÁLISIS**  
**Perú, Diciembre 2011**

# CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA

## [ Normatividad – Resumen Comparativo ]

### Ley N° 27312 [Derogado]

#### Definición

Es el instrumento de información administrativa de la gestión del sector público que contiene información y análisis de la actuación de las entidades del Estado en el cumplimiento de sus objetivos durante un ejercicio fiscal.

#### Objetivos :

1. Informar los resultados de la gestión de la administración del Estado: económico, presupuestal, contable, financiero y metas.
2. Presentar el análisis cualitativo de la actuación de las entidades del sector público.
3. Proveer información para la toma de decisiones que faciliten el proceso de planeamiento de programas y proyectos para el desarrollo económico y social del país.
4. Facilitar la fiscalización de la actividad pública.

#### Fases :

1. Recopilación de información;
2. Formulación y elaboración;
3. Informe de auditoría;
4. Presentación;
5. Examen y dictamen; y,
6. Aprobación.

### Ley N° 28708 [Vigente]

#### Definición:

Es el instrumento de gestión pública que contiene información y análisis de los resultados presupuestarios, financieros, económicos, patrimoniales y de cumplimiento de metas e indicadores de gestión financiera, en la actuación de las entidades del sector público durante un ejercicio fiscal.

#### Objetivos:

1. Informar los resultados de la gestión pública en los aspectos presupuestarios, financieros, económicos, patrimoniales y de cumplimiento de metas;
2. Presentar el análisis cuantitativo de la actuación de las entidades del sector público incluyendo los indicadores de gestión financiera;
3. Proveer información para el planeamiento y la toma de decisiones; y,
4. Facilitar el control y la fiscalización de la gestión pública.

#### Fases:

1. Presentación y recepción de las rendiciones de cuentas;
2. Análisis y procesamiento de la información;
3. Elaboración;
4. Informe de auditoría;
5. Presentación;
6. Examen y dictamen;
7. Aprobación; y,
8. Difusión.

“No se puede medir, ni conocer, ni controlar lo que no se registra, por ello modernizamos los registros y buscamos la Cuenta General de la República Digital, oportuna y de calidad, al alcance de todos”. / Dr. Oscar Pajuelo Ramírez.



# LEY GENERAL DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD (LEY N° 28708)

## TÍTULO I DISPOSICIONES GENERALES

### **Artículo 11°.- Atribuciones de las Oficinas de Contabilidad**

Las oficinas de contabilidad o quien haga sus veces tienen las atribuciones siguientes:

- a) Proponer proyectos de normas y procedimientos contables al órgano rector;

## TÍTULO II PROCESOS DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD

### **Artículo 16°.- El Registro Contable**

- 16.1 El registro contable es el acto que consiste en anotar los datos de una transacción en las cuentas correspondientes del plan contable que corresponda, utilizando medios manuales, mecánicos, magnéticos, electrónicos o cualquier otro medio autorizado y de acuerdo a lo establecido en la documentación que sustenta la transacción.

# LEY GENERAL DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD (LEY N° 28708)

## TÍTULO II PROCESOS DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD

**Artículo 17°.- Registro Contable en el Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público (SIAF-SP)**

**El registro contable que se efectúa utilizando el Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público (SIAF-SP)**, tiene como sustento la Tabla de Operaciones cuya elaboración y actualización permanente es responsabilidad de la Dirección Nacional de Contabilidad Pública.

**Artículo 18°.- Elaboración de los Estados Contables**

Las transacciones de las entidades registradas en los sistemas contables correspondientes, son clasificadas y ordenadas para la elaboración de los estados financieros, las notas a los estados financieros, de los estados presupuestarios e información complementaria de acuerdo a las normas contables vigentes.

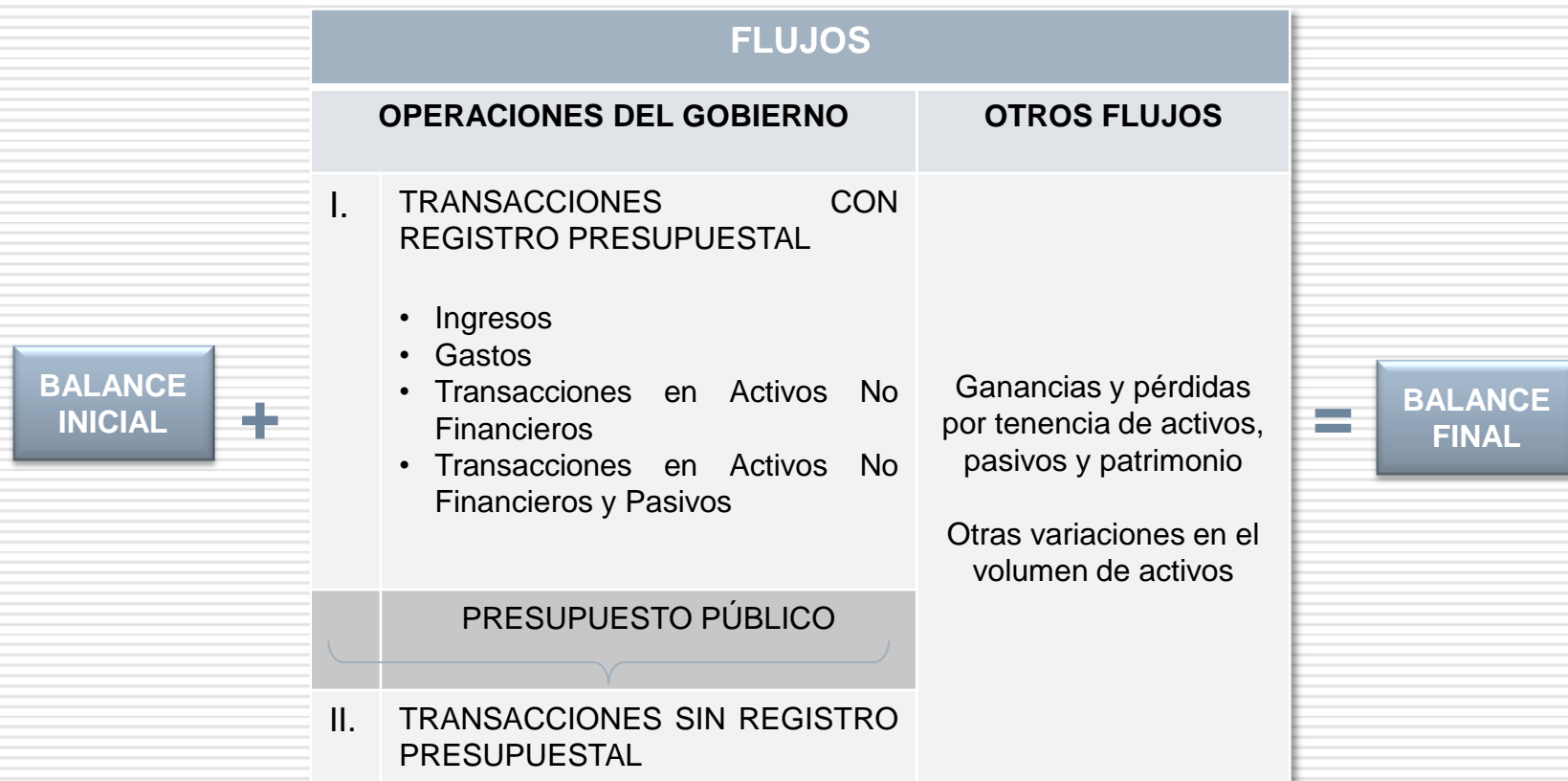


# SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA SECTOR PÚBLICO [ Módulos ]





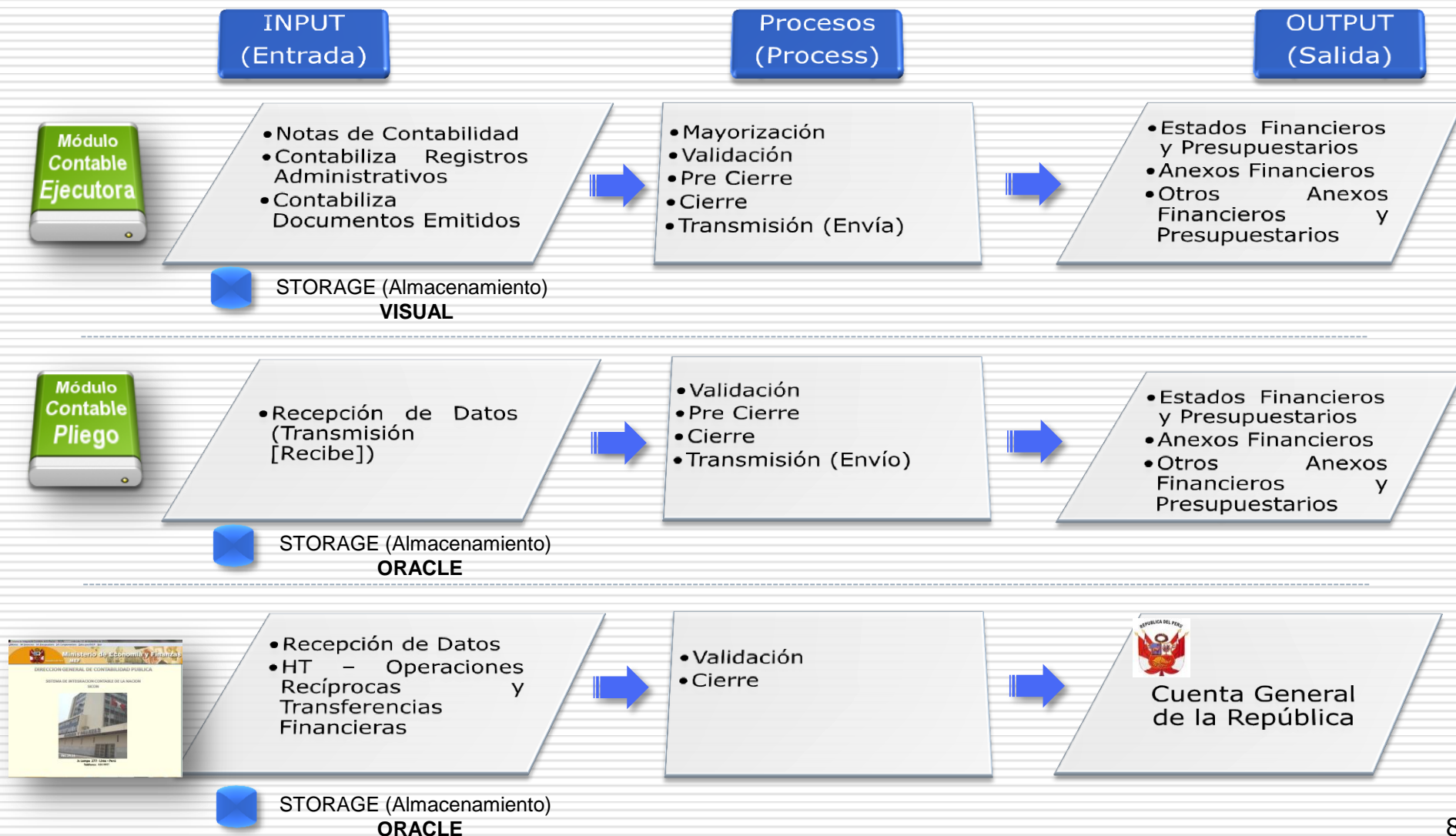
## MÓDULO CONTABLE DEL SIAF-SP [ A Nivel Unidad Ejecutora ]



Sin embargo, los registros presupuestarios no son suficientes para generar toda la información de finanzas públicas que propone el MEFP 2001.

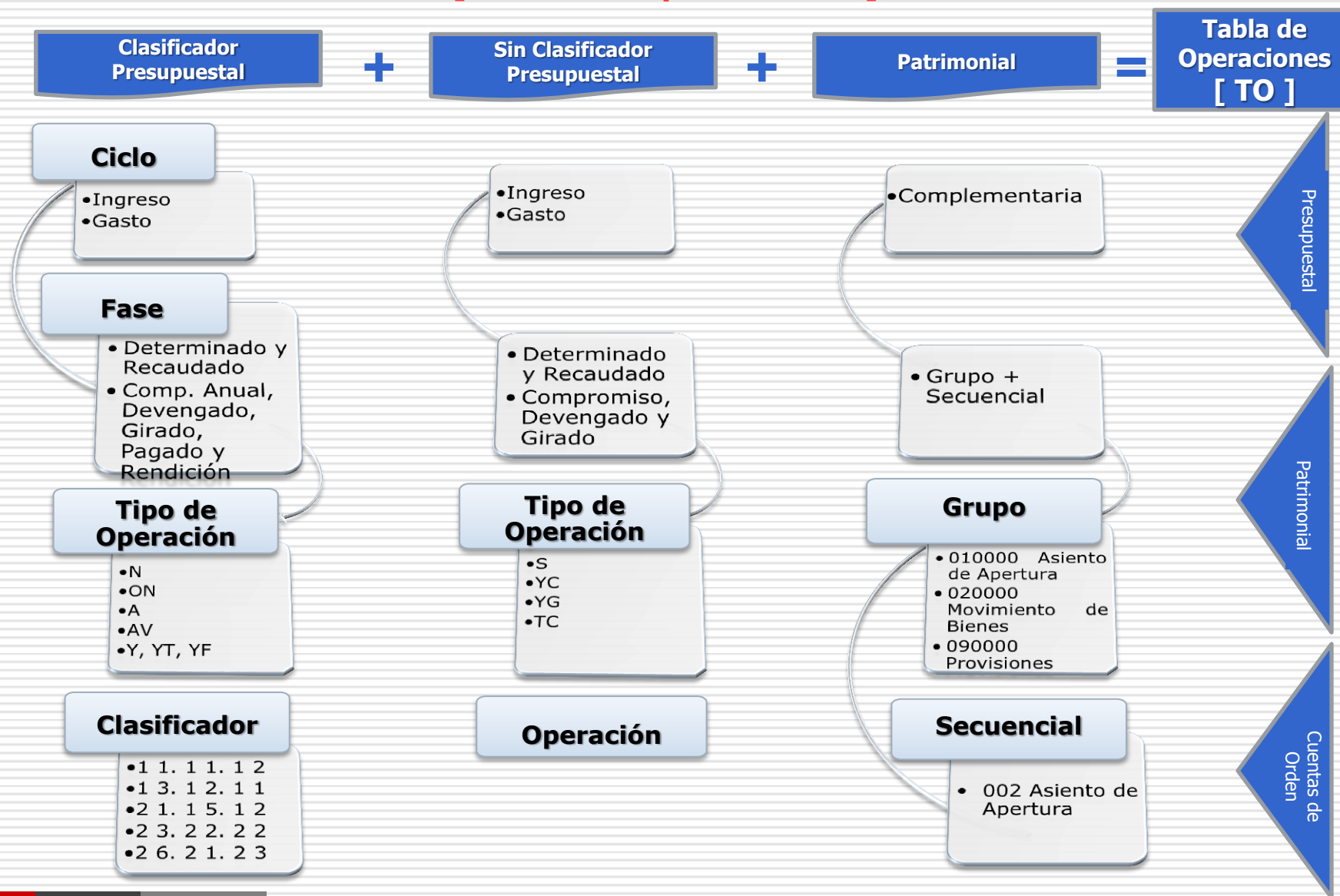
# MÓDULO CONTABLE DEL SIAF-SP

## [ Unidad Ejecutora – Pliego – DGCP ]



# MÓDULO CONTABLE DEL SIAF-SP

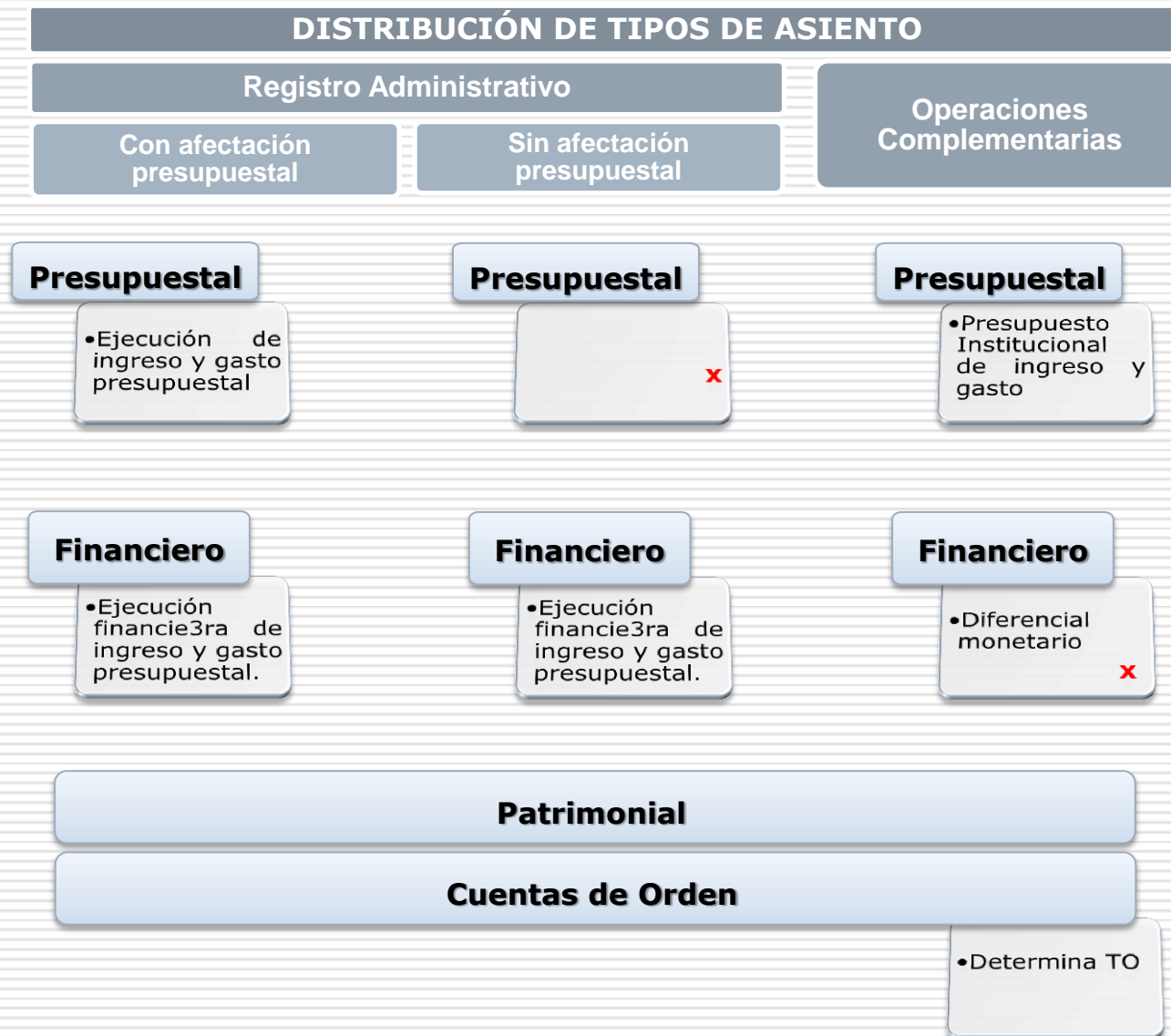
## [ Tabla de Operaciones ]





# MÓDULO CONTABLE DEL SIAF-SP

## [ Tabla de Operaciones ]



# MÓDULO CONTABLE DEL SIAF-SP

## [ Tablas de Configuración (anexas) ]

•Ingreso

Patrimonial

Presupuestal

Cuentas de Orden

Fases

Determinado

Condición:  
- TO



Recaudado

Condición:  
- Tipo\_Oper



Condición:  
- Año\_Eje, Rubro\_Pptal,  
Tipo\_Fto y Tipo\_Rec



Condición:  
- Cod\_Doc



Anulación

Rebaja

Devolución

Secuencias

Hoja de Trabajo de SQL | Historial

Resultado de la Consulta

Se han recuperado 50 filas en 0,02 segundos

	ANO_CTB	CICLO	FASE	ESTADO_SECUENCIA	FUENTE_FINANC	TIPO_RECURSO	CATEG_GASTO	TIPO_TRANSACCION	GENERICA	SUBGENERICA	TIPO_BANCO	TIPO_FINANCIAMI
1	2011 I		R	N	1.3	6	9		1	9		
2	2011 I		R	N	1.3	6	9		1	9		
3	2011 I		R	N	1.3	7	9		1	9		
4	2011 I		R	N	0.0	5	9		1	9		
5	2011 I		R	N	0.4	0	9		1	9		
6	2011 I		R	N	0.4	0	9		1	9		



PERÚ

MEF

OGIE

# MÓDULO CONTABLE DEL SIAF-SP

## [ Tablas de Configuración (anexas) ]

### •Gasto

Fases

Compromiso Anual

Devengado

Girado

Pagado

Rendición

Patrimonial

Presupuestal

Cuentas de Orden

Condición:  
- Año\_Eje, Rubro\_Pptal,  
Tipo\_Fto

Condición:  
- Año\_Eje, Cod\_Doc

Excepto:  
- TO: F, C,  
OG (Sent\_Jud)

De acuerdo a:  
- Año\_Eje, Rubro\_Pptal,  
Tipo\_Fto

Condición:  
- Año\_Eje, Cod\_Doc  
\_Comp\_Anual

Condición:  
- Rubro\_Pptal  
- Tipo\_Fto  
- Tipo\_Rec  
- Cat\_Gto, Gen\_Gto  
- Tipo\_Bco

Condición:  
- Cod\_Doc (065 y  
068)

Condición:  
- Rubro\_Pptal  
- Tipo\_Fto  
- Tipo\_Rec  
- Cat\_Gto

Condición:  
- Año\_eje  
- Tipo\_Oper  
- Cat\_Gto, Gen\_Gto

Anulación

Ampliación

Rebaja

Devolución

Secuencias

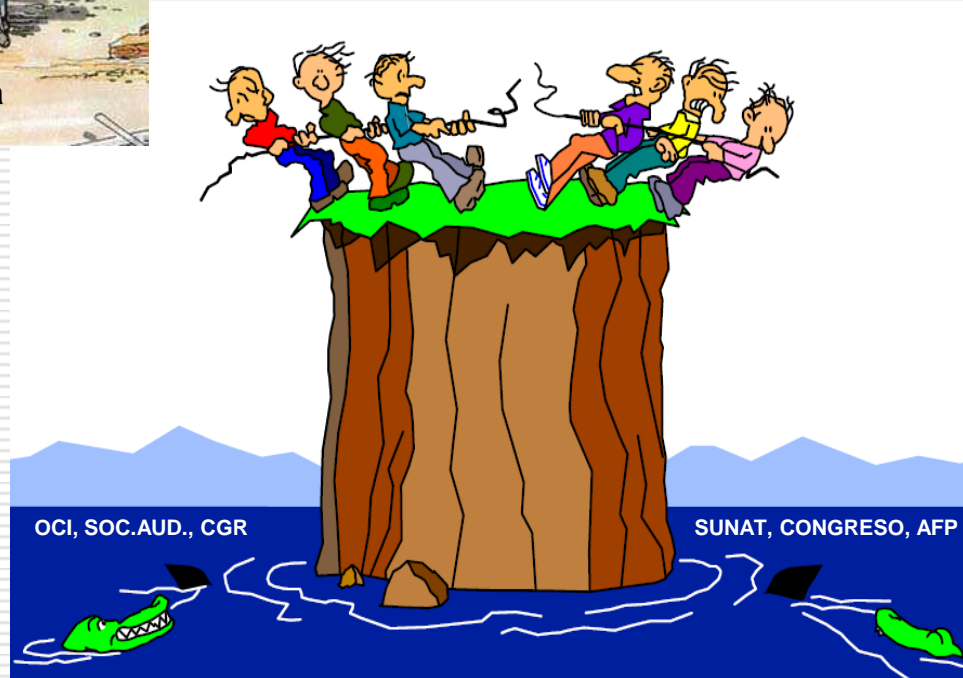
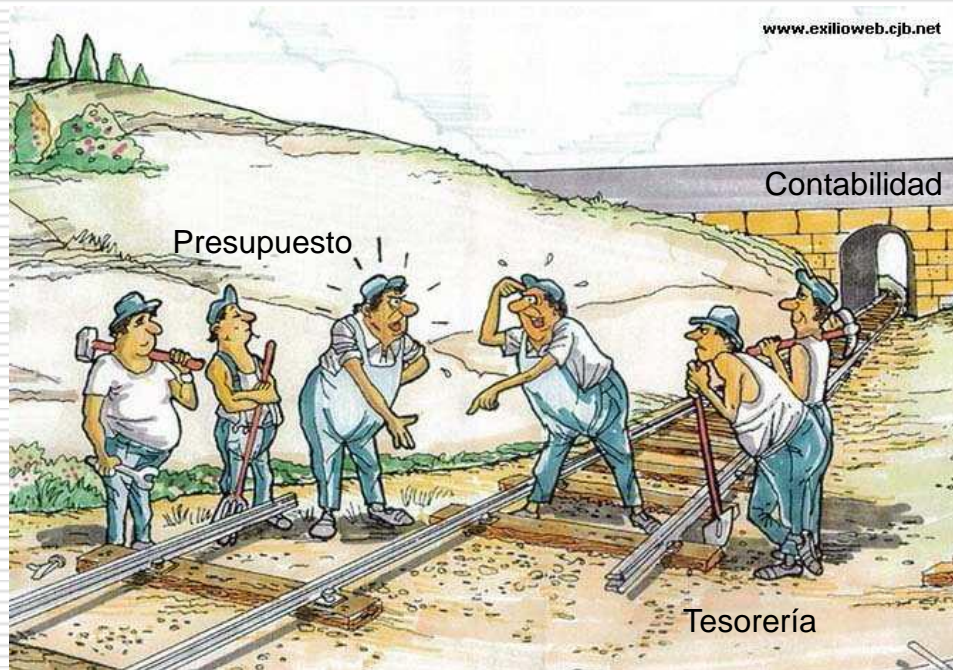


PERÚ

MEF

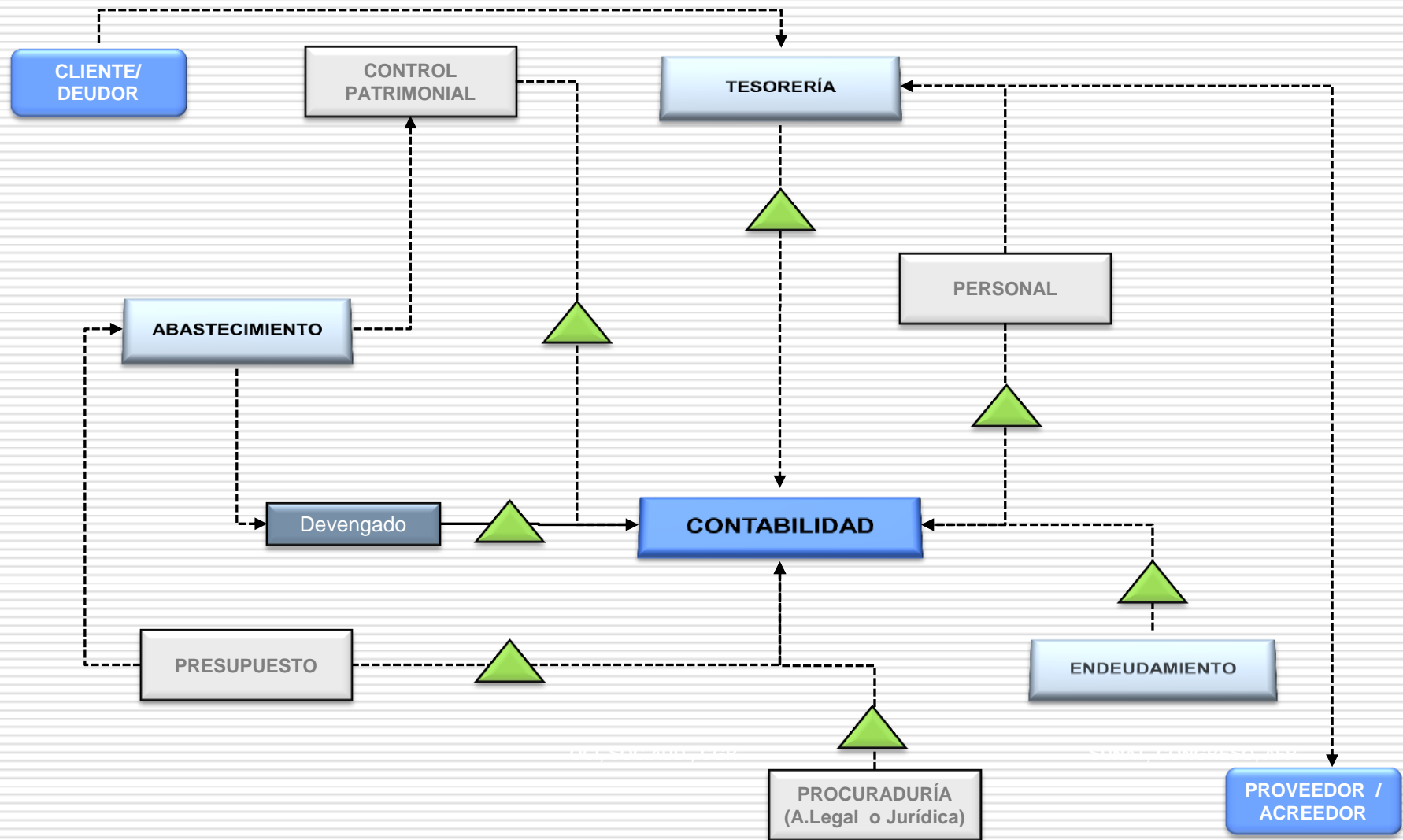
OGIE

## Situación actual en muchas entidades públicas...



## OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES PÚBLICAS

Asientos Contables ▲



## EXPEDIENTE: INGRESO – OPERACIONES VARIAS (Y)

**Sistema Integrado de Administración Financiera (2012)**

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2012

**Expediente** Entidad 000092 SIAF - DEMOSTRACIÓN  
 0000000001 Destino/Origen 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Mes Ejecución Tipo Operación Y INGRESO - OPERACIONE Exp.Encargo Secuencia Fase  
 Modalidad Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc.Sel. Fase Contractual 0001 Op.Inicial P  
 Area 0000 UNIVERSIDAD NACIONAL DE INGENIERIA Datos del Contrato

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	E.E.
I	D	-	066		06/01/2012	06/01/2012	2-09				S/.			P

Ciclo I Ingreso Fase D Determinado Tipo Giro Notas Saldo MN Monto Actual 0.00

Documento A  
 Cod. Serie Número Fecha Mejor Fecha de Pago Proveed./Cliente Tipo / RUC FF/Rb Conv. Tipo M.Pago Cta. Cte.  
 066 06/01/2012 06/01/2012

Clasificador Descripción

**Documentos B**  
 Cod. Número Fecha Nombre/Girado

Cta. Año Bco. Cta. Motivo Afecto Total  
 Transf.> de Pago> ITF>

**Ayuda: Proveedor/Cliente**

Texto a buscar  
 REGIST

Ingresar texto a buscar

20295613620 REGIST. NAC. DE IDENTIF. Y ESTADO CIVIL  
 20267073580 SUPERINT. NAC. DE LOS REGISTROS PUBLICOS

Selección  
 REGIST. NAC. DE IDENTIF. Y ESTADO CIVIL

Aceptar Cancelar



## EXPEDIENTE: INGRESOS TRANSFERENCIA (YT)

SIAF

Sistema Integrado de Administración Financiera (2012)

Sistemas

Mantenimiento

Registro

Procesos

Consultas

Reportes

Utilitarios

Comunicación

SIAF

Registro SIAF 2012

Expediente

Entidad

000092

SIAF - DEMOSTRACIÓN

0000000001

Destino/Origen

005000

MEF - TESORO PÚBLICO

AA

Mes Ejecución

Tipo Operación

YT

INGRESOS TRANSFERE

Exp.Encargo

Secuencia Fase

Modalidad Compra

NA

NO APLICABLE

Tipo Proc.Sel.

Fase Contractual

0001

Op.Inicial

P

Area

0000

UNIVERSIDAD NACIONAL DE INGENIERIA

Datos del Contrato

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	E.E.
I	D	-	000		06/01/2012	06/01/2012	-				S/.			P

Ciclo

I

Ingreso

Fase

D

Determinado

Tipo Giro

Notas

Saldo MN

Monto Actual

0.00

Documento A

Mejor Fecha

Proveed./Cliente

Conv

Tipo

M.Pago

Cta. Cte.

Cod. Serie

Número

Fecha

de Pago

Tipo / RUC

FF/Rb

Proy.

Financ

TP TR TC

Año

Bco.

Cta.

Moneda

Tipo de Cambio

000

06/01/2012

06/01/2012

1

Clasificador

Descripción

Documentos B

Cod.

Número

Fecha

Nombre/Girado

Cta.

Año

Bco.

Cta.

Motivo

Afecto

Total

Transf.>

de Pago>

ITF>

Código RUC/Proveedor

SIAF

Ayuda: Proveedor/Cliente

Texto a buscar

REGIST

Ingresar texto a buscar

20295613620

REGIST. NAC. DE IDENTIF. Y ESTADO CIVIL

20267073580

SUPERINT. NAC. DE LOS REGISTROS PUBLICOS

Selección

REGIST. NAC. DE IDENTIF. Y ESTADO CIVIL

Aceptar

Cancelar

## EXPEDIENTE: TRANSF. FINANC. RECIBIDA (YF) / TRANSF.FINANC.OTORGADA (TF)

Sistema Integrado de Administración Financiera (2012)

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2012

**Expediente** Entidad 000092 SIAF - DEMOSTRACIÓN  
Destino/Origen 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Mes Ejecución Tipo Operación YF TRANSFERENCIA FINAN Exp.Encargo Secuencia Fase  
Modalidad Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc.Sel Fase Contractual 0001 Op.Inicial P

Area 0000 UNIVERSIDAD NACIONAL DE

**Ayuda: Ejecutoras**

Texto a buscar Ingresar texto a buscar

000803 REGION HUANCVELICA-SALUD  
000804 REGION HUANUCO-SEDE CENTRAL  
000806 REGION HUANUCO-AGRICULTURA  
000807 REGION HUANUCO-TRANSPORTES  
000808 REGION HUANUCO-EDUCACION  
000809 REGION HUANUCO-EDUCACION MARAÑON  
000810 REGION HUANUCO-SALUD  
000811 REGION HUANUCO-SALUD TINGO MARIA  
000812 REGION HUANUCO-HOSPITAL DE HUANUCO HERMILO VALDIZAN  
000813 REGION ICA-SEDE CENTRAL  
000814 REGION ICA-AGRICULTURA  
000815 REGION ICA-TRANSPORTES  
000816 REGION ICA-EDUCACION  
000817 REGION ICA-SALUD

Selección  
REGION ICA-SALUD

Documentos B  
Cod. Número Fecha Nombre/Grado

Ciclo Ingreso Fase D Determinado Tipo Giro No  
Documento A Mejor Fecha  
Cod. Serie Número Fecha de Pago Tipo

Clasificador Descripción

Documentos B  
Cod. Número Fecha Nombre/Grado

Ciclo Año Bco. Cta. Motivo Afecto Tot  
Transf. de Pago IFE

Cur\_ejec2 Registro: 1989/4648 Exclusivo

Sistema Integrado de Administración Financiera (2012)

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2012

**Expediente** Entidad 000092 SIAF - DEMOSTRACIÓN  
Destino/Origen 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Mes Ejecución Tipo Operación TF TRANSFERENCIA FINAN Exp.Encargo Secuencia Fase  
Modalidad Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc.Sel Fase Contractual

Area 0000 UNIVERSIDAD NACIONAL DE

**Ayuda: Ejecutoras**

Texto a buscar Ingresar texto a buscar

000077 INSTITUTO PEDAGOGICONACIONAL DE MONTERRICO  
000078 ESCUELA NACIONAL SUPERIOR DE FOLKLORE "J.M.A"  
000079 MINISTERIO DE EDUCACION-SEDE CENTRAL  
000081 PROGRAMA EDUCACION BASICA PARA TODOS  
000082 MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION PRIMARIA  
000084 INSTITUTO GEOFISICO DEL PERU  
000085 BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU  
000086 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA-CONCYTEC  
000087 INSTITUTO NACIONAL DE BECAS Y CREDITO EDUCATIVO  
000088 UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS  
000089 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN ANTONIO ABAD DEL CUSCO  
000090 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO  
000091 UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN  
000092 SIAF - DEMOSTRACIÓN

Selección  
SECRETARIA GENERAL - PCM

Documentos B  
Cod. Número Fecha

Ciclo Gasto Fase D Devengado  
Documento A  
Cod. Serie Número Fecha

Clasificador Descripción

Documentos B  
Cod. Número Fecha

Ciclo Año Bco. Cta. Motivo Afecto Tot  
Transf. de Pago IFE

Cur\_ejec2 Registro: 3254/4648 Exclusivo NUM MAY



# NOTA DE CONTABILIDAD: ASIENTO DE APERTURA

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Notas de Contabilidad

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Mes de Ejecución: Todos Número de Nota: Ejecutar Búsqueda

Crear Asiento de Apertura

Nº Nota	Fecha	Grupo	Sec.	Referencia	Monto	Fecha Anulación
0000000001	01/01/2012	010000	001	Asiento de Apertura del Ejercicio 2012	391,499,268.58	/ /

Notas de Contabilidad

**Nota de Contabilidad**

Nota Nº: 0000000001 Código: C C 010000 001 Fecha: 01/01/2012 Monto: 391,499,268.58 Área: 0000 SIAF - DEMOSTRACIÓN

Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2011

**Patrimonial** Presupuestal De Orden

**Cuentas a seleccionar**

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0201	1101.030109
1101.0202	1101.030111
1101.0203	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
1201.0303	Venta De Servicios	261,017.03	
1201.0402	Rentas De La Propiedad Real		
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar		
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Duda Recup.		
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía		
1202.0801	Préstamos Concedidos		
1202.0901	Multas		
1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR D		
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Duda		
1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado		
1205.0501	Viáticos		
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta		
1205.98	Otros		
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diver		
1301.020103	Calzado		
1301.0301	Combustibles Y Carburantes		
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines		
1301.050101	Repuestos Y Accesorios		
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materia		
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador		

**Debe : Caja M/N**  
**Haber : Recursos Directamente Recaudados**

**Ayuda: Proveedor/Cliente**

Texto a buscar: REGIST

20295613620 REGIST. NAC. DE IDENTIF. Y ESTADO CIVIL  
20267073580 SUPERINT. NAC. DE LOS REGISTROS PUBLICOS

Selección: REGIST. NAC. DE IDENTIF. Y ESTADO CIVIL

Aceptar Cancelar



PERÚ

MEF

OGIE

## NOTA DE CONTABILIDAD: INTEGRACIÓN PATRIMONIAL

Sistemas

Mantenimiento

Registro

Procesos

Consultas

Reportes

Utilitarios

Comunicación

Notas de Contabilidad

Seleccionar Criterio de Búsqueda

Mes de Ejecución

Número de Nota

Ejecutar Búsqueda

Todos

Crear Asiento de Apertura

Nº Nota	Fecha	Grupo	Sec.	Referencia	Monto	Fecha Anulación
0000000064	31/03/2012	100000	018	por la regularizacion de lso registros siaf 7833-13695-15819..siaf 1	909.66	/ /

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota Nº

Código

Fecha

Monto

Area : 0000

SIAF - DEMOSTRACIÓN

0000000064

C C 100000 018

31/03/2012

909.66

INTEGRACION PATRIMONIAL DE OTRAS ENTIDADES, REGULARIZACIONES Y

Referencia :

por la regularizacion de lso registros siaf 7833-13695-15819..siaf 117 importe de 870.43, 19.60, 16.30, 0.03

Patrimonial

Presupuestal

De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.0101
1101.0102	1101.0102
1101.0201	1101.0201
1101.0202	1101.0202
1101.0203	1101.0203
1101.030101	1101.030101
1101.030102	1101.030102
1101.030103	1101.030103
1101.030104	1101.030104
1101.030105	1101.030105
1101.030106	1101.030106
1101.030107	1101.030107
1101.030108	1101.030108
1101.030109	1101.030109
1101.030110	1101.030110
1101.030111	1101.030111
1101.0302	1101.0302
1101.0303	1101.0303
1101.0304	1101.0304
1101.040101	1101.040101

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2103.99	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2102.01	Remuneraciones Por Pagar		

Debe : Caja M/N

Haber : Caja M/N

Ayuda: Proveedor/Cliente

Texto a buscar

REGIST

Ingresar texto a buscar

20295613620 REGIST. NAC. DE IDENTIF. Y ESTADO CIVIL

20267073580 SUPERINT. NAC. DE LOS REGISTROS PUBLICOS

Selección

REGIST. NAC. DE IDENTIF. Y ESTADO CIVIL

Aceptar

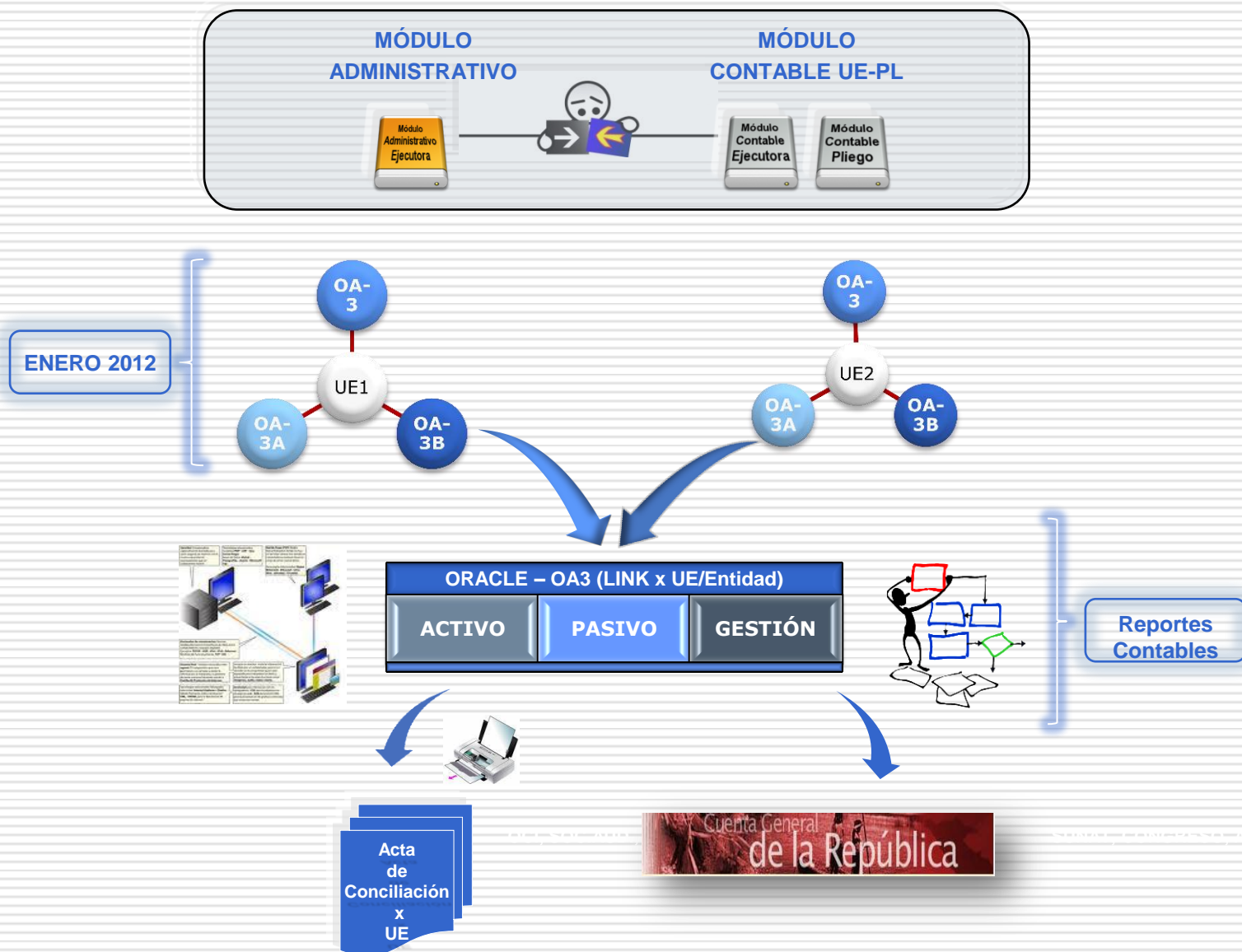
Cancelar

Total :

909.66

909.66

## OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES PÚBLICAS



## TRANSFERENCIAS FINANCIERAS ENTRE ENTIDADES PÚBLICAS

### Análisis Teórico (actual)

PROBLEMA: Imposibilidad de conciliar automáticamente las Transferencias Financieras Otorgadas y Recibidas entre UEs

CAUSA	EFFECTO	ERRORES
1.- Desconocimiento de Entidades, sobre acreencia de Transferencias Recibidas.	1.- Omisión de registro en los Módulos: Proceso Presupuestario, Administrativo y Contable.	50%
2.- Desconocimiento en Entidades, respecto al registro correcto de Transferencias Financieras Recibidas.	2.- Error de registro en los Módulos: Proceso Presupuestario, Administrativo y Contable. <u>Casos concurrentes:</u> - Tipo de Operación - Tipo de Recurso - Clasificador de Ingreso	40%
3.- Desconocimiento en Entidades, respecto al registro correcto de Transferencias Financieras Otorgadas.	3.- Error de registro en los Módulos: Administrativo y Contable. <u>Casos concurrentes:</u> - Tipo de Operación - Clasificador de Gasto	10%
4.- Desconocimiento de la importancia, respecto a la información que proporcionan las Transferencias Financieras.	4.- Omisión de registro en los Módulos: Proceso Presupuestario, Administrativo y Contable	...%
?.- Caso: Macomunidades	?.- Se perderá seguimiento de Transferencia Recibida (Funcionamiento similar a ETES)	?%

S  
I  
A  
F

## Situación Actual:

### ENTIDAD: ORIGEN

#### MPP

- Presupuesto Institucional (diferentes rubros)

#### MAD

- Compromiso Anual
- Tipo de Operación = TF, OG, ON
- C,D,G y P
- Clasificadores con GG=1, 2, 3, 4, 5; debería utilizarse sólo la GG=4.

#### MCO

- Cuentas contables diferentes, debido a que registros administrativos tienen diversos Tipo de Operación y clasificadores de gasto.

### ENTIDAD: DESTINO

#### MPP

Presupuesto Institucional, debería ser sólo Rubro=13 DyT, pero en muchos casos se cometen errores.

#### MAD

- Ingreso = TF ; pero se observa que también registran con Y=Ingresos Varios.
- Rubros diferentes a 13 D y T
- Clasificadores con GI= 3, 4, 5
- Tipos de Recurso, de acuerdo a Entidad y Rubro.

#### MCO

- Cuentas contables diferentes, debido a que registros administrativos tienen diversos Tipo de Operación, Tipo de Financiamiento, Tipo de Recurso y clasificadores de ingreso.

001-S00-0001-000

001-S00-0001-000

# TRANSFERENCIAS FINANCIERAS ENTRE ENTIDADES PÚBLICAS

## Análisis Técnico (actual)

TIPOS	MÓDULOS SIAF						ENTIDADES PARTICIPANTES	NIVEL DE GOBIERNO
	MÓDULO DE PROCESO PRESUPUESTARIO		MÓDULO ADMINISTRATIVO		MÓDULO CONTABLE			
TRANSFERENCIA FINANCIERA (operación: presupuestaria, financiera y contable)								
ENTIDAD "A"								
Registro de Transferencia Otorgada	Modificación Presupuestaria - "CRÉDITO"		Tipo Oper.: TF = Transf.Financ.Otorgada		Tabla Oper.: TF/Clasificador			
Rubro: Todos	Ingreso	Gasto	Ingreso	Gasto	Ingreso	Gasto	UE → UE	
	PIA + Modif. (Diferente de R.O.)	PIA + Modif.	Sin Movimiento	Importe positivo	Sin Movimiento	As: Pto_Pat_Fin	}	
ENTIDAD "B"								
Registro de Transferencias Recibidas	Modificación Presupuestaria - "CRÉDITO"		Tipo Oper.: YF = Transf.Financ.Recibida		Tabla Oper.: YF/Clasificador		UE → ETES	
Rubro: 13 Donaciones y Transferencias	Ingreso	Gasto	Ingreso	Gasto	Ingreso	Gasto		
	PIA + Modif.	PIA + Modif.	Importe positivo	Sin Movimiento	As: Pto_Pat_Fin	Sin Movimiento		
	(Nota Modificatoria: Tipo 002 Crédito Suplementario - DGPP)						ETES → UE	
							}	
							No ingresan al esquema automático	

PERÚ - 2023

SECRETARÍA DE GESTIÓN PÚBLICA



PERÚ

MEF

OGIE

## Propuesta:

### ENTIDAD: ORIGEN

#### MPP

- Presupuesto Institucional (diferentes rubros)

#### MAD

- Tipo de Operación = TF (Transferencia Financiera Otorgada) con Clasificadores = 2.4.1 3 y 2.4. 2 3. (Uso Exclusivo, deberá validarse en tablas)
- Deberá consignar la Entidad Destino desde el Compromiso Anual
- Al aprobarse la fase: Devengado, ORACLE deberá de transmitir datos a Entidad Destino

#### MCO

- Principio de Uniformidad, en todas las entidades públicas.
- Creación de subcuenta Transferencias Financieras por Otorgar (Devengado y Girado)
- En el cierre mensual de EEFF, deberá emitirse mensaje de validación cuando se mantengan Devengados por Girar con este Tipo de Operación y saldo en subcuenta.

### ENTIDAD: DESTINO

#### MPP

- Presupuesto Institucional, debe ser Rubro=13 D y T.

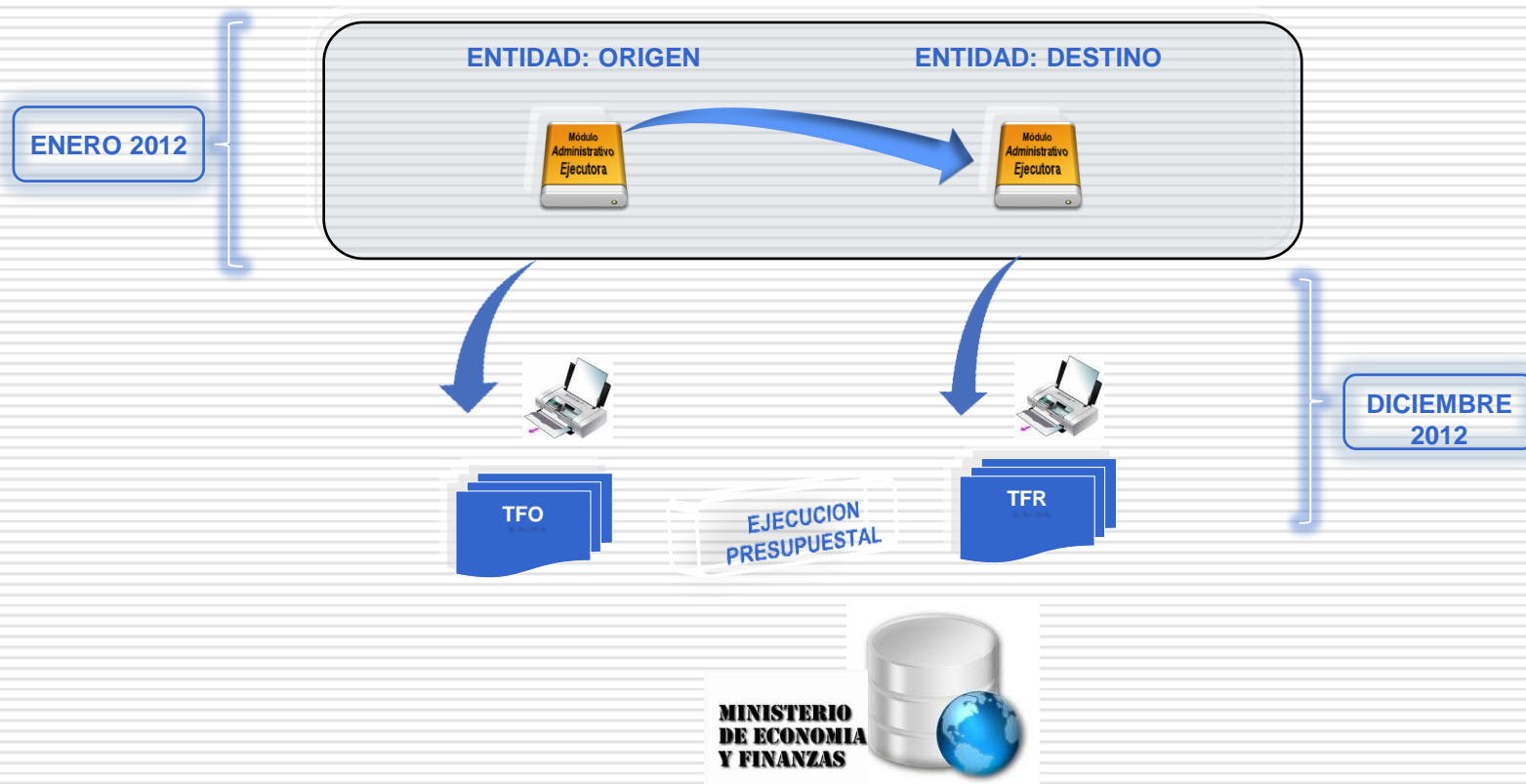
#### MAD

- Los datos recibidos de Entidad Origen, deberán depositarse en “*Bandeja de Entrada*” de Transferencias Financieras Recibidas
- Desde la Bandeja, podrán crearse registros SIAF con Tipo de Operación=YF (Transferencia Financiera Recibida) con clasificadores 1.4.1 3 y 1.4. 2 3 con RB: 13 D y T (Uso Exclusivo, deberá validarse en tablas).
- Falta definir Tipo de Recurso.

#### MCO

- Principio de Uniformidad, en todas las entidades públicas.
- Creación de subcuenta Transferencias Financieras por Recibir (Determinado y Recaudado)
- En el cierre mensual de EEFF, deberá emitirse mensaje de validación cuando se mantengan Determinados por Recaudar con este Tipo de Operación y saldo en subcuenta.

# TRANSFERENCIAS FINANCIERAS ENTRE ENTIDADES PÚBLICAS



PERÚ - 2012 - FEB

2012 - 000 - 000 - 000



# CUENTAS BANCARIAS DE ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS

Sistema Integrado de Administración Financiera (2012)

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Cuentas Bancarias

Ejecutora 000092 SIAF - DEMOSTRACIÓN

Banco	Nombre
028	CAJA MUNICIPAL DE ICA
029	CAJA MUNICIPAL DE TRUJILLO
030	CAJA MUNICIPAL CUSCO - AGENCIA ABANCAY
031	ORION CORPORACION DE CREDITO BANCO

Año Cta.	Cta.	Número	Moneda Ori.	RB	Tipo Cta.	Proy.	E	EE
2008	001	012331333	S/.	1	09	P	000	A A

Table Designer - banco.dbf [Read Only]

Fields Indexes Table

Name	Type	Width	Decimal	Index	NULL
banco	Character	3			
nombre	Character	150			
estado	Character	1			
es_financiera	Character	1			

Display  
Format:  
Input mask:  
Caption:

Field validation  
Rule:  
Message:  
Default value:

Map field type to classes  
Display library:  
Display class: <default>

AutoIncrement  
Next Value: 1 Step: 1

Field comment:

Insert Delete OK Cancel

1. Entidades Financieras Públicas
2. Otras Entidades Financieras

## CUENTAS BANCARIAS DE ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS

Año 2010			
F	Patrimonial	Presupuestal	De Orden
C	✗	✓	<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL / CA, CP, CL= GL</b> DOC. "A" • O/Compra, O/Servicio, Contrato(V) y Contrato (Ob.)
D	✓	✓	<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL / CA, CP, CL= GL</b> DOC. "A" • O/Compra, O/Servicio, Contrato (V) y Contrato (Ob.)

Año 2011 – A partir de enero			
F	Patrimonial	Presupuestal	De Orden
Can	✗	✓	<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL / CA, CP, CL= GL</b> DOC. "A" • Todos los documentos
Cme			<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL / CA, CP, CL= GL</b> DOC. "A" • O/Compra, O/Servicio, Contrato(V) y Contrato (Ob.)
D	✓	✓	<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL / CA, CP, CL= GL</b> DOC. "A" • O/Compra, O/Servicio, Contrato (V) y Contrato (Ob.)

...desde julio

F	Patrimonial	Presupuestal	De Orden
Can	✗	✓	<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL / CA, CP, CL= GL</b> DOC. "A" • Todos los documentos
Cme			
D	✓	✓	<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL / CA, CP, CL= GL</b> DOC. "A" • O/Compra, O/Servicio, Contrato (V) y Contrato (Ob.)

## Cuentas Bancarias de Entidades Financieras Públicas

Año 2012 - enero			
F	Patrimonial	Presupuestal	De Orden
Can	✗	✓	<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL</b> DOC: "A" • O/Compra y O/Servicio
Cme			
D	✓	✓	<b>Tipo Operación: "N"=GN-GR-GL</b> DOC: "A" • O/Compra y O/Servicio



01-000-000-000-000

00000-000-0000-000

---

*Muchas  
Gracias!*