



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Una torre de telecomunicaciones de color rojo y blanco, situada en un terreno con vegetación y cielo azul con nubes.

PERÚ

NOVEDADES EN LA GESTIÓN DE TESORERÍA

Julio César Reyes Núñez. Capacitador OGTI-MEF





PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

PRECISIONES SOBRE LA RD. Nº 013-2016-EF/52.03

OBJETIVO

- ☐ Precisar la aplicación de la R.D. N° 013-2016-EF/52,03 del 05 de Abril 2016, emitida por la DGETP y publicada el 08 de Abril de 2016.
- ☐ Difundir el procedimiento para el registro de Pago Electrónico de Impuestos a la SUNAT.
- ☐ Difundir el procedimiento para realizar las transferencias financieras

I. PROCESAMIENTO DEL GASTO GIRADO

1. Los giros son procesados (aprobados) al siguiente día hábil de la recepción a través del SIAF SP.
2. Están comprendidos las unidades ejecutoras del Gobierno Nacional, Gobierno Regional, así como las Municipalidades, Mancomunidades Municipales y Mancomunidades Regionales.
3. Se aplica a los giros con cargo a fondos administrados por la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público. Los giros con cargo a fondos que **NO** son administrados por la DGETP se aprueban el mismo día.
4. La transmisión del Gasto Girado por concepto de pago de tributos, deberá efectuarse cuarenta y ocho (48) horas antes de la fecha de pago, según cronograma establecido por la SUNAT. Además considerar que el procesamiento (aprobación) será el siguiente día hábil de la recepción a través del SIAF SP.

II. PAGO DE TRIBUTOS MEDIANTE TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS

1. El pago de tributos administrados por la SUNAT debe realizarse mediante transferencias electrónicas procesadas a través del SIAF SP. En esta primera etapa se han considerado 9 tributos.
2. Están comprendidos las unidades ejecutoras del Gobierno Nacional y Gobierno Regional, así como las Municipalidades, Mancomunidades Locales y Regionales, en su condición de contribuyentes y/o agentes de retención.
3. Utilizar el Tipo de Giro “P” y el código de documento 081 del documento “B” en el Gasto Girado.

4. Los Tipos de Giro “C” Cobranza Coactiva, “D” Detracciones, “F” Fraccionamiento SUNAT, “S” Pago deuda corriente SUNAT, **NO** entran al esquema de pagos electrónicos. En ese sentido para los pagos de los citados conceptos seguirán utilizando «**CHEQUES**».
5. Las entidades deben considerar los términos, condiciones, cronogramas y plazos establecidos por SUNAT. El ente rector indica que no se aplica los topes para las transferencia electrónicas fijadas por el BCRP (código 081)
6. La implementación del Pago de Tributos mediante Transferencias Electrónicas en las Unidades Ejecutoras, Municipalidades, Mancomunidades Municipales y Mancomunidades Regionales es de la siguiente manera :

GRUPO DE ENTIDADES	FACULTATIVO	OBLIGATORIO
MEDIANOS Y PEQUEÑOS CONTRIBUYENTES (MEPECOS)	A partir de la norma vigente: 09 abril 2016	A partir del 1 junio 2016 (*)
PRINCIPALES CONTRIBUYENTES (PRICOS)	-----	A partir del 1 junio 2016 (*)

- ❑ A partir del 1 de Junio del 2016 es obligatorio el uso de las transferencias electrónicas para el pago de tributos a SUNAT, en las Unidades Ejecutoras, Municipalidades, Mancomunidades Municipales y Mancomunidades Regionales que están considerados en el grupo de MEPECOS.
- ❑ Los PRICOS entraron en vigencia al siguiente día hábil de la publicación de la Resolución de Superintendencia N° 131-2016/SUNAT (06 de Junio 2016).

III.USO DE LA DECLARACIÓN JURADA PARA SUSTENTAR GASTOS POR COMISIÓN DE SERVICIOS

Referente a este tema podemos señalar lo siguiente:

1. La norma legal vigente que regula el otorgamiento de viáticos para viajes en comisión de servicios en el territorio nacional es el **D.S. 007-2013-EF**, publicado el 23 de enero 2013, que en su Artículo 3º establece lo siguiente:

“Las personas de acuerdo a lo establecido en el artículo 1º de la presente norma que perciban viáticos deben presentar la respectiva rendición de cuenta y gastos de viaje debidamente sustentada con los comprobantes de pago por los servicios de movilidad, alimentación y hospedaje obtenidos hasta por un porcentaje no menor al setenta por ciento (70%) del monto otorgado. El saldo resultante, no mayor al treinta por ciento (30%) podrá sustentarse mediante Declaración Jurada, siempre que no sea posible obtener comprobantes de pago reconocidos y emitidos de conformidad con lo establecido por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria SUNAT. La rendición de cuentas deberá presentarse dentro de los diez (10) días hábiles contados desde la culminación de la comisión de servicios”

2. Por tanto :

Lo dispuesto en el **Art. 71º de la Directiva de Tesorería del año 2007** y sus modificatorias respecto al uso de la Declaración Jurada para sustentar gastos, no es aplicable para las rendiciones de cuentas por concepto de viáticos por comisiones de servicio.

3. Conclusión :

La Declaración Jurada se utiliza en la Rendición de Cuentas para sustentar gastos hasta por el 30% del monto otorgado de acuerdo a lo establecido en el DS 007-2013-EF.

IV. INACTIVACIÓN DEL PERSONAL ACREDITADO PARA EL MANEJO DE CUENTAS BANCARIAS

Los datos del personal designado y acreditado para el manejo de cuentas bancarias y que hayan sido responsables en una entidad distinta manteniendo aún la condición de “ACTIVO”, se inactivará de oficio y en forma automática de la entidad donde ingresaron los datos inicialmente. No obstante es competencia de la entidad de origen efectuar el registro de la inactivación en el módulo administrativo del SIAF SP.

V. TRASLADO DE RDR EN MONEDA EXTRANJERA A LA CUENTA ÚNICA DE TESORO PÚBLICO

En el marco de la Resolución Directoral N° 013-2016-EF/52.03 publicada el viernes 08 de Abril del 2016, se pone a disposición el procedimiento de Registro SIAF para el “Traslado de Recursos Directamente Recaudados en Moneda Extranjera a la Cuenta Única de Tesoro Público”, conforme a lo establecido en el Art. 5º de la citada norma legal.

Las Unidades Ejecutoras del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales que mantienen o generan fondos en moneda extranjera por la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados, tienen que seguir el siguiente procedimiento :

1. Efectuar el depósito del monto disponible de moneda extranjera por la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados a la cuenta en dólares 6-000-024692-MEF-DGETP.

2. Coordinar con la DGETP la transferencia a la Cuenta Única del Tesoro Público - CUT.
3. Efectuar el Registro Administrativo en el SIAF SP. Se realiza posterior a la transferencia de los recursos a la CUT. Se crea un expediente SIAF con Tipo de Operación YG : OPERACIÓN GASTO/INGRESO. A continuación el procedimiento del registro :

REGISTRO DE GASTO

- a. **Compromiso** : El monto se expresa en moneda extranjera utilizando el tipo de cambio compra, publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP en la fecha del depósito.

Fuente de Financiamiento: 09 RDR.

Tipo de Recurso: 2

Documento A: 000.

Clasificador : 000000 – Div. 244 Traslado de los RDR a la CUT

Meta: 0000.

Monto: El monto en moneda extranjera

Registro SIAF 2016

Expediente 0000000067 **Entidad** 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación YG OPERACION GASTO **Exp. Encargo** **Secuencia Fase** 0001 Op. Inicial A

Exp. Fin. Temporal **Modalidad Compra** NA NO APLICABLE **Tipo Proc. Sel.** **Fase Contractual** **Area** 0000 PROYECTO ESPECIAL JUNTA

C	F	Certificado Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	-	000			20/04/2016	21/04/2016	2-09				US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
G	D	-	000			20/04/2016	21/04/2016	2-09				US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
G	G	-	009		110-2016	20/04/2016	21/04/2016	2-09	2015	001	003	US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
I	D	-	000			20/04/2016	/ /	2-09				S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A
I	R	-	099			20/04/2016	/ /	2-09	2013	999	999	S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A

Ciclo G **Gasto** **Fase C** **Compromiso** **Tipo Giro** **Notas** POR EL REGISTRO DEL **Saldo MN** 0.00 **Monto Actual** 509715.11

Documento A **Mejor Fecha de Pago** **Proveedor** **Entidad** **Conv.** **Tipo** **M. Pago** **Cta. Cte.** **Cod. Serie** **Número** **Fecha** **Tipo / RUC** **Reciproca** **FF/Rb** **Proy.** **Financ.** **TP** **TR** **TC** **Año** **Bco.** **Cta.** **Moneda** **Tipo de Cambio**

000 20/04/2016 21/04/2016 9 2 09 000 E 2 11 US\$ 3.2480000000000000

Clasificador	Descripción	Monto
0.0.0.0.0.0	Div.:244 TRASLADO DE LOS RDR A LA CU	509715.11

Meta	Cadena Programática	Monto
0000	0000.00000000.00000000.00.000.0000	509715.11

Saldos de Presupuesto

Rb	Clasificador	Meta	Compromiso Anual	Modif. Pend.	Comprometido	Saldo

Programa: SIN PROGRAMA
Prod./Proy.: ACTIVIDAD PROYECTO GENERICO
Act/Al/Obras: COMPONENTE GENERICO
Función: FUNCION GENERICA
División Func: PROGRAMA GENERICO
Grupo Func: SUB PROGRAMA GENERICO
Meta: 000000 FINALIDAD GENERICA

b. Devengado : Confirmar los Datos ingresados en la fase de Compromiso

Fuente de Financiamiento: 09 RDR.

Tipo de Recurso: 2.

Documento A: 000.

Clasificador : 000000 – Div. 244 Traslado de los RDR a la CUT.

Meta: 0000.

Registro SIAF 2016

Expediente 0000000067 Entidad Destino/Origen 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación YG OPERACION GASTO Exp. Encargo Secuencia Fase 0001 Op. Inicial A

Exp. Fin. Temporal Modalidad Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel. Datos del Contrato

Fase Contractual Area 0000 PROYECTO ESPECIAL JUNTA

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	-	000		20/04/2016	21/04/2016	2-09				US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
G	D	-	000		20/04/2016	21/04/2016	2-09				US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
G	G	-	009	110-2016	20/04/2016	21/04/2016	2-09	2015	001	003	US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
I	D	-	000		20/04/2016	/ /	2-09				S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A
I	R	-	099		20/04/2016	/ /	2-09	2013	999	999	S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A

Ciclo G Gasto Fase D Devengado Tipo Giro Notas Saldo MN 0.00 Monto Actual 509715.11

Documento A Mejor Fecha Proveedor Entidad Conv. Tipo M. Pago Cta. Cte.

Cod. Serie Número Fecha de Pago Tipo / RUC Rec. (proca) FF/Rb Proy. Financ TP TR TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

000 20/04/2016 21/04/2016 9 2 09 000 E 2 11 US\$ 3.2480000000000000

Clasificador	Descripción	Monto
0.0.00.00	Div.:244 TRASLADO DE LOS RDR A LA CU	509715.11

Meta	Cadena Programática	Monto
0000	0000.0000000.0000000.00.000.0000	509715.11

Documentos COA [SUNAT] / Rendición

Cod	Serie	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo

Total [Incl. Impuestos] 0.00

Programa: SIN PROGRAMA
Prod./Proy.: ACTIVIDAD PROYECTO GENERICO
Act/AI/Obras: COMPONENTE GENERICO
Función: FUNCION GENERICA
División Func: PROGRAMA GENERICO
Grupo Func: SUB PROGRAMA GENERICO
Meta: 0000000 FINALIDAD GENERICA

c. Girado:

Fuente de Financiamiento: 09 RDR,

Tipo de Recurso: 2.

Divisionaria: 244 Traslado de los RDR a la CUT.

Documento A: 009 Comprobante de Pago.

Documento B: 026 Nota de Cargo.

Depósito al Banco de la Nación

Registro SIAF 2016

Expediente 0000000067 Entidad Destino/Origen 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación YG OPERACION GASTO Exp. Encargo Secuencia Fase 0001 Op. Inicial A

Exp. Fin. Temporal Modalidad Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Set

Fase Contractual Area 0000 PROYECTO ESPECIAL JUNTA! Datos del Contrato

C	F	Certificado Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	-	000			20/04/2016	21/04/2016	2-09				US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
G	D	-	000			20/04/2016	21/04/2016	2-09				US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
G	G	-	009		110-2016	20/04/2016	21/04/2016	2-09	2015	001	003	US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
I	D	-	000			20/04/2016	/ /	2-09				S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A
I	R	-	099			20/04/2016	/ /	2-09	2013	999	999	S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A

Ciclo G Gasto Fase G Girado Tipo Giro N Glosa Saldo MN 1655554.68 Monto Actual 509715.11

Documento A Cod. Serie Número Fecha Mejor Fecha de Pago Proveedor Entidad Recíproca FF/Rb Conv. Tipo M. Pago Cta. Cte. Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

009 110-2016 20/04/2016 21/04/2016 9 2 09 000 E 2 11 2015 001 003 US\$ 3.2480000000000000

Clasificador	Descripción	Monto
0.0.0.0.0	Div.:244 TRASLADO DE LOS RDR A LA CU	509715.11

Meta	Cadena Programática	Monto
0000	0000.0000000.0000000.00.000.0000	509715.11

Documentos B Cod. Número Fecha Nombre/Girado Monto

026 001-2016 20/04/2016 BANCO DE LA NACION 509715.11

Clas. Año Bco. Cta. Motivo Afecto Total 509715.11

Transf. de Pago. IFE

Programa: SIN PROGRAMA
Prod./Proy.: ACTIVIDAD PROYECTO GENERICO
Act/Al/Obras: COMPONENTE GENERICO
Función: FUNCION GENERICA
División Func: PROGRAMA GENERICO
Grupo Func: SUB PROGRAMA GENERICO
Meta: 0000000 FINALIDAD GENERICA

REGISTRO DE INGRESO

a. Registro del Determinado:

Documento A: 000.

Fuente de Financiamiento: 09 RDR.

Tipo de Recurso: 7.

Clasificador : 000000 – Div. 486 Recursos RDR de Entidades Centralizados en la CUT.

Registro SIAF 2016

Expediente: Entidad: 0000000067 Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación: YG OPERACION GASTO Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial A

Exp. Fin. Temporal: Modalidad Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual: Area: 0000 PROYECTO ESPECIAL JUNTA: Datos del Contrato:

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	-	000		20/04/2016	21/04/2016	2-09				US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
G	D	-	000		20/04/2016	21/04/2016	2-09				US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
G	G	-	009	110-2016	20/04/2016	21/04/2016	2-09	2015	001	003	US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
I	D	-	000		20/04/2016	/ /	2-09				S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A
I	R	-	099		20/04/2016	/ /	2-09	2013	999	999	S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A

Ciclo: I Ingreso Fase: D Determinado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 1655554.68

Documento A: Meior Fecha de Pago: Proveedor: Entidad: Conv: Tipo: M. Pago: Cta. Cte. Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

Cod. Serie Número Fecha Tipo / RUC Reciproca FF/Rb Proy. Financ. TP TR TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

000 20/04/2016 / / 9 2 09 000 E 7 11 S/ 1.0000000000000000

Clasificador	Descripción	Monto
0.0.0.0.0	Div.:486 RECURSOS RDR DE ENTIDADES	1655554.68

Documentos B

Cod	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
-----	--------	-------	---------------	-------

Cta. Año Bco. Cta. Motivo Afecto Total 0.00

Transf. de Pago. ITF.

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

b. Registro del Recaudado

Fuente de Financiamiento: 09 RDR.

Tipo de Recurso: 7.

Documento A: 099 Papeleta de deposito T6.

Documento B: 066 Recibo de Ingresos.

Banco: 999.

Cuenta :999.

Registro SIAF 2016

Expediente: 0000000067 Entidad: MEF - TESORO PÚBLICO Destino/Origen: 005000

Tipo Operación: YG OPERACION GASTO Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial A

Exp. Fin. Temporal: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel:

Fase Contractual: 0000 PROYECTO ESPECIAL JUNTA

C	F	Certificado Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	G	-	009		110-2016	20/04/2016	21/04/2016	2-09	2015	001	003	US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
I	D	-	000			20/04/2016	/ /	2-09				S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A
I	R	-	099			20/04/2016	/ /	2-09	2013	999	999	S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A

Ciclo: Ingreso Fase: R Recaudado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 1655554.68 Monto Actual: 1655554.68

Documento A: Cod. Serie Número Fecha Mejor Fecha de Pago Proveedor Entidad Recíproca FF/Rb Conv. Tipo M. Pago Cta. Cte. Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

099 20/04/2016 / / 9 2 09 000 E 7 11 2013 999 999 S/.

Clasificador	Descripción	Monto
0.0.0.0.0	Div.:486 RECURSOS RDR DE ENTIDADES	1655554.68

Documentos B: Cod. Número Fecha Nombre/Girado Monto

066 007-2016 20/04/2016 MEF DGETP 1655554.68

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total 1655554.68

Transf. > > > de Pago > > > ITF > > >

Meta: Cadena Programática: Monto

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

- ☐ Sobre el Ingreso Recaudado en estado “P” Pendiente, realizar el registro del T6 seleccionando la opción “Depósito T6”.
- ☐ En el N° Depósito consignar “666666666666” (13 veces 6).
- ☐ En el concepto consignar : “515 Depósitos a la CUT por FF. Distintos a R.O.”

Registro SIAF 2016

Expediente: 0000000067 Entidad: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación: YG OPERACION GASTO Exp. Encargo: NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: 0001 Op. Inicial A

Exp. Fin. Temporal: Modalidad Compra: NA

Fase Contractual: Area: 0000 PROYECTO ESPECIAL JUNTA

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	G	-	009	110-2016	20/04/2016	21/04/2016	2-09	2015	001	003	US\$	3.2480000000000000	509715.11	A
I	D	-	000		20/04/2016	/ /	2-09	2013	999	999	S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A
R		-	099		20/04/2016	/ /	2-09	2013	999	999	S/.	1.0000000000000000	1655554.68	A

Ciclo I Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro Notas Saldo MN 1655554.68 Monto Actual 1655554.68

Documento A	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	Entidad	Conv.	Tipo	M. Pago	Cta. Cte.	Cta. Cte.	Moneda	Tipo de Cambio
Cod. Serie Número Fecha	20/04/2016	9		FF/Rb	Proy. Financ	TP TR TC	Año Bco. Cta.	2013 999 999	S/.	1.0000000000000000

Clasificador	Descripción	Monto
0.0.0.0.0 Div: 486 RECURSOS RDR DE ENTIDADES		1655554.68

Documentos B

Cod	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
066	007-2016	20/04/2016	MEF DGETP	1655554.68

Cta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo de Pago	Afecto	Total
Transf.				de Pago	ITF	1655554.68

Registro T-6

Registro: 0000000067 Ciclo I

Documento: 0099

Fase: R Cod. Serie: 16000007 Número: 20/04/2016 Moneda: S/.

Tipo Depósito: C CARTA ORDEN Cta. Depósito: CUENTA N° Depósito: 666666666666 Concepto: 515 DEPOSITOS A LA CUT POR FF.DISTIN. UNICA DE TESORO PUBLICO

Fecha de Depósito: 20/04/2016

Botones: Aceptar, Cancelar, Rubro, Tipo Recurso

A - APROBADO

- ☐ Transmitir el Registro del Recaudado
- ☐ Finalmente comunicarse con la DGETP para solicitar la conciliación manual del T6.

VI.DE LAS AMPLIACIONES DEL CALENDARIO DE PAGOS

1. Las ampliaciones del Calendario de Pagos Mensual por toda fuente de financiamiento, solicitadas por las entidades hasta el 15 del mes vigente o al siguiente día hábil, son procesadas por la DGETP previa evaluación cuando se trate ampliaciones con cargo a fondos administrados en la CUT, sin requerir de la presentación de algún documento.
2. Las ampliaciones posteriores a dicha fecha, seguirán el procedimiento que han venido realizando.

VII.ACERCA DE LA MEJOR FECHA

1. La información correspondiente a la mejor fecha del gasto girado queda sin efecto de conformidad con lo establecido en la única disposición complementaria de la RD. 013-2016-EF/52.03
2. La información correspondiente a la mejor fecha del gasto devengado se mantiene vigente. En caso se registre la mejor fecha errada en el gasto devengado, coordinar con la DGETP su rechazo.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

PAGO ELECTRÓNICOS DE TRIBUTOS – REGISTRO SIAF

VIII. PROCEDIMIENTO DE REGISTRO SIAF SP - PAGO DE TRIBUTOS ELECTRÓNICOS

1. En el momento de registrar una nueva fase de Girado o Recaudado, se debe seleccionar el Tipo de Giro “P” (Pago Electrónico de Impuestos).
2. Luego de seleccionar el Tipo de Giro “P”, el sistema mostrará las opciones disponibles en el documento B :
 - El código de Documento B será 081- TRANSFERENCIA A CUENTA DE TERCEROS (CCI)
 - El nombre en el documento B será “SUNAT/BANCO DE LA NACION”
 - El monto será por el total del Girado o Recaudado.

3. Adicionalmente, se deberá completar el detalle del impuesto que se pagará, para ello se debe indicar :
 - El periodo al que corresponda el pago.
 - El código del impuesto.
4. Siendo el Documento “B” : “081 – Transferencia a Cuentas de Terceros”, requiere de la firma de dos funcionarios responsables de manejo de cuentas bancarias de la entidad.
5. Una vez que el girado o recaudado ha sido transmitido y se cuenta con respuesta de aprobación, se debe esperar la recepción del Número de Operación (generado por el Banco de la Nación), y el Número de Orden (generado por SUNAT).
6. A partir de la aprobación girado o recaudado, se puede consultar con el Reporte “SUNAT / Pago Electrónico de Impuestos” del módulo administrativo

IX. REGISTRO EN EL SIAF SP

1. Registro del Giro, documento "B" : 081, seleccionar el botón "Tributo a Pagar"

The screenshot displays the SIAF SP system interface for document registration. The top section contains fields for 'Expediente' (0000000759), 'Entidad' (MEF - TESORO PÚBLICO), and 'Destino/Origen' (005000). Below this, there are fields for 'Tipo Operación' (N), 'Exp. Encargo' (GASTO - ADQUISICI), 'Modalidad Compra' (CA), 'Tipo Proc. Sel.' (18), and 'Secuencia Fase' (0001 Op. Inicial). The 'Fase Contractual' is set to 'P' and 'PAGO_TOTAL O PA'. The 'Area' is '0000' and 'SERVICIO NACIONAL DE SANI'. The 'Datos del Contrato' section is visible.

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	0000000633-0002	032	009201600603	23/02/2016	23/02/2016	2-09				S/.	1.0000000000000000	4220.00	A
G	D	0000000633-0002	014	501 38971956	23/02/2016	23/02/2016	2-09				S/.	1.0000000000000000	4220.00	A
G	G	0000000633-0002	009	555	23/02/2016	15/04/2016	2-09	2001	001	006	S/.	1.0000000000000000	500.00	P
G	G	0000000633-0002	009	6666	23/02/2016	15/04/2016	2-09	2001	001	006	S/.	1.0000000000000000	500.00	P

Below the table, there are fields for 'Ciclo' (G), 'Fase' (G), 'Tipo Giro' (P), 'Glosa', 'Saldo MN' (500.00), and 'Monto Actual' (500.00). The 'Documento A' section includes 'Cod. Serie' (009), 'Número' (6666), 'Fecha' (23/02/2016), 'Mejor Fecha de Pago' (15/04/2016), 'Proveedor' (1), 'Tipo / RUC' (20132023540), 'Entidad' (200097), 'Recíproca' (2), 'FF/Rb' (09), 'Conv. Proy.' (000), 'Tipo Financ.' (E), 'M. Pago' (7), 'Cta. Cte.' (11), 'Año Bco. Cta.' (2001 001 006), 'Moneda' (S/.), and 'Tipo de Cambio' (1.0000000000000000).

Clasificador	Descripción	Monto
2.3.2.2.1.1	SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGIA E	500.00

Meta	Cadena Programática	Monto
0389	9001.3999999.5000003.10.006.0008	500.00

The 'Documentos B' section shows a list of documents with columns for 'Cod.', 'Número', 'Fecha', 'Nombre/Girado', and 'Monto'. The first document is '081', '16001578', '23/02/2016', 'SUNAT/BANCO DE LA N', and '500.00'.

Cta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo de Pago	Afecto	Total
						500.00

At the bottom, there is a 'Proveedor' field with the value 'EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ELECTRICIDAD ELE' and a 'Tributo a Pagar' button.

2. Registro del Tributo, consignar el periodo y el concepto del tributo

Registro SIAF 2016

Expediente 0000000759 **Entidad** MEF - TESORO PÚBLICO **Destino/Origen** 005000

Tipo Operación N **GASTO - ADQUISICI** **Exp. Encargo** **Secuencia Fase** 0001 **Op. Inicial** P

Exp. Fin. Temporal **Modalidad Compra** CA **LEY DE CONTRATA** **Tipo Proc. Sel.** 18 **ADJUDICACION SIN**

Fase Contractual P **PAGO_TOTAL O PA** **Area** 0000 **SERVICIO NACIONAL DE SANI** **Datos del Contrato**

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	0000000633-0002	032	009201600603	23/02/2016	23/02/2016	2-09				S/.	1.0000000000000000	4220.00	A
G	D	0000000633-0002	014	38971956	23/02/2016	23/02/2016	2-09				S/.	1.0000000000000000	4220.00	A
G	G	0000000633-0002	009	555	23/02/2016	15/04/2016	2-09	2001	001	006	S/.	1.0000000000000000	500.00	P
G	G	0000000633-0002	009	6666	23/02/2016	15/04/2016	2-09	2001	001	006	S/.	1.0000000000000000	500.00	P

Ciclo G **Gasto** **Fase** G **Girado** **Tipo Giro** P **Glosa** **Saldo MN** 500.00 **Monto Actual** 500.00

Documento A **Mejor Fecha** **Proveedor** **Entidad** **Conv.** **Tipo** **M. Pago** **Cta. Cte.**

Cod. Serie **Número** **Fecha** **de Pago** **Tipo / RUC** **Recíproca** **FF/Rb** **Proy.** **Financ.** **TP TR TC** **Año** **Bco.** **Cta.** **Moneda** **Tipo de Cambio**

009 6666 23/02/2016 15/04/2016 1 20132023540 200097 2 09 000 E 7 11 2001 001 006 S/.

Clasificador **Descripción** **Monto**

2.3.2.2.11 SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGIA E 500.00

Meta **Cadena Programática** **Monto**

0389 9001.3999999.5000003.10.006.0008 500.00

Documentos B **Asignación Financiera** **Calendario de Pagos**

Cod. **Número** **Fecha** **Nombre/Girado** **Monto**

081 16001578 23/02/2016 SUNAT/BANCO DE LA N 500.00

Cta. **Año** **Bco.** **Cta.** **Motivo** **Áfecto** **Total**

Transf. de Pago > ITF > 500.00

Proveedor: EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ELECTRICIDAD ELEC

Tributo a Pagar

Boleta de pago - Pago de Tributos

Registro 0000000759 **Ciclo** G **RUC** 2013137307 **Eliminar**

Fase **Cod.** **Serie** **Número** **Fecha** **Moneda** **Tipo de Cambio** **Monto Depósito**

G 081 16001578 23/02/2016 S/.

Periodo tributario (MM/AAAA) 02/2016

Tributo 3042 RENTA 4TA. CATEG. RETENCIONES

3042 RENTA 4TA. CATEG. RETENCIONES

3052 RENTA 5TA. CATEG. RETENCIONES

5210 SALUD ESSALUD SEG REGULAR TRABAJADOR

5211 SCTR ESSALUD S.C.T.R

5214 ESSALUD +VIDA

5310 SNP - LEY 19990

5621 SNP-ASEGURA TU PENSION - PRIMA

P - PENDIENTE

3. Finalmente realizar la firma electrónica seleccionando la opción:
Transferencia a Cuenta de Terceros (CCI)

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Firmas Electrónicas - Transferencia a Cuenta de Tercero...

Tipo Firma:

Usuario:

Transferencia a Cuenta de Terceros

(Seleccione Opción)

Transferencia a Cuenta de Terceros (CCI)

Operaciones Sin Cheque

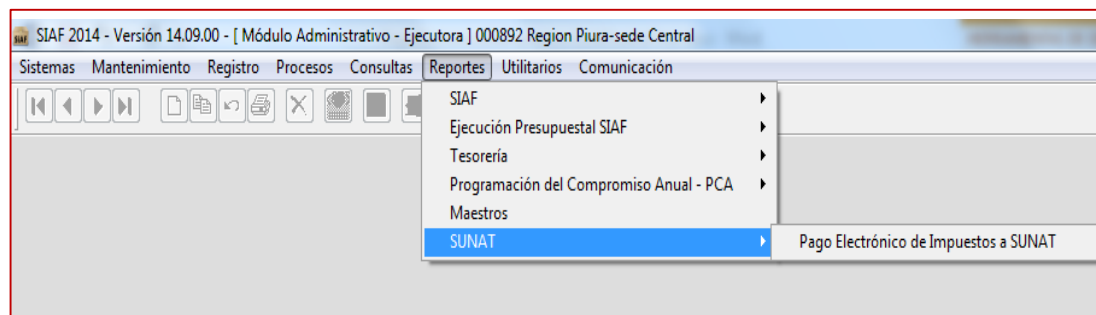
Carta Orden Electrónica

Registro del CCI

Modificación de Expediente SIAF

4. Reporte de Pago Electrónico de Impuestos a SUNAT

Vista del Reporte



SIAF - Módulo Administrativo
Release 15.05.01

Fecha : 18/11/2015
Hora : 17:20:50
Pag.: 1 de 1

PAGO VARIOS - FORMULARIO 1662

PLIEGO : 457 GOBIERNO REGIONAL DEL DEPARTAMENTO DE PIURA
EJECUTORA : 001 REGION PIURA-SEDE CENTRAL [000892]

RUC : 20484004421

IDENTIFICACIÓN TRANSACCIÓN		DATOS DEL CONTRIBUYENTE				DETALLE DEL PAGO					
Numero de Orden	Fecha	Periodo	Tipo de Pago	Código	Descripción	Importe Pagado	Banco	Número Operación	Fecha Oper. Bancaria	Registro SIAF	Rubro
0	// : : AM	092015	Tributos	1032	IGV-REG.PROVEEDOR.-RETENCIONES	10.00	001 - BANCO DE LA NACION	0	// : : AM	0000033251	18
42543784	18/11/2015 01:21:07 AM	102015	Tributos	1011	IGV - OPER. INT. - CTA. PROPIA	3000.00	001 - BANCO DE LA NACION	42543709	18/11/2015 01:11:20 AM	0000033252	09
0	// : : AM	102015	Tributos	1032	IGV-REG.PROVEEDOR.-RETENCIONES	30.00	001 - BANCO DE LA NACION	0	// : : AM	0000033254	09

X. HORARIOS DE OPERACIÓN

Para los horarios de atención de pagos de Tributos, se debe tener en cuenta las siguientes consideraciones :

1. Los girados de tributos que se transmiten desde las 00.00 am. hasta las 11:59 pm. son aprobados por el MEF a las 5:00 am. del siguiente día.
2. Luego de aprobarse el girado, el MEF genera el lote y transmite al Banco de la Nación desde las 04:30 pm. hasta las 09:30 pm.
3. El Banco de la Nación recibe los lotes (entre las 04:30 pm. hasta 09:30 pm.) y a partir de las 09:30 pm. envía a SUNAT la transferencia del impuesto, y como resultado obtendrá el N° de Orden de Pago
4. El MEF recibe la Orden de Pago, N° de Operación y genera la Fase de Pagado.
5. La Entidad con una transmisión en el SIAF recibe la fase “PAGADO” juntamente con la Orden de Pago y el N° de Operación.

XI. LISTADO DE TRIBUTOS

A continuación se muestra la relación de tributos considerados en esta primera etapa de implementación:

CICLO	FORMULARIO SUNAT	CODIGO TRIBUTO	DESCRIPCION
G	1662	1011	IGV - OPER. INT. - CTA. PROPIA
I	1662	1011	IGV - OPER. INT. - CTA. PROPIA
G	1662	1032	IGV-REG.PROVEEDOR.-RETENCIONES
G	1662	3042	RENTA 4TA. CATEG. RETENCIONES
G	1662	3052	RENTA 5TA. CATEG. RETENCIONES
G	1662	5210	SALUD ESSALUD SEG REGULAR TRABAJADOR
G	1662	5211	SCTR ESSALUD S.C.T.R
G	1662	5214	ESSALUD +VIDA
G	1662	5310	SNP - LEY 19990
G	1662	5621	SNP-ASEGURA TU PENSION - PRIMA

XII. VALIDACIONES EN EL PROCESO DE PAGO DE TRIBUTOS – GIROS ELECTRÓNICOS

0718 – “EL RUC NO PERTENECE A LA UNIDAD EJECUTORA ”

Este mensaje de rechazo es cuando se intenta pagar con el RUC de otra unidad ejecutora

0719 – “CÓDIGO DE TRIBUTO ERRADO”

Este mensaje de rechazo es cuando se intenta pagar con un código de tributo que no está dentro la relación establecida en esta primera etapa.

0720 – “PERIODO TRIBUTARIO ERRADO”

Este mensaje de rechazo es cuando se intenta pagar con un periodo que está fuera del rango del 01 al 12.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Las Transferencias Financieras, son traspasos de fondos públicos entre pliegos presupuestarios sin contraprestación, para la ejecución de actividades y proyectos de los presupuestos institucionales respectivos de los pliegos de destino.

(TF) TRANSFERENCIA FINANCIERA OTORGADA

Se utiliza para registrar las transferencias financieras que realiza la entidad a otra entidad bajo el concepto de transferencia presupuestal. Se utiliza para el registro de gastos en los que una Unidad Ejecutora o Municipalidad entrega recursos a otra Unidad Ejecutora o Municipalidad los cuales son ingresados en el presupuesto de la Entidad receptora la cual no tiene que hacer una rendición de cuentas por la utilización de los fondos, en estas operaciones se ingresa el Mnemónico de la UE que recepciona los recursos.

La Entidad pública que transfiere es responsable del monitoreo, seguimiento y cumplimiento de los fines para los cuales se autorizó su transferencia conforme a lo establecido en la norma legal.

(TF) TRANSFERENCIA FINANCIERA OTORGADA

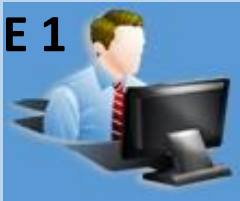
Las transferencias Financieras autorizadas se realizan en el caso de entidades del Gobierno Nacional, mediante Resolución del Titular del Pliego, y en el caso de los Gobiernos Regionales y los Gobiernos Locales, mediante Acuerdo del Consejo Regional o Concejo Municipal, respectivamente, requiriéndose en ambos casos, el informe favorable de la Oficina de Presupuesto o la que haga sus veces en la entidad. La Resolución del Titular del Pliego y el Acuerdo del Consejo Regional se publican en el Diario Oficial El Peruano y el Acuerdo del Concejo Municipal se publica en su página WEB.

TRANSFERENCIAS ENTRE UE DE DISTINTO PLIEGO

PLIEGO 1

- Se realiza un gasto con Tipo de Operación TF con cualquier Rubro
- No se modifica el marco

UE 1



PLIEGO 2

- Se registra el ingreso con tipo de Operación YF en el Rubro 13
- Se modifica el marco y luego se ejecuta el gasto.

UE 2



Clasificadores de Gasto :

241311
242311

De Otras Unidades del
Gobierno Nacional

Ministerios
Poderes y Otras Entidades Captadores
Universidades Publicas y ODA
Instituciones Públicas

241312
242312

De Otras Unidades del
Gobierno Regional

Gobiernos Regionales

241313
242313

De Otras Unidades del
Gobierno Local

Municipalidades
Mancomunidades
Centros Poblados

241314
242314

De Otras Entidades
Públicas

Empresas del Estado
Otras Entidades
Soc. Beneficencia Pública
OPD-Municipalidades
Institutos Viales Provinciales
Entidades de Tratamiento Empresarial

(YF) TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA

Se utiliza para registrar las transferencias de presupuesto que recibe la entidad de otra bajo el concepto de transferencia presupuestal. Se utiliza para registrar los ingresos recibidos por las Unidades Ejecutoras y las Municipalidades por Transferencias Financieras, en estas operaciones se ingresa el Mnemónico de la UE que entrega los recursos, estas operaciones deben registrarse afectando al Rubro 13 Donaciones y Transferencias y al Tipo de Financiamiento T Transferencias.

Clasificadores de Ingreso :

141311
142311

De Otras Unidades del
Gobierno Nacional

Ministerios
Poderes y Otras Entidades Captadores
Universidades Públicas y ODA
Instituciones Públicas

141312
142312

De Otras Unidades del
Gobierno Regional

Gobiernos Regionales

141313
142313

De Otras Unidades del
Gobierno Local

Municipalidades
Mancomunidades
Centros Poblados

141314
142314

De Otras Entidades
Públicas

Empresas del Estado
Otras Entidades
Soc. Beneficencia Pública
OPD-Municipalidades
Institutos Viales Provinciales
Entidades de Tratamiento Empresarial

NUEVO ESQUEMA DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

PLIEGO 1

OPERACIÓN

- SE REALIZA UN GASTO CON TIPO DE OPERACIÓN TF EN CUALQUIER RUBRO. 09, 00, 18, ETC
- GIRO A FAVOR DE DGETP
- ENTREGA EL CHEQUE/CARTA ORDEN AL **PLIEGO 2**

Envía Cheque/Carta Orden

PLIEGO 2

OPERACIÓN Nº 1

- TIPO OPERACIÓN YG
- INGRESO DETERMINADO
- INGRESO RECAUDADO
- SIN CLASIFICADOR, DIVISIONARIA 545
- RB : 13 TR : 16 (SUBCTA GASTO –TRANSF. ENTRE ENTID.DEL GN)
- AÑO : 2013 BANCO : 999 CTA : 999
- T6 SOBRE ING. REC. EN ESTADO “P”
- IR AL BANCO A DEPOSITAR CHEQUE/CARTA ORDEN QUE ENTREGÓ EL **PLIEGO 1**

OPERACIÓN Nº 2

- TIPO OPERACIÓN YF
- INGRESO DETERMINADO
- INGRESO RECAUDADO
- CLASIFICADOR 14....
- RUBRO 13 TR : 16
- CUENTA SIN BANCO

OPERACIÓN Nº 3

- INICIA EL PROCESO DE EJECUCIÓN
- COMPROMISO, DEVENGADO, GIRADO
- RUBRO 13 TIPO DE RECURSO 16

BANCO DE LA NACIÓN

OPERACIÓN

- CUENTA ÚNICA DE TESORO PÚBLICO

Deposita Cheque/Carta Orden

DGETP

OPERACIÓN

- AUTORIZA ASIGNACIÓN FINANCIERA

Asignación Financiera



Registro SIAF 2016

Expediente

Entidad 000000

Destino/Origen 005000

MEF - TESORO PÚBLICO



Tipo Operación YG OPERACION GASTO

Exp. Encargo

Sequencia Fase

Exp. Fin. Temporal

Modalidad Compra NA NO APLICABLE

Tipo Proc. Sel.

Fase Contractual

Area 0000

Datos del Contrato

Ciclo I Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro

Notas

Saldo MN 28000.00

Monto Actual 28000.00

Documento A

Mejor Fecha de Pago

Proveedor

Entidad

Conv.

Tipo

M. Pago

Cta. Cte.

Cod. Serie Número Fecha

Tipo / RUC

Recíproca

FF/Rb

Proy.

Financ.

TP TR TC

Año Bco. Cta.

Moneda

Tipo de Cambio

099 00001 15/06/2016 / / 9 4 13 000 T E 16 11 2013 999 999 S/. 1.0000000000000000

Clasificador

Descripción

Monto

0.0. 0.0. 0.0 Div.:545 RECURSOS DEPOSITADOS EN LA

28000.00

Meta

Cadena Programática

Monto

Documentos B

Cod. Número Fecha Nombre/Girado Monto

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

Transf. < > < > < > de Pago < > ITF < >

0.00

Programa:

Prod./Proy.:

Act/Al/Obras:

Función:

División Func:

Grupo Func:

Meta:

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000009719

T.Operación : YG - OPERACION GASTO/INGRESO

F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	SIN DOCUMENTO		15/06/2016	1-13	16	S/.	0000000000000000	28,000.00	Op.Inicial
I R	PAPELETA DE DEPOSITO	00001	15/06/2016	1-13	16	S/.	0000000000000000	28,000.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 999 999 Documento B : 099 15/06/2016

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
0.0.0.0.0	28,000.00	545.	RECURSOS DEPOSITADOS EN LA CUT - DONACIONES Y TRANSFER	28,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	15/06/2016	1101.1205	Transferencias - CUT	28,000.00	
		1101.1105	Transferencias - Cuenta de Enlace		28,000.00
Total :				28,000.00	28,000.00
Debe :		Donaciones - CUT			
Haber :		Caja M/N			

Registro SIAF 2016
✖

Expediente
0000009720

Entidad 000000
Destino/Origen 000015

MINISTERIO DE JUSTICIA-OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACION

Tipo Operación YF
Exp.Fin. Temporal
Fase Contractual

TRANSFERENCIA F
Modalidad Compra NA
Area 0000

Exp.Encargo
Tipo Proc. Sel.
Datos del Contrato

Secuencia Fase
 0001 Op.Inicial A

C	F	Certificado Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	-	000			15/06/2016	/ /	4-13				S/.	1.0000000000000000	28000.00	A
R		-	025		0001	15/06/2016	/ /	4-13	2003	000	007	S/.	1.0000000000000000	28000.00	A

Ciclo I **Ingreso** **Fase** R **Recaudado** **Tipo Giro**

Notas **Saldo MN** 28000.00 **Monto Actual** 28000.00

Documento A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	Entidad
025		0001	15/06/2016	/ /	9	000015

Conv	Tipo	M.Pago	Cta. Cte.
000	T	E 16 11	2003 000 007

Clasificador **Descripción** **Monto**

1.4.13.11	DEL GOBIERNO NACIONAL	28000.00
-----------	-----------------------	----------

Meta **Cadena Programática** **Monto**

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto

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

Cta. **Año** **Bco.** **Cta.** **Motivo** **Afecto** **Total**
Transf. > **de Pago >** **ITF >** **0.00**

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000009720

T.Operación : YF - TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBID

F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	SIN DOCUMENTO		15/06/2016	1-13	16	S/.	0000000000000000	28,000.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO	0001	15/06/2016	1-13	16	S/.	0000000000000000	28,000.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2003 000 007 Documento B : 025 15/06/2016

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.4.13.11	28,000.00	1101.1105	Transferencias - Cuenta de Enlace	28,000.00

Patrimonial **Presupuestal** **De Orden**

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	15/06/2016	1101.1105	Transferencias - Cuenta de Enlace	28,000.00	
		4401.010301	Del Gobierno Nacional		28,000.00
Total :				28,000.00	28,000.00

Debe : Transferencias - Cuenta de Enlace
Haber : Del Gobierno Nacional

GRACIAS POR LA ATENCIÓN PRESTADA

Área de Implantación y Capacitación de Sistemas
Oficina General de Tecnología de la Información
Ministerio de Economía y Finanzas