



PERÚ

Ministerio  
de Economía y Finanzas

# **Manual de Usuario**

## **Módulo Contable SIAF - Web**

### **Submódulo Conciliación**

**Oficina General de Tecnologías**

**INDICE**

<b>1</b>	<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>OBJETIVOS.....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>FINALIDAD .....</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>FLUJO DEL PROCESO DE CONCILIACION.....</b>	<b>4</b>
<b>5</b>	<b>ACCESO AL SISTEMA.....</b>	<b>4</b>
<b>6</b>	<b>SUBMODULO CONCILIACION.....</b>	<b>5</b>
<b>6.1</b>	<b>Proceso Conciliar .....</b>	<b>5</b>
<b>6.2</b>	<b>Justificación de Diferencias – Ingreso.....</b>	<b>7</b>
6.2.1	Periodo.....	8
6.2.2	Agrupado por Cuenta.....	8
6.2.3	Agrupado por Clasificador .....	10
6.2.4	Grabar .....	11
<b>6.3</b>	<b>Justificación de Diferencias – Gasto.....</b>	<b>12</b>
6.3.1	Periodo.....	13
6.3.2	Agrupado por Cuenta.....	14
6.3.3	Agrupado por Clasificador .....	15
6.3.4	Grabar .....	16
<b>6.4</b>	<b>Proceso Cierre de la Conciliación .....</b>	<b>18</b>
<b>6.5</b>	<b>Apertura Conciliación.....</b>	<b>20</b>
<b>6.6</b>	<b>Integración.....</b>	<b>21</b>
<b>6.7</b>	<b>Reporte EF2 Anexo1 en Estados Financieros.....</b>	<b>21</b>



## **1 INTRODUCCIÓN**

El presente Manual de Usuario, da a conocer el funcionamiento del Submódulo de Conciliación, del Módulo Contable SIAF - Web, para uso de Gobierno Nacional, Regional, Local y Mancomunidades (Entidades SIAF).

Este submódulo permite conciliar de forma automática la información presupuestaria con la financiera, mostrando las diferencias entre los saldos del estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1) con los rubros del Estado de Gestión (EF-2) y permitiendo el registro de la justificación de las diferencias.

## **2 OBJETIVOS**

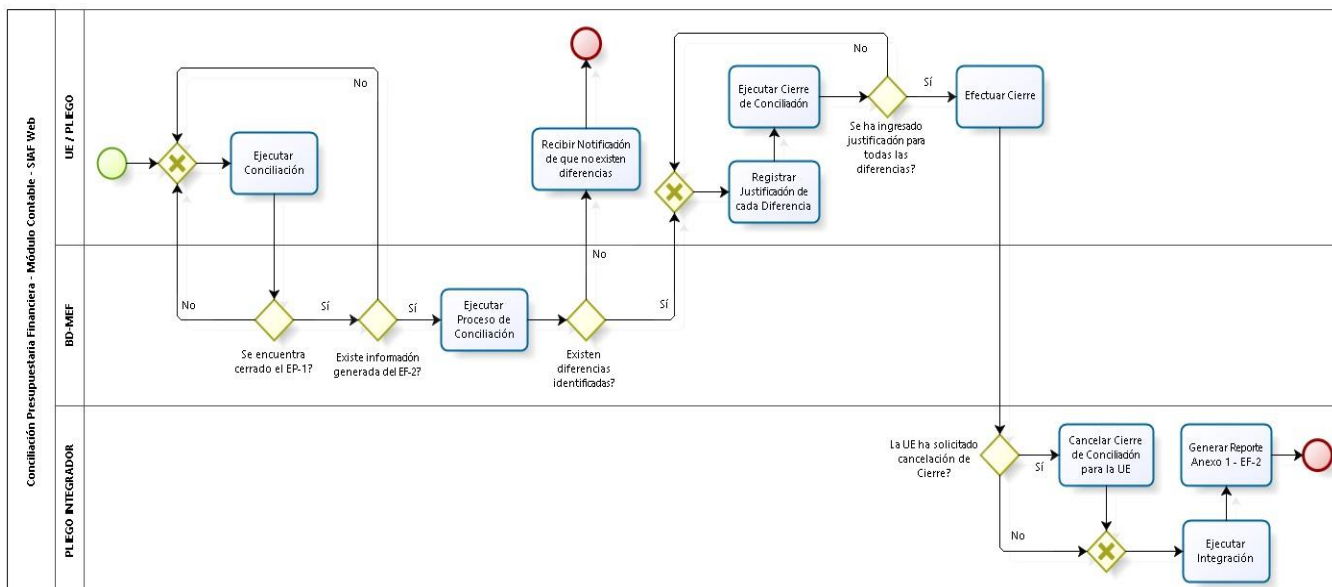
- Dar a conocer la estructura y conformación del Submódulo de Conciliación, del Módulo Contable SIAF – Web.
- Indicar el flujo del proceso de conciliación de la información presupuestaria con la información financiera.
- Dar a conocer las funcionalidades del Submódulo de Conciliación.

## **3 FINALIDAD**

Instruir a las entidades de los Gobierno Nacional, Regional, Local y Mancomunidades (Entidades SIAF), en el uso apropiado del Submódulo de Conciliación del Módulo Contable SIAF - Web, para el cierre del ejercicio 2017.

## 4 FLUJO DEL PROCESO DE CONCILIACION

La siguiente grafica (Figura N° 01) muestra el flujo del proceso de conciliación



**Figura N° 01**

## 5 ACCESO AL SISTEMA

Para acceder al Módulo Contable SIAF -Web, se deberá contar previamente con lo siguiente:

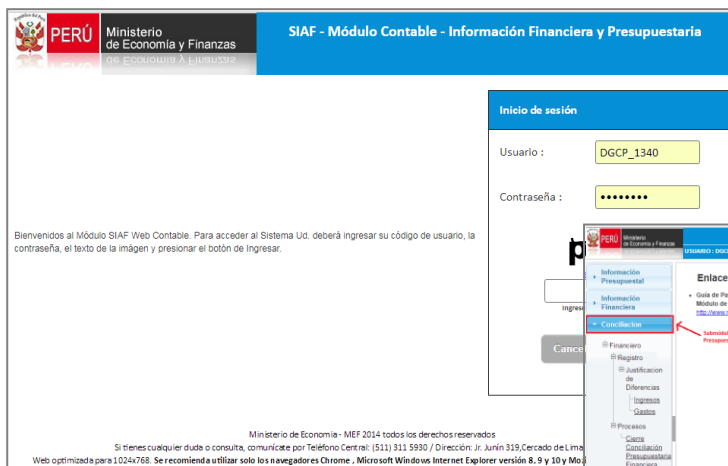
- Computadora personal con acceso a internet.
- Tener instalado cualquiera de los siguientes navegadores de internet: Chrome (Recomendado), Mozilla Firefox versión 16 o superiores e Internet Explorer versión 9 superiores.
- Contar con un usuario y contraseña, asignada a la entidad, para ingresar al sistema SIAF – Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria.

Escribir o copiar en un navegador de internet la siguiente ruta:

<https://apps4.mineco.gob.pe/siafwebcontapp/>

Una vez cargada la página se visualizará una interfaz, en donde se solicita al usuario el ingreso de datos de autenticación, es decir usuario y clave, además del código capcha la cual si no es legible es posible cambiarlo dando clic en el link "Cambiar Imagen" (**Figura N° 02**)

Figura N° 02



La interfaz principal del sistema está estructurada, según se

describe en la Figura N° 03, dependiendo de los roles y permisos de los usuarios, se habilitarán los submódulos y opciones que le corresponde.



Figura N° 03

## 6 SUBMODULO CONCILIACION

### 6.1 Proceso Conciliar

Este proceso se encuentra disponible para los roles Unidad Ejecutora y Pliego y la opción de menú en el sistema para procesar la "Conciliación Presupuestaria Financiera" es la siguiente (Figura N° 04):

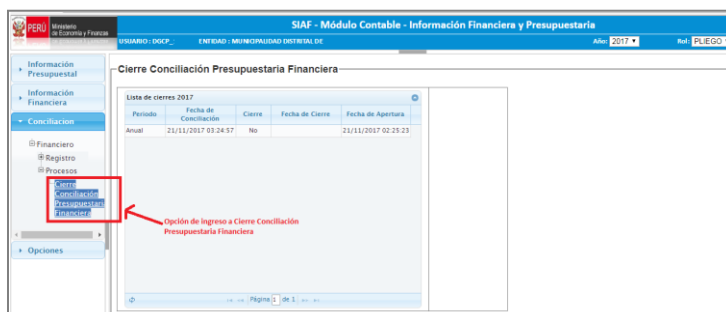


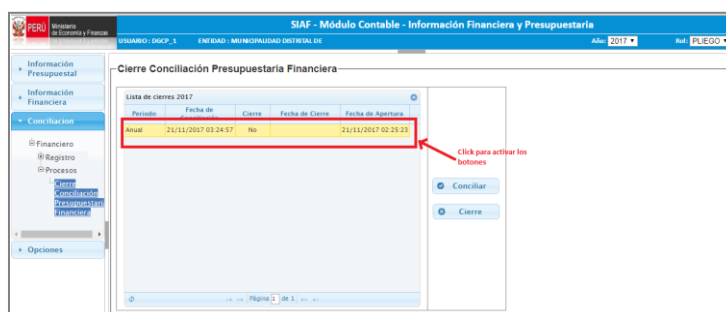
Figura N° 04

La interfaz presenta una lista de cierre de Conciliación

Presupuestaria Financiera, en el cual se debe seleccionar un registro (Figura N° 05) para que se active el botón de "Conciliar".

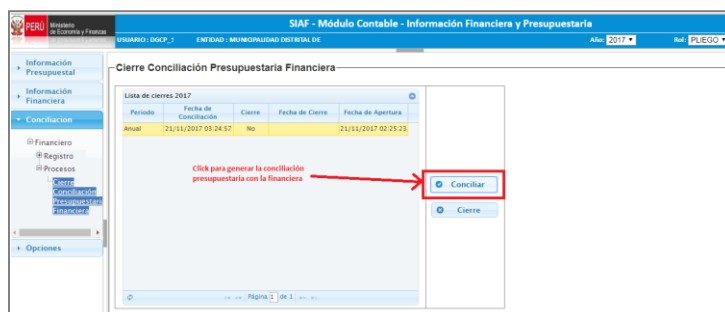
El botón "Conciliar" se muestra activa con las siguientes condiciones:

- Se deberá mostrar activa siempre y cuando el periodo seleccionado no tenga Cierre de Conciliación Presupuestaria y Financiera.
- Exista el cierre de "Ejecución Presupuestaria" y se haya generado la información del formato EF-1 para el periodo seleccionado.



**Figura N° 05**

Con el botón "Conciliar" (Figura N° 06) podrá realizar la Conciliación Presupuestaria Financiera.

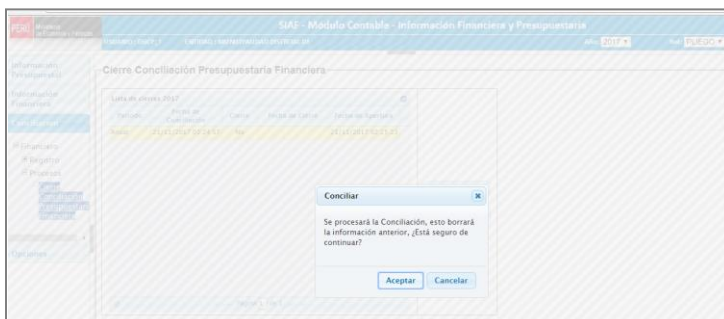


**Figura N° 06**

El sistema le mostrara un mensaje de confirmación (Figura N° 07) en el cual

le indica que borrará la información de conciliación anterior si existiera, de estar de acuerdo Acepta y con ello se generará la conciliación, de no estar

de acuerdo dar clic en Cancelar y no se generará la conciliación.

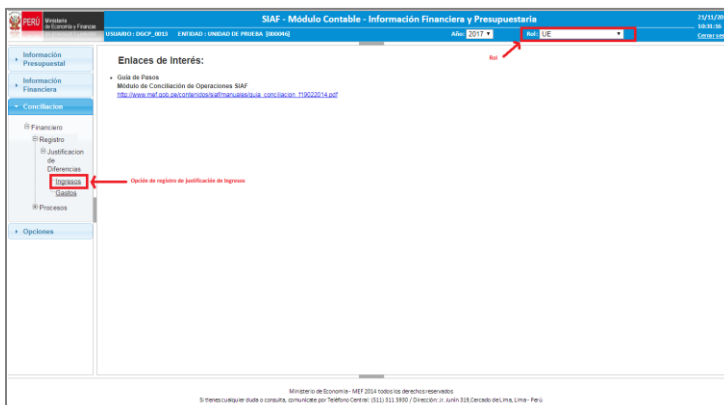


**Figura N° 07**

## 6.2 Justificación de Diferencias – Ingreso

Un vez procesada la Conciliación se debe realizar la justificación de diferencias de Ingresos que se encontrará disponible para los roles PLIEGO y UE.

Para registrar la justificación de diferencias de la conciliación presupuestaria financiera de ingresos se accede por la siguiente opción de menú (Figura N° 08):



**Figura N° 08**

La interfaz de registro presenta las opciones que se detallan a continuación:

### 6.2.1 Periodo

Presenta un filtro por periodo (Figura N° 09), que para el cierre 2017 solo muestra seleccionado el valor anual.

**Figura N° 09**

### 6.2.2 Agrupado por Cuenta

Esta interfaz mostrará las diferencias de las Cuentas Contables (Cuenta y Sub Cuenta) asociadas a una o varias partidas presupuestarias de Ingresos del elemento 4 por cada rubro del EF-2 Estado de Gestión, donde se registrará la justificación de las mismas por cada Cuenta (Figura N° 10).

Las columnas de la grilla son las siguientes:

Rubro/Cuenta/Clasificador

- Agrupará debajo los Clasificadores y sus Cuentas Contables



relacionadas.

- En el primer nivel muestra la descripción del rubro del formato EF-2 Estado de Gestión de aquellos clasificadores que tengan diferencia.
- En el segundo nivel muestra en forma ascendente los códigos de las cuentas contables concatenado a su descripción y que tengan diferencias.
- En el tercer nivel muestra en forma ascendente los clasificadores concatenado a su descripción.

## Monto EP-1

- Para esta columna y la fila de la cuenta contable, se debe mostrar la sumatoria de los montos de la ejecución de los clasificadores calculados al mes del filtro de periodo seleccionado.
- Para esta columna y la fila del clasificador de ingreso, se debe mostrar el monto de la ejecución de los clasificadores calculados al mes del filtro de periodo seleccionado.

## Monto EF-2

Corresponde al monto de la cuenta contable de ingresos, del mes del filtro de periodo seleccionado.

## Diferencia

Corresponde a la diferencia del monto de la Ejecución presupuestal y monto EF-2, se muestra en valor absoluto.

### Justificación

Es una caja de texto editable al nivel de la cuenta contable que permite el registro de la justificación de la diferencia de conciliación Presupuestaria financiera de ingresos con valores alfanuméricos y a una longitud máxima de 250 caracteres, solo se mostrará editable cuando no se encuentre cerrada la Conciliación.

**SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria**

Año: 2017    Rol: LC

### Conciliación Presupuestaria Financiera - Justificación de Diferencias - Ingreso

Periodo: [Ene 17]

**Agrupado por Cuentas**      **Agrupado por Clasificador**

Tubo Cuenta/Clasificador	Monto EP-1	Monto EP-2	Diferencia	Justificación
Ingresos Tributarios Neta	Rubro del Formulario F12			
4401-01000 - Impuesto A Los Juegos	Cuenta Destacada	7,000.70	7,000.70	
41-333-1-IMPUESTO A LOS JUEGOS	Clasificador			
Ingresos No Tributarios				
4401-04240 - Materiales Minerales Químicos	1,500.50	702.70	600.60	
1-14-1-1- MATERIALES MEDICOS QUIMICOS	1,500.50			
Donaciones y Transferencias Recibidas				
4401-01010 - De Agencias Gubernamentales de Cooperación Int.	5,000.00	3,000.00		
4-1-1-1-1- AGENCIAS GOBIERNO DE COOPERACION INTER.				
4401-01020 - Del Gobierno Nacional	960,725.00	24,000.00	936,725.00	
1-14-1-1-1 - DEL GOBIERNO NACIONAL	960,725.00			
4401-01030 - De Los Gobiernos Regionales	1,000.00	2,000.00	400.00	
1-14-1-1-2 - DE LOS SOBERANOS REGIONALES	1,000.00			

Mostrando 1 - 20 de 46

[Grabar]

**Figura N° 10****6.2.3 Agrupado por Clasificador**

Esta interfaz mostrará las diferencias de varias cuentas contables asociadas a varias partidas presupuestarias de Ingresos del elemento 5 por cada rubro del EF-2 Estado de Gestión, donde se registrará la justificación de las mismas por cada Cuenta Contable (Figura N° 11).

Las columnas de la grilla son las siguientes:

Rubro/Clasificador/Cuenta

- Agrupará debajo los Clasificadores y sus Cuentas Contables relacionadas.
- En el primer nivel muestra la descripción del rubro del formato EF-2 Estado de Gestión de aquellos clasificadores que tengan diferencia.
- En el segundo nivel muestra en forma ascendente los clasificadores, concatenado a su descripción, que presenten diferencias entre las cuentas contables y el clasificador.
- En el tercer nivel muestra en forma ascendente las cuentas contables del formato EF-2 que correspondan al clasificador de ingreso del Rubro que le corresponde.

Monto EP-1

- Para esta columna y la fila del clasificador de ingreso, se debe mostrar el monto de la ejecución de los clasificadores calculados al mes del filtro de periodo seleccionado.

Monto EF-2

- Para esta columna y la fila del Clasificador de ingreso, se debe mostrar el monto de la cuenta contable o la sumatoria de los montos de las Cuentas Contables.
- Para esta columna y la fila que muestra la Cuenta Contable, se debe mostrar el monto de la cuenta contable.

Diferencia

Para esta columna y la fila del clasificador se muestra la diferencia del monto de la Ejecución presupuestal y monto EF-2, en valor absoluto.

Justificación

Es una caja de texto editable al nivel de la cuenta contable que permite el registro de la justificación de la diferencia de conciliación Presupuestaria financiera de ingresos con valores alfanuméricos y a una longitud máxima de 250 caracteres, solo se mostrará editable

cuando no se encuentre cerrada la Conciliación.

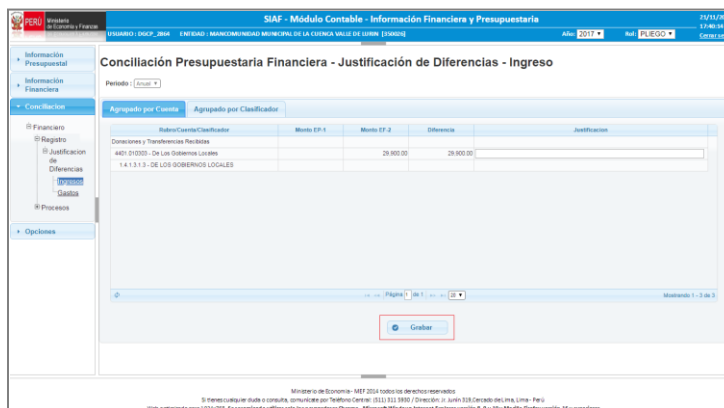


Rubro/Clasificación/Cuenta	Monto EP 1	Monto EP 2	Diferencia	Justificación
Ingresos Financieros				
1.1.1.1.1.1 INTERESES POR DEPÓSITOS DISTINTOS DE MEF	26.135.15	17.838.15	7.000.00	
9801.010101 Intereses por Depósitos Distintos de Recursos P		17.838.15		
9801.010101 Intereses por Depósitos en la CUT				

**Figura N° 11**

#### 6.2.4 Grabar

Este botón se mostrará siempre y cuando existan diferencias en la conciliación (Figura N° 12).



Rubro/Clasificación/Cuenta	Monto EP 1	Monto EP 2	Diferencia	Justificación
Donaciones y Transferencias Recaudadas				
4401.010301 De Los Gobiernos Locales		26.900.00	26.900.00	
1.4.1.3.1.3 DE LOS GOBIERNOS LOCALES				

**Figura N° 12**

Se debe registrar en la celda editable de la columna justificación (Figura N°

13), el texto que indique la causa de la diferencia en la conciliación de la cuenta Contable.



Figura

Nº 13

Al grabar se muestra el siguiente mensaje de confirmación (Figura Nº 14):

Figura Nº 14

De estar de acuerdo con grabar lo registrado, se acepta, y la información registrada será guardada, mostrando el siguiente mensaje (Figura Nº 15):



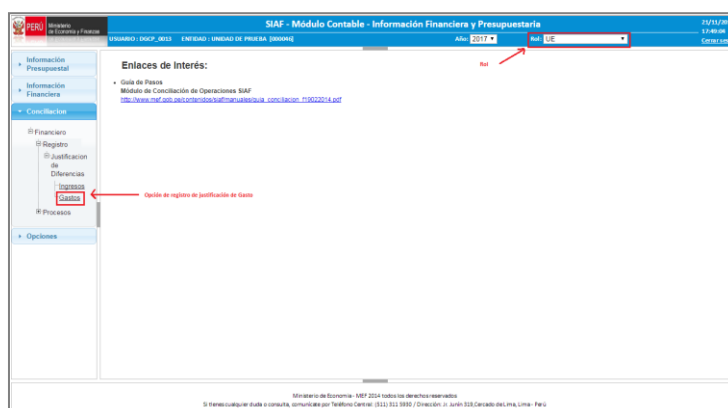
Figura

Nº 15

## 6.3 Justificación de Diferencias – Gasto

La justificación de diferencias de Gasto se encontrará disponible para los roles PLIEGO y UE.

Para registrar la justificación de diferencias de la conciliación presupuestaria financiera de gastos se accede por la siguiente opción de menú (Figura Nº 16):



**Figura N° 16**

La interfaz de registro presenta las opciones que se detallan a continuación:

### 6.3.1 Periodo

Presenta un filtro por periodo (Figura N° 17), que para el cierre 2017 solo muestra seleccionado el valor anual.

**Figura N° 17**

### 6.3.2 Agrupado por Cuenta

Esta interfaz mostrará las diferencias de las Cuentas Contables (Cuenta y Sub Cuenta) asociadas a una o varias partidas presupuestarias de Gastos del elemento 5 por cada rubro del EF-2 Estado de Gestión, donde se registrará la justificación de las mismas por cada Cuenta (Figura N° 18).

Las columnas de la grilla son las siguientes:

Rubro/Cuenta/Clasificador

- Agrupará debajo los Clasificadores y sus Cuentas Contables relacionadas.
- En el primer nivel muestra la descripción del rubro del formato EF-2 Estado de Gestión de aquellos clasificadores que tengan diferencia.
- En el segundo nivel muestra en forma ascendente los códigos de las cuentas contables concatenado a su descripción y que tengan diferencias.
- En el tercer nivel muestra en forma ascendente los clasificadores concatenado a su descripción.

Monto EP-1

- Para esta columna y la fila de la cuenta contable, se debe mostrar la sumatoria de los montos de la ejecución de los clasificadores calculados al mes del filtro de periodo seleccionado.
- Para esta columna y la fila del clasificador de ingreso, se debe mostrar el monto de la ejecución de los clasificadores calculados al mes del filtro de periodo seleccionado.

Monto EF-2

Corresponde al monto de la cuenta contable de gastos, del mes del filtro de periodo seleccionado.

Diferencia

Corresponde a la diferencia del monto de la Ejecución presupuestal y monto EF-2, se muestra en valor absoluto.

Justificación

Es una caja de texto editable al nivel de la cuenta contable que permite el registro de la justificación de la diferencia de conciliación Presupuestaria financiera de gastos con valores alfanuméricos y a una longitud máxima de 250 caracteres, solo se mostrará editable cuando no se encuentre cerrada la Conciliación.



**Figura N° 18**

### 6.3.3 Agrupado por Clasificador

Esta interfaz mostrará las diferencias de varias cuentas contables asociadas a varias partidas presupuestarias de Gastos del elemento 5 por cada rubro del EF-2 Estado de Gestión, donde se registrará la justificación de las mismas por cada Cuenta Contable (Figura N° 19).

Las columnas de la grilla son las siguientes:

Rubro/Clasificador/Cuenta

- Agrupará debajo los Clasificadores y sus Cuentas Contables relacionadas.
- En el primer nivel muestra la descripción del rubro del formato EF-2 Estado de Gestión de aquellos clasificadores que tengan diferencia.
- En el segundo nivel muestra en forma ascendente los clasificadores, concatenado a su descripción, que presenten diferencias entre las cuentas contables y el clasificador.
- En el tercer nivel muestra en forma ascendente las cuentas contables del formato EF-2 que correspondan al clasificador de ingreso del Rubro que le corresponde.

Monto EP-1

- Para esta columna y la fila del clasificador de ingreso, se debe mostrar el monto de la ejecución de los clasificadores calculados al

mes del filtro de periodo seleccionado.

#### Monto EF-2

- Para esta columna y la fila del Clasificador de ingreso, se debe mostrar el monto de la cuenta contable o la sumatoria de los montos de las Cuentas Contables.
- Para esta columna y la fila que muestra la Cuenta Contable, se debe mostrar el monto de la cuenta contable.

#### Diferencia

Para esta columna y la fila del clasificador se muestra la diferencia del monto de la Ejecución presupuestal y monto EF-2, en valor absoluto.

#### Justificación

Es una caja de texto editable al nivel de la cuenta contable que permite el registro de la justificación de la diferencia de conciliación Presupuestaria financiera de gastos con valores alfanuméricos y a una longitud máxima de 250 caracteres, solo se mostrará editable

cuando no se encuentre cerrada la Conciliación.

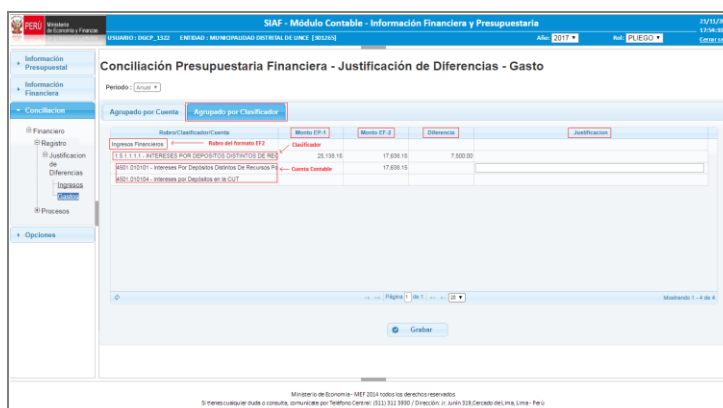
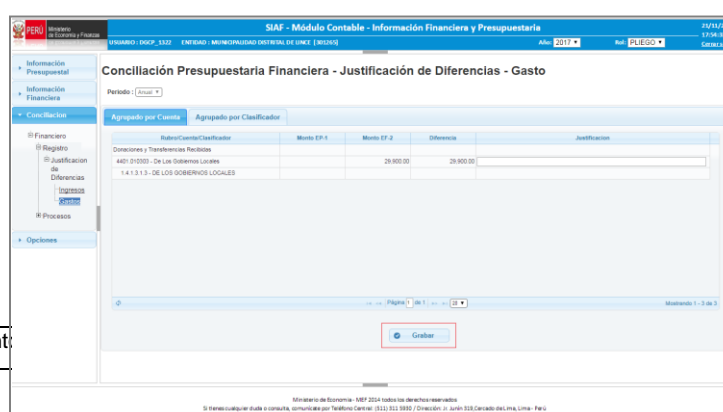


Figura N° 19



#### 6.3.4 Grabar

Este botón se mostrará siempre y cuando existan



diferencias en la conciliación (Figura N° 20).

**Figura N° 20**

Se debe registrar en la celda editable de la columna justificación (Figura N° 21), el texto que indique la causa de la diferencia en la conciliación de la cuenta Contable.



Referencia/Clasificador	Monto CP-1	Monto CP-2	Diferencia	Justificación
4401 01000 - De Los Gobiernos Locales		20,000.00	20,000.00	Exceso de la diferencia

**Figura N° 21**

Luego al grabar se muestra el siguiente mensaje de confirmación (Figura N°

22):



**Figura N° 22**

De estar de acuerdo con grabar lo registrado, se acepta, y la información registrada será guardada, mostrando el siguiente mensaje (Figura N° 23):



**Figura N° 23**

## **6.4 Proceso Cierre de la Conciliación**

La interfaz que permite el control de cierre de la “conciliación presupuestaria con la financiera” para los roles de Unidad Ejecutora y Pliego; se accede por la siguiente opción de menú (Figura N° 24).

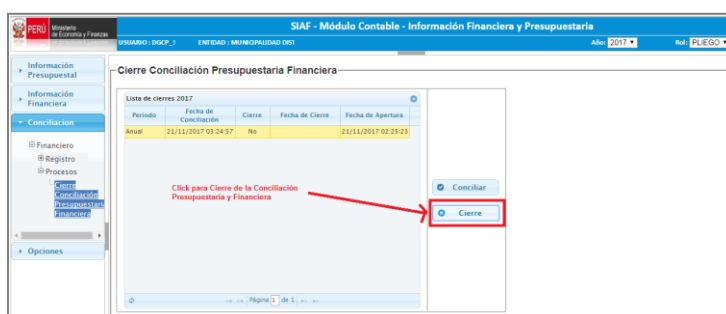


**Figura N° 24**

La interfaz presenta una lista de cierre de Conciliación Presupuestaria Financiera, el cual se debe seleccionar una opción se debe activar el botón de Cierre” (Figura N° 25).

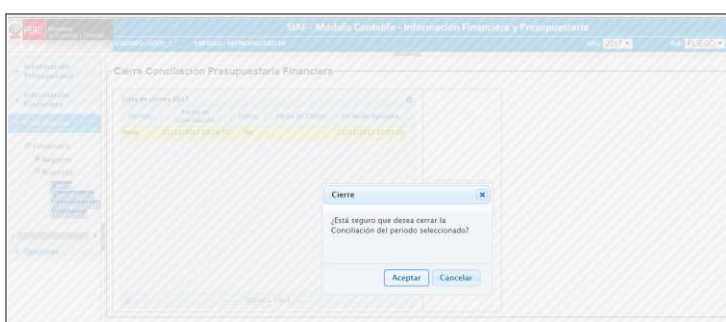
El botón “Cierre” se muestra activa con las siguientes condiciones:

- No debe existir Cierre de la “Conciliación Presupuestaria y Financiera”, en el periodo seleccionado.
- Se debe haber ejecutado por lo menos una vez el proceso de Conciliación.
- La Ejecución Presupuestal debe tener el indicador de cierre igual a “Sí”, en el periodo seleccionado.
- El Pre-Cierre Financiero debe tener el indicador de pre-cierre igual a “Sí”, en el periodo seleccionado (esta información viene del módulo contable Cliente).
- El EF-1 debe estar generado (Los reporte del EF-1 y EF-2 deben visualizarse), en el periodo seleccionado (se debe ignorar el indicador de cierre del EF-1 sea No o Si).



**Figura N° 25**

Con el botón "Cierre" podrá realizar el Cierre Conciliación Presupuestaria Financiera (Figura N° 26).



**Figura N° 26**

## 6.5 Apertura Conciliación

Para realizar la apertura de una UE, seleccionar la opción Conciliación y seleccionar las opciones Financiero/Procesos/Apertura Conciliación Presupuestal Financiero, luego seleccionar el mes que desea aperturar y en la lista de Unidades Ejecutoras seleccionar la entidad que desea aperturar, luego dar clic en el botón Aperturar (Figura N° 27).



**Figura N° 27**

## 6.6 Integración

Para realizar la integración seleccionar las opciones Financiero/Procesos/Apertura Conciliación Presupuestal Financiero, luego seleccionar el mes que desea Integrar y todas las Unidades Ejecutoras deben estar con cierre para luego dar clic en el botón Integración (Figura N° 28).


**Figura N° 28**

## 6.7 Reporte EF2 Anexo1 en Estados Financieros.

Para generar el reporte del anexo EF2- Anexo 1 seleccionar las opciones Información Financiera/Reportes/Anual y en la pestaña de Estados Financieros seleccionar el icono del PDF o Excel del Anexo1 – EF2 (Figura N° 29).





PERÚ

Ministerio  
de Economía y Finanzas

*Manual del Usuario*

**Figura N° 29**