

Ministerio de Economía y Finanzas
Sistema Integrado de Administración Financiera para
Gobiernos Locales

Módulo de Procesos Presupuestarios para Gobiernos Locales
“Evaluación Presupuestaria Anual 2006”
Versión 4.9.9.1.3

Manual de Usuario

INDICE

1.	Introducción.....	3
2.	Base Legal.....	3
3.	Perfil de Acceso por Usuario.....	3
4.	Evaluación Presupuestaria.....	3
4.1.	Proceso de la Información.....	4
4.2.	Resultado del proceso de la Información.....	5
4.2.1	Información de Consulta.....	5
4.2.2.	Registro de Proyectos Participativos.....	6
4.2.3.	Validaciones Informativas.....	7
4.2.4	Control de la Evaluación.....	9
4.2.5.	Reportes de Evaluación.....	10
4.2.6.	Transmisión de Evaluación.....	10

Evaluación Anual de los Presupuestos Institucionales para el año Fiscal 2006

MPP-GL

1. INTRODUCCIÓN.

La Evaluación Presupuestaria determina los avances físicos y financieros obtenidos en un periodo determinado y su comparación con el Presupuesto Institucional Modificado (PIM), así como su incidencia en el logro de los objetivos institucionales. Tiene por finalidad medir los resultados de la gestión presupuestaria de un ejercicio.

El Módulo de Procesos Presupuestarios (MPP) contiene las fases de Ejecución y Evaluación. Esta versión 4.9.9.1.3 - Evaluación Presupuestaria, proporciona cambios para el proceso, emisión y presentación de la Evaluación Anual de los presupuestos institucionales del ejercicio 2006 - Gobiernos Locales.

2. BASE LEGAL.

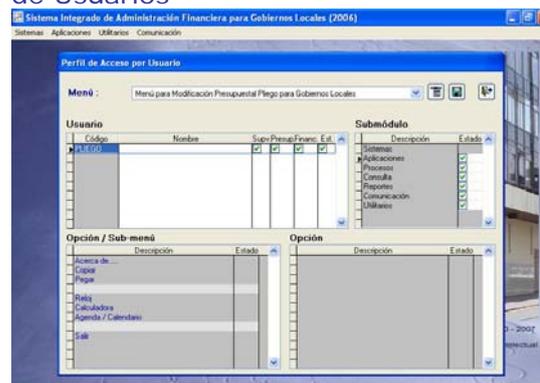
Directiva N° 020-2006-EF/76.01 Directiva para la Evaluación Semestral y Anual de los Presupuestos Institucionales de los Gobiernos Locales para el Año Fiscal 2006. Publicada en el diario oficial El Peruano el viernes 28 de julio de 2006.

3. PERFIL DE ACCESO POR USUARIO.

Para que el Usuario acceda a elaborar la evaluación Presupuestaria (Ambiente OPP y Pliego), primero deberá ingresar al Módulo de Administración de Usuarios en la opción "perfil del Usuario"

Ver Pantalla N° 1.

Pantalla N° 1 Módulo de Administración de Usuarios



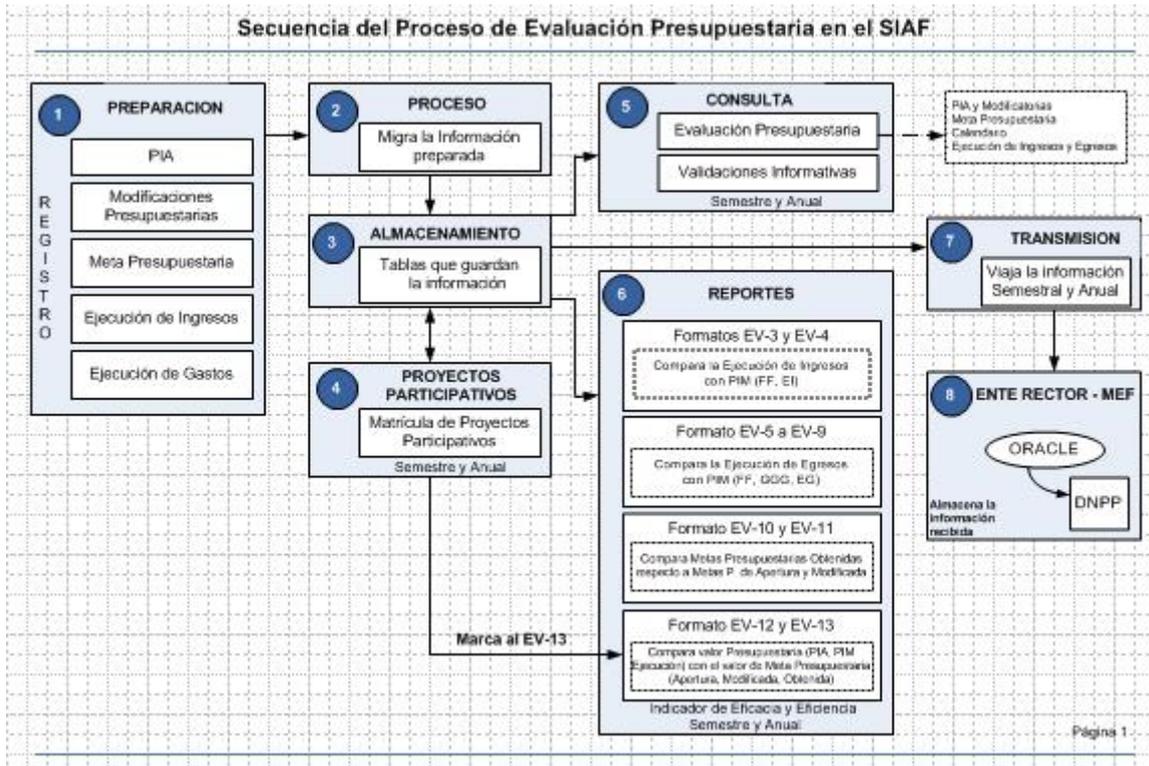
Seguidamente, constatará que el Menú "Modificación Presupuestal Pliego para Gobiernos Locales" tenga registrado los usuarios, para lo cual deberá dar clic sobre los recuadros de la columna *Estado* dando acceso a todo el Módulo.

Después procederá a dar clic sobre el icono  guardar los cambios.

Se recomienda, para cada versión dar acceso total a los menús a fin de acceder a las nuevas incorporaciones que ofrece la versión.

4. EVALUACION PRESUPUESTARIA.

Recoge la información procesada durante el ejercicio 2006, referido al Presupuesto Institucional de Apertura, Modificaciones Presupuestarias, Meta Presupuestaria y su Avance Físico, Calendario de gastos, Ejecución de Ingresos y Ejecución de Gastos, para convertirla en los fines de la Evaluación Presupuestaria.



Para acceder a este proceso, el Usuario deberá ingresar a dos ambientes del Sistema SIAF_GL.

- AMBIENTE 1: Módulo de Procesos Presupuestarios Para Gobiernos Locales (MPP - OPP).

- AMBIENTE 2: Módulo de Procesos Presupuestarios Pliego Para Gobiernos Locales (MPP - PLIEGO)

Pantalla N° 2 Ejecución Presupuestal



4.1. PROCESO DE LA INFORMACION

Se encuentra en el ambiente 1: Módulo de Procesos Presupuestarios Para Gobiernos Locales (MPP-OPP).

Este ambiente permite procesar y almacenar la información procesada durante el ejercicio 2006

Procedimiento:

1.- El Usuario debe seleccionar el menú 'procesos' y con el Mouse se colocará sobre el Sub menú 'Ejecución Presupuestal'.

Ver Pantalla N° 2.

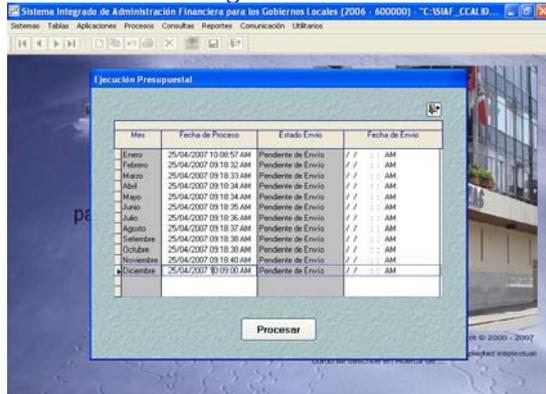
2.- Se abrirá una pantalla describiendo los meses de enero a diciembre, por lo cual, el Usuario deberá ubicar el cursor sobre el mes de junio y con el Mouse dará clic sobre el botón **Procesar**, así sucesivamente realizará para los meses de julio a diciembre.

En el caso de haber efectuado modificaciones en la Ejecución de ingresos/Gastos, Meta, Calendario y PIM del primer semestre; entonces, primero deberá procesar el mes enero hasta llegar al mes de diciembre.

Esta acción, permitirá recoger la información del Presupuesto

Institucional de Apertura, Modificaciones Presupuestarias, Meta Presupuestaria y su Avance Físico, Calendario de gastos, Ejecución de Ingresos y Ejecución de Gastos y almacenarla, con la finalidad de elaborar los formatos presupuestarios, consulta y transmitir a la base de datos del MEF. Ver Pantalla N° 3

Pantalla N° 3 Migrar información



4.2. RESULTADO DEL PROCESO DE LA INFORMACION

Se encuentra en el ambiente 2: Módulo de Procesos Presupuestarios Pliego Para Gobiernos Locales (MPP-PLIEGO).

Tiene por resultado proporcionar Información de Consulta, Registro de Proyectos Participativos, Validaciones, Reportes Oficiales, Controles de Cierre y Transmisión de la Información.

Asimismo, presentamos los cambios de menú incorporados en esta versión:

1 - El Sub menú 'Hoja de Trabajo' ha sido modificado por 'Evaluación Presupuestaria', trasladándose al menú Consulta. Ver Pantalla N° 4

Pantalla N° 4 Menú: Consulta



Versión 4.9.9.1.3 de 19 de abril 2007

2 - En el menú 'Aplicaciones' se ha incorporado un nuevo Sub menú 'Evaluación Presupuestaria / Registro de Proyectos Participativos'. Ver Pantalla N° 5

Pantalla N° 5 Menú: Registro de Proyectos Participativos.



3 - Menú Reportes: El sub menú 'Formatos EV' ha sido modificado por 'Evaluación Presupuestaria'. Ver Pantalla N° 6

Pantalla N° 6 Menú: Reportes.



4.2.1 Información de Consulta

Se encuentra en el menú 'Consulta', proporcionando información de consulta sobre el estado situacional de la Evaluación Semestral o Anual de un periodo determinado, clasificándose en Gastos e Ingresos.

1.- La pantalla mostrará dos botones Primer Semestre Anual y se deberá seleccionar uno de los botones.

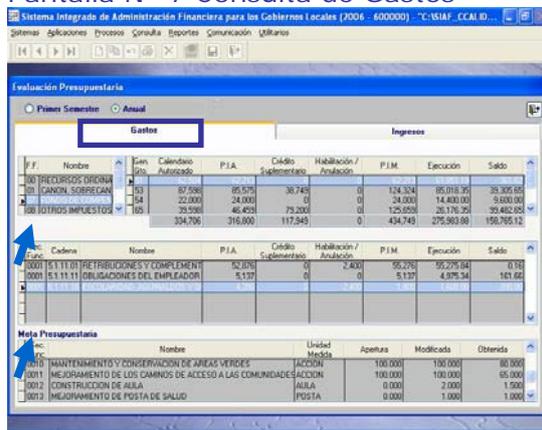
2.- Seguidamente, podrá apreciar dos pestañas Gastos Ingresos.

3.- **Gastos:** En la parte superior se proporciona consultas de ayuda sobre la información procesada en el Ambiente 1, clasificándose en Fuente de Financiamiento, Grupo Genérico y Cadenas de Gasto.

4.- **Gastos:** En la parte inferior se proporciona consultas de ayuda sobre la Meta Presupuestaria procesada en el Ambiente 1, clasificándose en Apertura, Modificada y Obtenida.

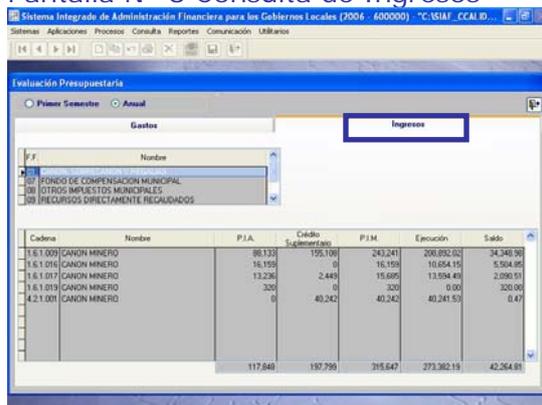
Ver Pantalla N° 7

Pantalla N° 7 Consulta de Gastos



5.- **Ingreso:** proporciona consultas de ayuda sobre la información procesada en el Ambiente 1, clasificándose en Fuente de Financiamiento y Cadenas de Ingreso. Pantalla N° 8

Pantalla N° 8 Consulta de Ingresos



4.2.2 Registro de Proyectos Participativos

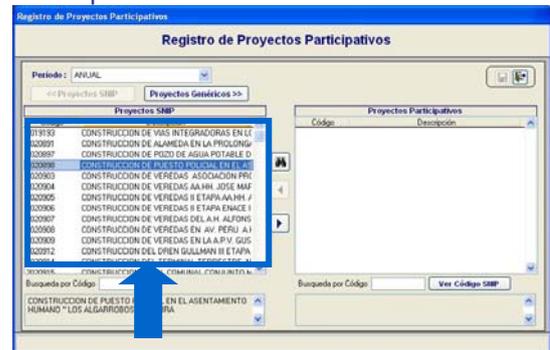
Esta versión presenta por primera vez la opción 'Registro de Proyectos Participativos'.

Versión 4.9.9.1.3 de 19 de abril 2007

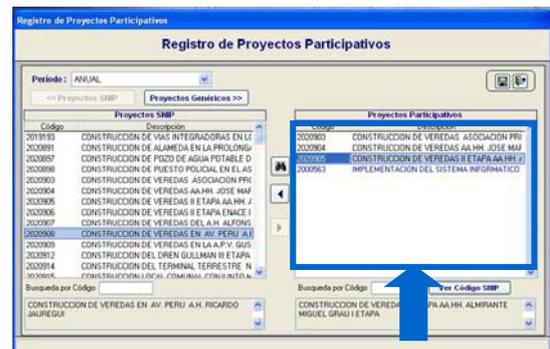
Tiene por finalidad matricular los proyectos priorizados Participativos para ser marcados en el reporte EV-13 Metas por Proyectos.

1.- En la parte izquierda de la pantalla se encuentran el total de Proyectos encontrados en la base de datos de la Municipalidad. Los proyectos se presentan clasificados en Proyectos SNIP y Proyectos Genéricos. Ver Pantalla N° 9.

Pantalla N° 9 Maestro de Proyectos por Municipalidad



2.- En la parte derecha de la pantalla se encuentran los proyectos SNIP y Genéricos matriculados, los que serán marcados en el formato EV-13 Metas por Proyectos. Ver Pantalla N° 10.



3.- El primer paso que deberá hacer el Usuario, es seleccionar el periodo **PRIMER SEMESTRE ANUAL**.

4.- Se encontrarán 2 botones **Proyectos SNIP >>** y **Proyectos Genéricos >>**, debiendo seleccionar uno de estos.

5.- Después de dar clic sobre el botón **Proyectos SNIP >>** este se cambiará a

color plomo  mostrando el maestro de proyectos encontrados en la base de datos de la municipalidad.

6.- Seguidamente, de la lista de Proyectos deberá seleccionar solo los que corresponden a los priorizados en el proceso participativo.

7.- Con el Mouse trasladará a la derecha para ser considerado como proyecto priorizado en el proceso participativo 2006.

8.- En la parte derecha los proyectos SNIP se visualizarán con letra color negro, los proyectos Genéricos de color azul, seguidamente se dará clic sobre el icono .

9.- También podrá eliminar los proyectos matriculados, siempre y cuando no esté cerrado el semestre.

10.- Por ejemplo, si desea eliminar un proyecto SNIP matriculado, tiene que ubicar el cursor sobre el botón  quedando en color plomo .

11.- El Usuario tendrá la opción de editar el código del proyecto para seleccionarlo, para lo cual, tendrá que colocar el cursor sobre el campo y digitar el código del proyecto priorizado.

12.- Asimismo podrá visualizar el código y denominación SNIP de los Proyecto priorizados matriculados, para lo cual, colocará el cursor sobre el botón .

4.2.3 Validaciones Informativas

Proporciona un listado de validaciones que servirá de ayuda al Usuario para identificar sus posibles inconsistencias presentadas en cada semestre. Se encuentra en el menú 'Procesos' en el botón *Validar Semestre*.

Líneas abajo, se puntualizarán 7 listados de validaciones informativas.

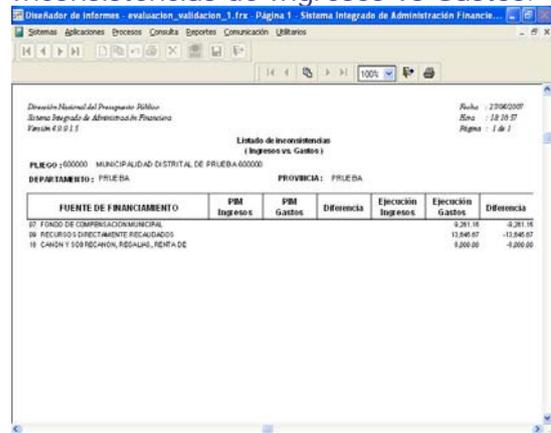
1) Ingresos vs Gastos

Este listado presenta dos validaciones

Primero, cuando el PIM de Ingresos es diferente al PIM de Gastos (a excepción de la Fuente de Financiamiento 00 Recursos Ordinarios).

Segundo, cuando la Ejecución de Gastos es mayor a la Ejecución de Ingresos (a excepción de la Fuente de Financiamiento 00 Recursos Ordinarios). Se muestran a nivel Fuente de Financiamiento. Ver Pantalla N° 11

Pantalla N° 11 Listado de Inconsistencias de Ingresos vs Gastos.



FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM Ingresos	PIM Gastos	Diferencia	Ejecución Ingresos	Ejecución Gastos	Diferencia
07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	3,281.18	3,281.18	0.00	12,948.87	12,948.87	0.00
08 RECURSOS DIRECTAMENTE REGULARIZADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18 CANON Y SOBRECANON, REGALARE, RENPA-DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2) Genéricas no válidas para la Cadena Programática

Este listado también presenta 2 validaciones

Primero, cuando las Genéricas de Gasto 65 Inversiones y 66 Inversiones Financieras, fueron registradas en una Categoría Presupuestaria "ACTIVIDAD".

Segundo, cuando las Categorías de Gasto 5 Gasto Corriente, 7 Servicio de la Deuda y, Genéricas de Gasto 67 Otros Gastos de Capital, fueron registradas en una Categoría Presupuestaria "PROYECTO". Ver Pantalla N° 12

Pantalla N° 12 Listado de Inconsistencias de Genéricas no válida para la Cadena Programática.

Fecha : 09/05/2007
Hora : 10:20:10
Página : 1 de 1

Listado de Inconsistencias (Genéricas no válidas para la Cadena Programática)

PLEGO : 000000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PRUEBA 000000
DEPARTAMENTO : PRUEBA PROVINCIA : PRUEBA

META	Fto.	Cadena Funcional Fto. F. Prog. Sprg. Act/Priv. Compon.	GENÉRICA de GASTO
PROYECTOS			
0000 "APOYO A LAS COMUNIDADES"	07	06 014 0010 2000023 200078	03 BIENES Y SERVICIOS

3) PIM vs Ejecución de Gastos

Este Listado de validación se presenta, cuando la Ejecución de Gastos es superior al PIM de Gastos, a nivel de Cadena de Gasto.

Ver Pantalla N° 13

Pantalla N° 13 Listado de Inconsistencias del PIM vs Ejecución de Gastos

Fecha : 07/06/2007
Hora : 18:00:25
Página : 1 de 1

Listado de Inconsistencias (PIM vs. Ejecución del Gasto)

PLEGO : 000000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PRUEBA 000000
DEPARTAMENTO : PRUEBA PROVINCIA : PRUEBA

CADENA DEL GASTO	Presupuesto Inicial	Ampliación	Reducción/ Anulación	Pim	Ejecución	Saldo
07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL						
0.3.31.27 SERVICIOS NO PERSONALES	11,205			11,205	11,400.21	-41.31
0.3.31.34 CONTRATACION CON EMPRESAS DE			138	138	198.27	-60.27
08 OTROS INYUESTOS MUNICIPALES						
0.3.31.34 CONTRATACION CON EMPRESAS DE			7	7	21.00	-14.00
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
0.3.31.30 SERVICIOS DE CONSULTORIA					1,705.00	-1,705.00
0.3.31.34 CONTRATACION CON EMPRESAS DE			14	14	44.85	-30.85
0.3.31.47 INSTRUMENTAL MEDICO DORTURICO					1,264.50	-1,264.50
0.3.31.65 SERVICIO DE LIC			301	301	1,670.00	-1,670.00

4) PIM vs Ejecución de Ingresos

Este Listado de validación se presenta, cuando la Ejecución de Ingresos es superior al PIM de Ingresos, a nivel de Cadena de Ingreso.

Ver Pantalla N° 14

Pantalla N° 14 Listado de Inconsistencias del PIM vs Ejecución de Ingresos

Fecha : 07/06/2007
Hora : 18:04:47
Página : 1 de 1

Listado de Inconsistencias (PIM vs. Ejecución del Ingreso)

PLEGO : 000000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PRUEBA 000000
DEPARTAMENTO : PRUEBA PROVINCIA : PRUEBA

CADENA DEL INGRESO	Presupuesto Inicial	Ampliación	Pim	Ejecución	Saldo
00 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS					
1.2.1.001 LICENCIAS				500.00	-500.00
1.2.1.017 CONSTANCIAS				400.00	-400.00
1.2.1.000 OTROS			50	602.50	-602.50
1.2.1.011 DERECHOS DE COMUNICACIONES Y			400	644.00	-644.00
1.5.0.005 SERVICIOS CATASTRALES				378.40	-378.40
1.9.0.004 ALQUILER DE MOBILIARIOS			200	3,000.00	-3,000.00
1.8.1.000 ALQUILER DE MOBILIARIOS			200	1,000.00	-600.00
4.3.1.001 SALDO DE AÑO S PRECIOS ANTERIORES			301	301.55	-0.55

5) PIM vs Ejecución de Ingresos por Fuente de Financiamiento

Este Listado de validación se presenta, cuando la Ejecución de Ingresos es superior al PIM de Ingresos, a nivel de Fuente de Financiamiento.

6) Meta Física – Obtenida

Genera este Listado de validación, cuando la Cadena Funcional Programática presenta en su Ejecución de Gastos montos mayores a cero, (El Avance Físico está pendiente de su registrar) viceversa. Debido a esta omisión, mostrará la Evaluación Presupuestaria en su "Meta Obtenida" con valores iguales a cero. Ver pantalla N° 15

Pantalla N° 15 Listado de Inconsistencias de Meta Física – Obtenida

Fecha : 07/06/2007
Hora : 18:24:36
Página : 1 de 1

Listado de Inconsistencias Meta Física - Obtenida

PLEGO : 000000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PRUEBA 000000
DEPARTAMENTO : PRUEBA PROVINCIA : PRUEBA

META	Cadena Funcional F. Prog. Sprg. Act/Priv. Compon.	Obtenida (cantidad)	Ejecución (monto)
0000 "RECONSTRUCCION DE PALACIO MUNICIPAL"	03 003 0000 3010403 2006192	40.000	0.000
0010 CONSTRUCCION DE ALBA	06 001 0174 2000100 2012102	1.000	0.000
0010 MEJORAMIENTO DE POSTA DE SALUD	14 004 0170 2011408 2070508	1.000	0.000

7) Meta Física – Modificada

Se genera este listado de validación, cuando la Cadena Funcional Programática presenta en su PIM de Gastos montos iguales a cero, (cantidad de la Meta Presupuestaria está pendiente de ser modificada) viceversa. Debido a esta omisión, mostrará la Evaluación Presupuestaria en su "Meta *Modificada*" con valores mayores a cero. Ver Pantalla N° 16.

Pantalla N° 16 Listado Inconsistencias de Meta Física – Modificada.

META	Cadena Funcional (F. Prog, Segu, Act, Proj, Compón)	Modificada (cantidad)	Ejecución (monto)	PIM (monto)
0007 MEJORAMIENTO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS DE LA	04 01 0174 201121	500.000	0.00	0.00

4.2.4 Control de la Evaluación

Situarse en el Menú "Procesos" y seleccionar la opción **Control Evaluación**.

Seleccionada la pantalla "Control de Evaluación Presupuestal", se encontrará lo siguiente:

- Semestre: Muestra el Primer semestre y el anual de la Evaluación Presupuestaria.
- Fecha de Generación: Guarda la última fecha en que se procesó la información (pantalla N° 3); siempre que esté cancelado el Cierre del semestre seleccionado.
- Cierre: muestra los valores *SI* y *NO*. El "*SI*", significa que el semestre está cerrado, garantizando que la información guardada no se modifique. El "*NO*", significa que el Cierre del semestre está cancelado,

facilitando que la información guardada sea reemplazada por otra.

- Fecha Envío: Guarda la fecha de transmisión.
Para efectuar la transmisión, deberá dar clic derecho sobre la fila "*primer semestre*", a su vez, se mostrará dos opciones *Habilitar Envío* y *Deshabilitar Envío*.
- Estado Envío: muestran el estado situacional de la información.
 - ❖ *P=Pendiente*: el Usuario podrá cerrar y cancelar el Cierre del semestre y habilitar para envío.
 - ❖ *N=Habilitado para Envío*: Prepara la información para transmitir a la Base de Datos del MEF
 - ❖ *T=Trasmitido*: Información transmitida a la Base de Datos del MEF
 - ❖ *A=Aprobado*: Respuesta de conformidad de la recepción por la Base de Datos del MEF
 - ❖ *R=Rechazado*: Respuesta de inconsistencias de la información enviada por la Municipalidad. Verificar la información y transmitir nuevamente.

Asimismo, en la parte inferior de la pantalla se aprecia 3 botones, "*Validar Semestre*", "*Cerrar Semestre*" y "*Cancelar Cierre Semestral*".

Validar Semestre: (se detalla en las pantallas del N° 11 al N° 16).

Cerrar Semestre: Habiendo concluido con lo descrito y subsanadas las inconsistencias presentadas en las Pantallas del N° 11 al N° 16; el Usuario se posicionará en el semestre Anual y, con Mouse dará clic sobre el botón

Esta Operación, permitirá que la columna "Cierre" se muestre con el valor **SI**, garantizando que el botón (pantalla N° 3) no reemplazará la información guardada.

Cancelar Cierre Semestral: El Usuario se colocará sobre el Primer Semestre y, con Mouse dará clic sobre el botón

Esta operación permitirá que la columna "Cierre" se muestre con el valor **NO**, facilitando al botón **Procesar** (Pantalla N° 3) migrar y reemplazar la información guardada. Ver Pantalla N° 17

Pantalla N° 17 Control de Evaluación Presupuestal



4.2.5. Reportes de Evaluación

Situarse en el Menú "Reportes" y seleccionar la opción **Evaluación Presupuestaria**.

Seleccionada la pantalla "Reportes de Evaluación Presupuestaria", se encontrará 2 botones Primer Semestre y Anual. Al seleccionar un semestre, el Usuario podrá obtener la Evaluación Presupuestaria mediante las opciones de, Visualización , Migración a Excel  e, Impresión . Ver Pantalla N° 18

Ver Pantalla N° 18 Filtro de Reportes



Seguidamente, se obtendrá los formatos siguientes:

- EV - 3 Evaluación Presupuestaria de los Ingresos Consolidado por Fuentes de Financiamiento
- EV - 4 Evaluación Presupuestaria de los Ingresos por Especifica

- EV - 5 Evaluación Presupuestaria del Gasto Consolidado por Fuentes de Financiamiento
- EV - 6 Evaluación Presupuestaria del Gasto por Genérica Consolidado por toda Fuente de Financiamiento
- EV - 7 Evaluación Presupuestaria del Gasto por Especifica por Fuentes de Financiamiento
- EV - 8 Evaluación de la Ejecución Presupuestaria del Gasto por Actividades y por Fuentes de Financiamiento
- EV - 9 Evaluación de la Ejecución Presupuestaria del Gasto por Proyectos y por Fuentes de Financiamiento
- EV - 10 Evaluación Presupuestaria de Metas por Actividades y por toda Fuente de Financiamiento
- EV - 11 Evaluación Presupuestaria de Metas por Proyectos y por toda Fuente de Financiamiento
- EV - 12 Evaluación Presupuestaria de Metas por Actividades y por toda Fuente de Financiamiento
- EV - 13 Evaluación Presupuestaria de Metas por Proyectos y por toda Fuente de Financiamiento.

4.2.6. Transmisión de Evaluación

Situarse en el Menú "Comunicación" y seleccionar la opción **Transferencia de Datos**

Seleccionada la pantalla "Transferencia de Datos", con el Mouse dar clic sobre el botón Enviar/Recibir , Permitiendo la transmisión de la Información a la Base de Datos del MEF. Ver Pantalla N° 19.

Pantalla N° 19 Transferencia de Datos

