



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA SIAF-SP

MÓDULO CONTABLE

RECOMENDACIONES PARA EL CIERRE DE INFORMACION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2015

Lima, Julio 2015



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

CONTENIDO

1. OBJETIVO
2. ACCIONES INMEDIATAS ANTES DEL PROCESO DE CIERRE PRESUPUESTAL Y FINANCIERO
3. CASOS DE OPERACIONES NO PERMITIDAS EN EL CIERRE PRESUPUESTAL Y FINANCIERO
4. ALGUNAS VALIDACIONES EN EL CIERRE PRESUPUESTAL Y FINANCIERO



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

1. OBJETIVO

**EFFECTUAR EL CIERRE DE INFORMACION FINANCIERO Y
PRESUPUESTAL DE FORMA CORRECTA Y ANALIZADA.**



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información

Área de Implantación y Capacitación

2. ACCIONES INMEDIATAS ANTES DEL PROCESO DE CIERRE

- 1. CONCILIACION DE CUENTAS BANCARIAS - AUXILIAR ESTANDAR. CASO**
- 2. EFECTUAR EL ANALISIS DE CUENTA DE LOS SALDO DE BALANCE DE COMPROBACION.**
- 3. CONCILIAR CON LA BASE DE DATOS DEL ORACLE EL MARCO Y EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS – MODULO DE CONCILIACION DE OPERACIONES SIAF CASO**
- 4. VERIFICAR QUE LOS REGISTROS ADMINISTRATIVOS ESTEN EN SITUACION DE APROBADO, INCLUYENDO TODAS LAS SECUENCIAS – MODULO ADMINISTRATIVO. CASO**
- 5. VERIFICAR QUE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS NO SE ENCUENTREN SOBREGIRADA RESPECTO AL MARCO PRESUPUESTAL (A NIVEL DE RUBRO Y ESPECIFICA DE GASTOS) – EP-1 VS. PP2. CASO**



2. ACCIONES INMEDIATAS ANTES DEL PROCESO DE CIERRE

6. VERIFICAR QUE LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS SE ENCUENTRE EQUILIBRADA (O CON SUPERAVIT) – [EP-1 CASO](#)

7. VERIFICAR QUE LAS NOTAS DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS (TIPO 3) SE ENCUENTREN REGULARIZADAS CON RESOLUCIONES APROBADAS POR EL TITULAR DEL PLIEGO (OBTENCIÓN AUTOMÁTICA DE LOS PP-1, PP-2). [MODULO PRESUPUESTAL – AMBIENTE PLIEGO CASO](#)

8. REVISAR QUE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS VERSUS EJECUCIÓN DE GASTOS EN EL RB 13 A NIVEL DE CADA TIPO DE FINANCIAMIENTO (DONACIÓN O TRANSFERENCIA) SE ENCUENTRE EQUILIBRADA (O MUESTRE SUPERÁVIT). - [EP-1](#)

9. REVISAR QUE EL PIM SEA MAYOR A LA EJECUCIÓN DE GASTOS EN EL RB 13 A NIVEL DE CADA TIPO FINANCIAMIENTO (DONACIÓN Y/O TRANSFERENCIA Y POR TIPO DE RECURSO). – [PP2 VS EP-1](#)



2. ACCIONES INMEDIATAS ANTES DEL PROCESO DE CIERRE

10. CONCILIAR LOS SALDOS DE LA CUENTA CONTABLE 8501 EJECUCIÓN DE INGRESOS CON EL IMPORTE TOTAL DEL EP1 DE INGRESOS DEDUCIENDO EL MONTO TOTAL DEL RUBRO DE FINANCIAMIENTO R.O. **(8501 = TOTAL EP1 INGRESOS – R.O).** [CASO](#)

11. CONCILIAR LOS SALDOS DE LA CUENTA CONTABLE 8601 EJECUCIÓN DE GASTOS CON EL IMPORTE TOTAL DEL EP1 DE GASTOS. **(8601 = TOTAL EP1 GASTOS).** [CASO](#)

12. CONCILIAR LOS SALDOS DE LA CUENTA CONTABLE 8201 PRESUPUESTO DE INGRESOS CON EL IMPORTE TOTAL DEL PP1 PRESUPUESTO DE INGRESOS DEDUCIENDO EL MONTO TOTAL DEL RUBRO DE FINANCIAMIENTO R.O. **(SD 8501 +- S 8201 = TOTAL PIM PP1 – R.O).** [CASO](#)

13. CONCILIAR LOS SALDOS DE LA CUENTA CONTABLE 8301 PRESUPUESTO DE GASTOS CON EL IMPORTE TOTAL DEL PP2 PRESUPUESTO DE GASTOS **(SA 8301+SA 8401+SA8601 = TOTAL GASTOS PP2).** [CASO](#)



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

2. ACCIONES INMEDIATAS ANTES DEL PROCESO DE CIERRE

14. REVISAR QUE LAS NOTAS DE CONTABILIDAD ESTÉN CORRECTAMENTE REGISTRADOS:
[CASOS INCORRECTOS](#)



3. VALIDACIONES DE OPERACIONES NO PERMITIDAS

VALIDACION DE OPERACIONES NO PERMITIDAS SEPTIEMBRE

AÑO	CICLO-FASE	EXPEDIENTE	TIPO REGISTRO	SECUENCIA	CORRELATIVO	MENSAJE	DETALLE	MONTO NACIONAL
2014	I - R	4740	OP.INICIAL	0012	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:29/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	3,450.01
2014	I - R	4740	OP.INICIAL	0013	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:29/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	40.00
2014	I - R	4741	OP.INICIAL	0004	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	3,929.56
2014	I - R	4741	OP.INICIAL	0007	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	32,122.17
2014	I - R	4741	OP.INICIAL	0008	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	584.00
2014	I - R	4741	OP.INICIAL	0009	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	1,533.00
2014	I - R	4741	OP.INICIAL	0010	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:02/10/14	12,055.98
2014	I - R	4741	OP.INICIAL	0011	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:02/10/14	200.00
2014	I - R	4741	OP.INICIAL	0012	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:02/10/14	193.83
2014	I - R	4748	OP.INICIAL	0007	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:29/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	5,285.00
2014	I - R	4748	OP.INICIAL	0008	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	3,974.00
2014	I - R	4758	OP.INICIAL	0009	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:29/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	1,801.10
2014	I - R	4758	OP.INICIAL	0010	0001	738 FECHA DEL DOCUMENTO B ES MAYOR QUE EL DOCUMENTO A	FECHA_DOCB:30/09/14 > FECHA_DOCA:01/10/14	2,350.50



3. ALGUNAS VALIDACIONES EN EL CIERRE CONTABLE

SIAR - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

DGCP_1375 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ANTONIO [301323] Año: 2014 Rol: UE

Distribución Reclasificación

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Annual

Cuenta	Descripción	Saldo Historicos		
		Deudor	Acreedor	Saldo Dist.
2101.010301	Renta STa. Categoría - Vigentes		1,642.35	1,642.35
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	400.00		400.00
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes		8,621.03	8,621.03
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes		1,214.84	1,214.84
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		4,729.51	4,729.51
2102.030101	Principal		9,960.58	9,960.58
2102.030201	Principal		4,454.38	4,454.38
2102.050101	Régimen De Pensiones DL N° 20530		9,196.28	9,196.28
2103.010101	BIENES		5,763.81	5,763.81
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar		4,260.97	4,260.97
2103.990901	OTROS		43,673.70	43,673.70

Error

El monto de la cuenta 6101.0201 o 6101.0202 del EF1 no coincide con el Resultado del Ejercicio del EF2.

Aceptar

Rubros

Descripción	Monto
PASIVO CORRIENTE - Otras Cuentas del Pasivo	43,673.70
PASIVO NO CORRIENTE - Otras Cuentas del Pasivo	0.00

Generar EF1, EF2

LEYENDA (Saldo Dist.)
Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

Otras Validaciones del EF1

LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

Grabar



PERÚ

Ministerio de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

3. ALGUNAS VALIDACIONES EN EL CIERRE CONTABLE

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000016807 T.Operación: Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS 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	NOTA DE ABONO	111	30/04/2015	1-09	1	S/.	0000000000000000	500.00	500.00 Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO	111	30/04/2015	1-09	1	S/.	0000000000000000	500.00	500.00 Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2007 068 003 Documento B : 066 1111 30/04/2015 JESUS LUIS

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.3. 210. 199	500.00	4302.100199	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS-OTROS DERECHOS ADMINI	500.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	30/04/2015	1601.0299	Otros Documentos	500.00	
2	30/04/2015	1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos		500.00

Debe	Haber
1101.0101	1201.0302
1601.0299	

Total : Debe 500.00 Haber 500.00

Debe : Caja M/N
Haber : Derechos Y Tasas Administrativos

ERROR DE CONTABILIZACION



3. ALGUNAS VALIDACIONES EN EL CIERRE CONTABLE



- Información Presupuestal
- Información Financiera
- Opciones

Listado de Inconsistencias Financieras

Mes: Formato Origen:

Mostrar filas por página

Buscar

Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
BC	26,108,012.58	EP1	26,652,624.38	-544,611.80	Saldo deudor Cta. 8501 <> EP-1 (Ingresos - Rubro Recursos Ordinarios)	Error
BC	15,780,648.84	EP1	15,773,647.82	7,001.02	Saldo Acreedor de la cuenta 8601 <D> EP-1 (Gastos)	Error

Desde 1 a 2 de 2 filas



Primero Anterior 1 Siguiente Ultimo



3. ALGUNAS VALIDACIONES EN EL CIERRE CONTABLE

Contabilización del Registro SIAF

Selección Criterio de Búsqueda: Registro: 0000004754, Ciclo: Gasto, Fase: Todos, Secuencia: Todos, Tipo Oper: (Todos), Rubro: (Todos), Documento: (Todos). Ver Pagados: . Ejecutar Búsqueda

Registros Administrativos

Registro	C	F	T	O	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm.	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Mon.	Origen	Sec.	Compromiso	Anual	

MODIFICACION DE REGISTRO SIAF SE ENCUENTRA EN ESTADO (T)

Modificaciones al Registro SIAF

Sec	Modific.	Expediente	Tipo de Operación	Modalidad de Compra	Proveedor	Doc.	Número	Fecha	Env.
	0000000315	0000014458	GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y	LEY DE CONTRATAC	1-10254331690	027	13	25/05/2015	A
	0000000316	0000015272	GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y	LEY DE CONTRATAC	1-10085481261	027	10	25/05/2015	A
	0000000317	0000016018	GASTO - PLANILLAS	NO APLICABLE	S-	009	15308	29/05/2015	A
	0000000318	0000016018	GASTO - PLANILLAS	NO APLICABLE	S-	009	15309	01/06/2015	A
	0000000319	0000004754	GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y	LEY DE CONTRATAC	1-10257781637	001	0000370	30/03/2015	T

Expediente: 0000004754

Dice: LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO, ADJUDICACION SIN PROCESO, SO / Sin Proyecto, UNIDAD DE PRUEBA

Debe Decir: LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO, ADJUDICACION SIN PROCESO, SO / Sin Proyecto, UNIDAD DE PRUEBA

Documento: G, D, 001, 000, 000037, 30/03/2015

Tipo de Giro: FACTURA

Tipo Financiamiento: G, D

Cta. Bancaria: G, D

Concepto TG:

Estado pendiente de aprobación



4. ALGUNAS VALIDACIONES EN EL CIERRE CONTABLE

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión 14.05.00

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS de ANUAL del 2014

Fecha: 24/03/2015
 Hora: 12:58:24
 Pag.: 1 de 1

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 05 CANETE
 ENTIDAD : 13 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ANTONIO [301323]

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	EF1	69,421.00	AF1	0.00	69,421.00	Saldo Actual Inversiones del EF-1 es diferente al Total Saldo Neto Inversiones del AF-1	Error
2	EF1	69,421.00	AF1	0.00	69,421.00	Saldo Anterior Inversiones del EF-1 es diferente al Total Saldo Inicial Inversiones del AF-1	Observado
3	EF1	20,698,959.73	AF2	22,143,405.72	-1,444,445.99	Saldo Anterior Propiedades, Planta y Equipo del EF-1 es diferente al Total Saldo Inicial Propiedades, Planta y Equipo del AF-2	Observado
4	EF1	0.00	AF5	-3,175.66	3,175.66	Saldo Actual Beneficios Sociales (No Corr.) del EF-1 es diferente al Total Saldo Final CTS por pagar del AF-5	Error
5	EF1	89,196.28	AF5	0.00	89,196.28	Saldo Anterior Obligaciones Previsionales (No Corr.) del EF-1 es diferente al Total Saldo Inicial Obligaciones Previsionales del AF-5	Observado
6	EF1	87,590.62	AF5	0.00	87,590.62	Saldo Anterior Beneficios Sociales (No Corr.) del EF-1 es diferente al Total Saldo Inicial CTS por pagar del AF-5	Observado
7	EF3	0.00	HT1	153,944.60	-153,944.60	Importe del casillero "Otras Operaciones Patrimoniales" de la columna de Resultado Acumulado del EF-3 Estado de Cambio en el Patrimonio Neto" es diferente al Saldo actual deudora o acreedora de la específica 3401.03 del HT-1 Balance Constructivo	Observado



PERÚ

**Ministerio
de Economía y Finanzas**

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

4. ALGUNAS VALIDACIONES EN EL CIERRE CONTABLE

FECHA IMPRESION : 01/06/2015 04:34:28

REPORTE DE VALIDACIONES PRESUPUESTALES

Periodo : 2015 - (I TRIMESTRE)

Formato 1	Formato 2	Descripción		Monto Formato 1	Monto Formato 2
EP1(G)	EP1(I)	10003	(Error), Total Ejecución Gasto(EP1)(SIN CONSIDERAR R.O.) es mayor a Total Ejecución Ingreso(EP1)	943,475.36	870,154.26
EP1(G)	EP1(I)	10158	(Error), Total de ejecución de gastos EP-1 por rubro > Total de Ejecución de Ingresos (EP1) por Rubro: Rubro - 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	267,138.35	185,715.08



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

4. ALGUNAS VALIDACIONES EN EL CIERRE CONTABLE

REPORTE DE VALIDACIONES PRESUPUESTALES

Periodo : 2014 - (II TRIMESTRE)

La Entidad no tiene Carpeta registrada

Formato 1	Formato 2	Descripción	Monto Formato 1	Monto Formato 2
PP2	BC	(Error de Cuadre), PIM Recursos Ordinarios (PP2) <-> BC(Saldo Deudor 8101.0101)	138,525.00	155,479.48



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información

GRACIAS !!!