



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Manual de Usuario

Módulo Contable SIAF - Web

Submódulo Conciliación

Para uso de: Gobierno Nacional, Regionales, Locales y Mancomunidades (Entidades SIAF)

Oficina General de Tecnologías de la Información



INDICE

1. INTRODUCCION	3
2. OBJETIVOS.....	3
3. FINALIDAD.....	3
4. FLUJO DEL PROCESO DE CONCILIACION.....	4
5. ACCESO AL SISTEMA	4
6. SUBMODULO CONCILIACION.....	6
6.1 Proceso CONCILIAR.....	6
6.2 Registro de la Justificación de Diferencias.....	8
6.2.1 Justificación de Diferencias - Ingresos.....	8
6.2.2 Justificación de Diferencias - Gasto	12
6.3 Cierre UE y PLIEGO – Conciliación Presupuestaria y Financiera.....	17
6.4 Proceso INTEGRACION	20
6.5 Apertura de Pliego Integrador a UE - Conciliación Presupuestaria y Financiera.....	21
6.6 Reporte Anexo 1 EF-2.....	22



1. INTRODUCCION

El presente Manual de Usuario, da a conocer el funcionamiento del Sub módulo '**Conciliación**', el cual se encuentra ubicado en el SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria Web, para los roles: Unidad Ejecutora, Pliego y Pliego Integrador.

Este sub módulo permite realizar el proceso de Conciliación de la información presupuestaria y financiera de forma automática, mostrando las diferencias entre los rubros del Estado de Gestión (EF-2) con relación al Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1).

Asimismo, presenta una interfaz de registro, en donde se podrá justificar las diferencias encontradas y un reporte 'Anexo 1 - EF-2' con las características del registro. Finalmente, se podrá llevar el control del Cierre, Integración y Apertura de la Conciliación Presupuestaria y Financiera. Su aplicación es de uso para las Entidades del Gobierno Nacional, los Gobiernos Regionales, Locales y Mancomunidades.

2. OBJETIVOS

- Presentar 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 los usuarios de las Entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Locales y Mancomunidades, en el uso del Sub módulo de Conciliación ubicado en el Módulo Contable SIAF - Web, para el Cierre Anual de la información Presupuestaria y Financiera del ejercicio 2017.

4. FLUJO DEL PROCESO DE CONCILIACION

La siguiente gráfica muestra el flujo del proceso de conciliación. **(Figura N° 01).**

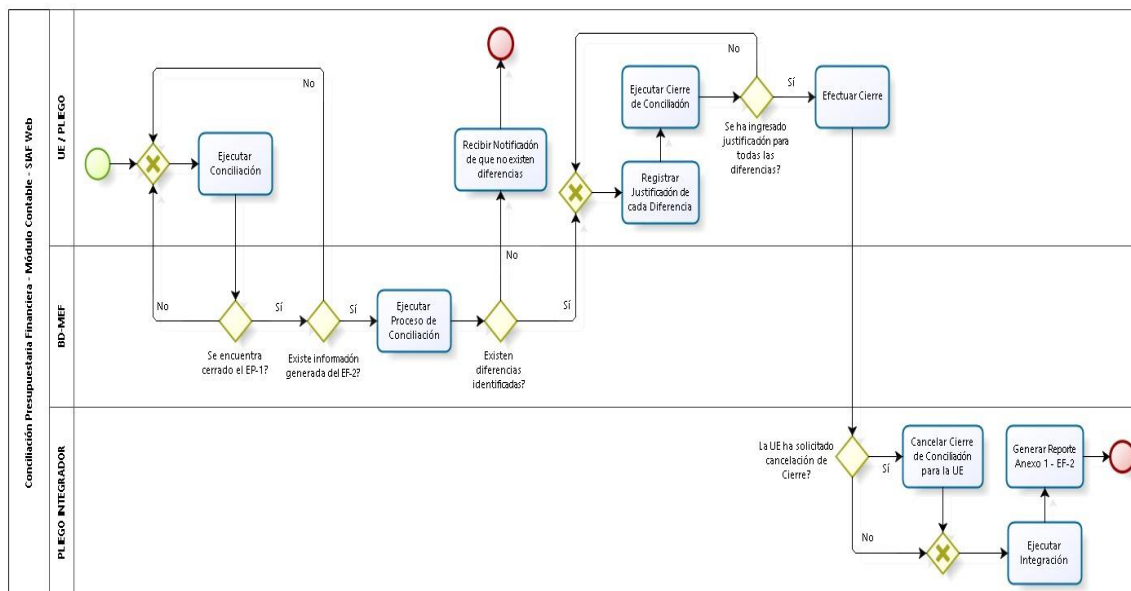


Figura N° 01

5. ACCESO AL SISTEMA

Para acceder al Módulo Contable SIAF -Web, se debe 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 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 texto de la imagen, el cual si no es legible podrá cambiarlo dando clic en el link 'Cambiar Imagen' **(Figura N° 02).**



PERÚ

Ministerio de Economía y Finanzas

Manual del Usuario

Bienvenidos al Módulo SIAF Web Contable. Para acceder al Sistema Ud. deberá ingresar su código de usuario, la contraseña, el texto de la imagen y presionar el botón de Ingresar.

Ministerio de Economía - MEF 2014 todos los derechos reservados
Si tienes cualquier duda o consulta, comunícate por Teléfono Central: (511) 311 5930 / Dirección: Jr. Junín 319, Cercado de Lima, Lima - Perú
Web optimizada para 1024x768. Se recomienda utilizar solo los navegadores Chrome, Microsoft Windows Internet Explorer versión 8, 9 y 10 y Mozilla Firefox versión 16 y superiores

Figura N° 02

Al ingresar al Sistema presenta el **Sub módulo Conciliación**, el cual se encuentra estructurado, de la forma siguiente:

- Para los Roles de Unidad Ejecutora y Pliego (**Figura N° 03**).

Enlaces de Interés:

- Guía de Pasos
Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF
http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/guia_conciliacion_f19022014.pdf

Figura N° 03

➤ Para el Rol Pliego Integrador (**Figura N° 04**).



Figura N° 04

6. SUBMODULO CONCILIACION

El sub módulo **Conciliación** se implementa a partir del período 'Anual' 2017 y se encuentra activa para los roles 'Unidad Ejecutora', 'Pliego' y Pliego Integrador.

ROL: UNIDAD EJECUTORA y PLIEGO

6.1 Proceso CONCILIAR

Este proceso se encuentra en los ambientes del Rol Unidad Ejecutora y Pliego.

El botón '**Conciliar**' se mostrará activo siempre que:

- ✓ El periodo seleccionado no tenga Cierre de Conciliación Presupuestaria y Financiera; y,
- ✓ Qué exista Cierre de Ejecución Presupuestal y que el EF-1 se haya generado la información en el período seleccionado.

Para ejecutar el proceso de la Conciliación Presupuestaria y Financiera, ingresar al menú 'Procesos' y a la opción 'Cierre de Conciliación Presupuestaria y Financiera'. Seguidamente, se presenta una interfaz, en la cual debe seleccionar el periodo Anual y dar clic en el botón **CONCILIAR**. (**Figura N° 05**).



Figura N° 05

A continuación, el sistema muestra el siguiente mensaje de confirmación 'Se procesará la Conciliación, esto borraré la información anterior. ¿Está seguro de continuar?'. De estar de acuerdo, dar clic en 'Aceptar'. (Figura N° 06).

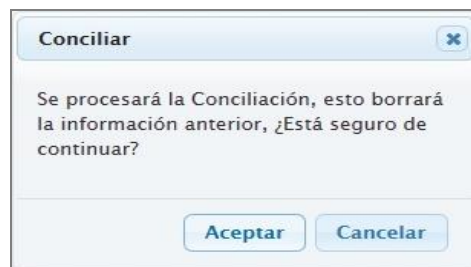


Figura N° 06

Seguidamente, se inicia el proceso de la Conciliación de la Información Presupuestaria y Financiera, tomando como fuente los clasificadores de ingresos y gastos de la Ejecución Presupuestaria (EP-1) y las cuentas contables del Estado de Gestión (EF-2).

Una vez culminado el proceso, si el Sistema encuentra diferencias, mostrará el mensaje de validación 'Proceso terminado - Se encontraron diferencias'. (Figura N° 07).

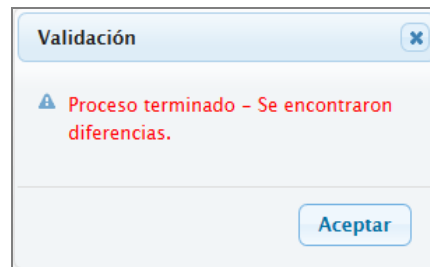


Figura N° 07

Pero, si el Sistema no encuentra diferencias, mostrará el mensaje de validación 'Proceso terminado'.

Finalmente, se muestra la fecha y hora que se procesó la Conciliación Presupuestaria y Financiera, y se activará el botón 'Cierre' (Figura N° 08).



Figura N° 08

6.2 Registro de la Justificación de Diferencias

Una vez procesada la Conciliación Presupuestaria y Financiera, y de haber encontrado diferencias, registrar su justificación.

Para registrar la justificación de las diferencias encontradas, ingresar a la opción 'Justificación de Diferencias', esta Opción se disgrega en dos sub opciones 'Ingresos' y 'Gastos'.

6.2.1 Justificación de Diferencias - Ingresos

De haber encontrado diferencias en el rubro del EF-2 de Ingresos, registrar la justificación en la opción 'Justificación de Diferencias - Ingresos'. (Figura N° 09).



Figura N° 09

Al ingresar a la Opción, el Sistema presenta la interfaz '**Justificación de Diferencias – Ingreso**', la cual muestra las diferencias por dos niveles de agrupamiento:

✓ **Agrupado por Cuenta Contable**

Muestra las diferencias de las cuentas contables relacionadas con uno o varios clasificadores.

✓ **Agrupado por Clasificador**

Muestra las diferencias de los clasificadores relacionados a una o varias cuentas contables.

Asimismo, la interfaz presenta la estructura siguiente:

• **Filtro - Período**

Muestra por defecto el período (mes) Anual, para el Cierre Anual Presupuestal y Financiero 2017.

• **Pestaña 'AGRUPADO POR CUENTA'**

Muestra las diferencias de las Cuentas Contables a nivel de Cuenta y Sub Cuenta, asociadas a una o varios clasificadores de Ingresos (elemento 4) por cada Rubro del EF-2 Estado de Gestión. La justificación se registra por Cuenta Contable. (**Figura N° 10**).

Rubro/Cuenta/Classificador	Monto EP-1	Monto EF-2	Diferencia	Justificación
Ingresos Tributarios Netos				
4102.010101 - Predial	1,289,696.54		1,289,696.54	REGISTRO DE PRUEBA 1
1.1.2.1.1.1 - PREDIAL	1,289,696.54			
Ingresos No Tributarios				
4301.090102 - Venta De Bases Para Licitación Pública, Con	258.00		258.00	REGISTRO DE PRUEBA 2
1.3.1.9.1.2 - VENTA DE BASES PARA LICITACION PUBLICA,	258.00			
4301.090199 - Otros Bienes	8,293.02		8,293.02	REGISTRO DE PRUEBA 3
1.3.1.9.1.99 - OTROS BIENES	8,293.02			
4302.010105 - Expedición De Partidas Certificadas	314.80		314.80	
1.3.2.1.1.5 - EXPEDICIÓN DE PARTIDAS CERTIFICADAS	314.80			
4302.010199 - Otros Registros	110,569.56		110,569.56	
1.3.2.1.1.99 - OTROS REGISTROS	110,569.56			
4303.050101 - Edificios E Instalaciones	987,948.95		987,948.95	

Figura N° 10

La pestaña '**Agrupado por Cuenta**', presenta las columnas siguientes:

➤ **Rubro/Cuenta/Classificador**

- Agrupa por Rubro, las Cuentas Contables y los Clasificadores de Ingresos relacionados.
- En el primer nivel '**Rubro**', muestra la descripción del rubro del formato 'EF-2 Estado de Gestión' de aquellos clasificadores que presenten diferencia.
- En el segundo nivel '**Cuenta**', muestra en forma ascendente los códigos de las cuentas contables concatenado a su descripción y que tengan diferencias.
- En el tercer nivel '**Classificador**', muestra en forma ascendente los clasificadores de ingresos concatenados a su descripción.

➤ **Monto EP-1**

Muestra el acumulado de los montos de los clasificadores de ingresos, relacionados a nivel de cuenta contable y rubro del EF-2 al periodo (mes) seleccionado.

➤ **Monto EF-2**

Corresponde el acumulado del monto de la cuenta contable de ingresos, al periodo (mes) seleccionado.

➤ **Diferencia**

Es el resultado del 'Monto EP-1' menos el 'Monto EF-2'. Se muestra en valor absoluto.

➤ **Justificación**

Se registra las justificaciones de las diferencias encontradas del proceso

de la Conciliación Presupuestaria y Financiera. Se podrá actualizar la justificación siempre que NO se encuentre cerrada la Conciliación.

- **Pestaña - 'AGRUPADO POR CLASIFICADOR'**

Muestra las diferencias de los Clasificadores de Ingresos asociados a las Cuentas Contables por cada Rubro del EF-2 Estado de Gestión. La justificación se registra por Cuenta Contable. (**Figura N° 11**).

Rubro/Clasificador/Cuenta	Monto EP-1	Monto EF-2	Diferencia	Justificación
1.3.2.10.1.5 - CERTIFICACIONES DIVERSAS	8,123.40		8,123.40	
Ingresos No Tributarios				
4302.100105 - Certificaciones Diversas				
Donaciones y Transferencias Recibidas				
4401.010306 - De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego				
1.5.1.1.1.1 - INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECUP	396,476.06		396,476.06	
Ingresos Financieros				
4501.010101 - Intereses Por Depósitos Distintos De Recurs				
4501.010104 - Intereses por Depósitos en la CUT				
1.5.5.1.4.1 - INDEMNIZACIONES DE SEGUROS	24,672.52		24,672.52	
Trasposos y Remesas Recibidas				
4402.02 - Trasposos Con Documentos				
Otros Ingresos				

Figura N° 11

La pestaña '**Agrupado por Clasificador**', presenta las columnas siguientes:

- **Rubro/Clasificador/Cuenta**

- Agrupa por Rubro, los Clasificadores de Ingresos y las Cuentas Contables relacionados.
- En el primer nivel '**Rubro**', muestra la descripción del rubro del formato 'EF-2 Estado de Gestión' de aquellas cuentas contables que presenten diferencia.
- En el segundo nivel '**Clasificador**', muestra en forma ascendente los clasificadores de ingresos concatenados a su descripción y que presenten diferencias.
- En el tercer nivel '**Cuenta**', muestra en forma ascendente los códigos de las cuentas contables concatenado a su descripción y que tengan diferencias.

- **Monto EP-1**

Muestra el acumulado de los montos de los clasificadores de ingresos, relacionados a nivel de cuenta contable y rubro del EF-2 al periodo (mes) seleccionado.

- **Monto EF-2**

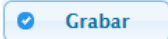
Corresponde el acumulado del monto de la cuenta contable de ingresos, al periodo (mes) seleccionado.

➤ **Diferencia**

Es el resultado del 'Monto EP-1' menos el 'Monto EF-2'. Se muestra en valor absoluto.

➤ **Justificación**

Se registra las justificaciones de las diferencias encontradas del proceso de la Conciliación Presupuestaria y Financiera. Se podrá actualizar la justificación siempre que NO se encuentre cerrada la Conciliación.

Culminado el registro de la Conciliación a nivel de Cuenta Contable, dar clic en el botón . El Sistema muestra el siguiente mensaje de confirmación '¿Está seguro de grabar las justificaciones?' (**Figura N° 12**):

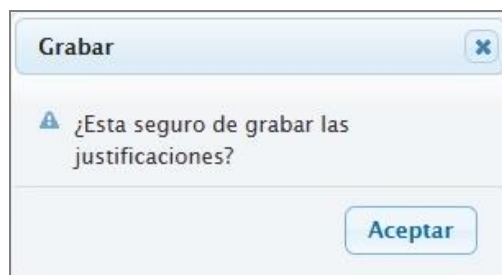


Figura N° 12

De estar de acuerdo, aceptar y la información registrada será guardada, mostrando el siguiente mensaje (**Figura N° 13**):

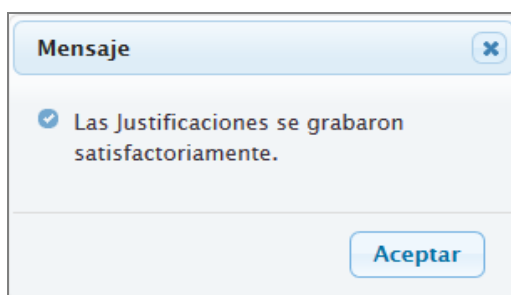


Figura N° 13

6.2.2 Justificación de Diferencias - Gasto

De haber encontrado diferencias en el rubro del EF-2 de Gastos, registrar la justificación en la opción 'Justificación de Diferencias – Gastos'. (**Figura N° 14**).



Figura N° 14

Al ingresar a la Opción, el Sistema presenta la interfaz '**Justificación de Diferencias – Gasto**', la cual muestra las diferencias por dos niveles de agrupamiento:

- ✓ **Agrupado por Cuenta Contable**
Muestra las diferencias de las cuentas contables relacionadas con uno o varios clasificadores.
- ✓ **Agrupado por Clasificador**
Muestra las diferencias de los clasificadores relacionados a una o varias cuentas contables.

Asimismo, la interfaz presenta la estructura siguiente:

- **Filtro - Período**
Muestra por defecto el período (mes) Anual, para el Cierre Anual Presupuestal y Financiero 2017.
- **Pestaña 'AGRUPADO POR CUENTA'**
Muestra las diferencias de las Cuentas Contables a nivel de Cuenta y Sub Cuenta, asociadas a una o varios clasificadores de Gasto (elemento 5) por cada Rubro del EF-2 Estado de Gestión. La justificación se registra por Cuenta Contable. (**Figura N° 15**).

Rubro/Cuenta/Clasificador	Monto EP-1	Monto EF-2	Diferencia	Justificación
Castos en Bienes y Servicios				
5301.020102 - Textiles Y Acabados Textiles	3,600.00		3,600.00	REGISTRO DE PRUEBA
2.3.1.2.1.2 - TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	3,600.00			
5302.010101 - Pasajes Y Gastos De Transporte	15,527.30		15,527.30	
2.3.2.1.1.1 - PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	15,527.30			
5302.010102 - Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Se	8,796.21		8,796.21	
2.3.2.1.1.2 - VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION D	8,796.21			
5302.010201 - Pasajes Y Gastos De Transporte	1,945,031.03		1,945,031.03	
2.3.2.1.2.1 - PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	1,945,031.03			
5302.010202 - Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Se	2,074,290.49		2,074,290.49	
2.3.2.1.2.2 - VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION D	2,074,290.49			
5302.010299 - Otros Gastos	205,920.65		205,920.65	
2.3.2.1.2.99 - OTROS GASTOS	205,920.65			

Figura N° 15

La pestaña 'Agrupado por Cuenta', presenta las columnas siguientes:

➤ **Rubro/Cuenta/Clasificador**

- Agrupa por Rubro, las Cuentas Contables y los Clasificadores de Gastos relacionados.
- En el primer nivel '**Rubro**', muestra la descripción del rubro del formato 'EF-2 Estado de Gestión' de aquellos clasificadores que presenten diferencia.
- En el segundo nivel '**Cuenta**', muestra en forma ascendente los códigos de las cuentas contables concatenado a su descripción y que tengan diferencias.
- En el tercer nivel '**Clasificador**', muestra en forma ascendente los clasificadores de gastos concatenados a su descripción.

➤ **Monto EP-1**

Muestra el acumulado de los montos de los clasificadores de gastos, relacionados a nivel de cuenta contable y rubro del EF-2 al periodo (mes) seleccionado.

➤ **Monto EF-2**

Corresponde el acumulado del monto de la cuenta contable de ingresos, al periodo (mes) seleccionado.

➤ **Diferencia**

Es el resultado del 'Monto EP-1' menos el 'Monto EF-2'. Se muestra en valor absoluto.

➤ **Justificación**

Se registra las justificaciones de las diferencias encontradas del proceso de la Conciliación Presupuestaria y Financiera. Se podrá actualizar la justificación siempre que NO se encuentre cerrada la Conciliación.

- **Pestaña - 'AGRUPADO POR CLASIFICADOR'**

Muestra las diferencias de los Clasificadores de Gastos asociados a las Cuentas Contables por cada Rubro del EF-2 Estado de Gestión. La justificación se registra por Cuenta Contable. (**Figura N° 16**).

Rubro/Clasificador/Cuenta	Monto EP-1	Monto EF-2	Diferencia	Justificación
2.3.2.7.11.99 - SERVICIOS DIVERSOS	12,675,854.87		12,675,854.87	
Gastos en Bienes y Servicios				
5302.071199 - Servicios Diversos				
Donaciones y Transferencias Otorgadas				
5401.010302 - A Gobiernos Regionales				
2.3.2.8.1.1 - CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS	38,893,401.51		38,893,401.51	
Gastos en Bienes y Servicios				
5302.0801 - Contrato De Administración De Servicios - CA				
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgada:				
5503.010102 - A Investigadores Científicos				
2.6.8.1.4.99 - OTROS GASTOS	36,662.82		36,662.82	
Trasposos y Remesas Otorgadas				
5404.01 - Trasposos Con Documentos				

Figura N° 16

La pestaña '**Agrupado por Clasificador**', presenta las columnas siguientes:

- **Rubro/Clasificador/Cuenta**

- Agrupa por Rubro, los Clasificadores de Gastos y las Cuentas Contables relacionados.
- En el primer nivel '**Rubro**', muestra la descripción del rubro del formato 'EF-2 Estado de Gestión' de aquellas cuentas contables que presenten diferencia.
- En el segundo nivel '**Clasificador**', muestra en forma ascendente los clasificadores de gastos concatenados a su descripción y que presenten diferencias.
- En el tercer nivel '**Cuenta**', muestra en forma ascendente los códigos de las cuentas contables concatenado a su descripción y que tengan diferencias.

- **Monto EP-1**

Muestra el acumulado de los montos de los clasificadores de gastos, relacionados a nivel de cuenta contable y rubro del EF-2 al periodo (mes) seleccionado.

- **Monto EF-2**

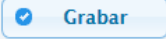
Corresponde el acumulado del monto de la cuenta contable de gastos, al periodo (mes) seleccionado.

➤ **Diferencia**

Es el resultado del 'Monto EP-1' menos el 'Monto EF-2'. Se muestra en valor absoluto.

➤ **Justificación**

Se registra las justificaciones de las diferencias encontradas del proceso de la Conciliación Presupuestaria y Financiera. Se podrá actualizar la justificación siempre que NO se encuentre cerrada la Conciliación.

Culminado el registro de la Conciliación a nivel de Cuenta Contable, dar clic en el botón . Seguidamente, el Sistema muestra el siguiente mensaje de confirmación '¿Está seguro de grabar las justificaciones?' (**Figura N° 17**):

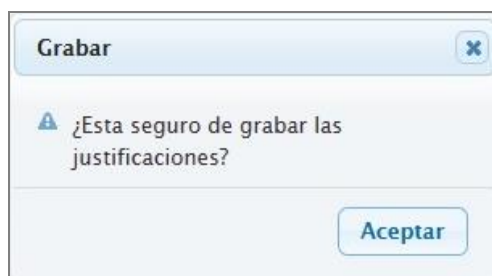


Figura N° 17

De estar de acuerdo, aceptar y la información registrada será guardada, mostrando el siguiente mensaje (**Figura N° 18**):

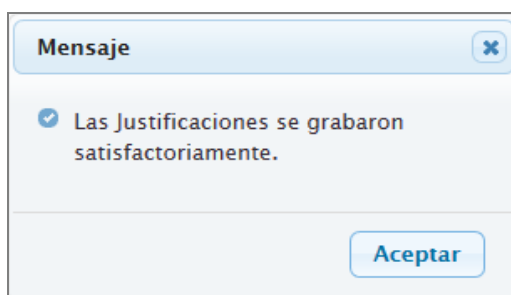


Figura N° 18

Luego al grabar se muestra el siguiente mensaje de confirmación (**Figura N° 19**):

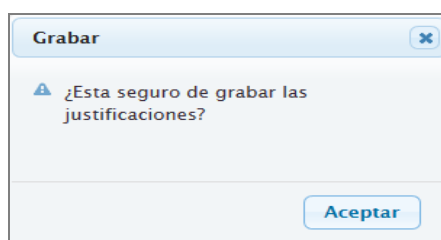


Figura N° 19

De estar de acuerdo con grabar lo registrado, se acepta, y la información registrada será guardada, mostrando el siguiente mensaje (**Figura N° 20**):

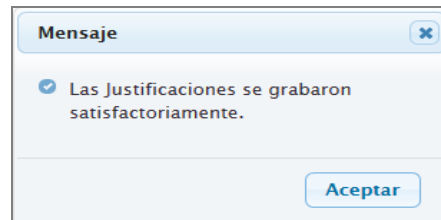


Figura N° 20

6.3 Cierre UE y PLIEGO – Conciliación Presupuestaria y Financiera.

El proceso de Cierre de la Conciliación es efectuado por los roles de 'Unidad Ejecutora' y 'Pliego' mediante una interfaz que permite llevar un control del cierre de la conciliación presupuestaria y financiera. Para ello, ingresar al menú 'Procesos' y a la opción 'Cierre Conciliación Presupuestaria y Financiera' (**Figura N° 21 y 22**).

Cierre Conciliación Presupuestaria y Financiera – Rol: UE

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

22/03/2018 09:56:49 Cerrar sesión

Año: 2017 Rol: UE

Cierre Conciliación Presupuestaria Financiera

Periodo	Fecha de Conciliación	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura
Anual	09/03/2018 10:25:22	No		

Conciliar

Cierre

Página 1 de 1

Figura N° 21

Cierre Conciliación Presupuestaria y Financiera – Rol: PLIEGO
Figura N° 22

Al ingresar a la Opción, el Sistema presenta la interfaz 'Cierre Conciliación Presupuestaria Financiera', la cual muestra los datos siguientes:


Período

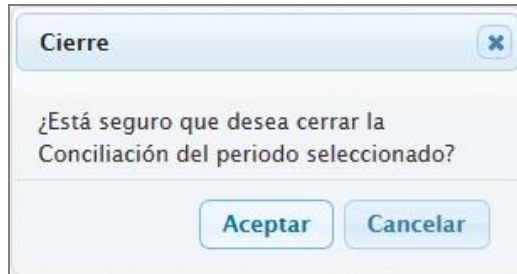
Muestra por defecto el año 2017.

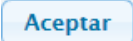
Fecha de Conciliación.	Muestra la fecha y hora en que se ejecutó la Conciliación.
Cierre	Muestra el valor NO , en caso que no se haya ejecutado la Conciliación. Muestra el valor SI , en caso que, si se haya realizado el Cierre.
Fecha de Cierre	Muestra la fecha y hora en que se ejecutó por última vez la cancelación del Cierre para el periodo (mes) seleccionado.
Fecha de Apertura.	Muestra la fecha y hora en que se ejecutó por última vez la cancelación del Cierre para el periodo seleccionado.

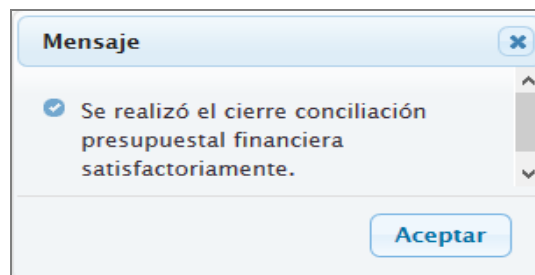
Consideraciones para realizar el Cierre de la Conciliación Presupuestaria y Financiera:

- 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. (información proveniente del Módulo Contable-Cliente).
- El EF-1 debe estar generado en el período seleccionado. (Los reportes 'EF-1' y 'EF-2' deben visualizarse).

A continuación, se procede al Cierre. Ubicar el cursor sobre el mes a cerrar y el Sistema activará el botón . Luego, dar clic sobre el botón y el Sistema presenta el siguiente mensaje de confirmación: *'¿Está seguro que desea cerrar la Conciliación del periodo seleccionado?'* (Figura N° 23).

**Figura N° 23**

A continuación, dar clic en , el Sistema muestra el mensaje *'Se realizó el Cierre Conciliación Presupuestal Financiera satisfactoriamente.'* (Figura N° 24).

**Figura N° 24**

Finalmente, el Sistema muestra la información del registro del Cierre de Conciliación. Ocultándose los botones de 'Conciliar' y 'Cerrar'. (Figura N° 25).

Periodo	Fecha de Conciliación	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura
Anual	09/03/2018 10:25:22	Si	22/03/2018 10:27:48	

Figura N° 25

ROL: PLIEGO INTEGRADOR

6.4 Proceso INTEGRACION

El proceso de Integración es efectuado por el Rol '**Pliego Integrador**', para ello, previamente, todas las Unidades Ejecutoras pertenecientes al Pliego deben haber realizado su Cierre de la Conciliación Presupuestaria y Financiera.

Seguidamente, ingresar a la opción '**Apertura Conciliación Presupuestaria Financiera**' del Sub módulo 'Conciliación' y dar clic en el botón

Integración

(Figura N° 26).

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2017 Rol: PLIEGO INTEGRADOR

Control de Apertura Conciliación Financiera y Presupuestaria

Mes	Fecha de Integración	Entidad	Descripción	Fecha de Conciliación	Estado Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura
Anual		001082	UNIDAD EJECUTORA 001	22/03/2018 04:36:02	SI	22/03/2018 04:36:15	
		006002	UNIDAD EJECUTORA 002	22/03/2018 05:00:00	SI	22/03/2018 05:00:00	
		006003	UNIDAD EJECUTORA 003	22/03/2018 05:30:00	SI	22/03/2018 05:30:00	

Aperturar

Integración

Figura N° 26

El Sistema inicia el proceso de consolidación (Integración) de la información del EF-2 y de la Ejecución Presupuestal EP-1 de todas las unidades ejecutoras del Pliego Integrador, actualizando la fecha y hora de la integración en la columna 'Fecha de Integración' (Figura N° 27).

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2017 Rol: PLIEGO INTEGRADOR

Control de Apertura Conciliación Financiera y Presupuestaria

Mes	Fecha de Integración	Entidad	Descripción	Fecha de Conciliación	Estado Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura
Anual	22/03/2018 06:00:00	001082	UNIDAD EJECUTORA 001	22/03/2018 04:36:02	SI	22/03/2018 04:36:16	
		006002	UNIDAD EJECUTORA 002	22/03/2018 05:00:00	SI	22/03/2018 05:00:00	
		006003	UNIDAD EJECUTORA 003	22/03/2018 05:30:00	SI	22/03/2018 05:30:00	

Aperturar

Integración

Figura N° 27

Finalmente, una vez culminado el proceso de Integración, el Sistema muestra el mensaje '*Se realizó la Integración satisfactoriamente.*' (Figura N° 28).



Figura N° 28

6.5 Apertura de Pliego Integrador a UE - Conciliación Presupuestaria y Financiera.

Para realizar la apertura de la Conciliación Presupuestaria y Financiera de una Unidad Ejecutora, ingresar al sub módulo 'Conciliación', menú 'Procesos' y seleccionar la opción '**Apertura Conciliación Presupuestal Financiero**'.

Luego, seleccionar el mes y de la lista de Unidades Ejecutoras, la Entidad que desea aperturar y dar clic en el botón '**Aperturar**' (Figura N° 29).

Mes	Fecha de Integración	Entidad	Descripción	Fecha de Conciliación	Estado Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura
Anual	22/03/2018 06:00:30	001082	UNIDAD EJECUTORA 001	22/03/2018 04:36:02	SI	22/03/2018 04:36:16	
		006002	UNIDAD EJECUTORA 002	22/03/2018 05:00:00	SI	22/03/2018 05:00:00	
		006003	UNIDAD EJECUTORA 003	22/03/2018 05:30:00	SI	22/03/2018 05:30:00	

Figura N° 29

Seguidamente, el Sistema muestra el mensaje siguiente: *¿Está seguro de realizar la Apertura del Cierre para el período seleccionado?* (Figura N° 30).

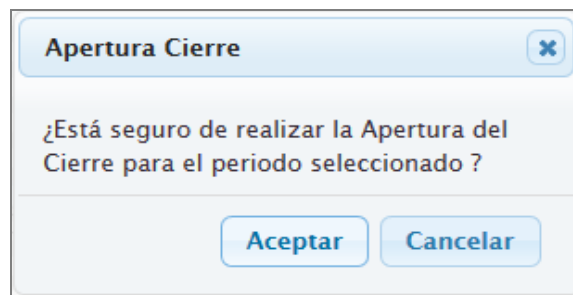
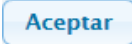


Figura N° 30

A continuación, dar clic en , el Sistema muestra el mensaje 'Se ha aperturado el Cierre satisfactoriamente.' (Figura N° 31).

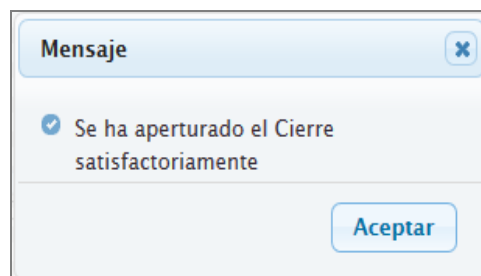


Figura N° 31

Consideración para realizar la Apertura del Pre-Cierre Financiero.

Al cancelar el Pre-Cierre Financiero de una Unidad Ejecutora que ya tiene Cierre de Conciliación, automáticamente se debe aperturar también el cierre de la Conciliación del mismo período y se borrará los datos conciliados.

ROL: UE, PLIEGO y PLIEGO INTEGRADOR

6.6 Reporte Anexo 1 EF-2.

Para visualizar el reporte 'ANEXO 1 - EF2' ingresar al sub módulo 'Información Financiera', menú 'Reportes', opción 'Anual'. Luego, seleccionar la pestaña 'Estados Financieros' y dar clic sobre el icono en PDF o Excel del Anexo1 - EF2. (Figura N° 28).



PERÚ

Ministerio de Economía y Finanzas

Manual del Usuario

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

22/03/2018 09:56:49

Año: 2017 Rol: UE Cerrar sesión

Reportes Financieros

Entidad / Pliego: ENTIDAD DE PRUEBA
Ejecutora: Unidad Ejecutora de Prueba

Estados Financieros Anexos Financieros Otros Anexos Información Adicional Financiera

(EF-1) Estado de Situación Financiera
Saldo Histórico EF-1
Detalle del EF-1
(EF-2) Estado de Gestión
Detalle del EF2
Anexo 1 - EF2
(EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
(EF-4) Estado de Flujos de Efectivo

Registro
Procesos
Reportes
Información Financiera
Enero
Febrero
Marzo (Trimestre)
Abril
Mayo
Junio
Julio
Agosto
Setiembre
Octubre
Noviembre
Diciembre
Anual

Figura N° 28

El Sistema presenta el ANEXO 1 – EF2.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170800

Fecha : 23/03/2018
Hora : 16:19:25
Página : 1 de 1

**CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EN SOLES)**

SECTOR :
ENTIDAD :

Anexo 1 - EF2

	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	DIFERENCIAS
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36 0.00	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 37 1,800,431.24	1,801,932.74	1,501.50
Aportes por Regulación	Nota 38 6,700.00	1,000.00	5,700.00
Trasposos y Remesas Recibidas	Nota 39 11,431,574,151.47	18,925.86	11,431,555,225.61
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 40 429,406,585.46	1,063,732.44	428,342,853.02
Ingresos Financieros	Nota 41 3,341,753,783.16	2,393,971.05	3,339,359,812.11
Otros Ingresos	Nota 42 538,805,009.32	10,807,642,950.10	10,068,837,940.78
TOTAL INGRESOS	15,743,346,690.65	10,812,922,511.99	5,130,424,148.66
COSTO Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 43 0.00	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44 (187,146,848.63)	(184,983,606.54)	2,163,242.09
Gastos de Personal	Nota 45 (24,954,435.50)	(10,323,351.98)	14,631,083.52
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 46 (4,912,949.82)	(20,461,298.47)	15,548,348.65
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47 (31,407,718.90)	(87,813,113.50)	56,405,394.60
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48 (155,420.79)	(1,709,024,572.24)	1,708,869,151.45
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 49 (1,754,404,587.00)	(1,657,282,234.16)	97,122,352.84
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 50 (46,932,292.03)	0.00	46,932,292.03
Gastos Financieros	Nota 51 (6,015,723,451.98)	(2,973,498,878.99)	5,042,224,572.99
Otros Gastos	Nota 52 (214,540,691.68)	(419,297.80)	214,121,393.88
TOTAL COSTO Y GASTOS	(10,280,178,398.33)	(6,643,808,353.68)	3,636,372,042.65
RESULTADOS DEL EJERCICIO SUPERAVIT(DEFICIT)	5,463,168,284.32		

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

Elaborar las notas que explican las diferencias encontradas.

Figura N° 29