

## **Programa de Especialización en Tesorería Gubernamental Aplicada en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF**

### **Misión:**

El Programa de Especialización en **Tesorería Gubernamental Aplicada en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF**, es un programa de capacitación que permitirá a los funcionarios, servidores del estado, profesionales, técnicos y con grado de bachiller a mejorar sus aptitudes profesionales en el proceso de la toma de decisiones durante el desarrollo de la ejecución de los recursos públicos,.

### **Visión:**

Este Programa de Especialización cuenta con profesionales de amplia trayectoria en entidades públicas, lo que garantiza que los participantes se capaciten con un alto nivel académico y práctico, con lo que contribuiremos a conseguir un mejor desempeño laboral en sus instituciones.

### **Objetivo General:**

Que los participantes del **Programa de Especialización en Tesorería Gubernamental Aplicada en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF**, conozcan y apliquen los lineamientos y procedimientos del sistema para el registro y control de la ejecución de ingresos y egresos públicos en los distintos niveles de gobierno.

### **Dirigido a:**

El Programa de Especialización está dirigido a Funcionarios y Servidores Públicos de las áreas de Planificación, Presupuesto, Abastecimiento, Tesorería, Contabilidad, otras áreas. Asimismo como a profesionales, técnicos y con grado de bachiller.

### **Certificación:**

Los participantes del **Programa de Especialización en Tesorería Gubernamental Aplicada en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF**, que hayan aprobado satisfactoriamente todos los módulos y con una asistencia de un 75%, recibirán un Diploma otorgado por la **Facultad de Ciencias Matemáticas de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos y ENAEG SAC**

### **Sistema de Evaluación:**

Evaluación por módulos.

Trabajos individuales y Prácticas calificadas.

## Contenido Curricular

### Modulo I

#### Generalidades

- El programa aborda los conceptos en el proceso presupuestario en sus fases: programación, formulación, aprobación y ejecución. Además se brindan los principales elementos y herramientas de gestión para una mayor eficiencia en la administración de los recursos públicos.
- Proyecto de presupuesto: objetivos, supuestos del presupuesto y el contexto económico mundial.
- Análisis económico del presupuesto público: Fuentes de financiamiento, clasificaciones por funciones e intervenciones presupuestales, disposiciones y medidas especiales por niveles de gobierno.
- Revisión de la Ley de Presupuesto, endeudamiento y equilibrio financiero del sector público.
- Aspectos relevantes de la normatividad en materia de la gestión presupuestaria.

### Módulo II

#### Calendario de Pagos

- Conocer los fundamentos y el contenido de los planes estratégicos y operativos de modo que logren dominio de los conceptos pertinentes. Identifican y evalúan los factores positivos y negativos del contexto institucional, así como de objetivos estratégicos y metas. Se armonizan los objetivos contemplados en el plan multianual y considerado en el PEI.
- El nuevo enfoque de la programación.
- Determinación de objetivos económicos y sociales.
- Designación de responsables de la programación y cumplimiento de las metas presupuestarias.
- Programación de los recursos financieros en el PIA (Flujo de caja).
- Registro de metas presupuestarias en el marco del plan operativo institucional (POI).
- Registro de las genéricas de gasto de acuerdo al cuadro de necesidades.

### Módulo III

#### Caja Chica

- Se desarrolla y fundamenta metodologías para la gestión integral del ciclo de las intervenciones públicas en conformidad con las normas del sistema nacional de inversión pública (SNIP), entre ellos procedimientos para el financiamiento, administración de recursos, seguimiento y evaluación.
- Principales proyectos de Inversión pública.
- PIP con financiamiento de Gobierno Nacional.
- PIP financiados con recursos por operaciones de crédito externo e interno.
- PIP con otras fuentes de financiamiento.
- Lineamientos para la ejecución de proyectos en el marco de la Ley de presupuesto.
- Registro de PIP en el aplicativo informático implementado por el DGPP – MEF.
- Instrucciones para las modificaciones del PIP y el nuevo módulo complementario en el SIAF-SP.

## Módulo IV

### Los Encargos

- El programa aborda los conceptos en el proceso presupuestario en sus fases: Programación, formulación, aprobación y ejecución. Además se brindan los principales elementos y herramientas de gestión para una mayor eficiencia en la administración de los recursos públicos.
- Nueva perspectiva para la ejecución presupuestaria.
- Disposiciones especiales para la ejecución en intervenciones presupuestarias.
- Acciones administrativas en gasto público: flujo de la ejecución presupuestal.
- Medidas de austeridad, disciplina y calidad en gastos: personal, bienes y servicios e inversión.
- Modificaciones presupuestarias a nivel institucional y a nivel funcional programático.
- Programación de compromiso anual PCA: Inicial y modificaciones (Ajustes internos).
- Priorización del gasto en la base a la PCA aprobado.
- Instructivo operativo para las nuevas aplicaciones en el SIAF – SP.

## Módulo V

### Viáticos

- Consideración a tener en cuenta para el otorgamiento de viáticos al personal Certificación presupuestal de los viáticos al interior y al exterior Consideraciones para la elaboración de la Directiva de viáticos al personal.
- Registro en el SIAF y tipo de operación a utilizarse en los viáticos internos y externos.
- Importes a otorgarse y plazo para la rendición de viáticos internos y externos. Tratamientos para la rendición de viáticos de ejercicios anteriores Procedimientos a seguir para la devolución de viáticos no utilizados.
- Control y supervisión de Encargos.

## Módulo VI

### Fase Girado

- Documentación Sustentatoria en las fases de devengado y Giro, la Autorización de Giro y procedimientos para realizar el Pago.
- Aplicación de diferentes documentos utilizados para el girado según tipo de operación en el gasto.
- Transferencias Electrónicas para el pago a proveedores con abono en sus cuentas bancarias.
- Casos Prácticos: Planilla de Remuneraciones, Pensiones, Transferencias Financieras, otros.
- Bienes y Servicios (Cobranzas Coactivas, Retenciones, Deduciones). Reversiones al Tesoro Público.- Emisión de documento T6 Elaboración del Comprobante de Pago.

## **Módulo VII**

### **Operaciones de Ingresos**

- Procedimiento de Registro de diferente tipo de Operaciones de Ingresos Presupuestales y no Presupuestales.
- Fases de Ejecución.- Determinado y Recaudado.
- Secuencias de Anulación, Rebajas, Ampliaciones de Determinados y Recaudado. Devoluciones de Ingresos.
- Impacto de los Ingresos en los Estados Presupuestarios y Financieros. Casos Prácticos de Ingresos.
- Emisión de Reportes.- Libros Bancos, Estado Bancarios y Conciliaciones

## **Módulo VIII**

### **Las Rendiciones**

- Registro de Rendiciones de Cuentas de Otras Operaciones (A, AV, E, C). Registro y Certificación de la Nota de Rendición.
- Aprobación o Anulación de la Nota de Solicitud de Rendición Solicitud de Rendición de Encargos Otorgados (EO).

## **Módulo IX**

### **Las Reasignaciones**

- Registro de la Solicitud de Reasignación.
- Actualización de la Nota de Reasignación.
- Aprobación de la Nota de Reasignación.

## **Módulo X**

### **Deuda Pública**

- Principios Marco legal y principales procesos del Sistema Nacional de Endeudamiento Público.
- Casos Prácticos Integral de Endeudamiento Interno sin garantía. Aplicación de Reglas Fiscales.
- Registro de Concertaciones, Desembolsos y Pagos en el Módulo de Deuda, Administrativo, Contable y Proceso Presupuestario.
- Financiamiento Temporal

## **Módulo XI**

### **Deuda Pública**

Gestión de Reportes de Tesorería

**Expositores:**

CPC Luis Soto Hernández  
CPC Antonio Acuy Rivera  
Eco. Juan Urrutia Bello

**Inicio:**

31 de octubre

**Participantes:**

Para iniciar el programa se requiere de 15 personas como mínimo.

**Inversión:**

Consulte nuestros precios, promociones y facilidades de pago.

**Horarios:**

Jueves: 7:00 pm a 10:00 pm.

**Sede:**

Av. Conquistadores N°146 San Isidro

**Duración:**

8 sesiones de clases presenciales y 8 sesiones de clases virtuales (grabadas), equivalente a 120 horas lectivas

**Remisión de Pagos:**

Banco de Crédito  
Cuenta Corriente N° 191-2220888-0-10

**Cuenta de Detracciones:**

Banco de la Nación  
Cuenta N° 00-098-201041

**Incluye:**

Un Block de apuntes, DVD con normas, directivas, material de clases, SIAF DEMO, Acceso al Aula virtual y Coffee Break.