

Índice General

Presentación.....	5
-------------------	---

Capítulo I Contexto histórico

1. Introducción	9
2. Sistema Nacional de Tesorería en Perú	10
2.1. Estructura y atribuciones del Sistema Nacional de Tesorería.....	10
2.2. Sistema de cuenta única del tesoro público (CUT).....	12
2.3. Estrategia de implantación de la CUT.....	13
3. Recaudación de ingresos	14
3.1. Proceso de recaudación	14
3.2. Costo de recaudación	15
4. Gestión de pagos.....	15
4.1. Políticas de pagos.....	16
5. Programación de caja.....	16
6. Coordinación con otras políticas.....	18
6.1. Con presupuesto.....	18
6.2. Con el Banco Central de Reserva.....	18
6.3. Con la Administración Tributaria	18
7. Plan de continuidad de negocios.....	19
8. Selección de personal y capacitación.....	20

Capítulo II Antecedentes

1. Sistemas utilizados para la recaudación de fondos.....	21
---	----

Capítulo III Normativa comentada

Resolución Directoral N.º 011-2021-EF/52.03, Aprueban la Directiva N.º 002-2021-EF/52.03, Directiva para Optimizar las Operaciones de Tesorería	23
1. Pagaduría del Estado a través de medios electrónicos.....	24
2. Criterios para el procesamiento del devengado y girado.....	25
3. Apertura de cuentas y otras disposiciones	27

4. Disposiciones Complementarias Finales.....	29
Decreto Legislativo N.º 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería.....	30
1. Disposiciones generales.....	30
2. Ámbito de aplicación.....	31
3. Ámbito institucional.....	32
4. Ámbito funcional.....	34
5. Disposiciones Complementarias Finales y Transitorias.....	43
Lineamientos para la verificación, registro, control, custodia, renovación, devolución y ejecución de las cartas fianza presentadas por postores o contratistas a las municipalidades.....	44
1. Disposiciones generales.....	45
2. Cartas fianza.....	46
3. Disposiciones específicas.....	47

Capítulo IV

Sistema Nacional de Tesorería según el modelo SIAF-SP

1. Introducción.....	59
2. Uso de los desembolsos de operaciones de endeudamiento administrados en la CUT.....	65
2.1. Módulo Administrativo - SIAF cliente.....	65
2.2. Mensajes de validación.....	67
2.3. SIAF - Operaciones en Línea.....	67
3. Registro SIAF-SP.....	69
3.1. Registro administrativo - Operación de gasto.....	69
3.2. Registro administrativo - Operación de ingresos.....	70
4. Registro contable.....	71
5. Plazos de entrega de conciliaciones de desembolsos anuales.....	73

Capítulo V

Casos prácticos del SIAF-SP

1. SIAF relacionados con la ejecución de gastos.....	75
2. SIAF registros administrativos de los ingresos.....	97
3. Fondo fijo de caja chica: rendición y reembolso.....	105

Capítulo VI

Síntesis del Sistema Nacional de Tesorería

1. Conclusiones.....	115
2. Recomendaciones.....	122
Bibliografía.....	125