



## Manual de Usuario SIGECOF

# REGISTRO DE ASIENTO DE REVERSO TOTAL



### CONTROL DE REVISIONES Y ACTUALIZACIONES

Nº de Versión	Fecha de Aprobación y/o Actualización	Punto de Cuenta	Sección o Páginas Modificadas	Motivo de la Actualización	Responsable



**CONTENIDO**

**PÁG.**

<b>A. OBJETIVO .....</b>	<b>1</b>
<b>B. ALCANCE.....</b>	<b>1</b>
<b>C. FICHA DEL APLICATIVO .....</b>	<b>2</b>
<b>D. PROCESO: REGISTRO DE ASIENTO DE REVERSO TOTAL .....</b>	<b>3</b>
<b>E. PROCESO: REGISTRO DE ASIENTO DE REVERSO TOTAL – ERRORES DEL SISTEMA–.</b>	<b>8</b>

## A. OBJETIVO

El objetivo del presente manual es proporcionar una herramienta de apoyo que permita la orientación, consulta y capacitación de los usuarios del Sistema Integrado de Gestión y Control de las Finanzas Públicas (SIGECOF), en función de optimizar el registro de las operaciones económico-financieras vinculadas al aplicativo **Registro de Asiento de Reverso Total**, mediante el cual se permite corregir la información contable a través de la anulación de los asientos y ajustes contables de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

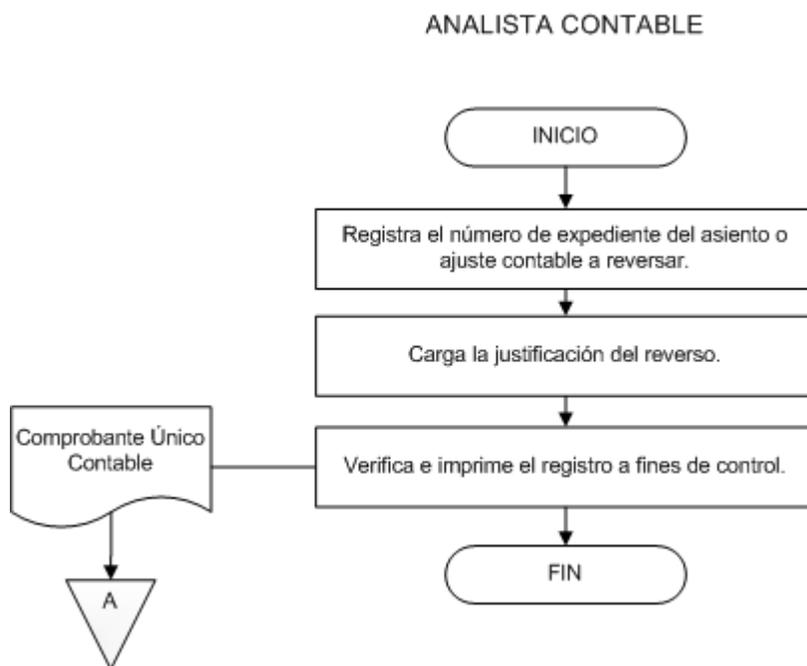
## B. ALCANCE

La responsabilidad del cumplimiento y buen uso del aplicativo, será del funcionario público que cuente con el rol Analista Contable, sin que se requiera cumplir alguna instancia decisoria.

### C. FICHA DEL APLICATIVO

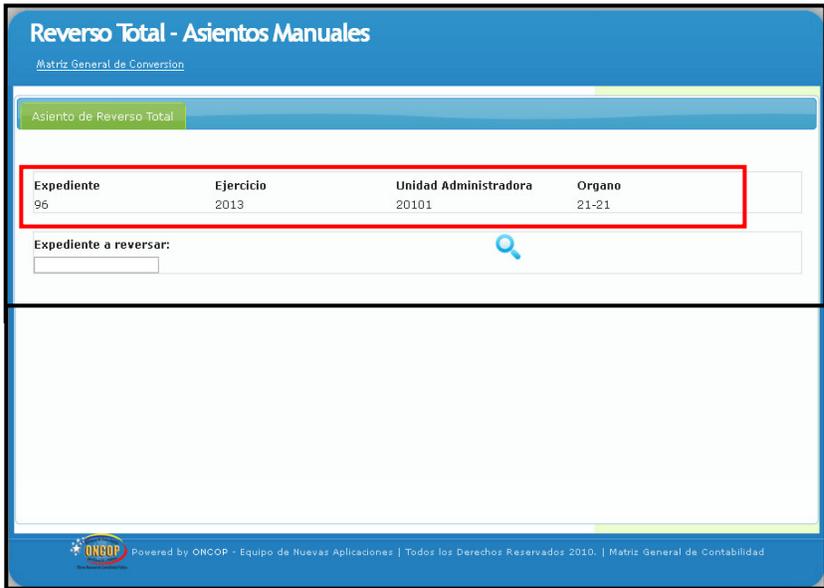
<b>1.-Denominación</b>	Registro de Asiento de Reverso Total.
<b>2.-Definición y Objetivo</b>	Reversar las operaciones contables que ameriten su anulación.
<b>3.-Rol Ejecutor</b>	Analista Contable
<b>4.-Rol Decisor</b>	No posee.
<b>5.-Requisitos</b>	Número de Expediente que corresponda al Comprobante Único Contable a reversar.
<b>6.-Resultado</b>	Asiento contable reversado.

#### 7.-Diagramas de Flujo



**D. PROCESO:REGISTRO DE ASIENTO DE REVERSO TOTAL**  
**ROL: ANALISTA CONTABLE**

Una vez seleccionado el aplicativo “Registro de Asiento de Reverso Total” y cumpliendo con cada uno de los pasos del punto “Apertura del Proceso” del Manual de Usuario “Interfaz Negociadora”, el sistema le proporcionará la pantalla denominada “**Reverso Total – Asientos Manuales**” (Ver **Pantalla N° 1**).



Expediente	Ejercicio	Unidad Administradora	Organo
96	2013	20101	21-21

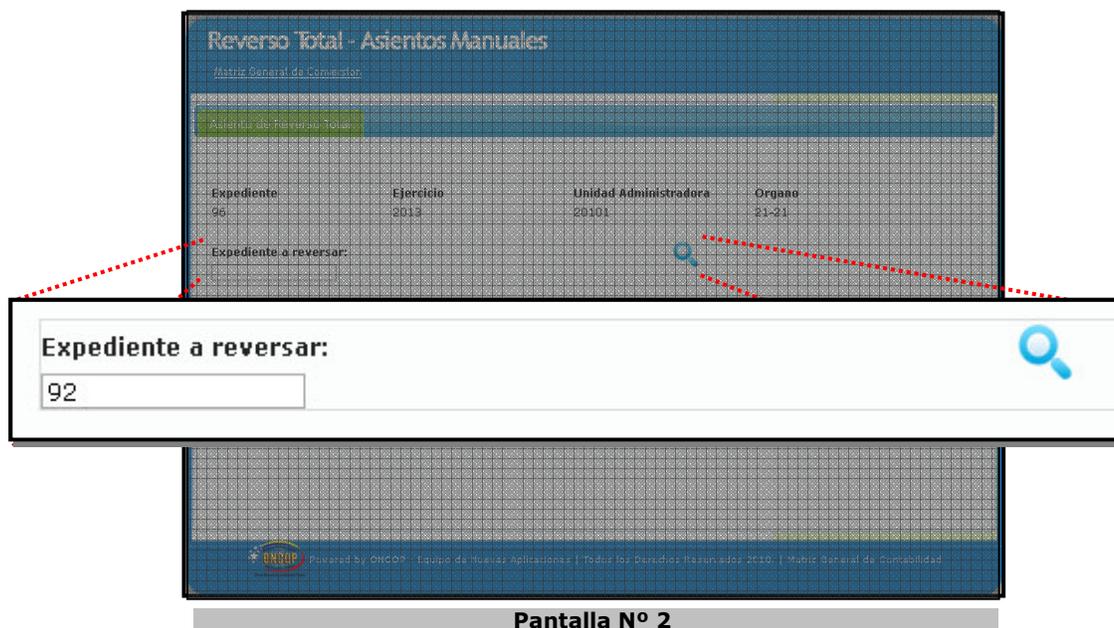
Expediente a reversar:

**Pantalla N° 1**

1. En la parte superior de la pantalla podrá visualizar los campos de carácter informativo que identifican la operación y que, por tanto, no son susceptibles de ser modificados. A continuación, proceda a verificarlos según su orden de presentación:
  - “**Expediente**”: Indica el número de transacción asignado por el sistema.
  - “**Ejercicio**”: Período contable cuando ocurrió el asiento a reversar
  - “**Unidad Administradora**”: Código de la Unidad Administradora.
  - “**Órgano**”: Código del órgano.

- 1.1. Comience la operación, seleccionado el campo **“Expediente a revertar”**, y registre el número del expediente de registro contable que requiera revertar (**Ver Pantalla N° 2**).

Acto seguido, haga clic sobre el botón ; el sistema generará un campo abierto denominado **“Justificación del Reverso”** junto al Comprobante Único Contable (**Ver Pantalla N° 4**).



**Reverso Total - Asientos Manuales**  
Matriz General de Conversion

Asiento de Reverso Total

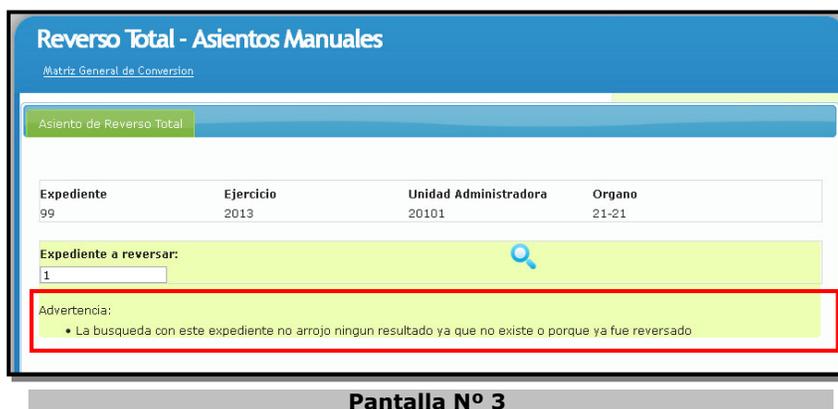
Expediente	Ejercicio	Unidad Administradora	Organo
90	2013	20301	21-21

Expediente a revertar:

**Pantalla N° 2**

**NOTA**

En caso que el número de expediente ingresado sea incorrecto o ya haya sido objeto de la operación de reverso, el sistema lo informará (**Ver Pantalla N° 3**).



**Reverso Total - Asientos Manuales**  
Matriz General de Conversion

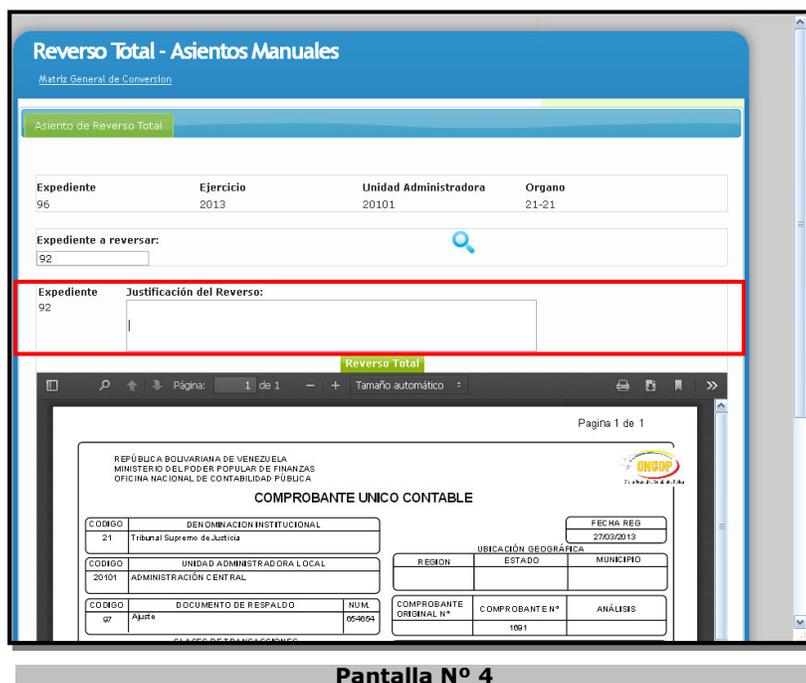
Asiento de Reverso Total

Expediente	Ejercicio	Unidad Administradora	Organo
99	2013	20101	21-21

Expediente a revertar:

Advertencia:  
• La búsqueda con este expediente no arrojó ningun resultado ya que no existe o porque ya fue revertado

**Pantalla N° 3**



**Reverso Total - Asientos Manuales**

Matrix General de Conversion

Asiento de Reverso Total

Expediente	Ejercicio	Unidad Administradora	Organo
96	2013	20101	21-21

Expediente a revertir: 92

Expediente: 92 Justificación del Reverso:

**Reverso Total**

Página: 1 de 1 Tamaño automático

REPÚBLICA BOLIVARIANA DE VENEZUELA  
MINISTERIO DEL PODER POPULAR DE FINANZAS  
OFICINA NACIONAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

**COMPROBANTE UNICO CONTABLE**

CODIGO	DENOMINACION INSTITUCIONAL	FECHA REG.
21	Tribunal Supremo de Justicia	27/03/2013
CODIGO	UNIDAD ADMINISTRADORA LOCAL	UBICACION GEOGRAFICA
20101	ADMINISTRACION CENTRAL	REGION ESTADO MUNICIPIO
CODIGO	DOCUMENTO DE RESPALDO	NUM.
07	Ajuste	05-0054
COMPROBANTE ORIGINAL N°	COMPROBANTE N°	ANÁLISIS
	1001	

**Pantalla N° 4**

- 1.2. Proceda a verificar el Comprobante Único Contable, y seguidamente registre la causa que justifique el reverso del mismo, presione el botón **Reverso Total**, el sistema mostrará un mensaje informando acerca de la operación exitosa del reverso contable (**Ver Pantalla N° 5**), generando además un nuevo Comprobante Único Contable, donde podrá percatar cómo el asiento contable es revertido a través de un cambio simultáneo de las cuentas en las columnas del “Debe” y “Haber”, incluyendo sus montos (**Ver Pantallas N° 6 y N° 7**).

**NOTA**

La operación de reverso contable no se somete a aprobación, por tanto, deberá tener suma precaución al momento de activar el botón “Reverso Total”.

Adicionalmente recuerde agregar toda la información que permita comprender la razón del reverso y que facilite el análisis y control de la operación.

EL PROCESO HA FINALIZADO CON EXITO

Pagina 1 de 2

REPUBLICA BOLIVARIANA DE VENEZUELA  
MINISTERIO DEL PODER POPULAR DE FINANZAS  
OFICINA NACIONAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

**COMPROBANTE UNICO CONTABLE**

CODIGO	DENOMINACION INSTITUCIONAL	FECHA REG		
21	Tribunal Supremo de Justicia	27/03/2013		
CODIGO	UNIDAD ADMINISTRADORA LOCAL	UBICACION GEOGRAFICA		
20101	ADMINISTRACION CENTRAL	REGION	ESTADO	MUNICIPIO
CODIGO	DOCUMENTO DE RESPALDO	NUM.	COMPROBANTE ORIGINAL N°	COMPROBANTE N°
97	Ajuste	654654	1691	1691
CLASES DE TRANSACCIONES		REGISTRO CONTABLE PRESUPUESTARIO N°		
REGISTRO	AJUSTE	92		
REGULARIZACION	AJUSTE	REGISTRO CONTABLE PATRIMONIAL N°		
CONCEPTO	ASIENTO EXTRAPRESUPUESTARIO MANUAL			

**AFECCION CONTABLE**

**CUENTAS**

GRU	SGR	RUB	CTA	SC1	SC2	AX1	AX2	DESCRIPCION	DEBE	HABER
1	2	3	01	01	00			Edificios e instalaciones	200.000,00	
3	1	1	01	00	00			CAPITAL FISCAL		200.000,00

**DESCRIPCION DE LA TRANSACCION**

CODIG BENEFICIARIO/RAZON

**Pantalla N° 5**

Pagina 1 de 1

REPUBLICA BOLIVARIANA DE VENEZUELA  
MINISTERIO DEL PODER POPULAR DE FINANZAS  
OFICINA NACIONAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

**COMPROBANTE UNICO CONTABLE**

CODIGO	DENOMINACION INSTITUCIONAL	FECHA REG		
21	Tribunal Supremo de Justicia	27/03/2013		
CODIGO	UNIDAD ADMINISTRADORA LOCAL	UBICACION GEOGRAFICA		
20101	ADMINISTRACION CENTRAL	REGION	ESTADO	MUNICIPIO
CODIGO	DOCUMENTO DE RESPALDO	NUM.	COMPROBANTE ORIGINAL N°	COMPROBANTE N°
97	Ajuste	654654	1691	1691
CLASES DE TRANSACCIONES		REGISTRO CONTABLE PRESUPUESTARIO N°		
REGISTRO	AJUSTE	92		
REGULARIZACION	AJUSTE	REGISTRO CONTABLE PATRIMONIAL N°		
CONCEPTO	ASIENTO EXTRAPRESUPUESTARIO MANUAL			

**AFECCION CONTABLE**

**CUENTAS**

GRU	SGR	RUB	CTA	SC1	SC2	AX1	AX2	DESCRIPCION	DEBE	HABER
1	2	3	01	01	00			Edificios e instalaciones	200.000,00	
3	1	1	01	00	00			CAPITAL FISCAL		200.000,00

**DESCRIPCION DE LA TRANSACCION**

CODIG BENEFICIARIO/RAZON

**OBSERVACION** REGISTRO DE AJUSTES DE ASIENTOS CONTABLES

ELABORADO C.I. AUTORIZADO C.I.

FIRMA FIRMA

**Pantalla N° 6**

Pagina 2 de 2

REPUBLICA BOLIVARIANA DE VENEZUELA  
MINISTERIO DEL PODER POPULAR DE FINANZAS  
OFICINA NACIONAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

**COMPROBANTE UNICO CONTABLE**

CODIGO	DENOMINACION INSTITUCIONAL	FECHA REG		
21	Tribunal Supremo de Justicia	27/03/2013		
CODIGO	UNIDAD ADMINISTRADORA LOCAL	UBICACION GEOGRAFICA		
20101	ADMINISTRACION CENTRAL	REGION	ESTADO	MUNICIPIO
CODIGO	DOCUMENTO DE RESPALDO	NUM.	COMPROBANTE ORIGINAL N°	COMPROBANTE N°
97	Ajuste	654654	1691	1692
CLASES DE TRANSACCIONES		REGISTRO CONTABLE PRESUPUESTARIO N°		
REGISTRO	AJUSTE	92		
REGULARIZACION	AJUSTE	REGISTRO CONTABLE PATRIMONIAL N°		
CONCEPTO	ASIENTO EXTRAPRESUPUESTARIO MANUAL			

**AFECCION CONTABLE**

**CUENTAS**

GRU	SGR	RUB	CTA	SC1	SC2	AX1	AX2	DESCRIPCION	DEBE	HABER
3	1	1	01	00	00			CAPITAL FISCAL	200.000,00	
1	2	3	01	01	00			Edificios e instalaciones		200.000,00

**DESCRIPCION DE LA TRANSACCION**

CODIG BENEFICIARIO/RAZON

**OBSERVACION** motivacion del reverso

ELABORADO C.I. AUTORIZADO C.I.

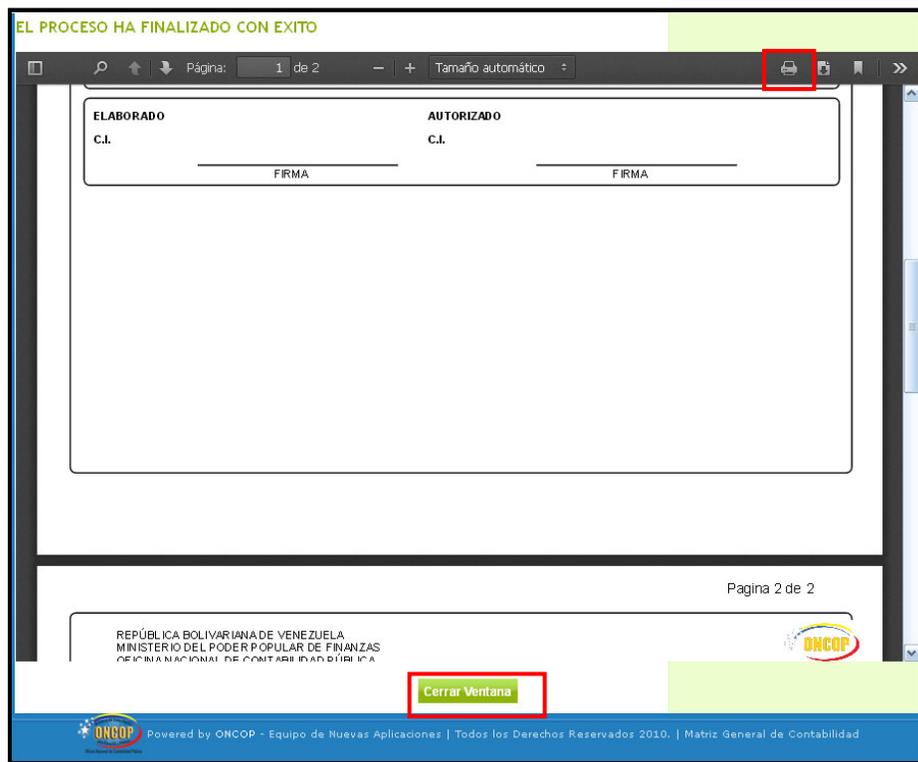
FIRMA FIRMA

**Pantalla N° 7**

Antes del Reverso

Después del Reverso

- 1.3. Presiona el botón , para imprimir el registro. Posteriormente, para finalizar, presione el botón  (**Ver Pantalla N° 8**).



**Pantalla N° 8**

**Fin del procedimiento – Registro de Asiento de Reverso Total.**

## E. PROCESO: REGISTRO DE ASIENTO DE REVERSO TOTAL – ERRORES DEL SISTEMA.

1. En el paso 1.1 deberá registrar el número de expediente en el campo “**Expediente a revertir**”, en caso que presione el botón  sin haber registrado dato alguno o habiendo registrado un carácter que no sea numérico, el sistema le generará la siguiente pantalla de error (**Ver Pantalla N° 9**). Para dar solución, deberá registrar un número de expediente en el campo y presionar nuevamente el botón .



Pantalla N° 9

2. En caso que el aplicativo no registre actividad por extensos períodos de tiempo, el sistema le generará el siguiente mensaje de error, similar al descrito en el anterior (**Ver Pantalla N° 10**), con la salvedad que no mostrará el formulario de carga de datos para hallar al expediente. Para solucionar esto, deberá salir y reiniciar el acceso a Sigecof e iniciar nuevamente la aplicación, mediante la recuperación del expediente en tareas “abiertas”.



Pantalla N° 10