

Gobierno de Puerto Rico
Departamento de Transportación y Obras Públicas
AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACIÓN

MANUAL DE SISTEMAS Y PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERACIONALES

Asunto: Preparación de Informes para la
Oficina de Coordinación Federal
sobre Proyectos Secciones
5303, 5307, 5310 y 5311 FTA

Procedimiento Núm. : 09-09-10

TABLA DE CONTENIDO

I.	Introducción	1
II.	Propósito	1
III.	Definiciones	1
IV.	Disposiciones Generales	2
V.	Instrucciones	3
	A. Preparación de Informes para la Oficina de Coordinación Federal para Proyectos que Reciben Fondos Bajo los Programas Números: 5303, 5307, 5309, 5310 y 5311, de FTA	3
VI.	Enmiendas	4
VII.	Vigencia	5

Anejo I – Ejemplo de “Quarterly Report”

Anejo II – Ejemplo de “Distribution by Task and Line Code of the Section 8”

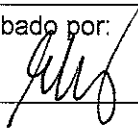
Anejo III – Ejemplo de “Distribution by Task and Line Code of the Section 16”

Anejo IV – Ejemplo de “Financial Status Report”- Tren Urbano

Gobierno de Puerto Rico
Departamento de Transportación y Obras Públicas
AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACIÓN

MANUAL DE SISTEMAS Y PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERACIONALES

Asunto: Preparación de Informes para la Oficina de Coordinación Federal sobre Proyectos Secciones 5303, 5307, 5310 y 5311 FTA Procedimiento Núm. : 09-09-10 Página 1 De 5

Fecha de Aprobación: 5/oct/2009 Procedimientos Derogados: Aprobado por: 

I. Introducción:

La Autoridad de Carreteras y Transportación tramita, gestiona y administra el sistema de fondos provistos por las diferentes agencias federales, mediante el otorgamiento de accesos a éstos por parte de dichas agencias. Por lo tanto, la Autoridad de Carreteras y Transportación es responsable de llevar a cabo las transacciones correspondientes para el reclamo de fondos federales y llevar a cabo las correspondientes verificaciones para comprobar la correcta utilización de los mismos.

A los fines de velar por el buen uso de dichos fondos, la Sección Fiscal de la Oficina de Contabilidad prepara una serie de informes para ser enviados a la Oficina de Coordinación Federal, la cual tiene la responsabilidad de verificar y supervisar los mismos.

II. Propósito:

El propósito de este procedimiento es proveer una guía para llevar a cabo las actividades correspondientes a esta operación y documentar la misma de manera que pueda ser evaluada más efectivamente y por consiguiente, revisada de ser necesario.

III. Definiciones:

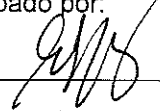
Para fines de este procedimiento, los términos y frases que se presentan a continuación tendrán el significado indicado, excepto cuando del texto se pueda establecer claramente otro significado:

A. **Autoridad-** Autoridad de Carreteras y Transportación

Fecha:

5/10/2009

Aprobado por:



- B. **FTA** - "Federal Transit Administration" – Agencia federal que asigna los fondos para programas de transportación, los cuales son administrados financieramente en la Sección Fiscal.
- C. **Programas** - Diferentes secciones de la Ley Federal de Transportación (49 U.S.C.) bajo las cuales se aprueban los fondos.
- D. **Subrecipientes** - Aquellas agencias y municipios que reciben fondos de programas federales a través del sistema de reembolso de la Autoridad, para llevar a cabo un proyecto federal.

IV. Disposiciones Generales:

- A. La Autoridad es responsable de velar porque las agencias y los municipios subrecipientes de fondos cumplan con las siguientes circulares federales: Circular 5010.1C (Management), Circular A87 (Allowable cost), 49 CFR-18 (Common Rule). Además tienen que cumplir con las circulares federales de los programas de la FTA, según aplique con respecto a los fondos que estén reclamando, tales como la Circular 8100.1B (sección 5303, Planning and Technical Study Grants) y 9040.1F (sección 5311 Public Transportation for Nonurbanized Area).
- B. El Director de la Oficina de Contabilidad será responsable de asignar, modificar y mantener al día las responsabilidades de cada empleado en el sistema en cuanto a este proceso.
- C. La Sección Fiscal preparará informes "Financial Status Report" anualmente para el Tren Urbano y trimestralmente para las demás Secciones.
- D. Será responsabilidad del administrador del sistema financiero administrar cualquier enmienda a este procedimiento, para lo cual proveerá acceso al

Fecha:

5/10ct/2009

Aprobado por:



sistema, a la Oficina de Organización y Métodos. Una vez se aprueben dichas modificaciones, se retirará dicho acceso a la Oficina de Organización y Métodos.

V. Instrucciones:

A. Preparación de Informes para la Oficina de Coordinación Federal para Proyectos que Reciben Fondos bajo los Programas Números: 5303, 5307, 5309, 5310 y 5311, de la FTA.

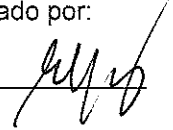
1. Contador(a) Gerencial/ Auxiliar de Contador(a)- Sección Fiscal

- a. Conforme a las fechas de vencimiento, comienza la preparación de los informes. Para ello se prepara un informe sobre cada proyecto activo (Anejo I).
- b. Verifica que todos los costos y cambios presupuestarios estén registrados en los libros.
- c. Transfiere los costos acumulados hasta el trimestre anterior a "Previamente Requisados".
- d. Registra en la partida correspondiente del informe, los costos acumulados en los libros durante el trimestre y los cambios presupuestarios, de haber alguno nuevo.
- e. Verifica que el total del informe cuadre con el total en los libros.
- f. Imprime los siguientes informes:
 - 1) Quarterly Report Section 5311.
 - 2) Distribution by Tasks and Line Item Code of Sections 8 and 16 (Anejo II).

Fecha:

Aprobado por:

5/oct/2009



- 3) Distribution by Tasks and Line Item Code of Sections 8 and 16 (Anejo III).
 - 4) Financial Status Report – Tren Urbano – anualmente (Anejo IV).
 - g. Envía los informes al (la) Supervisor(a) para que éste los coteje y los refiera al (la) Director(a) de la Oficina de Contabilidad.
2. Supervisor(a) Sección Fiscal
 - a. Verifica el trabajo realizado, una vez completado.
 - b. De surgir cualquier problema, toma la acción correspondiente para solucionar el mismo.
 - c. Refiere la situación para la atención del Director de la Oficina de Contabilidad de no poder resolver la misma.
 - d. Envía los informes a la Oficina de Coordinación Federal.
 3. Director Oficina de Contabilidad
 - a. Verifica los informes, firma y envía los mismos a la Oficina de Coordinación Federal, de estar de acuerdo.
 - b. Investiga y resuelve cualquier asunto que el Supervisor de la Sección Fiscal no haya resuelto.

VI. Enmiendas

Las enmiendas a este procedimiento serán procesadas por la Oficina de Organización y Métodos y requerirán la aprobación del Director Ejecutivo de la Autoridad de Carreteras y Transportación.

Asunto: Preparación de Informes para la
Oficina de Coordinación Federal
sobre Proyectos Secciones
5303, 5307, 5310 y 5311 FTA

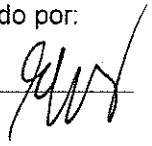
Procedimiento Núm.: 09-09-10

Página 5 De 5

Fecha:

5/10/2009

Aprobado por:



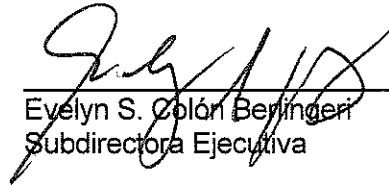
VII. Vigencia

Este procedimiento entrará en vigor treinta (30) días a partir de la fecha de su
aprobación.

Aprobado por:

10-5-09

Fecha



Evelyn S. Colón Berlinger
Subdirectora Ejecutiva

ANEJO I

PUERTO RICO HIGHWAY AND TRANSPORTATION AUTHORITY
 FY-18-2018 STATUS OF FUNDS REPORT
 FOR THE QUARTERLY ENDED ON 3/31/19

FISCAL YEAR 01
 AWARD/ED 5/20/2002

MUNICIPALITY	PREVENTIVE MAINTENANCE	TOLLEY PURCHASE	PARATRANSIT VEHICLE	ADJ. RANGES FERRARI ADJ	ROUTE SIGNING	BRK & GSS SHELTHERS	CONSTR. TERMINAL	CONSTR. SHELTHERS	REHAB. FERRY TERM.	ADJ. ADP HARDWARE	ADJ. ADP SOFTWARE	RESERVE	LAND AC. TERMINAL	PROJECT ADIA	PROGRAM ADIA	REH. ENHANCED ADIA ACCESS	RTAP	TOTAL	STATUS	EXPENDED	
AUT. PUERTOS	APPROVED EXPENDED BALANCE	11,724.00 11,13.03		187,643.00 187,643.00 0.00	11,32.09	4,800.00 0.00 4,800.00	11,33.01	27,200.00 0.00 27,200.00	480,000.00 0.00 480,000.00	287,304.00 230,781.00 56,523.00	287,304.00 287,304.00 0.00	11,73.00	11,76.91	25,382.00 0.00 25,382.00	11,80.00	820,000.00 0.00 820,000.00		2,007,643.00	K	0.00	
ADJUNTAS	APPROVED EXPENDED BALANCE		106,240.00 87,644.00 18,596.00																138,240.00	K	0.00
ADJUNTAS II	APPROVED EXPENDED BALANCE																				
MOTOCICLS	APPROVED EXPENDED BALANCE	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00		3,354.00 0.00 3,354.00		0.00 0.00 0.00											103,750.00	K	0.00
VAUO I	APPROVED EXPENDED BALANCE	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00															0.00		0.00
VAUO II	APPROVED EXPENDED BALANCE	36,550.00 3,282.00 33,268.00	112,050.00 112,050.00 0.00	46,000.00 46,000.00 0.00								160,000.00 0.00 160,000.00						354,600.00	K	0.00	
VAUO III	APPROVED EXPENDED BALANCE	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00															0.00		0.00
VEHICLES	APPROVED EXPENDED BALANCE	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00		341,238.00 0.00 341,238.00													341,238.00	NO-K	0.00
PROGRAM ADIA	APPROVED EXPENDED BALANCE		0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00															90,000.00		0.00
RESERVE	APPROVED											0.00							0.00		0.00
RTAP	APPROVED EXPENDED BALANCE	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00															98,071.00		0.00

ANEJO I

PUERTO RICO HIGHWAY AND TRANSPORTATION AUTHORITY
 FY-16-2016 STATUS OF FUNDS REPORT
 FOR THE QUARTERLY ENDED ON 3/31/09

FISCAL YEAR 01
 AWARDED 5/20/2002

%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	100%	80%	100%	80%	100%	80%	100%	100%	80%	100%	80%					
	PREVENTIVE MAINTENANCE	TROLEY PURCHASE	PARATRANSIT VEHICLE	ADO FUNDS FERRYBOAT ADO	ROUTE SIGNING	ENGL BEE SHELTERS	CONST. FERRY TERM.	CONST. SHELTERS FERRY TERM.	HEHAB. APP HARDWARE	ADO APP SOFTWARE	RESERVE	LAND ACQ. TEMPORAL	PROJECT ADN.	PROGRAM MOD.	REH ENHANCED ADA ACCESS	RTAP	TOTAL	STATUS																							
	11,74.00	11,13.09	11,13.15	11,13.33	11,32.29	11,31.10	11,33.01	11,33.10	11,42.07	11,42.08	0.00	11,72.91	11,72.00	11,72.91	11,85.00	11,54.09	96,071.00	TRUE																							
APPROVED	36,550.00	316,686.00	46,000.00	167,643.00	3,354.00	4,800.00	341,238.00	27,260.00	11,420.00	287,304.00	287,304.00	0.00	160,000.00	25,392.00	90,000.00	820,000.00	96,071.00	TRUE																							
EXPENDED	3,282.00	300,090.00	49,000.00	187,643.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220,781.00	297,304.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,176.00	TRUE																							
BALANCE	33,268.00	18,596.00	0.00	187,643.00	3,354.00	4,800.00	341,238.00	27,260.00	480,000.00	56,922.00	0.00	160,000.00	25,392.00	90,000.00	820,000.00	43,895.00	2,014,266.00	TRUE																							
TOTAL																																									

RTAP

%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%					
	TRAINING	TECH ASSIS.	T. RESEARCH	ADO FUNDS FERRYBOAT ADO	ROUTE SIGNING	ENGL BEE SHELTERS	CONST. FERRY TERM.	CONST. SHELTERS FERRY TERM.	HEHAB. APP HARDWARE	ADO APP SOFTWARE	RESERVE	LAND ACQ. TEMPORAL	PROJECT ADN.	PROGRAM MOD.	REH ENHANCED ADA ACCESS	RTAP	TOTAL	STATUS																									
APPROVED	43,50.01	43,50.02	43,50.03														30,000.00	EXPENDED																									
EXPENDED	30,000.00	0.00	0.00														13,678.00	THIS QUARTERLY																									
BALANCE	13,678.00	0.00	0.00														16,322.00	0.00																									
TOTAL																																											
APPROVED	8,498.00	38,498.00	19,075.00														66,071.00	EXPENDED																									
EXPENDED	38,498.00	38,498.00	19,075.00														30,599.00	THIS QUARTERLY																									
BALANCE	8,498.00	0.00	19,075.00														35,472.00	0.00																									
TOTAL																																											
APPROVED	43,50.01	43,50.02	43,50.03														96,071.00	EXPENDED																									
EXPENDED	38,498.00	38,498.00	19,075.00														52,176.00	THIS QUARTERLY																									
BALANCE	24,820.00	0.00	19,075.00														43,895.00	0.00																									
TOTAL																																											

GRAND TOTAL
 CUNTO UNIV.
 AGUIEZ
 MINAMIO

ANEJO II

Puerto Rico Highway and Transportation Authority
 Distribution by Task and FTA'S Share
 Balance and Cost Incurred
 PR-80-0001 03-31-2009

TASK	ACTIVITY	DESCRIPTION OF TASK	APPROVED BUDGET	FTA'S SHARE (A*80%)	OUTLAYS UP TO DATE	FTA'S SHARE OUTLAY (C*80%)	FTA'S SHARE PREVIOUSLY REQUEST	FTA'S SHARE FOR THIS PERIOD	FTA'S SHARE BALANCE (B-D)
LINE ITEM CODE			A	B	C	D	E	F	G
22-05	44.21.00	Administration, Training and Support AMMA	\$ 160,000	\$ 128,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128,000
		Total	\$ 160,000	\$ 128,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128,000
26-03	44.23.02	Feasibility Study for a Mass Transportation System Municipality of Barceloneta	\$ 125,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
		Total	\$ 125,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
2000	44.21.00	PRHTA Administration and Management	\$ 533,141	\$ 426,513	\$ 122,663	\$ 98,130	\$ 8,576	\$ 89,554	\$ 328,383
		Total	\$ 533,141	\$ 426,513	\$ 122,663	\$ 98,130	\$ 8,576	\$ 89,554	\$ 328,383
26-01	44.22.00	MBA Bus/Route Restructuring	\$ 160,000	\$ 128,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128,000
		Total	\$ 160,000	\$ 128,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128,000
		Sub-Total	\$ 978,141	\$ 782,513	\$ 122,663	\$ 98,130	\$ 8,576	\$ 89,554	\$ 684,383

ANEJO II

Puerto Rico Highway and Transportation Authority
 Distribution by Task and FTA'S Share
 Balance and Cost Incurred
 PR-80-0001 03-31-2009

TASK	ACTIVITY	DESCRIPTION OF TASK	APPROVED BUDGET	FTA'S SHARE (A*80%)	OUTLAYS UP TO DATE	FTA'S SHARE OUTLAY (C*80%)	FTA'S SHARE PREVIOUSLY REQUEST	FTA'S SHARE FOR THIS PERIOD	FTA'S SHARE BALANCE (B-D)
LINE ITEM CODE			A	B	C	D	E	F	G
26-02	44.22.00	Comprehensive Study Municipality of Aguada	\$ 105,000	\$ 84,000	\$ 58,695.00	\$ 46,956.00	\$ 38,604	\$ 8,352	\$ 37,044
		Total	\$ 105,000	\$ 84,000	\$ 58,695.00	\$ 46,956	\$ 38,604	\$ 8,352	\$ 37,044
26-04	44.22.00	Comprehensive Study Municipality of Yauco							
		Salaries	\$ 49,600	\$ 1,962	\$ 2,452.50	\$ 1,962.00	\$ 1,962	\$	\$ 0
		Consultant	\$ 447	\$ 358	\$ 9,920.00	\$ 7,936.00	\$ 7,936	\$	\$ 31,744
		Other Costs			\$ 447.20	\$ 357.76	\$ 358	\$	\$ -
		Total	\$ 50,047	\$ 42,000	\$	\$ 10,255.76	\$	\$ -	\$ 31,744
		Sub-Total	\$ 155,047	\$ 126,000	\$ 58,695	\$ 57,212	\$ 38,604	\$ 8,352	\$ 68,788

ANEJO II

Puerto Rico Highway and Transportation Authority
 Distribution by Task and FTA'S Share
 Balance and Cost Incurred
 PR-80-0001 03-31-2009

TASK	ACTIVITY	DESCRIPTION OF TASK	APPROVED BUDGET	FTA'S SHARE (A*80%)	OUTLAYS UP TO DATE	FTA'S SHARE OUTLAY (C*80%)	FTA'S SHARE PREVIOUSLY REQUEST	FTA'S SHARE FOR THIS PERIOD	FTA'S SHARE BALANCE (B-D)	
LINE ITEM CODE		Non Metropolitan Areas	100%	A	B	C	D	E	F	G
24-02	44.24.00	PRHTADTPW DATA Collection for Públicos	\$ 750,000	\$ 600,000	\$ 204,260	\$ 163,408	\$ -	\$ 163,408	\$ 436,592	
	Total		\$ 750,000	\$ 600,000	\$ 204,260	\$ 163,408	\$ -	\$ 163,408	\$ 436,592	
26-05	44.23.01	Feasibility Study for a Public Transportation Transfer Station in Manati Municipality of Manati	\$ 62,500	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,000	
	Total		\$ 62,500	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,000	
	Sub-Total		\$ 812,500	\$ 650,000	\$ 204,260	\$ 163,408	\$ -	\$ 163,408	\$ 486,592	
	Total		\$ 1,945,688	\$ 1,558,513	\$ 385,618	\$ 318,750	\$ 47,180	\$ 261,314	\$ 1,239,763	

Puerto Rico Highway and Transportation Authority
Distribution by Task and FTA'S Share
Balance and Cost Incurred
PR-16-X001 03-31-2009

ACTIVITY LINE ITEM CODE	DESCRIPTION OF LINE ITEM	APPROVED BUDGET 100% A	FTA'S SHARE (A*80%) B	OUTLAYS UP TO DATE 100% C	FTA'S SHARE OUTLAY (C*80%) D	FTA'S SHARE PREVIOUSLY REQUEST E	FTA'S SHARE FOR THIS PERIOD F	FTA'S SHARE BALANCE (B-D) G
11.13.04	BUY <30-FT BUS FOR EXPANSION (16) CAPACITY OF (19) PASSENGERS	\$ 1,237,740	\$ 990,192	\$ 979,947.50	\$ 783,958.00	\$ 783,958.00	\$ -	\$ 206,234
11.13.15	BUY VAN FOR SVC EXPANSION (12) CAPACITY OF (11) PASSENGERS	\$ 711,690	\$ 569,352	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 569,352
11.73.00	CONTINGENCIES/PROGRAM RESERVE	\$ 11,754	\$ 9,403	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,403
11.80.00	STATE OR PROGRAM ADMINISTRATION	\$ 162,500	\$ 130,000	\$ 162,500.00	\$ 130,000.00	\$ 110,100	\$ 19,900	\$ -
	Total	\$ 2,123,684	\$ 1,698,947	\$ 1,142,448	\$ 913,958	\$ 894,058	\$ 19,900	\$ 784,989

ANEJO III

TEAM-Web (PRODUCTION Database) PR-16-X002-00 Microsoft Internet Explorer

Financial Status Report

Summary Financial Status Remarks & Comments

Line: Transactions:	Previous	This Period	Cumulative
A. Total Outlays:	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Recipient Share of Outlays:	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Federal Share of Outlays:	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D. Total Unliquidated Obligations:			\$2,244,115.00
E. Recipient Share of Unliq. Oblig:			\$448,823.00
F. Federal Share of Unliq. Oblig.:			\$1,795,292.00
G. Total Federal Share (C+F):			\$1,795,292.00
H. Total Federal Funds:			\$1,795,292.00
I. Unobl. Bal. of Fed Funds (H-G):			\$0.00

Done Internet

