

**MANUAL DE SISTEMAS Y PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERACIONALES**

Asunto: Preparación del Financial  
Status Report

Procedimiento Núm.: 09-09-14

**TABLA DE CONTENIDO**

I.	Introducción .....	1
II.	Propósito .....	2
III.	Definiciones .....	2
IV.	Disposiciones Generales .....	3
V.	Instrucciones .....	4
	A. Preparación del "Financial Status Report" para FTA .....	4
VI.	Enmiendas .....	6
VII.	Vigencia .....	6

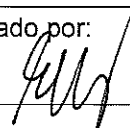
Anejo I – Ejemplo "Projects Funds Status Report"

Anejo II – Ejemplo Informe Trimestral

Anejo III – Ejemplo "Distribution by Task"

Anejo IV – Ejemplo "Financial Status Report"

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 del Financial Status Report	Procedimiento Núm. : 09-09-14	Página 1 De 6
Fecha de Aprobación: <i>5/10/2009</i>	Procedimientos Derogados:	Aprobado por: 

**I. Introducción:**

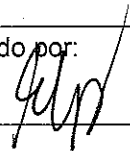
La Autoridad de Carreteras y Transportación tramita, gestiona y administra el sistema de fondos provistos por las diferentes agencias federales mediante el otorgamiento de accesos a éstos por parte de dichas agencias. Uno de los sistemas utilizados por la Autoridad de Carreteras y Transportación es el sistema "TEAM", el cual es provisto por la Administración Federal de Tránsito (FTA).

Dicho sistema permite a la Autoridad de Carreteras y Transportación tener acceso al presupuesto de los proyectos, a los cambios efectuados al presupuesto, al estatus de los fondos y a las cantidades solicitadas. Mediante esta información es posible preparar los informes de estatus financieros, "Financial Status Report", y enviarse electrónicamente a la Administración Federal de Tránsito (FTA), según requerido por la Circular 5010.1C. Toda vez que estos sistemas requieren de accesos controlados por medio de contraseñas, solamente al Supervisor y al Contador Gerencial de la Sección Fiscal de la Oficina de Contabilidad, le ha sido otorgado acceso al mismo y por consiguiente son los que llevan a cabo este proceso.

Fecha:

5/10/2009

Aprobado por:



## 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:

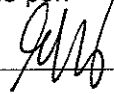
Para fines de este procedimiento, los términos y las frases que se presentan a continuación tendrán el significado indicado, excepto cuando del texto se pueda establecer claramente otro significado:

- A. **Autoridad** - Autoridad de Carreteras y Transportación
- B. **"Financial Status Report"** – Informe preparado para cada proyecto, sobre la posición financiera del mismo y sometido a través del sistema "TEAM".
- C. **FTA** "Federal Transit Administration" – Agencia federal que asigna los fondos para programas de transportación, los cuales son administrados financieramente en la Sección Fiscal.
- D. **Programas Federales** - Diferentes secciones de la ley Federal de Transportación (49 U.S.C.) bajo las cuales se aprueban los fondos.
- E. **Subrecipientes** - Aquellas agencias y municipios que reciben fondos de programas federales de la FTA a través del sistema de reembolso de la Autoridad, para llevar a cabo un proyecto federal.

Fecha:

5/10/2009

Aprobado por:



- F. **“TEAM”** – Sistema provisto por la FTA que permite ver información fiscal de los proyectos incluidos en el programa, así como enviar los informes financieros requeridos.

#### IV. Disposiciones Generales:

- A. Toda agencia y municipio subrecipiente de fondos federales deberá cumplir con las siguientes circulares federales: Circular 5010.1C (Management), Circular A87 (Allowable cost), 49 CFR-18 (Common Rule). Además, tendrá que cumplir con las circulares federales de los programas de la FTA, según aplique, con respecto a los fondos que esté reclamando, tales como la Circular 8100.1B (sección 5303, Planning and Technical Study Grants), 9040.1F (sección 5311 Public Transportation for Nonurbanized Area) y 9070.1F (Sección 5310) Programa de Transportación para Personas Envejecientes y/o Incapacitados.
- B. De acuerdo con la Circular Federal 5010.1C en proyectos fórmula “Grants” para áreas urbanizadas y programas capitales los informes deben someterse dentro de 30 días luego de finalizar cada trimestre calendario, o sea, el 30 de enero, el 30 de abril, el 30 de julio y el 30 de octubre. En el caso de los recipientes de fondos para “Planning Assistance” (sección 5303), así como para los recipientes del Programa de Transportación a Envejecientes y/o incapacitados (sección 5310), los informes vencen anualmente. Se requiere que los mismos se sometan al 30 de septiembre y deben enviarse a la FTA en o antes del día 30 del

Fecha:

5/oct/2009

Aprobado por:



próximo mes de octubre. Asimismo, preparará un informe trimestral interno para la Oficina de Coordinación Federal.

- C. El (La) Director(a) 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 se refiere.

## V. Instrucciones

### A. Preparación de "Financial Status Report" para FTA

#### 1. Supervisor(a) / Contador(a) Gerencial Sección Fiscal

- a. Verifica a través del programa "TEAM" el movimiento de fondos de los proyectos e imprime los informes "Project Funds Status" (Anejo I) de los mismos y los refiere al Auxiliar de Contabilidad en el caso de los proyectos correspondientes a las secciones 5303 y 5310. En el caso del programa 5311 el (la) Contador(a) Gerencial obtiene la información de los "Project Funds Status" del mismo programa "TEAM".

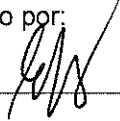
#### 2. Contador(a) Gerencial / Auxiliar de Contador(a) - Sección Fiscal

- a. Recibe la información, y lleva a cabo el siguiente proceso:
- 1) Concilia los libros de costos con la información de FTA, suministrada por el programa "TEAM".
  - 2) El (la) Auxiliar de Contador(a) prepara trimestralmente el Informe Trimestral (Anejo II) y el "Distribution by

Fecha:

5/04/2009

Aprobado por:



Task" (Anejo III) y, anualmente, el borrador del "Financial Status Report" (Anejo IV) para los proyectos aprobados bajo los programas sección 5303 y 5310 de la FTA. Luego envía ambos documentos al (a la) Supervisor(a).

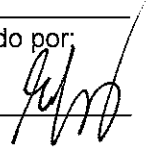
- 3) El (La) Contador(a) Gerencial prepara trimestralmente el Informe de Costos y anualmente el borrador del "Financial Status Report", a través del programa "TEAM" para los proyectos aprobados bajo el programa sección 5311 de la FTA. Luego envía al (la) Supervisor(a) el Informe Anual de Costos para cada proyecto.

3. Supervisor(a) / Contador(a) Gerencial

- a. Prepara y envía electrónicamente los "Financial Status Report" a la FTA, de acuerdo a los requisitos establecidos en la circular de la FTA 5010.1C y envía los "Distribution by Tasks" y los Informes de Costos de los Proyectos a la Oficina de Coordinación Federal.
- b. En el caso de los proyectos de las secciones 5309 y 5307 es el (la) propio(a) Supervisor(a) quién obtiene los datos de los "Project Funds Status", concilia los libros de costos con

Fecha:

Aprobado por:



la información suministrada por "TEAM" y prepara y envía electrónicamente los "Financial Status Report" a la FTA.

4. 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 (la) Director(a) de la Oficina de Contabilidad de no poder resolver la misma.

**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.

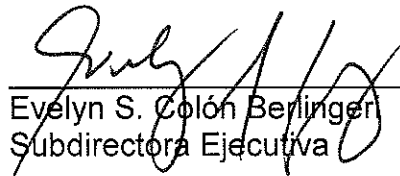
**VII. Vigencia**

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 Berlinguer  
Subdirectora Ejecutiva

TEAM-Web ( PRODUCTION Database ) Project Fund - Status

https://ftateamweb.fta.dot.gov/teamweb/ProjectManagement/ProjectFun Federal Transit Administration [US]

### Project Funds/Status

Summary | Project Funding | By Amendment

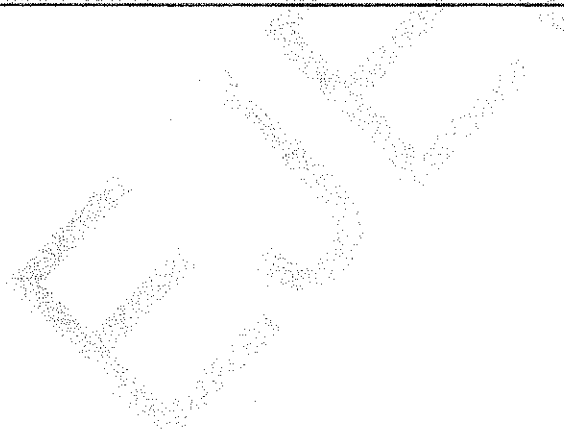
View By: Financial Purpose Code

FP	FPC Description	Reservation	Obligation	Deobligation	Disbursement	Refund
00	CAPITAL	\$1,698,947.00	\$1,698,947.00	\$0.00	\$913,958.00	\$0.00
<b>Project Totals:</b>		\$1,698,947.00	\$1,698,947.00	\$0.00	\$913,958.00	\$0.00

**PR-16-X001-00 Totals** **Disbursement/Refund Records:**

<b>Net Obligations:</b>	\$1,698,947.00	Account Class	Transaction	Transaction	Transaction
<b>Net Disbursements:</b>	\$913,958.00	Code	Type	Date	Amount
<b>Auth. Disbursements:</b>	\$1,698,947.00	2006.25.16.00.2	DISB	3/16/2009	\$28.00
<b>Unliquidated Balance:</b>	\$784,989.00	2006.25.16.00.2	DISB	2/12/2009	\$19,872.00
		2006.25.16.00.2	DISB	12/1/2008	\$362.00

Internet 100%





**Informe Trimestral al  
31-marzo-2009**

Anejo II

PR-16-X001			
LINE ITEM CODE	TASK	PRESUPUESTO PROGRAMA	BUDGET 1 TEAM
11.13.04		990,192.00	990,192.00
11.13.15		569,352.00	569,352.00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>1,559,544.00</b>	<b>1,559,544.00</b>
11.73.00		9,403.00	9,403.00
11.80.00		130,000.00	130,000.00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>139,403.00</b>	<b>139,403.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,698,947.00</b>	<b>\$1,698,947.00</b>

NO HAY DIFERENCIAS

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	\$ 1,699,947	\$ 1,142,448	\$ 913,958	\$ 894,058	\$ 19,900	\$ 784,989

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