



Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables
MATRIZ DE CERTIFICACIÓN

PERIODO: 2022

PROCESO: CORTE

NIVEL DE GOB.: GOBIERNO CENTRAL

TESORERIA NACIONAL

COMPONENTES	SUB COMPONENTES	UNIDAD DE MEDIDA	VARIABLE	META	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN		OBSERVACIONES ENCONTRADAS	REFERENCIA
						%	NUMÉRICA		
1. OPORTUNIDAD, TRANSPARENCIA Y COMPARABILIDAD	1.1. INFORME DE CORTE Y CIERRE DE OPERACIONES CONTABLES			26	20.00	100.00%	20.00		
	1.1.1. Cantidad de informes de Corte y Cierre de Operaciones Contables, incluyendo las propuestas de asientos para fines de aprobación, enviados correcta y oportunamente.	#	Informe de Corte y Cierre de Operaciones Contables y propuestas de asientos enviados oportunamente en la fecha establecida en la Norma.		20.00	100.00%	20.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC
	VALOR				20.00	100.00%	20.00		
2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICAS - FINANCIERAS	2.1. INFORME DE CORTE Y CIERRE DE OPERACIONES CONTABLES			26	10.00	90.00%	9.00		
	2.1.1. Cantidad de formularios y propuestas de asientos, firmados y sellados, conciliados con los soportes y anexos correspondientes, correctamente sumados y totalizados para el período de evaluación.	#	Formularios de corte y cierre del período, propuestas de asientos, debidamente firmados y sellados, oficio de remisión, documentos soportes.		10.00	90.00%	9.00	Conforme se evidencia la institución cargo los formularios faltándoles un de las firmas correspondientes.	FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC.
	VALOR				10.00	90.00%	9.00		
3. GESTIÓN DE ACTIVOS MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3.1. BIENES MUEBLES			100	27.00	81.48%	22.00		
	3.1.1. 100% de los bienes muebles adquiridos en el período registrados oportunamente en el SIAB, con su depreciación calculada.	%	Reporte sistema de bienes por fecha de registro		6.00	100.00%	6.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF Y EL SIAB

**3. GESTIÓN DE
ACTIVOS
MUEBLES,
INMUEBLES E
INTANGIBLES**

3.1.2. 100% de los bienes muebles adquiridos en ejercicios anteriores, registrados en el SIAB con su depreciación calculada correctamente	%	Reporte SIAB de la depreciación y comparativo SIGEF		15.00	66.67%	10.00	Conforme se evidencia la institución presenta un 70% en los bienes muebles adquiridos en ejercicios anteriores.	FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF Y EL SIAB
3.1.3. 100% de la depreciación del período registrada en el módulo de contabilidad de SIGEF	%	Reporte de depreciación registrada en el SIGEF		2.00	100.00%	2.00		LA DEPRECIACIÓN FUE REALIZADA EN EL SIAB Y REALIZADA INTERNAMENTE POR EL EQUIPO EN EL SIGEF
3.1.4. 100% de los bienes muebles descargados a Bienes Nacionales registrados en el módulo de contabilidad de SIGEF, con su correspondiente certificación de autorización	%	Reporte de bienes descargados Vs SIGEF y SIAB.		2.00	100.00%	2.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF Y EL SIAB
3.1.5. Cantidad de inventarios de los bienes muebles realizados en el período	#	Informe de inventario realizado		2.00	100.00%	2.00		ARCHIVOS CARGADOS
3.2. BIENES INMUEBLES			100	10.00	40.00%	4.00		
3.2.1. 100% de los Bienes inmuebles identificados por la Institución y registrados en el módulo de contabilidad SIGEF	%	Activos Inmuebles Identificados		2.00	0.00%	0.00	Conforme se evidencia, la institución no remitió ningún documento de que avale el inmueble o anexos que identifiquen donde opera la institución, de acuerdo a la matriz de evaluación de Sisacnoc aprobada a través de la circular 07-2022.	ARCHIVOS CARGADOS
3.2.2. 100% de los bienes inmuebles identificados, valorados y registrados en el SIAB	%	Activos Inmuebles Registrados en el SIAB.		2.00	0.00%	0.00	Conforme se evidencia, la institución no remitió ningún documento de que avale el inmueble o anexos que identifiquen donde opera la institución, de acuerdo a la matriz de evaluación de Sisacnoc aprobada a través de la circular 07-2022.	ARCHIVOS CARGADOS
3.2.3. 100% de los Bienes Inmuebles a los que se le ha calculado la depreciación acumulada y del período, registrada debidamente en el módulo de contabilidad de SIGEF	%	Activos Inmuebles con su Cálculo de Depreciación y reportes de SIGEF		2.00	0.00%	0.00	Conforme se evidencia, la institución no remitió ningún documento de que avale el inmueble o anexos que identifiquen donde opera la institución, de acuerdo a la matriz de evaluación de Sisacnoc aprobada a través de la circular 07-2022.	ARCHIVO CARGADOS
3.2.4. Cantidad de bienes inmuebles en proceso de construcción, debidamente identificados y levantados	%	Informe de bienes en construcción identificados		2.00	100.00%	2.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF
3.2.5. 100% de los asientos de ajustes correspondiente a los Saldos de Construcciones en proceso, que ameriten realizar en el período en el módulo de contabilidad de SIGEF	%	Reporte de Bienes registrados		2.00	100.00%	2.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF
3.3. BIENES INTANGIBLES			100	6.00	100.00%	6.00		
3.3.1. 100% de los Bienes Intangibles identificados, valuados y registrados en SIAB	%	Activos Intangibles Identificados y valuados		3.00	100.00%	3.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIAB

	3.3.2. 100% del monto de la amortización del período registrado en el módulo de contabilidad de SIGEF	%	Activos registrados en el SIAB / Reporte		3.00	100.00%	3.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF	
	VALOR				43.00	74.42%	32.00			
4. GESTIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS	4.1. ACTIVOS FINANCIEROS			100	9.00	100.00%	9.00			
	4.1.1. 100% de los Saldos de Cuentas bancarias incorporadas al módulo de contabilidad de SIGEF, debidamente registrados	%	Formulario de Cierre		4.00	100.00%	4.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF	
	4.1.2. 100% de los saldos de caja chica registrados en el módulo de contabilidad de SIGEF	%	Formulario de Cierre		2.00	100.00%	2.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF	
	4.1.3. 100% del monto de las Inversiones Financieras, registradas en el módulo de contabilidad de SIGEF	%	Informe de Cierre		2.00	100.00%	2.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF	
	4.1.4. 100% de los montos por fianzas y depósitos registrados en el módulo de contabilidad de SIGEF	%	Informe de Cierre		1.00	100.00%	1.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF. NO APLICA	
	4.2. ACTIVOS NO FINANCIEROS			100	16.00	100.00%	16.00			
	4.2.1. 100% de los montos de las pólizas de seguros de bienes muebles e inmuebles consumidos, reclasificados en el módulo de contabilidad de SIGEF.	%	Informe de Cierre		2.00	100.00%	2.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF	
	4.2.2. 100% de los montos de las Licencias Informáticas consumidas, reclasificadas en el módulo de contabilidad de SIGEF.	%	Informe de Cierre		2.00	100.00%	2.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF	
	4.2.3. 100% de las salidas de los inventarios de Bienes de Consumo, reclasificados en el módulo de contabilidad de SIGEF.	%	Informe de Cierre		10.00	100.00%	10.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF	
	4.2.4. 100% de los Inventarios de Bienes adquiridos para terceros identificados y reclasificados en el módulo de contabilidad de SIGEF	%	SalDOS de Inventarios de Bienes de Consumo Actualizados		2.00	100.00%	2.00		FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF, NO APLICA	
	4.3. PASIVOS FINANCIEROS			100	2.00	0.00%	0.00			
	4.3.1. 100% del monto de las Cuentas por Pagar de corto plazo con proveedores (deuda administrativa) registradas en el módulo de contabilidad de SIGEF.	%	Cuentas por Pagar de Corto Plazo con Proveedores - Deuda Administrativa Registradas.		2.00	0.00%	0.00	PUEDA OBSERVARSE QUE LA INSTITUCIÓN CARGO AL SISACNOC FORMULARIO DG-INS-02-29 CON LEYENDA N/A , NO OBSTANTE, AL GENERAR EL REPORTE EN EL SIGEF, SE PUEDE VISUALIZAR QUE EN LA NO. 2189010002 DISMINUCION DE PASIVO DEUDA ADMINISTRATIVA MANTIENE UN SALDO POR UN MONTO DE 601,800.00.	FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC, REPORTE DEL SIGEF	
		VALOR				27.00	92.59%	25.00		
		Total				100.00	86.00%	86.00		