



Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables

MATRIZ DE CERTIFICACIÓN

PERIODO: 2023

PROCESO: CIERRE

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 | | Consulta De Archivos Cargados |
| | 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 | 100.00% | 10.00 | | |
| | 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 | 100.00% | 10.00 | | Consulta De Archivos Cargados |
| | VALOR | | | | 10.00 | 100.00% | 10.00 | | |
| 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 | | Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y 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, Los Registros Siab Versus Sigef De Años Anteriores Coinciden Hasta 73% De Los Bienes Muebles Adquiridos En Años Anteriores. | Reportes De Contabilidad Sigef Y 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 | | Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab. |
| | 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 | | Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y 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 | | Consulta De Archivos Cargados. |
| | 3.2. BIENES INMUEBLES | | | 100 | 10.00 | 100.00% | 10.00 | | |
| | 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 | 100.00% | 2.00 | | Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab. |
| | 3.2.2. 100% DE LOS BIENES INMUEBLES IDENTIFICADOS, VALORADOS Y REGISTRADOS EN EL SIAB | % | Activos Inmuebles Registrados en el SIAB. | | 2.00 | 100.00% | 2.00 | | Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab. |
| | 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 | 100.00% | 2.00 | | Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab. |
| | 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 | No Aplica | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad 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 | No Aplica | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad Sigef. |
| | 3.3. BIENES INTANGIBLES | | | 100 | 6.00 | 33.33% | 2.00 | | |
| | 3.3.1. 100% DE LOS BIENES INTANGIBLES IDENTIFICADOS, VALUADOS Y REGISTRADOS EN SIAB | % | Activos Intangibles Identificados y valuados | | 3.00 | 33.33% | 1.00 | Conforme Se Evidencia, Los Bienes Intangibles Se Encuentran Registrado Hasta Un 28% En Contabilidad Sigef Versus El Sistema De Administración De Bienes. | Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab. |

| | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|-----|--------|---------|---------|--|---|
| 3. GESTIÓN DE ACTIVOS MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 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 | 33.33% | 1.00 | Conforme A La No Coincidencia De Los Bienes Intangibles Registrados En Contabilidad Sigef Versus Siab, La Amortización De Los Intangibles No Fue Registrada En Su Totalidad. | Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab. |
| | VALOR | | | | | 43.00 | 79.07% | 34.00 | |
| 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 | | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad 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 | | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad 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 | No Aplica | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad 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 | No Aplica | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad Sigef. |
| | 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 | | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad 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 | | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad 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 | | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad 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 | No Aplica | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad Sigef. |
| | 4.3. PASIVOS FINANCIEROS | | | 100 | 2.00 | 100.00% | 2.00 | | |
| | 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 | 100.00% | 2.00 | | Consulta De Archivos Cargados Y Reportes De Contabilidad Sigef. |
| | VALOR | | | | | 27.00 | 100.00% | 27.00 | |
| Total | | | | | 100.00 | 91.00% | 91.00 | | |