



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		