



Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables

MATRIZ DE CERTIFICACIÓN

PERIODO: 2022

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 En Un 70% De Los Bienes Muebles Adquiridos.	Reporte De Siab Y Contabilidad Sigef.
	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 Los 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	Conforme Se Evidencia, La Institución No Posee Bienes Inmuebles, No Obstante, Presentan El Acto Administrativo Donde Indican El Espacio Donde Opera La Institución.	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	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		Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y 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		Consulta De Archivos Cargados, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab.	
VALOR				43.00	88.37%	38.00			
4. GESTIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS	4.1. ACTIVOS FINANCIEROS			100	9.00	100.00%	9.00		

4. GESTIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS	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, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab.	
	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, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab.	
	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, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab.	
	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, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab.	
	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, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab.	
	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, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab.	
	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 Reporte 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, Reportes De Contabilidad Sigef Y Siab.	
	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	95.00%	95.00		