



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

PERIODO: 2021 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 Y TRANSPARENCIA	1.1. INFORME DE CORTE Y CIERRE DE OPERACIONES CONTABLES			26	12.00	100.00%	12.00		
	1.1.1. INFORME DE CORTE Y CIERRE DE OPERACIONES CONTABLES, ENVIADO OPORTUNAMENTE EN LA FECHA ESTABLECIDA EN LA NORMA.	#	Informe de Corte y Cierre de Operaciones Contables, Enviados Oportunamente en la fecha establecida e		12.00	100.00%	12.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS EN FORMATO PDF Y EXCEL
	VALOR				12.00	100.00%	12.00		
2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES FINANCIERAS	2.1. INFORME DE CORTE Y CIERRE DE OPERACIONES CONTABLES			26	15.00	100.00%	15.00		
	2.1.1. CANTIDAD DE FORMULARIOS REMITIDOS CON FIRMA Y SELLO CORRESPONDIENTES	#	Informe Corte Semestral y Cierre del Ejercicio Fiscal Enviados oportunamente y debidamente firma		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.1.2. CANTIDAD DE FORMULARIOS QUE CONTENGAN INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE AL PERIODO COMPLETO DE EVALUACIÓN.	#	Informe Corte Semestral y Cierre del Ejercicio Fiscal.		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.1.3. CANTIDAD DE FORMULARIOS DEBIDAMENTE TOTALIZADOS.	#	Informe de Corte Semestral y Cierre del Ejercicio Fiscal.		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	VALOR				15.00	100.00%	15.00		

3. GESTIÓN DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

3.1. BIENES MUEBLES				100	22.00	90.91%	20.00		
3.1.1. PORCENTAJE DE LOS BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL PERÍODO REGISTRADOS OPORTUNAMENTE EN EL SIAB.	#	Reporte sistema de bienes por fecha de registro		6.00	100.00%	6.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIAB	
3.1.2. PORCENTAJE DE LOS BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL PERÍODO REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD	#	Comparativo saldos SIGEF Vs SIAB		3.00	100.00%	3.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTES GENERADOS DEL SIGEF	
3.1.3. PORCENTAJE DE LOS BIENES MUEBLES REGISTRADOS EN EL SIAB CON SU DEPRECIACIÓN CALCULADA CORRECTAMENTE	#	Reporte SIAB de la depreciación		4.00	100.00%	4.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIAB	
3.1.4. PORCENTAJE DE LA DEPRECIACIÓN DEL PERÍODO REGISTRADA EN EL SIGEF	#	Reporte de depreciación registrada en el SIGEF		1.00	100.00%	1.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTES GENERADOS DEL SIGEF	
3.1.5. PORCENTAJE DE BIENES MUEBLES DESCARGADOS A BIENES NACIONALES REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD	#	Reporte de bienes descargados Vs Contabilidad		3.00	33.33%	1.00	LOS BIENES DESCARGADOS EN EL PERIODO PRESENTADOS EN EL FORMULARIO DG-INS-02-31, COINCIDEN CON LOS DEL REPORTE SIAB, SIN EN EMBARGO, NO CARGARON EL ACTA DE DESCARGO EMITIDA POR BIENES NACIONALES. CONFORME A LA NORMA DE CIERRE DE OPERACIONES CONTABLES 02-2021 EN EL ARTÍCULO 16 PÁRRAFO 4, NOS INDICA QUE DEBEN SER VALIDADOS A TRAVÉS DE LA CERTIFICACIÓN DE DESCARGO EMITIDA POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE BIENES NACIONALES Y REMITIRLO DE MANERA ELECTRÓNICA.	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTES GENERADOS DEL SIAB	
3.1.6. PORCENTAJE DE LOS BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES REGISTRADOS EN EL SIAB	#	Comparativo saldos SIGEF Vs SIAB		2.00	100.00%	2.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTES GENERADOS DEL SIAB	
3.1.7. PORCENTAJE DE INVENTARIOS DE BIENES REALIZADOS EN EL PERÍODO	#	Informe de inventario realizado		3.00	100.00%	3.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTES GENERADOS DEL SIGEF	
3.2. BIENES INMUEBLES				100	12.00	100.00%	12.00		
3.2.1. PORCENTAJE DE BIENES INMUEBLES IDENTIFICADOS POR LA INSTITUCIÓN	#	Bienes Inmuebles Identificados		2.00	100.00%	2.00	NO APLICA	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIAB	
3.2.2. PORCENTAJE DE LOS INMUEBLES IDENTIFICADOS VALORADOS Y REGISTRADOS EN EL SIAB	#	Bienes Inmuebles Registrados en el SIAB.		2.00	100.00%	2.00	NO APLICA	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIAB	

3. GESTIÓN DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3.2.4. PORCENTAJE DE BIENES INMUEBLES A LOS QUE SE LE HA CALCULADO LA DEPRECIACIÓN.	#	Bienes Inmuebles con su Cálculo de Depreciación.		2.00	100.00%	2.00	NO APLICA	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIAB Y SIGEF
	3.2.5. PORCENTAJE DE LA DEPRECIACIÓN DEL PERÍODO REGISTRADA EN EL SIGEF	#	Reporte de asiento en SIGEF		2.00	100.00%	2.00	NO APLICA	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	3.2.6. PORCENTAJE DE LAS CONTRUCCIONES EN PROCESO RECLASIFICADAS EN EL EJERCICIO	#	Propuesta de Asientos para reclasificación		2.00	100.00%	2.00	NO APLICA	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIAB Y SIGEF
	3.2.7. PORCENTAJE DE LOS BIENES INMUEBLES REGISTRADOS EN EL SIAB PRODUCTO DE LAS RECLASIFICACIONES DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO	#	Reporte de Bienes registrados		2.00	100.00%	2.00	NO APLICA	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIAB Y SIGEF
	3.3. BIENES INTANGIBLES			100	10.00	100.00%	10.00		
	3.3.1. PORCENTAJE DE BIENES INTANGIBLES IDENTIFICADOS Y VALUADOS	#	Bienes Intangibles Identificados y valuados		7.00	100.00%	7.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADOS DEL SIAB Y SIGEF
	3.3.2. PORCENTAJE DE BIENES INTANGIBLES REGISTRADOS EN EL SIAB	#	Bienes registrados en el SIAB		3.00	100.00%	3.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADOS DEL SIAB Y SIGEF
VALOR					44.00	95.45%	42.00		
4. GESTIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS	4.1. ACTIVOS FINANCIEROS			100	15.00	100.00%	15.00		
	4.1.1. PORCENTAJE DE SALDOS DE CUENTAS BANCARIAS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD INCORPORADAS AL SIGEF	#	Formulario de Cierre		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.1.2. PORCENTAJE DE CAJAS CHICAS REGISTRADAS EN EL SIGEF	#	Formulario de Cierre		2.00	100.00%	2.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.1.3. PORCENTAJE DE INVERSIONES FINANCIERAS REGISTRADAS EN EL SIGEF	#	Informe de Cierre		5.00	100.00%	5.00	NO APLICA	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.1.4. PORCENTAJE DE FIANZAS Y DEPÓSITOS REGISTRADAS EN EL SIGEF	#	Informe de Cierre		3.00	100.00%	3.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.2. ACTIVOS NO FINANCIEROS			100	10.00	80.00%	8.00		
	4.2.1. PORCENTAJE DE LAS PÓLIZAS DE SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES NO CONSUMIDOS RECLASIFICADO EN SIGEF	#	Informe de Cierre		2.00	0.00%	0.00	Conforme se evidencia el monto presentado en el formulario DG-INS-02 -48 c, de las pólizas de seguro de bienes muebles no consumidas, no coinciden con el ajuste y/o reclasificaciones del SIGEF.	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF

4. GESTIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS	4.2.2. PORCENTAJE DE LAS LICENCIAS INFORMÁTICAS NO CONSUMIDAS RECLASIFICADAS EN SIGEF	#	Informe de Cierre		2.00	100.00%	2.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.2.3. PORCENTAJE DE INVENTARIOS DE BIENES DE CONSUMO ADQUIRIDOS RECLASIFICADOS EN SIGEF.	#	Informe de Cierre		2.00	100.00%	2.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.2.4. PORCENTAJE DE INVENTARIOS DE BIENES ADQUIRIDOS PARA TERCEROS RECLASIFICADOS EN SIGEF	#	Saldos de Inventarios de Bienes de Consumo Actualizados		2.00	100.00%	2.00	No aplica	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.2.5. REALIZADA LA TOMA FÍSICA DE INVENTARIOS DE BIENES DE CONSUMO AL CIERRE DEL EJERCICIO	#	Saldos de Bienes de Consumo		2.00	100.00%	2.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.3. PASIVOS FINANCIEROS			100	4.00	100.00%	4.00		
	4.3.1. PORCENTAJE DE RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR REGISTRADAS AL CIERRE	#	Retenciones y Acumulaciones por Pagar Registradas.		2.00	100.00%	2.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	4.3.2. PORCENTAJE DE CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO CON PROVEEDORES - DEUDA ADMINISTRATIVA REGISTRADAS	#	Cuentas por Pagar de Corto Plazo con Proveedores - Deuda Administrativa Registradas.		2.00	100.00%	2.00	No aplica	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS Y REPORTE GENERADO DEL SIGEF
	VALOR					29.00	93.10%	27.00	
	Total					100.00	96.00%	96.00	