

Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables

MATRIZ DE CERTIFICACIÓN

PERIODO: 2022 PROCESO: CORTE

NIVEL DE GOB.: GOBIERNO CENTRAL

PROGRAMA SOLIDARIDAD

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	LA INSTITUCIÓN REMITIÓ SUS 27 FORMULARIOS FIRMADOS, SELLADOS Y EN EL TIEMPO OPORTUNO.	FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC
	VALOR				20.00	100.00%	20.00		
2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICO - 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		LA INSTITUCIÓN REMITIÓ SUS 27 FORMULARIOS FIRMADOS Y SELLADOS
	VALOR				10.00	100.00%	10.00		
3. GESTIÓN DE ACTIVOS MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3.1. BIENES MUEBLES			100	27.00	62.96%	17.00		
	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	LA INSTITUCIÓN TIENE TODOS SUS BIENES DEL PERÍODO REGISTRADOS EN SIAB	02-30 FORMULARIO DE CUADRO COMPARATIVO DE BIENES, REPORTE SIGEF Y REPORTE 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	33.33%	5.00	ESTA INSTITUCIÓN TIENE UN 44% DE SUS BIENES ADQUIRIDOS EN EJERCICIOS ANTERIORES, REGISTRADOS EN EL SIAB.	02-33B FORMULARIO DE LEVANTAMIENTO DE ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INTANGIBLES Y REPORTES SIAB Y 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	EL CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN FUE REALIZADO POR LOS ANALISTAS DE LA DIGECOG	
	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	ESTE FORMULARIO NO LE APLICA, DEBIDO A QUE LA INSTITUCIÓN NO HA REALIZADO DESCARGOS.	02-31 FORMULARIO DE BIENES PARA FINES DE DESCARGO A BIENES NACIONALES
	3.1.5. Cantidad de inventarios de los bienes muebles realizados en el período	#	Informe de inventario realizado		2.00	100.00%	2.00	ESTA INSTITUCIÓN TIENE TODOS SUS BIENES ADQUIRIDOS EN EL PERÍODO REGISTRADOS EN SIAB.	02-30 FORMULARIO DE CUADRO COMPARATIVO DE BIENES
	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	02-33 FORMULARIO DE LEVANTAMIENTO DE ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, 02-44 FORMULARIO DE BIENES INMUEBLES Y REPORTE SIGEF.
	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	02-33 FORMULARIO DE LEVANTAMIENTO DE ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, 02-44 FORMULARIO DE BIENES INMUEBLES Y REPORTE SIGEF.
	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	
	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	ESTA INSTITUCIÓN INFORMÓ EN EL ESTATUS QUE DE ENCUENTRAN ESTAS OBRAS.	02-37 FORMULARIO PARA OBRAS EN PROCESO (PROYECTOS DE INVERSIÓN) Y REPORTE 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	ESTA INSTITUCIÓN INFORMÓ EN EL ESTATUS QUE DE ENCUENTRAN ESTAS OBRAS.	02-37 FORMULARIO PARA OBRAS EN PROCESO (PROYECTOS DE INVERSIÓN) Y REPORTE SIGEF
3.3. BIENES INTANGIBLES				100	6.00	100.00%	6.00		

3. GESTIÓN DE ACTIVOS MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	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	ESTA INSTITUCIÓN NO HA ADQUIRIDO BIENES INTANGIBLES PARA EL PERÍODO ENERO-JUNIO 2022	2-30 FORMULARIO DE CUADRO COMPARATIVO DE BIENES, 02-33B FORMULARIO DE LEVANTAMIENTO DE ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INTANGIBLES Y REPORTE 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	ESTA INSTITUCIÓN NO HA ADQUIRIDO BIENES INTANGIBLES PARA EL PERÍODO ENERO-JUNIO 2022	2-30 FORMULARIO DE CUADRO COMPARATIVO DE BIENES, 02-33B FORMULARIO DE LEVANTAMIENTO DE ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INTANGIBLES Y REPORTE SIGEF
	VALOR				43.00	62.79%	27.00		
4. GESTIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS	4.1. ACTIVOS FINANCIEROS			100	9.00	66.67%	6.00		
	4.1.1. 100% de los Saldos de Cuentas bancarias incorporadas al módulo de contabilidad de SIGEF, debidamente registrados	%	Formulario de Cierre		4.00	25.00%	1.00	LA INSTITUCION INFORMÓ SOBRE 3 CUENTAS BANCARIAS QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADAS EN SIGEF.	FORMULARIOS CARGADOS AL SISACNOC Y REPORTE 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	LA INSTITUCIÓN REMITIÓ SUS INFORMACIONES CORRESPONDIENTES A CAJA CHICA Y CAJA GENERAL. LOS ASIENTOS FUERON REALIZADOS POR ANALISTAS DE LA DIGECOG	02-19 FORMULARIO DE ARQUEO DE CAJAS Y VALORES
	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	ESTE FORMULARIO NO LE APLICA, DEBIDO A QUE ESTA INSTITUCIÓN NO TIENE INVERSIONES FINANCIERAS AL 30/06/2022.	02-45 FORMULARIO INVERSIONES FINANCIERAS
	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 LE APLICA, DEBIDO A QUE ESTA INSTITUCIÓN NO HA REALIZADO FIANZAS Y DEPÓSITOS AL 30/06/2022.	REPORTE SIGEF
	4.2. ACTIVOS NO FINANCIEROS			100	16.00	37.50%	6.00		
	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	LA INSTITUCIÓN REMITIÓ SU FORMULARIO LLENADO DE LA MANERA CORRECTA Y REGISTRÓ EL ASIENTO EN EL SIGEF, EL MISMO SE ENCUENTRA EN ESTATUS TERMINADO.	02-48C FORMULARIO AMORTIZACIÓN DE GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO DE PÓLIZAS Y REPOTES SIGEF.

4. GESTIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS	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	LA INSTITUCIÓN REMITIÓ SU FORMULARIO LLENADO DE LA MANERA CORRECTA Y REGISTRÓ EL ASIENTO EN EL SIGEF, EL MISMO SE ENCUENTRA EN ESTATUS TERMINADO.	02-48A FORMULARIO PAGO ANTICIPADOS A LICENCIAS DE SOFTWARE Y REPORTE 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	0.00%	0.00	LA INSTITUCIÓN REMITIÓ SU FORMULARIO CON INCONSISTENCIAS, POR LO QUE NO SE LE REALIZÓ ASIENTO EN EL SIGEF	02-43 FORMULARIO DE BIENES DE CONSUMO Y REPORTE 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	LAS INSTITUCIÓN INFORMÓ Y REALIZO SUS ASIENTOS EN EL SIGEF	02-33 FORMULARIO DE ADQUISICIÓN DE BIENES PARA SER TRANSFERIDOS A TERCEROS.
	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	ESTA INSTITUCIÓN NO PRESENTA CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO CON PROVEEDORES (DEUDA ADMINISTRATIVA) DURANTE EL PERÍODO ENERO-JUNIO 2022	02-29 FORMULARIO DE DEUDA ADMINISTRATIVA
	VALOR				27.00	51.85%	14.00		
			Total		100.00	71.00%	71.00		