



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

PERIODO: 2025

PROCESO: CORTE

NIVEL DE GOB.: INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS Y PÚBLICAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL

INSTITUTO DOMINICANO DEL CAFÉ

COMPONENTES	SUB COMPONENTES	UNIDAD DE MEDIDA	VARIABLE	META	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN		OBSERVACIONES ENCONTRADAS	REFERENCIA
						%	NUMÉRICA		
1. OPORTUNIDAD, TRANSPARENCIA Y COMPARABILIDAD	<b>1.1. ESTADOS FINANCIEROS (EF)</b>			<b>5</b>	<b>32.00</b>	100.00%	<b>32.00</b>		
	1.1.1. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS REMITIDOS AL ÓRGANO RECTOR EN LOS PLAZOS NORMATIVOS ESTABLECIDOS PARA EL CORTE Y CIERRE	#	Estados Financieros y notas explicativas remitidos		20.00	100.00%	<b>20.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera, Estado De Rendimiento Financiero, Estado De Cambio Activos Netos/Patrimonio, Estado De Flujos De Efectivo, Estado De Ejecución Presupuestaria, Notas Explicativas A Los Estados Financieros, Y Norma De Cierre De Operaciones Contables

**1.  
OPORTUNIDAD,  
TRANSPARENCIA  
Y  
COMPARABILIDAD**

<p>1.1.2. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS, CONFORME AL FORMATO DE PRESENTACIÓN DEL MANUAL DE ELABORACIÓN DE LA DIGECOG</p>	#	Estados Financieros con el formato autorizado		5.00	100.00%	<b>5.00</b>	Archivos Cargados	<p>Manual De Elaboración De Los Estados Financieros Y Estados Financieros, Obedeciendo A Los Formatos De:</p> <p>A) Encabezado, El Cual Tendrá Nombre De La Institución O Entidad Y El Nombre Del Estado, La Fecha Que Se Informa Y La Moneda De Presentación O De Curso Legal (Rd\$);</p> <p>B) Firma De Los Responsables De Su Elaboración Y La Máxima Autoridad Ejecutiva;</p> <p>C) Las Notas Explicativas, Conteniendo Las Principales Políticas Contables Aplicadas O Descrietas, Así Como Las Partidas De Referencia Y Anexos</p>
<p>1.1.3. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EXPLICATIVAS, COMPARADOS PARA DOS (2) PERÍODOS</p>	#	Estados Financieros comparados para dos (2) períodos.		5.00	100.00%	<b>5.00</b>	Archivos Cargados	<p>Estado De Situación Financiera,</p> <p>Estado De Rendimiento Financiero,</p> <p>Estado De Cambio Activos Netos/Patrimonio,</p> <p>Estado De Flujos De Efectivo,</p> <p>Notas Explicativas A Los Estados Financieros.</p>
<p>1.1.4. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS PUBLICADOS EN SU PÁGINA WEB INSTITUCIONAL, COINCIDENTES CON LOS CARGADOS AL SISTEMA SISACNOC. DE EXISTIR DIFERENCIAS EN MONTOS, ESTABLECERLAS EN LAS NOTAS DE LOS ESTADOS REMITIDOS O PUBLICADOS</p>	#	Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Financiero, Estado de Cambio Activos netos/patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas Explicativas a los Estados Financieros		2.00	100.00%	<b>2.00</b>		<p>Página Web Institucional (Sección De Transparencia), Donde Se Evidencien Los Estados Financieros Publicados Con Los Cargados En El Sisacnoc</p>
<b>VALOR</b>				<b>32.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>32.00</b>		

**2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICO - FINANCIERAS**

<b>2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ESF)</b>			<b>1</b>	<b>21.00</b>	95.24%	<b>20.00</b>		
2.1.1. 100% DE LOS MONTOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO, EXPRESADOS Y VALORADOS POR TIPO O DE ACUERDO A SU CLASIFICACIÓN CONTABLE (DE CONVERTIBILIDAD), CORRECTAMENTE TOTALIZADOS Y DESGLOSADOS	%	Activos y pasivos expresados y valorados por tipo o de acuerdo a su clasificación contable		3.00	100.00%	<b>3.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera (Esf) Y Sus Notas
2.1.10. 100% DEL MONTO DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS, IDENTIFICADAS EN LOS ESTADOS Y SUS NOTAS EXPLICATIVAS	%	Saldo de las inversiones financieros identificados		1.00	100.00%	<b>1.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera Y Sus Notas, Y Copia De La Certificación Bancaria Que Detalle Las Inversiones Vigentes
2.1.11. 100% DE LOS SALDOS DE CUENTAS POR PAGAR DE CORTO Y LARGO PLAZO IDENTIFICADOS Y PRESENTADOS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Saldos de las cuentas por pagar de corto y largo plazo identificados		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera Y Sus Notas, Reportes Del Cife-Sigef (Ejecución Presupuestaria)
2.1.12. 100% DEL MONTO DEL RESULTADO DEL PERÍODO MOSTRADO EN LA CUENTA DE ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO, IGUAL AL PRESENTADO EN EL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO (ERF)	%	Resultado del período en la cuenta de patrimonio del ESF, equivalente al presentado en el ERF		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera (Esf), Estado De Rendimiento Financiero Y Sus Notas
2.1.2. 100% DEL TOTAL DE ACTIVOS, EQUIVALENTE A LA SUMA DE PASIVOS Y PATRIMONIO	%	Activos equivalente a la suma de pasivos y patrimonio.		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera (Esf) Y Sus Notas
2.1.3. 100% DEL SALDO DE CUENTAS POR COBRAR IDENTIFICADOS Y PRESENTADOS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Saldos de las cuentas por cobrar identificados		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera (Esf) Y Sus Notas Y Anexos Donde Se Aporten Detalles Sobre Los Proveedores Y Los Montos
2.1.4. 100% DE LOS BIENES MUEBLES IDENTIFICADOS ADQUIRIDOS, CON SU DEPRECIACIÓN CALCULADA	%	Saldo de los bienes muebles identificados		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera (Esf) Y Sus Notas, Estado De Ejecución Presupuestaria En Los Reportes Del Cife Y Sigef Y Reportes Del Sistema De Bienes Utilizados (Siab U Otros)
2.1.5. 100% DE LOS BIENES INMUEBLES IDENTIFICADOS, CON SU DEPRECIACIÓN CALCULADA	%	Saldos de los bienes inmuebles identificados		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Situación Financiera (Esf) Y Sus Notas, Estado De Importes Y Reportes Presupuestaria De Cife O Sigef Y Reportes Del Sistema De Bienes Que Utilizado (Siab U Otros)

**2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICAS - FINANCIERAS**

2.1.6. CANTIDAD DE BIENES EN PROCESO DE CONSTRUCCIÓN, IDENTIFICADOS Y LEVANTADOS DEBIDAMENTE	#	Saldo de los bienes en proceso identificados		2.00	100.00%	2.00	Archivos Cargados	Reportes De Ejecución Presupuestaria Cife - Sigef /Estado De Situación Financiera Y Sus Notas Explicativas, Con Anexos Donde Refieran Los Bienes Levantados E Identificados.
2.1.7. 100% DE LOS ASIENTOS DE AJUSTES REGISTRADOS, CORRESPONDIENTES A LOS SALDOS DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO, QUE AMERITEN REALIZAR EN EL PERÍODO	%	Asientos registrados		1.00	100.00%	1.00	Archivos Cargados	Reportes De Ejecución Presupuestaria Cife - Sigef /Estado De Situación Financiera Y Sus Notas Explicativas, Certificación Final De La Obra Firmada/ Estado De Situación Financiera
2.1.8. CANTIDAD DE INVENTARIOS DE BIENES DE CONSUMO REALIZADOS EN EL PERÍODO	#	Saldo de los inventarios de bienes realizados		1.00	100.00%	1.00	Se Sugiere A La Institución, Inicial El Proceso Del Levantamiento De Inventario Para Los Activo Biológico	Reportes De Ejecución Presupuestaria Del Cife / Sigef Y Estado De Situación Financiera Con Sus Notas Y Reporte De Toma Física De Inventario Firmado
2.1.9. 100% DE LOS SALDOS DE CAJA CHICA PRESENTADOS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Saldos de cajas chicas identificados		1.00	0.00%	0.00	La Institución No Cargó El Arqueo De Caja	Saldos De Cajas Chicas Identificados
<b>2.2. ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO (ERF)</b>			<b>1</b>	<b>17.00</b>	100.00%	<b>17.00</b>		
2.2.1. 100% DE LOS MONTOS DE INGRESOS DESAGREGADOS POR CUENTA E IDENTIFICADOS POR TIPO, CORRECTAMENTE TOTALIZADOS	%	Estructura de los ingresos y gastos desagregada por rubros y correctamente totalizados.		5.00	100.00%	5.00	Archivos Cargados	Estado De Rendimiento Financiero (Erf) Y Sus Notas
2.2.2. 100% DE LOS MONTOS DE GASTOS DESAGREGADOS POR CUENTA E IDENTIFICADO POR TIPO, CORRECTAMENTE TOTALIZADOS	%	Gastos desagregados por cuenta, identificados		5.00	100.00%	5.00	Archivos Cargados	Estado De Rendimiento Financiero (Erf) Y Sus Notas
2.2.3. 100% DEL MONTO DE LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DEL PERÍODO, DEBIDAMENTE PRESENTADA EN EL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Y EN SUS NOTAS EXPLICATIVAS, COINCIDENTE CON EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Estado de Rendimiento Financiero con la depreciación/amortización presentada.		5.00	100.00%	5.00	Archivos Cargados	Estado De Rendimiento Financiero, Estado De Situación Financiera, Notas Explicativas Y Reporte De Sistema De Bienes Utilizado Donde Se Presente La Depreciación
2.2.4. 100% DEL MONTO DE GANANCIA O PÉRDIDA CAMBIARIA IDENTIFICADA, CON SU TASA DE CAMBIO Y MONTO EN MONEDA ORIGINAL	%	Monto de ganancia o pérdida identificados		2.00	100.00%	2.00	Archivos Cargados	Estado De Rendimiento Financiero (Erf) Y Sus Notas Explicativas
<b>2.3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE)</b>			<b>1</b>	<b>12.00</b>	100.00%	<b>12.00</b>		

**2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICAS - FINANCIERAS**

2.3.1. 100% DE LAS CUENTAS DE ENTRADAS Y SALIDAS, PRESENTADAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO, CORRECTAMENTE TOTALIZADAS	%	Cuentas de entradas y salidas de acuerdo a las actividades de operación, inversión y financiamiento totalizadas.		3.00	100.00%	<b>3.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Flujo De Efectivo (Efe) Y Manual De Elaboración De Eeff De La Digecog Para Los Formatos
2.3.2. 100% DEL SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE PRESENTADO, COINCIDENTE CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EXPUESTO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Ingresos desagregados por cuenta y correctamente totalizados		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Flujo De Efectivo (Efe), Estado De Situación Financiera Y Conciliación Bancaria
2.3.3. 100% DEL SALDO DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERÍODO, COINCIDENTE CON EL SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL PERÍODO ANTERIOR, MOSTRADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Efectivo y equivalente al inicio del ejercicio que coincide con el del final del ejercicio anterior		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Flujo De Efectivo (Efe), Estado De Situación Financiera Y Conciliación Bancaria
2.3.4. 100% DEL SALDO DEL INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO CORRECTAMENTE CALCULADO	%	Incremento/disminución neto del efectivo calculado correctamente		1.00	100.00%	<b>1.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Flujo De Efectivo (Efe) Y Manual De Elaboración De Eeff De La Digecog Para Los Formatos
2.3.5. 100% DEL MONTO DE ADQUISICIONES DE BIENES PRESENTADO, COINCIDENTE CON EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y SUS NOTAS	%	Monto de las adquisiciones de bienes presentados		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Flujos De Efectivo (Efe), Estado De Situación Financiera Y Sus Notas Explicativas
2.3.6. 100% DEL MONTO DE INVERSIONES FINANCIERAS COINCIDENTE CON EL PRESENTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Monto de las inversiones coincidente con el ESF		2.00	100.00%	<b>2.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Flujos De Efectivo (Efe), Estado De Situación Financiera Y Sus Notas Explicativas
<b>2.4. ESTADO DE CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO (ECP)</b>			<b>1</b>	<b>12.00</b>	100.00%	<b>12.00</b>		
2.4.1. 100% DE LOS MONTOS POR VARIACIONES CORRECTAMENTE TOTALIZADOS, E IDENTIFICADOS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN, ESTADO DE RENDIMIENTO Y NOTAS	%	Montos por variaciones (o cambios) correctamente totalizados		3.00	100.00%	<b>3.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Cambio Activos Netos/Patrimonio (Ecp)/ Estado De Situación Financiera / Estado De Rendimiento Financiero, Y Notas Explicativas
2.4.2. 100% DEL VALOR DEL PATRIMONIO FINAL PRESENTADO EN EL PERÍODO ANTERIOR, COINCIDENTE CON EL PATRIMONIO INICIAL EXPUESTO PARA EL PERÍODO QUE SE EVALÚA	%	Valor del patrimonio final del período anterior coincidente con el valor inicial del período actual		3.00	100.00%	<b>3.00</b>	Archivos Cargados	Estado De Cambio Activos Netos/Patrimonio (Ecp)/ Estado De Situación Financiera, Y Notas Explicativas

<b>2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICAS - FINANCIERAS</b>	2.4.3. 100% DEL RESULTADO DEL PERÍODO COINCIDENTE CON EL MOSTRADO EN EL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO	%	Resultado del período		2.00	100.00%	2.00	Archivos Cargados	Estado De Cambio Activos Netos/Patrimonio Y Estado De Rendimiento Financiero Y Notas Explicativas
	2.4.4. 100% DEL RESULTADO ACUMULADO SEA COINCIDENTE CON EL PRESENTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Resultado acumulado		2.00	100.00%	2.00	Archivos Cargados	Estado De Cambio Activos Netos/Patrimonio (Ecp)/ Estado De Situación Financiera, Y Notas Explicativas
	2.4.5. 100% DEL SALDO DE LOS AJUSTES, DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS Y SOPORTADOS	%	Saldos de ajustes		2.00	100.00%	2.00	Archivos Cargados	Estado De Cambio Activos Netos/Patrimonio (Ecp)/ Estado De Situación Financiera, Y Notas Explicativas
	<b>2.5. ESTADO DE COMPARACIÓN DE LOS IMPORTES PRESUPUESTARIOS Y REALIZADOS</b>			<b>1</b>	<b>2.00</b>	50.00%	<b>1.00</b>		
	2.5.1. 100% DEL TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS DESAGREGADOS POR CUENTA, CORRECTAMENTE TOTALIZADOS, Y COMPARADOS CON EL PRESUPUESTO VIGENTE	%	Ingresos y gastos desagregados por cuenta		2.00	50.00%	1.00	La Partida De Gastos Muestra Diferencia Con El Reporte Del Sigeg, Por Valor De Rd\$20,243,474	Estado De Importes Presupuestarios, Reportes De Ejecución Sigef - Cife
	<b>2.6. NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>			<b>100</b>	<b>4.00</b>	100.00%	<b>4.00</b>		
	2.6.1. 100% DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS PRESENTADAS QUE CORRESPONDAN CON EL DESGLOSE DE LAS CUENTAS DE REFERENCIA (ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS), CORRECTAMENTE DESAGREGADAS Y TOTALIZADAS	#	Notas con sus explicaciones y sus desgloses de las políticas contables aplicadas.		4.00	100.00%	4.00	Archivos Cargados	Notas Explicativas Según El Manual De Elaboración De Los Estados Financieros
	<b>VALOR</b>					<b>68.00</b>	<b>97.06%</b>	<b>66.00</b>	
	<b>Total</b>					<b>100.00</b>	<b>98.00%</b>	<b>98.00</b>	