



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

PERIODO: 2023

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	1.1. ESTADOS FINANCIEROS (EF)			5	32.00	96.88%	31.00		
	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%	20.00		
	1.1.2. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS, CONFORME AL FORMATO DE PRESENTACIÓN DEL MANUAL DE ELABORACIÓN DE LA DIGECOG	#	Estados Financieros con el formato autorizado		5.00	100.00%	5.00		
	1.1.3. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EXPLICATIVAS, COMPARADOS PARA DOS (2) PERÍODOS	#	Estados Financieros comparados para dos (2) períodos.		5.00	100.00%	5.00		
	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	#	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	50.00%	1.00	Se Le Quito Un Punto Porque Solo Cargaron A La Pagina Web, El Estado De Situación Financiera, El Estado De Rendimiento Financiero Y Las Notas A Los Estados Financieros.	Consulta De Archivos Cargados En Pagina Web.
VALOR					32.00	96.88%	31.00		

2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICAS - FINANCIERAS	2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ESF)			1	21.00	95.24%	20.00		
	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%	3.00		
	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%	1.00	No Presentan Inversiones Financieras Se Le Otorgo La Puntuación Porque Los Indicadores Se Encuentran En Base A 100 Puntos.	Consulta De Archivos Cargados.
	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%	2.00		
	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%	2.00		
	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%	2.00		
	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%	2.00		
	2.1.4. 100% DE LOS BIENES MUEBLES IDENTIFICADOS ADQUIRIDOS, CON SU DEPRECIACIÓN CALCULADA	%	Saldo de los bienes muebles identificados		2.00	50.00%	1.00	Se Le Quito Un Punto Porque Muestra Diferencia Con Relación Al Sistema De Administración De Bienes (Siab)	Consulta De Archivos Cargados.
	2.1.5. 100% DE LOS BIENES INMUEBLES IDENTIFICADOS, CON SU DEPRECIACIÓN CALCULADA	%	Saldos de los bienes inmuebles identificados		2.00	100.00%	2.00	No Presentan Bienes Inmuebles Despreciables, Se Le Otorgo La Puntuación Porque Los Indicadores Se Encuentran En Base A 100 Puntos.	Consulta De Archivos Cargados Y Sistema De Administración De Bienes.
	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	No Presentan Construcciones En Proceso Se Le Otorgo La Puntuación Porque Los Indicadores Están En Base A 100 Puntos.	Consulta De Archivos Cargados.
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	No Aplica Porque No Tienen Construcciones En Proceso Se Le Otorgo La Puntuación Porque Lo Indicadores Se Encuentran En Base A 100 Puntos.	Consulta De Archivos Cargados.	
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		Consulta De Archivos Cargados.	

2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICAS - FINANCIERAS

2.1.9. 100% DE LOS SALDOS DE CAJA CHICA PRESENTADOS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	%	Saldos de cajas chicas identificados		1.00	100.00%	1.00	No Presentan Caja Chica Se Le Otorgo La Puntuación Porque Los Indicadores Están En Base A 100 Puntos.	Consulta De Archivos Cargados.
2.2. ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO (ERF)			1	17.00	100.00%	17.00		
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		
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		
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		
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	No Presentan Esa Cuenta En Este Estado Se Le Otorgo La Puntuación Porque Los Indicadores Están En Base A 100 Puntos.	Consulta De Archivos Cargados.
2.3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE)			1	12.00	100.00%	12.00		
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%	3.00		
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%	2.00	Para La Próxima Ocasión Cargar También Los Reportes Del Sigef De La Disponibilidad Por Subcuenta Como Parte De La Conciliación.	Consulta De Archivos Cargados
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%	2.00		
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%	1.00		
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%	2.00		

2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICO - FINANCIERAS	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%	2.00	No Presentan Inversiones Financieras Se Le Otorgo La Puntuación Porque Los Indicadores Se Encuentran En Base A 100 Puntos.	Consulta De Archivos Cargados.	
	2.4. ESTADO DE CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO (ECP)			1	12.00	100.00%	12.00			
	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%	3.00			
	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%	3.00			
	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			
	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			
	2.4.5. 100% DEL SALDO DE LOS AJUSTES, DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS Y SOPORTADOS	%	Saldos de ajustes		2.00	100.00%	2.00	No Aplica Porque No Presentan Ajuste Se Le Otorgo Puntuación Porque Los Indicadores Están En Base A 100 Puntos.	Consulta De Archivos Cargados.	
	2.5. ESTADO DE COMPARACIÓN DE LOS IMPORTES PRESUPUESTARIOS Y REALIZADOS			1	2.00	100.00%	2.00			
	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	100.00%	2.00			
	2.6. NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			100	4.00	100.00%	4.00			
	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			
	VALOR					68.00	98.53%	67.00		
	Total					100.00	98.00%	98.00		