

Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables

MATRIZ DE CERTIFICACIÓN

PERIODO: 2020

PROCESO: CIERRE

NIVEL DE GOB.: DESCONCENTRADAS

CONSEJO NACIONAL PARA LA REGLAMENTACIÓN Y FOMENTO DE LA INDUSTRIA LECHERA

COMPONENTES	SUB COMPONENTES	UNIDAD DE MEDIDA	VARIABLE	META	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN		OBSERVACIONES ENCONTRADAS	REFERENCIA
						%	NUMÉRICA		
1. OPORTUNIDAD Y TRANSPARENCIA	1.1. ESTADOS FINANCIEROS (EF)			1	35.00	85.71%	30.00		
	1.1.1. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS REMITIDOS AL ÓRGANO RECTOR EN LOS PLAZOS NORMATIVOS ESTABLECIDOS PARA EL CORTE SEMESTRAL Y CIERRE.	#	ESTADOS FINANCIEROS REMITIDOS		10.00	100.00%	10.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	1.1.2. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS UNIFORME CON EL FORMATO DE PRESENTACIÓN (MANUAL DE ELABORACIÓN - DIGECOG)	#	Estados Financieros con el formato autorizado.		10.00	100.00%	10.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	1.1.3. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS PARA DOS (2) PERÍODOS	#	Estados Financieros comparados para dos (2) períodos.		10.00	100.00%	10.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	1.1.4. CANTIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS PUBLICADOS EN SU PÁGINA WEB INSTITUCIONAL.	#	Estados Financieros Publicados		5.00	0.00%	0.00	NO PUBLICADOS	INTERNET-PAGINA WEB
	VALOR				35.00	85.71%	30.00		
2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES FINANCIERAS	2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO (ESF)			1	20.00	100.00%	20.00		
	2.1.1. PORCENTAJE DE MONTOS CORRECTAMENTE TOTALIZADOS Y DESGLOSADOS POR RENGLONES-CUENTAS, EN BASE CONTABLE DEVENGADO.	#	Estado de Situación Financiera (ESF)		8.00	100.00%	8.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS

2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES FINANCIERAS	2.1.2. PORCENTAJE DE ACTIVOS Y PASIVOS EXPRESADOS Y VALORADO POR TIPO O DE ACUERDO A SU CLASIFICACIÓN CONTABLE - CONVERTIBILIDAD, CORRECTAMENTE TOTALIZADOS	#	Estado de Situación Financiera (ESF)		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.1.3. PORCENTAJE DE ACTIVOS EQUIVALENTES A LA SUMA DE PASIVOS Y PATRIMONIO.	#	Estado de Situación Financiera (ESF)		4.00	100.00%	4.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.1.4. PORCENTAJE DEL RESULTADO DEL PERÍODO EQUIVALENTE AL PRESENTADO EN EL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO (ERF)	#	Estado de Situación Financiera (ESF)		3.00	100.00%	3.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.2. ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO (ERF)			1	10.00	100.00%	10.00		
	2.2.1. PORCENTAJE DE LA ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS Y GASTOS DESAGREGADA POR RUBROS Y CORRECTAMENTE TOTALIZADOS	#	Estado de Rendimiento Financiero (ERF)		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.2.2. NÚMERO DE ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO CON LA DEPRECIACIÓN/AMORTIZACIÓN DEBIDAMENTE PRESENTADAS.	#	Estado de Rendimiento Financiero (ERF)		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (EFE)			1	20.00	50.00%	10.00		
	2.3.1. PORCENTAJE DE CUENTAS DE ENTRADAS Y SALIDAS, DE ACUERDO A LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO, CORRECTAMENTE TOTALIZADAS	#	Estado de Flujo de Efectivo (EFE)		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.3.2. PORCENTAJE DE SALDO FINAL EQUIVALENTE DE EFECTIVO QUE COINCIDE CON LA DISPONIBILIDAD DEL ESTADO DE SITUACIÓN	#	Estado de Flujo de Efectivo (EFE)		5.00	0.00%	0.00	NO COINCIDE DEBIDO A QUE EL INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO SEGUN EL ESTADO ES DE RD\$8,288,796.00 Y SEGUN LOS CALCULOS DEBE SER DE RD \$9,949,962.00 CON UNA DIFERENCIA DE RD\$1,661,166.00	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.3.3. PORCENTAJE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO QUE COINCIDE CON EL DEL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR, MOSTRADO EN EL ESF.	#	Estado de Flujo de Efectivo (EFE)		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.3.4. PORCENTAJE DE INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO CALCULADO CORRECTAMENTE.	#	Estado de Flujo de Efectivo (EFE)		5.00	0.00%	0.00	POSEE UNA DIFERENCIA DE RD \$1,661,166.00 ENTRE LO CALCULADO Y LO QUE INDICA EL ESTADO.	CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.4. ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO (ECP)			1	4.00	100.00%	4.00		
	2.4.1. PORCENTAJE DE LOS MONTOS POR VARIACIONES (O CAMBIOS) QUE SE ENCUENTRAN CORRECTAMENTE TOTALIZADOS.	#	Estado de Cambio de Patrimonio (ECP)		4.00	100.00%	4.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.5. ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (EEP)			1	9.00	100.00%	9.00		
	2.5.1. PORCENTAJE DE LOS GASTOS DESAGREGADOS POR CUENTAS Y CORRECTAMENTE TOTALIZADOS.	#	Estado de Ejecución Presupuestaria (EEP)		5.00	100.00%	5.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS

2. CALIDAD Y CONSISTENCIA DE LAS INFORMACIONES FINANCIERAS	2.5.2. PORCENTAJE DE LAS PARTIDAS DEL FINANCIAMIENTO DESAGREGADAS POR CUENTAS Y CORRECTAMENTE TOTALIZADAS.	#			4.00	100.00%	4.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	2.6. NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			1	2.00	100.00%	2.00		
	2.6.1. PORCENTAJE DE LAS NOTAS PRESENTADAS CON LAS CUENTAS A LAS QUE HACEN REFERENCIA (ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS.) Y SU DESGLOSE DE LAS POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CAMBIOS DE ESTIMACIONES, ERRORES, ENTRE OTROS) CON LAS EXPLICACIONES DE LUGAR.	#	Notas explicativas según el Manual de Elaboración de los Estados Financieros		2.00	100.00%	2.00		CONSULTA DE ARCHIVOS CARGADOS
	VALOR				65.00	84.62%	55.00		
			Total		100.00	85.00%	85.00		