

Nombre de la Entidad:	Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)	Matriz Autoevaluación Junio 2018				Plan de Acción octubre 2018				I Trimestre 2019						
		APLICA	% de aplicación NCSF	Tiene Plan Acción	Tiene Plan Acción	Fechas		% de avance	Tiene Plan Acción	Fechas		Acciones realizadas en cada plan de acción	% de avance			
						Inicio	Termino			Inicio	Termino					
NICSP 1	Presentación Estados Financieros	✓	Si	80%	NO	✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si	26/04/2018	31/12/2019	Se avanzó en la homologación del catálogo contable	10%
NICSP 2	Estado Flujo de Efectivo	✓	Si	67%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	Se avanzó en la homologación del catálogo contable	10%
NICSP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	✓	Si	89%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	✓	Si	100%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 5	Costo por Préstamos	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 7	Inversiones en Asociadas	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionaria	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 11	Contrato de Construcción	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 12	Inventarios	✓	Si	100%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	Se realizó avances en 1 de las 3 actividades planeadas, se levo un 33% de avance para terminar con el presente plan en la elaboración de la información de inventarios y se avanzó en las otras dos actividades	50%
NICSP 13	Arrendamientos	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	✓	Si	100%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	La actividad planificada, se ejecutará en el momento en que se aplique la norma.	100%
NICSP 16	Propiedades de Inversión	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 17	Propiedad, Planta y Equipo	✓	Si	61%	NO	✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 18	Información Financiera por Segmentos	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	✓	Si	11%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	✓	Si	0%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)	✓	Si	71%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	✓	Si	60%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	Se avanzó en la homologación del catálogo contable	20%
NICSP 25	Beneficios a los Empleados	✓	Si	0%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	Se avanzó en la homologación del catálogo contable	15%
NICSP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 27	Agricultura	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%
NICSP 28	Instrumentos Financieros- Presentación	✓	Si	67%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	✓	Si	8%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar	✓	Si	0%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 31	Activos Intangibles	✓	Si	17%		✓	Si	30/10/2018	31/12/2019	0%	✓	Si		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planeadas	0%
NICSP 32	Acuerdos de Cesación de Servicios la concierne.	✗	NO			✗	NO			0%	✗	NO				0%

Nota: Estos indicadores son fórmula no hay necesidad de variar

Transitorio Salios	31/12/2020	Total que aplica	16	Total con plan de acción	15
Transitorio Salios	31/12/2022	Total que no aplica	16	Total sin plan acción	17
Fecha	01/01/2026	Porcentaje promedio	53%	Porcentaje Promedio	7%
No aplica		Cantidad de NCSF con plan de acción	0		
100%					

Graella Tamayo Castillo Firma  
**NOMBRE Y FIRMA DEL JERARCA**

Gabriela Diaz Diaz Firma  
**NOMBRE Y FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

Gabriel Mata Cardero Firma  
**ENCARGADO DE IMPLEMENTACIÓN NCSF**

Cristina Sánchez Andújar Firma  
**NOMBRE Y FIRMA RESPONSABLE DE CONTABILIDAD**

II Trimestre 2019					III Trimestre 2019				
Tiene Plan Acción	Fechas		Acciones realizadas en cada plan de acción	% de avance	Tiene Plan Acción	Fechas		Acciones realizadas en cada plan de acción	% de avance
	Inicio	Termino				Inicio	Termino		
✓ SI		31/12/2019	Se avanzó en la homologación del catálogo contable	15%	✓ SI	15/10/2019	31/12/2019	Se han realizado avances en 2 de las 6 actividades planetadas, se lleva un 33% de avance para terminar con el presente plan en la elaboración de la información, homologando las cuentas, revisando las cuentas e identificando las diferencias presentadas, validando los registros y las correcciones que se deben dar.	32%
✓ SI		31/12/2019	Se avanzó en la homologación del catálogo contable	15%	✓ SI		31/12/2019	Se han realizado avances en 1 de las 5 actividades planetadas, se lleva un 20% de avance para terminar con el presente plan en la elaboración de la información, homologando las cuentas y levantando de manera manual las revelaciones de los párrafos 24,29,58,57 y 59.	39%
✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%	✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%
✓ SI		30/06/2019	La revelación y registro del tipo de cambio de la fecha de la transacción se ejecuta en el momento que se requiera registrar una transacción de ese tipo.	100%	✓ SI		30/09/2019	La revelación y registro del tipo de cambio de la fecha de la transacción se ejecuta en el momento que se requiera registrar una transacción de ese tipo.	100%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✓ SI		30/06/2019	Se han realizado avances en 3 de las 3 actividades planetadas, se lleva un 100 % de avance para terminar con el presente plan, llevando a cabo la toma física del inventario, así como, la revelación del párrafo 47 al momento que sea necesario.	100%	✓ SI		30/09/2019	Se han realizado avances en 3 de las 3 actividades planetadas, se lleva un 100 % de avance para terminar con el presente plan, llevando a cabo la toma física del inventario, así como, la revelación del párrafo 47 al momento que sea necesario.	100%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✓ SI		30/06/2019	La información a revelar de los párrafos 10,12,14,18,25,26,28,30 se ejecuta al momento de aplicar la norma.	100%	✓ SI		30/09/2019	La información a revelar de los párrafos 10,12,14,18,25,26,28,30 se ejecuta al momento de aplicar la norma.	100%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%	✓ SI		31/12/2019	Se realizó contacto por parte de la señora Gabriela Díaz Díaz con el Director Ejecutivo del CPA Ing. Osmán Vargas Zetón para ver la posibilidad de recibir por parte del Colegio la colaboración con el avalúo del edificio. Reclamó al Arch. Carlos Murillo para una valoración inicial y ver si el edificio se encontraba dentro de los parámetros que ellos manejan y con esto remitir solicitud al Consejo Director del CPA, lo cual se lleva a cabo por medio del oficio Ref. SA 218-2019 del 26/09/2019, aún no se tiene respuesta. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados y estamos a la espera de conocer si es posible nos puedan brindar la colaboración.	0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%	✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%	✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✗ NO				0%	✓ SI				0%
✓ SI		31/12/2019	se avanzó en la homologación del catálogo contable	40%	✓ SI	15/10/2019	31/12/2019	Se avanzó en la homologación de las cuentas	49%
✓ SI		31/12/2019	Se avanzó en la homologación del catálogo contable	25%	✓ SI		31/12/2019	Se avanzó en la homologación de las cuentas	32%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%
✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%	✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%
✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%	✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%
✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%	✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%
✓ SI		31/12/2019	No se han realizado avances en las actividades planetadas	0%	✓ SI		31/12/2019	Está en proceso de depuración	0%
✗ NO				0%	✗ NO				0%

Total con plan de acción **15**  
 Total sin plan acción **17**  
 Porcentaje Promedio **13%**

Total con plan de acción **16**  
 Total sin plan acción **16**  
 Porcentaje Promedio **45%**

Sección	IV Trimestre 2019		Acciones realizadas en cada plan de acción	% de avance	Observaciones. Indicar el nivel de avance y de cumplimiento de lo establecido en el plan de acción, considerando los brechas indicadas en la matriz de autoevaluación junio 2019
	Fechas				
	Inicio	Termino			
				0%	El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subió a un 33%, cumpliendo con parte de las actividades 1 y 5, por lo que el plan de acción esta en un 33% de avance.
				0%	El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subió a un 20%, cumpliendo con parte de las actividad 1, por lo que el plan de acción esta en un 20% de avance.
				0%	No se han realizado avances en las actividades planetadas
				0%	El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance.
				0%	
				0%	
				0%	
				0%	
				0%	
				0%	El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance.
				0%	
				0%	El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance.
				0%	
				0%	El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subió a un 25%, cumpliendo con parte de las actividad 2, por lo que el plan de acción esta en un 25% de avance.
				0%	
				0%	
				0%	
				0%	
				0%	
				0%	El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subió a un 50%, cumpliendo con parte de las actividad 2, por lo que el plan de acción esta en un 50% de avance.
				0%	No se han realizado avances en las actividades planetadas
				0%	
				0%	
				0%	No se han realizado avances en las actividades planetadas
				0%	No se han realizado avances en las actividades planetadas
				0%	No se han realizado avances en las actividades planetadas
				0%	No se han realizado avances en las actividades planetadas
				0%	No se han realizado avances en las actividades planetadas

Total con plan de acción	0
Total sin plan acción	32
Porcentaje Promedio	0%