

DIAGNÓSTICO SITUACIONAL (TÉCNICO-ADMINISTRATIVO) SISTEMA DE CONTABILIDAD FISCAL DE LOS MUNICIPIOS

Órgano o Ente: _____

Fecha: _____

Instrucciones: A continuación, encontrará el criterio estructurado de la rectoría del sistema de administración tributaria municipal de la ORAF, cada parte la conforman dos (2) alternativas de respuesta como son: **SI - NO**. Lea cada pregunta y marque con una equis (**X**) la opción que mejor lo describe. Debe elegir una alternativa de respuesta.

Parte I. Balance de la Hacienda Pública (25 Puntos)

1. ¿Tiene los Balances de la Hacienda Pública en físico del año 2016 y 2017 con sus respectivas Notas Revelatorias? (25 puntos)

Si ☐ NO ☐

Parte II. Conformación de los Estados Financieros (25 Puntos)

1. ¿Tiene Balance de Comprobación? (6,25 puntos)

Si ☐ NO ☐

2. ¿Tiene Ejecución Presupuestaria y Financiera del año 2016? (6,25 punto)

Si ☐ NO ☐

3. ¿Tiene Estado de Ganancias y Pérdidas del año 2016? (6,25 punto)

Si ☐ NO ☐

4. ¿Tiene el Estado de Movimiento de la Cuenta de Patrimonio Anual año 2016? (6,25 punto)

Si ☐ NO ☐

5. ¿Tiene el Estado de Flujo del Efectivo del año 2016? (6,25 punto)

Si ☐ NO ☐

Parte III. Registro y Documentos Justificativos (50 Puntos)

1. Voucher firmado y sellado, Orden de pago firmado y sellado, Factura, Recibo, Nota de entrega, Presupuesto, Memorias Fotográficas, informe de actividades, Compromiso de responsabilidad social, comprobantes de retenciones y todo el proceso de contrataciones de bienes y servicios. (20 puntos)

Si ☐ NO ☐

2. Nóminas (soportes) (5 puntos)

Si ☐ NO ☐

3. Libro diario y mayor (5 puntos)

Si ☐ NO ☐

4. Conciliaciones bancarias (5 puntos)

Si ☐ NO ☐

5. Inventarios Mensual y Anual de Bienes muebles e inmuebles (5 puntos)

Si ☐ NO ☐

6. Inventario Mensual y Anual de Almacén (5 puntos)

Si ☐ NO ☐

7. Listado de gastos causados y no pagados al 31 de diciembre del 2016 (5 puntos)

Si ☐ NO ☐

Firma de la Máxima Autoridad

Nombre: _____

Cédula: _____