

DIAGNÓSTICO SITUACIONAL (TÉCNICO-ADMINISTRATIVO) SISTEMA DE TESORERÍA

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: Cuentadante

1. ¿Tiene caución?

Si NO

2. ¿En caso de tener caución, la misma es emitida por una empresa aseguradora?

Si NO

3. ¿Cada Cuenta bancaria tiene su código ONT?

Si NO

4. ¿Realiza las Conciliaciones Bancarias?

Si NO

5. ¿Los Ingresos son llevados en cuentas bancarias separadas de los Egresos?

Si NO

6. ¿Existe Cuenta de Aportes Especiales?

Si NO

Parte II: Ingresos, Excedentes y Fondos

1. ¿En caso de existir excedentes de acuerdo al Presupuesto de Ingresos es llevado a cuenta bancaria distinta a la cuenta de Ingreso Ordinario?

Si NO

2. ¿Se realiza la Certificación de Excedente?

Si NO

3. ¿El saldo de cuenta al cierre del ejercicio económico se reintegra al Municipio?

Si NO

4. En caso de ser afirmativo ¿Cuánto tiempo después del cierre administrativo del ejercicio se realiza?

Si NO

Parte III: Agente de Retención

1. ¿Se practica la Retención de I.S.L.R. , I.V.A y Timbre Fiscal a los Proveedores?

Si NO

2. ¿Se practica Retención del I.S.L.R a Trabajadores?

Si NO

3. ¿Se entera ante los Organismos correspondientes el monto retenido en el lapso establecido?

Si NO

4. ¿Se entrega el Comprobante de Retención al proveedor?

Si NO

5. ¿Se revisa que la factura cumpla con los requisitos establecidos en la Ley?

Si NO

Firma de la Máxima Autoridad

Nombre: _____

Cédula: _____

Notas: Todos los soportes físicos debes estar bajo el resguardo y custodia de Tesorería.