



## INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA GENERAL <sup>1</sup>

JAC: \_\_\_\_\_

Comuna \_\_\_\_\_

Fecha \_\_\_\_\_

Dignatario: \_\_\_\_\_

Cargo en la JAC: \_\_\_\_\_

Profesional a cargo: \_\_\_\_\_

1. El patrimonio de la JAC se encuentra constituido por los siguientes conceptos \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

2. La JAC maneja recursos oficiales? SI \_\_\_ NO \_\_\_  
En caso de respuesta afirmativa, especificar el concepto \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Formato de inspección, vigilancia y control para las Juntas de Acción Comunal de Santiago de Cali – Aspecto contable y financiero.

Objetivo: Verificar y/o examinar el cumplimiento de la normatividad vigente de las Juntas de Acción Comunal en los aspectos contables y financieros.

Fundamento legal: Ley 743 de 2002, Decreto 2350 de 2003, Decreto 890 de 2008, Decreto 2649 de 1993.

3. La JAC lleva contabilidad conforme los principios o normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia (Decreto 2649 de 1993)?

SI \_\_\_ NO \_\_\_

Observaciones \_\_\_\_\_

4. La JAC elabora presupuesto de ingresos y de gastos e inversiones para un período anual, debidamente aprobado por la asamblea general de afiliados? SI \_\_\_ NO \_\_\_

Observaciones \_\_\_\_\_

5. La JAC tiene cuenta bancaria? SI \_\_\_ NO \_\_\_

En caso de respuesta afirmativa, No. de cuenta bancaria, Tipo y Entidad Financiera

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

6. Condiciones de manejo (firmas conjuntas de Presidente y Tesorero; sellos) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

7. El Tesorero ha constituido póliza de manejo?

SI \_\_\_ NO \_\_\_

8. Durante la diligencia de inspección, la JAC presenta los siguientes libros de registro y control:

Libro de Tesorería: SI \_\_\_ NO \_\_\_

Libro de Inventarios: SI \_\_\_ NO \_\_\_



Libros auxiliares:

De bancos: SI\_\_\_ NO\_\_\_

De caja menor: SI\_\_\_ NO\_\_\_

Comisiones de trabajo: SI\_\_\_ NO\_\_\_

Otro (especificar): SI\_\_\_ NO\_\_\_

9. Inspección al libro de tesorería:

Registrado en la SDTBS: SI\_\_\_ NO\_\_\_

Observaciones:

\_\_\_\_\_

Saldo Inicial \$ \_\_\_\_\_ Folio No. \_\_\_\_\_

Fecha \_\_\_\_\_

Saldo Final \$ \_\_\_\_\_ Folio No. \_\_\_\_\_

Fecha \_\_\_\_\_

Observaciones con respecto al diligenciamiento del libro de tesorería \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

10. Inspección al libro de inventarios:

Registrado en la SDTBS: SI\_\_\_ NO\_\_\_

Observaciones

\_\_\_\_\_

Saldo Inicial \$ \_\_\_\_\_ Folio No. \_\_\_\_\_

Fecha \_\_\_\_\_

Saldo Final \$ \_\_\_\_\_ Folio No. \_\_\_\_\_

Fecha \_\_\_\_\_

Observaciones con respecto al diligenciamiento del libro de inventarios \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

11. Inspección al libro auxiliar de bancos: (En caso de tener cuenta bancaria la JAC).

Saldo Inicial \$ \_\_\_\_\_ Folio No. \_\_\_\_\_

Fecha \_\_\_\_\_

Saldo Final \$ \_\_\_\_\_ Folio No. \_\_\_\_\_

Fecha \_\_\_\_\_

12. Observaciones con respecto al diligenciamiento del libro auxiliar de bancos \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

13. Se realizan conciliaciones bancarias? SI\_\_\_ NO\_\_\_



14. Inspección al libro auxiliar de caja menor: (En caso de requerirse).

Saldo Inicial \$ \_\_\_\_\_ Folio No. \_\_\_\_\_  
Fecha \_\_\_\_\_

Saldo Final \$ \_\_\_\_\_ Folio No. \_\_\_\_\_  
Fecha \_\_\_\_\_

Observaciones con respecto al diligenciamiento del libro auxiliar de caja menor \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

15. Se aportan documentos contables que soportan los registros de cada uno de los libros inspeccionados?

SI \_\_\_ NO \_\_\_

Observaciones con respecto a los documentos contables aportados \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

16. Los libros contables, sus auxiliares y soportes, se encuentran bajo custodia del Tesorero del organismo comunal?

SI \_\_\_ NO \_\_\_

Observaciones

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

17. Durante la inspección a los libros de registro y control, se evidencia que el Fiscal de la JAC realiza control posterior al manejo de los recursos económicos de la organización? SI \_\_\_ NO \_\_\_

OBSERVACIONES: \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

18. El (los) libro (s) contable (s) \_\_\_\_\_ requiere ser reemplazado? SI \_\_\_ NO \_\_\_

Causal: \_\_\_\_\_

TEMAS EN LOS QUE REQUIEREN CAPACITACION.

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Dignatario JAC

\_\_\_\_\_  
Profesional