



INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA GENERAL ¹

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 _____

¹ 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