

FORMATO DE OBSERVACIÓN TESORERO		
AREA :	TESORERIA Y PRESUPUESTO	
CARGO :	PROFESIONAL DE TESORERIA Y PRESUPUESTO	
FECHA:	SEPTIEMBRE 5 DE 2019	
No.	ITEM	RESULTADO DE LA OBSERVACIÓN
1	Los documentos soporte de los registros contables cumplen los requisitos de la normatividad legal vigente	ADECUADO CON OPORTUNIDAD DE MEJORA
2	Se hacen verificaciones periódicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos en el sistema	NO APLICA
3	Se elaboran oportunamente los estados financieros, informes y reportes contables al representante legal, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios que necesitan de dicha información.	NO APLICA
4	Existen políticas establecidas para establecer los periodos de corte y entrega de los estados financieros	NO APLICA
5	Existe una política para evaluar el estado de la cartera que tiene la compañía cada periodo	ADECUADO CON OPORTUNIDAD DE MEJORA
6	Existe un comité que evalúa constantemente el manejo y estado actual del presupuesto establecido para cada contrato	ADECUADO CON OPORTUNIDAD DE MEJORA
7	Se realizan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de Presupuesto y Contabilidad	INADECUADO
8	Los empleados conocen las políticas contables de la compañía referente al cargo que ejecuta	ADECUADO CON OPORTUNIDAD DE MEJORA
9	Se cuenta con un equipo de trabajo profesional y competente que ejecuta las actividades relacionadas con el proceso contable	SATISFACTORIO
10	La empresa evalúa capacita constantemente su personal sobre cambios tributarios.	ADECUADO CON OPORTUNIDAD DE MEJORA

RESULTADO DE LA OBSERVACIÓN

INADECUADO
En los procesos y procedimientos se observa que existe un bajo grado de cumplimiento de las políticas, directrices y/o normas vigentes; los controles se están ejecutando, pero son muy frágiles y deben ser objeto de intervención o se deben implementar ajustes para establecer y detallar un plan de mejoramiento para su seguimiento.
ADECUADO CON OPORTUNIDAD DE MEJORA
En los procesos y procedimientos se observa que existe un grado adecuado de cumplimiento de las políticas, directrices y/o normas vigentes; los controles se están ejecutando, pero presentan oportunidades de mejora que se deben instaurar y bajo un plan de seguimiento.
SATISFACTORIO
En los procesos y procedimientos se observa que existe un alto grado de cumplimiento de las políticas, directrices y/o normas vigentes; los controles se están ejecutando de acuerdo a la necesidad de la compañía.