

Preparación para revisiones documentales y visitas al sitio

Ayuda de trabajo

Esta ayuda de trabajo proporciona una lista de verificación para ayudar a los subvencionados para que sepan qué esperar durante las revisiones documentales financieras y las visitas al sitio y cómo prepararse exitosamente para estas actividades de monitoreo financiero.

Tarea	Sí	No	Incierto	Comentarios
¿Son adecuados sus políticas y procedimientos, sistemas contables y registros financieros para captar todos los gastos de subvenciones y administrar los fondos federales?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Existen controles internos suficientes para garantizar que se eviten el fraude, el despilfarro y el abuso?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Revisó las pautas federales y del programa durante el año pasado?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Garantizó el cumplimiento de las pautas federales y del programa y los términos y condiciones especiales de su documento de subvención?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Están sus políticas y procedimientos escritos actualizados y fácilmente disponibles?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Está su mayor general y otros registros contables actualizados y fácilmente disponibles?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Los gastos acumulados registrados en su sistema de contabilidad se concilian con los gastos acumulados que figuran en el Informe Financiero Federal (FFR) a partir del más reciente FFR presentado?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Se han revisado y archivado las comparaciones presupuestarias y reales, completas con todos los cálculos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Se almacena correctamente y se encuentra disponible la documentación de apoyo de las transacciones de gastos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede proporcionar información detallada de la cuenta del mayor general para los períodos informados respecto de todas sus subvenciones?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede proporcionar una copia escrita de su catálogo de cuentas completo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Tarea	Sí	No	Incierto	Comentarios
¿Puede proporcionar una copia por escrito de sus políticas y procedimientos contables actuales?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede proporcionar una lista de todos los empleados compensados con fondos adjudicados para todas las subvenciones?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede proporcionar un inventario de todo el equipo comprado con fondos de la subvención?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede proporcionar documentación para todas las adquisiciones con todas las subvenciones?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede proporcionar una lista completa de todos sus subbeneficiarios?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede presentar claramente el origen de todos los fondos de contrapartida?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede demostrar fácilmente las cantidades y fuentes de todos los ingresos del programa?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Están todos los recibos de gastos correctamente almacenados y fácilmente disponibles?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Puede garantizar que todos los gastos de las subvenciones estén registrados correctamente en sus sistemas contables y que las pruebas adecuadas de tales gastos que puedan solicitarse estén fácilmente disponibles?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Se escriben y difunden las responsabilidades del personal al Departamento de Recursos Humanos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Existe un procedimiento escrito para el procesamiento de informes y solicitudes de fondos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Existe una política de manejo de efectivo por escrito?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Existen políticas y procedimientos escritos sobre registro de horas trabajadas y de nómina, incluso para ganar el pago de las horas extras/pagar primas y para registrar el tiempo cargado en diferentes centros de costos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Están fácilmente disponibles los originales del registro de horas que muestran la firma del empleado y la aprobación del supervisor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿La nómina registrada como gasto se basa en la actividad real y no en cantidades predeterminadas o presupuestadas?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Tarea	Sí	No	Incierto	Comentarios
Los beneficios complementarios ¿se registran por aparte de los salarios, se calculan en proporción a los salarios y se documentan adecuadamente?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Para los contratos, ¿existe una copia firmada o un original que muestre el alcance del trabajo, el producto final y las condiciones de pago?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Para los subbeneficiarios, ¿existen procedimientos escritos que usted pueda proporcionar fácilmente para el proceso de subvenciones, el manejo de subvenciones, la evaluación de riesgos, el monitoreo y el cierre?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Para los subbeneficiarios, ¿existe en el archivo un original o una copia del acuerdo de subvenciones firmado?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Para los subbeneficiarios, ¿las modificaciones presupuestarias se revisan, aprueban y archivan adecuadamente?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Para los subbeneficiarios, ¿se solicitan informes financieros y de progreso periódicamente y se conservan en los archivos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
En el caso de los subbeneficiarios, ¿se realiza, registra y archiva el seguimiento de los hallazgos del monitoreo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Está usted cumpliendo con las condiciones especiales de subvención y puede proporcionar evidencia de hacerlo en caso de que se le solicite?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	