

Ayuda de trabajo para la lista de verificación previa a la adjudicación

Esta ayuda de trabajo lo ayuda a determinar los riesgos potenciales y establecer controles internos al comienzo del ciclo de vida de la subvención, la fase previa a la adjudicación.

Tarea	Sí	No	Incierto	Comentarios
Gestión corporativa				
¿Su organización estableció e incorporó procesos de identificación y mitigación de riesgos en sus operaciones?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización un organigrama actualizado, o documento similar, que establezca líneas claras de responsabilidad y autoridad?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Su organización evalúa e informa sobre el rendimiento o progreso del programa?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización políticas, procedimientos y sistemas de manejo de proyectos por escrito?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Los funcionarios designados firman y certifican el trabajo realizado?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Ha habido rotación de personal clave en su organización en los últimos 2 años?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Gestión financiera y controles internos				
¿Tiene su organización experiencia en la gestión de subvenciones federales? Si la respuesta es sí, ¿cuánto tiempo (es decir, menos de 1 año, 1 a 5 años, más de 5 años)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Cambió su organización el alcance u objetivo del trabajo para una subvención federal?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización solicitudes pendientes de otras subvenciones federales?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Tarea	Sí	No	Incierto	Comentarios
Si es una organización sin fines de lucro, ¿el porcentaje de financiamiento federal de su organización representa más del 50 % de los ingresos totales del año fiscal?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización un contador específico o gerente financiero específico responsable de monitorear los fondos de la organización?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización políticas escritas que aborden la confiabilidad de los informes para uso interno y externo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización políticas escritas que aborden el cumplimiento de las leyes y regulaciones para proteger los activos contra el fraude, el despilfarro y el abuso?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización procesos documentados para realizar evaluaciones de riesgo de posibles subreceptores?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Su organización tiene alguna deuda federal en mora?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Alguna vez su organización se declaró en bancarrota?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización políticas y procedimientos de contabilidad por escrito?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización una política por escrito para asegurar que los controles internos cumplan con las leyes y regulaciones federales?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Incluye la política un proceso para evaluar y monitorear el cumplimiento de las leyes y regulaciones federales?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Exige la política que su organización o sus funcionarios actúen de inmediato para rectificar cualquier incumplimiento identificado?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿El uso de asientos contables de su organización está respaldado por documentación aprobada (por ejemplo, órdenes de compra, comprobantes, pagos a proveedores)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Tarea	Sí	No	Incierto	Comentarios
¿Existe separación de responsabilidades en la recepción de solicitudes de pagos, autorización de pagos y registro de transacciones financieras?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Están en vigor controles presupuestarios para evitar contraer obligaciones que excedan los fondos totales disponibles para una categoría de costos presupuestarios?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Su organización utiliza un sistema de manejo de propiedades?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Tiene su organización un plan de monitoreo de subreceptores para garantizar el cumplimiento de los requisitos federales, las expectativas programáticas y los requisitos fiscales?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Información de Auditoría				
Si la auditoría contenía hallazgos, ¿su organización ha implementado acciones correctivas?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Ha cumplido con los requisitos de presentación de informes aplicables (es decir, auditoría única, estado financiero o requisitos de auditoría específicos del programa) de manera oportuna?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Aparte de una auditoría única, ¿su organización ha sido auditada o revisada por una agencia federal en los últimos 3 años? Si la respuesta es sí, ¿la auditoría incluyó hallazgos o recomendaciones?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Ha realizado una auditoría interna en los últimos 3 años? Si la respuesta es sí, ¿la auditoría incluyó hallazgos o recomendaciones?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Sistemas financieros				
¿Tiene su organización un sistema financiero para respaldar las operaciones de la empresa que se alinee con los requisitos establecidos en la Guía Uniforme?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Tarea	Sí	No	Incierto	Comentarios
¿El sistema contable prevé el registro de los gastos para cada subvención o contrato por el proyecto componente y las categorías de costos presupuestarios, que se muestran en el presupuesto aprobado?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Existen procedimientos de respaldo para el sistema contable de su organización?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿El sistema contable de su organización es automatizado, manual o una combinación de ambos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿El sistema financiero de su organización permite reportar con precisión la información de los subreceptores de acuerdo con las regulaciones federales?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿El sistema contable de la organización proporciona información sobre activos, gastos, ingresos e intereses?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Designación y manejo de riesgos				
A su entender, ¿alguna otra agencia federal que otorga subvenciones ha designado a su organización como de alto riesgo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Alguna vez una agencia federal ha terminado una subvención que usted administraba por causa justificada?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Alguna agencia federal ha rechazado los costos, ha aplicado sanciones o ha puesto a su organización en restricciones de desembolso de fondos en los últimos 3 años?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Su organización tuvo alguna interrupción existente en los últimos 5 años?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Se ha inhabilitado, suspendido o excluido a algún miembro importante del personal?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Su organización ha sido objeto de alguna investigación de la OIG en los últimos 5 años?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
¿Su organización ha sido acusada en algún asunto legal en los últimos 5 años?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Tarea	Sí	No	Incierto	Comentarios
¿Alguna agencia gubernamental ha emitido una opinión oficial por escrito sobre la idoneidad del sistema contable de su organización para la recaudación, identificación y asignación de costos en virtud de las subvenciones federales?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	