	PROCESO GESTION DE RECURSOS	CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2		
	ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	VERSIÓN	4.0		
		PÁGINA	1	DE	9

ANEXO 3. MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE

1. INFORMACIÓN GENERAL DEL MANUAL

OBJETIVO: Realizar las análisis de la información contable que registra el módulo contable de SIIF II Nación con el fin de establecer la veracidad, oportunidad y certeza de la misma y para buscar la información faltante para completar la información financiera con el fin de que la misma cumpla con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

CONDICIONES GENERALES: Con base en los reportes que SIIF II vaya poniendo a disposición de los usuarios, se deben establecer conciliaciones entre las operaciones de los módulos de Tesorería, presupuesto y contabilidad, de tal manera que se asegure que todas las operaciones que realiza la entidad queden registradas en forma adecuada y oportuna. El perfil Gestión contable puede hacer las consultas que se requieren para esta revisión y realizar los ajustes manuales tal como se explica en el manual de registro contable.

RESPONSABILIDAD Y ALCANCE: El titular de la oficina contable diseña y codifica el procedimiento según lo exija el aplicativo contable vigente y delega las responsabilidades que considere convenientes en orden a la eficiencia y oportunidad del trabajo, con miras a obtener una información financiera que cumpla con el objetivo general.


2. INFORMACIÓN ESPECÍFICA DEL MANUAL

AUDITORIA MENSUAL:

Las revisiones mínimas que se deben realizar con el fin de garantizar que la información financiera de SIIF II esta correcta son las siguientes:

1 - CAJA MENOR: Se debe revisar contra el responsable de Caja Menor, el valor de las constituciones. Y verificar cada mes que el saldo de la cuenta mantenga el fondo fijo, al igual que verificar que se haya hecho el registro automático de los reembolsos que hayan ocurrido en el mes.

2 – PAC: Listar las cuentas 470508 y 470510 en SIIF y revisar su movimiento detallado del mes con el fin de verificar que todos los pagos hechos directamente por el Tesoro Nacional figuren en esta cuenta, y que los traspasos a pagaduría figuren también en las cuentas bancarias locales de la entidad que correspondan. Al comparar esta cuenta de PAC con el listado de ejecución de PAC que suministra presupuesto, debe cuadrar al restarle y sumarle al primero la retención en la fuente pagada y la pendiente de pagar. También se deben verificar los movimientos débito de esta

	PROCESO GESTION DE RECURSOS	CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2		
	ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	VERSIÓN	4.0		
		PÁGINA	2	DE	9

cuenta y cotejar contra tesorería a que corresponden los reintegros, llevar un registro de los mismos, y verificar su adecuada traza contable.

3 - BANCOS: Una vez en tesorería hayan cargado los extractos bancarios de las cuentas locales de recursos propios, se imprimen los libros auxiliares detallados de cada cuenta bancaria del correspondiente mes, se les entrega a los responsables de tesorería quienes revisarán los movimientos contra sus extractos y deberán solicitar a contabilidad el registro manual de aquellas operaciones que SIIF II no haya realizado automáticamente.

Una vez elaborados los solicitados registros manuales en el módulo contable, se imprimirán de nuevo los libros auxiliares detallados de cada cuenta bancaria con los cuales la tesorería deberá elaborar la conciliación bancaria de cada cuenta y presentarla a contabilidad con el visto bueno de tesorería con el fin de que contabilidad pueda finalmente validar el saldo en libros contra esta conciliación.


4 - CUENTAS POR COBRAR: Se deben listar en SIIF las cuentas 14 por PCI con detalle de terceros para verificar los saldos de los mismos reflejen adecuadamente el cargue y abono de los convenios, los recursos entregados en administración, los libros en consignación y las ventas del último día del mes de la librería.

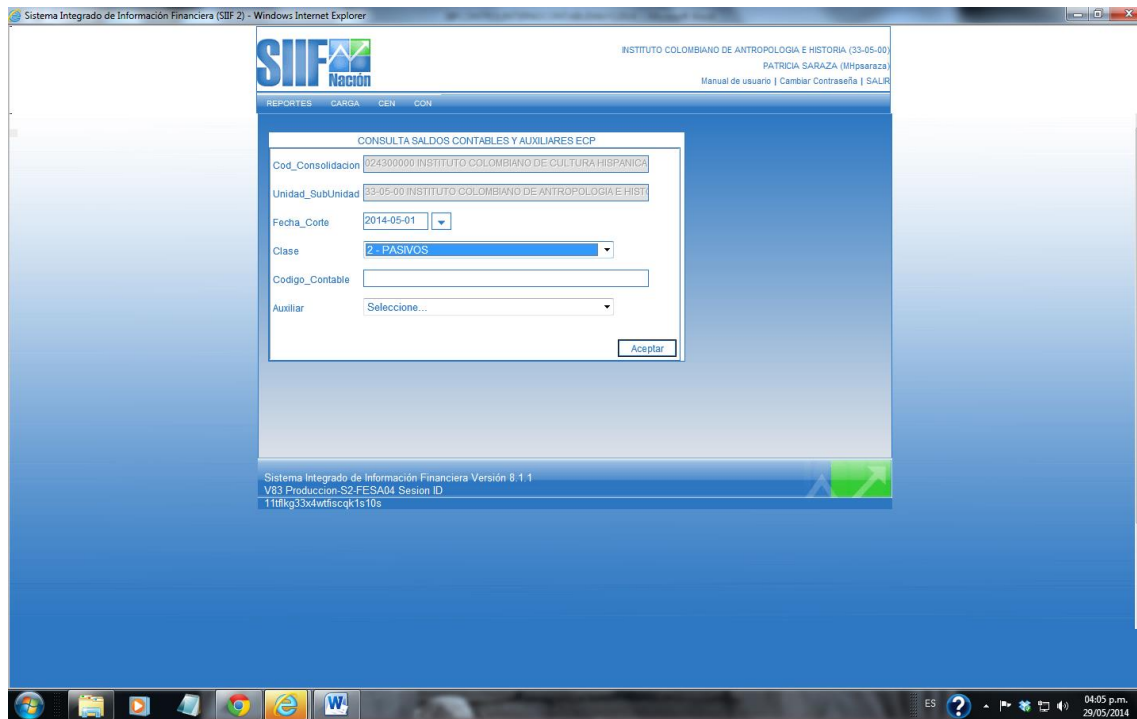
5 - INVENTARIO: Se debe revisar que los saldos de la cuenta 151004 sea igual al reporte de inventarios proveniente del Módulo de inventarios de CNT al corte de cada mes.

6 - ALMACÉN: Se debe verificar que las cuentas de almacén 1635, 1637 y 1910 a nivel de seis dígitos estén con los saldos que provienen de los reportes de almacén que genera el módulo de CNT al corte de cada mes.

7 - ACTIVOS FIJOS: Se debe verificar el saldo de cada cuenta de activo fijo contra los saldos presentados en el reporte resumen de Activos fijos proveniente del módulo de Activos fijos de CNT al corte de cada mes al igual que el saldo de la depreciación acumulada.

8 - CUENTAS POR PAGAR: Se deben listar las cuentas de pasivos por la siguiente ruta: (gestión consolidador / consultas / consulta saldos contables y auxiliar ECP/ pasivos...del respectivo mes (Sin seleccionar ningún otro filtro); el cual mostrará todas las cuentas de pasivo con todas las marcación (PCI, CATGAS, PCIREL, TERCERO, ETC) que cada cuenta tenga; para poder verificar con la tesorería si los saldos que quedan a fin de mes en cada tercero efectivamente quedaron pendientes de pago. En cuanto a los saldos de pasivos de seguridad social, confirmar con la oficina de talento humano si quedaron pendientes de pago para el mes siguiente o si son diferencias, reportarlas cada mes a esa oficina para que ellos las tengan en cuenta para el siguiente mes.

	PROCESO GESTION DE RECURSOS	CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2		
	ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	VERSIÓN	4.0		
		PÁGINA	3	DE	9




El archivo así generado por SIIF, se exporta a Excel, se marca y se guarda en la carpeta de auditoria SIIF II como saldos ECP dentro de la carpeta del mes. Y Se emplea para analizar la información para realizar los ajustes que sean necesarios.



PROCESO GESTION DE RECURSOS	CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2		
ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	VERSIÓN	4.0		
	PÁGINA	4	DE	9

INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA										
SALDOS ECP ABRIL 2014 - PASIVOS										
CONSULTA	FECHA CORTE	FECHA REPORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	240102	Proyectos de inversion				0.00	20,735,867.64
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	240102	Proyectos de inversion	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	20,735,867.64	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	240102	Proyectos de inversion	TER	660006848	FUNDACION UNIVERSIDAD DE BOGOTA JORGE TADEO LOZANO	10,800,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	240102	Proyectos de inversion	TER	660015826	MAYATUR S.A	9,935,867.64	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242518	Aportes a fondos pensionales				0.00	85,440.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242518	Aportes a fondos pensionales	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	85,440.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242518	Aportes a fondos pensionales	TER	630067892	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	85,440.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242519	Aportes a seguridad social en salud				0.00	60,520.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242519	Aportes a seguridad social en salud	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	60,520.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242519	Aportes a seguridad social en salud	TER	630067892	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	60,520.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242520	Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion				0.00	365,310.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242520	Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	365,310.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242520	Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	TER	630067892	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	365,310.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242532	Aporte riesgos profesionales				0.00	3,717.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242532	Aporte riesgos profesionales	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	3,717.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242532	Aporte riesgos profesionales	TER	630067892	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	3,717.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242535	Libranzas				0.00	56,968.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242535	Libranzas	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	56,968.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242535	Libranzas	TER	630067892	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	56,968.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242535	Libranzas	TER	999999999	TERCERO GENERICO	28,289,912.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242535	Libranzas	TER	999999999	TERCERO GENERICO	-28,289,912.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242553	Servicios				0.00	28,087,993.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242553	Servicios	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	28,087,993.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242553	Servicios	TER	600076719	VIGILANCIA SANTAFERENIA Y CIA LTDA	25,918,785.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	30/04/2014 0:00:00	02/05/2014 10:33:24	024300000	242553	Servicios	TER	660067479	SERVIASEO S.A	2,169,208.00	0.00

9 - RETENCIÓN EN LA FUENTE: Se debe solicitar a tesorería la Orden de pago no presupuestal de la deducción RETENCIÓN EN LA FUENTE cuyo tercero es la DIAN y se deben listar con el perfil Gestión Contable las deducciones del mes correspondiente, se exportan a Excel, se filtran por el tercero la DIAN y se ordenan por los mismos conceptos que traiga la orden de pago no presupuestal de Tesorería para obtener los saldos de retención que por cada concepto se

	PROCESO GESTION DE RECURSOS	CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2		
	ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	VERSIÓN	4.0		
		PÁGINA	5	DE	9

deben declarar. Al finalizar el mes, se revisa en la cuenta retención pagado que hayan quedado los valores que se presentaron en la última declaración de retención por cada concepto declarado y en la cuenta de “Retenido” deben estar apareciendo los terceros a los que se les efectuó retención en el mes, la cual debe cuadrar con el listado de deducciones NIT DIAN del mismo.

10-PASIVOS ESTIMADOS: Verificar que los saldos de estas cuentas reflejen en forma fidedigna las provisiones que sugiere la Oficina Jurídica al corte del periodo contable correspondiente.

11- CUENTAS DE INGRESOS: Revisar que las cuentas de ingresos estén reflejando adecuadamente los recursos recibidos especialmente los recursos propios de acuerdo con el cuadro mensual elaborado por tesorería para el cargue de extractos de recursos propios. Revisar que la boletería se esté cargando por terceros, al igual que la venta de libros y cualquier otro recurso propio.

12- CUENTAS DE GASTOS: Verificar que se reflejen adecuadamente los gastos separando los administrativos de los misionales y verificar el cuadro entre los gastos de personal ejecutados en presupuesto a nivel obligación con los que aparecen en las respectivas cuentas contables por medio del cuadro comparativo con el fin de llevar un control mensual del registro adecuado.

13 - CUENTAS DE ORDEN: Verificar que los saldos reflejen adecuadamente los valores informados de bienes incautados y en custodia que tiene la entidad.

14- REVISIÓN DE BALANCE A NIVEL DE TERCEROS: Una vez registradas todas las operaciones manuales que hacen falta para la terminación de cada periodo contable, se debe listar el libro: Auxiliar detallado por unidad/subunidad a nivel de tercero. Con este listado se deben revisar todas y cada una de las cuentas con cada tercero y realizar los cruces con puntos de referencia de tesorería y/o presupuesto u otra fuente de información de manera que se validen los saldos de las cuentas. La ruta para la consulta es: *Consolidador Gestión Contable/Consultas/consulta Saldos contables y auxiliar unidad/subunidad.*

En caso de que este no funcione se puede seguir trabajando con el listado: CONSULTA SALDOS CONTABLES Y AUXILIAR ECP, sacando aparte las cuentas de ACTIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS, GASTOS, Y CUENTAS DE ORDEN, tal como se hizo con PASIVOS.



PROCESO GESTION DE RECURSOS	CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2		
ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	VERSIÓN	4.0		
	PÁGINA	6	DE	9

INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA

SALDOS POR ECP ACTIVOS MARZO 31 DE 2014

Fecha Generacion: Mayo 02/2014										
CONSULTA	FECHA CORTE	FECHA REPORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	11005	Cuenta corriente				0.00	51986,208.73
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	11005	Cuenta corriente	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	51986,208.73	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	11005	Cuenta corriente	CTA BAN	00070006955	CUENTA RECURSOS PROPPIA PARA RECAUDO BOLETERIA PARQUES	5,829,868.65	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	11005	Cuenta corriente	CTA BAN	051069300	CUENTA PARA MANEJO DE RECURSOS PROPIOS	129,524,340.08	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	11005	Cuenta corriente	CTA BAN	051228260	CUENTA CAJERO PESOS	16,632,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	120101	Títulos de tesorería - tes				0.00	1,453,416,689.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	120101	Títulos de tesorería - tes	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	1,453,416,689.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	120101	Títulos de tesorería - tes	TER	830067892	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	44,930,584.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	120101	Títulos de tesorería - tes	TER	899999090	MINHACIENDA Y CREDITO PUBLICO-GESTION GENERAL	1,408,486,105.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos				0.00	6,293,539.60
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	6,293,539.60	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	TER	830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	6,293,539.60	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	3/03/2014 0:00:00	02/05/2014 12:06:20	024300000	142402	En administración				0.00	646,913,485.47



PROCESO GESTION DE RECURSOS	CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2		
ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	VERSIÓN	4.0		
	PÁGINA	7	DE	9

INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA


SALDOS POR ECP INGRESOS MARZO 31 DE 2014

CONSULTA	FECHA CORTE	FECHA REPORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	420401	Impresos y publicaciones				0.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	420401	Impresos y publicaciones	CAT ING	3-1-2-1-1-4-1	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2,742,500.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	420401	Impresos y publicaciones	CAT ING	3-1-2-3-1-1	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-2,742,500.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	421004	Impresos y publicaciones				0.00	7,990,800.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	421004	Impresos y publicaciones	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	7,990,800.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	421004	Impresos y publicaciones	TER	618430674	David Eduardo Alvarado Archila	5,155,500.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	421004	Impresos y publicaciones	TER	612168326	Angel Maria Galindez Nañez	1,455,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	421004	Impresos y publicaciones	TER	625454163	Lujia Rosalín Casas Medina	555,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	421004	Impresos y publicaciones	TER	600154368	SIGLO DEL HOMBRE EDITORES S A	825,300.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	421004	Impresos y publicaciones	CAT ING	3-1-2-3-1-1	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	5,288,300.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	421004	Impresos y publicaciones	CAT ING	3-1-2-3-1-1	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2,702,500.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	434504	Turismo				0.00	379,712,000.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	434504	Turismo	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	379,712,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	434504	Turismo	TER	612168326	Angel Maria Galindez Nañez	24,960,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	434504	Turismo	TER	625454163	Lujia Rosalín Casas Medina	21,050,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:28:06	024300000	434504	Turismo	TER	61836338	Septimo Martinez González	105,257,000.00	0.00

INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA

SALDOS POR ECP GASTOS MARZO 31 DE 2014

CONSULTA	FECHA CORTE	FECHA REPORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510101	Sueldos del personal				0.00	88,754,079.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510101	Sueldos del personal	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	88,754,079.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510101	Sueldos del personal	CAT GAS	A-1-0-1-1-1	SUELDOS	88,754,079.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510106	Remuneracion servicios tecnicos				0.00	24,514,000.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510106	Remuneracion servicios tecnicos	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	24,514,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510106	Remuneracion servicios tecnicos	CAT GAS	A-1-0-2-1-4	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	24,514,000.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510113	Prima de vacaciones				0.00	44,875.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510113	Prima de vacaciones	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	44,875.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510113	Prima de vacaciones	CAT GAS	A-1-0-1-5-15	PRIMA DE VACACIONES	44,875.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510117	Vacaciones				0.00	56,841.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510117	Vacaciones	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	56,841.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510117	Vacaciones	CAT GAS	A-1-0-1-1-2	SUELDOS DE VACACIONES	56,841.00	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	29/04/2014 11:25:53	024300000	510118	Bonificacion especial de recreacion				0.00	5,983.00

	PROCESO GESTION DE RECURSOS		CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2	
	ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE		VERSIÓN	4.0	
			PÁGINA	8	DE

INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA										
SALDOS POR ECP PATRIMONIO MARZO 31 DE 2014										
CONSULTA	FECHA CORTE	FECHA REPORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	30/04/2014 14:24:09	024300000	320801001	Capital fiscal				0.00	2,853,464,371.23
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	30/04/2014 14:24:09	024300000	320801001	Capital fiscal	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	2,853,464,371.23	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	30/04/2014 14:24:09	024300000	322501	Utilidad o excedentes acumulados				0.00	560,543,201.92
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	30/04/2014 14:24:09	024300000	322501	Utilidad o excedentes acumulados	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	560,543,201.92	0.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	30/04/2014 14:24:09	024300000	327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo				0.00	-53,416,405.00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/03/2014 0:00:00	30/04/2014 14:24:09	024300000	327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	PCI	33-05-00	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	-53,416,405.00	0.00

La cuenta que requiera más análisis, deberá acudir a los reportes; AUXILIAR POR PCI y AUXILIAR DETALLADO, los cuales mostrarán saldos inicial y final y detalle de los movimientos respectivamente, para su análisis.

Para consultar los detalles de los tipos de documento que salen en los auxiliares, se deben consultar en SIIF los documentos con el perfil gestión contable y el número ID que identifica el documento manual y/o con el Número del documento fuente que figuran en el libro auxiliar detallado de SIIF.


La consulta se debe hacer por la ruta:
Gestión contable/ Consultas/ Comprobantes contables.

Al listar el comprobante, se puede revisar allí el registro contable automático que hizo SIIF de cada operación y realizar así el ajuste correspondiente.

15 – REVISIÓN DE SALDOS NEGATIVOS: Después de hechos los últimos registros manuales, se debe listar el reporte de saldos negativos, e investigar la razón de los mismos, generando los registros que corrijan lo pertinente. La ruta para esta consulta es: *Consolidador gestión contable: Consulta/Consulta saldos negativos auxiliar contable x subunidad. Y / o : ...Consulta saldo negativos código contable por subunidad.*

16 - REVISIÓN DE CUENTAS RECÍPROCAS: Con base en el reporte de “Recíproca provisionales” se deben revisar que se estén registrando las operaciones correctas en los terceros y/o hacer los ajustes pertinentes hasta obtener este listado depurado. La ruta para la consulta es: *Consolidador Gestión contable:/ Consulta/ Documento-operaciones reciprocas –provisional.*

Por otro lado los reportes recibidos de la Contaduría General de la Nación, y/o con circularizaciones anuales y comunicaciones por correo electrónico cuando haya lugar, se deben

	PROCESO GESTION DE RECURSOS	CÓDIGO	An-3-Pr-PGR-CON-2		
	ANEXO: MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	VERSIÓN	4.0		
		PÁGINA	9	DE	9

revisar las cuentas que la entidad tiene con otras entidades del Estado para verificar: saldos, al corte de una vigencia contable, número de identificación de la entidad recíproca.

17 – ARCHIVO DE AUDITORIA: Una vez hechas todas las revisiones anteriores, se deben dejar listados y marcados los SALDOS CONTABLES Y AUXILIAR ECP con las cuentas de ACTIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS, GASTOS, CUENTAS DE ORDEN, abriendo una hoja en el libro ya creado para los PASIVOS, llamado SALDOS ECP (..MES TAL..) y se guardan en la carpeta de auditoria de la carpeta SIIF del respectivo mes.

Fin del Manual

Elaboró	<i>Patricia Saraza</i>	Revisó	<i>Dina Forero</i>	Aprobó	<i>Gustavo Niño.</i>
Cargo	<i>Contadora</i>	Cargo	<i>Subdirectora Administrativa y Financiera</i>	Cargo	<i>Jefe Planeación</i>
Fecha	<i>Mayo31 de 2014</i>	Fecha		Fecha	