

Inicio Mapa del Sitio Contáctenos



SISTEMA CHIP

Cuentas Claras, Estado Transparente

Usuario Clave Ingresar

- ¿Qué es el CHIP?
- Información de la Categoría ▶
- Consultas ▶
- Bodega de Datos ▶
- Documentación ▶
- Ayuda ▶













GenerarReporteCiudadano















Entidad: 14500000 - U.A.E. AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS
 Periodo: 01-12 2012
 Ambito: GENERAL C.I.C.
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

































Formulario CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE Nivel 2










CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.83
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		N.A	5.00	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		N.A	5.00	
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Se tiene establecido de forma mensual un cronograma de entrega de informes tanto internos como externos.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Existe una lista de chequeo mensual, la cual contiene los informes que deben ser remitidos al área contable. Se identifican las entradas/productos al proceso contable adoptados para cada operación de la entidad.			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	En la caracterización del proceso financiero se tienen identificados los proveedores de la información. La entidad tiene establecidos los procesos de cada transacción que se efectúa como los cierres, conciliaciones, inversiones, nóminas, pagos (facturas, presupuesto, cartera, activos fijos), internos (procesos de amortización, perfil bancos). Se identifican los productos y responsables de los mismos.			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	La entidad tiene establecidos los procesos de cada transacción que se efectúa (facturas, presupuesto, cartera, activos fijos) internos (procesos de amortización, perfil bancos). Se identifican los productos y responsables de los mismos.			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	La entidad tiene establecidos los procesos de cada transacción que se efectúa (facturas, presupuesto, cartera, activos fijos) internos (procesos de amortización, perfil bancos). Se identifican los productos y responsables de los mismos.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Las transacciones que realiza la entidad están soportadas por contratos, actas, actos administrativos detallando su valor, plazo, terceros, etc. Se tiene establecido un formato para la identificación del gasto social y ambiental para gastos de viáticos registrados en la cuenta 5508- medio ambiental.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Las transacciones que realiza la entidad están soportadas por contratos, actas, actos administrativos detallando su valor, plazo, terceros, etc.			



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	Los hechos estan soportados con los contratos, sus debidos cdp, rp, etc., Se registra un concepto descrito con detalle en los asientos contables.			
	1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Los profesionales que ejecutan estas actividades en la PriceWaterHauseCoopers (Pwc) se actualizan con las normas vigentes. En la vigencia 2012 se realizaron dos capacitaciones: ciclo contable SIIF nación y aplicativo SIIF Nación, 1a. y 2a. Fase.			
	1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Además de los profesionales de la Pwc que cuentan con el perfil requerido por conocimiento del régimen público contable, se cuenta con asesores tributarios.			
	1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	Los hechos están soportados con los contratos, actas, actos administrativos, cuentas de cobro, e informes del supervisor.			
	1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Se validó una muestra de documentos, evidenciando que están soportados con los contratos, actas, actos administrativos, cuentas de cobro, e informes del supervisor. Para los hechos sociales y ambientales, se tiene establecido un formato para la identificación del gasto social y ambiental como gastos de viáticos registrados en la cuenta 5508- Medio ambiental.			
	1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Según establece el procedimiento, para la clasificación de las operaciones generadas por el ANH, la Pwc consulta el Régimen Contable Público y los conceptos de la Contaduría General de la Nación.			
	1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	N.A	5.00		
	1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Según establece el procedimiento, las transacciones efectuadas por la entidad son registradas y se efectúa periódicamente un chequeo de verificación de los registros.			
	1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Las transacciones de la entidad se registran atendiendo el catálogo general de cuentas.			
	1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Las cuentas se utilizan y se registran de acuerdo al catálogo general de cuentas y los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación.			
	1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen en función de los eventos y transacciones que los originan. En la vigencia 2012, se generaron 2 consultas a la Contaduría General de la Nación por el tema del IVA y el Sistema General de Regalías.			
	1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA	5	Este catálogo se actualiza con la validación trimestral que se hace de la información que se debe transmitir a la CGN, y se controla con el aplicativo SIIF.			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1.22	WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN? .....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	N.A			
	1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Diariamente la Pwc hace el monitoreo de movimientos de las conciliaciones bancarias.			
	1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	La operaciones recíprocas se circularizan trimestramente con otras entidades públicas, como Minhacienda, Minminas, Contraloría, Departamento Nacional de Planeación -DNP, Agencia Logística de las Fuerzas Militares -ALFM, SENA, ECOPEPETROL, ISAGEN, Imprenta Nacional, ICBF, DIAN, Inst. Geográfico Agustín Codazzi, Universidad Nacional, Investigaciones costeras y marinas, etc..			
	1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	N.A	5.00		
	1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	La Pwc hace conciliaciones semanalmente.			
	1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	Este proceso se ejecuta anualmente. El 19 de diciembre de 2012 se realizó la toma física de los inventarios y se realizaron los ajustes en el proceso contable.			
	1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas son analizadas de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública. La utilización de las cuentas y subcuentas están ligados en la parametrización que hace la CGN en el SIIF, teniendo en cuenta que los rubros presupuestales tienen correspondencia con las cuentas contables.			
	1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	La Pwc efectúa validaciones de manera mensual para verificar los registros contables. Se hacen conciliaciones entre módulos, agentes externos y su registro contable.			
	1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	La Pwc utiliza un consecutivo y se registra en orden cronológico.			
	1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Mensualmente en el alistamiento del archivo generado en el aplicativo ZUE, la Pwc se genera el listado de documentos y se verifica contra los físicos para luego entregarlos al archivo. En la vigencia 2012 se generaron 5,656,632 consecutivos en libros de contabilidad.			
	1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Los registros de la ANH corresponden a entidad del gobierno nacional según lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.			
	1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El proceso funciona alternativamente entre el SIIF y el aplicativo ZUE.			
	1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Los cálculos de los valores de los procesos de amortización y depreciación son generados directamente por el sistema ZUE, el cual fue parametrizado con la vida útil establecida en el Régimen de Contabilidad Pública para cada clase de activo. Se hace una conciliación entre los valores calculados por el sistema y lo calculado en el balance.			
	1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS	5	N.A			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1.36	DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS? 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	El sistema ZUE elabora en forma automática un comprobante contable por cada transacción u operaciones realizadas.			
	1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad cuentan con los soporte contables y se imprimen mensualmente.			
	1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	N.A		4.83	
	1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	N.A	5.00		
	1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros de contabilidad se imprimen mensualmente.			
	1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Los estados financieros e informes son preparados con las cifras tomadas de los libros de contabilidad.			
	1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	En el 2012 se parametrizó en el SIIF, el rubro de Derechos Económicos, lo cual generó una reclasificación de los saldos en el sistema alterno (ZUE), y la generación de una nueva cuenta.			
	1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	N.A			
	1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Para el cierre de la vigencia 2012, las notas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.			
	1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Las notas a los estados financieros reflejan los hechos relevantes y que merecen ser conocidos por los terceros interesados en la información.			
	1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Las notas a los estados contables tienen como insumo los saldos revelados a los estados financieros, por tanto guardan relación.			
	1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	N.A	4.66		
	1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	N.A			
	1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Se pública mensualmente en la pagina WEB de la entidad.			
	1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E	3	Existen indicadores financieros de la gestión contable. Durante la vigencia 2012 no se cuenta con			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
		INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		los indicadores que permitan reflejar la realidad económica, social y ambiental.			
	1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Los estados contables son presentados con un informe que detallan las principales cuentas.			
	1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	5		N.A		
	1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5		N.A		
	1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		N.A	4.68	
	1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		N.A	4.68	
	1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	Se utiliza una matriz de riesgos para el proceso contable, identificados por la Pwc de acuerdo a los procesos y procedimientos. En la ANH existen puntos de control al proceso contable. Se requiere actualizar el mapa de riesgos institucional.			
	1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	El proceso contable es contratado mediante un outsourcing con la firma PriceWaterHouseCoopers, quien garantiza la conservación, análisis y registro de la información.			
	1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Existe una lista de verificación de conciliación, de registros, recaudos, rendimientos financieros, cálculos de valoración de inversiones, amortizaciones, legalizaciones y provisión de cartera, relacionados con el proceso contable. Las conciliaciones se realizan mensualmente con las áreas de la ANH y la verificación de la razonabilidad de los saldos contables, con lo cual se establecen las desviaciones que se presentan en el flujo de la información.			
	1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5		N.A		
	1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Existen y se aplican internamente para las actividades de presupuesto, contabilidad y tesorería las políticas y procedimientos.			
	1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	Los procedimientos contables son objeto de actualización por la reestructuración de la Entidad en 2012 y su correspondiente efecto en la actualización del manual de procesos y procedimientos institucional.			
	1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	Los procesos establecidos y adoptados por la entidad están acompañados por sus respectivos diagramas de información definidos en el procedimiento gestión financiera.			
	1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	3	Se tiene creado el comité de sostenibilidad de la información contable desde 2007 como órgano asesor para garantizar la depuración contable y la calidad de la información. No se cumplió durante la vigencia 2012 con la periodicidad de reunión establecida en la Resolución 366 de 2007.			
	1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	Los activos fijos operan con un aplicativo que controla individualmente su costo, depreciación, amortización y cualquier cambio que sufra su vida útil.			
	1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN	5	El 19 de diciembre de 2012, se realizó la actualización del avalúo de bienes registrados como propiedad, planta y equipo, con su clasificación contable.			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1.67	DE CONTABILIDAD PÚBLICA? .....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	Internamente en la entidad se cuenta con un coordinador financiero y un tesorero. En cuanto a los servicios de índole contable se encuentran tercerizados con la firma PriceWaterHouseCoopers, la cual cuenta con una estructura organizacional, física y tecnológica para el desarrollo del proceso contable de la ANH.			
	1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Internamente en la entidad se cuenta con un coordinador financiero (Contador), que de acuerdo al manual de funciones de la ANH cumple con los requisitos establecido para el cargo. En cuanto a los servicios contratados con Pwc, los funcionarios que laboran en el área contable son Contadores Públicos.			
	1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	La Pwc tiene como política la actualización permanente del personal, mediante capacitaciones, cursos, seminarios y socialización de la normatividades vigentes.			
	1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Durante 2012 no hubo cambio de representante legal ni de contador en la ANH.			
	1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	La entidad tiene establecidos procesos de cierre, detallando las actividades con responsables, mediante una matriz, diagramas de flujo, cruces de información con las áreas de presupuesto, tesorería y talento humano.			
	1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	Existe un archivo documental que observa las normas relativas a las tablas de retención documental de la entidad, adoptadas en 2008. Se cuenta con las tablas de retención para el área contable, financiera y presupuestal, pero estas son objeto de actualización actualmente por la reestructuración de la Entidad en 2012.			
	2	VALORACION CUALITATIVA					
	2.1	FORTALEZAS	0	1. La ANH registra sus transacciones financieras en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIIF Nación II y como complemento del mismo utiliza el aplicativo ZUE, que permite procesar información de impacto financiero y efectuar seguimiento y control a las operaciones para las cuales el aplicativo SIIIF NACIÓN II no presenta desarrollos (activos y nómina). El soporte lo brinda el área de Tecnologías de Información de la entidad y se cuenta con copias de respaldo diarias. 2. Los Estados Financieros de la ANH se publican periódicamente según establecen las normas y se cumple con los requerimientos de información de los órganos externos. 3. La Pricewaterhousecoopers (Pwc) realiza conciliaciones de manera trimestral de las operaciones recíprocas con las entidades con las que realiza transacciones. 4. Se realizan conciliaciones mensualmente de los saldos que son ingresados al sistema contable por medio de la interface con los diferentes procesos que intervienen como presupuesto, tesorería, activos fijos, compras, nómina, etc.			
	2.2	DEBILIDADES	0	1. Si bien se tiene creado el comité de sostenibilidad de la información contable desde 2007 como órgano asesor para garantizar la depuración contable y la calidad de la información, durante la vigencia 2012 no se cumplió con la periodicidad de reunión establecida en la Resolución interna 366 de 2007 de la ANH. 2. El saldo de la cuenta otros acreedores se redujo de \$6,337 millones en el 2010, a \$4,901 millones en 2012, lo que representa una depuración del 29% en dos años. Si bien es cierto se han depurado los saldos de acuerdo a las deudas que se han contraído, aún es bajo el nivel de conciliación y depuración de estos saldos. 3. Durante la vigencia 2012 no se contó con los indicadores que permitieran reflejar la realidad económica, social y ambiental de la entidad en el marco del proceso contable, solamente se contó con los indicadores financieros. 4. Las tablas de retención documental para los procesos contable y financiero de la entidad fueron adoptadas en 2008, y requieren actualización por cambios normativos relacionados con la actividad misional de la Entidad.			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	La entidad ha presentado oportunamente la información financiera, económica, social y ambiental a través del CHIP.			
	2.4	RECOMENDACIONES	0	1. Actualizar el manual de procedimientos en los aspectos contable y financiero, así como el mapa de riesgos institucional, con el propósito de garantizar la confiabilidad y relevancia de la información contable, en particular para los procesos misionales establecidos para la ANH en el Decreto 4137 de 2011 y reglamentarios. 2. Ajustar los indicadores del cuadro de mando integral de la ANH para el proceso contable y financiero, identificando e implementando un sistema de indicadores que permita medir la realidad económica, social y ambiental desde la perspectiva contable. 3. Adelantar la conciliación y depuración de los saldos de la cuenta otros acreedores en el corto plazo, según el análisis de antigüedad de las partidas que componen el saldo.			

[Volver](#)



Ministerio de Hacienda y Crédito Público
REPÚBLICA DE COLOMBIA



Ministerio del Interior
y de Justicia
República de Colombia



Horario Laboral: Lunes a Viernes 8:00 a.m. a 5:00 p.m. - Dirección: Carrera 7 No 32 - 16, Pisos 34 - 40 Bogotá, Colombia. PBX: 338 9888.

Atención al Público: 8:30 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX: 338 9880

Todos los derechos Reservados© 2008
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN