

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 3.0
		Fecha: 22/04/2015
		Código: CI-F-06

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME		09/08/2016			
Proceso: Seguridades del SIIF Nación II Subproceso:					
Responsable del proceso: Subdirector de Finanzas y Presupuesto, Coordinador del SIIF Nación Entidad					
Objetivo de la Auditoría: Identificar las políticas de seguridad contenidas en el Decreto No 2674 de diciembre de 2012 y la Circular externa No 040 de octubre de 2015; expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de analizar el grado de cumplimiento que el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda ha dado a los lineamientos impartidos por el comité de seguridad del SIIF Nación, respecto a la política de Operación y seguridad teniendo en cuenta los aspectos legales para el establecimiento de responsabilidades y políticas para la ejecución segura del SIIF Nación.					
Alcance de la Auditoría: Evaluar el grado de cumplimiento por parte de los responsables del SIIF Nación en la entidad, a los lineamientos establecidos por el comité de Seguridad del SIIF Nación.,					
Criterios de la Auditoría: La evaluación se realizó mediante entrevistas, solicitud de información, verificación Documental, con la finalidad de determinar su estado frente al criterio normativo aplicable.					
Auditor asignado OCI y/o Equipo auditor: Rita Consuelo Pérez Otero					
Reunión de Apertura		Ejecución de la Auditoría			Reunión de Cierre
08/08/2016		Desde	08/08/2016	Hasta	10/08/2016
					N/A
Jefe oficina de Control Interno <i>(Aplica para auditorias de Evaluación independiente al no aplicar se elimina)</i>		Auditor Designado de la OCI <i>(Aplica para auditorias de Evaluación independiente al no aplicar se elimina)</i>		Auditor Principal <i>(Aplica para auditorias del SIG al no aplicar se elimina)</i>	
RESUMEN EJECUTIVO					
El presente informe es el resultado de seguimiento que se efectúa por parte de la Oficina de Control Interno al Cumplimiento de las políticas de seguridad establecidas por el Comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación, tanto para el Ministerio de Vivienda					

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 2.0
		Fecha: 24/07/2014
		Código: CI-F-06

Ciudad y Territorio como para el Fondo Nacional de Vivienda - FONVIVIENDA, toda vez que algunos de los usuarios registrados por la Entidad ante el SIIF Nación tienen acceso a las dos Unidades Ejecutoras.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS / RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

Aplicación Marco Normativo del Decreto No 2674 de 2012

Artículo 4: Información del Sistema: *El SIIF Nación reflejará el detalle la secuencia y el resultado de la gestión financiera pública registrada por las entidades y órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, especialmente la relacionada con la programación liquidación, modificación y ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja PAC- La gestión contable, los recaudos y pagos realizados por la cuenta única Nacional y demás transacciones de tesorería.*

Se verificó mediante entrevistas y verificaciones en los puestos de trabajo que el MVCT, y Fonvivienda ha dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo anterior, ya que refleja la información financiera a través del SIIF, registrando la programación, liquidación, modificación y ejecución del presupuesto como del programa Anual Mensualizado de Caja-PAC-; los registros contables, recaudos y pagos de la cuenta única Nacional.

Artículo 5: Obligatoriedad de utilización del sistema: *Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, las Direcciones Generales del Presupuesto Público Nacional y de Crédito Público y Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, o quien haga sus veces, deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área o negocio, dentro del horario establecido, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema.*

También se pudo establecer que el MVCT y Fonvivienda, ha dado cumplimiento a lo establecido en el artículo anterior ya que los registros en el Aplicativo SIIF Nación, se están efectuando conforme a los instructivos que para el efecto ha expedido el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Artículo 14 Funcionario responsable del SIIF en la entidad: *Los Secretarios Generales o quien haga sus veces, designaran un funcionario del Nivel Directivo o asesor para que ejerza las funciones de coordinador SIIF- Entidad.*

La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que el Ministerio de Vivienda designó al

Doctor Ivan David Borrero Henriquez- Subdirector de Finanzas y Presupuesto mediante formato del MHCP calendarado el día 02 de agosto de 2016. Y a su vez se encuentra delegada para solicitar trámites de creación y/o modificación de usuarios ante el MHCP a la Coordinadora del grupo de Presupuesto y Cuentas, Adicionalmente la Entidad cuenta con un usuario "Registrador Usuarios" quien es el responsable de registrar en el Sistema las solicitudes de creación y modificación de los usuarios, autorizados por el Coordinador SIIF Entidad su delegado.

De esta manera la entidad se encuentra cumpliendo con lo establecido en el artículo 14 del Decreto No 2674 de 2012.

Artículo 15 Responsabilidades de la Coordinación del SIIF en la Entidad: El Coordinador SIIF Entidad será responsable de la implantación de las medidas de seguridad señaladas por el comité Operativo y de seguridad y de la administración de los Usuarios de la Entidad.

A continuación se presenta un cuadro detallando el número de usuarios registrados por la entidad ante el SIIF Nación así como el estado de cada uno de ellos.

	Perfil Usuario	Nombre del Usuario	Entidad	Estado de Privilegio	Cuenta Habilitada	Fecha de Expiración	Area
1	Consulta Parametrizador Contable Gestion Contable Consolidador Contable Aprobador Contable	Agurto Novoa Rosa Coraliza	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
2	Consulta Parametrizador Contable Gestion Contable Consolidador Contable Aprobador Contable	Arroyo Valencia Damaris Matilde	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
3	Autorizador Endoso y Consulta	Borrero Henriquez Ivan David	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	19/07/2017	Financiera
4	Pagador Central Consulta Gestión PAC	Caballero Caballero Elsa	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
5	Consulta	Casanova Roa Jose Vicente	MVCT	Activo	SI	02/06/2017	Subdirección Administrativa
6	Pagador Central Consulta Gestión PAC	Castellanos Cañon Carlos Uriel	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
7	Beneficiario Cuenta Consulta Central Cuentas por Pagar	Castrillon Hernandez Leonardo Alonso	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
8	Consulta	Cubides Trujillo Rocío	MVCT	Activo	SI	16/05/2017	Planeación

	Perfil Usuario	Nombre del Usuario	Entidad	Estado de Privilegio	Cuenta Habilitada	Fecha de Expiración	Area
9	Pagador Central Consulta Gestión PAC	González Gómez Flor Libia	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
10	Beneficiario cuenta Gestion Presupuestal Ingresos Parametrizacion gestion entidad Consulta Gestion modificacion presupuestal central cuentas por pagar programador presupuestal Administrador Gestion presupuestal	González Soto Liliana	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
11	Registrador Consulta	Gordillo Saavedra Yubeli	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
12	Consolidador Programador Presupuestal Consulta	Habib Cañizales Analorena	MVCT-FONVIVIENDA	Activo	SI	26/07/2017	Planeación
13	Administrador gestión presupuestal Central cuentas por Pagar Consulta Gestión modificacion presupuestal Gestión presupuesto gastos Gestión presupuesto ingresos Parametrizador gestion entidad	Henao Venegas Lina Marcela	MVCT	Activo	SI	15/03/2017	Financiera
14	Consulta	Losada Ramírez Octavio	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	31/10/2016	Viceministerio de Vivienda
15	Gestion Presupuesto ingresos Parametrizador gestión entidad Consulta Gestión modificacion presupuestal Gestión presupuestal gastos Central Cuentas por pagar Admon gestión presupuestal	Martínez Castaño Gloria Patricia	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
16	Consulta Parametrizador Contable Gestion Contable Consolidador Contable Aprobador Contable	Martínez Duarte Laura Liliana	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
17	Gestion Presupuesto ingresos Parametrizador gestión entidad Consulta Gestión modificacion presupuestal Gestión presupuestal gastos Central Cuentas por pagar Admon gestión presupuestal	Melo Díaz Stefanny Paola	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
18	Pagador Central Consulta Gestión PAC	Moreno Buitrago David Fabian	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera

	Perfil Usuario	Nombre del Usuario	Entidad	Estado de Privilegio	Cuenta Habilitada	Fecha de Expiración	Area
19	Consulta Parametrizador Contable Gestion Contable Consolidador Contable Aprobador Contable	Naboyan Ramírez Bertha María	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	16/01/2017	Financiera
20	Consulta Parametrizador Contable Gestion Contable Consolidador Contable Aprobador Contable	Niño Duitama Tatiana	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
21	Consulta	Parra Espejo Guillermo Armando	MVCT	Activo	SI	01/04/2017	Financiera
22	Beneficiario Cuenta Gestion Presupuesto ingresos Consulta Central cuentas por Pagar	Pascuali Gómez Victor Manuel	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
23	Parametrizador gestión entidad Consulta Gestión modificacion presupuestal Gestión presupuestal gastos Central Cuentas por pagar Admon gestión presupuestal	Pinzón Morales Mónica Eliana	MVCT	Activo	SI	29/11/2016	Financiera
24	Gestion Presupuesto ingresos Parametrizador gestión entidad Consulta Gestión modificacion presupuestal Gestión presupuestal gastos Central Cuentas por pagar Admon gestión presupuestal	Puerto Rodríguez Gilberto	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
25	Consulta Parametrizador Contable Gestion Contable Aprobador Contable	Rodríguez Martínez Luz Marina	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
26	Consulta	Rodríguez Vargas Olga Viviana	MVCT	Activo	SI	31/12/2016	Financiera
27	Consulta	Rojas Montenegro Danny Oswaldo	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Planeación
28	Consulta	Rojas Muñoz Jorge Oswaldo	MVCT	Activo	SI	14/04/2017	Viceministerio de Agua
29	Administrador Gestion Presupuestal Gestión Caja Menor Consulta	Rojas Sanabria Angel Humberto	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Subdirección Administrativa
30	Consulta Parametrizador Contable Gestion Contable Consolidador Contable	Salas Diaz Miriam	MVCT- FONVIVIENDA	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
31	Pagador Central Consulta Gestión PAC	Segovia Rodríguez Nubia María	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera

	Perfil Usuario	Nombre del Usuario	Entidad	Estado de Privilegio	Cuenta Habilitada	Fecha de Expiración	Area
32	Consulta	Silva Ulloa Martha Natalia	FONVIVIENDA	Activo	SI	07/01/2017	DIVIS
33	Administrador Gestion Presupuestal Gestión Caja Menor Consulta	Sosa Avila Jorge Augusto	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Subdirección Administrativa
34	Pagador Central Consulta Gestión PAC	Torres Hernandez Jose Hugo	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera
35	Gestion Presupuesto ingresos Parametrizador gestión entidad Consulta Gestión modificacion presupuestal Gestión presupuestal gastos Admon gestión presupuestal	Zabaleta Menco Heriberto Antonio	MVCT	Activo	SI	30/11/2016	Financiera

Como se pudo Observar en el cuadro anterior la Oficina de control Interno pudo evidenciar que el MVCT y Fonvivienda tiene 35 usuarios SIIF activos, Cada uno de estos usuarios tiene asignados perfiles de acuerdo a la labor que realiza en la Entidad, para lo cual igualmente se tiene restricciones automáticas acordes a cada perfil.

b) Replicar oportunamente a los usuarios del SIIF Nación, todas las comunicaciones emitidas e informadas por el administrador del Sistema;

Esta Oficina pudo evidenciar que la delegada del coordinador SIIF Entidad replica al interior del MVCT y de Fonvivienda todas las comunicaciones e invitaciones de capacitación recibida del administrador del Sistema.

c) Verificar las restricciones de uso del aplicativo; El ingreso al aplicativo SIIF Nación, es solo para aquellas personas previamente autorizadas, las cuales han solicitado la creación del usuario, previo el envío de la documentación requerida para el caso y las restricciones son inherentes a cada uno de los perfiles.

Frente a la solicitud de creación de usuario para la Oficina de Control Interno se pudo evidenciar el cumplimiento de lo establecido en la normatividad vigente, solicitando la información respaldo para el trámite de la creación del usuario.

d) Brindar soporte funcional y técnico a los usuarios de la entidad; se pudo evidenciar que el coordinador SIIF Nación Entidad, envía previo a la expiración de usuarios los formatos de solicitud de modificación y prórroga, para que sean firmados por el jefe inmediato y a su vez se hagan llegar al coordinador SIIF Entidad.

Cuando el soporte es técnico y tiene que ver con problemas internos de la Entidad, estos son resueltos por el Grupo de Soporte Técnico y Apoyo Informático del MVCT. Si los eventos presentados por cada usuario son ajenos al MVCT, estos reportan el incidente a

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 2.0
		Fecha: 24/07/2014
		Código: CI-F-06

través de la mesa de Ayuda del MHCP, y allí es resuelto.

e) Mantener actualizado al administrador del sistema respecto a las novedades de los usuarios y del funcionario responsable del Sistema.

Respecto a las novedades de los Usuarios se pudo evidenciar que estas son reportadas al Administrador SIIF Nación, con el lleno de los formatos que existen ya sea para inclusión o modificación de usuarios.

f) Capacitar a los usuarios nuevos previos a la creación en el aplicativo.

La Oficina de Control Interno en entrevista con la delegada del Coordinador SIIF Entidad manifestaba que a los nuevos usuarios del Sistema se les brinda la capacitación y orientación básica del sistema al interior de cada grupo de trabajo. Esta Oficina recomienda que dicha capacitación se documente a través de listados de asistencia para que quede soportada en los archivos la creación de nuevos usuarios.

Adicionalmente, los manuales de capacitación se encuentran en la página Web del MHCP, los cuales deben ser consultados por cada uno de los Usuarios. De otra parte el administrador del sistema convoca a los usuarios nuevos para capacitaciones dependiendo del perfil. La inscripción de esas capacitaciones le llega al Coordinador SIIF Entidad, quien se la remite a los diferentes coordinadores para que según su criterio y dependiendo de los cupos asignados por el Ministerio de Hacienda delegue a los funcionarios o contratistas que asistirán a dicha capacitación.

g) Mantener un archivo documental de los usuarios y cumplir con las políticas y estándares de seguridad del sistema SIIF Nación.

Se pudo evidenciar que tanto para el MVCT como para Fonvivienda el Coordinador SIIF Nación entidad, cuenta con el archivo documental relacionado con la creación de usuarios, como el de modificaciones de los mismos.

Artículo 27 Obligaciones de las entidades y de los usuarios del SIIF Nación.

Con el fin de propender por un registro de la gestión financiera pública, basados en criterios de oportunidad, veracidad, confiabilidad, confidencialidad e integridad, son obligaciones del representante legal y de los usuarios del SIIF Nación las siguientes:

- *Registrar la gestión financiera pública en línea y tiempo real acorde con la operación realizada.*

La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que los registros de la gestión financiera del MVCT y de Fonvivienda son efectuados en tiempo real toda vez que el

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 2.0
		Fecha: 24/07/2014
		Código: CI-F-06

mismo sistema no permite efectuar registros con retroactividad; ya que este efectúa cierres diarios por el administrador del Sistema. Y que los mismos son afectados por cada usuario del sistema.

- *Dar cumplimiento al presente decreto y a los reglamentos que expida el comité Directivo.*

La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que la Entidad da cumplimiento a la Normatividad que en materia de seguridad expide el comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación.

- *Acatar las instrucciones que expida la Administración del Sistema para el buen uso de la aplicación.*

Se pudo evidenciar que los Usuarios del SIIF Nación, acatan y aplican las instrucciones dadas por la Administración del Sistema, relacionadas con el buen uso del mismo.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

- El MVCT y Fonvivienda, cuenta con Un (1) Coordinador del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF en la Entidad, función que es asignada por el secretario General al Subdirector de Finanzas y Presupuesto, y este a su vez la delega en la Coordinadora del Grupo de Presupuesto y Cuentas como oficial de enlace ante el administrador del Sistema.
- A la fecha de presentación de este informe, la Entidad tiene definidas en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, Treinta y cinco (35) Cuentas de usuarios activos.
- Se registra información en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, por parte de los responsables de Cajas Menores, Grupo de Presupuesto y Cuentas, Grupo de Contabilidad y Grupo de Tesorería, así mismo cuentan con Usuarios de Consulta, el Viceministerio de Agua, el Viceministerio de Vivienda, la Oficina Asesora de Planeación, Fonvivienda.
- La Oficina de Control Interno gestión concluye que los Usuarios y la Entidad están cumpliendo con las medidas de seguridad implementadas por el comité Operativo y de Seguridad del Sistema.

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 2.0
		Fecha: 24/07/2014
		Código: CI-F-06

Para la realización de este seguimiento se aplicaron normas de auditoría generalmente aceptadas, con base en pruebas tomadas mediante muestreo selectivo, que por consiguiente pueden no haber identificado todas las debilidades que eventualmente pudieran existir en el proceso. Por lo anterior, además de evaluar los casos específicos que se citan en este informe, las correcciones que de él se desprendan, dentro de un sano criterio de aplicación del principio de autocontrol.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 10 días del mes de Agosto del año 2016

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
German Moreno	<i>Jefe de Oficina de Control Interno (auditorías de evaluación independiente)</i>	ORIGINAL FIRMADO
Rita Consuelo Pérez Otero	<i>Auditor Designado OCI (auditorías de evaluación independiente)</i>	ORIGINAL FIRMADO
NO APLICA	<i>Auditor Líder (auditorías del SIG)</i>	NO APLICA
NO APLICA	<i>Auditor Principal (auditorías del SIG)</i>	NO APLICA