

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

FECHA DE REALIZACION DEL INFORME	DIA	30	MES	09	AÑO	2022
---	------------	-----------	------------	-----------	------------	-------------

PROCESO

Gestión Financiera

RESPONSABLE DEL PROCESO

Dr. Jorge Alberto Moreno Villarreal, Subdirección de Finanzas y Presupuesto.

TIPO DE INFORME	DE SEGUIMIENTO	DE LEY	X
------------------------	-----------------------	---------------	----------

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las Políticas de Operación y Seguridad del Aplicativo Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II, contenidas en el Decreto No 1068 de mayo de 2015, parte 9 y la Circular Externa No 040 de octubre de 2015, expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público e impartidas por el Comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación II, teniendo en cuenta los aspectos legales para el establecimiento de responsabilidades y políticas para la aplicación del SIIF Nación en el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio MVCT y el Fondo Nacional de Vivienda FONVIVIENDA.

ALCANCE

Evaluar el cumplimiento de las políticas de operación y seguridad por parte de los usuarios del SIIF Nación en el MVCT y FONVIVIENDA, en el periodo comprendido entre 1 de enero al 26 de septiembre de 2022.

CRITERIOS

Ley 87 de 1993 Artículo 12, literal e; Decreto 3571 de 2011, el Decreto modificatorio 1604 de 2020; Decreto 1068 de 2015, Parte 9; Circular externa 040 del 29 de octubre de 2015– Ministerio de Hacienda y Crédito Publico; Políticas de Seguridad de la información del SIIF Nación, versión 2.0 de 2019; y Reglamento de Uso de SIIF Nación, Versión 2.0 de 2019

INTRODUCCIÓN

En desarrollo del Plan Anual de Auditorias de la vigencia 2022, aprobado por el Comité Institucional de Control Interno en su sesión del 27 de enero y posterior modificación, esta Oficina realiza evaluación al cumplimiento de las Políticas de Operación y Seguridad por parte de los usuarios del SIIF Nación, para el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda, para el periodo comprendido entre 1 de enero al 26 de

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

septiembre de 2022; la Oficina de Control Interno convocó mesa de trabajo con la Subdirección de Finanzas y Presupuesto el día lunes 26 de septiembre de 2022 de 3:00 p.m. a 4:00 p.m. mediante la plataforma Teams con el Asesor de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto Germán Alberto Díaz Pinto, quien es el funcionario responsable delegado de la administración de esta plataforma para la entidad.

Con corte al 26 de septiembre de 2022, se llevaron a cabo las verificaciones documentales de los registros de usuarios que aparecen en el aplicativo SIIF NACIÓN.

DESARROLLO

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN DEL SIIF NACIÓN.

CUMPLIMIENTO DE LAS RESPONSABILIDADES DE LA INFORMACIÓN DEL SIIF NACIÓN II.

Aplicación Marco Normativo del Decreto No 1068 de 2015

Artículo 2.9.1.1.4: 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 que en el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda han dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo anterior, ya que la información financiera se refleja a través del aplicativo SIIF Nación, registrando allí 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.

De igual manera, la Subdirección de Finanzas y Presupuesto de forma mensual realiza seguimiento a las solicitudes del PAC para cada dependencia tanto del MVCT como de Fonvivienda.

Artículo 2.9.1.1.5 : Obligación 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

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

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 Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda, han dado cumplimiento a lo establecido en el artículo anterior ya que los registros de información se efectúan en el aplicativo SIIF Nación II, los cuales se realizan conforme a los instructivos y circulares que para el efecto ha expedido el Ministerio de Hacienda y Crédito Público e instructivos internos como el MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Código: FRA-M-01, Versión: 7.0, el cual indica en su numeral 18 “SISTEMA DE INFORMACIÓN CONTABLE El Sistema de Información contable usado por parte del MVCT y FONVIVIENDA, es SIIF NACIÓN II, y su utilización es de carácter obligatorio. En el desarrollo e implementación de los sistemas se tienen en cuenta las dimensiones de confidencialidad, integridad y disponibilidad.”

Artículo 2.9.1.1.14 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, evidenció que el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio efectuó nombramiento bajo la Resolución 0226 del 19 de mayo de 2021, al Doctor JORGE ALBERTO MORENO VILLAREAL, como Subdirector de Finanzas y Presupuesto y a su vez fue designado como Coordinador del SIIF Nación a través del Formato “12” **“Mis.3.13.5.Fr.003 Designación Soporte Técnico”**, Versión 2.0, remitido al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el día 24 de mayo de 2021; adicionalmente, la Entidad cuenta con un usuario “Registrador Usuarios” quien es el responsable del registro en el sistema de las solicitudes de creación y modificación de los usuarios, autorizados por el Coordinador SIIF Entidad o su delegado, al presente mes continúan vigentes los mismos usuarios.

Perfil Usuario	Nombre Del Usuario	Entidad	Estado De Privilegio	Fecha de Expiración
Registrador usuarios	Díaz Pinto German Alberto	MVCT-FONVIVIENDA	Activo	2023-08-31

De esta manera la entidad se encuentra cumpliendo con lo establecido en el artículo 14 del Decreto No 2674 de 2012 derogada por el Decreto 1068 de 2015.

Artículo 2.9.1.1.15 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, referente a este punto se obtuvieron los siguientes resultados:

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY	Versión: 8.0
	PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

a. Responder por la creación de usuarios:

A continuación, se presenta un cuadro que detalla el número de usuarios creados por la entidad ante el SIIF Nación, así como el estado de cada uno de ellos, durante el periodo objeto del presente seguimiento:

Núm.	Nombre	Entidad	Estado	Cuenta Habilitada	Perfil Usuario	Entidad
1	AGUILAR SUAREZ ANDRES FELIPE	2022-09-30	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Beneficiario cuenta Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
2	AGURTO NOVOA ROSA CORALIA	2023-03-31	Activo	SI	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	MVCT FNV
3	ARROYO VALENCIA DAMARIS MATILDE	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión derechos y cartera Entidad - Gestión impuestos DIAN Entidad - Parametrizador gestión entidad	MVCT FNV
4	BASTIDAS PORTILLA OSCAR MAURICIO	2022-09-30	Activo	SI	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	MVCT FNV
5	CAMPO SANCHEZ ADRIANA MARIA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Consulta	MVCT
6	CASTELLANOS CANON CARLOS URIEL	2023-06-30	Activo	SI	Entidad - Administrador fuente específica Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	MVCT FNV
7	CRUZ RODRIGUEZ JUAN CARLOS	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	MVCT FNV
8	CUBIDES TRUJILLO ROCIO	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador fuente específica	MVCT FNV
9	DIAZ PINTO GERMAN ALBERTO	2023-08-31	Activo	SI	Entidad - Registrador usuarios	MVCT FNV
10	ESPITIA PALOMO LEIDY MICHEL	2023-09-08	Activo	SI	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	MVCT FNV
11	FORERO GARCIA LIZETH MILENA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Consulta	MVCT FNV
12	GIRALDO DURAN DAISSY CATALINA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión derechos y cartera Entidad - Gestión impuestos DIAN Entidad - Parametrizador gestión entidad	MVCT FNV
13	GOMEZ VICTORIA CLAUDIA PATRICIA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Gestión Control Viáticos	MVCT FNV
14	GONZALEZ MENDOZA JUAN ANDRES	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Consulta	MVCT FNV
15	GONZALEZ SOTO LILIANA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Beneficiario cuenta Entidad - Gestión modificación presupuestal	MVCT FNV



La vivienda y el agua
son de todos

Minvivienda

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y
ASESORÍA**

Versión: 8.0

Fecha: 16/03/2021

Código: EIA - F-11

Núm.	Nombre	Entidad	Estado	Cuenta Habilitada	Perfil Usuario	Entidad
					Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Programador presupuestal Entidad - Terceros y cuentas	
16	GORDILLO SAAVEDRA YUBELLI	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Beneficiario cuenta Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión presupuesto ingresos	MVCT FNV
17	HERNANDEZ MORENO NIDIA JOHANA	2022-09-30	Activo	SI	Entidad - Gestión Administrativa	MVCT FNV
18	HILARION TORRES YERILIN JOHANA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	MVCT FNV
19	JARA MORALES DIANA ALEXANDRA	2022-09-30	Activo	SI	Entidad - Gestión Administrativa	MVCT FNV
20	JIMENEZ SANCHEZ ANDRES FELIPE	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Beneficiario cuenta Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
21	MARTINEZ QUINTERO RODOLFO ENRIQUE	2023-08-08	Activo	SI	Entidad - Gestión Autorizar Viáticos	MVCT FNV
22	MARTINEZ SANCHEZ LEYNNE LORENA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - consolidación Contable Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	MVCT FNV
23	MATEUS CARO GILMA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador fuente específica	MVCT FNV
24	MELO DIAZ STEFANNY PAOLA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
25	MORENO ARTETA JORGE ANDRES	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
26	MORENO BUITRAGO DAVID FABIAN	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	MVCT FNV
27	MORENO RINCON SANDRA YANNETH	2023-09-13	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
28	MORENO VILLARREAL JORGE ALBERTO	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Autorizador Endosos	MVCT FNV
29	NARVAEZ PARADA SANDRA MARCELA	2023-09-06	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
30	OVALLE NUNEZ ANGELA YASMID	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Gestión Control Viáticos	MVCT FNV



La vivienda y el agua
son de todos

Minvivienda

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y
ASESORÍA**

Versión: 8.0

Fecha: 16/03/2021

Código: EIA - F-11

Núm.	Nombre	Entidad	Estado	Cuenta Habilitada	Perfil Usuario	Entidad
31	PASCUALI GOMEZ VICTOR MANUEL	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Beneficiario cuenta Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
32	PATINO CHIA MARICELA	2023-09-06	Activo	SI	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión derechos y cartera Entidad - Gestión impuestos DIAN Entidad - Parametrizador gestión entidad	MVCT FNV
33	PERDIGON ROJAS CRISTHIAN CAMILO	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Gestion caja menor	MVCT FNV
34	PINZON MORALES MONICA ELIANA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
35	RINCON VIDAL DIANA CAROLINA	2023-09-08	Activo	SI	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	MVCT FNV
36	RODRIGUEZ GOMEZ ADRIANA	2023-09-08	Activo	SI	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	MVCT FNV
37	RODRIGUEZ MARTINEZ LUZ MARINA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	MVCT FNV
38	RODRIGUEZ SILVA YENY PATRICIA	2023-09-22	Activo	SI	Entidad - Administrador fuente especifica Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	MVCT FNV
39	ROJAS MUÑOZ JORGE OSWALDO	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Consolidador programación presupuestal Entidad - Consulta	MVCT FNV
40	RUIZ ILLERA CAMILA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Gestión Control Viáticos	MVCT FNV
41	SALAS DIAZ MIRIAM	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	MVCT FNV
42	SANCHEZ ANTONIO EDITH	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Administrador fuente especifica	MVCT
43	SANCHEZ ROA OLGA PATRICIA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - consolidación Contable Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión derechos y cartera Entidad - Gestión impuestos DIAN	MVCT FNV
44	SUAREZ RAMOS MARTHA GLORIA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Consulta	MVCT FNV
45	TRUJILLO ARDILA LINA MARCELA	2022-09-30	Activo	SI	Entidad - Consulta	MVCT
46	VARGAS QUEVEDO ANGELA MARIA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Consulta UE Contable	MVCT FNV

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

Núm.	Nombre	Entidad	Estado	Cuenta Habilitada	Perfil Usuario	Entidad
					Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	
47	VARGAS GODOY ERIKA XIOMARA	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Consulta	MVCT
48	VELANDIA DAZA SANTIAGO	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	MVCT FNV
49	ZAMBRANO VELEZ ERVIN ALBERTO	2022-12-31	Activo	SI	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	MVCT FNV

Fuente: Reporte de Usuarios SIIF Nación 2022-09-26 11:01:45, descargado por German Alberto Diaz Pinto

Conforme a la tabla anterior, la Oficina de Control Interno evidenció en el Reporte de Usuarios SIIF Nación 2022-09-26 11:01:45 que el MVCT y FONVIVIENDA cuenta con cuarenta y nueve (49) usuarios activos en el aplicativo SIIF Nación II, cada uno tiene asignado su perfil de acuerdo con la función del cargo que realiza en la Entidad, para lo cual, igualmente se tiene restricciones automáticas acordes con cada perfil.

b. Replicar oportunamente a los usuarios del SIIF Nación II, todas las comunicaciones emitidas e informadas por el Administrador del Sistema.

Esta Oficina pudo evidenciar que el delegado del Coordinador SIIF Entidad, cumple con la actividad de réplica al interior del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda, mediante correos electrónicos de todas las comunicaciones e invitaciones de capacitación recibidas por el Administrador del Sistema, así mismo, informa que la comunicación con SIIF Nación es permanente, en el sentido de reportar incidentes de manera general que impacten a todos los usuarios o los que de manera particular que se presenten en la operación de cada perfil en el momento de realizar las transacciones en el aplicativo.

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.

Se evidenciaron las restricciones que los usuarios tienen al interior de la entidad para el uso del aplicativo conforme a los perfiles solicitados, estas restricciones son programadas directamente por el administrador del SIIF NACIÓN, y seleccionadas por el usuario "Registrador usuarios", quien, cuando designa el perfil, este selecciona la cuenta de usuario y la funcionalidad asociada a través del perfil del usuario, y verifica que corresponda con las funciones que desempeña el usuario en la entidad, adicionalmente existen las siguientes restricciones:

✓ El acceso al aplicativo para los contratistas no puede ser superior a la fecha de terminación del contrato.

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

- ✓ El acceso al aplicativo para los funcionarios del MVCT y FONVIVIENDA tiene una vigencia de un año, el cual debe ser solicitado previ6 al vencimiento.
- ✓ Los usuarios s6lo pueden tener un rol de negocio y as6 mismo, seg6n su rol tienen acceso limitado a informaci6n de manera segregada.
- ✓ Seguridad f6sica mediante TOKEN de seguridad, el cual es personal e intransferible.

d. Brindar soporte funcional y t6cnico a los usuarios de la entidad;

Se pudo evidenciar que, mediante correos electr6nicos, el Coordinador SIIF Naci6n Entidad, env6a previo a la expiraci6n de usuarios los formatos de solicitud de modificaci6n y pr6rroga, para que sean firmados por el jefe inmediato del usuario, y sean devueltos al delegado del Coordinador SIIF Naci6n II para su respectivo tr6mite.

Con respecto a la coordinaci6n del soporte t6cnico para la soluci6n de los problemas internos de las Entidades correspondientes al hardware, redes y permisos, estos son resueltos por la mesa de ayuda del Grupo de Soporte T6cnico y Apoyo Inform6tico del MVCT. Ahora bien, si los eventos presentados por cada usuario no pueden ser resueltos internamente, se deben reportar a la Mesa de Ayuda del MHCP para su soluci6n.

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

Las entidades, mantienen un registro documental de los usuarios y del funcionario responsable del sistema, a fin de garantizar la trazabilidad de los mismos y tener el debido soporte, como se evidencia en el Reporte Registro solicitudes SIIF Aranda, remitido por German Alberto Diaz Pinto, el 26 de septiembre de 2022, donde se evidencia que a la fecha del reporte el MVCT y Fonvivienda cuentan con 49 usuarios activos.

f. Capacitar a los usuarios nuevos previos a la creaci6n en el aplicativo:

En la Mesa de trabajo realizada, el delegado del Coordinador SIIF Naci6n Entidad, German Alberto Diaz, manifest6 que, en el periodo de alcance de este informe, se realizaron varias capacitaciones las cuales fueron brindadas por el administrador del sistema SIIF NACI6N II referentes a los siguientes temas: **SEGURIDAD DE LA INFORMACI6N USUARIOS NUEVOS** Del 06 al 16 de mayo de 2022 y **GESTION PRESUPUESTAL DE CADENA BASICA**, realizada el 26 de septiembre de 2022.

Es importante precisar que, durante la mesa de trabajo, el delegado del Coordinador SIIF Naci6n de la Entidad, manifest6 que en el transcurso de la vigencia la SFP ha desarrollado diferentes capacitaciones y han brindado orientaci6n permanente a los usuarios nuevos que ingresaron al MVCT.

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

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

Conforme a lo indicado en la mesa de trabajo, por parte de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto, tanto para el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio como para el Fondo Nacional de Vivienda, el delegado del Coordinador SIIF Nación Entidad, contaba con un archivo documental físico en las instalaciones de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto sede Administrativa del MVCT, relacionado con la creación, modificación y seguimiento a los usuarios del aplicativo.

Así mismo, se manifestó en la Mesa de Trabajo, que debido a la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional mediante el Decreto No. 417 del 17 de marzo de 2020, se interrumpió este control que se llevaba de manera física en carpetas administradas por la Técnico Administrativo, Yubelli Gordillo Saavedra, y que se optó por que se empezará a llevar un control digital de las mismas a partir del mes de marzo de 2020 en las carpetas compartidas de esta Subdirección, las cuales fueron verificadas durante la mesa de trabajo.

Artículo 2.9.1.2.12. 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:

- a. 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 información financiera del MVCT y de FONVIVIENDA se realizan en línea y tiempo real en el aplicativo SIIF NACION, de igual manera, todos los registros realizados se encuentran organizados de forma consecutiva y cronológica por parte del administrador del sistema quien es el encargado del control de los comprobantes, lo cual permite a la Subdirección dar cumplimiento en la emisión de información financiera a los distintos entes de control como lo son CGN y CGR.

- b. Dar cumplimiento al presente título y a los reglamentos que expida el Comité Directivo.

La Oficina de Control Interno evidenció que la Entidad da cumplimiento a la normatividad que en materia de seguridad expide el Comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación. De igual manera, es importante programar capacitaciones respecto a este tema, con el objetivo de fortalecer la cultura de seguridad de la información del SIIF NACION.

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

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

Se pudo evidenciar que los Usuarios del SIIF Nación, conocen y aplican las instrucciones dadas por la Administración del Sistema, relacionadas con el buen uso del mismo, de igual manera en la capacitación de inicio realizada por la correspondiente área a los usuarios nuevos del aplicativo, se trata el tema correspondiente al buen uso de este.

d. Tener a su disposición y mantener en adecuado funcionamiento los equipos de cómputo, los canales de comunicación, las redes internas y los equipos de firma digital que se requieran para la conexión y utilización del SIIF NACIÓN;

Tanto el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio como el Fondo Nacional de Vivienda, cuentan con los equipos de cómputo, canales de comunicación y redes internas y externas para la adecuada conexión y utilización del SIIF NACIÓN, de igual manera, brindan apoyo técnico requerido a los usuarios del aplicativo.

e. Usar de forma adecuada y con responsabilidad la aplicación, las claves y demás elementos de seguridad, por parte de las personas autorizadas para hacer registros y consultas de información en el SIIF Nación;

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional del Vivienda, realizan capacitaciones individuales al ingreso de algún funcionario o contratista que tenga acceso al aplicativo SIIF NACIÓN, en las que se tratan temas de seguridad y manejo del aplicativo, se solicita a las áreas fortalecer estas capacitaciones y generar las correspondientes actas y/o listados de asistencia.

f. Cumplir con las condiciones y especificaciones de orden técnico que establezca la Administración del Sistema.

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda, cumplen con las especificaciones de orden técnico establecidas por el administrador del aplicativo para su uso, funcionamiento y servicio, logrando así cumplir con los cronogramas establecidos por los distintos entes de control para la transmisión de información de carácter financiero y contable.

g. Cumplir con las directrices generales de seguridad que determine el Comité Operativo y de Seguridad del Sistema.

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda, realizan capacitaciones individuales al ingreso de algún funcionario o contratista que tenga acceso al aplicativo SIIF NACIÓN, en las que se tratan temas de seguridad y manejo del aplicativo, conforme a lo socializado por el delegado del Coordinador SIIF Nación de la Entidad en mesa de trabajo.

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	<p>FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY</p> <p>PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA</p>	<p>Versión: 8.0</p>
		<p>Fecha: 16/03/2021</p>
		<p>Código: EIA - F-11</p>

h. Establecer los procedimientos de control interno, administrativos, financieros y contables, que garanticen la aplicación de los requerimientos técnicos y de seguridad previstos para el adecuado funcionamiento del Sistema.

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda, cumplen con las especificaciones de orden técnico establecidas por el administrador del aplicativo para su uso, de igual manera con los requerimientos de seguridad. Así mismo, se aplica el Marco Conceptual del Régimen de Contabilidad Pública Resolución 533 de 2015 y sus posteriores modificaciones al igual que los lineamientos contemplados en materia presupuestal.

ARTÍCULO 2.9.1.2.13. Responsabilidades de las entidades y de los usuarios del SIIF Nación. El representante legal de las entidades y los usuarios del SIIF Nación serán responsables por:

a. La creación de los usuarios que harán registros o consultas en el Sistema a nombre de la entidad;

Los usuarios que registran información en el aplicativo SIIF NACION, cuentan con la correspondiente aprobación por parte del Coordinador del SIIF NACION, y la asignación del perfil indicado para la gestión de esta labor. Es importante mencionar que todas las solicitudes de usuarios cuentan con el correspondiente aval del Coordinador del SIIF NACION.

El usuario encargado de la creación de los usuarios es el siguiente:

Perfil Usuario	Nombre Del Usuario	Entidad	Estado De Privilegio	Fecha de Expiración
Registrador usuarios	Diaz Pinto German Alberto	MVCT-FONVIVIENDA	Activo	2023-08-31

b. El uso adecuado del Sistema;

Tanto en el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio como en el Fondo Nacional de Vivienda, se brindan capacitaciones técnicas y de seguridad cuando ingresa un usuario nuevo por parte del área correspondiente, se solicita a las áreas fortalecer estas capacitaciones y generar las correspondientes actas y/o listados de asistencia.

c. La veracidad de los datos;

La información registrada en el aplicativo corresponde a los hechos generadores de eventos económicos que se registran en el aplicativo conforme al Marco Normativo para entidades Públicas Resolución 533 de 2015 y sus posteriores modificaciones, estos cuentan con las correspondientes aprobaciones y revisiones por los encargados de las áreas y del registro de

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

los mismos en el aplicativo. Así mismo, se cumple con el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública, al igual que, la aplicación de los lineamientos en materia presupuestal contemplados en el Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto.

d. El registro oportuno de la gestión financiera pública de la entidad;

Las entidades, registran de manera oportuna los hechos económicos generados por su actividad, de igual manera si alguna actividad no es registrada, esta queda como partida conciliatoria dentro de los controles que se realizan. Como evidencia de lo anterior, el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda, publican de manera oportuna los estados financieros mensuales en la página web para que los interesados puedan acceder a ellos.

e. El uso de las claves y firmas digitales asignados;

El uso de las claves y firmas digitales asignados para los usuarios del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda son personales e intransferibles, así mismo, durante la capacitación inicial en las áreas, a los usuarios nuevos se les indica la importancia del buen manejo de las contraseñas, el uso adecuado del aplicativo y las directrices generales de seguridad.

f. El registro de los beneficiarios y de las cuentas bancarias que se requieran para efectuar pagos a través del SIIF Nación.

Para las entidades, existe un único usuario encargado del registro de los beneficiarios y de las cuentas bancarias que se requieran para efectuar pagos a través del SIIF Nación, este está a cargo del Coordinador de Presupuesto y Cuenta.

RIESGOS Y CONTROLES IDENTIFICADOS

el Mapa de Riesgos del Proceso Gestión Financiera, se identificaron dos (2) riesgos financieros para el caso que nos ocupa en el presente informe, los riesgos del proceso asociado a la verificación del cumplimiento de las Políticas de Operación y Seguridad del Aplicativo Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, de acuerdo con la evaluación realizada al mapa de riesgos por la Oficina de Control Interno con corte al segundo trimestre de 2022, se verificó la eficacia de los controles de los riesgos, la cual fue realizada el día 25 de agosto de 2022. En virtud de lo anterior, los riesgos que a continuación se detallan, se encuentran asociados directamente con el tema objeto de evaluación así:

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

MAPA DE RIESGOS GESTIÓN FINANCIERA

TIPO Y CLASE DE RIESGO	RIESGO	ZONA DE RIESGO	
		INHERENTE	RESIDUAL
GESTIÓN Financiero	4. Posibilidad de registrar de manera errada la información entregada por las áreas generadoras de los hechos económicos en los estados financieros del Ministerio y FONVIVIENDA.	ALTA	ALTA
DESCRIPCION DEL RIESGO	<p>La Interpretación errada del marco normativo, por parte del funcionario que registra. Recibo de los soportes contables con información incomprensible y/o imprecisa Registro contable errado con relación al catálogo general de cuentas puede generar Posibilidad de registrar de manera errada la información entregada por las áreas generadoras de los hechos económicos en los estados financieros del Ministerio y FONVIVIENDA. ocasionando Sanciones disciplinarias, fiscales y penales. Generación de glosas y sanciones por parte de los entes de control No feneamiento de la cuenta de la entidad</p>		
DESCRIPCION CONTROL	EVIDENCIA DEL CONTROL / PERIODICIDAD	EVALUACIÓN OCI TERCERA LINEA DE DEFENSA	
Verificar que la información de soporte contable, recibida interna o externamente, cumpla con las características requeridas en el marco normativo para entidades de gobierno	<p>Lista de chequeo de validación del suministro de información mensual, con la revisión de la información recurrente que remiten los proveedores de información contable.</p> <p>Desviación: Copia de la comunicación dirigida al proveedor de la información solicitando la aclaración o ajuste</p>	<p>Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo trimestre de 2022, se evidenció que se relaciona el Formato FRA-F-56 LISTA DE CHEQUEO DE VALIDACIÓN DEL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN, POR PARTE DE LAS ÁREAS DEL MINISTERIO, PARA RECONOCIMIENTO CONTABLE en su primera versión, para cada uno de los meses, sin embargo, los documentos remitidos no cuentan con una fecha de elaboración y son modificables por cualquier usuario.</p>	
Verificar que los registros contables estén acordes al hecho económico que lo genera.	<p>Lista de chequeo de validación del suministro de información.</p> <p>Desviación: Correo electrónico u Oficio de consulta a CGN</p>	<p>Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo trimestre de 2022, se evidenció que se relaciona el Formato FRA-F-56 LISTA DE CHEQUEO DE VALIDACIÓN DEL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN, POR PARTE DE LAS ÁREAS DEL MINISTERIO, PARA RECONOCIMIENTO CONTABLE en su primera versión, para cada uno de los meses, sin embargo, los documentos remitidos no cuentan con una fecha de elaboración y son modificables por cualquier usuario.</p>	

TIPO Y CLASE DE RIESGO	RIESGO	ZONA DE RIESGO	
		INHERENTE	RESIDUAL
GESTIÓN Financiero	7. Acceso indebido o alteración de la información del libro virtual de pagos	BAJA	BAJA
DESCRIPCION DEL RIESGO	<p>Error involuntario, se modifique la información Acceso no autorizado al libro virtual puede generar Emisión errada o presentación extemporánea de los estados financieros a la Contaduría General de la Nación CGN ocasionando Posibles sanciones disciplinarias Incidencia en la opinión de los estados financieros por parte de los entes de control Afectación de la imagen de la entidad.</p>		
DESCRIPCION CONTROL	EVIDENCIA DEL CONTROL / PERIODICIDAD	EVALUACIÓN OCI TERCERA LINEA DE DEFENSA	
Evitar la alteración de la información del libro virtual de pagos	<p>Reporte de copia del libro virtual En caso de Desviación correo electrónico remitido al funcionario y respuesta del ajuste efectuado</p>	<p>Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo trimestre de 2022, se evidenció que la dependencia remitió la copia del Libro Virtual para cada mes, de acuerdo con el control, en estas se evidencian las fechas de verificación realizada por el Subdirector de Finanzas y Presupuesto a los registro</p>	

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

		realizados en cada una de las etapas.
Controlar el personal autorizado a para acceder al libro virtual de pagos	Reporte de usuarios autorizados en el Sistema En caso de Desviación correo electrónico remitido a la oficina TICS.	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo trimestre de 2022, se evidenció que la dependencia remitió en un documento PDF con el Reporte Usuarios Autorizados en el sistema el listado de personas que cuentan con acceso a la carpeta.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

Al verificar el Plan de Mejoramiento del SIG y el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República (CGR) al mes de septiembre de 2022, se determinó que no hay hallazgos relacionados con las políticas de operación y seguridad del SIIF Nación.

RELACION CON PAI Y PEI	APLICA	NO APLICA	X
-------------------------------	---------------	------------------	----------

Una vez revisado el Plan de Acción Institucional (PAI) y el Plan Estratégico Institucional (PEI) del MVCT de la presente vigencia, correspondiente al proceso: Gestión Financiera, no se evidenciaron actividades concernientes a la temática del Informe "Políticas de operación y seguridad del SIIF NACIÓN".

RECOMENDACIONES

- Realizar una base histórica de datos de control de los usuarios, con especificación de fecha de ingreso, fecha de retiro, modificaciones, rol asignado y estado actual (activo o inactivo), esto con el fin de llevar control de la información de cada usuario.
- Fortalecer el registro de las listas de asistencia a las capacitaciones internas realizadas a cada usuario del aplicativo por el MVCT y FONVIVIENDA.
- Realizar un plan o programa de capacitación, con énfasis en el fomento de la cultura de las Políticas de seguridad de SIIF Nación, en la cual se cree una base documental que pueda ser consultada por los usuarios de MVCT y FONVIVIENDA.

PAPELES DE TRABAJO

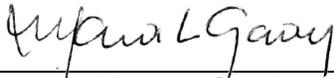
Para el presente informe, se emplearon los papeles de trabajo preparados por el auditor, los cuales hacen parte integral de los soportes de la respectiva evaluación y reposan en la Oficina de Control Interno. Por lo anterior, además de evaluar los casos específicos que se citan en este Informe, es responsabilidad de las áreas mantener un seguimiento integral sobre el proceso y efectuar las correcciones que de él se desprendan, dentro de un sano criterio del principio del autocontrol. Los papeles de trabajo se encuentran en medio magnéticos en la siguiente ruta de la carpeta compartida de la Oficina de Control Interno: https://minviviendagovco-my.sharepoint.com/:f/g/personal/oaragon_minvivienda_gov_co/EuPtNVILzoFDn_nh27WHzisB_fOEKJTvwhHSWgUWDJDxHg?e=z4liKN

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA - F-11

CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS DE AUDITORIA Y LIMITACIONES

Para la realización de esta evaluación, se aplicaron Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, teniendo en cuenta las pruebas realizadas mediante muestreo selectivo, por consiguiente, no se cubrió la verificación de la efectividad de todas las medidas de control del proceso, igualmente se aplicaron los principios de integridad, objetividad, confidencialidad, competencia y conflicto de intereses, y en el desarrollo de este no se presentaron limitaciones.

FIRMAS:



MARTHA LUCIA GARAY CASTRO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO (E)



EDWIN ALEXANDER LOPEZ RAMIREZ
AUDITOR - CONTRATISTA