

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

<b>FECHA DE REALIZACION DEL INFORME</b>	<b>26</b>	<b>MES</b>	<b>09</b>	<b>AÑO</b>	<b>2023</b>
<b>DIA</b>					

## PROCESO

Gestión Financiera

## RESPONSABLE DEL PROCESO

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

<b>TIPO DE INFORME</b>	<b>DE SEGUIMIENTO</b>	<b>DE LEY</b>	<b>X</b>
------------------------	-----------------------	---------------	----------

## 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 12 de septiembre de 2023.

## CRITERIOS

Ley 87 de 1993 Artículo 12, literal e; Decreto 3571 de 2011, el Decreto modificadorio 1604 de 2020; Decreto 1068 de 2015, Parte 9; Circular externa 040 del 29 de octubre de 2015–Ministerio de Hacienda y Crédito Público; 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 2023, aprobado por el Comité Institucional de Control Interno en su sesión del 31 de enero y

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

posteriores modificaciones, 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 12 de septiembre de 2023, la Oficina de Control Interno convocó mesa de trabajo con la Subdirección de Finanzas y Presupuesto el martes 12 de septiembre de 2023 de 9:30 a.m. a 10:30 a.m. mediante la plataforma Teams con el Asesor de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto, Germán Alberto Díaz Pinto y el técnico administrativo Edwin Ordoñez Lara, quienes son los funcionarios responsables delegados para la administración de esta plataforma en este Ministerio.

Con corte al 12 de septiembre de 2023, 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 presupuesto; la programación, modificación y ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC), la gestión contable y los recaudos y pagos realizados por la Cuenta Única Nacional y demás tesorerías.

Se verificó mediante entrevista que, el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda han dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo antes citado, teniendo en cuenta 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, lo cual, se soporta mediante la documentación generada por el aplicativo, los estados financieros de las

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

entidades, al igual que, la información presupuestal que se reporta a la CGN y la CGR.

De igual manera, la Subdirección de Finanzas y Presupuesto CON mensual realiza seguimiento a las solicitudes del PAC para cada dependencia tanto del MVCT como de Fonvivienda, actualizando en el SIIF Nación lo referente a este proceso en el módulo correspondiente.

**Artículo 2.9.1.1.5 : 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 Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Fondo Nacional de Vivienda, han dado cumplimiento a lo establecido en el artículo antes citado, 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 del MVCT, tales como, el MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Código: FRA-M-01, Versión: 7.0, establecido 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." El Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, fijan las políticas de uso y seguridad informática, que son de obligatorio cumplimiento para todos los actores del negocio. Esta política es conocida y cumplida por todos los funcionarios y contratistas que tienen acceso a SIIF NACIÓN II, sea cual fuere el nivel jerárquico.

La administración general interna del sistema de información SIIF NACIÓN II y de roles está a cargo del funcionario designado por el Subdirector de Finanzas y Presupuesto.

**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, quien será el enlace oficial entre la Entidad y el Administrador del Sistema.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

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 dos usuarios con perfil "**Registrador Usuarios**" quienes son los responsables 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 están vigentes los usuarios:

Perfil Usuario	Nombre Del Usuario	Entidad	Estado De Privilegio	Fecha de Expiración
Registrador usuarios	Diaz Pinto German Alberto	MVCT-FONVIVIENDA	Activo	2023-12-18
Registrador usuarios	Edwin Ordoñez Lara	MVCT-FONVIVIENDA	Activo	2024-06-30

Así mismo, en la actualidad el funcionario Edwin Ordóñez, además de estar habilitado en el sistema con el perfil de "registrador de usuarios", es el encargo de tramitar y/o solicitar los Tokens para los usuarios que lo requieran, llevando este control.

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

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	Expiración
1	AGURTO NOVOA ROSA CORALIA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhragurto	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	12/31/2023
2	ANGARITA PUENTES ENITH LORENA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mheangarit	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	8/19/2024

**FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11**

Núm	Nombre	Entidad	Estado	Cuenta Habilitada	Perfil Usuario	Expiración
3	ARROYO VALENCIA DAMARIS MATILDE	MVCT FONVIVIENDA	Activo	MHdarroyo	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidacion Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión derechos y cartera Entidad - Gestión impuestos DIAN Entidad - Parametrizador gestión entidad	12/31/2023
4	ASPRILLA REYES ALAN GUILLERMO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhagaspril	Entidad - Gestión Autorizar Viáticos	1/18/2024
5	BARRIOS MORENO SANDRA MILENA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhsbarrios	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	6/7/2024
6	CALVACHE CEBALLOS IVAN EDUARDO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhicalvach	Entidad - Gestión Control Viáticos	5/26/2024
7	CAMPO SANCHEZ ADRIANA MARIA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhacampo	Entidad - Consulta	12/31/2023
8	CANAVERAL ROJAS JORGE ARCECIO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhjcanaver	Entidad - Gestión Autorizar Viáticos	8/19/2024
9	CASTELLANOS CANON CARLOS URIEL	MVCT FONVIVIENDA	Activo	MHcucastel	Entidad - Administrador fuente especifica Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	6/21/2024
10	CRUZ RODRIGUEZ JUAN CARLOS	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhjccruz	Entidad - Consulta	12/31/2023
11	CUBIDES TRUJILLO ROCIO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhrcubides	Entidad - Administrador fuente especifica	12/31/2023
12	DIAZ PINTO GERMAN ALBERTO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhgadiaz	Entidad - Registrador usuarios	12/18/2023
13	ESPLITIA PALOMO LEIDY MICHEL	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhlespitia	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	9/3/2024
14	FORERO GARCIA LIZETH MILENA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhlmforero	Entidad - Consulta	12/31/2023
15	GONZALEZ SOTO LILIANA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhlgonzals	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Beneficiario cuenta Entidad - Gestión modificacion presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Programador presupuestal Entidad - Terceros y cuentas	12/19/2023
16	GUEVARA BARBOSA MAYERLY	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhmaguevab	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión modificacion presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	6/7/2024
17	GUZMAN RADA MARIA FERNANDA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhmfguzman	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión modificacion presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	10/20/2023
18	HERNANDEZ MORENO NIDIA JOHANA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhnhhernan	Entidad - Gestión Administrativa	12/31/2023
19	HERNANDEZ SANCHEZ DIEGO FERNANDO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhdfhernan	Entidad - Consulta	12/31/2023
20	HILARION TORRES YERILIN JOHANA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhyjhilari	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	12/31/2023
21	LEIVA CASTAEDA NATALIA ANDREA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhnleiva	Entidad - Gestión Administrativa	12/31/2023
22	MARINO MARTINEZ EDGAR ORLANDO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhemarino	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión modificacion presupuestal Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	10/19/2023
23	MARTINEZ SANCHEZ LEYNE LORENA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhlmartis	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidacion Contable Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	12/31/2023
24	MATEUS CARO GILMA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhgmateus	Entidad - Administrador fuente especifica	12/31/2023
25	MORENO ARTETA JORGE ANDRES	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhjamoreno	Entidad - Administrador gestión presupuestal	12/31/2023

**FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY**  
**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA**  
**Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11**

Núm	Nombre	Entidad	Estado	Cuenta Habilitada	Perfil Usuario	Expiración
					Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	
26	MORENO BUITRAGO DAVID FABIAN	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhdmoreno	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	4/11/2024
27	MORENO RINCON SANDRA YANNETH	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhsymoreno	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	9/6/2024
28	MORENO VILLARREAL JORGE ALBERTO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhjmorenov	Entidad - Autorizador Endosos	12/22/2023
29	NARVAEZ PARADA SANDRA MARCELA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhsnarvaez	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	8/6/2024
30	ORDONEZ LARA EDWIN	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mheordonez	Entidad - Registrador usuarios	6/30/2024
31	PASCUALI GOMEZ VICTOR MANUEL	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhvpascual	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	12/22/2023
32	PATINO CHIA MARICELA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhmpatinoc	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	9/5/2024
33	PERDIGON ROJAS CRISTHIAN CAMILO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhcperdigon	Entidad - Gestion caja menor	12/31/2023
34	PINZON MORALES MONICA ELIANA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhmepinzon	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Terceros y cuentas	12/22/2023
35	REYES LEAL LILIA CARMENZA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhlcreyes	Entidad - Administrador fuente especifica	12/31/2023
36	RODRIGUEZ GOMEZ ADRIANA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhadrodrig	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	9/8/2024
37	RODRIGUEZ SILVA YENY PATRICIA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhyprodrig	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	9/22/2023
38	ROJAS MUÑOZ JORGE OSWALDO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhjrojas	Entidad - Consolidador programación presupuestal Entidad - Consulta	12/31/2023
39	RUIZ ILLERA CAMILA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhcruizi	Entidad - Consulta	12/31/2023
40	SABOGAL MORENO ADRIANA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhasabogal	Entidad - Consulta	8/25/2024
41	SALAS DIAZ MIRIAM	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhmsalas	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	12/22/2023
42	SANCHEZ ANTONIO EDITH	MVCT FONVIVIENDA	Activo	MHesanchea	Entidad - Administrador fuente especifica	12/31/2023
43	SANDOVAL ROJAS OLGA LUCIA	MVCT FONVIVIENDA	Activo	MHosandova	Entidad - Gestión Control Viáticos	12/31/2023

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
 Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

Núm	Nombre	Entidad	Estado	Cuenta Habilitada	Perfil Usuario	Expiración
44	VELANDIA DAZA SANTIAGO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhsvellandd	Entidad - Gestión PAC Entidad - Pagador central	12/31/2023
45	ZAMBRANO VELEZ ERVIN ALBERTO	MVCT FONVIVIENDA	Activo	Mhezambran	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión impuestos DIAN	12/31/2023

**Fuente:** Reporte de Usuarios SIIF Nación 2023-09-12 09:19:11, descargado por German Alberto Diaz Pinto

Conforme a la tabla anterior, la Oficina de Control Interno evidenció en el Reporte de Usuarios SIIF Nación 2023-09-12 09:19:11 que el MVCT y FONVIVIENDA cuenta con cuarenta y cinco (45) 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, contado con las 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.

En atención a lo indicado por los funcionarios de la SFP, se 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 se presenten en la operación de cada perfil en el momento de realizar las transacciones en el aplicativo, se observaron algunos correos emitidos a la SFP por parte del MHCP con asunto: "Circular: Medidas sobre la gestión de solicitudes presupuestales en el aplicativo Sistema de Trámites Presupuestales - SITPRES ante la Dirección General del Presupuesto Público Nacional", "Capacitación virtual - Administración PAC", " Invitación Capacitación Virtual CADENA BÁSICA FINANCIERA "Usuarios Nuevos", entre otros.

- 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.

En el archivo en formato Excel de relación de usuarios del SIIF Nación tanto para el MVCT como FONVIVIENDA, socializado durante la mesa de trabajo y remitido por la SFP, se observan las restricciones que los usuarios tienen al interior de la entidad para el uso del aplicativo conforme a los perfiles solicitados, los funcionarios indican que, estas restricciones son programadas directamente por el administrador del SIIF NACION y seleccionadas por el

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

usuario "Registrador usuarios", quien al designar el perfil 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.
- ✓ El acceso al aplicativo para los funcionarios del MVCT y FONVIVIENDA tiene una vigencia de un año, que debe ser solicitado previo al vencimiento.
- ✓ Los usuarios sólo pueden tener un rol de negocio y así mismo, según su rol tienen acceso limitado a información de manera segregada.
- ✓ Seguridad física mediante TOKEN de seguridad, de manera personal e intransferible.
- ✓ Inhabilitación por falta de acceso al aplicativo.

d. Brindar soporte funcional y técnico a los usuarios de la entidad:

Conforme lo indicado por los registradores de usuarios, para la actualización y/o modificación de los usuarios, estas se realizan de manera virtual a través del aplicativo SIIF NACION II, la cual verifican posteriormente generando el reporte de usuarios activos, junto con su fecha de expiración de privilegios.

Con respecto a la coordinación del soporte técnico para la solución 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 Técnico y Apoyo Informático 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 solución.

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 en una carpeta virtual, a fin de garantizar la trazabilidad del registro de estos y tener el debido soporte, como se evidencia en el Reporte Restricciones asignadas usuarios sistemas, remitido por el Dr. German Alberto Diaz Pinto el 12 de septiembre de 2023, donde se evidencia que a la fecha del reporte el MVCT y Fonvivienda cuentan con 45 usuarios activos.

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

En la Mesa de trabajo realizada, el delegado del Coordinador SIIF Nación Entidad, German Alberto Diaz, manifestó que, en el periodo de alcance de este

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

informe, se realizaron varias capacitaciones las cuales fueron brindadas por el administrador del sistema SIIF NACIÓN II referentes entre otros temas a:

- Asistencia - Presencial Gestión Viáticos del 25 de mayo del 2023
- Capacitación virtual - Administración PAC, realizada el 2 de mayo de 2023.

Es importante precisar que, durante la mesa de trabajo, el delegado del Coordinador SIIF Nación de la Entidad, manifestó que en el transcurso de la vigencia, la SFP ha desarrollado diferentes capacitaciones y han brindado orientación permanente a los usuarios nuevos que ingresaron al MVCT, las cuales para su trazabilidad y soporte se recomienda su documentación.

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, informó que el archivo documental de usuarios se lleva de forma virtual, a través de carpeta SharePoint, en carpetas compartidas de esta Subdirección, observada, durante la mesa de trabajo, verificando el contenido específico de la carpeta (documentos soportes) de la actual Directora de la Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial – DIDE, así:

Nombre	Estado	Fecha de modificación	Tipo
ADRIANA MARIA CAMPOS	🟢	17/02/2023 9:33 a. m.	Carpeta c
ADRIANA SABOGAL	🟢 R	6/06/2023 10:26 a. m.	Carpeta c
ALAN GUILLERMO ASPRILLA REYES	🟢	25/01/2023 9:16 a. m.	Carpeta c
ANDRES FELIPE RIOS VEGA	🟢	2/03/2023 6:14 p. m.	Carpeta c
ANGELA YASMID OVALLE NUÑEZ	🟢	11/09/2023 5:15 p. m.	Carpeta c
CAMILA RUIZ ILLERA	🟢	13/06/2023 3:17 p. m.	Carpeta c
DIEGO FERNANDO HERNANDEZ SANCHEZ	🟢	22/03/2023 10:22 a. m.	Carpeta c
DOCUMENTOS SISTEMA	🟢	11/09/2023 5:22 p. m.	Carpeta c
EDITH SANCHEZ ANTONIO	🟢	11/09/2023 5:20 p. m.	Carpeta c
EDWIN ORDONEZ	🟢	24/04/2023 8:48 a. m.	Carpeta c
GILMA MATEUZ	🟢	25/01/2023 10:53 a. m.	Carpeta c
IVAN EDUARDO CALVACHE	🟢	31/05/2023 11:16 a. m.	Carpeta c
JESSICA JOHANA QUIROZ	🟢	25/05/2023 6:00 p. m.	Carpeta c
JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL	🟢	14/07/2023 10:08 a. m.	Carpeta c
JORGE ARCECIO CAÑAVERAL	🟢	25/07/2023 5:10 p. m.	Carpeta c
JORGE OSWALDO ROJAS MUÑOZ	🟢	4/07/2023 2:26 p. m.	Carpeta c
JOSE ANDRÉS RIOS VEGA	🟢	6/03/2023 9:40 a. m.	Carpeta c
JULIO CESAR PINILLOS	🟢	27/02/2023 4:03 p. m.	Carpeta c
LILIA CARMENZA REYES	🟢	6/03/2023 9:39 a. m.	Carpeta c
LIZETH MILENA FORERO GARCIA	🟢	23/05/2023 9:10 a. m.	Carpeta c
MARIA FERNANDA GUZMAN	🟢	23/04/2023 8:48 a. m.	Carpeta c
MAYERLY GUEVARA BARBOSA	🟢	7/06/2023 11:30 a. m.	Carpeta c
NATALIA ANDREA LENA	🟢	25/05/2023 4:13 p. m.	Carpeta c

**Fuente:** Pantallazo de la carpeta compartida, tomado y remitido durante la mesa de trabajo por parte del Dr. German Alberto Diaz Pinto, de los Usuarios SIIF Nación 2023

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

German Alberto Diaz Pinto > AÑO 2023 > USUARIOS SIIF NACION > ADRIANA SABOGAL

Nombre	Modificado	Modificado por	Tamaño de arch...	Compartir	Actividad
adriana sabogal c.c_.pdf	14 de abril	German Alberto Diaz Pint	186 KB	Compartido	
CC Adriana Sabogal.pdf	21 de marzo	German Alberto Diaz Pint	186 KB	Compartido	
Comunicación encargo.pdf	21 de marzo	German Alberto Diaz Pint	143 KB	Compartido	
Radicación MHCP -Instancia_firmada10559...	6 de junio	German Alberto Diaz Pint	223 KB	Compartido	
REP_SEG013_SolicitudCreacionCuentaUsuar...	21 de marzo	German Alberto Diaz Pint	28,0 KB	Compartido	
REP_SEG013_SolicitudCreacionCuentaUsuar...	6 de junio	German Alberto Diaz Pint	201 KB	Compartido	
REP_SEG013_SolicitudCreacionCuentaUsuar...	31 de mayo	German Alberto Diaz Pint	28,1 KB	Compartido	
RESOLUCION 0130_2023 (1).pdf	14 de abril	German Alberto Diaz Pint	182 KB	Compartido	
RESOLUCION 0130_2023.pdf	21 de marzo	German Alberto Diaz Pint	182 KB	Compartido	

**Fuente:** Pantallazo de la carpeta compartida, tomado y remitido durante la mesa de trabajo por parte del Dr. German Alberto Diaz Pinto, de los Usuarios SIIF Nación 2023

**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:

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

Conforme lo indicado por la Subdirección de Finanzas y Presupuesto, 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.

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

La Oficina de Control Interno observa que las entidades dan cumplimiento a la normatividad que en materia de seguridad expide el Comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación, a través de la implementación de lo registrado en la Parte 9 del Decreto 1068 de 2015 y el lineamiento interno del MVCT el MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Código: FRA-M-01, Versión: 7.0, soportado esto en el registro de los hechos económicos del MVCT y FONVIVIENDA a través del aplicativo SIIF Nación, evidenciándose de esta manera, el ciclo presupuestal y contable que se consolida en los reportes del aplicativo y los estados financieros que en cumplimiento de los lineamientos normativos se transmiten a los entes de control y están a disposición en la página web del MVCT para consulta de la ciudadanía. De igual manera, es

---

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

importante programar capacitaciones respecto a este tema, con el objetivo de fortalecer la cultura de seguridad de la información del SIIF NACIÓN.

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

En atención a lo informado por los funcionarios de la SFP, 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, tal como se observa, con la réplica a través de correo electrónico de capacitaciones con asunto: Asistencia - Presencial Gestión Viáticos del 25 de mayo del 2023 y Capacitación virtual - Administración PAC, realizada el 2 de mayo de 2023.

- 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

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

para la transmisión de información de carácter financiero, contable y presupuestal.

- 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.

- 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, para lo cual, la Subdirección de Finanzas y Presupuestos cuenta además en el Sistema de Planeación y Gestión del MVCT y FONVIVIENDA, con los lineamientos, manuales, procedimientos y formatos que garantizan la aplicación de los requerimientos técnicos y de seguridad previstos para el adecuado funcionamiento del Sistema, los cuales se pueden consultar a través del siguiente link:  
[https://spg.minvivienda.gov.co/portal/resultados\\_busqueda.php?opcion\\_registro=0&proceso=33](https://spg.minvivienda.gov.co/portal/resultados_busqueda.php?opcion_registro=0&proceso=33).

**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 NACIÓN, cuentan con la correspondiente aprobación por parte del Coordinador del SIIF NACIÓN, 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 NACIÓN.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

los usuarios encargados de la creación de los usuarios son los siguientes:

Perfil Usuario	Nombre Del Usuario	Entidad	Estado De Privilegio	Fecha de Expiración
Registrador usuarios	Diaz Pinto German Alberto	MVCT-FONVIVIENDA	Activo	2023-12-18
Registrador usuarios	Edwin Ordoñez Lara	MVCT-FONVIVIENDA	Activo	2024-06-30

De igual manera, durante la mesa de trabajo, se revisaron algunos formatos de "Reporte solicitud creación cuenta usuario" del SIIF Nación, con sus respectivos soportes y radicados ante en MHCP, constatando la trazabilidad de este proceso y la completitud de los mismo.

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:

Los funcionarios de la SFP indican que 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 estos 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.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

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

Desde la SFP informa que 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:

Los funcionarios de la Subdirección de Finanzas y Presupuestos indican que, tanto para el MVCT como para FONVIVIENDA, existen usuarios encargados del registro de los beneficiarios y de las cuentas bancarias que se requieran para efectuar pagos a través del SIIF Nación, función que está a cargo del Coordinador de Presupuesto y Cuenta.

## RIESGOS Y CONTROLES IDENTIFICADOS

En 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 primer trimestre de 2023, se verificó la eficacia de los controles de los riesgos, realizada el día 31 de mayo de 2023. En virtud de lo anterior, los riesgos que a continuación se detallan, se encuentran asociados directamente con el tema objeto de evaluación así:

### MAPA DE RIESGOS GESTIÓN FINANCIERA

TIPO Y CLASE DE RIESGO	RIESGO	ZONA DE RIESGO	
		INHERENTE	RESIDUAL
<b>GESTIÓN</b> 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.	ALTO	ALTO
<b>DESCRIPCION DEL RIESGO</b>	La Omisión del funcionario que registra la información Interpretación errada del marco normativo, por parte del funcionario que registra. Fallas y/o no disponibilidad del sistema SIIF Nación puede generar Omitir o 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		

**FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY**  
**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA**  
 Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

DESCRIPCION CONTROL	EVIDENCIA DEL CONTROL / PERIODICIDAD	EVALUACIÓN OCI TERCERA LINEA DE DEFENSA	
Generación de glosas y sanciones por parte de los entes de control No fenecimiento de la cuenta de la entidad			
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>	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se evidenció que se relaciona el Formato FRA-F-56 LISTA DE CHEQUEO DE VALIDACIÓN DEL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN, por parte de las demás dependencias del Ministerio, para su correspondiente manejo contable, Para el mes de enero 2023 se remitió el check list de noviembre 2022, para febrero 2023, Diciembre 2022, Marzo 2023 se evidenció el documento correspondiente al mes de Enero.	EFECTIVO
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>	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se evidenció que se relaciona el Formato FRA-F-56 LISTA DE CHEQUEO DE VALIDACIÓN DEL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN, sin embargo y conforme lo indica la segunda línea de defensa, las evidencias aportadas por el proceso no permiten corroborar la operatividad y efectividad del control, toda vez que se observa que la evidencia cargada en el mes de enero no corresponde a la establecida en la operación del control y la evidencia del mes de febrero no corresponde al mes de análisis	NO SE DETERMINA

TIPO Y CLASE DE RIESGO	RIESGO	ZONA DE RIESGO	
		INHERENTE	RESIDUAL
<b>GESTIÓN</b> Financiero	7. Acceso indebido o alteración de la información del libro virtual de pagos	BAJO	BAJO
<b>DESCRIPCION DEL RIESGO</b>	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.		
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</p> <p>En caso de Desviación correo electrónico remitido al funcionario y respuesta del ajuste efectuado</p>	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, Se observa 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 registros realizados en	EFECTIVO

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
 Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

		cada una de las etapas.	
Controlar personal autorizado para acceder al libro virtual de pagos	el Reporte de usuarios autorizados en el Sistema a En caso de Desviación correo electrónico remitido a la oficina TICS.	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, Se observa 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.	EFFECTIVO

De igual manera, se observó que los riesgos asociados al cumplimiento de la política SIIF Nación en el MVCT y FONVIVIENDA, se encuentran articulados con los lineamientos establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el Decreto 1068 de 2015 y demás normatividad asociada a los procesos financieros, contables y presupuestales, a través de los riesgos y controles que desde el MHCP se adoptan.

### 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 julio de 2023, 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) 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, mediante el diseño e implementación de una base documental que pueda ser consultada por los usuarios de MVCT y FONVIVIENDA.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY  
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA  
Versión: 9, Fecha: 24/07/2023, Código: EIA - F-11

## **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 magnético en la siguiente ruta de OneDrive así: [23. EVALUACIÓN A LAS POLITICAS DE SEGURIDAD DEL SIIIF NACIÓN II](#)

## **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 se efectuaron mediante muestreo selectivo, por consiguiente, no se cubrió la verificación de la efectividad de todas las medidas de control del proceso, igualmente, durante su desarrollo se aplicaron los principios de integridad, objetividad, confidencialidad, competencia, manifestando además que, no se presentaron limitaciones, así como tampoco se dio lugar a la presentación de conflicto de intereses que pudiera afectar o impedir el desarrollo de este no se presentaron limitaciones.

### **FIRMAS:**



**YOLMAN JULIAN SAENZ SANTAMARIA**  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO (E)



**EDWIN ALEXANDER LOPEZ RAMIREZ**  
AUDITOR - CONTRATISTA



**GENNY SIRLEY PALACIOS MORENO**  
AUDITOR - CONTRATISTA