

No. Memorando: 3-2022-000562

Fecha de asignación: 28/02/2022 16:45

Para: Julián Molina Gómez –
Superintendente del Subsidio Familiar

De: José William Casallas Fandiño –
Jefe Oficina de Control Interno

Ref. No. Radicado de Entrada Exp. 587/2022/MEM

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE OPERACIÓN Y SEGURIDAD SIIF, SEGUNDO SEMESTRE DEL 2021.

Respetado doctor Julián Molina Gómez.

De la manera más cordial y dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público No. 1068 del 2015, Decreto No. 2674 de 2012, y a la Circular externa No. 040 del 29 de octubre del 2015, al cumplimiento de las **Políticas de Operación y Seguridad SIIF Nación II**, por medio del cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, me permito enviar el Informe de seguimiento y cumplimiento de **SIIF NACIÓN II**, correspondiente al segundo semestre de 2021.

Cualquier inquietud, con gusto será atendida.

Atentamente,

José William Casallas Fandiño
Jefe Oficina de Control Interno

Firmado digitalmente por : SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR

Elaborado por: Edison José Rivera Corena

Copia interna a: Adriana Cristina Romero Beltrán - Secretaria General,
Raúl Fernando Núñez M. - Superintendencia Delegada para la Gestión (E),
Pedro Acosta Lemus - Director para la Gestión Financiera y Contable,
Oscar Efraín Velásquez Salcedo - Superintendente Delegado para Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos,
Carlos Andrés Esquiaqui Rangel - Superintendente Delegado para la Responsabilidad Administrativa y las Medidas Especiales,
Carlos Arturo Gaviria Vega - Coordinador Grupo de Gestión Financiera,
Maricela Torrenegra Barrios - Jefe Oficina Asesora de Planeación,

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE OPERACIÓN Y
SEGURIDAD SIIF, SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR.
SEGUNDO SEMESTRE DE 2021**



OFICINA DE CONTROL INTERNO

Superintendencia del Subsidio Familiar

PRINCIPAL

Carrera 69 No. 25B - 44

Calle 45A No. 9 - 46, Bogotá

PBX: +57 (1) 348 78 00 FAX: +57 (1) 348 78 04

Línea de atención al ciudadano: +57 (1) 348 77 77

Línea gratuita nacional: 018000 910 110

www.ssf.gov.co - e-mail: ssf@ssf.gov.co

Bogotá D.C., Colombia

1) INFORMACIÓN GENERAL:

La Oficina de Control Interno, en desarrollo de su función y rol de Evaluación y Seguimiento, en cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, artículo No. 12, Decreto No. 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público", Artículo 2.8.4.8.2, Decreto 984 de 2012, se realiza el informe de seguimiento al cumplimiento de las políticas de operación y seguridad del Aplicativo SIIF Nación.

2

2) OBJETIVO:

El objetivo del presente informe es realizar seguimiento al cumplimiento de políticas de operación y seguridad del SIIF Nación, de acuerdo a los criterios anteriormente mencionados, y a su vez analizar el grado de cumplimiento que la **SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR (SSF)** ha dado a los lineamientos impartidos por el comité de seguridad del Sistema Integrado de Información Financiera **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.

3) ALCANCE DEL INFORME DE SEGUIMIENTO:

Realizar el seguimiento al grado de cumplimiento que la **SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR (SSF)**, ha dado a los lineamientos establecidos por el Comité de Seguridad del Sistema Integrado de Información Financiera **SIIF** Nación, respecto a la Política de operación y seguridad, teniendo en cuenta las Políticas de Seguridad para la ejecución del SIIF Nación, contenidas en el Decreto, 1068 del 26 de mayo de 2015, Parte 9. Durante el segundo semestre del 2021.

4) DECLARATORIA:

Este seguimiento fue realizado con base en la información recolectada por correo electrónicos y registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera **SIIF** Nación de la entidad; para lo cual, se verificó el registro de los usuarios que se encuentran activos e inactivos en el sistema, lo cual permite referir una conclusión más acertada frente a los resultados obtenidos, donde se pudo evidenciar las

debilidades y fortalezas en los controles implementados frente al retiro y traslado de los usuarios en el Sistema.

- Es responsabilidad de cada líder de proceso el suministro y contenido de la información base del análisis del proceso de aseguramiento.

La responsabilidad de la Oficina de Control Interno se circunscribe a producir un informe contentivo de los resultados del seguimiento; las pruebas, procedimientos y análisis del seguimiento se practican de acuerdo con las normas legales vigentes de auditoría y las políticas y procedimientos formulados.

- En caso, de que en el desarrollo del seguimiento se detecten asuntos contemplados y no contemplados en el alcance, criterios y trabajo de campo, que puedan perjudicar el funcionamiento de la Administración Pública o configurar posibles actos de corrupción, la Oficina de Control Interno tiene la obligación y el deber de informarlos a través del presente informe, de acuerdo con lo establecido en los numerales 25 y 26 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, el cual determina los deberes de los servidores públicos; de igual forma, el Artículo 231 del Decreto-Ley 019 de 2012, en el que se estipula que el Jefe de la Oficina de Control Interno *“sin perjuicio de las demás obligaciones legales, deberá reportar a los organismos de control los posibles actos de corrupción e irregularidades que haya encontrado en ejercicio de sus funciones”*.

Así mismo, el literal c) del Artículo 2.2.21.4.9 del Decreto 648 de 2017 “informes”, señala que *“Los jefes de Control Interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes que se relacionan a continuación: sobre actos de corrupción, directiva presidencial 01 de 2015, o aquella que la modifique, adicione o sustituya”*.

De otra parte, el decreto 338 de 2019, por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015 Único Reglamentario del Sector de la Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción, en su Artículo 1 establece: “Modificar el parágrafo 1 del artículo 2.2.21.4.7 del Capítulo 4 del Título 21 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, el cual quedara así;

Capítulo 4 del Título 21 Parte 2 del Libro 2 del decreto 1083 de 2015, Único reglamentario del Sector de Función Pública que establece: *“Parágrafo 1 Cuando el Jefe de Control Interno en ejercicio de sus funciones evidencie errores, desaciertos, irregularidades financieras, administrativas, desviaciones o presuntas*



irregularidades respecto a todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como a la administración de la información y los recursos de la entidad que evidencien posibles actos de corrupción, deberá informarlo al Representante Legal con copia a la Secretaria General de la Presidencia de la Republica y a la Secretaria de Transparencia, adjuntando a la copia de esta última instancia el formato físico o electrónico que ésta establezca para tal fin. Este reporte no exime a los jefes de Control Interno o quien haga sus veces, de la obligación establecida en los artículos 67 de la ley 906 de 2004 y 9 de la ley 74 de 2011”.

4

Complementariamente, el Artículo 67 del Código de Procedimiento Penal, señala que el servidor público que conozca de la comisión de un delito que deba investigarse de oficio, iniciará sin tardanza la investigación si tuviere competencia para ello; en caso contrario, pondrá inmediatamente el hecho en conocimiento ante la entidad competente.

5) CRITERIOS:

- Constitución Política de Colombia de 1991.
- Decreto No. 2674 de 2012, por medio del cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.
- Decreto 1499 de septiembre 11 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015".
- Decreto No. 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público".
- Circular externa No. 040 del 29 de octubre del 2015 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Circular externa No. 040 del 29 de octubre del 2015 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Circular externa No. 074 del 17 de diciembre de 2012, cumplimiento de políticas de operación y seguridad SIIF Nación.
- Políticas de Seguridad de la información del SIIF Nación, del MHCP, versión 2 del 22/08/2019.
- Reglamento de uso del SIIF Nación: Dirigido al usuario final, se establecen normas de obligatorio cumplimiento por parte del usuario sobre la utilización del SIIF Nación.



- Reglamento de uso del SIIF Nación, del MHCP, versión 2, del 22/08/2019.
- Guía de Operación Parametrización Gestión Entidad.
- Guía de Operación para Registrador de Usuarios.

- Directiva Presidencial No. 02 del 12 de marzo de 2020, *“Medidas para atender la contingencia generada por el covid-19, a partir del uso de las tecnologías de la información y las telecomunicaciones - tic “*

6) METODOLOGÍA Y DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO:

El análisis se realizó mediante verificación de la información contenida en los reportes Sistema Integrado de Información Financiera **SIIF** Nación y validación de la información aportada, respecto a las políticas de seguridad que se tienen implementadas de acuerdo con la responsabilidad de la Coordinación del SIIF en la Entidad.

- Información del Sistema
- Obligatoriedad de Utilización del Sistema
- Funcionario responsable del SIIF en la Entidad.
- Responsabilidades de la Coordinación del SIIF en la Entidad
- Obligaciones de las Entidades y de los Usuarios del SIIF Nación.

7) DESARROLLO DEL INFORME.

7.1) INFORMACIÓN DEL SISTEMA:

Aplicación Marco Normativo del Decreto No 1068 de 2015 y Decreto 2674 de 2012

De acuerdo con lo establecido en el **Decreto No 1068 de 2015 Art. 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.”*

(Art. 4 Decreto 2674 de 2012)



Al respecto la Oficina de Control Interno verificó en la página web de la Superintendencia del Subsidio Familiar, la publicación detallada de la información financiera del sistema de información SIIF Nación, 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.

la información financiera de la Entidad puede ser consultada en el siguiente link <https://www.ssf.gov.co/transparencia/presupuesto>, y a su vez se puede consultar hay mismo:

Presupuesto general asignado; la resolución 0822 y 0823 de 31 de diciembre 2021, hace alusión a la desagregación del presupuesto por **funcionamiento e Inversión** de la Entidad para la vigencia 2022.

En el link <https://www.ssf.gov.co/web/guest/transparencia/presupuesto/ejecucionpresupuestal-historica-anual/proyectos-de-inversion> pueden consultar la Ejecución presupuestal histórica anual; Proyecto de Inversión, Presupuesto de gasto y Presupuesto de Ingreso.

En el link <https://www.ssf.gov.co/web/guest/transparencia/presupuesto/informacion-financiera/estados-financieros>, puede consultar los Estados financieros mensualizados; Informes financieros y contable de la vigencia.

En el link <https://www.ssf.gov.co/web/guest/transparencia/presupuesto/informacion-financiera/elementos-dados-de-baja>, puede consultar los Elementos dados de baja

7.2) OBLIGATORIEDAD DE UTILIZACIÓN DEL SISTEMA:

Decreto No 1068 de 2015 Art. 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.

(Art.5 Decreto 2674 de 2012)

Se puede evidenciar que la **SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR**, 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 y circulares que para el efecto ha expedido el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

PARÁGRAFO. Para efectos del presente título se entiende por línea y tiempo real, que las aplicaciones se puedan conectar directamente al SIIF Nación y que los registros se efectúen cuando los hechos económicos y financieros se generen.

7.3) RESPONSABILIDADES DE LA COORDINACIÓN DEL SIIF EN LA ENTIDAD:

Decreto No 1068 de 2015 Art. 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.*

(Art. 15 Decreto 2674 de 2012)

Referente a este punto se obtuvieron los siguientes resultados:

a) Responder por la creación de usuarios;

La Entidad cuenta con los documentos que soportan la creación de los usuarios sistema de información SIIF Nación de la Entidad, encargados de gestionar el proceso financiero.

Realizando una verificación de los perfiles creados en el SIIF Nación, se puede detallar que cada usuario tiene los permisos de acuerdo las funciones realizadas, por otra parte, se puede evidencia el estado de cada uno de ellos.

A continuación, se presenta un cuadro detallando el número de usuarios creados por la entidad ante el Sistema Integrado de Información Financiera **SIIF Nación**, así

como el perfil de cada uno con los permisos, tipo de usuario, estado y fecha de expiración de cada uno de ellos.

Conforme al siguiente cuadro la Oficina de Control Interno evidenció que la **SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR** tiene diecisiete (17) usuarios registrados, de los cuales cuatro (4) se encuentran inactivos.

No	Nombre del Usuario	Usuario	Perfil de Usuario		Correo	Tipo Usuario	Estado Usuario	Fecha de Expiración
			Código	Nombre				
1	ACOSTA ROMERO WILLIAM ALBERTO	Mhwacosta	1	Entidad - Gestión Administrativa	wacostar@ssf.gov.co	Funcional	Activo	9/11/2022
			5	Entidad - Gestion caja menor				
2	MARIN MORA OSVALDO EMILIO	Mhomarin	2	Entidad - Consolidador programación presupuestal	omarinm@ssf.gov.co	Directivo	Activo	5/10/2022
			2	Entidad - Consulta				
3	RAMIREZ ARIAS PAOLA ANDREA	Mhparamire	2	Entidad - Consulta	aramireza@ssf.gov.co	Directivo	Activo	19/10/2022
			3	Entidad - Programador presupuestal				
			12	Entidad - Gestión Control Viáticos				
4	CARDONA HERNANDEZ CARLOS ROBERTO	MHccardon	4	Entidad - Administrador gestión presupuestal	ccardonah@ssf.gov.co	Funcional	Activo	5/08/2022
			2	Entidad - Consulta				
			5	Entidad - Gestion caja menor				
			2	Entidad - Gestión modificación presupuestal				
			2	Entidad - Gestión presupuesto gastos				
			1	Entidad - Gestión presupuesto ingresos				
			1	Entidad - Parametrizador gestión entidad				
			6	Entidad - Registrador usuarios				
			1	Entidad - Beneficiario cuenta				
			11	Entidad - Gestión Autorizar Viáticos				

Información estriada del SIIF Nación



Código: FO-PCA-CODO-009 Versión: 1

No	Nombre del Usuario	Usuario	Perfil de Usuario		Correo	Tipo Usuario	Estado Usuario	Fecha de Expiración
			Código	Nombre				
5	LOZANO CRUZ JOSE ERNESTO	MHjelozano	6	Entidad - Autorizador Endosos	llozanoc@ssf.gov.co	Directivo	Activo	31/08/2022
			1	Entidad - Beneficiario cuenta				
			7	Entidad - Consolidacion Contable				
			5	Entidad - Gestion caja menor				
			5	Entidad - Gestión contable				
			12	Entidad - Gestión Control Viáticos				
6	OSPINA FLOREZ DIANA MARCELA	Mhdmospina	1	Entidad - Gestión Administrativa	dospinaf@ssf.gov.co	Funcional	Inactivo	NA
			5	Entidad - Gestion caja menor				
7	GAVIRIA VEGA CARLOS ARTURO	MHcgaviria	4	Entidad - Administrador gestión presupuestal	cgaviriav@ssf.gov.co	Directivo	Activo	20/10/2022
			6	Entidad - Autorizador Endosos				
			1	Entidad - Beneficiario cuenta				
			2	Entidad - Consulta				
			11	Entidad - Gestión Autorizar Viáticos				
			5	Entidad - Gestion caja menor				
			2	Entidad - Gestión modificación presupuestal				
			2	Entidad - Gestión presupuesto gastos				
			1	Entidad - Gestión presupuesto ingresos				
			1	Entidad - Parametrizador gestión entidad				
8	INAMPUES BORDA BERNARDA ISABEL	MHbinampue	3	Entidad - Registrador usuarios	binampuesb@ssf.gov.co	Funcional	Activo	20/10/2022
			3	Entidad - Central de cuentas por pagar				
			7	Entidad - Consolidacion Contable				
			5	Entidad - Gestión contable				
			12	Entidad - Gestión Control Viáticos				
9	ORDONEZ YATE DIDIANA PAOLA	Mhdordonez	1	Entidad - Gestión presupuesto ingresos	dordonezy@ssf.gov.co	Funcional	Activo	20/10/2022
			3	Entidad - Central de cuentas por pagar				
			7	Entidad - Consolidacion Contable				
			2	Entidad - Consulta				
10	ARIAS GARCIA INDIRA YUSSELI	Mhiarias	5	Entidad - Gestión contable	iarasg@ssf.gov.co	Funcional	Activo	20/10/2022
			8	Entidad - Aprobador Contable				
			3	Entidad - Central de cuentas por pagar				
			7	Entidad - Consolidacion Contable				
			2	Entidad - Consulta				
11	TORRES PINILLA JOHN EDWARD	MHjtorresp	1	Entidad - Gestión presupuesto ingresos	itorresp@ssf.gov.co	Funcional	Activo	20/10/2022
			3	Entidad - Central de cuentas por pagar				
			7	Entidad - Consolidacion Contable				
			2	Entidad - Consulta				
			5	Entidad - Gestión contable				
12	HERNANDEZ GARCIA LUZ NEIDA	MhInhernan	2	Entidad - Consulta	lhernandezg@ssf.gov.co	Funcional	Activo	20/10/2022
			3	Entidad - Gestión PAC				
			1	Entidad - Pagador central				
13	CARDENAS ROJAS OMAR	Mhocardena	2	Entidad - Gestión Administrativa	ocardenasr@ssf.gov.co	Funcional	Activo	20/10/2022
14	ALBARRACIN MORALES ELIDE	MHealbarra	12	Entidad - Gestión Control Viáticos	ealbarracinm@ssf.gov.co	Funcional	Inactivo	NA
15	RIVERA CORENA EDISON JOSE	Mhejrivera	2	Entidad - Consulta	eriverac@ssf.gov.co	Funcional	Activo	9/11/2022
16	RINCON CORREA MARTIN EMILIO	MHmrinconc	3	Entidad - Central de cuentas por pagar	merinconc@ssf.gov.co	Funcional	Inactivo	NA
17	PEREZ CAMACHO MARIO FERNANDO	Mhperez	3	Entidad - Central de cuentas por pagar	mperezc@ssf.gov.co	Funcional	Inactivo	NA

Información estrizada del SIF Nación



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 el coordinador del SIIF Nación de la Entidad replica al interior de la **SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR** mediante correos electrónicos todas las comunicaciones e invitaciones de capacitación recibida del Administrador del Sistema.

10

c) Verificar las restricciones de uso del aplicativo; El ingreso al aplicativo Sistema Integrado de Información Financiera 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.
- ✓ El acceso al aplicativo para los funcionarios de la Superintendencia del Subsidio Familiar tiene una vigencia de un año, el cual 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.

d) Brindar soporte funcional y técnico a los usuarios de la entidad;

Se pudo evidenciar que el Coordinador Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación de la 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.



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 Sistema Integrado de Información Financiera **SIIF Nación**, con el llenado de los formatos que existen ya sea para inclusión o modificación de usuarios.

11

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

La Oficina de Control Interno en entrevista con el 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.

Adicionalmente, los manuales de capacitación se encuentran en la página Web del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, 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 cuenta con la disponibilidad de archivos en los que se dispone de la información relativa a cada uno de los usuarios del aplicativo (información general, documento de identidad, certificado laboral, formato de creación y modificación de usuarios, etc.) atendiendo los preceptos de integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información

Decreto No 1068 de 2015 Art 2.9.1.2.3. Responsabilidad del pago a beneficiario final. Todo pago que se haga a beneficiario final en las cuentas registradas por las entidades usuarias del SIIF Nación, se hará de conformidad con el acto administrativo que lo ordena. Los usuarios que intervinieron en el mismo, serán responsables por las imprecisiones e inexactitudes de la información registrada.

(Art. 18 Decreto 2674 de 2012)



Se observa que el Coordinador SIIF Nación y el Usuario del SIIF Nación de pagaduría, están dando cumplimiento a esta responsabilidad, debido a que se realiza el registro de la cuenta bancaria según acto administrativo y se realiza el pago a beneficiario final.

Decreto No 1068 de 2015 Art 2.9.1.2.4. Exclusividad del pago a beneficiario final. *El pago a beneficiario final se efectuará únicamente al beneficiario y a las cuentas bancarias registradas por medio de la cual se afectan las apropiaciones presupuestales, salvo en los eventos definidos por el Comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación.*

Las entidades usuarias del Sistema Integrado de Información Financiera **SIIF Nación**, son responsables por las modificaciones que se hagan al beneficiario de un compromiso, en virtud de una cesión de contratos o en los demás eventos permitidos por la ley. Para tal fin, estas deberán contar con autorización del ordenador del gasto.

(Art. 19 Decreto 2674 de 2012)

Se observa que el Coordinador SIIF y los Usuarios del sistema SIIF- Nación, están dando cumplimiento a esta normatividad antes mencionada, dado que los pagos y/o traspaso se realizar al beneficiario final, direccionado a la cuenta registrada en el sistema y que esta a su vez cumple con los requisitos.

7.4) OBLIGACIONES DE LAS ENTIDADES Y DE LOS USUARIOS DEL SIIF NACIÓN:

Decreto No 1068 de 2015 Art. 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, basado en criterios de oportunidad, veracidad, confiabilidad, confidencialidad e integridad, son obligaciones del coordinador 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 de la Superintendencia del Subsidio Familiar se realizan en línea y tiempo real en el aplicativo SIIF NACION, de igual manera, todos los registros realizados se encuentran organizados de manera consecutiva y cronológica por parte del administrador del sistema quien es el encargado del control de los comprobantes.

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;

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 comunicaciones, las redes internas y los equipos de firma digital que se requieran para la conexión y utilización del SIIF Nación;

La Superintendencia del Subsidio Familiar, cuentan con los equipos de cómputo, canales de comunicación y redes internas 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;



La Superintendencia del Subsidio Familiar, 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;

La Superintendencia del Subsidio Familia, cumplen con las especificaciones de orden técnico establecidas por el administrador del aplicativo para su uso, de igual forma cuenta con la Mesa de Ayuda para atender cualquier inconsistencia presentada en el aplicativo o fallas en los usuarios, lo que confirma que la Superintendencia del Subsidio Familiar cumple con los requerimientos técnicos para el funcionamiento del aplicativo.

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

La Superintendencia del Subsidio Familiar, 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.

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.

La Superintendencia del Subsidio Familiar, cumplen con las especificaciones de orden técnico establecidas por el administrador del aplicativo para su uso, de igual manera que los requerimientos de seguridad. Así mismo, aplica el Marco Conceptual del Régimen de Contabilidad Publica Resolución 533 de 2015 y sus posteriores modificaciones

(Art. 27 Decreto 2674 de 2012)

Se Puede evidenciar que la entidad y los usuarios del SIIF Nación, están cumpliendo con las directrices anteriores, dado que la información financiera es registrada en línea y en tiempo real, están acatando las normas de seguridad, los equipos de



cómputos están en un buen funcionamiento, las claves son registradas con responsabilidad.

Decreto No 1068 de 2015 Art 2.9.1.2.13. Responsabilidades de las entidades y de los usuarios del SIIF Nación. El coordinador 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 labor. Es importante mencionar que todas las solicitudes de usuarios cuentan con el correspondiente aval del Coordinador del SIIF NACION.

b) El uso adecuado del Sistema;

La Superintendencia del Subsidio Familiar, brinda 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 modificaciones, estos cuentan con las correspondientes aprobaciones y revisiones por los encargados de las áreas y del registro de 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.

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, la Superintendencia del Subsidio Familiar, publican de manera oportuna los estados financieros mensuales en la página web para que los interesados puedan verificarlos.

<https://www.ssf.gov.co/web/guest/transparencia/presupuesto/informacion-financiera/estados-financieros>

16

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

El uso de las claves y firmas digitales asignados para los usuarios de la Superintendencia del Subsidio Familiar 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.

(Art. 28 Decreto 2674 de 2012)

Se evidenció de acuerdo al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno que la Eficiencia del control establecido para el cumplimiento de las variables analizadas, la valoración del riesgo inherente y la efectividad de la gestión realizada, por lo cual concluye que los Usuarios y la Entidad están cumpliendo con las medidas de seguridad implementadas por el Comité de Sostenibilidad Contable y la Seguridad del Sistema.

REGISTRO Y SEGURIDAD DE LA INFORMACION EN EL SIIF NACION EN TIEMPO DE COVID-19

De conformidad con lo dispuesto en la Directiva Presidencial No.02 del 12 de marzo y Decreto No.457 del 22 de marzo de 2020 expedido por el Presidente de la República, así como las medidas internas mediante Circulares expedidas por la Secretaria General de la Superintendencia del Subsidio Familiar, relativas al cuidado preventivo que corresponde a los funcionarios y contratistas y medidas de confinamiento y aislamiento preventivo, con el propósito de garantizar la prestación del servicio público en colaboración con las TICs se implementó el trabajo en casa



de todos los servidores públicos, teniendo en cuenta las funciones y actividades que desarrollan, para la operación normal de la Entidad se dio acceso remoto, a los servidores públicos para tener acceso al aplicativo SIIF Nación II desde el domicilio de cada usuario, así como la asignación de algunos equipos con acceso remoto, los cuales cuentan con las respectivas configuraciones de acceso para el aplicativo SIIF Nación II.

Teniendo en cuenta los aspectos de seguridad en las transacciones a generar, se evidencian que son adecuadas y efectivas, dado que requieren de las mismas validaciones como si estuvieran laborando en condiciones normales, la asignación de los certificados digitales; es personal e intransferible y las transacciones a generar se orientan exclusivamente a las funciones y obligaciones contractuales a desarrollar, por los usuarios del Sistema. Es así, que la administración del SIIF Nación, en cuanto al manejo y seguridad de la información continua aplicando los lineamientos de la seguridad de la información, en efecto se evidencia que la Superintendencia del Subsidio Familiar dentro del manejo y seguridad de la información en el SIIF Nación viene dando, cumpliendo con lo establecido de acuerdo con lo siguiente:

1. Efectúa y registra en el SIIF Nación las operaciones e información asociada, dentro del horario establecido, en línea y tiempo real, a medida que los hechos económicos y financieros se generan.
2. Se viene dando estricto cumplimiento a lo establecido en el artículo 2.9.1.2.18. “Restricciones a la adquisición y utilización de software financiero”, del decreto 1068 de 2015, en el sentido de no contar con otro software financiero diferente al SIIF Nación para el registro y ejecución de la información presupuestal y contable.
3. Se tiene a disposición y se mantiene un adecuado funcionamiento de los equipos de cómputo, los canales de comunicaciones, las redes internas y los equipos de firma digital que se requieren para la conexión y utilización del SIIF Nación en apoyo con la mesa de ayuda de la Superintendencia del Subsidio Familiar, de acuerdo con los requerimientos establecidos en la circular externa 004 del 26 de enero de 2017 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
4. Se acatan las instrucciones que expide la Administración del Sistema del SIIF Nación, para el buen uso de la aplicación; así mismo se mantiene permanente verificación de la información publicada por el portal del Ministerio de Hacienda y

Crédito Público, acerca de los cambios normativos, capacitaciones, instructivos, especificaciones técnicas y demás información relacionada con la operación del SIIF Nación.

5. Se usa de manera 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. Los usuarios nuevos además de la capacitación en seguridad y manejo reciben apoyo del grupo de trabajo. Así mismo la coordinación del SIIF Nación de la Superintendencia del Subsidio Familiar, lleva de manera controlada mediante cuadro, los vencimientos de cada uno del token de los usuarios y se informa a la empresa certificadora sobre su vencimiento de manera oportuna.

6. Los registros que realiza la entidad como usuaria en el SIIF Nación, en especial los asociados con el certificado de disponibilidad y el registro presupuestales están soportados con base en documentos legalmente expedidos, igualmente los mismos hacen parte integral de los actos administrativos y/o contratos.

7. Frente a las medidas de seguridad para pago a beneficiario; como primera medida se registran cuentas bancarias con la existencia de soportes como la cédula de ciudadanía del beneficiario, registro único tributario, certificación bancaria y los formatos aprobados por la entidad, debidamente diligenciados por el beneficiario formato de información tributaria e información bancaria para pagos).

De lo anterior se concluye, que la información registrada en el SIIF Nación por la Superintendencia del Subsidio Familiar, se está realizando en cumplimiento a las políticas de operación y seguridad impartidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de acuerdo con el desarrollo de los procesos institucionales y no se ha materializado ningún riesgo que comprometa la confidencialidad, integridad y disponibilidad del sistema en la entidad.

8) CONCLUSIONES:

Debido a la declaración de Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional según decreto 417 y 637, y mediante los Decretos 418 y 420 del 18 de marzo de 2020, Por el cual se imparten instrucciones para expedir



normas en materia de orden público en virtud de la emergencia sanitaria generada por la pandemia de **COVID-19**, como también se dictaron medidas transitorias en materia de orden público *“en virtud de la emergencia sanitaria generado por la pandemia del coronavirus COVID-19” en donde se ha ordenado el “aislamiento preventivo obligatorio de todas las personas”* y *“aislamiento selectivo con distanciamiento individual responsable con el objeto de prevenir y controlar la propagación del COVID-19”* en el territorio nacional y mitigar sus efectos, por lo anterior la **SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR (SSF)** debió modificar varios planes de trabajo de los cuales iban a ser ejecutados durante el primer semestre de la vigencia 2021, se continua con la metodología de realizar trabajo en alternancia es decir en casa y oficina, podríamos resumir a continuación que cada uno de los usuarios están en la obligaciones dar pleno cumplimiento al Decreto 1068 de 2015 parte 9, Políticas de Seguridad de la Información como al reglamento de uso.

http://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-014239%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

9) RECOMENDACIONES:

- La Oficina de Control Interno considera la importancia del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, la cual ejecuta los diferentes procesos de la gestión financiera pública de las entidades del gobierno, y en consideración a lo emanado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Pública, Control Interno en aras de reforzar el seguimiento y verificación de la información presupuestal y financiera en SIIF Nación, les recomienda seguir cumpliendo a cabalidad las normas y políticas de seguridad tanto de la información financiera como del SIIF ya que esto nos permite minimizar los riesgos.
- La Oficina de Control Interno evidenció que la Superintendencia del Subsidio Familiar da cumplimiento al modelo de seguridad de la información del SIIF-Nación, establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Comité Directivo del SIIF Nación, Comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación y la Administración del mismo y a la fecha, no se ha materializado



algún riesgo que comprometa la confidencialidad, integridad y disponibilidad del sistema en la entidad.

- La Oficina de Control Interno, en su rol de asesoría y acompañamiento de la entidad, y en cumplimiento de la normatividad aplicable, evidencio por parte de los usuarios y el Coordinador SIIF Nación Entidad, el cumplimiento de políticas de operación y seguridad en los procesos financieros.
- La Oficina de Control Interno recomienda que el coordinador del grupo de Gestión Financiera y presupuestal de SIIF de la Entidad la suspensión temporal o definitiva de la cuenta de usuario, cuando ocurran novedades de personal como: retiro temporal (licencias, vacaciones), retiro definitivo, cambio de funciones, traslados del funcionario o cualquier otro evento que lo amerite. De igual forma la verificación de roles y permisos de usuarios de acuerdo al cargo que están desempeñando.

Cordialmente,

JOSE WILLIAM CASALLAS FANDIÑO
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Edison José Rivera Corena
Revisó: José William Casallas Fandiño