

## SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS DE SEGURIDAD DEL SIIF NACIÓN POR PARTE DEL SGC – VIGENCIA 2017

**Fecha de Emisión:** 20 de diciembre de 2017  
**Nombre Auditor:** Ing. Juan José Tafur Castro  
**No. de Informe:** OCI-45-2017

### 1. INTRODUCCIÓN.

El Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012, “Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación”, en su artículo 2 define: “El Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación es un sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable”.

Para el Servicio Geológico Colombiano el SIIF Nación es de uso obligatorio, tal y como lo determina el Decreto mencionado en su artículo 5: *“Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, las Direcciones Generales del Presupuesto Público Nacional y de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, o quienes hagan sus veces, deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área de negocio, dentro del horario establecido, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema”*.

A su vez, la Circular Externa No. 074 del 17 de diciembre de 2013 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público invita a las Oficinas de Control Interno a evaluar el cumplimiento de las obligaciones establecidas para los usuarios del SIIF Nación.

### 2. OBJETIVO.

Realizar seguimiento al cumplimiento de las políticas de seguridad del SIIF Nación por parte del Servicio Geológico Colombiano – SGC, según lo establecido por el Comité de Seguridad de SIIF Nación y en cumplimiento de las obligaciones derivadas de la normatividad vigente.

### 3. MARCO LEGAL.

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado.
- Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012, por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.
- Circular Externa No. 074 del 17 de Diciembre de 2013, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público: Cumplimiento de políticas de operación y seguridad del Nación.
- Políticas de Seguridad de la información del SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, aprobadas en sesión ordinaria del 03 de septiembre de 2013 - Acta No. 17.

#### 4. ANÁLISIS, OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

El Decreto 2674 de 2012, en el artículo 14 establece el nombramiento de un responsable del SIIF Nación por parte de la entidad: *“Los Secretarios Generales o quien haga sus veces, designarán 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.”*

Para el caso del Servicio Geológico Colombiano, el Coordinador SIIF corresponde a la Coordinadora del Grupo de Presupuesto, perteneciente a la Unidad de Recursos Financieros. La revisión y verificación realizada por parte de la Oficina de Control Interno al cumplimiento de las normas en materia de seguimiento al cumplimiento de las políticas de seguridad establecidas por el Comité de Seguridad del SIIF Nación, tomó como base la información del log de transacciones registrado en el Sistema SIIF Nación y la información de los usuarios registrada en dicho sistema.

A partir de lo anterior se realizó la consecuente revisión y análisis de la información obtenida, cuyos resultados se presentan a continuación.

##### 4.1. USUARIOS CON USO DE SIIF NACIÓN.

Según el log de uso del sistema SIIF Nación, los siguientes fueron los 25 usuarios del SGC que han venido utilizando el sistema durante la vigencia 2017:

Usuario	Nombre del Usuario	Fecha Limite Acceso
MHspangari	ANGARITA PINZON SANDRA PATRICIA	2018-09-25
MHpbarraga	BARRAGAN PENA PATRICIA DEL PILAR	2018-09-25
MHcybeltra	BELTRAN ROA CAROL YINETH	2018-09-25
MHlbernal	BERNAL BUITRAGO LYLLAN	2018-09-25
MHmcapera	CAPER A MARTHA JEANNETTE	2018-08-17
MHjccastan	CASTANEDA SANCHEZ JUAN CARLOS	2018-01-03
rchavez	CHAVEZ RODRIGUEZ ROSEMARY	2018-09-17
MHjdduarte	DUARTE MOLINA JHONATHAN DAVID	2018-09-25
MHagallego	GALLEGO FERNANDEZ ANA YIVI	2018-09-25
MHcigarcia	GARCIA COLORADO CLAUDIA INES	2018-07-17
MHcyjimene	JIMENEZ SANCHEZ CRISTIAN YOBANY	2018-09-17
MHamartind	MARTINEZ DUQUE ADRIANA	2018-09-25
MHlepena	PENA NUNEZ LUIS EDUARDO	2018-09-25
MHrperezc	PEREZ CANO ROCIO	2018-07-21
MHyquiroz	QUIROZ TORRES YENNITH ZULAY	2018-04-05
MHjmquitia	QUITIAN MATEUS JOAN MANUEL	
MHfrobayo	ROBAYO AREVALO FRANCIA PATRICIA	

Usuario	Nombre del Usuario	Fecha Limite Acceso
MHlarojasr	ROJAS ROJAS LUIS ALBERTO	2018-09-25
MHycromero	ROMERO PRIETO YUDY CATALINA	2018-09-25
MHbroncanc	RONCANCIO LADINO BRENDA GINLEY	2018-11-07
MHesanched	SANCHEZ DAVILA EDILCE	2018-09-25
MHsmsepulv	SEPULVEDA DIAZ SINDY MILENA	2018-09-25
MHcvalencc	VALENCIA CASTELLANOS CATALINA	2018-09-25
MHmvillaro	VILLARRAGA OLAYA MARIBEL	2018-09-25
MHczambran	ZAMBRANO TALERO CLAUDIA PATRICIA	2018-03-16

El usuario MHjmquitia - Quitian Mateus Joan Manuel, presenta su usuario inactivo desde el 17 de agosto de 2017, razón por la cual la fecha límite de acceso no surte efecto; igualmente la usuaria MHfrobayo - Francia Patricia Robayo Arévalo, quien presenta su usuario inactivo desde el 13 de octubre de 2017; esto, justificado en el retiro de la entidad de estas personas.

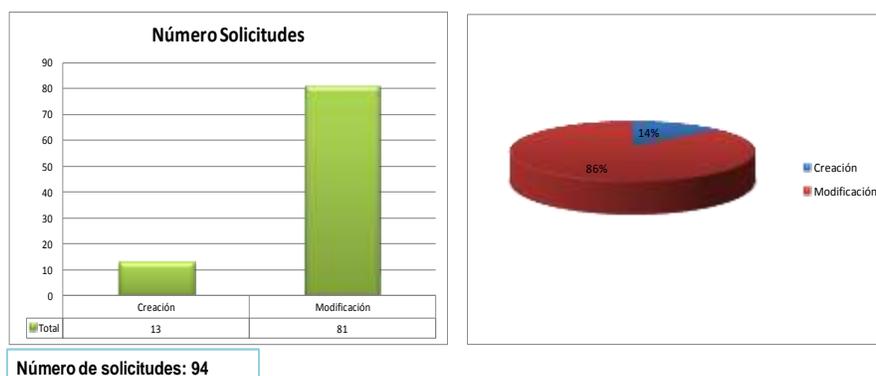
Por lo anterior, se concluye el cumplimiento del SGC respecto a que todos los usuarios activos tengan asignada una fecha límite de acceso al sistema, independientemente de que se trate de funcionario, contratista, del nivel directivo o funcional.

Dentro de las actividades realizadas por la Entidad en SIIF Nación, se tiene el apoyo de usuarios del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP. Durante la vigencia de 2017, los siguientes usuarios del Ministerio de Hacienda y Crédito Público ejecutaron transacciones en SIIF Nación a nombre del SGC:

Usuario	Nombre del Usuario
UBatchProd	BATCH USUARIO
ycaldero	CALDERON TRASLAVIÑA LUISA YOLANDA

#### 4.2. SOLICITUDES GESTIÓN DE USUARIOS.

Para la vigencia 2017 se realizaron 94 solicitudes a SIIF Nación de gestión de usuarios, distribuidas entre creación y modificación, la mayoría de las cuales se dieron para la modificación del perfil, con una participación del 86%, así:



De esas 94 solicitudes, el 98% de las mismas (92 registros) fueron aprobadas por SIIF Nación.

Las solicitudes se confrontaron entre el usuario solicitante del SGC y el usuario de la solicitud del SGC, identificando el siguiente registro en el cual el usuario solicitante es el mismo usuario de la solicitud:

Tipo Solicitud	Usuario	Número Solicitud	Nombre Usuario	Estado	Usuario Solicitante	e-mail	Usuario Solicitante	Fecha Solicitud	Fecha Último Estado	Fecha Expiración	Estado Usuario	Elimina Usuario
Modificación	MHfroba yo	2017 - 63	ROBAYO AREVALO FRANCIA PATRICIA	Apro- bado	MHfroba yo	frobayo@sgc. gov.co	ROBAYO AREVALO FRANCIA PATRICIA	2017-08-29	2017-08-29	2018-08-28	Activo	NO

De acuerdo con lo anterior, y no obstante tratarse de una (1) de las 92 solicitudes aprobadas por el MHCP, para este caso no se cumplió con el principio de segregación de funciones entre los usuarios, por lo que se **recomienda** establecer un procedimiento a través del cual se defina la forma de solicitar la creación o modificación de un perfil de usuario en SIIF Nación, el cual deba ser siempre tramitado a través del Grupo de Presupuesto de la Unidad de Recursos Financieros.

#### 4.3. TRANSACCIONES EJECUTAS POR EL SGC.

Las transacciones ejecutas por el SGC durante la vigencia 2017 fueron:

Núm.	Función de Negocio	Transacción	Estado Transacción	Descripción Transacción
1	Administración	ADM039	Activo	Crear las dependencias de afectación para cada una de las funciones de Catalogo en una Unidad O Subunidad Ejecutora
2	Administración	ADM063	Activo	Definir las Cuentas Bancarias a utilizar de un tercero en una Unidad Ejecutora ó Subunidad
3	Administración	ADM064	Activo	Administrar la ó las "Cuenta(s) Bancaria(s)" a utilizar de un tercero en una Unidad Ejecutora ó Subunidad.
4	Administración de apropiaciones y aforos	APR007	Activo	Asignación Interna de Dependencias de Afectación
5	Administración de apropiaciones y aforos	APR008	Activo	Adicionar asignación interna de apropiaciones a dependencias de afectación de gasto
6	Administración de apropiaciones y aforos	APR033	Activo	Desbloqueo de apropiaciones de gasto
7	Administración de apropiaciones y aforos	APR040	Activo	Registrar la aprobación de créditos y contra créditos entre posiciones de gasto desagregadas al interior de una unidad ejecutora
8	Ejecución presupuestal de gastos	EPG020	Activo	Registrar Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP Sin Códigos de Bienes y Servicios
9	Ejecución presupuestal de gastos	EPG030	Activo	Anular solicitud CDP
10	Ejecución presupuestal de gastos	EPG031	Activo	Expedir Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) para Gasto

Núm.	Función de Negocio	Transacción	Estado Transacción	Descripción Transacción
11	Ejecución presupuestal de gastos	EPG036	Activo	Reducir un Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) para Gasto
12	Ejecución presupuestal de gastos	EPG038	Activo	Anular un Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP)
13	Ejecución presupuestal de gastos	EPG039	Activo	Registrar la Expedición de un Compromiso Presupuestal de Gasto
14	Ejecución presupuestal de gastos	EPG040	Activo	Modificar información de un registro presupuestal de compromiso sin afectar cifras
15	Ejecución presupuestal de gastos	EPG041	Activo	Adicionar el valor de un compromiso presupuestal de gasto
16	Ejecución presupuestal de gastos	EPG042	Activo	Reducir el Valor de un Compromiso Presupuestal de Gasto
17	Ejecución presupuestal de gastos	EPG045	Activo	Radical Cuenta Por Pagar
18	Ejecución presupuestal de gastos	EPG046	Activo	Radicación de Cuenta por Pagar legalización caja menor
19	Ejecución presupuestal de gastos	EPG053	Activo	Radical Cuenta Por Pagar por legalizar
20	Ejecución presupuestal de gastos	EPG054	Activo	Legalizar Anticipos, pagos anticipados o avances
21	Ejecución presupuestal de gastos	EPG066	Activo	Registrar Obligación Presupuestal
22	Ejecución presupuestal de gastos	EPG067	Activo	Modificar Deducciones de Una Obligación Presupuestal
23	Ejecución presupuestal de gastos	EPG074	Activo	Modificar el Plan de Pagos de un Compromiso Presupuestal
24	Ejecución presupuestal de gastos	EPG115	Activo	Crear orden de pago presupuestal de gasto
25	Ejecución presupuestal de gastos	EPG129	Activo	Registrar una Orden de Pago No Presupuestal para el Pago de Deducciones
26	Ejecución presupuestal de gastos	EPG134	Activo	Registrar Reintegro Presupuestal de Gasto
27	Ejecución presupuestal de gastos	EPG187	Activo	Definir O Eliminar la Relación Entre Dependencias de Bienes y Servicios y Dependencias para Afectación del Gasto
28	Ejecución presupuestal de ingresos	ING001	Activo	Crear "Causación de Ingresos presupuestales".
29	Ejecución presupuestal de ingresos	ING015	Activo	Crear Documento de Recaudo
30	Ejecución presupuestal de ingresos	ING022	Activo	Anular Documento de Recaudo de Ingresos Presupuestales
31	Ejecución presupuestal de ingresos	ING077	Activo	Documentos recaudo por Clasificar de Documento por Compensación deducciones
32	Ejecución presupuestal de ingresos	ING086	Activo	Clasificación de ingresos a partir de recaudos por clasificar de vigencia anterior
33	Gestión contable	CNT051	Activo	Generar Documento de Recaudo por Clasificar en pesos
34	Gestión contable	NCT240	Activo	Crear Comprobante Contable Manual
35	Gestión contable	NCT241	Activo	Aprobar Comprobante Contable Manual
36	Gestión de tesorería - Pagos	PAG011	Activo	Crear "constitución de acreedores por conceptos de pago no presupuestal " con marca de "deducción" y valor "no" en la marca
37	Gestión de tesorería - Pagos	PAG014	Activo	Crear Orden de Pago de Conceptos de Pago No Presupuestales

Núm.	Función de Negocio	Transacción	Estado Transacción	Descripción Transacción
38	Gestión de tesorería - Pagos	PAG015	Activo	Autorizar Ordenes de Pago
39	Gestión de tesorería - Pagos	PAG030	Activo	Registrar instrucciones adicionales de pago de órdenes de pago con medio de pago abono en cuenta
40	Gestión de tesorería - Pagos	PAG033	Activo	Generar Orden Bancaria Giro
41	Gestión de tesorería - Pagos	PAG047	Activo	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en cuenta.
42	Gestión de tesorería - Pagos	PAG049	Activo	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro
43	Gestión de tesorería - Pagos	PAG059	Activo	Modificar Fecha Limite de Pago a Órdenes de Pago
44	Gestión de tesorería - Recaudos	REC028	Activo	Carga manual de extractos bancarios
45	PAC	PAC091	Activo	Aplicar Modificaciones al Cupo PAC
46	Seguridad	SEG007	Activo	Registro de Solicitudes de Creación de "Usuario del Sistema", directamente desde una Unidad Ejecutora.
47	Seguridad	SEG019	Activo	Aceptación de Términos Nota Legal

De acuerdo a las transacciones ejecutas para la vigencia 2017, se observó que estas corresponden al catálogo de funciones asignado al SGC; además, las transacciones fueron ejecutas en estado activo de la transacción.

El número de operaciones por cada transacción para la vigencia 2017 fue de 600, con la siguiente distribución:

Sec.	Código Transacción	Descripción Transacción	Número Registros	% Participación
1	NCT241	Aprobar Comprobante Contable Manual	260	43,33
2	SEG019	Aceptación de Términos Nota Legal	87	14,50
3	EPG115	Crear orden de pago presupuestal de gasto	49	8,17
4	NCT240	Crear Comprobante Contable Manual	39	6,50
5	EPG066	Registrar Obligación Presupuestal	18	3,00
6	PAG015	Autorizar Ordenes de Pago	17	2,83
7	EPG020	Registrar Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP Sin Códigos de Bienes y Servicios	12	2,00
8	EPG045	Radical Cuenta Por Pagar	12	2,00
9	EPG129	Registrar una Orden de Pago No Presupuestal para el Pago de Deducciones	12	2,00
10	EPG039	Registrar la Expedición de un Compromiso Presupuestal de Gasto	11	1,83
11	EPG053	Radical Cuenta Por Pagar por legalizar	11	1,83
12	PAG014	Crear Orden de Pago de Conceptos de Pago No Presupuestales	8	1,33
13	EPG031	Expedir Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) para Gasto	7	1,17
14	PAG049	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro	6	1,00
15	EPG040	Modificar información de un registro presupuestal de compromiso sin afectar cifras	5	0,83

Sec.	Código Transacción	Descripción Transacción	Número Registros	% Participación
16	EPG054	Legalizar Anticipos, pagos anticipados o avances	4	0,67
17	EPG067	Modificar Deducciones de Una Obligación Presupuestal	3	0,50
18	EPG036	Reducir un Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) para Gasto	2	0,33
19	EPG038	Anular un Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP)	2	0,33
20	EPG042	Reducir el Valor de un Compromiso Presupuestal de Gasto	2	0,33
21	EPG074	Modificar el Plan de Pagos de un Compromiso Presupuestal	2	0,33
22	EPG134	Registrar Reintegro Presupuestal de Gasto	2	0,33
23	PAG011	Crear "constitución de acreedores por conceptos de pago no presupuestal " con marca de "deducción" y valor "no" en la marca	2	0,33
24	PAG030	Registrar instrucciones adicionales de pago de órdenes de pago con medio de pago abono en cuenta	2	0,33
25	PAG033	Generar Orden Bancaria Giro	2	0,33
26	PAG059	Modificar Fecha Limite de Pago a Órdenes de Pago	2	0,33
27	ADM039	Crear las dependencias de afectación para cada una de las funciones de Catalogo en una Unidad O Subunidad Ejecutora	1	0,17
28	ADM063	Definir las Cuentas Bancarias a utilizar de un tercero en una Unidad Ejecutora ó Subunidad	1	0,17
29	ADM064	Administrar la ó las "Cuenta(s) Bancaria(s)" a utilizar de un tercero en una Unidad Ejecutora ó Subunidad.	1	0,17
30	APR007	Asignación Interna de Dependencias de Afectación	1	0,17
31	APR008	Adicionar asignación interna de apropiaciones a dependencias de afectación de gasto	1	0,17
32	APR033	Desbloqueo de apropiaciones de gasto	1	0,17
33	APR040	Registrar la aprobación de créditos y contra créditos entre posiciones de gasto desagregadas al interior de una unidad ejecutora	1	0,17
34	CNT051	Generar Documento de Recaudo por Clasificar en pesos	1	0,17
35	EPG030	Anular solicitud CDP	1	0,17
36	EPG041	Adicionar el valor de un compromiso presupuestal de gasto	1	0,17
37	EPG046	Radicación de Cuenta por Pagar legalización caja menor	1	0,17
38	EPG187	Definir O Eliminar la Relación Entre Dependencias de Bienes y Servicios y Dependencias para Afectación del Gasto	1	0,17
39	ING001	Crear "Causación de Ingresos presupuestales".	1	0,17
40	ING015	Crear Documento de Recaudo	1	0,17
41	ING022	Anular Documento de Recaudo de Ingresos Presupuestales	1	0,17
42	ING077	Documentos recaudo por Clasificar de Documento por Compensación deducciones	1	0,17
43	ING086	Clasificación de ingresos a partir de recaudos por clasificar de vigencia anterior	1	0,17
44	PAC091	Aplicar Modificaciones al Cupo PAC	1	0,17
45	PAG047	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en cuenta.	1	0,17
46	REC028	Carga manual de extractos bancarios	1	0,17
47	SEG007	Registro de Solicitudes de Creación de "Usuario del Sistema",	1	0,17

Sec.	Código Transacción	Descripción Transacción	Número Registros	% Participación
		directamente desde una Unidad Ejecutora.		
<b>Total General</b>			<b>600</b>	<b>100</b>

La transacción que más utiliza el SGC de SIIF Nación es la correspondiente a NCT241 – “Aprobar Comprobante Contable Manual”, la cual corresponde a la aprobación de los registros de los comprobantes contables cargados masivamente a SIIF Nación, provenientes de los aplicativos contables de apoyo de la Entidad, mediante el procedimiento para el ingreso de Información Contable a SIIF Nación según el Instructivo “Cargue de registros manuales en el SIIF II – Nación” publicado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; y los comprobantes contables creados directamente en SIIF Nación mediante la opción CON-Comprobantes contables-crear documento.

Revisando la información del log de transacciones registrado en el Sistema SIIF Nación, se identificó que la transacción NCT241 fue registrada exclusivamente por el usuario MHcigarcia - GARCIA COLORADO CLAUDIA INES, quien es la Coordinadora del Grupo de Contabilidad del SGC, con lo que se evidencia que la entidad ha dado cumplimiento a las políticas de seguridad establecidas por el Comité de Seguridad del SIIF Nación en cuanto que la transacción NCT241, la cual solo podrá ser ejecutada por el Contador de la Entidad o quien haga sus veces.

#### 4.4. TRANSACCIONES RESTRINGIDAS PARA LA ENTIDAD.

Las estadísticas de opciones restringidas por usuarios del SGC es:

Usuario	Nombre del Usuario	Número Transacciones Restringidas
MHspangari	ANGARITA PINZON SANDRA PATRICIA	294
MHparraga	BARRAGAN PENA PATRICIA DEL PILAR	294
MHcybeltra	BELTRAN ROA CAROL YINETH	244
MHlbernal	BERNAL BUITRAGO LYLLAN	505
MHmcapera	CAPERA MARTHA JEANNETTE	399
MHjccastan	CASTANEDA SANCHEZ JUAN CARLOS	309
MHrchavez	CHAVEZ RODRIGUEZ ROSEMARY	244
MHjdduarte	DUARTE MOLINA JHONATHAN DAVID	294
MHagallego	GALLEGO FERNANDEZ ANA YIVI	493
MHcigarcia	GARCIA COLORADO CLAUDIA INES	322
MHcyjimene	JIMENEZ SANCHEZ CRISTIAN YOBANY	493
MHamartind	MARTINEZ DUQUE ADRIANA	499
MHlepena	PENA NUNEZ LUIS EDUARDO	244
MHrperez	PEREZ CANO ROCIO	319
MHyquiroz	QUIROZ TORRES YENNITH ZULAY	265

Usuario	Nombre del Usuario	Número Transacciones Restringidas
MHlarojasr	ROJAS ROJAS LUIS ALBERTO	493
MHycromero	ROMERO PRIETO YUDY CATALINA	493
MHbroncanc	RONCANCIO LADINO BRENDA GINLEY	399
MHesanched	SANCHEZ DAVILA EDILCE	297
MHsmsepulv	SEPULVEDA DIAZ SINDY MILENA	340
MHcvalencc	VALENCIA CASTELLANOS CATALINA	253
MHmvillaro	VILLARRAGA OLAYA MARIBEL	322
MHczambran	ZAMBRANO TALERO CLAUDIA PATRICIA	358

Se revisó la información de las transacciones generadas en el log de auditoría con la información de las transacciones restringidas, observando que los usuarios solo ejecutaron las opciones autorizadas en su perfil en los tiempos autorizados según las modificaciones de solicitud realizadas y aprobadas.

## 5. CONCLUSIONES.

El seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, indica que el Servicio Geológico Colombiano viene dando cumplimiento a lo establecido por el Comité de Seguridad del SIIF Nación y a las obligaciones derivadas de la normatividad vigente en los términos y las condiciones establecidas, de acuerdo con las instrucciones que imparte el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

La única situación que se evidenció como necesaria de ser revisada a fin de implementar una acción que la subsane, fue la correspondiente a una (1) de las 92 solicitudes aprobadas por el MHCP, en donde no se cumplió con el principio de segregación de funciones entre los usuarios, debido a que el usuario solicitante fue el mismo usuario de la solicitud.