

INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS POLITICAS DE OPERACION Y SEGURIDAD SIIF-NACION 2019

INTRODUCCION

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-NACION II, es un aplicativo establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del cual las entidades del Estado gestionan los recursos presupuestales mediante procesos contables y financieros, por tal razón, es necesario realizar actividades de evaluación y seguimiento con el fin de garantizar la integridad, confidencialidad, respaldo y disponibilidad de la información y a su vez prevenir y tomar medidas correctivas oportunas sobre los posibles riesgos que puedan afectarla.

En concordancia con los lineamientos establecidos a través de la Circular externa 040 de 2015 emitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la cual invita a las Oficinas de Control Interno incluir en sus programas de auditoría actividades encaminadas a evaluar el cumplimiento de las obligaciones establecidas para los usuarios del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-NACION.

OBJETIVO

Realizar el seguimiento y verificación correspondiente al cumplimiento de las políticas de operación y medidas de seguridad generales emitidas por la administración del aplicativo SIIF-NACION, de acuerdo con lo establecido en la Circular No. 040 de 2015, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y los lineamientos del Decreto 2674 del 2012 "Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación".

CRITERIOS

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado.
- Circular 040 de 2015. Ministerio de Hacienda y Crédito Público. "Cumplimiento de políticas de operación y seguridad SIIF-NACION".
- Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012, por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.
- Decreto 4318 del 30 de noviembre de 2006 por el cual se modifica el Decreto 2789 de 2004.
- Decreto 2789 del 31 de agosto de 2004 por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera, SIIF Nación.
- Ley 734 de febrero 5 de 2002, en el numeral 33 de su Artículo 34, que establece la adopción del Sistema de Contabilidad Pública y el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.
- Ley 527 del 18 de agosto de 1999, por la cual se define y reglamenta el acceso y uso de los mensajes de datos, del comercio electrónico y de las firmas digitales, y se establecen las entidades de certificación.
- Instructivo Ministerio de Hacienda y Crédito Público- Mis.3.13.Mn.002.Administración de Usuarios.
- Instructivo Requerimientos Mínimos Infraestructura Usuarios SIIF Nación - Apo.1.1.Inst.008.

ALCANCE

La Oficina de Control Interno procedió a realizar la verificación de manera aleatoria a los perfiles asignados a los usuarios que tienen acceso al Sistema de Información Financiera SIIF Nación II con corte al 20/03/2019. Así mismo, se realizó la validación de los perfiles de los usuarios activos y se comparó contra la base de datos general del Aplicativo.

Para el presente informe se consultó la base de datos de usuarios activos e inactivos del sistema SIIF-Nación II, verificando los perfiles asociados y su relación con las actividades ejecutadas.

1. Cumplimiento de políticas de operación y seguridad SIIF-NACION II.
2. Aplicativo Marco Normativo Decretos 2674 de 2012 y 1068 de 2015.
3. Medidas de seguridad en la administración de usuarios SIIF Nación.
4. Medidas de seguridad en los equipos de cómputo en los cuales se opera el Aplicativo SIIF Nación II.
5. Medidas de seguridad en la administración de certificados digitales

METODOLOGÍA/DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO

El equipo de auditoría de Control Interno realizó solicitud de la información por medio de entrevista presencial con el funcionario administrador del sistema SIIF-NACIÓN II, el día 20 del mes de marzo de 2019 y se verificó la emisión de reportes directamente en el aplicativo.

Posteriormente, se realizó entrevista con algunos funcionarios para verificar el acceso al aplicativo, el uso de los mecanismos de seguridad (contraseña-token) y ampliar la información suministrada, así como la verificación del perfil de usuarios activos y la correspondiente verificación del certificado digital.

1. MEDIDAS DE SEGURIDAD EN LA ADMINISTRACIÓN DE USUARIOS DEL SIIF NACION

La Agencia Nacional de Tierras, cuenta con un documento oficial denominado "Política General de Seguridad de la Información, Tratamiento y Protección de Datos Personales", cuyo objetivo es la disminución del impacto que generan sobre sus activos los riesgos identificados de manera sistemática; su propósito es mantener un nivel de exposición que permita responder por la integridad, la confidencialidad y la disponibilidad de la información, acorde con las necesidades de los diferentes grupos de interés identificados, mediante la implementación de un sistema de gestión de seguridad de la información (SGSI) planteado desde la descripción del quién, qué, por qué, cuándo y cómo, en torno al desarrollo de la implementación del SGSI. Este documento se encuentra publicado en la Intranet de la entidad bajo el link: <http://intranet.agenciadetierras.gov.co/index.php/inteligencia-de-la-informacion/>.

En cumplimiento con el Artículo 14 del Decreto No. 2674 de 2012, compilado en el Decreto único Reglamentario N. 1068 de 2015, el funcionario responsable del SIIF en la entidad deben ser 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. Se

observó que en la ANT la Secretaría General, designó al Subdirector Administrativo y Financiero como administrador general del sistema.

Inventario de Usuarios

Dentro de las actividades de verificación de las medidas de seguridad en la administración de usuarios del aplicativo, se procedió a realizar un inventario de usuarios que tienen acceso autorizado por el Administrador del SIIF Nación II.

Como resultado de dicho inventario, se observó que la Agencia Nacional de Tierras cuenta con veinte (20) usuarios activos con los tipos de perfiles, permisos y restricciones definidos para cada uno, teniendo en cuenta su rol en la entidad, se observó que los usuarios pueden tener desde un (1) perfil hasta ocho (8) perfiles definidos. El resumen de los perfiles dispuestos en la ANT son los siguientes:

PERFIL	N. USUARIOS
Consulta	16
Aprobador Contable	2
Autorizador Endosos	2
Consolidación Contable	5
Gestión contable	10
Gestión presupuesto ingresos.	7
Administrador presupuesto	4
Beneficiario de cuenta	4
Gestión Modificación presupuestal	4
Gestión Presupuesto de gastos	4
Programador presupuestal	1
Gestión PAC	3
Pagador Central	4
Parametrizador Contable	1
Parametrizador gestión entidad	1
Gestión Caja Menor	2
Registrador Usuarios	2

Como se observa en el cuadro anterior, (1) Parametrizador Contable, rol asignado en la actualidad a la Contadora de la Agencia, como medida de seguridad en el manejo de la gestión principal de la información contable, (1) Programador presupuestal quien lo efectúa la contratista de la Subdirección Administrativa y Financiera, y es supervisada por el Administrador General del SIIF Nación II.

Revisada la base de datos del Aplicativo, se observó que existe a la fecha del presente informe un (1) usuario SIIF Nación II inactivo:

USUARIO	IDENTIFICACION	TIPO DE USUARIO	FECHA DE EXPIRACION	FECHA ULTIMO ESTADO	ESTADO
QUINONES ALVAREZ NURY MAYERLIN	1012353910	Directivo	13/03/2019	13/03/2019	Inactivo

De acuerdo con información suministrada por Secretaria General, Nury Mayerlin Quiñones Alvarez, estuvo vinculada a la ANT, hasta el 20 de diciembre 2018, y el 13 de marzo se observa la inactividad del usuario, procedimiento efectuado inadecuadamente de acuerdo al Instructivo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Administración de Usuarios - Mis.3.13.Mn.002. Adicionalmente de acuerdo con la circular externa 004 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público del 25 de febrero de 2010 *“El Coordinador SIIF en caso tal que evidencie que hay usuarios creados que ya no están laborando en la entidad o hayan cambiado de funciones y que no requieran el uso del aplicativo, deben dar trámite al procedimiento de eliminación de usuarios. Nota: Se debe tener en cuenta que se debe usar la opción de inactivar usuario, únicamente para ausencias temporales tales como vacaciones, licencias e incapacidades”*.

Retiro definitivo de usuarios

En entrevista con la persona encargada de la creación y retiro de usuarios del sistema SIIF Nación II (perfil registrador de usuarios), nos informan que desde el mes de diciembre de 2018 fecha en que recibió dicha función, se realiza el procedimiento de retirar el usuario del sistema cuando el funcionario ya no se encuentra vinculado con la Agencia, aunque no fue posible validar que se estuviera cumpliendo de acuerdo con el Instructivo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Administración de Usuarios - Mis.3.13.Mn.002, debido a que no se presentaron las pruebas con el que se realizó el retiro de los usuarios.

Adicionalmente al revisar el archivo “Reporte estado de Solicitudes de Creación y Modificación de Usuarios del Sistema” generado el 13 de marzo de 2019, se observó 47 usuarios creados en SIIF Nación II, en donde 46 usuarios se observa con estado “activo” y 1 inactivo, y al confrontarlo con el archivo “Registro de Usuarios” generado en la misma fecha, se observa 21 usuarios, 20 activos y 1 inactivo. La razón que en cantidad no son los mismos usuarios se da por que el SIIF Nación es un sistema dinámico, que los usuarios que no ingresan al SIIF en un (1) mes el sistema automáticamente los bloquea; los que no ingresan durante tres (3) meses los retira.



Agencia Nacional de Tierras

JUNTOS ABRIMOS LAS
PUERTAS AL PROGRESO

	USUARIO	FECHA EXPIRACION	FECHA DE RETIRO	OBSERVACIONES
1	Valderrama Miranda Jennifer Paola	31/10/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
2	Marroquin Soto Orlando		20/12/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
3	Londoño Carbonell Marisabel	31/10/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
4	Sanchez Castañeda Carola Fernanda			Gestor T1 Grado 15, Vinculado Actualmente, No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
5	Acosta Buitrago José Augusto	21/12/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
6	Calderón Jiménez Myriam Andrea			Gestor T1 Grado 10, Vinculado Actualmente, No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
7	Gómez Molina Giovany		8/02/2019	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
8	Benítez Pena Hernando José			Técnico Asistencial O1 Grado 12, Vinculado Actualmente, No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
9	Hincapié Bajonero Diana Gabriela	30/10/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
10	Zabaleta Escobar Francisco Eugenio		29/12/2017	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
11	Medina Pérez Nory Alexandra		30/12/2017	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
12	Flórez Henao Javier Andres		29/10/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
13	Vasus Sánchez Martha Isabel	31/03/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
14	Ramírez Gómez Roger Steven		20/11/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
15	Benjumea Quintero Juan David		22/11/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
16	Espejo Roa Claudia Patricia		1/01/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
17	González Mesa Isabel Cristina	30/04/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
18	Vilamil Canon Sandra Paola		31/12/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
19	Pedraza Rey Ángela Milena		14/12/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
20	Mendiola Sarmiento Andry Luz		1/09/2017	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
21	Bolaños Mojica Carlos Francisco	24/04/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
22	González Suarez Jaime Humberto		31/12/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
23	Martínez Daza Luz Stella		30/12/2017	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
24	Perea Bernal Liz Alejandra	31/03/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
25	Avendaño Blanco Claudia Patricia			No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
26	Lozano Pérez Ingrid			Gestor T1 Grado 10, Vinculado Actualmente, No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
27	Fajardo Velázquez Amparo Ernestina		29/12/2017	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
28	Narváez Díaz Adriana Marcela		20/12/2017	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
29	Hernández Bejarano Franci Yolima	31/05/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
30	Polanco Prieto Jazabeth	31/03/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
31	Corredor Echeverría Yaneth		14/12/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
32	Moreno Díaz Andersson Daniel	31/03/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
33	Quiñones Álvarez Nury Mayerlín		20/12/2019	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
34	Maluche Conde Gabriel Eduardo	31/03/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
35	Plazas Baquero Sandra Milena	31/03/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
36	González Cruz Cindy Katherine			Con contrato hasta el 31 diciembre 2019, No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
37	Calderón Gómez Janneth Liliana	30/04/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
38	Chacón Camacho Marleny	15/05/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
39	Cardenas Bautista July Andrea	30/04/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
40	Gauta Burgos Jennifer Adriana	30/04/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
41	Gómez Sánchez Elizabeth		15/11/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
42	Cuellar Torres Henry		10/12/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
43	Mosquera Ruiz Jefferson Leonardo	31/12/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
44	Rojas Quiroga Jaime Javier	31/12/2019		Se encuentra activo en el Sistema SIIF Nación
45	Ortiz Caicedo Gloria Elvira		15/08/2018	No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema
46	Ortiz Velásquez Diana Marcela			No se evidencio retiro del SIIF Nación, Desactivada automáticamente por el sistema

Aunque no se han presentado inconvenientes con el retiro de funcionarios del Sistema SIIF Nación, la anterior situación permite determinar que existe una debilidad en la notificación oportuna al Coordinador SIIF de la entidad y sus delegados para que, al momento del retiro, se proceda a retirar la cuenta de usuario y su perfil y no tener que esperar que el sistema automáticamente lo realice, para detectar que un funcionario se retiró de la entidad.

Por lo anterior, se recomienda que, frente al retiro de un funcionario, en los formatos de "ADQBS-F-009-Forma Paz y salvo terminación o liquidación de contrato de prestación de servicios" y "GTHU-F-007-Forma Retiro funcionarios" se solicite adicionar el espacio para retiro de usuario del Sistema SIIF Nación y revocatoria del certificado digital (toquen), con el propósito que el Coordinador del SIIF en la entidad o su delegado, certifiquen el retiro del mismo en el sistema.

Registro de usuarios

De acuerdo con la información suministrada por el área de la Subdirección Administrativa y Financiera y funcionario responsable de la creación de usuarios, a continuación, se presenta el cuadro de los perfiles de usuarios de la ANT

USUARIO	TIPO DE USUARIO	ESTADO	CUENTA HABILITADA	FUNCIONES PRINCIPALES	FECHA DE EXPIRACIÓN	PERFIL
Viasus Sánchez Martha Isabel	Funcional	Activo	SI	Asuntos Etnicos	31/03/2019	Entidad - Consulta
Piñazas Baquero Sandra Milena	Directivo	Activo	SI	Contabilidad	31/03/2019	Entidad - Aprobador Contable, Entidad - Autorizador Endosos, Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable, Entidad - Gestión presupuesto ingresos.
Cáceron Gómez Janneth Uliana	Directivo	Activo	SI	Judicial	30/04/2019	Entidad - Consulta
González Mesa Isabel Cristina	Directivo	Activo	SI	Central de Cuentas	30/04/2019	Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable
Cárdenas Bautista Joly Andrea	Directivo	Activo	SI	Secretaría Contabilidad	30/04/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable
Chacon Camacho Marleny	Directivo	Activo	SI	Presupuesto	15/05/2019	Entidad - Administrador gestión presupuestal, Entidad - Beneficiario cuenta, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión modificación presupuestal, Entidad - Gestión presupuesto gastos
Perea Bernal Liz Alejandra	Directivo	Activo	SI	Presupuesto	31/03/2019	Entidad - Administrador gestión presupuestal, Entidad - Beneficiario cuenta, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión modificación presupuestal, Entidad - Gestión presupuesto gastos, Entidad - Programador presupuestal
Bolaños Mojica Carlos Francisco	Directivo	Activo	SI	Tesorería	24/04/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión PAC, Entidad - Gestión presupuesto ingresos, Entidad - Pagador central
Gaita Burgos Jennifer Adriana	Directivo	Activo	SI	Central de Cuentas	30/04/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable
Londoño Carbonell Marisabel	Directivo	Activo	SI	Contadora	31/10/2019	Entidad - Aprobador Contable, Entidad - Autorizador Endosos, Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable, Entidad - Gestión presupuesto ingresos, Entidad - Parametrizador Contable
Valderrama Miranda Jennifer Paola	Directivo	Activo	SI	Tesorería	31/10/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión PAC, Entidad - Gestión presupuesto ingresos, Entidad - Pagador central, Entidad - Parametrizador gestión entidad
Hinojosa Bajonero Diana Gabriela	Funcional	Activo	SI	Asistente admón, Caja menor	30/10/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión caja menor, Entidad - Gestión contable
Malucho Conde Gabriel Eduardo	Directivo	Activo	SI	Central de Cuentas	31/03/2019	Entidad - Gestión contable
Hernández Bejarano Francis Yolima	Directivo	Activo	SI	Central de Cuentas	31/05/2019	Entidad - Gestión contable
Morano Díaz Andersson Daniel	Directivo	Activo	SI	Contabilidad	31/03/2019	Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable
Rojas Quiróga Jaime Javier	Directivo	Activo	SI	Presupuesto	31/12/2019	Entidad - Administrador gestión presupuestal, Entidad - Beneficiario cuenta, Entidad - Gestión modificación presupuestal, Entidad - Gestión presupuesto gastos, Entidad - Registrador usuarios
Acoela Sultago Jose Augustin	Directivo	Activo	SI	Administrativo y Financiero	21/12/2019	Entidad - Administrador gestión presupuestal, Entidad - Beneficiario cuenta, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión modificación presupuestal, Entidad - Gestión presupuesto gastos, Entidad - Registrador usuarios
Polanco Prieto Jenzabeth	Directivo	Activo	SI	Contabilidad	31/03/2019	Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable, Entidad - Gestión presupuesto ingresos
Gutiérrez Caibillanco Ángela Ximena	Directivo	Activo	SI	Tesorería	31/09/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión caja menor, Entidad - Gestión presupuesto ingresos, Entidad - Pagador central
Mosquera Ruiz Jefferson Leonardo	Directivo	Activo	SI	Tesorería	31/12/2019	Entidad - Gestión PAC, Entidad - Gestión presupuesto ingresos, Entidad - Pagador central

En la revisión de los perfiles asignados a los usuarios, se observó:

- No se ha adjudicado en la ANT el perfil de Consolidador de la Programación Presupuestal, se sugiere revisar el perfil y designarlo de acuerdo a las necesidades de la ANT. *“Perfil es el responsable de realizar el registro en el SIF Nación del anteproyecto del presupuesto General de la Nación”.*
- 4 usuarios con los perfiles de Administrador de la Ejecución Presupuestal y Gestión Modificación Presupuestal, que corresponde al Subdirector Administrativo Financiero, y tres contratistas de la Subdirección Administrativa y Financiero, se sugiere verificar la utilización de estos roles, supervisión y riesgo en la seguridad de tener 4 personas para modificación presupuestal. *“Perfil Administrador gestión presupuestal: Funcionario encargado de desagregar las apropiaciones de gastos de personal y generales, distribuirlas a nivel de subunidad y de dependencias de afectación de cada una de ellas y creación de terceros”.*
- Parametrizador gestión entidad, rol asignado a la tesorera de la Agencia. dado que este perfil debe ser asignado al *“funcionario encargado de crear las subunidades y registrar para cada una de ellas los roles y las dependencias de afectación, así mismo crear los cargos de los ordenadores del gasto y asociarlo al tercero responsable”*, se sugiere este perfil se asigna a un funcionario de planta de nivel directivo o asesor.

De acuerdo con lo anterior, se evidencias debilidades en la creación de cuenta de usuario en lo correspondiente a la evolución de competencias, funciones y perfil del usuario que se requiere crear. Se recomienda que se evalúen nuevamente todos los perfiles de los usuarios del sistema SIF Nación, y efectuar las correspondientes modificaciones de acuerdo a su complejidad y seguridad de las operaciones.

En los casos de usuarios que ostentan la calidad de contratistas, el administrador asigna los perfiles y accesos de acuerdo a los términos de caducidad de los contratos y vigencias para las cuales se tiene presupuestado ejecutar el objeto contractual con el fin de garantizar la fidelidad y seguridad de la información. Cabe resaltar que, en la Agencia Nacional de Tierras, los contratos que se suscriben para prestación de servicios incluyen una cláusula de confidencialidad, lo cual cobija también a los contratistas que cuentan con acceso al SIF. A continuación, se resumen la fecha de expiración de los usuarios que están próximos a vencerse y que no se ha efectuado su activación debido a las fechas de los contratos:

USUARIO	SIF NACION II				FECHA CONTRATO PRESTACION SERVICIO
	TIPO DE USUARIO	ESTADO	CUENTA HABILITADA	FECHA DE EXPIRACION	
Vizcaro Sánchez Martha Isabel	Funcional	Activo	SI	31/03/2019	Entidad - Consulta
Plazas Baquero Sandra Milena	Directivo	Activo	SI	31/03/2019	Entidad - Aprobador Contable, Entidad - Autorizador Endosos, Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable, Entidad - Gestión presupuesto ingresos
Cálderon Gómez Janneth Liliana	Directivo	Activo	SI	30/04/2019	Entidad - Consulta
González Mesa Isabel Cristina	Directivo	Activo	SI	30/04/2019	Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable
Cardenas Bautista Joly Andras	Directivo	Activo	SI	30/04/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable
Perea Bernal Liz Alejandra	Directivo	Activo	SI	31/03/2019	Entidad - Administrador gestión presupuestal, Entidad - Beneficiario cuenta, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión modificación presupuestal, Entidad - Gestión presupuesto gastos, Entidad - Programador presupuestal
Bolaños Mojica Carlos Francisco	Directivo	Activo	SI	24/04/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión PAC, Entidad - Gestión presupuesto ingresos, Entidad - Pagador central
Casta Burgos Jennifer Adriana	Directivo	Activo	SI	30/04/2019	Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable
Malucho Conde Gabriel Eduardo	Directivo	Activo	SI	31/03/2019	Entidad - Gestión contable
Moreno Diaz Anderson Daniel	Directivo	Activo	SI	31/03/2019	Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable
Palanco Prieto Jenzabeth	Directivo	Activo	SI	31/03/2019	Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable, Entidad - Gestión presupuesto ingresos

Toda vez que se requiere tener una continuidad de las operaciones en SIF, se recomienda establecer un plan de contingencia con reglas y mandatos que definan roles y responsabilidades de manera objetiva, con relación a los usuarios principales de cada perfil y los usuarios de soporte (en caso dado que por alguna circunstancia

Capacitación

En entrevista con los usuarios Jaime Javier Rojas y Jefferson Mosquera que fueron creados en el sistema SIIF Nación II, el 6 y 11 de febrero del 2019 respectivamente, nos informan que en el momento de ingreso no se les efectuó capacitación del sistema SIIF Nación ni de los instructivos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, tampoco se observó evidencia de capacitaciones efectuados a los usuarios nuevos previa su creación en el aplicativo SIIF Nación II, incumpliendo con las funciones del Coordinador de SIIF Nación en la ANT de acuerdo al artículo 15 del Decreto No. 2674 de 2012.

Se recomienda efectuar las correspondientes capacitaciones sobre el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y políticas de operación y seguridad SIIF-NACION II a los usuarios nuevos del sistema SIIF-NACION II, previa su creación en el aplicativo.

Archivo documentación de registro de usuarios

Revisado el procedimiento sobre el archivo documental para la administración de usuarios como es el registro y cancelación de usuarios, se observó que en la Agencia ese archivo es digital toda vez que al realizar un procedimiento, la documentación requerida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público como es el formato de creación de usuario, fotocopia de la cédula, hoja de vida del funcionario y certificado laboral del funcionario, es escaneado y enviado al Ministerio vía correo electrónico.

No obstante, lo anterior y aunque toda la información de registro de usuarios queda archivada en el correo electrónico del Administrador del SIIF Nación II y sus delegados en la ANT, y aunque tampoco se han presentado novedades o inconvenientes, un archivo físico de las novedades de ingreso y retiro de usuarios como lo requiere el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, no se observó en la entidad.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno, recomienda dar cumplimiento al Numeral 1.12 “Instrucciones para archivo documentación Administración de Usuarios”, del Manual de Administración de Usuarios expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en el sentido de mantener un archivo actualizado de los documentos que generan los procedimientos de Administración de usuarios, según lo establecido en el Manual en mención, así:

- Archivo de Coordinador Entidad: Se debe mantener un archivo actualizado en orden cronológico en forma descendente, con los siguientes documentos:

-Formato “Designación Coordinador SIIF Entidad”.

-Formato “Actualización de Datos”.

-Archivo de Hojas de Vida Usuarios.

- Archivo hojas de vida de usuarios: Se debe mantener un archivo actualizado por cuenta de usuario en el cual se lleve un archivo actualizado con los siguientes documentos:

-Formato de solicitud de creación de usuario.

- Fotocopia de la cédula de ciudadanía.
- Certificado laboral del usuario.
- Si el usuario es contratista, se debe disponer de cláusula de confidencialidad y funciones relacionadas con el SIIF para que pueda ser usuario del sistema.

Continuamente se deben realizar inspecciones al inventario del archivo, con el fin de identificar documentos faltantes de los usuarios creados en el Sistema

2. MEDIDAS DE SEGURIDAD INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA

De acuerdo con el Instructivo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público relacionado con los "Requerimientos Mínimos Infraestructura Usuarios SIIF Nación", se solicitó al equipo de infraestructura tecnológica (Secretaría General), la relación de los equipos de cómputo correspondiente a los usuarios de la Agencia que tienen acceso al SIIF Nación II, con el fin de verificar los requerimientos técnicos recomendados por el Ministerio.

En el siguiente resumen se presentan las características de los equipos observados:

USUARIOS	SISTEMA OPERATIVO	UBICACIÓN	MEMORIA FISICA INSTA-LADA RAM - GB	MEMORIA FISICA TOTAL -GB	Cantidad puerto USB	software de Antivirus
Viasus Sánchez Martha Isabel	Windows 10	Dirección Asunto Etnicos	16 GB	16 GB	8	Eset
Plazas Baquero Sandra Milena	Windows 10	Sub Administrativa	16 GB	16 GB	8	Eset
Calderón Gómez Janneth Liliana	Windows 10	Procesos Agrarios	24 GB	24 GB	10	Eset
Cindy Katherine González Cruz	Windows 10	Sub Administrativa	4 GB	4 GB	10	Eset
González Mesa Isabel Cristina	Windows 10	Sub Administrativa	4 GB	4 GB	6	Eset
Cárdenas Bautista July Andrea	Windows 10	Sub Administrativa	16 GB	16 GB	8	Eset
Chacon Camacho Marleny	Windows 10	Sub Administrativa	16 GB	16 GB	8	Eset
Perea Bernal Liz Alejandra	Windows 10	Sub Administrativa	16 GB	16 GB	8	Eset
Bolaños Mojica Carlos Francisco	Windows 10	Sub Administrativa	4 GB	4 GB	8	Eset
Gauta Burgos Jennifer Adriana	Windows 10	Cuentas	8 GB	8 GB	6	Eset
Londoño Carbonell Marisabel	Windows 10	Sub Administrativa	8 GB	8 GB	8	Eset
Valderrama Miranda Jennifer Paola	Windows 10	Sub Administrativa	8 GB	8 GB	8	Eset
Hincapié Bajonero Diana Gabriela	Windows 10	Sub Administrativa	4 GB	4 GB	8	Eset
Maluche Conde Gabriel Eduardo	Windows 10	Cuentas	4 GB	4 GB	10	Eset
Hernandez Bejarano Francy Yoilma	Windows 10	Cuentas	8 GB	8 GB	10	Eset
Moreno Diaz Andersson Daniel	Windows 10	Sub Administrativa	4 GB	4 GB	10	Eset
Rojas Quiroga Jaime Javier	Windows 10	Sub Administrativa	8 GB	8 GB	8	Eset
Acosta Buitrago Jose Augusto	Windows 10	Sub Administrativa	8 GB	8 GB	8	Eset
Polanco Prieto Janzabeth	Windows 10	Sub Administrativa	16 GB	16 GB	8	Eset
Gutiérrez Castiblanco Ángela Ximena	Windows 10	Sub Administrativa	4 GB	4 GB	10	Eset
Mosquera Ruiz Jefferson Leonardo	Windows 10	Sub Administrativa	4 GB	4 GB	10	Eset

Con las anteriores características tecnológicas descritas anteriormente, y de acuerdo con las entrevistas con los usuarios, reportan que no han tenido dificultades de tipo técnico para el procesamiento de la información contable y financiera (presupuesto y tesorería) a través del Aplicativo SIIF Nación II.

No obstante, lo anterior, teniendo en cuenta que 8 equipos tienen memoria RAM (Memoria de Acceso Aleatorio) de 4 GB, se recomienda que ésta sea actualizada a 8,00 GB o más, teniendo en cuenta que entre mayor sea

3. MEDIDAS DE SEGURIDAD CERTIFICADOS DIGITALES Y CLAVES DE ACCESO

Teniendo en cuenta el Reglamento de uso del SIIF NACIÓN II, expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en relación con el tema de control y administración de claves, a la fecha de este informe se verificó que en el inventario de la ANT hay diecisiete (17) usuarios que tienen certificado digital (Token) y 4 usuarios sin este mecanismo de autenticación en el Aplicativo SIIF NACIÓN II, debido a que se encuentra vencido desde el 6 de marzo de 2019, por lo tanto no ha permitido a los usuarios autenticarse ante el Sistema y dificultando sus operaciones de acuerdo a sus funciones por no tener acceso a Siif Nación. A continuación, se relaciona los usuarios sin certificado digital:

USUARIO	TOKEN		SIIF NACIÓN				
	FECHA VENCIMIENTO	PERFIL	TIPO DE USUARIO	ESTADO	CUENTA HABILITADA	FECHA DE EXPIRACIÓN	PERFIL
Viasus Sánchez Martha Isabel	6-mar-19	Consulta	Funcional	Activo	SI	31/03/2019	Entidad - Consulta
Plazas Baquero Sandra Milena	6-mar-19	Contabilidad	Directivo	Activo	SI	31/03/2019	Entidad - Aprobador Contable, Entidad - Autorizador Endosos, Entidad - Consolidación Contable, Entidad - Consulta, Entidad - Gestión contable, Entidad - Gestión presupuesto ingresos
Cáderon Gómez Janneth Lillana	6-mar-19	Consulta	Directivo	Activo	SI	30/04/2019	Entidad - Consulta
Cindy Katherine González Cruz	6-mar-19	Ingresos					

De acuerdo con información de la Subdirección Administrativa y Financiera, hasta el 31 de diciembre de 2018 la Agencia tuvo contrato con la empresa que expedía los certificados digitales (token) CITISEG S.A.S y a la fecha del informe no se ha firmado contrato con otra empresa certificadora, aunque se encuentra en procesos de aceptación de oferta con la empresa Andes Servicio Certificación Digital S.A.S, motivo por el cual no fue posible realizar la actualización del token con fecha anterior al vencimiento.

Se sugiere que se aceleren los procesos con la empresa certificadora, para adquirir los toques de los usuarios que están vencidos y que necesitan el acceso al Sistema Integrado de Información Financiera, con el propósito de no tener dificultades en el desarrollo de las labores de acuerdo con las funciones determinadas.

4. REPORTE DE INCIDENTES

De acuerdo con las entrevistas realizadas a los usuarios, se observó que en la Agencia no se presentan frecuentemente incidentes de tipo técnico relacionados con el Aplicativo. Cuando se presenta un incidente que por lo general es para reactivar una clave, esta solicitud se realiza directamente a la Mesa de Ayuda del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, dispuesta para el soporte técnico de los usuarios que manejan el Aplicativo SIIF, y también vía Chat.

Con relación a los incidentes de tipo técnico de los equipos de cómputo, los usuarios acuden al soporte que brinda la Mesa de Ayuda de la Agencia Nacional de Tierras. Este servicio técnico está destinado a la atención de las posibles incidencias relacionadas con el manejo de las tecnologías al interior de la Agencia, además de recibir reportes de fallas técnicas en los sistemas o equipos, presta soporte técnico a la corrección de fallas en software o hardware. Sobre el particular, se observó que eventualmente los usuarios de Contabilidad, Tesorería y Presupuesto, solicitan este soporte para solucionar temas de bloqueo del equipo temporal, velocidad, conectividad, pero que no inciden en la operación del Aplicativo SIIF Nación II.



Si bien el Aplicativo permite administrar la información de la gestión contable y presupuestal, presenta debilidades en cuanto a que no tiene integrado el módulo de comisiones, nómina, activos fijos, inventario hecho que según las entrevistas efectuadas a los usuarios genera mayor trabajo al momento de registrar la información en el sistema, por lo que se procede a realizar cargas masivas de datos por cada concepto y el detalle de esta información, debe hacerse en el Aplicativo dispuesto para cada uno:

- Aplicativo Apotheosys (Propiedad Planta y Equipos)
- Software de cuentas (Klic)
- Software radicador (Para cuentas, liquidación y deducciones)
- Ulises (Para verificar las liquidaciones de comisiones)
- Software Sigep (Sistema para liquidación de nómina)

Por lo anterior, se recomienda evaluar que el Administrador del SIIF NACIÓN II de la Agencia, plantee estas situaciones formalmente al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de obtener un pronunciamiento de su parte frente a la necesidad de recurrir a Aplicativos de soporte que exigen mayor carga laboral, y no tenerla unificada en el sistema.

CONCLUSIONES

De acuerdo con el proceso de revisión y seguimiento efectuado al cumplimiento de las políticas de operación y medidas de seguridad establecidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, La oficina de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras considera que la ANT se encuentra dando cumplimiento a las directrices emitidas en el Decreto 2674 de 2012.

Lo anterior ha permitido a la Agencia Nacional de Tierras el procesamiento de la información contable y presupuestal, así como su registro, interpretación y reporte oportuno, cumpliendo así los principios del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II sobre confiabilidad, integridad y disponibilidad de la información.

Sin embargo, se observó oportunidades de mejora en la Administración de usuarios y Administración de certificados digitales, relacionados con los siguientes aspectos:

- Capacitaciones a los usuarios del sistema SIIF Nación, antes de iniciar operaciones y transacciones en el aplicativo, de acuerdo con el artículo 15 literal f, del decreto 2674 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Retiro definitivo de usuarios en el sistema SIIF cuando el funcionario se retira de la ANT o cambio de asignaciones y que no necesite el aplicativo, de acuerdo con el artículo 15 literal e, del decreto 2674 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el instructivo del Ministerio Ins.3.13.Mn. 002.Administración de Usuarios.

- Se observaron novedades relacionadas con la administración del certificado digital (Token), el cual no permite algunos usuarios autenticarse ante el Sistema; debido al vencimiento de la clave y no tener contrato con la empresa certificadora para renovación del mismo.

RECOMENDACIONES

- Establecer un procedimiento interno de la Agencia Nacional de Tierras, en donde se establezca el cumplimiento del decreto 2674 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y los instructivos del Ministerio, para asegurar las políticas de operación y seguridad SIIF-NACION II en la ANT.
- Solicitar que se adicione el espacio para retiro de usuario del Sistema SIIF Nación y revocatoria del certificado digital (toquen), en los formatos "ADQBS-F-009-Forma Paz y salvo terminación o liquidación de contrato de prestación de servicios" y "GTHU-F-007-Forma Retiro funcionarios" con el propósito que el Coordinador del SIIF en la entidad o su delegado, certifiquen el retiro del mismo en el sistema.
- Seguir las directrices relacionadas con las "Instrucciones para archivo documentación Administración de Usuarios", respecto a los documentos que generan los procedimientos de Administración de usuarios al momento de ingreso, modificación de perfiles y retiro definitivo, de acuerdo con el Numeral 1.12 del Instructivo en mención,
- Revisar nuevamente todos los perfiles de los usuarios del sistema SIIF Nación, y efectuar las correspondientes modificaciones de acuerdo a su complejidad y seguridad de las operaciones.
- Evaluar la actualización de la capacidad de Memoria RAM de los equipos de los usuarios cuya capacidad actual se encuentra en 4,00 GB, con el fin de lograr mayor capacidad de procesamiento y respaldo del aplicativo.
- Garantizar que el funcionario o contratista haya recibido previamente capacitación sobre la seguridad y funcionalidad del SIIF Nación antes de iniciar operaciones y transacciones en el aplicativo dejando el listado de asistencia y evidencia de las capacitaciones en el archivo de las hojas de vida de los usuarios.
- Definir la continuidad institucional del SIIF nación mediante planes de contingencia de continuidad del negocio, de tal forma que cada perfil este asignado a dos usuarios, de tal forma que siempre se cuente con un usuario soporte para las operaciones.



- Adquirir los toques de los usuarios que están vencidos y que necesitan el acceso al Sistema Integrado de Información Financiera, con el propósito de no tener dificultades en el desarrollo de las labores de acuerdo con las funciones determinadas.
- Comunicar e incentivar a los funcionarios, para el acceso al reglamento de uso del aplicativo SIIF-NACION, a través de los diferentes canales establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Generar controles que garantice la actualización de las novedades del Sistema SIIF Nación con el propósito de dar cumplimiento a las políticas de operación y seguridad del sistema y cumplimiento con la normatividad.

Aprobó:

ANA MARLENNE HUERTAS LOPEZ

Jefe de Control Interno (E).

Elaboró:

SANDRA MILENA BEJARANO

Profesional contratista

Marzo, 28 de 2019.

