



Documento firmado digitalmente



Agencia Nacional de  
Infraestructura

Avenida Calle 24A Nro. 59-42 Torre 4 Piso 2.  
PBX: 4848860 - [www.ani.gov.co](http://www.ani.gov.co)  
Nit. 830125996-9. Código Postal ANI 110221.  
Página 1 de 2

Para contestar cite:

Radicado ANI No.: 20221020062263



Fecha: 05-05-2022

## MEMORANDO

Bogotá D.C.

**PARA:** **Dra. DIANA CECILIA CARDONA RESTREPO**  
Presidente (E)

**Dra. ELIZABETH GÓMEZ SÁNCHEZ**  
Vicepresidenta Administrativa y Financiera

**DE:** **GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO**  
Jefe Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Informe de seguimiento al Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II

Respetadas doctoras:

La Oficina de Control Interno, en el mes de abril de 2022, realizó seguimiento al Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II, contenido en el Decreto 1068 de 2015 *“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”* en la Parte 9 Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF - Nación, Título 1 Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF - Nación, del Capítulo 1 Características Generales y Estructura del SIIF Nación, Capítulo 2 Reglas sobre la utilización del SIIF.

Las conclusiones se describen en el capítulo 7 Cierre del seguimiento, conclusiones y recomendaciones del informe que se anexa a la presente comunicación, con el fin que se coordine las acciones tendientes a la atención de las recomendaciones realizadas.

Cordialmente,

**GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO**  
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: 12 Folios

cc: 1) ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ (VICE) Vicepresidencia Administrativa y Financiera BOGOTA D.C. -2) NELCY JENITH MALDONADO BALLEEN Coord GIT Administrativa y Financiera BOGOTA D.C.

Proyectó: Yuber Alexander Peña / Contratista OCI  
VoBo: GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO (JEFE)  
Nro Rad Padre:  
Nro Borrador: 20221020025964



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO

Firmado Digitalmente

CN=GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO  
C=CO  
O=AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA  
E=gcabrera@ani.gov.co

LLave Pública

RSA/2048 bits

Agencia Nacional de  
Infraestructura



Documento firmado digitalmente



Agencia Nacional de  
Infraestructura

Avenida Calle 24A Nro. 59-42 Torre 4 Piso 2.  
PBX: 4848860 - [www.ani.gov.co](http://www.ani.gov.co)  
Nit. 830125996-9. Código Postal ANI 110221.  
Página 2 de 2

**Para contestar cite:**

Radicado ANI No.: **20221020062263**



Fecha: **05-05-2022**

## MEMORANDO

GADF-F-010



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

---

## INFORME DE SEGUIMIENTO

---



Seguimiento al Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF  
Nación II

2022

## CONTENIDO

1.	OBJETIVOS .....	4
1.1	Objetivo general .....	4
2.	ALCANCE .....	4
3.	METODOLOGÍA .....	4
4.	MARCO NORMATIVO Y CONTRACTUAL .....	4
5.	VERIFICACIÓN DE ANTECEDENTES .....	5
5.1	PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS .....	5
5.2	PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL .....	5
6.	DESARROLLO DEL INFORME .....	5
6.1	CAPACITACIONES .....	6
6.2	POLÍTICAS DE SEGURIDAD .....	9
6.2.1	USUARIOS SIIF NACIÓN II .....	9
6.3	ADMINISTRACIÓN DE USUARIOS .....	12
6.4	USUARIOS SIIF NACIÓN CON FIRMA DIGITAL .....	13
6.5	SEGREGACIÓN DE FUNCIONES – COMPATIBILIDAD DE PERFILES DE USUARIOS .....	14
6.6	INCIDENTES .....	16
6.7	PAGOS A BENEFICIARIO FINAL A TRAVÉS DEL SIIF NACIÓN II .....	17
6.8	ORDENES DE PAGO EXTENSIVAS .....	21
7.	CIERRE DEL SEGUIMIENTO, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....	23
7.1	Conclusiones .....	23
7.2	Recomendaciones .....	23



## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 Capacitaciones a las que asistieron los usuarios de la ANI durante el periodo abril de 2021 a marzo de 2022. Fuente GIT Administrativa y Financiera .....	6
Tabla 2 Listado de usuarios registrados en SIIF Nación con corte al 18 de abril de 2022. Fuente GIT Administrativa y Financiera .....	9

Tabla 3 Perfiles de asignados a cada usuario del SIIF Nación en la ANI, Fuente reporte de usuarios del SIIF Nación con corte al 18/04/2022 ..... 14

Tabla 4 Órdenes de Pago con traspaso a pagaduría que no cumplen con la Circular Externa 002 de enero de 2016. Datos tomados del listado de órdenes de pago de abril a diciembre de 2021 generado del SIIF Nación II ..... 19

Tabla 5 Órdenes de pago sin el proceso de realización de extensivas. Fuente: reporte del SIIF Nación de órdenes de pago diciembre de 2021, suministrado por el GIT Administrativa y Financiera..... 22

 <p>Agencia Nacional de Infraestructura</p>	<p align="center"><b>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</b></p> <p align="center"><b>Seguimiento al Sistema de Información Financiera – SIIF Nación II</b></p>	 <p align="center"><b>El futuro es de todos</b></p> <p align="center">Gobierno de Colombia</p>
--	---	---

## 1. OBJETIVOS

### 1.1 Objetivo general

Verificar el cumplimiento de las políticas y medidas de seguridad del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II por parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, adicionalmente, verificar el cumplimiento de los pagos con abono en cuenta al beneficiario final y lo establecido en la Parte 9 SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA – SIIF – NACIÓN, Capítulo I CARACTERISTICAS GENERALES Y ESTRUCTURA DEL SIIF, y Capítulo 2 REGLAS SOBRE UTILIZACIÓN DEL SIIF, del Decreto Compilatorio 1068 de 2015 Sector Hacienda y Crédito Público.

## 2. ALCANCE

Comprende la verificación y evaluación del cumplimiento de las políticas y medidas de seguridad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación del periodo comprendido entre abril de 2021 a marzo de 2022.

## 3. METODOLOGÍA

Mediante correo del 4 de abril de 2022 se informó a la Vicepresidencia Administrativa y Financiera el desarrollo del seguimiento al Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II y se solicitó la información correspondiente a la creación, modificación o eliminación de los usuarios y perfiles de acceso al aplicativo, las capacitaciones recibidas por los usuarios, los controles de los incidentes reportados, y las órdenes de pago sin culminación del proceso de legalización.



Mediante correo del 11 de abril de 2022 se reiteró el envío de la información dado, que la fecha límite era del 8 de abril, para lo cual el GIT Administrativa y Financiera solicitó mediante correo la ampliación del plazo de entrega hasta el 19 de abril de 2022.

Mediante correo del 20 de abril de 2022 se recibió la entrega de la carpeta comprimida “RESPUESTAS INFORMACIÓN SGTO SIIF NACIÓN .zip” con las respuestas de la solicitud y los respectivos soportes.

Se procedió al análisis de la información suministrada y se realizó reunión con el GIT Administrativa y Financiera, el 27 de abril de 2022 con el fin de aclarar las dudas surgidas de los análisis.

## 4. MARCO NORMATIVO Y CONTRACTUAL

- Parte 9 SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA – SIIF – NACIÓN, Capítulo I CARACTERISTICAS GENERALES Y ESTRUCTURA DEL SIIF, y Capítulo 2 REGLAS SOBRE UTILIZACIÓN DEL SIIF, del Decreto Compilatorio 1068 de 2015 Sector Hacienda y Crédito Público “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.

 <p>Agencia Nacional de Infraestructura</p>	<p align="center"><b>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</b></p> <p align="center"><b>Seguimiento al Sistema de Información Financiera – SIIF Nación II</b></p>	 <p align="center"><b>El futuro es de todos</b></p> <p align="center">Gobierno de Colombia</p>
--	---	---

- Circular Externa No. 050 de agosto de 2011 Requisitos para la creación de incidentes.
- Circular Externa No. 002 de enero de 2016 de Pago a Beneficiario Final a través del SIIF Nación II.
- Circular Externa 010 de diciembre de 2020.
- Circular Externa 013 del 25 de febrero de 2021
- Procedimiento Mis.3.13. Pro. 5 de Administración de Usuarios (Del MinHacienda)

## 5. VERIFICACIÓN DE ANTECEDENTES

### 5.1 PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

Se realizó verificación del Plan de Mejoramiento por Procesos con corte al 31 de marzo de 2022 publicado en la página Web de la ANI en el link <https://www.ani.gov.co/planes/plan-mejoramiento-procesos-pmp-21720> y no se observaron acciones pendientes relacionadas con la implementación y seguridad del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II.

### 5.2 PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Se realizó verificación del Plan de Mejoramiento Institucional con corte al 31 de marzo de 2021 publicado en la página Web de la ANI en el link <https://www.ani.gov.co/planes/plan-de-mejoramiento-institucional-pmi-21719> y no se observaron acciones pendientes relacionadas con la implementación del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II.

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

El informe de seguimiento al Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, contiene la verificación del cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público” de la Parte 9 Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF - Nación, Título 1 Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF - Nación, del Capítulo 1 Características Generales y Estructura del SIIF Nación, Capítulo 2 Reglas sobre la utilización del SIIF; es importante tener en cuenta que el Decreto 1068 de 2015, define al SIIF como: **“Artículo 2.9.1.1.2. Definición.** 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.”

En este seguimiento se verificó el cumplimiento de lo establecido en la Circular Externa No. 002 de enero de 2016 directriz para el pago a beneficiario final y traspaso a pagaduría; también se verificó que los perfiles asignados a los usuarios con acceso al SIIF cumplan con lo establecido en la Circular Externa 013 del 25 de febrero de 2021 Compatibilidad de Perfiles de Usuario.

A continuación, se detallan las verificaciones en los siguientes ítems sobre las capacitaciones del SIIF, las políticas de seguridad, pagos a beneficiario final y traspaso a pagaduría, por último, la verificación de la compatibilidad de los perfiles asignados a los usuarios del SIIF Nación, durante el periodo abril de 2021 hasta marzo de 2022.

## 6.1 CAPACITACIONES

En el Reglamento de uso del SIIF Nación que se encuentra como Anexo No.2 del procedimiento del MinHacienda denominado Mis.3.13. Pro.5 Administración de Usuarios, se establece como normas para el uso de servicios de apoyo, las capacitaciones y se definen las reglas en el numeral “5.1 Capacitación”

Para verificar el cumplimiento de las normas relacionadas con las capacitaciones el GIT Administrativa y Financiera suministró mediante correo del 20 de abril de 2022 la relación de las capacitaciones desde abril de 2021 a marzo de 2022 realizadas por el SIIF Nación y a las que asistieron los diferentes usuarios que tienen acceso al aplicativo; se informó que durante el periodo descrito no se realizaron capacitaciones de forma presencial debido a las medidas de bioseguridad impartidas por el Gobierno Nacional en virtud de la pandemia Covid 19.

Se observó que los usuarios con acceso al SIIF Nación II reciben periódicamente capacitaciones relacionadas con las funciones, lo que conlleva a la mejora en el conocimiento y el adecuado uso del aplicativo y una correcta gestión y utilización de los diferentes módulos que contiene el aplicativo; a continuación, se detallan las capacitaciones realizadas por el SIIF y los asistentes por parte de la ANI en el periodo de la evaluación:

**Tabla 1 Capacitaciones a las que asistieron los usuarios de la ANI durante el periodo abril de 2021 a marzo de 2022. Fuente GIT Administrativa y Financiera**

Fecha de realización	Tema	Cargo	Dependencia de los asistentes
8/04/2021	Capacitación Virtual ADMINISTRACIÓN DE PAC	Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05 Área de Tesorería	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
19/04/2021	Capacitación virtual a funcionarios designados por las entidades para verificar los lineamientos del proceso de recepción de facturas electrónicas de venta (FE), notas débito y notas crédito	Contratista del área de contabilidad - central de cuentas	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
19/04/2021	Capacitación virtual a supervisores, interventores y autorizadores de facturas electrónicas de venta (FE), notas débito y notas crédito	Contratista del área de contabilidad - central de cuentas	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera



Fecha de realización	Tema	Cargo	Dependencia de los asistentes
19/04/2021	Capacitación virtual a proveedores y contratistas de las entidades del Presupuesto General de la Nación para el envío centralizado de facturas electrónicas de venta (FE), notas débito y notas crédito al SIIF Nación.	Contratista del área de contabilidad - central de cuentas	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
27/04/2021	Capacitación Virtual GESTIÓN CAJA MENOR	Gestor T1 -07 Área de Servicios Generales	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
6/05/2021	Capacitación virtual SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN USUARIOS NUEVOS	Experto G3-06 con funciones de jefe de Presupuesto Gestor T1 -07 Área de Servicios Generales	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
12/05/2021	Capacitación PAGO POR COMPENSACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE A FAVOR DE LA DIAN	Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05 Tesorería Experto G3-05 Contabilidad	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
13/05/2021	Capacitación Virtual GESTIÓN TESORERÍAS USUARIOS NUEVOS	Experto G3-05 Tesorería	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
13/05/2021	Capacitación GESTIÓN Y DEVOLUCIÓN DE INGRESOS usuarios NUEVOS	Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05 Área de Tesorería Contratista Área de Contabilidad	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
13/07/2021	Capacitación RECLASIFICACIÓN DE DEDUCCIONES, DEVOLUCIÓN DE DEDUCCIONES, REINTEGROS PRESUPUESTALES Y NO PRESUPUESTALES	Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05 Área de Tesorería	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
30/07/2021	Capacitación virtual modelo de emisión de facturas electrónicas de venta	Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
13/08/2021	Capacitación virtual GENERACIÓN MASIVA DE DOCUMENTOS EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS	Experto G3-06 con funciones de jefe de Presupuesto Experto G3-06 con funciones de Tesorera Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
13/09/2021	Capacitación virtual GESTIÓN VIÁTICOS	Contratista Equipo de Viáticos Experto G3-06 con funciones jefe Presupuesto Gesto T1-13 Área de Presupuesto Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05 Área de Tesorería Experto G3-05 Área de Presupuesto Contratista Área de Presupuesto Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
30/09/2021	Capacitación Virtual GESTIÓN CAJA MENOR	Gestor T1 -07 Área de Servicios Generales	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera

Fecha de realización	Tema	Cargo	Dependencia de los asistentes
1/10/2021	Capacitación virtual proceso de recepción de factura electrónica, notas débito y notas crédito en la gestión de pagos por adquisición de bienes y/o servicios	Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad Experto G3-06 con funciones de jefe de Presupuesto	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
29/10/2021	Invitación capacitación modelos de emisión de facturas electrónicas de venta con nuevas funcionalidades	Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
29/10/2021	Capacitación GESTIÓN Y DEVOLUCIÓN DE INGRESOS usuarios NUEVOS	Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05 Área de Tesorería	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
17/11/2021	Capacitación CIERRE DE LA VIGENCIA 2021 Y APERTURA DEL AÑO 2022	Experto G3-06 con funciones jefe Presupuesto Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05 Área de Tesorería Experto G3-05 Área de Presupuesto Experto G3-05 Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad Gestor T1 -07 Área de Servicios Generales	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
30/11/2021	Capacitación virtual proceso de recepción de factura electrónica, notas débito y notas crédito en la gestión de pagos por adquisición de bienes y/o servicios	Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
1/12/2021	Capacitación virtual CIERRE CAJA MENOR	Gestor T1 -07 Área de Servicios Generales	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
3/12/2021	Capacitación virtual DISTRIBUCIÓN PAC RECURSOS PROPIOS	Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05 Área de Tesorería	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
7/12/2021	Invitación acompañamientos DESAGREGACIÓN DE APROPIACIONES Y LA ASIGNACIÓN A SUBUNIDADES Y DEPENDENCIAS DE AFECTACIÓN	Experto G3-06 con funciones de jefe de Presupuesto	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
11/02/2022	Capacitación virtual modelo de emisión de facturas electrónicas de venta	Experto G3-05 Tesorería	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
15/02/2022	Capacitación DESTINACIÓN ESPECÍFICA	Experto G3-05 Tesorería	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
15/02/2022	Capacitación virtual REGISTRO ANTEPROYECTO	Coordinadora GIT de Planeación Contratista del GIT de Planeación	GIT de Planeación - Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno

Fecha de realización	Tema	Cargo	Dependencia de los asistentes
4/03/2022	Capacitación PAGO POR COMPENSACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE A FAVOR DE LA DIAN.	Experto G3-06 Con funciones de Contador Gestor T1Gestor T1Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad Experto G3-06 con funciones de Tesorera Experto G3-05	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
4/03/2022	Capacitación NUEVO PROCESO PAGO DE NÓMINA A BENEFICIARIO FINAL	Contratista Área de Contabilidad Contratista Área de Contabilidad	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera

## 6.2 POLÍTICAS DE SEGURIDAD

Las políticas de seguridad de la información del SIIF Nación se establecen en el anexo 1 del Procedimiento del MinHacienda Mis.3.13. Pro.5 Administración de Usuarios, que entre sus objetivos principales se encuentran el de la confidencialidad como el aseguramiento que la información es accesible, sólo para quienes están autorizados; y el de la disponibilidad como el aseguramiento que los usuarios autorizados tengan acceso a la información y sus recursos asociados cuando se requiera.

La Administración del SIIF asignada para la ANI, cada vez que llega comunicación de SIIF Nación en relación con las directrices, cambios y los demás cambios del aplicativo SIIF Nación, los envía mediante correo electrónico a cada uno de los usuarios que tienen acceso al SIIF y así están informados y actualizados sobre todo lo concerniente al aplicativo.



### 6.2.1 USUARIOS SIIF NACIÓN II

Para la verificación del cumplimiento de la política de seguridad, el GIT Administrativa y Financiera suministró mediante correo electrónico del 20 de abril de 2022 la información relacionada con los usuarios que tienen acceso al SIIF Nación con corte al 18 de abril de 2022 según reporte de usuarios generado del SIIF, describiendo el nombre, dependencia, perfiles asignados y fecha de expiración del usuario en el sistema; en este listado se observó que los usuarios se encuentran en estado activo, como se observa en la siguiente Tabla:

*Tabla 2 Listado de usuarios registrados en SIIF Nación con corte al 18 de abril de 2022. Fuente GIT Administrativa y Financiera.*

Código Usuario	Dependencia	Perfiles	Estado Privilegio	Fecha Expiración
MHnarismen	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos	Activo	9/08/2022

Código Usuario	Dependencia	Perfiles	Estado Privilegio	Fecha Expiración
MHitalder	GIT Administrativo y Financiero - Despacho Vicepresidencia Administrativa y Financiera - Apoyo en presupuesto en periodos de coyuntura	Entidad - Gestión presupuesto gastos	Activo	18/02/2022
MHjcarvajr	GIT Administrativo y Financiero - Área Tesorería - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión PAC Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Pagador central	Activo	27/05/2022
MHncastanz	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable	Activo	18/12/2022
MHdchiriv	GIT de Planeación - Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno	Entidad - Consolidador programación presupuestal	Activo	18/04/2022
MHscortes	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión caja menor Entidad - Gestión Control Viáticos	Activo	11/03/2023
MHopdaza	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable	Activo	16/12/2022
MHegarciag	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos	Activo	18/12/2022
MHjgauta	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable	Activo	24/12/2022
MHegomez	Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión Autorizar Viáticos	Activo	24/12/2022
MHelievano	GIT Administrativo y Financiero - Área Presupuesto - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Autorizador Endosos Entidad - Beneficiario cuenta Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Registrador usuarios	Activo	1/07/2022
MHnmaldona	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión Control Viáticos	Activo	31/10/2022
MHimartine	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable	Activo	31/08/2022
MHamayorga	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable	Activo	18/10/2022

	<b>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</b> <b>Seguimiento al Sistema de Información Financiera –</b> <b>SIIF Nación II</b>	 <span style="background-color: #0056b3; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;">El futuro es de todos</span> <span style="background-color: #0056b3; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;">Gobierno de Colombia</span>
---	--	--

Código Usuario	Dependencia	Perfiles	Estado Privilegio	Fecha Expiración
MHlmmontoy	GIT Administrativo y Financiero - Área Presupuesto - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos	Activo	13/12/2022
MHwolarte	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidacion Contable Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos	Activo	15/08/2022
MHasorozco	GIT Administrativo y Financiero - Área Presupuesto - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos	Activo	1/07/2022
MHspachon	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos	Activo	24/12/2022
MHyapena	Oficina de Control Interno	Entidad - Consulta	Activo	18/04/2022
MHmepulido	GIT Talento Humano - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Terceros y cuentas	Activo	18/04/2022
MHlmdrodrig	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidacion Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos	Activo	18/12/2022
MHlrojasm	GIT Administrativo y Financiero - Área Tesorería - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión PAC Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Pagador central	Activo	9/08/2022
MHcmsalced	GIT de Planeación - Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno	Entidad - Programador presupuestal	Activo	28/07/2022
MHavsanche	GIT Administrativo y Financiero - Equipo Viáticos - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión Administrativa	Activo	18/12/2022
MHfserrato	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos	Activo	18/12/2022
hsimbaqu	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos	Activo	24/12/2022
MHmvargaso	GIT Administrativo y Financiero - Área Servicios Generales - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestion caja menor Entidad - Gestión Control Viáticos	Activo	15/02/2023
MHsvillamc	GIT Administrativo y Financiero - Área de Tesorería - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión PAC Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Pagador central	Activo	25/12/2022

Sin embargo, de los anteriores usuarios del SIIF Nación cuatro (4) se encuentran con fecha de expiración vencida; en reunión con la funcionaria responsable de la administración de los usuarios del SIIF Nación realizada el 27 de abril de 2022, se aclaró lo siguiente:

- Del usuario Mhitcalder en estado activo y con fecha de expiración del 18/02/2022, se indicó que la usuaria está asignada al Despacho de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera y sirve de apoyo en el área de Presupuesto en periodos de coyuntura, como el surgido en diciembre de 2021 y enero de 2022 con la expedición de los CDP's y RP's de los contratos de prestación de servicios; por este motivo se le creó usuario en el SIIF Nación y una vez culminado el apoyo y pasados quince días sin su utilización el SIIF lo expira; al estar expirado no es posible ingresar al aplicativo, el usuario se encuentra en estado activo y no ha sido eliminado, porque cuando se requiera el apoyo se amplía la fecha de expiración.
- Los usuarios MHDchiriv, MHyapena, MHmepulido con fecha de expiración del 18/04/2022, se debe a que no presentan ingreso al aplicativo dentro de los quince (15) días anteriores y el sistema los bloquea automáticamente, el usuario MHyapena se encuentra en proceso de renovación de la certificación de firma digital.

### 6.3 ADMINISTRACIÓN DE USUARIOS

Para la creación, modificación y eliminación de usuarios del SIIF Nación, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público como Unidad Ejecutora, Órgano Rector y Administrador del sistema, creó y publicó en la página web el documento denominado Administración de Usuarios bajo el código Mis 3.13.Pro.5 en versión 4 con fecha de vigencia del 24/10/2019; en este documento se definen las actividades a realizar para la atención de las solicitudes de administración de Coordinadores y Usuarios del SIIF Nación.

Mediante correo del 20 de abril de 2022 el GIT Administrativa y Financiera informó y envió los soportes de los usuarios creados, modificados y eliminados durante el periodo abril de 2021 a marzo de 2022; con esta información se procedió a verificar el cumplimiento de los requisitos, observando que las modificaciones, creaciones y/o eliminaciones realizadas durante el periodo objeto de análisis se efectuaron acorde con el procedimiento, mediante el diligenciamiento de los formatos del SIIF Nación denominados Reporte de Solicitud Modificación Usuario, Reporte Solicitud Creación Cuenta Usuario y los soportes solicitados por la Administración SIIF Nación.

Respecto de la metodología para la suspensión de ingreso al SIIF Nación cuando son contratistas y presentan suspensión o terminación del contrato, el GIT Administrativa y Financiera informó que los usuarios del SIIF Nación que son contratistas, se crean con una fecha de expiración igual al plazo de terminación del contrato. El usuario del SIIF contratista no puede ingresar al sistema después de la fecha de expiración, hasta tanto no tenga suscrito un nuevo contrato, con el cual se modifica la fecha de expiración lo cual origina una solicitud de modificación que es aprobada en el sistema por el administrador del SIIF Nación. Sino se

renueva el contrato se debe informar de tal situación al Coordinador del SIIF Nación de la ANI o a su delegado para proceder a eliminar al usuario.

Cuando hay terminación anticipada, suspensión o cesión del contrato el supervisor informa de tal situación y se consulta en el SECOP II el documento de terminación anticipada, suspensión o cesión para proceder a eliminar el usuario; en el periodo de abril 2021 a marzo de 2022 se presentó la cesión de un contratista usuario del SIIF Nación, al cual se le eliminó la cuenta en el aplicativo y se procedió a crear al nuevo contratista en el sistema.

En cuanto a la metodología usada para la suspensión de ingreso al SIIF cuando el funcionario de planta presenta novedades como licencias, vacaciones, el GIT Administrativa y Financiera informó que el usuario del SIIF Nación o su jefe inmediato debe informar a la Coordinadora de SIIF Nación de la Entidad o a su delegada la novedad para proceder a inactivar o activar el ingreso a la plataforma, generando una solicitud de modificación de usuario directamente en el aplicativo, la cual es autorizada por el administrador del SIIF Nación; en el periodo abril de 2021 a marzo de 2022 se presentaron inactivaciones y activaciones de usuarios del SIIF Nación de funcionarios por disfrute de vacaciones, observando que estas se realizaron acordes con el procedimiento de administración de usuarios.

Es importante mencionar que directamente el SIIF Nación tiene un control relativo a los usuarios respecto a la periodicidad de ingreso al sistema, de tal forma que si el usuario no ingresa a la plataforma por más de 15 días le inhabilitan el ingreso al sistema y después de 3 meses se elimina automáticamente del aplicativo.

El GIT Administrativa y Financiera informó que durante el periodo abril de 2021 a marzo de 2022 no se han recibido quejas o reclamos de ningún usuario del SIIF Nación en la ANI, sobre accesos no autorizados o anomalías relacionadas con sus usuarios, por cuanto cada usuario tiene conocimiento de los términos y condiciones que establece el sistema antes de ingresar.

#### **6.4 USUARIOS SIIF NACIÓN CON FIRMA DIGITAL**

Respecto de los usuarios con firma digital, el GIT Administrativa y Financiera informó que todos los usuarios del SIIF Nación tienen token, por cuanto es una exigencia para ser usuario del sistema, en el listado suministrado se observó que los usuarios MHDchiriv, MHyapena y MHmepulido se encuentran con fecha de vencimiento del 18/04/2022; en reunión del 27/04/2022 el GIT Administrativa y Financiera informó que el usuario MHyapena presenta el token vencido, por esta razón no puede ingresar al SIIF, los otros usuarios tienen fecha de vencimiento del 18/04/2022 porque no ingresaron al Sistema en más de 15 días.

También se informó que durante el periodo del seguimiento del 1 de abril de 2021 al 31 de marzo de 2022 no se reportaron pérdidas del token para la firma digital de acceso al SIIF Nación.



## 6.5 SEGREGACIÓN DE FUNCIONES – COMPATIBILIDAD DE PERFILES DE USUARIOS

La Administración SIIF Nación estableció en la Circular Externa 013 del 25 de febrero de 2021 la política de seguridad en cuanto al uso de la segregación de funciones y se establecen las siguientes restricciones de perfiles asignados a un mismo usuario, que por ningún motivo se debe permitir las siguientes combinaciones:

- Entidad - Gestión Presupuesto de gastos, Entidad - Central de cuentas por pagar, Entidad – Pagador Central, Entidad – Pagador Regional
- Entidad – Programador Presupuestal, Entidad - Consolidador Presupuestal
- Entidad - Beneficiario Cuenta, Entidad – Pagador Central
- Entidad - Beneficiario Cuenta, Entidad – Pagador Regional
- Entidad - Autorizador endoso, Entidad – Pagador Central
- Entidad - Autorizador endoso, Entidad – Pagador Regional
- Entidad - Gestión Administrativa, Entidad - Gestión Control Viáticos, Entidad - Gestión Autorizador Viáticos
- El perfil de usuario Entidad – Consulta, debe ser asignado a usuarios de control interno o seguimiento

Para realizar la verificación del cumplimiento de lo anteriormente expuesto, el GIT Administrativa y Financiera suministró mediante correo del 20 de abril de 2022 los usuarios del SIIF Nación creados en la ANI y activos con corte al 18/04/2022 con cada uno de los perfiles asignados, observando que se cumple con las restricciones establecidas en la Circular en mención; a continuación, se relacionan los perfiles asignados a cada usuario de la ANI:

**Tabla 3 Perfiles de asignados a cada usuario del SIIF Nación en la ANI, Fuente reporte de usuarios del SIIF Nación con corte al 18/04/2022**

Código Usuario	Dependencia	Perfiles
MHnarismen	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos
Mhitcalder	GIT Administrativo y Financiero - Despacho Vicepresidencia Administrativa y Financiera - Apoyo en presupuesto en periodos de coyuntura	Entidad - Gestión presupuesto gastos
MHjcarvajr	GIT Administrativo y Financiero - Área Tesorería - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión PAC Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Pagador central



Código Usuario	Dependencia	Perfiles
MHncastanz	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable
MHdchiriv	GIT de Planeación - Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno	Entidad - Consolidador programación presupuestal
MHscortes	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión caja menor Entidad - Gestión Control Viáticos
MHopdaza	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable
MHegarciag	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos
MHjgauta	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable
MHegomez	Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión Autorizar Viáticos
MHelievano	GIT Administrativo y Financiero - Área Presupuesto - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Autorizador Endosos Entidad - Beneficiario cuenta Entidad - Gestión modificación presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Parametrizador gestión entidad Entidad - Registrador usuarios
MHnmalдона	GIT Administrativo y Financiero - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión Control Viáticos
MHimartine	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable
MHamayorga	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable
MHlmmontoy	GIT Administrativo y Financiero - Área Presupuesto - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos
MHwolarte	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos
MHasorozco	GIT Administrativo y Financiero - Área Presupuesto - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Administrador gestión presupuestal Entidad - Gestión presupuesto gastos

Código Usuario	Dependencia	Perfiles
MHsppachon	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos
MHyapena	Oficina de Control Interno	Entidad - Consulta
MHmepulido	GIT Talento Humano - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Terceros y cuentas
MHlmrodrig	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consolidación Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos
MHlrojasm	GIT Administrativo y Financiero - Área Tesorería - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión PAC Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Pagador central
MHcmsalced	GIT de Planeación - Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno	Entidad - Programador presupuestal
MHavsanche	GIT Administrativo y Financiero - Equipo Viáticos - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión Administrativa
MHfserrato	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Aprobador Contable Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Consulta UE Contable Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos
hsimbaqu	GIT Administrativo y Financiero - Área Contabilidad - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Central de cuentas por pagar Entidad - Gestión contable Entidad - Gestión presupuesto ingresos
MHmvargaso	GIT Administrativo y Financiero - Área Servicios Generales - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión caja menor Entidad - Gestión Control Viáticos
MHsvillamc	GIT Administrativo y Financiero - Área de Tesorería - Vicepresidencia Administrativa y Financiera	Entidad - Gestión PAC Entidad - Gestión presupuesto ingresos Entidad - Pagador central

## 6.6 INCIDENTES

Se verificó el control establecido por la ANI para el seguimiento del reporte de incidentes; mediante correo del 20 de abril de 2022 el GIT Administrativa y Financiera informó que, de acuerdo con lo señalado en el Decreto 1068 de 2015 el único administrador del SIIF Nación es el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para lo cual, designó a un funcionario de dicho Ministerio del alto nivel de la planta de personal de su despacho y es quien ejerce la administración del aplicativo SIIF Nación. En las entidades del Presupuesto General de la Nación es un Coordinador y su delegado.

Con respecto a los inconvenientes que se puedan presentar con el sistema los usuarios deben seguir lo señalado en la Circular No. 050 de 2011.

Se verificaron los soportes enviados de los incidentes interpuestos por la ANI ante la Administración SIIF del MinHacienda durante el periodo objeto de análisis, observando que se cumple con los requisitos de la Circular No. 050 de 2011 Requisitos para la creación de incidentes del 24/08/2011, dado que para cada uno de ellos se diligenció la plantilla con los datos de la entidad, los datos personales de los usuarios, los de la transacción y la descripción detallada del inconveniente y de requerirse, la relación de archivos o pantallazos, donde se evidencia el error reportado.

Para el control y seguimiento de los incidentes, se lleva una base en Excel denominada “planilla de incidentes” que contiene en hojas de cálculo los incidentes de las diferentes áreas como contabilidad, presupuesto, tesorería y Administrativa y Financiera - Viáticos, en las cuales se registran los incidentes de cada área con columnas de control denominadas: Fecha incidente, fecha respuesta, nombre solicitante, módulo en el que está realizando la transacción, ruta de la transacción utilizada, detalle del inconveniente y observación. Se observó que los incidentes interpuestos en el periodo analizado fueron respondidos por la Administración del SIIF Nación.

Respecto de la Circular Externa 010 del 06/03/2020 sobre el control servicio para usuarios SIIF Nación, recordando que los usuarios, las claves de acceso y el certificado digital son de uso personal e intransferible, que en caso de recibir solicitud de servicio por personas diferentes al titular registrado en el aplicativo, la Administración SIIF Nación no brindará dicho servicio e informará mensualmente al representante legal de la entidad los casos que se presenten. Mediante correo del 20/04/2022 el GIT Administrativa y Financiera informó que los usuarios del SIIF Nación de la Agencia Nacional de Infraestructura conocen y cumplen los términos y condiciones que establece el sistema, por lo cual, la Administración del SIIF Nación no ha reportado casos en que las solicitudes de soporte se realicen por personas distintas al usuario registrado.

## 6.7 PAGOS A BENEFICIARIO FINAL A TRAVÉS DEL SIIF NACIÓN II

Para el pago a beneficiario final el Decreto 1068 de 2015, establece en los Artículos 2.9.1.2.1 y 2.9.1.2.4 lo siguiente:

*“ARTÍCULO 2.9.1.2.1. Pago a beneficiario final. Las entidades y órganos ejecutores del SIIF Nación efectuarán el pago de sus obligaciones directamente a los beneficiarios a través de dicho aplicativo con abono a una cuenta bancaria previamente registrada y validada en el mismo.*

*En los casos que expresamente determine el Comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación, el pago se efectuará a través de la pagaduría de la Entidad.*

*ARTÍCULO 2.9.1.2.4. Exclusividad del pago a beneficiario final. El pago a beneficiario final se efectuará únicamente al beneficiario y a la cuenta bancaria registrados 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, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 2.9.1.1.11 del presente título.”*

(...)

Y en el numeral tercero de la Circular Externa 002 de enero de 2016, se relacionan las excepciones del pago a beneficiario final, como son:

*“3. COMPROMISOS Y PAGOS PARA LOS CUALES NO APLICA EL PAGO A BENEFICIARIO FINAL*

*a. Compromisos correspondientes a los siguientes gastos:*

- *Nóminas excepto las entidades que la están pagando a beneficiario final*
- *Nómina de Pensiones excepto las entidades que la están pagando a beneficiario final.*
- *Contribuciones inherentes a nómina.*
- *Pago a empresas prestadoras de Servicios Públicos, excepto las siguientes:*
  - *EPM BOGOTA*
  - *COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP*
  - *EMPRESA DE TELEFONOS DE BOGOTA*
  - *CLARO*
  - *TIGO*
  - *COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A ESP – MOVISTAR*
  - *CODENSA*
  - *ACUEDUCTO DE BOGOTA*
  - *GAS NATURAL*

*b. Pagos de deducciones. (Impuestos Nacionales y/o Municipales)*

*c. Pagos a entidades en el extranjero que no posean cuentas en Colombia.*

*d. Pagos a entidades financieras que no posean cuentas corrientes en bancos comerciales.*

*e. Pagos a personas naturales no residentes en Colombia que no posean cuentas en el país.*

*f. Pagos exceptuados por el Comité Operativo y de Seguridad.”*

Para verificar el cumplimiento de lo establecido en la Circular Externa 002 de enero de 2016, se generaron del aplicativo SIIF Nación las órdenes de pago con tipo de beneficiario “Traspaso a Pagaduría” registradas en el periodo abril de 2021 hasta marzo de 2022, observando que los pagos con traspaso a pagaduría en el

periodo enero a marzo de 2022, se encuentran dentro de las excepciones de la Circular; por otra parte, en el periodo abril a diciembre de 2021 se presentaron las siguientes órdenes de pago con traspaso a pagaduría que no se encuentran dentro de las excepciones:

**Tabla 4 Órdenes de Pago con traspaso a pagaduría que no cumplen con la Circular Externa 002 de enero de 2016. Datos tomados del listado de órdenes de pago de abril a diciembre de 2021 generado del SIIF Nación II**

Numero Documento	Valor Bruto (\$)	Descripción	Concepto Pago
116698121	52.499	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	Pago servicio de acueducto del periodo 14 febrero de 2021 a 14 de abril 2021-Bodega archivo Fontibón. Factura N 39733569915
116706321	17.510.840	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	SERVICIO PÚBLICO DE ENERGÍA DURANTE EL PERIODO DEL 14 DE ABRIL AL 12 DE MAYO DEL 2021. VAF 75963
178451821	19.382.280	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	AMPARAR EL PAGO DEL SERVICIO PÚBLICO DE ENERGÍA DURANTE EL PERIODO DEL 11 DE JUNIO AL 13 DE JULIO DEL 2021, facturas 642859236-2, 642859240-4, 642859235-5, 642859243-6.
185366521	520.841.738	SENTENCIAS	correspondiente a la condena impuesta a la Agencia Nacional de Infraestructura por el Tribunal Administrativo de Santander, en el marco del proceso de reparación directa con radicado 68001233100020110058800, Demandante: Claudia Marcela Pinzón Sánchez mediante sentencia del 11 de julio de 2019 la cual quedó ejecutoriada el día 28 de junio de 2021
185396621	5.412.428	SENTENCIAS	PAGO 50% CONDENA IMPUESTA A ANI, MEDIANTE SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA PROFERIDA POR EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE NARIÑO, DENTRO DEL MEDIO DE CONTROL DE REPARACIÓN DIRECTA RAD 20120021 DEMANDANTE: RAQUEL MARCELA CABRERA PORTILLA. VJ 104643
185397121	5.074.403	SENTENCIAS	PAGO 50% CONDENA IMPUESTA A ANI, MEDIANTE SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA PROFERIDA POR EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE NARIÑO, DENTRO DEL MEDIO DE CONTROL DE REPARACIÓN DIRECTA RAD 20120021 DEMANDANTE: RAQUEL MARCELA CABRERA PORTILLA. VJ 104643
185650021	58.992.599	SENTENCIAS	PAGO 50% DE LA CONDENA IMPUESTA A LA ANI, MEDIANTE SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA PROFERIDA POR EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL CAUCA, DENTRO DEL MEDIO DE CONTROL DE REPARACIÓN DIRECTA CON RAD2010-00331, DEMANDANTE: GUILLERMO NÚÑEZ VERGARA. VJ 010467
280189421	8.594.649	SUELDO BÁSICO	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103

Numero Documento	Valor Bruto (\$)	Descripción	Concepto Pago
280189421	8.594.649	PRIMA TÉCNICA SALARIAL	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103
280189421	8.594.649	PRIMA TÉCNICA NO SALARIAL	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103
280208721	13.466.869	PRIMA DE NAVIDAD	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103
280208721	13.466.869	PRIMA DE VACACIONES	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103
280208721	13.466.869	INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103
280208721	13.466.869	PRIMA DE SERVICIO	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103
280208721	13.466.869	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103
280208721	13.466.869	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	PAGAR LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA VAF M139103

En reunión virtual realizada el 27 de abril de 2022, con las responsables y correo electrónico del 28/04/2022 de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera, se aclaró lo siguiente:

- Los pagos con traspaso a pagaduría por concepto de sentencias con las OP. No. 185366521, 185396621, 185397121 y 185650021, se realizaron porque en los autos se solicita el pago mediante DEPOSITO JUDICIAL y el SIIF no ofrece este servicio; mediante correo del 2 de mayo de 2022 de observaciones al informe preliminar, el GIT Administrativa y Financiera suministró correo de la misma fecha del MinHacienda de respuesta a la solicitud de la ANI No. REQ-046585 del SERV-376447, informando que el SIIF Nación no cuenta con el proceso de pagos por Depósitos Judiciales a beneficiario final y recomienda realizar la gestión con el Banco Agrario, para determinar si el Banco Agrario recibe a una cuenta de este, un abono directo de la DTN y el día del pago la ANI pueda enviar por correo la información que exige el Banco para constituir los depósitos Judiciales, en consecuencia la Vicepresidencia Administrativa y Financiera comunica que atenderá la recomendación averiguando ante el Banco Agrario la posibilidad de una cuenta a la que se giren estos recursos con beneficiario final, una vez se obtenga respuesta del Banco se informará a la Oficina de Control Interno.
- Los pagos con traspaso a pagaduría para cancelar el servicio de energía a la empresa Codensa con las OP. No. 116706321 y 178451821 se realizaron de esta manera, porque por las actualizaciones que se

hicieron de las facturas en el SIIF no estaban disponibles en el SIIF, por lo tanto, por tratarse de un servicio público el Ministerio de Hacienda, autorizó a la Agencia para realizar traspaso a pagaduría, por cuanto es un servicio que presenta vencimiento.

Se verificaron los pagos realizados en el SIIF Nación a partir de agosto de 2021 hasta marzo de 2022 y no se observaron pagos por este concepto con traspaso a pagaduría.

- Los pagos con traspaso a pagaduría mediante las OP. No. 280189421, 280189421, 280189421, 280208721, se realizaron de esta manera por cuanto correspondía al pago del retroactivo del año 2021 a los exfuncionarios, pero debido a que varios de ellos ya no contaban con la cuenta bancaria activa en el SIIF, no fue posible realizar el pago con beneficiario final, situación que se expuso al SIIF, por lo tanto, se autorizó a la Agencia para pagar con traspaso a pagaduría.

Se verificó el soporte anexo y corresponde al incidente del SIIF SERV-288349 solucionado el 12/10/2021 según correo de Servicios Tecnológicos del Ministerio de Hacienda, en el que se informa *“Al validar la información en el sistema, se informa a la funcionaria que si es posible realizar el pago del retroactivo de esos exfuncionarios solicitando los recursos con traspaso a pagaduría, teniendo en cuenta que es una decisión administrativa que la debe tomar directamente la entidad teniendo en cuenta las razones correspondientes, posteriormente se debe de realizar la legalización de ese pago como el de cualquier extensiva”*.

## 6.8 ORDENES DE PAGO EXTENSIVAS

Para la culminación del proceso de las órdenes de pago con traspaso a pagaduría, el Ministerio de Hacienda, emitió la Circular Externa No. 058 del 18 de noviembre de 2021 sobre aspectos a considerar para el cierre de la vigencia 2021 y apertura en el año 2022 en el Sistema integrado de Información Financiera – SIIF Nación, en la que establece en el numeral 7. Literal L, lo siguiente:

***“7. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE CUENTA ÚNICA NACIONAL (RECAUDOS Y PAGOS)***

*(...)*

***L. Órdenes de pago extensivas:*** *Las entidades que generaron órdenes de pago con tipo de beneficiario traspaso a pagaduría, y cuyo pago real se efectúa en diciembre, deben realizar el proceso de generación y pago de las órdenes de pago (extensivas) en la misma fecha en que se realice el giro de los recursos de su banco comercial, para reflejar la culminación de la gestión de pagos y su efecto en la contabilidad.”*



Para verificar el cumplimiento de la culminación del proceso de las órdenes de pago con traspaso a pagaduría, el GIT Administrativa y Financiera informó mediante correo del 20/04/2022 que a 31 de diciembre de 2021, quedaron extensivas pendientes de finalizar el proceso, debido a que el sistema anuló algunas y otras quedaron generadas por cuanto el día 31 de diciembre de 2021, el sistema no dejaba continuar con el proceso; se llamó al SIIF Nación e informaron que ya no se permitía realizar el proceso, por lo tanto, se debía culminar en el siguiente mes.



Esta situación se informó al Área de Contabilidad, para realizar los correspondientes registros contables, puesto que el proceso se culminó en el mes de enero de 2022.

**Tabla 5 Órdenes de pago sin el proceso de realización de extensivas. Fuente: reporte del SIIF Nación de órdenes de pago diciembre de 2021, suministrado por el GIT Administrativa y Financiera**

Fecha Traslado	Valor Neto Pesos	Numero OP No Presupuestal	Cod Ítem Concepto No Presupuestal	Des Ítem Concepto No Presupuestal	EdoOpnp
2021-12-27	200.000	394516721	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Generada
2021-12-27	69.400	394517221	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Generada
2021-12-27	97.700	394517321	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Generada
2021-12-27	97.700	394517421	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Generada
2021-12-27	500.000	394517521	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Generada
2021-12-27	863.000	394517621	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Generada
2021-12-27	3.000.000	394517721	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Generada
2021-12-27	69.400	394352321	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Anulada
2021-12-27	1.610.000	394357921	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Anulada
2021-12-27	1.200.000	394363321	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Anulada
2021-12-27	1.400.000	394366321	2-60-02	PAGOS NO PRESUPUESTALES ORIGINADOS EN ORDEN DE PAGO DE GASTOS PRESUPUESTALES	Anulada

En la tabla anterior, se observa que en diciembre de 2021 quedaron siete (7) órdenes de pago en estado generada y cuatro (4) fueron anuladas al no culminar el proceso de extensivas; en reunión virtual del 27 de abril y correo del 28/04/2022 el GIT Administrativa y Financiera informó que las órdenes de pago pendientes las culminó contabilidad mediante ajustes manuales con el comprobante contable No. 22105 del



	<p align="center"><b>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</b></p> <p align="center"><b>Seguimiento al Sistema de Información Financiera – SIIF Nación II</b></p>	 <p align="center"><b>El futuro es de todos</b></p> <p align="center">Gobierno de Colombia</p>
---	---	---

31/12/2021; también se informó que esta situación se presentó el 31/12/2021 por fallas en el SIIF Nación, la cual se reportó telefónicamente a la mesa de ayuda del aplicativo y según la funcionaria encargada les dijeron que ese mismo día no era posible hacerlo dado que el sistema se encontraba cerrando vigencia y que se debían hacer los registros manuales necesarios.

Es de anotar que la encargada del área de Tesorería informó que el incidente reportado al SIIF se realizó de manera telefónica y no quedó registro del mismo, por tal razón, se recomienda que cuando se presenten fallas o generen errores en el sistema, se tomen capturas de pantalla y además se presente el incidente al SIIF mediante el diligenciamiento de la plantilla dispuesta por la Administración SIIF para tal fin, sin importar que se haya realizado telefónicamente, esto con el fin de dejar registro físico de la autorización del procedimiento a realizar.

## 7. CIERRE DEL SEGUIMIENTO, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

### 7.1 Conclusiones

El seguimiento se realizó mediante la verificación del cumplimiento de los procedimientos, políticas de operación y medidas de seguridad del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, así como la compatibilidad de los perfiles de los usuarios con acceso al aplicativo y determinadas en la Circular Externa No. 013 del 25 de febrero de 2021.

Observando que la Administración del SIIF Nación en la Agencia Nacional de Infraestructura cumple con las directrices establecidas en la normativa vigente, así como, el acatamiento de las actividades relacionadas en el procedimiento, las políticas de operación y las medidas de seguridad del aplicativo.

Los resultados del seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad se socializaron al GIT Administrativa y Financiera, mediante correo electrónico del 29/04/2022, recibiendo observaciones las cuales, se tuvieron en cuenta en el informe final.

Del seguimiento realizado a la implementación del SIIF Nación durante el periodo abril de 2021 hasta marzo de 2022, no se observaron No Conformidades, sin embargo, se presentan las siguientes recomendaciones.

### 7.2 Recomendaciones

Enviar a la Oficina de Control Interno, la respuesta del Banco Agrario en el sentido de informar la posibilidad de una cuenta para realizar los giros a beneficiario final correspondientes al pago de las Sentencias con Depósito Judicial.

	<p align="center"><b>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</b>  <b>Seguimiento al Sistema de Información Financiera –</b>  <b>SIIF Nación II</b></p>	
--	--	--

Se recomienda que cuando se presenten fallas o generen errores en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, se tomen capturas de pantalla y además se presente el incidente al SIIF mediante el diligenciamiento de la plantilla dispuesta por la Administración SIIF para tal fin, sin importar que se haya realizado telefónicamente; esto con el fin de dejar registro físico de la autorización del procedimiento a realizar.

**Realizó verificación y elaboró informe:**

---

**Yuber Alexander Peña Cárdenas**  
Auditor Oficina de Control Interno

**Revisó y aprobó Informe:**

---

**Gloria Margoth Cabrera Rubio**  
Jefe Oficina de Control Interno  
**(versión original firmada)**