

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 05-12-2025 14:37
Al Contestar Cite Este No.: 2025IE0013484 Fol:0 Anex:1 FA:0
ORIGEN 110. OFICINA DE CONTROL INTERNO / OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ
DESTINO 100. DESPACHO DEL MINISTRO / PATRICIA DUQUE CRUZ
ASUNTO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO POLÍTICAS DE OPERACIÓN Y SEGURIDAD SIIF NACIÓN
OBS

PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ
Ministra del Deporte

2025IE0013484



DE: 110.-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Seguimiento al Cumplimiento Políticas de Operación y Seguridad SIIF Nación

Respetada Ministra.

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento a lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2025, por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y en virtud de las atribuciones legales otorgadas por la Ley número 87 de 1993, la Ley número 1474 de 2011, y demás normas concordantes, y dando cumplimiento al rol de evaluación y seguimiento, esta oficina presenta el informe final generado producto del Seguimiento al Cumplimiento Políticas de Operación y Seguridad SIIF Nación.

En el mismo sentido, y considerando la novedad relacionada con la actualización de información en el SIIF Nación, se recomienda que el secretario general, en su calidad de coordinador del Ministerio del Deporte ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, adelante el trámite correspondiente para efectuar la actualización pertinente.

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto 648 de 2017 - Artículo 16, Parágrafo 1 y Resolución Interna No. 000634 del 22 de agosto de 2025, ARTÍCULO TERCERO, literal e), se remite para conocimiento y toma de decisiones de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del presente informe de seguimiento en cumplimiento de requerimientos normativos.

Sin otro particular.

Cordialmente,

Firmado electrónicamente por:
OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ (osmartinez)
Jefe De Oficina De Control Interno
05-12-2025 14:37
1754a62fab0c2f5353c839b3777204162




Anexo: Informe final PDF en siete (7) folios.

Con copia: Integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; Grupo Interno de Trabajo Gestión Contable y enlace de la Secretaría General.

Elaboró: Lixi Celmira Romero Navarrete, contratista OCl.

Revisó: OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ
Jefe De Oficina De Control Interno
05-12-2025 14:37

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: EI-FR-007
		Página 1 de 7

1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

Tipo de Informe: Final

Denominación del Trabajo: Seguimiento Políticas de Operación y Seguridad SIIF Nación.

Objetivo:

Verificar el cumplimiento del modelo de seguridad de la información del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, en el uso de estándares y procedimientos que deben seguir los usuarios del sistema.


Alcance: comprende la verificación de información con corte 30 de noviembre de 2025.

Marco Normativo:

- **Decreto No. 1068 de 2015**, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, “Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación”, parte 9.
- **Circular Externa No. 040** del 29 de octubre de 2015, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, “Cumplimiento de Políticas de operación y seguridad del SIIF Nación”
- **Circular Externa No. 002** del 25 de enero de 2021, Ministerio de Hacienda y Crédito Público. “Firma digital en el aplicativo SIIF Nación”.
- **Circular Externa No. 008** del 17 de febrero de 2021, Ministerio de Hacienda y Crédito Público. “Entidades de certificación digital abiertas homologadas en el SIIF Nación”.
- **Circular Externa No. 013** del 25 de marzo de 2021, Ministerio de Hacienda y Crédito Público. “Compatibilidad de perfiles de usuario”.
- **Circular Externa No. 044** del 25 de noviembre de 2022, Ministerio de Hacienda y Crédito Público. “Compatibilidad de perfiles de usuario”.
- Instructivo Interno código: GF-IN-012 “Administración Usuarios SIIF Nación”, versión 1 del 12-dic-2022, en todo su contenido.
- Lineamientos contenidos en el Ciclo de Negocios emanados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, publicados en:
https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/SIIFNacion/pages_ciclodenegocios

2. METODOLOGÍA:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI) para la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento correspondiente conforme a la normativa vigente en materia de evaluación y seguimiento, así como a los lineamientos establecidos para la operación del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación). Dicho seguimiento incluyó la verificación de información mediante la consulta de reportes en el sistema, con el propósito de comprobar la adecuada aplicación de los controles, procedimientos y roles definidos, asegurando el cumplimiento de las disposiciones legales y las políticas institucionales que regulan la operación presupuestal, financiera y contable, así como las

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: EI-FR-007
		Página 2 de 7

políticas de operación y seguridad por parte de los usuarios, considerando los roles asignados conforme a las actividades desarrolladas en el aplicativo.

En cuanto a la ejecución de la información presupuestal, financiera y contable en el SIIF Nación, se dispone de acceso a través de equipos de cómputo y conexión a internet, garantizando el registro de las operaciones transversales al ciclo de negocios establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Las transacciones se realizan en línea y en tiempo real.

Dependencias de afectación.

Los módulos de acceso de la función del catálogo autorizada, para la realización de operaciones en el SIIF Nación de acuerdo con el reporte generado el 03 de diciembre de 2025 corresponde a:

- Bienes y servicios
- Contabilidad
- Gastos
- Ingresos
- Presupuesto Anualizado de Caja – PAC
- Pagos no presupuestales

En cuanto a las dependencias de afectación, se visualizaron diez (10) en estado activo, las cuales corresponden a:

1. Ministerio del deporte
2. Despacho del ministerio
3. Despacho del viceministerio
4. Secretaria general
5. Oficina asesora de planeación
6. Dirección recursos y herramientas
7. Dirección fomento y desarrollo
8. Dirección posicionamiento y liderazgo deportivo
9. Dirección inspección, vigilancia y control
10. Oficina asesora jurídica

Usuarios del sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación

En el reporte de usuarios que hacen parte del proceso de registro y consulta en el SIIF Nación a nombre de la entidad Ministerio del Deporte, se refleja un total de 35 usuarios de los cuales el 37% son funcionarios de planta y el 63% corresponde a personal contratista. (Ver imagen 1.)


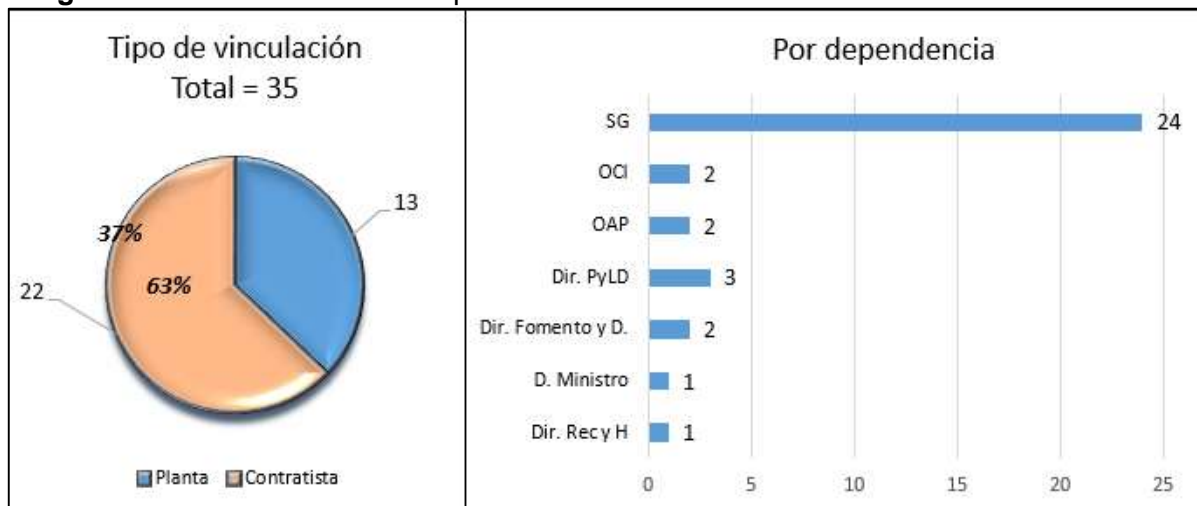
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: EI-FR-007
		Página 3 de 7

Imagen 1 Usuarios activos en el aplicativo SIIF Nación.



Fuente: Reporte de SIIF Nación y Papel de trabajo OCI.

El alto número de usuarios creados por la Secretaría General (SG) se debe a que este proceso centraliza y registra la información presupuestal y contable a nivel de la entidad. Dicho proceso está conformado por el GIT Tesorería, el GIT Gestión Presupuestal y el GIT Gestión Contable.

Cumplimiento de las políticas de operación y seguridad


El administrador de la entidad ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para lo relacionado con el SIIF, es el Secretario General. Sin embargo, no se evidenció la actualización por parte del Ministerio del Deporte en el SIIF, debido a que el Secretario General entrante no ha remitido la documentación necesaria para dicho trámite, información que fue corroborada con el GIT Gestión Contable.

Se aclara que actualmente la coordinadora del GIT Gestión Contable se encuentra delegada para realizar los trámites en SIIF Nación, garantizando así que la entidad no ha dejado de efectuar las gestiones correspondientes ante el SIIF Nación.

Con base en lo establecido en el Artículo 2.9.1.1.15 “*Responsabilidades de la coordinación del SIIF en la Entidad*” del Decreto Nacional No. 1068 del 26 de mayo de 2015, se identificó su cumplimiento. (Ver tabla No. 1).

Tabla 1 - Seguimiento políticas SIIF Nación.

N°	Políticas SIIF	Seguimiento de la OCI	Cumple	
			Si	No
1.	Responder por la creación de usuarios.	El Ministerio del Deporte tiene designado cuatro (4) funcionarios del Grupo Interno de Trabajo Gestión Financiera y Presupuestal, responsables de la creación de	✓	

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: EI-FR-007
		Página 4 de 7

N°	Políticas SIIF	Seguimiento de la OCI	Cumple	
			Si	No
		usuarios, mediante el perfil 6 “Entidad – Registrador Usuarios”.		
2.	Replicar oportunamente información a los usuarios del SIIF Nación.	La publicación de información del SIIF, se observa en página Web del Ministerio de Hacienda y Crédito Público; el administrador de la entidad con perfil “registrador”, socializa dicha información a los usuarios y realiza la asesoría y acompañamiento.	✓	
3.	Verificar las restricciones de uso del aplicativo.	Prevía a la creación de los usuarios, el administrador SIIF de la Entidad Mindeporte realiza análisis del perfil requerido el cual sea acorde a las funciones y al área a la cual pertenece, para posterior evaluación y aprobación por el Ministerio de Hacienda, se observó en el “Reporte de Usuarios” de SIIF que los perfiles creados cuentan con las restricciones automáticas acordes a cada perfil.	✓	
4.	Brindar soporte funcional y técnico a los usuarios de la Entidad.	La entidad cuenta con soporte técnico por parte del GIT de Tecnología de la Información y las Comunicaciones – TIC’s, quien se encarga de la configuración de los equipos tecnológicos, instalación de aplicativo(s) para uso de certificados digitales, actualizaciones y acompañamiento como rol de asistencia técnica.	✓	
5.	Mantener actualizado al administrador del sistema respecto a las novedades de los usuarios y del funcionario responsable del sistema.	Las dependencias que tienen usuarios registrados en SIIF, comunican las novedades al administrador del sistema, en el presente seguimiento no se identificaron usuarios inactivos, es decir, la información se encuentra actualizada. Adicionalmente para el retiro de un funcionario o contratista, el administrador verifica y firma el respectivo paz y salvo.	✓	
6.	Capacitar a los usuarios nuevos, previa su creación en el aplicativo.	El administrador SIIF de Mindeporte, orienta a los usuarios nuevos del sistema acerca de los lineamientos esenciales y de seguridad para tener en cuenta en el manejo del usuario.	✓	
7.	Mantener un archivo documental de los usuarios y cumplir con las políticas y estándares de seguridad del sistema SIIF Nación.	De la información que evidencia el archivo documental de la administración por usuario y, que es de manejo y custodia por el Grupo Interno de Trabajo de Gestión Financiera y Presupuestal, se evidenciaron las carpetas digitales por usuario que contienen la información que soporta la creación de los usuarios en SIIF Nación y cumple con los atributos dados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	✓	

Fuente: Decreto 1068 de 2015.

En referencia al seguimiento de las reglas sobre la utilización de SIIF, descritas en la **PORTE 9, capítulo 2, Decreto Nacional No. 1068/2015**, se verificaron los siguientes aspectos:



	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: EI-FR-007
		Página 5 de 7

Tabla 2 - Seguimiento reglas SIIF Nación.

N°	Políticas SIIF	Seguimiento de la OCI	Cumple	
			Si	No
1.	Pago a beneficiario final.	En cumplimiento del artículo 2.9.1.2.1. Pago a beneficiario estipulado en el D.1068/2015, se observó en el reporte “órdenes de pago”, que el pago de las obligaciones se realiza en su mayor parte directamente al “beneficiario final”, de 12.567 registros en estado “pagado”, realizados en el año 2025 y hasta el corte 30 de noviembre, se observaron 12.424 (98,86%) pagos a <i>beneficiario final</i> y 143 pagos (1,14%) efectuados con <i>traspaso a pagaduría</i> , éstos últimos pagos fueron realizados a personas jurídicas por concepto de servicios públicos y deducciones de nómina.	✓	
2.	Registro de Cuentas Bancarias.	A partir de la gestión precontractual se tiene establecida la solicitud de soporte de cuenta bancaria como requisito para la elaboración de cada contrato, por tanto, una vez legalizado el trámite el perfil autorizado realiza el registro de información de las cuentas bancarias, de acuerdo con lo descrito en el Decreto Nacional No. 1068 de 2015, artículo 2.9.1.2.2. Registro de cuentas bancarias de beneficiarios	✓	
3.	Responsabilidad y Exclusividad del pago a beneficiario final.	Los pagos realizados por el Ministerio del Deporte son soportados y efectuados únicamente al titular de la cuenta bancaria.	✓	
4.	Desagregación para la ejecución del presupuesto a través del SIIF Nación.	La Entidad da cumplimiento a lo descrito en el artículo 2.9.1.2.7. Del D.1068/2015, el presupuesto se encuentra al máximo nivel de desagregación presupuestal, de acuerdo con lo observado en el respectivo reporte de ejecución.	✓	
5.	Del registro de los ingresos en el SIIF Nación.	Del reporte “Recaudos por Clasificar”, visualizado en SIIF Nación al corte 30-nov-2025, se han generado 1.675 ingresos presupuestales, de los cuales han sido clasificados 1.655 (98,81%), quedando pendiente por reclasificar 20 (1,19%), estos se encuentran en los meses de octubre y noviembre de 2025.	✓	
6.	Obligaciones y responsabilidades de la entidad y de los usuarios del SIIF Nación	Se observó cumplimiento de lo estipulado en: ARTÍCULO 2.9.1.2.12. Obligaciones de las entidades y de los usuarios del SIIF Nación; y ARTÍCULO 2.9.1.2.13. Responsabilidades de las entidades y de los usuarios del SIIF Nación , del decreto No. 1068/2015.	✓	
7.	Del período de ajustes previos al cierre definitivo del sistema.	La entidad dio cumplimiento a las fechas estipuladas por la Contaduría General de la Nación, para la realización de ajustes respectivos a la contabilidad del cierre de año 2024.	✓	
8.	Entrega de información.	Al corte 30 de noviembre de 2025, las operaciones registradas en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, son realizadas con base en la reportada por otras áreas de Mindeporte.	✓	
9.	Restricciones a la adquisición y	El Ministerio del Deporte no ha adquirido software financiero adicional que contemple la funcionalidad incorporada o	✓	

 Deporte	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: EI-FR-007
		Página 6 de 7

N°	Políticas SIIF	Seguimiento de la OCI	Cumple	
			Si	No
	utilización de software financiero.	alterna al que brinda el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF y que pueda implicar la duplicidad del registro de información presupuestal y contable; como apoyo para los registros requeridos, actualmente se cuenta con: a) <i>Aplicativo Financiero SOA</i> el cual administra los módulos de inventarios y de la cartera generada por la venta de servicios, los saldos son conciliados y registrados en SIIF. b) <i>Aplicativo SARA</i> , aplicativo alternativo para la liquidación de la nómina de funcionarios de la Entidad, cuyo resultado es enlazado por el GIT Gestión Financiera y Presupuestal al SIIF mediante archivos planos generados por el GIT Talento Humano.		
10.	Certificación Digital.	Para la gestión de los certificados y firmas digitales, se observó que el último proceso suscrito CPS-699-2025 O.C. 150151, con el contratista <i>CAMERFIRMA COLOMBIA S.A.S.</i> , con el objeto de: “ <i>Adquirir certificado digital de seguridad wildcard y horas de implementación para el ministerio del deporte.</i> ”, el cual finaliza el 31-dic-2025. Se observó que en la presente vigencia se han creado los usuarios con sus respectivas firmas digitales.	✓	

Fuente: Requisitos descritos en Decreto 1068 de 2015.

3. RESULTADOS:


El presente seguimiento no da lugar a generar hallazgos, teniendo en cuenta que no se identificaron debilidades de control que afecten el cumplimiento de las políticas de Operación y Seguridad SIIF Nación, sin embargo, se identificó que el administrador de la entidad ante el SIIF Nación, que corresponde al cargo del secretario general, no ha realizado la actualización de información para ejercer el rol en cumplimiento del decreto 1068 de 2015, ARTÍCULO 2.9.1.1.14, que describe:

“Funcionario responsable del SIIF en la entidad. Los Secretarios Generales o quien haga sus veces, designarán un funcionario del nivel directivo o asesor para que ejerza las funciones de Coordinador SIIF Entidad, quien será el enlace oficial entre la Entidad y el Administrador del Sistema.”.

4. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS: no se identificaron en el presente seguimiento.

5. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO: De este aspecto, no se presentaron durante la ejecución del informe.

6. CONCLUSIONES:

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: EI-FR-007
		Página 7 de 7

- ✓ En concordancia con lo dispuesto por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se identificó que las actividades realizadas por parte de los usuarios de la entidad en el SIIF Nación, conducen a generar cumplimiento de las medidas de seguridad con relación a su uso.
- ✓ El manejo de la información que es registrada por los usuarios, se genera en términos de integridad, confidencialidad y disponibilidad en cumplimiento de las políticas de operación.

7. RECOMENDACIONES GENERALES:

1. Actualizar la información a través en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación), en cumplimiento del artículo 2.9.1.1.14 del decreto 1068 de 2015, respecto del registro del coordinador del Ministerio del Deporte ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
2. Mantener el modelo de seguridad de la información del SIIF Nación en función del cumplimiento de las políticas, estándares y procedimientos por parte de los usuarios del sistema, asegurando que las operaciones y resultados en SIIF Nación sean seguros, confiables e íntegros.
3. Garantizar el estricto cumplimiento de las políticas de seguridad establecidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para todos los usuarios del aplicativo SIIF Nación.

(Memorando remisario firmado por)

Oscar Alfredo Martínez Rodríguez
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Lixy Celmira Romero Navarrete, Contratista OCl.