

 FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CODIGO: F04-PRO-CIG-001 VERSION: 2 Fecha de aprobación: 02/06/2015 Página 1 de 12
---	---	---

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA	
NOMBRE DEL PROCESO	SIIF NACIÓN – CUMPLIMIENTO POLÍTICAS DE SEGURIDAD MHCP
LIDER DE PROCESO	MARTHA FABIOLA LOPEZ JIMENEZ Subdirectora Administrativa y Financiera
AUDITORAS	Rafaela Montoya González Asesora de Control Interno Karen Andrea León Durán Contratista (Profesional Especializada)

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	28	Mes	11	Año	2025	Desde	29/11	Hasta	15/12	Día	16	Mes	12	Año	2025

OBJETIVO DE LA AUDITORIA
Verificar el cumplimiento de las políticas de seguridad, funciones y responsabilidades del Coordinador del SIIF y de todos los usuarios del sistema en la entidad.

ALCANCE DE LA AUDITORIA
El alcance de la auditoría comprende las actividades y acciones descritas anteriormente para el periodo comprendido entre el 1° de noviembre de 2024 y el 30 de noviembre de 2025 .

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR
- Se realiza solicitud de informacion con memorando No. 2025-200-002158-3 del 28/11/2025 a la Oficina Asesora de Planeación y a la Subdirección Administrativa y Financiera con el fin de validar la información correspondiente a: - Usuarios activos del sistema: Se identifican 16 usuarios activos. - Privacidad: En cuanto a los contratos de prestación de servicio se identifica el diligenciamiento del formato Políticas de Seguridad y Privacidad de la Información, Anexo 2 - Acuerdo De Confidencialidad, Versión 6 - Capacitación: Se verifica la realización de 15 capacitaciones que realizaron los grupos de Tesorería, Contable y Bienes y servicios y presupuesto. - Se realiza una revisión del procedimiento Administración de Usuarios SIIF NACIÓN en FONPRECON, Cod: PRO-GAF-030, versión 2, del cual se deja una (1) observación:

 FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CODIGO: F04-PRO-CIG-001 VERSION: 2 Fecha de aprobación: 02/06/2015 Página 2 de 12
--	---	--

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

Nombre	Condición	Causas probables	Recomendaciones
OBSERVACION No. 1: Diseño de controles y Actualización del procedimiento cód.: PRO-GAF-030.6.	Producto de la verificación que se llevó a cabo, se evidencio: - En el numeral "8. Controles existentes" Los tres (3) controles descritos no cumplen con los atributos de eficiencia establecidos en la guía del DAFP (responsable, acción y complemento). Ver anexo 1: Diseño de controles. - En el numeral "8.1 Controles del mapa de riesgos relacionados con el procedimiento", no se evidencia que los riesgos o controles identificados tengan relación con el desarrollo del procedimiento. - en diferentes partes del documento se hace referencia al "Grupo de Gestión Financiera", el grupo mencionado no hace parte del organigrama de la entidad	• Falta de control en la actualización de la documentación del proceso. • Desconocimiento o aplicación parcial de los controles, afectando la gestión del riesgo y la efectividad del proceso.	1. Revisión y actualización del procedimiento. 2. Adecuar los controles identificados por el proceso según los criterios en diseño del control y las observaciones emitidas por CIG (ver anexo 1 – Diseño de controles).

3. Se verifica el cargue de información de los siguientes reportes en el aplicativo SIIF NACIÓN, identificando su cumplimiento:

- Registro de auditoría.
- Informe de situación de apropiaciones.
- SalDOS por imputar de ingresos presupuestales.
- Ejecución presupuestal agregada.
- Reporte del libro mayor.
- Reporte del libro diario.
- Consulta de saldos y movimientos ECP - (entidad contable pública).
- Listado de cajas menores.

NOTA: El informe definitivo detallado y ejecutivo fue firmado y comunicado al proceso auditado y a la alta dirección de la entidad mediante memorando Radicado No. 2025-200-002267-3 del 16 de diciembre de 2025.