

Informe Definitivo de Auditoría

NOMBRE DEL PROCESO	SIIF NACIÓN – CUMPLIMIENTO POLÍTICAS DE SEGURIDAD MHCP
LIDER DE PROCESO	LUZ STELLA RESTREPO HENAO Subdirectora Administrativa y Financiera
AUDITORES	GERMÁN ARMANDO CORREA AMADO Asesor de Control Interno (E) JULIE ANDREA FANDIÑO PINTO Contratista (Apoyo) KAREN ANDREA LEÓN DURÁN Contratista (Apoyo)
FECHA DE AUDITORIA	Agosto de 2023

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 diciembre de 2022 y el 31 de julio de 2023.

CRITERIOS DE LA AUDITORIA

- Ley 298 de 1996
- LEY 1952 DE 2019
- Ley 179 de 1994
- Decreto 111 de 1996
- Decreto 2789 de 2004
- Decreto 2674 de 2012
- Decreto 1068 de 2015
- Resolución 357 de 2008
- Documento Conpes 3361 de 2005,
- Circular Externa 040 de 2015 Ministerio de Hacienda
- Circular 064 de 2016 Ministerio de Hacienda
- Circular Externa 035 de 2020 Ministerio de Hacienda
- Políticas de seguridad de la información del SIIF Nación del 22 de agosto de 2019
- Guía para Generar Reportes y Consultas para Control Financiero, Versión 4.0.

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

Con la expedición y reglamentación del Sistema Integrado de Información Financiera- SIIF, el Comité Directivo del SIIF Nación estableció las políticas de operación y seguridad del SIIF, el cual requiere del compromiso de aplicación por parte de los usuarios de la información de este.

La Coordinación del SIIF Nación del Fondo de Previsión Social del Congreso la ejerce la doctora Luz Stella Restrepo Henao, Subdirectora Administrativa y Financiera, en cumplimiento de lo dispuesto por el Decreto 2674 de 2012.

Con el objeto de constatar que los funcionarios autorizados por la Coordinación del Sistema en la Entidad sean los que se encuentran inscritos en el sistema, se envió por parte del área de Planeación y Sistemas el listado de las personas usuarias del SIIF y sus roles dentro del sistema.

A continuación, se presenta el listado de los dispositivos asignados con corte a 30 de agosto de 2023:

SIIF Nación		Reporte de Usuarios		Usuario Solicitante:	MHgoomea	German Amando Correa Amado		
				Unidad ó Subunidad Ejecutora:	10-13-01	FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES		
				Solicitante:				
				Fecha y Hora Sistema:	2023-08-30 14:57:10			
Tipo de Documento	Número Documento	Dirección	E-MAIL	Teléfonos	Tipo de Usuario	Estado de Privilegio	Cuenta Habilitada	Fecha de Expiración
Unidad / Subunidad Ejecutora: 19-13-01 FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES								
Código y nombre usuario: MHmarizala - ARIZALA AREVALO MARY SANDRA								
Cédula de Ciudadanía	31085788	CARRERA 10 24-55 PISOS 2 Y 3	msarizala@fonprecon.gov.co	3415557	Directivo	Activo	SI	2023-12-07
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 12:02:02 p. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-08-11 00:03:02 a. m.		
Código y nombre usuario: MHballen - BALLEEN BENITEZ JUAN CARLOS								
Cédula de Ciudadanía	03358434	CARRERA 10 30B-50	jballen@fonprecon.gov.co	3344404	Directivo	Activo	SI	2023-12-07
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 00:01:04 a. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-07-25 10:54:07 a. m.		
Código y nombre usuario: MHburgos - BURGOS HERRERA DIANA MARCELA								
Cédula de Ciudadanía	1000710807	CARRERA 10 24 55 PISO 3	dburgos@fonprecon.gov.co	3415500 extensión 2034	Directivo	Activo	SI	2024-08-28
Ultima fecha de conexión:		2023-08-29 00:50:52 a. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-08-29 08:40:10 a. m.		
Código y nombre usuario: MHvcerquera - Cerquera Lozano Viviana Rocío								
Cédula de Ciudadanía	1075225400	Camera 10 No. 24 55	vcerquera@fonprecon.gov.co	3415500	Directivo	Activo	SI	2023-12-31
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 01:53:21 p. m.		Fecha reenvío contraseña:		2022-10-31 08:31:11 a. m.		
Código y nombre usuario: MHgoomea - Correa Amado German Amando								
Cédula de Ciudadanía	79408852	Camera 10 No. 24 55	gcornea@fonprecon.gov.co	341 55 00 Ext 2035	Directivo	Activo	SI	2023-12-07
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 02:52:00 p. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-02-10 01:35:10 p. m.		

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

SIF Nación		Reporte de Usuarios			Usuario Solicitante:	MHgomea	German Armando Correa Amado		
					Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante:	10-13-01	FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES		
					Fecha y Hora Sistema:	2023-08-30 14:57:10			
Tipo de Documento	Número Documento	Dirección	E-MAIL	Teléfonos	Tipo de Usuario	Estado de Privilegio	Cuenta Habilitada	Fecha de Expiración	
Código y nombre usuario: MHdgarcía - García Fajardo Diego Alejandro									
Cédula de Ciudadanía	1013008071	Carrera 10 No. 24 55	dgarcia@fonprecon.gov.co	3415500 Ext 2015	Directivo	Activo	SI	2023-12-07	
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 09:27:30 a. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-07-10 03:07:47 p. m.			
Código y nombre usuario: MHmlopez - Lopez Jimenez Martha Fabiola									
Cédula de Ciudadanía	51800203	carrera 52 72-15	mlopez@fonprecon.gov.co	3505024	Directivo	Activo	SI	2023-12-07	
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 12:05:44 p. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-07-14 12:30:00 p. m.			
Código y nombre usuario: MHvmora - Mora Aguirre Victor Alejandro									
Cédula de Ciudadanía	1031180582	Carrera 10 No 24 55	vmora@fonprecon.gov.co	341 55 00	Directivo	Activo	SI	2023-12-07	
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 02:42:41 p. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-08-00 11:34:41 a. m.			
Código y nombre usuario: MHmemorale - MORALES DIAZ NUBIA ESPERANZA									
Cédula de Ciudadanía	28420030	Carrera 10 No. 24 55	memorales@fonprecon.gov.co	3415500 Ext 20107	Directivo	Activo	SI	2023-12-07	
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 02:24:10 p. m.		Fecha reenvío contraseña:		2022-10-25 00:14:15 p. m.			
Código y nombre usuario: MHmramos - RAMOS SANCHEZ MARLENY									
Cédula de Ciudadanía	52300000	Carrera 10 Nro. 24-55 Piso 2 y 3	mramos@fonprecon.gov.co	0013415500 Ext. 2030	Directivo	Activo	SI	2024-06-23	
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 02:00:17 p. m.		Fecha reenvío contraseña:					

SIF Nación		Reporte de Usuarios			Usuario Solicitante:	MHgomea	German Armando Correa Amado		
					Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante:	10-13-01	FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES		
					Fecha y Hora Sistema:	2023-08-30 14:57:10			
Tipo de Documento	Número Documento	Dirección	E-MAIL	Teléfonos	Tipo de Usuario	Estado de Privilegio	Cuenta Habilitada	Fecha de Expiración	
Código y nombre usuario: MHtrojar - ROJAS RIVERA LUCIA									
Cédula de Ciudadanía	27433002	DIAGONAL 811 Nro. 73 B 20	trojar@fonprecon.gov.co	2804440	Directivo	Activo	SI	2023-12-07	
Ultima fecha de conexión:		2023-08-30 02:44:38 p. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-02-13 11:44:08 a. m.			
Código y nombre usuario: MHjvargar - VARGAS RODRIGUEZ JAIRO									
Cédula de Ciudadanía	70050100	Carrera 10 No. 24 55	jvargas@fonprecon.gov.co	3415500 Ext. 2010	Directivo	Activo	SI	2023-08-25	
Ultima fecha de conexión:		2023-08-14 00:03:40 a. m.		Fecha reenvío contraseña:		2023-03-13 00:44:43 a. m.			

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

Al realizar el cruce de la información correspondiente, entre el listado enviado de los dispositivos asignados enviado por Planeación Y Sistemas y la emitida por el reporte generado por el sistema denominado “REPORTE DE USUARIOS” (Seguridad/ reportes/ usuarios del sistema) se encontró que se lleva control con respecto a los usuarios del sistema, cumpliendo con lo establecido en las responsabilidades del Coordinador SIIF en la Entidad según el artículo 2.9.1.1.15 del Decreto 1068 de 2015.

Teniendo en cuenta lo señalado por el documento de Políticas de Seguridad de la Información del SIIF Nación del 22 de agosto de 2019 publicado por el Ministerio de Hacienda, específicamente en el numeral 3.3 que menciona: “ (...) Para el caso de

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

Recomendación No. 01 – Capacitación

Se recomienda se programe las capacitaciones del SIIF Nación ofrecidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, ya que con el ingreso del nuevo personal a la entidad es necesario fortalecer la gestión del conocimiento para con esto mejorar la prestación de servicios.

PROCEDIMIENTO ADMINISTRACIÓN DE USUARIOS SIIF NACIÓN EN FONPRECON (PRO-GAF-030)

El procedimiento se encuentra actualizado a la segunda versión del día 17 de febrero de 2021, tiene como por objetivo: “Definir las actividades que deben adelantarse en relación con la administración de los usuarios designados en FONPRECON para intervenir, de acuerdo con su competencia, rol y funciones asignadas por la entidad, en las operaciones inherentes al SIIF Nación, garantizando que los mismos actúan de acuerdo con las responsabilidades asociadas a su respectivo rol, cumplan con las políticas de seguridad y se ejerzan los respectivos controles respecto de las novedades que se presenten en los usuarios habilitados en la citada plataforma para su permanente actualización”.

Dentro del procedimiento se encuentran descritas las actividades desarrolladas, los responsables de ejecutarlas y los documentos utilizados en el proceso; así mismo se encuentran descritos tres controles correspondientes al procedimiento y uno al mapa de riesgos, la implementación de este procedimiento permite coordinar las actividades para cumplir con lo dispuesto en el artículo 2.9.1.1.15 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, relativo a las responsabilidades que tiene el funcionario Coordinador del SIIF en la Entidad.

REGISTRO DE AUDITORIA (Seguridad/reportes/Registros de Log de Auditoría)

Posteriormente se procedió a consultar el informe de REGISTRO DE AUDITORIA (Seguridad/reportes/Registros de Log de Auditoría) donde se pudo evidenciar todas las acciones realizadas en el sistema por el personal inscrito y activo, responsable de las mismas, tomando las consultas correspondientes al alcance del presente informe.

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR



Reporte de Registros de Log de Auditoría

Usuario Solicitante: MHCorrea
Unidad o Subunidad Ejecutora: 19-13-01
Fecha y Hora: 2023-09-30 3:28 p. m.
German Armando Correa Amado
FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO

Identificador	Unidad o Sub Unidad Ejecutora	Usuario	Nombre del Usuario	Tipo de Documento	Número de	Fecha y Hora	Función de Mensaje	Transacción	Estado Transacción	Descripción Transacción	Firmado Digitalmente	Ubicación de Firma Digital
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	UbatokPred	Barth Usuario	Cédula de Ciudadanía	20	2023-07-31 05:00:23 p. m.	Gestión de tesorería - Pago	EAG001	Activo	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago. Abono en cuenta.	SI	PAG_OrderPagoPresPreregistradoPorPaso
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	UbatokPred	Barth Usuario	Cédula de Ciudadanía	20	2023-07-31 02:51:31 p. m.	Gestión de tesorería - Pago	EAG003	Activo	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago. Giro	SI	PAG_OrderPagoPresPreregistradoPorPaso
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHlopez	Lopez Jimenez Martha Fabiola	Cédula de Ciudadanía	51830293	2023-07-29 12:22:14 p. m.	Gestión de tesorería - Pago	EAG014	Activo	Crear Orden de Pago de Conceptos de Pago No Presupuestado	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHmora	Mora Aguirre Victor Alejandro	Cédula de Ciudadanía	103180592	2023-07-28 07:40:57 s. m.	Seguridad	SEG019	Activo	Aceptación de Términos Nota Legal	SI	SEG019-06042995076-4526-3994
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHmarcela	ARZALA AREVALO MARY SANDRA	Cédula de Ciudadanía	31895788	2023-07-27 11:03:26 s. m.	Seguridad	SEG019	Activo	Aceptación de Términos Nota Legal	SI	SEG019-0678810-3841-4353-6276-33523021261m1p7z
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHmora	Mora Aguirre Victor Alejandro	Cédula de Ciudadanía	103180592	2023-07-26 04:53:29 p. m.	Gestión contable	NCT240	Activo	Crear Comprobante Contable Mensual	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHdgarci	García Salas Diego Alexander	Cédula de Ciudadanía	80804130	2023-07-26 04:03:19 p. m.	Ejecución presupuestal de	EPG045	Activo	Radicar Cuenta Por Pagar	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHdgarci	García Modesto Daniel Antonio	Cédula de Ciudadanía	79335997	2023-07-26 04:03:19 p. m.	Ejecución presupuestal de	EPG045	Activo	Radicar Cuenta Por Pagar	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHdgarci	García Fajardo Diego Alejandro	Cédula de Ciudadanía	1013668971	2023-07-26 04:03:19 p. m.	Ejecución presupuestal de	EPG045	Activo	Radicar Cuenta Por Pagar	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHmarcela	ARZALA AREVALO MARY SANDRA	Cédula de Ciudadanía	31895788	2023-07-26 03:37:19 p. m.	Gestión contable	NCT241	Activo	Aprobar Comprobante Contable Mensual	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHmarcela	ARZALA AREVALO MARY SANDRA	Cédula de Ciudadanía	31895788	2023-07-26 03:37:19 p. m.	Gestión contable	NCT241	Activo	Aprobar Comprobante Contable Mensual	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHmarcela	ARZALA AREVALO MARY SANDRA	Cédula de Ciudadanía	31895788	2023-07-26 03:34:44 p. m.	Gestión contable	NCT240	Activo	Crear Comprobante Contable Mensual	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHlopez	ROJAS RIVERA LUCIA	Cédula de Ciudadanía	27433002	2023-07-26 03:01:24 p. m.	Ejecución presupuestal de	EPG015	Activo	Crear orden de pago presupuestal de gasto	SI	EPG015-0018804-3ef4-433b-ac82-32823cae5b88.zip.p7z
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHmarcela	ARZALA AREVALO MARY SANDRA	Cédula de Ciudadanía	31895788	2023-07-26 12:26:47 p. m.	Seguridad	SEG019	Activo	Aceptación de Términos Nota Legal	SI	SEG019-0620210631aee-487f-a810-1649196a0321m1p7z
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHdgarci	García Fajardo Diego Alejandro	Cédula de Ciudadanía	1013668971	2023-07-26 10:53:26 s. m.	Ejecución presupuestal de	EPG045	Activo	Radicar Cuenta Por Pagar	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHdgarci	García Modesto Daniel Antonio	Cédula de Ciudadanía	79335997	2023-07-26 10:53:26 s. m.	Ejecución presupuestal de	EPG045	Activo	Radicar Cuenta Por Pagar	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHdgarci	García Salas Diego Alexander	Cédula de Ciudadanía	80804130	2023-07-26 10:53:26 s. m.	Ejecución presupuestal de	EPG045	Activo	Radicar Cuenta Por Pagar	NO	
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	MHdgarci	García Modesto Daniel Antonio	Cédula de Ciudadanía	79335997	2023-07-25 08:15:46 s. m.	Ejecución presupuestal de	EPG045	Activo	Radicar Cuenta Por Pagar	NO	

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

INFORME DE SITUACIÓN DE APROPIACIONES (Administración de Apropiaciones y Aforos (APR/Reportes/Informe de situación de apropiaciones de gasto))

Se verificó con este reporte en el módulo de apropiaciones, en el reporte INFORME DE SITUACIÓN DE APROPIACIONES (Administración de Apropiaciones y Aforos (APR/Reportes/Informe de situación de apropiaciones de gasto)), cuales habían sido los traslados presupuestales adelantados durante la vigencia:

Informe situación de apropiaciones
 Usuario: MHCorrea
 Unidad o Subunidad: 19-13-01
 Fecha y Hora: 2023-09-04-8:59 a. m.
 German Armando Correa
 FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO

UE / SUBE	DESCRIPCIÓN PCI	DEPENDENCIA DE AFECTACIÓN DEL GASTO	POSICIÓN CATALOGO DEL GASTO	RECURSO	FUENTE	SITUACION	Apropiación Inicial	Valor Adiciones
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01 SALARIO	70	Nación	CSF	2,577,420,000.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-001 SUELDO BÁSICO	70	Nación	CSF	1,597,852,394.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-003 PRIMA TÉCNICA SALARIAL	70	Nación	CSF	81,970,422.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-004 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	70	Nación	CSF	13,852,944.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-005 AUXILIO DE TRANSPORTE	70	Nación	CSF	15,553,323.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-006 PRIMA DE SERVICIO	70	Nación	CSF	37,357,370.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-007 BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	70	Nación	CSF	68,721,862.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-008 HORAS EXTRA, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	70	Nación	CSF	3,785,318.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-009 PRIMA DE NAVIDAD	70	Nación	CSF	207,254,213.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-010 PRIMA DE VACACIONES	70	Nación	CSF	10,025,398.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-011 VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	70	Nación	CSF	1,023,078.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-01-012 PRIMA DE CONECTIVIDAD DIGITAL	70	Nación	CSF	1,023,078.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-02 CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	70	Nación	CSF	336,470,000.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-02-001 APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	70	Nación	CSF	282,064,391.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-02-002 APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	70	Nación	CSF	199,763,328.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-02-003 AUXILIO DE CESANTÍAS	70	Nación	CSF	223,303,301.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-02-004 APORTE A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	70	Nación	CSF	15,743,981.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-02-005 APORTE GENERAL AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	70	Nación	CSF	11,571,665.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-02-006 APORTE AL ICBF	70	Nación	CSF	73,249,743.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-02-007 APORTE AL SENA	70	Nación	CSF	48,840,291.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-03 REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	70	Nación	CSF	708,384,000.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-03-001 VACACIONES	70	Nación	CSF	176,468,394.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-03-002 INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	70	Nación	CSF	40,807,174.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-03-003 BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	70	Nación	CSF	16,749,068.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-03-002 PRIMA TÉCNICA NO SALARIAL	70	Nación	CSF	272,006,670.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-03-006 PRIMA DE COORDINACIÓN	70	Nación	CSF	93,741,581.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-03-030 BONIFICACIÓN DE DIRECCIÓN	70	Nación	CSF	108,671,110.00	0.00
19-13-01	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO -		A-01-01-03-016 INDEMNIZACIÓN POR PRIMERA CONTRATACIÓN INFORMÁTICA	70	Nación	CSF	7,814,750.00	0.00

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

SALDOS POR IMPUTAR DE INGRESOS PRESUPUESTALES (Gestión de Ingresos presupuestales (ING)/Reportes/Recaudos por Clasificar)

En el reporte de SALDOS POR IMPUTAR DE INGRESOS PRESUPUESTALES (Gestión de Ingresos presupuestales (ING)/Reportes/Recaudos por Clasificar) se observó que, al 31 de diciembre de 2022, la Entidad no presentó ingresos por imputar, mientras que para el corte de 31 de julio de 2023 presenta unos ingresos por imputar de \$1.441.974,03 correspondiente al 0,25% de los ingresos recibidos en bancos.

Diciembre 2022

TOTALES ENTIDADES DEL REPORTE			
Valor Total en COP	Valor Aplicado en COP	Valor Reducción en COP	Saldo por Imputar en COP
411.907.669,00	410.381.777,00	1.525.892,00	0,00

Enero a julio 2023

TOTALES ENTIDADES DEL REPORTE			
Valor Total en COP	Valor Aplicado en COP	Valor Reducción en COP	Saldo por Imputar en COP
577.326.913,03	575.209.952,00	674.987,00	1.441.974,03

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AGREGADA” (Gestión de Gastos (EPG/Reportes/Ejecución presupuestal agregada)

En el informe de “EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AGREGADA” (Gestión de Gastos (EPG/Reportes/Ejecución presupuestal agregada), se observó que al 31 de julio de 2023 la Entidad había comprometido \$204.239.761.263,19 correspondiente al 58,4% del presupuesto de gastos ejecutado.

Año Fiscal:	2023					
Vigencia:	Actual					
Periodo:	Enero-Julio					
UEJ	NOMBRE UEJ	APR. VIGENTE	APR BLOQUEADA	CDP	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO
		\$ 349.589.014.341,00	\$ 0,00	\$ 205.129.224.601,79	\$ 144.459.789.739,21	\$ 204.239.761.263,19

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

Adicionalmente se validó el cargue de información en todos los procesos financieros de la Entidad, identificando su cumplimiento, al revisar los siguientes reportes los cuales fueron generados correctamente por el sistema.

- Reporte de estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

Diciembre 2022

	Estado de Actividad Financiera, Económica, Social Y Ambiental	Usuario Solicitante: 79643 Unidad ó Subunidad: 19-13-01 Ejecutora Solicitante:	MHGcorrea FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES
		Fecha y Hora Sistema: 2023-09-07 9:58:46	

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 071200000 FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA

Actual: Del: 01-12-2022 Al: 31-12-2022

Anterior: Del: 01-12-2021 Al: 31-12-2021

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			01-12-2022 - 31-12-2022	01-12-2021 - 31-12-2021
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 11.216.558.735	\$ 12.128.125.977
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 10.468.880.932	\$ 11.424.235.392
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 10.304.759.487	\$ 11.290.998.948
470508	Funcionamiento		\$ 10.304.759.487	\$ 11.290.998.948
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 164.121.445	\$ 133.236.444
472201	Cruce de cuentas		\$ 164.121.445	\$ 133.236.444
48	OTROS INGRESOS		\$ 747.977.803	\$ 703.890.586
4802	FINANCIEROS		\$ 747.977.803	\$ 703.890.586
480223	Comisiones		\$ 693.325.109	\$ 697.820.120
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración		\$ 54.652.703	\$ 10.070.466
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 11.957.630.727	\$ 12.734.317.832
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 11.723.675.316	\$ 12.269.015.381
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 2.414.753.034	\$ 2.210.800.340
510101	Sueldos		\$ 1.392.798.281	\$ 1.808.374.811

Enero a julio 2023

	Estado de Actividad Financiera, Económica, Social Y Ambiental	Usuario Solicitante: 79643 Unidad ó Subunidad: 19-13-01 Ejecutora Solicitante:	MHGcorrea FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL
		Fecha y Hora Sistema: 2023-09-04 9:15:33	

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 071200000 FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA

Actual: Del: 01-01-2023 Al: 31-07-2023

Anterior: Del: 01-01-2022 Al: 31-07-2022

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			01-01-2023 - 31-07-2023	01-01-2022 - 31-07-2022
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 8.116.171.940	\$ 5.009.274.396
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 7.663.727.933	\$ 4.579.385.027
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 7.571.599.426	\$ 4.489.346.722
470508	Funcionamiento		\$ 7.571.599.426	\$ 4.489.346.722
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 132.128.507	\$ 89.038.305
472201	Cruce de cuentas		\$ 132.128.507	\$ 89.038.305
48	OTROS INGRESOS		\$ 452.444.007	\$ 429.889.370
4802	FINANCIEROS		\$ 452.444.007	\$ 429.889.370
480223	Comisiones		\$ 371.624.897	\$ 418.824.011
480223001	Comisiones		\$ 371.624.897	\$ 418.824.011
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración		\$ 80.819.110	\$ 11.065.359
480232001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración		\$ 80.819.110	\$ 11.065.359
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 8.087.665.518	\$ 5.052.815.774
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 8.008.230.700	\$ 4.911.508.108
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 1.562.997.793	\$ 1.310.461.917
510101	Sueldos		\$ 1.290.024.977	\$ 1.029.973.197

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

- Reporte de estado de cambios en el patrimonio

CONSULTA ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

31 de julio de 2023

071200000 FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA		Fecha de Consulta	04/09/2023 9:18:49		
					VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2022					\$6.083.256.564,99
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2023					(\$404.907.189,06)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023					\$5.678.349.375,93
CUENTA	INCREMENTOS	Nota	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(\$2.257.820.485,60)	(\$1.852.913.296,54)	(\$404.907.189,06)
CUENTA	DISMINUCIONES	Nota	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$0,00	(\$404.907.189,06)	\$404.907.189,06
CUENTA	PARTIDAS SIN VARIACIÓN	Nota	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL		\$3.902.026.544,17	\$3.902.026.544,17	\$0,00

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

- Reporte del libro mayor



LIBRO MAYOR

Usuario Solicitante: 79643 MHgcorrea
Unidad ó Subunidad: 19-13-01 FONDO DE PREVISIÓN
Ejecutora Solicitante:
Fecha y Hora Sistema: 4/09/2023 9:23:42 a. m.

FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES

Entidad: 071200000

Desde: 01/01/2023 Hasta: 31/07/2023

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTOS DEBITO	MOVIMIENTOS CREDITO	SALDO FINAL
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	267.344.154,10	1.393.795.255,46	1.356.912.992,16	304.226.417,40
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	376.308,00	730.458.856,15	726.651.483,15	4.184.281,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	699.120,00	699.120,00	0,00
1605	TERRENOS	335.057.000,00	0,00	0,00	335.057.000,00
1640	EDIFICACIONES	4.535.251.123,00	0,00	0,00	4.535.251.123,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	346.597.409,43	0,00	0,00	346.597.409,43
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	801.436.137,34	0,00	0,00	801.436.137,34
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	79.032.000,00	0,00	0,00	79.032.000,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.809.500,00	0,00	0,00	2.809.500,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (GER)	-2.069.561.133,24	0,00	10.194.128,71	-2.133.755.267,35
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO (GER)	0,00	26.185.077,00	26.185.077,00	0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	79.584.459,00	2.320.000,00	0,00	81.904.459,00
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	177.263,00	0,00	177.263,00	0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.307.058.732,75	11.643.802.060,39	11.636.390.547,39	1.319.870.245,75
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	745.844.321,00	0,00	0,00	745.844.321,00

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

- Reporte del libro diario



Libro Diario

Usuario Solicitante: 79643 Mhgcorrea
Unidad ó Subunidad: 19-13-01 FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL
Ejecutora Solicitante:
Fecha y Hora Sistema: 4/09/2023 9:27:19 a. m.
2023 No. 00000000001

Entidad: 071200000 LD: Vigencia
Rango de Fechas de Registro: Inicio: 2023-01-01 Fin: 2023-07-31

NUMERO COMPRO	COMPROBANTE CONTABLE					DOCUMENTO FUENTE		CODIGOS CONTABLES		DEBE	HABER
	Fecha	P.C.I.	Número Transac	Tipo		Tipo	Número	Codigo	Descri.		
1	2023/01/01	19-13-01	0	Asiento	FCOM026			310902001	Pérdido o déficit acumulado	404.907.183,06	0,00
1	2023/01/01	19-13-01	0	Asiento	FCOM026			311002001	Pérdido o déficit del ejercicio	0,00	404.907.183,06
1	2023/01/05	19-13-01	1	Asiento	EPG056		123	511110001	Servicios públicos	273.382,00	0,00
1	2023/01/05	19-13-01	1	Asiento	EPG056		123	243055001	Servicios	0,00	273.382,00
2	2023/01/05	19-13-01	2	Asiento	PAG047		850823	243055001	Servicios	273.382,00	0,00
2	2023/01/05	19-13-01	2	Asiento	PAG047		850823	111050001	Cuentas corrientes	0,00	273.382,00
3	2023/01/11	19-13-01	3	Asiento	PAG047		3140323	251104001	Vacaciones	1.178.146,00	0,00
3	2023/01/11	19-13-01	3	Asiento	PAG047		3140323	251105001	Prima de vacaciones	1.270.104,00	0,00
3	2023/01/11	19-13-01	3	Asiento	PAG047		3140323	251103002	Bonificación especial de recesión	97.966,00	0,00
3	2023/01/11	19-13-01	3	Asiento	PAG047		3140323	470508	Funcionamiento	0,00	2.834.050,00
3	2023/01/11	19-13-01	3	Asiento	PAG047		3140323	242401001	Aportes a fondos pensionales	0,00	71.126,00
3	2023/01/11	19-13-01	3	Asiento	PAG047		3140323	242402001	Aportes a seguridad social en salud	0,00	71.126,00
3	2023/01/11	19-13-01	3	Asiento	PAG047		3140323	242407001	Libranzas	0,00	163.914,00
4	2023/01/11	19-13-01	4	Asiento	EPG206		123	243603001	Retenido	0,00	956.953,00
4	2023/01/11	19-13-01	4	Asiento	EPG206		123	243601001	Retenido	956.953,00	0,00

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

- Consulta de saldos y movimientos ECP - (entidad contable pública)

4/9/23, 9:33

SIIF - Sistema integrado de información financiera

Consulta Saldos y Movimientos por ECP

Codigo de Consolidacion	071200000
Descripcion	FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA
Fecha	2023-09-04
Fecha Inicial Periodo Inicial	2023-01-01
Fecha Final Periodo Final	2023-07-31

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	6.364.682.621,22	13.803.351.671,66	13.823.271.965,57	6.344.762.327,31
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	267.344.154,10	1.393.795.255,46	1.356.912.992,16	304.226.417,40
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	267.344.154,10	1.393.795.255,46	1.356.912.992,16	304.226.417,40
1.1.10.05	Cuenta corriente	267.344.154,10	1.393.795.255,46	1.356.912.992,16	304.226.417,40
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	267.344.154,10	1.393.795.255,46	1.356.912.992,16	304.226.417,40
1.3	CUENTAS POR COBRAR	376.908,00	730.458.856,15	726.651.483,15	4.184.281,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	376.908,00	730.458.856,15	726.651.483,15	4.184.281,00
1.3.84.05	Comisiones	0,00	427.912.994,00	427.912.994,00	0,00
1.3.84.05.001	Comisiones	0,00	427.912.994,00	427.912.994,00	0,00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	376.908,00	4.067.765,00	260.392,00	4.184.281,00
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	376.908,00	4.067.765,00	260.392,00	4.184.281,00
1.3.84.56	Devolución de transferencias	0,00	298.414.897,15	298.414.897,15	0,00
1.3.84.56.001	Devolución de transferencias	0,00	298.414.897,15	298.414.897,15	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	63.200,00	63.200,00	0,00
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	0,00	63.200,00	63.200,00	0,00
1.5	INVENTARIOS	0,00	699.120,00	699.120,00	0,00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	699.120,00	699.120,00	0,00
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	0,00	699.120,00	699.120,00	0,00
1.5.14.90.001	Otros materiales y suministros	0,00	699.120,00	699.120,00	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.694.612.036,53	0,00	70.194.128,71	4.624.417.907,82
1.6.05	TERRENOS	939.057.000,00	0,00	0,00	939.057.000,00
1.6.05.01	Urbanos	939.057.000,00	0,00	0,00	939.057.000,00
1.6.05.01.001	Urbanos	939.057.000,00	0,00	0,00	939.057.000,00
1.6.40	EDIFICACIONES	4.595.251.129,00	0,00	0,00	4.595.251.129,00

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

EJECUCIÓN PROCESO AUDITOR

- Listado de cajas menores



PO CREA CAJA-MENOR	FECHA CREACION	CAJA-MENOR	VR INICIAL CONSTITUIDO	VR ACTUAL CONSTITUIDO	ESTADO CAJA	SOLICITUD GDP
19-13-01 FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO	2023-01-23	123	500000	500000	Activo	4423

Fuente: SIIF Nación – Sistema Integrado de Información Financiera

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Recomendación No. 01 – Capacitación

PLAN DE MEJORAMIENTO

Se solicita que cada uno de los hallazgos y recomendaciones comunicadas se incluyan en el plan de mejoramiento a suscribir, contemplando acciones preventivas y correctivas para los casos mencionados y así subsanar las observaciones presentadas. Los tiempos para la realización de dichas actividades deberán ser cortos.

La Subdirección Administrativa y Financiera, como área auditada, deberá construir y consolidar el Plan de Mejoramiento dentro de los 10 días hábiles siguientes a la fecha de la entrega del presente informe definitivo y enviarlo a Control Interno para su suscripción. Para la presentación del Plan de Mejoramiento se deberá utilizar el **nuevo** formato F05-PROCIG-001, incluido en el Sistema de Gestión de la Calidad, Procedimientos Control Interno a la Gestión.