

**INFORME CON LAS CONCLUSIONES DE LAS MESAS DE TRABAJO**

**OBSERVACIONES PRESENTADAS POR LAS ENTIDADES CONTABLES PUBLICAS SOBRE SIIF-  
NACIÓN DURANTE LA VIGENCIA FISCAL 2012 A LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS**

**ANTECEDENTES**

1.- La invitación que la Comisión Legal de Cuentas le efectuó al Contador General de la Nación, en la cual el Señor Ministro de Hacienda y el Administrador SIIF, presentarán el informe solicitado por la Comisión Legal de Cuentas- CLC- de la Cámara de Representantes.

2.- Según el documento anexo a la citación *“Las diferentes entidades del estado que hacen parte de la cuenta general del presupuesto y del tesoro, le informaron a la Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de representantes las limitantes que presentó el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF- Nación durante la vigencia fiscal 2012”*

3.-Analizada la información del documento citado, se establece la necesidad de ampliar y precisar la información. En consecuencia la Contaduría General de la Nación – CGN, procede a realizar la convocatoria de las ochenta y dos (82) entidades identificadas a una mesa de trabajo

**CONVOCATORIA**

Las mesas de trabajo se realizaron los días 20 y 21 de noviembre de 2013 en 4 sesiones, donde se contó con la participación de sesenta y cinco (65) entidades de las ochenta y dos (82) convocadas, logrando el 79.26% de la cobertura:

Sesión	Jornada	ECP-Convocadas	Asistieron	%	No asistieron	%
20/11/2013	Mañana	23	18	78	5	22
20/11/2013	Tarde	21	16	76	5	24
21/11/2013	Mañana	19	14	74	5	26
21/11/2013	Tarde	19	17	89	2	11
<b>TOTAL</b>		<b>82</b>	<b>65</b>	<b>79</b>	<b>17</b>	<b>21</b>

*“Cuentas Claras, Estado Transparente”*

Carrera 7ª. No. 32 – 12 /16 Piso 34 CP: 110311 PBX (57 1) 338 9888  
www.contaduria.gov.co E-mail: contactenos@contaduria.gov.co  
Bogotá D.C. – Colombia



**Lista de asistencia por entidades, por funcionarios que firmaron la asistencia:**

No.	COGIDO CONSOLIDACION	ENTIDAD	ASISTENTES	ASISTI		OBSERVACIÓN
				SI	NO	
1	10500000	DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN.	Luz Stella Núñez, Mónica Reyes, Diana Chavez	X		
2	923272430	AGENCIA COLOMBIANA PARA LA REINTEGRACION DE PERSONAS Y GRUPOS ALZADOS EN ARMAS – ACR.			X	
3	920300000	CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	Jesús Edmundo Rueda Guerrero	X		
4	10800000	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA			X	
5	10600000	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA.	Liliam Patricia Morales	X		Asistió en la jornada de la tarde del 21
6	10700000	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE SEGURIDAD EN PROCESO DE SUPRESIÓN	Carolina Olarte Castellanos, Yana C. González, Carmen Rangel Ortíz Camacho, Leonardo Espinosa	X		
7	10400000	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA - DANE	Gustavo España	X		Asistió en la jornada de la tarde del 20
8	22000000	ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA – ESAP	José Henry Pinzón Torres, Claudia Janeth Silva.	X		
9	923272393	FONDO ADAPTACIÓN	John Eduard Torres Pinilla, Diana Patricia Díaz M.	X		
10	828600000	FONDO NACIONAL DE REGALÍAS EN LIQUIDACIÓN	Luz Stella Núñez, Mónica Reyes, Diana Chavez	X		
11	820300000	FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE SEGURIDAD EN PROCESO DE SUPRESIÓN	Carolina Olarte Castellanos, Yana C. González, Carmen Rangel Ortíz Camacho, Leonardo Espinosa	X		
12	23200000	FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA – FONDANE	Gustavo España, Alba Sofía Castillo	X		Asistió en la jornada de la tarde del 20
13	29200000	FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	Isidoro Palacios Rodríguez, Johany Marleny Mesa R, Mario Rojas Lievano, Edwin José Pineda Russi	X		
14	25300000	INSTITUTO GEOGRÁFICO AGUSTÍN CODAZZI - IGAC			X	
15	923272402	MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO.	Uriel Ramírez Algecira, Ricardo Castillo, Jonh Angel González Díaz, Diana Constanza Rojas.	X		
16	67700000	SUPERINTENDENCIA DE ECONOMÍA SOLIDARIA - SUPERSOLIDARIA	Magda Yiber Ramírez Rodríguez	X		
17	828100000	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	María Helena Gonzalez Rojas	X		
18	13400000	SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	Pilar Lucía Castañeda Mendoza	X		
19	923272193	U. A. E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP	Ruth Stella Lujan S., Ana Josefina Pinto Torres	X		
20	910300000	U.A.E. DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN FUNCIÓN RECAUDADORA			X	
21	923272424	U.A.E. MIGRACIÓN COLOMBIA			X	
22	13200000	REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL.	María Delia Niño, Jasmín Romero, Claudia Rocio Solano R.	X		
23	820500000	FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	Edna Lucia Lozano R.	X		
24	23300000	AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	Esperanza Arias Umaña, Sofía Espinosa Torres, Jenny Constanza Camargo, Luz Stella Beltrán Rodríguez	X		Asistió en la jornada de la mañana del día 21
25	923272460	AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	Sandra Juliana Villamarín, Yeniffer Junco Espinosa, Luz Marina González D.	X		
26	40700000	CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL	Claudia Constanza Niño, Yesenia Benítez Cruz,	X		
27	66500000	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE ENERGÍA Y GAS - CREG	Helmut Hernández Gómez	X		
28	923272429	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE FONDOS DE LA PROTECCIÓN SOCIAL.	Pedro Nel Hernandez Laguna	X		
29	23100000	FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA NACIONAL.			X	
30	70300000	HOSPITAL MILITAR CENTRAL.			X	

No.	COGIDO CONSOLIDACION	ENTIDAD	ASISTENTES	ASISTI		OBSERVACIÓN
				SI	NO	
31	98100000	INSTITUTO COLOMBIANO DE DESARROLLO RURAL - INCODER	Gladys García Quintero, Luis Castellanos, Sandra ...	X		
32	20100000	INSTITUTO DE CASAS FISCALES DEL EJÉRCITO			X	
33	36900000	INSTITUTO DE PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE SOLUCIONES ENERGÉTICAS PARA LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS – IPSE	Clara Inés Rojas Espinosa	X		
34	25900000	INSTITUTO NACIONAL DE SALUD – INS	Nidia Mercedes Igerio Arias	X		
35	25800000	INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS – INCI	José Germán Bolaños Mahecha	X		
36	26000000	INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS - INSOR	Mabel Rios Sanabria	X		
37	11100000	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL CONSOLIDADO	Fharit Ney Quintero Padilla, Nievea Ava Baquero	X		
38	11300000	MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL	José Francisco Arias	X		
39	11700000	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA	Claudia Janeth Sierra Tobar, Miguel Darío Beltran	X		
40	25200000	SERVICIO GEOLÓGICO COLOMBIANO	Claudia Inés García Colorado	X		
41	825000000	SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	Sandra Milena Martínez	X		Asistió en la jornada del 21 en la mañana
42	14500000	U.A.E. AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS	Jaime Antonio Salazar	X		
43	922500000	UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA - UPME			X	
44	923272425	UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS - UPRA.			X	
45	14300000	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	Mireyi Vargas Oliveros, Nelsy Maldonado Ballén, William Olarte Saavedra, Urri Javier Rodríguez, Lida Marjorie Rodríguez	X		
46	923272087	AGENCIA NACIONAL DEL ESPECTRO – ANE			X	
47	822300000	ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN	María Betzabe Navas Serrano, Leidy Janina Vivas Orozco, Alirio Bayona Fonseca	X		
48	12400000	CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	Elsa Consuelo Pinzón, Benjamín Polo G., Luz Marina Sierra,	X		
49	10200000	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	Jaime Humberto Sanabria Brausin, Miguel Angel Ortíz, Luis Alfredo Quijano, Myriam Ruiz Villalba	X		
50	13700000	FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	Claudia Mendoza, Shirley Buitrago G,	X		
51	820200000	FONDO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES.	John Anderson Martínez	X		
52	825400000	INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM.	Sandra Milena Sanjuan Acero	X		
53	825544000	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE SAN JUAN DEL CESAR – INFOTEP			X	
54	822600000	INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	Luis Alberto Castro Marcelo, Gustavo Tamayo	X		
55	825676000	INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMÓN RODRÍGUEZ DE CALI - INTENALCO			X	
56	825873000	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - ITFIP	Sandra Ivon Barrero C.	X		
57	14100000	MINISTERIO DE CULTURA.	José Nestor Pardo Saray, Lida M. Sánchez M.	X		
58	11000000	MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES			X	
59	11800000	MINISTERIO DE TRANSPORTE	César Augusto Amórtegui Fuentes, Olga Lucía Ordúz	X		
60	12200000	PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN			X	

No.	COGIDO CONSOLIDACION	ENTIDAD	ASISTENTES	ASISTI		OBSERVACIÓN
				SI	NO	
61	828200000	SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE.			X	
62	221000000	U. A. E. DE LA AERONÁUTICA CIVIL.	Martha Emilia Farías Vargas, Moraiba López Cordero	X		
63	829700000	U.A.E. COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES - CRC.		X		Asistió pero no firmó la asistencia
64	802000000	AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	Sergio González Jiménez	X		
65	822500000	COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL - CNSC	Gloria Yirlely Sierra, Otto Moreno Linares	X		
66	821500000	DEPARTAMENTO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	Olga Patricia Peña Guerrero, Claudia Avendaño, Holdman Galeano. María Acosta	X		
67	923272420	DIRECCIÓN NACIONAL DE INTELIGENCIA			X	
68	616000000	FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA - ADMINISTRADORA DE PENSIONES Y CESANTIAS – FONPRECON.	Soledad Castro, Mary Sanchez Arizala, Alfonso Ramírez, Jairo Quintero	X		
69	976000000	FONDO NACIONAL DE VIVIENDA.	Damaris Matilde Arroyo	X		
70	613000000	FONDO PARA LA PARTICIPACIÓN Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA	María Bleidy Cortés Herrera	X		
71	237000000	INSTITUTO CARO Y CUERVO	Luz Elena Rodríguez	X		
72	243000000	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGÍA E HISTORIA - ICANH	Patricia Saraja	X		
73	239000000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - ICBF.	Martha Patricia Gutiérrez, Ligia Janeth Gómez Flórez, Indira Arias García, Carlos Andrés Urrego	X		
74	962000000	MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO - CONSOLIDADO.	Gloria Esperanza Garzón Gil, Nohora Martínez	X		
75	923272412	MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	Rosa Coralia Agurto Novoa	X		
76	964000000	MINISTERIO DEL INTERIOR	María Bleidy Cortés Herrera	X		
77	268000000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA	Magda Arevalo Rojas, José Omar Ávila	X		
78	128000000	SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO.			X	
79	130000000	SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES.	Eudes Soler Sanabria, Deyanira Camacho, Angela Cristina Aristizabal	X		
80	127000000	U.A.E. DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	John Freddy Cangrejo	X		
81	822800000	U.A.E. DIRECCIÓN NACIONAL DE DERECHOS DE AUTOR	Eliana Ferreira Arciniegas	X		
82	923272419	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN			X	

## INVITADOS

José Orlando Parra – Asesor, Administración SIIF- Ministerio de Hacienda y Crédito Público  
Ana Mercedes Jurado –Asesora, Subcontaduría de Consolidación de la Información

## OBJETIVOS

Se definieron los siguientes objetivos:

1. Precisar con las ECP las observaciones sobre las limitaciones que presentó el SIIF-Nación durante la vigencia fiscal 2012.
2. Analizar cada uno de los temas y subtemas tabulados.
3. Establecer compromisos y responsables.

## DESARROLLO

1. La CGN tabuló la información incluida en el informe, identificando los siguientes temas y subtemas:

TEMAS	SUBTEMAS
1. Libros y reportes contables	Libros auxiliares y reportes por terceros, base para generar los certificados de impuestos y no se generan los de reteiva y reteica bimestralmente, descripción de los comprobantes y de los auxiliares, balance a nivel auxiliar, conciliación de la información de bancos está considerada con los registros de tesorería y no con los registros contables, ampliar el rango de fechas para las consultas y reportes contables, los libros auxiliares no tienen saldos iniciales y finales y los movimiento se generan en reportes separados, el libro diario y mayor se genera únicamente al nivel de ECP.
2. Integralidad	Se deben generar tres (3) archivos para el cargue de información al sistema por archivo plano, existe limitación en cuanto al horario establecido y el número de registros que deben contener, en cuanto a la carga de terceros, existe límite en el número de terceros que pueden cargarse y solo es posible después de las 5 pm., macroprocesos no desarrollados, las órdenes de pago rechazadas se conocen en fechas posteriores a la fecha del pago. No existe causación, recaudo y liquidación de intereses de las contribuciones. El reembolso de caja menor corresponde a registros manuales. El sistema toma como tercero de las deducciones de nómina el beneficiario de la obligación presupuestal y no el beneficiario de la deducción.
3. Disponibilidad	La disponibilidad ha sido afectada por los mantenimientos asociados con fechas de cierre y lentitud en el sistema.
4. Aplicativos locales	Las entidades mencionaron los aplicativos complementarios que utilizan
5. Interrelación presupuesto y	La integración presupuesto-contabilidad, se afectada por conceptos como: gravamen a los movimientos financieros, armonización normas presupuestales y contables, asignación y ampliación de rubros, obligando a la elaboración de registros manuales de reclasificación. Amplitud de los conceptos presupuestales asociados a cada rubro y restricción en el contable.
6. Reprocesos	Se presenta información sobre el efecto de algunos reprocesos que han sido efectuados.
7. Operaciones recíprocas	El reporte de operaciones recíprocas no se puede generar hasta tanto no se efectúe la clasificación en corriente y no corriente, lo cual y de conformidad con las fechas límite de hacer registros coincide con la fecha de presentación de la información por CHIP. El formato provisional de operaciones recíprocas incluye terceros públicos y privados. Los saldos del formato de operaciones recíprocas no corresponden a los que revela el formato de saldos y movimientos para la subcuenta correspondiente.
8. Parametrización	Prestaciones sociales consolidadas, adquisición de bienes y servicios en bodega no está parametrizado, definir terceros a nivel auxiliar para algunas subcuentas, no existe legalización de impuestos por erogaciones de caja menor, los reintegros de vigencias anteriores están dejando saldos contrarios a la naturaleza de la subcuenta 147090- Otros deudores, Ingresos por compensación para efectos de la DIAN, administradoras de pensiones del Régimen de prima media tienen definida contabilidad como si se tratara de una empleadora, habilitar auxiliar directo "cuenta de ahorros" en las cuentas de Depósito de los fondos de reserva.
9. Otros	Etapas de implementación generó traumas en la información por cuanto la estructura de cargue era diferente a la definida en los aplicativos propios, las entidades contaban con aplicativos que integraban todos los procesos financieros, administrativos y misionales, para las entidades en liquidación la clasificación en corriente y no corriente de los ingresos, gastos y costos y reconocimiento de depreciaciones es diferente en SIIF y en CHIP, fechas de cierre, rotación del personal, estructura de las áreas contables, interfase SIIF - CHIP, apoyo a las áreas misionales, información generada en pesos y reportada en miles de pesos.

2. Atendiendo a las entidades citadas en cada una de las mesas de trabajo y al orden de los temas tabulados, se abrió el espacio para que cada una de las entidades ampliara la información.
3. Una vez las entidades expusieron la información sobre las observaciones, funcionarios de la Administración SIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y de la Contaduría General de la Nación, procedieron a dar respuesta en el ámbito de la competencia de cada una de las entidades.

### COMPROMISOS Y ACCIONES DE MEJORA

1. Libros y Reportes Contables:				
Compromisos y acciones de mejora	RESPONSABLE			
	Admón. SIF	CGN	ECP	N/A
<b>Detalle de los comprobantes y libros auxiliares:</b> La Administración SIF expone que se está evaluando incluir la información que contiene la carpeta de datos administrativos, como detalle de los comprobantes y posteriormente evaluar si todos los comprobantes incluirían la misma información o si dependiendo de la transacción se incluyen datos diferentes. Lo anterior incide en el detalle de los libros auxiliares ( Si el comprobante tiene detalle, el libro auxiliar también lo tomaría).	X			
<b>Certificados de retención:</b> Expone la administración del SIF que el sistema genera los certificados tanto de base causación como de base caja- este último atendiendo el concepto emitido por la DIAN-, en el sentido de que el pago de la obligación tributaria para las entidades que conforman el presupuesto nacion, se genera en el momento del pago de la obligación principal. Existe la inquietud si el concepto en mención es aplicable a la información exógena. Se invita a las entidades a formular la consulta a la DIAN sobre la constitución de la información exógena para las entidades que conforman el presupuesto.			X	
<b>El certificado de IVA e ICA:</b> se está generando acumulado anualmente. Las entidades solicitan que esta información se genere de manera bimestral. La adiminstración SIF se comprometió a revisar el tema.	X			
<b>Conciliación de la información:</b> En relación con la conciliación de bancos, se está adelantando con los registros de tesorería y no con registros contables. Con relación a las conciliaciones de bancos, la administración plantea que con la puesta en producción de CUN en el año 2015, se tiene previsto un concepto más amplio de conciliación aunque no en el grado de detalle al que se hace referencia por parte de las entidades.				X

1. Libros y Reportes Contables:				
Compromisos y acciones de mejora	RESPONSABLE			
	Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
<p><b>Las restricciones en los períodos para la generación de reportes</b> (un mes), no facilita la conciliación de la información. La administración evaluó dos (2) alternativas, una pasar los reportes a un día después o la información en línea y tiempo real con restricción de período y concluyó por restringir el período de consulta a un mes, con fundamento en que los estados contables, se publican mensualmente.</p>				X
<p>Las ECP requieren información de terceros para efectuar la conciliación en varias subcuentas contables. Este tipo de reportes está en proceso de definición.</p>	X			
<p><b>Órdenes de pago Extensivas:</b> Se requiere revisión de orden de pago extensiva, en cuanto a que el número de la orden de pago que aparece en el comprobante no existe como verificarlo.</p> <p>Se requiere un reporte de las órdenes de pago extensivas, la administración precisa que periódicamente hacen la publicación de esta información. Las ECP plantean la necesidad de que las ordenes de pago extensivas permitan modificar valor. Se precisa por parte de la administración que es viable que la entidad modifique el valor.</p>				X
<p><b>Los libros auxiliares no tienen saldos iniciales y finales y los movimientos</b> se generan en reportes separados. Se precisa por parte de la administración que no es posible integrar los dos reportes porque procede de fuentes distintas, tablas consolidadas y comprobantes.</p>				X
<p><b>El libro diario y mayor se genera a nivel de ECP y se requiere constituir un backup de los libros.</b> Se precisa que la contabilidad está definida en sistema por ECP. En cuanto al backup se expresa que la información siempre está disponible.</p>				X
<p>Medicina legal expresa que <b>no se cumple la ecuación contable</b> en la información del sistema, por lo cual, se solicitó documentar el error con el fin de hacer la revisión y seguimiento correspondiente toda vez que es un compromiso de la CGN garantizar la ecuación contable</p>		X	X	

2. Integralidad:				
Compromisos y acciones de mejora	RESPONSABLE			
	Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
<p><b>Caja menor:</b> Todo el proceso de caja menor se encuentra en estos momentos en producción en el sistema de acuerdo con la Circular Externa 058 de octubre de 2013. Las tablas que lee el reembolso de caja menor son las mismas que corresponden a la obligación por cadena presupuestal, esto quiere decir, que involucra diferentes tipos de operación, dependiendo del rubro por el cual se haya constituido la caja menor. Así mismo, se precisa que Caja menor no tiene efecto contable en la obligación por estar definido como atributo contable "Caja menor" y su constitución es una operación de flujo.</p>				X
<p><b>Derechos y cartera, administración de bienes y contratación:</b> Son los módulos que tiene contemplados el SIIF, no obstante, se tiene establecido que no son de obligatoria aplicación para todas las ECP del ámbito de SIIF.</p>				X
<p><b>Nómina:</b> no esta definido que SIIF tenga macroproceso de nómina, se están haciendo acercamientos de la administración SIIF con el Departamento Administrativo de la Función Pública, para evaluar la posibilidad de una interfase.</p>				X



2. Integralidad:				
Compromisos y acciones de mejora	RESPONSABLE			
	Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
<b>Interfase:</b> Se plantea que las ECP con el apoyo de sus áreas técnicas generen los archivos de sus aplicativos complementarios para subir en archivo plano la información a SIIF, utilizando las etapas de verificación y aprobación de los comprobantes contables. En aplicación del párrafo del Artículo 6 del Decreto 2674 de 2012, el cual considera la utilización de aplicativos locales como auxiliares de la contabilidad.				X
<b>Administración de documentos de recaudo:</b> Se precisa por parte de la Administración que la administración de estos documentos se efectúa por el macroproceso de recaudo, así mismo, existe comunicación a las ECP que no tiene definido efecto contable, por lo tanto los pagadores deben enviar la información a las áreas contables.			X	
<b>Archivos planos:</b> Se deben generar tres (3) archivos para el cargue de información al sistema por archivo plano, existe limitación en cuanto al horario establecido y el número de registros que deben contener. Adicionalmente, en cuanto a la carga de terceros, existe límite en el número de terceros que pueden cargarse y solo es posible después de las 5 pm.				X
<b>Macroprocesos no desarrollados:</b> Administración de portafolios, nomina, almacén e inventarios, depreciaciones, amortizaciones, provisiones, facturación y cartera, conciliaciones bancarias, caja principal, manejo de los impuestos derivados de la caja menor.				X
<b>Ordenes de pago rechazadas</b> se conocen en fechas posteriores a la fecha del pago. <b>Contribuciones.</b> No existe causación, recaudo y liquidación de intereses de las contribuciones.				X
<b>Beneficiarios de las deducciones:</b> El sistema toma como tercero de las deducciones de nómina el beneficiario de la obligación presupuestal y no el beneficiario de la deducción. Fue una mejora del sistema según la Circular 054 de octubre de 2013, está pendiente la administración del auxiliar "BENEDUCCION" el cual es excluyente del auxiliar tercero.	X	X		

3. Disponibilidad:				
Compromisos y acciones de mejora	RESPONSABLE			
	Admón. SIIF	CGN	ECP	
Las ECP indican que el sistema en cuanto a <b>disponibilidad y tiempos de respuesta</b> en el año 2013 ha mejorado. Cuando se presenta problemas de conectividad, la Administración del SIIF inmediatamente comunica a las ECP el link de acceso alterno.				X
Las ECP informa sobre la <b>lentitud del sistema en los periodos de cierres</b> para generar reportes. La Administración SIIF hace referencia a que existen restricciones en la generación de los reportes, en razón a que son muchos los usuarios que al solicitar un volumen de información muy alto, el sistema no responde eficientemente.				X



4. Aplicativo local				
Compromisos y acciones de mejora	RESPONSABLE			
	Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
<b>Aplicativos locales:</b> Las ECP cuentan con aplicativos tales como SEVEN, COMODIN, CACTUS, TRIDENT, SAP, SILOG, SINFAD; SIAF, SAP ECC 6.0., NOVASOFT, SFI.				X

5. Interrelación presupuesto-contabilidad:				
Compromisos y acciones de mejora	RESPONSABLE			
	Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
<b>Gravamen a los movimientos financieros:</b> Afecta el activo o gasto de los bienes o servicios que se están adquiriendo, obligando a la entidad a efectuar registros manuales. Esta solicitud no tiene solución mientras no se habilite un rubro presupuestal de impuestos por este concepto, tema que ha sido tratado en el Comité Directivo SIIF por el Contador General de la Nación.				X
Por los <b>rubros presupuestales de servicios técnicos se pagan honorarios</b> y la contabilidad para ese rubro no dispone ese concepto contable. Se recomienda a la entidad realizar una planeación presupuestal de tal manera que los conceptos presupuestados correspondan al concepto del gasto que están ejecutando.				X
<b>El registro del presupuesto de inversión afecta conceptos contables correspondientes a gastos de operación</b> y por este concepto se ejecutan gastos de administración. Igualmente, corresponden a conceptos de costos de producción. Los gastos de operación están dirigidos al desarrollo de la actividad básica o principal de la ECP mientras que los administrativos al funcionamiento. En cuanto a los costos de producción no es viable que se afecte el sistema de costos desde la ejecución presupuestal por cuanto el RCP establece que se deben implementar sistemas de acumulación ajustados a la naturaleza del proceso productivo.				X
<b>El rubro de subsidios de vivienda</b> desde el punto de vista presupuestal <b>incluye los gastos de correo (472)</b> para notificación de los beneficiarios de los subsidios de vivienda, este rubro está definido como gasto público social desde punto de vista contable, sin incluir el concepto de correo, se requiere revisar la parametrización. Se fijó como compromiso que la entidad documente el tema y la Contaduría lo revise.		X	X	

6. Reprocesos:				
Compromisos y acciones de mejora	RESPONSABLE			
	Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
La administración SIIF explica que los reprocesos <b>obedecen a situaciones que se han presentado en el sistema</b> , originadas en el mismo.				X

7. Operaciones Recíprocas:		RESPONSABLE			
Compromisos y acciones de mejora		Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
El informe de <b>operaciones recíprocas</b> está definido funcionalmente para que se genere una vez <b>reclasificados los saldos de corriente y no corriente del formato de saldos y movimientos</b> . Como un instrumento de análisis se genera el reporte de operaciones recíprocas provisional, el cual muestra todos los terceros incluyendo los privados.					X
Se expresa que las <b>diferencias de los saldos del formato de operaciones recíprocas y el formato de saldos y movimientos</b> , se <b>originan</b> en que <b>existen terceros en las ECP con saldos contrarios a la naturaleza de la cuenta</b> , lo cual no permite generar el reporte, por cuanto el sistema valida los valores de los dos formatos.					X
En cuanto a la definición de operaciones recíprocas por convenios interadministrativos entre MINTIC y 472 por concepto de los servicios de mensajería de otras entidades tales como el Consejo Superior de la Judicatura, el MINTIC informa que como esta obligación está a cargo del Ministerio, <b>la operación recíproca no está definida en los conceptos de venta de servicio con la transferencia o gasto de mensajería</b> . Se acordó que la entidad enviaría un correo a <a href="mailto:cgiconsolidación.gov.co">cgiconsolidación.gov.co</a> para revisar el tema en una mesa de trabajo.			X	X	
El Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, manifiesta que la Federación de Cafeteros y el Fondo Nacional del Café <b>tienen registrado el mismo NIT</b> . Se solicitó a la entidad documentar el caso y programar una reunión con la Subcontaduría de Consolidación para analizar esta situación.			X	X	

8. Parametrización		RESPONSABLE			
Compromisos y acciones de mejora		Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
El registro de los <b>anticipos, avances para viáticos y gastos de viaje, no generan contabilidad en la obligación</b> por cuanto son operaciones de flujo.					X
Prestaciones sociales consolidadas, <b>se habilitó el atributo de prestaciones sociales consolidadas</b> con el fin de que la contabilidad se genere en el momento del pago, por cuanto estas prestaciones ya se encuentran constituidas como pasivo real. Se encuentra disponible en el sistema las prestaciones sociales que afectan la provisión y las prestaciones sociales consolidadas y quien toma la decisión de acuerdo al hecho que está ejecutando, es la entidad.					X
<b>Adquisición de bienes y servicios</b> , en la definición del sistema se concibió la adquisición de bienes y servicios desde el macroproceso de bienes y servicios BYS, en la medida en que <b>este macroproceso no ha entrado a producción</b> se presenta la dificultad del registro de bienes en bodega, adicionado a la administración de los auxiliares externos definidos en las cuentas de propiedades planta y equipo, no obstante se precisa que para la inversión existe un uso para bienes en bodega para aquellos códigos que no tienen auxiliar externo.					X
<b>IVA de las Instituciones de Educación Superior</b> , se precisa que se creó un tipo de gasto " <b>10 - Devolución IVA Educación Superior</b> " con el fin de parametrizar en el sistema el concepto emitido por la Subcontaduría General y de Investigación en donde se define el registro en la subcuenta " <b>147066 - Devolucion IVA para Entidades de Educación Superior</b> "					X
<b>Reintegros de vigencias anteriores</b> , se precisa a la entidad que está omitiendo el registro manual definido en el procedimiento de reintegro de vigencias anteriores del RCP.					X
No existe funcionalidad para los Ingresos por compensación de la DIAN					X

8. Parametrización					
Compromisos y acciones de mejora		RESPONSABLE			
<p><b>Administradoras de pensiones del Régimen de prima media tienen definida contabilidad como si se tratara de una empleadora, habilitar auxiliar directo "cuenta de ahorros" en las cuentas de Depósito de los fondos de reserva. Se trata de FONPRECON, en cuanto a la habilitación del auxiliar, es necesario que CAPRECOM deje el saldo en cero (0), en este momento se requirió a través del despacho del ministro de Trabajo y del Director de CAPRECOM para que de instrucciones al interior de sus entidades sobre el registro, previa a esta solicitud se efectuó consulta a la Administración SIIF quien le dio traslado a la Dirección de Presupuesto sobre el cual se pronunció diciendo que corresponde a la ejecución presupuestal de CAPRECOM.</b></p>					X
<p>En cuanto a la <b>parametrización de los fondos de reserva de FONPRECON</b> se hace la precisión que <b>no existen rubros presupuestales que la identifiquen como administradora del régimen de prima media</b>, en consecuencia y a menos de que se habiliten los conceptos de presupuesto que identifiquen al fondo, es necesario evaluar la pertinencia de que se encuentre en el ámbito de aplicación de la contabilidad de SIIF</p>					

9. Otros:					
Compromisos y acciones de mejora		RESPONSABLE			
		Admón. SIIF	CGN	ECP	N/A
<p><b>La etapa de implementación</b> generó traumas en la información por cuanto la estructura de cargue era diferente a la definida en los aplicativos propios de la entidad. En este momento existen <b>dos entidades sin cargue de saldos iniciales</b>. Se define el compromiso de dar instrucciones claras y precisas al INSOR y al IGAC .</p>		X	X		
<p>Para las <b>entidades en liquidación la clasificación en corriente y no corriente</b> de los ingresos, gastos y costos y reconocimiento de depreciaciones <b>es diferente en SIIF y en CHIP</b>. La entidad debe aplicar el numeral 24 del procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones que surgen como consecuencia de los procesos de supresión, liquidación, fusión y escisión, del RCP.</p>					X
<p>Las ECP manifestaron la necesidad de modificar las <b>fechas de cierre</b>.</p>					X
<p>Las entidades comentaron que la permanente <b>rotación del personal</b> afecta el normal desarrollo de las actividades de las áreas contables, de apoyo y misionales.</p>					X
<p>En SIIF <b>la información se genera en pesos, mientras que para el reporte en CHIP se realiza en miles de pesos</b>, ocasionando procesos dispendiosos en la entidad.</p>					X
<p><b>Capacitación a los órganos de control</b> tales como Contraloría General de la República y Auditoría General de la Nación de tal forma que tomen la información directamente del sistema evitando así desgastes operativos de los funcionarios de las áreas contables al tener que generarles la información en archivos de Excel. La administración SIIF informa que ha realizado capacitaciones en varias oportunidades a estos funcionarios.</p>					X

Aprobó: Juan Guillermo Hoyos Pérez, Subcontador de Centralización de la Información  
 Revisó: Martha Cecilia Pinzón Ramírez  
 Projectó: Martha Cecilia Pinzón Ramírez -María Nelly Bernal Jiménez-- Nubia Yaneth Celis Mendoza