

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	26	Mes:	10	Año:	2021
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Unidad Auditada:	Auditoría Aplicativo SAFIX (Nómina)
Dependencia(s):	Secretaría General
Líder de la Unidad Auditada (Nombre y Cargo)	MANUEL JESUS BERRIO SCAFF - Secretario General (E)
Objetivo de la Auditoría:	Llevar a cabo la verificación de Controles, funcionalidades, Seguridad de la Información, Planes de Contingencia, Gestión de Cambios, Procedimientos relacionados y otros que surjan durante el desarrollo de la misma, con el fin de determinar la eficiencia del aplicativo.
Alcance de la Auditoría:	Verificación de la gestión al Aplicativo SAFIX (Nómina), por parte del Grupo de Talento Humano de Secretaría General, para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y lo corrido de la actual vigencia.
Criterios de la Auditoría:	ISO/IEC 27001, COBIT V. 5. PR-GITH-023 LIQUIDACIÓN DE NÓMINA Y APORTES PARAFISCALES. Matriz de Evaluación de Riesgos Institucionales Supersolidaria. Circular Externa 006 de 2021 de Minhacienda.

Reunión de Apertura			Ejecución de la Auditoría						Reunión de Cierre				
Día	Mes	Año	Desde	Día	Mes	Año	Hasta	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año
15	09	2021		04	10	2021		15	10	2021	26	10	2021

Jefe oficina de Control Interno	Auditor
Mabel Astrid Neira Yepes	Jorge Armando Marimón Acosta Contratista

I. DECLARACION

La auditoría se realiza con base en el análisis de diferentes muestras aleatorias seleccionadas por el auditor y se fundamenta en el siguiente soporte documental: expedientes fuente, procesos y procedimientos del sistema de gestión, reportes de los sistemas de información, cruces y validaciones, página web y normas internas y externas.

En aplicación al Decreto 648 de 2017 Artículo 2.2.21.4.8, la Oficina de Control Interno incorpora los siguientes instrumentos para la Actividad de la Auditoría Interna:

- i. Código de Ética del Auditor Interno que tiene como bases fundamentales, la integridad, objetividad, confidencialidad, conflictos de interés y competencia de este.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

- ii. Estatuto de auditoría, en el cual se establecen y comunican las directrices fundamentales que definen el marco dentro del cual se desarrollan las actividades de la Oficina de Control Interno, según los lineamientos de las normas internacionales de auditoría.

II. COMPROMISO DEL AUDITADO

Carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las Oficinas de Control Interno.

III. NOTA DE SEGURIDAD Y CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACIÓN

Este documento contiene información de interés exclusivo del auditor y el auditado para surtir los trámites establecidos en la Guía de Auditoría. En ese sentido, hasta tanto no se constituya como informe final y sea publicado en la página Web de la Superintendencia de la Economía Solidaria, no podrá ser distribuido ni utilizado por terceros, ni se podrá hacer referencia a él en ningún otro asunto, sin el consentimiento previo y por escrito del Jefe de Control Interno.

IV. METODOLOGÍA

Para el desarrollo de la auditoría efectuada al aplicativo SAFIX (Nómina) y teniendo en cuenta el objetivo y alcance mencionados anteriormente, los cuales fueron presentados a Secretaría General a través del memorando 20211300020803 del 15 de septiembre de 2021, se desarrollaron las siguientes actividades:

- a) Entendimiento del proceso: Se revisó el mapa de procesos de la entidad para identificar los procesos y los riesgos que están relacionados con la gestión del aplicativo SAFIX, así como también se verificó la documentación asociada a la gestión de la Nómina, presente en el Sistema de Gestión de Calidad "Isolución"; de igual manera, se asistió de manera virtual a la capacitación brindada por el Grupo de Talento Humano de la entidad, en la cual se alcanzaron a conocer algunos aspectos relacionados con la gestión del aplicativo y su administración, actividad que fue realizada el día 6 de agosto de 2021.
- b) Diseño del plan de auditoría: Se estableció la programación del plan de trabajo para el desarrollo de la auditoría, de modo que permitiera lograr el objetivo propuesto.
- c) Reunión de apertura: la apertura de la auditoría se realizó a través del memorando 20211300020803 del 15 de septiembre de 2021 donde se describió la metodología a utilizar para esta actividad.
- d) Obtención y análisis de la información: Fue solicitada la información suficiente, relacionada con el universo de la unidad auditada para efectos de seleccionar una muestra.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

- e) Ejecución de pruebas: Se realizó la verificación sobre el cumplimiento de los requisitos normativos internos y externos, en relación a la gestión del proceso de Nómina a través del aplicativo SAFIX.
- f) Definición de observaciones y recomendaciones: Surgieron producto de la comparación entre el estado correcto del requisito (criterio) y el estado actual, socializando cada uno de ellos con el líder del proceso y personal a cargo de la gestión.

RIESGOS EVALUADOS (Riesgos evaluados en el proceso de auditoría)

El proceso GSTI - Gestión de Servicios de Tecnologías de Información, bajo la coordinación de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, incluido en el mapa de procesos de la entidad, y oficializado en el sistema de gestión de calidad (Isolución), cuenta con los siguientes riesgos de gestión identificados en el Mapa de Riesgos Institucional, los cuales están directamente relacionados con la unidad auditada:

1. GSTI-1 Interrupción en la operación de la plataforma tecnológica.
2. GSTI-2 Inaccesibilidad a los servicios de TI.
3. GSTI-3 Pérdida de información de la entidad.
4. GSTI-4 Sistemas de información obsoletos e inadecuados.

La identificación de los riesgos trae consigo sus respectivas actividades de control ejecutadas por los líderes del proceso, las cuales van desde seguimientos y monitoreos trimestrales realizados por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, de acuerdo a la metodología definida por la entidad, hasta las posteriores verificaciones efectuadas durante las auditorías y seguimientos que realiza la Oficina de Control Interno.

DESARROLLO DEL EJERCICIO DE AUDITORÍA (Resultados de los Aspectos Evaluados)

1. Descripción del proceso

SAFIX es un software E.R.P. (Enterprise Resource Planning), desarrollado en lenguaje de programación Java, con algunos componentes en .NET y con Oracle como motor de base de datos, cuya característica principal es la de integrar en un software todos los procesos de una organización. Actualmente se encuentra contratado solo para la gestión del proceso de nómina de la Superintendencia de la Economía Solidaria.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Es propiedad de la compañía colombiana XENCO S.A., especializada en el desarrollo y comercialización de Software ERP, que integra la información de las distintas áreas de la empresa garantizando la efectividad, agilidad y seguridad en los procesos. Adicionalmente, es la única compañía autorizada en el país para proveer el servicio de actualización, mantenimiento y soporte técnico del software SAFIX, lo cual se pudo comprobar a través del certificado de propiedad intelectual, registro otorgado por la Dirección Nacional de Derechos de Autor.

2. Detalle de las validaciones realizadas

El día 6 de octubre de 2021, de manera virtual se recibió capacitación por parte de la profesional especializada del Grupo Talento Humano, encargada de gestionar la nómina de la entidad en el aplicativo SAFIX, para lograr un mayor entendimiento del aplicativo y sus funcionalidades. Dicha sesión se realizó con el uso de la aplicación Anydesk y por medio del usuario de la profesional, quien ingresó con su usuario y compartió la pantalla de su equipo de cómputo, teniendo en cuenta que no fue posible la instalación del aplicativo y el acceso al mismo a través del usuario creado para la Oficina de Control Interno, logrando identificar las situaciones que se describen a continuación:

LICENCIAMIENTO DEL SOFTWARE

Se solicitó al Grupo de Talento Humano la remisión de un soporte que permitiera comprobar que el aplicativo SAFIX se encuentra debidamente licenciado y con el soporte técnico necesario para asegurar su buen funcionamiento y continuidad.

Para ello el Grupo de Talento Humano remitió el documento CLAUSULADO CONTRATO CD-226-2021, suscrito el día 26 de abril de 2021 con la empresa XENCO S.A., a través del cual se pudo evidenciar la adquisición del servicio de actualización, mantenimiento correctivo y soporte técnico del módulo de Nómina del aplicativo SAFIX, con el fin de gestionar la liquidación de la planta de personal de la Superintendencia de la Economía Solidaria, cuya vigencia va hasta el 31 de diciembre de la presente anualidad.

SEGURIDAD DEL APLICATIVO

SAFIX es un aplicativo diseñado bajo la arquitectura Cliente - Servidor, que corresponde a un modelo de diseño de software, a través del cual las tareas son gestionadas desde un proveedor del servicio o también llamado Servidor, el cual suministra un servicio a los equipos clientes que lo solicitan. A través del servidor del aplicativo, se centralizan todos los servicios a los clientes que lo demanden.

En ese orden de ideas, para poder realizar cualquier interacción con el software, es necesario que previamente se haya creado, por parte del usuario Administrador, las credenciales del usuario que desea ingresar al aplicativo, junto con la respectiva contraseña de inicio de sesión. Así mismo, es necesario que se haya realizado la instalación de la aplicación en el equipo de cómputo a través del cual se desea tener el acceso.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Posterior a esto, se realiza el proceso de autenticación en el sistema, por medio del usuario y contraseña asignados, lo cual está atado a los roles a desempeñar dentro del aplicativo y al perfil a desarrollar.



Pantalla de autenticación a SAFIX

Por tratarse de un software propiedad de un tercero, al interior de la entidad no se tiene ambiente de pruebas y de desarrollo, únicamente el ambiente de producción al cual se accede en la máquina donde es instalado el aplicativo.

CONTINUIDAD DEL SERVICIO

La continuidad del servicio se gestiona con la renovación anual del contrato de mantenimiento y soporte, que se suscribe con la empresa XENCO, que tiene una vigencia de 12 meses, en el cual se contrata la prestación del servicio de actualización, servicio de mantenimiento y soporte técnico del software para liquidación de nómina, prestaciones sociales y aportes al sistema integral de seguridad social y parafiscales de la planta de personal de la Superintendencia de la Economía Solidaria. Adicionalmente, se adquiere una bolsa de 40 horas destinadas a la capacitación remota de usuarios del aplicativo, en las funcionalidades y mejoras al sistema.

De igual forma, en relación a los planes de contingencia definidos para el aplicativo, se logró determinar a través de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, que la entidad cuenta con el esquema de alta disponibilidad de Simplivity y con el respaldo de Backup de la solución de Veeam Backup, para la contingencia y para asegurar la continuidad de la operación y la seguridad de la información.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

El sistema, al encontrarse instalado de manera local en los equipos de cómputo de los funcionarios encargados de realizar las gestiones, controla que los usuarios accedan al mismo de manera local (no se accede a través de la web), con lo cual a su vez se centraliza y se facilita su administración.

Sin embargo, en caso que la entidad tenga inconvenientes en la gestión del aplicativo, se cuenta con el acompañamiento de la mesa de ayuda de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y con el soporte brindado por la empresa XENCO S.A., en la resolución de cualquier inconveniente presentado en el manejo del software o en la ejecución de mejoras sobre el aplicativo (lo cual se define dentro del ANS - Acuerdo de Nivel de Servicio del sistema), en horario de atención de lunes a viernes de 8:00 a.m. a 12:00 m y de 2:00 p.m. a 6:00 p.m., a través de los canales de atención, los cuales son:

- Correo Electrónico
- Línea de atención telefónica
- Conexión remota
- Mesa de ayuda (Help Desk)
- Video Chats

MANUALES Y PROCEDIMIENTOS RELACIONADOS AL PROCESO DE NÓMINA

Se realizó revisión a través del sistema de gestión de Calidad de la entidad (Isolución), de la documentación asociada a la gestión del aplicativo SAFIX y el proceso de Nómina, junto con la orientación del Grupo de Talento Humano de la entidad, donde se pudo determinar la siguiente documentación:

- PRGEDO018 Notificación de actos administrativos
- PRGITH002 Desvinculación de funcionarios
- PRGITH009 Tramite de lineamientos laborales y situaciones administrativas
- PRGITH010 Selección y vinculación de personal
- PRGITH023 Liquidación de nómina y aportes parafiscales
- PRGREF002 Ejecución y control del presupuesto

De la misma manera, se realizó consulta al Grupo de Talento Humano, acerca de los procedimientos utilizados para gestionar la administración de los usuarios del sistema, recibiendo por respuesta que esa actividad es gestionada por el administrador técnico del aplicativo, que corresponde a un profesional especializado de la oficina Asesora de Planeación y Sistemas, quien basa su gestión en el numeral 5.1. CREACIÓN, ATENCIÓN, SOLUCIÓN Y CIERRE DE SOLICITUDES, del procedimiento PR-GSTI-001 GESTIONAR LA CONFIDENCIALIDAD, INTEGRIDAD Y DISPONIBILIDAD DE LOS SERVICIOS TI.

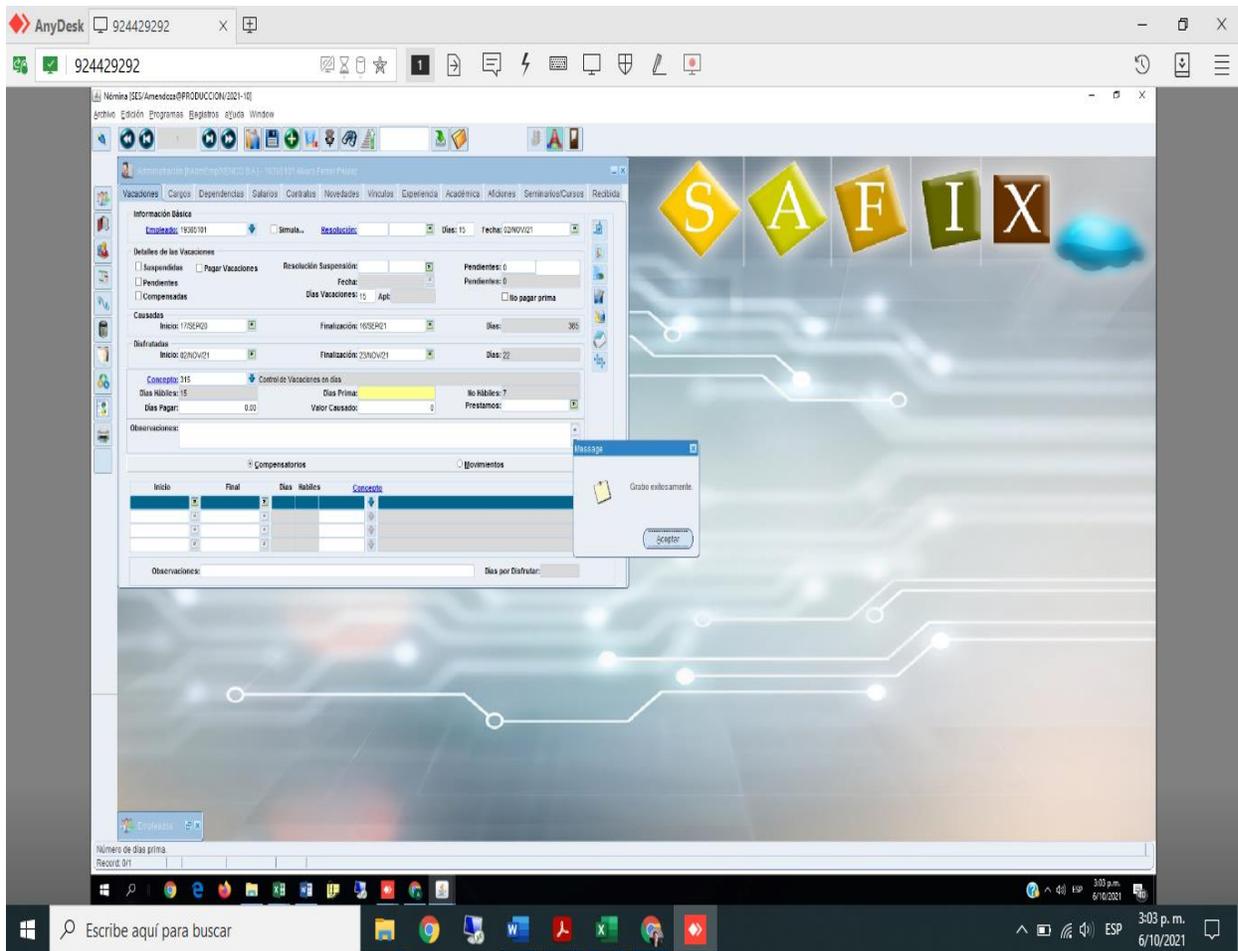
FUNCIONALIDADES DE SAFIX

A través del módulo de Nómina en SAFIX, se adelantan las diferentes operaciones del proceso de liquidación de la nómina de la entidad, como las que se mencionan a continuación:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

- Vacaciones.
- Novedades (licencias, horas extras, deducciones y devengados, embargos).
- Transacciones (se liquida la nómina).
- Planilla única para liquidar la seguridad social.
- Procesos (aumento salarial, retroactivo, liquidaciones de funcionarios, primas de servicios, retenciones, cesantías).
- Cierre de nómina (después de realizar la liquidación de la nómina se hace el cierre de mes).
- Reportes y extracción de datos (generar los reportes de nómina).

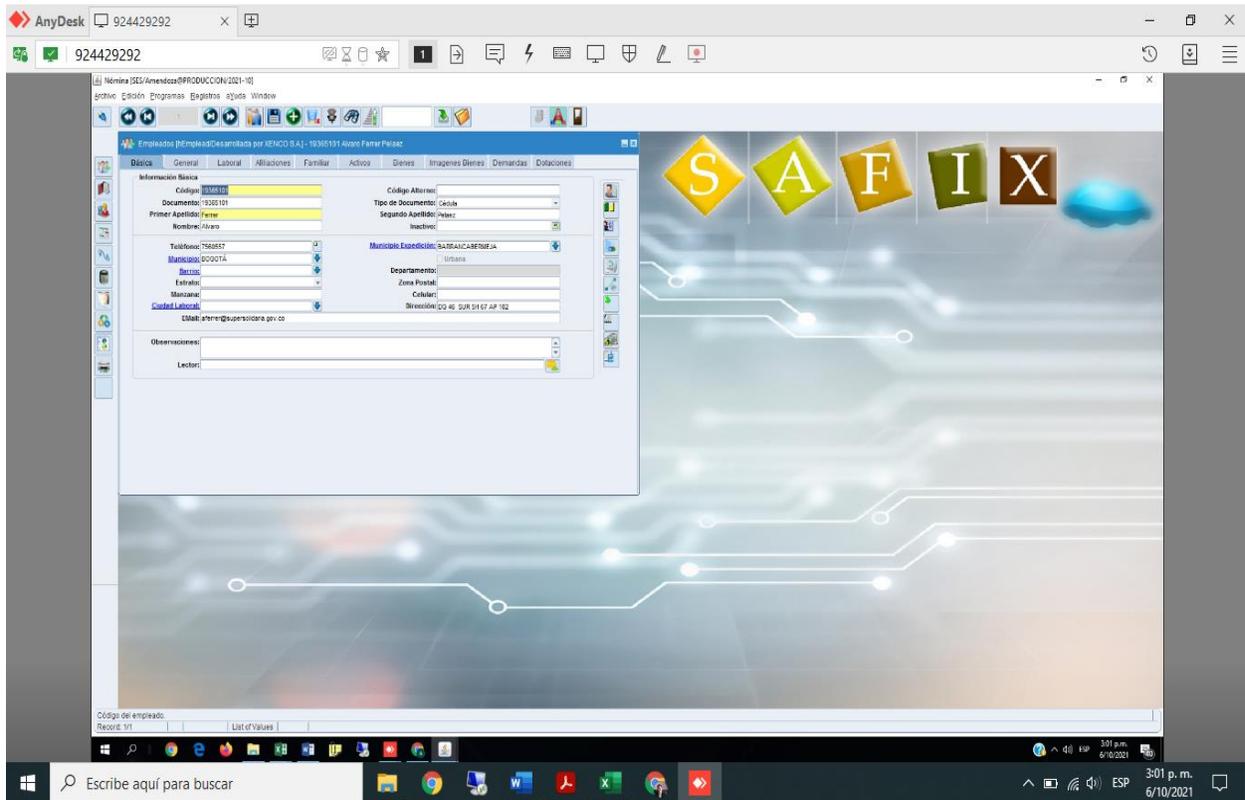
Se realizó la prueba en ambiente de producción de SAFIX, en compañía de la profesional especializada del Grupo de Talento Humano, generando un proceso de registro de una novedad a la nómina (vacaciones causadas), lo cual fue realizado sin ningún inconveniente, como se alcanza a apreciar a continuación:



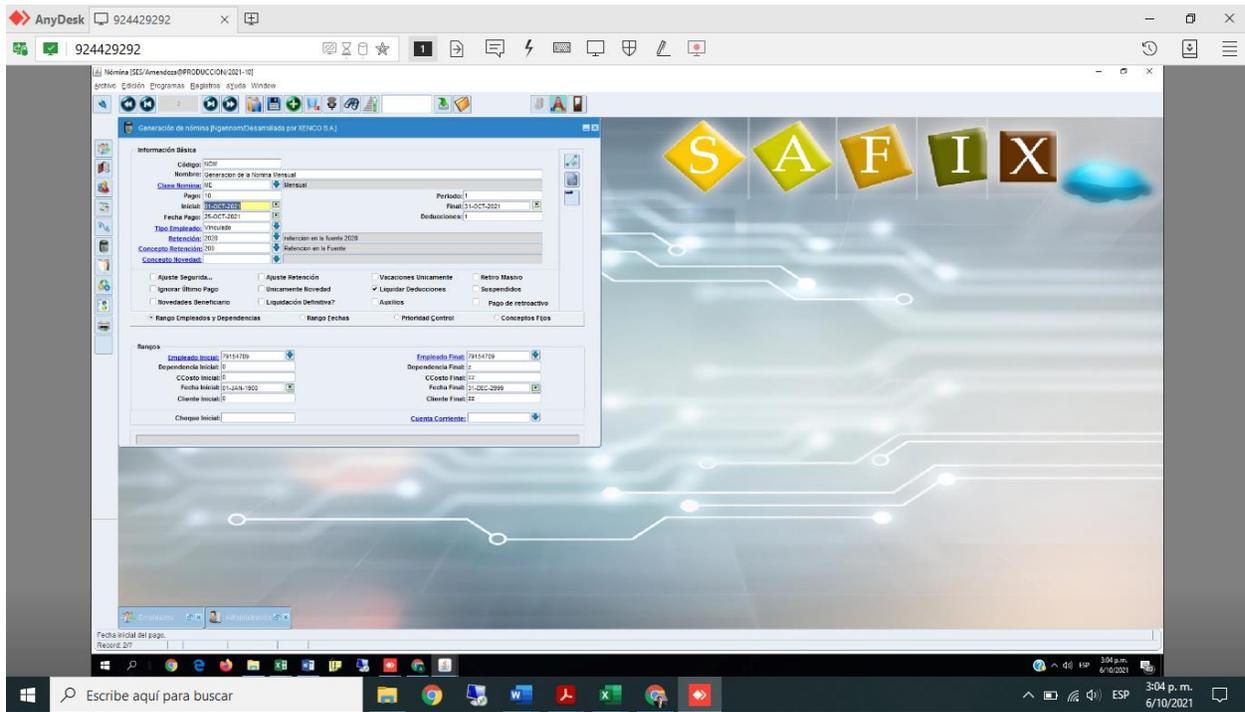
Vacaciones causadas en SAFIX

Otras pantallas de algunas opciones del proceso de nómina en el aplicativo, se muestran a continuación:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

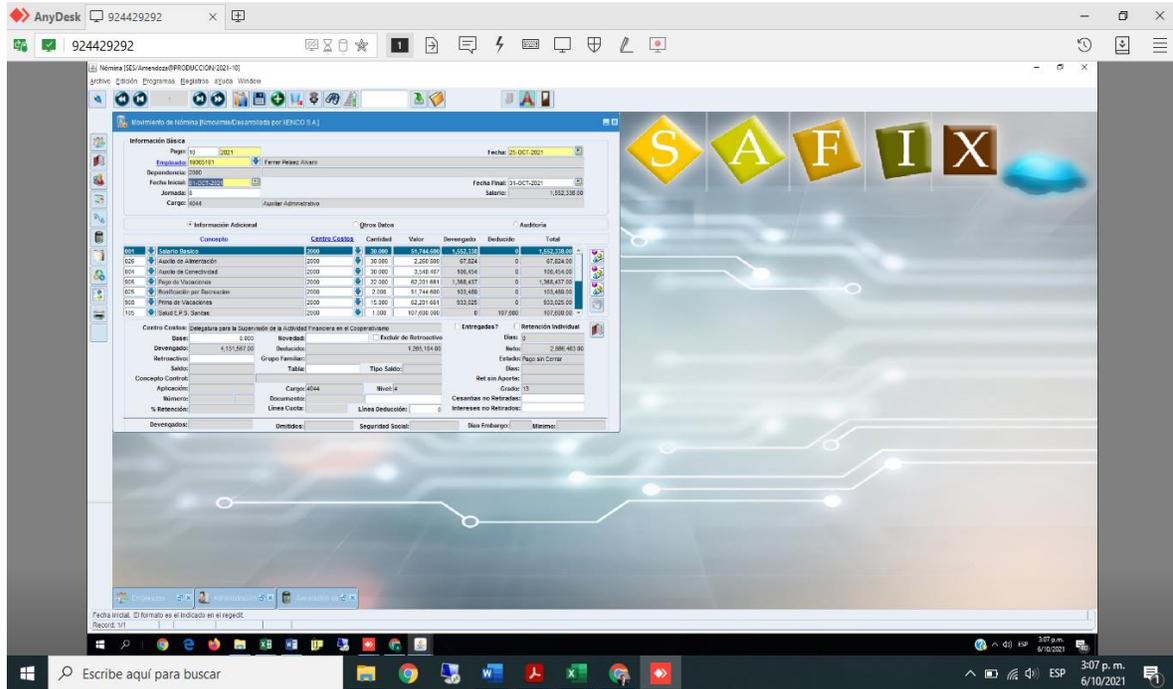


Registro de Novedades



Generación de nómina

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno



Movimiento de Nómina (Procesado Casuístico por RENDO 3-A)

Fecha: 20-OCT-2021

Empleado: FERRER PEÑAS ALVARO

Fecha Final: 21-OCT-2021

Salario: 1,532,330.00

Concepto	Código	Cantidad	Valor	Reintegrado	Deducción	Total
Salario Base	2000	1	29,744,000	1,532,330	0	1,532,330.00
Asignación	2000	30,950	2,268,800	0	0	2,268,800.00
Asignación de Competencia	2000	30,950	2,268,800	0	0	2,268,800.00
Pago de Vacaciones	2000	37,300	49,291,841	1,388,437	0	1,388,437.00
Reserva por Retiro	2000	2,300	61,744,840	133,488	0	133,488.00
Pena de Vacaciones	2000	15,300	62,291,684	933,328	0	933,328.00
Salud P.S. Salarial	2000	1,300	197,200,000	0	0	197,200.00

Centro Costos: Seguridad para la Supervisión de la Actividad Financiera en el Cooperativismo

Retención Individual: Retención Individual

Retención: 2,886,463.00

Salario: 1,532,330.00

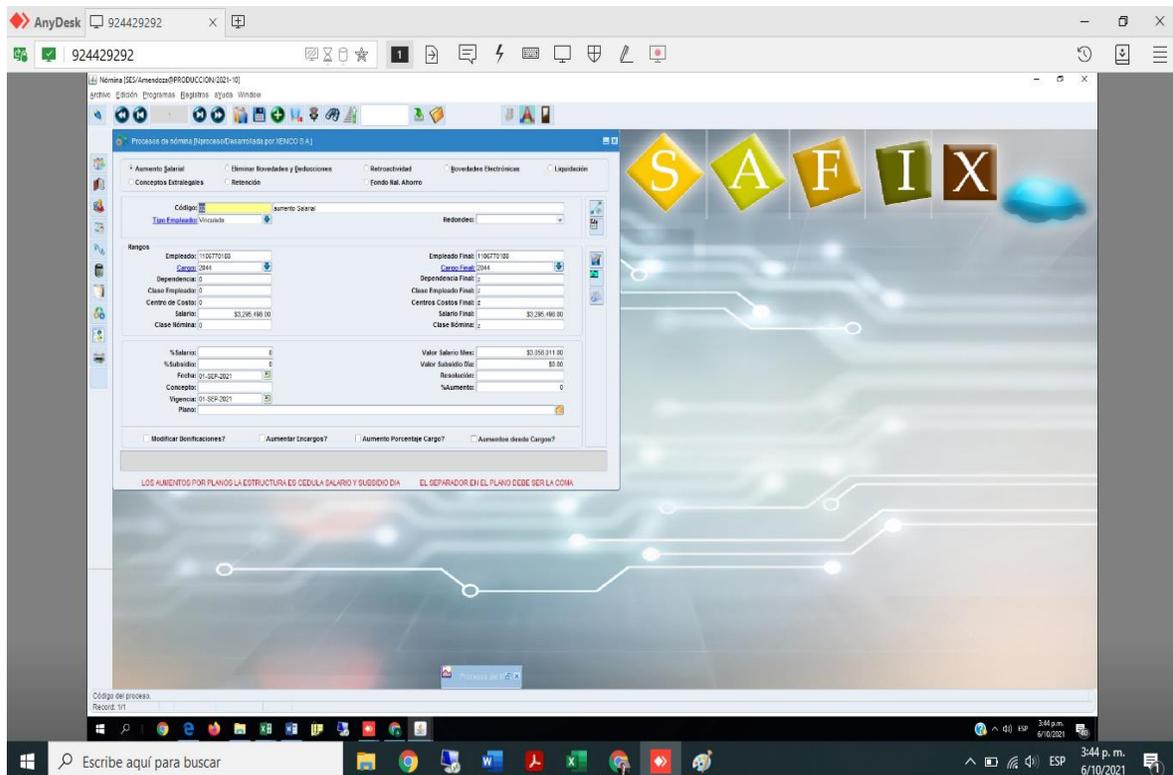
Valor Salario Base: \$1,532,330.00

Valor Salario Base: \$1,532,330.00

Retenciones: 0

% Aumento: 0

Revisión de Movimientos de Nómina



Proceso de nómina (Procesado Casuístico por RENDO 3-A)

Código: [Campo]

Empleado: [Campo]

Empleado Final: [Campo]

Dependencia: [Campo]

Clase Empleada: [Campo]

Centro Costos: [Campo]

Clase Nómina: [Campo]

% Salario: [Campo]

% Salario: [Campo]

Fecha: [Campo]

Concepto: [Campo]

Vigencia: [Campo]

Plan: [Campo]

Valor Salario Base: \$1,532,330.00

Valor Salario Base: \$1,532,330.00

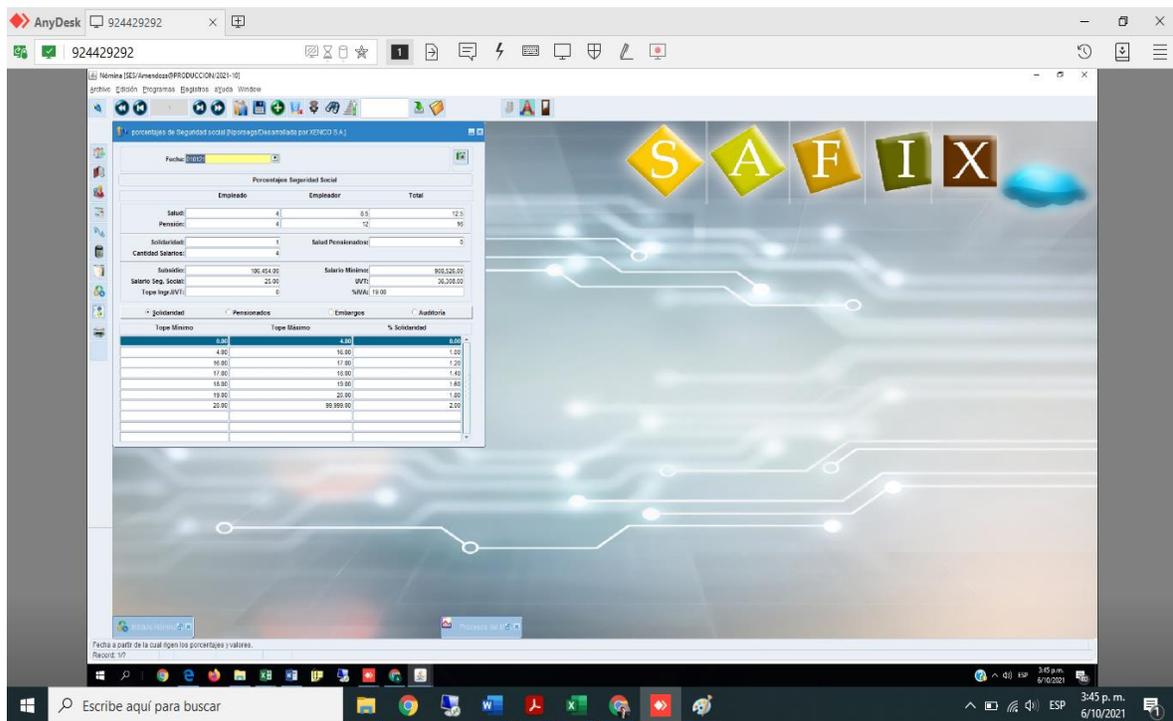
Retenciones: 0

% Aumento: 0

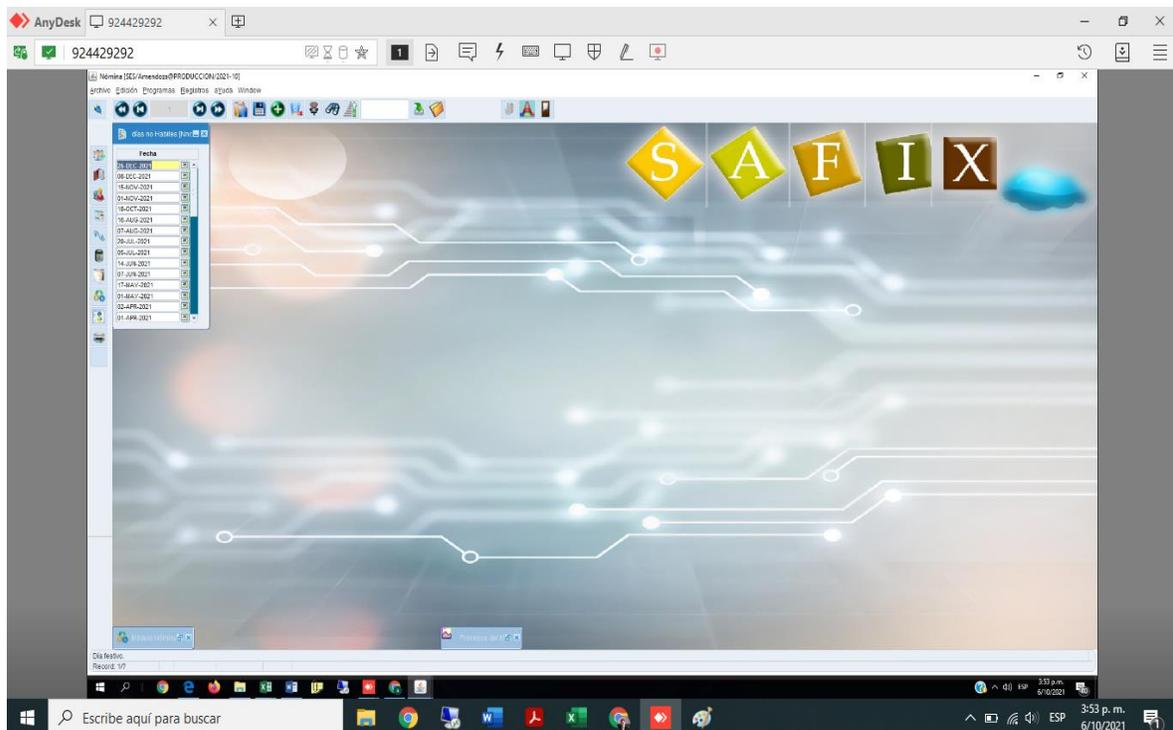
LOS AJUSTES POR PLANOS LA ESTRUCTURA ES CEDULA SALARIO Y SUBSIDIO DIA EL SEPARADOR EN EL PLANO DEBE SER LA COMA

Ajustes en aumentos salariales

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

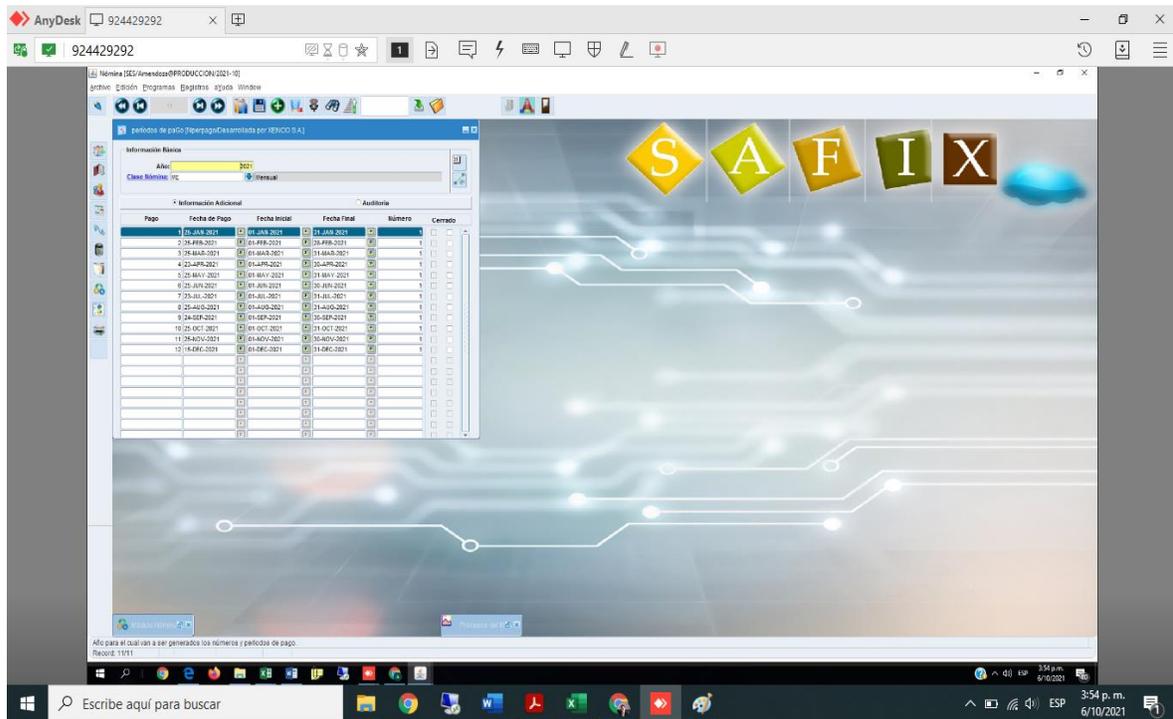


Parametrización de Seguridad Social

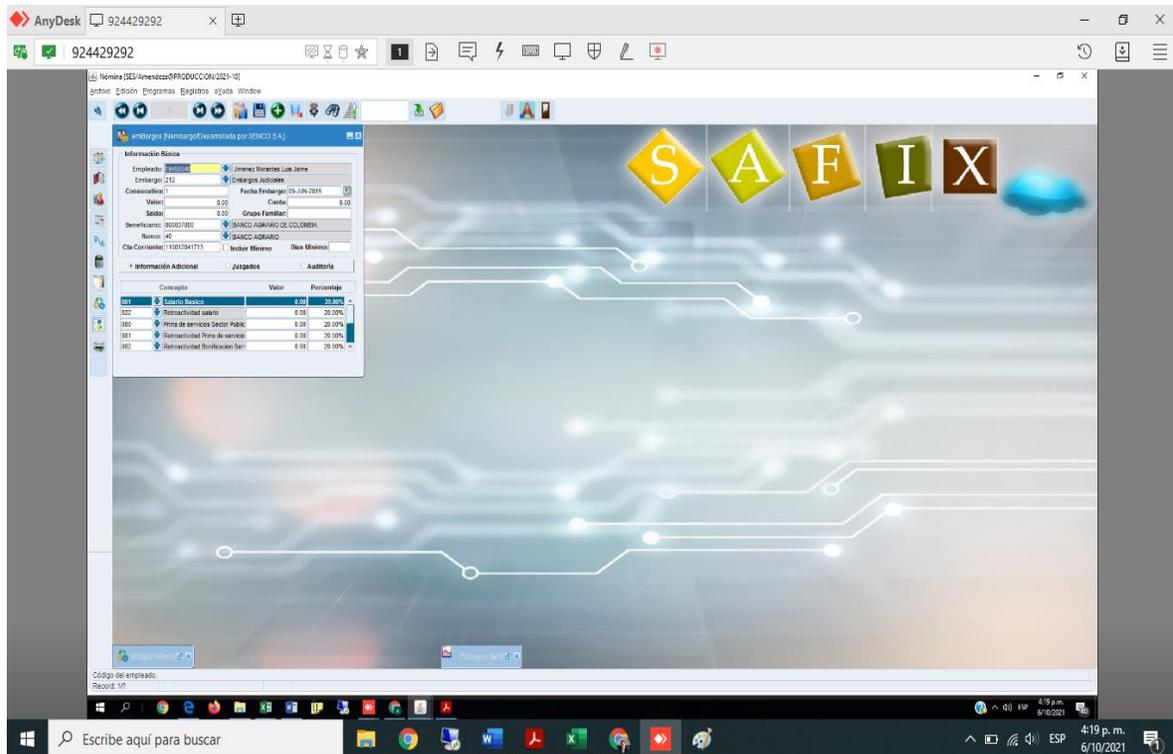


Parametrización de Días No Hábiles

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

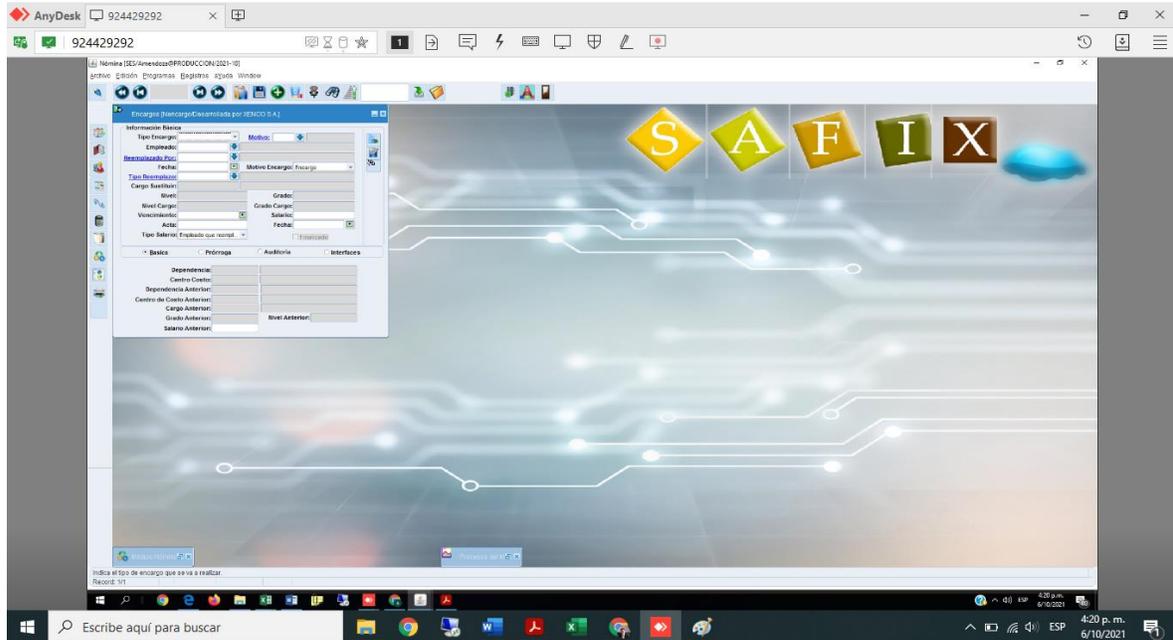


Parametrización de periodos de pago



Registro de Embargos

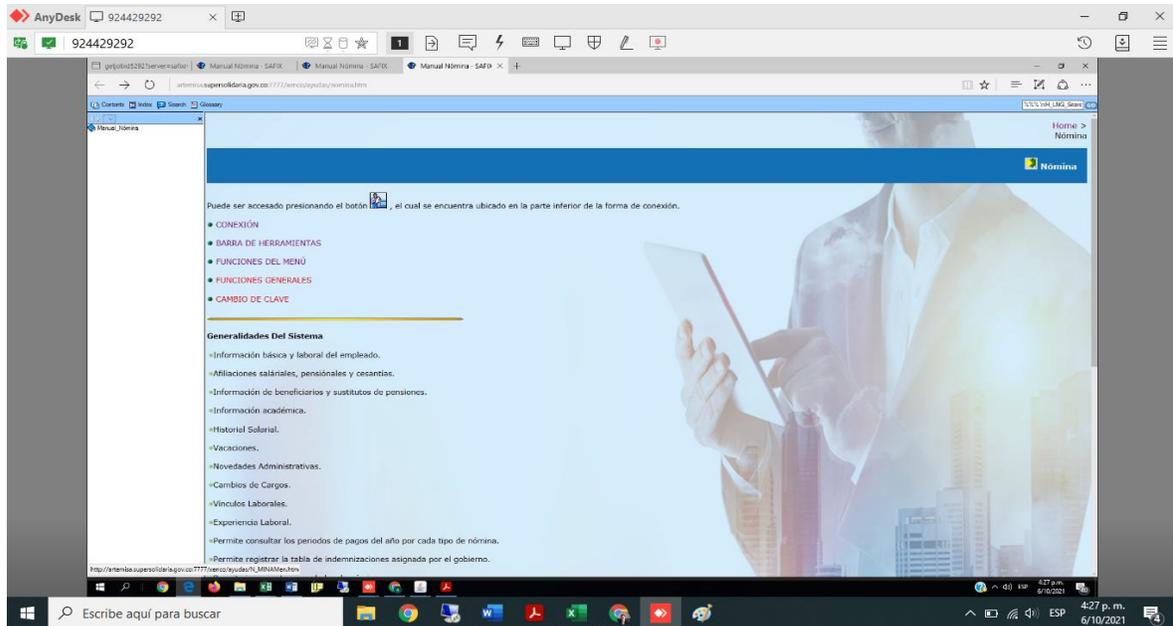
ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno



Registro de Encargos

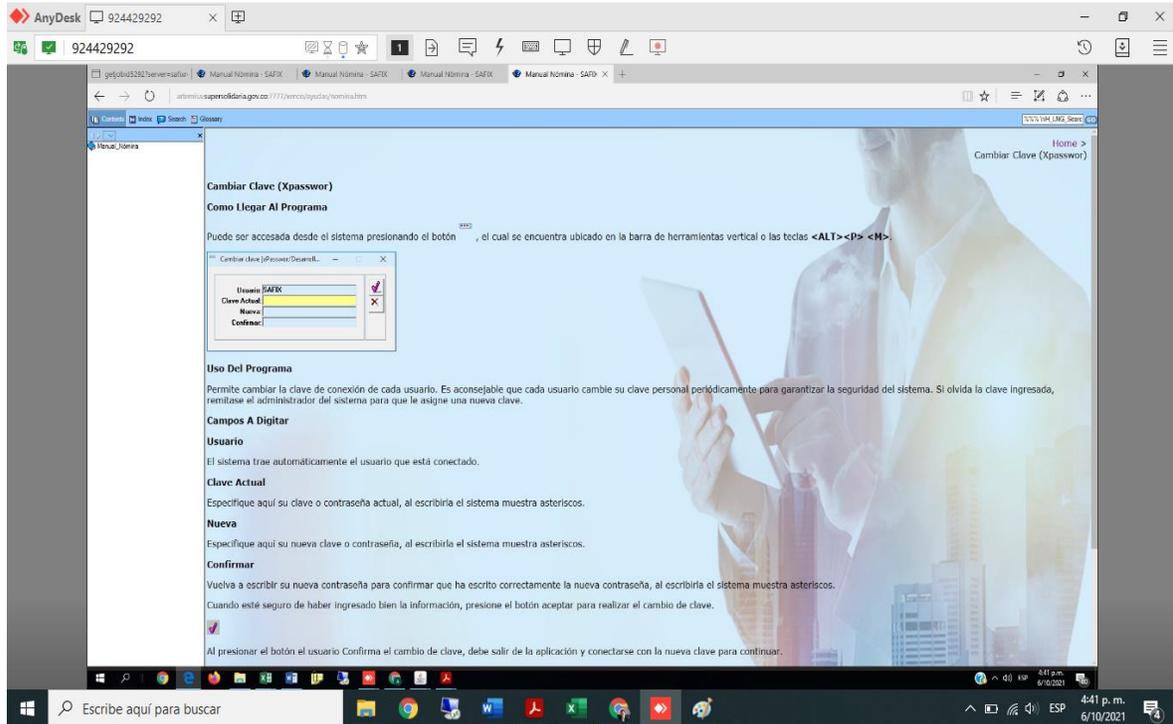
INSTRUCTIVOS Y/O AYUDAS DEL APLICATIVO

Fue posible evidenciar que el software SAFIX posee la opción de ayuda en línea, en la parte barra de Ayuda /Contenido, la cual contiene información de manera general de los botones y algunas acciones presentes en el software, lo cual se constituye en un insumo para los encargados de la administración técnica y de la gestión del aplicativo.



Ayuda en línea de SAFIX

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno



Ayuda en línea de SAFIX

De igual manera y teniendo en cuenta lo anterior, fue posible evidenciar también que en el sistema no se encuentran disponibles y documentadas las funcionalidades del aplicativo relacionadas a la gestión del proceso de nómina. Así mismo, y de acuerdo a lo informado por la profesional especializada del Grupo de Talento Humano, no se dispone tampoco de documentación física o digital de las actividades del proceso de nómina, siendo que en la actualidad solo ella conoce las tareas que se deben adelantar para llevar a cabo el proceso a través del software, lo cual se constituye en una debilidad presente en el proceso, por lo que se deja registrada la situación en la sección “OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA (Principales Situaciones Detectadas)” del presente informe, con el fin que se establezcan acciones de mejora orientadas a documentar todas las labores relacionadas al proceso y a la creación de un Backup del rol encargado de gestionar la nómina en SAFIX, con el fin de procurar por la continuidad del proceso, en caso que la citada profesional por cualquier razón no pueda ejercer su gestión.

NUEVOS DESARROLLOS Y MEJORAS AL APLICATIVO

Esta parte se encuentra registrada dentro del clausulado del contrato CD 226-2021, por medio de las obligaciones específicas del contratista, donde se define que éste deberá: “Efectuar las modificaciones y actualizaciones a las nuevas versiones por cambios de normatividad, de conformidad con los cambios de legislación realizados por el Gobierno Nacional al software SAFIX, para liquidación de nómina, prestaciones sociales y aportes al sistema integral de seguridad social y parafiscales de la planta de personal de la Superintendencia de la Economía Solidaria.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

De acuerdo a lo anterior, en caso de necesitarse nuevos ajustes sobre el aplicativo, a través del Grupo de Talento Humano de la entidad se realiza el requerimiento al área de soporte técnico de la empresa XENCO S.A., quien se encarga de validar su desarrollo y su ejecución, con el visto bueno y aprobación del citado grupo.

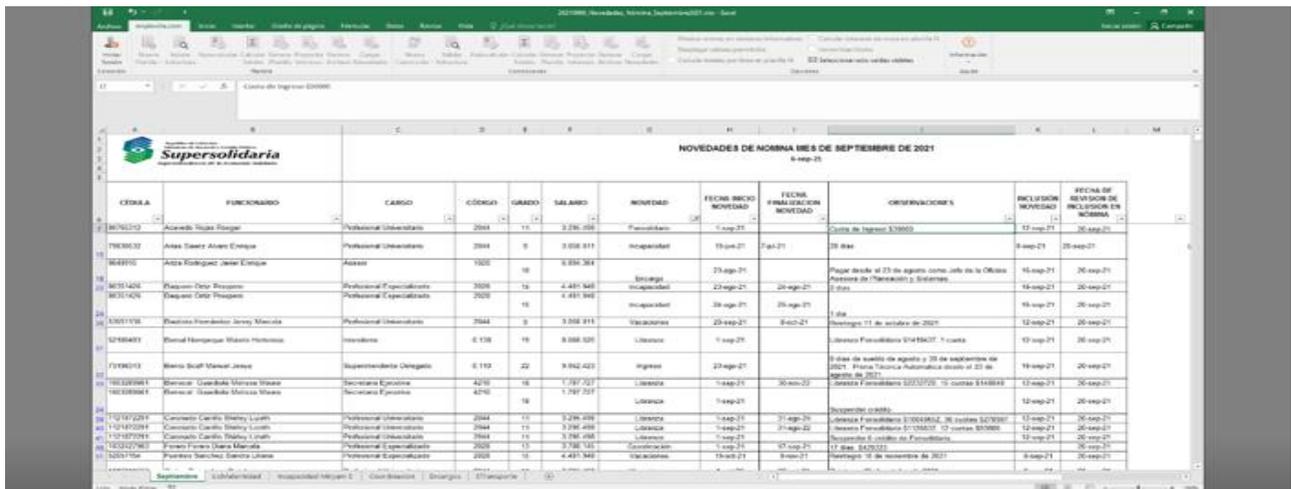
Una vez se reciben las actualizaciones, son enviadas al profesional especializado de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, para que sean cargadas. Luego se realizan las pruebas correspondientes para verificar si quedo correctamente la actualización para su despliegue y paso a producción.

CONTINGENCIA

De acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Talento Humano, se conoció que, en caso de no poder operar el proceso de nómina por medio del sistema, se puede realizar el procesamiento de la nómina de forma manual, con la metodología que se implementó antes de contar con el SAFIX, la cual esta parametrizada con la normatividad aplicable.

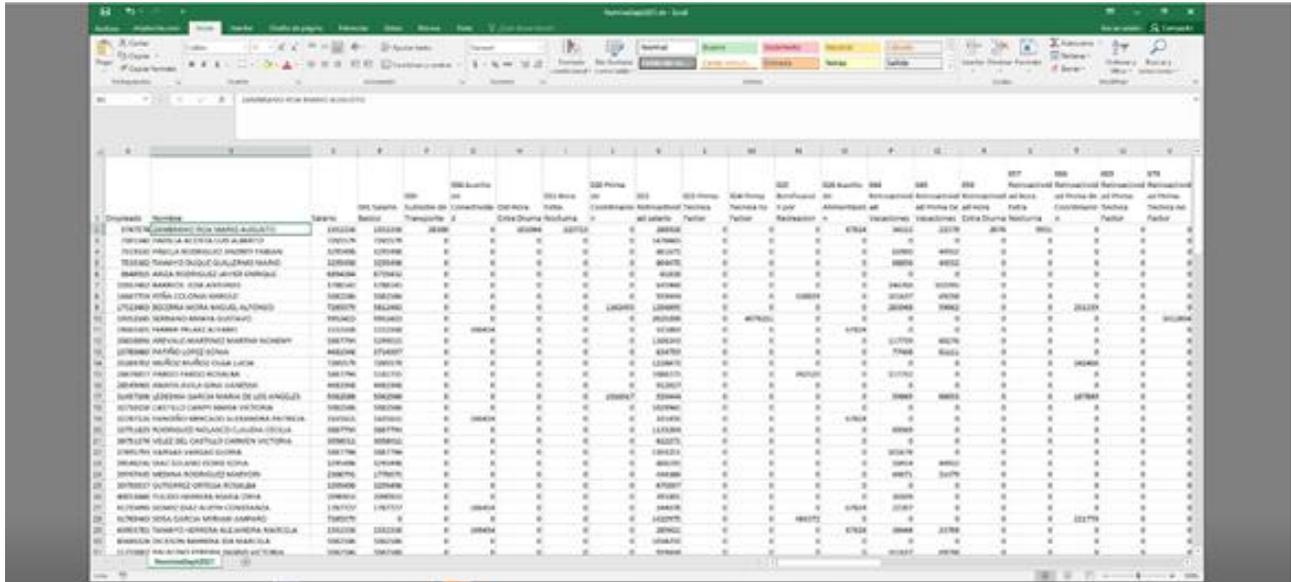
Por ello señalan que: “De presentarse alguna situación que dificulte la operación de nuestro Software de nómina (SAFIX), contamos con la alternativa que se utilizaba antes de la adquisición de este; la cual, consiste en un archivo en Excel que contiene los conceptos manejados e incorporados a la nómina, además también se cuenta con un control de novedades para su registro e incorporación en el proceso de liquidación. En el proceso de liquidación de nómina no solo da seguridad el contar con un programa, sino también la fortaleza está identificada en el funcionario que con su experticia conoce, integra los conceptos y los aplica; por lo tanto, también tiene la capacidad de reaccionar y garantizar el desarrollo y finalización del proceso.

Por parte de la Oficina de Control Interno, se solicitó demostrar los archivos de Excel que son utilizados como punto de control para la gestión del proceso, entre los cuales se evidenciaron el control de las novedades de nómina, los totales por concepto, entre otros, lo cual se puede apreciar a continuación:



Archivo de Control de Novedades de Nómina

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno



Archivo de Control de Totales por Concepto

GENERACIÓN DE REPORTES DESDE EL APLICATIVO

Por parte de la Oficina de Control Interno, se solicitó a la profesional especializada del Grupo de Talento Humano, indicar si los reportes necesarios para la gestión del proceso de nómina eran generados directamente desde el aplicativo o se debían extraer de su base de datos, para lo cual accedió a realizar algunas pruebas de la generación de reportes, los cuales se realizaron de forma exitosa. Algunos de estos se mencionan a continuación: Deducciones de Nómina, Empleados, Liquidaciones de Prestaciones, Movimientos de Nómina, entre otros.



Generación de reportes en SAFIX

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

BACKUPS Y SALVAGUARDA DE LA INFORMACIÓN

Como se ha alcanzado a advertir en anteriores ejercicios de auditorías y seguimientos realizados por esta Oficina en la actual vigencia, la entidad se encuentra en proceso de formalización de una política de Backup y Restauración de Información, para lo cual la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas ha suscrito un plan de mejoramiento programado a efectuarse durante el año en curso, lo cual es objeto de seguimiento a su cumplimiento por parte de la Oficina de Control Interno.

Así mismo, se ha logrado conocer que, a través de la solución de Veeam Backup, la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas se encarga de gestionar el respaldo y salvaguarda de la información producida por el sistema de información, para asegurar la continuidad de la operación y la seguridad de la información.

3. Oportunidad de Mejora (Relacionada con la evaluación realizada)

- Se sugiere estimar una opción para SAFIX, preferiblemente web, que permita a los funcionarios de la entidad, el poder generar desprendibles de pago, certificaciones laborales, certificados de ingresos y retenciones, entre otros documentos que son requeridos con frecuencia al área de Talento Humano.

- Teniendo en cuenta que el aplicativo SAFIX tiene activas varias opciones que no son utilizadas en la entidad y que no guardan relación al proceso de nómina, se recomienda solicitar al proveedor del aplicativo su inactivación.

- Documentar la matriz de roles y perfiles activos en el software SAFIX, con el fin de mantener documentado este insumo que redundante en la gestión sobre la administración de los usuarios del aplicativo.

- Es relevante contar con más de un profesional del Grupo de Talento Humano, capacitado en el aplicativo SAFIX, que tenga la suficiente competencia y destreza para gestionar el proceso de nómina a través del software, con el fin de asegurar la continuidad en la operación

4. Seguimiento al plan de mejoramiento (Verificación de la ejecución de acciones de mejora del plan de mejoramiento del proceso)

Es importante mencionar que anteriormente no se había realizado auditoria al aplicativo SAFIX, razón por la cual no se encontró un plan de mejoramiento al cual hacerle el respectivo seguimiento durante la presente actividad.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA (Principales Situaciones Detectadas)

Observación 1: Incumplimiento a la circular externa No. 006 del 10 de febrero de 2021 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Condición: En la sesión virtual realizada con la profesional especializada del Grupo de Talento Humano, se logró evidenciar que actualmente el aplicativo SAFIX no genera automáticamente los archivos con la información y con la estructura en que son requeridos por SIIF Nación, a través de la circular externa 006 del 2021, la cual cita “Teniendo en cuenta la capacitación realizada en el mes de diciembre de 2020, donde presentamos el nuevo proceso de pago masivo de nómina a beneficiario final, la Administración del SIIF Nación les recuerda que el plazo máximo para estar utilizando el proceso será el mes de abril de 2021, para lo cual es importante que sus sistemas de nómina provean los archivos con la información que requiere el proceso así: 1. Archivo de Excel con la primera carga de funcionarios y cuentas, 2. Archivo TXT de deducciones para carga masiva al momento de registrar la obligación, 3. Archivo TXT con el DIP de nómina, o dispersión, (detalle de los pagos). La estructura de cada uno de estos archivos la podrán encontrar en: www.minhacienda.gov.co / SIIF / Ciclos de Negocio/ Cargas Masivas”.

De igual forma, se pudo conocer que se generan unos reportes del aplicativo, los cuales son ajustados de manera manual, con el riesgo de ocurrencia de errores propio del trámite manual, para posteriormente ser remitidos a pagaduría de la entidad, quienes son los encargados de reportar a SIIF Nación.

Criterio: Circular Externa 006 de 2001 de SIIF Nación de Minhacienda.

Causa: No se ha realizado aún la configuración del aplicativo SAFIX para que generen de manera automática los archivos con la estructura y en las condiciones requeridas por SIIF Nación.

Efecto: Riesgo de errores en la elaboración manual de los archivos con la información que es requerida por SIIF Nación dentro del proceso. Posiblemente se pueden generar sanciones de parte del Minhacienda, al no dar cumplimiento a la Circular Externa 006 de 2021.

Recomendación: Realizar las gestiones necesarias ante el proveedor del aplicativo para que se implementen las modificaciones requeridas al aplicativo, con el fin que a través del mismo se generen automáticamente los archivos que son requeridos en el proceso de pago masivo de nómina a beneficiario final y con ello dar cumplimiento a lo definido en la circular externa 006 de SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Observación 2: No se encuentran documentadas las actividades para la gestión de la nómina en el aplicativo SAFIX.

Condición: En las pruebas realizadas al aplicativo, con el apoyo de la profesional especializada del Grupo de Talento Humano, se logró evidenciar la ausencia de la documentación de las tareas

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

asociadas a la gestión del proceso de nómina en la entidad, la cual no se dispone en físico, en formato digital, como tampoco en la ayuda en línea presente en SAFIX.

Criterio: Continuidad del proceso, COBIT V. 5.

Causa: Posiblemente esta situación no se había contemplado como una debilidad para la gestión del proceso de nómina, lo que puede llegar a afectar la continuidad del proceso.

Efecto: Afecta de manera transversal el riesgo GSTI-1 Interrupción en la operación de la plataforma tecnológica. Afectación sobre la continuidad del proceso de liquidación y pago de la nómina.

Recomendación: Es de suma importancia mantener documentadas todas las tareas y acciones llevadas a cabo en el aplicativo SAFIX, asociadas a la gestión del proceso de nómina, procurando siempre por la continuidad del proceso, para lo cual se sugiere estimar la opción de la ayuda en Línea del software, e incluir a través de esta, el paso a paso de las acciones que se deben realizar para ejecutar las diferentes operaciones del proceso de nómina, en afinidad con las políticas de cero papel en las entidades, promulgada por MinTic. En su defecto, realizar esta documentación a través de archivos digitales, preferiblemente en formato PDF.

RESUMEN DE OBSERVACIONES

Producto de la evaluación realizada por parte de la Oficina de Control Interno, fueron evidenciadas las siguientes observaciones las cuales requieren de la formulación de acciones de mejora que permitan subsanar la causa que las generó:

No	OBSERVACIONES	REPETITIVO
1	Incumplimiento a la circular externa No. 006 del 10 de febrero de 2021 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	NO
2	No se encuentran documentadas las actividades para la gestión de la nómina en el aplicativo SAFIX.	NO

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (Pueden incluir, antecedentes y resúmenes)

Luego de la terminación de la presente actividad auditora, se puede concluir que SAFIX es un aplicativo que es funcional, amigable y eficiente para las gestiones que realiza la entidad a través del Grupo de Talento Humano de Secretaría General, relacionadas con el proceso de gestión de la Nómina. Se considera una aplicación ágil y segura para el procesamiento de la información y que satisface de manera general las necesidades de la entidad. Sin embargo, se invita a tener en cuenta las debilidades, recomendaciones y oportunidades de mejora señaladas en el presente informe, con la finalidad de hacer más eficiente la gestión llevada a cabo a través del sistema de información y de propiciar la mejora continua del proceso.

Finalmente, se solicita coordinar la elaboración de un plan de mejoramiento con el área auditada, en el formato “F-COIN-008 Seguimiento Cumplimiento Planes de mejoramiento” adjunto al presente informe, que permita subsanar las debilidades identificadas, el cual deberá ser presentado a la Oficina de Control Interno dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de remisión del presente informe.

(Original Firmado)

MABEL ASTRID NEIRA YEPES

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Jorge Armando Marimón Acosta

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno