



**COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

**CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES AÑO 2016 CON EL FIN DE PROYECTAR EL BORRADOR DE LA  
RESOLUCIÓN DE FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL  
TESORO Y BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN VIGENCIA FISCAL 2015**

(Artículo 310 de Ley 5 de 1992, "Orgánica del Reglamento del Congreso")

<b>FECHA</b>	<b>ACTIVIDAD</b>	<b>AREA RESPONSABLE</b>	<b>ESTADO</b>
DICIEMBRE 21 DE 2015	SE NOTIFICO A LAS 27 ENTIDADES QUE OBTUVIERON DICTAMEN NEGATIVO Y A LAS SEIS (6) ENTIDADES QUE OBTUVIERON ABSTENCIÓN DE OPINIÓN PARA LA VIGENCIA 2014, QUE DE ACUERDO CON EL ARTÍCULO 4° DE LA RESOLUCIÓN 001 "NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO 2014" DEBEN PRESENTAR CADA TRES MESES UN INFORME A LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS SOBRE EL AVANCE DE SUS PLANES DE MEJORAMIENTO.  CON FECHA 2 DE MARZO DE 2016, SE NOTIFICO NUEVAMENTE A ESTAS ENTIDADES PARA QUE LE DEN CUMPLIMIENTO AL ARTICULO 4° DE LA RESOLUCIÓN 001 DE 2015.	SECRETARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS	REALIZADO
ENERO DE 2016	ELABORACIÓN DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN PRESUPUESTAL, CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO Y VERIFICACIÓN CON LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN DE LA BASE DE DATOS DE LAS 351 ENTIDADES A CIRCULARIZAR PARA LA VIGENCIA 2015.	UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS	REALIZADO

1 DE MARZO DE 2016	ENVIO DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN POR PARTE DE LA SECRETARIA GENERAL DE LA COMISIÓN A <u>120</u> ENTIDADES DEL ESTADO QUE DEBEN RENDIR INFORMACIÓN PARA EL FENECIMIENTO 2015 Y QUE HACEN PARTE DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN.	SECRETARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS	REALIZADO
16 DE MARZO DE 2016	ENVIO DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN POR PARTE DE LA SECRETARIA GENERAL DE LA COMISIÓN A <u>30</u> ENTIDADES DEL ESTADO QUE DEBEN RENDIR INFORMACIÓN PARA EL FENECIMIENTO 2015 Y QUE HACEN PARTE DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN. (Solicitaron prorroga).	SECRETARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS	REALIZADO
1 DE ABRIL DE 2016	ENVIO DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN POR PARTE DE LA SECRETARIA GENERAL DE LA COMISIÓN A <u>201</u> ENTIDADES DEL ESTADO QUE DEBEN RENDIR INFORMACIÓN PARA EL FENECIMIENTO 2015 Y QUE HACEN PARTE DEL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN Y QUE NO RECIBEN RECURSOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN.	SECRETARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS	REALIZADO
MARZO 31 DE 2016	<p>LAS 33 ENTIDADES DEL ESTADO QUE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 OBTUVIERON DICTAMEN NEGATIVO O ABSTENCIÓN DE OPINIÓN A SUS ESTADOS FINANCIEROS, PRESENTAN EL PRIMER INFORME A LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS DE ACUERDO CON EL ARTÍCULO 4 DE LA RESOLUCIÓN 001 DE 2015 DE NO FENECIMIENTO, SOBRE EL AVANCE EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO PARA ASÍ OBTENER DICTAMEN LIMPIO.</p> <p>SE REALIZAN SUBCOMISIONES DE SEGUIMIENTO AL PRIMER INFORME SOBRE EL AVANCE A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO:</p> <p>ABRIL 5: ESAP – SENA – INCODER  ABRIL 6: APC COLOMBIA  ABRIL 12: CAPRECOM EN LIQUIDACION  ABRIL 13: FONTIC – PAR ISS – GESTION DE TIERRAS DESPOJADAS.  ABRIL 19: U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES – FISCALIA  ABRIL 20: ANT – MINISTERIO DE INDUSTRIA, COMERCIO Y TURISMO – FOMAG – MINISTERIO DE LA SALUD Y PROTECCION SOCIAL – DIRECCIÓN NACIONAL DE BOMBEROS  ABRIL 26: MINAGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</p>	<p>SECRETARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS</p> <p>REPRESENTANTES DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS</p>	<p>REALIZADO</p> <p>REALIZADO  REALIZADO  REALIZADO  REALIZADO  REALIZADO  REALIZADO</p>

	<p>ABRIL 27: USPEC – FONPRECON – UNP – CORPOCHIVOR</p> <p>ABRIL 28: FONDO AGROPECUARIO DE GARANTÍAS – FAG</p> <p>MAYO 3: AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA – C.A.R. DE SANTANDER – RAMA JUDICIAL CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA.</p> <p>MAYO 4: C.A.R DEL VALLE DEL CAUCA – CÁMARA DE REPRESENTANTES – INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS – INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL</p> <p>MAYO 18 Y 19: FONADE</p> <p>JUNIO 8: C.A.R DEL VALLE DEL CAUCA</p>		<p>REALIZADO</p> <p>REALIZADO</p> <p>REALIZADO</p> <p>REALIZADO</p> <p>REALIZADO</p>
MARZO – AGOSTO DE 2016	SE RECIBEN LOS EXPEDIENTES DE LAS 351 ENTIDADES DEL ESTADO, SE RADICAN Y SE ENVÍAN A LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE LA COMISIÓN PARA EL RESPECTIVO ANÁLISIS Y ELABORACIÓN DE LOS CAPÍTULOS DEL BORRADOR DE LA RESOLUCIÓN DE FENECIMIENTO.	SECRETARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS Y LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS	EN PROCESO
JUNIO 30 DE 2016	LA CONTADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA RADICA EL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN. (Parágrafo único del artículo 354 de la Constitución Nacional), Y EL INFORME SOBRE EL CONTROL INTERNO CONTABLE (Resolución N° 357 del 23 de julio de 2008). EN LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS.	<p>CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, LA SECRETARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS Y LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS.</p> <p>LA AUDITORÍA DE LA COMISIÓN HACE EL ANÁLISIS Y RESUMEN DEL INFORME.</p>	
JUNIO 30 DE 2016	LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA RADICA LA AUDITORÍA DEL BALANCE. (Artículo 47 de la Ley 42 de 1993). En la Comisión Legal de Cuentas.	LA AUDITORÍA DE LA COMISIÓN HACE EL ANÁLISIS Y RESUMEN DEL INFORME.	
JULIO 31 DE 2016 (LUNES 1 DE AGOSTO DE 2016)	LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA RADICA EL INFORME SOBRE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO Y ESTADO DE LA DEUDA PÚBLICA DE LA NACIÓN. (Artículos 38, 39, 41, 43 y 44 de la Ley 42 de 1993). EN LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS.	<p>CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA, LA SECRETARIA GENERAL Y LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS.</p> <p>LA AUDITORÍA DE LA COMISIÓN HACE EL ANÁLISIS Y RESUMEN DE LOS INFORME</p>	

<p>AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE 2016</p>	<p>LA CONTRALORÍA, LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y EL DAFP HACEN LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES CONSTITUCIONALES Y LEGALES VIGENCIA 2015</p> <p><b>CONTADURÍA:</b> BALANCE DE LA NACIÓN Y EL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE.</p> <p><b>CONTRALORÍA:</b> AUDITORÍA DEL BALANCE DE LA NACIÓN. LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO. EL ESTADO DE LA DEUDA PÚBLICA DE LA NACIÓN Y LA CONCEPTUALIZACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.</p> <p><b>DAFP:</b> PRESENTACIÓN DEL INFORME SOBRE EL ESTADO DEL MECI.</p> <p>DEBATES DE CONTROL POLITICO A LOS ORDENADORES DEL GASTO DE LAS ENTIDADES CON DICTAMEN NEGATIVO O ABSTENCIÓN DE OPINIÓN A SUS ESTADOS FINANCIEROS Y DEMAS CITACIONES QUE SOLICITEN LOS H. REPRESENTANTES DE LA COMISIÓN.</p> <p>SE LE SOLICITA EXPLICACIÓN POR ESCRITO A LAS ENTIDADES QUE PRESENTARON DICTAMEN NEGATIVO O ABSTENCIÓN DE OPINIÓN PARA SUS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015.</p> <p>INFORMES PARCIALES DEL TRABAJO DESARROLLADO Y EL TEXTO DEL BORRADOR DE FENECIMIENTO DE LA CUENTA Y BALANCE DE LA NACIÓN.</p>	<p>PLENARIA DE LA COMISIÓN, SECRETARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS Y LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS.</p>	
<p>MIÉRCOLES 26 DE OCTUBRE O MIÉRCOLES 2 DE</p>	<p>SE DEBE APROBAR EN LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS EL BORRADOR DEL PROYECTO DE RESOLUCIÓN DEL FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO Y BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN VIGENCIA 2015 PARA SER ENVIADO A LA IMPRENTA NACIONAL Y SEA</p>	<p>LA SECRETARIA GENERAL Y PLENARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS</p>	

NOVIEMBRE DE 2016	PUBLICADO EN LA GACETA DEL CONGRESO PARA QUE SEA ESTUDIADO COMO FECHA LIMITE EL 16 DE DICIEMBRE DE 2015 POR PARTE DE LA PLENARIA DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES.		
NOVIEMBRE Y HASTA EL 16 DE DICIEMBRE DE 2016	SE CONTINUA CON LOS DEBATES DE CONTROL POLITICO A LOS ORDENADORES DEL GASTO DE LAS ENTIDADES CON DICTAMEN NEGATIVO O ABSTENCIÓN DE OPINIÓN A SUS ESTADOS FINANCIEROS Y DEMAS CITACIONES QUE SOLICITEN LOS H. REPRESENTANTES DE LA COMISIÓN.	SECRETARIA Y PLENARIA DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS.	
1 AL 16 DE DICIEMBRE DE 2016	UNA VEZ PUBLICADO EL BORRADOR DE LA RESOLUCIÓN DE FENECIMIENTO EN LA GACETA DEL CONGRESO, SE ESPERA QUE SE INCLUYA EN EL ORDEN DEL DÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL INFORME DE LA COMISIÓN POR PARTE DEL SEÑOR PRESIDENTE Y LOS H. PARLAMENTARIOS DE LA COMISIÓN PARA LA APROBACIÓN DE LA PLENARIA.	PLENARIA Y SECRETARIA GENERAL DE LA CÁMARA	

<b>CONTROL A LA CIRCULARIZACIÓN DE LAS ENTIDADES, FONDOS O PATRIMONIOS AUTÓNOMOS DEL NIVEL NACIONAL PARA EL FENECIMIENTO VIGENCIA 2015</b>	
<b>ENTIDADES CIRCULARIZADAS POR LA COMISIÓN PARA EL FENECIMIENTO 2015</b>	<b>351</b>
<b>ENTIDADES QUE YA CONTESTARON EL REQUERIMIENTO A LA COMISIÓN</b>	<b>345</b>
<b>ENTIDADES QUE NO HAN CONTESTADO EL REQUERIMIENTO DE LA COMISIÓN</b>	<b>6</b>
<b>ENTIDADES CON INFORMACIÓN REVISADA EN FIRME POR PARTE DE LA AUDITORÍA</b>	<b>195</b>

**ENTIDAD QUE A LA FECHA NO HA CONTESTADO EL REQUERIMIENTO DE LA  
COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS DE LA CÁMARA PARA EL FENECIMIENTO VIGENCIA 2015**

N°	ENTIDAD DEL NIVEL NACIONAL VIGENCIA FISCAL 2015
1	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE SAN ANDRÉS Y PROVIDENCIA, ISLA - INFOTEP
2	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLÍVAR – CSB
3	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
4	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA – CORMAGDALENA
5	E.P.S. TRANSELCA S.A.
6	E.S.P. EMPRESA DE ENERGÍA DEL ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA S.A.
7	INTERVIAL COLOMBIA S.A.S.
8	E.S.P. INTERCOLOMBIA S.A.

**CITACIONES DE LA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES A  
DEBATES DE CONTROL POLÍTICO VIGENCIA 2016 PARA DARLE TRAMITE EL FENECIMIENTO  
VIGENCIA 2015**

N°	REPRESENTANTE LEGAL DE LA ENTIDAD, FONDO O PATRIMONIO AUTÓNOMO DEL NIVEL NACIONAL CITADO	FECHA DE CITACIÓN
1	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA – CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN – PAR ISS EN LIQUIDACION – COLPENSIONES Y REVISORIA FISCAL DEL ISS EN LIQUIDACION	ABRIL 6 DE 2016
2	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – FONDO DE PASIVO SOCIAL DE LOS FERROCARRILES NACIONALES – COLPENSIONES - PAR ISS EN LIQUIDACION – SUPERINTENDENCIA FINANCIERA Y BANCO AGRARIO	MAYO 25

SECRETARIA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA