|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Comisión Legal de Cuentas** |  | |
| **Periodo Constitucional 2022-2026**  **Legislatura 2022-2023 Periodo: II** | CÓDIGO | CLC 3.9 |
| VERSIÓN | 01-2016 |
| PÁGINA | 1 |

CLC 3.9-XXX-23

**Bogotá D.C., 1 de marzo de 2023**

Doctor(a):

Xxxxxx Xxxxxx

Cargo

**Entidad**

Dirección

Ciudad

# REFERENCIA: REQUERIMIENTO INFORMACIÓN PRESUPUESTAL Y CONTABLE PARA EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO Y LA SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL) DE LA NACIÓN, VIGENCIA FISCAL 2022.

# Respetado(a) Doctor(a):

# Con el fin de dar cumplimiento a lo ordenado por el numeral 2 del artículo 178 constitucional y por el artículo 310 de la Ley 5 de 1992 “Orgánica del Reglamento del Congreso”, los cuales le asignan a esta célula Congresional la función de examinar y poner a consideración de la plenaria de la Honorable Cámara de Representantes, el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro, desde la Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de Representantes le solicitamos comedidamente allegar a esta dependencia la información presupuestal y contable de la empresa, entidad o fondo a su cargo, teniendo como base legal lo señalado en los artículos 2581[[1]](#footnote-1)y 2592[[2]](#footnote-2) de la Ley 5 de 1992; lo anterior con el propósito de contar con elementos de análisis para dar cumplimiento a lo preceptuado por los artículos ya referenciados.

# A su vez, resulta pertinente y necesario señalar que, el numeral 2 del artículo 61 de la Ley 1952 de 2019 “Código General Disciplinario”, establece como falta gravísima el hecho de “Abstenerse de suministrar dentro del término que señale la ley a los miembros del Congreso de la República, las informaciones y documentos necesarios para el ejercicio del control político”.

**1.-** De acuerdo con los recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado mediante la Ley N° 2159 de noviembre 12 de 2021 y liquidado según el Decreto N° 1793 del 21 de diciembre de 2021, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de diciembre de 2022 ***(CIFRAS CIERRE DEFINITIVO EN EL SIIF II NACIÓN).***

**A.- Comportamiento Ejecución Presupuestal 2022,** (cifras en miles de pesos).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **APROP. VIGENTE**  **(1)** | **COMPROMISO**  **(2)** | **OBLIGACIÓN**  **(3)** | **PAGOS**  **(4)** | **%**  **COMP/**  **APROP. VIGENTE**  **5 = (2 / 1)** | **%**  **OBLIG/ APROP. VIGENTE**  **6 = (3 / 1)** | **%**  **PAGOS/**  **APROP. VIGENTE**  **7 = (4 / 1)** |
| **FUNCIONAMIENTO** |  |  |  |  |  |  |  |
| Gastos de personal |  |  |  |  |  |  |  |
| Adquisición de bienes y servicios |  |  |  |  |  |  |  |
| Transferencias |  |  |  |  |  |  |  |
| Gastos de producción y comercialización |  |  |  |  |  |  |  |
| Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora |  |  |  |  |  |  |  |
| **SERVICIO DE LA DEUDA** |  |  |  |  |  |  |  |
| **INVERSIÓN** |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PRESUPUESTO** |  |  |  |  | **%** | **%** | **%** |

**B.- Pérdidas de Apropiación en la vigencia 2022.** (Cifras en miles de pesos).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO DE GASTO** | **APROPIACIÓN**  **DEFINITIVA**  **(1)** | **EJECUCIÓN**  **COMPROMISOS**  **(2)** | **PÉRDIDAS DE**  **APROPIACIÓN**  **3 = (1-2)** |
| **FUNCIONAMIENTO** |  |  |  |
| Gastos de personal |  |  |  |
| Adquisición de bienes y servicios |  |  |  |
| Transferencias |  |  |  |
| Gastos de producción y comercialización |  |  |  |
| Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora |  |  |  |
| **SERVICIO DE LA DEUDA** |  |  |  |
| **INVERSIÓN** |  |  |  |
| **TOTAL PÉRDIDAS DE APROPIACIÓN** |  |  |  |

**C.- Rezago Presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2022.** (Cifras en miles de pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| Reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2022 |  |
| Cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2022 |  |
| **TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022** |  |

**D.- Rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2021** (Reservas presupuestales más cuentas por pagar) **y ejecutado a 31 de diciembre de 2022.** (Cifras en miles de pesos).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN** | **REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO**  **a 31-12-2021** | **REZAGO PRESUPUESTAL EJECUTADO**  **A 31-12-2022** | **% de EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL**  **a 31-12-2022** |
| Reservas Presupuestales 2021 |  |  | % |
| Cuentas por Pagar 2021 |  |  | % |
| **TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO EN 2021 Y EJECUTADO EN 2022** |  |  | **%** |

**E.- De conformidad con lo establecido por el artículo 89[[3]](#footnote-3) del “Estatuto Orgánico del Presupuesto” Decreto - Ley 111 de 1996,** sírvase certificar **SI** las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas por su entidad a 31 de diciembre de 2022, cumplieron con lo estipulado en la disposición normativa ya referenciada. **En caso negativo**, favor informar las razones del incumplimiento de lo establecido en el artículo citado.

**F.-** Adjuntar informe del jefe financiero sobre el **cumplimiento de los principios presupuestales**, de las metas y objetivos propuestos en la planificación, programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2022 de acuerdo con el Decreto **-** Ley 111 de 1996.

**G. Favor informar qué limitaciones presentó el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2022.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **N°** | **Limitaciones del Sistema SIIF II Nación a 31/12/2022** | **Descripción de la limitación** |
| **1** | **Administrativas:** |  |
| **2** | **Técnicas:** |  |
| **3** | **Operativas:** |  |
| **4** | **Soporte a la plataforma:** |  |
| **5** | **Otras:** |  |

**H.-** Teniendo en cuenta las Resoluciones Nos. 3832 de 2019, 042 de 2019 y 1355 de 2020 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, sírvase informar qué limitaciones se han presentado en su entidad durante la vigencia fiscal 2022 en la aplicación de los Clasificadores Presupuestales.

|  |  |
| --- | --- |
| **N°** | **Limitaciones en la aplicación de los Clasificadores Presupuestales**  **durante la vigencia 2022** |
| **1** |  |

**2.-** Remitir copia del juego completo de los estados financieros (ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA comparativo 2021 - 2022, ESTADO DE RESULTADOS comparativo 2021 – 2022, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO y ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO), con sus respectivas notas explicativas (REVELACIONES) a 31 de diciembre de 2022 de acuerdo con el marco normativo aplicable a su empresa, entidad, fondo o patrimonio autónomo de la Nación.

NOTA: En la preparación y presentación de las notas a los estados financieros, favor tener en cuenta los establecido numeral 7° “REVELACIONES EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” del Instructivo N° 002 del 1° diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación.

**3.-** Remitir copia del formulario CGN. 2015\_001\_Saldos\_y\_Movimientos\_Convergencia a 31 de diciembre de 2022. (Resolución N° 159 del 10 de junio de 2019 de la Contaduría General de la Nación).

**4.-** Para las entidades que de acuerdo con la Ley deban tener revisor fiscal, favor remitir copia del dictamen a los estados financieros a 31 de diciembre de 2022.

**5.-** Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2022, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a su empresa, entidad, fondo o patrimonio autónomo (Numeral 2.2.4. del instructivo N° 002 del 1° diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación).

**6.-** De acuerdo con lo establecido en el parágrafo 3° del artículo 2° de la Ley 901 de 2004, y el numeral 5° del artículo 2° de la Ley 1066 de 2006, sobre el Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, enviado por su entidad a la Contaduría General de la Nación con corte al día 30 de noviembre de 2022, favor informar lo siguiente:

**Deudores Morosos del Estado del Nivel Nacional**

**Noviembre 30 de 2022**

Cifras en miles de millones de pesos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO POR TIPO DE PERSONA**  **NIVEL NACIONAL** | **N° DE PERSONAS** | **VALOR TOTAL POR TIPO DE PERSONA**  **DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO**  **NIVEL NACIONAL** |
| **NATURALES** |  | $ |
| **JURIDICAS** |  | $ |
| **TOTAL PERSONAS NATURALES MÁS JURÍDICAS** | N° 00 |  |
| **GRAN TOTAL BDME PERSONAS NATURALES MÁS JURÍDICAS A** |  | **$ 0.0** |

**7.-** De acuerdo con la Ley 1712 del 2014, la Resolución 1519 de 2020 del Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones – MinTIC y en el numeral 37 del artículo 38 la Ley 1952 de 2019  “Código General Disciplinario”, sírvase certificar **SI** en la PAGINA WEB y en lugar visible de su entidad, se encuentra publicada la información presupuestal, contable, de carácter administrativo, el resultado de la autoevaluación del sistema de control interno contable y el informe de gestión correspondiente a la vigencia fiscal 2022; en caso contrario, informar las razones de este incumplimiento y las actividades que se están desarrollando para actualizarla y mantener informado en tiempo real a los usuarios de la información tanto internos como externos.

**NOTA**: Favor enviar el enlace correspondiente donde se encuentra publicada la información antes citada.

**8.-** Favor informar qué limitaciones presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2022.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **N°** | **Limitaciones del Sistema CHIP**  **a 31/12/2022** | **Descripción de la limitación** |
| **1** | **Administrativas:** |  |
| **2** | **Técnicas:** |  |
| **3** | **Operativas:** |  |
| **4** | **Soporte a la plataforma:** |  |
| **5** | **Otras:** |  |

**9.-** Qué limitaciones se han presentado durante el proceso de aplicación de los marcos normativos – NICSP expedidos por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resoluciones Nos. 414 de 2014, 533 de 2015, 037 de 2017 y 461 de 2017 y sus modificaciones) a 31 de diciembre de 2022.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **N°** | **Limitaciones detectadas por su entidad en**  **la aplicación del Marco Normativo - NICSP**  **a 31/12/2022** | **Descripción de la limitación** |
| **1** | **Normativas:** |  |
| **2** | **Académicas:** |  |
| **3** | **Técnicas:** |  |
| **4** | **Operativas:** |  |
| **5** | **Presupuestales:** |  |
| **6** | **Otras** |  |

**9.1.-** Informar a esta Comisión si el personal encargado del manejo contable en su entidad fue capacitado en la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad – NICSP de acuerdo al Marco Normativo Aplicable; en caso negativo, favor informar las razones.

**10.-** CORRECCIÓN DE ERRORES DEL PERIODO CONTABLE ANTERIOR. Favor informar a esta Comisión si durante la vigencia fiscal 2022, se corrigieron errores de periodos contables anteriores y el impacto de esto en el resultado del ejercicio fiscal.

**11.-** DEPURACIÓN DE OPERACIONES RECÍPROCAS. Favor informar a esta Comisión si en su entidad a 31 de diciembre de 2022 las Operaciones Recíprocas quedaron al 100% conciliadas, depuradas y debidamente contabilizadas en sus estados financieros y en caso negativo, favor informar las razones de este hecho.

**12.-** Remitir copia en Word del informe sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2022, presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución N° 193 del 5 de mayo de 2016 y lo establecido en el numeral 2.2.2 “*Reporte Formulario de la Categoría Evaluación de Control Interno Contable*” del Instructivo N° 002 de diciembre 1° de 2022 de la Contaduría General de la Nación.

**NOTA:** Favor adjuntar en Word el texto de la **respectiva matriz de autoevaluación del Sistema**.

**13.-** De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica N° 0042 del 25 de agosto de 2020, en sus artículos 38, 39, 40, 41, 42, y 43, enviar resumen del avance del plan o planes de mejoramiento vigentes con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2022, utilizando el siguiente formato:

# SEGUIMIENTO AL PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CGR A 31 DE DICIEMBRE DE 2022:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| TOTAL HALLAZGOS SEGÚN LACGR | TOTAL DE METAS PROPUESTAS PARA SUBSANAR LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CGR | TOTAL DE METAS CUMPLIDAS A 31/12/2022 | CUMPLIMIENTO DEL PLANEN %A 31/12/2022 | AVANCE DEL PLAN EN %A 31/12/2022 |
| XX | X | X | % | % |

**14.-** De acuerdo con la Directiva Presidencial N° 03 de 2012 y la Circular N° 015 del 30 de septiembre de 2020 de la Contraloría General de la República, se solicita a la Oficina de Control Interno, enviar un informe ejecutivo sobre el seguimiento al plan o planes de mejoramiento suscritos con el ente de control fiscal, en donde se consignan las actividades de verificación de la EFICACIA Y EFICIENCIA de las acciones realizadas para darle cumplimiento a los mismos y solucionar las glosas y cumplir así las metas pactadas.

Así las cosas, le solicitamos remitir en forma precisa y en el formato establecido, la información solicitada por esta comisión. Cada archivo deberá ser entregado en formato WORD (para ser incluido en la Resolución de Fenecimiento), en PDF (mediante disco compacto o USB) y mediante documento físico (el cual será indispensable conservar ante cualquier eventual investigación administrativa, fiscal, disciplinaria o penal a que haya lugar por parte de los organismos de control.

El texto del requerimiento (en Word) y el listado de las Unidades Ejecutoras del Presupuesto General de la Nación que deben enviar información a la Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de Representantes y por ende deben responder el presente requerimiento presupuestal y contable para la vigencia fiscal 2022, se encuentran publicados en el siguiente enlace:

**https://www.camara.gov.co/comision/comision-legal-de-cuentas**

La información solicitada debe radicarse en la oficina de Correspondencia de la Cámara de Representantes, la cual funciona de Lunes a Viernes de 08:30 a. m. a 04:30 p.m. enviarse a la siguiente dirección:

**Comisión Legal de Cuentas**

**Cámara de Representantes**

**Carrera 7ª Nº 8 – 68**

**Edificio Nuevo del Congreso**

**Bogotá D.C.**

**Así mismo debe remitirse electrónicamente al correo**

|  |  |
| --- | --- |
|  | [**comisionlegaldecuentas**](mailto:comisionlegaldecuentas)**fen@camara.gov.co**  **(sin obviar la radicación física del documento)** |

**Para solicitar información o aclaración favor comunicarse con:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Secretario General de la Comisión**  **Dra. Gloria Betty Zorro Africano**  **Teléfono Celular: 320 850 58 45**  **Teléfonos Fijos de la Comisión Legal de Cuentas:**  **601 3904050 Extensiones 4031 - 4036**  **comisionlegaldecuentasfen@camara.gov.co** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Unidad de Auditoría Interna de la Comisión Legal de Cuentas**  **Dr. Fabian Trujillo**  **Teléfono en Bogotá: 601 3904050**  **Extensiones 5302 - 5303**  **Correo Electrónico**  [**fabian.trujillo@camara.gov.co**](mailto:fabian.trujillo@camara.gov.co) |

***NOTA FINAL:*** El término de **cinco (5) días calendario** que establece el artículo 258 de la Ley 5 de 1992 para dar respuesta al presente requerimiento es **IMPRORROGABLE**. **Dicho término se aplaza solamente** si su empresa o entidad debe someter a aprobación de Junta Directiva o Asamblea de Socios sus estados financieros a 31 de diciembre de 2022, estos con el resto de la información solicitada por la Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de Representantes, debe ser enviada a más tardar dentro de los cinco (5) días calendario siguientes a la aprobación de los mismos. Lo anterior toda vez que la Comisión tiene términos precisos para rendir los informes respectivos a la Plenaria de la Cámara de Representantes, de conformidad con lo establecido en la Constitución y la Ley.

Cordialmente,

Firmado Original

***GLORIA BETTY ZORRO AFRICANO***

**Secretaria General**

**Comisión Legal de Cuentas**

**Cámara de Representantes**

**Carrera 7ª Nº 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso - Bogotá D.C. Celular: 311 5986121**

1. 1 **ARTÍCULO 258**. SOLICITUD DE INFORMES POR LOS CONGRESISTAS. Los Senadores y Representantes pueden solicitar cualquier informe a los funcionarios autorizados para expedirlo, en ejercicio del control que corresponde adelantar al Congreso. En los cinco (5) días siguientes deberá procederse a su cumplimiento. [↑](#footnote-ref-1)
2. 2 **ARTICULO 259**. INCUMPLIMIENTO EN LOS INFORMES. El no presentarse oportunamente, en los términos establecidos, los informes obligatorios o los que se soliciten, acarrea consecuencias (…) [↑](#footnote-ref-2)
3. **ARTÍCULO 89:** *“(…) Al cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que a 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales sólo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que le dieron origen.*

   *Igualmente, cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios (…)”.* [↑](#footnote-ref-3)