 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
	SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	
	Código: 4-CE-OCCI-Ft-7	Página 1 de 8
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	20	Mes:	06	Año:	2023
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

PROCESO / PROCEDIMIENTO AUDITADO:	DIVISIÓN DE PERSONAL / SECCIÓN DE REGISTRO Y CONTROL
LÍDER PROCESO AUDITADO:	Dr. DIEGO ENRIQUE RAMÍREZ SANGUINO- Jefe de la División de Personal Dra. MONICA RODRIGUEZ BARRERA- jefe Sección de Registro y Control
Objetivo de la Auditoría:	Realizar seguimiento AL SUBPROCESO DE LIQUIDACIÓN DE NOMINA VIGENCIA 2022 , verificando el registro de las situaciones administrativas y novedades que afectan el pago del salario a los funcionarios de la Cámara de Representantes.
Alcance de la Auditoría:	El seguimiento se llevará a cabo en la sede Administrativa de la Cámara de Representantes analizando la información con la División de Personal y/o Sección de Registro y Control, en aras de verificar la correcta ejecución del Subproceso de Liquidación de Nomina para la vigencia 2022
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> - Constitución Política de Colombia de 1991.Literal e) del numeral 19 del artículo 150. - Decreto Ley 1042 de 1978 " <i>Por el cual se establece el sistema de nomenclatura y clasificación de los empleos de los Ministerios, departamentos administrativos, superintendencias, establecimientos públicos y unidades administrativas especiales del orden nacional, se fijan las escalas de remuneración correspondientes a dichos empleos y se dictan otras disposiciones</i>". - Ley 5 de 1992 " <i>Por la cual se expide el Reglamento del Congreso; el Senado y la Cámara de Representantes</i>". - Ley 100 de 1993. " <i>Por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se</i>



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

**CÁMARA DE REPRESENTANTES
OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO**

FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

SUBPROCESO: N/A

PROCESO: 4CE

Código: 4-CE-OCCL-Ft-7

Página 2 de 8

Versión: 2

Vigente desde: 28/01/2022

dictan otras disposiciones”.

- Ley 186 de 1995, “Por la cual se modifica la Ley Quinta de 1.992 que de acuerdo al ARTÍCULO 1°. Modifica el Artículo 388 de la Ley 5 de 1992”.
- Ley 797 de 2003. “Por la cual se reforman algunas disposiciones del sistema general de pensiones previstas en la Ley 100 de 1993 y se adoptan otras disposiciones”.
- Ley 995 de 2005, “Por medio de la cual se reconoce la compensación en dinero de las vacaciones a los trabajadores del sector privado y a los empleados y trabajadores de la administración pública en sus diferentes órdenes y niveles”.
- Decreto 1833 de 2016 “Por medio del cual se compilan las normas del Sistema General de Pensiones”.
- Decreto 1990 de 2016 “Por medio del cual se modifica el artículo 3.2.1.5.se adicionan artículos al Título 3 de la Parte 2 del Libro 3 y se sustituyen los artículos 3.2.2.1. ,3.2.2.2. y 3.2.2.3 del Decreto 780 de 2016, Único Reglamentario del Sector Salud, en relación con las reglas de aproximación de los valores contenidos en la planilla de autoliquidación de aportes; se fijan plazos y condiciones para la autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y parafiscales, respectivamente”.
- Decreto 2405 de 2022 “Por el cual se reajusta la asignación mensual para los miembros del Congreso de la República para el año 2022”.
- Procedimiento Liquidación de Nomina 3-GTH-S2-P-1

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO		
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE		Código: 4-CE-OCCI-Ft-7
			Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre						
Día	14	Mes	03	Año	2023	Desde	15/03/2023	Hasta	06/06/2023	Día	23	Mes	06	Año	2023
							D/M/A		D/M/A						

Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
Arnulfo Roncancio Sanabria	Reinaldo de Jesús Fúnez Rivera Nidia Clemencia Hernández Baquero Álvaro Ernesto Ospina Ramírez

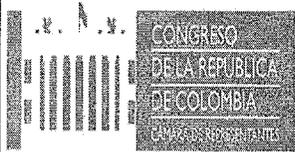
EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

Dando cumplimiento al cronograma del Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2023, presentamos informe final a la auditoría adelantada con respecto al **SEGUIMIENTO AL SUBPROCESO DE LIQUIDACIÓN DE NOMINA VIGENCIA 2022**, verificando las acciones que se han adelantado a la fecha.

INFORME AL SEGUIMIENTO AL SUBPROCESO DE LIQUIDACIÓN DE NOMINA VIGENCIA 2022				
ACTIVIDADES	CONFORMIDAD		OBSERVACIONES (C - CONFORME / NC - NO CONFORME)	DOCUMENTOS SOPORTE
	C	NC		
1. REUNIÓN DE APERTURA	X		El día martes 14 de marzo de 2023, a las 10:30 a.m. en la Oficina Coordinadora de Control Interno se da inicio a la apertura de la Auditoría Interna de seguimiento al SUBPROCESO DE LIQUIDACIÓN DE NOMINA VIGENCIA 2022 , de manera semi-presencial y virtual https://meet.google.com/ctw-ynta-jmn .	Oficio OCCI 1.7.037-2023 de comunicado de auditoría el día 10 de marzo de 2023 y Acta de Reunión de Apertura
2. SOLICITUD DE	X		Mediante Oficio OCCI.1.7.040-2023	Oficio

 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CAMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	

INFORMACIÓN		<p>del 15 de marzo del 2023 dirigido a la oficina de Registro y Control, se solicitó información referente al proceso de liquidación de nómina de la vigencia 2022, para lo cual se recibe respuesta por medio del oficio R y C. 4.1.1.089 -2022 de fecha del 16 de marzo del año 2023, en el que se indica la ubicación en el repositorio Drive de la información de la liquidación de nómina, novedades y otros conceptos de los meses de febrero-julio-agosto y diciembre del año 2022.</p>	OCCI.1.7.040-2023 R y C. 4.1.1.089 -2022
3. METODOLOGÍA APLICADA	X	<p>La Auditoría de seguimiento al SUBPROCESO DE LIQUIDACIÓN DE NOMINA VIGENCIA 2022, se realizó acorde al Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2023, inició en la fecha dispuesta y la ejecución se llevó a cabo en el tiempo programado; incluyó el examen de pruebas selectivas de las evidencias y documentos que soportan la auditoría realizada y el cumplimiento de las disposiciones legales. Los estudios y análisis realizados se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Oficina Coordinadora de Control Interno.</p>	Formato procedimiento liquidación de nómina subproceso: 3GTHS2 PROCESO: 3GTH
4. EQUIPO AUDITOR	X	<p style="text-align: center;">Audidores Lideres</p> <p>Nidia Clemencia Hernández Baquero Álvaro Ernesto Ospina Ramírez Reinaldo de Jesús Funez Rivera</p> <p style="text-align: center;">Audidores de Apoyo</p> <p>Karen Viviana Carrillo Rojas Mónica Katherine Gómez Guecha Mauricio Gamboa Gil María José Díaz Carmona</p>	Plan Anual de Auditoría Interna vigencia 2023

 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CAMARAS REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	Código: 4-CE-OCCHI-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

		María José Barrera Domínguez Yiseth Paola Hernández Vega Martín Zuleta Galindo	
5. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA	X	<p>5.1 Revisión de Novedades Se procedió a revisar las novedades, que incluyen resoluciones de nombramientos, retiros y desvinculación de funcionarios, Horas extras, Embargos judiciales, Incapacidades, Licencias por maternidad y paternidad, autorizaciones de cambios de EPS, Fondos de pensiones, descuentos autorizados para cooperativas y Cuentas AFC.</p> <p>5.2 Revisión de cálculos El grupo auditor verificó la liquidación de aportes a seguridad social, aportes parafiscales, retenciones en la fuente por salarios, y otros conceptos.</p> <p>La auditoría planteó algunas inquietudes a la dependencia auditada, las cuales fueron atendidas y resueltas con prontitud.</p> <p>5.3 Comprobación de aplicación de la normatividad vigente sobre la nómina La auditoría constató y verificó la aplicabilidad de las normas vigentes en:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Las bases de ingresos para cotizaciones de aportes al sistema general de seguridad social. ✓ Los porcentajes estipulados en 	<p>Link repositorio información nominas 2022 https://drive.google.com/drive/folders/166saraWzOSdhPxUQ29hU87bexGwxUPk?usp=share link</p> <p>Procedimiento Liquidación de Retención en la Fuente subproceso: 3-GTH-S1-P-1 PROCESO: 3GTH</p>

 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CAMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	Código: 4-CE-OCCE-FE-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

			<p>la norma respecto a aportes al sistema general de seguridad social, topes máximos y mínimos para calcular sobre el IBC.</p> <p>5.4 Revisión del aplicado de nómina SIGEP.</p> <p>El grupo auditor pudo constatar la parametrización de conceptos, bases y porcentajes que el aplicativo genera en cada planilla de liquidación de nómina.</p> <p>5.5 Revisión del Plan de Mejoramiento auditoria 2021-2022.</p> <p>El equipo auditor pudo revisar y constatar la implementación e implantación del procedimiento de liquidación de retenciones en la fuente, sugerido por esta Coordinación producto de la auditoria de 2021.</p>
--	--	--	--

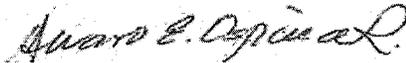
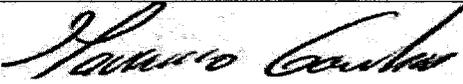
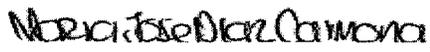
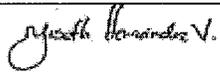
RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES

La Oficina Coordinadora de Control Interno, sugiere que la División de Personal continúe efectuando los autocontroles asociados al subproceso.

Finalmente, analizando y verificando el cumplimiento del subproceso de liquidación de nómina de la Cámara de Representantes ayudamos en la contribución del procedimiento exitoso en el cálculo, liquidación y pago de la nómina.

 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	Código: 4-CE-OCCL-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los veinte (20) días del mes de junio de año 2023.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Compañía
ARNULFO RONCANCIO SANABRIA	COORDINADOR OFICINA DE CONTROL INTERNO	
NIDIA CLEMENCIA HERNANDEZ BAQUERO	PROFESIONAL UNIVERSITARIO OCCI	
ALVARO ERNESTO OSPINA RAMIREZ	PROFESIONAL UNIVERSITARIO OCCI	
REINALDO DE JESÚS FUNEZ RIVERA	CONTRATISTA	
KAREN VIVIANA CARRILLO ROJAS	CONTRATISTA	
MÓNICA KATHERINE GÓMEZ GUECHA	CONTRATISTA	
MAURICIO GAMBOA GIL	CONTRATISTA	
MARIA JOSE DÍAZ CARMONA	CONTRATISTA	
MARÍA JOSÉ BARRERA DOMÍNGUEZ	CONTRATISTA	
YISETH PAOLA HERNÁNDEZ VEGA	CONTRATISTA	
MARTIN ZULETA GALINDO	CONTRATISTA	

 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CAMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	Código: 4-CE-OCCI-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

CONTROL DE CAMBIOS

Nº VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
1	01/01/2016	Versión inicial del formato
2	28/01/2022	La 2da versión fue aprobada acta 1 Comité Institucional de Gestión y Desempeño llevado a cabo el 28 de enero de 2022 y reformula todo el formato.