

AQUI VIVE LA DEMOCRACIA


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

INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC


VIGENCIA 2023

ANTONIO EDUARDO VELEZ OTERO
Coordinador Oficina de Control Interno

Bogotá D.C., Marzo 2024

 <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

PROCESO / PROCEDIMIENTO:	División Financiera y de Presupuesto/ Sección Pagaduría
LÍDER PROCESO:	Dr. DANIEL ENRIQUE CURE PÉREZ - Jefe División Financiera y de Presupuesto Dr. ALVARO DE JESÚS MIERS GUTIERREZ – Jefe de Sección de Pagaduría
Objetivo:	Verificar el cumplimiento al procedimiento de elaboración, ejecución y seguimiento al plan anual mensualizado de caja vigencia 2023 de la Cámara de Representantes.
Alcance:	Modalidad a auditar: PAC vigencia 2023 Ubicación: Sede Administrativa de la Cámara de Representantes Método: Se verificará el seguimiento a la aplicación del Estado de Flujo de Efectivo como herramienta para el análisis financiero de la Cámara de Representantes, en cumplimiento con la normatividad vigente.
Criterios:	<ul style="list-style-type: none"> • Decreto 111 de 1996 "Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto". • Decreto 630 de 1996 "Por el cual se modifica el Decreto 359 de 1995" • Decreto 4730 de 2005 "Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto" • Ley 1474 de 2011 "Estatuto anticorrupción" • Ley 594 de 2000 "Ley general de archivos" • Resolución 1143 del 09 de abril de 2008 • Circular Externa No. 001 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público del 2 de enero de 2023 Calendario PAC Vigencia 2023 y consideraciones de importancia para su ejecución

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA 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-OCCL-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

INFORME DEL COMPORTAMIENTO DEL PAC VIGENCIA 2023 DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES

Dando cumplimiento al cronograma del Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2024, presentamos informe del comportamiento del PAC vigencia 2023 de la Cámara de Representantes adelantada con respecto al seguimiento y cumplimiento de la normatividad vigente.


El día miércoles 06 de marzo de 2024, mediante oficio OCCI 1.7.028-2024, se solicita información del comportamiento del PAC vigencia 2023 de la Cámara de Representantes a la División Financiera y Presupuesto.

El día jueves 14 de marzo de 2024, la División Financiera y Presupuesto envía mediante correo electrónico las actas mensuales correspondientes del PAC de la vigencia 2023

La oficina de Control Interno procede a verificar cada uno de los soportes enviados del comportamiento del PAC vigencia 2023 de la Cámara de Representantes

Verificación Comportamiento del PAC vigencia 2023

La Cámara de Representantes dando cumplimiento a la Resolución 1143 del 09 de abril de 2008, se reúne al mes previo de la presentación de solicitudes de la modificación de PAC ante el Ministerio de Hacienda de acuerdo con el calendario establecido por la Entidad, convocando a los funcionarios o Jefes de Dependencia, en los cuales recae la obligación de supervisión de contratos a participar en las reuniones.

 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CÁMARA 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	Página 4 de 16

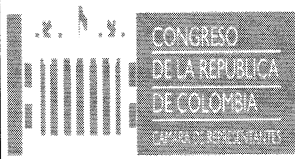
El análisis del PAC se realiza a los siguientes rubros así:

1. Gastos de Personal


Nomina
 F.N.A.
 Planilla Patronal
 Prima de Navidad
 Prima semestral ley 52
 Estímulos Educativos
 Bonificación por Dirección
 Prima de Servicios
 Quinquenio

2. Gastos Generales

UNE
 ERT
 Aseo y Cafetería
 Telecomunicaciones CLARO
 Arrendamiento Sede
 Peritaje de vehículos
 Tiquetes Subatours
 Servicios públicos
 Gasolina
 Imprenta
 Gaceta electrónica
 Impretics sesiones plenaria y comisiones
 Impretics Archivo traslado depuración
 Pagina Web
 impuestos
 Papelería
 Seguro de vida Representantes
 Seguros
 Heinsonn

 <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-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

Internexa (servicio Internet)
 Xertica (correos electrónicos)
 Ascensores
 Viáticos
 Caja Menor
 Mantenimientos Edificio
 Capacitación
 Bienestar
 Aires Acondicionados
 Manten. Parque Automotor
 Control On Line Doc planeación
 Nube Publica
 Contratos de Prestación de servicios
 Antivirus y Firewall
 Adquisición mobiliarios
 Al desarrollo Migración de información
 Al desarrollo Mesa de Ayuda
 Correo Electrónico Work space Solutios Google
 Lenguaje de señas teleservicio
 Licencias Office
 RTVC segmento satelital
 Tokens
 Solución Technolog. Telecomunicaciones
 ZOOM prensa Programa TV
 Nieto Briceño Multigraficas Ltda
 Solución tecnolog. Hardware y Software
 Compra Vehículo
 Exatic SAS Licencias adobe creative cloud
 Impacto Publicidad Master de Emisión
 Asesorías Contractuales equipos audiovisuales

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA 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	Página 6 de 16
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

3. Inversión


Convenio Nuevo UNP
 Solución tecnolog. Hardware y Software
 Adquisición de equipos
 Remodelación Salón Boyacá
 Gestión Documental

4. Gastos de Transferencia

Sentencia
 Conciliación
 Seguros
 Multas e Impuestos

El porcentaje admisible del PAC No Utilizado – INPANUT – durante el mes es:

❖ Gastos de Personal	5%
❖ Gastos Generales	10%
❖ Transferencias Corrientes	5%
❖ Inversión	10%

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

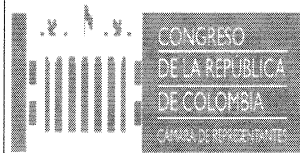
COMPORTAMIENTO PAC MES A MES VIGENCIA 2023

✓ Mes de Enero

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Enero/23	Ejecutado Enero/23	Diferencia Enero/23	% ejec. Enero/23
Total Personal	28.000,00	28.370,65	-370,65	101,32%
Disponible				
Faltante/ (sobrante)				
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Enero/23	Ejecutado Enero/23	Diferencia Enero/23	% ejec. Enero/23
Total Generales Ordinarios	1.494,62	48,44	1.446,18	3,24%
Disponible				
Faltante/ (sobrante)				
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Enero/23	Ejecutado Enero/23	Diferencia Enero/23	% ejec. Enero/23
Total Inversión	5.960,56	0,00	5.960,56	0,00%
Disponible		0,00	5.960,56	
Faltante/ (sobrante)		0,00		
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Enero/23	Ejecutado Enero/23	Diferencia Enero/23	% ejec. Enero/23
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponible	0,00		0,00	

✓ Mes de Febrero

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Febrero/23	Ejecutado Febrero/23	Diferencia Febrero/23	% ejec. Febrero/23
Total Personal	28.000,00	28.614,76	-614,76	102,20%
Disponible				
Faltante/ (sobrante)				
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Febrero/23	Ejecutado Febrero/23	Diferencia Febrero/23	% ejec. Febrero/23
Total Generales Ordinarios	1.800,62	1.337,15	463,47	74,26%
Disponible				
Faltante/ (sobrante)				
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Febrero/23	Ejecutado Febrero/23	Diferencia Febrero/23	% ejec. Febrero/23
Total Inversión	5.960,56	5.250,89	709,67	88,09%
Disponible		11.593,48	709,67	
Faltante/ (sobrante)		-6.342,59		
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Febrero/23	Ejecutado Febrero/23	Diferencia Febrero/23	% ejec. Febrero/23
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponible	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				



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-OCCI-Ft-7

Página 8 de 16

Versión: 2

Vigente desde: 28/01/2022

✓ **Mes de Marzo**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Marzo/23	Ejecutado Marzo/23	Diferencia Marzo/23	% ejec. Marzo/23
Total Personal	28.900,00	28.986,03	-86,03	100,30%
Disponible		30.485,79		
Faltante/ (sobrante)		1.499,75		
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Marzo/23	Ejecutado Marzo/23	Diferencia Marzo/23	% ejec. Marzo/23
Total Generales Ordinarios	5.936,81	5.592,20	344,61	94,20%
Disponible		5.592,30		
Faltante/ (sobrante)		0,10		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Marzo/23	Ejecutado Marzo/23	Diferencia Marzo/23	% ejec. Marzo/23
Total Inversión	7.762,89	6.535,33	1.227,56	84,19%
Disponible		6.535,33	1.227,56	
Faltante/ (sobrante)		0,00		
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Marzo/23	Ejecutado Marzo/23	Diferencia Marzo/23	% ejec. Marzo/23
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponible	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				

✓ **Mes de Abril**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Abril/23	Ejecutado Abril/23	Diferencia Abril/23	% ejec. Abril/23
Total Personal	28.800,00	28.203,21	596,79	97,93%
Disponible		30.327,68		
Faltante/ (sobrante)		2.124,47		
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Abril/23	Ejecutado Abril/23	Diferencia Abril/23	% ejec. Abril/23
Total Generales Ordinarios	7.414,84	7.341,10	73,74	99,01%
Disponible		7.416,35		
Faltante/ (sobrante)		75,25		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Abril/23	Ejecutado Abril/23	Diferencia Abril/23	% ejec. Abril/23
Total Inversión	8.212,00	7.955,07	256,93	96,87%
Disponible		8.012,06	256,93	
Faltante/ (sobrante)		56,99		
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Abril/23	Ejecutado Abril/23	Diferencia Abril/23	% ejec. Abril/23
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponible	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				



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-OCCE-Ft-7

Versión: 2

Vigente desde: 28/01/2022


Página 9 de 16

✓ **Mes de Mayo**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Mayo/23	Ejecutado Mayo/23	Diferencia Mayo/23	% ejec. Mayo/23
Total Personal	28.800,00	28.484,11	315,89	98,90%
Disponibile		29.075,22		
Faltante/ (sobrante)		591,11		
		97,97%		
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Mayo/23	Ejecutado Mayo/23	Diferencia Mayo/23	% ejec. Mayo/23
Total Generales Ordinarios	6.896,61	8.661,41	-1.764,80	125,59%
Disponibile		8.679,55		
Faltante/ (sobrante)		18,14		
	traslado	99,79%		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Mayo/23	Ejecutado Mayo/23	Diferencia Mayo/23	% ejec. Mayo/23
Total Inversión	10.700,00	10.700,00	0,00	100,00%
Disponibile		10.700,00	0,00	
Faltante/ (sobrante)		0,00		
		100,00%		
Gastos de Traslencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Mayo/23	Ejecutado Mayo/23	Diferencia Mayo/23	% ejec. Mayo/23
Total Traslencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponibile	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				

✓ **Mes de Junio**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Junio/23	Ejecutado Junio/23	Diferencia Junio/23	% ejec. Junio/23
Total Personal	32.170,00	31.907,17	262,83	99,18%
Disponibile		32.842,85		
Faltante/ (sobrante)		935,68		
		97,15%		
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Junio/23	Ejecutado Junio/23	Diferencia Junio/23	% ejec. Junio/23
Total Generales Ordinarios	8.938,41	10.642,60	-1.704,19	119,07%
Disponibile		10.642,60		
Faltante/ (sobrante)		0,00		
	traslado	100,00%		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Junio/23	Ejecutado Junio/23	Diferencia Junio/23	% ejec. Junio/23
Total Inversión	5.730,00	5.726,32	3,68	99,94%
Disponibile		5.730,00	3,68	
Faltante/ (sobrante)		3,68		
		99,94%		
Gastos de Traslencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Junio/23	Ejecutado Junio/23	Diferencia Junio/23	% ejec. Junio/23
Total Traslencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponibile	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				


 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CÁMARA 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-OC-CI-Ft-7	Página 10 de 16
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

✓ **Mes de Julio**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Julio/23	Ejecutado Julio/23	Diferencia Julio/23	% ejec. Julio/23
Total Personal	41.144,00	40.419,76	724,24	98,24%
Disponibile		41.669,75		
Faltante/ (sobrante)		1.249,99		
				97,00%
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Julio/23	Ejecutado Julio/23	Diferencia Julio/23	% ejec. Julio/23
Total Generales Ordinarios	10.844,84	10.840,49	4,34	99,96%
Disponibile		10.843,93		
Faltante/ (sobrante)		3,44		
	traslado	99,97%		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Julio/23	Ejecutado Julio/23	Diferencia Julio/23	% ejec. Julio/23
Total Inversión	5.450,00	5.453,68	-3,68	100,07%
Disponibile		5.453,07	-3,68	
Faltante/ (sobrante)		-0,61		
				100,01%
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Julio/23	Ejecutado Julio/23	Diferencia Julio/23	% ejec. Julio/23
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponibile	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				

✓ **Mes de Agosto**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Agosto/23	Ejecutado Agosto/23	Diferencia Agosto/23	% ejec. Agosto/23
Total Personal	31.000,00	42.104,08	-11.104,08	135,82%
Disponibile		42.435,23		
Faltante/ (sobrante)		331,15		
				99,22%
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Agosto/23	Ejecutado Agosto/23	Diferencia Agosto/23	% ejec. Agosto/23
Total Generales Ordinarios	14.829,40	14.838,52	-9,13	100,06%
Disponibile		15.196,91		
Faltante/ (sobrante)		358,39		
	traslado	97,64%		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Agosto/23	Ejecutado Agosto/23	Diferencia Agosto/23	% ejec. Agosto/23
Total Inversión	10.672,03	10.672,03	0,00	100,00%
Disponibile		10.672,03	0,00	
Faltante/ (sobrante)		0,00		
				100,00%
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Agosto/23	Ejecutado Agosto/23	Diferencia Agosto/23	% ejec. Agosto/23
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponibile	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO		Código: 4-CE-OCCI-Ft-7	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Versión: 2	Página 11 de 16
	SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE		Vigente desde: 28/01/2022	

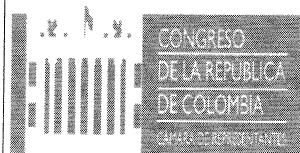
✓ **Mes de Septiembre**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Septiembre/23	Ejecutado Septiembre/23	Diferencia Septiembre/23	% ejec. Septiembre/23
Total Personal	34.100,00	34.440,89	-340,89	101,00%
Disponibile		36.603,83		
Faltante/ (sobrante)		2.162,94		
		94,09%		
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Septiembre/23	Ejecutado Septiembre/23	Diferencia Septiembre/23	% ejec. Septiembre/23
Total Generales Ordinarios	13.549,40	8.089,78	5.459,62	59,71%
Disponibile		13.908,14		
Faltante/ (sobrante)		5.818,36		
	traslado	58,17%		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Septiembre/23	Ejecutado Septiembre/23	Diferencia Septiembre/23	% ejec. Septiembre/23
Total Inversión	18.469,17	18.469,17	0,00	100,00%
Disponibile		18.469,17	0,00	
Faltante/ (sobrante)		0,00		
		100,00%		
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Septiembre/23	Ejecutado Septiembre/23	Diferencia Septiembre/23	% ejec. Septiembre/23
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponibile	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				

✓ **Mes de Octubre**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Octubre/23	Ejecutado Octubre/23	Diferencia Octubre/23	% ejec. Octubre/23
Total Personal	34.000,00	31.403,46	2.596,54	92,36%
Disponibile		34.113,21		
Faltante/ (sobrante)		2.709,75		
		92,06%		
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Octubre/23	Ejecutado Octubre/23	Diferencia Octubre/23	% ejec. Octubre/23
Total Generales Ordinarios	9.045,75	9.526,51	-480,77	105,31%
Disponibile		9.531,95		
Faltante/ (sobrante)		5,44		
	traslado	99,94%		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Octubre/23	Ejecutado Octubre/23	Diferencia Octubre/23	% ejec. Octubre/23
Total Inversión	25.588,45	28.138,63	-2.550,17	109,97%
Disponibile		28.397,95	-2.550,17	
Faltante/ (sobrante)		259,32		
		99,09%		
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Octubre/23	Ejecutado Octubre/23	Diferencia Octubre/23	% ejec. Octubre/23
Total Transferencias	0,00	57,15	-57,15	0%
Disponibile	0,00		-57,15	

✓ **Mes de Noviembre**



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-OCCI-Ft-7

Versión: 2

Página 12 de 16

Vigente desde: 28/01/2022

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Noviembre/23	Ejecutado Noviembre/23	Diferencia Noviembre/23	% ejec. Noviembre/23
Total Personal	34.000,00	32.503,98	1.496,02	95,60%
Disponibile		34.023,60		
Faltante/ (sobrante)		1.519,62		
		95,53%		
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Noviembre/23	Ejecutado Noviembre/23	Diferencia Noviembre/23	% ejec. Noviembre/23
Total Generales Ordinarios	9.097,32	10.031,13	-933,81	110,26%
Disponibile		10.068,48		
Faltante/ (sobrante)		37,35		
	traslado	99,63%		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Noviembre/23	Ejecutado Noviembre/23	Diferencia Noviembre/23	% ejec. Noviembre/23
Total Inversión	15.700,00	14.520,35	1.179,65	92,49%
Disponibile		15.700,00	1.179,65	
Faltante/ (sobrante)		1.179,65		
		92,49%		
Gastos de Trasferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Noviembre/23	Ejecutado Noviembre/23	Diferencia Noviembre/23	% ejec. Noviembre/23
Total Trasferencias	0,00	57,15	-57,15	0%
Disponibile	0,00		-57,15	
Faltante/ (sobrante)				

✓ **Mes de Diciembre**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Diciembre/23	Ejecutado Diciembre/23	Diferencia Diciembre/23	% ejec. Diciembre/23
Total Personal	59.654,64	61.047,37	-1.392,73	102,33%
Disponibile		62.067,60		
Faltante/ (sobrante)		1.020,23		
		98,36%		
Gastos de Generales (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Diciembre/23	Ejecutado Diciembre/23	Diferencia Diciembre/23	% ejec. Diciembre/23
Total Generales Ordinarios	15.676,48	20.677,22	-5.100,75	131,90%
Disponibile		20.676,48		
Faltante/ (sobrante)		-0,74		
	traslado	100,00%		
Inversión (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Diciembre/23	Ejecutado Diciembre/23	Diferencia Diciembre/23	% ejec. Diciembre/23
Total Inversión	45.243,12	25.809,72	19.433,40	57,05%
Disponibile		26.179,00	19.433,40	
Faltante/ (sobrante)		369,28		
		98,59%		
Gastos de Trasferencias (Millones de Pesos)				
Rubro	Programado Diciembre/23	Ejecutado Diciembre/23	Diferencia Diciembre/23	% ejec. Diciembre/23
Total Trasferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponibile	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				



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

Versión: 2
Página 13 de 16

Vigente desde: 28/01/2022

CONSOLIDADO MES A MES COMPORTAMIENTO PAC VIGENCIA 2023

Gastos de Personal (Millones de Pesos)					
Rubro	Programado Vigencia 2023	Ejecutado Vigencia 2023	Diferencia Vigencia 2023	% ejec. Vigencia 2023	
ENERO	28.000,00	28.370,00	-370,00	101,32%	
FEBRERO	28.000,00	28.614,76	-614,76	102,20%	
MARZO	28.900,00	28.986,03	-86,03	100,30%	
ABRIL	28.800,00	28.203,21	596,79	97,93%	
MAYO	28.800,00	28.484,11	315,89	98,90%	
JUNIO	32.170,00	31.907,17	262,83	99,18%	
JULIO	41.144,00	40.419,76	724,24	98,24%	
AGOSTO	31.000,00	42.104,08	-11.104,08	135,82%	
SEPTIEMBRE	34.100,00	34.440,89	-340,89	101,00%	
OCTUBRE	34.000,00	31.403,46	2.596,54	92,36%	
NOVIEMBRE	34.000,00	32.503,98	1.496,02	95,60%	
DICIEMBRE	59.654,64	61.047,37	-1.392,73	102,33%	
Total Personal	408.568,64	416.484,82	-7.916,18	101,94%	
Gastos de Generales (Millones de Pesos)					
Rubro	Programado Vigencia 2023	Ejecutado Vigencia 2023	Diferencia Vigencia 2023	% ejec. Vigencia 2023	
ENERO	1.494,62	48,44	1.446,18	3,24%	
FEBRERO	1.800,62	1.337,15	463,47	74,26%	
MARZO	5.936,81	5.592,20	344,61	94,20%	
ABRIL	7.414,84	7.341,10	73,74	99,01%	
MAYO	6.896,61	8.661,41	-1.764,80	125,59%	
JUNIO	8.938,41	10.642,60	-1.704,19	119,07%	
JULIO	10.844,84	10.840,49	4,35	99,96%	
AGOSTO	14.829,40	14.838,52	-9,12	100,06%	
SEPTIEMBRE	13.549,40	8.089,78	5.459,62	59,71%	
OCTUBRE	9.045,75	9.526,51	-480,76	105,31%	
NOVIEMBRE	9.097,32	10.031,12	-933,80	110,26%	
DICIEMBRE	15.676,48	20.677,22	-5.000,74	131,90%	
Total Generales Ordinarios	105.525,10	107.626,54	-2.101,44	101,99%	
Inversión (Millones de Pesos)					
Rubro	Programado Vigencia 2023	Ejecutado Vigencia 2023	Diferencia Vigencia 2023	% ejec. Vigencia 2023	
ENERO	5.960,56	0,00	5.960,56	0,00%	
FEBRERO	5.960,56	5.250,89	709,67	88,09%	
MARZO	7.762,89	6.535,33	1.227,56	84,19%	
ABRIL	8.212,00	7.955,07	256,93	96,87%	
MAYO	10.700,00	10.700,00	0,00	100,00%	
JUNIO	5.730,00	5.726,32	3,68	99,94%	
JULIO	5.450,00	5.453,68	-3,68	100,07%	
AGOSTO	10.672,03	10.672,03	0,00	100,00%	
SEPTIEMBRE	18.469,17	18.469,17	0,00	100,00%	
OCTUBRE	25.588,45	28.138,63	-2.550,18	109,97%	
NOVIEMBRE	15.700,00	14.520,35	1.179,65	92,49%	
DICIEMBRE	45.243,12	25.809,72	19.433,40	57,05%	
Total Inversión	165.448,78	139.231,19	26.217,59	84,15%	
Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)					
Rubro	Programado Vigencia 2023	Ejecutado Vigencia 2023	Diferencia Vigencia 2023	% ejec. Vigencia 2023	
ENERO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
FEBRERO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
MARZO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
ABRIL	0,00	0,00	0,00	0,00%	
MAYO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
JUNIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
JULIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
AGOSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
SEPTIEMBRE	0,00	0,00	0,00	0,00%	
OCTUBRE	0,00	57,15	-57,15	0,00%	
NOVIEMBRE	0,00	0,00	0,00	0,00%	
DICIEMBRE	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Total Transferencias	0,00	57,15	-57,15	0%	

 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CÁMARA 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

Los valores registrados se encuentran validados conforme a la información registrada en el SIIF Nación II.

La Cámara de Representantes en la Vigencia 2023 cuenta con la siguiente apropiación de recursos para los diferentes gastos, los cuales son manejados de forma dinámica dentro del PAC mes a mes.

Los siguientes valores están dados millones de pesos:

1. Gastos de Personal

- **Apropiación** **\$419.184,24**
- **Ejecutado** **\$416.484,82**
- **Reserva** **\$ 2.699,32**

2. Gastos Generales


- **Apropiación** **\$134.994,75**
- **Ejecutado** **\$107.626,54**
- **Reserva** **\$ 27.368,21**

3. Inversión

- **Apropiación** **\$200.640,55**
- **Ejecutado** **\$139.231,19**
- **Reserva** **\$ 61.409,36**

4. Transferencias

- **Apropiación** **\$71,00**
- **Ejecutado** **\$57,15**
- **Reserva** **\$13,85**

 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CÁMARA 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	Página 15 de 16

CONCLUSIONES

El grupo auditor verificó cada uno de los gastos evidenciando que la planeación del PAC debe ser analizada detenidamente por parte de los supervisores y/o programadores de los diferentes pagos, debido a que el porcentaje del PAC no utilizado -INPANUT- es superior al admisible, como se evidencia a continuación:

- A) En el rubro de gastos de personal en el mes de octubre vigencia 2023 fue del 92.36%.
- B) En el rubro de gastos generales para los meses de enero, febrero y septiembre de la vigencia 2023 fue del 3.24%, 74.26% y 59.71% respectivamente.
- C) En el rubro de inversión para los meses de enero, febrero, marzo y diciembre de la vigencia 2023 fue del 0.0%, 88.09%, 84.19%, 57.05% respectivamente.

En el mismo sentido, el grupo auditor pudo evidenciar que en el acumulado del PAC programado hubo mayor ejecución. Por lo cual, el funcionario responsable manifestó que para esta variación se eleva solicitud extraordinaria de PAC al Ministerio de Hacienda y Crédito Público con el fin de cubrir los gastos generados.

RECOMENDACIONES

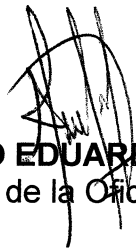
El grupo auditor recomienda realizar una programación y ejecución óptima de los recursos del PAC de la Cámara de Representantes, ya que es una herramienta vital para controlar la disponibilidad de dinero para atender los respectivos desembolsos oportunamente y evitar la constitución de cuentas de Rezago, en concordancia, a las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público frente a los rubros que presentan un porcentaje de INPANUT (Indicador de PAC No Utilizado) superior al admisible.

Asimismo, sugiere que los supervisores de los diferentes contratos de la Entidad, deben diligenciar oportunamente las cuentas programadas de acuerdo al PAC.

 <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

En el mismo sentido, sensibilizar a través de diferentes mecanismos la importancia de la utilización y aplicación del PAC como herramienta financiera en pro de una buena calificación y debida asignacion de Recursos.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., el día diecinueve (19) del mes de marzo de 2024.



ANTONIO EDUARDO VÉLEZ OTERO
 Coordinador de la Oficina de Control Interno

Elaboró: Karen Carrillo, María J. Barrera
 Revisó: Álvaro Ospina – Nidia Hernández