



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

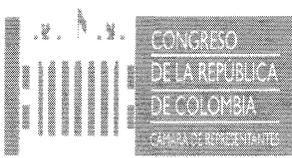
**CÁMARA DE REPRESENTANTES
OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO**

INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC

PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2024

ANTONIO EDUARDO VELEZ OTERO
Coordinador Oficina de Control Interno

Bogotá D.C., Mayo 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-OCCE-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 primer trimestre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes.
Alcance:	Modalidad a auditar: PAC primer trimestre vigencia 2024 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. 045 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de fecha 29 de diciembre de 2023 Calendario PAC Vigencia Fiscal 2024 y aspectos a considerar 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-OCCI-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022	Página 3 de 11

INFORME DEL COMPORTAMIENTO DEL PAC PRIMERO TRIMESTRE VIGENCIA 2024 DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES

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

El día martes 07 de mayo de 2024, mediante oficio OCCI 1.7.078-2024, se solicita información del comportamiento del PAC Primer trimestre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes a la División Financiera y Presupuesto.

El día martes 21 de mayo de 2024, la División Financiera y Presupuesto envía mediante correo electrónico la información correspondiente del PAC Primer trimestre vigencia 2024

La oficina de Control Interno procede a verificar cada uno de los soportes enviados del comportamiento del PAC primer trimestre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes

Verificación Comportamiento del PAC Primer trimestre vigencia 2024

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 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

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

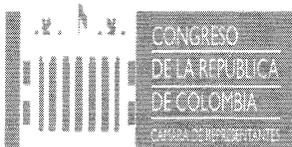
2. Gastos Generales

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
 Internexa (servicio Internet)

 <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

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 *ff*
 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

3. Inversión

 <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	Página 6 de 11
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

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%

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

 <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 7 de 11

COMPORTAMIENTO PAC PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2024

✓ Mes de Enero

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Enero/24	Ejecutado Enero/24	Diferencia Enero/24	% ejec. Enero/24
Total Personal	32.700,00	31.411,53	1.288,47	96,06%
Disponible		32.700,00		
Faltante/ (sobrante)		1.288,47		

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Enero/24	Ejecutado Enero/24	Diferencia Enero/24	% ejec. Enero/24
Total Generales Ordinarios	343,01	337,86	5,15	98,50%
Disponible		344,01	5,15	
Faltante/ (sobrante)		6,15		

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Enero/24	Ejecutado Enero/24	Diferencia Enero/24	% ejec. Enero/24
Total Inversión	0,00	0,00	0,00	
Disponible		26.179,00		
Faltante/ (sobrante)		26.179,00		

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Enero/24	Ejecutado Enero/24	Diferencia Enero/24	% ejec. Enero/24
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	
Disponible	0,00	0,00	0,00	
Faltante/ (sobrante)		0,00		

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de enero evidencia que la planeación del PAC se realizó correctamente, y cumple con el porcentaje admisible del PAC No Utilizado – INPANUT

 <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	

✓ **Mes de Febrero**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Febrero/24	Ejecutado Febrero/24	Diferencia Febrero/24	% ejec. Febrero/24
Total Personal	32.881,00	33.248,87	-367,87	101,12%
Disponible		34.205,63		
Faltante/ (sobrante)		956,76		

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Febrero/24	Ejecutado Febrero/24	Diferencia Febrero/24	% ejec. Febrero/24
Total Generales Ordinarios	2.016,44	2.010,50	5,94	99,71%
Disponible		2.022,59		
Faltante/ (sobrante)		-12,09		

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Febrero/24	Ejecutado Febrero/24	Diferencia Febrero/24	% ejec. Febrero/24
Total Inversión	5.850,00	0,00	5.850,00	
Disponible		0,00	5.850,00	
Faltante/ (sobrante)		0,00		

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Febrero/24	Ejecutado Febrero/24	Diferencia Febrero/24	% ejec. Febrero/24
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponible	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				

En el mes de febrero el grupo auditor evidencia que en Gastos de Personal el valor ejecutado es mayor al programado con una diferencia de 1,12%, en los gastos generales el valor se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT, y en inversión no se ejecutó el valor programado

 <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 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

✓ **Mes de Marzo**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Marzo/24	Ejecutado Marzo/24	Diferencia Marzo/24	% ejec. Marzo/24
Total Personal	33.200,00	33.695,10	-495,10	101,49%
Disponibile		34.171,00		
Faltante/ (sobrante)		475,90		

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Marzo/24	Ejecutado Marzo/24	Diferencia Marzo/24	% ejec. Marzo/24
Total Generales Ordinarios	2.011,04	2.023,15	-12,11	100,60%
Disponibile		2.023,15		
Faltante/ (sobrante)		0,00		

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Marzo/24	Ejecutado Marzo/24	Diferencia Marzo/24	% ejec. Marzo/24
Total Inversión	5.920,00	5.920,00	0,00	100,00%
Disponibile		5.920,00		
Faltante/ (sobrante)		0,00		

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Marzo/24	Ejecutado Marzo/24	Diferencia Marzo/24	% ejec. Marzo/24
Total Transferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponibile	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				

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

En el tercer mes de la vigencia 2024 el grupo auditor evidencia que en Gastos de Personal y Gastos Generales el valor ejecutado es mayor al programado con una diferencia de 1,49% y 0.60% respectivamente. En el rubro de inversión se ejecutó el 100%

La variación del mayor valor ejecutado se ha realizado de manera dinámica con la diferencia sobrante de meses anteriores.

Asimismo, se evidencia que en los meses de enero, febrero y marzo dentro del PAC que no se programaron ni ejecutaron Transferencias

RECOMENDACIONES Y/O CONCLUSIONES

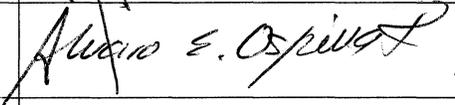
La ejecución del PAC registrada para en el primer trimestre de la Cámara de Representantes vigencia 2024 se está proyectando sobre bases mas ajustadas al comportamiento real de los gastos mensuales, controlando la disponibilidad de dinero para atender los respectivos desembolsos oportunamente y evitar la constitución de cuentas de Rezago, en concordancia a las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Realizar seguimiento permanente a la ejecución del PAC y controlar la ejecución de los programado

Asimismo, se debe continuar sensibilizando 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 veintiocho (28) del mes de mayo de 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	Página 11 de 11
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
ANTONIO EDUARDO VELEZ OTERO	COORDINADOR OFICINA DE CONTROL INTERNO	
ALVARO ERNESTO OSPINA RAMÍREZ	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	
KAREN VIVIANA CARRILLO ROJAS	CONTRATISTA	
MARIA JOSÉ BARRERA DOMINGUEZ	CONTRATISTA	
ELVIRA MOGROVEJO	CONTRATISTA	
ANGIE LILIANA PÁEZ HERNANDEZ	CONTRATISTA	