



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

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

**INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC**

**SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIA 2024**

**ANTONIO EDUARDO VELEZ OTERO**  
Coordinador Oficina de Control Interno

**Bogotá D.C., Julio 2024**



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  
Página 2 de 11  
Vigente desde: 28/01/2022

<b>PROCESO / PROCEDIMIENTO:</b>	División Financiera y de Presupuesto/ Sección Pagaduría
<b>LÍDER PROCESO:</b>	<b>Dr. DANIEL ENRIQUE CURE PÉREZ</b> - Jefe División Financiera y de Presupuesto <b>Dr. ALVARO DE JESÚS MIERS GUTIERREZ</b> – Jefe de Sección de Pagaduría
<b>Objetivo:</b>	Verificar el cumplimiento al procedimiento de elaboración, ejecución y seguimiento al plan anual mensualizado de caja segundo trimestre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes.
<b>Alcance:</b>	Modalidad a auditar: PAC segundo 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.
<b>Criterios:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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".</li><li>• Decreto 630 de 1996 "Por el cual se modifica el Decreto 359 de 1995"</li><li>• Decreto 4730 de 2005 "Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto"</li><li>• Ley 1474 de 2011 "Estatuto anticorrupción"</li><li>• Ley 594 de 2000 "Ley general de archivos"</li><li>• Resolución 1143 del 09 de abril de 2008</li><li>• 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.</li></ul>

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

## INFORME DEL COMPORTAMIENTO DEL PAC SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIA 2024 DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES

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

El día viernes 05 de julio de 2024, mediante oficio OCCI 1.7.118-2024, se solicita información del comportamiento del PAC segundo trimestre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes a la División Financiera y Presupuesto.

El día lunes 29 de julio de 2024, la División Financiera y Presupuesto envía mediante correo electrónico la información correspondiente del PAC al segundo trimestre vigencia 2024

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

### **Verificación Comportamiento del PAC Segundo 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.



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 4 de 11  
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 CAMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<b>CÁMARA DE REPRESENTANTES</b> <b>OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</b>
	<p style="text-align: center;"><b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p> <p style="text-align: center;">SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE</p>

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 Tecnolog. 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





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-OCOCI-Ft-7

Versión: 2

Página 6 de 11

Vigente desde: 28/01/2022

### 3. Inversión

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

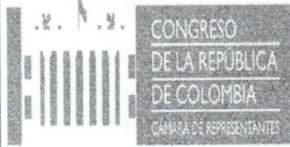
### 4. Gastos de Transferencia

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%

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



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 7 de 11

## COMPORTAMIENTO PAC SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIA 2024

### ✓ Mes de Abril

#### Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Abril/24	Ejecutado Abril/24	Diferencia Abril/24	% ejec. Abril/24
Total Personal	34.778,00	32.888,72	1.889,28	95%
Disponible		35.308,00		
Faltante/ (sobrante)		2.419,28		

#### Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Abril/24	Ejecutado Abril/24	Diferencia Abril/24	% ejec. Abril/24
Total Generales Ordinarios	4.613,82	7.083,46	-2.469,63	153,53%
Disponible		7.113,98		
Faltante/ (sobrante)		-30,52		

#### Inversión (Millones de Pesos)

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

#### Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Abril/24	Ejecutado Abril/24	Diferencia Abril/24	% ejec. Abril/24
Total Transferencias	117,12	115,52	1,60	0%
Disponible	0,00		1,60	
Faltante/ (sobrante)				

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de abril evidencia que el valor ejecutado en los gastos de personal y las transferencias se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT, y en los gastos generales el valor ejecutado es mayor al valor programado con una diferencia de 53,53%.



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

Vigente desde: 28/01/2022

Página 8 de 11

## Mes de Mayo

### Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Mayo/24	Ejecutado Mayo/24	Diferencia Mayo/24	% ejec. Mayo/24
Total Personal	34.200,00	34.211,20	-11,20	100,03%
Disponible		36.644,01		
Faltante/ (sobrante)		2.432,81		

### Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Mayo/24	Ejecutado Mayo/24	Diferencia Mayo/24	% ejec. Mayo/24
Total Generales Ordinarios	12.594,08	12.612,05	-17,97	100,14%
Disponible		12.612,05		
Faltante/ (sobrante)		0,00		

### Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Mayo/24	Ejecutado Mayo/24	Diferencia Mayo/24	% ejec. Mayo/24
Total Inversión	4.426,25	4.401,68	24,57	99,44%
Disponible		4.426,25		
Faltante/ (sobrante)		24,57		

### Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Mayo/24	Ejecutado Mayo/24	Diferencia Mayo/24	% ejec. Mayo/24
Total Transferencias	4,84	0,00	4,84	0%
Disponible	4,84		4,84	
Faltante/ (sobrante)				

En el mes de mayo el grupo auditor evidencia que en Gastos de Personal y gastos generales el valor ejecutado es mayor al programado con una diferencia de 0,03% y 0,14% respectivamente, en inversión el valor se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT, y en los gastos de transferencias no se ejecutó el valor programado.



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

Vigente desde: 28/01/2022

Página 9 de 11

✓ **Mes de Junio**

**Gastos de Personal (Millones de Pesos)**

Rubro	Programado Junio/24	Ejecutado Junio/24	Diferencia Junio/24	% ejec. Junio/24
Total Personal	39.530,00	39.805,70	-275,70	100,70%
Disponible		40.585,92		
Faltante/ (sobrante)		780,22		

**Gastos de Generales (Millones de Pesos)**

Rubro	Programado Junio/24	Ejecutado Junio/24	Diferencia Junio/24	% ejec. Junio/24
Total Generales Ordinarios	12.951,84	13.005,69	-53,85	100,42%
Disponible		13.006,74		
Faltante/ (sobrante)		-1,05		
traslado		99,99%		

**Inversión (Millones de Pesos)**

Rubro	Programado Junio/24	Ejecutado Junio/24	Diferencia Junio/24	% ejec. Junio/24
Total Inversión	53.658,04	53.310,52	347,52	99,35%
Disponible		53.658,04		
Faltante/ (sobrante)		347,52		

**Gastos de Traslencias (Millones de Pesos)**

Rubro	Programado Junio/24	Ejecutado Junio/24	Diferencia Junio/24	% ejec. Junio/24
Total Traslencias	4,84	0,00	4,84	0%
Disponible	4,84		4,84	
Faltante/ (sobrante)				

 <p>CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<b>CÁMARA DE REPRESENTANTES</b> <b>OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</b>	
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b> SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	
	Código: 4-CE-OCCL-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022	Página 10 de 11

El grupo auditor evidencia que en el mes de junio los Gastos de Personal y gastos generales el valor ejecutado es mayor al programado con una diferencia de 0,70% y 0,42% respectivamente, en inversión el valor se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT, y en los gastos de transferencias no se ejecutó el valor programado.

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

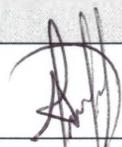
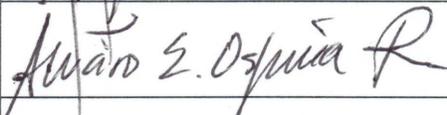
### RECOMENDACIONES Y/O CONCLUSIONES

La ejecución del PAC registrada en el segundo trimestre de la Cámara de Representantes vigencia 2024, se está proyectando sobre estimaciones 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

Por otra parte, es importante efectuar constantes capacitaciones y actualizaciones al personal en cuanto a regulaciones, procedimientos, normativas y directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. En efecto, la Cámara de Representantes puede asegurar un manejo eficiente y conforme a las normativas del PAC, optimizando el uso de los recursos públicos y garantizando la transparencia y responsabilidad en la gestión financiera.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., el día veintinueve (29) del mes de julio de 2024.

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

<b>APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA</b>		
<b>Nombre Completo</b>	<b>Responsabilidad (cargo)</b>	<b>Firma</b>
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	