



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

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

INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC - JULIO Y AGOSTO

VIGENCIA 2024

EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO
Coordinador Oficina de Control Interno

Bogotá D.C., Septiembre 2024

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CAMARA DE REPRESENTANTES 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 2 de 10
		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 de los meses julio y agosto vigencia 2024 de la Cámara de Representantes.
Alcance:	Modalidad a auditar: PAC de los meses julio y agosto 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:	- 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.

 CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES 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 3 de 10
		Versión: 2
		Vigente desde: 28/01/2022

INFORME DEL COMPORTAMIENTO DEL PAC DE LOS MESES JULIO Y AGOSTO 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 de los meses julio y agosto vigencia 2024 de la Cámara de Representantes adelantada con respecto al seguimiento y cumplimiento de la normatividad vigente.

El día viernes 30 de agosto de 2024, mediante oficio OCCI 1.7.156-2024, se solicita información del comportamiento del PAC de los meses julio y agosto vigencia 2024 de la Cámara de Representantes a la División Financiera y Presupuesto.

El día lunes 9 de septiembre de 2024, la División Financiera y Presupuesto envía mediante correo electrónico la información correspondiente del PAC de los meses julio y agosto vigencia 2024.

La oficina de Control Interno procede a verificar cada uno de los soportes enviados del comportamiento del PAC de los meses julio y agosto vigencia 2024 de la Cámara de Representantes

Verificación Comportamiento del PAC de los meses julio y agosto 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.



 CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CAMARA DE REPRESENTANTES 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	Página 4 de 10
Versión: 2		Vigente desde: 28/01/2022

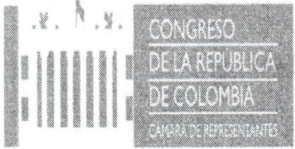
El análisis del PAC se realiza a los siguientes rubros así:

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 (Internet Conectividad)
Oracle
Internexa (servicio Internet)
Control Doc
Aseo y Cafetería
Arrendamiento Sede
Arrendamiento sede archivo
Mobiliario
Tiquetes Subatours
Servicios públicos
Gasolina
Imprenta
mobiliario costos asociados
Moder produc. y post costos asociados
Moder Prensa produc. y post costos asociados
Gestión Documental costos asociados

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES 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-OCICI-Ft-7	Página 5 de 10
		Versión: 2
		Vigente desde: 28/01/2022

Moder Cámara
 Modernización eléctrica Costos Asociados
 Modernización eléctrica Funcionamiento
 impuestos
 Papelería
 Papelería Planeación consumibles mesa de ayuda
 Seguro de vida Representantes
 Seguros
 Heinsonn
 Delphi Analytics relatoria
 Correos electrónicos Xertica
 Ascensores
 Viáticos
 Matizzo conferencias y debates
 Caja Menor
 Mantenimientos Edificio
 Bienestar
 Diseño Sub-estacion eléctrica
 Manten. Parque Automotor
 Canal 13
 FUTIC
 Canal 13 Segundo convenio FUTIC
 Nube Publica Azure
 Contratos de Prestación de servicios
 RTVC segmento satelital
 Impacto Publicidad Master de Emisión



 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CAMARA DE REPRESENTANTES 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 6 de 10
		Versión: 2
		Vigente desde: 28/01/2022

3. Inversión

Convenio Nuevo UNP
 Contratos Prestación servicio
 Modernización Prensa producción y post
 Mejoramiento Gestión Documental I
 Página WEB
 Remodelación Salón Boyacá II
 Gestión Documental II

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

 CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES 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 10

COMPORTAMIENTO PAC DE LOS MESES JULIO Y AGOSTO VIGENCIA 2024

✓ Mes de Julio

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Julio/24	Ejecutado Julio/24	Diferencia Julio/24	% ejec. Julio/24
Total Personal	45.500,00	47.676,10	-2.176,10	104,78%
Disponible		50.817,00		93,82%
Faltante/ (sobrante)		3.140,90		

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Julio/24	Ejecutado Julio/24	Diferencia Julio/24	% ejec. Julio/24
Total Generales Ordinarios	18.381,01	15.935,82	2.445,19	86,70%
Disponible		16.910,53		94,24%
Faltante/ (sobrante)		-974,71		

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Julio/24	Ejecutado Julio/24	Diferencia Julio/24	% ejec. Julio/24
Total Inversión	7.620,00	6.484,83	1.135,17	85,10%
Disponible		6.486,00		99,98%
Faltante/ (sobrante)		1,17		

Gastos de Trasferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Julio/24	Ejecutado Julio/24	Diferencia Julio/24	% ejec. Julio/24
Total Transferencias	4,84	0,00	4,84	0%
Disponible	4,84		4,84	
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

Página 8 de 10

Vigente desde: 28/01/2022

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de julio evidencia que el valor ejecutado en los gastos de personal es menor al porcentaje admisible del INPANUT con una diferencia de 1,18%, los gastos generales y de inversión se encuentran dentro del porcentaje admisible de INPANUT, y en los gastos de transferencias no se ejecutó el valor programado

Mes de Agosto

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Agosto/24	Ejecutado Agosto/24	Diferencia Agosto/24	% ejec. Agosto/24
Total Personal	39.646,00	39.364,79	281,21	99,29%
Disponible		41.168,15		95,62%
Faltante/ (sobrante)		1.803,36		

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Agosto/24	Ejecutado Agosto/24	Diferencia Agosto/24	% ejec. Agosto/24
Total Generales Ordinarios	15.327,83	13.644,72	1.683,11	89,02%
Disponible		14.353,00		95,07%
Faltante/ (sobrante)		-708,28		

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Agosto/24	Ejecutado Agosto/24	Diferencia Agosto/24	% ejec. Agosto/24
Total Inversión	15.220,00	14.761,03	458,97	96,98%
Disponible		15.220,00		96,98%
Faltante/ (sobrante)		458,97		

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

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

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES 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 10	

En el mes de agosto el grupo auditor evidencia que en Gastos de Personal y gastos generales y de inversión se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT, y en los gastos de transferencias no se programó ni se ejecutó ningún pago.

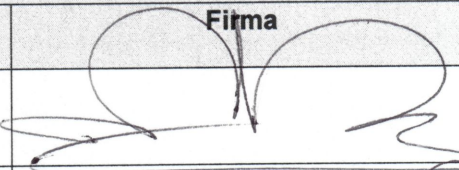
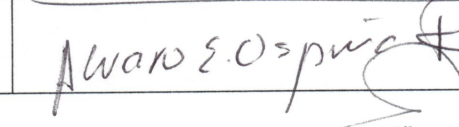
La variación del mayor valor ejecutado se ha realizado de manera dinámica con la diferencia sobrante de meses anteriores y elevando solicitud extraordinaria de PAC al Ministerio de Hacienda y Crédito Público con el fin de cubrir los gastos generados.

RECOMENDACIONES Y/O CONCLUSIONES

La ejecución del PAC registrada en los meses de julio y agosto 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 diez (10) del mes de septiembre de 2024.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO	COORDINADOR OFICINA DE CONTROL INTERNO	
ALVARO ERNESTO OSPINA RAMÍREZ	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES 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 10 de 10	
Vigente desde: 28/01/2022			

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
KAREN VIVIANA CARRILLO ROJAS	CONTRATISTA	<i>Karen Viviana Carrillo Rojas</i>
MARIA JOSÉ BARRERA DOMINGUEZ	CONTRATISTA	<i>Maria Jose Barrera</i>
ANGIE LILIANA PÁEZ HERNANDEZ	CONTRATISTA	<i>Angie Liliana Paez</i>