



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

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

**INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC – SEPTIEMBRE Y OCTUBRE**

**VIGENCIA 2024**

**EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO**  
Coordinador Oficina de Control Interno

**Bogotá D.C., noviembre 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-OCCI-Ft-7

Versión: 2

Página 2 de 10

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 de los meses septiembre y octubre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes.
<b>Alcance:</b>	Modalidad a auditar: PAC de los meses septiembre y octubre 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 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-OCCE-Ft-7	Página 3 de 10
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

## INFORME DEL COMPORTAMIENTO DEL PAC DE LOS MESES SEPTIEMBRE Y OCTUBRE 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 septiembre y octubre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes adelantada con respecto al seguimiento y cumplimiento de la normatividad vigente.

El Plan Anual de Caja (PAC) es un instrumento esencial para la gestión financiera del sector público en Colombia. Su importancia radica en que permite una administración eficiente de los recursos económicos asignados, asegurando el cumplimiento de las metas institucionales. En el caso de la Cámara de Representantes, el PAC se convierte en un componente clave para la planificación, ejecución y control de los recursos, garantizando el correcto funcionamiento de sus operaciones administrativas.

El día miércoles 06 de noviembre de 2024, mediante oficio OCCE 1.7.192-2024, se solicita información del comportamiento del PAC de los meses septiembre y octubre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes a la División Financiera y Presupuesto.

El día viernes 15 de noviembre de 2024, la División Financiera y Presupuesto envía mediante correo electrónico la información correspondiente del PAC de los meses septiembre y octubre vigencia 2024.

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

 <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-OCCE-Ft-7	Página 4 de 10
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

## **Verificación Comportamiento del PAC de los meses septiembre y octubre 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.

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

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

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  
 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

 <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-OCCE-Ft-7	Página 6 de 10
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

Canal 13 Segundo convenio FUTIC  
 Nube Publica Azure  
 Contratos de Prestación de servicios  
 RTVC segmento satelital  
 Impacto Publicidad Master de Emisión

### 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

 <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	Página 7 de 10
		Versión: 2
		Vigente desde: 28/01/2022

## COMPORTAMIENTO PAC DE LOS MESES SEPTIEMBRE Y OCTUBRE VIGENCIA 2024

### ✓ Mes de septiembre

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

Rubro	Programado Septiembre/24	Ejecutado Septiembre/24	Diferencia Septiembre/24	% ejec. Septiembre/24
Total Personal	36.400,00	35.444,57	955,43	97,38%
Disponibile		37.002,93		
Faltante/ (sobrante)		1.558,36		

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

Rubro	Programado Septiembre/24	Ejecutado Septiembre/24	Diferencia Septiembre/24	% ejec. Septiembre/24
Total Generales Ordinarios	11.947,10	11.005,79	941,31	92,12%
Disponibile		11.947,10		
Faltante/ (sobrante)		-941,31		

#### Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Septiembre/24	Ejecutado Septiembre/24	Diferencia Septiembre/24	% ejec. Septiembre/24
Total Inversión	21.700,00	9.700,00	12.000,00	44,70%
Disponibile		9.700,00		
Faltante/ (sobrante)		0,00		

#### Gastos de Trasferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Septiembre/24	Ejecutado Septiembre/24	Diferencia Septiembre/24	% ejec. Septiembre/24
Total Trasferencias	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>	<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

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de septiembre evidencia que en Gastos de Personal y gastos generales se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT. En el rubro de inversión el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no envía el monto completo del dinero asignado, por ende, el valor disponible de inversión es ejecutado el 100%, y en los gastos de transferencias no se programó ni se ejecutó ningún pago.

✓ **Mes de Octubre**

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

Rubro	Programado Octubre/24	Ejecutado Octubre/24	Diferencia Octubre/24	% ejec. Octubre/24
Total Personal	36.700,00	35.302,52	1.397,48	96,19%
Disponible		37.453,39		
Faltante/ (sobrante)		2.150,87		

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

Rubro	Programado Octubre/24	Ejecutado Octubre/24	Diferencia Octubre/24	% ejec. Octubre/24
Total Generales Ordinarios	19.359,78	13.572,01	5.787,77	70,10%
Disponible		13.941,30		
Faltante/ (sobrante)		369,29		

**Inversión (Millones de Pesos)**

Rubro	Programado Octubre/24	Ejecutado Octubre/24	Diferencia Octubre/24	% ejec. Octubre/24
Total Inversión	9.700,00	10.430,39	-730,39	107,53%
Disponible		10.454,00		
Faltante/ (sobrante)		23,61		

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

**Gastos de Transferencias (Millones de pesos)**

Rubro	Programado Octubre/24	Ejecutado Octubre/24	Diferencia Octubre/24	% ejec. Octubre/24
<b>Total Transferencias</b>	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Disponible</b>	0,00		0,00	
<b>Faltante/ (sobrante)</b>				

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de octubre evidencia que en Gastos de Personal y de inversión se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT. En el rubro de Gastos Generales el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no envía el monto completo del dinero asignado, por ende el valor disponible es ejecutado 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

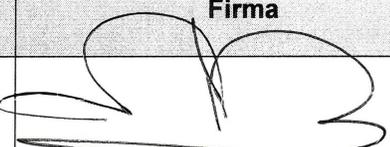
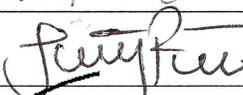
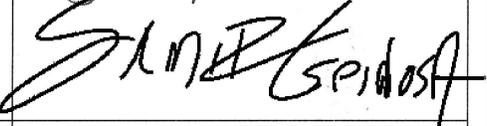
La implementación adecuada de la ejecución del PAC en la Cámara de Representantes garantiza que las actividades legislativas y administrativas se desarrollen sin contratiempos, promoviendo eficiencia, transparencia y sostenibilidad, controlando la disponibilidad de dinero para atender los respectivos desembolsos oportunamente y evitar la constitución de cuentas de Rezago, en concordancia a las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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

Asimismo, 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 asignación de Recursos

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA 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-OCCE-Ft-7
	Versión: 2	Página 10 de 10
Vigente desde: 28/01/2022		

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

<b>APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA</b>		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO	COORDINADOR OFICINA DE CONTROL INTERNO	
ALVARO ERNESTO OSPINA RAMÍREZ	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	Alvaro E. Ospina R.
KAREN VIVIANA CARRILLO ROJAS	CONTRATISTA	Karen Vivian Carrillo Rojas
MARIA JOSÉ BARRERA DOMINGUEZ	CONTRATISTA	Mario Barrera D.
ANGIE LILIANA PÁEZ HERNANDEZ	CONTRATISTA	
ANDREA RIAÑO	CONTRATISTA	
SAMIR ALFREDO SEBASTIAN CORREDOR ESPINOSA	CONTRATISTA	
DIANA EMILSE PULIDO GARAY	CONTRATISTA	Diana PULIDO