

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA NIT: 899999098-0	OFICINA COORDINADORA EL CONTROL INTERNO		CÓDIGO	A-G.1-F03
	Nota Externa		VERSIÓN	01-2015
			PÁGINA	1 de 2

OCCI 1.7- 001/2025 (CE)
Bogotá, enero 23 de 2025

Doctor

JULIO CESAR CÁRDENAS URIBE

Contralor Delegado Gestión Pública e Instituciones Financieras
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Ciudad

REFERENCIA: Reporte Formato F14.3 – Circular 015 de 2020.

Respetado doctor Cárdenas:

En cumplimiento con lo establecido en el numeral 2 de la Circular 015 de 2020, emanada del despacho del señor Contralor General de la República, me permito informarle que la Cámara de Representantes, suscribió Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de la República – CGR, correspondiente a la Auditoría Financiera Independiente a la vigencia 2023, qué culminó con (4) hallazgos y (9) acciones de mejora.

Conforme a lo anterior y frente a los lineamientos establecidos en la Circular de la Referencia, esta dependencia inició la labor para evaluar las acciones de mejoramiento y así poder determinar que las causas de los hallazgos han desaparecido o se han modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen a los mismos. Por lo tanto, me permito informar que a 31/12/2024 tres (3) acciones correctivas de seis (6) suscritas, correspondientes a (3) hallazgos, de las cuales fueron cumplidas dos (2), como se consigna en el formato F14.3 adjunto.

Finalmente, queremos manifestarle nuestra disposición para realizar las acciones necesarias que permitan de manera articulada contribuir con el mejoramiento de la Gestión de nuestra Entidad.

Cordialmente,



EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO

Coordinador

Aprobado por: EVUH

Elaborado por: AEOR, NCHB

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA NIT: 899999098-0	OFICINA COORDINADORA EL CONTROL INTERNO		CÓDIGO	A-G.1-F03
	Nota Externa		VERSIÓN	01-2015
			PÁGINA	2 de 2

OCCI 1.7- 001/2025 (CE)
Bogotá, enero 23 de 2025

DISPOSICIÓN Y/O UBICACIÓN DE LOS ARCHIVOS

https://drive.google.com/drive/folders/1ig1ol_h8Qo9KSW8mNjehN-LrodHp3uYY?usp=sharing

1. CGR 2024 - CIERRE HALLAZGOS PM_AUDITORIA

Carpeta:

H1. Procesos de Cobro. Acción de Mejora Fila2

Archivos:

- ✓ RES. 3239 ACTUALIZA Y MODIFICA REGLAMENTO COBRO, PERSUASIVO, COACTIVO Y NORMALIZACION DE CARTERA.pdf
- ✓ Rv_ 20243000104000082 Id 17030.pdf

Carpeta:

H2. Política Deterioro de la Cartera. Acción de Mejora_1

Archivos:

- ✓ POLITICAS CONTABLES ACTUALIZADAS.pdf
- ✓ RESOLUCION 3478 DEL 16 DE DIC DE 2024 ACTUALIZACIÓN MANUAL POLITICAS CONTABLES.pdf

Carpeta:

H4 Deterioro de Bienes. Acción de Mejora de 2

Archivos:

- ✓ Correo de CAMARA DE REPRESENTANTES - Solicitud información para rendición de informe avance del plan de mejoramiento con corte a 31_12_2024 a CGR.pdf



EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO

Coordinador

Aprobado por: EVUH

Elaborado por: AEOR, NCHB

	Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
	Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
	Moneda Informe Entidad	1	
	Fecha	2024/12/12	
	Periodicidad	0	Ocasional

		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES																	
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48					
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDAD ES / CANTIDAD ES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDA DES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDA DES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	AVANCE DE LA MEJORA	AVANCE DE LA MEJORA		
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	H1. Procesos de Cobro. La cuenta 1384 "Otras Cuentas por Cobrar - cobros coactivos" a 31/12/2023 se encuentra subvaluada en \$743.228.357,10, porque en la misma no fueron registrados siete (7) procesos de cobro que cuentan con actos administrativos ejecutoriados desde el año 2022, en los que se reconocen derechos económicos en favor de la CR	Inaplicación de la normativa de la CGN y las políticas contables de la CR, en lo relacionado con el reconocimiento de las Cuentas por Cobrar su revelación en los estados financieros y afecta la realidad de la información financiera de la CR.	Reconocer derechos económicos por conceptos de cuentas por cobrar en los estados financieros.	Realizar el registro contable a 31 de diciembre de 2024 de las cuentas por cobrar correspondientes a procesos de cobro coactivo identificados en el hallazgo.	Registro contable con soportes	1	2024/12/12	2025/02/28	11	0%	La actividad se encuentra en ejecución	Auditoría 2023. Responsable(s) División Jurídica y Sección de Contabilidad	50%	21%		
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	H1. Procesos de Cobro. La cuenta 1384 "Otras Cuentas por Cobrar - cobros coactivos" a 31/12/2023 se encuentra subvaluada en \$743.228.357,10, porque en la misma no fueron registrados siete (7) procesos de cobro que cuentan con actos administrativos ejecutoriados desde el año 2022, en los que se reconocen derechos económicos en favor de la CR.	Inaplicación de la normativa de la CGN y las políticas contables de la CR, en lo relacionado con el reconocimiento de las Cuentas por Cobrar su revelación en los estados financieros y afecta la realidad de la información financiera de la CR.	Actualizar y modificar el reglamento interno del procedimiento administrativo de cobro persuasivo, cobro coactivo y normalización de cartera para realizar los registros contables dentro de los plazos establecidos en la normatividad interna.	Emitir acto administrativo de actualización y modificación.	Resolución	1	2024/12/12	2024/12/31	3	100%	El área responsable remite la Resolución No.3239 de 2024, "POR LA CUAL SE ACTUALIZA, Y MODIFICA EL REGLAMENTO INTERNO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE COBRO PERSUASIVO, COBRO COACTIVO Y NORMALIZACIÓN DE CARTERA DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES". Acción de mejora fue cumplida.	Auditoría 2023. Responsable(s) División Jurídica				
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	H2. Política Deterioro de la Cartera. La cuenta "Otras cuentas por cobrar" a 31/12/2023, con saldo de \$758.589.924,75, está compuesta por incapacidades y cobros coactivos; cuyos registros identificados en el hallazgo no tienen una evaluación específica para determinar su situación contable. Dada la naturaleza de estas cuentas, no es posible establecer la procedencia o no de su deterioro.	La CR carece de procedimientos o criterios específicos en su política contable que definan el método, los factores, los requisitos y los elementos de análisis necesarios para aplicar este concepto.	Establecer en la política contable de la Cámara de Representantes los criterios específicos para el deterioro de las cuentas por cobrar.	Actualizar el Manual de Política Contable.	Manual de Política Contable actualizado	1	2024/12/12	2024/12/31	3	100%	El área responsable remite la Resolución No.3478 del 2024, "Por la cual se deroga la Resolución DACR No. 3158 del 29 de diciembre del 2023, y se adopta la versión séptima del "Manual de Políticas Contables de la Cámara de Representantes, bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno" y el respectivo manual. Acción de mejora cumplida.	Auditoría 2023. Responsable(s) División Financiera y Presupuesto (Sección de Contabilidad)				
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	H2. Política Deterioro de la Cartera. La cuenta "Otras cuentas por cobrar" a 31/12/2023, con saldo de \$758.589.924,75, está compuesta por incapacidades y cobros coactivos; cuyos registros identificados en el hallazgo no tienen una evaluación específica para determinar su situación contable. Dada la naturaleza de estas cuentas, no es posible establecer la procedencia o no de su deterioro.	La CR carece de procedimientos o criterios específicos en su política contable que definan el método, los factores, los requisitos y los elementos de análisis necesarios para aplicar este concepto.	Establecer los indicios de deterioro para las cuentas por cobrar.	Realizar el registro contable con corte al 31 de diciembre de 2024 del deterioro de las cuentas por cobrar.	Registro contable con soportes	1	2024/12/12	2025/02/28	11	0%	La actividad se encuentra en ejecución	Auditoría 2023. Responsable(s) División Financiera y Presupuesto (Sección de Contabilidad)	33%			
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	H2. Política Deterioro de la Cartera. La cuenta "Otras cuentas por cobrar" a 31/12/2023, con saldo de \$758.589.924,75, está compuesta por incapacidades y cobros coactivos; cuyos registros identificados en el hallazgo no tienen una evaluación específica para determinar su situación contable. Dada la naturaleza de estas cuentas, no es posible establecer la procedencia o no de su deterioro.	La CR carece de procedimientos o criterios específicos en su política contable que definan el método, los factores, los requisitos y los elementos de análisis necesarios para aplicar este concepto.	Desarrollar e implementar los criterios específicos para establecer los indicios del deterioro de las cuentas por cobrar determinados en el Manual de Política Contable de la Cámara de Representantes	Elaborar y adoptar el procedimiento para establecer los indicios del deterioro de las cuentas por cobrar de la entidad.	Procedimiento adoptado	1	2024/12/12	2025/01/31	7	0%	La actividad se encuentra en ejecución	Auditoría 2023. Responsable(s) División Jurídica, División de Personal y División Financiera y Presupuesto (Sección de Contabilidad)				
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	H3. Reconocimiento Contable Página Web e Intranet. En la verificación de la cuenta "Otros Activos Intangibles" por \$30.102.912.252,22 a 31 de diciembre de 2023, se identificaron dos activos (códigos No. 1434948 y No. 1435348) correspondientes a la página web e intranet de la CR. Aunque están en uso, están totalmente amortizados y presentan un saldo en libros de cero (\$0).	La CR al finalizar la vigencia 2023 no realizó la revisión del valor residual, vida útil y amortización de la página web e intranet.	Reconocer contablemente el nuevo valor de la página web e intranet, conforme la evaluación técnica que establezca la Oficina de Planeación y Sistemas	Realizar el registro contable con corte 31 de diciembre de 2024 de la página web e intranet	Registro contable	1	2024/12/12	2025/02/28	11	0%	La actividad se encuentra en ejecución	Auditoría 2023. Responsable(s) Oficina de Planeación y Sistemas, División de Servicios (Sección de Suministros) y División Financiera y Presupuesto (Sección de Contabilidad)	0%			
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	H3. Reconocimiento Contable Página Web e Intranet. En la verificación de la cuenta "Otros Activos Intangibles" por \$30.102.912.252,22 a 31 de diciembre de 2023, se identificaron dos activos (códigos No. 1434948 y No. 1435348) correspondientes a la página web e intranet de la CR. Aunque están en uso, están totalmente amortizados y presentan un saldo en libros de cero (\$0).	La CR al finalizar la vigencia 2023 no realizó la revisión del valor residual, vida útil y amortización de la página web e intranet.	Ejercer control para garantizar que la amortización de los activos intangibles se aplique de acuerdo a las políticas contables.	Enviar circular a las dependencias responsables para que se verifique la amortización de los activos intangibles teniendo en cuenta el valor y la vida útil.	Circular enviada	1	2024/12/12	2025/01/31	7	0%	La actividad se encuentra en ejecución	Auditoría 2023. Responsable(s) División de Servicios (Sección de Suministros) y División Financiera y Presupuesto (Sección de Contabilidad))				
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	H4 Deterioro de Bienes. A 31/12/2023 el grupo PPyE presenta saldo de \$237.073.780.053 (Maqu y Equipo \$11.313.650.823, Equipos Comun y Comput \$53.426.978.822, Deprec Acumul \$-25.549.200.924 y Deterioro \$-47.174.742). La depreciación no refleja el deterioro de los bienes, calculándose sobre su valor inicial. Además, un ítem muestra un valor en libros negativo por exceso de depreciación.	Debilidades en la parametrización y validación de los datos en el aplicativo, de igual manera denota falta de análisis de los valores residuales de los bienes al final del período contable.	Fortalecer el control sobre los reportes y parametrización del sistema.	Realizar revisión del reporte que arroja el aplicativo con corte 31 de diciembre de 2024.	Reporte consulta general de activos fijos	1	2024/12/12	2025/01/31	7	0%	La actividad se encuentra en ejecución	Auditoría 2023. Responsable(s) División de Servicios (Sección de Suministros - Almacenista)	0%			
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	H4 Deterioro de Bienes. A 31/12/2023 el grupo PPyE presenta saldo de \$237.073.780.053 (Maqu y Equipo \$11.313.650.823, Equipos Comun y Comput \$53.426.978.822, Deprec Acumul \$-25.549.200.924 y Deterioro \$-47.174.742). La depreciación no refleja el deterioro de los bienes, calculándose sobre su valor inicial. Además, un ítem muestra un valor en libros negativo por exceso de depreciación.	Debilidades en la parametrización y validación de los datos en el aplicativo, de igual manera denota falta de análisis de los valores residuales de los bienes al final del período contable.	Fortalecer el control sobre los bienes objeto de deterioro	Ajustar la parametrización del aplicativo para el ejercicio del deterioro con corte 31 de diciembre de 2024	Reporte consulta general de activos fijos	1	2024/12/12	2024/12/31	3	0%	El responsable de la actividad remite correo de fecha 23/01/2024 indicando que el cumplimiento de la actividad depende del proveedor del aplicativo, cuya fecha de terminación sería el 31/01/2024. El responsable solicita modificación de la fecha, por tanto no envía avance del cumplimiento de la actividad. Acción de mejora incumplida.	Auditoría 2023. Responsable(s) División de Servicios (Sección de Suministros - Almacenista)				