



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

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

INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC – NOVIEMBRE Y DICIEMBRE

VIGENCIA 2024

EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO
Coordinador Oficina de Control Interno

Bogotá D.C., Abril 2025

 <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

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 noviembre y diciembre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes.
Alcance:	Modalidad a auditar: PAC de los meses noviembre y diciembre 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 DE LOS MESES NOVIEMBRE Y DICIEMBRE VIGENCIA 2024 DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES

Dando cumplimiento al cronograma del Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2025, presentamos informe del comportamiento del PAC de los meses noviembre y diciembre 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 02 de abril de 2025, mediante oficio OCCI 1.7.031-2025, se solicita información del comportamiento del PAC de los meses de noviembre y diciembre vigencia 2024 de la Cámara de Representantes a la División Financiera y Presupuesto.

El día martes 8 de abril de 2025, la División Financiera y Presupuesto envía las actas mensuales correspondientes del PAC de los meses noviembre y diciembre la vigencia 2024

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

 <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

Verificación Comportamiento del PAC de los meses noviembre y diciembre 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.

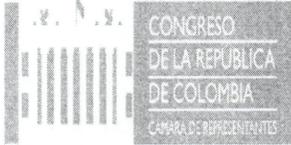
El análisis del PAC se realiza a los siguientes rubros así:

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>	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

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

 <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

FUTIC

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 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-OCCL-Ft-7	Página 7 de 11
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

COMPORTAMIENTO PAC DE LOS MESES NOVIEMBRE Y DICIEMBRE VIGENCIA 2024

✓ Mes de Noviembre

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Noviembre/24	Ejecutado Noviembre/24	Diferencia Noviembre/24	% ejec. Noviembre/24
Total Personal	38.000,00	34.986,18	3.013,82	92,07%
Disponible		36.982,22		
Faltante/ (sobrante)		1.996,04		

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Noviembre/24	Ejecutado Noviembre/24	Diferencia Noviembre/24	% ejec. Noviembre/24
Total Generales Ordinarios	18.700,69	11.962,64	6.739,70	63,97%
Disponible		12.369,30		
Faltante/ (sobrante)		406,66		

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Noviembre/24	Ejecutado Noviembre/24	Diferencia Noviembre/24	% ejec. Noviembre/24
Total Inversión	13.909,41	922,13	12.987,28	6,63%
Disponible		1.023,61		
Faltante/ (sobrante)		101,48		

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

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

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

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de noviembre evidencia que en Gastos de Personal se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT. En el rubro de Gastos Generales e 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 diciembre

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Diciembre/24	Ejecutado Diciembre/24	Diferencia Diciembre/ 24	% ejec. Diciembre/24
Total Personal	72.462,00	70.076,40	2.385,60	96,71%
Disponible		74.539,64		
Faltante/ (sobrante)		4.463,24		

 <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	Página 9 de 11
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Diciembre/24	Ejecutado Diciembre/24	Diferencia Diciembre/24	% ejec. Diciembre/24
Total Generales Ordinarios	74.495,95	15.440,17	34.649,14	20,73%
Disponible		15.440,17	59.055,77	
Faltante/ (sobrante)		0,00		

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Diciembre/24	Ejecutado Diciembre/24	Diferencia Diciembre/24	% ejec. Diciembre/24
Total Inversión	56.967,94	3.426,44	53.541,49	6,01%
Disponible		3.426,44		
Faltante/ (sobrante)		0,00		

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Diciembre/24	Ejecutado Diciembre/24	Diferencia Diciembre/24	% ejec. Diciembre/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 noviembre evidencia que en Gastos de Personal se encuentra dentro del porcentaje admisible del INPANUT. En el rubro de Gastos Generales e 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.

 <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	Página 10 de 11

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.

La variación del menor valor disponible se debe cuando el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no envía el monto completo del dinero asignado, esto podría deberse a un recorte presupuestal por parte del Ministerio, posiblemente motivado por restricciones fiscales, ajustes macroeconómicos, u otras prioridades de gasto

RECOMENDACIONES Y/O CONCLUSIONES

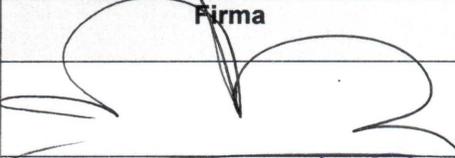
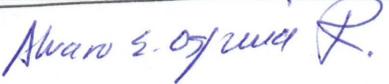
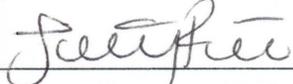
La implementación adecuada de la ejecución del PAC en la Cámara de Representantes garantiza que las actividades legislativas y administrativas se desarrollen sin contratiempos, promoviendo eficiencia, transparencia y sostenibilidad, controlando la disponibilidad de dinero para atender los respectivos 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 asignacion de Recursos.

 <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	

Para constancia se firma en Bogotá D.C., el día veintitres (23) del mes de abril de 2025.

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	
KAREN VIVIANA CARRILLO ROJAS	CONTRATISTA	
MARIA JOSÉ BARRERA DOMINGUEZ	CONTRATISTA	
ANGIE LILIANA PÁEZ HERNANDEZ	CONTRATISTA	
ANDREA RIAÑO	CONTRATISTA	
SAMIR ALFREDO SEBASTIAN CORREDOR ESPINOSA	CONTRATISTA	
DIANA EMILSE PULIDO GARAY	CONTRATISTA	