



INFORME DE SEGUIMIENTO
OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

CORTE 31 DE MARZO DE 2025

PROFESIONALES:

NIDIA CLEMENCIA HERNANDEZ BAQUERO
Profesional Universitario

ALVARO ERNESTO OSPINA RAMIREZ
Profesional universitario

MARIA LUCERO MORENO AGUDELO
Contratista

KAREN VIVIANA CARRILLO ROJAS
Contratista

DR. EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO
COORDINADOR
Oficina Coordinadora del Control Interno

INTRODUCCIÓN

La Oficina del Control Interno en cumplimiento a las funciones legales establecidas en la ley 87 de 1993, modificada por la Ley 1474 de 2011, donde se establecen las normas que regulan el ejercicio del control interno en las entidades públicas, así como el decreto 648 de 2017 que modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, que evolucionan el Modelo Estándar de Control Interno, realiza seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional con la CGR, con el fin de evaluar el cumplimiento y efectividad de las acciones de mejora y así emitir dictámenes de forma objetiva basados en evidencias, con el fin de ayudar a la mejora continua de los procesos y poder dar cumplimiento a la circular .

OBJETIVO GENERAL

Realizar seguimiento al avance y/o cumplimiento a las acciones propuestas en el Plan de Mejoramiento suscrito ante la Contraloría General República – CGR en cumplimiento las funciones y/o obligaciones establecidas para las oficinas de control Interno o quien haga sus veces.

ALCANCE

Verificación de las evidencias que soportan el avance y/o cumplimiento de las actividades de mejora y establecer si las acciones han subsanado las deficiencias que fueron objeto de observación por parte de la CGR y señalar su cumplimiento e informar a la CGR.

EJECUCIÓN

FILA 1:

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD DES / UNIDAD DE MEDIDA
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 ejecutorios 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 económicas por conceptos de cobro en los estados financieros y afecta la realidad de la información financiera de la CR.	Reconocer derechos de cobro 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

Observación OCCI:
Plazo: 12/12/2024 al 28/02/2025
Unidad de medida: 1.
Responsable: DIVISIÓN JURÍDICA Y SECCIÓN DE CONTABILIDAD

Se remite por parte de las dependencias encargadas archivo PDF en 42 folios, contentivo de las cuentas por cobrar correspondientes a los procesos de cobro coactivo.

Acorde a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la actividad de mejora

Porcentaje de Cumplimiento: 100%

FILA 2:

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 ejecutorios 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 procedimiento administrativo de cobro persuasivo, cobro coactivo y normalización de la cartera para realizar los registros contables dentro de los plazos establecidos en la normatividad interna.	Entir administrativo actualización y modificación.	acto de Resolución n
--	---	--	--	----------------------

Observación OCCI:
Plazo: 12/12/2024 al 31/12/2024
Unidad de medida: 1.
Responsable: DIVISIÓN JURÍDICA

Remiten 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".

Una vez se revisa la resolución se evidencia el cumplimiento de la actividad de mejora.

Porcentaje de cumplimiento: 100%

Actividad cumplida.

FILA 3:

Observación OCCI:
Plazo: 12/12/2024 al 31/12/2024
Unidad de medida: 1
Responsable: DIVISIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTO (SECCIÓN DE CONTABILIDAD)

Remiten 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.

Una vez se revisa la resolución se evidencia el cumplimiento de la actividad de mejora.

Porcentaje de cumplimiento: 100%

Actividad cumplida.

H2. Política Deterioro de la Cartera. La cuenta "Otras cuentas por cobrar" a 31/12/2023, con saldo de \$758.589.924,75, la CR carece de procedimientos o está compuesta por incapacidades y cobros criterios específicos en su política contable; cuyos registros identificados en el contable que definan el método hallazgo no tienen una evaluación específica los factores, los requisitos y los para determinar su situación contable. Dada elementos de análisis necesarios la naturaleza de estas cuentas, no es posible para aplicar este concepto. establecer la procedencia o no de su deterioro.	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 0
---	--	--	---

3

FILA 4:

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	La CR carece de procedimientos o criterios específicos en su política contable que definan el método, los factores, los requisitos y los análisis necesarios para determinar su situación contable. Dada la naturaleza de estas cuentas, no es posible establecer la procedencia o no de su deterioro.	Establecer los índices 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 soporte
---	--	--	---	-------------------------------

Observación OCCI:

Plazo: 12/12/2024 al 28/02/2025

Unidad de medida: 1

Responsable: DIVISIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTO (SECCIÓN DE CONTABILIDAD)

Se remite por parte por parte de la División Financiera, archivo en formato PDF, del Registro contable con los soportes de Deterioro de cuentas por cobrar

Acorde a la información suministrada se evidencia el cumplimiento de la actividad de mejora.

Porcentaje de Cumplimiento: 100%

FILA 5:

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	La CR carece de procedimientos o criterios específicos en su política contable que definan el método, los factores, los requisitos y los análisis necesarios para determinar su situación contable. Dada la naturaleza de estas cuentas, no es posible establecer la procedencia o no de su deterioro.	Desarrollar e implementar los índices de deterioro de las cuentas por cobrar determinados en el Manual de Política Contable de la Cámara de la entidad.	Elaborar y adoptar el procedimiento para establecer los índices de deterioro de las cuentas por cobrar de las entidades adoptado	Procedimiento adoptado
---	--	---	--	------------------------

Observación OCCI:

Plazo: 12/12/2024 al 31/01/2025

Unidad de medida: 1

Responsable: DIVISIÓN JURÍDICA, DIVISIÓN DE PERSONAL Y DIVISIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTO (SECCIÓN DE CONTABILIDAD)

Se remite por parte de las dependencias encargadas, archivo en formato PDF, contenido del procedimiento de deterioro de cuentas por cobrar.

Acorde a la información suministrada se evidencia el cumplimiento de la actividad de mejora.

Porcentaje de Cumplimiento: 100%

3

FILA 6:

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 intranet, conforme la evaluación técnica que establezca la Oficina de Planeación y Sistemas	Realizar el registro contable con corte 31 de diciembre de 2024	Registro contable
---	--	---	---	-------------------

Observación OCCI:

Plazo: 12/12/2024 al 28/02/2025

Unidad de medida: 1

Responsable: OFICINA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS, DIVISIÓN DE SERVICIOS (SECCIÓN DE SUMINISTROS) Y DIVISIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTO (SECCIÓN DE CONTABILIDAD)

Se remiten por parte de las dependencias encargadas un PDF en 8 folios contentivo con el registro contable con corte a diciembre de 2024 y las diligencias realizadas para la publicación en la página web.

Acorde a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la actividad de mejora.

Porcentaje de Cumplimiento: 100%

FILA 7:

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 para que los responsables verifiquen la amortización de los activos intangibles teniendo en cuenta el valor y la vida útil.	Circular enviada
---	--	---	--	------------------

Observación OCCI:

Plazo: 12/12/2024 al 31/01/2025

Unidad de medida: 1

Responsable: DIVISIÓN DE SERVICIOS (SECCIÓN DE SUMINISTROS) Y DIVISIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTO (SECCIÓN DE CONTABILIDAD)

El día 23 de enero de 2025, la División de Servicios (Sección de Suministro) envía circular a la oficina de Planeación y Sistemas con el fin de dar cumplimiento plan de mejoramiento H3-Fila 7

Acorde a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la actividad de mejora.

Porcentaje de Cumplimiento: 100%



FILA 8:

H4 Deterioro de Bienes. A 31/12/2023 el grupo PPyE presenta saldo de \$237.073.780.053 (Maqu y Equipo) Debilidades en la parametrización \$11.313.650.823, Equipos Comun y Comput y validación de los datos en el \$53.426.978.822, Deprec Acumul \$- aplicativo, de igual manera 25.549.200.924 y Deterioro \$-47.174.742). denota falta de análisis de los La depreciación no refleja el deterioro de los valores residuales de los bienes al bienes, calculándose sobre su valor inicial. final del período contable. Además, un ítem muestra un valor en libros negativo por exceso de depreciación.		Realizar revisión del reporte que arroja el Fortalecer el control sobre los reportes y parametrización aplicativo con corte 31 de diciembre de 2024.	Reporte de consulta general de activos fijos
---	--	--	--

Observación OCCI:
Plazo: 12/12/2024 al 31/01/2025
Unidad de medida: 1
Responsable: DIVISIÓN DE SERVICIOS (SECCIÓN DE SUMINISTROS – ALMACENISTA)

El responsable de la actividad remite correo de fecha 03 de febrero de 2025 indicando el cumplimiento de la actividad de Mejora el "REPORTE CONSULTA GENERAL DE ACTIVOS FIJOS" emitido por el Aplicativo, el cual se encuentra revisado y ajustado con la parametrización del Aplicativo para el ejercicio del deterioro.

Acción de mejora cumplida

Porcentaje de Cumplimiento: 100%

FILA 9:

H4 Deterioro de Bienes. A 31/12/2023 el grupo PPyE presenta saldo de \$237.073.780.053 (Maqu y Equipo) Debilidades en la parametrización \$11.313.650.823, Equipos Comun y Comput y validación de los datos en el \$53.426.978.822, Deprec Acumul \$- aplicativo, de igual manera 25.549.200.924 y Deterioro \$-47.174.742). denota falta de análisis de los La depreciación no refleja el deterioro de los valores residuales de los bienes al bienes, calculándose sobre su valor inicial. final del período contable. Además, un ítem muestra un valor en libros negativo por exceso de depreciación.		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 de consulta general de activos fijos
---	--	--	---	--

Observación OCCI:
Plazo: 12/12/2024 al 31/12/2024
Unidad de medida: 1
Responsable: DIVISIÓN DE SERVICIOS (SECCIÓN DE SUMINISTROS – ALMACENISTA)

El responsable de la actividad remite correo de fecha 03 de febrero de 2025 indicando el cumplimiento de la actividad de Mejora el "REPORTE CONSULTA GENERAL DE ACTIVOS FIJOS" emitido por el Aplicativo, el cual se encuentra revisado y ajustado con la parametrización del Aplicativo para el ejercicio del deterioro.

Acción de mejora cumplida

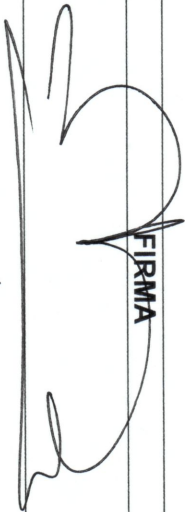
Porcentaje de Cumplimiento: 100%

CONCLUSIÓN

Revisada cada una de las acciones de mejora establecidas en el plan de mejoramiento CGR, se pudo establecer que a 31 de marzo del 2025 tiene un avance de cumplimiento del 100%:

FILA	HALLAZGO	ACTIVIDADES	PORCENTAJE DE AVANCE Y/O CUMPLIMIENTO POR ACTIVIDAD	PORCENTAJE CUMPLIMIENTO POR HALLAZGO
1	1	1	100%	100%
2		2	100%	
3		1	100%	
4	2	2	100%	100%
5		3	100%	
6		1	100%	
7	3	2	100%	100%
8		1	100%	
9	4	2	100%	100%

Esta oficina en cumplimiento de su rol de evaluación y seguimiento, rol que se desarrolla de manera independiente y objetiva, continuará generando recomendaciones y sugerencias en aras de seguir ayudando al fortalecimiento de la gestión institucional.

APROBACIÓN DEL INFORME DE SEGUIMIENTO			
NOMBRE	CARGO	FIRMA	
DR. EDGAR VILDAL ULLOA HURTADO	COORDINADOR Oficina Coordinadora del Control Interno		
NIDIA CLEMENCIA HERNANDEZ BAQUERO	Profesional Universitario		

OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

ALVARO ERNESTO OSPINA RAMIREZ	Profesional universitario	<i>Alvaro E. Ospina R.</i>
MARIA LUCERO MORENO AGUDELO	Contratista	<i>M^{te} Lucero Moreno A.</i>
KAREN VIVIANA CARRILLO ROJAS	Contratista	<i>Karen Viviana Carrillo Rojas</i>