



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

INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC – SEGUNDO TRIMESTRE

VIGENCIA 2025

EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO
Coordinador Oficina de Control Interno

Bogotá D.C., Julio 2025

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES AQUÍ 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 11 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 del segundo trimestre vigencia 2025 de la Cámara de Representantes.
Alcance:	<p>Modalidad a auditar: PAC del segundo trimestre vigencia 2025</p> <p>Ubicación: Sede Administrativa de la Cámara de Representantes</p> <p>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.</p>
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. 003 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de fecha 07 de enero de 2025, Calendario PAC Vigencia Fiscal 2025 y aspectos a considerar para su ejecución.

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES AQUÍ 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 Vigente desde: 28/01/2022
---	---	--	---

INFORME DEL COMPORTAMIENTO DEL PAC DEL SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIA 2025 DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES

Dando cumplimiento al cronograma del Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2025, presentamos informe del comportamiento del PAC del segundo trimestre vigencia 2025 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 lunes 07 de julio de 2025, mediante oficio OCCI 1.7.089-2025, se solicita información del comportamiento del PAC del segundo trimestre vigencia 2025 de la Cámara de Representantes a la División Financiera y Presupuesto.

El día martes 15 de julio de 2025, la División Financiera y Presupuesto envía las actas mensuales correspondientes del PAC de los meses abril, mayo y junio la vigencia 2025

La oficina de Control Interno procede a verificar cada uno de los soportes enviados del comportamiento del PAC del segundo trimestre vigencia 2025 de la Cámara de Representantes

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES AQUÍ 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 4 de 11 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022
---	---	--	---

Verificación Comportamiento del PAC del primer trimestre vigencia 2025

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

Tiquetes Subatours

 AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO		
FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Código: 4-CE-OCCI-Ft-7
SUBPROCESO: N/A	Página 5 de 11	Versión: 2	
PROCESO: 4CE			Vigente desde: 28/01/2022

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

 AQUÍ 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 Vigente desde: 28/01/2022
---	---	--	---

Nube Publica Azure
Contratos de Prestación de servicios
RTVC segmento satelital
Impacto Publicidad Master de Emisión

3. Inversión

Convenio Nuevo UNP
Canal 13
Contratos Prestación servicio
Modernización Prensa producción y post
Mejoramiento Gestión Documental I
Página WEB
Remodelación Salón Boyacá II
Gestión Documental II

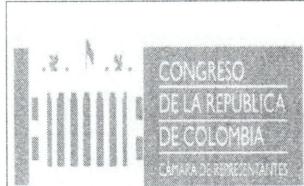
4. Gastos de Transferencia

Sentencia
Conciliación
Seguros
Multas e Impuestos

El porcentaje admisible del PAC No Utilizado – INPANUT – durante el mes es:

- | | |
|--|------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> ❖ Gastos de Personal ❖ Gastos Generales ❖ Transferencias Corrientes ❖ Inversión | 5%
10%
5%
10% |
|--|------------------------|

Los valores registrados a continuación se encuentran validados conforme a la información registrada en el SIIF Nación II.

 <p>AQUÍ 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 7 de 11 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

**COMPORTAMIENTO PAC DEL SEGUNDO TRIMESTRE
VIGENCIA 2025**

✓ Mes de Abril

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Abril/25	Ejecutado Abril/25	Diferencia Abril/25	% ejec. Abril/25
Total Personal	37.700,00	36.915,80	784,20	97,92%
Disponible		37.711,42		
Faltante/ (sobrante)		795,62	784,20	

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

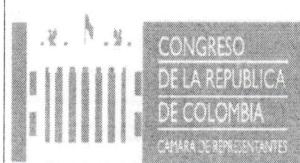
Rubro	Programado Abril/25	Ejecutado Abril/25	Diferencia Abril/25	% ejec. Abril/25
Total Generales Ordinarios	10.946,75	10.942,72	45,82	99,96%
Disponible		10.947,65		
Faltante/ (sobrante)		4,93	4,02	

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Abril/25	Ejecutado Abril/25	Diferencia Abril/25	% ejec. Abril/25
Total Inversión	7.050,00	7.050,00	0,00	100,00%
Disponible		7.050,00		
Faltante/ (sobrante)		0,00		

Gastos de Trasferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Abril/25	Ejecutado Abril/25	Diferencia Abril/25	% ejec. Abril/25
Total Trasferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponible	0,00		0,00	
Faltante/ (sobrante)				



AQUÍ 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 8 de 11
Versión: 2
Vigente desde: 28/01/2022

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de abril evidencia que en Gastos de Personal Gastos Generales e Inversión se encuentran dentro del porcentaje admisible del INPANUT. Gastos de Transferencias no se programaron ni se ejecutaron pagos.

✓ Mes de Mayo

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Mayo/25	Ejecutado Mayo/25	Diferencia Mayo/25	% ejec. Mayo/25
Total Personal	38.000,00	36.396,07	1.603,93	95,78%
Disponible		38.018,36		
Faltante/ (sobrante)		1.622,29	1.603,93	

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Mayo/25	Ejecutado Mayo/25	Diferencia Mayo/25	% ejec. Mayo/25
Total Generales Ordinarios	12.740,85	12.724,78	27,99	99,87%
Disponible		12.725,10		
Faltante/ (sobrante)		0,32	16,08	

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Mayo/25	Ejecutado Mayo/25	Diferencia Mayo/25	% ejec. Mayo/25
Total Inversión	31.950,00	10.708,59	21.241,41	33,52%
Disponible		10.750,00		
Faltante/ (sobrante)		41,41		

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Mayo/25	Ejecutado Mayo/25	Diferencia Mayo/25	% ejec. Mayo/25
Total Trasferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponible	0,00		0,00	

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

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de mayo se evidencia que, en Gastos de Personal, Gastos Generales se encuentran 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 es ejecutado dentro del porcentaje admisible del INPANUT. En Gastos de Transferencias no se programó ni se ejecutó ningún pago.

✓ **Mes de Junio**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Junio/25	Ejecutado Junio/25	Diferencia Junio/25	% ejec. Junio/25
Total Personal	39.960,00	40.611,81	-651,81	101,63%
Disponible		41.312,14		
Faltante/ (sobrante)		700,33	-651,81	

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Junio/25	Ejecutado Junio/25	Diferencia Junio/25	% ejec. Junio/25
Total Generales Ordinarios	10.914,32	10.920,92	-6,60	100,06%
Disponible		10.924,62		
Faltante/ (sobrante)		3,70	-6,60	

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Junio/25	Ejecutado Junio/25	Diferencia Junio/25	% ejec. Junio/25
Total Inversión	35.052,00	11.602,45	23.449,55	33,10%
Disponible		12.000,00		
Faltante/ (sobrante)		397,55		

 AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	Código: 4-CE-OCCI-Ft-7 Página 10 de 11 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022
FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE		

Gastos de Trasferencias (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Junio/25	Ejecutado Junio/25	Diferencia Junio/25	% ejec. Junio/25
Total Trasferencias	0,00	0,00	0,00	0%
Disponible	0,00		0,00	

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de junio se evidencia que, en Gastos de Personal, Gastos Generales se encuentran 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 es ejecutado dentro del porcentaje admisible del INPANUT. En 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

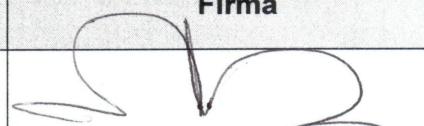
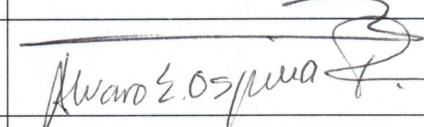
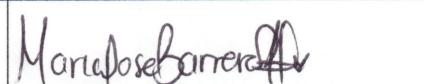
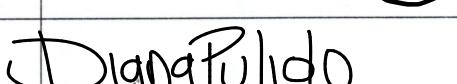
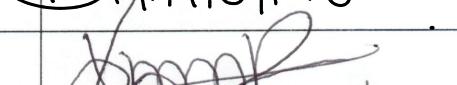
La implementación adecuada de la ejecución del PAC en la Cámara de Representantes garantiza que las actividades legislativas y administrativas se desarrollen sin contratiempos, promoviendo eficiencia, transparencia y sostenibilidad, controlando la disponibilidad de dinero para atender los respectivos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

 AQUÍ 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 11 de 11 Vigente desde: 28/01/2022

Para constancia se firma en Bogotá D.C., el día veintinueve (29) del mes de julio 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	
YOHANNA RUIZ	CONTRATISTA	
JOSUE GARCÍA	CONTRATISTA	

