



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA


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

**INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC
MESES JULIO Y AGOSTO**


VIGENCIA 2025

**JEHYMMYS TATIANA SÁNCHEZ CALA
Coordinadora Oficina de Control Interno**

Bogotá D.C., septiembre 2025

 <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 2 de 13

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 julio y agosto de la vigencia 2025 de la Cámara de Representantes.
Alcance:	Modalidad a auditar: PAC de los meses julio y agosto vigencia 2025 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. 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.

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<p>CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</p>	
	<p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p> <p>SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE</p>	
	<p>Código: 4-CE-OCCI-Ft-7</p>	<p>Versión: 2</p> <p>Vigente desde: 28/01/2022</p>


INFORME DEL COMPORTAMIENTO DEL PAC **MESES DE JULIO Y AGOSTO VIGENCIA 2025** **CAMARA DE REPRESENTANTES**

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías Internas – Vigencia 2025, la Oficina de Control Interno presenta el informe sobre el comportamiento del Plan Anual de Caja (PAC) correspondiente a los meses de julio y agosto de 2025 de la Cámara de Representantes, con el fin de efectuar seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente y evaluar su adecuada aplicación.

El Plan Anual de Caja (PAC) constituye un instrumento fundamental de la gestión financiera del sector público colombiano, dado que facilita la administración eficiente de los recursos asignados y asegura la ejecución de las metas institucionales. Para la Cámara de Representantes, el PAC se convierte en un elemento estratégico en la planificación, ejecución y control de los recursos financieros, garantizando así la continuidad y eficacia de las operaciones administrativas.

En el desarrollo de la auditoría, el día martes 02 de septiembre de 2025, mediante oficio OCCI 1.7.128-2025, se solicitó a la División Financiera y Presupuesto la información relacionada con el comportamiento del PAC correspondiente a los meses de julio y agosto de la vigencia 2025. Posteriormente, el día jueves 11 de septiembre de 2025, dicha dependencia remitió, a través de correo electrónico, la información requerida.

En virtud de la documentación recibida, la Oficina de Control Interno adelantó la verificación del comportamiento del PAC en el periodo mencionado, con el propósito de constatar la correcta gestión de los recursos y el cumplimiento de la normativa aplicable.

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<p align="center">CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</p>	
	<p align="center">FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p> <p align="center">SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE</p>	
	<p>Código: 4-CE-OCCI-Ft-7</p> <p>Versión: 2</p> <p>Vigente desde: 28/01/2022</p>	<p>Página 4 de 13</p>

Verificación del Comportamiento del PAC – Meses de Julio y Agosto de 2025

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 1143 del 9 de abril de 2008, la Cámara de Representantes realiza reuniones mensuales previas a la presentación de solicitudes de modificación del Plan Anual de Caja (PAC) ante el Ministerio de Hacienda, conforme al calendario establecido por la Entidad.

Para tal fin, se convoca a los funcionarios responsables y a los Jefes de Dependencia con obligaciones de supervisión contractual, quienes participan activamente en dichas sesiones, aportando información y criterios para la adecuada gestión financiera.

En concordancia con la normatividad vigente, el Comité de PAC llevó a cabo reuniones el 8 de julio y el 6 de agosto de 2025, con el propósito de analizar y verificar el comportamiento del PAC correspondiente a los periodos mencionados.


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

1. Gastos de Personal

Nomina
F.N.A.
Planilla Patronal
Estímulos Educativos
Bonificación por Dirección
Prima de Servicios

2. Gastos Generales

UNE (Internet Conectividad)
Oracle
Internexa (servicio Internet)
Control Doc
Aseo y Cafetería
Arrendamiento Sede

 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<p align="center">CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</p>	
<p align="center">FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p> <p align="center">SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE</p>		<p>Código: 4-CE-OCCI-Ft-7</p> <p>Versión: 2</p> <p>Vigente desde: 28/01/2022</p>

Arrendamiento sede archivo

Mobiliario

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

 <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 6 de 13

Manten. Parque Automotor

Canal 13

FUTIC

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

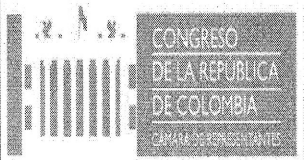
Conciliación

Seguros

Multas e Impuestos

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

❖ Gastos de Personal	5%
❖ Gastos Generales	10%
❖ Transferencias Corrientes	5%
❖ Inversión	10%

 <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	Página 7 de 13
		Vigente desde: 28/01/2022

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

COMPORTAMIENTO PAC DE LOS MESES DE JULIO Y AGOSTO VIGENCIA 2025

✓ **Mes de Julio**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)


Rubro	Programado Julio/25	Ejecutado Julio/25	Diferencia Julio/25	% ejec. Julio/25
Total Personal	52.350,00	50.100,84	2.249,16	95,70%
Disponible		52.350,00		
Faltante/ (sobrante)		2.249,16	2.249,16	

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Julio/25	Ejecutado Julio/25	Diferencia Julio/25	% ejec. Julio/25
Total Generales Ordinarios	13.616,46	13.619,60	-3,14	100,02%
Disponible		13.620,18		
Faltante/ (sobrante)		0,58	-3,14	

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Julio/25	Ejecutado Julio/25	Diferencia Julio/25	% ejec. Julio/25
Total Inversión	35.203,00	14.897,55	20.305,95	42,32%
Disponible		14.897,55		

 <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-OCCE-Ft-7	
	Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022	Página 8 de 13

Faltante/ (sobrante)		0,00		
----------------------	--	------	--	--

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

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

Con base en la verificación efectuada por el grupo auditor respecto a la ejecución de los diferentes rubros del mes de julio de 2025, se evidencian los siguientes resultados:

1. Gastos de Personal


- Programado: \$52.350,00 millones
- Ejecutado: \$50.100,84 millones
- Diferencia: \$2.249,16 millones
- Porcentaje de ejecución: 95,70 %

El comportamiento de los gastos de personal se encuentra dentro de los márgenes de ejecución admisibles definidos por el INPANUT, presentando un nivel adecuado de cumplimiento frente al valor programado.

2. Gastos Generales

- Programado: \$13.616,46 millones
- Ejecutado: \$13.619,60 millones
- Diferencia: -\$3,14 millones
- Porcentaje de ejecución: 100,02 %

El rubro de gastos generales refleja una ejecución conforme a lo programado, con una variación mínima que no afecta la gestión presupuestal, manteniéndose igualmente dentro de los parámetros admisibles del INPANUT.

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<p align="center">CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</p>		
	<p align="center">FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p> <p align="center">SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE</p>		<p>Código: 4-CE-OCCL-Ft-7</p>
	<p>Versión: 2</p> <p>Vigente desde: 28/01/2022</p>	<p>Página 9 de 13</p>	

3. Inversión

- Programado: \$35.203,00 millones
- Ejecutado: \$14.897,55 millones
- Diferencia: \$20.305,95 millones
- Porcentaje de ejecución: 42,32 %

En este rubro se evidencia un bajo nivel de ejecución debido a que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no giró la totalidad de los recursos asignados. No obstante, el valor efectivamente disponible fue ejecutado conforme a lo establecido y se mantiene dentro del porcentaje de ejecución admisible del INPANUT.

4. Gastos de Transferencias

- Programado: \$0,00 millones
- Ejecutado: \$0,00 millones
- Diferencia: \$0,00 millones
- Porcentaje de ejecución: 0 %


En este rubro no se programaron ni ejecutaron recursos durante el mes de julio de 2025.

De esta manera, se concluye que los rubros de Gastos de Personal y Gastos Generales presentan una ejecución ajustada a lo planificado, mientras que la Inversión refleja limitaciones asociadas a la no disponibilidad total de recursos por parte del Ministerio de Hacienda. En cuanto a Transferencias, no se registra actividad financiera en el periodo analizado.

✓ Mes de Agosto

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Agosto/25	Ejecutado Agosto/25	Diferencia Agosto/25	% ejec. Agosto/25
Total Personal	40.050,00	40.606,74	-556,74	101,39%
Disponible		41.850,00		
Faltante/ (sobrante)		1.243,26	-556,74	

 <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 10 de 13

Gastos de Generales (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Agosto/25	Ejecutado Agosto/25	Diferencia Agosto/25	% ejec. Agosto/25
Total Generales Ordinarios	32.366,46	13.999,54	18.366,92	43,25%
Disponible		14.004,58		
Faltante/ (sobrante)		5,04	18.366,92	


Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Agosto/25	Ejecutado Agosto/25	Diferencia Agosto/25	% ejec. Agosto/25
Total Inversión	25.522,00	18.600,96	6.921,04	72,88%
Disponible		19.447,02		
Faltante/ (sobrante)		846,06		

Gastos de Trasferencias (Millones de Pesos)

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

Con base en la verificación realizada por el grupo auditor respecto a la ejecución presupuestal del mes de agosto de 2025, se presentan los siguientes resultados:

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<p align="center">CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</p>		
	<p align="center">FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p> <p align="center">SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE</p>		<p>Código: 4-CE-OCCI-Ft-7</p>
	<p>Versión: 2</p>	<p>Página 11 de 13</p>	
<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>			

1. Gastos de Personal

- Programado: \$40.050,00 millones
- Ejecutado: \$40.606,74 millones
- Diferencia: -\$556,74 millones
- Porcentaje de ejecución: 101,39 %

El rubro de gastos de personal presenta una ejecución levemente superior a lo programado (1,39 %), situación que se encuentra dentro de los márgenes admisibles definidos por el INPANUT, sin que represente un riesgo para la gestión presupuestal.

2. Gastos Generales

- Programado: \$32.366,46 millones
- Ejecutado: \$13.999,54 millones
- Diferencia: \$18.366,92 millones
- Porcentaje de ejecución: 43,25 %

La baja ejecución en este rubro obedece a que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no giró la totalidad de los recursos programados. No obstante, los valores efectivamente disponibles fueron ejecutados de acuerdo con lo establecido, manteniéndose dentro del rango admisible del INPANUT.


3. Inversión

- Programado: \$25.522,00 millones
- Ejecutado: \$18.600,96 millones
- Diferencia: \$6.921,04 millones
- Porcentaje de ejecución: 72,88 %

En inversión, la ejecución refleja un avance parcial, condicionado igualmente por la no asignación completa de los recursos por parte del Ministerio de Hacienda. Los montos efectivamente girados fueron utilizados en su totalidad, cumpliendo con los criterios de ejecución establecidos.

4. Gastos de Transferencias

- Programado: \$0,00 millones
- Ejecutado: \$0,00 millones
- Diferencia: \$0,00 millones
- Porcentaje de ejecución: 0 %

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<p>CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</p>	
	<p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p> <p>SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE</p>	
	<p>Código: 4-CE-OCCI-Ft-7</p>	
	<p>Versión: 2</p>	<p>Página 12 de 13</p>
		<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>

Durante el mes de agosto no se programaron ni ejecutaron recursos en el rubro de transferencias.

Los Gastos de Personal se encuentran dentro de los parámetros de ejecución admisibles, mientras que los rubros de Gastos Generales e Inversión presentan baja ejecución debido a la no disponibilidad total de recursos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Finalmente, en Transferencias no se registró actividad financiera.

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.

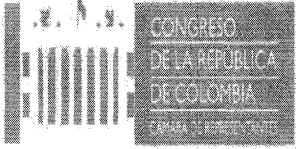
RECOMENDACIONES Y/O CONCLUSIONES

La adecuada implementación del **Plan Anualizado de Caja (PAC)** en la Cámara de Representantes asegura el normal desarrollo de las actividades legislativas y administrativas, promoviendo eficiencia, transparencia y sostenibilidad en la gestión financiera. De esta manera, se garantiza la disponibilidad de recursos para atender oportunamente los desembolsos y se evita la constitución de cuentas por rezago, en concordancia con las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

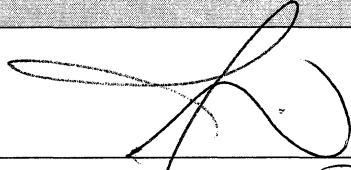
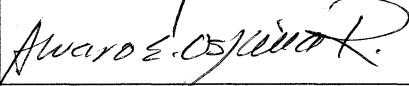


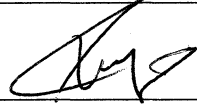

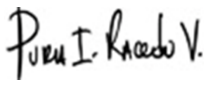
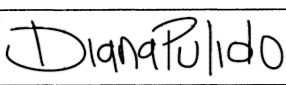
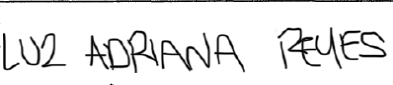
Es fundamental que los recursos efectivamente girados se ejecuten en su totalidad y de manera eficiente, de modo que se prevenga la subejecución o rezagos que puedan impactar negativamente el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Los supervisores de los distintos contratos de la Entidad deben diligenciar con oportunidad las cuentas programadas conforme al PAC, fortaleciendo el control y la planeación presupuestal.

Se recomienda reforzar los procesos de sensibilización y capacitación sobre la importancia del PAC como herramienta financiera estratégica, orientada a mejorar la calificación institucional y a garantizar una adecuada asignación y utilización de los recursos públicos.

 <p>CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA CÁMARA DE REPRESENTANTES</p> <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	<p>CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO</p>	
	<p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	
	<p>SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE</p>	
	<p>Código: 4-CE-OCCE-Ft-7</p>	<p>Versión: 2</p>
		<p>Página 13 de 13</p>
		<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>

Para constancia se firma en Bogotá D.C., el día veintidos (22) del mes de septiembre de 2025.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
JEHYMMYS TATIANA SÁNCHEZ CALA	COORDINADORA 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	
SAMIR ALFREDO SEBASTIAN CORREDOR ESPINOSA	CONTRATISTA	
PURA INES RACEDO VARELA	CONTRATISTA	
DIANA EMILCE PULIDO	CONTRATISTA	
LUZ ADRIANA REYES RAMÍREZ	CONTRATISTA	
CAROLINA VERGARA	CONTRATISTA	