



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA


CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO

INFORME COMPORTAMIENTO DEL PAC – PRIMER TRIMESTRE


VIGENCIA 2025

EDGAR VIDAL ULLOA HURTADO
Coordinador Oficina de Control Interno

Bogotá D.C., Mayo 2025

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

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 primer trimestre vigencia 2025 de la Cámara de Representantes.
Alcance:	Modalidad a auditar: PAC del primer trimestre 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 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>Página 3 de 11</p>	
		<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>	

INFORME DEL COMPORTAMIENTO DEL PAC DEL PRIMER TRIMESTRE VIENCIA 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 primer 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 05 de mayo de 2025, mediante oficio OCCI 1.7.048-2025, se solicita información del comportamiento del PAC del primer trimestre vigencia 2025 de la Cámara de Representantes a la División Financiera y Presupuesto.

El día jueves 15 de mayo de 2025, la División Financiera y Presupuesto envía las actas mensuales correspondientes del PAC de los meses noviembre y diciembre la vigencia 2025

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

 <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>Página 4 de 11</p>
<p>Versión: 2</p>		<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>

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

 <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-OCCL-Ft-7</p>	<p>Página 5 de 11</p>
		<p>Versión: 2</p>
		<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>

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 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 6 de 11</p>	
		<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>	

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 REPUBLICA 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 7 de 11</p>	

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

COMPORTAMIENTO PAC DEL PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2025

✓ Mes de Enero

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Enero/25	Ejecutado Enero/25	Diferencia Enero/25	% ejec. Enero/25
Total Personal	33.300,00	34.589,67	-1.289,67	103,87%
Disponible		34.743,09		
Faltante/ (sobrante)		153,42		

Gastos de Generales (Millones de Pesos)


Rubro	Programado Enero/25	Ejecutado Enero/25	Diferencia Enero/25	% ejec. Enero/25
Total Generales Ordinarios	571,04	557,26	13,78	97,59%
Disponible		571,04		
Faltante/ (sobrante)		13,78		

Inversión (Millones de Pesos)

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

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

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

 <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 11

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

✓ **Mes de febrero**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Febrero/25	Ejecutado Febrero/25	Diferencia Febrero/25	% ejec. Febrero/25
Total Personal	38.400,00	37.240,82	1.159,18	96,98%
Disponible		38.409,00		
Faltante/ (sobrante)		1.168,18	1.159,18	

Gastos de Generales (Millones de Pesos)


Rubro	Programado Febrero/25	Ejecutado Febrero/25	Diferencia Febrero/25	% ejec. Febrero/25
Total Generales Ordinarios	3.355,78	3.363,21	-7,43	100,22%
Disponible		3.369,56		
Faltante/ (sobrante)		6,35	-7,43	

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Febrero/25	Ejecutado Febrero/25	Diferencia Febrero/25	% ejec. Febrero/25
Total Inversión	7.000,00	6.419,47	580,53	91,71%
Disponible		7.000,00		
Faltante/ (sobrante)		580,53		

Gastos de Trasferencias (Millones de Pesos)

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

 <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 11</p>	

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

✓ **Mes de Marzo**

Gastos de Personal (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Marzo/25	Ejecutado Marzo/25	Diferencia Marzo/25	% ejec. Marzo/25
Total Personal	38.100,00	36.806,75	1.293,25	96,61%
Disponible		38.126,24		
Faltante/ (sobrante)		1.319,49	1.293,25	

Gastos de Generales (Millones de Pesos)


Rubro	Programado Marzo/25	Ejecutado Marzo/25	Diferencia Marzo/25	% ejec. Marzo/25
Total Generales Ordinarios	6.124,04	6.129,49	7,89	100,09%
Disponible		6.130,39		
Faltante/ (sobrante)		0,90	-5,46	

Inversión (Millones de Pesos)

Rubro	Programado Marzo/25	Ejecutado Marzo/25	Diferencia Marzo/25	% ejec. Marzo/25
Total Inversión	6.700,00	6.862,38	-162,38	102,42%
Disponible		7.280,53		
Faltante/ (sobrante)		418,15		

Gastos de Transferencias (Millones de Pesos)

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

 <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>Página 10 de 11</p>	
	<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>		

El grupo auditor verificando cada uno de los gastos del mes de marzo se evidencia que, en Gastos de Personal, Gastos Generales e Inversión se encuentran 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

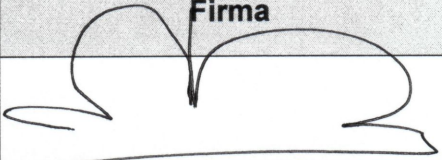
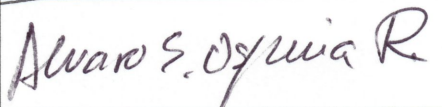


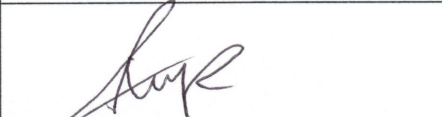
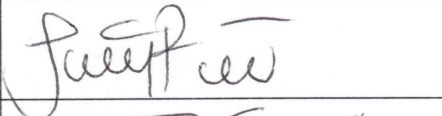
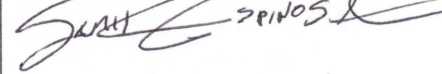
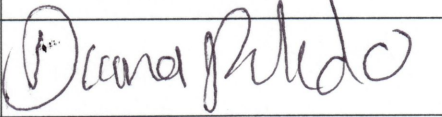
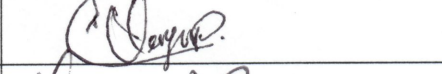

La implementación adecuada de la ejecución del PAC en la Cámara de Representantes garantiza que las actividades legislativas y administrativas se desarrollen sin contratiempos, promoviendo eficiencia, transparencia y sostenibilidad, controlando la disponibilidad de dinero para atender los respectivos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

 <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-OCCE-Ft-7</p>	
			<p>Versión: 2</p>	<p>Página 11 de 11</p>
			<p>Vigente desde: 28/01/2022</p>	

Para constancia se firma en Bogotá D.C., el día dieciseis (16) del mes de mayo 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 JOSE BARRERA DOMINGUEZ	CONTRATISTA	
ANGIE LILIANA PÁEZ HERNANDEZ	CONTRATISTA	
ANDREA RIAÑO	CONTRATISTA	
SAMIR ALFREDO SEBASTIAN CORREDOR ESPINOSA	CONTRATISTA	
DIANA EMILSE PULIDO GARAY	CONTRATISTA	
CAROLINA VERGARA	CONTRATISTA	
YOHANNA RUIZ	CONTRATISTA	
JOSUE GARCÍA	CONTRATISTA	