

**MEMORANDO**  
**20181300004113**

**PARA:** HECTOR RAUL RUIZ VELANDIA  
Superintendente de la Economía Solidaria

**DE:** JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

**ASUNTO:** Informe Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y Balance General de la Nación Vigencia Fiscal 2017 - Cámara de Representantes

**FECHA:** Bogotá D.C., 10/04/2018

---

## **1. OBJETIVOS:**

### **1.1. Objetivo General**

De conformidad con lo establecido en el artículo 9° de la Ley 87 de 1993 le corresponde a la Oficina de Control Interno, asesorar a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos, en desarrollo de tales funciones, el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, identifica la evaluación y seguimiento, como uno de los principales tópicos que enmarcan el rol de las Oficinas de Control Interno.

De igual forma teniendo en cuenta que el artículo 6° del Decreto 648 de 2017, establece que le corresponde a la Oficina de Control Interno en cada entidad “Medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles adoptados por la entidad, así como asesorar y apoyar a los directivos en el desarrollo y mejoramiento del Sistema Institucional de Control Interno a través del cumplimiento de los roles establecidos”, mediante la formulación de recomendaciones y observaciones para lograr el cumplimiento de las funciones y objetivos misionales, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Programa Anual de Auditoría para la vigencia del año 2018, en su componente de Seguimientos, en su actividad No. 33 – Informe sobre el oportuno fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro; Informe a la Cámara de Representantes, la Oficina de Control Interno, presenta el presente memorando.

### **1.2. Objetivos específicos**

- Verificar el envío oportuno y completo a la Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de Representantes, de la Documentación solicitada por dicho organismo a la Superintendencia, el cual tiene como propósito contar con los elementos de análisis para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 310 de la Ley 5a de 1992

"Orgánica del Reglamento del Congreso", que le asigna a dicha Comisión la función de: "...Examinar y proponer a consideración de la Cámara de Representantes, el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro" a que está obligado a presentar la Contraloría General de la República en cumplimiento del artículo 268 de la Carta y del artículo 39 de la Ley 42 de 1993. Así mismo, la Comisión se debe pronunciar sobre el resultado del Balance General de la Nación que debe presentar el Gobierno Nacional de acuerdo con el parágrafo del artículo 354 de la Constitución Política.

- Dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 5 de 1992, artículos **"258. Solicitud de Informes por los Congresistas. Los Senadores y Representantes pueden solicitar cualquier informe a los funcionarios autorizados para expedirlo, en ejercicio del control que corresponde adelantar al Congreso. En los cinco (5) días siguientes deberá procederse a su cumplimiento; su omisión obligará la designación de un agente especial de la Procuraduría General de la Nación a fin de que se proceda de conformidad y sin perjuicio de lo dispuesto en el siguiente artículo"** y **"259. Incumplimiento en los informes. El no presentarse oportunamente, en los términos Establecidos, los informes obligatorios o los que se soliciten, acarrea consecuencias que pueden llegar a calificarse por las Cámaras respectivas como de mala conducta por parte del funcionario responsable"**

## 2. ALCANCE E INFORMACIÓN GENERAL

Se verificará la solicitud de información realizada por la Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de Representantes al Superintendente de la Economía Solidaria sobre la vigencia fiscal del año 2017 y el envío del oficio remisorio y de sus anexos por parte de la Secretaría General para el oportuno fenecimiento de la Cuenta General del presupuesto y del Tesoro Nacional y Balance General de la Nación Vigencia Fiscal 2017.

## 3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Una vez revisada la documentación solicitada se realizan las siguientes conclusiones y recomendaciones con respecto a la misma:

1. Mediante oficio No. 20184400059302 radicado en la Superintendencia el 5 de marzo de 2018, la Cámara de Representantes solicitó a la Superintendencia la información para el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y Balance General de la Nación Vigencia Fiscal 2016.
  2. Con fecha 14 de marzo de 2018 la Superintendencia de Economía Solidaria mediante radicado No. 20184200057411 envió extemporáneamente (dos días después de la fecha establecida por la cámara de representantes 12 de marzo de 2018) la información y documentación solicitada a la Cámara de Representantes dando incumplimiento a la obligación relacionada.
-

3. De acuerdo con lo revisión general realizada se verificó por parte de esta oficina que la información remitida fue debidamente discriminada y sustentada de acuerdo a lo solicitado por la Comisión Legal de Cuentas, incluyéndose en la misma la totalidad de los anexos y documentos solicitados.
  
4. Se recomienda que la entidad establezca los mecanismos y controles que considere necesarios para dar cumplimiento oportuno de los diferentes requerimientos e informes que le son solicitados por las entidades encargadas de su vigilancia y control.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADA)  
**MABEL ASTRID NEIRA YEPES**  
Jefe Oficina de Control Interno

---