

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	1 de 13

INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO: Informe de cumplimiento a las medidas tomadas frente a la austeridad y eficiencia en el gasto por el CNMH, correspondiente al tercer trimestre de 2016.

FECHA: 11 de noviembre de 2016

RESPONSABLE DEL INFORME: MARÍA FRANCISCA GUEVARA JIMENEZ y ASTRID MARCELA MÉNDEZ

I OBJETIVO GENERAL.

Dar cumplimiento al Decreto 984 del 2012 y verificar los resultados de la aplicación de la Directiva Presidencial Nro. 1 del 2016, a través de la realización del informe de seguimiento de Austeridad del Gasto Público para el tercer trimestre del año 2016, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2015, y de esta manera aportar insumos al Centro Nacional de Memoria Histórica, para la toma de decisiones frente a la reducción de los gastos.

II METODOLOGÍA.

El presente informe se elabora con base en el análisis de la información respecto a los pagos generados con cargo a los gastos generales de funcionamiento y de inversión durante el tercer trimestre del 2016 comparados con el mismo periodo del 2015, para lo cual la Oficina de Control Interno consultó la ejecución presupuestal registrada en el Sistema Integrado de información Financiera – SIIF, (Informe de ejecución presupuestal agregada) y los reportes de pagos de los periodos evaluados, suministrados por el Área Financiera.

Una vez analizada la información y obtenido los porcentajes de variación de incremento o decremento, se realizó la conciliación de la información con la funcionaria encargada del área de tesorería y para los ítems con incrementos significativos se solicitó a las Direcciones de Administrativa y Financiera y Acuerdos de la Verdad; establecer la correspondiente justificación y posteriormente se procedió a consolidar el informe final de la siguiente manera:

III RESULTADOS DEL INFORME:

ADMINISTRACION DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES GASTOS DE PERSONAL SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA

Con el fin de establecer el porcentaje de incremento o decremento de los pagos generados por concepto de Servicios Personales Asociados a la Nómina, se realizó el análisis de los pagos realizados en el periodo evaluado, así:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en (julio- septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	\$1.410.157.726,00	\$1.556.337.141,00	\$146.179.415	10%
JULIO	\$614.745.953	\$699.788.820	\$85.042.867,00	14%



AGOSTO	\$380.045.851	\$419.294.460	\$39.248.609,00	10%
SEPTIEMBRE	\$415.365.922	\$437.253.861,00	\$21.887.939,00	5%

Fuente SIIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

El comportamiento de la planta de personal en el segundo trimestre del 2016 con relación al segundo trimestre del año anterior fue el siguiente:

PERSONAL DE PLANTA CNMH			
Trimestre	2015	2016	Variación
JULIO	70	69	2
AGOSTO	69	69	2
SEPTIEMBRE	70	68	3

Fuente Dirección Administrativa y Financiera, la variación obedece a la planta total

Justificación del Incremento: La variación en los gastos de nómina del III trimestre de 2016 respecto al mismo periodo de 2015 está justificada con el incremento salarial fijado mediante Decreto 229 del 12 de febrero de 2016, el reconocimiento de prima técnica salarial a dos funcionarios del nivel asesor y las liquidaciones definitivas de funcionarios del nivel profesional especializado.

PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PPTO INVERSIÓN

En el período evaluado, el Centro Nacional de Memoria Histórica no realizó contratación por el rubro de prestación de Servicios Personales, gastos de funcionamiento, la contratación de servicios personales se realizó a través del presupuesto de Inversión, de acuerdo a la siguiente información, que tiene como fuente la relación de pagos suministrada por el área Administrativa y Financiera en el periodo del 01 de julio al 30 de septiembre del 2015 y del mismo periodo del 2016.

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en (julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
HONORARIOS	\$ 4.427.323.362,00	\$ 4.860.298.230,00	\$432.974.868	10%
JULIO	\$ 1.407.976.786,00	\$ 1.636.295.753,00	\$228.318.967	16%
AGOSTO	\$ 1.517.250.059,00	\$ 1.578.159.921,00	\$60.909.862	4%
SEPTIEMBRE	\$ 1.502.096.517,00	\$ 1.645.842.556,00	\$143.746.039	10%

Fuente SIIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

Según la anterior información el CNMH presentó una variación del 10% en los pagos efectuados por prestación de servicios, presupuesto de inversión, en el periodo comprendido entre el 1° de Julio de 2016 hasta el 30 de septiembre de 2016, comparado con el mismo periodo del 2015.

Justificación del incremento: El gasto promedio mensual de este año por este concepto es de 1.600 millones aproximadamente y corresponde a 380 contratistas. Con respecto al III trimestre del año 2015 se presentan



variaciones por los incrementos en la vigencia, modificaciones en algunos contratos que requirieron de adición de recursos y algunos contratistas acumulan pagos, lo cual sesga la información del periodo evaluado.

**IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES
OTROS GASTOS POR IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES**

Para el periodo evaluado no se han generado pagos por el rubro de Otros Gastos por Impresos y Publicaciones.

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en (julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 150.000,00	\$0,00	-	-100%
JULIO	0,00	\$0,00	-	0%
AGOSTO	0,00	\$0,00	-	0%
SEPTIEMBRE	\$ 150.000,00	\$0,00	-	-100%

Fuente SIIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

De acuerdo a la información anterior, los gastos por este rubro, presentaron una disminución del 100%, según la información analizada.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

DENOMINACIÓN	PAGOS - (julio-septiembre) 2015	PAGOS -(julio-septiembre) 2016	Variación absoluta del periodo entre años	Variación porcentual del periodo entre años
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$3.560.495,00	\$3.224.343,00	\$-336.152,00	-9%
JULIO	\$1.016.279,00	\$ 1.326.166,00	\$309.887,00	30%
AGOSTO	\$ 1.595.540,00	\$ 878.096,00	-\$717.444,00	-45%
SEPTIEMBRE	\$948.676,00	\$ 1.020.081,00	\$71.405,00	8%

Fuente SIIF Nación Informe de Ejecución presupuestal del periodo evaluado y relación de pagos Dirección Adm. y financiera.

Según la información anterior, por este concepto del gasto, se generó una disminución del gasto del 9%.

PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA



DENOMINACIÓN	Valor pagado (Abril-junio) 2015	Valor pagado en (Abril-junio) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$100.000,00	\$0	-\$100.000	-100%
JULIO	\$0	\$0	\$0	0%
AGOSTO	\$0	\$0	\$0	0%
SEPTIEMBRE	\$ 100.000,00	\$0	-\$100.000	-100%

Fuente SIIF Nación Informe de Ejecución presupuestal del periodo evaluado y relación de pagos Dirección Adm.y financiera.

Según la información anterior, por este concepto del gasto, se generó una disminución del 100% con relación al periodo anterior.

MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES

DENOMINACIÓN	PAGOS - (julio- septiembre) 2015	PAGOS -(julio- septiembre)2016	Variación absoluta del periodo entre años	Variación porcentual del periodo entre años
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$200.000	\$0,00	-200.000	-100%
JULIO	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
AGOSTO	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
SEPTIEMBRE	\$ 200.000,00	\$0,00	-200.000	-100%

Fuente SIIF Nación Informe de Ejecución presupuestal del periodo evaluado e información suministrada por el área financiera.

Los gastos por concepto de este rubro presentaron una disminución del 100%.

MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio- septiembre) 2015	Valor pagado en (julio- septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	\$150.000	\$408.320	\$258.320	172%
JULIO	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
AGOSTO	\$0,00	\$ 408.320,00	\$408.320,00	0%
SEPTIEMBRE	\$ 150.000,00	\$0,00	-\$150.000,00	-100%

Fuente SIIF nación informe de ejecución presupuestal del periodo evaluado e información suministrada por el área financiera



Para el periodo evaluado, este rubro presentó un incremento del 172% ocasionado por gastos efectuados por la caja menor de gastos generales para el mantenimiento de la impresora del primer piso de la sede administrativa y el arreglo de un horno microondas.

MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE:

DENOMINACIÓN	PAGOS - (julio-septiembre) 2015	PAGOS - (julio-septiembre)2016	Variación absoluta del periodo entre años	Variación porcentual del periodo entre años
MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	\$1.200.000	\$500.000	-\$700.000	-58%
JULIO	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
AGOSTO	\$0,00	\$ 500.000,00	500.000	0%
SEPTIEMBRE	\$ 1.200.000,00	\$0,000	-\$1.200.000	-100%

Los gastos por concepto de este rubro presentaron una disminución del 58%.

OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en(julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$150.000	\$0,00	\$0,00	-100%
JULIO	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
AGOSTO	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
SEPTIEMBRE	\$ 150.000,00	\$0,00	\$0,00	-100%

Los gastos por concepto de este rubro presentaron una disminución del 100%.

SERVICIOS PÚBLICOS.

Con respecto a este rubro de servicios públicos para sufragar los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, energía y gas natural de las sedes del CNMH presentaron el siguiente comportamiento durante el tercer trimestre del 2016, respecto al mismo trimestre del año 2015.



ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO.

DENOMINACIÓN	PAGOS - (julio-septiembre)2015	PAGOS -(julio-septiembre) 2016	Variación absoluta del periodo entre años	Variación porcentual del periodo entre años
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	\$8.590.430	\$90.580	\$-8.499.850	-99%
JULIO	\$ 4.618.713,00	\$0	\$-4.618.713	-100%
AGOSTO	\$ 3.792.171,00	\$0	\$-3.792.171	-100%
SEPTIEMBRE	\$ 179.546,00	\$ 90.580,00	\$-88.966	-50%

Fuente SIIF Nación Informe de Ejecución presupuestal del periodo evaluado e información suministrada por el área financiera.

Según la información anterior, se evidencia una disminución del 99% con respecto a los pagos efectuados en el segundo trimestre del 2016, comparado con el mismo trimestre del 2015; sin embargo con respecto a los motivos que pudo generar este decremento la Dirección Administrativa y Financiera manifestó: Durante el trimestre julio - septiembre de 2016 no se efectuaron pagos por el servicio de acueducto y alcantarillado de las sedes del CNMH en Bogotá, debido a un cambio en el ciclo de lectura que afectó el periodo de la facturación, los próximos pagos se efectuarán en noviembre de 2016.

ENERGIA

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en(julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ENERGÍA	\$19.395.635	\$16.911.060	-\$2.484.575	-13%
JULIO	\$ 9.222.035,00	\$ 5.683.400,00	-3.538.635,00	-38%
AGOSTO	\$ 5.130.450,00	\$ 5.318.120,00	187.670,00	4%
SEPTIEMBRE	\$ 5.043.150,00	\$ 5.909.540,00	866.390,00	17%

Fuente SIIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

Según la información anterior este rubro presentó una disminución en el gasto del 13%, con respecto al mismo periodo evaluado en la vigencia 2015.

ASIGNACIÓN Y USO DE TELEFONOS CELULARES (Recursos de funcionamiento)

En cumplimiento del Decreto 1598 de 2011, la asignación de líneas celulares con cargo a los recursos del CNMH, han sido asignados al Director General, a la Directora Administrativa y Financiera y a los Directores Técnicos.



DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en (julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
TELEFONIA MOVIL CELULAR	\$2.855.748,00	\$4.797.444,00	\$1.941.696,00	68%
JULIO	\$ 939.749,00	\$ 2.280.444,00	\$1.340.695,00	143%
AGOSTO	\$ 1.117.771,00	\$ 1.074.500,00	-\$43.271,00	-4%
SEPTIEMBRE	\$ 798.228,00	\$ 1.442.500,00	\$644.272,00	81%

Fuente SIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

Según la información anterior, se evidencia un incremento del 68% con respecto a los pagos efectuados en el tercer trimestre del 2016 comparado en el mismo trimestre del 2015.

Justificación del incremento: Aclaramos que el gasto de telefonía móvil del III trimestre de 2015 es superior al relacionado en el cuadro enviado, teniendo en cuenta que se pagaron por el rubro de inversión ordinaria \$6.313.080, correspondientes a facturas de julio, agosto y septiembre del servicio de internet de las sedes de la DAV.

El gasto de telefonía móvil comprende tres servicios con contratos independientes:

- Telefonía móvil del CNMH
- Internet sedes DAV
- Correos masivos

Hasta agosto de 2015 el Centro contaba únicamente con el servicio de telefonía móvil del CNMH, a partir de septiembre de 2015 pagamos las primeras facturas del consumo de internet de la sedes DAV y en octubre de ese año inició el servicio de correos masivos. Estos tres contratos están vigentes actualmente, por lo tanto el gasto es superior al del III trimestre de 2015.

Conjuntamente, no hay pagos del servicio de Internet de las sedes DAV en agosto y septiembre de 2016, dado que las facturas se encontraban en reclamación porque la empresa no aplicó los pagos anteriores y facturó mayores valores en consumo.

ASIGNACIÓN Y USO DE TELEFONOS FIJOS

Con respecto a los gastos generados por el uso de teléfonos fijos, la entidad presentó el siguiente comportamiento:

DENOMINACIÓN	PAGOS (julio-septiembre) 2015	PAGOS (julio- septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
TELEFONO,FAX Y OTROS	\$ 6.563.031,00	4.011.970,00	-\$2.551.061,00	-39%
JULIO	\$ 2.499.256,00	\$ 1.200.189,00	-\$1.299.067,00	-52%



AGOSTO	\$ 2.408.115,00	\$ 1.194.504,00	-\$1.213.611,00	-50%
SEPTIEMBRE	\$ 1.655.660,00	\$ 1.617.277,00	-\$38.383,00	-2%

Fuente SIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

De acuerdo a los datos anteriores, se evidencia una disminución del 39% con respecto a los pagos efectuados en el tercer trimestre del 2016 comparado con el mismo trimestre del 2015.

GAS NATURAL

Con respecto a los gastos generados por concepto de gas natural la entidad presentó el siguiente comportamiento:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en (julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
GAS NATURAL	\$ 11.942,00	\$ 8.800,00	-\$3.142	-26%
JULIO	\$ 6.462,00	\$ 2.920,00	-\$3542	-55%
AGOSTO	\$ 2.740,00	\$ 2.930,00	\$190	7%
SEPTIEMBRE	\$ 2.740,00	\$ 2.950,00	\$210	8%

Fuente SIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

Según la información anterior, se presentó una disminución del 26%, con respecto a los pagos efectuados en el tercer trimestre del 2016 comparado con el mismo trimestre del 2015.

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ARRENDAMIENTOS

El CNMH, no cuenta con sedes propias y desarrolla sus actividades en sedes arrendadas tanto en la principal Bogotá, como en las sedes territoriales. A continuación se detallan los pagos que se han realizado durante el tercer trimestre del 2016 y tercer trimestre del 2015; con cargo al presupuesto de funcionamiento e inversión.

ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES (Funcionamiento)

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en (julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$ 101.960.000,00	\$ 205.997.496,00	\$ 104.037.496,00	102%
JULIO	\$ 39.586.097,00	\$ 68.665.832,00	\$ 29.079.735,00	73%
AGOSTO	\$ 39.586.097,00	\$ 68.665.832,00	\$ 29.079.735,00	73%
SEPTIEMBRE	\$ 22.787.806,00	\$ 68.665.832,00	\$ 45.878.026,00	201%

Fuente SIF Nación Informe de Ejecución presupuestal del periodo evaluado y relación de pagos Dirección Adm. y financiera.

Según la información anterior este rubro presentó incremento del 102%, ocasionado por las siguientes razones:



Justificación del Incremento: En el año 2015 los gastos de arriendos financiados por funcionamiento correspondían a las sedes de la carrera 6 y de la calle 35, a partir de mayo de 2016 se suscribió un nuevo contrato de arriendo con el fin de redistribuir entre todas las sedes a los diferentes funcionarios y colaboradores del CNMH.

ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES PTOO DE INVERSIÓN

DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en ((julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$210.744.404,40	\$204.641.033,00	-\$ 6.103.371,40	-3%
JULIO	\$74.994.268,00	\$ 66.331.773,00	-\$ 8.662.495,00	-12%
AGOSTO	\$70.326.635,40	\$ 66.331.773,00	-\$ 3.994.862,40	-6%
SEPTIEMBRE	\$65.423.501,00	\$ 71.977.487,00	\$ 6.553.986,00	10%

Fuente SIIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

Justificación del incremento: El porcentaje de variación del segundo trimestre de 2015, en comparación con el mismo periodo para 2016, según los pagos generados por el concepto de arrendamientos de bienes inmuebles presentó una disminución del 3%.

La Dirección de Acuerdos de la Verdad; presenta la siguiente información comparativa con respecto al valor total de los contratos suscritos para la vigencia 2016 comparada con la vigencia 2015.

Sostener el funcionamiento de las sedes regionales para la toma y valoración de testimonios.	Valor Contrato 2,015	Valor Contrato 2,016	Garantizar la operación de las sedes regionales para la toma y valoración de testimonios
Sedes 2.015			Sedes 2.016
Alternativa Medellín	19.487.996	20.628.876	Alternativa Medellín
Apartado-Antioquia	24.000.000	28.320.000	Apartado-Antioquia
Bogotá - Fénix	269.058.485	269.058.480	Bogotá - Fénix
Cali-Valle Del Cauca	31.396.809	32.940.000	Cali-Valle Del Cauca
Santa Marta -Magdalena	56.028.000	44.628.000	Santa Marta -Magdalena
Montería - Córdoba	43.200.000	45.696.948	Montería - Córdoba
Pto Boyacá - Boyacá	36.000.000	36.960.000	Pto Boyacá - Boyacá
Valledupar-Cesar	31.201.497	34.965.504	Valledupar-Cesar
B/Quilla-Atlántico	76.755.600	49.929.840	B/Quilla-Atlántico
Medellín - Antioquia	20.028.034	20.072.640	Medellín - Antioquia
Villavicencio -Meta	24.964.195	25.751.484	Villavicencio -Meta
B/Manga-Santander	50.636.572	60.000.000	Barrancabermeja
Caucasia - Antioquia	14.351.523	52.800.000	Sede Bogotá Piso 14
Tierralta - Córdoba	10.840.000	27.600.000	Sincelejo -Sucre
Turbo-Antioquia	17.624.670		



Valor Total Vigencia	725.573.381	749.351.772	-
Diferencia 2,016 -2,015 -	23.778.391	Aumento %	3,28%

Durante lo corrido del año 2.015 la Dirección de Acuerdos de la Verdad realizo actividades en 15 sedes transitorias, las cuales se ubicaron en lugares estratégicos de acuerdo con los Números de anexos remitidos por la Agencia Colombiana para la Reintegración-ACR, con base en lo anterior se proyectó reubicar para la vigencia 2.016 tres puntos estratégicos de atención: Bucaramanga, Caucasia, y Tierralta; dando continuidad a la operación desde: Barrancabermeja, Sincelejo y Necocli, puntos de afluencia con mayor volumen para prestar atención y lograr desarrollar así los objetivos planteados, con el apoyo de la ACR en la sede de Necocli se dispuso un espacio sin necesidad de optar por un Contrato de Arrendamiento por lo que se reducen los gastos, adicional a que presentan una serie de necesidades en la regional Bogotá que da como conclusión asignarle un espacio independiente para que desarrolle sus actividades.

Para finales del año 2.015 se realizó una búsqueda exhaustiva en las ciudades de Medellín y Cali con la finalidad de cambiar las sedes de ubicación de casa a Edificio, minimizando los gastos en el contrato de Seguridad. Para el caso de la sede de Medellín se pretendía unificar las dos sedes reduciendo el Gasto de servicios públicos, seguridad, aseo y Cafetería, etc. Para la sede ubicada en Cali se redujo el equipo de trabajo y se buscó un lugar que cubriera todas las necesidades de la Dirección. Para el caso de estas tres sedes regionales (2 en Medellín y 1 en Cali) no fue posible ubicar sedes con mejores garantías en la prestación del servicio, calidad, facilidad en el acceso, seguridad, ubicación y sin que genere traumatismos e inconvenientes en el funcionamiento de las sedes.

Se concluye que debido a que los inmuebles contratados en la vigencia 2015 ya incluían las instalaciones y adecuaciones requeridas para el óptimo funcionamiento y prestación del servicio, resultando menos costoso en comparación con lo que significaría el traslado a otro inmueble.

En este contexto es importante resaltar que dadas las condiciones propias del servicio prestado por la Dirección de Acuerdos de la Verdad se hace una negociación con los Arrendatarios la cual dio un aumento de \$23.778.391 que significa el 3.28% del valor total los cánones para la Vigencia 2.016 con respecto a la vigencia anterior, adicional a esto los arrendatarios dentro de los contratos tienen inmersas obligaciones contractuales que garantizan condiciones óptimas de los inmuebles. Si se observa el aumento de 3.28% obedece principalmente a la contratación del inmueble para el equipo Regional de Bogotá.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE PPTO DE FUNCIONAMIENTO

Con respecto a los gastos generados por concepto de viáticos y gastos de viaje al interior (presupuesto de funcionamiento); se presentaron los siguientes:



DENOMINACIÓN	Valor pagado (julio-septiembre) 2015	Valor pagado en (julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$3.836.385,00	\$3.174.438,00	-\$661.947	-17%
JULIO	\$ 2.475.973,00	\$ 2.122.161,00	-\$353812	0%
AGOSTO	\$ 1.123.785,00	\$ 1.052.277,00	-\$71.508	100%
SEPTIEMBRE	\$ 236.627,00	\$0	-\$236.627	-100%

Fuente SIF Nación Ejecución presupuestal agregada julio-septiembre y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

Tomando como base el valor de los pagos generados durante el transcurso del tercer trimestre de 2015, en comparación con el mismo periodo de 2016, el rubro de viáticos y gastos de viaje generados con presupuesto de funcionamiento, presenta una disminución porcentual del 17%.

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE (Ptto. de Inversión).

Por el rubro de inversión el CNMH presentó el siguiente comportamiento de gastos en el trimestre analizado.

DENOMINACIÓN	Pagos (julio-septiembre) 2015	Pagos(julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
VIATICOS PTTO INVERSIÓN	\$250.970.789,00	\$ 270.593.084,00	\$ 19.622.295,00	8%
JULIO	\$25.431.209,00	\$ 63.433.347,00	\$ 38.002.138,00	149%
AGOSTO	\$109.990.871,00	\$ 109.042.528,00	-\$ 948.343,00	-1%
SEPTIEMBRE	\$ 115.548.709,00	\$ 98.117.209,00	-\$ 17.431.500,00	-15%

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE – PASAJES PTTO INVERSIÓN

DENOMINACIÓN	Pagos (julio-septiembre) 2015	Pagos(julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
VIATICOS PTTO INVERSIÓN- PASAJES PTTO INVERSIÓN	\$ 359.750.000,00	\$ 183.263.549,00	-\$ 176.486.451,00	-49%
JULIO	\$0	\$ 82.476.504,00	\$ 82.476.504,00	0%
AGOSTO	\$ 359.750.000	\$ 46.509.493,00	-\$ 313.240.507,00	-87%
SEPTIEMBRE	\$0	\$ 54.277.552,00	\$54.277.552,00	0%

De acuerdo a la información anterior, los gastos por este concepto en los ítems de viáticos presentaron un incremento del 8% con respecto al periodo anterior, en cuanto a pasajes presentó una disminución del 49%.



Justificación del incremento: La anterior variación es considerada normal teniendo en cuenta que el valor de los viáticos y gastos de viaje está determinado de acuerdo con las escalas de remuneración mensuales en el caso de los funcionarios y según el rango de honorarios mensuales en el caso de los contratistas y en ambos casos hay incrementos en cada vigencia.

En todo caso se tiene cuidado en el cumplimiento de los lineamientos definidos en el Decreto 231 de 2016 y la Resolución 010 del 21 de enero de 2016.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES P.TTO. INVERSIÓN:

DENOMINACIÓN	Pagos (julio-septiembre) 2015	Pagos (julio-septiembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
IMPRESOS Y PUBLICACIONES. INVERSIÓN	\$ 117.512.466,00	\$ 58.828.604,00	-\$ 58.683.862,00	-50%
JULIO	\$ 36.493.366,00	\$ 56.726.360,00	\$ 20.232.994	55%
AGOSTO	\$ 71.919.540,00	\$ 2.102.244,00	-\$ 69.817.296	-97%
SEPTIEMBRE	\$ 9.099.560,00	\$ -	-\$ 9.099.560	-100%

Según los datos anteriores este rubro presentó una disminución del 50%.

IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

No	OBS	R	DESCRIPCIÓN
			No aplica

V RECOMENDACIONES

1.)El Centro Nacional de Memoria Historia de acuerdo con lo establecido en Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016 ha tomado medidas de Austeridad, por lo anterior la Oficina de Control Interno pudo evidenciar que la Entidad está aplicando políticas de austeridad del gasto y dando cumplimiento a lo dispuesto por el Gobierno Nacional sobre el tema; no obstante dado que temas como: Arrendamientos bienes inmuebles (gastos de funcionamiento), Asignación y uso de teléfonos celulares, Viáticos y gastos de viaje (Ptto. de Inversión) presentaron incremento en el gasto superior al 10%; se recomienda fortalecer los controles establecidos a estos ítems



2.) El CNMH, desde que nació a la vida jurídica por Ley 1448 y Decreto 4803 de 2011 a realizado su gestión con una planta de 71 empleos y con contratistas mediante modalidad de contrato de prestación de servicios, durante esta vigencia con 380 contratistas lo que denota una relación de 535% con relación a la planta de personal. *En este sentido la OCI, recomienda estudiar la viabilidad de adelantar las gestiones necesarias ante el DAFP, que conduzcan a determinar la creación de una Planta Temporal, con el fin de reducir la carga administrativa a la que se ve avocada permanentemente y que va en aumento por las diversas responsabilidades que la Entidad ha adquirido según la dinámica del país en materia de Paz, disminuyendo riesgos operativos y aportando a la austeridad en el gasto.*

3) Se recomienda a la entidad estudiar la viabilidad para que el funcionamiento del CNMH-Bogotá este en una sola Sede facilitando la gestión administrativa, disminuyendo costos operativos, fortaleciendo el clima organizacional entre otros.

VI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:

MARÍA FRANCISCA GUEVARA JIMENEZ
Contratista O.C.I

ASTRID MARCELA MÉNDEZ CHAPARRO
Profesional Universitario O.C.I

Vo. Bo.

DORIS YOLANDA RAMOS VEGA-
Asesora Oficina de Control Interno