

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 17

TIPO DE INFORME (Preliminar o Final): Final
AUDITORÍA: PROCESO GESTIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA, CONSERVACIÓN Y EXHIBICIÓN DE COLECCIONES MUSEÍSTICAS
LUGAR: Bogotá
FECHA: Noviembre 30 de 2016
EQUIPO AUDITOR: Doris Yolanda Ramos; María Francisca Guevara y Astrid Marcela Mendez Chaparro
I OBJETIVO GENERAL.
Verificar el cumplimiento de metas y objetivos establecidos por la Dirección y su aporte a la misión institucional del periodo comprendido del 1 de enero al 11 de noviembre de 2016
II OBJETIVOS ESPECÍFICOS.
<ol style="list-style-type: none"> 1. Verificar el cumplimiento de las actividades contenidas en los procedimientos asociados al proceso. 2. Verificar la aplicación y efectividad de los controles formulados para lograr el cumplimiento de los objetivos de los procedimientos y controles existentes en los riesgos identificados. 3. Verificar el cumplimiento de las acciones preventivas para evitar la materialización de los riesgos. 4. Verificar el cumplimiento del Plan de Acción Institucional. 5. Verificar el cumplimiento de las metas de los indicadores. 6. Efectuar seguimiento a la ejecución presupuestal de los recursos asignados a los proyectos de la vigencia 2016.
III ALCANCE.
Inicia con la revisión del cumplimiento de los procedimientos, la verificación de cumplimiento de las acciones y actividades descritas en el plan de Acción Institucional suscrito por la Dirección, la gestión a los riesgos asociados al Proceso y a los de corrupción, avance de ejecución en el proyecto de inversión, termina con la entrega del informe final para la formulación del plan de mejoramiento si hubiere lugar a ello.
IV METODOLOGÍA.
<p>El desarrollo de la auditoría inicio con la reunión de apertura, donde se realizó una sensibilización sobre el Sistema de control interno y el Rol de la Oficina, a su vez se trataron los temas referentes a los objetivos de la auditoria, alcance, metodología y el desarrollo de la misma. Esta temática se complementó con una presentación, donde los integrantes de la Dirección de Museo, socializaron las actividades que realizaban y su rol dentro del CNMH.</p> <p>Para el logro del objetivo propuesto, se adelantaron diversas actividades conforme a las Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en Colombia, se tuvo en cuenta toda la información relacionada con el proceso, se consultó información del Sistema Integrado de Planeación y Gestión relacionada con los procedimientos, se revisaron selectivamente algunos documentos soportes resultado de las actividades y/o proyectos de inversión,</p>

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	2 de 17

cumplimiento de los indicadores del proceso y Plan de Acción Institucional así como de las acciones preventivas formuladas para mitigar los riesgos de proceso y de corrupción asociados al proceso; además se sostuvieron reuniones con los responsables y se coordinaron y aclararon las dudas que se fueron presentando durante la evaluación. También se consultó información publicada en la página Web del CNMH, referentes al tema objeto de esta evaluación. Una vez organizada toda la información, se procedió al análisis y redacción del informe.

V LIMITACIONES.

No se presentaron.

VI NORMATIVIDAD.

Procedimientos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión.
Ley que reglamenta el presupuesto y obligación Plan de Acción (SPI-SIIF- Sinergia).
Normatividad aplicable al proceso.
Modelo Estándar de Control Interno- MECI.
Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

VII DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

Introducción General:

El Museo Nacional de la Memoria fue ordenado por el Decreto 4803 del 20 de diciembre de 2011 que reglamenta la ley 1448 con el propósito de realizar las acciones tendientes a restablecer las víctimas y difundir la verdad sobre lo sucedido; ha sido contemplado como una de las medidas de reparación y satisfacción para las víctimas del conflicto armado en Colombia y como una respuesta del Estado para cumplir con el deber de Memoria.

Igualmente la Ley 1448, otorga al Centro Nacional de Memoria Histórica la función de “*diseñar, crear y administrar un Museo de la Memoria, destinado a lograr el fortalecimiento de la memoria colectiva acerca de los hechos desarrollados en la historia reciente de la violencia en Colombia*”. Este museo, según la Ley, “deberá realizar las acciones tendientes a restablecer la dignidad de las víctimas y difundir la verdad sobre lo sucedido”.

Asimismo, este lugar de memoria es un avance en el deber de memoria del Estado que redundará en la garantía del derecho de la sociedad colombiana a la construcción permanente de la memoria y la paz; se constituye en sí mismo en una de las medidas de reparación y de satisfacción para las víctimas del conflicto armado en Colombia.

Con este marco legal el Estado responde a la exigencia de distintos sectores de la sociedad, especialmente de organizaciones de víctimas y de derechos humanos, sobre la necesidad de implementar políticas de la memoria

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	3 de 17

para el esclarecimiento, la comprensión de la verdad sobre el conflicto armado, la dignificación de las víctimas y la construcción de garantías de no repetición.

Es importante resaltar que la construcción del Museo Nacional de la Memoria supone dos líneas estratégicas. Además de la construcción física, la construcción social la cual implica un amplio proceso de diálogo sobre los criterios y principios conceptuales y funcionamiento del mismo.

El proceso de construcción social del Museo Nacional de la Memoria comenzó en 2012 con la realización de diferentes encuentros regionales, encuentros académicos de reflexión sobre museos y lugares de memoria, talleres regionales, y un encuentro nacional de iniciativas de comunidades indígenas. Adicionalmente, desde el 2014 se ha venido implementando el proyecto “Voces de la Memoria”, liderado por el CINEP, como parte de la estrategia de construcción social que ha incluido la realización de encuentros locales y nacionales con víctimas y expertos.

En el 2015, el Museo Nacional de la Memoria comenzó a programar una serie de diálogos que incluyen grupos focales con sectores sociales, mesas temáticas con académicos, plataformas de derechos humanos y estudiantes. Además ha promovido encuentros regionales en articulación con las demás direcciones del CNMH, donde se continuará explorando acerca de las expectativas de las víctimas sobre la representación de diferentes modalidades de violencia, y las claridades necesarias sobre las potencialidades y límites del museo frente a la garantía de sus derechos

El Museo Nacional de la Memoria (MNM), será en espacio cultural de 23.100 mts² en área construida localizado por la Calle 26 o Av. Jorge Eliécer Gaitán, la Carrera 29, la Av. Américas y el límite norte del Box Couvert de la Calle 26, que colinda con la futura plaza del Concejo Distrital.

En 2015, el Centro Nacional de Memoria Histórica (CNMH) en asocio con la Sociedad Colombiana de Arquitectos (SCA), organizaron y llevaron a cabo el Concurso Público Internacional de Anteproyecto Arquitectónico para el diseño del Museo Nacional de la Memoria.

El concurso fue lanzado el 9 de abril de 2015, coincidiendo con la Presentación Pública del Predio presidida por el Señor Presidente de la República y el Alcalde Mayor de Bogotá. Las bases finales de la competencia se publicaron el 27 de mayo, tanto en español como en inglés. Además de Colombia, se recibieron participaciones de los Estados Unidos, Alemania, Reino Unido, Francia, España, Austria, Hong Kong, y también de América Latina con México, Argentina, Chile y Brasil.

Cerca de dos meses después, se recibieron 109 aplicaciones y se presentaron 72 propuestas, cada una de ellas compuesta por seis planchas. Las 432 fueron exhibidas en el Archivo Distrital durante agosto y posteriormente en la SCA Regional Bogotá durante septiembre. La audiencia de proclamación del ganador se efectuó el 13 de agosto de 2015. Después de una semana de deliberación, el jurado por votación unánime otorgó el primer puesto

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	4 de 17

al anteproyecto arquitectónico identificado en el concurso con el código JQ3 El proyecto ganador fue el resultado del trabajo mancomunado de dos firmas: MGP Arquitectura y Urbanismo representada por el colombiano Felipe González-Pacheco y Estudio Entresitio de los españoles María Hurtado de Mendoza y César Jiménez de Tejada.

Criterios para la construcción del Museo

A manera de síntesis y de lo expuesto por la Dirección a cargo de la profesora Martha Bello a continuación se exponen los siguientes:

- ✓ “Diferenciales: expresa una polifonía de voces que claman por reivindicaciones diferenciales asociadas al género, la edad, la pertenencia étnica, los roles sociales, culturales y políticos de los actores que han resistido el conflicto.
- ✓ Territoriales: presenta una lectura multi-escalar y multi-dimensional del territorio nacional, capaz de integrar las marcas regionales de la guerra a una narrativa que cohesione un sentido de nación.
- ✓ Simbólicos: hace uso del lenguaje simbólico como un mecanismo potente de metaforización, capaz de trascender una narrativa literal de los hechos.
- ✓ Estéticos y poéticos: buscará poner en diálogo un amplio universo de creaciones contemporáneas y tradicionales, generando contrastes comunicativos y estéticos.
- ✓ Dinámicos: debe permitir la movilización y actualización de discursos y exposiciones”

Al momento de la auditoría la Dirección de Museo de Memoria Histórica presenta la siguiente Estructura:

ORGANIGRAMA DIRECCIÓN MNM 2016

Dirección: Martha Nubia Bello - Coordinación general de las acciones realizadas por la Dirección.

Asistente de Dirección: Lina Díaz - Apoyo general y transversal a todas las tareas de coordinación del equipo.

Asesores de Dirección:

Pilar Riaño, asesoría académica al guion del MNM

Cristina Lleras, asesora en materia Museológica

Fernando Viviescas: asesor en materia de infraestructura y urbanismos

Apoyo Administrativo: Ángela Ramírez y Blanca Muñoz

Enlace oficina de planeación: Santiago Salazar

Enlace grupo de sentencias: Sebastián Arias

EQUIPO DE MUSEOLOGÍA

Desarrollo conceptual del MNM.

Diseño, producción y montaje de exposiciones

Avanzar en la formulación del plan Museológico.

Asesorar la implementación de la agenda de exposiciones.

Investigador: Cristina Lleras

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	5 de 17

Coordina la elaboración del guion y conceptualiza el eje de tierras

Investigador: Lorena Luengas

Conceptualiza el eje de agua.

Asesora la elaboración del plan museológico.

Apoya la supervisión de contratos, asiste a comités de contratación y apoya la formulación de documentos administrativos de la dirección.

Investigador: Luis Carlos Manjarres

Conceptualiza el eje de cuerpo.

Asesora el desarrollo y conceptualización de la dimensión virtual y las comunicaciones del MNM.

Colecciones

Coordinación: Catalina Orozco

Coordinación para elaborar la política de colecciones y validarla al interior del CNMH.

Asesora el desarrollo del componente pedagógico de la dirección.

Brinda asesoría técnica museológica al proyecto del Museo Itinerante de los Montes de María.

Apoya la supervisión de contratos, asiste a comités de contratación y apoya la formulación de documentos administrativos de la dirección

Apoyos en materia de colecciones: Manuela Ochoa y Camilo Leiva

DIMENSIÓN VIRTUAL Y COMUNICACIONES

El área virtual y de comunicaciones de la Dirección MNM está orientada al desarrollo de los soportes y las expresiones digitales del MNM. Implementa la gestión de comunicación en producción, difusión, divulgación, circulación y distribución de los contenidos y el uso de la tecnología como factor de innovación para generar múltiples narrativas del conflicto armado y enriquecer la relación entre los usuarios - visitantes y el museo.

Enlace a comunicaciones CNMH: Juan Carlos Vargas

INFRAESTRUCTURA

Coordinar el diseño e inicio de la construcción del MNM

Coordinación: Andrés Forero

Apoyo general: Ana Hernández: brinda asesoría arquitectónica a las iniciativas de Memoria apoyadas por la DMNM.

PROGRAMACIÓN

Coordinación: Edwin Cubillos

Coordina la realización de las acciones de programación cultural de la DMNM 2016.

Coordina la articulación en las acciones de programación cultural del MNM con las demás áreas del CNMH.

Coordina la elaboración del documento de programación del MNM que incluya acciones específicas para la exposición itinerante 2018.

Apoya la supervisión de contratos, asiste a comités de contratación y apoya la formulación de documentos administrativos de la dirección

Teatro y danza: Juana Salgado: Coordina la implementación de una agenda cultural y creativa que contribuya al posicionamiento del MNM con acciones alrededor de la música y el cine

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	6 de 17

Cine y música: Kalia Ronderos: Coordina la implementación de una agenda cultural y creativa que contribuya al posicionamiento del MNM con acciones alrededor de la música y el cine

VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES CONTENIDAS EN LOS PROCEDIMIENTOS ASOCIADOS AL PROCESO

El equipo Auditor de Control Interno evidenció que :el Proceso GESTIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA, CONSERVACIÓN Y EXHIBICIÓN DE COLECCIONES MUSEÍSTICAS *no cuenta con caracterización ni procedimientos actualizados que al momento de la auditoria se estén ejecutando acorde con lo documentado en el Sistema Integrado de Planeación y Gestión -SIPG*

Los procedimientos MNM-PR-001 Registro y Conservación de Piezas, MNM-PR-002-Gestión de Exposiciones y MNM-PR-003 Fortalecimiento de Practicas Artísticas de acuerdo con lo expuesto por el grupo, no se están desarrollando actualmente y como se mencionó anteriormente su última versión corresponde al año 2014.

EVALUACIÓN MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN Y DEL PROCESO

Con el fin de garantizar el cumplimiento al objetivo del proceso, se identificaron los siguientes riesgos::

Riesgo	Causa	Controles	Frecuencia del control	Acciones	Periodo de ejecución
Favorecer a terceros sobreestimando el valor de las Colecciones Museísticas Adquiridas.	Inexistencia de criterios de valoración	Revisión curatorial por parte del grupo de trabajo de la dirección	NA	Construcción e implementación de criterios de adquisición y valoración de las colecciones	Agosto a Diciembre 2016
	Amiguismo o Clientelismo		NA	Creación de un comité de adquisición y valoración de Colecciones.	

RIESGOS DEL PROCESO

Riesgo	Causa	Controles	Frecuencia del control	Acciones	Fecha inicial	Fecha final
Inadecuada focalización conceptual, administrativa y programática del Museo del Nacional de la Memoria	Desarticulación interna en las actividades del Museo Nacional de Memoria	Desarrollo de reuniones para revisar la conceptualización en Comité Asesor Internacional	Anual	Desarrollar lineamientos conceptuales del Museo Nacional de la Memoria	29/01/2016	31/03/2017
	Desarticulación con las otras dependencias del CNMH.	Reuniones de trabajo de museología para revisión conceptual y Comité de Estratégico	Trimestral			
Des financiación en la	Ausencia de designación de	Reuniones de trabajo		Conceptualización para la dimensión	01/03/2016	31/03/2017

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	7 de 17

construcción física del Museo Nacional de Memoria	recursos	con entidades del gobierno nacional para gestionar la asignación del presupuesto.	Anual	virtual del Museo Nacional de Memoria		
		Desarrollo de consultoría para identificar alternativas administrativas y financieras para la construcción del Museo	Anual	Fortalecer la dimensión territorial para la construcción participativa (eventos) y virtual del Museo Nacional de Memoria	01/04/2016	31/03/2017
		Planeación de Exposiciones	trimestral			

Con respecto a la aplicación de los controles y ejecución de las actividades preventivas para mitigar el riesgo de corrupción: **FAVORECER A TERCEROS SOBREESTIMANDO EL VALOR DE LAS COLECCIONES MUSEÍSTICAS ADQUIRIDAS** se verificó la aplicación de los controles existentes, así:

Revisión curatorial por parte del grupo de trabajo de la dirección; En el marco de proceso de Plan Museológico, se han analizado los procesos de la Dirección, donde las exposiciones y sus procesos curatoriales han sido analizados, con el fin de reconocer sus logros y aprendizajes. Su aplicación permite otorgarle una nueva calificación de **BAJA**.

Sin embargo se formularon acciones preventivas adicionales frente a las cuales se presentan los siguientes avances:

- ✓ **Construcción e implementación de criterios de adquisición y valoración de las colecciones:** con respecto a esta acción preventiva, el proceso cuenta con un documento denominado "POLÍTICA DE COLECCIONES DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA".
- ✓ **Creación de un comité de adquisición y valoración de colecciones.**
Sobre esta acción se han realizado reuniones para su conformación pero aún no se ha creado el Comité. Es importante destacar que en Comité de Control Interno realizado en octubre 12 se intervino para llamar la atención sobre el Comité de Colecciones que se va a convocar, en el entendido que es importante utilizar los comités ya establecidos internamente como los comités internos de gestión, o el comité de desarrollo administrativo u otra instancia, ya creada; Cesar Rincón aclara que esta instancia no sería un comité como tal sino una Comisión técnica, en donde las conclusiones allí establecidas puedan ser llevadas y/o adoptadas en el marco de uno de los Comités institucionalmente creados.

Dado que el Museo Nacional de la Memoria no se encuentra construido y la entidad no cuenta con activos de Colección ni tiene proyectada la adquisición de piezas museísticas, Control Interno recomienda estudiar la *posibilidad de revisar este riesgo e incluir otros posibles que le apliquen al Proceso*.

Con respecto al cumplimiento de los controles y acciones preventivas de los riesgos de Proceso se verificó lo siguiente:

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	8 de 17

Riesgo: INADECUADA FOCALIZACIÓN CONCEPTUAL, ADMINISTRATIVA Y PROGRAMÁTICA DEL MUSEO DEL NACIONAL DE LA MEMORIA; aplicación de controles:

- ✓ **Control: Desarrollo de reuniones para revisar la conceptualización en Comité Asesor Internacional,** en la aplicación de este control se evidenciaron los registros del desarrollo de reuniones periódicas, con el equipo de Museo y se han realizado sesiones de trabajo con el Comité Asesor Internacional, efectuadas del 03 al 06 de marzo, listas de asistencia de la actividad.
- ✓ **Control: Reuniones de trabajo de museología para revisión conceptual y Comité de Estratégico:** Los soportes observados dan cuenta de la realización de dos reuniones con el Comité Estratégico.

Toda vez que la calificación del riesgo después de controles lo ubicó en zona de riesgos alta, se verificó el cumplimiento de las siguientes acciones preventivas:

- ✓ **“Desarrollar lineamientos conceptuales del Museo Nacional de la Memoria”** Dado que el cronograma de cumplimiento finaliza el 31/03/2017 se verificaron los avances realizados hasta la fecha, se evidenció el documento **“Museo Nacional de la Memoria: un lugar para el encuentro Lineamientos conceptuales y guion museológico”**, el cual se encuentra en la Imprenta Nacional para los trámites de impresión correspondiente; según los avances presentados, esta actividad se finalizará en la presente vigencia, por lo tanto se sugiere solicitar al Grupo de Planeación, modificación de la fecha final planificada.

Riesgo DESFINANCIACIÓN EN LA CONSTRUCCIÓN FÍSICA DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA: Se realizó la verificación de los siguientes controles:

- ✓ **Reuniones de trabajo con entidades del gobierno nacional para gestionar la asignación del presupuesto:** de acuerdo a la información suministrada se hicieron solicitudes al Departamento Nacional de Planeación, a la Presidencia de la República, sin embargo no se presentaron los documentos soportes.
- ✓ **Desarrollo de consultoría para identificar alternativas administrativas y financieras para la construcción del Museo:** Para dar cumplimiento a este control se contrató la consultoría con recursos de OIM de la profesional Pilar Ordoñez, quien hizo entrega del documento “PROPUESTA DE FIGURAS JURÍDICAS Y ADMINISTRATIVAS MÁS ADECUADAS PARA EL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA –MNM MEMORIA & PAZ”.
- ✓ **Planeación de Exposiciones:** Se evidenciaron los documentos mediante el cual se hace la planeación de las exposiciones y sus procesos curatoriales.

Frente a las acciones formuladas para evitar su materialización, se pudo evidenciar los siguientes soportes:

- ✓ **Conceptualización para la dimensión virtual del Museo Nacional de Memoria:** Se cuenta con los

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	9 de 17

documentos preliminares para la construcción del diseño de la dimensión virtual del Museo (Documento de Trabajo Dimensión Virtual y sus anexos)

- ✓ **Fortalecer la dimensión territorial para la construcción participativa (eventos) y virtual del Museo Nacional de Memoria:** se presentó el documento “PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y EL DIÁLOGO SOCIAL PARA EL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA” el cual “relaciona los procesos de participación de diversos sectores con el Museo Nacional de la Memoria (MNM) y la manera en la cual los resultados obtenidos en dichas consultas brindaron información determinante para el desarrollo y la definición de los documentos centrales del museo”; desde el 2012 hasta noviembre de 2016.

EVALUACIÓN PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL

Se realizó de manera selectiva, la evaluación de las actividades formuladas para dar cumplimiento a las estrategias que se encuentran bajo la responsabilidad de este proceso, así:

Estrategia: Diálogos para la construcción social del Museo Nacional de Memoria Histórica: Con respecto a esta estrategia se han desarrollado las siguientes acciones:

Se han realizado dos diálogos uno sobre Música y Memoria denominado “Primer Plano”, Ciclos de diálogos de arte, memoria y paz. Dirigido a público general. Lugar: Carpa VIP – FILBO y el segundo llevado a cabo el 8 de Mayo - Museos en Diálogo: conversación entre directores y representantes de 11 museos a nivel nacional para debatir acerca del papel de los museos en el proceso de construcción de paz en el país; estas actividades, contaron con la participación de artistas, fotógrafos, escritores, organismos de derechos humanos y entidades del sector político e institucional, referidas en las actividades descritas en el plan y asociadas a la estrategia.

Sobre estas actividades se observaron las listas de asistencia y documentos que soportan los eventos.

Estrategia: Diseño y construcción del Museo Nacional de Memoria: Con respecto a esta estrategia se han hecho diferentes reuniones, así:

- ✓ Se realizó el Desarrollo de Comités de Diseño para realizar seguimiento al desarrollo del proyecto arquitectónico los días 2016.04.01 y 2016.04.22.
- ✓ Reunión para discutir el evento de socialización del proyecto requerido por el estudio ambiental realizado el 2016.05.04.
- ✓ Seguimiento con SDP, IDU, DADEP y Catastro el 2016.04.07 y el 2016.04.27.
- ✓ Reunión con DNP y DPS sobre el financiamiento del proyecto 2016.04.12 y el 2016.04.19

En cuanto a las acciones desarrolladas para ejecutar las actividades “Elaborar el diseño arquitectónico del Museo Nacional de Memoria Histórica y Tramitar licencias y permisos de obra” se encuentra pendiente por iniciar su gestión.

Estrategia: Posicionamiento público del Museo de Memoria Histórica: Se encuentra diseñada a la agenda cultural y académica del Museo Nacional, en cuanto a su implementación se han realizado los siguientes eventos

- ✓ **Conversatorio: Visiones de la memoria. Territorio, comunidad y museos.** Universidad Nacional

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	10 de 17

- ✓ Festival "Encuentro intercultural de crecimiento intercultural" realizado en el Parque El Renacimiento.
- ✓ Apoyo al encuentro Nacional/Internacional de Tejedoras de la Memoria en Medellín - Museo de Antioquia
- ✓ 3 Lecturas dramáticas:- "Huecos en los Ojos". Autor: Erik Leyton. Dramaturgia y memoria desde la mirada de cuatro jóvenes directores. Dirigido a público general. - "Un recuerdo en el olvido". Autor: César Castaño. Dramaturgia y memoria desde la mirada de cuatro jóvenes directores. Dirigido a público general. - "El solar de los Mangos". Autor: Orlando Cajamarca. Dramaturgia y memoria desde la mirada de cuatro jóvenes directores.
- ✓ Obra "Corriente". Autor: Agrupación Luz de Luna. Dramaturgia y memoria.
- ✓ Lanzamiento "Mujeres: narrativas de la guerra a la paz". Diálogo entre mujeres sobre el conflicto y sus aportes a la construcción de paz. Lugar: Stand ONU Mujeres, Filbo.1
- ✓ Cine foro Documental Memoria Latente. Testimonio sobre la resistencia de las comunidades de Las Brisas y Tabaco.
- ✓ Co-organización del Seminario Remedios para los medios del Centro de Pensamiento en Comunicación y Ciudadanía de la Universidad Nacional mediante proyecciones documentales, entrega de material del CNMH, organización de paneles y ponencias.
- ✓ Lanzamiento en región del libro "Del ñame espino al calabazo" y del documental "Memoria Latente" con la comunidad de Tabaco en Hato Nuevo La Guajira, como cierre del proyecto Impreso en la Memoria.
- ✓ Participación en la agenda alternativa del Festival Internacional de Cine por los Derechos Humanos mediante el programa Cine en la Fachada del Espacio Odeón mediante la proyección de los documentales Memoria latente y Tocó cantar de la DMNM.

Estrategia: Definición conceptual, administrativa y programática:

Para cumplir esta estrategia se desarrollaron las siguientes acciones:

- ✓ Se realizó la propuesta de ejes del guion este permitió fijar el plan de trabajo con cada una de las direcciones del CNMH.
- ✓ se socializó esta metodología con expertos del Instituto Simthsoniam.
- ✓ Se realizaron reuniones en el proceso de formulación del guion, que permiten recoger el legado del CNMH
- ✓ Se sistematizaron y realizaron relatorías de las reuniones de llenado de canastos y búsqueda de contenido sobre los ejes de Cuerpo, Tierra y Agua.



PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL CORTE 30 de Septiembre 2016.

DEPENDENCIA RESPONSABLE	ÁREA DE EFECTIVIDAD	RESULTADOS	ESTRATEGIAS	INDICADORES POR ESTRATEGIA	META 3ER TRIMESTRE	AVANCE 3ER TRIMESTRE	% CUMPLIMIENTO 3ER TRIMESTRE	META 2016	AVANCE META ANUAL AL 30 DE SEPT.	% CUMPLIMIENTO A LA META ANUAL 2016	Estado del Indicador	RETROALIMENTACIÓN
Dirección de Museo de Memoria Histórica	Legado Testimonial y Documental	Construcción social del Museo	Convocatoria nacional de estímulos de creación y producción artística	Productos artísticos asesorados y premiados	0	0	#DIV/0!	10	0	0%	Deficiente	OK. Esperamos que se desarrollen con éxito las labores asociadas al indicador.
			Diálogos para la construcción social del Museo Nacional de Memoria Histórica	Número de diálogos de construcción social del Museo Nacional de la Memoria Histórica	2	3	150%	6	5	83%	Satisfactorio	OK. Esperamos que se desarrollen con éxito las labores asociadas al indicador.
		Diseñar, construir y poner en funcionamiento el Museo Nacional de la Memoria	Definición conceptual, administrativa y programática	Avance en el Guion museográfico	0%	0%	#DIV/0!	10%	0%	0%	Deficiente	OK. Esperamos que se desarrollen con éxito las labores asociadas al indicador.
				Avance en el Guion museológico	5%	5%	100%	10%	5%	50%	Deficiente	OK. Esperamos que se desarrollen con éxito las labores asociadas al indicador.
				Avance en el Plan museológico	11%	11%	101%	22%	11%	51%	Deficiente	Se solicita ampliar el informe narrativo del plan museográfico, identificando de manera exacta el hito cumplido. (Los hitos programados para este año son: 1. Publicación de lineamientos. 2. Diagnóstico de escenarios para la creación institucional.)
			Diseño y construcción del Museo Nacional de Memoria	Avance en la construcción del Museo Nacional de la Memoria Histórica	0%	2%	#DIV/0!	20%	2%	10%	Deficiente	Se reitera la retroalimentación anterior, se solicita que se realice la identificación de la totalidad de etapas o hitos para la construcción del Museo Nacional de Memoria Histórica, con el fin de tener un parametro de referencia con el cual medir, este número de etapas totales se debe diligenciar como un número constante en la variable 2, como lo indica el formato.
			Posicionamiento público del Museo de Memoria Histórica	Eventos de posicionamiento y difusión realizados	5	14	280%	20	27	135%	Sobresaliente	Se presenta un cumplimiento muy superior a la meta, sin embargo ya no hay oportunidad de ajuste.

EVALUACIÓN DE LOS INDICADORES:

- ✓ El Indicador **“Productos artísticos asesorados y premiados”** no presenta avances, su fecha estimada de cumplimiento esta para el cuarto trimestre; sin embargo se hace referencia al cumplimiento cualitativo de las siguientes actividades con corte a 30/09/2016: “Presentación de los diez (10) proyectos ganadores a las áreas de la D. Museo para garantizar la ruta de acompañamiento, asesorías técnicas y circulación de las propuestas ganadoras.
Lectura y análisis de las diez (10) propuestas presentadas para su posterior evaluación general entendiendo las necesidades de cada uno de los proyectos.
Firma de los diez (10) Planes de trabajo establecidos con los ganadores de la Convocatoria 2016 donde se establecen el apoyo técnico solicitado por cada uno de los diez proyectos. Estas asesorías están relacionadas a temas como: Fortalecimiento de los procesos artísticos de memoria con comunidades LGBTI de los Montes de María; fortalecimiento en los conceptos de Museología y Museografía; alfabetización digital.
Coordinación de los procedimientos para formalizar al área de Contabilidad del CNMH, la documentación exigida para el segundo desembolso del 30% a los diez (10) ganadores de la III Convocatoria 2016.
Acopio en digital de la documentación que se produce en el marco del
- ✓ El indicador **“Número de diálogos de construcción social del Museo Nacional de la Memoria Histórica”**
Este indicador presenta un nivel de cumplimiento del 83% correspondiente a cinco (5) diálogos efectuados.
- ✓ El indicador **“Avance en la construcción del Museo Nacional de la Memoria Histórica”** Posee la meta de avance del 20% durante el año 2016 pero a la fecha no posee ningún reporte de avance cuantitativo, solamente de tipo cualitativo, en el que se registran las gestiones adelantadas para lograr el cumplimiento de la meta.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	12 de 17

- ✓ El indicador **“Eventos de posicionamiento y difusión realizados”** posee avances cualitativos y cuantitativos. La meta anual se proyectó en 20 eventos, a la fecha de corte se han realizado 27 eventos, para un cumplimiento del 135%. Presenta sobreestimación de la meta alcanzada con respecto a lo planeado.
- ✓ El indicador **“Avance en el Guion museológico”** presenta un cumplimiento del 50% correspondiente a la ejecución de 5 etapas para la construcción del Guion museológico, de 10 de planeadas
- ✓ Indicador **“Avance en el Plan museológico”**; presenta un cumplimiento del 51%, equivalente a 11 fases de un total de 22 programadas.
- ✓ Indicador **“Avance en el Guion museográfico”**; No presenta avance cuantitativo, su cumplimiento está planificado para el cuarto trimestre.
- ✓ Indicador **“Grado de satisfacción en los servicios y/o productos prestados sobre la construcción participativa Museo Nacional de Memoria histórica y las exhibiciones de memoria histórica”**: No presenta avance cuantitativo, su cumplimiento está planificado para el cuarto trimestre; presenta avance cualitativo en relación con la aplicación de la encuesta de satisfacción durante dos eventos: Primer plano Fotografía (07/07/2016) y Apertura de la exposición Volver la Mirada (24/09/2016).

ASPECTOS RELEVANTES: Se evidencia empoderamiento en el desempeño del proceso, disponibilidad de la información que respalda la ejecución de las actividades verificadas.

ASPECTOS POR MEJORAR:

El indicador “avance en la construcción del Museo Nacional de la Memoria” no posee reportado ningún avance cuantitativo en el informe de seguimiento con corte a 30 de septiembre de 2016, se presentan registros cualitativos de las actividades adelantadas para gestionar la construcción del Museo.

SEGUIMIENTO A METAS DE GOBIERNO

La Dirección de Museo, tiene la meta de gobierno asociada al indicador *“Museo Nacional de Memoria Histórica Construido”* el cual presenta para la vigencia 2015-2016 una meta cuantitativa acumulada del 40% para la vigencia actual es del 20% no obstante con corte a octubre de 2016 reporta un avance del 2% como se evidencia en el siguiente cuadro:

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	13 de 17

 Centro Nacional de Memoria Histórica		REPORTE DE SEGUIMIENTO A METAS DE GOBIERNO 2016 (Incluido CONPES 3726 /2012 y Mesa de Concertación Indígena)					CÓDIGO: DGE-FT-005	VERSIÓN: 001		
#	NOMBRE DEL INDICADOR	META CUANTITATIVA ACUMULADA VIGENCIA ACTUAL (LB+2015+2016)	META CUANTITATIVA VIGENCIA ACTUAL (2016)	META CUANTITATIVA PROYECTADA A OCTUBRE (sumatoria)	AVANCE CUANTITATIVO (sumatoria)	AVANCE CUANTITATIVO (octubre)	REZAGO O AVANCE ADICIONAL	RETROALIMENTACIÓN GRUPO DE PLANEACIÓN	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE DE META (Nombre y Área)
3	Museo Nacional de memoria histórica construido	40%	20%	13%	2%	0%	11%	La información sobre el avance cualitativo se encuentra registrada en el Sistema Sinergia (http://sinergiapp.dnp.gov.co/#IndicEntidadP/121/49/26). Allí se registran las actividades desarrolladas en torno a esta meta. De acuerdo con lo informado por la Dirección de Museo, durante la vigencia actual el principal retraso en la construcción física es la demora en la aprobación del Plan de Implantación por parte de Planeación Distrital. Sin este trámite no es posible avanzar en los demás pasos iniciales de la construcción. Para la vigencia actual ya se cuenta con los recursos necesarios para el pago de estudio de títulos y de redes (aproximadamente 88 millones). Para la vigencia 2017 en la cuota de inversión que hasta ahora se tiene de forma preliminar, hacen falta 6.000 millones aproximadamente, para el pago de diseños arquitectónicos, interventoría de diseños, licencias y el impuesto de delineación urbana.	15%	Martha Nubia Bello Albarracín Dirección de Museo

La Dirección de Museo respecto de esta meta se pronunció así:

“El incumplimiento en la meta del 20% es algo que se preveía y fue definido así con el grupo de planeación. Este año el avance no será superior a lo reportado actualmente que es del 2%.”

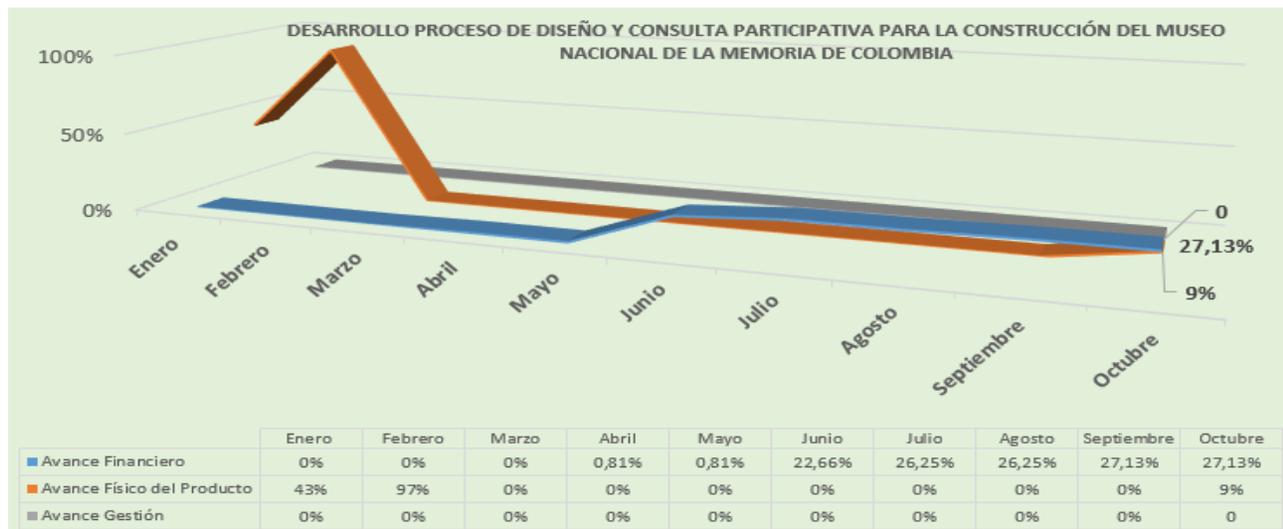
El informe recoge los cambios realizados en la actualización de las metas del proyecto. Sin embargo, en el indicador "Avance en la construcción del Museo Nacional de la Memoria Histórica" se solicita la identificación total de etapas o hitos para la construcción del Museo. Vale la pena aclarar que esa tarea de identificación ya se hizo, pero no se modificó el indicador, ni su formulación, dado que responde a una meta de gobierno, frente a la cual se definió, conjuntamente, que iba a ser reportada con un avance del 2%, dejando en evidencia la meta inconclusa para llamar la atención del Gobierno Nacional *en cuanto a la falta de financiación del Museo.*

SEGUIMIENTO A PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LA DIRECCION DE MUSEO.

El informe de ejecución presupuestal de inversión tiene como propósito hacer el seguimiento a las asignaciones presupuestales de los 2 proyectos de inversión que desarrolla la Dirección de Museo del CNMH, acorde con los avances referidos que se registran dentro del Sistema de Seguimiento a Proyectos – SPI, con corte al 31 de octubre de 2016 relaciona los siguientes aspectos básicos:



1. DESARROLLO PROCESO DE DISEÑO Y CONSULTA PARTICIPATIVA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA DE COLOMBIA.



Responsable: MARTHA NUBIA BELLO ALBARRACIN

Horizonte : 2012 – 2017

Presupuesto 2016 : \$2.485.077.711

Con corte a 11 de Noviembre: presenta el proyecto respecto a la apropiación Vigente: porcentaje de presupuesto comprometido 98.05%, el presupuesto obligado 28.31% y de lo pagado una ejecución del 27.13%. Dado que estamos en el último bimestre del año y resta por obligar y pagar un porcentaje del presupuesto comprometido del 71.12%. Control Interno genera alerta de acuerdo con la situación evidenciada, a fin que la Dirección de Museo de Memoria Histórica realice las acciones correspondientes para obligar y pagar el presupuesto comprometido con el fin de evitar la constitución de reservas por un porcentaje superior al permitido.

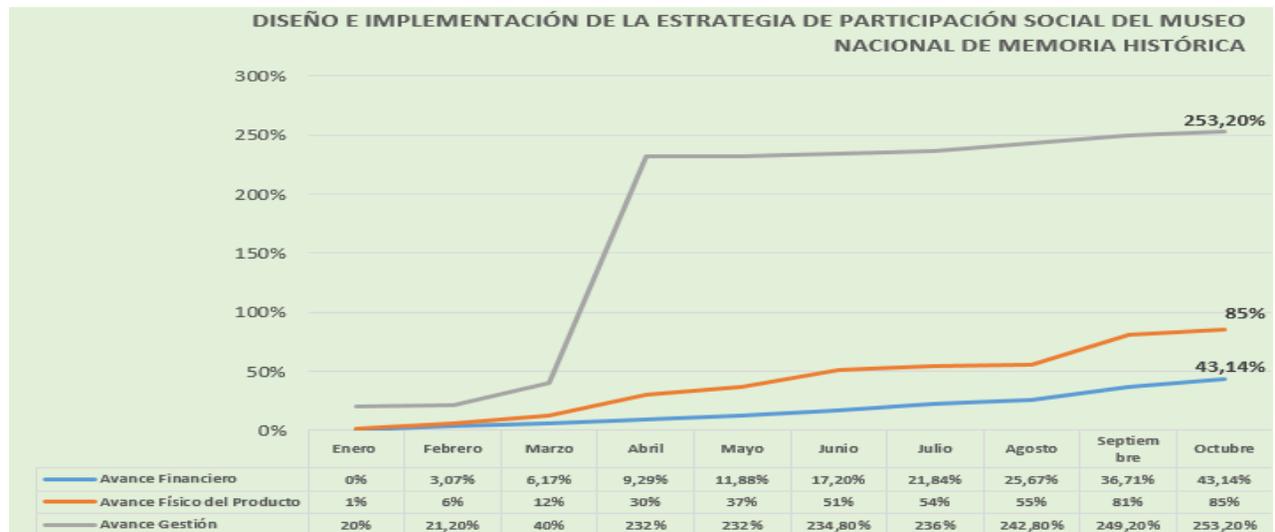
	DESCRIPCION	APROPIACIÓN VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% Compromiso	% Obligación	% Pagos
1	DESARROLLO PROCESO DE DISEÑO Y CONSULTA PARTICIPATIVA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA DE COLOMBIA. Corte: 11/11/2016	\$ 2.485.077.711,00	\$ 2.436.638.997,00	\$ 703.533.441,00	\$ 674.265.441,00	98,05%	28,31%	27,13%
	Corte: 31/10/2016		\$ 2.430.767.247,00	\$ 674.265.441,00	\$ 674.265.441,00	97,81%	27,13%	27,13%
	Corte a Septiembre 30 de 2016		\$ 2.428.687.047,00	\$ 674.265.441,00	\$ 652.314.441,00	97,73%	27,13%	26,25%

Se precisa que en visita de campo realizada el 11 de noviembre la Dirección de Museo plantea la siguiente ejecución a fin de incrementar el porcentaje de pagos.



Descripción	Valores	Observación
Por obligar a 11 de Noviembre de 2016	\$1.733.105.556,00	
Entrega de los diseños a 28 de Noviembre	\$1.448.159.887,00	Para pago entrega de producto.
Interventoría	\$223.416.000,00	Pago de \$74.472.000 en el 2016 Posible reserva de \$148.944.000
Por comprometer- saldo que se traslada al Plan de implantación	\$26.805.602,00	Traslado
Total	\$1.698.381.489,00	

No. 2 DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA DE PARTICIPACIÓN SOCIAL DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA



Con corte a 11 de noviembre: Para realizar este cálculo se efectuó de la Apropiación asignada al proyecto la disminución de la apropiación bloqueada, el resultado arrojado se tomó como la Apropiación vigente del proyecto, no obstante es de aclarar que en el SPI, no se realiza esta operación; razón por la cual el porcentaje de octubre en lo concerniente del avance financiero con respecto a lo obligado, presenta variación dado que está en ejecución el último trimestre. Frente a la apropiación Vigente: presupuesto comprometido 91,59%, presupuesto obligado 53.69%, de lo pagado una ejecución del 53.57%.

Dado que está en ejecución el último trimestre, Control Interno genera alerta de acuerdo con la situación evidenciada, a fin que la Dirección de Museo de Memoria Histórica realice las acciones correspondientes para comprometer, obligar y pagar el presupuesto asignado al proyecto con el fin de evitar la constitución de reservas por un porcentaje superior al permitido



	DESCRIPCION	APROPIACIÓN VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% Compromiso	% Obligación	% Pagos
2a	DISEÑO E IMPLEMENTACION DE LA ESTRATEGIA DE PARTICIPACION SOCIAL DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA Corte: 11/11/2016	\$ 2.239.683.946,00	\$ 2.096.578.809,00	\$ 1.249.065.395,00	\$ 1.248.537.395,00	93,61%	55,77%	55,75%
	Corte: 31/10/2016		\$ 2.093.594.816,00	\$ 1.143.193.269,00	\$ 1.069.412.304,00	93,48%	51,04%	47,75%
	Corte a Septiembre 30 de 2016		\$ 1.954.171.274,00	\$ 953.126.719,00	\$ 880.446.194,00	87,25%	42,56%	39,31%
2b	DISEÑO E IMPLEMENTACION DE LA ESTRATEGIA DE PARTICIPACION SOCIAL DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA. Corte: 11/11/2016	\$ 443.752.110,00	\$ 361.205.545,00	\$ 191.691.568,00	\$ 188.933.095,00	81,40%	43,20%	42,58%
	Corte: 31/10/2016		\$ 360.840.945,00	\$ 184.953.095,00	\$ 184.863.270,00	81,32%	41,68%	41,66%
	Corte a Septiembre 30 de 2016		\$ 349.852.768,00	\$ 176.976.923,00	\$ 77.956.822,00	78,84%	39,88%	17,57%
Total proyecto 2		\$ 2.683.436.056,00	\$ 2.457.784.354,00	\$ 1.440.756.963,00	\$ 1.437.470.490,00	91,59%	53,69%	53,57%

Se precisa que en visita de campo realizada el 11 de noviembre la Dirección de Museo plantea la siguiente ejecución a fin de incrementar el porcentaje de pagos.

Descripción	Valores
Por obligar a 11 de Noviembre de 2016	\$2.457.784.354,00
Convenios	\$316.990.962,00
Sentencia	\$225.175.194,00
Pago convocatorias	\$398.058.990,00
Operador Logístico, Proyecto Implantación, Honorarios, Viaticos	

Control Interno evidenció que en los reportes realizados por la Dirección de Museo al Sistema de Seguimiento a Proyectos – SPI, es conveniente realizar ponderación que sea acorde con la gestión y el avance físico en las actividades que conforman el Proyecto, tal como se evidenció para el proyecto DESARROLLO PROCESO DE DISEÑO Y CONSULTA PARTICIPATIVA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA DE COLOMBIA que pese a todas las gestiones realizadas por la Dirección presenta reporte para este ítem del 0%, caso contrario es el proyecto DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA DE PARTICIPACIÓN SOCIAL DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA que en gestión reporta a octubre 253.20% denotando falta de planeación o reformulación de la meta del indicador.

VIII CONCLUSIONES

Una vez finalizada la auditoría al PROCESO GESTIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA, CONSERVACIÓN Y EXHIBICIÓN DE COLECCIONES MUSEÍSTICAS Control Interno se permite concluir:

La meta de Gobierno asignada para el Indicador Museo Nacional de la Memoria Histórica construido, a la fecha de esta evaluación presenta un avance del 2% del 20% planeado para la vigencia 2016 evidenciando un porcentaje bajo de cumplimiento a la fecha de esta evaluación.

El Proceso se encuentra gestionando los riesgos de acuerdo a los controles y acciones preventivas formuladas para su mitigación.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Auditoría interna de Gestión.	CÓDIGO:	CIT-FT-002
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	17 de 17

El porcentaje de ejecución con respecto al presupuesto obligado es inferior a la meta planificada por el Proceso.

IX MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

N°	OBS	R	DESCRIPCIÓN
1	x		En el transcurso de la presente auditoría, se observó que la caracterización del proceso y los procedimientos se encuentran desactualizados, esta situación puede generar la materialización del riesgo “Desactualización de algunos métodos de trabajo”; por otra parte afecta la madurez del MECI, en relación con el Módulo de Control de Planeación y Gestión Componente Direccionamiento Estratégico, elemento Modelo de Operación por Procesos; por lo tanto se deben formular las acciones pertinentes para subsanar corregir esta situación.

X RECOMENDACIONES

- ✓ *Dado que el Museo Nacional de la Memoria no se encuentra construido y la entidad no cuenta con activos de colección ni tiene proyectada la adquisición de piezas museísticas, control interno recomienda estudiar la posibilidad de revisar este riesgo e incluir otros posibles que le apliquen al proceso.*
- ✓ Realizar las actividades necesarias para comprometer la totalidad del presupuesto asignado.
- ✓ Ejercer el control necesario para evitar la constitución de reservas presupuestales por montos superiores a los permitidos.
- ✓ Control interno, recomienda a la Dirección de Museo documentar las gestiones realizadas en pro de la obtención de los recursos faltantes para la construcción del Museo Nacional de la Memoria Histórica, a fin de evidenciarlo si llegara el caso ante el Gobierno Nacional y los organismos de Control si se presentará un incumplimiento en la Meta establecida.

XI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:

Astrid Marcela Menendez Ch.

ASTRID MARCELA MENDEZ CHAPARRO
Profesional Control Interno

María Francisca Guevara Jimenez

MARÍA FRANCISCA GUEVARA JIMENEZ
Profesional C.I – Contratista

Vo. Bo.

Doris Yolanda Ramos Vega

DORIS YOLANDA RAMOS VEGA
Asesora Control Interno