



**INFORME DE SEGUIMIENTO:** Austeridad y eficiencia en el gasto por el CNMH, trimestre julio a septiembre de 2017.

**FECHA:** Diciembre de 2017

**RESPONSABLE DEL INFORME:** Lixi Celmira Romero Navarrete

### I OBJETIVO GENERAL.

Cumplir lo emanado en el Decreto 984 de 2012 y realizar seguimiento a la Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016, con el fin de verificar el cumplimiento a las instrucciones emitidas por el Gobierno Nacional en el marco del Plan de Austeridad en el gasto público, así mismo generar alerta sobre los impactos que sobrepasen el 10% en los rubros por concepto de gastos, para ser tenidos en cuenta al momento de planificación y toma de decisiones administrativas.

### II METODOLOGÍA.

En referencia a la normatividad aplicable para el control de austeridad en el gasto, se realizó verificación a las cifras generadas por la Entidad en los registros contables, de donde Control Interno elabora informe del trimestre julio a septiembre de 2017, el cual es comparado con el mismo trimestre de la vigencia anterior, con el fin de determinar el grado de incrementos o decrementos que superen el 10%, la información fue consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, referente a la ejecución presupuestal agregada; y afectación de pagos o gastos realizados, correspondientes a los periodos evaluados, de igual manera la información es reportada por el Área Contable del CNMH; de acuerdo con el resultado obtenido del trimestre analizado, se requirió la justificación de los rubros significativos a los responsables de cada proceso, cuya información obtenida, es verificada y consolidada para la realización del presente informe.

### III RESULTADOS DEL INFORME:

#### 1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

##### 1.1. Servicios personales asociados a la nomina

La conformación de la planta de personal en la Entidad durante el cuarto trimestre 2016 – 2017, concluyó así:

Cuadro No. 1 – Planta de Personal			
Mes de reporte	2.016	2.017	Variación
Julio	70	68	2
Agosto	69	68	1
Septiembre	70	67	3

Fuente: Reporte suministrado por Talento Humano

Teniendo como referente que la planta de personal de la Entidad corresponde a 71 cargos, a continuación



se relaciona los cargos vacantes de cada mes reportado en la presente anualidad:

Julio: - Cargo 100-24 Director Administrativo y Financiero, de la Dirección Administrativa y Financiera  
- Cargo 100-24 Director Técnico, Dirección de Museo de la Memoria Histórica  
- Cargo 2044-11 Profesional universitario, Dirección de Acuerdos de la Verdad

Agosto: - Cargo: 100-24 Director Administrativo y Financiero, de la Dirección Administrativa y Financiera  
- Cargo 100-24 Director Técnico, Dirección de Museo de la Memoria Histórica  
- Cargo 2044-11 Profesional universitario, Dirección de Acuerdos de la Verdad

Septiembre: - Cargo: 100-24 Director Administrativo y Financiero, de la Dirección Administrativa y Financiera  
- Cargo 2028-23 Profesional especializado, Dirección para la Construcción de la Memoria Histórica - respuesta judicial y reparación colectiva  
- Cargo 2044-11 Profesional universitario, Dirección de Acuerdos de la Verdad  
- Cargo 2044-11 Profesional universitario, Dirección General - Cooperación

En la ejecución de recursos por funcionamiento, relacionado con los servicios personales asociados a la nómina, denota la variación que se muestra en el cuadro siguiente, cuyo resultado es del -2%, el cual se mantiene en nivel estándar y no sobrepasa los límites de austeridad.

Cuadro No. 2 - **SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA**

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2016	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
<b>Servicios Personales Asociados a la Nómina</b>	2,056,191,984	2,011,251,873	-44,940,111	-2%
Julio	891,083,422	835,420,995	-55,662,427	-6%
Agosto	539,050,565	583,633,752	44,583,187	8%
Septiembre	626,057,997	592,197,126	-33,860,871	-5%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIF Nación

Las novedades reportadas por el área talento humano corresponden a:

Julio: Pago de liquidación de la Sra. Delia Ximena Robayo y pago de vacaciones de la Sra. Adriana Correa y pago de Bonificación de Dirección; se realiza el proceso de prima de servicios de 2017.

Agosto: Pago de vacaciones del Sr. Héctor Mauricio Morales y Ana Catalina Orozco.

Septiembre: Pago de vacaciones del Sra. Sandra Flores, Alberto Santos y Álvaro Villarraga y pago de liquidación definitiva de la Sra. Lina María Gallego.



## 1.2 Personal por prestación de servicios

Respecto a los valores presentados en el rubro de personal vinculado por prestación de servicios profesionales, correspondiente al tercer trimestre 2016-2017, se obtuvo el reporte de los siguientes valores pagados:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2016	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
<b>Prestación Servicios Profesionales</b>	4,860,298,230	5,518,375,371	658,077,141	14%
Julio	1,636,295,753	1,841,918,498	205,622,745	13%
Agosto	1,578,159,921	1,842,476,389	264,316,468	17%
Septiembre	1,645,842,556	1,833,980,484	188,137,928	11%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación

Lo anterior, corresponde al número de contratos existentes por prestación de servicios personales, en el mes de julio de 425; en el mes de agosto de 424 contratos y de septiembre de 427 contratos.

## 2. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

### 2.1 Arrendamientos

El rubro de arrendamientos presenta las siguientes erogaciones, con variación total trimestral del 3%, así:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2016	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
<b>ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES</b>	205,997,496	212,208,321	6,210,825	3%
Julio	68,665,832	42,226,156	-26,439,676	-39%
Agosto	68,665,832	99,246,058	30,580,226	45%
Septiembre	68,665,832	70,736,107	2,070,275	3%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación

La variación presentada no genera incremento que supere el límite establecido de acuerdo con la



normatividad; sin embargo se da conocer el listado de contratos que la entidad ha suscrito por concepto de arrendamientos, así:

**Cuadro No. 5 – Contratos suscritos de arrendamiento (Presupuesto Funcionamiento)**

Contrato No.	Fecha de Suscripción	Descripción	Contratista	Valor Total
467/2017	28-Abr-2017	Arrendamiento del inmueble ubicado en la calle 35 no. 5-81 de la ciudad de Bogotá, para el funcionamiento de la sede de la dirección general del CNMH	Mukis S.A.S	\$228'079.608
562/2016	16-Dic-2016	Arrendamiento del inmueble ubicado en la carrera 6 no. 35-29 de la ciudad de Bogotá, para el funcionamiento de la sede no. 1 del CNMH	Inversiones Industriales y Comerciales Kumbre Sas	\$221'683.212
488/2017	01-Jun-2017	Arrendamiento del inmueble ubicado en la calle 35 no. 6-41 de la ciudad de Bogotá, para el funcionamiento de la sede 2 del CNMH	Cáceres y Ferro	\$166'267.885

Fuente: Área contratación CNMH y SECOP

El comportamiento de arrendamiento con recursos de presupuesto de inversión, presenta un 12% de variación, así:

**Cuadro No. 6 - ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES (Presupuesto de Inversión)**

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2016	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
<b>ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES</b>	204,641,033	229,058,518	24,417,485	12%
Julio	66,331,773	78,988,762	12,656,989	19%
Agosto	66,331,773	75,034,878	8,703,105	13%
Septiembre	71,977,487	75,034,878	3,057,391	4%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIF Nación

Los contratos suscritos por la entidad y que se han venido afectando presupuestalmente, corresponde a los siguientes:

**Cuadro No. 7 – Contratos suscritos de arrendamiento (Presupuesto Inversión)**

Contrato No.	Descripción	Contratista	Valor Total
035/2017	arrendamiento un espacio de bodegaje de 180 m3	GRUPO	



	ubicado en la carrera 17 no. 71a - 45, para el deposito publicación, materiales de divulgación y demás enseres que se requieren en las exposiciones y actividades que realiza el CNMH	EMPRESARIAL OIKOS S.A.S	\$44'221.092
083/2017	Arrendamiento inmueble ubicado en la calle 99 no 105-38 apartado para funcionamiento sede reg. DAV	LUIS FERNANDO DUQUE RIVAS	\$30'143.036
084/2017	Arrendamiento inmueble ubicado en la calle 6 c no 13 a 32 Valledupar para funcionamiento sede DAV	RUTH MERIS DIAZ CONTRERAS	\$35'420.050
086/2017	Arrendamiento inmueble ubicado en la calle 26 no 2-09 santa marta para funcionamiento sede regional DAV	BELKIS GINA ALVARADO RODRIGUEZ	\$45'074.277
087/2017	Arrendamiento inmueble ubicad calle 32 no 7-04 piso 14 oficina 1404 Bogotá, funcionamiento sede reg. DAV del CNMH	RAFAEL ENRIQUE ROMERO CRUZ	\$65'999.992
090/2017	Arrendamiento inmueble ubicado en la cra. 17 no 22-50 ofic. 402 Sincelejo para funcionamiento sede DAV	JUAN AUGUSTO PERNE CONTRERAS	\$31'999.994
091/2017	Arrendamiento inmueble ubicado en la calle 7 a Av. Kennedy no 2-52 puerto Boyacá para funcionamiento sede reg. DAV	MARTAH OLGA CAPACHO HERNANDEZ	\$38'068.989
102/2017	Arrendamiento de los inmuebles ubicados en la av. Cra. 7 no. 32-29 ofic. 901, 902, 903, 904 incluidos los parqueaderos 421 y 518, en la ciudad de Bogotá, para el funcionamiento de la sede Nal de la DAV del CNMH	JOSE OSAMAN AREVALO CUELLAR	\$280'951.991
172/2017	Arrendamiento inmueble ubicado en la calle 52 no 49-27 ofic. 701 Medellín para funcionamiento sede reg. DAV	R. PROP. RAÍZ MEDELLÍN SAS	\$97'199.995
260/2017	Arrendamiento inmueble ubicado en la calle 14 no 3-73 ofic. 204 Cúcuta para funcionamiento sede reg. DAV	ESPACIOS COLOMBIA SAS	\$28'739.997
261/2017	Arrendamiento inmueble ubicado en la cra. 54 no 64-245 Edif. Camacol barranquilla para funcionamiento sede DAV	HUGO EDUARDO ROJAS CHAVES	\$66'576.675
427/2017	arrendamiento inmueble ubicado en la carrera 5 no 25-21 consultorio 102 Montería para funcionamiento sede DAV	MAJO SKY S.A.S	\$10'478.406
436/2017	Arrendamiento del inmueble ubicado en la cra. 5 no. 25-21 consultorio 101, 103, 104 y 105 de la ciudad de Montería para el funcionamiento de la sede regional de la DAV	MAJO SKY S.A.S	\$36'132.471
468/2017	Arrendamiento el inmueble ubicado en la calle 3 no. 10-30 municipio Aguachica, para el funcionamiento y operación de la sede regional de la DAV del CNMH.	ELVIRA GRANOBLES DE HUERTAS	\$19'999.998



Fuente: Área contratación CNMH y SECOP

## 2.1 Servicios Públicos

La cifra contenida en la tabla siguiente, correspondiente al valor pagado para el segundo trimestre del 2017, asignado a los servicios públicos de las sedes transitorias de la Dirección de Acuerdos de la Verdad y de las sedes Nacionales del CNMH en Bogotá:

Cuadro No. 8 - SERVICIOS PÚBLICOS				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2016	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	90,580	5,143,359	5,052,779	98%
Energía	16,911,060	35,985,527	19,074,467	53%
Gas Natural	8,800	9,020	220	2%
Telefonía Móvil Celular	4,797,444	13,853,025	9,055,581	65%
Telefonía Fija	4,011,970	4,462,946	450,976	109%
<b>Total</b>	<b>25.819.854</b>	<b>59.453.877</b>	<b>33.634.023</b>	<b>57%</b>

Fuente: Gestión Financiera, Reporte SIIF Nación y consolidado Control Interno

Teniendo en cuenta la información anterior, se concluye variación del 57%, correspondiente a servicios públicos, cuyo incremento se detalla en acueducto, alcantarillado y aseo; energía; telefonía móvil celular y telefonía fija, los cuales fueron justificados por los responsables del proceso como sigue a continuación:

Para el caso de acueducto, alcantarillado y aseo, obedece a factores como: incremento en el costo del servicio en general; cantidad de funcionarios con permanencia en cada una de las sedes varía de acuerdo a las entrevistas programadas; durante la vigencia 2016 se pagaron servicios públicos con cargo a presupuestos de funcionamiento durante aproximadamente los 2 primeros cuatrimestres razón por la cual se ve una disminución en la ejecución comparada al 2017.

En tanto que la energía, el incremento se debe al traslado de algunas sedes regionales de la Dirección de Acuerdos de la Verdad, según las condiciones climáticas propias de la zona, requiere mayor consumo de energía, como es el caso de aires acondicionados; incremento en el costo del servicio en general; cantidad de funcionarios con permanencia en cada una de las sedes varía de acuerdo a las entrevistas programadas; durante la vigencia 2016 se pagaron servicios públicos con cargo a presupuestos de funcionamiento durante aproximadamente los 2 primeros cuatrimestres razón por la cual se ve una disminución en la ejecución comparada al 2017.



Respecto al servicio de **telefonía móvil celular y fija**, corresponde a pagos que durante la vigencia 2016 se pagaron servicios públicos, con cargo a presupuestos únicamente de funcionamiento durante aproximadamente los 2 primeros cuatrimestres razón por la cual se ve una disminución en la ejecución comparada al 2017.

### 3. GASTOS GENERALES

#### 1. Combustibles y lubricantes

La disminución de consumo por concepto de combustible y lubricantes tuvo una disminución del 33% en el trimestre reportado, cuya variación se debió a que uno de los vehículos de la institución no tuvo mayor movimiento, a continuación se muestra la información detallada:

Cuadro No. 9 - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio - Sept.) 2016	Valor pagado (Julio - Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	3,224,343	2,345,688	-878,655	-27%
Julio	1,326,166	907,177	-418,989	-32%
Agosto	878,096	1,059,190	181,094	21%
Septiembre	1,020,081	379,321	-640,760	-63%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación

En el trimestre reportado de la vigencia 2017, la disminución corresponde a que no fue requerido servicio de transporte de materiales para eventos.

#### 3. Mantenimiento de bienes inmuebles

En el trimestre reportado julio a septiembre de la vigencia 2016 vs 2017, por concepto de mantenimiento de bienes inmuebles, no presente.

#### 3. Mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres

#### Cuadro No. 10 - MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES



DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2016	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
<b>MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES</b>	408,320	0	-408,320	-100%
Julio	0	0	0	0%
Agosto	408,320	0	-408,320	-100%
Septiembre	0	0	0	0%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIF Nación

En el trimestre verificado, no fueron sufragados gastos por concepto de mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres.

#### 4. Mantenimiento equipo de navegación y transporte

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2016	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
<b>MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE</b>	500,000	1,358,000	858,000	63%
Julio	0	691,000	691,000	100%
Agosto	500,000	0	-500,000	-100%
Septiembre	0	667,000	667,000	100%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIF Nación

Referente al incremento presentado en el rubro de mantenimiento de equipo de navegación y transporte, corresponde a las necesidades generadas en la vigencia 2016, por tanto se realizó aumento en los rubros de caja menor para el año 2017, aclara el área responsable que las solicitudes previamente justificadas y autorizadas.

#### 4. Otros gastos por impresos y publicaciones

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2016	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
--------------	---	---	--	--





OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES				
	0	351,200	351,200	100%
Julio	0	200,000	200,000	100%
Agosto	0	0	0	0%
Septiembre	0	151,200	151,200	100%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación

En cuanto al incremento presentado en el rubro otros gastos por impresos y publicaciones, corresponde a las necesidades generadas en la vigencia 2016, por tanto se realizó aumento en los rubros de caja menor para el año 2017, aclara el área responsable que las solicitudes previamente justificadas y autorizadas.

#### IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

N°	OBS	R	DESCRIPCIÓN
1	N/A	N/A	N/A

#### V RECOMENDACIONES

De acuerdo con el presente seguimiento y con los datos arrojados, se evidenció que el rubro por concepto de servicios públicos, presenta incremento en general del 57%, por tanto desde Control Interno se recomienda formular un documento interno el cual contenga las políticas de austeridad que imparte el gobierno nacional y que las mismas sean socializadas a la Entidad y mantener una campaña permanente de publicidad recordando la importancia de mantener buenas prácticas en el ahorro, tanto de servicios públicos como de los demás rubros tales como: gastos en papelería, telefonía, vehículos, combustibles, viáticos, gastos de viaje y demás gastos generales.

#### VI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:

  
Lixi Celmira-Romero Navarrete  
Contratista - Control Interno

Vo. Bo.

  
Doris Yolanda Ramos Vega  
Asesora de Control Interno

