



INFORME DE SEGUIMIENTO: Informe de cumplimiento a las medidas tomadas frente a la austeridad y eficiencia en el gasto por el CNMH, correspondiente al primer trimestre de 2017.

FECHA: Junio de 2017

RESPONSABLE DEL INFORME: Lixi Celmira Romero Navarrete

I OBJETIVO GENERAL.

Verificar el cumplimiento de las medidas de Austeridad en el Gasto emanadas por el Gobierno Nacional en materia del *plan austeridad del gasto*, según los Decretos 1737 de 1998, 984 del 12 de mayo de 2012, Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016, y artículo 104 de la Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016.

II METODOLOGÍA.

La Oficina de Control Interno elabora informe con base en los registros contables de la Entidad reflejados en el primer trimestre de 2017 y comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2016, determinando si proceden incrementos o decrementos que sobrepasen el 10%, la información fue consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, atinente a la ejecución presupuestal, así como la afectación de pagos o gastos realizados y la información remitida por las diferentes áreas del CNMH.

III RESULTADOS DEL INFORME:

De acuerdo con la verificación realizada la información de pagos generados con cargo a los gastos generales de funcionamiento y de inversión, correspondientes al primer trimestre 2016 versus 2017, a continuación se presenta el comportamiento de los rubros más representativos.

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

1.1. Servicios personales asociados a la nomina

La planta de personal para el primer trimestre 2016 y 2017, presenta la siguiente información:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016 Valor en Pesos (\$)	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017 Valor en Pesos (\$)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Planta de personal	1.689.089.133	1.667.105.449	-21.983.684	-1%
Enero	518.249.748	541.157.609	22.907.861	4%
Febrero	505.271.296	569.035.799	63.764.503	13%
Marzo	665.568.089	556.912.041	-108.656.048	-16%

Fuente: Reporte SIIF – Pagos



De los gastos de personal asociados a la nómina, se componen de los rubros del presupuesto de funcionamiento, como son: sueldos de personal, incapacidades, prima técnica con factor salarial y no salarial, subsidio de alimentación, prima de servicios, prima de vacaciones, bonificación por servicios prestados, prima de coordinación, bonificación especial de recreación, indemnización por vacaciones, cajas de compensación y aportes parafiscales; teniendo en cuenta que se presenta variación absoluta por - 21'9873.684, equivalente al -1%, se debe a que para la vigencia 2017, en el trimestre en mención no fueron realizados los incrementos salariales.

La planta de personal aprobada corresponde a 71 cargos, cuyo comportamiento en el trimestre reportado es el siguiente:

Mes de reporte	Aspectos Cuantitativos			Situación presentada
	2.016	2.017	Variación	
Enero	71	68	3	Se encontraban vacantes los siguientes cargos: 1. Auxiliar administrativo 4044-22 Dirección general 2. Profesional universitario 2044-11 Dirección Administrativa y Financiera 3. Director administrativo y financiero 100-24 Dirección Administrativa y Financiera
Febrero	70	70	0	Teniendo en cuenta el referente de la planta definitiva, la vacante correspondiente al cargo Director administrativo y financiero 100-24 Dirección Administrativa y Financiera
Marzo	70	69	1	Teniendo en cuenta el referente de la planta definitiva, los cargos vacantes para este mes son: 1. Profesional universitario 2044-11 Dirección de acuerdos de la verdad 2. Director administrativo y financiero 100-24 Dirección Administrativa y Financiera

Fuente: Reporte suministrado por Talento Humano

1.2 Vinculación de personal por prestación de servicios

Referente al personal vinculado por prestación de servicios profesionales, se muestra a continuación el total generado correspondiente al trimestre enero a marzo 2016-2017, así:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Prestación Servicios Profesionales	2.145.397.340	2.085.314.995	-60.082.345	-3%

Fuente: Reporte SIIF – Pagos

Frente a lo anterior, la variación reflejada corresponde a que la Entidad no contaba con la realización del total de contratos aprobados, los cuales están justificados en la falta de personal de planta para realizar las actividades contratadas que se hacen necesarias para el cumplimiento de la planeación institucional.



2. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

2.1. Arrendamientos

El CNMH crea anualmente el presupuesto por concepto de arrendamiento, teniendo en cuenta que no posee bienes inmuebles de propiedad, y que para el desarrollo y cumplimiento del propósito misional y funcional, realiza contratos por concepto de arrendamiento, los cuales se encuentran distribuidos con cargo al presupuesto de funcionamiento y de inversión, lo cual se detalla a continuación:

ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES (Presupuesto de Funcionamiento)				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	128.165.496	188.026.473	59.860.977	47%
Enero	24.786.297	68.833.358	44.04sa7.061	178%
Febrero	42.721.832	50.359.757	7.637.925	18%
Marzo	60.657.367	68.833.358	8.175.991	13%

Fuente: Reporte SIF – Pagos

Referente al incremento de variación presentado por \$59'860.977, equivalente al 47%, efectuado el análisis mes a mes de los pagos efectuados durante el primer trimestre de 2016, en comparación con el mismo periodo de 2017, por el concepto de arrendamientos de bienes inmuebles con cargo al presupuesto de funcionamiento, se precisa que a partir del mes de marzo de 2016 fue suscrito el contrato de arrendamiento correspondiente a la sede Dirección General del Centro, la cual se encuentra ubicada en la calle 35 N° 5-81 de la ciudad de Bogotá, por tanto dicho contrato no generaba ningún tipo de erogación presupuestal para los meses de enero y febrero de 2016.

Enero 2016 Vs. 2017: Los pagos realizados en el mes enero de 2016, corresponden al valor del canon de arrendamiento de la sede 2 del CNMH, ubicada en la calle 35 No. 6-41 de la ciudad de Bogotá. Para este periodo no fue tramitado el pago correspondiente a la sede No. 1 ubicada en la carrera 6 No. 35-29, puesto que hubo tardanza en la radicación de la factura por parte del propietario. En 2017 se efectuó el trámite de pago del canon de arrendamiento mensual pactado para las tres sedes de la Entidad por lo cual se justifica el incremento porcentual del 178%.

Febrero 2016 Vs. 2017: Para el mes de febrero de 2016, en comparación con 2017, se tramito el pago del canon de arrendamiento de la sede 1 y sede 2 del CNMH; en 2017 se realizó el pago de las sedes Dirección General y sede 2 del CNMH, quedando pendiente la radicación de la factura de la sede No. 1 por parte del propietario.

Marzo 2016 Vs. 2017: Para el mes de marzo 2016 se registran pagos por valor de 61 millones correspondientes a la factura del canon de arrendamiento de la sede 2 del CNMH y la acumulación de dos



mensualidades del canon pactado para la sede 1; para 2017 se generan pagos por valor de 69 millones, los cuales corresponden al canon mensual pactado para las tres sedes de la Entidad.

En conclusión, las cifras de pagos tramitados durante el primer trimestre de 2016, en comparación con 2017, las variaciones se justifican en tres ítems: el primero se relaciona con la suscripción del contrato de la sede de la dirección general del CNMH a partir del mes de marzo de 2016; en segundo lugar corresponde a la facturación por parte de los propietarios no se entrega de manera oportuna al supervisor, por lo cual en algunos meses se tramitan periodos acumulados; y por último se debe a los aumentos que se pactan con los propietarios de los inmuebles cuando se suscribe un nuevo contrato o transcurrida la anualidad del mismo.

ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES (Presupuesto de Inversión)				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	129.889.293	119.240.491	-10.648.802	-8%
Enero	0	0	0	0%
Febrero	36.759.720	2.407.452	-34.352.268	-93%
Marzo	93.129.573	116.833.039	23.703.466	25%

Fuente: Reporte SIF – Pagos

En cuanto a la variación presentada en arrendamientos por presupuesto de inversión, la cual refleja una disminución general del 8%, se debe a que para el mes de febrero hubo disminución del 93%, cuya justificación corresponde a que la facturación por arrendamiento no pudo ser radicada oportunamente, teniendo en cuenta que los arrendatarios no presentaron la documentación completa para poder radicar las facturas dentro del mes respectivo, siendo radicada para el mes de marzo, por consiguiente denota en este mes un incremento del 25%.

2.2. Servicios públicos

SERVICIOS PÚBLICOS.				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	7.023.731	7.048.701	24.970	0%
Energía	32.182.422	31.321.572	-860.850	-3%
Gas Natural	25.867	22.758	-3.109	-12%
Telefonía Móvil Celular	7.827.339	12.393.852	4.566.513	58%
Telefonía Fija	4.028.481	3.909.125	-119.356	-3%
Total	51.087.840	54.696.008	3.608.168	7%

Fuente: Reporte SIF – Pagos



De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general incremento en el pago de los servicios públicos del 7%, cuya variación no afecta el comportamiento de gastos; sin embargo a nivel detalle, el rubro de Telefonía Móvil Celular presenta incremento en el 58%, del cual se indica que la variación se debe al aumento del índice de precios al consumidor (IPC), igualmente se ve afectada por la activación del servicio de "larga distancia y roaming internacional", que se da en el curso de los viajes que realiza el Director General de la Entidad, los cuales se justifican en el cumplimiento y desarrollo de sus actividades laborales.

3. GASTOS GENERALES

3.1. Combustible y Lubricantes

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1.665.221	2.157.987	492.766	30%
Enero	142.787	0	-142.787	-100%
Febrero	418.201	1.172.453	754.252	180%
Marzo	1.104.233	985.534	-118.699	-11%

Fuente: Reporte SIF – Pagos

Por concepto de combustible y lubricantes, produjo incremento en 30%, que corresponde a que en el mes de enero/16, se efectuó pago de factura por combustible correspondiente al periodo 1 al 15 de enero, mientras que en enero/17, no se generó ningún pago por este concepto, por consiguiente los pagos realizados en febrero corresponden a la facturación de enero y febrero, lo que produce el incremento en febrero.

3.2 Papelería, Útiles de Escritorio y Oficina

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	427.600	300.000	-127.600	-30%
Enero	0	0	0	0%
Febrero	300.000	300.000	0	0%
Marzo	127.600	0	-127.600	-100%

Fuente: Reporte SIF – Pagos



De acuerdo con la disminución presentada en 30%, denota que la Entidad continúa acatando la austeridad en el gasto de papelería, útiles de escritorio y oficina, por tanto para el trimestre analizado el porcentaje dado se convierte en factor a favor del CNMH.

3.3. Mantenimiento de Bienes Inmuebles

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	300.000	600.000	300.000	100%
Enero	0	0	0	0%
Febrero	300.000	600.000	300.000	100%
Marzo	0	0	0	0%

Fuente: Reporte SIF – Pagos

Teniendo en cuenta que este rubro presenta incremento en 100%, se tuvo como referente las necesidades generadas en la vigencia 2016, por tanto para la presente anualidad se realizó aumento de presupuesto, con el fin de cubrir la totalidad de eventos que se manejan por mantenimiento de bienes inmuebles, cuyo rubro es manejado por caja menor.

3.4. Mantenimiento Equipo de Navegación y Transporte

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	500.000	600.000	100.000	20%
Enero	0	0	0	0%
Febrero	500.000	600.000	100.000	20%
Marzo	0	0	0	0%

Fuente: Reporte SIF – Pagos

Teniendo como referente los pagos efectuados en el 2016 por el rubro mantenimiento equipo de navegación y transporte, éste a su vez es manejado por el presupuesto de caja menor, por consiguiente para la vigencia 2016 se realizó incremento al presupuesto, el total incrementado del trimestre representa un 20%.

4. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

4.1. Viáticos y Gastos de Viaje con Presupuesto Funcionamiento



DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	217.764	0	-217.764	-100%
Enero	0	0	0	0%
Febrero	0	0	0	0%
Marzo	217.764	0	-217.764	-100%

Fuente: Reporte SIF – Pagos

Referente a viáticos y gasto de viaje con presupuesto de funcionamiento se produjo una reducción del 100%, teniendo en cuenta que para el trimestre analizado de enero a marzo de la vigencia 2017, no se presentaron pagos por este concepto.

4.2. Viáticos y Gastos de Viaje con Presupuesto de Inversión


DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero - Marzo) 2016	Valor pagado (Enero - Marzo) 2017	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	15.677.488	9.429.245	-6.248.243	-40%
Enero	0	0	0	0%
Febrero	0	0	0	0%
Marzo	15.677.488	9.429.245	-6.248.243	-40%

Fuente: Reporte SIF – Pagos

En consecuencia del decremento presentado del 40%, cuyo valor se presentó de los pagos efectuados en marzo para las vigencias 2016 y 2017, se tiene que la entidad en el trimestre enero a marzo, atiende las políticas de austeridad en el gasto.

IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

N°	OBS	R	DESCRIPCIÓN
1			
2			
3			
4			

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS.	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	8 de 8

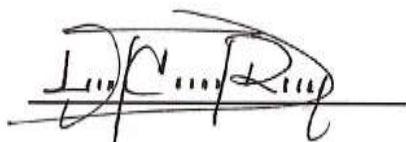
V RECOMENDACIONES

De acuerdo con el resultado de la información examinada, la cual no da lugar a la formulación de matriz para plan de mejoramiento; desde Control Interno se recomienda tener en cuenta lo que a continuación se describe:

- Teniendo en cuenta que los rubros de combustibles y lubricantes; mantenimiento de bienes inmuebles; mantenimiento equipo de navegación y transporte; telefonía móvil celular y arrendamientos, presentaron incrementos en el gasto superior al 10%, se recomienda fortalecer los controles para este fin.
- Mantener las campañas de sensibilización al interior de la Entidad en el uso, de papelería, buen manejo y ahorro en energía eléctrica, uso de combustible y mantenimiento de bienes, fortaleciendo la cultura institucional, cuyo impacto revierte en la imagen del CNMH, mostrando como producto final una óptima y permanente reducción de gastos.

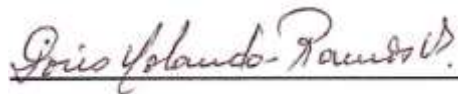
VI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:



Lixi Celmira Romero Navarrete
Contratista - Control Interno

Vo. Bo.



Doris Yolanda Ramos Vega
Asesora de Control Interno