

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	1 de 15

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 Cuarto trimestre de 2016.

FECHA: Abril de 2017

RESPONSABLE DEL INFORME: Astrid Marcela Méndez Chaparro.

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 cuarto trimestre del año 2016, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2015; para 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 cuarto trimestre del 2016 comparados con el mismo periodo del 2015, para lo cual 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 Administrativa y 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 Octubre - Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	\$2.128.518.487	\$2.208.629.728	80.111.241,00	3,76%
Octubre	\$552.051.946	\$562854841	10.802.895,00	1,96%



Noviembre	\$547.338.826	\$606582897	59.244.071,00	10,82%
Diciembre	\$ 1.029.127.715	\$1039191990	10.064.275,00	0,98%

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

PERSONAL DE PLANTA CNMH			
Trimestre	2015	2016	Variación
Octubre	70	68	2
Noviembre	70	69	1
Diciembre	70	69	1

Justificación del Incremento:

De acuerdo con las cifras y lo informado por parte del área de tesorería, la diferencia reflejada se encuentra relacionada con las novedades de personal descritas en cada mes, teniendo en cuenta que durante el último trimestre de la vigencia 2015, la planta de personal reflejaba una vacante profesional especializado cooperación internacional, para la vigencia 2016, se presenta para el mes de Octubre tres Vacantes profesional universitario DCM y 2 profesional especializado Planeación NT - Contratos, en noviembre Vacante profesional universitario DCM y 1 profesional especializado TIC, en Diciembre reflejan las Vacantes de Director Administrativo y Financiero y 1 profesional especializado TIC; como se observan las vacantes no son las mismas durante los meses objeto de estudio, por lo cual en la nómina fueron liquidados dichos retiros en los meses causados.

PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PTOO INVERSIÓN

En el periodo 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 Octubre al 31 de Diciembre del 2015 y del mismo periodo del 2016.

DENOMINACIÓN	Valor pagado Octubre - Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
HONORARIOS	\$ 5.932.986.221,00	\$ 5.022.581.848,00	\$ -910.404.373,00	-15,34%
Octubre	\$ 1.461.817.655,00	\$ 1.642.635.990,00	\$ 180.818.335,00	12,37%
Noviembre	\$ 1.502.125.781,00	\$ 1.668.700.062,00	\$ 166.574.281,00	11,09%
Diciembre	\$ 2.969.042.785,00	\$ 1.711.245.796,00	\$ -1.257.796.989,00	-42,36%

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



Según la anterior información el CNMH presentó una variación del -15.34% en los pagos efectuados por prestación de servicios, presupuesto de inversión, en el periodo comprendido entre el 1° de octubre de 2016 hasta el 31 de Diciembre 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 IV 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 Octubre - Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 150.000,00	\$0,00	-150.000,00	-100%
Octubre	0,00	\$0,00	0,00	0%
Noviembre	0,00	\$0,00	0,00	0%
Diciembre	\$ 150.000,00	\$0,00	-150.000,00	-100%

Fuente SIIF Nación Ejecución presupuestal agregada 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. Para este concepto, en comparación de los pagos efectuados dentro del último trimestre de 2015 frente a 2016, la variación negativa presentada resulta de un reembolso de la caja menor tramitada durante el periodo analizado, el cual para la vigencia 2016 no se presentó.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre - Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual del periodo entre años
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	3.180.286,00	2.513.173,00	-667.113,00	-20,98%
Octubre	736.690,00	1.108.772,00	372.082,00	50,51%
Noviembre	1.638.276,00	545.340,00	-1.092.936,00	-66,71%
Diciembre	805.320,00	859.061,00	53.741,00	6,67%

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



La variación porcentual presentada correspondiente a -20.98% para el concepto de combustibles y lubricantes, resultado de la comparación de los pagos efectuados durante el último trimestre de 2015 frente a 2016, se debe a que por parte del supervisor de la orden se efectuó seguimiento periódico en el cumplimiento de la radicación de la facturación, con el objeto de evitar la acumulación de las mismas.

PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre - Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$150.000,00	\$423.200,00	\$273.200,00	182%
Octubre	\$0,00	\$295.800,00	\$295.800,00	100%
Noviembre	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
Diciembre	\$150.000,00	\$127.400,00	\$-22.600,00	-15%

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

El concepto de papelería, útiles de escritorio y oficina presentó una variación porcentual del 182% de acuerdo con la comparación de los pagos efectuados durante el último trimestre de 2015 y 2016, dicha variación corresponde exclusivamente a reembolsos de caja menor, dado que para 2016 la entidad cubrió en un mayor valor las necesidades con cargo a este concepto de gasto a través de la caja menor constituida.

MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual del periodo entre años
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$2.000.000,00	\$250.000,00	\$-1.750.000,00	-87,50%
Octubre	\$0,00	\$250.000,00	\$250.000,00	100%
Noviembre	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
Diciembre	\$2.000.000,00	\$0,00	\$-2.000.000,00	-100%

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

El concepto de mantenimiento de bienes inmuebles presentó una variación porcentual del -87.50% de acuerdo con la comparación de los pagos efectuados durante el último trimestre de 2015 y 2016. Dicha variación corresponde exclusivamente a reembolsos de caja menor presentados en 2015, los cuales fueron mayores que para el periodo de 2016.



MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	150.000,00	464.000,00	314.000,00	209%
Octubre	0,00	464.000,00	464.000,00	100%
Noviembre	0,00	0,00	0,00	0%
Diciembre	150.000,00	0,00	-150.000,00	-100%

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

El concepto de mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres presentó una variación porcentual del 209% de acuerdo con la comparación de los pagos efectuados durante el último trimestre de 2015 y 2016, dicha variación corresponde exclusivamente a reembolsos de caja menor, dado que para 2016 la entidad cubrió en un mayor valor las necesidades con cargo a este concepto de gasto a través de la caja menor constituida.

MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual del periodo entre años
MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	\$3.500.000,00	\$999.998,29	\$-2.500.001,71	-71,43%
Octubre	\$0,00	\$499.999,00	\$499.999,00	100,00%
Noviembre	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0,00%
Diciembre	\$3.500.000,00	\$499.999,29	\$-3.000.000,71	-85,71%

El concepto de mantenimiento de equipo de navegación y transporte presentó una variación porcentual del -71.43% de acuerdo con la comparación de los pagos efectuados durante el último trimestre de 2015 y 2016. Dicha variación corresponde exclusivamente a reembolsos de caja menor presentados en 2015, los cuales fueron mayores que para el periodo de 2016.



OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$150.000,00	\$0,00	\$-150.000,00	-100%
Octubre	\$0,00	\$0,00	0,00	0%
Noviembre	\$0,00	\$0,00	0,00	0%
Diciembre	\$150.000,00	\$0,00	-150.000,00	-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 cuarto trimestre del 2016, respecto al mismo trimestre del año 2015.

ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO.

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta del periodo entre años	Variación porcentual del periodo entre años
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	\$3.507.188,00	\$2.896.633,00	-\$610.555,00	-17,41%
Octubre	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
Noviembre	\$3.507.188,00	\$2.896.633,00	-\$610.555,00	-17%
Diciembre	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%

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

El concepto de gasto denominado acueducto, alcantarillado y aseo presentó una variación porcentual de -17.41%, con respecto a la comparación de los pagos realizados durante el último trimestre de 2015 frente a 2016. Dicha variación se debe a las medidas de austeridad implementadas al interior de la Entidad, que permiten generar ahorros, al igual que a las campañas de concientización

ENERGIA

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ENERGÍA	\$15.352.850,00	\$17.914.650,00	\$2.561.800,00	16,69%



Octubre	\$5.469.780,00	\$5.988.670,00	\$518.890,00	9%
Noviembre	\$4.932.470,00	\$5.800.420,00	\$867.950,00	18%
Diciembre	\$4.950.600,00	\$6.125.560,00	\$1.174.960,00	24%

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

El concepto de gasto denominado energía presentó una variación porcentual del 16.69%, con respecto a la comparación de los pagos realizados durante el último trimestre de 2015 frente a 2016. Dicha variación se debe al incremento en el costo del servicio por la empresa prestadora del mismo. No obstante, es importante señalar que algunas sedes regionales de la Dirección de Acuerdos de la Verdad, según las condiciones climáticas propias de la zona, requiere mayor consumo de energía debido al funcionamiento de los aires acondicionados con los que cuentan las sedes.

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 (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
TELEFONIA MOVIL CELULAR	2.933.652,00	3.223.500,00	289.848,00	9,88%
Octubre	965.726,00	1.074.500,00	108.774,00	11%
Noviembre	992.516,00	1.074.500,00	81.984,00	8%
Diciembre	975.410,00	1.074.500,00	99.090,00	10%

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

El concepto de gasto denominado telefonía móvil celular presentó una variación porcentual del 9.88%, con respecto a la comparación de los pagos realizados durante el último trimestre de 2015 frente a 2016. Dicha variación se debe al incremento en el costo del servicio por la empresa prestadora del mismo. Igualmente, es importante señalar la Dirección de Acuerdos de la Verdad, invocando el proceso de convocatoria de los interesados en participar del mecanismo no judicial de contribución a la verdad, los inconvenientes en el acceso a internet para algunas regionales de la Dirección y su equipo móvil, así como el traslado de algunas regionales, estableció la necesidad de continuar para 2016 con el servicio de telefonía móvil prestado por Colombia Telecomunicaciones S.A., incluido el servicio de celufijos y módems, que facilite las condiciones de comunicación y accesibilidad de datos para las diferentes regionales de la Dirección, con el fin de dar cumplimiento a su labor. Dichos servicios fueron habilitados a partir del mes de octubre de 2015.



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	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
TELEFONO,FAX Y OTROS	125.970,00	122.970,00	-3.000,00	-2,38%
Octubre	41.990,00	22.690,00	-19.300,00	-45,96%
Noviembre	41.990,00	25.860,00	-16.130,00	-38,41%
Diciembre	41.990,00	74.420,00	32.430,00	77,23%

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

El concepto de gasto denominado teléfono, fax y otros presentó una variación porcentual de -2.38%, con respecto a la comparación de los pagos realizados durante el último trimestre de 2015 frente a 2016. Dicha variación se debe a las medidas de austeridad implementadas al interior de la entidad, que permiten generar ahorros, al igual que a las restricciones interpuestas para la generación de llamadas.

GAS NATURAL

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

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
GAS NATURAL	8.320,00	5.860,00	-2.460,00	-29,57%
Octubre	2.760,00	2.930,00	170,00	6%
Noviembre	2.770,00	2.930,00	160,00	6%
Diciembre	2.790,00	0,00	-2.790,00	-100%

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

El concepto de gasto denominado gas natural presentó una variación porcentual de -29.57%, con respecto a la comparación de los pagos realizados durante el último trimestre de 2015 frente a 2016. Dicha variación se debe a las medidas de austeridad implementadas al interior de la Entidad, que permiten generar ahorros.

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 cuarto trimestre del 2016 y tercer trimestre del 2015; con cargo al presupuesto de funcionamiento e inversión.



ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES (Funcionamiento)

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$118.758.291,00	\$197.029.728,00	\$78.271.437,00	65,91%
Octubre	\$22.787.806,00	\$68.665.832,00	\$45.878.026,00	201%
Noviembre	\$73.182.679,00	\$68.665.832,00	\$-4.516.847,00	-6%
Diciembre	\$22.787.806,00	\$59.698.064,00	\$36.910.258,00	162%

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

El porcentaje de variación del último trimestre de 2015, en comparación con el mismo periodo para 2016, según los pagos generados por el concepto de arrendamientos de bienes inmuebles presentó un incremento del 65.91%. Lo anterior se debe principalmente al retraso en la entrega de la facturación por parte del propietario de uno de los inmuebles, lo que ocasionó la acumulación de pagos para el último trimestre; otro factor que justifica el incremento presentado corresponde a la suscripción del contrato no. 399 de 2016, cuyo objeto es contratar el 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, el cual no se encontraba a disposición de la entidad para la vigencia 2015; por último, como factor que justifica el incremento presentado, es importante señalar el aumento sobre el canon de arrendamiento mensual, negociado con cada uno de los propietarios de los inmuebles al momento de suscribir los nuevos contratos o al efectuar su adición y prórroga de acuerdo al cambio de vigencia

ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES PTOO DE INVERSIÓN

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	182.835.049,00	147.977.516,00	-34.857.533,00	-19,07%
Octubre	55.806.387,00	73.148.863,00	17.342.476,00	31%
Noviembre	65.422.308,00	20.544.573,00	-44.877.735,00	-69%
Diciembre	61.606.354,00	54.284.080,00	-7.322.274,00	-12%

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

Justificación del incremento: El porcentaje de variación del cuarto 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 19.07%.

A modo de información 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
Alterna Medellín	19.487.996	20.628.876	Alterna 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 se 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 2.015 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 (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$2.088.005,00	\$3.012.208,00	\$924.203,00	44,26%
Octubre	\$0,00	\$1.604.100,00	\$1.604.100,00	100%
Noviembre	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
Diciembre	\$2.088.005,00	\$1.408.108,00	\$-679.897,00	-33%

Fuente SIIF Nación Ejecución presupuestal y relación de pagos suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera

Tomando como base el valor de los pagos generados durante el transcurso del último trimestre de 2015, en comparación con el mismo periodo de 2016, el concepto de viáticos y gastos de viaje presenta una variación porcentual del 44.26%, corresponde al reconocimiento para 2016 de un mayor valor en comisiones que para 2015 de acuerdo con las fechas en las cuales se llevaron a cabo.

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

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

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
VIATICOS PPTO INVERSIÓN	362.460.621,00	276.290.793,00	-86.169.828,00	-23,77%
Octubre	3.284.507,00	93.718.372,00	90.433.865,00	2753%
Noviembre	24.308.305,00	104.911.318,00	80.603.013,00	332%



Diciembre	334.867.809,00	77.661.103,00	-257.206.706,00	-77%
-----------	----------------	---------------	-----------------	------

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE – PASAJES PPTO INVERSIÓN

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
VIATICOS PPTO INVERSIÓN- PASAJES PPTO INVERSIÓN	\$76.595.000,00	\$91.691.440,00	\$15.096.440,00	19,71%
Octubre	\$0,00	\$91.691.440,00	\$ 91.691.440,00	100%
Noviembre	\$38.297.500,00	\$0,00	-\$38.297.500,00	-100%
Diciembre	\$38.297.500,00	\$0,00	-\$38.297.500,00	-100%

De acuerdo a la información anterior, los gastos por este concepto en los ítems de viáticos presentaron una disminución del 23% con respecto al periodo anterior, en cuanto a pasajes presentó una disminución del 19.71%. 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 por 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 PPTO. INVERSIÓN:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Octubre – Diciembre) 2015	Valor pagado (Octubre- Diciembre) 2016)	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
IMPRESOS Y PUBLICACIONES. INVERSIÓN	\$110.329.012,00	\$129.534.119,00	\$19.205.107,00	17,41%
Octubre	\$0,00	\$129.534.119,00	\$129.534.119,00	100%
Noviembre	\$20.000,00	\$0,00	-\$20.000,00	-100%
Diciembre	\$ 110.309.012,00	\$0,00	-\$110.309.012,00	-100%

Frente al valor total de los contratos con Imprenta Nacional 2015 y 2016, se presenta el siguiente resumen:

No. Contrato	Valor contrato	Fecha inicio contrato	Fecha final del contrato
308-2015	\$ 721.284.809	13/02/2015	31/12/2015
398-2016	\$ 686.994.612	01/03/2016	31/12/2016



EN CONCLUSIÓN: Tal como se puede observar, entre el valor total del contrato de imprenta en 2015 y 2016, se dio una reducción del 5% en cumplimiento de la austeridad del gasto. El contrato de 2016 inició 16 días después que el de 2015. Si bien no fue posible una reducción superior al 5% esto se debe a que en cumplimiento de su mandato misional de difusión de la memoria y de su deber de esclarecimiento de la verdad, resulta indispensable para la entidad la producción de piezas comunicativas. Sin embargo, estas se desarrollan buscando la optimización de costos y el uso de los materiales y referencias contempladas en dicha indicación de austeridad.

- Frente a los pagos realizados entre octubre y diciembre de 2015 y 2016 respectivamente, se presenta el siguiente cuadro de resumen:

PAGOS REALIZADOS ENTRE EL 1 DE OCTUBRE Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015		
Productos	Valor	Fecha de pago
PUBLICACIONES		
REVISTAS Y CARTILLAS CAJA DE HERRAMIENTAS (SALDO PENDIENTE POR PAGAR DE LA FRA. 82247)	\$20.000	11/11/2015
EDICION LIBRO BUENAVENTURA	\$79.381.012	28/12/2015
EDICION LIBRO TEXTOS CORPORALES	\$10.870.000	28/12/2015
EDICION LIBRO QUINTIN LAME	\$20.058.000	28/12/2015
Total	\$110.329.012	
PAGOS REALIZADOS ENTRE EL 1 DE OCTUBRE Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Productos	Valor	Fecha de pago
CAMPAÑA LA MEMORIA ALIADA PARA LA PAZ		
AFICHES SEMANA POR LA MEMORIA (decálogo por la memoria)	\$ 722.680	28/10/2016
POSTALES SEMANA POR LA MEMORIA (decálogo por la memoria)	\$ 1.206.400	27/10/2016
REVISTA CONMEMORA (Especial la memoria aliada para la paz)	\$ 106.120.000	27/10/2016
ESTRATEGIA DE COMUNICACIÓN INTERNA		
LETRAS ACRÍLICO	\$ 265.495	27/10/2016
SEÑALÉTICA	\$ 1.669.501	27/10/2016
CARTELERA	\$ 407.305	27/10/2016
ACRÍLICO	\$ 34.916	27/10/2016
ACRÍLICO	\$ 47.299	27/10/2016
LETRAS ACRÍLICO	\$ 590.730	27/10/2016
PUBLICACIONES		
LA MALDITA TIERRA	\$ 13.142.000	27/10/2016
PIEZAS DE DIVULGACIÓN DE LA MEMORIA		
PENDON CONMEMORA RADIO	\$ 240.584	28/10/2016
PENDONES FOTOMUSEO ALTA MONTAÑA	\$ 430.128	28/10/2016
FOTOMUSEO ALTA MONTAÑA	\$ 3.763.881	27/10/2016

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	14 de 15

SEPARADORES ARCHIVO VIRTUAL DE LOS DDHH	\$ 893.200	27/10/2016
Total	\$ 129.534.119	

De acuerdo con lo anterior, se evidencia que la diferencia en los pagos realizados entre 2015 y 2016 se debe a:

- En 2015 no se realizó producción de elementos de comunicación interna pues se contaba con un apoyo de cooperación internacional (OIM) para estas actividades (como compra de carteleras, señalización de seguridad y emergencia, etc.). En el mismo periodo en 2015, tampoco se realizaron campañas de divulgación.
- En 2015, en el periodo reportado de acuerdo al plan de trabajo se realizaron 3 publicaciones de esclarecimiento; mientras en 2016, solo se publicó 1 publicación de esclarecimiento. En cambio, en dicho periodo en 2016, se desarrollaron dos campañas:

En marco de la semana por la memoria, y en el marco del cierre del acuerdo de paz con las FARC y de acuerdo a las indicaciones del comité estratégico, se implementó la campaña de divulgación y sensibilización “La memoria aliada para la paz” con la producción de una edición especial de la revista Conmemora y un decálogo de la memoria.

Con el fin de realizar la divulgación del archivo de DDHH y memoria histórica www.archivodelosddhh.gov.co se implementó una campaña de comunicación que contempló el desarrollo de piezas comunicativas para entregar en región.

IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

No	OBS	R	DESCRIPCIÓN
			No aplica

V RECOMENDACIONES

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), papelería, útiles de escritorio y oficina, Viáticos y gastos de viaje (Ppto. de funcionamiento) presentaron incremento en el gasto superior al 10%; se recomienda fortalecer los controles establecidos a estos ítems.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	15 de 15

Se recomienda seguir dando cumplimiento para la vigencia 2017 al interior del Centro Nacional de Memoria Histórica, a la Directiva Presidencial para racionalizar los gastos de funcionamiento del estado en el marco del Plan de Austeridad y No. 04 del 3 de abril de 2012 “Eficiencia Administrativa y Lineamientos de la Política Cero Papel en la Administración Pública”, implementando medidas para que en el año 2017 se logren los ahorros, programados en el plan de austeridad.

Servicios Públicos o Ahorro de energía

Equipos de Cómputo: configurar los equipos para que entren en hibernación o suspensión por inactividad y reducir el tiempo de apagado automático de los monitores.

Continuar y fortalecer la sensibilización a los servidores públicos en pro del ahorro de energía y agua.

Promover una reducción efectiva del papel en todas las áreas del CNMH, mediante el uso efectivo de la intranet, revisión de documentos y uso de formatos electrónicos que redunde en un menor consumo de papel.

Reducción de gastos Generales - Viáticos y gastos de Viaje

Reducir los desplazamientos, privilegiando el uso de medios virtuales cuando ello sea posible.

Implementar al interior del CNMH, el uso de medios virtuales como video conferencias, teleconferencias o utilidades de acceso remoto.

VI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:

Astrid Marcela Méndez Ch.

ASTRID MARCELA MÉNDEZ CHAPARRO
Profesional Universitario C.I

Vo. Bo.

Doris Yolanda Ramos Vega

DORIS YOLANDA RAMOS VEGA-
Asesora Oficina de Control Interno