



INFORME DE SEGUIMIENTO: Austeridad y eficiencia en el gasto por el CNMH, trimestre enero a marzo de 2017-2018.

FECHA: 30 de mayo de 2018

RESPONSABLE DEL INFORME: Lixi Celmira Romero Navarrete

I OBJETIVO GENERAL.

Cumplir lo emanado en la normatividad respecto de la presentación de informe trimestral sobre el resultado de las medidas de austeridad en el gasto público, enmarcado en el cumplimiento del artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado mediante Decreto 984 de 2012; y seguimiento a las disposiciones contenidas en la Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016.

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 del trimestre a evaluar Enero a Marzo, correspondiente a las vigencias 2017 vs 2018, cuya información es consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, así como del reporte generado por el área contabilidad del CMH, referente a: ejecución presupuestal agregada, afectación de pagos y/o gastos realizados en el trimestre; 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, cuya finalidad es 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.

III RESULTADOS DEL INFORME:

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

1.1 A continuación se muestra la variación que tuvo la planta de personal de la entidad, con relación a los cargos ocupados:

Cuadro No. 1 Cargos ocupados planta de personal

PERSONAL DE PLANTA CNMH			
Trimestre	2017	2018	Variación
Enero	68	71	3
Febrero	70	71	1
Marzo	69	71	2

Fuente: Reporte suministrado por Talento Humano del CNMH

Teniendo en cuenta la conformación de la planta de personal del CNMH, para el trimestre enero a marzo de



2018, el área de talento humano reportó total de cargos provistos, mientras que para el mismo trimestre de 2017, el área de talento humano contó con los siguientes cargos vacantes:

Enero:

- Cargo 4044-22 auxiliar administrativo, de la Dirección General
- Cargo 2044-11, profesional universitario, de la Dirección Administrativa y Financiera
- Cargo 100- 24, director administrativo y financiero, de la Dirección Administrativa y Financiera

Febrero:

- Cargo 100-24 director administrativo y financiero, de la Dirección Administrativa y Financiera

Marzo:

- Cargo 2044-11, profesional universitario, de la Dirección de Acuerdos de la Verdad
- Cargo 100-24 director administrativo y financiero, de la Dirección Administrativa y Financiera

Referente al comportamiento de los gastos asociados a los servicios personales por concepto de nómina de la planta de personal del CNMH, se concluyó una variación total del trimestre analizado del **9%**, cuyo rango presenta concordancia en relación a los parámetros de austeridad en el gasto, sin embargo el aumento presentado en el mes de marzo, corresponde a la liquidación y pago del incremento salarial decretado por el gobierno a empleados de planta, a través del Decreto 330 del 19 de febrero de 2018. Las cifras presentadas corresponde a lo siguiente:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero – Marzo) 2017	Valor pagado (Enero – Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Servicios personales asociados a la nómina	1.852.435.103	2.027.190.939	174.755.836	9%
Enero	609.488.795	599.618.016	-9.870.779	-2%
Febrero	652.582.430	613.555.722	-39.026.708	-6%
Marzo	590.363.878	814.017.201	223.653.323	38%

Fuente: Gestión Financiera CNMH y Reporte SIIF Nación

1.2 Personal por prestación de servicios



En el rubro de personal vinculado por prestación de servicios profesionales, correspondiente al primer trimestre 2017-2018, se obtuvieron los siguientes valores:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero – Marzo) 2017	Valor pagado (Enero – Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Prestación Servicios Profesionales	1.878.731.805	2.615.928.467	737.196.662	39%
Enero	0	0	0	0
Febrero	350.333.023	747.748.587	397.415.564	113%
Marzo	1.528.398.782	1.868.179.880	339.781.098	22%

Fuente: Gestión Financiera CNMH y Reporte SIIF Nación

De acuerdo al incremento dado en **39%**, que corresponde al número de contratos existentes por prestación de servicios profesionales, cuyo fin es atender las actividades misionales encaminadas al cumplimiento de los objetivos de la Entidad, a continuación se muestra de manera informativa el número de contratos pagados:

Cuadro No. 4 – Número de contratos pagados trimestre enero a marzo 2017-2018

Contratos Pagados	2017	Detalle de pago	2018	Detalle de pago
Enero	0	N/A	0	N/A
Febrero	114	De los 114 contratos, se realizaron pagos en <u>febrero/17</u> , correspondiente a: - 105 cuotas del mes de enero/17 - 32 cuotas de febrero/17	400	De los 400 contratos, se realizaron pagos en <u>febrero/18</u> , correspondiente a: - 348 cuotas del mes de enero/18 - 52 pagos de cuotas que no especifican mes
Marzo	327	De los 327 contratos, se realizaron pagos en <u>marzo/17</u> correspondiente a: - 37 cuotas del mes de enero/17 - 321 cuotas de febrero/17 - 17 cuotas de marzo/17 - 10 pagos de cuotas que no especifican mes	416	De los 416 contratos, se realizaron pagos en <u>marzo/18</u> correspondiente a: - 24 cuotas del mes de enero/18 - 412 cuotas de febrero/18

Fuente: Gestión Financiera CNMH y Reporte SIIF Nación

2. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS



2.1 Arrendamientos

El rubro de arrendamientos presenta las siguientes erogaciones, con variación total trimestral del 2%, así:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero-Marzo) 2017	Valor pagado (Enero-Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Arrendamiento bienes inmuebles	188.026.473	212.752.555	24.726.082	13%
Enero	68.833.358	86.752.555	17.919.197	26%
Febrero	50.359.757	63.000.000	12.640.243	25%
Marzo	68.833.358	63.000.000	-5.833.358	-8%

Fuente: Gestión Financiera CNMH y Reporte SIIF Nación

La variación concluida del 13%, se debe a que en el mes de enero de 2018, se suscribió el contrato No. 003 de 2018, cuyo objeto es "Contratar el arrendamiento de los inmuebles identificados con las matrículas inmobiliarias No. 50C-634696, 50C-256115 y 50C-175870, ubicados en la Diagonal 34 No. 5-27, Diagonal 34 No. 5-37 y Diagonal 34 No. 5-62, en la ciudad de Bogotá, para el funcionamiento de dos (2) sedes del Centro Nacional de Memoria Histórica", para trasladar dos de las sedes, por tanto mientras se realizaba la adecuación de las nuevas sedes, así como el canon de arrendamiento correspondiente al mes de enero del contrato 416 de 2018, con el objeto de: "Contratar en arrendamiento el inmueble ubicado en la Calle 99 No. 105-38, en la ciudad de Apartadó, para el funcionamiento de la Sede Nacional de la Dirección de Acuerdos de la Verdad del Centro Nacional de Memoria Histórica", a continuación se detalla la información de contratos pagados:

Cuadro No. 6 – Contratos pagados por arrendamiento – Vigencia 2017 (Presupuesto Funcionamiento)

Contrato No.	Fecha de Suscripción	Fecha Finalización	Objeto	Contratista	Valor Total
399/2016	01-01-2016	30-04-2017	Modificación 01 al contrato "Contratar el arrendamiento del inmueble ubicado en la calle 35 no. 5-81 de la ciudad de Bogotá, para el funcionamiento de la sede dirección general del CNMH"	Mukis SAS	\$353'357.280
562/2016	16-Dic-2016	31-Dic-2017	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

Fuente: Área contratación CNMH y SECOP



Cuadro No. 7 – Contratos pagados por arrendamiento – Vigencia 2018 (Presupuesto Funcionamiento)

Contrato No.	Fecha de Suscripción	Fecha Finalización	Objeto	Contratista	Valor Total
416/2018	25/01/2018	26/02/2018	Contratar en arrendamiento el inmueble ubicado en la Calle 99 No. 105-38, en la ciudad de Apartadó, para el funcionamiento de la Sede Nacional de la Dirección de Acuerdos de la Verdad del Centro Nacional de Memoria Histórica	Cáceres y Ferro Finca Raiz s.a.	\$23'752.555
645/2017	15-Dic-2017	31-Jul-2018	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 Centro Nacional de Memoria Histórica	Mukis S.A.S	\$172'500.000
003/2018	03/01/2018	31/12/2018	Contratar el arrendamiento de los inmuebles identificados con las matriculas inmobiliarias No. 50C-634696, 50C-256115 y 50C-175870, ubicados en la Diagonal 34 No. 5-27, Diagonal 34 No. 5-37 y Diagonal 34 No. 5-62, en la ciudad de Bogotá, para para el funcionamiento de dos (2) sedes del Centro Nacional de Memoria Histórica	Gestora Inmobiliaria Gesas S.A.S.	679'148.880

Fuente: Área contratación CNMH y SECOP

2.1 Servicios Públicos

la siguiente tabla, muestra los valores pagados durante el primer trimestre 2017 vs 2018, referente a los servicios públicos que se genera en las sedes Nacionales del CNMH en Bogotá, así como de las sedes transitorias de la Dirección de Acuerdos de la Verdad:

Cuadro No. 8 - SERVICIOS PÚBLICOS				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero-Marzo) 2017	Valor pagado (Enero - Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	6.925.263	4.745.567	-2.179.696	-31%
Energía	30.616.897	21.805.020	-8.811.877	-29%
Gas Natural	17.179	59.630	42.451	247%
Telefonía Móvil Celular	12.393.852	10.218.039	-2.175.813	-18%
Telefonía Fija	3.909.125	4.171.717	262.592	7%

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



De acuerdo con el incremento presentado en el servicio de Gas Natural, se debió a consumos realizados en las nuevas sedes, que corresponden a los contratos de arrendamiento para funcionamiento de dependencias del CNMH, los cuales fueron suscritos en la anualidad 2018.

3. GASTOS GENERALES

1. Combustibles y lubricantes

Por concepto de combustible y lubricantes, se concluyó decremento del 66% en el trimestre reportado, debido a disminución en el uso de vehículos con los cuales cuenta la entidad, los cuales son tres para uso de las diferentes actividades misionales, asignados así: **1.** placa OCK094 asignado a la Dirección General, **2.** placa OCK095 de la Dirección de Acuerdos de la Verdad y **3.** placa OBF587 asignado a otras dependencias del CNMH; a continuación se muestra la información de cifras:

Cuadro No. 9 - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero-Marzo) 2017	Valor pagado (Enero-Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Combustible y Lubricantes	2.157.987	723.671	-1.434.316	-66%
Enero	0	0	0	0
Febrero	1.172.453	0	-1.172.453	-100%
Marzo	985.534	723.671	-261.863	-27%

Fuente: Gestión Financiera CNMH y Reporte SIF Nación

2. Mantenimiento de bienes inmuebles

En el trimestre reportado enero a marzo, por concepto de mantenimiento de bienes inmuebles, se presentó el siguiente comportamiento:

Cuadro No. 10 – MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero-Marzo) 2017	Valor pagado (Enero-Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Mantenimiento de bienes inmuebles	600.000	45.795.200	45.195.200	99%
Enero	0	600.000	600.000	100%
Febrero	600.000	195.200	-404.800	-67%
Marzo	0	45.000.000	45.000.000	100%



Fuente: Gestión Financiera CNMH y Reporte SIIF Nación

El aumento presentado, obedeció al reconocimiento y pago de reparaciones para restitución del inmueble ubicado en la calle 35 no. 6-41 de la ciudad de Bogotá según acta de liquidación por mutuo acuerdo de fecha 26-02-2018, de acuerdo con el contrato No. 416-2018.

3. Mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres

Cuadro No. 11 - MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero-Marzo) 2017	Valor pagado (Enero-Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres	700.000	1.250.000	550.000	79%
Enero	0	750.000	750.000	100%
Febrero	700.000	500.000	-200.000	-29%
Marzo	0	0	0	0

Fuente: Gestión Financiera CNMH y Reporte SIIF Nación

En cuanto a mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres, fueron sufragados gastos por éste concepto en el trimestre enero a marzo de 2018, debido a la constitución de la caja menor, en cumplimiento de la Resolución No. 10 de enero de 2018, para atender requerimientos, según las necesidades de la entidad.

4. Mantenimiento equipo de navegación y transporte

Por concepto de mantenimiento equipo de navegación y transporte, se cotejaron las cifras arrojadas:

Cuadro No. 12 - MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero-Marzo) 2017	Valor pagado (Enero-Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Mantenimiento equipo de navegación y transporte	600.000	1.119.000	519.000	87%
Enero	0	1.000.000	1.000.000	100%
Febrero	600.000	119.000	-481.000	-80%
Marzo	0	0	0	0

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación



Teniendo en cuenta el incremento visto del 87%, corresponde a la constitución de la caja menor, en cumplimiento de la Resolución No. 10 de enero de 2018, para atender requerimientos, según las necesidades de la entidad.

5. Papelería, útiles de escritorio y oficina

Cuadro No. 13 - PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero-Marzo) 2017	Valor pagado (Enero-Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Papelería, útiles de escritorio y oficina	300.000	852.160	552.160	184%
Enero	0	500.000	500.000	100%
Febrero	300.000	352.160	52.160	17%
Marzo	0	0	0	0

El incremento que se presenta, por el rubro Papelería, útiles de escritorio y oficina, debido a la constitución de la caja menor, en cumplimiento de la Resolución No. 10 de enero de 2018, para atender requerimientos, según las necesidades de la entidad.

6. Mantenimiento de otros bienes

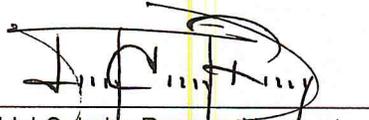
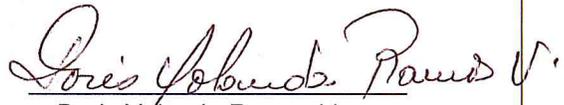
Cuadro No. 14 - MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Enero-Marzo) 2017	Valor pagado (Enero-Marzo) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Mantenimiento de otros bienes	0	7.465.645	7.465.645	100%
Enero	0	0	0	0
Febrero	0	1.136.000	1.136.000	100%
Marzo	0	6.329.645	6.329.645	100%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIF Nación

Referente al aumento presentado en éste rubro, obedece a la constitución de la caja menor, en cumplimiento de la Resolución No. 10 de enero de 2018, para atender requerimientos, según las necesidades de la entidad.

IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO



N°	OBS	R	DESCRIPCIÓN
1	N/A	N/A	N/A
V RECOMENDACIONES			
En cumplimiento de la Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016, la entidad para el trimestre verificado de enero a marzo de 2018, refleja un comportamiento estable en cuanto al cumplimiento del plan de austeridad en el gasto; sin embargo, es importante continuar atendiendo las medidas en este sentido.			
VI FIRMAS RESPONSABLES			
Auditor:		Vo. Bo.	
 Lixi Celmira Romero Navarrete Contratista - Control Interno		 Doris Yolanda Ramos Vega Asesora de Control Interno	

