

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS.	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	1 de 12

INFORME DE: Seguimiento a la información generada en la Entidad referente al cierre de ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2017.
FECHA: 27 de abril de 2018
RESPONSABLE DEL INFORME: Lixi Celmira Romero Navarrete
OBJETIVO GENERAL.
Presentar análisis del cierre de la ejecución presupuestal de los recursos de funcionamiento y de los proyectos de Inversión del CNMH (apropiación, compromisos, obligaciones, pagos y rezago presupuestal), observando el comportamiento de los rubros objeto del gasto; y dar cumplimiento a la actividad establecida en el Programa Operativo Anual – POA de la Oficina Control Interno.
I METODOLOGÍA.
Se aplicaron las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de Auditoría, como observación, consulta de reportes, cruces, verificación, revisión, y análisis de información consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación y la reportada por el Área Contable del CNMH atinente a la ejecución presupuestal. Normatividad <ul style="list-style-type: none"> ◆ Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto ◆ Decreto 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público" ◆ Ley 1815 del 07 de Diciembre de 2016 "Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropiações para la vigencia fiscal del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017" ◆ Decreto 2170 del 27 de Diciembre de 2016 "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2017, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos"
II RESULTADOS DEL INFORME:
1. ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL
De la asignación presupuestal al Centro Nacional de Memoria Histórica para la vigencia 2017, enmarcada bajo la Ley 1815 del 07 de diciembre de 2016, "Por el cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropiações para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017", y el Decreto 2170 del 27 de diciembre de 2016, "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2017 y se efectúa la correspondiente liquidación", por consiguiente la asignación presupuestal inicial aprobada para el CNMH, corresponde a \$45.072'379.389 , de los cuales \$33.417'562.722 equivalente al 74% de los <u>Proyectos de Inversión</u> y \$11.654'816.667, que corresponde al 26% para <u>presupuesto de funcionamiento</u> . Teniendo en cuentas las modificaciones realizadas al presupuesto, el presupuesto vigente corresponde a \$



55.569'160.274, siendo de inversión el 79% por \$43.880'343.607 y de funcionamiento el 21% por \$11.688'816.667.

Tabla No. 1 – Presupuesto Inicial y vigente

APROPIACIÓN INICIAL	INVERSIÓN (\$)	FUNCIONAMIENTO (\$)	TOTAL PRESUPUESTO (\$)
	\$ 33.417'562.722	\$11.654'816.667	\$45.072'379.389
Reducciones	-2.671'029.207	- 408'561,420	- 3,079,590,627
Adiciones	13.133'810.092	442'561.420	13.576'371.512
TOTAL APROPIACIÓN VIGENTE	\$ 43.880'343.607	\$11.688'816.667	\$ 55.569'160.274
	79%	21%	100%

Fuente: Ley 1815 y Decreto 2170 de 2017

2. DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTAL CNMH

2.1. Distribución presupuestal funcionamiento.

La distribución presupuestal para el Centro Nacional de Memoria Histórica en gastos de funcionamiento tuvo el siguiente comportamiento:

Tabla No. 2 - Distribución gastos de funcionamiento CNMH

CONCEPTO	VALOR EN PESOS (\$)	%
GASTOS DE PERSONAL	8.564.916.667	73%
GASTOS GENERALES	3.052.020.930	26%
TRANSFERENCIAS	71.879.070	1%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	11.688.816.667	100%

Fuente: Reporte SIIF Nación

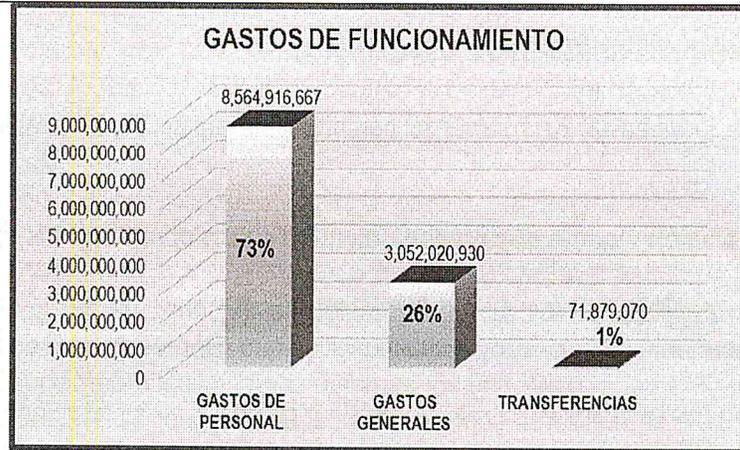


Grafico No. 1

2.2. Distribución presupuestal inversión.

El presupuesto de inversión, fue distribuido en ocho rubros, con el fin de atender las actividades de la entidad en cumplimiento del direccionamiento estratégico, fueron distribuidos así:

Tabla No. 3 - Distribución gastos de funcionamiento CNMH

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE En pesos (\$)
C-4101-1500-1	DESARROLLO PROCESO DE DISEÑO Y CONSULTA PARTICIPATIVA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA DE COLOMBIA	\$ 2,304,997,000.00
C-4101-1500-2	IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA NACIONAL DE DERECHOS HUMANOS Y MEMORIA HISTÓRICA EN COLOMBIA	\$ 9,515,155,350.00
C-4101-1500-3	DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA TECNOLÓGICA DEL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA	\$ 2,256,592,913.00
C-4101-1500-4	IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES PARA LA DIVULGACIÓN DE LA MEMORIA HISTÓRICA A NIVEL NACIONAL Y TERRITORIAL	\$ 2,656,500,000.00
C-4101-1500-5	ANÁLISIS DE LOS TESTIMONIOS E INFORMACIÓN RELACIONADA CON LOS ACUERDOS DE CONTRIBUCIÓN A LA VERDAD HISTÓRICA	\$ 9,338,662,361.00
C-4101-1500-6	DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA DE PARTICIPACIÓN SOCIAL DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA	\$ 3,858,983,639.00
C-4101-1500-7	DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PARA LA PARTICIPACIÓN Y EL RECONOCIMIENTO DE LA DIVERSIDAD EN LAS ACCIONES DE MEMORIA HISTÓRICA	\$ 3,949,452,344.00
C-4101-1500-8	IMPLEMENTACIÓN DE UNA SOLUCIÓN INMOBILIARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA EN BOGOTÁ	\$ 10,000,000,000.00
TOTAL PROYECTOS DE INVERSIÓN		\$ 43,880,343,607.00

Fuente: Reportes SIIF Nación



3. SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A 31-DIC-2017

La ejecución acumulada de la vigencia 2017, alcanzó compromisos en un 97,15%, obligaciones en 94,41% y pagos en 78,44%.

3.1 Comportamiento apropiación vigente de Funcionamiento frente a compromisos, obligaciones y pagos.

A continuación se muestra el detalle de los rubros de gastos de personal, gastos generales y transferencias, teniendo en cuenta lo anteriormente mencionado, lo cual concluye que del presupuesto de funcionamiento, se tuvo apropiación disponible del 0,69% por \$80'907.546,93; se contó con certificado de disponibilidad presupuestal del 99,31% por \$11.607'909.120,07; se realizaron compromisos del 97,78%, por \$11.429'698.872,14; fue obligado el 97,30% por \$11.373'721.459,59 y fueron realizados pagos por \$11.113'118.439,85, equivalentes al 95,07%.

Tabla No. 4 - Distribución Funcionamiento

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE		CDP	
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 4,647,194,286.83	\$ 0.00	0.00%	\$ 4,647,194,286.83	39.76%
PRIMA TECNICA	\$ 528,544,243.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 528,544,243.00	4.52%
OTROS	\$ 1,183,433,301.50	\$ 9,000,000.00	0.08%	\$ 1,174,433,301.50	10.05%
OTROS GASTOS PERSONALES - DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 0.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 0.00	0.00%
HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 44,535,590.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 44,535,590.00	0.38%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 2,161,209,245.67	\$ 25,000,000.00	0.21%	\$ 2,136,209,245.67	18.28%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 8,564,916,667.00	\$ 34,000,000.00	0.29%	\$ 8,530,916,667.00	72.98%
IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 100,000.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 100,000.00	0.00%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,051,920,930.00	\$ 46,907,546.93	0.40%	\$ 3,005,013,383.07	25.71%
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 3,052,020,930.00	\$ 46,907,546.93	0.40%	\$ 3,005,113,383.07	25.71%
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 0.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 0.00	0.00%
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 2,095,484.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 2,095,484.00	0.02%
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 63,000,000.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 63,000,000.00	0.54%
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 6,783,586.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 6,783,586.00	0.06%
TOTAL TRANSFERENCIAS	\$ 71,879,070.00	\$ 0.00	0.00%	\$ 71,879,070.00	0.61%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	\$11,688,816,667.00	\$80,907,546.93	0.69%	\$11,607,909,120.07	99.31%

DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
-------------	------------	------------	-------



	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 4,619,902,055.00	39.52%	\$ 4,619,902,055.00	39.52%	\$ 4,619,902,055.00	39.52%
PRIMA TECNICA	\$ 528,544,243.00	4.52%	\$ 528,544,243.00	4.52%	\$ 528,544,243.00	4.52%
OTROS	\$ 1,103,995,586.00	9.44%	\$ 1,103,995,586.00	9.44%	\$ 1,103,995,586.00	9.44%
OTROS GASTOS PERSONALES - DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 0.00	0.00%	\$ 0.00	0.00%	\$ 0.00	0.00%
HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 44,386,575.00	0.38%	\$ 44,386,575.00	0.38%	\$ 44,386,575.00	0.38%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 2,121,698,517.00	18.15%	\$ 2,121,698,517.00	18.15%	\$ 2,121,698,517.00	18.15%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 8,418,526,976.00	72.02%	\$ 8,418,526,976.00	72.02%	\$ 8,418,526,976.00	72.02%
IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 98,000.00	0.00%	\$ 98,000.00	0.00%	\$ 98,000.00	0.00%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 2,945,978,412.14	25.20%	\$ 2,890,000,999.59	24.72%	\$ 2,629,397,979.85	22.49%
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 2,946,076,412.14	25.20%	\$ 2,890,098,999.59	24.73%	\$ 2,629,495,979.85	22.50%
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 0.00	0.00%	\$ 0.00	0.00%	\$ 0.00	0.00%
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 2,095,484.00	0.02%	\$ 2,095,484.00	0.02%	\$ 2,095,484.00	0.02%
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 63,000,000.00	0.54%	\$ 63,000,000.00	0.54%	\$ 63,000,000.00	0.54%
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 0.00	0.00%	\$ 0.00	0.00%	\$ 0.00	0.00%
TOTAL TRANSFERENCIAS	\$ 65,095,484.00	0.56%	\$ 65,095,484.00	0.56%	\$ 65,095,484.00	0.56%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	\$11,429,698,872.14	97.78%	\$11,373,721,459.59	97.30%	\$11,113,118,439.85	95.07%

Fuente: Reportes SIIF Nación

De manera gráfica el comportamiento de funcionamiento frente a compromisos, obligaciones y pagos, quedó así:

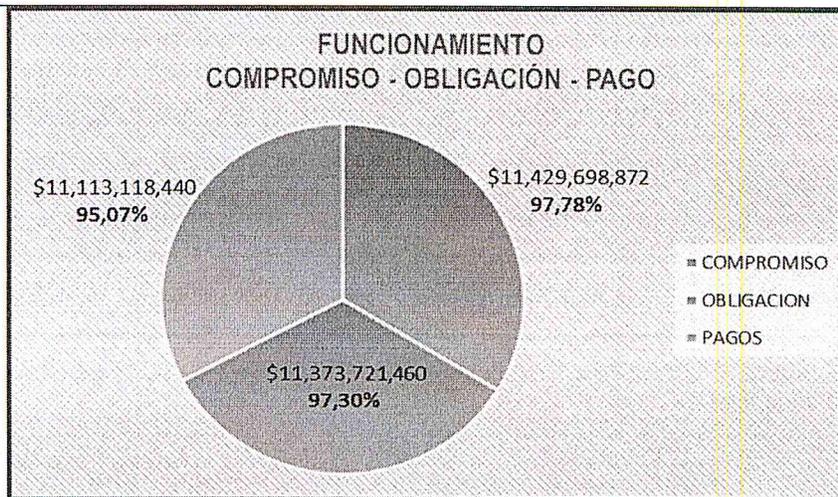


Grafico No. 2

3.2 Comportamiento apropiación vigente de Inversión frente a compromisos, obligaciones y pagos.

En cuanto a la apropiación definitiva de inversión por \$43.880'343.607, de los cuales, se realizó compromisos por \$42.556'458.722, equivalentes al 96,98%, obligaciones de \$41.090'149.501, correspondientes al 93,64% y pagos por \$32.477'493.587, respectivos al 74,01%, se muestra a continuación:

Tabla No. 5 - Distribución Inversión

RUBRO	APR. VIGENTE	CDP		APR. DISPONIBLE		COMPROMISO		OBLIGACION		PAGOS	
	En pesos (\$)	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
C-4101-1500-1	2,304,997,000	2,299,030,602	99.74	5,966,398	0.26	2,299,030,602	99.74	1,425,443,450	61.84	1,425,443,450	61.84
C-4101-1500-2	9,515,155,350	9,417,334,065	98.97	97,821,285	1.03	9,192,651,185	96.61	9,064,522,486	95.26	8,854,215,688	93.05
C-4101-1500-3	2,256,592,913	2,239,528,339	99.24	17,064,573	0.76	2,139,582,129	94.81	1,978,865,261	87.69	1,416,090,999	62.75
C-4101-1500-4	2,656,500,000	2,614,352,013	98.41	42,147,987	1.59	2,480,250,003	93.37	2,359,338,898	88.81	1,925,241,666	72.47
C-4101-1500-5	9,338,662,361	9,246,255,160	99.01	92,407,200	0.99	9,039,659,837	96.80	9,010,844,263	96.49	8,905,054,428	95.36
C-4101-1500-6	3,858,983,639	3,848,483,639	99.73	10,500,000	0.27	3,611,128,845	93.58	3,543,721,852	91.83	3,455,801,067	89.55
C-4101-1500-7	3,949,452,344	3,900,707,678	98.7	48,744,666	1.23	3,794,156,120	96.07	3,707,413,289	93.87	3,495,646,288	88.51
C-4101-1500-8	10,000,000,000	10,000,000,000	100.00	\$ 0.00	0.00	10,000,000,000	100.00	10,000,000,000	100.00	3,000,000,000	30.00



TOTALES	43,880,343,607	43,565,691,497	99.28	314,652,110	0.72	42,556,458,722	96.98	41,090,149,501	93.64	32,477,493,587	74.01
---------	----------------	----------------	-------	-------------	------	----------------	-------	----------------	-------	----------------	-------

Fuente: Reportes SIIF Nación

4. REZAGO PRESUPUESTAL

4.1 Reserva presupuestal

Para verificar los porcentajes de reserva presupuestal en el CNMH, se cotejó la información que fue suministrada por la gestión presupuesto de la Entidad, la cual fue exportada del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación. Los cálculos realizados a la reserva fueron realizados sobre el total de apropiación de funcionamiento e inversión respectivamente. De acuerdo con el resultado, se concluye que los topes porcentuales se encuentran dentro de los rangos señalados en el artículo 78 del Decreto 111 de 1996, lo cual sigue a continuación

4.1.1. Reserva presupuestal de funcionamiento

La reserva presupuestal de *funcionamiento* quedó por **\$55'977.413**, equivalente al 0.49%; lo cual está constituido por el rubro de gastos generales conformado por servicios de *correo certificado externo*, correspondiente al contrato 643 de 2017 y *servicios integrales de aseo y cafetería*, correspondiente a los contratos 383 y 384 de 2017.

4.1.2. Reserva presupuestal de inversión

La reserva presupuestal del *inversión* se dio por **\$1.466.309.221**, correspondiente al 3.34%, dentro del cual se encuentran el contrato No. 431/2017 y contrato de consultoría No. 557/2015, los cuales representan mayores porcentajes dentro de la constitución de la reserva presupuestal de inversión, lo que a continuación se detalla:

Tabla No. 6 Constitución reserva presupuestal inversión

Contrato	Beneficiario	Valor	
		(\$)	%
Orden de compra 14480 CT 386/2017	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y MANTENIMIENTO INSTITUCIONAL, OUTSOURCING SEASIN LIMITADA	1,585,316	0.11%
Orden de compra 14481 CT 385/2017	UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA	6,285,258	0.43%
Prestación Servicios 245/2017	BUITRAGO ARENAS ANDREA DEL PILAR	7,410,000	0.51%
Prestación Servicios 394/2017	CHAMORRO ROSERO NANCY JIMENA	6,126,698	0.42%
Prestación Servicios 431/2017	BANCA DE PROYECTOS S.A.S.	338,019,958	23.05%
Orden de compra 490 - OC 17836	JARAMILLO OCHOA JORGE HERNAN	48,864,335	3.33%



Orden de compra 506 - OC - 18134	UNION TEMPORAL NUBE PRIVADA	61,059,052	4.16%
Contrato Interadministrativo 507/2017	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	4,870,900	0.33%
Contrato de compra, venta y suministros 554/2017	STEFANINI SYSMAN S,A,S	23,074,100	1.57%
Orden de compra 637 - OC 22166 MODIF 1	UT SOFT - IG	3,620,612	0.25%
Orden de compra 649 - OC 23982	COLOMBIANA DE COMERCIO S,A,	17,591,137	1.20%
Contrato de consultoría ADC CN 541-2015	CONSORCIO ARQUITECTURA Y ESPACIO URBANO	69,053,882	4.71%
Contrato de consultoría MODIF 01 - CN 557/2015	MGP ARQUITECTURA Y URBANISMO LTDA	804,533,270	54.87%
Contrato de arrendamiento ADICION 01 - CN 090/2017	PERNA CONTRERAS JUAN AUGUSTO	945,000	0.06%
Orden de compra ADICION 01 - CN 090	MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	61,541,117	4.20%
Comisión	SARMIENTO GOMEZ DANIEL FRANCISCO	306,600	0.02%
LICENCIA USO 355 - ADIC Y PROR	SOPORTE LOGICO LTDA	11,421,986	0.78%
TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL INVERSIÓN		1,466,309,221	100.00%

Fuente: Reporte SIF Nación

4.2 Comparativo ejecución presupuestal en el CNMH 2016-2017

En el siguiente cuadro se indican los porcentajes finales, como resultado de la ejecución presupuestal de la Entidad, concerniente a las dos últimas vigencias 2016-2017, donde concluye que para la vigencia 2017, se obtuvo avance superior con respecto al 2016.

Tabla No. 7 Comparativo 2016-2017

Rubro	Vigencia	Compromiso	Obligación	Pago
Funcionamiento	2016	97,2%	92,2%	93,2%
	2017	97,78%	97,30%	95,07%
Inversión	2016	96,1%	89,5%	71,1%
	2017	96,98%	93,64%	74,01%

Fuente: Control Interno



4.3 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, por *funcionamiento* quedaron por \$260.603.020, y por *inversión* \$8.612.655.914, cuyo total es **\$8.873.258.934**, el cual comparado frente a la diferencia dada entre obligaciones y pagos arroja un valor de \$8.873.258.934, por tanto se evidencia que el monto constituido en cuentas por pagar no supera el valor cruzado entre obligaciones y pagos, de acuerdo con el *artículo 31 de la Ley 1873 de 2016*, consecuente con el *artículo 89 del Estatuto Orgánico de Presupuesto*.

5. PROYECTOS DE INVERSIÓN

Se realizó verificación de los proyectos de inversión registrado en el SPI, y en la página del CNMH, de lo cual se hizo cruce de información presupuestal de siete proyectos, de los cuales se pudo evidenciar que tres de ellos aparecen con información desactualizada en cuanto a valores en los proyectos con BPIN **2015011000106**, **2015011000139** y **2015011000140**, en el reporte que es subido por la entidad en la web a través del link de transparencia; por lo que se recomienda actualizar dicha información, así como es importante se agregue el link de interfase con el DNP – SPI, con el fin de poder visualizar la información detallada de cada proyecto, la cual es de acceso al público.

6. VIGENCIAS FUTURAS TRAMITADAS EN 2017

El Centro Nacional de Memoria Histórica, realizó el trámite ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, se comprobó la autorización de las siguientes vigencias futuras:

Tabla No. 8 Vigencias futuras tramitadas

Número	Fecha Registro	Posición Catálogo de Gasto	Fuente	Valor Inicial
52417	14/08/2017	C-4101-1500-6 DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA DE PARTICIPACIÓN SOCIAL DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA	Nación	1,500,000,000
107116	22/11/2016	C-4101-1500-3 DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA TECNOLÓGICA DEL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA	Nación	780,597,046
117617	17/11/2017	A-2-0-4 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	59,396,268
117717	17/11/2017	A-2-0-4 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	204,902,348
117817	17/11/2017	A-2-0-4 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	137,190,508
117917	17/11/2017	A-2-0-4 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	171,255,931
118017	17/11/2017	A-2-0-4 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	205,556,757
118117	17/11/2017	A-2-0-4 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	122,570,000
156317	26/12/2017	C-4101-1500-8 IMPLEMENTACIÓN DE UNA SOLUCIÓN INMOBILIARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA EN BOGOTÁ	Nación	34,289,886,714



162917	27/12/2017	C-4101-1500-5 ANÁLISIS DE LOS TESTIMONIOS E INFORMACIÓN RELACIONADA CON LOS ACUERDOS DE CONTRIBUCIÓN A LA VERDAD HISTÓRICA	Nación	312,335,814
163317	27/12/2017	C-4101-1500-6 DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA DE PARTICIPACIÓN SOCIAL DEL MUSEO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA	Nación	400,000,000
168417	28/12/2017	C-4101-1500-3 DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA TECNOLÓGICA DEL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA	Nación	38,500,000
TOTAL				38,222,191,386

Fuente: Reportes SIIF Nación

7. SEGUIMIENTO A RESERVA PRESUPUESTAL 2016

En consecuencia con el seguimiento realizado en octubre de 2017, las cuentas por pagar constituidas, fueron pagadas en su totalidad por **\$5.898.243.087,54**, en donde el 5.67% por valor de \$334.469.928,03 corresponde a *funcionamiento* y el 94,33% por \$5.563.773.159.51, corresponde a *inversión*.

En cuanto a la constitución de la reserva presupuestal dada por **\$2.097.245.498,72**, de los cuales \$4.672.880,02 corresponden a cancelación o liberación de saldos constituidos como reserva presupuestal, por tanto quedó por **\$2.092'572.618,70**, de donde el 5.21% equivalente a **\$108.980.349,68** por el rubro de *funcionamiento* y el 94.79% por **\$1.983.594.262,70** corresponden al rubro de *inversión*; respecto de los pagos realizados a 31 de diciembre de 2017, éstos corresponden al 91.71% por \$1.919'109.096.01, quedando pendiente por pagar el 8.29% por \$173'463.522.69, lo cual corresponde a:

Presupuesto	Beneficiario	Valor (\$)
Funcionamiento	Pidamos Marketing Total S.A.S.	11,592,000.00
		104,512,739.00
Inversión	Consorcio JHER-DYGT	49,060,239.00
	Romero Suarez Andrés Eduardo	6,666,666.00
	Media Commerce Partners S.A.S	1,631,877.56
	Ixf Networks Colombia S.A.S	0.13
	Virtual Televisión Limitada	1.00
TOTAL		173,463,522.69

Respecto a lo anterior, se materializó el fenecimiento de reservas presupuestales, estipulado en el Decreto 1068 de 2015, "**ARTICULO 2.8.1.7.3.3: FENECIMIENTO DE RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR.** Las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, que no se ejecuten durante el año de su vigencia fenecerán."; a la fecha el CNMH se encuentra realizando la gestión ante del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el trámite de pasivos exigibles de vigencia expirada, con el propósito de cumplir con el pago de obligaciones legalmente contraídas en una vigencia anterior.



CONCLUSIONES

1. La Entidad cumple con los procedimientos de distribución, asignación y ejecución presupuestal, a través del debido registro de operaciones en el ciclo de negocios en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, se aplican los principios de economía, eficacia y eficiencia en el gasto público, por lo que se observa una ejecución adecuada en el periodo evaluado 2017, la cual culminó con gestión presupuestal total de recursos del 97,15% por \$53.986'157.594.30, y el restante del 2,85% por \$1.583'002.679.70 corresponde a recursos no ejecutados, de los cuales \$395'559.657 corresponden a la apropiación disponible y \$1.187'443.022 cuentan con certificado de disponibilidad presupuestal y que no fueron ejecutados a cierre de la vigencia de 2017, a continuación se detalla la información:

Tabla No. 9 Presupuesto no ejecutado

Dependencia de afectación del rubro	Valor	% con respecto a la apropiación vigente
Dirección administrativa y financiera – Gastos de personal	112,389,691	0.20%
Dirección administrativa y financiera – Gastos generales	59,036,476	0.11%
Dirección administrativa y financiera – Transferencias	6,783,586	0.01%
Total Funcionamiento	178,209,753	0.32%
Dirección para la Construcción de la Memoria Histórica	92,147,673	0.17%
Dirección de Archivo de los Derechos Humanos	132,535,138	0.24%
Dirección administrativa y financiera – Tecnología	99,946,157	0.18%
Dirección administrativa y financiera – Comunicaciones	134,102,007	0.24%
Dirección de Acuerdos de la Verdad	206,595,320	0.37%
Dirección de Museo de la Memoria Histórica	237,354,791	0.43%
Proyectos transversales	106,550,598	0.19%
Total Inversión	1,009,231,683	1.82%
Apropiación disponible	395,559,657	0.71%
Diferencia por ajustes o aproximaciones	1,586	0.00%
Totales	1,583,002,680	2.85%

Fuente: Reportes SIIF Nación

2. Para la vigencia 2018 se constituyeron en gastos de Funcionamiento *reservas presupuestales* en un **0.49%** por \$55'977.413, y por gastos de inversión un **3.34%** por \$1.466.309.221, del total de la Apropiación Vigente, no excediendo el límite de constitución de las mismas, teniendo en cuenta lo establecido en la Ley 225 de 1995 y en el Decreto 111 de 1996.



3. En la constitución de *cuentas por pagar* en funcionamiento corresponden al **2.94%** por \$260.603.020 e inversión en un **97.06%** por \$8.612.655.914, dando así cumplimiento al *artículo 31 de la Ley 1873 de 2016*, consecuente con el *artículo 89 del Estatuto Orgánico de Presupuesto*.

4. De la *reserva presupuestal de la vigencia 2016*, quedo pendiente por pagar a 31 de diciembre de 2017 el **8.29%** equivalente a \$173'463.522.69, cuyo tema está siendo atendido por el CNMH, para realizar la respectiva gestión ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para el trámite de vigencia expirada, con el propósito de cumplir con el pago de obligaciones legalmente contraídas en una vigencia anterior.

III MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

N°	OBS	R	DESCRIPCIÓN
1	N/A	N/A	N/A

IV RECOMENDACIONES

Se exhorta nuevamente en el fortalecimiento del proceso de planeación y ejecución del presupuesto asignado al CNMH, aunando esfuerzos en conjunto por parte de Planeación y la Dirección Administrativa y Financiera, haciendo partícipes a los Ordenadores de Gasto designados por el CNMH, con el fin de mantener control permanente en la medida que se van ejecutando los recursos y lograr ejecución en un 100% de los recursos asignados provenientes del Presupuesto General de la Nación, generando así una eficiencia en la ejecución de recursos, en pro del cumplimiento de los diferentes proyectos propuestos, por medio de los cuales se cumple la misión de la Entidad y evitando a futuro una posible disminución en el presupuesto asignado.

Actualizar la información que es publicada por la entidad en el link de *transparencia_proyectos* de inversión, a través del cual se pueda visualizar los valores finales que fueron asignados a los proyectos BPIN números **2015011000106**, **2015011000139** y **2015011000140**, así como la pertenencia de incluir en el documento la fecha de elaboración, además se considera importante agregar el link que direcciona a la página del DNP – SPI, con el fin de contar con la información detallada de cada proyecto, la cual es de acceso al público.

V FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:

Lixi Celmira Romero Navarrete
Contratista Control Interno

Vo. Bo.

Doris Yolanda Ramos Vega
Asesora de Control Interno