

INFORME DE SEGUIMIENTO: Austeridad y eficiencia en el gasto por el CNMH, trimestre julio, agosto, septiembre de 2018.

FECHA: Noviembre 2018

RESPONSABLE DEL INFORME: Olga Lucia Espitia Peña

I OBJETIVO GENERAL.

Cumplir lo emanado en los Decretos 984 de 2012, 1068 de 2015 y realizar seguimiento a la Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016, con el fin de verificar el cumplimiento a las instrucciones emitidas por el Gobierno Nacional en el marco del Plan de Austeridad en el gasto público, así mismo generar alerta sobre los impactos que sobrepasen el 10% en los rubros por concepto de gastos, para ser tenidos en cuenta al momento de planificación y toma de decisiones administrativas.

II METODOLOGÍA.

En referencia a la normatividad aplicable para el control de austeridad en el gasto, se realizó verificación a las cifras generadas por la Entidad en los registros contables, de donde Control Interno elabora informe del trimestre julio a septiembre de 2018, el cual es comparado con el mismo trimestre de la vigencia anterior, con el fin de determinar el grado de incrementos o decrementos que superen el 10%, la información fue consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, referente a la ejecución presupuestal agregada; y afectación de pagos o gastos realizados, correspondientes a los periodos evaluados, de igual manera la información es reportada por el Área Contable del CNMH; de acuerdo con el resultado obtenido del trimestre analizado, se requirió la justificación de los rubros significativos a los responsables de cada proceso, cuya información obtenida, es verificada y consolidada para la realización del presente informe.

III RESULTADOS DEL INFORME:

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

1.1. Servicios personales asociados a la nómina

La conformación de la planta de personal en la Entidad durante el tercer trimestre 2017 – 2018, concluyó así: Teniendo como referente que la planta de personal de la Entidad corresponde a 71 cargos, a continuación se relaciona los cargos vacantes de cada mes reportado en la presente anualidad:

Cuadro No. 1 – Planta de Personal			
Mes de reporte	2.017	2.018	Variación
Julio	68	70	1
Agosto	68	68	3
Septiembre	67	67	4

Fuente: Reporte suministrado por Talento Humano



Julio:

- Cargo 2044-11 Profesional universitario, Dirección de Acuerdos de la Verdad

Agosto:

- Cargo: 2028-23 Profesional Especializado, Dirección para la construcción de la memoria histórica
- Cargo 2044-11 Profesional universitario, Dirección de Acuerdos de la Verdad
- Cargo 4044-22 Auxiliar Administrativo, Dirección de archivos de derechos humanos.

Septiembre:

- Cargo: 1020-18 Asesor, Dirección General.
- Cargo: 1020-18 Asesor, Dirección General.
- Cargo: 3124-17 Técnico Administrativo, Dirección General.
- Cargo 4103-20 Conductor Mecánico, Dirección General

En la ejecución de recursos por funcionamiento, relacionado con los servicios personales asociados a la nómina, denota la variación que se muestra en el cuadro siguiente, cuyo resultado es del 13%.

Cuadro No. 2 - SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Servicios Personales Asociados a la Nómina	2,011,251,873	2,270,983,702	259,731,829	13%
Julio	835,420,995	871,917,207	36,496,212	4%
Agosto	583,633,752	675,625,010	91,991,258	15%
Septiembre	592,197,126	723,441,485	131,244,359	22%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIF Nación

Igualmente se evidencia que durante el trimestre analizado, en el mes de septiembre se generó un incremento mayor del 22%, toda vez que se efectuaron pago de vacaciones en un mayor volumen y se pagó liquidación definitiva de prestaciones sociales a dos cargos Asesores, los cuales incrementó el rubro por ese concepto.

1.2 Personal por prestación de servicios

Respecto a los valores presentados en el rubro de personal vinculado por prestación de servicios profesionales, correspondiente al tercer trimestre 2017-2018, se obtuvo el reporte de los siguientes valores pagados:



Cuadro No. 3 - PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Prestación Servicios Profesionales	5,518,375,371	5,311,809,922	-206,565,449	-3.7%
Julio	1,841,918,498	1,764,920,011	-76,998,487	-4%
Agosto	1,842,476,389	1,791,982,781	-50,493,608	-2.7%
Septiembre	1,833,980,484	1,754,907,130	-79,073,354	-4.3%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación

Lo anterior, corresponde al número de contratos existentes por prestación de servicios personales, en el mes de julio de 409; en el mes de agosto de 426 contratos y de septiembre de 434 contratos.

2. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

2.1 Arrendamientos

2.1.1. Arrendamientos Bienes Inmuebles (Presupuesto Funcionamiento)

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

Cuadro No. 4 - ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES (Presupuesto Funcionamiento)

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	212,208,321	189.000.000	-23.208.321	-11%
Julio	42,226,156	63.000.000	20.773.844	49%
Agosto	99,246,058	63.000.000	-36.246.058	-36%
Septiembre	70,736,107	63.000.000	-7.736.107	-11%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación

Se Observa que la variación en este rubro presenta una disminución del 11% comparada con el año anterior originada por la gestión realizada por la alta dirección en conseguir buenas sedes a mejores precios. A continuación se da conocer el listado de contratos que la entidad ha suscrito por concepto de arrendamientos (Presupuesto funcionamientos), así:



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

Contrato No.	Fecha de Suscripción	Descripción	Contratista	Valor Total
645/2017	Agosto 1 a Noviembre 15 de 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 CNMH	Mukis S.A.S	\$80.500.000
003/2018	Enero 1 a Diciembre 31 de 2018	Arrendamiento del inmueble ubicado Diagonal 34 No. 5-27 - Diagonal 34 No. 5-37 - Diagonal 34 No. 5-62 -	Gestora Inmobiliaria S.A.S - GESA	\$480.000.000

Fuente: Área contratación CNMH y SECOP

Mensualmente del contrato 645/2017 se paga \$23.000.000 y del contrato 003/2018 \$40.000.000 presentando una totalidad de \$63.000.000 que es o que se pagó mensualmente durante el trimestre.

2.1.2. Arrendamiento Bienes Inmuebles (Presupuesto de Inversión)

El comportamiento de arrendamiento con recursos de presupuesto de inversión, presenta una disminución del 31% de variación, así:

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

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	229,058,518	157.098.701	-71.959.817	-31%
Julio	78,988,762	47.793.093	-31.195.669	-39%
Agosto	75,034,878	47.793.093	-27.241.785	-36%
Septiembre	75,034,878	61.512.515	-13.522.363	-18%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIF Nación

La disminución de este rubro está dada por el cierre de varias sedes que relacionamos a continuación:

- Carrera 7 # 32 -29, piso 14, Bogotá D.C.
- Calle 26 No 2-09, Santa Marta, Magdalena
- Carrera 5 No 25-21, Montería, Córdoba
- Carrera 17 # 22-50 oficina 402 Edificio Perna, Sincelejo, Sucre
- Calle 7 A avenida Kennedy N 2-52, Puerto Boyacá, Boyacá
- Calle 3 No 10 – 30, Aguachica, Cesar



El incremento en la variación presentada durante el mes de septiembre está dada por cuanto en ese mes se efectuó un plan de eventos y exposiciones en el Museo Nacional de Memoria MNM.

Los contratos vigentes al 30 de septiembre de 2018 suscritos por la entidad que se han venido afectando presupuestalmente, corresponde a los siguientes:

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

Contrato No.	Descripción	Contratista	Valor Total
084/2018	Contratar en arrendamiento los inmuebles ubicados en la Avenida Carrera 7 No 32-29 oficinas 901, 902, 903, 904 incluidos los parqueaderos 421 y 518, en la ciudad de Bogotá, para el funcionamiento de la Sede Nacional de la Dirección de Acuerdos de la Verdad del Centro Nacional de Memoria Histórica.	José Osaman Arévalo Cuellar	\$300.966.073,00
085/2018	Contratar en arrendamiento el inmueble ubicado en la Calle 6C No 13a - 32, en la ciudad de Valledupar, para el funcionamiento de la Sede Nacional de la Dirección de Acuerdos de la Verdad del Centro Nacional de Memoria Histórica.	Ruth Meris Díaz Contreras	\$37.829.481,00
086/2018	Contratar en arrendamiento el inmueble ubicado en la Calle 34 No 29 – 27, Edificio Torre Aurum, Propiedad Horizontal apartamento 1201, incluido parqueadero No 15, en la ciudad de Bucaramanga, para el funcionamiento de la Sede Nacional de la Dirección de Acuerdos de la Verdad del Centro Nacional de Memoria Histórica.	Inversiones e Inmobiliaria del Oriente S.A.S	\$19.823.989,00
087/2018	Contratar en arrendamiento el inmueble ubicado en la Calle 52 No 49 – 27 piso 7, edificio Santa Helena, en la ciudad de Medellín, para el funcionamiento de la Sede Nacional de la Dirección de Acuerdos de la Verdad del Centro Nacional de Memoria Histórica.	Rentamos Propiedad Raíz Medellín S.A.S	\$105.686.100,00
208/2018	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	Luis Fernando Duque Rivas	\$31.639.732,00

Fuente: Área contratación CNMH y SECOP

2.1 Servicios Públicos



La cifra contenida en la tabla siguiente, correspondiente al valor pagado para el tercer trimestre del 2018, asignado a los servicios públicos de las sedes transitorias de la Dirección de Acuerdos de la Verdad y de las sedes Nacionales del CNMH en Bogotá:

Cuadro No. 8 - SERVICIOS PÚBLICOS				
DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	5,143,359	4.594.221	-549.138	-10%
Energía	35,985,527	25.726.786	-10.258.741	-28%
Gas Natural	9,020	103.160	94.140	1.043%
Telefonía Móvil Celular	13,853,025	6.403.638	-7.449.387	-53%
Telefonía Fija	4,462,946	4.413.723	-49.223	-1%
Otros Serv Publicos	0	139.600	139.600	100%
Total	59.453.877	41.381.128	-18.072.749	-30%

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

Teniendo en cuenta la información anterior, se concluye variación del 30%, correspondiente a servicios públicos, cuyo incremento se detalla en acueducto, alcantarillado y aseo; energía; gas natural, telefonía móvil celular y telefonía fija, otros servicios públicos los cuales fueron justificados por los responsables del proceso como sigue a continuación:

En esencia la disminución de los servicios públicos del trimestre de julio, agosto, septiembre de 2018 con respecto al mismo periodo del 2017 tiene que ver con el cierre de las siguientes sedes regionales de la Dirección de Acuerdos de la Verdad, disminuyendo el costo de los servicios en general:

- Calle 26 No 2-09, Santa Marta, Magdalena
- Carrera 5 No 25-21, Montería, Córdoba
- Carrera 17 # 22-50 oficina 402 Edificio Perna, Sincelejo, Sucre
- Calle 7 A avenida Kennedy N 2-52, Puerto Boyacá, Boyacá
- Calle 3 No 10 – 30, Aguachica, Cesar
- Calle 14 # 3 – 73 oficina 204, Cúcuta, Norte de Santander

En lo que respecta al servicio de Gas natural, se evidencia un incremento del mismo debido a la entrada en funcionamiento de este servicio que es utilizado por los funcionarios, contratistas y colaboradores en el uso de las estufas para calentar los alimentos a la hora del almuerzo en los inmuebles de las siguientes direcciones que tienen que ver con las áreas de , Museos, Planeación, Construcción de la Memoria, Mesa de Ayuda, Transversales, Museos, Gestión Documental, Archivo y Control Interno :



- Calle 34 # 5 – 27, Bogotá D.C.
- Calle 34 # 5 – 37, Bogotá D.C.
- Calle 34 # 5 – 62, Bogotá D.C.

Respecto a la cuenta de otros servicios públicos se da por la afiliación al del servicio de DirecTV Colombia Ltda., factura que se pagó durante el mes de Septiembre por el valor indicado con vencimiento en Julio de 2019.

3. GASTOS GENERALES

1. Combustibles y lubricantes

El incremento de consumo por concepto de combustible y lubricantes del 20% en el trimestre reportado, cuya variación se debió al aumento de las reuniones y el evento del MNM durante el mes de septiembre en los que los vehículos asignados a la entidad tuvieron mayor movimiento. A continuación se muestra la información detallada:

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	2,345,688	2.826.675	480.987	20%
Julio	907,177	949.264	42.087	5%
Agosto	1,059,190	756.053	-303.137	-28%
Septiembre	379,321	1.121.358	742.037	195%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIF Nación

2. Mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	0	706.100	706.100	100%
Julio	0	256.100	256.100	100%



Agosto	0	0	0	0
Septiembre	0	450.000	450.000	100%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación

En el trimestre verificado, la variación presentada por concepto de mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres está reflejada por el mantenimiento efectuado a los Scanner de la entidad.

4. Mantenimiento equipo de navegación y transporte

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	1,358,000	1.050.861	-307.139	-21%
Julio	691,000	396.262	-294.739	-42%
Agosto	0		0	0
Septiembre	667,000	654.599	-12.401	-2%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación


Referente a la disminución presentada en el rubro de mantenimiento de equipo de navegación y transporte, corresponde a que se reportaron menos necesidades generadas en el mantenimiento del parque automotor de CNMH que en la vigencia 2017, por tanto hubo disminución para el año 2018.

4. Otros gastos por impresos y publicaciones

DENOMINACIÓN	Valor pagado (Julio – Sept.) 2017	Valor pagado (Julio – Sept.) 2018	Variación absoluta (del periodo entre años)	Variación porcentual (del periodo entre años)
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	351,200	639.003.	287.803	82%
Julio	200,000	299.000	99.000	49%
Agosto	0	0	0	0
Septiembre	151,200	340.003	188.803	125%

Fuente: Gestión Financiera y Reporte SIIF Nación

En cuanto al incremento presentado en el rubro otros gastos por impresos y publicaciones, corresponde a

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS.	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	9 de 9

las necesidades generadas en la vigencia 2018, por el área de museos por tanto se realizó aumento en los rubros de caja menor para el año 2018, aclara el área responsable que las solicitudes previamente justificadas y autorizadas cuyos soportes reposan en los expedientes de la caja menor.


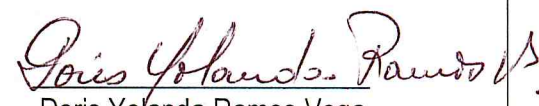
IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

N°	OBS	R	DESCRIPCIÓN
1	N/A	N/A	N/A

V RECOMENDACIONES

- De acuerdo con el presente seguimiento y con los datos arrojados, se evidenció que el rubro por concepto de impresos y publicaciones, presenta incremento en general del 82%, por tanto desde Control Interno se recomienda formular un documento interno el cual contenga las políticas de austeridad que imparte el gobierno nacional y que las mismas sean socializadas a la Entidad y mantener una campaña permanente de publicidad recordando la importancia de mantener buenas prácticas en el ahorro, tanto de servicios públicos como de los demás rubros tales como: gastos en papelería, telefonía, vehículos, combustibles, viáticos, gastos de viaje y demás gastos generales.
- En cuanto a la sostenibilidad ambiental fomentar una cultura de ahorro de agua y energía a través de programas pedagógicos, así como implementar políticas de reciclaje de elementos de oficina, maximización de vida útil de herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología.
- Tener en cuenta la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de Noviembre de 2018 en donde se dan nuevas directrices de Austeridad en el gasto con el fin de obrar de manera responsable y hacer prevalecer el principio de economía, teniendo en cuenta que trimestralmente se enviara un informe consolidado sobre el cumplimiento de la presente directiva al Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica.

VI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:  Olga Lucia Espitia Peña Contratista - Control Interno	Vo. Bo.  Doris Yolanda Ramos Vega Asesora de Control Interno
--	--

