

201604071002561 - 1

Bogotá, D.C., 07 de abril de 2016

Doctor

**JAIME ALBERTO SEPÚLVEDA MUÑETON**

Secretario General

**SECRETARÍA COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS**

**CÁMARA DE REPRESENTANTES**

Carrera 7 N° 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso

Ciudad

**Asunto: Respondiendo a: REMITENTE: JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON ASUNTO O REFERENCIA: Solicitud de Información para el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y Tesoro y Balance General de la Nación Vigencia Fiscal 2015. Radicado No.626**

Respetado doctor Sepúlveda,

Como representante legal del Centro de Memoria Histórica y en atención a su comunicación con radicado interno CNMH 201603160626-2, recibido el 16 de marzo de 2016, de manera atenta doy respuesta a la información solicitada con corte a 31 de diciembre de 2015, en los formatos establecidos para ello:

**1. Presupuesto**

a. Presupuesto de Gastos Inicial 2014 vs. 2015

| <b>PRESUPUESTO DE GASTO APROBADO INICIALMENTE 2014 - 2015</b> |                          |                          |                      |                   |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|
| Miles de pesos                                                |                          |                          |                      |                   |
| <b>CONCEPTO</b>                                               | <b>VIGENCIA</b>          |                          | <b>VARIACIÓN</b>     |                   |
|                                                               | <b>2014</b>              | <b>2015</b>              | <b>ABSOLUTA</b>      | <b>PORCENTUAL</b> |
| Funcionamiento                                                | 10.840.000.000,00        | 9.898.500.000,00         | -941.500.000,00      | -9,5%             |
| Servicio a la deuda                                           | -                        | -                        | -                    | 0%                |
| Inversión                                                     | 30.125.000.000,00        | 31.028.750.000,00        | 903.750.000,00       | 2,9%              |
| <b>TOTALES</b>                                                | <b>40.965.000.000,00</b> | <b>40.927.250.000,00</b> | <b>37.750.000,00</b> | <b>-0,1%</b>      |



## b. Presupuesto de Gastos definitivo.

| <b>PRESUPUESTO DE GASTOS DEFINITIVO 2014 - 2015</b> |                          |                          |                       |              |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------|
| Miles de pesos                                      |                          |                          |                       |              |
| CONCEPTO                                            | VIGENCIA                 |                          | VARIACIÓN             |              |
|                                                     | 2014                     | 2015                     | ABSOLUTA              | PORCENTUAL   |
| Funcionamiento                                      | 10.840.000.000,00        | 9.898.500.000,00         | -941.500.000,00       | -9,5%        |
| Servicio a la deuda                                 | -                        | -                        | -                     | 0%           |
| Inversión                                           | 30.125.000.000,00        | 31.028.750.000,00        | 903.750.000,00        | 2,9%         |
| <b>TOTALES</b>                                      | <b>40.965.000.000,00</b> | <b>40.927.250.000,00</b> | <b>-37.750.000,00</b> | <b>-0,1%</b> |

## c. Presupuesto de Gastos por tipo de renta definitivo.

| <b>Presupuesto 2015</b> |                          |                          |                     |             |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|-------------|
| Miles de pesos          |                          |                          |                     |             |
| Tipo de Renta           | Presupuesto Inicial      | Presupuesto Final        | Diferencia Absoluta | Variación % |
| Recursos de la Nación   | 40.927.250.000,00        | 40.927.250.000,00        | -                   | 0%          |
| Recursos Propios        | -                        | -                        | -                   | 0%          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>40.927.250.000,00</b> | <b>40.927.250.000,00</b> | <b>-</b>            | <b>0%</b>   |

| <b>Modificaciones al Presupuesto 2015</b> |                          |                          |                          |                          |                        |                         |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|
| Miles de pesos                            |                          |                          |                          |                          |                        |                         |
| Gasto                                     | Apropiación Inicial      | Modificaciones Positivas | Modificaciones Negativas | Apropiación Definitiva   | Diferencia Apropiación | Variación % Apropiación |
| Recursos de la Nación                     | 40.927.250.000,00        | -                        | -                        | 40.927.250.000,00        | -                      | 0%                      |
| Recursos Propios                          | -                        | -                        | -                        | -                        | -                      | 0%                      |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>40.927.250.000,00</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>40.927.250.000,00</b> | <b>-</b>               | <b>0%</b>               |



d. Pérdidas de apropiación en la vigencia 2015.

| <b>Apropiaciones sin comprometer 2015</b> |                            |                           |                         |
|-------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Miles de pesos                            |                            |                           |                         |
| Tipo de Gasto                             | Apropiación Definitiva (1) | Ejecución Compromisos (2) | Valor (1 - 2)           |
| Funcionamiento                            | 9.898.500.000,00           | 9.347.588.282,12          | 550.911.717,88          |
| Deuda                                     | -                          | -                         | -                       |
| Inversión                                 | 31.028.750.000,00          | 29.247.496.147,18         | 1.781.253.852,82        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>40.927.250.000,00</b>   | <b>38.595.084.429,30</b>  | <b>2.332.165.570,70</b> |

e. Comportamiento ejecución 2015

| <b>COMPORTAMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2015</b> |                          |                          |                         |                             |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Miles de pesos                                              |                          |                          |                         |                             |
| CONCEPTO                                                    | PRESUPUESTO              |                          | VARIACIÓN               |                             |
|                                                             | DEFINITIVO               | EJECUTADO                | SALDO NO EJECUTADO      | % DE EJECUCIÓN A 31-12-2015 |
| Funcionamiento                                              | 9.898.500.000,00         | 9.340.580.755,12         | 557.919.244,88          | 94%                         |
| Servicio de la deuda                                        | -                        | -                        | -                       | 0%                          |
| Inversión                                                   | 31.028.750.000,00        | 28.891.943.951,06        | 2.136.806.048,94        | 93%                         |
| <b>TOTALES</b>                                              | <b>40.927.250.000,00</b> | <b>38.232.524.706,18</b> | <b>2.694.725.293,82</b> | <b>93%</b>                  |

f. Rezago presupuestal.

| <b>Rezago Presupuestal 2015</b>                           |                         |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| Miles de pesos                                            |                         |
| Reservas presupuestales constituidas a 31-12-2015         | 362.559.723,12          |
| Cuentas por pagar constituidas a 31-12-2015               | 3.595.393.608,39        |
| <b>TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31-12-2015</b> | <b>3.957.953.331,51</b> |



- g. Rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2014 y ejecutado a 31 de diciembre de 2015.

| Ejecución Rezago Presupuestal Constituido a 31-12-2014 |                                              |                                          |                                               |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Miles de pesos                                         |                                              |                                          |                                               |
| DESCRIPCIÓN                                            | REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31-12-2014 | REZAGO PRESUPUESTAL EJECUTADO A 31-12-15 | % DE EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL A 31-12-15 |
| Reservas Presupuestales                                | 117.617.796,78                               | 117.617.796,78                           | 100%                                          |
| Cuentas por Pagar                                      | 5.988.897.795,66                             | 5.988.897.795,66                         | 100%                                          |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>6.106.515.592,44</b>                      | <b>6.106.515.592,44</b>                  | <b>100%</b>                                   |

De conformidad con lo establecido en el artículo 33 y 34 de la Ley de Presupuesto, la reserva presupuestal correspondiente a la vigencia 2014 se calculaba por un valor de \$239.707.564,55, sin embargo teniendo en cuenta que se identificaron registros presupuestales con saldo que no serían susceptibles de pago por un valor de \$122.089.767,77, se efectuó la respectiva cancelación de la reserva y el valor constituido y ejecutado con corte a 31 de diciembre de 2015 fue de \$117.617.796,78, alcanzando el 100% de ejecución.

**Nota:** Ver anexo 1 adjunto al presente informe, el mismo contiene los documentos necesarios para la verificación de las anteriores cifras.

- h. Informe sobre el buen manejo y cumplimiento de los principios presupuestales (ver anexo 2 y 3).
- i. Favor informar que limitaciones presentó o presenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II, y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2015.

Es importante establecer que el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II para la vigencia 2015 ha implementado algunas mejoras, relacionadas con la disponibilidad del aplicativo, el tiempo de respuesta en la generación de las diferentes transacciones, los horarios de mantenimientos a efectuar por parte de la administración para no afectar la disponibilidad del sistema, y el fortalecimiento en la generación de reportes. Sin embargo a nivel contable se tiene la limitante de afectar más de una cuenta contable al momento de generar una obligación, situación que en algunos casos no reflejaría la razonabilidad en la presentación de la situación financiera de la entidad, por lo que se hace necesario efectuar la reclasificación manual de algunos gastos.

| Número | Descripción de la limitación del aplicativo SIIF II Nación a 31-12-2015                                                                  | Observaciones                                                                                                        |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1      | Los registros de nómina, en lo concerniente a los aportes al SGSS y registros en la cuenta contable de vacaciones, la parametrización no | En la información contable, se hace necesario efectuar reclasificación manual para refleja situación real del gasto. |



| Número | Descripción de la limitación del aplicativo SIIF II Nación a 31-12-2015           | Observaciones |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|        | se encuentra concluida y no todo lo registra contra la provisión correspondiente. |               |

**2. Remitir copia de los estados financieros a 31-12-15 preparados y presentados por la entidad de acuerdo con el instructivo No. 003 del 9 de diciembre de 2015 de la Contaduría General de la Nación:**

La información solicitada en relación con los estados financieros a diciembre de 2015 del Centro Nacional de Memoria Histórica – CNMH - se entregan adjuntos a la presente comunicación así:

- a. Anexo 4 - Balance General.
  - b. Anexo 5 - Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental.
  - c. Anexo 6 - Estado de Cambios en el Patrimonio
  - d. Anexo 7 - Certificación de la Entidad en la que informa que no dispone del estado de Flujos de efectivo
  - e. Anexo 8 - Catálogo general de cuentas con sus respectivos saldos utilizado por la entidad. (Formato CGN2005\_001\_SALDOS Y MOVIMIENTOS).
  - f. Anexo 9 – Operaciones recíprocas. (Formato CGN\_002\_OPERACIONES RECIPROCAS)
  - g. Anexos 10 y 11 - Notas explicativas a los estados financieros. (Formato CGN2005NG-003-NOTAS DE CARÁCTER GENERAL y Formato CGN2005NE-NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO).
3. Este punto no aplica para el Centro de Memoria Histórica.
4. Con relación al dictamen a los estados financieros preparado y presentado por el revisor fiscal, auditor o contralor en los casos que la Ley obligue a tenerlo, se informa que no estamos obligados por no ser una Entidad de Economía Mixta ni una sociedad por acciones, según artículo 203 del Código de Comercio, por lo tanto no aplica para la Entidad.
5. Anexo 12 - Certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2015, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública.



- 6. Anexo 13 - De acuerdo con el artículo 34, numeral 36 de la Ley 734 de 2002 y con el numeral 7° del Capítulo II, Sección II, Título II, Parte I del Régimen de Contabilidad Pública, enviar certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página intranet de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2015.

**7. Informe del total de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2015**

No se presenta informe del total de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2015, ya que no poseemos cuentas de difícil recaudo como lo indica la tabla presentada en este numeral; por lo tanto no se llevan a cabo actuaciones administrativas al respecto.

| VALOR TOTAL DE LOS DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | EDAD DE LOS DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 0                                                                   | 0                                                            |

**8. Informe sobre evaluación del Sistema de Control Interno Contable al 31 de diciembre de 2015, presentado a la CGN, de acuerdo con la Resolución No. 357 de julio 23 de 2008.**

En el anexo 14 se presenta el informe sobre la evaluación de Control Interno Contable al 31 de diciembre de 2015, presentado a la Contaduría General de la Nación – CGN - el pasado 26 de febrero de 2016, tanto cuantitativo como cualitativo.

**9. Informe Ejecutivo Anual de Control Interno a 31 de diciembre de 2015 de acuerdo con la circular externa No. 003 de febrero 2 de 2016 del Departamento Administrativo de la Función Pública.**

En el anexo 15, se adjunta el informe ejecutivo anual de control interno a 31 de diciembre de 2015, en él se establecen las fortalezas, debilidades y recomendaciones para mejorar.

**10. De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica No. 7350 del 29 de noviembre de 2013 de la Contraloría General de la República, informar el avance de su plan o planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2015.**

No se reporta ningún avance del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, toda vez que dicho Plan correspondiente a la Auditoría Regular realizada por este ente de control a las vigencias 2013 y 2014 se remitió el 29 de enero de 2016. En consecuencia el PRIMER INFORME DE AVANCE SEMESTRAL que debe realizar la Oficina de Control Interno se rinde hasta el mes de Julio con corte al 30 de Junio de 2016,



**PROSPERIDAD SOCIAL**



Centro Nacional  
de Memoria Histórica



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**  
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

lo anterior en el marco de la Resolución 7350 de 2013 (artículo 16 No 4). Se adjunta copia del certificado de entrega del plan de mejoramiento a la Contraloría General de la República en el anexo 16.

Cordialmente,

**GONZALO SÁNCHEZ GÓMEZ**

Director General

Centro de Memoria Histórica

[gonzalo.sanchez@centrodememoriahistorica.gov.co](mailto:gonzalo.sanchez@centrodememoriahistorica.gov.co)

Proyectó: D. Cuy

Revisó: M. Morales

Aprobó: Janeth Cecilia Camacho M.

Anexos: Cien (100) folios y 1 CD.