 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 19

Fecha emisión del informe	día	30	mes	11	año	2021
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

Proceso:	Gestión Presupuestal
Procedimiento/operaciones.	Ejecución Presupuestal
Líder de Proceso: Jefe(s) Dependencia(s):	Dirección Administrativa y Financiera
Nombre del seguimiento:	Seguimiento Ejecución Presupuestal octubre 31 de 2021 Y Reserva presupuestal a noviembre 26 de 2021
Objetivo:	Presentar análisis del avance 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 Plan Anual de Auditoría – PAA de la Oficina de Control Interno.
Metodología	<p>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 de Gestión Presupuestal del CNMH.</p> <p>Normatividad</p> <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 2063 del 28 de noviembre de 2020 “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 2021” ◆ Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020” Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2021, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”.
Limitaciones o riesgos del proceso de seguimiento	Durante el desarrollo del presente informe, no se presentaron limitaciones

Asesor de Control Interno	Equipo Evaluador de control interno
Doris Yolanda Ramos Vega	Olga Lucia Espitia Peña

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO



1. ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL

A través de la Ley 2063 del 28 de noviembre de 2020, “Por el cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021” y el Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020, “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2021”. El total de la asignación presupuestal aprobada para el CNMH, corresponde a \$43.170.557.503, de los cuales \$30.176.357.503 que equivalen al 70%, pertenecen a los Proyectos de Inversión y \$12.994.200.000, que corresponden al 30% del presupuesto asignado, pertenecen a gastos de funcionamiento. Durante la presente vigencia se han realizado las siguientes reducciones y adiciones con respecto al presupuesto inicial como se refleja en el siguiente cuadro:

Tabla No. 1 – Presupuesto Inicial y vigente 2021

APROPIACIÓN INICIAL	INVERSIÓN (\$)	FUNCIONAMIENTO (\$)	TOTAL, PRESUPUESTO (\$)
	\$30.176.357.503	\$12.994.199.980	\$43.170.557.483
Reducciones	-250.202.127	-95.982.680	-346.184.807
Adiciones	250.202.127	95.982.680	346.184.807
TOTAL, APROPIACIÓN VIGENTE	\$ 30.176.357.003	\$12.994.200.000	\$ 43.170.557.503
	70%	30%	100%

Fuente: Ley 2063, Decreto 1805 de 2020 y Reporte SIF

2. DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTAL CNMH

2.1. Distribución presupuestal funcionamiento.

La distribución presupuestal para el Centro Nacional de Memoria Histórica en gastos de funcionamiento para la vigencia 2021 presenta el siguiente comportamiento:

Tabla No. 2 - Distribución gastos de funcionamiento CNMH

CONCEPTO	VALOR EN PESOS (\$)	%
GASTOS DE PERSONAL	9.744.982.680	75%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2.816.017.320	22%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	276.000.000	2%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA	157.200.000	1%
TOTAL, FUNCIONAMIENTO	12.994.200.000	100%

Fuente: Reporte SIF Nación





GASTOS DE FUNCIONAMIENTO VIGENCIA 2021

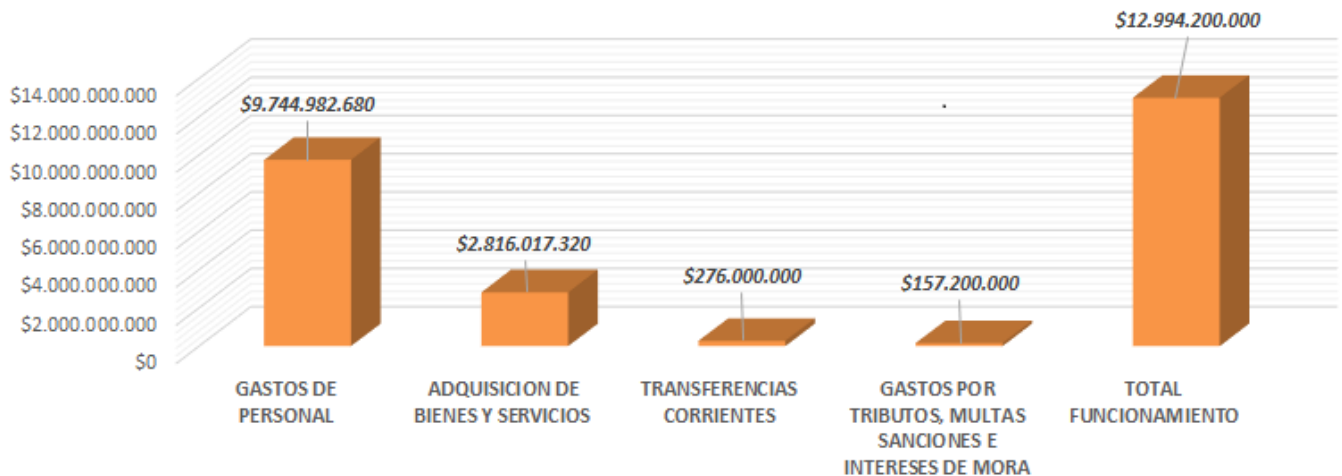


Grafico No. 1

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

Los gastos de funcionamiento tienen una asignación por valor de \$12.994.200.000 para la vigencia 2021 y se distribuyeron de la siguiente manera: Gastos de personal por valor de \$9.744.982.680 correspondientes al 75%, adquisición de bienes y servicios \$2.816.017.320 equivalente al 22%, transferencias corrientes por valor de \$276.000.000 correspondiente al 2% y el concepto de pago por tributos, multas, sanciones e intereses de mora por valor \$157.200.000, equivalente al 1% del total de los gastos de funcionamiento. En el siguiente cuadro se observa la distribución de los gastos de funcionamiento para la vigencia 2021:

Tabla No. 3 – Apropiación Funcionamiento

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	CDP		APR. DISPONIBLE	
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%
SALARIO	\$ 6.630.656.944	\$ 6.630.656.944	100%	\$0.00	0.00%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	\$2.430.000.000	\$2.430.000.000	100%	\$0.00	0.00%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	\$ 684.325.736	\$ 684.325.736	100%	\$0.00	0.00%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 9.744.982.680	\$ 9.744.982.680	100%	\$0.00	\$ 0.00%
ADQUISICION DIFERENTES DE ACTIVOS	\$2.816.017.320	\$ 2.711.944.280	96%	\$104.073.040	4%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$2.816.017.320	\$ 2.711.944.280	96%	\$104.073.040	4%
OTRAS TRANSFERENCIAS-DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$97.000.000	0	0.00%	0	0.00%
INCAPACIDAD Y LICENCIAS DE	\$179.000.000	\$179.000.000	100%	\$0.00	0.00%





MATERINIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)					
Transferencias Corrientes	\$276.000.000	\$179.000.000	65%	\$0.00	35%
IMPUESTOS	\$200.000	\$183.000	92%	\$17.000	8%
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	\$157.200.000	\$99.244.524	63%	\$57.755.476	37%
Tributos Multas Intereses por Mora	\$157.200.000	\$99.427.524	63%	\$57.772.476	37%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	\$12.994.200.000	\$12.735.354.484	98%	\$161.845.516	2%

Fuente: Reportes SIIF Nación

De igual manera en el siguiente cuadro se observa que se realizaron compromisos del 80%, por valor de \$10.446.189.884; fue obligado el 77% representado por un valor de \$9.992.473.973 y fueron realizados pagos por \$9.970.024.278 equivalentes al 77% del total de la apropiación asignada de los gastos de funcionamiento:

Tabla No. 4 – Compromisos Obligaciones Pagos - Funcionamiento

DESCRIPCION	COMPROMISO		OBLIGACION		PAGOS	
	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
SALARIO	\$ 5.170.569.974	78%	\$ 5.170.569.974	78%	\$ 5.170.569.974	78%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	\$ 1.951.825.427	80%	\$ 1.951.825.427	80%	\$ 1.951.825.427	80%
REMUNERACION NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	\$ 631.231.937	92%	\$ 631.231.937	92%	\$ 631.231.937	92%
TOTAL, GASTOS DE PERSONAL	\$ 7.753.627.338	80%	\$ 7.753.627.338	80%	\$ 7.753.627.338	0%
ADQUISICION DIFERENTES DE ACTIVOS	\$2.578.990.623	92%	\$ 2.126.127.829	76%	\$ 2.103.678.134	75%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$2.578.990.623	92%	\$ 2.126.127.829	76%	\$ 2.103.678.134	75%
OTRAS TRANSFERENCIAS – DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN	0		0		0	
INCAPACIDAD Y LICENCIAS DE MATERINIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	\$14.144.399	8%	\$13.291.281	7%	\$ 13.291.281	7%
Transferencias Corrientes	\$14.144.399	5%	\$ 13.291.281	5%	\$ 13.291.281	5%
IMPUESTOS	\$183.000	92%	\$183.000	92%	\$183.000	92%
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	\$99.244.524	63%	\$99.244.524	63%	\$99.244.524	63%
Tributos Multas Intereses por Mora	\$99.427.524	63%	\$99.427.524	63%	\$99.427.524	63%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	\$10.446.189.883	80%	\$9.992.473.972	77%	\$9.970.024.277	77%

Fuente: Reportes SIIF Nación



2.2 Distribución presupuestal inversión.

El presupuesto de inversión para la vigencia 2021, tuvo una asignación de \$30.176.357.503, recursos que fueron distribuidos en seis proyectos, con el fin de atender las actividades de misionalidad de la entidad en cumplimiento del direccionamiento estratégico, quedando de la siguiente manera:

Tabla No. 5 - Distribución gastos de Inversión CNMH

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE En pesos (\$)	%
C-4101-1500-10	APLICACION DEL MECANISMO NO JUDICIAL DE CONTRIBUCION A LA VERDAD Y LA MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	\$ 4.300.000.000	14.25%
C-4101-1500-11	INCREMENTO DE LA CAPACIDAD PARA REALIZAR ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL	\$ 3.805.820.154	12.61%
C-4101-1500-12	DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE LA ENSTRATEGIA SOCIAL DEL MUSEO DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	\$ 6.037.088.346	20.01%
C-4101-1500-13	IMPLEMENTACION DE LAS ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA Y ARCHIVO DE DERECHOS HUMANOS A NIVEL NACIONAL	\$ 11.261.601.559	37.32%
C-4101-1500-14	DIVULGACION DE ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	\$ 2.854.671.307	9.46%
C-4199-1500-1	DESARROLLO DE ACCIONES ENCAMINADAS A FACILITAR EL ACCESO A LA INFORMACION PRODUCIDA PORT EL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.917.176.137	6.35%
TOTAL, PROYECTOS DE INVERSIÓN		30.176.357.503	100%

Fuente: Reportes SIIF Nación

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

Del total de la apropiación para los proyectos de inversión, que corresponde a \$30.176.537.503 se observa que al 31 de octubre de 2021 hay una apropiación disponible por valor de \$382.851.585 correspondiente al 1%, de igual manera se realizaron compromisos por \$26.676.398.913 equivalentes al 88% obligaciones por \$17.886.429.828 correspondientes al 59% y pagos por \$17.090.369.196 respectivos al 57%.

En el siguiente cuadro, se detalla el comportamiento de la ejecución de los recursos apropiados con cargo al presupuesto de inversión, asignados para la vigencia 2021:



Tabla No. 6 - Apropiación Inversión

RUBRO	APR. VIGENTE En pesos (\$)	CDP		APR. DISPONIBLE		COMPROMISO		OBLIGACION		PAGOS	
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
C-4101-1500-10	\$ 4.300.000.000	\$4.243.001.541	99%	\$56.998.459	1%	\$4.167.571.258	97%	\$3.193.457.296	74%	\$3.081.962.038	72%
C-4101-1500-11	\$ 3.805.820.154	\$3.775.067.395	99%	\$30.752.759	1%	\$3.352.668.834	88%	\$2.409.007.176	63%	\$2.201.680.235	58%
C-4101-1500-12	\$ 6.037.088.346	\$5.860.016.347	97%	\$177.071.999	3%	\$4.308.884.844	71%	\$2.593.623.899	43%	\$2.469.565.380	41%
C-4101-1500-13	\$ 11.261.601.559	\$11.199.225.182	99%	\$62.376.376	1%	\$10.820.345.857	96%	\$7.080.999.199	63%	\$6.755.686.263	60%
C-4101-1500-14	\$ 2.854.671.307	\$2.836.625.130	99%	\$18.046.177	1%	\$2.688.813.441	94%	\$1.760.243.653	62%	\$1.744.963.011	61%
C-4199-1500-1	\$ 1.917.176.137	\$1.879.570.323	98%	\$37.605.814	2%	\$1.338.114.678	70%	\$849.098.605	44%	\$836.512.268	44%
TOTALES	\$ 30.176.357.503	\$29.793.505.918	99%	\$382.851.585	1%	\$26.676.398.913	88%	\$17.886.429.828	59%	\$17.090.369.196	57%

Fuente: Reportes SIIF Nación

3. RESERVA PRESUPUESTAL

La Reserva Presupuestal constituida de la vigencia 2020 tiene el siguiente comportamiento:

- Reserva presupuestal de *funcionamiento* esta por **\$31.802.333,66** equivalente al **0.26%** del total de la apropiación de la vigencia 2020.
- Reserva presupuestal de *inversión* se dio por **\$6.617.898.827,25**, correspondiente al **21%**, del total de la apropiación de la vigencia 2020. De acuerdo a este resultado se observa que el porcentaje de constitución de Reserva Presupuestal asciende a más del 15%, teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 78 del Decreto 111 de 1996.

De acuerdo a lo anterior la Oficina de Control Interno, exhorta a las diferentes dependencias a cumplir con la ejecución presupuestal durante las presentes vigencias para no superar los porcentajes de constitución de reserva durante las siguientes vigencias en cumplimiento del artículo 78 del decreto 111 de 1996.

3.1. Reserva presupuestal de funcionamiento

En la constitución de la Reserva Presupuestal de la vigencia 2020, el contrato que representa el mayor valor es del proveedor Grupo Eds Autogas S.A.S. identificado en la O.C. 44272 equivalente al 52% del total de la reserva constituida. A continuación, se relaciona la ejecución de la Reserva Presupuestal para gastos de funcionamiento al 26 de noviembre de 2021:




 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	7 de 19

Tabla No. 7 Pagos Reserva Presupuestal funcionamiento a 26 de noviembre de 2021

Contrato	Beneficiario	Valor Reserva Constituida 2020			
		Valor Constituido	Reducciones	Valor Obligado	Saldo por Obligar
O.C. 44272	GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S.	16.434.027,00	0,00	12.114.960,00	4.319.067,00
CONTRATO DE ARRENDAMIENTO 220	RENTAMOS PROPIEDAD RAÍZ MEDELLÍN S.A.S	9.894.205,00	0,00	9.894.203,60	1,40
ACEPTACION DE OFERTAS 390	IPS SALUD OCUPACIONAL INTEGRAL COLOMBIANA SAS	2.970.000,00	0,00	2.970.000,00	0,00
POLIZAS 351 adic. Y prorroga	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	2.504.101,66	0,00	2.504.100,00	1,66
TOTAL, RESERVA PRESUPUESTAL FUNCIONAMIENTO		31.802.333,66	0,00	27.483.086,66	4.319.070,06

Fuente: Reportes SIIF Nación

Del total de la Reserva constituida por gastos de funcionamiento para la vigencia 2020 (\$**31.802.333,66**) se han generado obligaciones con corte al 26 de noviembre de 2021 por valor de \$**27.483.086,66**, correspondientes al **86%** del total de la reserva constituida. No se han realizado operaciones de reducción o cancelación, y queda un valor pendiente por obligar de \$**4.319.070,06**, cuyo monto más representativo responde a la reserva del proveedor **GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S.**

3.2. Reserva presupuestal de inversión

La Reserva Presupuestal de *inversión* constituida de la vigencia 2020 se dio por \$**6.617.898.827,25**. A continuación, se detalla la relación de los valores obligados con corte al 26 de noviembre de 2021:

Núm. Contrato	Nombre Razón Social	Valor Constituido	Ajustes	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Valor Obligado
220	RENTAMOS PROPIEDAD RAÍZ MEDELLÍN S.A.S	375.899,40	-	375.899,40	-	375.899,40
OC 42396 - CN 363 2019	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	19.749.895,24	- 3.106.613,69	16.643.281,55	-	16.643.281,55
OC 44079 - CN 396 2019	IFX NETWORKS COLOMBIA S A S	18.957.371,83	-	18.957.371,83	-	18.957.371,83
SERVICIOS INMATER 095	SOPORTE LOGICO LTDA.	4.426.032,00	-	4.426.032,00	-	4.426.032,00
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	83.263.586,00	-	83.263.586,00	78.416.796,00	4.846.790,00
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	365.224.563,00	-	365.224.563,00	198.329.103,00	166.895.460,00




CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	39.055.102,00	-	39.055.102,00	873.145,00	38.181.957,00
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	63.977.325,00	-	63.977.325,00	225.815,00	63.751.510,00
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	106.617.993,00	-	106.617.993,00	31.040.884,00	75.577.109,00
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	48.920.516,00	-	48.920.516,00	29.611.731,00	19.308.785,00
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	35.989.792,00	-	35.989.792,00	27.044.602,00	8.945.190,00
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	59.063.369,00	-	59.063.369,00	61.571,00	59.001.798,00
113	ESTERILLA PUENTES JUAN PABLO	3.756.075,00	-	3.756.075,00	-	3.756.075,00
110	CASTELLANOS MORALES JULIO ALEXANDER	3.756.075,00	-	3.756.075,00	-	3.756.075,00
115	GRISALES RENDON LUIS HERNANDO	4.636.133,00	-	4.636.133,00	-	4.636.133,00
122	LOPEZ VALENCIA NATALIE	4.245.998,00	- 1,00	4.245.997,00	-	4.245.997,00
209	MEDINA ZARRAZOLA DIANA JACQUELINE	838.155,00	-	838.155,00	-	838.155,00
256	YEPES TORO MARIA ISABEL	7.786.458,00	- 598.958,00	7.187.500,00	-	7.187.500,00
274	VARGAS AGUIRRE SEBASTIAN DAVID	1.604.610,00	-	1.604.610,00	458.475,00	1.146.135,00
CN 288 - OC 46048	ELITE LOGISTICA Y RENDIMIENTO S A S	4.842.976,81	-	4.842.976,81	2.500.000,00	2.342.976,81
CN 287 - OC 46047	SERVIENTREGA S.A.	124.463,00	-	124.463,00	-	124.463,00
CN 286 - OC 46046	SERVIENTREGA S.A.	3.050.876,00	-	3.050.876,00	-	3.050.876,00
CN 286 - OC 46046	SERVIENTREGA S.A.	11.514,00	-	11.514,00	-	11.514,00
CN 286 - OC 46046	SERVIENTREGA S.A.	1.246.642,00	-	1.246.642,00	604,00	1.246.038,00
CN 286 - OC 46046	SERVIENTREGA S.A.	1.955.860,00	-	1.955.860,00	-	1.955.860,00
298	CERO K S.A.S.	16.384.086,00	-	16.384.086,00	-	16.384.086,00
322	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	30.000.000,00	-	30.000.000,00	-	30.000.000,00
322	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	284.045.710,20	-	284.045.710,20	810,20	284.044.900,00
339	SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LIMITADA	212.713.820,03	- 0,03	212.713.820,00	-	212.713.820,00
355	LIVINGSTON STEELE LODESCA INDIANA	2.956.149,00	-	2.956.149,00	-	2.956.149,00





CN 396-2019 OC 44079 MODIF	IFX NETWORKS COLOMBIA S A S	47.460.000,00	-	47.460.000,00	-	47.460.000,00
392	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	359.680.012,00	-	359.680.012,00	359.680.012,00	-
392	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	-	-	-	-	-
391	INSTITUTO PARA LA INVESTIGACION EDUCATIVA Y EL DESARROLLO	36.000.000,00	-	36.000.000,00	-	36.000.000,00
394	FENIX MEDIA GROUP SAS	-	-	-	-	-
394	FENIX MEDIA GROUP SAS	30.808.500,00	- 28.607.500,00	2.201.000,00	-	2.201.000,00
394	FENIX MEDIA GROUP SAS	19.913.459,00	- 7.179.309,00	12.734.150,00	-	12.734.150,00
CN 399- OC 58089	XERTICA COLOMBIA SAS	17.659.336,32	-	17.659.336,32	-	17.659.336,32
405	INVICTOS S.A.S	11.424.000,00	-	11.424.000,00	-	11.424.000,00
408	CLUSTER DE SERVICIOS SAS	35.565.853,00	-	35.565.853,00	-	35.565.853,00
CN 409 - OC 59683	UNION TEMPORAL SOFT IG.3	29.923.006,18	-	29.923.006,18	-	29.923.006,18
410	OPEN GROUP SAS	1.017.549.900,00	-	1.017.549.900,00	-	1.017.549.900,00
CN 411- OC 60096	ESRI COLOMBIA SAS	32.268.678,00	-	32.268.678,00	-	32.268.678,00
CN 411- OC 60096	ESRI COLOMBIA SAS	122.498.680,00	-	122.498.680,00	-	122.498.680,00
413	OPEN GROUP SAS	134.794.672,46	-	134.794.672,46	-	134.794.672,46
412	OPEN GROUP SAS	74.801.093,08	-	74.801.093,08	-	74.801.093,08
414	PORTES DE COLOMBIA SAS	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00
416	SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	21.904.925,00	-	21.904.925,00	-	21.904.925,00
CN 418- OC 62088	GRUPO EMPRESARIAL CREAR DE COLOMBIA S A S	20.766.624,00	- 0,01	20.766.623,99	-	20.766.623,99
CN 418- OC 62088	GRUPO EMPRESARIAL CREAR DE COLOMBIA S A S	5.217.469,00	-	5.217.469,00	-	5.217.469,00
ESP COOP 952 2019	MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	1.255.111.164,00	-	1.255.111.164,00	-	1.255.111.164,00
419	CLARYICON S.A.S	94.080.000,00	-	94.080.000,00	-	94.080.000,00
128	FONSECA RAMIREZ NICOLAS	2.564.314,00	-	2.564.314,00	-	2.564.314,00
CN 323 - OC 49717	COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SERCONAL	5.244.758,00	-	5.244.758,00	-	5.244.758,00



 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	10 de 19

CN 324	COLOMBIANA DE VIGILANCIA TECNICA COVITEC LIMITADA	5.169.286,00	-	5.169.286,00	-	5.169.286,00
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	445.872.816,16	-	445.872.816,16	-	445.872.816,16
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	45 2.764,00	- 252.767,84	199.996,16	-	199.996,16
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	201.643.687,00	- 2.902.112,44	198.741.574,56	-	198.741.574,56
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	96.719.737,00	- 8.584.208,27	88.135.528,73	-	88.135.528,73
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	98.614.842,93	- 1.099.712,67	97.515.130,26	-	97.515.130,26
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	55.025.172,00	- 7.767.474,56	47.257.697,44	-	47.257.697,44
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	234.121.459,61	- 3.729.969,86	230.391.489,75	-	230.391.489,75
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	672.965.573,00	- 52.996,20	672.912.576,80	-	672.912.576,80
Totales		6.617.898.827,25	- 63.881.623,57	6.554.017.203,68	728.243.548,20	5.825.773.655,48

Tabla No. 8 Constitución reserva presupuestal inversión

Fuente: Reporte SIF Nación

De acuerdo al cuadro anterior de la Reserva Presupuestal constituida en la vigencia 2020, por el rubro de inversión, se han realizado pagos por valor de \$5.825.773.655,48 equivalente al 89%, también se realizaron operaciones de reducción a la reserva por valor de 63.881.623,57 correspondiente al 1%. Queda pendiente de obligar un valor de \$728.243.548,20.

El valor total de la Reserva Presupuestal que se encuentra pendiente por ejecutar (\$728.243.548,20) y que se proyecta pagar en el mes de diciembre, se encuentra distribuida en los siguientes proveedores como los más representativos: UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 – 2018 por valor de \$365.603.647,00 y UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA por valor de \$359.680.012,00.

4. EJECUCION PRESUPUESTO MUSEO

En relación con la Construcción del Museo de Memoria Histórica, al 30 de noviembre de 2021 se muestra la siguiente información en cuanto a ejecución presupuestal:



RECURSOS CONSTRUCCIÓN MUSEO DE MEMORIA HISTORICA

FECHA	VALOR	ESTADO	DETALLE
2017	\$ 10.000.000.000	El primer desembolso fue girado en diciembre de 2017- enero 2018 y se encuentran en el Patrimonio Autónomo.	El Ministerio de Hacienda manifestó que una vez la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco certificara que se ejecutó el 80% de los recursos transferidos en la vigencia 2017, se autorizaría la programación de PAC para dicho proyecto, esto por cuanto por políticas fiscales relacionados al cupo PAC adoptados por el Ministerio De Hacienda, no es posible realizar transferencia de recursos adicionales a Patrimonios Autónomos, cuando se tiene una gran cantidad de recursos por ejecutar.
2018	\$ 34.289.886.714	Se encuentra en valor liquido cero.(Tesoro Nacional).	
2019	\$ 27.005.693.286	Se encuentra en valor liquido cero.(Tesoro Nacional).	
TOTAL	\$ 71.295.580.000		

AÑO	VALOR LIQUIDO CERO
2018	34.289.886.714,00
2019	27.005.693.286,00
TOTAL	61.295.580.000,00

Desembolsos Valor Líquido Cero a octubre 31 de 2021		
19/05/2021	2.000.000.000,00	desembolsado
8/06/2021	1.000.000.000,00	desembolsado
9/08/2021	600.000.000,00	desembolsado
26/08/2021	2.950.000.000,00	desembolsado
27/09/2021	2.200.000.000,00	desembolsado
22/10/2021	5.500.000.000,00	desembolsado
Total valor liquido cero desembolsado	14.250.000.000	
Total valo liquido cero pendiente por desembolsar	47.045.580.000	
TOTAL VALOR LIQUIDO CERO	61.295.580.000	


Fuente – Dirección de Museo de la Memoria Histórica

5. SEGUIMIENTO A PROYECTOS DE INVERSION

5.1 Seguimiento a Proyectos de Inversión - SPI

Se consultaron los proyectos de inversión registrados en la plataforma *Seguimiento a Proyectos de Inversión -SPI*



 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	12 de 19

del CNMH, de lo cual se hizo cruce de información presupuestal de los seis proyectos de inversión a noviembre 30, los cuales se relacionan a continuación:

Tabla No. 9 Proyectos de Inversión - CNMH

CODIGO	NOMBRE DEL PROYECTO	AVANCE FINANCIERO NOVIEMBRE
2018011000657	DESARROLLO DE ACCIONES ENCAMINADAS A FACILITAR EL ACCESO A LA INFORMACION PRODUCIDA POR EL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	62.38%
2018011000486	INCREMENTO DE LA CAPACIDAD PARA REALIZAR ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	70.99%
2018011000487	IMPLEMENTACION DE LAS ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA Y ARCHIVO DE DERECHOS HUMANOS A NIVEL NACIONAL	82.89%
2018011000488	APLICACIÓN DEL MECANISMO NO JUDICIAL DE CONTRIBUCION A LA VERDAD Y A LA MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	85.61%
2018011000490	DIVULGACION DE ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	78.89%
2018011000555	DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE LA ESTRATEGIA SOCIAL DEL MUSEO DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	50.29%

Fuente: SPI - DNP

En el cuadro anterior se observa el avance financiero a noviembre 30 del 2021, de los seis (6) proyectos de inversión con que cuenta el CNMH, según lo registrado en la plataforma SPI (Seguimiento a Proyectos de Inversión) del Departamento Nacional de Planeación.

El año de finalización de estos proyectos de inversión de la entidad se tiene programada para el año 2022.

El proyecto de inversión que muestran el nivel más bajo es el proyecto “2018011000555 *Desarrollo e Implementación de la Estrategia social del Museo de Memoria Histórica a Nivel Nacional*” con un 50,29% seguido del proyecto 2018011000657 “*Desarrollo de acciones encaminadas a facilitar el acceso a la información producida por el Centro Nacional de Memoria Histórica*” con un porcentaje de avance de 62.38% y el proyecto que presenta el porcentaje más alto de ejecución es 2018011000488 “*Aplicación del Mecanismo no Judicial de Contribución a la Verdad y a la Memoria Histórica a Nivel Nacional*” con el 85.61% de ejecución financiera.

5.2. Proyectos de Inversión DNP - Sinergia

En la plataforma DNP-Sinergia, El Centro Nacional de Memoria Histórica cuenta con 3 proyectos de inversión que se relacionan a continuación:



Indicador:

Iniciativas de memoria histórica sobre el conflicto armado acompañadas

Avance cuatrienio: **59,21%**



Fecha de corte:

31/10/2021

Fecha de actualización:

10/11/2021

Días de rezago:

30 días

Periodicidad:

Mensual

Comportamiento anual del indicador

Año	Meta	Avance	% Avance
Línea Base	-	119,00	-
Ene-Dic 2019	145,00	137,00	69,23%
Ene-Dic 2020	170,00	137,00	35,29%
Ene-Dic 2021	195,00	164,00	59,21%
Ene-Dic 2022	-	-	-
2018-2022	195,00	164,00	59,21%

Reporte – DNP-Sinergia

De las IMH que se vienen acompañando en la vigencia 2020: 27 han culminado el proceso de acompañamiento entre los meses de mayo, julio, agosto y octubre, de éstas 6 son IMH Indígenas 10 se encuentran en la fase de Fortalecimiento a IMH; desarrollando trabajo con participantes frente a metodologías y levantamiento de insumos, o desarrollando actividades para la consolidación de los productos 7 IMH están en la fase de Validación y evaluación del producto tanto con los actores que impulsan las IMH como el proceso de evaluación interna de la entidad Se avanzó en el acompañamiento de las IMH de la vigencia 2021: 22 se encuentran en la fase de Encuadre y planeación, desarrollando acciones de consolidación del documento de alistamiento, el plan de trabajo y el cronograma de la IMH 6 se encuentran en la fase de Fortalecimiento a IMH; desarrollando trabajo con participantes frente a metodologías y levantamiento de insumos, o desarrollando actividades para la consolidación de los productos.

Indicador:

Museo de Memoria Histórica de Colombia y Archivo de Derechos Humanos construido, dotado y puesto al servicio de la sociedad

Avance cuatrienio: **41,79%**



Fecha de corte:

31/10/2021

Fecha de actualización:

10/11/2021

Días de rezago:

0 días

Periodicidad:

Mensual





Comportamiento anual del indicador

Año	Meta	Avance	% Avance
Línea Base	-	33,00	-
Ene-Dic 2019	44,00	44,00	100,00%
Ene-Dic 2020	61,00	58,00	89,29%
Ene-Dic 2021	81,00	61,00	58,33%
Ene-Dic 2022	100,00	-	-
2018-2022	100,00	61,00	41,79%

Reporte – DNP-Sinergia

El museo de memoria se encuentra en proceso de construcción y se realiza interventoría, tomando las medidas pertinentes en caso que surjan modificaciones en la construcción. En trámites, se radica solicitud de prórroga a la Licencia de Construcción en la Modalidad Obra Nueva No. de expediente. 11001-5-21-1235 del 28-10-2021. También se gestionó con la Constructora OHLA el Formato para Asignación de Número de Diseño con dos (2) planos anexos. En el componente predial, se espera el cumplimiento de términos de publicidad para que quede en firme el acta de toma de posesión del remanente de la matriz “El Pensil”.

Indicador:

Municipios en los que se implementarán los PDET con memoria documental preservada

Avance cuatrienio:

100,00%



Fecha de corte:

31/10/2021

Fecha de actualización:

09/11/2021

Días de rezago:

0 días

Periodicidad:

Mensual

Reporte – DNP-Sinergia

En octubre se realizaron comunicaciones a través de correo electrónico para extender la invitación a la Jornada de Fortalecimiento realizada el 9 de octubre a las organizaciones o asociaciones asignadas para el seguimiento de los planes de trabajo: • Asociación de mujeres emprendedoras de paz del conflicto armada. • Asociación de víctimas de Bilbao • Asociación de víctimas Por un mañana mejor • Asociación de víctimas Tejiendo caminos de paz para Gaitana • Carlos Javier Ramírez • Mesa de Participación de Víctimas de Briceño, Antioquia • Asociación de Víctimas del Caquetá ASDECA (Florencia) • Biblioteca Pública Municipal - funcionarios del Municipio de Tibú, Norte de Santander Se hizo el seguimiento a los planes de trabajo firmados en el 2020 correspondiente a municipios PDET realizando las gestiones correspondientes al cierre del plan de trabajo de la Asociación de Desplazados Gestión y Paz.





6. VIGENCIAS FUTURAS AUTORIZADAS DURANTE EL 2021

Al 30 de noviembre de 2021 se han autorizado las siguientes vigencias futuras para ser ejecutadas durante la vigencia 2022:

Tabla No. 10 Vigencias Futuras Autorizadas para el 2022

NUMERO	RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	AUTORIZADAS EN EL 2021	COMPROMETIDO VIGENCIA 2022	DETALLE
21521	A-02	Adquisición de bienes y servicios	966.474.780,00	966.474.780,00	Presupuesto Funcionamiento, contrato de Arrendamiento sede de la entidad
36921	C-4199-1500-1	Desarrollo de acciones encaminadas a facilitar el acceso a la información producida por el CNMH a nivel nacional	297.987.221,00	176.695.857,00	Servicio de nube privada y conectividad
85321	A-02	Adquisición de bienes y servicios	27.037.500,00	0	Continuidad del servicio de aseo y cafetería
TOTAL CONSTITUIDO			1.291.499.501,00	1.143.170.637,00	

Reporte – SIIF Nación

7. INDICADOR INPANUT

El indicador INPANUT (indicador de medición de ejecución del PAC) que “*da a conocer de manera mensual el porcentaje de PAC asignado, que no fue girado por una unidad ejecutora al cierre de cada mes para recursos nación con situación de fondos*”. Se calcula así; PAC no utilizado del mes / PAC total asignado en el mes. Para la medición de este indicador el Ministerio de Hacienda ha establecido un porcentaje admisible de no ejecución, el cual sirve como referencia para comparar con los indicadores señalados a la entidad. Este porcentaje se ha calculado y definido para cada objeto de Gasto así:

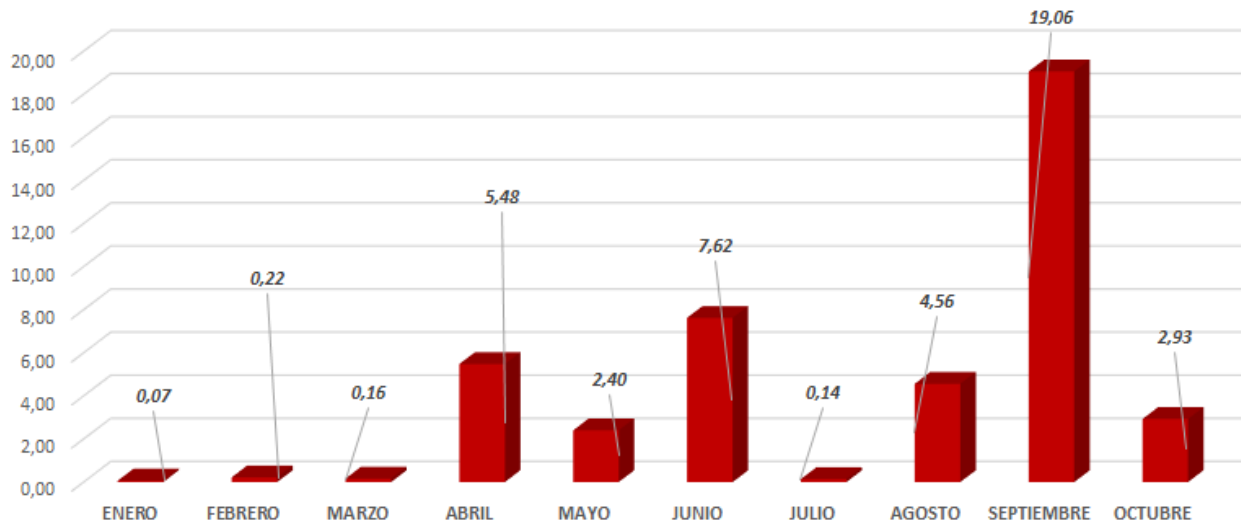
Gastos de Personal	5%
Gastos Generales	10%
Trasferencias	5%
Inversión	10%

Teniendo en cuenta los lineamientos dados para la medición de este indicador a continuación se puede observar la ejecución por parte del Centro Nacional de Memoria Histórica a 31 de octubre de 2021.





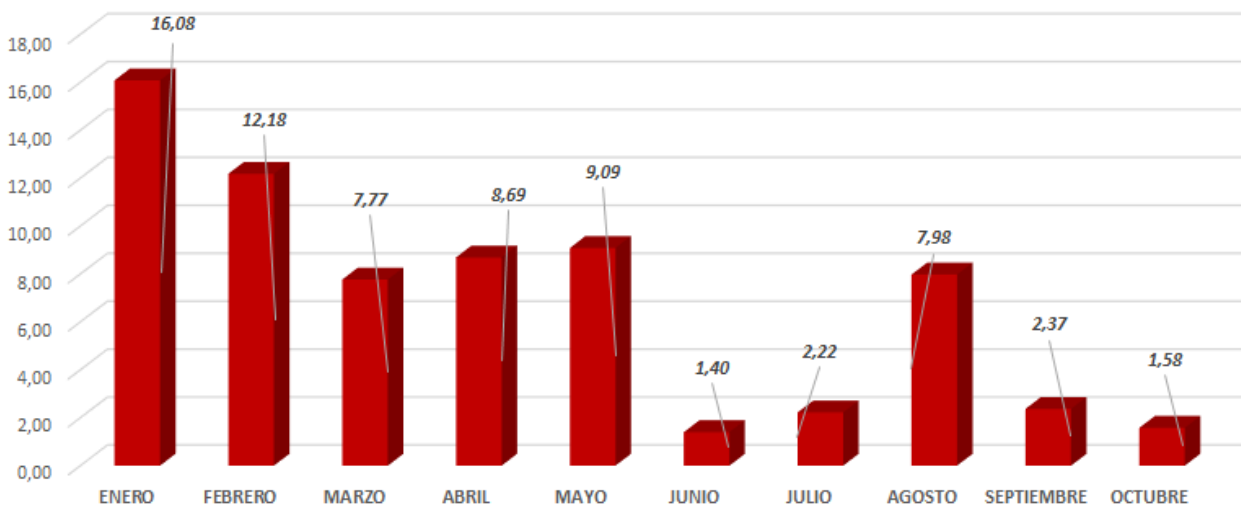
INPANUT GASTOS DE PERSONAL 5%



Reporte – SIIF Nación

En el anterior cuadro se observa que durante los meses de abril, junio y septiembre en Gastos de Personal hubo incremento en los porcentajes establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de hasta de un 19.6% en la ejecución del PAC.

INPANUT GASTOS GENERALES 10%

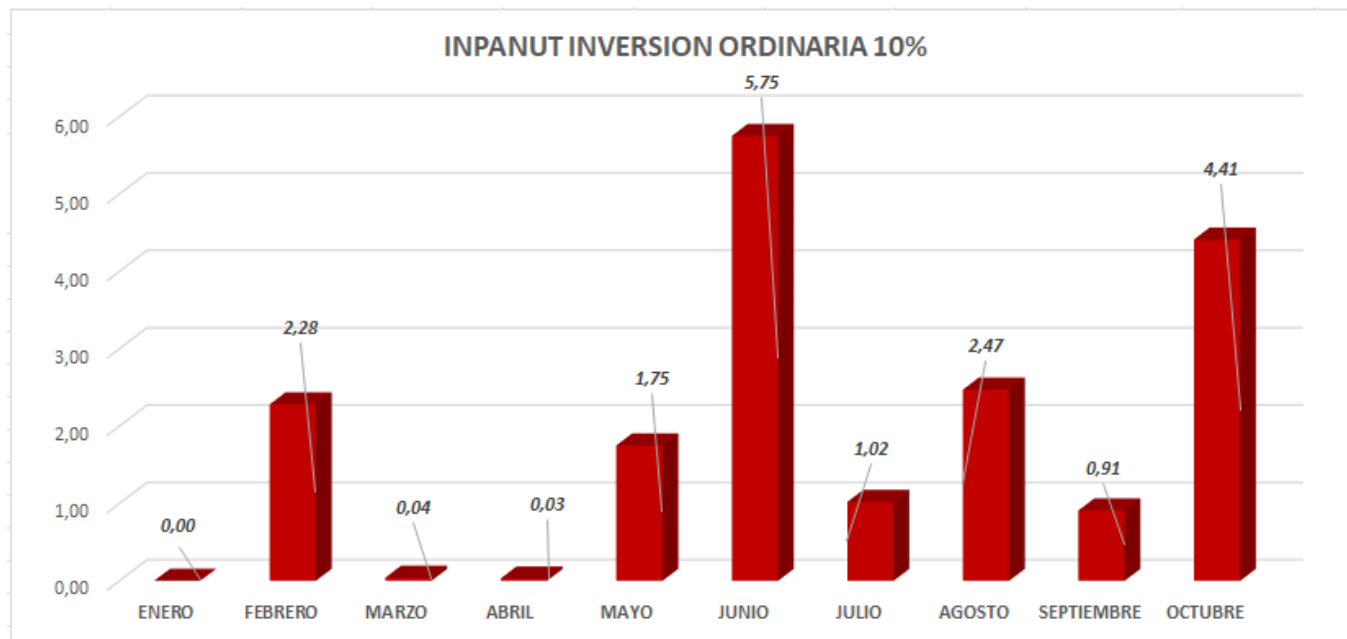


Reporte – SIIF Nación





En cuanto al Indicador INPANUT correspondiente a Gastos Generales se observa que, durante los meses de enero y febrero, hubo un incremento hasta del 16.08% excediéndose en los porcentajes establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público,



Reporte – SIIF Nación

En cuanto a la Inversión Ordinaria el resultado del indicador INPANUT que presenta, se observa que durante lo que va corrido de la vigencia 2021 se ha registrado un adecuado comportamiento en ejecución de PAC dado que los porcentajes se encuentran dentro de los parámetros establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

De acuerdo con lo anterior se observa que en lo que va corrido del año 2021, se evidencia que en algunos meses se presenta exceso con los porcentajes establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en cuanto al indicador INPANUT, ya que por concepto de gastos de personal y gastos generales sobrepasan los límites establecidos, por lo que se recomienda revisar las solicitudes mensuales de PAC, evaluar las causas y efectuar los ajustes pertinentes para corregirlo, ya que el grupo PAC del Ministerio de Hacienda y Crédito Público lo considerará al momento de evaluar las solicitudes de modificación al PAC, dando mayor participación a los meses inmediatamente anteriores y como consecuencia no atendería en un 100% las solicitudes de PAC para suplir los pagos de la entidad, por presentarse en los meses anteriores, sobrantes de PAC.

8. DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS

En revisión efectuada a los Extractos Bancarios de las cuentas de la entidad se observa incumplimiento con lo establecido en el decreto 1068 de 2015 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público artículo 2.3.2.8 “Plazo máximo que pueden permanecer los recursos girados en las cuentas autorizadas: Los Recursos que formen parte del Presupuesto Nacional, girados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de





Hacienda y Crédito Público, no podrán mantenerse en cuentas corrientes autorizadas por más de 5 (cinco) días promedio mensual, contados a partir de la fecha de los giros respectivos, sin perjuicio de aquellos recursos correspondientes a cheques entregados al beneficiario y no cobrados”. Los saldos de meses anteriores que se mantengan sin utilizar harán parte del cálculo anterior en el mes respectivo, mientras persista esta situación. Una vez finalizado el mes, si la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional detecta que se mantuvieron recursos en cuentas autorizadas por más de cinco (5) días promedio al mes, lo reportará a la Procuraduría General de la Nación - Procuraduría delegada y a la Contraloría General de la República para que hagan las investigaciones sumarias y apliquen las sanciones del caso, como se observa a continuación:

Cuenta 110-026-00154-5 Gastos Personal

Marzo

05	ATH	0286229960	VIRTUALES PSE I	-	50000000	05	GCIA DE OPE BCR	0835587003	CARGOS POR A.C.	-	193055100	18205850100
05	ATH	0286229960	VIRTUALES PSE I	-	498680100	08	ATH	0286229960	VIRTUALES PSE I	-	18579960000	127210000
29	GCIA DE OPE BCR	0835587002	ABONOS POR A.C.	+	300000000	29	GCIA DE OPE BCR	0835587003	ABONOS POR A.C.	+	625878300	1053088300
29	GCIA DE OPE BCR	0835587004	ABONOS POR A.C.	+	261290000	29	GCIA DE OPE BCR	0835587006	ABONOS POR A.C.	+	1768590000	3082908300
29	GCIA DE OPE BCR	0835587007	ABONOS POR A.C.	+	43855100	29	GCIA DE OPE BCR	0835587008	ABONOS POR A.C.	+	50000000	3176763400

Según lo mencionado por la Profesional Especializada con funciones de tesorería, se dejaron recursos un tiempo superior a los 5 días establecidos, en la cuenta **110-026-00154-5 Gastos Personal** en el mes de marzo por lo que se remitió correo en el cual les informa que corresponde a un problema en la planilla de seguridad social del mes de febrero ya que no se pudieron realizar los aportes de una funcionaria por actualizaciones en los fondos de pensiones.

Por lo expuesto anteriormente la oficina de Control Interno recomienda seguir con el control del tiempo de los dineros depositados en las cuentas bancarias de la entidad a fin de cumplir con lo establecido en el decreto 1068 de 2015 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.


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, sin embargo, la ejecución presupuestal 31 de octubre 2021 presenta porcentajes bajos en cuanto a los pagos, considerando el tiempo que resta para la finalización de la vigencia. Lo anterior podría aumentar las reservas presupuestales a constituir, teniendo en cuenta que para la vigencia 2020 se excedió el porcentaje límite para el presupuesto de inversión (15%). Lo anterior se verificará en el ejercicio de elaboración del informe de ejecución para el cierre de la vigencia 2021.

MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION

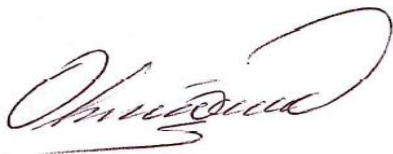
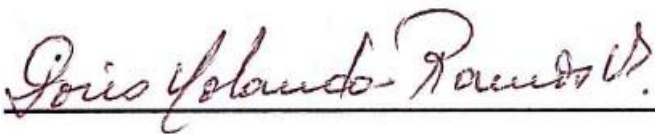


 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	19 de 19

RECOMENDACIONES

- Con relación al comportamiento del indicador INPANUT debemos analizar las causas y efectuar los ajustes pertinentes para lograr su cumplimiento durante todos los meses del año, ya que el grupo de PAC de la Dirección del Tesoro lo tendrá en cuenta al momento de evaluar las Solicitudes de PAC, dando mayor participación a los meses inmediatamente anteriores y como consecuencia no atendería en un 100% las solicitudes de PAC, para suplir los pagos de la entidad por presentarse en los meses anteriores, sobrantes de PAC.
- En revisión efectuada a la Reserva Presupuestal de *inversión* de la vigencia 2020 (constituida en el mes de enero de 2021) se observó que su valor asciende a **\$6.617.898.827,25**, correspondiente al **21%** del total de la apropiación de la vigencia 2020. De acuerdo con este resultado se observa que el porcentaje de constitución de Reserva Presupuestal superó el 15%, contraviniendo lo establecido en el artículo 78 del decreto 111 de 1996, lo que puede ocasionar que el gobierno reduzca la asignación del presupuesto de gastos de inversión para las próximas vigencias. Por lo anterior, la Oficina de Control Interno, exhorta a las diferentes dependencias a cumplir con la ejecución presupuestal dentro de la vigencia fiscal en curso, para no superar los porcentajes límites de constitución de reserva

FIRMAS RESPONSABLES

Evaluador:  <hr style="width: 30%; margin: auto;"/> <p style="text-align: center;">Olga Lucia Espitia Peña Contratista – Oficina de Control Interno</p>	Vo. Bo.  <hr style="width: 30%; margin: auto;"/> <p style="text-align: center;">Doris Yolanda Ramos Vega Asesor de Control Interno</p>
--	--