 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 18

Fecha emisión del informe	día	20	mes	04	año	2022
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

Proceso:	Gestión Presupuestal
Procedimiento/operaciones.	Cierre Ejecución Presupuestal Vigencia 2021
Líder de Proceso: Jefe(s) Dependencia(s):	Dirección Administrativa y Financiera
Nombre del seguimiento:	Seguimiento Ejecución Presupuestal a diciembre 31 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 2020 y 2021), 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 “<i>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</i>” ◆ Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020 “<i>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</i>”.
Limitaciones o riesgos del proceso de seguimiento	Durante el desarrollo del presente informe, no se presentaron limitaciones a tener en cuenta.

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”. Del total de la asignación presupuestal aprobada para el CNMH al inicio de la vigencia fiscal, se realizó una adición por valor de \$70.000.000 a gastos de funcionamiento al cierre del año, correspondiente a una distribución de recursos efectuada por el Ministerio de Hacienda para cubrir el incremento salarial decretado, quedando un total de apropiación vigente de \$43.240.557.503, de los cuales \$30.176.357.503, que equivalen al 70%, se encuentran destinados a la ejecución de los Proyectos de Inversión y \$13.064.200.000, que corresponden al 30% del presupuesto asignado, pertenecen a gastos de funcionamiento. Durante la vigencia 2021 se presentaron las siguientes modificaciones 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	\$12.994.200.000	\$43.170.557.503
Reducciones	-2.105.433.791	-95.982.680	-2.201.416.471
Adiciones	2.105.433.791	165.982.680	2.271.416.471
TOTAL, APROPIACIÓN VIGENTE	\$ 30.176.357.503	\$13.064.200.000	\$ 43.240.557.503
	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 culminó como se observa en el siguiente cuadro:





Tabla No. 2 - Distribución gastos de funcionamiento CNMH

CONCEPTO	VALOR EN PESOS (\$)	%
GASTOS DE PERSONAL	9.814.982.680	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	13.064.200.000	100%

Fuente: Reporte SIIF Nación

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO VIGENCIA 2021

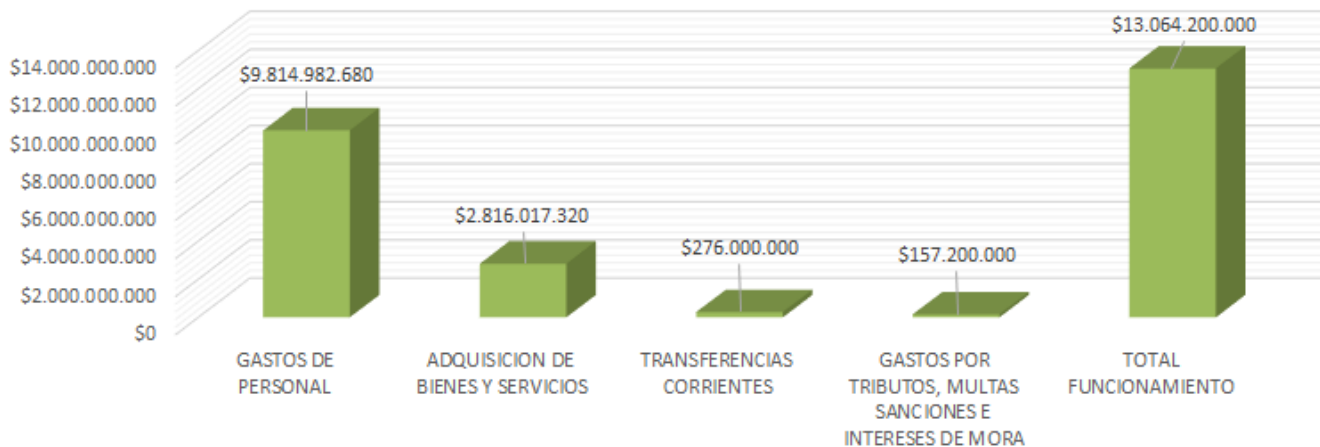


Gráfico No. 1

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

Los gastos de funcionamiento al final del ejercicio terminaron con una asignación de \$13.064.200.000 y se distribuyeron de la siguiente manera: Gastos de personal por valor de \$9.814.982.680 correspondientes al 75%, adquisición de bienes y servicios \$2.816.017.320 equivalentes al 22%; transferencias corrientes por valor de \$276.000.000 correspondientes al 2% y el concepto de pago por tributos, multas, sanciones e intereses de mora por valor de \$157.200.000 equivalente al 1% del total de los recursos apropiados por gastos de funcionamiento. En el siguiente cuadro se observa como terminó la distribución de los gastos de funcionamiento para la vigencia 2021:





Tabla No. 3 – Apropriación 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	\$ 754.325.736	\$ 754.325.736	100%	\$0.00	0.00%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 9.814.982.680	\$ 9.814.982.680	100%	\$0.00	\$ 0.00%
ADQUISICION DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 2.816.017.320	\$ 2.756.623.539	96%	\$ 59.393.781	4%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 2.816.017.320	\$ 2.756.623.539	96%	\$ 59.393.781	4%
OTRAS TRANSFERENCIAS-DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 97.000.000	0	0.00%	0	0.00%
INCAPACIDAD Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	\$ 179.000.000	\$ 179.000.000	100%	\$0.00	0.00%
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	\$ 13.064.200.000	\$ 12.850.033.743	98%	\$ 117.166.257	2%

Fuente: Reportes SIF Nación

En el siguiente cuadro se observa la ejecución alcanzada en compromisos al cierre de la vigencia fiscal, cuyo valor asciende a \$12.422.240.530, representado en el 95% del presupuesto total apropiado; de igual manera fue obligado y pagado el 95% del presupuesto apropiado respectivamente, cuyo valor asciende a \$12.414.207.579:

Tabla No. 4 – Compromisos Obligaciones Pagos – Funcionamiento

DESCRIPCION	COMPROMISO		OBLIGACION		PAGOS	
	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
SALARIO	\$ 6.537.164.328	99%	\$ 6.537.164.328	99%	\$ 6.537.164.328	99%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	\$ 2.340.192.044	96%	\$ 2.340.192.044	96%	\$ 2.340.192.044	96%
REMUNERACION NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	\$ 734.133.538	97%	\$ 734.133.537	97%	\$ 734.133.538	97%
TOTAL, GASTOS DE PERSONAL	\$ 9.611.489.910	98%	\$ 9.611.489.909	98%	\$ 9.611.489.910	98%





ADQUISICION DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 2.706.120.606	96%	\$ 2.698.087.655	96%	\$ 2.698.087.655	96%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 2.706.120.606	96%	\$ 2.698.087.655	96%	\$ 2.698.087.655	96%
OTRAS TRANSFERENCIAS – DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN	0	0%	0		0	0%
INCAPACIDAD Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	\$ 5.202.490	3%	\$ 5.202.490	3%	\$ 5.202.490	3%
Transferencias Corrientes	\$ 5.202.490	2%	\$ 5.202.490	2%	\$ 5.202.490	2%
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	\$ 12.422.240.530	95%	\$ 12.414.207.579	95%	\$ 12.414.207.579	95%

Fuente: Reportes SIIF Nación

2.2 Distribución presupuestal inversión.

El presupuesto de inversión para la vigencia 2021, no presentó variaciones y terminó con la misma asignación inicial de \$30.176.357.503. Al final de la vigencia se tramitó y aprobó por parte del Ministerio de Hacienda un traslado presupuestal por valor de \$1.855.231.664, acreditados al proyecto de inversión denominado “Implementación de una solución inmobiliaria para la construcción del Museo Nacional de la Memoria en Bogotá (previo concepto DNP), cuyos recursos se contracreditaron de los demás proyectos de inversión, con el fin de adicionar el convenio suscrito entre la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas y el CNMH, quedando de la siguiente manera las cifras:

Tabla No. 5 - Distribución gastos de Inversión CNMH

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE En pesos (\$)	%
C-4101-1500-8	IMPLEMENTACION DE UNA SOLUCION INMOBILIARIA PARA LA CONSTRUCCION DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA EN BOGOTA-(PREVIO CONCEPTO DNP)	\$1.855.231.664	6,15%
C-4101-1500-10	APLICACION DEL MECANISMO NO JUDICIAL DE CONTRIBUCION A LA VERDAD Y LA MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	\$ 4.285.000.000	14.20%
C-4101-1500-11	INCREMENTO DE LA CAPACIDAD PARA REALIZAR ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL	\$ 3.556.642.554	11.79%
C-4101-1500-12	DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE LA ENSTRATEGIA SOCIAL DEL MUSEO DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	\$ 4.837.088.346	16.03%
C-4101-1500-13	IMPLEMENTACION DE LAS ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA Y ARCHIVO DE DERECHOS HUMANOS A NIVEL NACIONAL	\$ 10.975.681.411	36.37%



C-4101-1500-14	DIVULGACION DE ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL	\$ 2.749.537.391	9.11%
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, de \$30.176.537.503 se observa que al 31 de diciembre de 2021, quedó una apropiación disponible de \$550.085.111 correspondiente al 2% del total de la apropiación vigente. De igual manera se generaron compromisos por \$28.825.705.983 equivalentes al 96%; obligaciones por \$24.996.285.859 correspondientes al 83% y pagos por \$24.933.392.830 respectivos al 83% del presupuesto apropiado.

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

Tabla No. 6 - Apropiación Inversión

RUBRO	APR. VIGENTE En pesos (\$)	CDP		APR. DISPONIBLE		COMPROMISO		OBLIGACION		PAGOS	
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
C-4101-1500-8	\$ 1.855.231.664	\$1.855.231.664	100%	0	0	\$1.855.231.664	100	0	0%	0	0%
C-4101-1500-10	\$ 4.285.000.000	\$4.241.001.541	99%	\$43.998.459	1%	\$4.152.534.886	97%	\$3.963.469.939	92%	\$3.954.965.071	92%
C-4101-1500-11	\$ 3.556.642.554	\$3.525.889.795	99%	\$30.752.759	1%	\$3.349.241.468	94%	\$3.010.228.024	85%	\$2.996.524.460	84%
C-4101-1500-12	\$ 4.837.088.346	\$4.500.561.897	93%	\$336.526.449	7%	\$4.310.301.968	89%	\$3.796.297.112	78%	\$3.785.612.515	78%
C-4101-1500-13	\$ 10.975.681.411	\$10.909.133.634	99%	\$66.547.777	1%	\$10.811.988.073	99%	\$10.228.649.578	93%	\$10.228.649.578	93%
C-4101-1500-14	\$ 2.749.537.391	\$2.731.491.214	99%	\$18.046.177	1%	\$2.665.971.812	97%	\$2.540.823.702	92%	\$2.540.823.702	92%
C-4199-1500-1	\$ 1.917.176.137	\$1.862.962.646	97%	\$54.213.491	3%	\$1.680.436.112	88%	\$1.426.817.503	74%	\$1.426.817.503	74%
TOTALES	\$ 30.176.357.503	\$29.626.272.392	98%	\$550.085.111	2%	\$28.825.705.983	96%	\$24.966.285.859	83%	\$24.933.392.830	83%

Fuente: Reportes SIIF Nación

3. EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL 2020

La Reserva Presupuestal constituida en la vigencia 2020, estaba discriminada de la siguiente manera:



- 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

Teniendo en cuenta la anterior información, la ejecución de la Reserva Presupuestal presentó el siguiente comportamiento durante la vigencia 2021, que se puede observar en los siguientes numerales:

3.1. Ejecución Reserva Presupuestal de Funcionamiento

En la constitución de la Reserva Presupuestal de la vigencia 2020, el saldo que representaba el mayor valor fue el del proveedor Grupo EDS Autogas S.A.S., en el marco de la orden de compra 44272, significando un 52% del total de la reserva constituida. Al 31 de diciembre de 2021 del total de la Reserva Presupuestal constituida por gastos de funcionamiento se obligó un valor de \$29.915.139,60, equivalentes al 94% y se realizaron ajustes sobre el valor constituido por valor de \$1.887.194,06, equivalentes al 6%.

En el siguiente cuadro se observa el comportamiento de la Reserva Presupuestal de Funcionamiento al cierre de la vigencia 2021:

Tabla No. 7 Pagos Reserva Presupuestal funcionamiento a 31 de diciembre de 2021

Contrato	Beneficiario	Valor Reserva Constituida 2020			
		Valor Constituido	Ajustes	Valor Obligado	Saldo por Obligar
O.C. 44272	GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S.	16.434.027,00	1.887.191,00	14.546.836,00	0,00
CONTRATO DE ARRENDAMIENTO 220	RENTAMOS PROPIEDAD RAÍZ MEDELLÍN S.A.S	9.894.205,00	1,40	9.894.203,60	0,00
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	1,66	2.504.100,00	0,00
TOTAL, RESERVA PRESUPUESTAL FUNCIONAMIENTO		31.802.333,66	1.887.194,06	29.915.139,60	0,00

Fuente: Reportes SIF Nación

3.2. Ejecución 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 al cierre de la vigencia de 2021:



Núm. Contrato	Nombre Razón Social	Valor Constituido	Ajustes	Valor Obligado	Saldo por Utilizar
220	RENTAMOS PROPIEDAD RAÍZ MEDELLÍN S.A.S	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	-
OC 44079 - CN 396 2019	IFX NETWORKS COLOMBIA S A S	18.957.371,83	-	18.957.371,83	-
SERVICIOS INMATER 095	SOPORTE LOGICO LTDA.	4.426.032,00	-	4.426.032,00	-
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	83.263.586,00	76.749.436,00	6.514.150,00	-
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	365.224.563,00	195.596.488,00	169.628.075	-
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	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	225.815,00	63.751.510,00	-
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	106.617.993,00	27.903.624,00	78.714.369,00	-
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	48.920.516,00	29.913.731,00	19.006.785,00	-
CN 107 - OC 44473	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 05 - 2018	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	61.571,00	59.001.798,00	-
113	ESTERILLA PUENTES JUAN PABLO	3.756.075,00	-	3.756.075,00	-
110	CASTELLANOS MORALES JULIO ALEXANDER	3.756.075,00	-	3.756.075,00	-
115	GRISALES RENDON LUIS HERNANDO	4.636.133,00	-	4.636.133,00	-
122	LOPEZ VALENCIA NATALIE	4.245.998,00	-1	4.245.997,00	-
209	MEDINA ZARRAZOLA DIANA JACQUELINE	838.155,00	-	838.155,00	-
256	YEPES TORO MARIA ISABEL	7.786.458,00	-598.958,00	7.187.500,00	-
274	VARGAS AGUIRRE SEBASTIAN DAVID	1.604.610,00	-	1.604.610	-
CN 288 - OC 46048	ELITE LOGISTICA Y RENDIMIENTO S A S	4.842.976,81	-	4.842.976,81	-
CN 287 - OC 46047	SERVIENTREGA S.A.	124.463,00	-	124.463,00	-
CN 286 - OC 46046	SERVIENTREGA S.A.	3.050.876,00	-	3.050.876,00	-
CN 286 - OC 46046	SERVIENTREGA S.A.	11.514,00	-	11.514,00	-
CN 286 - OC 46046	SERVIENTREGA S.A.	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	-
298	CERO K S.A.S.	16.384.086,00	-	16.384.086,00	-
322	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	30.000.000,00	-	30.000.000,00	-
322	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	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	-
355	LIVINGSTON STEELE LODESCA INDIANA	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	-
392	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	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	-
394	FENIX MEDIA GROUP SAS	-	-	-	-
394	FENIX MEDIA GROUP SAS	30.808.500,00	-28.607.500,00	2.201.000,00	-
394	FENIX MEDIA GROUP SAS	19.913.459,00	-7.179.309,00	12.734.150,00	-
CN 399- OC 58089	XERTICA COLOMBIA SAS	17.659.336,32	-	17.659.336,32	-
405	INVICTOS S.A.S	11.424.000,00	-	11.424.000,00	-
408	CLUSTER DE SERVICIOS SAS	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	-
410	OPEN GROUP SAS	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	-
CN 411- OC 60096	ESRI COLOMBIA SAS	122.498.680,00	-	122.498.680,00	-
413	OPEN GROUP SAS	134.794.672,46	-	134.794.672,46	-
412	OPEN GROUP SAS	74.801.093,08	-	74.801.093,08	-
414	PORTES DE COLOMBIA SAS	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
416	SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	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	-
CN 418- OC 62088	GRUPO EMPRESARIAL CREAR DE COLOMBIA S A S	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	-
419	CLARYICON S.A.S	94.080.000,00	-	94.080.000,00	-
128	FONSECA RAMIREZ NICOLAS	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	-
CN 324	COLOMBIANA DE VIGILANCIA TECNICA COVITEC LIMITADA	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	-
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	452.764,00	-252.767,84	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	-
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	96.719.737,00	-8.584.208,27	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	-
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	55.025.172,00	-7.767.474,56	47.257.697,44	-
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS	234.121.459,61	-3.729.969,86	230.391.489,75	-





	RISARALDA Y QUINDIO LTDA.				
159	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	672.965.573,00	-52.996,20	672.912.576,80	-
Totales		6.617.898.827,25	-422.251.449,77	6.195.647.377,48	

Fuente: Reporte SIIF Nación

De acuerdo con el cuadro anterior de la Reserva Presupuestal de inversión constituida en la vigencia 2020, se realizaron pagos por valor de \$6.193.444.722,48 equivalente al 94% y se realizaron operaciones de ajuste a la reserva por valor de \$422.251.449,77 correspondiente al 6%.

4. EJECUCIÓN PRESUPUESTO MUSEO


En relación con la Construcción del Museo de Memoria Histórica, al 31 de diciembre de 2021 se muestra la siguiente información en cuanto a ejecución presupuestal:

RECURSOS CONSTRUCCIÓN MUSEO			
FECHA	VALOR	ESTADO	DETALLE
2017	10.000.000.000	Un primer desembolso fueron girados en el año diciembre 2017- enero 2018 se encuentran en el Patrimonio Autónomo.	El Ministerio de Hacienda manifestó que una vez la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco certifica que se ejecutó un 80% de los recursos transferidos en la vigencia 2017, se autoriza 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).	
2021	1.855.231.664	Adición a proceso de construcción, que se constituyo como reseva presupuestal para el 2021	
TOTAL	\$ 73.150.811.664		

AÑO	VALOR LIQUIDO CERO
2018	\$ 34.289.886.714
2019	\$ 27.005.693.286
TOTAL	\$ 61.295.580.000

Desembolsos Valor Líquido Cero a diciembre 31 de 2021		
19/05/2021	\$ 2.000.000.000	desembolsado
8/06/2021	\$ 1.000.000.000	desembolsado
9/08/2021	\$ 600.000.000	desembolsado
26/08/2021	\$ 2.950.000.000	desembolsado
27/09/2021	\$ 2.200.000.000	desembolsado
22/10/2021	\$ 5.500.000.000	desembolsado



 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	11 de 18

Total, Valor liquido cero desembolsado	\$ 14.250.000.000,00	
Total, valor 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. CONSTITUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2021

La Reserva Presupuestal constituida para la vigencia 2021 fue de \$3.867.453.075,35 y presenta el siguiente comportamiento:

- Reserva presupuestal de *funcionamiento* esta por **\$8.032.951,00** equivalente al **0.06%** del total de la apropiación de la vigencia 2021.
- Reserva presupuestal de *inversión* se constituyó por **\$3.859.420.124,35**, correspondiente al **12,79%**, del total de la apropiación de la vigencia 2021.


De acuerdo con estos resultados se observa que los porcentajes límites definidos por la ley para la constitución de la Reserva Presupuestal de la vigencia 2021, cumplen con lo establecido por el artículo 78 del Decreto 111 de 1996.

En el siguiente cuadro se evidencia el detalle de la constitución de la Reserva para Gastos de Funcionamiento y de Inversión que se ejecutará en la vigencia 2022:


CONTRATO	BENEFICIARIO	VALOR
PREST. SERV 481	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	8.032.951,00
TOTAL, RESERVA FUNCIONAMIENTO		8.032.951,00

CONTRATO	BENEFICIARIO	VALOR
CONTRATO 402	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	32.760.000,00
CONTRATO 402	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	24.052.322,00
PREST. SERV 405	FENIX MEDIA GROUP SAS	8.367.300,00
PREST. SERV 405	FENIX MEDIA GROUP SAS	28.748.268,00
PREST. SERV 238	CASTELLANOS MORALES JULIO ALEXANDER	5.080.642,00

Carrera 7 # 27-18. PBX 7965060 | www.centrodememoriahistorica.gov.co | Bogotá, Colombia

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	12 de 18

PREST. SERV 197	GRISALES RENDON LUIS HERNANDO	12.457.088,00
PREST. SERV 377	RUBIO PARDO MAURICIO EDUARDO	10.155.242,00
PREST. SERV 348	BAZAN OROBIO GERARDO	2.145.410,00
CTO DE ARREND 168	SOPORTE LOGICO S.A.S	2.248.645,00
PREST. SERV 319	CERO K S.A.S.	8.035.126,22
OC 73820 - CN 423 DE 2021	IFX NETWORKS COLOMBIA S A S	2.742.884,00
ACEPTACION DE OFERTAS 468	UNIPLES S.A.	8.474.000,00
PREST. SERV 480	STP CONSULTORES COLOMBIA S A S	43.227.800,00
CTO VENTA 483	SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	6.002.390,00
OC 83462 - CN 484	HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA.	182.887.763,00
CTO 464	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	29.880.000,00
CTO 311	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S. A	24.996.500,00
CTO 311	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S. A	535.479,00
CTO 311	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S. A	15.423.200,00
CTO 311	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S. A	18.737.600,00
CTO 311	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S. A	12.559.760,00
CTO 390	ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	1.549.954,00
PREST. SERV 280	REYES SANABRIA MIGUEL ANGEL	6.228.544,00
OC 44473 - CN 107 de 2020 MOD	UNION TEMPORAL NOVATOOURS - VISION TOURS 05 - 2018	2.294.895,00
INTERAD ACUERDO ESPECIF 048 AD	AGENCIA NACIONAL INMOBILIARIA VIRGILIO BARCO VARGAS	1.855.231.664,00
PREST. SERV 434	ARIZA AYALA ENZO RAFAEL	35.606.640,00
OTROS-COMISIÓN 555 - SIIF 47221	PINZON RIVERA CAROLINA	407.319,00
OTROS-576	PINZON RIVERA CAROLINA	950.411,00
CTO 300	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	129.013.552,02
CTO 300	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	64.330.347,00
CTO 300	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	23.006.656,00
CTO 300	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	219.651.031,02

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	13 de 18


CTO 300	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	476.505.007,00
CTO 300	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	214.746.590,05
CTO 300	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	108.130.065,00
CTO 300	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	42.250.030,04
CTO 300 MODIF Y ADIC	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	200.000.000,00
TOTAL, RESERVA INVERSION		3.859.420.124,35

TOTAL, CONSTITUCION RESERVA PRESUPUESTAL 2021	3.867.453.075,35
--	-------------------------

5.1 CONSTITUCIÓN RESERVA POR PROYECTO DE INVERSIÓN VIGENCIA 2021

Tabla No. 8 Reserva Presupuestal Inversión

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR COMPROMISO
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 8.032.951,00
TOTAL, RESERVA FUNCIONAMIENTO 2021		\$ 8.032.951,00
CODIGO	DESCRIPCION	VALOR COMPROMISO
C-4101-1500-8	IMPLEMENTACIÓN DE UNA SOLUCIÓN INMOBILIARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA EN BOGOTÁ-[PREVIO CONCEPTO DNP]	\$ 1.855.231.664,00
C-4101-1500-10	APLICACIÓN DEL MECANISMO NO JUDICIAL DE CONTRIBUCIÓN A LA VERDAD Y LA MEMORIA HISTÓRICA A NIVEL NACIONAL	\$ 189.064.947,02
C-4101-1500-11	INCREMENTO DE LA CAPACIDAD PARA REALIZAR ACCIONES DE MEMORIA HISTÓRICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL	\$ 339.013.444,02
C-4101-1500-12	DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA SOCIAL DEL MUSEO DE MEMORIA HISTÓRICA A NIVEL NACIONAL	\$ 514.004.856,00

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	14 de 18

C-4101-1500-13	IMPLEMENTACIÓN DE LAS ACCIONES DE MEMORIA HISTÓRICA Y ARCHIVO DE DERECHOS HUMANOS A NIVEL NACIONAL	\$ 583.338.495,05
C-4101-1500-14	DIVULGACIÓN DE ACCIONES DE MEMORIA HISTÓRICA A NIVEL NACIONAL	\$ 125.148.110,04
C-4199-1500-1	DESARROLLO DE ACCIONES ENCAMINADAS A FACILITAR EL ACCESO A LA INFORMACIÓN PRODUCIDA POR EL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA A NIVEL NACIONAL	\$ 253.618.608,22
TOTAL, RESERVA INVERSION 2021		\$ 3.859.420.124,35

En el cuadro anterior podemos evidenciar que el saldo que representa el mayor valor que se constituyó como reserva presupuestal, corresponde a la adición del Acuerdo Interadministrativo No. 048, celebrado con la Agencia Inmobiliaria Virgilio Barco, Otrosí No. 3 del 30 de diciembre de 2021, a través del cual se adicione un valor de \$1.855.231.664 (48% del total de la Reserva Constituida por Inversión) cuyo objeto se orienta a la Construcción del Museo Nacional de Memoria en Bogotá.

6. CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2021

Para el cierre de la vigencia fiscal 2021 y teniendo en cuenta el periodo de transición y los tiempos establecidos para la constitución del rezago, el Centro Nacional de Memoria Histórica realizó la respectiva constitución de las cuentas por pagar por un valor total de \$32.893.029, todos recursos de inversión.

7. VIGENCIAS FUTURAS AUTORIZADAS DURANTE LA VIGENCIA 2021

Al 31 de diciembre de 2021 se autorizaron las siguientes vigencias futuras para ser ejecutadas durante la vigencia 2022:

Tabla No. 9 Vigencias Futuras Autorizadas para el 2022

NUMERO DE AUTORIZACIÓN	POS DEL GASTO	DETALLE POSICION DEL GASTO	AUTORIZADAS EN EL 2021	COMPROMETIDO VIGENCIA 2022	SALDO NO UTILIZADO	DETALLE
21521	A-02	Adquisición de bienes y servicios	966.474.780,00	966.474.780,00	0,00	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	121.291.364,00	Servicio de nube privada y conectividad



85321	A-02	Adquisición de bienes y servicios	27.037.500,00	27.022.757,94	14.742,06	Continuidad del servicio de aseo y cafetería
TOTAL, CONSTITUIDO			1.291.499.501,00	1.170.193.394,94	121.306.106,06	

Reporte – SIIF Nación

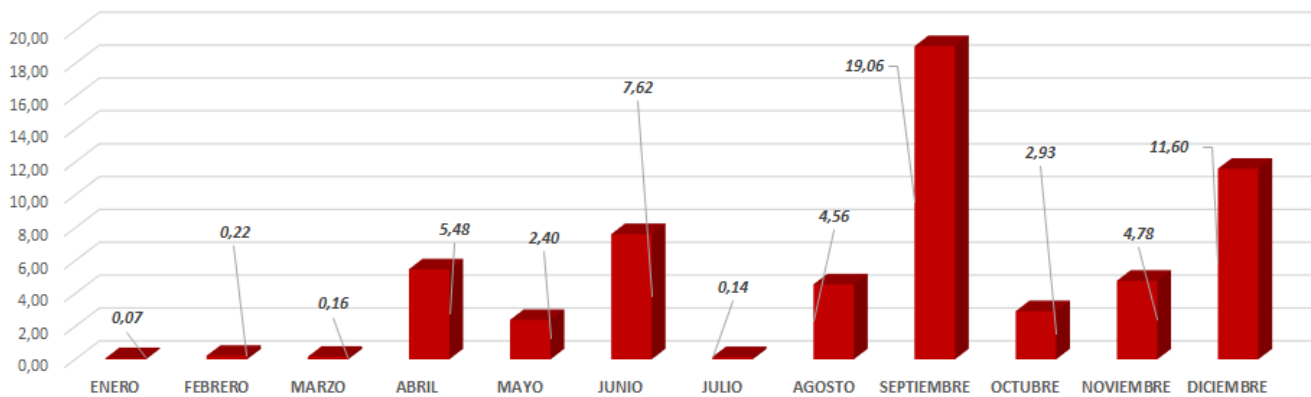
8. INDICADOR INPANUT

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 diciembre de 2021.

INPANUT GASTOS DE PERSONAL 5%



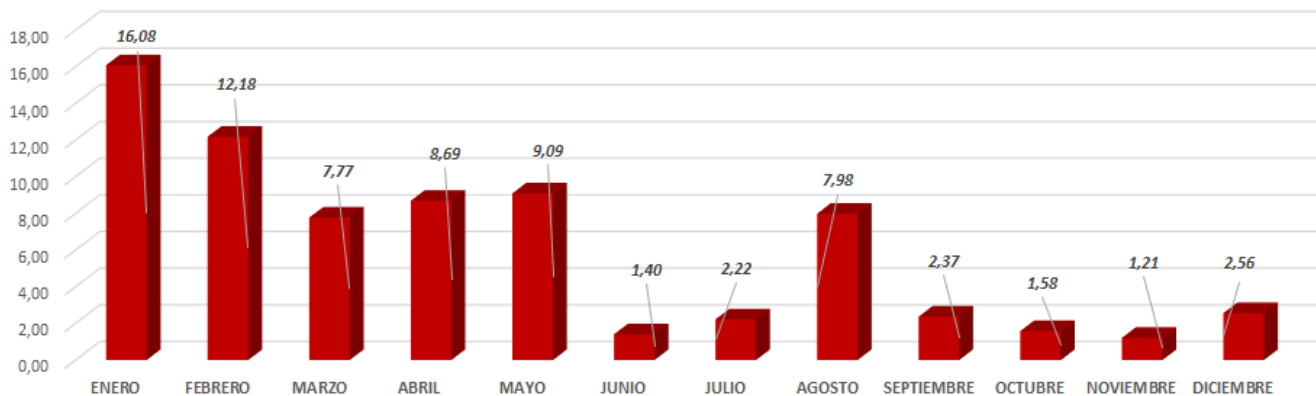
Reporte – SIIF Nación

En el anterior cuadro se observa que durante los meses de abril, junio, septiembre y diciembre 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.





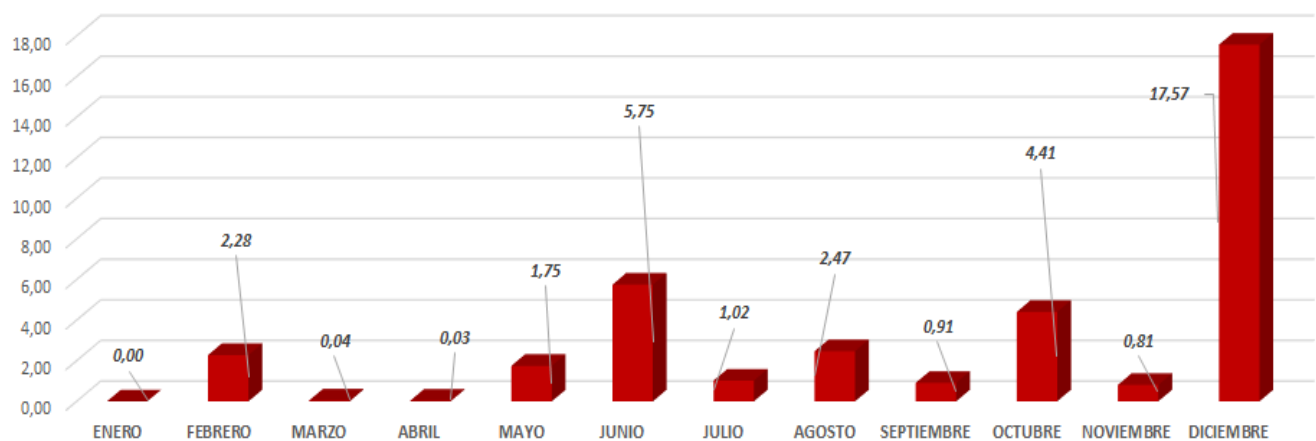
INPANUT GASTOS GENERALES 10%



Reporte – SIF 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,

INPANUT INVERSION ORDINARIA 10%




Reporte – SIF Nación

En cuanto a la Inversión Ordinaria el resultado del indicador INPANUT, se observa que durante la vigencia 2021, se presenta un exceso en los porcentajes establecidos en el mes de diciembre del 17.57%.

De acuerdo con lo anterior se observa que en la vigencia 2021, 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, gastos generales y de inversión, sobrepasan los límites establecidos. Por lo



 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	17 de 18

mencionado anteriormente la Oficina de Control Interno 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.

9. DEPÓSITOS EN CUENTAS BANCARIAS


En revisión efectuada a los Extractos Bancarios de las cuentas de la entidad al final de la vigencia, se observa que la entidad cumple 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.

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. Así mismo la constitución del Rezago Presupuestal cumple con los porcentajes establecidos en artículo 78 del decreto 111 de 1996. Los porcentajes del Indicador INPANUT que miden la ejecución del PAC en algunos meses de la vigencia 2021 sobrepasan los límites establecidos por el Ministerio de Hacienda, lo anterior podría generar que en las solicitudes de PAC que se lleven a cabo por parte de la Entidad, la Dirección del Tesoro no las atienda de forma total, generando inconvenientes en la proyección de pagos.

MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION

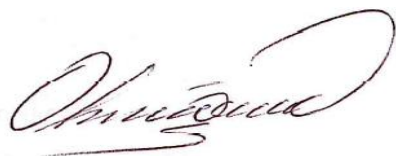
 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	18 de 18

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.

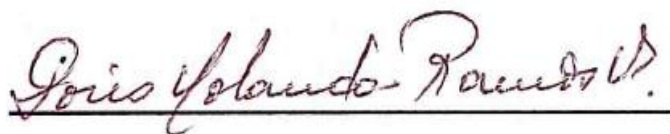
FIRMAS RESPONSABLES

Evaluador:



Olga Lucia Espitia Peña
 Contratista – Oficina de Control Interno

Vo. Bo.



Doris Yolanda Ramos Vega
 Asesor de Control Interno

