

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 25

Fecha emisión del informe	día	30	mes	10	año	2023
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

Proceso:	Gestión Administrativa y Financiera
Procedimiento/operaciones.	Control Interno Contable
Líder de Proceso: Jefe(s) Dependencia(s):	Dirección Administrativa y Financiera
Nombre del seguimiento:	Informe de Seguimiento al Sistema de Control Interno Contable.
Objetivo:	Evaluar la elaboración y presentación de los e Informes Financieros y Contables a 31 de julio 2023, así como las notas a los e Informes Financieros y Contables que hacen parte integral de los mismos, de igual manera la aplicabilidad del manual de políticas contables aprobadas por la entidad, haciendo énfasis en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo.
Metodología	Para realizar el presente informe, se aplicaron las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de Auditoría, como observación, indagación, revisión y análisis de información generada, se verificó en el sistema integrado de gestión la actualización de procesos y su implementación, se verificó el seguimiento al proceso contable como resultado de la evaluación realizada y presentada en el mes de febrero a su vez se realizó solicitud de información a la Dirección Administrativa y Financiera, que tiene a cargo el proceso de Contabilidad y Recursos Físicos. Así mismo se realizaron mesas de trabajo con los líderes del proceso.
Limitaciones o riesgos del proceso de seguimiento	No se presentaron limitaciones durante el desarrollo del presente informe

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

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

1. SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN – SIG, GESTIÓN FINANCIERA

En revisión efectuada a los formatos de Gestión Financiera - Contabilidad, registrados en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad se pudo observar lo siguiente:

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	2 de 25

- El GFN-001 V3 Manual de Políticas Contables y Transversalidad de la información se actualizó el 28/02/2023 en el Numeral 5.3, vidas útiles de los activos fijos.
- El GFN-FT-031 V2 Certificación de cumplimiento y recibo a satisfacción, la última fecha de actualización fue el 21/10/2022 y de acuerdo a lo observado, se encuentra debidamente diligenciado teniendo en cuenta el proceso establecido.
- **GFN-FT-031 V2 Conciliación cuentas de balance**, la última actualización se realizó el 11/06/2021. Según revisión con el profesional especializado con funciones de contabilidad, se prevé modificar este formato especificando quien lo elabora y quien lo aprueba, toda vez que, en la actualidad, se evidencian tres firmas sin identificar los perfiles de control, como lo podemos observar:

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	GFN-FT-028
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia				
Periodo				
Grupo				
Dependencia que genera la información:				

Código (s)	Descripción	Saldo SIIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
.....				
.....				
.....				

Notas:	
1	
.....	
.....	

Firma _____	Firma _____
Funcionario/Contratista Contabi Profesional Especializado - Contabilidad	Funcionario/Contratista, Dependencia reportar
Nombre _____	Nombre _____

- **GFN-FTE-001 v12 Manifestacion tributaria Contratistas:** La ultima actualizacion se realizo el 04/01/2023 y se evidencia su diligenciamiento de acuerdo al proceso.
- **GFN-FTE-005 Calendario de informacion financiera transversal CNMH:** su ultima actualizacion se realizo el 03/04/2020. De acuerdo a lo revisado y manifestado por el profesional especializado con funciones de contabilidad este formato se proyecta modificarlo para que sea mas funcional de acuerdo al proceso.
- **GFN-FT-006 Conciliacion Bancaria :** La ultima actualizacion se realizó el 20/08/2021, se evidencian las conciliaciones bancarias a la fecha, de acuerdo al procedimiento establecido.
- **GFN-FT-009 V2 Cronograma de actividades tributarias del CNMH:** la ultima actualizacion se realizo el 10/09/2020. Se observó su diligenciamiento.
- **GFN-FT-016 Planilla de radicación de documentos a contabilidad para pago:** Se observó su diligenciamiento en los soportes de documentos para pago.
- **GFN-FT-024 Manifestacion expresa Empleados Viculacion Legal y reglamentaria :** La última actualización

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	3 de 25

se realizó el 03/11/2020. Se recomienda actualizar este formato de acuerdo a la última reforma tributaria aplicable para el año 2023. (Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 y demás).

De acuerdo con lo anterior se recomienda la modificación, actualización o eliminación de los formatos en el Sistema Integrado de Gestión del proceso de Gestión Financiera-Contabilidad de acuerdo a los requerimientos establecidos por el área, así como los procedimientos que los incluyen.

2. SEGUIMIENTO AL PROCESO CONTABLE DEL CNMH

Con el propósito de dar cumplimiento a la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación (CGN), que incorporó la Evaluación de Control Interno Contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, la Oficina de Control Interno verificó lo correspondiente al CNMH.

El informe de Evaluación de Control Interno Contable transmitido a la Contaduría General de la Nación, el pasado mes de febrero, presentó la evaluación cuantitativa y cualitativa del Control Interno Contable para la vigencia 2022, con el objetivo de verificar la efectividad de los controles establecidos al interior del CNMH y el seguimiento y la verificación en el Sistema de Control Interno, de acuerdo con lo señalado en la Resolución No. 357 de 23 de Julio de 2008 de la CGN, por el cual se adopta el Procedimiento de control interno contable y reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

Así mismo este informe se adelantó con el fin de lograr la existencia y efectividad de los procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable, de modo que garanticen razonablemente que la información financiera cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel de que trata el Régimen de Contabilidad Pública.

Las valoraciones se realizaron en el Sistema Consolidador de Hacienda e información Financiera publica CHIP de la CGN, que contiene la información contable oficial generada por la diferentes entidades públicas y otros sectores, con destino al Gobierno Central, organismos de control y ciudadanía en general, mediante el diligenciamiento de un formulario que contempla preguntas relacionadas con los elementos del Marco Normativo, a saber:

- Políticas Contables
- Etapas del proceso contable
- Rendición de cuentas e información a partes interesadas
- Gestión del Riesgo Contable.

Como resultado a la Evaluación de Control Interno Contable realizada a la vigencia 2022, se resaltan las siguientes Fortalezas y Debilidades:

FORTALEZAS

- Equipo de trabajo comprometido.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	4 de 25

- Apoyo permanente de la Dirección Administrativa y Financiera y sus grupos de trabajo para el fortalecimiento de los procesos financieros.
- Cumplimiento de políticas del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el manejo del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.
- Cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contaduría General de la Nación en el reconocimiento de hechos económicos y en el reporte de información a los diferentes usuarios.
- Disposición del equipo contable para mantener permanente actualización en temas normativos.
- Los lineamientos se encuentran oficializados en el Sistema Integrado de Gestión para Consulta y aplicación.
- La Contraloría General de la Nación en la vigencia 2022 feneció la Cuenta Fiscal del Centro de Memoria Histórica correspondiente al año 2021.
- Cumplimiento a la Ley de transparencia con la publicación de información contable del CNMH en la página Web de la entidad para consulta de los diferentes usuarios.

DEBILIDADES

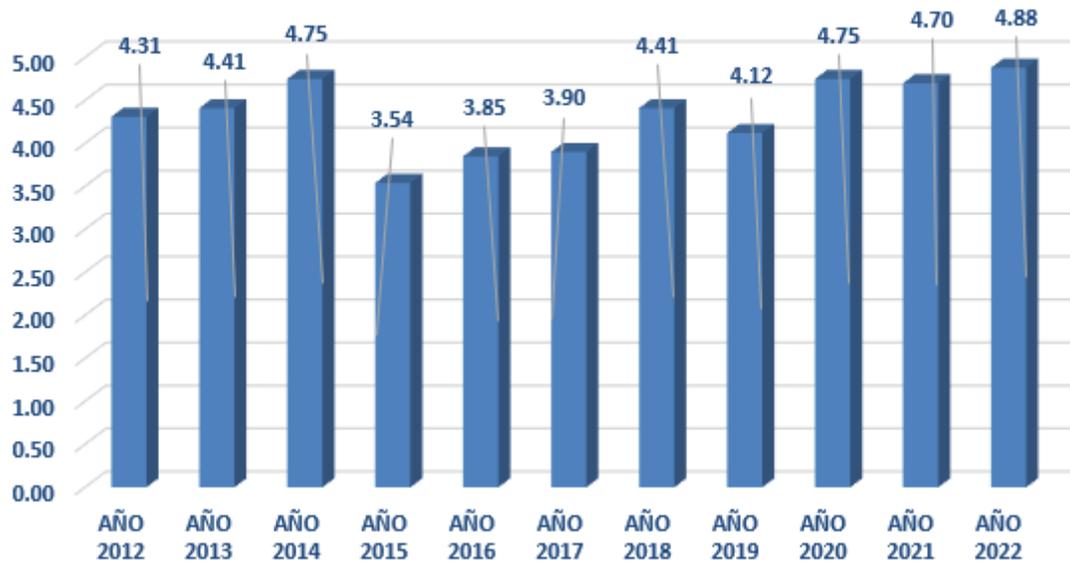
- Reducido personal profesional de planta en el equipo de trabajo contable para tener disponibilidad permanente del área.
- La información contable y financiera se encuentra centralizada en el profesional especializado con funciones de contador sin que se tenga un par de este cargo, lo cual puede generar riesgo de información en caso de ausentarse.
- Sistemas de información sin interfaz con el aplicativo financiero SIIF, para que el registro de la información se genere de manera integral y sea más práctico y oportuno en especial en lo relacionado con el manejo de inventarios en el aplicativo SYSMAN.

2.1 COMPORTAMIENTO DE LA CALIFICACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE DEL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA

En el siguiente cuadro se observa el comportamiento cuantitativo de la Evaluación de Control Interno Contable de la entidad a través de los años desde su puesta en funcionamiento en el año 2012 hasta el año 2022, siendo la calificación más baja de **3.54** en el año 2015 y la más alta en el año 2022 con el **4.88** como se observa en el siguiente cuadro:



COMPORTAMIENTO CALIFICACION EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE CNMH



2.2 CERTIFICACION, EVALUACION SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2022

A continuación, podemos observar la certificación, emitida por la Contaduría General de la Nación de la validación de recepción de información de la Evaluación el Sistema de Control Interno Contable, en el Sistema Consolidador de Hacienda e información Pública -CHIP correspondiente a la vigencia 2022, el 28 de febrero de 2023:

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	6 de 25



LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el **Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 28 de febrero de 2023, hora 12:42:25** remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Centro de Memoria Histórica
Estado	ACTIVO
Nit	900492141-5
Representante Legal Actual	MARIA GAITAN VALENCIA
Código CGN	923272436
Departamento	DISTRITO CAPITAL
Ciudad	BOGOTÁ - DISTRITO CAPITAL
Año	2022

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	GENERAL	2022	Enero - Diciembre	28/02/2023	28-feb-23 12:40:22	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 4926400 extensión 633.

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prorroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisos)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

La Evaluación del Sistema de Control Interno Contable de acuerdo a los parámetros establecidos por la CGN, del Centro Nacional del Memoria Histórica para la vigencia 2022 obtuvo un resultado de **4.88** sobre los puntos evaluados, indicando que el Sistema de Control Interno Contable es **EFICIENTE** para el mejoramiento continuo del proceso contable.

3. INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL CNMH EN LA VIGENCIA 2023

En la página web del CNMH se encuentra publicado los Informes Financieros y Contables trimestrales, al 31 de marzo y al 30 de junio de 2023 respectivamente de acuerdo con lo establecido con la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 en los cuales podemos evidenciar la siguiente información:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros que hacen parte integral de los mismos, en lo referente a Otras cuentas



por cobrar, Construcciones en curso y Provisiones.

Teniendo en cuenta la Resolución No. 283 de 2022 expedida por la Unidad Administrativa Especial de la Contaduría General de la Nación que en su artículo 1° establece que “La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”, la entidad no ha elaborado el primer estado de Flujo de efectivo.

A continuación, se muestran los Informes Financieros y Contables y las Notas a los Informes Financieros y Contables publicados en la página web de la entidad en cumplimiento con la Ley 1712 de 2014 de Transparencia y del derecho de acceso a la información Pública Nacional y el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019, al 30 de junio del 2023:

Estados financieros

2023

- [Informes Financieros y Contables junio 2023](#)
- [Informes Financieros y Contables Marzo 2023](#)

Las Notas a los Informes Financieros y Contables se encuentran inmersas en los informes trimestrales reportados a marzo y junio respectivamente. En el reporte a marzo se hicieron anotaciones en relación con Otras Cuentas por Pagar, Construcciones en Curso y Provisiones, de igual manera de los Indicadores Financieros del trimestre. En el informe publicado a junio se hicieron observaciones en relación con Otras Cuentas por Cobrar, construcciones en curso y los indicadores financieros del trimestre.

4. CONCILIACIONES DE CUENTAS DE BALANCE

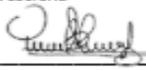
4.1 Conciliaciones bancarias

En revisión efectuada a las conciliaciones de las cuentas bancarias de la entidad en el mes de julio, se observa que se encuentran conciliadas y sin partidas conciliatorias pendientes por aclarar.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	8 de 25

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación bancaria	CÓDIGO:	GFN-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

PERIODO:	Julio	AÑO: 2023
NUMERO DE CUENTA:	110-026-00153-7	
CUENTA CONTABLE:	111005001	
SALDO SEGÚN EXTRACTO		0,00
(-) Nota Debito pendientes en registrar en libros		
(-) N.C pendientes registrar en libros		
SALDO SEGÚN LIBROS		0,00

Elaborado por:	Verificado Tesorería
 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	 Profesional Especializado - Tesorería Nombre: Yury Alexandra Rodriguez Murillo

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación bancaria	CÓDIGO:	GFN-FT-006
		VERSION:	002
		PÁGINA:	1 de 1

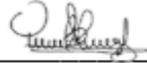
PERIODO:	Julio	AÑO: 2023
NUMERO DE CUENTA:	110-026-00154-5	
CUENTA CONTABLE:	111005001	
SALDO SEGÚN EXTRACTO		0,00
(+) Nota Debito pendientes en registrar en libros		
(-) N.C pendientes registrar en libros		
SALDO SEGÚN LIBROS		0,00

Elaborado por:	Verificado Tesorería
 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	 Profesional Especializado - Tesorería Nombre: Yury Alexandra Rodriguez Murillo

La siguiente conciliación bancaria corresponde al manejo de la caja menor de la entidad, presenta un saldo en libros de por valor de \$1.690.000.00 equivalente al valor por la cual se encuentra constituida la caja menor para la vigencia 2023.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	9 de 25

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación Bancaria	CÓDIGO:	GFN-FT-006
		VERSION:	002
		PAGINA:	1 de 1

PERIODO:	Julio	AÑO: 2023
NUMERO DE CUENTA:	110-026-00164-4	
CUENTA CONTABLE:	110502002	
SALDO SEGÚN EXTRACTO		0,00
(+) Nota Debito pendientes en registrar en libros		0,00
(-) N.C pendientes registrar en libros		1.690.000,00
Efectivo	\$ 1.358.000,00	
Egresos	\$ 332.000,00	
SALDO SEGÚN LIBROS		1.690.000,00
Elaborado por:		Verificado Por:
 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba		 Profesional Especializado - Tesorería Nombre: Yury Alexandra Rodriguez Murillo

4.2. Conciliación de las Incapacidades

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	GFN-FT-028
		VERSION:	002
		PAGINA:	1 de 1

Vigencia	2023			
Periodo	Julio			
Grupo	13			
Dependencia que genera la información: Talento Humano				
Código (s)	Descripción	Saldo SIIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	\$ 51.736.724,00	\$ 51.736.724,00	\$ 0,00
Notas:				
 Funcionario/Contratista Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	 Profesional Especializado - Talento humano Nombre: María Angélica Garzón Vera		

En las siguientes conciliaciones de cuentas de balance correspondientes a la Fiducia mercantil-Patrimonio

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	10 de 25

Autonomo y de Demandas y Litigios, se encuentran conciliadas y sin partidas conciliatorias, sin embargo se encuentran pendientes de 1 firma.

4.3. Conciliación Fiducia Mercantil-Patrimonio

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	GRN-FT-028
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia	2023
Periodo	Julio
Grupo	19
Dependencia que genera la información: Dirección de Museo de Memoria Histórica	

Código (s)	Descripción	Saldo SIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
1.9.26.03.001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	5.209.797.861,15	5.209.797.861,15	0,00

Notas:

	 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	 Dirección de Museo de Memoria Histórica - Contadora Nombre: Yesica Iliana Velásquez

4.4 Conciliación Procesos Judiciales

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	DFN-FT-028
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia	2023
Periodo	Julio
Grupo	91
Dependencia que genera la información: Jurídica	

Código (s)	Descripción	Saldo SIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
9.1.20.01.001	Civiles	0,00	0,00	0,00
9.1.20.04.001	Administrativos	51.878.793,21	51.878.793,21	0,00
9.1.20.90.001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	0,00	0,00

Notas:

	 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	 Profesional Especializado Jurídica Nombre: Fabio Quintero

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	11 de 25

De acuerdo con lo mencionado anteriormente se recomienda completar las firmas de acuerdo a como se encuentra el formato registrado en le Sistema Integrade de Gestion de la entidad.

4.5 Conciliación Cuenta de Balance Propiedad Planta y Equipo

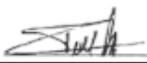
La conciliación de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo al 30 de julio de 2023 no presenta diferencias pendientes por aclarar de lo registrado en el SIIF Nación, comparado con lo registrado en el aplicativo Sysman, de igual manera el formato se encuentra debidamente firmado.

 Centro Nacional de Memoria Histórica.	Conciliación Cuentas Balance	CODIGO:	GFN-FT-028
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia	2023			
Periodo	Julio			
Grupo	Propiedad planta y equipo			
Dependencia que genera la informacion:	DAYF-Recursos Físicos			

Código (s)	Descripción	Saldo SIIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
NUEVOS				
163503001	Muebles y enseres	-	-	0
163503002	Equipo y maquina de oficina	-	-	0
163504001	Equipo de comunicación	-	-	0
163504002	Equipo de computación	57.375.738	57.375.738	0
163590001	Otros bienes muebles en bodega	-	-	0
EN DEPÓSITO				
163709001	Muebles y enseres	10.056.114	10.056.114	0
163709002	Equipo y maquina de oficina	178.720.860	178.720.859	0
163710001	Equipo de comunicación	52.506.079	52.506.079	0
163710002	Equipo de computación	630.101.391	630.101.392	0
163711002	Terrestre	-	-	0
EN SERVICIO				
166501001	Muebles y enseres	88.044.000	88.044.000	0
166502001	Equipo y maquina de oficina	164.292.827	164.292.828	0
167001001	Equipo de comunicación	181.375.013	181.375.013	0
167002001	Equipo de computación	2.305.315.441	2.305.315.441	0
167502001	Equipos de transporte terrestre	196.700.000	196.700.000	0
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	2.399.799	2.399.799	0
197007001	Licencias	2.290.405.173	2.290.405.173	0
		6.157.292.436	6.157.292.436	0

Notas:

 Funcionario/Contratista Contabilidad Daniela Barón Rátiva	 Profesional Especializado - Contabilidad Raul Alexander Alonso Aliza	 Funcionario/Contratista, Dependencia reportante Reinaldo Cardoso Cardoso
---	--	--

En el siguiente cuadro se observa la conciliación de la depreciación del mes de Julio del 2023, sin presentar diferencias, sin embargo, esta información se calcula as través de Hoja de cálculo en Excel, toda vez que en el Aplicativo Sysman no se ha podido configurar el registro de las vidas útiles y así mismo generar un reporte

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	12 de 25

confiable en relación con la depreciación y amortización de los activos fijos de la entidad.

 Centro Nacional de Memoria Histórica.	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	GFN-FT-028
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia 2023
 Período Julio
 Grupo Propiedad planta y equipo - Depreciación
 Dependencia que genera la información: DAYF-Recursos Físicos

Código (s)	Descripción	Saldo SIIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
NUEVOS				
168513027	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	-	-	0
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	-	-	0
168513034	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	16.479.586	16.479.586	0
EN DEPÓSITO				
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	162.420.977	162.420.978	0
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	52.042.821	52.042.821	0
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	612.239.356	612.239.355	0
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	-	-	0
EN SERVICIO				
168506001	Muebles y enseres	87.942.741	87.942.741	0
168506002	Equipo y máquina de oficina	126.168.719	126.168.719	0
168507001	Equipo de comunicación	118.808.752	118.808.752	0
168507002	Equipo de computación	1.546.023.504	1.546.023.504	0
168508002	Terrestre	188.644.980	188.644.980	0
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	1.987.501	1.987.501	0
197507001	Licencias	1.615.185.297	1.615.185.297	0
		4.527.944.233	4.527.944.233	0

Notas:

Daniela Barón R.

Funcionario/Contratista Contabilidad
Daniela Barón Rátiva

Raúl Alexander Alonso Alba
Profesional Especializado - Contabilidad
Raúl Alexander Alonso Alba

Reinaldo Carlos Carosso
Funcionario/Contratista, Dependencia reportante
Reinaldo Carlos Carosso

4.6 Conciliación Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

 Centro Nacional de Memoria Histórica.	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	GFN-FT-028
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia 2023
 Período Julio
 Grupo 13
 Dependencia que genera la información: Tesorería

Código (s)	Descripción	Saldo SIIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 29.855.972.963,00	\$ 29.855.972.963,00	\$ 0,00

Notas:

Funcionario/Contratista Contabilidad

Raúl Alexander Alonso Alba
Profesional Especializado - Contabilidad
Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba

Yury Alexandra Rodríguez Murillo
Profesional Especializado - Tesorería
Nombre: Yury Alexandra Rodríguez Murillo

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	13 de 25

4.7 Conciliación Cuenta de Balance Recursos Entregados en Administración

A continuación se presenta la conciliación de la Cuenta de Recursos entregados en administración, que no presente diferencias, sin embargo se encuentra pendiente de una firma según los requerimientos del formato como se observa a continuación:

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	GFN-FT-028
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia: 2023
 Período: Julio
 Grupo: 19
 Dependencia que genera la información: Dirección de Construcción para la Memoria Histórica

Código (s)	Descripción	Saldo SIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
1.9.08.01.001	Recursos entregados en administración	358.790.868,00	358.790.868,00	0,00

Notas:

Funcionario/Contratista Contabilidad


 Profesional Especializado - Contabilidad
 Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba


 Dirección de Construcción para la Memoria Histórica - Contratista
 Nombre: Alvaro Villamaga Sarmiento
 Vo. Bo. Devy Johanna Quintero Cueto

4.8 Operaciones Recíprocas

Las Operaciones Recíprocas se conciliaron y se reportaron por la entidad al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Tesoro Nacional – DGCPTN- en donde a su vez y mediante correo institucional del 15 de agosto se recibe la aprobación de los saldos de operaciones recíprocas a 30 de junio de 2023 enviados por la entidad.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	14 de 25



Raul Alexander Alonso Alba <raul.alonso@cnmh.gov.co>

923272436 - CENTRO DE MEMORIA HISTORICA - JUNIO 2023

1 mensaje

Grupo Registro Contable - Reciprocas <dtndeudareciproca@minhacienda.gov.co> 15 de agosto de 2023, 12:57
 Para: Raul Alexander Alonso Alba <raul.alonso@cnmh.gov.co>
 Cc: Yury Alexandra Rodriguez Murillo <yury.rodriguez@cnmh.gov.co>, Andrea Milena Báez Sánchez <andrea.baez@cnmh.gov.co>

Buenas tardes, Raúl:

La Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional -DGCPTN- recibe y aprueba la conciliación de saldos de operaciones recíprocas con corte a junio 30 de 2023 enviada por su entidad.

Cordialmente,

De: Grupo Registro Contable - Reciprocas <dtndeudareciproca@minhacienda.gov.co>
Enviado el: miércoles, 9 de agosto de 2023 9:14 p. m.
Para: Kelly Johanna Garcia Fonseca <kelly.garcia@minhacienda.gov.co>
Asunto: RV: Conciliación recíprocas Entidad 923272436 - Centro de Memoria Histórica - Junio 2023

5. REPORTE E INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A LA CGN – Contaduría General de la Nación

El Centro Nacional de Memoria Histórica CNMH- ha reportado de manera oportuna los Informes Financieros y Contables de acuerdo a lo observado en el Siguiete Certificado:




LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el **Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 28 de julio de 2023, hora 13:26:35** remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Centro de Memoria Histórica
Estado	ACTIVO
Nit	900492141-5
Representante Legal Actual	MARIA GAITAN VALENCIA
Código CGN	923272436
Departamento	DISTRITO CAPITAL
Ciudad	BOGOTÁ - DISTRITO CAPITAL
Año	2023

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	ENTIDADES DE GOBIERNO	2023	Enero - Marzo	30/04/2023	27-abr-23 15:26:21	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	ENTIDADES DE GOBIERNO	2023	Abril - Junio	31/07/2023	28-jul-23 13:18:33	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2
 (2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prórroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	15 de 25

6. RECURSO FISICOS

6.1 SISTEMA INTEGRADO DE GESTION - RECURSOS FISICOS

En revisión efectuada a los formatos del proceso de apoyo de Recursos Físicos, se observó que no se están diligenciando los siguientes formatos:

GRF-FT- 011 Plan de mantenimiento.
 GRF-FT- 015- Consumo de Combustible
 GRF-FT-016 Control de Servicio de Aseo
 GRF-FT-017 Cuadro de Control de Servicios Públicos y de arrendamiento
 GRF-FT018 Encuesta para calificación del Servicio
 GRF-FT-020 Programa Anual de Inventarios
 GRF-FT-030 Control Parque Automotor
 GFR-FT-031 Hoja de uso del equipo

GRF-FT-041 V1 Concepto Técnico Intangible	63.5 KBytes	16/06/2020
---	-------------	------------

Es importante destacar que al abrir el formato GRF-FT-041 Concepto Técnico Intangible, aparece GRF-FT-042 planilla para reembolso de Gastos de Transporte por caja menor y el formato GRF-FT-041 no se evidencia.

De acuerdo a lo anterior se recomienda el diligenciamiento de todos los formatos registrados en el SIG, en relación con el proceso de Recursos Físicos en cumplimiento de los procesos preestablecidos o en su defecto retirarlos del proceso

6.2. CONTRATO No. 301-2023 - CNMH y SYSMAN S.A.S

El Centro Nacional de Memoria Histórica - CNMH firmó el contrato No. 301-2023 con el proveedor Sysman S.A.S, mediante contratación directa por valor de \$16.724.260, con fecha de inicio el 5 de mayo de 2023 y fecha de terminación el 31 de diciembre de 2023.

El Objeto del contrato es “Contratar el soporte, mantenimiento y la actualización de la aplicación SYSMAN del CNMH, actualización de los módulos de almacén, inventarios y devolutivos y acompañamiento para la ejecución del proceso.

Entre los Productos Entregables en el contrato se encuentran:

- **Plan de trabajo de acuerdo a lo estipulado en las obligaciones específicas:**
Se observó Plan de Trabajo al 15 de mayo de 2023, por el proveedor Sysman para dar cumplimiento al desarrollo del contrato.
- **Actualización que incluya los certificados de licenciamiento de USO del Software a nombre del Centro Nacional de Memoria Histórica.**

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	16 de 25

En relación con el punto descrito, se reportó la siguiente información por correo institucional enviado a la supervisión del contrato:

PRODUCTO ACTUALIZACIONES.

LICENCIA

NOMBRE DEL MODULO:

VERSION:

- ALMACEN

SysmanAI2023.01.01

NOMBRE DEL UTILITARIO

VERSION

- UTILITARIO ALMACEN

SysmanAlhC2023.01.01

➤ **Manual del usuario final de software debidamente actualizado.**

Teniendo en cuenta la solicitud del punto anterior, el proveedor reporto la siguiente información:

MANUALES Y GUIAS

ALMACEN

- GU_203_InterfaceAlmacenAContabilidad_V3
- GU_221_ProcesodeMantenimientoAlmacen_V3
- GU_477_ProcesoDeterioroAlmacen_V2
- MA_007_ManualAlmacen_V10
- MA_071_UtilitrioSysmanalh_c_V1

Sin embargo, se observó que la versión del Manual del Usuario presentado corresponde al 01 de febrero de 2017, lo cual denota desactualización de la información, toda vez que en el índice describe Ajustes por Inflación cuando estos conceptos ya no son aplicables al proceso contable

➤ **Informe periódico de la bolsa de horas pendientes por utilizar:**

Se observa atraso en el consumo de la bolsa de horas de soporte complementario, ya que desde el inicio del contrato al 30 de septiembre solo se han consumido 8.73 horas de 30 horas asignadas, quedando 21.27 pendientes por ejecutar al 31 de diciembre del 2023, fecha en la cual se da la terminación del contrato. Es de anotar que el funcionamiento del aplicativo sigue presentando fallas en el proceso y reportes de la información

El 28 de julio del 2023 de acuerdo al reporte del SIIF Nación se hizo el pago por valor de \$7.448.210.00 correspondiente al primer pago por concepto de actualización de las últimas versiones liberadas de los productos contratados, previa firma del acta de recibo a satisfacción por parte del supervisor del contrato.

El Aplicativo continúa presentando inconsistencias en los registros y reportes de la información de los activos fijos, de igual manera los responsables de la *Administración, Control e Inventario de Activos* realizan monitoreo y solicitan el soporte para la solución de los inconvenientes presentados sin que se de una solución definitiva de los

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	17 de 25

mismos.



sysman

SYSMAN S.A.S.
 sysman@sysman.com.co
 Cel What Centro Atención: +305 7342062
 Teléfono: +608 7651969
 Cra 15 N 16A-14 Of 506-507 Centro
 Empresarial Durdan Duitama - Boyacá
 Calle 100 N 19A-50 of 501 Bogotá
 www.sysman.com.co

De: Freddy Agustín Clavijo Duran <freddy.clavijo@cnmh.gov.co>

Enviado: miércoles, 21 de junio de 2023 12:24

Para: Reinaldo Cardoso Cardoso <reinaldo.cardoso@cnmh.gov.co>

Cc: Sysman <sysman@sysman.com.co>; Adriana Milena Prieto Cardenas <amcardenas@sysman.com.co>; Ana Maria Trujillo Coronado <ana.trujillo@cnmh.gov.co>; Fabio A Velandia Quecan <fabio.velandia@cnmh.gov.co>; Shenaiderson Ramirez Ossa <shenaiderson.ramirez@cnmh.gov.co>; Cesar Augusto Ortiz Barrera <cesar.ortiz@cnmh.gov.co>

Asunto: Re: 20230613_CENTRO HISTORICO_RTA_TICKET_7732520

No suele recibir correos electrónicos de freddy.clavijo@cnmh.gov.co. Por qué esto es importante

Buenos Dias Sr. Reinaldo cordial saludo,

Se confirma que a la fecha, **no** se ha podido tener solución a los problemas presentados en el aplicativo Sysman con los que se ha iniciado la vigencia y se tienen como garantía según correos precedentes.

Se adjunta proceso desarrollado por el aplicativo Whatsapp con el sistema Simona en el cual se refleja que no se ha dado respuesta a los requerimientos solicitados. los cuales me están afectando el cierre contable del mes de mayo y el proceso de bajas de los inventarios de la entidad.

por lo cual se informaron los siguientes inconvenientes:

1. Las siguientes placas aparecen anuladas y no lo están, como lo muestra el pantallazo.

955
 2364
 2365
 2375
 2380
 2382
 2420

De acuerdo al correo anterior se observa que de manera reiterativa se presentan inconsistencias en el manejo de la información en el aplicativo Sysman, lo cual genera reprocesos a los funcionarios que intervienen en el proceso, pérdida de tiempo y posibles atrasos en la entrega de la información financiera.

De acuerdo con lo anterior la DAYF tiene el total conocimiento de estos hechos, por lo que proyecta la asignación presupuestal de los recursos para el cambio del mismo.

6.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por concepto de Propiedad Planta y Equipo la entidad redefinió las vidas útiles durante el mes de febrero de 2023 en el Manual de Políticas Contables definidas para la entidad quedando de la siguiente manera:



Descripción de los bienes de PPE		Años de vida útil (depreciación línea recta)	
Tipo	Conceptos	Mínimo	Máximo
	Muebles y enseres	4	12
	Equipo de computación y comunicación	2	12
MUEBLES	Equipo de oficina	5	12
	Vehículos	10	12
	Equipo de restaurante y cafetería	5	10

Teniendo en cuenta lo observado en las notas a los Informes Financieros y Contables del trimestre reportado a marzo de 2023 esta actualización de las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación, no fue Revelada.

Por lo mencionado anteriormente es importante resaltar lo establecido en el Manual de Políticas Contables del CNMH en el numeral 5.3.7 las Notas a los Informes Financieros y Contables, el cual debe contener la siguiente información :

5.3.7 Revelaciones

El Centro Nacional de Memoria Histórica revelará de acuerdo con la materialidad y a la representación en cada categoría de propiedades, planta y equipo la siguiente información:

- Los métodos de depreciación utilizados
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.
- Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, que detalle las entradas y salidas de los elementos al almacén y otros aspectos relevantes que así si consideren.
- El efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un bien de propiedades, planta y equipo.
- El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.
- El cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento y el cambio en el método de depreciación, si los hubiere.
- El valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.
- El importe de los desembolsos reconocidos en libros, en los casos de elementos de propiedades, planta y equipo en curso de construcción;

Fuente-Manual de Políticas Contables del CNMH



6.4 TOMA FISICA DE INVENTARIO DE CONSUMIBLES

En revisión efectuada al inventario de consumibles se pudo evidenciar que la dependencia realiza conteos periódicos de los mismos y deja acta de seguimiento. Del resultado de estos inventarios aleatorios descritos en las actas, se observó que se presentan diferencias en los productos de consumibles, por lo que se recomienda un mayor control del personal a cargo del cuidado y manejo de estos productos y que no se presenten diferencias en los reportes generados y la existencia en bodega.

En revisión aleatoria efectuada al inventario de consumibles de la entidad, por parte de la oficina de Control Interno, se pudo evidenciar lo siguiente:

-Aseo: Se encuentra en un lugar controlado y seguro en el piso 31 de la sede de la entidad ya que se encuentran elementos químicos y tóxicos.

Cafetería: Se encuentran debidamente organizados y en un lugar separado con los productos químicos y de aseo.

Útiles de Escritorio y de Oficina: Se encuentran ubicados en una bodega independiente del piso 30, debidamente organizado y no se observaron diferencias. Sin embargo, existen algunos elementos entre ellas, unas fichas Bibliográficas de paquetes X 50 que no están siendo utilizadas con una existencia de 1.015, de igual manera sobres de manila oficio con una existencia de 4.260 que no presentan consumo entre otros.

Los productos de cafetería presentan alta rotación por lo que se recalca la importancia de actualizar de manera permanente la información en el aplicativo para tener un control adecuado de los mismos y que no se presentes diferencias.

6.5 TOMA FISICA ACTIVOS FIJOS:

En el listado de devolutivos generado por el aplicativo Sysman, no se evidencia la columna de la serie del activo fijo para tener un mayor control de los mismos por lo que la oficina de Control Interno recomienda incluir este concepto y el de la placa en toda información relacionada con los mismo:

Item	FECHA CO	FECHA ADQUS	ELEMENTO	ELE MENT	NOMBRE	PLACA	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA JUNIO	DEPRECIACION MENSUAL	VALOR LIBROS JULIO	DEPRECIACION ACUMULADA JULIO	DEPENDENCIA	ESTADO	En servicio Sysman Julio/2023
1	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5370	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 30	BUENO	SI
2	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5371	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 30	BUENO	SI
3	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5372	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 21	BUENO	SI
4	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5384	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 30	BUENO	SI
5	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5385	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 30	BUENO	SI
6	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5398	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 31	BUENO	SI
7	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5402	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 31	BUENO	SI
8	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5404	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 30	BUENO	SI
9	31/07/2023	22/02/2022	204020001	20402	CPU	5406	3187541	862.406.87	53125.68	2.272.008.45	915.532.55	PISO 31	BUENO	SI
10	31/07/2023	24/06/2021	204020004	20402	COMPUTADO	5330	3185883.42	1.286.745.41	53098.16	1.846.045.85	1.339.843.57	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	SI

La oficina de Control Interno tomo una muestra aleatoria de los Activos Fijos existentes presentando las siguientes observaciones:

PLACA	DETALLE	UBICACIÓN	Serial	Observaciones
-------	---------	-----------	--------	---------------



2088	Aspiradora	Bodega	52643592	Dar baja
2458	Scanner	Bodega	48842119	Dar baja - dañado
2643	Grabadora	Bodega	C-01-1201933-55	En uso
2406	Cámaras	Bodega	82031030135	En uso
2439	Sistema Video	Bodega	SIN	Dar de baja
2140	HP 8300	Bodega	MXL3200757	Dar de Baja
2264	CPU HP 8300	Bodega	MXL3200759	Dar de baja
2502	CPU COMPAC		MXZL4260YZY	En uso
3123	CPU HP PRODESK		MXL452021564	En uso
2620	COMPUTADOR PORTATIL		CND43811T3 - CND 43878B5	En uso
2383	TELEFONO SIEMENS	Bodega	COTAE8622814	Dar baja
3899	DIADEMA	Bodega	SIN	Dar de baja
4230	MOUSE	Bodega	SIN	Dar de baja
5200	MOUSE	Bodega	SIN	Dar de baja
3251	TECLADO	Bodega	SIN	Dar de baja
3883	CPU LENOVO		PCOBM0R1	En uso
5332	CMPUTADOR ALMACENAMIENTO DE DATOS		Acceso restringido	En uso
5333	CMPUTADOR ALMACENAMIENTO DE DATOS		Acceso restringido	En uso
3780	DIADEMA	Bodega	SIN	En uso

Se pudo evidenciar que hay elementos como mouse, teclados que se encuentran sin placas y tampoco se encuentran asignados a ningún funcionario por lo que no se puede controlar su entrada y salida.

Se tiene control sobre los Activos Fijos asignados a los funcionarios.

Se realiza monitoreo a los equipos en calidad de préstamo como se observa en el siguiente reporte:

FECHA RESTAMO	PLACAS	ELEMENTO	PLANTA/CONTRATISTA	DEPENDENCIA
1/1/2022		AÑO		
15/3/2022	3435	COMPUTADOR PORTATIL CON CARGADOR	PLANTA	DAYF
16/3/2022	3898	COMPUTADOR PORTATIL CON CARGADOR	PLANTA	CONTROL INTERNO
1/1/2023		AÑO		

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	21 de 25

6.6 INVENTARIO EN BAJA

Durante la vigencia 2023, no se han realizado Comités para dar de baja los bienes muebles y tecnológicos del CNMH por daño total o inservible o por desuso.

La *Administración, Control e inventario de Activos* se encuentra en proceso de depuración de bienes muebles, verificación física, concepto técnico y archivo fotográfico para realizar el correspondiente proceso de dar *de baja los activos fijos* y el Comité Evaluador de bienes apruebe la baja.

En revisión efectuada al inventario físico realizado en la bodega del piso 31, se observaron los siguientes activos fijos en estado bueno, que a su vez no tienen rotación por más de 6 meses y se encuentran pendientes para dar de baja:

- 85 Unidades de CPU,s
- 85 unidades de Pantallas
- 60 unidades de Mouses
- 60 unidades de Teclados

Teniendo en cuenta lo mencionado anteriormente el Auxiliar Administrativo de Recursos Físicos de la DAyF, envió correo el 24 de agosto del 2023 a la dependencia de TIC, donde solicita revisión de los elementos para realizar el proceso dar de baja los activos de acuerdo al *GRP-PR-001 Control e inventario de activos fijos – dar de baja el activo fijo*.

De igual manera se resalta la importancia de realizar seguimiento al proceso registrado bajo número NUC 110016102465202000437 en el cual se instauró denuncia ante la Fiscalía por el hurto de los portátiles de la entidad, los que se excluyeron del proceso de baja de bienes realizado, ya que se constituyen en elementos probatorios por parte de los entes de control, mediante Comité Evaluador de bienes realizado el 23 de agosto de 2022.

6.7 ACTIVOS INTANGIBLES

En revisión efectuada al *Informe General de Devolutivos* sobre las licencias de la entidad, se observa que hay algunas que no están *en servicio* y se encuentran en estado BUENO como se observa a continuación:



NOMBRE	PLACA	VALOR HISTÓRICO	VALOR LIBROS JULIO	DEPRECIACION ACUMULADA JULIO	DEPENDENCIA	ESTADO	En servicio Sysman Julio/2023	PROVEEDOR
LICENCIAS DE SOFTWARE PERPETUO	4972	13779576,2	1.230.818,20	12.548.758,00	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	
LICENCIAS DE SOFTWARE PERPETUO	4986	1459424	130.358,41	1.329.065,59	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	
LICENCIA AMORTIZABLE	5366	5800000	5.800.000,00	-	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	
LICENCIA AMORTIZABLE	5367	3874400	3.874.400,00	-	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	
LICENCIAS	5589	6.161.187,00	6.071.336,36	89.850,64	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	ESRI COLOMBIA SAS
LICENCIAS	5590	3.534.026,00	3.541.613,12	52.412,88	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	ESRI COLOMBIA SAS
LICENCIAS	5591	7.701.483,00	7.589.169,71	112.313,29	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	ESRI COLOMBIA SAS
LICENCIAS	5592	25.671.611,00	25.297.233,34	374.377,66	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	ESRI COLOMBIA SAS
LICENCIA AMORTIZABLE	5593	2567161	2.567.161,00	-	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	ESRI COLOMBIA SAS
LICENCIA AMORTIZABLE	5594	2567161	2.567.161,00	-	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	ESRI COLOMBIA SAS
LICENCIA AMORTIZABLE	5595	2567161	2.567.161,00	-	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	ESRI COLOMBIA SAS
LICENCIA AMORTIZABLE	5596	2567161	2.567.161,00	-	BODEGA DE ALMACEN	BUENO	NO	ESRI COLOMBIA SAS
TOTAL LICENCIAS		78.310.351,20	63.803.573,13	14.506.778,07				

Así mismo y mediante acta No. 4 del 25 agosto del 2023 se realizó revisión del formato *GFR-FT-039 de conciliación de licencias y software*; en el mes de agosto por parte de Recursos Físicos y Gestión de TIC y de acuerdo al resultado se acordó que se presentarán las placas respectivas en el Comité Evaluador de Bienes para seguir con el proceso de análisis y así ser retiradas del inventario de la entidad y ser dadas de baja.

7.COMITÉ TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DEL CENTRO NACINAL DE MEMORIA HISTORICA

De acuerdo con lo establecido en la Resolución 159 de 06 de agosto de 2015 del CNM, en su *ARTICULO SEXTO.PERIODICIDAD*, el comité se reunirá trimestralmente, y estará sujeto a la obligatoriedad de levantar acta de cada sesión. Será convocado por su presidente, por quien realiza la Secretaria Técnica y/o por solicitud motivada de al menos 3 de sus miembros, dirigida a la secretaria técnica.

En acta No. 1 de Comité de Sostenibilidad Contable, celebrada el 23 de diciembre de 2022 se realizó una propuesta de modificación de la Resolución 159 del 6 de agosto de 2015, modificando la periodicidad para que se sesione semestralmente de forma ordinaria y no trimestralmente como lo establece la Resolución No. 159 de 2015. La cual fue aprobada por unanimidad por los miembros del comité, sin embargo, a la fecha no se ha realizado el acto administrativo que formalice esta decisión por lo que sigue vigente la periodicidad trimesral establecida en la Resolución 159 del 06 de agosto del 2015.

De acuerdo a lo observado y manifestado por el profesional especializado con funciones de contabilidad durante la vigencia 2023, no se han realizado Comités Técnicos de Sostenibilidad Contable del Centro Nacional de Memoria Histórica.

8. CONCLUSIONES

En la evaluación del Control Interno Contable del CNMH se aplicó lo estipulado en la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, evidenciando que el resultado obtenido es concordante con la gestión adelantada por los responsables de la información financiera, garantizando un adecuado manejo de la información contable pública.

Lo anterior se ve reflejado en la calificación del 4.8, según los rangos definidos, que indica que el Control Interno

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	23 de 25

Contable, existente en el CNMH, para la vigencia 2022 es EFICIENTE.

El cálculo de la depreciación por el concepto de *depreciación de activos fijos* se realiza manualmente, toda vez que los reportes generados en el aplicativo Sysman por este concepto no son confiables, generando reprocesos a los funcionarios que intervienen en el proceso.

Periódicamente el proceso de Recursos Físicos encargado del manejo de los inventarios tanto de Consumibles como de Activos Fijos, realiza controles periódicos, sin embargo, como resultado de los conteos se presentan diferencias que son aclaradas por los responsables del proceso.

Existen activos fijos pendientes para dar de baja, los cuales se encuentran en revisión para iniciar el proceso correspondiente donde se requiere revisión física, concepto técnico y archivo fotográfico.

MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION
1.	<p>En revisión efectuada a los formatos del proceso de apoyo de Recursos Físicos, se observó que no se están diligenciando los siguientes formatos:</p> <p>GRF-FT- 011 Plan de mantenimiento. GRF-FT- 015- Consumo de Combustible GRF-FT-016 Control de Servicio de Aseo GRF-FT-017 Cuadro de Control de Servicios Públicos y de arrendamiento GRF-FT018 Encuesta para calificación del Servicio GRF-FT-020 Programa Anual de Inventarios GRF-FT-030 Control Parque Automotor GFR-FT-031 Hoja de uso del equipo.</p> <p>Lo anterior genera incumplimientos en los procesos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión-SIG de la entidad.</p>	<p>Se recomienda el diligenciamiento de todos los formatos registrados en el SIG, en relación con el proceso de Recursos Físicos en cumplimiento de los procesos preestablecidos o en su defecto evaluar la pertinencia de su modificación.</p>
2.	<p>El cálculo de la depreciación de algunas placas se está realizando de forma manual, toda vez que el aplicativo sigue presentando inconsistencia en los reportes generados.</p>	<p>Desde su adquisición no ha sido posible la configuración de la información en la cuenta de la depreciación y amortización de los activos fijos en el aplicativo, por lo que se recomienda analizar la</p>

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	24 de 25

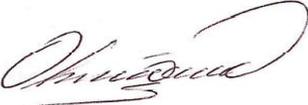
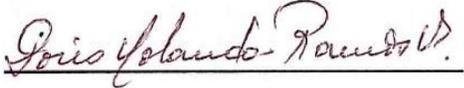
	Ocasionando reprocesos y pérdida de tiempo en el registro de la información de la depreciación de los activos fijos.	posibilidad de presupuestar los recursos para la adquisición de un aplicativo que cubra los requerimientos del manejo de la información de los activos fijos de la entidad.
3.	<p>De acuerdo con lo establecido en la Resolución 159 de 06 de agosto de 2015 del CNM, en su <i>ARTICULO SEXTO.PERIODICIDAD</i>, el comité se reunirá trimestralmente, y estará sujeto a la obligatoriedad de levantar acta de cada sesión. Sera convocado por su presidente, por quien realiza la Secretaria Técnica y/o por solicitud motivada de al menos 3 de sus miembros, dirigida a la secretaria técnica.</p> <p>Sin embargo, durante la vigencia 2023 no se han realizado Comités de acuerdo con lo establecido en la Resolución anteriormente mencionada, lo cual incumple con el objetivo para lo cual fue creado.</p>	Celebrar los Comités de Sostenibilidad Contable de acuerdo con la periodicidad establecida en la Resolución 159 del 06 de agosto de 2015.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda realizar seguimiento al proceso registrado bajo número NUC 110016102465202000437, en el cual se instauró denuncia ante la Fiscalía por el hurto de los portátiles que se excluyeron del proceso de baja de bienes realizado, ya que se constituyen en elementos probatorios por parte de los entes de control, mediante Comité Evaluador de bienes realizado el 23 de agosto de 2022.
- Se resalta la importancia de actualizar periódicamente el registro de las salidas y entradas del inventario de consumibles a fin de no presentar diferencias de sobrantes y faltantes al momento del reporte para su uso y a su vez no presentar diferencias en el control de inventarios realizados.
- Se sugiere incluir en toda la información que se genere en relación con los activos fijos, el número de serial y la placa de los mismos y así tener un mayor control e identificación de los activos fijos de la entidad.
- Se recomienda continuar con el monitoreo de los *productos entregables* que se encuentran en ejecución del contrato 301-2023 entre el CNMH y Sysman S.A.S., haciendo énfasis en la actualización del *Manual del Usuario* y de la *bolsa de horas* pendientes por utilizar.
- Como se mencionó en el cuerpo del informe, se observan activos fijos como CPU,s, Pantallas, Mouses, Teclados sin rotación por más de 6 meses en proceso de dar de baja, a su vez en la cuenta de Activos Intangibles se observan Licencias que no se están utilizando, por lo que se recomienda continuar con el análisis técnico de acuerdo al procedimiento establecido en el SIG de la entidad y darlas de baja en el

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	25 de 25

- menor tiempo posible.
- Continuar con la calidad en la revelación de la información contable pública, facilitando la comprensión, interpretación y análisis de los Estados Financieros e Informes Financieros y Contables y brindar los elementos necesarios para que aquellos usuarios que lo consultan puedan comprenderlos claramente y obtener la mayor utilidad de los mismos.
 - Socializar mediante reuniones a más grupos de interés, líderes de procesos como la alta dirección y el equipo directivo de la entidad, los Estados Financieros e Informes Financieros y Contables los indicadores de los mismos, para efectos de control, toma de decisiones y rendición de cuentas, a fin de lograr una gestión pública eficiente y transparente.

FIRMAS RESPONSABLES	
Evaluador:  <hr/> Olga Lucia Espitia Contratista Control Interno	Vo. Bo.  <hr/> Doris Yolanda Ramos Vega Asesora de Control Interno