



| | | | |
|---|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | Informe de Seguimiento y/o evaluación | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | VERSIÓN: | 002 |
| | | PÁGINA: | 1 de 24 |

| | | | | | | |
|---------------------------|-----|----|-----|----|-----|------|
| Fecha emisión del informe | día | 25 | mes | 04 | año | 2024 |
|---------------------------|-----|----|-----|----|-----|------|

| | |
|--|---|
| Proceso: | Gestión Financiera |
| Procedimiento/operaciones. | GFN-PR-002 V4 Distribución, asignación y ejecución presupuestal. |
| Líder de Proceso: Jefe(s) Dependencia(s): | Dirección Administrativa y Financiera y Grupo de Planeación. |
| Nombre del seguimiento: | Seguimiento Ejecución Presupuestal cierre de vigencia al 31 de diciembre de 2023. |
| 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; así como un análisis del cierre de vigencia. |
| Metodología | <p>En el presente informe se realizó seguimiento al cierre de la ejecución presupuestal al 31 de diciembre de 2023. 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 2276 del 29 de noviembre de 2022 “Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023” ◆ Decreto 2590 del 23 de diciembre de 2022” Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2023, 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 |
| Ingrid Milay León Tovar | Olga Lucia Espitia Peña |

| |
|--|
| |
|--|

| | | | |
|---|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | Informe de Seguimiento y/o evaluación | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | VERSIÓN: | 002 |
| | | PÁGINA: | 2 de 24 |

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

1. EJECUCION PRESUPUESTAL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA 31 DICIEMBRE DE 2023

1.1. ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL

A través de la Ley 2276 del 29 de noviembre de 2022, “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 2023” y el Decreto 2590 del 23 de diciembre de 2022, “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2023”. El total de la asignación presupuestal aprobada para el CNMH para la vigencia 2023, ascendió a \$48.594.528.705, lo que significó una disminución de \$18.345.008.645 equivalente al 38% frente al presupuesto inicial asignado para la vigencia 2022 (\$66.939.537.350) de los cuales \$14.120.185.167 distribuidos para gastos de funcionamiento equivalentes al 29% del total asignado, \$34.464.775.047 para proyectos de inversión que corresponden al 71% del total asignado, y para presupuesto de servicio de la deuda pública \$9.568.491.

Mediante el Acuerdo 035 del 13 de febrero de 2023, el CNMH efectuó una modificación por valor de \$62.288.737 al anexo del Decreto de Liquidación del Presupuesto de Funcionamiento del CNMH adicionando recursos en el rubro de “Sentencias y Conciliaciones” y disminuyendo recursos en el rubro de “Multas, Sanciones e Intereses de Mora”, traslado que tuvo por fin efectuar el mandamiento de pago a favor de la señora Martha Adriana Sánchez Cortés, operación presupuestal que fue aprobada por la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, mediante radicado 2-2023-007292 del 16 de febrero de 2023.

La apropiación definitiva al cierre de la vigencia fiscal 2023 presenta un incremento respecto de la apropiación inicialmente asignada por valor de \$1.287.000.00 (9.11%) que corresponde a:

- Adición de recursos por \$957.000.000 en el presupuesto de Gastos de personal, conforme lo ordenado en la Resolución 2486 del 02 de octubre de 2023 “Por la cual se efectúa una distribución en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia fiscal de 2023” que tuvo por fin cubrir el incremento salarial de la vigencia 2023.
- Adición de \$330.000.000 en el presupuesto de Gastos de personal con el fin de cubrir el déficit presentado para realizar el pago de las liquidaciones definitivas tras el retiro del personal que se encontraba en provisionalidad a raíz de los nombramientos que se realizaron producto de las listas de elegibles del proceso de Selección Entidades de la Rama Ejecutiva del orden Nacional y Corporaciones Autónomas Regionales No. 1425 de 2020, pago de liquidaciones por renuncias regularmente aceptadas y el reconocimiento de una prima técnica no salarial, adición recibida mediante Resolución 3290 del 19 de diciembre de 2023 “Por la cual se efectúa una distribución en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia fiscal de 2023”.

Al cierre de la vigencia 2023, en el presupuesto de funcionamiento se contó con un presupuesto final de \$15.407.185.167 y un total del presupuesto asignado de \$49.881.528.705.



El saldo de apropiación vigente que se muestra en el reporte de ejecución presupuestal en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación a nivel de decreto de liquidación, presentan las siguientes variaciones con respecto a la apropiación inicial como se refleja en el siguiente cuadro al cierre de la vigencia 2023:

Tabla No. 1 – Presupuesto Inicial y vigente 2023

| APROPIACIÓN INICIAL | FUNCIONAMIENTO (\$) | INVERSIÓN (\$) | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA (\$) | TOTAL, PRESUPUESTO (\$) |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | \$14.120.185.167 | \$34.464.775.047 | \$9.568.491 | \$48.594.528.705 |
| Adicionada | \$1.349.288.737 | 0 | 0 | \$1.349.288.737 |
| Reducida | -\$62.288.737 | 0 | 0 | -\$62.288.737 |
| TOTAL, APROPIACIÓN VIGENTE | \$ 15.407.185.167 | \$34.464.775.047 | \$9.568.491 | \$ 49.881.528.705 |
| | 31% | 69% | 0% | 100% |

Fuente: Ley 2276, Decreto 2590 y Reporte SIIF

1.2. DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTAL CNMH

1.2.1. Distribución presupuestal funcionamiento.

La distribución presupuestal del Centro Nacional de Memoria Histórica en gastos de funcionamiento al cierre de la vigencia 2023 concluyó de la siguiente manera:

Tabla No. 2 - Distribución gastos de funcionamiento CNMH

| CONCEPTO | VALOR EN PESOS (\$) | % |
|---|-----------------------|-------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 11.996.000.000 | 78% |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 3.075.000.000 | 20% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 158.288.737 | 1% |
| GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA | 177.896.430 | 1% |
| TOTAL, FUNCIONAMIENTO | 15.407.185.167 | 100% |

Fuente: Reporte SIIF Nación

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

Los gastos de funcionamiento al final de la vigencia 2023, ascendieron a \$15.407.185.167 lo que mostró un incremento de \$1.522.679.567 equivalente a un 10% frente a lo asignado para la vigencia 2022, el cual fue de \$13.884.505.600.



En el siguiente cuadro se presenta la ejecución final de la vigencia 2023, en los gastos de funcionamiento:

Tabla No. 3 – Apropiación Funcionamiento

| DESCRIPCION | APR. VIGENTE | CDP | | APR. DISPONIBLE | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | (\$) | (\$) | % | (\$) | % |
| SALARIO | \$ 8.056.000.000,00 | \$ 7.978.150.173,00 | 99.03% | \$ 77.849.827,00 | 0.97% |
| CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA | \$ 2.893.000.000,00 | \$ 2.892.537.184,00 | 99.98% | \$ 462.816,00 | 0.02% |
| REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL | \$ 1.047.000.000,00 | \$ 1.022.946.323,00 | 97.70% | \$ 24.053.677,00 | 2.30% |
| TOTAL, GASTOS DE PERSONAL | \$ 11.996.000.000,00 | \$ 11.893.633.680,00 | 99.15% | \$ 102.366.320,00 | 0.85% |
| ADQUISICION DIFERENTES DE ACTIVOS | \$ 3.075.000.000,00 | \$ 3.046.375.403,70 | 99.07% | \$ 28.624.596,30 | 0.93% |
| Adquisición de Bienes y Servicios | \$ 3.075.000.000,00 | \$ 3.046.375.403,70 | 99.07% | \$ 28.624.596,30 | 0.93% |
| INCAPACIDAD Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES) | \$ 96.000.000,00 | \$ 36.239.127,00 | 37.75% | \$ 59.760.873,00 | 62.25% |
| SENTENCIAS Y CONCILIAC | \$62.288.737,00 | \$62.288.737,00 | 100% | \$ 0,00 | 0,00% |
| Total Transferencias Corrientes | \$158.288.737,00 | \$98.527.864,00 | 62.25% | \$59.760.873,00 | 37.75% |
| IMPUESTOS | \$211.200,00 | \$154.000,00 | 72.92% | \$57.200,00 | 27.08% |
| CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE | \$152.473.967,00 | \$87.387.604,00 | 57.31% | \$65.086.363 | 42.69% |
| MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA | \$ 25.211.263,00 | \$ 19.090.908,00 | 75.72% | \$ 6.120.355,00 | 24.28% |
| Tributos Multas Intereses por Mora | \$177.896.430,00 | \$ 106.632.512,00 | 59.94 | \$ 71.263.918,00 | 40.06 |
| TOTAL FUNCIONAMIENTO | \$ 15.407.185.167 | \$ 15.145.169.459,70 | 98.30% | \$ 262.015.707,30 | 1.70% |

Fuente: Reportes SIIF Nación

Acorde con el cuadro anterior al cierre de la vigencia 2023, se presentó una ejecución del 98.30% en gastos de funcionamiento.

En el siguiente cuadro se observa que se realizaron compromisos por valor de \$15.145.149.459,70 equivalente al 98,30% de la apropiación vigente; fue obligado el 96,66% representado en \$14.893.270.960,48 y fueron realizados pagos por \$14.788.736.538,48 equivalente al 95,99% del total de la apropiación vigente para gastos de funcionamiento:

Tabla No. 4 – Compromisos Obligaciones Pagos - Funcionamiento

| DESCRIPCION | COMPROMISO | | OBLIGACION | | PAGOS | |
|---------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | (\$) | % | (\$) | % | (\$) | % |
| SALARIO | \$ 7.978.150.173,00 | 99.03% | \$ 7.978.150.173,00 | 99.03% | \$ 7.978.150.173,00 | 99.03% |
| CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA | \$ 2.892.537.184,00 | 99.98% | \$ 2.724.637.228,00 | 94.18% | \$ 2.724.637.228,00 | 94.18% |



| | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| REMUNERACION NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL | \$ 1.022.946.323,00 | 97.70% | \$ 1.022.946.323,00 | 97.70% | \$ 1.022.946.323,00 | 97.70% |
| TOTAL, GASTOS DE PERSONAL | \$ 11.893.633.680,00 | 99.15% | \$ 11.725.733.724,00 | 97.75% | \$ 11.725.733.724 | 97.75% |
| ADQUISICION DIFERENTES DE ACTIVOS | \$ 3.046.355.603.70 | 99.07% | \$ 2.962.376.860,48 | 96.34% | \$ 2.857.842.438,48 | 92.94% |
| Adquisición de Bienes y Servicios | \$ 3.046.355.603.70 | 99.07% | \$ 2.962.376.860,48 | 96.34% | \$ 2.857.842.438,48 | 92.94% |
| INCAPACIDAD Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES) | \$ 36.239.127,00 | 37.75% | \$ 36.239.127,00 | 37.75% | \$ 36.239.127,00 | 37.75% |
| SENTENCIAS Y CONCILIAC | \$ 62.288.737,00 | 100% | \$ 62.288.737,00 | 100% | \$ 62.288.737,00 | 100% |
| Total, Transferencias Corrientes | \$98.527.864,00 | 62.25% | \$98.527.864,00 | 62.25% | \$98.527.864,00 | 62.25% |
| IMPUESTOS | \$154.000,00 | 72.92% | \$154.000,00 | 72.92% | \$154.000,00 | 72.92% |
| CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE | \$ 87.387.604 | 57.31% | \$ 87.387.604 | 57.31% | \$ 87.387.607 | 57.31% |
| MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA | \$ 19.090.98,00 | 75.72% | \$ 19.090.98,00 | 75.72% | \$ 19.090.98,00 | 75.72% |
| Tributos Multas Intereses por Mora | \$ 106.632.512,00 | 59.94% | \$ 106.632.512,00 | 59.94% | \$ 106.632.512,00 | 59.94% |
| TOTAL FUNCIONAMIENTO | \$ 15.145.149.659,70 | 98.30% | \$ 14.893.270.960,48 | 96.66% | \$ 14.788.736.538,48 | 95.99% |

Fuente: Reportes SIIF Nación

1.2.2 Distribución presupuestal inversión.

El presupuesto de inversión para la vigencia 2023, tuvo una asignación de \$34.464.775.147,00 recursos que fueron distribuidos en seis (6) proyectos de inversión, 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-4101-1500-15 | DIVULGACION DE ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL | \$ 3.959.100.500,00 | 11,49% |
| C-4101-1500-16 | IMPLEMENTACION DE LAS ACCIONES DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL | \$ 8.550.532.452,00 | 24,81% |
| C-4101-1500-17 | FORTALECIMIENTO DE PROCESOS DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL | \$ 4.955.414.367,00 | 14,38% |
| C-4101-1500-18 | IMPLEMENTACION DE ACCIONES DEL MUSEO DE MEMORIA A NIVEL NACIONAL | \$ 8.009.128.016,00 | 23,24% |



| | | | |
|--------------------------------------|---|----------------------------|-------------|
| C-4101-1500-19 | CONSOLIDACION DEL ARCHIVO DE LOS DERECHOS HUMANOS, MEMORIA HISTORICA Y CONFLICTO ARMADO Y COLECCIONES DE DERECHOS HUMANOS Y DERECHO INTERNACIONAL HUMANITARIO. NACIONAL | \$ 5.012.000.000,00 | 14,54% |
| C-4199-1500-2 | CONSOLIDACION DE LA PLATAFORMA TECNOLOGICA PARA LA ADECUADA GESTION DE LA INFORMACION DEL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA A NIVEL NACIONAL | \$ 3.978.599.712,00 | 11,54% |
| TOTAL, PROYECTOS DE INVERSIÓN | | \$34.464.775.047,00 | 100% |

Fuente: Reportes SIIF Nación

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

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 2023:

Tabla No. 6 - Apropiación Inversión


| RUBRO | APR. VIGENTE En pesos (\$) | CDP | | APR. DISPONIBLE | | COMPROMISO | | OBLIGACION | | PAGOS | |
|----------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|-------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| | (\$) | (\$) | % | (\$) | | (\$) | % | (\$) | % | (\$) | % |
| C-4101-1500-15 | 3.959.100.500,00 | 3.731.594.452,00 | 94.25 | 227.506.048,00 | 5.75 | 3.731.594.452,00 | 94.25 | 3.083.178.271,02 | 77.88 | 3.083.178.271,02 | 77.88 |
| C-4101-1500-16 | 8.550.532.452,00 | 8.018.658.317,00 | 93.78 | 531.874.135,00 | 6.22 | 8.018.658.317,00 | 93.78 | 6.613.428.470,38 | 77.35 | 6.613.428.470,38 | 77.35 |
| C-4101-1500-17 | 4.955.414.367,00 | 4.773.153.176,67 | 96.32 | 182.261.190,33 | 3.68 | 4.773.153.176,67 | 96.32 | 3.495.481.842,35 | 70.54 | 3.495.481.842,35 | 70.54 |
| C-4101-1500-18 | 8.009.128.016,00 | 5.839.194.757,00 | 72.91 | 2.169.933.259,00 | 27.09 | 5.839.194.757,00 | 72.91 | 4.629.961.050,01 | 57.81 | 4.629.961.050,01 | 57.81 |
| C-4101-1500-19 | 5.012.000.000,00 | 4.945.568.778,20 | 98.67 | 66.431.221,80 | 1.33 | 4.945.568.778,20 | 98.67 | 3.929.154.334,47 | 78.39 | 3.929.154.334,47 | 78.39 |
| C-4199-1500-2 | 3.978.599.712,00 | 3.837.386.079,92 | 96.45 | 141.213.632,08 | 3.55 | 3.837.386.079,92 | 96.45 | 2.432.372.846,63 | 61.14 | 2.432.372.846,63 | 61.14 |
| TOTALES | \$34.464.775.047 | 31.145.555.560,79 | 90.37 | 3.319.219.486,21 | 9.63 | 31.145.555.560,79 | 90.37 | 24.183.576.814,86 | 70.17 | 24.183.576.814,86 | 70.17 |

Fuente: Reportes SIIF Nación

En el cuadro anterior se observa que, del total de la apropiación asignada para proyectos de inversión en la vigencia 2023 de \$34.464.775.047, quedó con una *apropiación disponible* de \$3.319.219.486,21 correspondiente al 9.63%, del total de la apropiación asignada para gastos de inversión, se realizaron compromisos por \$31.145.555.560,79 equivalentes al 90.37%, se realizaron obligaciones por \$24.183.576.814,86 correspondientes al 70.17% y pagos por \$24.183.576.814,86 equivalente al 70.17%.

Teniendo en cuenta la información anterior, al cierre de la vigencia 2023 la ejecución presupuestal en obligaciones y en pagos alcanzo un porcentaje del 70.17% respecto a la apropiación de la vigencia, reflejando una baja ejecución presupuestal.

Por lo anteriormente expuesto, la oficina de Control Interno exhorta a las diferentes áreas a reportar un incremento en

| | | | |
|---|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | Informe de Seguimiento y/o evaluación | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | VERSIÓN: | 002 |
| | | PÁGINA: | 7 de 24 |

la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión en las próximas vigencias y no excederse en la constitución de los porcentajes de la Reservas Presupuestal, en cumplimiento al artículo 78 del decreto 111 de 1996.

1.3. EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL CONSTITUIDA AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2022.

1.3.1. Constitución Reserva Presupuestal en la vigencia 2022.

Para la vigencia fiscal 2022, la Reserva Presupuestal se constituyó por valor de **\$24.053.823.035,14**, que corresponde a la diferencia entre los compromisos presupuestales y las obligaciones presupuestales registradas a 31 de diciembre de 2022, en el SIIF Nación, compromisos que fueron legalmente contraídos y que cuentan con la justificación de constitución de reserva presupuestal suscrita por el supervisor del contrato y se encuentra discriminada de la siguiente manera:

- La reserva presupuestal de funcionamiento se constituyó por **\$38.215.034,74** equivalente al **0.06%** del total de la apropiación de la vigencia 2022.
- La reserva presupuestal de inversión se dio por **\$24.015.608.800,40** correspondiente al **35.5%**, del total de la apropiación de la vigencia 2022, para un total de constitución de reserva de **\$ 24,053,823,835.14**

1.3.2. Ejecución Reserva Presupuestal de Funcionamiento

En el siguiente cuadro se relaciona la ejecución de la Reserva Presupuestal de los gastos de funcionamiento a 31 de diciembre de 2023:

| No. CONTRATO | NOMBRE O RAZON SOCIAL | VALOR CONSTITUIDO | VALOR DEFINITIVO | SALDO POR UTILIZAR | VALOR PAGADO |
|--|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| OC 87255 | GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S. | 1.355.490,00 | 1.355.490,00 | - | 1.355.490,00 |
| CTO INT.ADM. 291-2022 | GRUPO EMPRESARIAL OIKOS S.A.S | - | - | - | - |
| POLIZA CN 336 | ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA | 1.048.713,00 | 1.048.713,00 | 274.295,00 | 774.418,00 |
| CN 328 DE 2022 - OC 87411 | MUNDOLIMPIEZA LTDA | 15.603.331,74 | 15.603.331,74 | - | 15.603.331,74 |
| 331 | AUTOS MONGUI SAS | 20.207.500,00 | 20.207.500,00 | 3.509.337,66 | 16.698.162,34 |
| TOTAL EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL FUNCIONAMIENTO | | 38.215.034,74 | 38.215.034,74 | 3.783.632,66 | 34.431.402,08 |

Acorde con la información anterior observamos que, al 31 de diciembre de 2023, se realizaron obligaciones por valor de \$34.431.402,08, equivalente al 90% del total de la reserva constituida para gastos de funcionamiento.

1.3.3. Ejecución Reserva Presupuestal de Inversión

La Reserva Presupuestal de proyectos de inversión constituida en la vigencia 2022, se dio por **\$24.015.608.800,40**. A



continuación, se detalla la relación de los valores pagados con corte al 31 de diciembre de 2023:

| No. Cto | NOMBRE O RAZON SOCIAL | VALOR CONSTITUIDO | VALOR CANLEACIONES | VALOR DEFINITIVO | SALDO POR UTILIZAR | VALOR PAGADO |
|--------------------------------|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| PREST. SERV 312 | SANCHEZ RODRIGUEZ ZENAIDA EDITH | 14.347.900,00 | 0,00 | 14.347.900,00 | 14.347.900,00 | 0,00 |
| PREST. SERV 208 | DIAZ ORTIZ KAREN LISETH | 18.685.632,00 | 0,00 | 18.685.632,00 | 0,00 | 18.685.632,00 |
| PREST. SERV 394-2022 | VARGAS MORENO DAYANA MARCELA | 6.527.884,00 | 0,00 | 6.527.884,00 | 0,00 | 6.527.884,00 |
| PREST. SERV 381 | PACHON PINZON ROCIO DEL PILAR | 7.438.946,00 | 0,00 | 7.438.946,00 | 0,00 | 7.438.946,00 |
| INTERAD ACUERDO ESPECIF 048 AD | AGENCIA NACIONAL INMOBILIARIA VIRGILIO BARCO VARGAS | 22.605.552.116,00 | 0,00 | 22.605.552.116,00 | 0,00 | 22.605.552.116,00 |
| PREST. SERV 260 | ARMENTA AMAYA YEISMITH | 12.222.447,00 | 0,00 | 12.222.447,00 | 0,00 | 12.222.447,00 |
| PREST. SERV 297 | RUBIO PARDO MAURICIO EDUARDO | 50.776.210,00 | 0,00 | 50.776.210,00 | 50.776.210,00 | 0,00 |
| PREST. SERV 374-2022 | MAYUZA ROJAS GABRIEL | 3.701.563,00 | 0,00 | 3.701.563,00 | 0,00 | 3.701.563,00 |
| PREST. SERV 003 | RODRIGUEZ TUNJO KATERIN PAOLA | 4.064.514,00 | 0,00 | 4.064.514,00 | 0,00 | 4.064.514,00 |
| PREST. SERV 035 | LOAIZA BRAN JOSE FERNANDO | 1.862.903,00 | 0,00 | 1.862.903,00 | 0,00 | 1.862.903,00 |
| PREST. SERV 041 | PACHECO SOLANO ANDREA CAMILA | 3.701.563,00 | 0,00 | 3.701.563,00 | 0,00 | 3.701.563,00 |
| 274 - ADIC Y PRORR | RAMIREZ BRAVO RONALD OSWALDO | 4.775.217,86 | 0,00 | 4.775.217,86 | 0,00 | 4.775.217,86 |
| PREST. SERV 383 | FORERO FLOREZ JULIO ENRIQUE | 7.438.946,00 | 0,00 | 7.438.946,00 | 0,00 | 7.438.946,00 |
| PREST. SERV. PROF 362 | FENIX MEDIA GROUP SAS | 181.380.250,00 | - 63.442.011,01 | 117.938.238,99 | 0,00 | 117.938.238,99 |
| CONTRATO INTERA 133-2022 | ARCHIVO GENERAL DE LA NACION | 6.727.413,00 | - 309.992,00 | 6.417.421,00 | 0,00 | 6.417.421,00 |
| PREST. SERV 040 - CESIÓN | CASTAÑO MARULANDA WILLIAM | 3.134.471,00 | 1,00 | 3.134.471,00 | 0,00 | 3.134.470,00 |
| PREST. SERV 032 | ANDRADE MARTIN GUSTAVO ALFONSO | 1.862.902,00 | 0,00 | 1.862.902,00 | 0,00 | 1.862.902,00 |
| PREST. SERV 278 | VARGAS ALVAREZ PABLO | 5.654.593,00 | 0,00 | 5.654.593,00 | 0,00 | 5.654.593,00 |



| | | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|
| PREST. SERV 034 | PACHECO BAUTISTA EDGAR HUMBERTO | 4.403.223,00 | 0,00 | 4.403.223,00 | 0,00 | 4.403.223,00 |
| PREST. SERV 257 | RAMIREZ VASQUEZ MAURICIO | 4.403.223,00 | 0,00 | 4.403.223,00 | 0,00 | 4.403.223,00 |
| PREST. SERV. PROF 284 | SYSMAN S.A.S | 2.464.185,00 | 0,00 | 2.464.185,00 | 0,00 | 2.464.185,00 |
| PREST. SERV 067 | CARDONA JUAN DAVID | 2.784.080,00 | 0,00 | 2.784.080,00 | 0,00 | 2.784.080,00 |
| PREST. SERV. PROF 283 | SOPORTE LOGICO S.A.S | 2.375.018,00 | 0,00 | 2.375.018,00 | 0,00 | 2.375.018,00 |
| PREST. SERV. PROF 285 | CERO K S.A.S. | 9.848.266,00 | 0,00 | 9.848.266,00 | 0,00 | 9.848.266,00 |
| PREST. SERV 343 | MACIAS MEJIA JUAN DAVID | 3.701.563,00 | 0,00 | 3.701.563,00 | 0,00 | 3.701.563,00 |
| OC 100981 CN 389 | IFX NETWORKS COLOMBIA S A S | 65.320.917,54 | - 6.478.875,54 | 58.842.042,00 | 1.037.109,29 | 57.804.932,71 |
| ACEPTACION DE OFERTAS 390 | BUSINESS CARE SECURITY S.A.S. | 16.409.250,00 | 0,00 | 16.409.250,00 | 0,00 | 16.409.250,00 |
| PREST. SERV 310 | SUAREZ VEGA EDGAR HERNANDO | 6.581.882,00 | 0,00 | 6.581.882,00 | 0,00 | 6.581.882,00 |
| PREST. SERV 311 | BUESAQUILLO SALAZAR DIEGO ANDRES | 21.230.385,00 | -21.230.385,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATO INTERADM 239-2022 | IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA | 255.076.746,00 | -45.822,52 | 255.030.923,48 | 0,00 | 255.030.923,48 |
| CONTRATO ARRENDAMIE NT 291-2022 | GRUPO EMPRESARIAL OIKOS S.A.S | 9.207.590,50 | 0,50 | 9.207.590,00 | 0,00 | 9.207.590,00 |
| PREST. SERV 069 - CESIÓN | RUBIO VELA ROSALBA | 2.699.036,00 | 0,00 | 2.699.036,00 | 0,00 | 2.699.036,00 |
| PREST. SERV 081 | BARNEY BETANCOURTH MATEO | 3.529.508,00 | 0,00 | 3.529.508,00 | 0,00 | 3.529.508,00 |
| PREST. SERV 395-2022 | OSPINA POSSE MAY XUE | 4.826.713,00 | 0,00 | 4.826.713,00 | 0,00 | 4.826.713,00 |
| PREST. SERV 320 - CESION | LOPEZ RODRIGUEZ HELMER OSWALDO | 188.487,00 | 0,00 | 188.487,00 | 0,00 | 188.487,00 |
| CONTRAT.INT ER 237-2022 | SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NAALES S.A. | 377.101.293,35 | 0,00 | 377.101.293,35 | 39.899.945,35 | \$337.201.648 |
| CONTRATO 238-2022 | ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL | 283.601.963,15 | 0,00 | 283.601.963,15 | 18.543.985,20 | 265.057.977,95 |
| TOTAL EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL INVERSION | | 24.015.608.800,40 | - 91.507.087,57 | 23.924.101.712,83 | \$124.605.149,84 | \$23.799.496.562,99 |

Tabla No. 8 Constitución reserva presupuestal inversión

Fuente: Reporte SIIF Nación

De acuerdo al cuadro anterior de la Reserva Presupuestal constituida en la vigencia 2022, por el rubro de inversión, se



realizaron pagos por valor de \$23.799.496.562,99 equivalente al 99.10% sobre el valor constituido, el saldo por utilizar de \$124.605.150 expiró a 31 de diciembre de 2023.

Es de aclarar que el valor de \$22.605.552.116 correspondiente al *interad. Acuerdo especific 048 ad, Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas, que representa el 95% del total de la reserva presupuestal constituida se constituyó como valor líquido cero.*

En el siguiente cuadro se resume la ejecución de la Reserva Presupuestal constituida en la vigencia 2022 y pagada al 31 de diciembre de 2023, que finalizó con un valor pagado de \$23.833.927.965,07 que corresponde al 99%.

| DETALLE | Valor Constituido | Cancelaciones | Valor Definitivo | Reserva no ejecutada | Valor Pagado |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| TOTAL EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL FUNCIONAMIENTO | 38.215.034,74 | 0,00 | 38.215.034,74 | 3.783.632,66 | 34.431.402,08 |
| TOTAL EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL INVERSION | 24.015.608.800,40 | -91.507.087,57 | 23.924.101.712,83 | 124.605.149,84 | 23.799.496.562,99 |
| TOTAL EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL | 24.053.823.835,14 | -91.507.087,57 | 23.962.316.747,17 | 128.388.782,50 | 23.833.927.965,07 |

Total reserva presupuestal
Fuente: Reporte SIF Nación

1.4. CUENTAS POR PAGAR

Con respecto a las cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2022, una vez efectuada la consulta al reporte del SIF Nación al 31 de diciembre 2023, se evidenció la ejecución al 100% de la misma.

1.5. Constitución Reserva Presupuestal en la vigencia 2023


La Reserva Presupuestal constituida en la vigencia 2023, presentó el siguiente comportamiento:

- La reserva presupuestal de *funcionamiento* se constituyó por **\$251.878.699,22** equivalente al **1.63%** del total de la apropiación de la vigencia 2023.
- La reserva presupuestal de *inversión* se dio por **\$6.961.978.745,93** correspondiente al **20%**, del total de la apropiación de la vigencia 2023, para un total de constitución de reserva de **\$ 7.213.857.445,15**

Conforme al resultado anterior se observa que el porcentaje de constitución de Reserva Presupuestal para gastos de funcionamiento es del **1.63%**, lo cual quiere decir que no supera el 2% del presupuesto del año anterior. Contrario a la reserva constituida para inversión que asciende al **20%**, que supera el 15% del presupuesto de inversión del año anterior, teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 78 del Decreto 111 de 1996.

Por otra parte, del valor total constituido en Reserva Presupuestal por \$7.213.857.445,15, corresponde a:

- Obligaciones que no contaron con recursos del programa anual mensualizado de caja en la vigencia 2023, por

| | | | |
|---|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | Informe de Seguimiento y/o evaluación | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | VERSIÓN: | 002 |
| | | PÁGINA: | 11 de 24 |

valor de \$2.839.360.864,33 y que de acuerdo con lo establecido en el artículo 28 del Decreto 2295 del 29 de diciembre de 2023, se constituyó como Reserva Presupuestal.

- \$4.374.496.580,82 que corresponden a la diferencia entre los compromisos y las obligaciones presupuestales registradas a 31 de diciembre en el SIIF Nación, compromisos que fueron legalmente contraídos, y que cuentan con la justificación de constitución de reserva presupuestal suscrita por el supervisor y Ordenador del Gasto; esto de conformidad con lo establecido en el artículo 89 del Estatuto Orgánico de Presupuesto - Decreto 111 de 1996, el artículo 28 del Decreto 2295 del 29 de diciembre de 2023 y conforme las cifras registradas en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación.

A continuación, se detalla por No. De contrato y nombre de proveedor la constitución de la Reserva Presupuestal al cierre de la vigencia del 2023:

| No. Contrato | NOMBRE O RAZON SOCIAL | VALOR INICIAL |
|---|---|-----------------------|
| RT-CI 0431-3 | CENTRO DE MEMORIA HISTORICA | 167,899,956.00 |
| OC 108548 CTO. 297 | GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S. | 2,086,517.06 |
| ACEPT. DE OFERTAS 305 | DISTRIBUCIONES ANDAQUI SAS | 476,049.75 |
| 300 IPMC-004 | QUIRON UNIDAD MEDICA SAS | 4,047,100.00 |
| PREST. SERVICIOS 331 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 60,000,000.00 |
| OC 111719-2023 | UNION TEMPORAL ECOLIMPIEZA 4G | 12,669,542.95 |
| POLIZAS 487 | ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA | 2,517,567.00 |
| ACEPT. DE OFERTAS CT 356-2023 IPMC-007-2023 | CAR SCANNERS SAS | 2,181,966.46 |
| TOTAL RESERVA FUNCIONAMIENTO | | 251,878,699.22 |

| No. Contrato | NOMBRE O RAZON SOCIAL | VALOR INICIAL |
|------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| PREST. SERV. PROF 004 | PACHON BARRETO IVAN DARIO | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 053 | VARGAS MORENO DAYANA MARCELA | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 057 | BUITRAGO HERRERA LAURA MARCELA | 3,736,543.00 |
| PREST. SERV. PROF 065 | FLOREZ RAMIREZ MARIA ELENA | 4,649,804.00 |
| PREST. SERV. PROF 083 | PATRON RAQUEL CRISTINA | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 086 | CASTRO BENITEZ DANIEL | 8,360,000.00 |
| PREST. SERV. PROF CESION 089 | PINEDA ESTRADA ADRIANA MARIA | 6,546,273.00 |
| PREST. SERV. PROF 090 | QUIMBAYA TRUJILLO PAOLA ANDREA | 5,481,119.00 |
| PREST. SERV. PROF 097 | LUNA MENDOZA MARIA ESPERANZA | 4,649,804.00 |
| PREST. SERV. PROF 101 | CALDERON BUITRAGO PAULA ALEJANDRA | 3,736,542.00 |



| | | |
|-----------------------|------------------------------------|---------------|
| PREST. SERV. PROF 125 | PEREZ GALINDO YEIMI XIOMARA | 5,374,125.00 |
| PREST. SERV. PROF 131 | OSORIO SANCHEZ CESAR EDUARDO | 8,365,918.00 |
| PREST. SERV. PROF 140 | CUETO DE LA ROSA WILLIAM ALBERTO | 5,186,319.00 |
| PREST. SERV. PROF 141 | ADARVE GALINDO DANIELA | 6,855,484.00 |
| PREST. SERV. PROF 149 | FORERO FLOREZ JULIO ENRIQUE | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 156 | PEREZ CASILIMAS HECTOR MAURICIO | 6,645,047.00 |
| PREST. SERV. PROF 162 | VELASQUEZ JIMENEZ DIANA GISELLA | 3,265,781.00 |
| PREST. SERV. PROF 185 | GARCIA SALAZAR JUANITA | 3,433,960.00 |
| PREST. SERV. PROF 189 | NARVAEZ RODRIGUEZ GUSTAVO ADOLFO | 6,023,738.00 |
| PREST. SERV. PROF 200 | ESPEJO BARRIOS MARTHA JOSEFINA | 5,971,250.00 |
| PREST. SERV. PROF 204 | AREVALO NARANJO LIZ YASMIT | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 209 | NIÑO DURAN OSCAR RICARDO | 5,631,291.00 |
| PREST. SERV. PROF 211 | FAJARDO CELY DIEGO MAURICIO | 6,255,421.00 |
| PREST. SERV. PROF 217 | MOJICA VELEZ MARIA CAMILA | 5,365,158.00 |
| PREST. SERV. PROF 222 | GONZALEZ VELEZ MARIA EUGENIA | 7,345,161.00 |
| PREST. SERV. PROF 233 | ANICHARICO GONZALEZ ANGELICA MARIA | 5,971,250.00 |
| PREST. SERV. PROF 228 | CUETO HERNANDEZ LUISA FERNANDA | 8,941,930.00 |
| PREST. SERV. PROF 231 | BONILLA LOZADA YADID SARAYA | 5,971,250.00 |
| PREST. SERV. PROF 229 | RAMIREZ VILLEGAS JOSE LUBIN | 3,755,611.00 |
| PREST. SERV. PROF 234 | CORDOBA VILLANUEVA HENRY DOUGLAS | 14,843,604.00 |
| PREST. SERV. PROF 238 | CORREA ANTIA RENE ALAN | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 244 | CASANOVA CASTAÑEDA PABLO | 3,288,157.00 |
| PREST. SERV. PROF 256 | MARTIN PEREZ JOEL SAIR | 8,077,438.00 |
| PREST. SERV. PROF 257 | PRIETO PRIETO JEIMY JAZMIN | 8,077,438.00 |
| PREST. SERV. PROF 258 | GONZALEZ BUITRAGO CARLOS ALBERTO | 6,950,467.00 |
| PREST. SERV. PROF 259 | DIAZ ORTIZ KAREN LISETH | 8,077,438.00 |
| PREST. SERV. PROF 260 | ERASO MESA ANGELA MARIA | 6,358,097.00 |
| PREST. SERV. PROF 266 | DUEÑAS GUTIERREZ TATIANA DEL PILAR | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 267 | CAMARGO GONZALEZ PAOLA ALEXANDRA | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 268 | FONSECA LAVERDE KEVIN JAVIER | 5,015,280.00 |
| PREST. SERV. PROF 270 | ORJUELA VILLANUEVA DIANA CAMILA | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 275 | GAMBOA SIERRA WILLIAM ALEJANDRO | 11,400,000.00 |
| PREST. SERV. PROF 276 | JORGE SUAREZ DIGYPSY | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 277 | NOVA ORTIZ VIVIAN XIMENA | 3,387,671.00 |
| PREST. SERV. PROF 279 | RAMIREZ GOMEZ NICOLAS DAVID | 8,967,702.00 |
| PREST. SERV. PROF 282 | CACERES MONTOYA JUAN DAVID | 4,483,851.00 |



| | | |
|-----------------------|----------------------------------|---------------|
| PREST. SERV. PROF 283 | GARZON ARDILA LINA MARIA | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 285 | OROZCO CELIS JEIMMY ALEIDER | 5,971,250.00 |
| PREST. SERV. PROF 286 | GAVIRIA CUEVAS JENNY ZULEYMA | 7,345,161.00 |
| PREST. SERV. PROF 291 | JIMENEZ HINESTROSA CLARA PIEDAD | 6,358,098.00 |
| PREST. SERV. PROF 292 | OSPINA POSSE MAY XUE | 7,855,527.00 |
| PREST. SERV. PROF 295 | CARVAJAL BAUTISTA LUZ HELENA | 6,950,467.00 |
| PREST. SERV. PROF 298 | LEON CORTES EDISON ESTEBAN | 5,365,158.00 |
| PREST. SERV. PROF 306 | ARANGO LOPEZ LINA MARIA | 5,876,129.00 |
| PREST. SERV. PROF 308 | FORERO PEREZ PABLO | 1,448,020.00 |
| PREST. SERV. PROF 318 | FAGUA SANCHEZ JUAN SEBASTIAN | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 321 | MARTINEZ IPUS AIDA MARIA | 8,146,799.00 |
| PREST. SERV. PROF 322 | ARDILA SILVA SANDRA XIMENA | 7,345,161.00 |
| PREST. SERV. PROF 323 | MUÑOZ GONZALEZ ANGELA MARIA | 7,345,161.00 |
| PREST. SERV. PROF 328 | CARO LEON GABRIELA | 4,483,851.00 |
| PREST. SERV. PROF 333 | MOLANO BELLO LAURA ANDREA | 4,483,851.00 |
| PREST. SERV. PROF 335 | VARGAS PAREDES EDWIN CAMILO | 1,583,070.00 |
| PREST. SERV. PROF 362 | MUÑOZ MUÑOS NICOLAS | 10,193,800.00 |
| PREST. SERV. PROF 369 | WILCHES SANCHEZ WILLIAM | 5,007,481.00 |
| PREST. SERV. PROF 370 | ALARCON FORERO ANDREA | 3,291,427.00 |
| PREST. SERV. PROF 373 | ROJAS MORENO IVAN DARIO | 10,551,477.00 |
| PREST. SERV. PROF 374 | QUINTERO BOROWIAK SUSANA REBECA | 10,551,477.00 |
| PREST. SERV. PROF 377 | ROMERO IGLESIAS CARLOS ADOLFO | 15,916,635.00 |
| PREST. SERV. PROF 382 | GOMEZ PARDO OMAR ENRIQUE | 2,736,196.00 |
| PREST. SERV. PROF 395 | CARDENAS AVENDANO OSCAR | 19,074,292.00 |
| PREST. SERV. PROF 405 | CHIPATECUA GARZON LINDA CAROLINA | 2,605,901.00 |
| PREST. SERV. PROF 406 | GUERRERO VALENCIA VALERIA | 5,365,158.00 |
| PREST. SERV. PROF 410 | VEGA KNUTH SANDRA ISABEL | 5,365,158.00 |
| PREST. SERV. PROF 411 | ESPINOSA CUBILLOS DIANA MARCELA | 1,773,817.00 |
| PREST. SERV. PROF 412 | TEJADA GARCIA NATALIA | 4,665,401.00 |
| PREST. SERV. PROF 414 | ARANGO VALENCIA YULIANA | 2,713,835.00 |
| PREST. SERV. PROF 419 | PARRADO ACOSTA OLGA PATRICIA | 4,649,804.00 |
| PREST. SERV. PROF 421 | RESTREPO PALACIO ANDRES FELIPE | 1,073,032.00 |
| PREST. SERV. PROF 422 | MORENO ARRIOLA DANIELA | 5,007,481.00 |
| PREST. SERV. PROF 423 | HERNANDEZ SALAZAR CAROLINA | 5,007,481.00 |
| PREST. SERV. PROF 424 | POSADA RAMIREZ MARIANA | 5,007,481.00 |
| PREST. SERV. PROF 430 | JIMENEZ VARGAS INGRID LILIANA | 3,908,851.00 |
| PREST. SERV. PROF 436 | AREVALO ROJAS CRISTIAN DAVID | 5,365,158.00 |



| | | |
|-----------------------|--|---------------|
| PREST. SERV. PROF 440 | BUENDIA TORRES PAOLA ANDREA | 5,365,158.00 |
| PREST. SERV. PROF 441 | HURTADO BARAHONA CLAUDIA MARCELA | 2,682,579.00 |
| PREST. SERV. PROF 443 | PINEDA ACUÑA GUILLERMO ANTONIO | 3,908,851.00 |
| PREST. SERV. PROF 447 | VANEGAS DAJER MARIACAMILA | 5,524,896.00 |
| PREST. SERV. PROF 449 | LUNA GONZALEZ VALENTINA | 2,821,223.00 |
| PREST. SERV. PROF 451 | SANCHEZ BERRIO CRISTIAN JAVIER | 4,292,126.00 |
| PREST. SERV. PROF 453 | SAENZ VALENCIA MAYKOL YUSEP | 5,007,481.00 |
| PREST. SERV. PROF 454 | CUADROS CASTRO ANA MARIA | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 458 | TOVAR CUPITRA XIMENA ALEXANDRA | 3,526,529.00 |
| PREST. SERV. PROF 460 | BECERRA HERNANDEZ CAROLINA ANDREA | 3,526,529.00 |
| PREST. SERV. PROF 465 | MARQUEZ RAMIREZ SARA MILENA | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 466 | CORDOBA MORENO LINA MARCELA | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 467 | MALAVER BUITRAGO KAREN LIZETH | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 471 | PAJARO MARTINEZ JASMAR JESUS | 20,851,401.00 |
| PREST. SERV. PROF 473 | PALACIOS PEREA FABIO ENRIQUE | 10,730,316.00 |
| PREST. SERV. PROF 474 | MARTINEZ MELO MARIANA | 2,534,024.00 |
| PREST. SERV. PROF 483 | AMOROCHO DAZA DAVID ENRIQUE | 5,186,319.00 |
| PREST. SERV. PROF 485 | MEDINA AGUILERA ROXANNE GISELLE | 2,799,506.00 |
| PREST. SERV. PROF 486 | RODRIGUEZ PEÑA LADY DANIELA | 2,799,506.00 |
| PREST. SERV. PROF 490 | CASTRILLON CANO ANAIS VANESSA | 3,279,216.00 |
| PREST. SERV. PROF 491 | AVENDAÑO RAMIREZ MANUELA | 5,365,158.00 |
| PREST. SERV. PROF 493 | VILLACORTE CALDERON PAUDER EXNEYDER | 6,784,586.00 |
| PREST. SERV. PROF 494 | LOAIZA RIOS MYRIAM ASTRID | 8,365,918.00 |
| PREST. SERV. PROF 495 | PALENCIA JULIO KAREN DAYANA | 3,392,293.00 |
| PREST. SERV. PROF 496 | BUENAVENTURA RODRIGUEZ BIBIANA MARGARITA | 7,788,958.00 |
| PREST. SERV. PROF 497 | CORTES CARREÑO ANAIS VERONICA | 5,695,547.00 |
| PREST. SERV. PROF 503 | CARRANZA MARTIN LUIS FERNANDO | 8,654,398.00 |
| PREST. SERV. PROF 505 | SANABRIA ARDILA LUIS SEBASTIAN | 4,043,347.00 |
| PREST. SERV. PROF 508 | MURCIA SANCHEZ FERNANDO ANTONIO | 2,896,041.00 |
| PREST. SERV. PROF 510 | ORTIZ HERNANDEZ INGRID NATALIA | 2,896,041.00 |
| PREST. SERV. PROF 511 | JIMENEZ HINESTROSA MARIA PAOLA | 6,358,097.00 |
| PREST. SERV. PROF 513 | TALERO ROJAS JUAN SEBASTIAN | 3,526,529.00 |
| PREST. SERV. PROF 514 | MAYORGA ALBA CAMILA FERNANDA | 3,526,529.00 |
| PREST. SERV. PROF 515 | JOSE LUIS FONCILLAS BERNALDEZ | 12,935,439.00 |
| PREST. SERV. PROF 517 | ALARCON BOHORQUEZ ISIDRO | 3,392,293.00 |



| | | |
|----------------------------|--|----------------|
| PREST. SERV. PROF 518 | CRUZ MARIN JENNY PAOLA | 3,526,529.00 |
| PREST. SERV. PROF 520 | SANTAMARIA ALVARADO ANGELICA PAOLA | 1,800,751.00 |
| PREST. SERV. PROF 525 | MUÑOZ CASTRILLON PABLO ANDRES | 5,365,158.00 |
| PREST. SERV. PROF 526 | RAMIREZ BERNAL ANGELICA LUCIA | 7,788,958.00 |
| PREST. SERV. PROF 530 | TAMAYO MARIN ANA DILVIA | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 534 | GUTIERREZ RIVERA PAOLA ANGELICA | 4,483,851.00 |
| PREST. SERV. PROF 535 | GUERRA MURIEL WAYRA MELISSA | 4,483,851.00 |
| PREST. SERV. PROF 536 | PACHON ACERO YOLANDA | 16,920,275.00 |
| PREST. SERV. PROF 537 | SERRANO MURCIA ADRIANA MARCELA | 15,577,916.00 |
| PREST. SERV. 540 | VALBUENA REINA ANGIE NATALIA | 3,279,217.00 |
| PREST. SERV. PROF 289 | MANCERA SANCHEZ WILLIAM HERNANDO | 15,711,054.00 |
| COMVENTA Y SUM 550 | ITIS SUPPORT SAS | 85,452,400.00 |
| PREST. SERV. PROF 426 | MACHADO MOSQUERA MARILINE | 4,292,126.00 |
| CONT. INTERADM. 392 | ARCHIVOS DEL ESTADO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN S.A.S. | 651,428,151.00 |
| PREST. SERV. PROF 218 | CASTAÑO MARULANDA WILLIAM | 7,788,958.00 |
| PREST. SERV. PROF 201 | JARAMILLO GIRALDO JUAN ESTEBAN | 21,159,174.00 |
| PREST. SERV. PROF 021 | MARIA FERNANDA BERNAL ROJAS | 24,482,125.00 |
| PREST. SERV. PROF 250 | LARA GUERRERO LEIDY CATHERINE | 10,730,316.00 |
| PREST. SERV. PROF 261 | LARA GARCIA EDGAR HERNAN | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 325 | GALINDO CRUZ DIANA MARIA | 6,950,467.00 |
| PREST. SERV. PROF 327 | JIMENEZ TORRES MARCELA | 6,950,467.00 |
| PREST. SERV. PROF 337 | TINOCO COTE JOSE ALBERTO | 4,120,752.00 |
| PREST. SERV. PROF 358 | Torres Avila Mary Yublitt | 5,386,451.00 |
| ACTA CONST, RESERVA | BUSTOS CORAL JACQUELINE DEL PILAR | 6,577,342.00 |
| PREST. SERV. PROF 544 | PROENZA ESTRADA CARLOS FERNANDO | 11,133,639.00 |
| PREST. SERV. PROF 034 | BARON RATIVA KAREN DANIELA | 9,027,504.00 |
| CONT. INTERADM. 074 | ARCHIVO GENERAL DE LA NACION | 10,584,459.00 |
| PRESTA SERV. 151 | CERO K S.A.S. | 31,921,739.00 |
| OC 106366-2023 CN 235-2023 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. | 1,725,132.00 |
| PRESTA SERV. 452 | GREEN SERVICES AND SOLUTIONS S.A.S. | 280,000,000.00 |
| OC 116581 CT 506 | SOLUCIONES ORION SUCURSAL COLOMBIA | 323,483,888.90 |
| COMVENTA Y SUM 504 | CORPORACION MAESTRE SAS | 152,000,000.00 |
| OC 117526 | PROVEER INSTITUCIONAL S.A.S. | 19,820,964.00 |
| ACEPT OFERTA 528 | METLAB SAS | 3,272,500.00 |
| AC 541-2023 IPMC-014-2023 | FORMARCHIVOS Y SUMINISTROS SAS | 20,715,520.00 |



| | | |
|----------------------------|---|------------------|
| O.C. 120494 | XERTICA COLOMBIA SAS | 41,923,847.28 |
| COMVENTA Y SUM 553 | ARKEDATA LTDA | 66,572,814.00 |
| ACEP OFERTA 280 | CAMERFIRMA COLOMBIA SAS | 6,441,589.00 |
| COMVENTA Y SUM 492 | GN GENERACION DE NEGOCIOS SAS | 265,000,000.00 |
| CONT INTERADM 379 | IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA | 340,399,567.00 |
| PREST. SERV. PROF 347 | AGUILERA LEAL JORGE HUMBERTO | 19,720,000.00 |
| PREST. SERV. PROF 538 | JAIMES ROA MANUEL GUILLERMO | 17,600,275.00 |
| PREST. SERV. PROF 372 | CALA NAVARRO PABLO CESAR | 10,551,477.00 |
| PREST. SERV. PROF 385 | MERCADO RIVERA BIBIANA MARCELA | 15,000,957.00 |
| PREST. SERV. PROF 399 | RUIZ GALVAN ADRIEL JOSE | 10,730,316.00 |
| PREST. SERV. PROF 459 | RAMIREZ SALAZAR LAZARO | 18,997,943.00 |
| PREST. SERV. PROF 476 | CAMARGO MERCADO AURA ESTHER | 10,176,879.00 |
| PREST. SERV. PROF 478 | NARVAEZ RODRIGUEZ SILVIA JOHANA | 6,784,586.00 |
| PREST. SERV. PROF 498 | GONZALEZ ESGUERRA MALVA SOFIA | 2,799,506.00 |
| PREST. SERV. PROF 501 | QUIÑONES OLAYA ZULY YOHANA | 10,855,338.00 |
| PREST. SERV. PROF 523 | ACOSTA GOMEZ HEYDER ANDRES | 6,332,280.00 |
| PREST. SERV. PROF 529 | VARGAS GOMEZ JUAN FRANCISCO | 13,669,252.00 |
| PREST. SERV. PROF 302 | VILLA LARGACHA MANUEL | 13,900,934.00 |
| PREST. SERV. PROF 239 | ALVAREZ MUÑOZ ELIANA JACKELINE | 4,384,894.00 |
| PREST. SERV. PROF 042 | SUAREZ VEGA EDGAR HERNANDO | 8,654,399.00 |
| PREST. SERV. PROF 051 | BUSTAMANTE FERNANDEZ CARLOS ARTURO | 25,577,279.00 |
| PREST. SERV. PROF 314 | MOLANO MARTINEZ JORGE ARMANDO | 17,913,750.00 |
| PREST. SERV. 552 | GREEN SERVICES AND SOLUTIONS S.A.S. | 227,000,000.00 |
| PREST. SERV. 301 | SYSMAN S.A.S | 7,502,950.00 |
| CONT. ARREND 069 | GRUPO EMPRESARIAL OIKOS S.A.S | 10,415,626.00 |
| O.C. 122812 | SOLUTION COPY LTDA | 56,720,054.12 |
| O.C. 122831 | VASQUEZ CARO & CIA S.A.S | 144,899,828.37 |
| CONT INTERA . 252 | SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S | 1,142,250.00 |
| CONT. INTER. 269 | ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL | 2,311,681,288.94 |
| OC 118743 CTO 532 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. | 6,527,662.89 |
| OC 100981 CN 389-2022 | IFX NETWORKS COLOMBIA S A S | 46,556,287.97 |
| OC 123553 CT 557-2023 | COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A | 31,379,664.25 |
| OC 122673-2023 CT 551-2023 | COLSOF S.A.S. | 210,575,271.21 |
| PREST. SERV. PROF 193 | URIBE GOMEZ DAVID ALEXANDER | 13,200,000.00 |
| PREST. SERV. PROF 533 | ANGULO CORDOBA SANTIAGO MANUEL | 7,772,008.00 |



| | | |
|---|---|-------------------------|
| PREST. SERV. PROF 066 | ARELLANA BAUTISTA ANTONIO ERIK | 12,277,705.00 |
| PREST. SERV. PROF 388 | GOMEZ ALARCON TANIA HELENA | 21,300,967.00 |
| PREST. SERV. PROF 237 | ARROYO SOSA JUAN CARLOS | 31,422,108.00 |
| PREST. SERV. PROF 527 | MURILLO CORRALES LEONARDO ALFONSO | 17,138,709.00 |
| PREST. SERV. PROF 542 | GARCIA VARGAS JAIRO ALONSO | 9,793,548.00 |
| PREST. SERV. 096 | SOPORTE LOGICO S.A.S | 4,396,294.00 |
| CONT INTER. OTROSI No. 3 CT 237-2022 | SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A. | 333,969,544.00 |
| TOTAL, RESERVA INVERSION | | 6,961,978,745.93 |

| | |
|--|-------------------------|
| TOTAL, RESERVA CONSTITUIDA 2023 | 7,213,857,445.15 |
|--|-------------------------|

Del total de la reserva constituida por concepto de inversión \$1.268.469.453 corresponde a contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos con personas naturales, lo que equivale al 18% de la reserva constituida por este concepto del gasto , *situación que no se debe dar* de acuerdo al decreto 111 de 1996.

En el siguiente cuadro se relaciona las dependencias que constituyeron reserva por este concepto:

| RUBRO | DEPENDENCIA | VALOR | % |
|---|---|-------------------------|--------------|
| C-4101-1500-15-0-4101068-02 | Estrategia de Comunicaciones | 68,847,626.00 | 5 % |
| C-4101-1500-16-0-4101097-02 | Dirección para la Construcción de la Memoria Histórica. | 260,241,656.00 | 21% |
| C-4101-1500-17-0-4101038-02 | Dirección para la Construcción de la Memoria Histórica – Transversales. | 422.166.345 | 33% |
| C-4101-1500-18-0-4101089-02 | Dirección de Museo de Memoria Histórica. | 491,656,253.00 | 39% |
| C-4101-1500-19-0-4101013-02 | Dirección de Archivo de los Derechos Humanos. | 8,418,864.00 | 1% |
| C-4199-1500-2-0-4199062-02 | Dirección Administrativa y Financiera | 17,138,709.00 | 1% |
| TOTAL RESERVA SERVICIOS PROFESIONALES - PERSONAS NATURALES | | 1.268.469.453,00 | 100.% |

La dependencia que presenta mayor porcentaje es la Dirección de Museo de Memoria Histórica con el 39%, seguida de la Dirección de construcción de la Memoria – Transversales del 33%.



Del valor de \$1.268.469.453, se observó que en la Dirección Administrativa y Financiera Contabilidad, fueron radicadas cuentas por valor de \$950.127.746, las cuales fueron aprobadas, por esta dirección, de conformidad con el cumplimiento de los requisitos y formalidades que hacen exigible su pago, no obstante, al cierre de la vigencia fiscal no fueron obligadas en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, por no contar con Programa Anual Mensualizado de Caja PAC aprobado.

De igual manera se evidencia que se constituyeron en reserva presupuestal 28 contratos de prestación de servicios que no contaron con las formalidades que hicieran exigible el pago. Por lo mencionado anteriormente se puede concluir que en las dependencias se están presentando incumplimientos en la entrega oportuna de las cuentas de cobro para realizar el pago y así dar cumplimiento a la circular No. 003 del 24 de enero de 2023 que establece el *Cronograma de Radicación de Cuentas de Cobro Contratistas del CNMH* y cumplir con la ejecución del PAC programado para cada mensualidad. Es de aclarar que en las minutas de los contratos en las obligaciones generales se relaciona la obligación 5 que dice: *“Presentar oportunamente los informes pactados junto con la factura o documento equivalente, con los soportes necesarios para el pago; así como, aquellos que sean requeridos por el supervisor”*.

1.6. VIGENCIAS FUTURAS AUTORIZADAS DURANTE LA VIGENCIA 2022

A continuación, se presentan la información de las vigencias futuras que fueron autorizadas y comprometidas en la vigencia 2022 para su ejecución en la vigencia 2023.

**Tabla No. 10 Ejecución Vigencias Futuras Autorizadas para el 2022
A 31 de diciembre de 2023**

| NUMERO | POS DEL GASTO | DETALLE POSICION DEL GASTO | AUTORIZADAS EN EL 2022 | SALDO NO UTILIZADO | COMPROMETIDO O VIGENCIA 2022 | VALOR EJECUTADO VIGENCIA 2023 | CONCEPTO |
|--------------------------|---------------|--|------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------|---|
| 89422 | C-4199-1500-2 | Desarrollo de acciones encaminadas a facilitar el acceso a la información producida por el CNMH a nivel nacional | 377.797.772,60 | 0.00 | 377.797.772,60 | 331.241.484,63 | Nube privada y Conectividad |
| 140922 | A-02 | Adquisición de bienes y servicios | 85.396.200,00 | 0.00 | 80.539.565 | 85.373.982 | Arrendamiento CNMH |
| 172422 | | | | | 4.856.635 | | Combustible para el parque Automotor del CNMH |
| 172422 | A-02 | Adquisición de bienes y servicios | 7.868.064,23 | 0.00 | 7.868.064,23 | 7.868.064,23 | Aseo y Cafetería |
| TOTAL CONSTITUIDO | | | 471.062.036,83 | 0.00 | 471.062.036,83 | | |

Reporte – SIIF Nación – DayF-Presupuesto

En el cuadro anterior, se observa que de las Vigencias Futuras Autorizadas en la vigencia 2022, quedó un saldo en reserva presupuestal por concepto de nube privada por \$46.556.287,97.



1.7 VIGENCIAS FUTURAS AUTORIZADAS EN LA VIGENCIA 2023


De conformidad con lo consagrado en el artículo 10 de la ley 819 de 2003, artículo 2.8.1.7.1.1 del Decreto 1068 de 2015 - Autorizaciones de vigencias futuras ordinarias en ejecución de contratos y el artículo 15 del Decreto 412 de 2018 por el cual se modificó el artículo 2.8.1.7.6 del capítulo 7, Título 1, Parte 8 del libro 2 del Decreto 1068 de 2015 el Centro Nacional de Memoria Histórica en la vigencia 2023 solicitó autorización de cupos de vigencias futuras ordinarias 2024 (\$3.138.428.122), 2025 (\$2.877.598.128) y 2026 (\$1.412.694.026) para un valor total \$7.428.720.276 de acuerdo con el siguiente detalle:

| VIGENCIA | CONCEPTO | RECURSOS | VALOR |
|----------|----------------------------|----------|-------------------------|
| 2024 | Arrendamiento Sede Entidad | Nación | \$ 2.288.564.203 |
| 2024 | Combustible | Nación | \$ 2.500.000 |
| 2024 | Aseo y Cafetería | Nación | \$ 23.552.126 |
| 2025 | Arrendamiento Sede Entidad | Nación | \$ 2.311.467.215 |
| 2026 | Arrendamiento Sede Entidad | Nación | \$ 1.412.694.026 |
| | TOTAL | | \$ 6.038.777.570 |

| VIGENCIA | CONCEPTO | RECURSOS | VALOR |
|----------|-----------------------------|----------|-------------------------|
| 2024 | Nube privada y conectividad | Nación | \$ 823.811.793 |
| 2025 | Nube privada y conectividad | Nación | \$ 566.130.913 |
| | TOTAL | | \$ 1.389.942.706 |
| | TOTAL | | \$ 7.428.720.276 |

A 31 de diciembre de 2023 se suscribieron compromisos con cargo a los cupos de vigencias futuras por valor de \$6.941.995.108,55 (93,45%), presentando un cupo de vigencia futura no utilizado por valor de \$486.725.167,45, valor que corresponde a:

- Contratación del servicio de conexión dedicada a internet, conexión permanente entre puntos hacia el centro de datos alterno y publicación del pull, teniendo en cuenta que el cupo de vigencia futura se solicitó con los valores arrojados en el simulador que para los efectos de cotización tiene dispuesto el Acuerdo Marco de precios de Conectividad III de Colombia Compra Eficiente, estimando un valor de \$266.578.045 para los servicios requeridos

| | | | |
|---|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | Informe de Seguimiento y/o evaluación | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | VERSIÓN: | 002 |
| | | PÁGINA: | 20 de 24 |

en la vigencia 2024 (1 de enero de 2024 al 15 de noviembre de 2024).

No obstante; una vez adjudicada la orden de compra 118743-2023 (Consecutivo interno 532-2023) el valor de los servicios del 1 de enero y hasta el 15 de noviembre de 2024 asciende a \$45.693.640,23 por lo que se presenta un saldo no comprometido de \$220.884.404,77 en la autorización 58223.

- Contratación del servicio de Nube Privada, teniendo en cuenta que el cupo de vigencia futura se solicitó considerando los ítems del Acuerdo Marco de Precios incrementado éste en el crecimiento anual estimado en capacidad de servicios de nube privada por lo que se proyectó un valor en la vigencia 2024 por \$557.233.748 y \$566.130.913 para los servicios del 1 al 31 de octubre de 2025.

No obstante; una vez adjudicada la orden de compra 123553-2023 (Consecutivo interno 557-2023) el valor de los servicios del 1 de enero y hasta el 31 de diciembre de 2024 ascienden a \$452.211.108,93 y para la vigencia 2025 correspondieron a \$406.191.719,69 por lo que se presenta un saldo no comprometido en la autorización 58223 de \$105.022.639,07 para la vigencia 2024 y \$159.939.193,31 para la vigencia 2025.

- \$878.930,06 no comprometido en la autorización de vigencia futura 133223, teniendo en cuenta que la solicitud del cupo de vigencia futura se realizó a partir de la proyección de consumo de combustible de los vehículos del parque automotor del CNMH y adicionalmente, se consideró que la adición de la orden de compra no superará el 50% del valor de esta.

Producto del consumo y costo del servicio de combustible el 19 de diciembre de 2023 se hizo necesario adicionar y prorrogar la orden de compra 108548-2023 (consecutivo interno 87255-2022) incrementado \$878.930,06 con cargo al presupuesto de la vigencia 2023 a fin de garantizar el suministro de combustible a 31 de diciembre de la vigencia, razón por la cual se hizo necesario que la adición con cargo al presupuesto 2024 se hiciera por un menor valor al inicialmente previsto, esto es \$1.621.069,94 y no por los \$2.500.000 que inicialmente fueron solicitados al Ministerio de Hacienda. Por lo anteriormente expuesto se generó un sobrante en la autorización de vigencia futura.

- \$0,24 no comprometido en la autorización de vigencia futura 165723 correspondiente a la adición y prorrogar de la orden de compra 111719-2023 (consecutivo interno 390-2023) para el servicio integral de aseo y cafetería incluido el suministro y compra de insumos de aseo y cafetería.

1.8. INDICADOR INPANUT

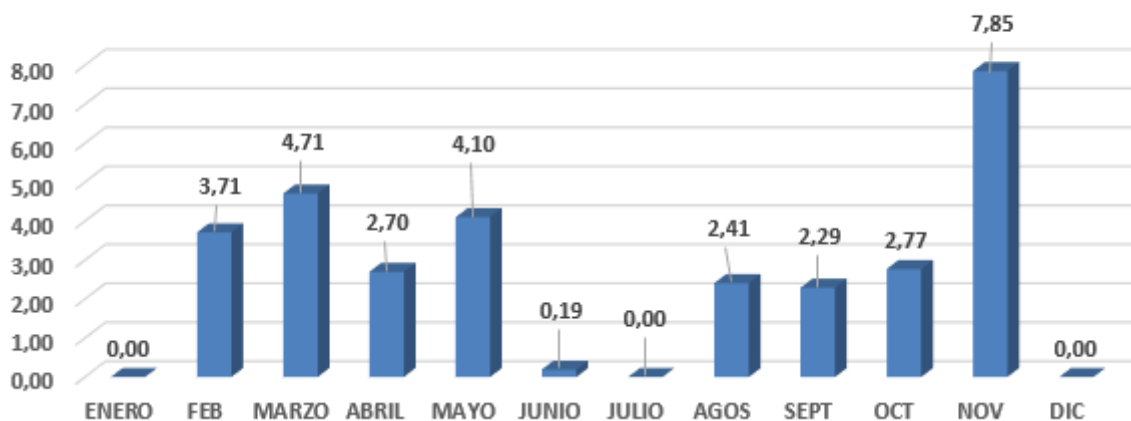
El indicador INPANUT (indicador de medición de ejecución del PAC) que *“da a conocer de manera mensual el porcentaje de PAC asignado, que no fue girado por una unidad ejecutora al cierre de cada mes para recursos nación con situación de fondos”*. Se calcula así; PAC no utilizado del mes / PAC total asignado 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 de la vigencia 2023 parte del Centro Nacional de Memoria Histórica:

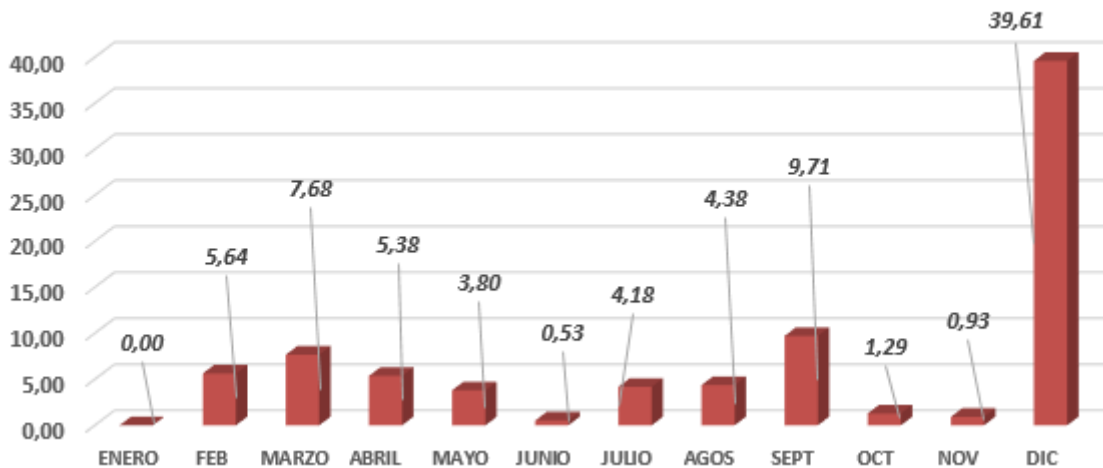
INPANUT GASTOS DE PERSONAL 5%



Reporte – SIIF Nación

En el cuadro anterior se observa, que en el mes de noviembre de 2023, se sobrepasó en la ejecución según los porcentajes establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el PAC no utilizado en cuanto a los Gastos de Personal.

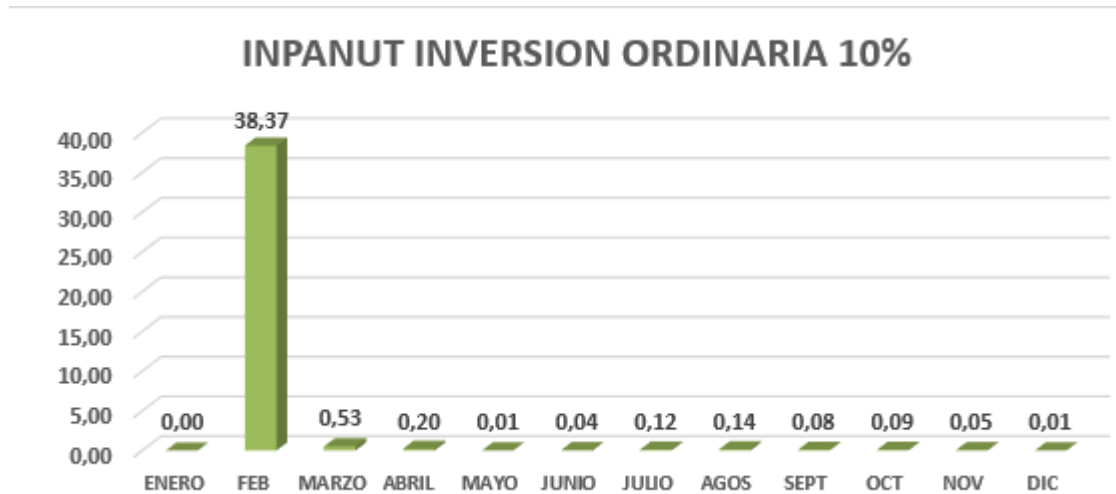
INPANUT GASTOS GENERALES 10%



Reporte – SIIF Nación



En cuanto al Indicador INPANUT correspondiente a Gastos Generales que se observa en el cuadro anterior, se observa que en el mes de diciembre se sobrepasó en los porcentajes establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público quedando en 39.61% .




Reporte – SIIF Nación

En cuanto a la Inversión Ordinaria el resultado del indicador INPANUT que presenta en el cuadro anterior, se observa que en el mes de febrero de 2023, se excedió en los porcentajes establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en ejecución de PAC no utilizado ya que se presentó como resultado el 38,37%

De acuerdo con lo anterior se observa que la entidad al 31 de diciembre del año 2023, en algunos meses se excedió en los porcentajes establecidos por concepto de gastos de personal, gastos generales e inversión ordinaria en los porcentajes establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en cuanto al indicador INPANUT, 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.

1.9. DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS

En revisión efectuada a los extractos bancarios de las cuentas bancarias de la entidad en la vigencia 2023, se observa que se da cumplimiento con lo establecido en el decreto 1068 de 2015 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público artículo 2.3.2.8 que dice: "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

| | | | |
|---|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | Informe de Seguimiento y/o evaluación | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | VERSIÓN: | 002 |
| | | PÁGINA: | 23 de 24 |

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.

Acorde con lo anterior la oficina de Control Interno recomienda continuar con lo establecido en el decreto 1068 de 2015 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en cuanto a los depósitos bancarios de los recursos de la entidad.

CONCLUSIONES


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 a en la vigencia 2023, presenta porcentajes bajos en cuanto a obligaciones y pagos que fue del 70.17%, adicionalmente es importante para la vigencia 2024 revisar que no se presenten reservas presupuestales por concepto de contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión, dado que esto indica incumplimiento de los objetos contractuales.

MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO (Metodología para elaboración - fecha de entrega)

| No | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | RECOMENDACION |
|----|--------------------------|---------------|
| | | |

RECOMENDACIONES

- Se exhorta a las diferentes direcciones a optimizar la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión para las próximas vigencias dado que la ejecución presupuestal al cierre de la vigencia 2023, terminó con una apropiación disponible de \$3.319.219.486,21 correspondiente al 9.63% del total de la apropiación vigente y en obligaciones y pagos de \$24.183.576.814.86 equivalente al 70,17%.
- Se recomienda cumplir con lo establecido en el artículo 78 del Decreto 111 de 1996, dado a que la Reserva Presupuestal constituida para proyectos de inversión ascendió al **20%**, lo cual supera el 15% del presupuesto de inversión del año inmediatamente anterior.
- Se recomienda realizar seguimiento a la entrega oportuna de las cuentas de cobro por cada una de las dependencias de la entidad y cumplir con la ejecución del PAC asignado y al final de la vigencia no constituir Reserva Presupuestal por este concepto.
- Al 31 de diciembre del año 2023, se evidencia que la entidad en algunos meses se excedió en los porcentajes establecidos por concepto de gastos de personal, gastos generales e inversión ordinaria

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

establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en cuanto al indicador INPANUT, por lo que se recomienda revisar las solicitudes mensuales de PAC, evaluar las causas y efectuar los ajustes pertinentes para tomar medidas a futuro, debido a 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 este.

FIRMAS RESPONSABLES

Evaluador:



Olga Lucia Espitia Peña
Contratista – Control Interno

Vo. Bo.

Ingrid Milay León Tovar (e)
Asesora de Control Interno