 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 9

Fecha emisión del informe	día	28	mes	06	año	2024
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

Proceso:	Gestión del Museo de Memoria Histórica de Colombia
Procedimiento/operaciones.	
Líder de Proceso: Jefe(s) Dependencia(s):	Dirección Técnica Museo de Memoria Histórica de Colombia
Nombre del seguimiento:	Seguimiento a la Documentación entregada por la ANIM
Objetivo:	Realizar seguimiento a la documentación entregada por la ANIM, en cumplimiento del convenio interadministrativo 486 de 2017, acuerdo específico 048 de 2017 y su contratación derivada, suscrito entre la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas y el Centro de Memoria Histórica.
Metodología	<p>La realización del presente seguimiento inicia con lo establecido en el acuerdo 486 de 2017 suscrito entre la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas y el Centro de Memoria Histórica en relación con el avance en la construcción de Museo Nacional de Memoria, revisión de las comunicaciones generadas en reuniones de Comité Técnico entre las dos entidades, Informe de estado Contractual a Mayo de 2024 generado por la Dirección Técnica de Museo de Memoria, Informe de Gestión Scotiabank-Colpatria-Patrimonio Autónomo-PAD (Patrimonio Autónomo Derivado) Museo de Memoria Histórica CNMH a mayo de 2024, entregado por la Dirección Técnica de Museo de Memoria.</p> <p>En el presente informe se tuvo en cuenta el resultado de la Auditoria de Cumplimiento realizada por la Contraloría General de la Republica a la Gestión Fiscal desarrollada para la construcción de Museo de Memoria de Colombia por parte del Centro Nacional de Memoria Histórica, a través del Convenio Interadministrativo Marco No. 486 de 2017, el Acuerdo Especifico No. 048 de 2017 y su contratación derivada, entregado en diciembre de 2023.</p>
Limitaciones o riesgos del proceso de seguimiento	Durante este seguimiento la información fue proporcionada oportunamente y no se presentaron limitaciones en 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


Se realizó seguimiento a los resultados obtenidos en la Auditoria de Cumplimiento realizada por la Contraloría General de la Republica a la Gestión Fiscal desarrollada para la Construcción de Museo de Memoria de Colombia por parte del Centro Nacional de Memoria Histórica, a través del Convenio Interadministrativo Marco No. 486 de 2017, el Acuerdo Especifico No. 048 de 2017 y su contratación derivada, originándose un Plan de Mejoramiento en donde la Dirección Técnica de Museo de Memoria Histórica de Colombia viene dando cumplimiento a las actividades correctivas y seguimiento por parte de Control Interno.

1. DOCUMENTOS SOPORTE DE LOS PAGOS EFECTUADOS EN EL PROYECTO DE CONSTRUCCION DE MUSEO Y ACTAS DEL COMITÉ OPERATIVO

Como resultado de la Auditoria realizada se establecieron hallazgos en relación con la diferencia entre valores transferidos por el Centro Nacional de Memoria Histórica-CNMH y valores pagados a terceros por el Patrimonio Autónomo Museo de Memoria Histórica, *“donde se evidencian inconsistencias en las certificaciones expedidas por el CNMH y la ANIM, relacionadas con los pagos efectuados en el proyecto de construcción del museo; lo que causa incertidumbre en los saldos de los recursos destinados para el desarrollo del Acuerdo Marco 048 de 2017”*. Este es el hallazgo No. 3, del Plan de Mejoramiento suscrito con la CGN y de acuerdo con lo descrito en el reporte de Plan de Mejoramiento suscrito por el apoyo a la supervisión de la Dirección de Museo al mes de mayo, *en lo que va corrido del año se ha recaudado la información de desembolsos, estados de cuenta de la Fiduciaria, y está en proceso de contratación de la persona que va a dar soporte financiero y contable al convenio para realizar la revisión necesaria que permita aclarar las cifras y responder a ese hallazgo.*

En desarrollo del acuerdo específico 048 de 2017 y según lo mencionado en *la Cláusula Décimo Quinta Comité Operativo*: Este acuerdo se conforma para el adecuado cumplimiento del objeto descrito, con la suscripción del convenio y se encuentra integrado por dos (2) representantes de cada una de las partes.

En respuesta de la Dirección Técnica de Museo mediante memorando RT-CI 202405206002271-3, entregado a Control Interno frente a la pregunta del estado de las actas pendientes de entrega por parte de la ANIM del año 2023 y 2024, del Comité Operativo del Convenio Interadministrativo Marco No. 486 No. 022 de 2017 : *“Las actas suscritas en desarrollo del Comité Operativo del Convenio Interadministrativo Marco 486 del 2017, de las cuales hay 17 por al año 2023 y 6 por al año 2024, siguen pendientes de firma por parte de la ANIM pese a las reiteradas solicitudes realizadas por la Dirección Técnica de Museo de Memoria. Como medida preventiva la Dirección Técnica de Museo transcribió las actas y fueron enviadas por correo a la ANIM quienes son los encargados de suscribirlas por tener la Secretaria Técnica del Comité. Así mismo, en oficio bajo radicado RT- 2024040460001129-1 se realizó la “Solicitud de actas pendientes del año 2024 de Comité Operativo”*

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	3 de 9

Se recomienda continuar con el seguimiento en la entrega de esta información dado que allí quedan plasmadas las decisiones tomadas en cumplimiento del proyecto y manejo de los recursos y sin las correspondientes firmas estas decisiones carecen de validez.

El último informe presentado por la ANIM se radicó el 21 de diciembre de 2023, mediante radicado ANIM 2023-EE-0002241. Durante la vigencia 2024 se ha entregado documentación de requerimientos y comunicaciones enviadas de solicitudes realizadas.

2. INFORME DE GESTION SCOTIABANK-COLPATRIA – PATRIMONIO AUTONOMO-PAD MUSEO MEMORIA HISTORICA CNMH A MAYO DE 2024.

Para la administración y pago de los recursos del Acuerdo Específico 048 del Convenio Marco Interadministrativo No. 022 de 2017 se constituyó el Patrimonio Autónomo FC PAD MUSEO HISTÓRICA CNMH en Scotiabank – COLPATRIA que tiene como fecha de suscripción el 25 de enero de 2018 y fecha de vencimiento el 09 de diciembre de 2026.

En dicho Acuerdo el Centro de Memoria Histórica, tiene derechos de beneficio fiduciario en cuantía equivalente a las sumas de dinero transferidas por el PAM (Patrimonio Autónomo Matriz) al PAD (Patrimonio Autónomo Derivado) No. 73436, para la ejecución del PROYECTO y recibirá los excedentes, en caso de que lleguen a generarse, previa instrucción de la ANIM.

➤ **RECURSOS QUE HA RECIBIDO EL PATRIMONIO AUTÓNOMO:**

De acuerdo con el Informe de Gestión al mes de mayo de 2024 suministrado por la Fiduciaria Scotiabank Colpatria S.A. a la Dirección Técnica de Museo de Memoria, el proyecto de Construcción de Museo de Memoria tiene asignado los siguientes recursos:

- Acuerdo Específico 048 de 2017: **\$71.295.58.000, oo**
- Otro si No. 5 del 21 d enero de 2022: **\$1.855.261.664, oo**
- Otro si No. 6 del 14 de febrero de 2022. **\$22.605.552.116, oo**

Para un total asignado de **\$95.756.363. 780.oo**

En el siguiente cuadro reportado por Scotiabank al 31 de mayo de 2024, se dan a conocer los recursos recibidos del Acuerdo Específico 048 del Convenio Marco Interadministrativo No. 022 de 2017:



Concepto	Vigencia	Valor a Aportar Convenio	Fecha de Consignación	No Cuenta Acreditada	Valor Consignado	Saldo por Aportar
Aporte	2017	10.000.000.000,00	28/12/2017	122018284	3.000.000.000,00	-
			21/02/2018		7.000.000.000,00	
	2018	34.289.886.714,00	20/05/2021	122018284	2.000.000.000,00	-
			3/06/2021		1.000.000.000,00	
			9/08/2021		600.000.000,00	
			27/08/2021		2.950.000.000,00	
			29/09/2021		2.200.000.000,00	
			21/10/2021		5.500.000.000,00	
			25/02/2022		5.500.000.000,00	
			25/02/2022		500.000.000,00	
			15/06/2022		1.028.666.433,00	
			30/06/2022		7.812.613.305,00	
			10/01/2023		3.892.421.458,00	
			10/02/2023		327.579.693,00	
			3/04/2023		483.557.812,00	
			23/08/2023		495.048.013,00	
			23/08/2023		760.027.626,00	
			2019		27.005.693.286,00	
Otrosí N. 3	2021	1.855.231.664,00				1.855.231.664,00
Otrosí N. 4	2022	22.605.552.116,00				22.605.552.116,00
		95.756.363.780,00			46.778.660.706,00	48.977.703.074,00

Fuente – DMM

Acorde con lo anterior y de acuerdo con el valor aportado, se tiene que se ha recibido \$46.778.660.706,00 y se encuentra pendiente por aportar \$48.977.703.074,00 del total asignado.

DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO

Los recursos recibidos por valor de \$46.778.660.706,00 se distribuyeron de la siguiente manera:

Subcuenta Proyectos

Mes/Año	Valor
feb-18	9.038.800.000,00
jun-21	3.000.000.000,00
ago-21	3.550.000.000,00
sep-21	2.200.000.000,00
oct-21	1.500.000.000,00
nov-21	600.000.000,00
dic-21	3.400.000.000,00
feb-22	5.000.000.000,00
jun-22	1.028.666.433,00
jul-22	7.812.613.305,00
ene-23	3.892.421.458,00
feb-23	185.000.000,00
abr-23	116.205.087,00
ago-23	1.755.075.639,00
oct-23	1.728.746.366,00
TOTAL	44.807.528.288,00

Subcuenta Gestión y Asistencia Técnica

Mes/Año	Valor
feb-18	961.200.000,00
feb-22	500.000.000,00
feb-23	142.579.693,00
abr-23	367.352.725,00
TOTAL	1.971.132.418,00

Fuente – DMM



➤ **SALDOS BANCARIOS E INVERSIONES y FLUJO DE CAJA CONSOLIDADO.**


Al 31 de mayo de 2024 hay un saldo en bancos e inversiones por valor de \$233.775.543,41, lo que concuerda con el saldo final de flujo de caja consolidado como se observa a continuación :

BANCO	TIPO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	No DE CUENTA	SALDO CONTABLE MAYO 2024
Scotiabank Colpatría	Ahorros	PAFC PAD MUSEO MEMORIA HISTORICA CNMH - PROYECTO	32971368	0,00
	Ahorros	PAFC PAD MUSEO MEMORIA HISTORICA CNMH - GESTION Y ASISTENCIA TCA	32971353	0,00
Fiduciaria Scotiabank Colpatría	FIC 1525	PAFC PAD MUSEO MEMORIA HISTORICA CNMH - PROYECTO	127007617	79.235.732,44
Fiduciaria Scotiabank Colpatría	FIC 1525	PAFC PAD MUSEO MEMORIA HISTORICA CNMH - GESTION Y ASISTENCIA TCA	127007632	154.539.810,97
TOTAL				233.775.543,41

Fuente – DMM

FLUJO DE CAJA CONSOLIDADO	may-24	TOTAL 2024	TOTAL ACUMULADO
SALDO ANTERIOR	311.614.480,51	1.786.647.474,39	-
APORTE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 048 DE 2017	-	-	46.778.660.706,00
APORTE: UNIDAD DE CAJA - PAM	-	-	113.000.000,00
APORTE: UNIDAD DE CAJA - PAD MMH	-	-	61.800.000,00
INGRESO POR MULTAS / PENALIZACIONES	-	19.748.873,00	3.233.816.681,37
RENDIMIENTOS FINANCIEROS FIC	2.362.921,27	27.722.507,15	1.283.373.754,60
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PAM	-	224.582,00	26.339.185,42
REINTEGRO GASTOS BANCARIOS	8.360,40	49.937,93	1.775.876,99
TRASLADO POR SUSTITUCION DE FUENTE	-	-	96.054,32
TOTAL FUENTES	2.371.281,67	47.745.900,08	51.498.862.258,70
PAGOS A TERCEROS	77.077.015,00	1.513.903.353,28	46.305.509.753,61
PAGO IMPUESTOS	3.124.293,24	86.584.221,73	4.733.375.505,62
TRASLADO AL PAM - PAGOS	-	-	40.591.442,80
GIRO: UNIDAD DE CAJA - PAD MMH	-	-	63.900.000,00
GIRO: UNIDAD DE CAJA - PAM	-	-	110.900.000,00
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	10.791,73	87.266,66	8.851.200,10
GASTOS BANCARIOS	-	42.989,39	1.773.995,79
TRASLADO GMF - PAM	-	-	184.817,37
TOTAL USOS	80.210.218,77	1.600.617.831,06	51.265.086.715,29
SALDO FINAL	233.775.543,41	233.775.543,41	233.775.543,41

Fuente – DMM

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	6 de 9

3. COMITÉ FIDUCIARIO

En cumplimiento al Convenio Específico No. 048 del 2017 y de acuerdo con lo mencionado en la *Cláusula Sexta-Obligaciones Comunes a las partes*, se comprometen a Integrar el Comité Fiduciario encargado de hacer seguimiento a la ejecución de los recursos del fideicomiso. En cumplimiento de esta cláusula, se creó el Comité Fiduciario del fideicomiso P.A. FC PAD Museo Histórica CNMH para la administración y pago de los recursos aportados. El comité se encuentra conformado por:

- Secretario General Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas
- Subdirección de Estudio y Ejecución de Proyectos Estudios Técnicos. ANIM
- Directora Administrativa y Financiera – Centro Nacional Memoria Histórica
- Directora de Fideicomisos. Fiduciaria Colpatría S.A., del PAFC PAD Museo de Memoria Histórica.

De acuerdo con lo observado, la última acta firmada corresponde al Acta de Comité No. 12 del 15 de febrero de 2023 como se observa a continuación:



Acta Comité Fiduciario No. 12
P.A. FC PAD CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA

**FIDUCIARIA SCOTIABANK COLPATRIA S.A.
COMITÉ FIDUCIARIO
P.A. FC PAD MUSEO MEMORIA HISTÓRICA –CNMH
ACTA No. 12**

En la ciudad de Bogotá, a los quince (15) días del mes de febrero de dos mil veintitrés (2023), siendo las 9:00 a.m., en virtud de la convocatoria realizada por **FIDUCIARIA SCOTIABANK COLPATRIA S.A.**, se reunieron de manera virtual a través de Plataforma TEAMS, los siguientes funcionarios con el fin de llevar a cabo el comité del Fideicomiso correspondiente al Patrimonio Autónomo FC PAD MUSEO MEMORIA HISTÓRICA –CNMH de acuerdo con el orden del día que más adelante se señala:

Miembros del Comité:

Andrés Gallego Segovia
Ana María Trujillo Coronado
Claudia Lucía Rincón Díaz
Janette Díaz Ramírez

En representación de:

Secretario General, Agencia Nacional Inmobiliaria VBV
Directora Administrativa y Financiera – Centro Nacional Memoria Histórica
Subdirectora de Estudios y Ejecución de Proyectos, Agencia Nacional Inmobiliaria VBV, P.A. FC Agencia Nacional Inmobiliaria
Directora de Fideicomisos – Fiduciaria Scotiabank Colpatría S.A. Actuando única y exclusivamente como vocera del PA FC PAD Museo Memoria Histórica

Fuente-DMM

En el siguiente cuadro se reporta el informe de pagos consolidado a 31 de mayo de 2024 del P.A. PAD FC Centro de Memoria Histórica:




BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR ORDEN DE OPERACION	DESCUENTOS	VALOR GIRADO
CONSTRUCCIONES RETO S.A.S	ORDEN DE COMPRA NO 130352024	\$ 10,636,000.00	\$ 23,264.00	\$ 10,612,736.00
EAB ESP ASEO	PAGOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO A LA EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ OBRA MUSEO DE LA MEMORIA PERIODO 5 DE DICIEMBRE DE 2023 AL 03 DE ENERO DE 2023 PAGO PSE HTTPS PAGOSEAAB60VCO HU	\$ 1,515,170.00	\$ -	\$ 1,515,170.00
EABESP	PAGO DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO A LA EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ OBRA MUSEO DE LA MEMORIA PERIODO 4 DE ENERO DE 2024 AL 01 DE FEBRERO DE 2024 PAGO PSE HTTP P PAGOSEAAB60VCO HUM	\$ 3,328,240.00	\$ -	\$ 3,328,240.00
FEDERACION NAL DE COMERC SECCIONAL BTA	PAGO DIRECTO CONCILIACIONES MUSEO MEMORIA HISTORICA CMH NÚMERO DE FACTURA 3063043	\$ 15,708,565.00	\$ 376,214.00	\$ 15,332,351.00
PROTEVIS LIMITADA PROTECCION VIGILANCIA SEGURIDAD EN REORGANIZACION	SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PROYECTO MUSEO DE MEMORIA HISTÓRICA JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE DE 2023	\$ 74,002,932.00	\$ 20,364,301.00	\$ 53,638,631.00
SEGURIDAD Y VIGILANCIA SERVICONCEL LIMITADA	ORDEN DE SERVICIO NO 13210 2023 SUSCRITO CON SEGURIDAD Y VIGILANCIA SERVICONCEL LIMITADA RADICADO ANIM2024ER0000255 PROYECTO MUSEO DE LA MEMORIA HISTÓRICA 2024	\$ 135,127,554.68	\$ 885,218.09	\$ 134,242,336.59
STRATEGAS CONSULTORES S.A.	ACTA FINAL CORRESPONDIENTE AL HITO DE PAGO DOS 2 PREVIA APROBACIÓN POR PARTE DE LA SUPERVISIÓN DESIGNADA CONTRA ENTREGA AL DICTAMEN PERICIAL TÉCNICO FINANCIERO TAZANDO LOS DAÑOS Y PERJUICIOS SUFRIDOS	\$ 121,975,000.00	\$ 15,083,900.00	\$ 106,891,100.00
UNION TEMPORAL PREFABRICADOS MUSEO	ACTA PARCIAL NO 4 CORRESPONDIENTE A LOS PAGOS MENSUALES POR AVANCE DE EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE SUMINISTRO LOS CUALES SE HARÁN EFECTIVOS MEDIANTE CORTES	\$ 1,071,000,000.00	\$ 58,086,000.00	\$ 1,012,914,000.00
VICING S.A.S	PAGO CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO 13167 2023 SUSCRITO CON VICING SAS RADICADO ANIM2024ER0000016, EVACUACION AGUAS LLUVIAS MMH	\$ 67,972,800.00	\$ 1,627,920.00	\$ 66,344,880.00
TOTALES A MAYO 2024		\$ 1,501,266,261.68	\$ 96,446,817.09	\$ 1,404,819,444.59

Teniendo en cuenta el movimiento de pagos realizados del fideicomiso durante la vigencia del 2024 y el objetivo por el cual se creó el Comité Fiduciario, se considera conveniente continuar con la realización de las reuniones y suscribir las correspondientes actas para dejar evidencia del conocimiento y aprobación de las transacciones realizadas.

CONCLUSIÓN

Sigue pendiente la entrega de las actas firmadas de los Comités Operativos realizados por parte de la ANIM, así como la realización de los Comités Fiduciarios y la suscripción de las correspondientes actas de la vigencia 2024, teniendo en cuenta los pagos realizados en cumplimiento del objeto del Acuerdo 048 del 2017. Así mismo es de tener cuenta que la ANIM desde el mes de diciembre de 2023 no ha reportado documentación, salvo la de requerimientos realizados de solicitud de información por parte de la entidad.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	8 de 9

Se continúan presentando inconsistencias en la documentación entregada por la ANIM pese a las reiteradas solicitudes realizadas por la Dirección de Museo de Memoria, lo cual genera riesgo del conocimiento y validez de las decisiones financieras realizadas.

La Dirección Técnica de Museo durante el primer semestre del 2024 continúa realizando seguimientos a las actividades programadas en cumplimiento del convenio interadministrativo 486 de 2017, acuerdo específico 048 de 2017 y su contratación derivada, suscrito entre la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas y el Centro de Memoria Histórica.

MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACIÓN


RECOMENDACIONES

- Las Actas del Comité Operativo del Convenio Interadministrativo Marco 486 del 2017, continúan pendientes de firma pese a las reiteradas solicitudes realizadas por la Dirección Técnica de Museo, por lo que se recomienda continuar con las solicitudes hasta que se cumpla con las solicitudes realizadas.

- Durante la vigencia 2024 se han realizado pagos en el Fideicomiso constituido FC PAD MUSEO HISTORICA CNMH en Scotiabank – COLPATRIA, sin embargo, a la fecha no se han realizado Comités Fiduciarios para el conocimiento y validación de la salida de estos recursos, por lo que se recomienda continuar con las reuniones de Comité Fiduciario y dejar como soporte las respectivas actas firmadas por los integrantes del Comité.

- La última entrega de información realizadas por la ANIM fue el 21 de diciembre de 2023, mediante radicado ANIM 2023-EE-0002241, por lo que se sugiere continuar con la solicitud en la entrega de la misma, para tener claridad y soportes de los registros realizados.

- Se recomienda y de acuerdo al objeto establecido en el Acuerdo 048 del 2017, continuar, aunando esfuerzos técnicos, administrativos y financieros que apoyen la estructura y ejecución del proyecto de infraestructura cultural y de gestión inmobiliaria integral que requiere el CNMH, para la puesta en funcionamiento del Museo Nacional de Memoria de la ciudad de Bogotá D.C.

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

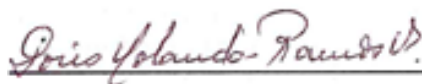
FIRMAS RESPONSABLES

Evaluador:



**Olga Lucia Espitia Peña
Contratista Control Interno**

Vo. Bo.



**Doris Yolanda Ramos Vega
Asesora de Control Interno**