

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 28

Fecha emisión del informe	día	21	mes	10	año	2024
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

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 Estados Financieros a 31 de julio 2024 así como las notas a los estados financieros que hacen parte integral de los mismos, de igual manera la aplicabilidad del manual de políticas contables aprobadas por la entidad. De igual manera revisar la cuenta de Propiedad Planta y Equipo y el estado real de los bienes de la entidad.
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, a su vez se realizó solicitud de información a la Dirección Administrativa y Financiera, que tiene a cargo el proceso de Contabilidad y de Recursos Físicos en cuanto al inventario de los bienes de la entidad, así mismo se realizaron reuniones de acuerdo al marco normativo aplicable a entidades del gobierno.
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 que en la vigencia 2024 se han actualizado los siguientes procedimientos, formatos, guías y manuales:



Archivo	Tamaño	Fecha
GFN-FT-041 V1 Legalización gastos de viaje sin factura o documento soporte	140.5 KBytes	08/08/2024
GFR -PR -009 v1 Procedimiento comisiones de servicios y gastos de desplazamiento	418.4 KBytes	08/08/2024
GFN -GU- 002 v1 Guía Curso Sensibilización Sobre la Seguridad BSAFE	1 MBytes	08/08/2024
GFN-FT-038 v2 Solicitud, prórroga o cancelación comisión de servicio	176.9 KBytes	13/08/2024
GFN-FT-039 v1 Informe de comisión	340.4 KBytes	08/08/2024
GFN-FT-040 v2 Solicitud, prórroga o cancelación gasto de desplazamiento	117.4 KBytes	13/08/2024
GFN-FT-037 v2 Informe de gastos de desplazamiento	341.2 KBytes	12/08/2024
GFN-FT-036 v1 Consolidado gastos de viaje	108.9 KBytes	08/08/2024
GFN-MA-002 V1 Manual de Registro Planes de Seguimiento	976.1 KBytes	08/08/2024
GFN-FT-035 v1 Certificado de permanencia	71 KBytes	08/08/2024
GFN-PO V6 Caracterización Gestión Financiera	289.7 KBytes	08/08/2024
GFN-PR-002 V5 Distribución, asignación y ejecución presupuestal	698.5 KBytes	07/10/2024

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	3 de 28

GFN-PR-003 v8 Gestión de cuentas por pagar, obligaciones y pagos 344.9 KBytes 25/01/2024

GFN-FT-001 v14 Manifestación Tributaria Contratistas 57.2 KBytes 23/01/2024

- El GFN-001 V3 Manual de Políticas Contables y Transversalidad de la información se actualizo el 28/02/2023 en el Numeral 5.3, vidas útiles de los activos fijos.
- A la fecha el proceso de Gestión Financiera se encuentra actualizando el Procedimiento de Gestión de Cuentas por pagar, obligaciones y pagos.

Lo siguientes formatos no se ha modificado de acuerdo a lo recomendado por Control Interno en el informe de Seguimiento de Control Interno Contable del 30 de octubre del 2023:

- **GFN-FT-028 V2 Conciliación cuentas de balance**, la última actualización se realizó el 11/06/2021. Este formato sigue pendiente de modificar en donde se especifique quien lo elabora, quien lo aprueba y quien lo revisa toda vez que, en la actualidad, se evidencia tres firmas que no indican el concepto por el cual se realiza cada firma como se observa en el formato:

 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 informacion:

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

Notas:
1
...
...

Firma _____ Funcionario/Contratista Contab Nombre _____	Firma _____ Profesional Especializado - Contabilidad Nombre _____
Firma _____ Funcionario/Contratista, Dependencia reportante Nombre _____	

Esta observación ya se había realizado en el informe de Seguimiento de Control Interno Contable del 30 de octubre del 2023 y se había adquirido el compromiso de su actualización por parte del Profesional Especializado

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	4 de 28

con funciones de contabilidad.

GFN-FTE-005 Calendario de informacion financiera transversal CNMH: su ultima actualizacion se realizó el 03/04/2020. Este formato sigue pendiente de modificar de acuerdo con al compromiso adquirido por el profesional especializado con funciones de contabilidad en cumplimiento de las recomendaciones dadas por Control Interno en el informe de Seguimiento de Control Interno Contable del 30 de octubre del 2023.

GFN-FT-024 Manifestacion expresa Empleados Viculacion Legal y reglamentaria : La última actualización se realizó el 03/11/2020. Este formato sigue pendiente de actualizar de acuerdo a la última reforma tributaria aplicable para el año 2023. (Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 y demás), según la recomendación dada por Control Interno en el informe de Seguimiento de Control Interno Contable del 30 de octubre del 2023

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

2. SEGUIMIENTO AL PROCESO DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2024 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 Evaluación de Control Interno Contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, la Oficina de Control Interno insta a realizar seguimiento a las observaciones realizadas en el informe emitido el 11 de abril (vigencia 2023) a fin de ser tenidas en cuenta para la Evaluación de Control Interno Contable de la vigencia 2024, procurando la eficiencia y eficacia en la realización de las actividades, garantizando la veracidad y transparencia de la información financiera de la entidad.

Es de tener en cuenta que este informe se realiza 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.

3. INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL CNMH VIGENCIA 2024

En la página web del CNMH se encuentran publicados los informes financieros y contables trimestrales, al 30 de junio del 2024 comparado al 31 de marzo de 2024, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 261 del 28 de agosto del 2023 de la Contaduría General de la Nación, en los cuales se evidencia la siguiente información:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Notas a los Informes Financieros y Contables que hacen parte integral de los mismos, en lo referente a Otras cuentas por cobrar, Construcciones en curso y Provisiones.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	5 de 28

Teniendo en cuenta que Resolución No. 283 del 11 de octubre del 2022 de la CGN, dice “*la presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno, se aplaza en forma indefinida*”, la entidad no ha elaborado de manera voluntaria el primer estado de Flujo de efectivo.

A continuación, se muestran los Informes financieros y contables, con sus respectivas notas, 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

2024

- [Informes financieros y contables junio 2024](#)
- [Informes financieros año 2024](#)

Las Notas revelan información adicional a la presentación en los informes financieros y contables y proporcionan descripciones narrativas o desagregadas de partidas reveladas en dichos informes y contienen información sobre las partidas que no cumplen las condiciones para ser presentadas. En el reporte a marzo se hicieron anotaciones en relación con Otras Cuentas por Pagar, Construcciones en Curso, de igual manera se encuentran publicados los Indicadores Financieros del primer y segundo trimestre del 2024. 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:



	Conciliación bancaria	CÓDIGO:	GFN-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

PERIODO:	Julio	AÑO: 2024
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		0,00
SALDO SEGÚN LIBROS		0,00
Elaborado por:		Verificado Tesorería
Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba		Profesional Especializado - Tesorería Nombre: Yury Alexandra Rodríguez Murillo

	Conciliación bancaria	CÓDIGO:	GFN-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

PERIODO:	Julio	AÑO: 2024
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 Rodríguez Murillo

La siguiente conciliación bancaria corresponde al manejo de la caja menor de la entidad, presenta un saldo en libros por valor de \$1.500.000.00 equivalente al valor por la cual se encuentra constituida la caja menor para la vigencia 2024.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	7 de 28

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

PERIODO:	Julio	AÑO: 2024
NUMERO DE CUENTA:	110-026-00164-4	
CUENTA CONTABLE:	110502002	
SALDO SEGÚN EXTRACTO		620.770,00
(+) Nota Debito pendientes en registrar en libros Legalización 124, 224, 324, 424 y 524	\$ 1.854.143,00	1.854.143,00
(-) N.C pendientes registrar en libros Retiro en cheque	\$ 2.533.373,00	2.533.373,00
SALDO SEGÚN LIBROS		1.500.000,00
Elaborado por:		Verificado Por:
 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba		 Profesional Especializado - Tesorería Nombre: Yury Alexandra Rodríguez Murillo

4.2. Conciliaciones Cuentas de Balance

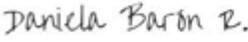
4.2.1 Conciliación Propiedad Planta y Equipo

La conciliación de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo al 31 de julio de 2024 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 firmado según lo solicitado como se puede observar en el siguiente cuadro:

Vigencia	2024			
Periodo	JULIO			
Grupo	Propiedad planta y equipo			
Dependencia que genera la información:	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	18.951.227	18.951.227	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	181.169.970	181.169.970	0
163710001	Equipo de comunicación	49.181.757	49.181.757	0
163710002	Equipo de computación	627.510.493	627.510.493	0
163711002	Terrestre	-	-	0
EN SERVICIO				
166501001	Muebles y enseres	88.044.000	88.044.000	0
166502001	Equipo y maquina de oficina	179.955.648	179.955.648	0
167001001	Equipo de comunicación	195.719.371	195.719.371	0
167002001	Equipo de computación	3.875.131.811	3.875.131.811	0
167502001	Equipos de transporte terrestre	196.700.000	196.700.000	0
168002001	Equipo de restaurante y cafeteria	2.399.799	2.399.799	0
197007001	Licencias	3.042.668.798	3.042.668.798	0
		8.467.488.990	8.467.488.990	0

Notas:

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

4.2.1 Conciliación Propiedad Planta y Equipo – Depreciación

En el siguiente cuadro se observa la conciliación de la cuenta de Depreciación de Propiedad Planta y Equipo, sin presentar diferencias pendientes por aclarar, sin embargo el *Saldo (Oficina Dependencia)* que aparece en el formato, no la reporta el aplicativo Sysman sino que se realiza en forma manual, dado que dicho aplicativo se encuentra en proceso de actualización por este concepto.



Vigencia 2024
Periodo JULIO
Grupo Propiedad planta y equipo - Depreciación
Dependencia que genera la información: DAYF-Recursos Fisicos

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	4.587.272	4.587.272	0
EN DEPÓSITO				
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	178.313.605	178.313.605	0
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	49.095.152	49.095.152	0
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	622.236.066	622.236.066	0
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - Terrestre	-	-	0
EN SERVICIO				
168506001	Muebles y enseres	88.013.675	88.013.675	0
168506002	Equipo y máquina de oficina	137.102.729	137.102.729	0
168507001	Equipo de comunicación	144.184.728	144.184.728	0
168507002	Equipo de computación	2.039.908.079	2.039.908.079	0
168508002	Trimestre	191.060.155	191.060.155	0
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	2.215.495	2.215.495	0
197507001	Licencias	2.268.275.328	2.268.275.328	0
		5.724.992.283	5.724.992.284	

Notas:

Daniela Barón R.

Funcionario/Contratista Contabilidad
Daniela Barón Rativa

Raul Alexander Alonso Alba

Profesional Especializado - Contabilidad
Raul Alexander Alonso Alba

Rosendo Cardoso Cardoso

Funcionario/Contratista, Dependencia reportante
Rosendo Cardoso Cardoso

conciliaciones de cuentas de balance correspondientes a la *Fiducia mercantil-Patrimonio Autonomo* y *conciliacion Fonfo de Contingencias*, se encuentran conciliadas y sin partidas conciliatorias, sin embargo se encuentran pendientes *de la tercera firma*

4.3. Conciliacion Fiducia Mercantil-Patrimonio Autonomo

La conciliacion de la cuenta de balance correspondiente a la *Conciliacion Fiducia Mercantil-Patrimonio Autonomo*, se encuentra conciliada y sin partidas conciliatorias, sin embargo se observa que la *tercera firma*, esta pendiente como se evidencia en el siguiente cuadro:

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	10 de 28

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	GFN-FT-02B
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia	2024
Periodo	Julio
Grupo	19
Dependencia que genera la información: Dirección de Museo de Memoria Histórica	

Código (s)	Descripción	Saldo SIIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
1.9.26.03.001	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	4.657.160.466,33	4.657.160.466,33	0,00

Notas:
La diferencia corresponde a giro de recursos constituidos como rezago sin flujo de caja que según nota del informe de gestión de la Fiduciaria No. 77 "...ingresan al PAD el 02 de julio de 2024"

 Funcionario/Contralista Contabilidad Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez	 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	Dirección de Museo de Memoria Histórica Nombre:
---	---	--

4.4 Conciliación Fondo Contingencias

La conciliación de la cuenta de balance correspondiente a la *Conciliación Fondo Contingencias*, se encuentra conciliada y sin partidas conciliatorias, sin embargo se observa que la *tercera firma*, también está pendiente como se evidencia en el siguiente cuadro:

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Conciliación Cuentas Balance	CÓDIGO:	GFN-FT-02B
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 1

Vigencia	2024
Periodo	Julio
Grupo	19
Dependencia que genera la información:	

Código (s)	Descripción	Saldo SIIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
1.9.08.01.001	Recursos entregados en administración	10.424.094	10.424.094	0

Notas:
Fondo de Contingencias para procesos judiciales

 Funcionario/Contralista Contabilidad Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez	 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	Dependencia Nombre:
---	---	------------------------

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	11 de 28

4.5 Conciliación Incapacidades

De acuerdo con lo observado en el siguiente cuadro esta conciliación no presenta diferencias y se encuentra firmada de acuerdo a lo requerido en el formato:

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

Vigencia	2024			
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	\$ 52.509.372,00	\$ 52.509.372,00	\$ 0,00
Notas:				
  				
Funcionario/Contratista Contabilidad Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez		Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba		Profesional Especializado - Talento humano Nombre: Luz Patricia Arias Caicedo

4.6 Conciliación Minciencias

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

Vigencia	2024			
Periodo	Julio			
Grupo	19			
Dependencia que genera la información: Dirección de Construcción para la Memoria Histórica				
Código (s)	Descripción	Saldo SIIF	Saldo (Oficina, dependencia)	Diferencia
1.9.08.01.001	Recursos entregados en administracion	306.141.852,00	306.141.852,00	0,00
Notas:				
  				
Funcionario/Contratista Contabilidad Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez		Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba		Dirección de Construcción para la Memoria Histórica - Contratista Nombre: Alvaro Villarraga Sarmiento Vo. Bo. Devy Johanna Quintero Cueto

4.7 Conciliación Procesos Judiciales.

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

Vigencia	2024
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	335.316.693,18	335.316.693,18	0,00
9.1.20.90.001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	0,00	0,00

Notas:

 Funcionario/Contratista Contabilidad Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez	 Profesional Especializado - Contabilidad Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba	 Profesional Jurídica Nombre: Fabio Quintana Peña
---	---	--

Teniendo en cuenta lo anteriormente mencionado se recomienda completar las firmas de acuerdo a como se encuentra el formato registrado en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad.

4.8 Operaciones Recíprocas

Las Operaciones Recíprocas se encuentran conciliadas del primer y segundo trimestre del 2024 y se han reportado por la entidad al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Tesoro Nacional – DGCPTN- encontrándose publicadas en la página web de la entidad como se muestra a continuación:

OPERACIONES RECÍPROCAS

2024

- [Operaciones Recíprocas Trimestre 2-2024](#)
- [Operaciones Recíprocas Trimestre 1-2024](#)



 		MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO GRUPO REGISTRO CONTABLE ENTIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL 923272394 CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS FECHA DE CORTE A 30 de junio 2024		Código: Mta 3.5 Pre 33 Fo 01 Fecha: 25/06/2024 Versión: 3				
NOMBRE ENTIDAD: CENTRO DE MEMORIA HISTORICA DIRECCION-MAIL: RAUL.ALONSO@CNMH.GOV.CO DIRECCION CORREO: CRA 7 32 42 PISO 30 TELEFONO: 7965060 EXT 158 FAX:								
CODIGO CONTADURIA - PRESUPUESTAL: 923272436		CIFRAS EN PESOS						
CENTRO DE MEMORIA HISTORICA		UNIDAD TESORO NACIONAL		DIFERENCIAS				
Cuenta	Nombre Cuenta	Corriente	No Corriente	Cuenta	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
47200	Rescate		1.534.790,00	47200		1.534.790,00		
47208	Funcionamiento		7.202.278.510,52	47208		7.202.278.510,52		
47210	Inversión		13.875.353.951,16	47210		13.875.353.951,16		
0842700	Recursos de acreedores reintegrados	48.264.181.434,30		2602700	48.264.181.434,30			
0880100	En administración	13.339.628,20		2602700	13.339.628,20			
OBSERVACIONES:								
 Raul Navarro, Rocio Eche ELABORÓ ENTIDAD 8/08/2024		 Raul Navarro, Rocio Eche REVISÓ ENTIDAD 8/08/2024		 Raul Navarro, Rocio Eche CONTADOR ENTIDAD 8/08/2024				
NOTA: Las cuentas que presentan diferencias deben ser explicadas en el formato respectivo (uno solo por cuenta.)								

5. REPORTE ESTADOS FINANCIEROS CGN – Contaduría General de la Nación

El Centro Nacional de Memoria Histórica CNMH- ha reportado de manera oportuna los Estados Financieros por los trimestres de marzo 2024 y de junio de 2024, de acuerdo a lo observado en el siguiente 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 29 de junio de 2024, hora 14:28:07 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	2024

RELACION 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	2024	Enero - Marzo	30/04/2024	26-abr-24 17:18:08	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	ENTIDADES DE GOBIERNO	2024	Abril - junio	31/07/2024	26-jul-24 16:14:04	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 (Omisos)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

6. RECURSO FISICOS

6.1 SISTEMA INTEGRADO DE GESTION - RECURSOS FISICOS

Como producto de las observaciones entregadas por Control Interno, el proceso de apoyo de Gestión de Recursos Físicos ha realizado las siguientes actualizaciones en la vigencia 2024:

Archivo	Tamaño	Fecha
GRF-FT-038 v2 Comprobante de recepción a satisfacción	64.3 KBytes	22/04/2024
GRF-FT-043 v1 Formato de inventario activos corta duración o consumible	55.3 KBytes	22/04/2024
GRF-FT-044 v1 Formato inventario activos fijos	54.9 KBytes	22/04/2024
GRF-FT-045 v1 Salida remisión - Préstamo de equipos	60.7 KBytes	22/04/2024
GRF-PO V5 Caracterización Gestión de Recursos Físicos	251.5 KBytes	29/04/2024
GRF-PR-001 v5 Administración, Control e Inventario de Activos	340.2 KBytes	22/04/2024

Sin embargo, en revisión efectuada a los formatos del proceso de apoyo de Recursos Físicos se pudo observar que sigue pendiente el diligenciamiento de 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

El GRF-PO V5 Caracterización de Gestión de Recursos Físicos: Si bien es cierto que la última actualización se realizó el 29 de abril del 2024, se sigue mencionando el aplicativo de Control de Activos SCIWEB que fue



reemplazado por el aplicativo SYSMAN por lo que se recomienda actualizar esta información, así como la **NORMATIVIDAD** que le aplique.

PROCESO	GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS		CÓDIGO	GRF-PO	VERSIÓN	005
			PAGINA	3 de 13		
PROVEEDOR	ENTRADA(S) DE INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA O INSUMOS	ACTIVIDADES	SALIDA PRODUCTO(S) O SERVICIO(S)		USUARIO(S) O BENEFICIARIO(S)	
GRF-PO Proceso de Gestión de recursos físicos	Necesidades de adquisición de activos Necesidades de baja de activos	HACER GRF-PR-001 Administración y Control de Activos Fijos	Activos ingresados al SciWeb Baja de activos en SciWeb y SIIF		Todos los procesos del CNMH	
GRF-PO Proceso de Gestión de recursos físicos		HACER GRF-PR-002 Mantenimiento de Bienes e inmuebles	Mantenimiento de bienes realizado		GRF-PO Proceso de Gestión de recursos físicos	

Atendiendo la solicitud dada por Control Interno, la Dirección administrativa y Financiera mediante correo del 18 de octubre y con el apoyo del grupo de planeación realizará reunión con el fin de adelantar las gestiones pertinentes de actualización de los procesos y procedimientos:

Respuesta Control interno - Recursos Físicos [Recibidos x](#)

Hernán David Monsalve Domínguez
para Doris, mi, Recursos, Reinaldo, Ana
Respetad@s.

De acuerdo con la solicitud realizada por la oficina de control interno en donde se requiere información de la aplicación de los formatos establecidos en los procedimientos del área de Recursos Físicos.

CÓDIGO	FORMATO	OBSERVACIÓN
GRF-FT-011	Plan de mantenimiento	Se Presentó Solicitud Para Su Eliminación
GRF-FT-018	Encuesta para calificación del servicio	Se presentó solicitud para su eliminación
GRF-FT-016	Control del servicio de aseo	Se presentó una solicitud para actualizar el formato, teniendo en cuenta el funcionamiento actual del CNMH. Esta actualización busca reflejar los cambios en los procedimientos y mejorar la eficiencia en la gestión
GRF-FT-017	Control mensual servicios públicos y arrendamiento	Se confirma que se está utilizando el formato, cuya información se encuentra en la carpeta compartida de recursos físicos
GRF-FT-030	Control parque automotor	Se presentó una solicitud para actualizar el formato, teniendo en cuenta el funcionamiento actual del CNMH. Esta actualización busca reflejar los cambios en los procedimientos y mejorar la eficiencia en la gestión
GRF-FT-031	Hoja de uso del equipo	Se presentó una solicitud para actualizar el formato, teniendo en cuenta el funcionamiento actual del CNMH. Esta actualización busca reflejar los cambios en los procedimientos y mejorar la eficiencia en la gestión
GRF-FT-015	Control consumo de combustible	Se confirma que se está utilizando el formato, cuya información se encuentra en la carpeta compartida de recursos físicos
GRF-FT-020	Programa anual de inventarios	Se confirma que se está utilizando el formato, cuya información se encuentra en la carpeta compartida de recursos físicos

Aunado a lo anterior, nos permitimos indicar que el día 18 de octubre la Dirección Administrativa y Financiera, recibió cuadro de trabajo en donde se relaciona cada una de las observaciones presentadas Actualización SIG)

Por otra parte nos permitimos informar que la Dirección Administrativa y Financiera tiene programada reunión con la Mesa actualización SIG DAYF (Grupo Planeación) el día Viernes 25 Octubre (10AM)





6.2. CONTRATO No. 386-2024 - CNMH y SYSMAN S.A.S

El Centro Nacional de Memoria Histórica - CNMH firmó el contrato No. 386-2024 con el proveedor Sysman S.A.S, mediante contratación directa por valor de \$24.949.540 con fecha de inicio el 12 de abril de 2024 y fecha de terminación el 31 de diciembre de 2024.

El Objeto del contrato es “Contratar el soporte, mantenimiento y la actualización de la aplicación SYSMAN para el CNMH, enfocándose en los módulos de almacén, inventarios y devolutivos para garantizar el cumplimiento de los procesos transversales de la entidad.

A la fecha el aplicativo *Sysman*, se encuentra en proceso de prueba dado que se realizaron actualizaciones en la versión, para que los reportes generados de depreciación y amortización de activos, entreguen información confiable que es reportada en los Estados Financieros de la entidad. **6.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Comprende los bienes tangibles de propiedad de la entidad, que se utilizan para la prestación de servicios y para propósitos institucionales, producto de sus actividades misionales.

En la actualidad la entidad cuenta con los siguientes bienes registrados en el Sistema de Inventario Sysman, clasificados así:

Descripción	Cantidad
Propiedad planta y equipo	911
Intangibles	165
Cuentas de control	1397
Inventario total de bienes	2473

Por concepto de Propiedad Planta y Equipo, el área de Gestión de Recursos Físicos, con el apoyo del área de Estrategia de Comunicaciones y la Gestión de TIC y mediante acta No. 1, del 24 de julio del 2024 y acta No. 2 del 31 de julio del 2024 determinó la redefinición de vida útil para *los Bienes Mueble y Enseres, Equipo y Maquinaria de Oficina, Equipo de Restaurante* hasta por 24 meses por el potencial del servicio, optimizando el ahorro en el consumo de recursos técnicos, administrativos y económicos.

En revisión realizada a las Notas a los Informes Financieros y Contables por concepto de Propiedad Plata y Equipos en los trimestres reportados a marzo y a junio del 2024, *no se observan las Revelaciones* como lo establece el *Manual de Políticas Contables y Transversalidad de la Información*.

De acuerdo al *Manual de Políticas Contables y Transversalidad de la Información del CNMH* en el numeral 5.3.7 las Notas a los Informes Financieros y Contables deben 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:

- a) Los métodos de depreciación utilizados
- b) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- c) El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.
- d) 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.
- e) El efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un bien de propiedades, planta y equipo.
- f) El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.
- g) 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.
- h) 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.
- i) 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

De acuerdo a lo manifestado por el profesional especializado con funciones de contador, las notas a los Estados Financieros se realizan acorde con la normatividad vigente; no obstante control interno recomienda actualizar en el *Manual de Políticas Contables y Transversalidad de la Información*, la presentación de las Notas a los Estados Financieros de la entidad, conforme a la normatividad. Vigente expedida por la Contaduría General de la Nación

6.4 TOMA FISICA DE INVENTARIO DE CONSUMIBLES

Con el acompañamiento de los profesionales encargados del manejo del inventario de los bienes de la entidad y Control Interno, el día 19 y 20 de septiembre se realizó conteo aleatorio al inventario de los bienes consumibles donde se pudo evidenciar lo siguiente:

- a) **Cafetería:** Se encuentran debidamente organizados y en un lugar separado con los productos químicos y de aseo sin embargo se presentan diferencias en el conteo físico realizado:

PRODUCTOS DE CAFETERIA	CANT. INV. REP. SYSMAN	CONTEO FISICO	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
CAFÉ	158	132	26	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept
AZUCAR	17	11	6	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept
INSTACREAM	85	73	12	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept
AROMATICA	34	33	1	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept



MEZCLADORES	50	50	0	N/A
VASOS DE PLASTICO	51	51	0	N/A
FILTROS PARA GRECA	32	30	2	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept
INFUSION FRUTAL	45	40	5	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept 1, 4 sin justificación



b) **Aseo:** Se encuentra en un lugar controlado y seguro en el piso 31 de la sede de la entidad ya que se hay elementos químicos y tóxicos. Sin embargo, también se presentan diferencias en el conteo físico:

PRODUCTOS DE ASEO	CANT. INV. REP. SYSMAN	CONTEO FISICO	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
JABON LAVALOZA	8	10	-2	N/A
TRAPERO	6	2	4	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept
ESCOBA SUAVE	2	3	-1	N/A
LIMPIONES (toalla)	5	2	3	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept
BOLSA ROJA RECICLAVE	1	1	0	N/A
LIMPIAVIDRIOS	4	5	-1	Sin justificar
GUANTES PARA MANIPULAR ARCHIVO	7	0	7	N/A



GANTES AMARILLOS	17	44	-27	V/r pend por registrar sysman del 20 de sept 2,25 sin justificación
BALDE DE 10 LITROS	13	13	0	
TERMO PARA CAFE	9	4	5	Sin justificar
ALCOHOL INDUSTRIAL	1	3	-2	Sin justificar



c) **Útiles de Escritorio y de Oficina:** Se encuentran ubicados en una bodega independiente del piso 30, debidamente organizado. Sin embargo, se presentan diferencias, además 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 4.012 que no presentan mayor consumo. En el conteo físico del año 2023 esta referencia mostro un valor de 4.260.

PAPELERIA	CANT. INV. REP. SYSMAN	CONTEO FISICO	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
LAPIZ CORRECTOR 8mm	1	1	0	N/A
MARCADOR PERMANENTE	37	33	4	Sin registrar
NOTAS AUTOADHESIVAS	2	2	0	Sin justificar
SOBRE DE MANILA OFICIO	4007	4012	-5	Sin registrar
FICHAS BIBL.	996	989	7	Sin justificar



PAQUETE POR 100				
TERMOMETRO DIGITAL	2	2	0	N/A
VINIPEL NEGRO	18	18	0	N/A
CARPETA CON REFUERZO EN TELA (Contratos)	12	6	6	Sin justificar

En la caracterización del proceso de Gestión de Recursos Físicos, de las Políticas de Operación del Sistema Integrado de Gestión, en su numeral “1. Es política de operación hacer los ingresos de los bienes en tiempo real, es decir cuando efectivamente son allegados al almacén o al sitio establecido”. Sin embargo en los inventarios aleatorios a los bienes de consumo que se vienen adelantado se presentan diferencias en relación con lo registrado en el aplicativo Sysman y el conteo físico realizado y de acuerdo a justificación entregada por el proceso, éstas diferencias se presentan porque los registros de ingresos o salidas se realiza en días posteriores a su ingreso o salida por lo que se recomienda dar cumplimiento a los establecido en lo establecido en el Sistema Integrado de Gestión – SIG y un mayor control por parte del personal a cargo del cuidado y manejo de los bienes de la entidad

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 PISO 30 Y 31 SEDE DE LA ENTIDAD

Control Interno programó el 19 y 20 de septiembre Inventario físico aleatorio de Activos Fijos de la entidad, con los profesionales de Recursos Físicos encargados del manejo de los mismos que se encuentran ubicados en los pisos 30 y 31 de la sede de la entidad y se encuentran en uso, con las siguientes observaciones:

- En el listado de devolutivos generado por el aplicativo Sysman, con corte al 19 de septiembre de 2024, se evidencia un total de 2.473 activos de la entidad entre tangibles e intangibles y bienes de control.
- Del total de los activos existente se tomó de manera aleatoria una muestra de 50 activos para verificar físicamente su existencia.

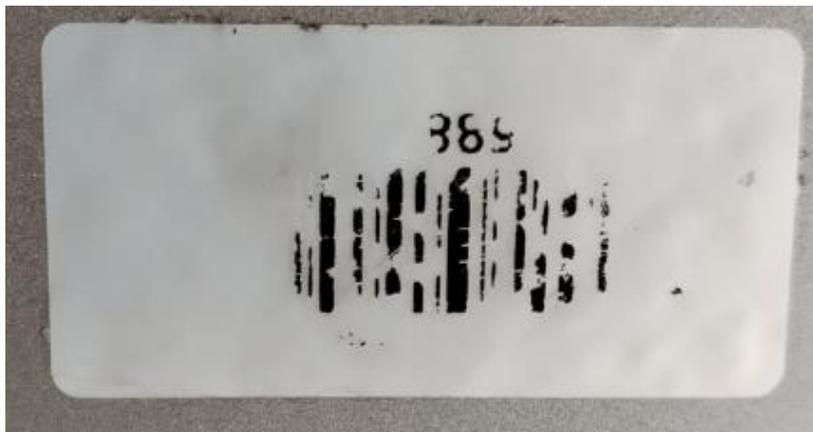
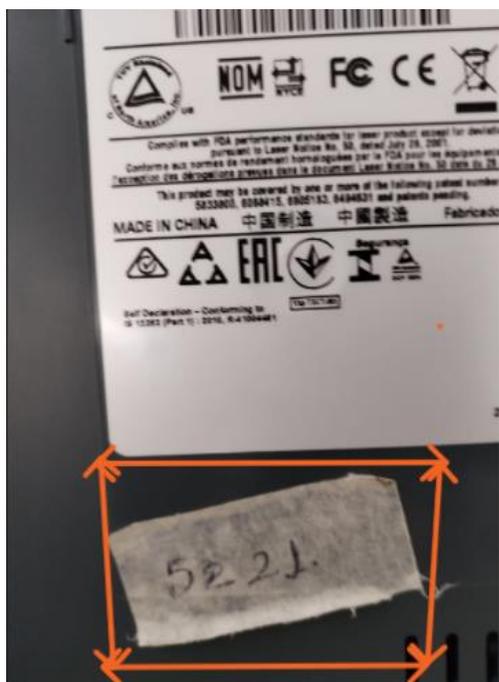


NOMBRE	PLACA	DESCRIPCION	SERIE DE V	MARCA	DEPENDENC	ESTAD	SERVIC	RESPONSABLE
BACKING PORTATIL	2467	PUBLICITARIO			BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	RESPONSABLE NO DEFINIDO
COMPUTADOR	5241	HP PRODESK 400 G6 SFF	MXL9363QNZ-2		PISO 30	BUENO	SI	TRUJILLO ANA MARIA
CPU	262	HP 5750	MXJ7400584		BODEGA DE ALMA	MALO	NO	CA
EXPOSICIÓN CASOS EMB	5157	141 FOTOGRAFÍAS			PISO 30	BUENO	SI	GAITAN VALENCIA MARIA
IPHONE	4152	6-16GB GRIS ESPACIAL-IMEI3	#N/A		BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
IPHONE	4120	6-16 GB GRIS ESPACIAL-IMEI3	#N/A		BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
MOBILIARIO FAMOC DEP	5234				PISO 30	BUENO	SI	TRUJILLO ANA MARIA
VIDEO BEAM	5232				BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
VIDEO BEAM	5168	VIDEO PROYECTOR EPSON P			BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
ACCESS POINT (AP) SOL	1508	POINT EXTREME NETWORKS	40730		PISO 30	BUENO	SI	VELANDIA QUECAN FABIO ARNULFO
ACCESS POINT (AP) SOL	1507	POINT EXTREME NETWORKS	40755		PISO 30	BUENO	SI	VELANDIA QUECAN FABIO ARNULFO
ALMACENAMIENTO DE DA	5333	UNIDAD DE ALMACENAMIENTO			PISO 30	BUENO	SI	MARTINEZ CERON RONAL ALEJIS
ALMACENAMIENTO DE DA	5332	UNIDAD DE ALMACENAMIENTO			PISO 30	BUENO	SI	MARTINEZ CERON RONAL ALEJIS
ASPIRADORA	2086	RMARCO RICOH- Función. Secc	212766		BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
CAMARA FOTOGRAFICA	4482	CANON T6I CONLENTE 18-55 M			BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
CAMARA FOTOGRAFICA	2409	FOTOGRAFICA CANON T5I CON	82031030159		BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
CAMARA FOTOGRAFICA	2406	FOTOGRAFICA CANON T5I CON	82031030135		BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
CAMARA FOTOGRAFICA	2404	FOTOGRAFICA CANON T5I CON	82031030208		BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
CAMARA FOTOGRAFICA	5248	CAMARA CANON PROFESIONA			BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	CA
COMPUTADOR	5254	COMPUTADOR MAC 27 PULGA	CO22V075JV3N		PISO 30	BUENO	SI	GAITAN VALENCIA MARIA
COMPUTADOR	5253	COMPUTADOR MAC 27 PULGA	CO22V075JV3N		PISO 31	BUENO	SI	PARRA GUERRA CARLOS RAMIRO
COMPUTADOR	5252	COMPUTADOR MAC 27 PULGA	CO22034HV3N		PISO 31	BUENO	SI	POLANIA CASTRO DANIEL FERNANDO
COMPUTADOR	5240	HP PRODESK 400 G6 SFF	MXL9363QSM-		PISO 30	BUENO	SI	VELANDIA QUECAN FABIO ARNULFO
COMPUTADOR PORTATIL	5881	COMPUTADOR PORTATIL PO			PISO 31	BUENO	SI	VILLA AYALA GILBERTO ALEJANDRO
COMPUTADOR PORTATIL	5880	COMPUTADOR PORTATIL PO			PISO 31	BUENO	SI	VILLA AYALA GILBERTO ALEJANDRO
COMPUTADOR PORTATIL	5879	COMPUTADOR PORTATIL PO			PISO 31	BUENO	SI	VILLA AYALA GILBERTO ALEJANDRO
COMPUTADOR PORTATIL	5820	COMPUTADOR PORTATIL POR			PISO 31	BUENO	SI	FACHON PINZÓN ROCIO DEL PILAR
COMPUTADOR PORTATIL	5819	COMPUTADOR PORTATIL Par			BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	
CPU	5404	PLACA NO.5404 CPU SERIAL N	1C21230DNN	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	AGUIRRE GIRALDO SILVIA KATERINE
CPU	5403	PLACA NO.5403 CPU SERIAL N	1C21230DTK	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	WILLARRAGA SARMIENTO ALVARO
CPU	5402	PLACA NO.5402 CPU SERIAL N	1C21230DQB	HEWLETT PACKA	PISO 31	BUENO	SI	VILLA AYALA GILBERTO ALEJANDRO
CPU	5401	PLACA NO.5401 CPU SERIAL N	1C21230DQ0	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	LOPEZ ROJAS CARLOS MARIO
CPU	5400	PLACA NO.5400 CPU SERIAL N	1C21230DT6	HEWLETT PACKA	BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	
CPU	5399	PLACA NO.5399 CPU SERIAL N	1C21230DPT	HEWLETT PACKA	BODEGA DE ALMA	BUENO	NO	
CPU	5398	PLACA NO.5398 CPU SERIAL N	1C21230DRN	HEWLETT PACKA	PISO 31	BUENO	SI	VILLA AYALA GILBERTO ALEJANDRO
CPU	5397	PLACA NO.5397 CPU SERIAL N	1C21230DSW	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	TRUJILLO ANA MARIA
CPU	5396	PLACA NO.5396 CPU SERIAL N	1C21230DHV	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	CAÑON PINEDA RENE ALFONSO
DRON	5623	DRON DJI FPV COMBO			PISO 31	BUENO	SI	POLANIA CASTRO DANIEL FERNANDO
IMPRESORA	5690	IMPRESORA DE ETIQUETAS TT			PISO 31	BUENO	SI	VILLA AYALA GILBERTO ALEJANDRO
IMPRESORA	5231				PISO 30	BUENO	SI	TRUJILLO ANA MARIA
IMPRESORA	5230				PISO 30	BUENO	SI	VELANDIA QUECAN FABIO ARNULFO
IMPRESORA	5229				PISO 30	BUENO	SI	ARIAS CAICEDO LUZ PATRICIA
IMPRESORA	5221	GT-800-TM ZEBRA.			PISO 31	BUENO	SI	VILLA AYALA GILBERTO ALEJANDRO
MONITOR	5459	PLACA NO.5459 MONITOR SER	3CQ1310DKN	HEWLETT PACKA	PISO 31	BUENO	SI	ROCHA GAONA MARTHA CECILIA
MONITOR	5458	PLACA NO.5458 MONITOR SER	3CQ1310DJ2	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	ARIAS CAICEDO LUZ PATRICIA
MONITOR	5457	PLACA NO.5457 MONITOR SER	3CQ1310DHP	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	VELANDIA VILLAMIZAR BELSY YANETH
MONITOR	5456	PLACA NO.5456 MONITOR SER	3CQ1310DHN	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	CARDENAS DIAZ JAVIER ALONSO
MONITOR	5455	PLACA NO.5455 MONITOR SER	3CQ1310DHG	HEWLETT PACKA	PISO 30	BUENO	SI	FORERO CLAWJO YURANNI
TELEVISOR	5320	PANTALLA INTELIGENTE DE 10			PISO 30	BUENO	SI	CARDOSO CARDOSO REINALDO
TELEVISOR	2670	SAMSUNG LED 40 PULGADAS	02WN3CEF3004		PISO 30	BUENO	SI	CARDOSO CARDOSO REINALDO

- No se está diligenciando en su totalidad la información de las marcas y series de los activos como es el caso de los videos bean, cámara canon profesional, computadores portátiles e impresoras.
- De igual manera algunas de las placas que identifican los activos de la entidad se encuentran incompletas, se encuentran escritas en cinta de enmascarar y no son legibles por lo que no se puede



identificar con claridad el activo y por lo tanto su adecuado control como se puede observar en las siguientes graficas:



- En el reporte del listado de devolutivos emitido por el aplicativo Sysman en el concepto de *DEPENDENCIA*, detalla el piso donde se encuentra ubicado, pero no se describe claramente la dependencia al cual corresponde, lo cual genera incertidumbre y atrasos en su ubicación.
- 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 es claro el control de los mismos.



Teniendo en cuenta que en el Procedimiento de Administración, Control de Inventario de bienes en el título de Condiciones Generales del Sistema Integrado de Gestión- SIG dice que “Se debe realizar el programa anual de inventarios durante el primer trimestre del año, para adelantar la toma física de todos los bienes ingresados en el sistema de control de inventarios y el Manual de administración de los Recursos Físicos – GRM-MA-001 V1, expresa que “La entidad realizara por lo menos una vez al año el levantamiento físico de inventario de elementos que los funcionarios tienen bajo su responsabilidad”. Y durante las ultimas vigencias no se tiene informe de la realización del mismo y teniendo en cuenta que como se menciona en el cuerpo del informe como resultado del inventario aleatorio realizado, se están presentando falencias, se recomienda realizar un inventario físico general de todos los bienes de la entidad.

6.6 INVENTARIO FISICO ACTIVOS FIJOS BODEGA OIKOS

La entidad cuenta con una bodega en arrendamiento con la Constructora OIKOS, ubicada en la localidad de Puente Aranda para guardar algunos Activos Fijos como computadores, impresoras, teléfonos, mouses, teclados, etc., que en su mayoría no se encuentran en condiciones de uso y están en proceso para dar de baja.

Control Interno programó Inventario de los activos fijos en mención, con el apoyo de Recursos Físicos el día 24 de septiembre de 2024, del cual se generaron las siguientes observaciones:

- Durante la vigencia 2023, la entidad no realizó Comités para dar de baja los bienes muebles y tecnológicos del CNMH por daño total o inservible o por desuso. El 02 de octubre del 2024, se realizó comité de bajas de 366 bienes declarados inservibles y/o no utilizables por obsolescencia, en cumplimiento de la Resolución 158 de 2015 por el cual se crea el comité evaluador de bienes del CNMH, como se observa a continuación:

DETALLE DE BIENES

Bienes dañados

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD
CARGADOR	1
CELUFIJO	1
CPU	19
DIADEMA	1
DISCO DURO	1
FUENTE DE PODER TELEFONO	1
IMPRESORA	1
MONITOR	8
MOUSE	12
PARLANTES	4
TECLADO	15
TELEFONO	3
TELEFONO FIJO CON FUENTE DE PODER	1
TOTAL	68

Bienes obsoletos

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD
CPU	80
MONITOR	79
MOUSE	57
SCANNER	2
TECLADO	80
TOTAL	298

DAyF- Recursos Físicos

- En la siguiente fotografía tomada el día del inventario, se observa cómo se encuentran organizados los bienes de la entidad en la bodega Oikos:



- Teniendo en cuenta el Inventario Físico realizado a los activos fijos en la bodega Oikos, se observó lo siguiente:

ACTIVOS	CANT. INV. REP. SYSMAN	CONTEO FISICO	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
Telefonos Fijos diferentes marcas	14	12	2	Placa 4013, proceso de salida para bienes de control.
Parlantes	4	4	0	N/A
Impresoras	8	8	0	7 buen estado 1 dañada
Teclado placa 2274	1	1	0	Serial no corresponde
Teclado placa 3182	1	1	0	La placa del serial fue removida
Teclado placa 3239	0	1	-1	Serial no corresponde
Teclado placa 1440	0	1	-1	Serial no corresponde
Mouses diferentes marcas	128	126	2	Sin justificación
Scanner placa 3439	0	1	-1	En proceso de baja

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	25 de 28

Scanner placa 2458	0	1	-1	En proceso de baja
CPU placa 262	1	1	0	Ya está dado de baja, Res. 310 del 2018. pero no ha salido

1. Los activos se encuentran en un espacio muy reducido por lo que fue necesario removerlos casi en su totalidad para realizar el conteo aleatorio ocasionando incertidumbre y demoras en su ubicación.

2. No se encuentran con las debidas placas de identificación, sino que la placa está escrita en cinta de enmascarar que es de fácil remoción y modificación.

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, que se recomienda realizar antes de finalizar la vigencia 2024, teniendo en cuenta que la Resolución 158 de 2015 por el cual se crea el comité evaluador de bienes del CNMH, dice que se pueden realizar comités de baja de bienes en cada trimestre.

De otra parte, a la fecha se encuentra pendiente respuesta sobre el estado del 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, por lo que se recomienda realizar seguimiento periódico a fin de culminar el proceso.

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

Se emitió Resolución 382 del 28 de diciembre del 2023, por la cual se modificó el artículo 6 de la Resolución 159 del 2015, donde el Comité de Sostenibilidad Contable se reunirá semestralmente.

El 04 de junio de 2024 se realizó Comité de Sostenibilidad Contable por el primer semestre del 2024, quedando pendiente la realización por el segundo semestre del 2024, de acuerdo a lo establecido en la resolución 387 del 2024 y lo planeado por la DAyF.

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 4.9, según los rangos definidos, que indica que el Control Interno Contable, existente en el CNMH, para la vigencia 2023 es EFICIENTE.

El proceso de Gestión Financiera y Contable ha venido actualizando los procedimientos y los formatos, que

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	26 de 28

mejoran y hacen más efectivo el proceso, sin embargo, siguen pendientes actualizaciones, tanto del procedimiento como de los formatos, así como la actualización de la normatividad pertinente teniendo en cuenta los cambios que se presenten en las normas establecidas por las entidades regulatorias

La conciliación de cuentas de balance por el concepto de *depreciación de activos fijos* se continúa realizando manualmente, toda vez que los reportes generados en el aplicativo Sysman por este concepto se encuentran en prueba teniendo en cuenta las actualizaciones realizadas al aplicativo durante esta vigencia.

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 siguen presentan diferencias.

En el mes de octubre se realizó el primer Comité Evaluador de bienes en cumplimiento de la Resolución 158 del 2015, por un total de 366 bienes, sin embargo, sigue en proceso activos pendientes para dar de baja, los cuales se encuentran en revisión para definir el concepto técnico y archivo fotográfico.

MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION
1.	<p>En revisión efectuada al proceso de apoyo de Gestión Financiera y a lo mencionado en el cuerpo del Informe se observó que requieren actualizaciones y/o su diligenciamiento los siguientes formatos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • GFN-FT-028 V2 Conciliación cuentas de balance. • GFN-FT-005 Calendario de información financiera transversal CNMH. • GFN-FT-024 Manifestacion expresa Empleados Vinculación Legal y reglamentaria. • Actualizar la normatividad que le aplique a todo el proceso. <p>Lo anterior genera incumplimientos en los procesos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión-SIG de la entidad.</p>	<p>Se recomienda revisar todos los formatos y documentos registrados en el SIG, del proceso de Gestión Financiera y realizar las modificaciones que sean necesarias para su mayor eficiencia y eficacia.</p>
2.	<p>En la caracterización del proceso de Gestión de Recursos Físicos, de las Políticas de Operación del Sistema Integrado de Gestión, en su numeral "1. Es política de operación hacer los ingresos de los bienes en tiempo real, es decir cuando</p>	<p>Se sugiere tomar las medidas y los controles pertinentes a fin de cumplir con lo establecido en el Sistema Integrado de Gestión-SIG del proceso de Gestión de Recursos Físicos, en lo relacionado con las políticas de operación y registrar los ingresos y las</p>

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	27 de 28

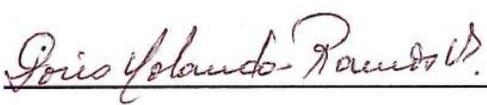
	<p><i>efectivamente son allegados al almacén o al sitio establecido</i>". Sin embargo en los inventarios aleatorios a los bienes de consumo que se vienen adelantado se presentan diferencias en relación con lo registrado en el aplicativo Sysman y el conteo físico realizado y de acuerdo a justificación entregada por el proceso, éstas diferencias se presentan porque los registros de ingresos o salidas se realiza en días posteriores a su ingreso o salida por lo que se recomienda dar cumplimiento a los establecido en lo establecido en el Sistema Integrado de Gestión – SIG y un mayor control por parte del personal a cargo del cuidado y manejo de los bienes de la entidad.</p>	<p>salidas en tiempo real es decir cuando efectivamente son allegados o que salgan al almacén o al sitio establecido.</p>
3.	<p>Teniendo en cuenta que en el Procedimiento de Administración, Control de Inventario de bienes en el título de Condiciones Generales del Sistema Integrado de Gestión- SIG dice que <i>"Se debe realizar el programa anual de inventarios durante el primer trimestre del año, para adelantar la toma física de todos los bienes ingresados en el sistema de control de inventarios y en el Manual de administración de los Recursos Físicos – GRM-MA-001 V1, expresa que "La entidad realizara por lo menos una vez al año el levantamiento físico de inventario de elementos que los funcionarios tienen bajo su responsabilidad"</i>. Y durante las últimas vigencias no se tiene informe de la realización del mismo y teniendo en cuenta que como se menciona en el cuerpo del informe como resultado del inventario aleatorio realizado, se están presentando falencias, se recomienda realizar un inventario físico general de todos los bienes de la entidad.</p> <p>Lo anterior puede generar falta de control en el registro y manejo de los activos y bienes de la entidad y de la misma manera afectar los saldos reflejados en los Estados Financieros.</p>	<p>Cumplir con lo establecido en el Sistema Integrado de Gestión en cuanto a la realización anual del inventario de todos los bienes y activos fijos de la entidad que se encuentran registrados en el aplicativo Sysman para el manejo y control de los activos de la entidad.</p>

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	28 de 28

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 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 368-2024 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 cumplimiento de la *periodicidad* establecida en la Resolución 158 de 2015.
- Las Notas a los Estados Financieros deberán ser siempre ajustados de acuerdo con lo establecido en el *Manual de Políticas Contables y Transversalidad de la información* de la entidad, ya que por ser información pública debe tener la razonabilidad y entendimiento pertinente por parte de los lectores.
- Continuar con la calidad en la revelación de la información contable pública, facilitando la comprensión, interpretación y análisis de los Estados Financieros y brindar los elementos necesarios para que aquellos usuarios que lo consultan puedan comprenderlos claramente y obtener la mayor utilidad de los mismos.

FIRMAS RESPONSABLES

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