

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 1 de 32    |

|                           |     |    |     |    |     |      |
|---------------------------|-----|----|-----|----|-----|------|
| Fecha emisión del informe | día | 12 | mes | 12 | año | 2025 |
|---------------------------|-----|----|-----|----|-----|------|

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Proceso:</b>                                          | Gestión Administrativa y Financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Procedimiento/operaciones.</b>                        | Control Interno Contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Líder de Proceso: Jefe(s)<br/>Dependencia(s):</b>     | Dirección Administrativa y Financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Nombre del seguimiento:</b>                           | Informe de Seguimiento al Sistema de Control Interno Contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Objetivo:</b>                                         | Evaluar la elaboración y presentación de los Informes Financieros y Contables al 30 de septiembre de 2025, así como las notas que forman parte integral de los mismos. De igual manera, verificar la adecuada aplicación del Manual de Políticas Contables aprobado por la entidad, revisando la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, constatando el estado real de los bienes pertenecientes a la entidad y la eficacia de los controles internos asociados.                                                                                                                                                                          |
| <b>Metodología</b>                                       | Para realizar el presente informe, se aplicaron las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de Auditoría, como observación, indagación, revisión y análisis de la información generada en el aplicativo Sysman y el SIIF Nación, 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, se realizó inspección de bienes registrados en el inventario físico, así mismo se realizaron reuniones de acuerdo al marco normativo aplicable a entidades del gobierno. |
| <b>Limitaciones o riesgos del proceso de seguimiento</b> | No se presentaron limitaciones durante el desarrollo del presente informe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                  |                                            |
|----------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Asesor de Control Interno</b> | <b>Equipo Evaluador de control interno</b> |
| Doris Yolanda Ramos Vega         | Olga Lucia Espitia Peña                    |

## DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

Este informe presenta los resultados de la evaluación de control interno realizada sobre la elaboración y presentación de los Informes Financieros y Contables al 30 de septiembre de 2025, el cumplimiento del Manual de Políticas Contables aprobado por la entidad, resaltando la revisión de la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo.

### 1. SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN – SIG

**1.1 Gestión Financiera:** En revisión del proceso de Gestión Financiera registrado en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad, se evidencio que para la vigencia 2025, se han actualizado los siguientes procedimientos, formatos, guías y manuales:

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 2 de 32    |

| Archivo                                                                           | Tamaño       | Fecha      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| GFN-PR-009 v2<br>Procedimiento comisiones de servicios y gastos de desplazamiento | 733.9 KBytes | 06/06/2025 |
| GFN-FT-035 v2 Certificado de permanencia                                          | 71.5 KBytes  | 25/02/2025 |
| GFN-FT-041 V2 Legalización gastos de viaje sin factura o documento soporte        | 125 KBytes   | 25/02/2025 |
| GFN-FT-042 v1 Justificación de vigencias expiradas - Funcionamiento               | 134 KBytes   | 10/04/2025 |
| GFN-FT-043 v1 Justificación de vigencias expiradas - Inversión                    | 158.5 KBytes | 10/04/2025 |
| GFN-FT-040 v3 Solicitud, prórroga o cancelación gasto de desplazamiento           | 114.9 KBytes | 06/06/2025 |
| GFN-FT-038 v3 Solicitud, prórroga o cancelación comisión de servicio              | 177.2 KBytes | 06/06/2025 |
| GFN-PR-002 V6 Distribución, asignación y ejecución presupuestal                   | 842.5 KBytes | 10/04/2025 |
| GFN-FT-016 V2 Planilla de radicación documentos a contabilidad para pago          | 32.8 KBytes  | 23/01/2025 |
| GFN-FT-001 v15<br>Manifestación Tributaria Contratistas                           | 56.4 KBytes  | 23/01/2025 |

- 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.

Control Interno enfatiza en la necesidad de actualizar los siguientes formatos. A su vez se evidencia incumplimiento de acuerdo a lo solicitado en informes anteriores de Seguimiento de Control Interno Contable, del 30 de octubre

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 3 de 32    |

del 2023, del 21 de octubre de 2024, y del informe de Evaluación realizado al cierre de vigencia 2024, no se evidencia acciones de avance en el marco de los planes de mejoramiento suscritos para tal hecho.

- **GFN-FT-028 V2 Conciliación cuentas de balance**, la última actualización se realizó el 11 de junio de 2021. Este formato continuo pendiente de modificación, con el fin de especificar de manera clara quién lo elabora, quién lo aprueba y quién lo revisa, dado que en su versión vigente se evidencian tres firmas sin que se indique el rol o concepto correspondiente a cada una, tal como se observa en el formato:

|                                                                                   |  |                              |  |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|--|----------|------------|
|  |  | Conciliación Cuentas Balance |  | CÓDIGO:  | GFN-FT-028 |
|                                                                                   |  |                              |  | VERSIÓN: | 002        |
|                                                                                   |  |                              |  | PÁGINA:  | 1 de 1     |

|                                        |                      |
|----------------------------------------|----------------------|
| Vigencia                               |                      |
| Periodo                                |                      |
| Grupo                                  |                      |
| Dependencia que genera la información: | <input type="text"/> |

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

**Notas:**

1

...

...

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

- **GFN-FTE-005 Calendario de información financiera transversal CNMH:** su última actualización se realizó el 03 de abril de 2020. Este formato no se está diligenciado.
- **GFN-FT-024 Manifestación expresa Empleados Vinculación Legal y reglamentaria:** La última actualización de este formato se realizó el 03 de noviembre de 2020. Continua pendiente su actualización conforme a la normatividad tributaria aplicable para los años 2023, 2024 (Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 entre otras), según las recomendaciones emitidas por Control Interno en los informes de Seguimiento de Control Interno Contable del 30 de octubre de 2023 y del 21 de octubre del 2024:

De acuerdo con lo anterior Control Interno recomienda el cumplimiento con la modificación, actualización o eliminación de los formatos del proceso de Gestión Financiera-Contabilidad según corresponda a los requerimientos vigentes, así como los procedimientos en los que estos se encuentren incorporados.

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 4 de 32    |

**1.2 Gestión de Recursos Físicos:** Durante la revisión del proceso de Gestión de Recursos Físicos, registrado en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad, se evidenció que para la vigencia 2025, se actualizaron los siguientes procedimientos, formatos, guías y manuales:

| Archivo                                                     | Tamaño       | Fecha      |
|-------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| GRF-FT-041 V2 Concepto Técnico Intangible                   | 36.9 KBytes  | 24/09/2025 |
| GRF-FT-040 V2 Concepto Técnico de Propiedad Planta y Equipo | 55.2 KBytes  | 13/08/2025 |
| GRF-PR-009 v1 Baja de Bienes                                | 457.2 KBytes | 15/10/2025 |

No obstante, en la revisión efectuada al diligenciamiento de los formatos del proceso de apoyo de Gestión de Recursos Físicos, se evidenció que aún se encuentran pendientes 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.

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 5 de 32    |

| 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<br><br>Necesidades de baja de activos | <b>HACER</b><br><br>GRF-PR-001<br>Administración y Control de Activos Fijos | Activos ingresados al SciWeb<br><br>Baja de activos en SciWeb y SIIF | Todos los procesos de CNMH                    |         |     |
| GRF-PO Proceso de Gestión de recursos físicos |                                                                             | <b>HACER</b><br><br>GRF-PR-002<br>Mantenimiento de Bienes e inmuebles       | Mantenimiento de bienes realizado                                    | GRF-PO Proceso de Gestión de recursos físicos |         |     |

Cabe señalar que esta situación se encuentra incluida en el plan de mejoramiento derivado del informe de Control Interno Contable, entregado el 21 de octubre de 2024; sin embargo, no se evidenciaron avances en el desarrollo ni en la implementación de la actividad correspondiente.

## 2. SEGUIMIENTO AL PROCESO DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2025 CONTABLE DEL CNMH

Con el propósito de dar cumplimiento a la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación (CGN), la cual incorporó la Evaluación de Control Interno Contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, Control Interno insta a realizar seguimiento a las observaciones presentadas en el informe emitido el 28 de febrero del 2025 (vigencia 2024) con el fin de que sean tenidas en cuenta para la Evaluación de Control Interno Contable correspondiente a la vigencia 2025. Todo ello busca promover la eficacia y eficiencia en el desarrollo de las actividades y garantizar la veracidad y transparencia de la información financiera de la entidad.

Es importante señalar que este informe se elabora con el objetivo de verificar la existencia y efectividad de los procedimientos de control y de las actividades propias del proceso contable, de manera que garantice razonablemente que la información financiera cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

## 3. INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL CNMH VIGENCIA 2025

En la página web de la entidad se encuentra publicados los informes trimestrales financieros y contables, al 30 de septiembre de 2025 comparados al 30 de junio de 2024. En dichos informes se evidencia la siguiente información:

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 6 de 32    |

- 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.

Considerando que la Resolución No. 283 del 11 de octubre del 2022 de la CGN, establece que “la presentación del estado de flujo de efectivo, bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno, se aplaza en forma indefinida”, la entidad no incluye el Estado de Flujo de Efectivo en los informes financieros y contables.

A continuación, se presentan los Informes financieros y contables, junto con sus respectivas notas, publicados en la página web de la entidad en cumplimiento con la Ley 1712 de 2014, sobre transparencia y del derecho de acceso a la información Pública Nacional y el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019, correspondientes al 30 de septiembre de 2025:

## ESTADOS FINANCIEROS

### 2025

- [Informes financieros y contables septiembre 2025](#)
- [Informes financieros y contables junio 2025](#)
- [Informes financieros y contables marzo 2025](#)

Control Interno evidencia que las Notas a los Informes Financieros y Contables proporcionan explicaciones detalladas y revelaciones adicionales que facilitan una mejor comprensión de las cifras presentadas. Estas incluyen descripciones narrativas o desagregadas de partidas incluidas en dichos informes, así como información sobre aquellas que no cumplen las condiciones para ser presentadas de manera independiente.

En el reporte correspondiente a septiembre 30 de 2025, se hicieron anotaciones relacionadas con Otras Cuentas por cobrar, sentencias, provisiones, Operaciones Interinstitucionales, adicionalmente se encuentran incluidos los Indicadores Financieros a la misma fecha como son: Liquidez-Razón Corriente, Endeudamiento, Resultado del ejercicio, composición del activo, composición del pasivo, composición del patrimonio, composición del ingreso.

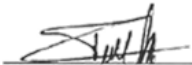
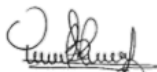
#### 4. CONCILIACIONES DE CUENTAS DE BALANCE

##### 4.1 Conciliaciones bancarias

En revisión realizada a las conciliaciones de las cuentas bancarias de la entidad correspondientes al mes de septiembre, se evidencia que todas se encuentran conciliadas y sin partidas pendientes por aclarar. Así mismo se constató, que las conciliaciones bancarias fueron elaboradas, utilizando el formato CFN-FT-006 V2 establecido en el Sistema Integrado de Gestión y que todas cuentan con las firmas correspondientes:

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 7 de 32    |

|                                                                                                                                   |                       |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | Conciliación bancaria | <b>CÓDIGO:</b>  | GFN-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                       | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                       | <b>PÁGINA:</b>  | 1 de 1     |

|                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                   |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| PERIODO:                                                                                                                                                                     | Septiembre                                                                                                                                                                        | AÑO: 2025 |
| 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                                                                                                                                                              |           |
| <br><b>Profesional Especializado - Contabilidad</b><br>Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba | <br><b>Profesional Especializado - Tesorería</b><br>Nombre: Yury Alexandra Rodríguez Murillo |           |

Las Conciliaciones Bancarias entregadas por el área al 30 de septiembre de 2025 y objeto de revisión fueron las siguientes:

- Conciliación Bancaria cuenta Gastos Generales: 110-026-00153-7
- Conciliación Bancaria cuenta Gastos de Personal: 110-026-00154-5
- Conciliación Bancaria Caja menor cuenta: 110-026-00164-4

## 4.2. Conciliaciones Cuentas de Balance

### 4.2.1 Conciliación Construcciones en Curso:



|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 8 de 32    |

Se evidencia que la presente conciliación no presenta partidas conciliatorias, no obstante falta la firma de la Dirección de Museo.

|                                                                                                                                   |                                     |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Conciliación Cuentas Balance</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                   |                                     | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                     | <b>PÁGINA:</b>  | 1 de 1     |

Vigencia **2025**  
Período **Septiembre**  
Grupo **16**  
Dependencia que genera la información: **Dirección de Museo de Memoria Histórica**

| Código (s)    | Descripción                   | Saldo SIIF           | Saldo (Oficina, dependencia) | Diferencia |
|---------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------|------------|
| 1.6.15.90.001 | Otras construcciones en curso | \$ 62.669.904.938,60 | \$ 62.669.904.938,60         | \$ 0,00    |

Notas:



Funcionario/Contratista Contabilidad  
Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez



Profesional Especializado - Contabilidad  
Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba



#### 4.2.2 conciliación Propiedad Planta y Equipo

La conciliación de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo con corte al 30 de septiembre de 2025 no presenta diferencias pendientes por aclarar entre los valores registrado en el SIIF Nación y los registrados en el aplicativo Sysman. Así mismo, el formato se encuentra debidamente firmado conforme a lo solicitado, tal como se evidencia en el siguiente cuadro:



|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 9 de 32    |

|                                                                                                                                   |  |                              |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> |  | Conciliación Cuentas Balance | <b>CÓDIGO:</b>  | GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                   |  |                              | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |  |                              | <b>PÁGINA:</b>  | 1 de 1     |

|                                        |                           |
|----------------------------------------|---------------------------|
| Vigencia                               | 2025                      |
| Periodo                                | SEPTIEMBRE                |
| Grupo                                  | Propiedad planta y equipo |
| Dependencia que genera la informacion: | DAYF-Recursos Fisicos     |

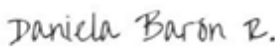
  

| Código (s)         | Descripción                       | Saldo SIIF            | Saldo (Oficina, dependencia) | Diferencia |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------|
| <b>NUEVOS</b>      |                                   |                       |                              |            |
| 163503001          | Muebles y enseres                 | -                     |                              | 0          |
| 163503002          | Equipo y maquina de oficina       | 19.100.000            | 19.100.000                   | 0          |
| 163504001          | Equipo de comunicación            | 3.600.000             | 3.600.000                    | 0          |
| 163504002          | Equipo de computación             | 458.991.882           | 458.991.882                  | 0          |
| 163590001          | Otros bienes muebles en bodega    | -                     |                              | 0          |
| <b>EN DEPÓSITO</b> |                                   |                       |                              |            |
| 163709001          | Muebles y enseres                 | 10.056.114            | 10.056.114                   | 0          |
| 163709002          | Equipo y maquina de oficina       | 166.662.397           | 166.662.397                  | 0          |
| 163710001          | Equipo de comunicación            | 50.689.757            | 50.689.757                   | 0          |
| 163710002          | Equipo de computación             | 896.900.604           | 896.900.605                  | 0          |
| 163711002          | Terrestre                         | -                     |                              | 0          |
| <b>EN SERVICIO</b> |                                   |                       |                              |            |
| 166501001          | Muebles y enseres                 | 88.044.000            | 88.044.000                   | 0          |
| 166502001          | Equipo y maquina de oficina       | 194.463.221           | 194.463.221                  | 0          |
| 167001001          | Equipo de comunicación            | 194.211.371           | 194.211.371                  | 0          |
| 167002001          | Equipo de computación             | 4.007.293.564         | 4.007.293.564                | 0          |
| 167502001          | Equipos de transporte terrestre   | 196.700.000           | 196.700.000                  | 0          |
| 168002001          | Equipo de restaurante y cafetería | 2.399.799             | 2.399.799                    | 0          |
| 197007001          | Licencias                         | 3.838.317.866         | 3.838.317.866                | 0          |
|                    |                                   | <b>10.127.430.576</b> | <b>10.127.430.576</b>        |            |

**Notas:**

|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>Funcionario/Contratista Contabilidad<br>Daniela Barón Rativa | <br>Profesional Especializado - Contabilidad<br>Raul Alexander Alonso | <br>Funcionario/Contratista, Dependencia reportante<br>Reinaldo Cardoso Cardoso |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4.2.3 Conciliación Propiedad Planta y Equipo – Depreciación

En el siguiente cuadro se observa la conciliación de la cuenta de Depreciación de Propiedad Planta y Equipo, la cual no presenta diferencias pendientes por aclarar. No obstante, el *Saldo (Oficina, dependencia)* que figura en el formato, no es reportado por el aplicativo Sysman, sino que se determina de manera manual, como medida de contingencia necesaria para garantizar la oportunidad de los Informes Financieros y Contables dado que dicho aplicativo se encuentra actualmente en proceso de actualización para este reporte.

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 10 de 32   |

|                                                                                                                                   |  |                              |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|--------------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> |  | Conciliación Cuentas Balance | CÓDIGO: GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                   |  |                              | VERSIÓN: 002       |
|                                                                                                                                   |  |                              | PÁGINA: 1 de 1     |

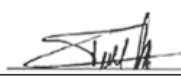
|                                        |                                          |
|----------------------------------------|------------------------------------------|
| Vigencia                               | 2025                                     |
| Periodo                                | SEPTIEMBRE                               |
| Grupo                                  | Propiedad planta y equipo - Depreciación |
| Dependencia que genera la informacion: | DAYF-Recursos Fisicos                    |

| Código (s)         | Descripción                                                    | Saldo SIIF           | Saldo (Oficina, dependencia) | Diferencia |
|--------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------|
| <b>NUEVOS</b>      |                                                                |                      |                              |            |
| 168513027          | Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres       | 1.506.778            | 1.506.778                    | 0          |
| 168513033          | Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación | 284.000              | 284.000                      | 0          |
| 168513034          | Equipos de comunicación y computación - equipo de computación  | 51.051.869           | 51.051.869                   | 0          |
| <b>EN DEPÓSITO</b> |                                                                |                      |                              |            |
| 168515090          | Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres       | 171.343.144          | 171.343.144                  | 0          |
| 168515096          | Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación | 50.658.780           | 50.658.780                   | 0          |
| 168515097          | Equipos de comunicación y computación - equipo de computación  | 888.828.052          | 888.828.052                  | 0          |
| 168515104          | Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre         | -                    | -                            | 0          |
| <b>EN SERVICIO</b> |                                                                |                      |                              |            |
| 168506001          | Muebles y enseres                                              | 88.032.134           | 88.032.134                   | 0          |
| 168506002          | Equipo y máquina de oficina                                    | 166.045.652          | 166.045.652                  | 0          |
| 168507001          | Equipo de comunicación                                         | 168.203.298          | 168.203.298                  | 0          |
| 168507002          | Equipo de computación                                          | 2.423.026.028        | 2.423.026.028                | 0          |
| 168508002          | Terrestre                                                      | 192.555.535          | 192.555.535                  | 0          |
| 168509002          | Equipo de restaurante y cafetería                              | 2.327.680            | 2.327.680                    | 0          |
| 197507001          | Licencias                                                      | 3.078.161.852        | 3.078.161.852                | 0          |
|                    |                                                                | <b>7.282.024.803</b> | <b>7.282.024.802</b>         |            |

Notas:

|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>Funcionario/Contratista Contabilidad<br>Daniela Barón Rátiva | <br>Profesional Especializado - Contabilidad<br>Raul Alexander Alonso | <br>Funcionario/Contratista, Dependencia reportante<br>Reinaldo Cardoso Cardoso |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4.2.4 Conciliación Fiducia Mercantil-Patrimonio Autónomo

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

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 11 de 32   |

|                                                                                                                                   |                              |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | Conciliación Cuentas Balance | CÓDIGO:  | GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                   |                              | VERSIÓN: | 002        |
|                                                                                                                                   |                              | PÁGINA:  | 1 de 1     |

|                                                                                       |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Vigencia                                                                              | 2025       |
| Período                                                                               | Septiembre |
| Grupo                                                                                 | 19         |
| Dependencia que genera la información: <b>Dirección de Museo de Memoria Histórica</b> |            |

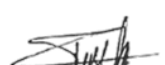
  

| Código (s)    | Descripción                             | Saldo SIIF        | Saldo (Oficina, dependencia) | Diferencia |
|---------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------|
| 1.9.26.03.001 | Fiducia mercantil - patrimonio autónomo | 23.221.499.524,92 | 23.221.499.524,92            | 0,00       |

**Notas:**

  
 Funcionario/Contratista Contabilidad  
 Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez

  
 Profesional Especializado - Contabilidad  
 Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba

#### 4.2.5 Conciliación Fondo Contingencias

La conciliación de la cuenta de balance correspondiente a la *Conciliación Fondo Contingencias*, se encuentra debidamente conciliada y no presenta partidas conciliatorias. No obstante, se observa que la *tercera firma*, aún se encuentra pendiente, tal como como se evidencia en el siguiente cuadro:

|                                                                                                                                     |                              |          |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | Conciliación Cuentas Balance | CÓDIGO:  | GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                     |                              | VERSIÓN: | 002        |
|                                                                                                                                     |                              | PÁGINA:  | 1 de 1     |

|                                        |            |
|----------------------------------------|------------|
| Vigencia                               | 2025       |
| Período                                | Septiembre |
| Grupo                                  | 19         |
| Dependencia que genera la información: |            |

| Código (s)    | Descripción                           | Saldo SIIF    | Saldo (Oficina, dependencia) | Diferencia |
|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------|------------|
| 1.9.08.01.001 | Recursos entregados en administracion | \$ 11.660.315 | 11.660.315                   | 0          |

**Notas:**

Fondo de Contingencias para procesos judiciales

  
 Funcionario/Contratista Contabilidad  
 Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez

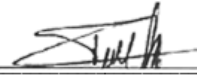
  
 Profesional Especializado - Contabilidad  
 Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 12 de 32   |

4.2.6 Conciliación Incapacidades

De acuerdo con lo observado en el siguiente cuadro esta conciliación presenta diferencias por valor de \$933.393.00 y como dice en la nota se encuentra en proceso de validación con la EPS sanitas.

|                                                                                                                                   |                              |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | Conciliación Cuentas Balance | <b>CÓDIGO:</b>  | GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                   |                              | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                              | <b>PÁGINA:</b>  | 1 de 1     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             |                   |                                     |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Vigencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2025                        |                   |                                     |                   |
| Periodo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Agosto                      |                   |                                     |                   |
| Grupo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 13                          |                   |                                     |                   |
| Dependencia que genera la informacion:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Talento Humano              |                   |                                     |                   |
| <b>Código (s)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Descripción</b>          | <b>Saldo SIIF</b> | <b>Saldo (Oficina, dependencia)</b> | <b>Diferencia</b> |
| 1.3.84.26.001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Pago por cuenta de terceros | \$ 63.142.727,00  | \$ 64.076.120,00                    | -\$ 933.393,00    |
| <b>Notas:</b> La diferencia por valor de 933.393 corresponde a la EPS sanitas y se encuentra en validacion con la EPS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |                   |                                     |                   |
| <div> <div> <br/>           Funcionario/Contratista Contabilidad<br/>           Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez         </div> <div> <br/>           Profesional Especializado - Contabilidad<br/>           Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba         </div> <div> <br/>           Directora Administrativa y Financiera<br/>           Nombre: Ana Maria Trujillo            </div> </div> |                             |                   |                                     |                   |

NOTA : Es de aclarar que sobre esta cuenta la Contraloría General de la Republica en su Auditoria Financiera realizada para la vigencia 2024, configuró un hallazgo por la falta de recuperación de cartera en el recobro de las incapacidades registradas, con morosidad en el recaudo superior a 360 días por valor de \$37.831.148,00.

Control Interno enfatiza en la actualización del Manual de Políticas Contables asociado con la cuenta de Pago por cuenta de terceros (Incapacidades) y así mismo recomienda dejar constancia de las gestiones administrativas y legales realizadas para la recuperación de los valores por incapacidades y, en caso de no ser posible su recaudo, evaluar la procedencia de la depuración o castigo contable conforme a la normatividad vigente. Así mismo, se sugiere fortalecer los controles internos para el seguimiento oportuno de las incapacidades, con el fin de prevenir la pérdida de recursos en vigencias futuras.

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 13 de 32   |

#### 4.2.7 Conciliación Minciencias

La cuenta de Minciencias – recursos entregados en administración no presenta partidas conciliatorias pendientes por registrar, sin embargo, no cuenta con la firma del funcionario del área correspondiente que avale la información:

|                                                                                                                                   |                              |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | Conciliación Cuentas Balance | <b>CÓDIGO:</b>  | GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                   |                              | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                              | <b>PÁGINA:</b>  | 1 de 1     |

|                                                                                                   |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Vigencia                                                                                          | 2025       |
| Periodo                                                                                           | Septiembre |
| Grupo                                                                                             | 19         |
| Dependencia que genera la información: <b>Dirección de Construcción para la Memoria Histórica</b> |            |

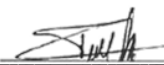
  

| Código (s)    | Descripción                           | Saldo SIIF     | Saldo (Oficina, dependencia) | Diferencia |
|---------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------|------------|
| 1.9.08.01.001 | Recursos entregados en administracion | 306.141.852,00 | 306.141.852,00               | 0,00       |

**Notas:**

  
 Funcionario/Contratista Contabilidad  
 Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez

  
 Profesional Especializado - Contabilidad  
 Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba

#### 4.2.8 Conciliación Procesos Judiciales.

La conciliación de procesos Judiciales se encuentra debidamente conciliada y cuenta con las correspondientes firmas:

|                                                                                                                                     |                              |                 |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | Conciliación Cuentas Balance | <b>CÓDIGO:</b>  | GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                     |                              | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                     |                              | <b>PÁGINA:</b>  | 1 de 1     |

|                                                        |            |
|--------------------------------------------------------|------------|
| Vigencia                                               | 2025       |
| Periodo                                                | Septiembre |
| Grupo                                                  | 91         |
| Dependencia que genera la información: <b>Jurídica</b> |            |

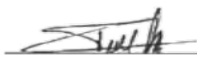
  

| Código (s)    | Descripción                                                        | Saldo SIIF     | Saldo (Oficina, dependencia) | Diferencia |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------|
| 9.1.20.01.001 | Civiles                                                            | 0,00           | 0,00                         | 0,00       |
| 9.1.20.04.001 | Administrativos                                                    | 139.814.921,82 | 139.814.921,82               | 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

  
 Jefe Oficina Asesora Jurídica.  
 Nombre: María Camila Pardo Reyes

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 14 de 32   |

#### 4.2.9 Conciliación Valor Liquidado cero.

La conciliación presentada de valor liquidado cero con corte al 30 de septiembre de 2025, se encuentra debidamente conciliada y cuenta con las correspondientes firmas:

|                                                                                                                                   |                                     |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Conciliación Cuentas Balance</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | GFN-FT-028 |
|                                                                                                                                   |                                     | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                     | <b>PÁGINA:</b>  | 1 de 1     |

Vigencia **2025**  
Período **Septiembre**  
Grupo **13**  
Dependencia que genera la información: **Dirección de Museo de Memoria Histórica**

| Código (s)    | Descripción                                      | Saldo SIIF           | Saldo (Oficina, dependencia) | Diferencia |
|---------------|--------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------|
| 1.3.84.27.001 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | \$ 19.271.521.911,00 | \$ 19.271.521.911,00         | \$ 0,00    |

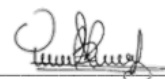
Notas:



Funcionario/Contratista Contabilidad  
Nombre: Andrea Milena Báez Sánchez



Profesional Especializado - Contabilidad  
Nombre: Raúl Alexander Alonso Alba



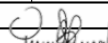
Profesional Especializado - Tesorería  
Nombre: Yury Alexandra Rodríguez Murillo

#### 4.2.10 Conciliación Litigios

La Conciliación Litigios presentada con corte al 30 de septiembre de 2025, se encuentra debidamente conciliada y cuenta con las correspondientes firmas:





|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   | <b>MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO</b><br><b>GRUPO REGISTRO CONTABLE</b><br><b>ENTIDAD CONTABLE DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL 923272394</b><br><b>CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS</b><br><b>CUENTAS RECIPROCAS A 30 de Septiembre de 2025</b><br><b>CENTRO DE MEMORIA HISTORICA</b><br><b>RAUL.ALONSO@CNMH.GOV.CO</b><br><b>CRA 7 32 42 PISO 30</b><br><b>7965060 EXT 156</b> |              | Código: MLC 3.5.71n-30-FI-01<br>Fecha: 25/09/2019<br>Versión: 3 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|------|----------------------------|---------------|------|-----------------|---------------|------|-----------------------|-------------------|------|------------------|-------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|--------------|----------|------------------|------|----------|---------------|------|--------|---------------|------|--------|-------------------|------|--------|-------------------|------|
| NOMBRE ENTIDAD:<br>DIRECCION E-MAIL:<br>DIRECCION CORREO:<br>TELEFONO:<br>FAX:<br>CODIGO CONTADURIA - PRESUPUESTAL: 923272436                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| <b>CENTRO DE MEMORIA HISTORICA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   | <b>UNIDAD DDCPTN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Corriente</th> <th>No Corriente</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>18047001 RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRANDOS A TESORERIAS</td> <td>15271.521.011.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>18081001 EN ADMINISTRACION</td> <td>11.860.315.10</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>572000 RECARGOS</td> <td>44.000.000.45</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>470000 FUNDONAMIENTOS</td> <td>11.591.500.023.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>470010 INVERSION</td> <td>44.799.720.742.00</td> <td>0.00</td> </tr> </tbody> </table> | Cuenta            | Corriente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | No Corriente | 18047001 RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRANDOS A TESORERIAS      | 15271.521.011.00 | 0.00 | 18081001 EN ADMINISTRACION | 11.860.315.10 | 0.00 | 572000 RECARGOS | 44.000.000.45 | 0.00 | 470000 FUNDONAMIENTOS | 11.591.500.023.00 | 0.00 | 470010 INVERSION | 44.799.720.742.00 | 0.00 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Corriente</th> <th>No Corriente</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>20001000</td> <td>15271.521.011.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>20001000</td> <td>11.860.315.10</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>470000</td> <td>44.000.000.45</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>470010</td> <td>11.591.500.023.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>470010</td> <td>44.799.720.742.00</td> <td>0.00</td> </tr> </tbody> </table> | Cuenta | Corriente | No Corriente | 20001000 | 15271.521.011.00 | 0.00 | 20001000 | 11.860.315.10 | 0.00 | 470000 | 44.000.000.45 | 0.00 | 470010 | 11.591.500.023.00 | 0.00 | 470010 | 44.799.720.742.00 | 0.00 |
| Cuenta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Corriente         | No Corriente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 18047001 RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRANDOS A TESORERIAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15271.521.011.00  | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 18081001 EN ADMINISTRACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11.860.315.10     | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 572000 RECARGOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 44.000.000.45     | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 470000 FUNDONAMIENTOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 11.591.500.023.00 | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 470010 INVERSION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 44.799.720.742.00 | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| Cuenta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Corriente         | No Corriente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 20001000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 15271.521.011.00  | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 20001000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11.860.315.10     | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 470000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 44.000.000.45     | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 470010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11.591.500.023.00 | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| 470010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 44.799.720.742.00 | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| <b>OBSERVACIONES:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   | <b>DIFERENCIAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| RAÚL ALEXANDER ALONSO ALBA<br>NOMBRE Y FIRMA DE FUNCIONARIO<br>ELABORO ENTIDAD<br>FECHA: 06/11/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   | RAÚL ALEXANDER ALONSO ALBA<br>NOMBRE Y FIRMA DE FUNCIONARIO<br>REVISO ENTIDAD<br>FECHA: 06/11/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| FIRMA CONTADOR ENTIDAD<br>FECHA: 06-11-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   | FIRMA TESORERO ENTIDAD<br>FECHA:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |
| NOTA: Las cuentas que presenten diferencias deben ser explicadas en el formato respectivo (uno solo por cuenta.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                                                                 |                  |      |                            |               |      |                 |               |      |                       |                   |      |                  |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |              |          |                  |      |          |               |      |        |               |      |        |                   |      |        |                   |      |

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

El Centro Nacional de Memoria Histórica CNMH- ha reportado de manera oportuna los Informes Financieros y Contables, correspondientes a los trimestres de marzo, junio y septiembre de la vigencia 2025, de conformidad con lo evidenciado en el Certificado que se presenta a continuación:

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 17 de 32   |



#### LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - CGN

##### CERTIFICA:

El estado de las categorías administradas por la CGN, sobre las cuales se recibió información, en el **Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 9 de noviembre de 2025, hora 13:59:06**, información remitida por la entidad reportante descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

|                            |                                    |
|----------------------------|------------------------------------|
| Entidad Reportante         | <b>Centro de Memoria Histórica</b> |
| Estado                     | ACTIVO                             |
| Nit                        | 900492141:5                        |
| Representante Legal Actual | Maria Gaitan Valencia              |
| Código CGN                 | 923272436                          |
| Departamento               | DISTRITO CAPITAL                   |
| Ciudad                     | BOGOTÁ - DISTRITO CAPITAL          |
| Año                        | 2025                               |

##### RELACIÓN DE CATEGORÍAS

| Categoría                                                 | Año  | Periodo            | Fecha Límite de Reporte | Fecha Recepción    | Estado (1) | Presentación en la CGN (2) |
|-----------------------------------------------------------|------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------|----------------------------|
| INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios) | 2025 | Enero - Marzo      | 30/04/2025              | 25-abr-25 17:53:04 | Aceptado   | OPORTUNO                   |
| INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios) | 2025 | Abril - Junio      | 31/07/2025              | 24-jul-25 08:57:11 | Aceptado   | OPORTUNO                   |
| INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios) | 2025 | Julio - Septiembre | 31/10/2025              | 24-oct-25 16:11:36 | 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](http://www.contaduria.gov.co)

##### Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

Así mismo se evidenció que las declaraciones tributarias de Retención en la Fuente se vienen presentando de manera oportuna, de conformidad con los plazos establecidos por la normatividad vigente.

### 6. CONTRATO No. 389-2025 CELEBRADO ENTRE EL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA CNMH y SYSMAN S.A.S

El Centro Nacional de Memoria Histórica - CNMH firmó el contrato No. 389-2025 con el proveedor Sysman S.A.S, mediante contratación directa por valor de \$66.331.000,00 con fecha de inicio el 25 de marzo de 2025 y fecha de terminación el 31 de diciembre de 2025.

El Objeto del contrato es "Contratar el soporte, mantenimiento y la actualización de la aplicación SYSMAN en la modalidad Saas para el Centro Nacional de Memoria Histórica, en el módulo de almacén, inventarios y devolutivos para garantizar el cumplimiento de los procesos transversales de la entidad.

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 18 de 32   |

A la fecha el aplicativo *Sysman*, se encuentra en fase de pruebas debido a las actualizaciones realizadas en su versión, con el fin de garantizar que los reportes generados de depreciación y amortización, generen información confiable, la cual es utilizada para la elaboración de los Estados Financieros de la entidad.

Desde el área de Recursos Físicos, con el acompañamiento del proveedor *Sysman*, se está adelantando la actualización de las vidas útiles de los activos fijos de la entidad, así como la correspondiente socialización a los funcionarios para el adecuado uso de la aplicación. No obstante, aún no se cuenta con una fecha definida para la entrega de los reportes correspondientes.

Sobre los avances realizados en cumplimiento de esta actividad se dejan actas suscritas y firmadas por los participantes.

A la fecha no se cuenta con el *Manual del usuario final de software*, debidamente actualizado que permita conocer a nivel de detalle su operatividad y ayudas, las cuales deben estar también implementadas en línea en el software ofrecido.

**Observación de Recursos Físicos:** Si bien el reporte realizado corresponde al corte de 30 de septiembre, durante el seguimiento a la ejecución del contrato, se realizó la solicitud al contratista, quien el 16 de diciembre remitió los manuales de almacén web. Los mismos se adjuntan.

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          | 3025        |
| Intangibles                        | 32          |
| <b>Inventario de Activos Fijos</b> | <b>3057</b> |

Adicionalmente se cuenta con 78 elementos tangibles para dar de baja.

*Recursos Físicos se encuentra adelantando Inventario General de los activos fijos de la entidad, con el fin de verificar su estado; por tal razón, a la fecha no se cuenta con la justificación del deterioro de los mismos*

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

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 19 de 32   |

### 5.3.7 Revelaciones

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

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

*Fuente-Manual de Políticas Contables del CNMH*

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, es preciso recordar que las actualizaciones al Manual es pertinente realizarlas y /o revisarlas anualmente tal como lo expresa el ente rector.

## 7. INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS Y BIENES DEL CENTRO DE MEMORIA HISTORICA

### 7.1 TOMA FÍSICA DE INVENTARIO DE CONSUMIBLES

Con el acompañamiento de los profesionales responsables de la administración del inventario de los bienes de la entidad y Control Interno, el día de 26 de noviembre se realizó conteo aleatorio al inventario de los bienes consumibles, en el cual se evidencio lo siguiente:

- Cafetería:** Los bienes se encuentran debidamente organizados y almacenados en un área independiente de los productos químicos y de aseo. En relación con este concepto no se presentaron diferencias en el conteo realizado.

| PRODUCTOS DE CAFETERIA | CANT. INV. REP. SYSMAN | CONTEO FISICO | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|------------------------|------------------------|---------------|------------|---------------|
| CAFÉ                   | 71                     | 71            | 0          | N/A           |
| MEZCLADORES            | 48                     | 48            | 0          | N/A           |
| AROMÁTICA              | 6                      | 6             | 0          | N/A           |
| SERVILLETAS            | 108                    | 108           | 0          | N/A           |
| INFUSIÓN FRUTAL        | 16                     | 16            | 0          | N/A           |



- b) **Aseo:** Los bienes se encuentran almacenados en un área controlada y segura, ubicada en el piso 31 de la sede de la entidad. No obstante, y pese a que se ha tenido en cuenta las observaciones formuladas por Control Interno, persisten algunas diferencias en el conteo físico realizado:

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 21 de 32   |

| PRODUCTOS DE<br>ASEO               | CANT. INV.<br>REP. SYSMAN | CONTEO<br>FISICO | DIFERENCIA | OBSERVACIONES  |
|------------------------------------|---------------------------|------------------|------------|----------------|
| TOALLAS PARA<br>MANOS              | 27                        | 27               | 0          | N/A            |
| JABON LIQUIDO PARA<br>MANOS        | 3                         | 3                | 0          | N/A            |
| JABON LAVALOZA                     | 3                         | 3                | 0          | N/A            |
| BALLETILLA                         | 1                         | 7                | 6          | Sin Justificar |
| LIMPIONES                          | 16                        | 17               | 1          | Sin Justificar |
| BOLSAS PLASTICAS<br>NEGRAS         | 34                        | 34               | 0          | N/A            |
| GANTES AMARILLOS                   | 5                         | 5                | 0          | N/A            |
| CEPILLO PARA<br>SANITARIO DON BASE | 10                        | 10               | 0          | N/A            |
| GEL ANTIBANTERIAL<br>PARA MANOS    | 14                        | 14               | 0          | N/A            |
| ESCOBA DURA                        | 1                         | 11               | 0          | N/A            |



- c) **Útiles de Escritorio y de Oficina:** Los bienes se encuentran ubicados en una bodega independiente ubicada en el piso 30 de la entidad, debidamente organizados. No obstante, persisten algunas diferencias en el inventario; adicionalmente se identificaron ciertos elementos que no están siendo utilizados, entre ellos, unas fichas Bibliográficas de paquetes X 50 con una existencia de 990, en el 2024 la existencia era de 1.015 unidades, así como sobres de manila tamaño oficio, con una existencia de 4.004, en el 2024 la existencia era de 4.012 los cuales presentan nivel de consumo muy bajo.

| PAPELERIA                       | CANT. INV.<br>REP.<br>SYSMAN | CONTEO<br>FISICO | DIFERENCIA | OBSERVACIONES  |
|---------------------------------|------------------------------|------------------|------------|----------------|
| SACAGANCHO                      | 43                           | 43               | 0          | N/A            |
| TINTA PARA ALMOHADILLA<br>NEGRA | 3                            | 3                | 0          | N/A            |
| TERMÓMETRO DIGITAL              | 2                            | 2                | 0          | N/A            |
| BISTURÍ                         | 16                           | 16               | 0          | N/A            |
| MARCADOR RESALTADOR             | 308                          | 314              | 6          | Sin justificar |
| CARPETA                         | 4                            | 4                | 0          | N/A            |



|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 23 de 32   |

|                                     |     |     |   |                |
|-------------------------------------|-----|-----|---|----------------|
| LAPIZ NEGRO                         | 872 | 872 | 0 | N/A            |
| CINTA DE ENMASCARAR<br>ANCHA 48X40  | 51  | 52  | 1 | Sin justificar |
| RESMA PAPEL BOND 75G<br>CARTA       | 61  | 60  | 1 | Sin Justificar |
| CINTA PEGANTE<br>TRANSPARENTE ANCHA | 42  | 36  | 6 | Sin Justificar |

**Observaciones de Recursos Físicos :** Se identificó que los elementos con diferencia corresponden a bienes que fueron retirados de bodega para uso de recursos físicos. Para ello, se realizó la salida de almacén No. 2025000142. En cuanto a los elementos bayetilla, limpiadores, cintas y marcadores, se realiza el reintegro al ser elementos que se entregaron al personal de Serviaseamos, y que para la finalización del contrato se encontraron los elementos sin usar. En cuanto a los elementos de papelería, se retiraron para labores de inventarios y uso de las bodegas del piso 30, sin embargo, al no ser usados, fueron devueltos a la bodega de almacén. El reintegro se realizó bajo el comprobante No. 2025000090. El ajuste se realizó con fecha 28 de noviembre de la presente vigencia.



|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 24 de 32   |



De acuerdo con la caracterización del proceso de Gestión de Recursos Físicos, contenida en las Políticas de Operación del Sistema Integrado de Gestión, en el numeral 1 se establece como política realizar el registro de ingreso de los bienes en tiempo real, es decir, en el momento en que estos son efectivamente recibidos en el almacén o en el sitio designado.

No obstante, en los inventarios aleatorios de bienes de consumo que se vienen adelantando, se evidencian diferencias entre la información registrada en el aplicativo Sysman y el conteo físico realizado. Según la justificación suministrada por el proceso, dichas diferencias obedecen a que los registros de ingresos y salidas se efectúan en fechas posteriores a su ocurrencia real.

En este sentido, se recomienda dar estricto cumplimiento a lo establecido en el Sistema Integrado de Gestión – SIG, así como fortalecer los controles y la supervisión por parte del personal responsable del manejo, custodia y registro de los bienes de la entidad.

Adicionalmente, teniendo en cuenta que los productos de cafetería presentan una alta rotación, se reitera la importancia de mantener actualizada de manera permanente la información en el aplicativo, con el fin de asegurar un control adecuado de estos bienes y evitar la generación de diferencias entre el registro y el inventario físico.

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 25 de 32   |

Es importante señalar que, en relación con este punto, se encuentra en proceso un **Plan de Mejoramiento** destinado a abordar las diferencias detectadas en el registro y el conteo físico de los bienes. Este plan tiene como objetivo corregir las deficiencias identificadas y garantizar el cumplimiento de las políticas establecidas en el Sistema Integrado de Gestión (SIG)

**Observación de Recursos Físicos:** Se identificó que los elementos con diferencia corresponden a bienes que fueron retirados de bodega para uso de recursos físicos. Para ello, se realizó la salida de almacén No. 2025000142. En cuanto a los elementos bayetilla, limpiadores, cintas y marcadores, se realiza el reintegro al ser elementos que se entregaron al personal de Serviaseamos, y que para la finalización del contrato se encontraron los elementos sin usar. En cuanto a los elementos de papelería, se retiraron para labores de inventarios y uso de las bodegas del piso 30, sin embargo, al no ser usados, fueron devueltos a la bodega de almacén. El reintegro se realizó bajo el comprobante No. 2025000090. El ajuste se realizó con fecha 28 de noviembre de la presente vigencia.

## 7.2 TOMA FÍSICA DE ACTIVOS FIJOS - PISO 30 Y 31 SEDE DE LA ENTIDAD

Control Interno programó los días 26 y 27 de noviembre Inventario físico aleatorio de Activos Fijos de la entidad, en compañía de los profesionales de Recursos Físicos encargados de su manejo. Los bienes inventariados se encuentran ubicados en los pisos 30 y 31 de la sede de la entidad y están actualmente en uso. Durante la verificación se identificaron las siguientes observaciones:

- En el listado de devolutivos generado por el aplicativo Sysman, con corte al 26 de noviembre de 2025, se evidencia un total de **3.057** activos de la entidad entre tangibles e intangibles y bienes de control.
- Del total de los activos existentes se tomó de manera aleatoria una muestra de 60 activos para verificar físicamente su existencia.

| NOMBRE         | PLACA | DESCRIPCIÓN                                                      | DEPENDENCIA       | ESTADO | RESPONSABLE                    |
|----------------|-------|------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------------------------------|
| ASPIRADORA     | 2085  | ASPIRADORA - RMARCO RICOH- Función Seco Hum- Capacidad 15 Litros | PISO 31           | BUENO  | GILBERTO ALEJANDRO VILLA AYALA |
| MULTIFUNCIONAL | 176   | MULTIFUNCIONAL - LEXMARK X656de                                  | PISO 30           | BUENO  | CARLOS MARIO LOPEZ ROJAS       |
| VIDEO BEAM     | 2303  | VIDEO BEAM - EPSON POWERLITE 915W                                | PLANEACIÓN        | BUENO  | LEYDI BIBIANA PATIÑO AMAYA     |
| IMPRESORA      | 5231  | IMPRESORA - IMPRESORA                                            | PISO 30           | BUENO  | ANA MARIA TRUJILLO CORONADO    |
| SCANNER        | 5695  | SCANNER - ESCANER AVISION AD370DW                                | PISO 31           | BUENO  | GILBERTO ALEJANDRO VILLA AYALA |
| TELEVISOR      | 2309  | TELEVISOR - MONITOR DE TELEVISION PARA SALA DE REUNIONES         | PISO 30           | BUENO  | LUIS CARLOS SANCHEZ DIAZ       |
| CPU            | 3201  | CPU - ACER PROCESADOR CORE I3                                    | BODEGA DE ALMACEN | BUENO  | REINALDO CARDOSO CARDOSO       |
| CPU            | 2146  | CPU - HP 8300 ELITE                                              | BODEGA DE ALMACEN | BUENO  | REINALDO CARDOSO CARDOSO       |

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 26 de 32   |

|                                |      |                                                                                               |                                    |       |                                  |
|--------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------|----------------------------------|
| CPU                            | 5382 | CPU - PLACA NO.5382 CPU SERIAL NO. 1CZ1230DQ3 MARCA HEWLETT PACKARD                           | PISO 30                            | BUENO | ALBERTO SANTOS PEÑUELA           |
| CPU                            | 3865 | CPU - LENOVO S500                                                                             | BODEGA DE ALMACEN                  | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| CPU                            | 2556 | CPU - COMPAQ PRODESK 400                                                                      | BODEGA DE ALMACEN                  | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| CPU                            | 5370 | CPU - PLACA NO.5370 CPU SERIAL NO. 1CZ1230DNP MARCA HEWLETT PACKARD                           | PISO 30                            | BUENO | YURY ALEXANDRA RODRIGUEZ MURILLO |
| CPU                            | 5401 | CPU - PLACA NO.5401 CPU SERIAL NO. 1CZ1230DQ0 MARCA HEWLETT PACKARD                           | PISO 30                            | BUENO | CARLOS MARIO LOPEZ ROJAS         |
| CPU                            | 2511 | CPU - COMPAQ PRODESK 400                                                                      | BODEGA DE ALMACEN                  | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| MONITOR                        | 3846 | MONITOR - PARA COMPUTADOR LENOVO                                                              | PISO 30                            | BUENO | LUIS CARLOS SANCHEZ DIAZ         |
| MONITOR                        | 3959 | MONITOR - PARA COMPUTADOR HP K7P202                                                           | PISO 31                            | BUENO | MARIA CAMILA PARDO REYES         |
| MONITOR                        | 5284 | MONITOR - DELL OPTIPLEX 3070                                                                  | PISO 30                            | BUENO | ANA MARIA TRUJILLO CORONADO      |
| SCANNER                        | 5322 | SCANNER - FUJITSU FI - 7600                                                                   | PISO 30                            | BUENO | CAMILO RODRÍGUEZ AVENDAÑO        |
| COMPUTADOR PORTATIL            | 5884 | COMPUTADOR PORTATIL - COMPUTADOR PORTATIL WS15p 8 NUC 1TB 32GB -Dell EA3754 serial J006LY3    | PISO 31                            | BUENO | GILBERTO ALEJANDRO VILLA AYALA   |
| COMPUTADOR PORTATIL            | 3750 | COMPUTADOR PORTATIL - PORTATIL LENOVO B40 - 70                                                | BODEGA DE ALMACEN                  | MALO  | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| COMPUTADORE S TODO EN UNO      | 6236 | COMPUTADORES TODO EN UNO - VZ4717G AIO ACER 27p COREI7 DQR23AL002415009B53000                 | PISO 30                            | BUENO | DANIELA PARDO VANEGAS            |
| COMPUTADORE S TODO EN UNO      | 6228 | COMPUTADORES TODO EN UNO - VZ4717G AIO ACER 27p COREI7 DQR23AL002415009AD3000                 | PISO 30                            | BUENO | ROVITZON ORTIZ OLAYA             |
| COMPUTADORE S TODO EN UNO      | 6235 | COMPUTADORES TODO EN UNO - VZ4717G AIO ACER 27p COREI7 DQR23AL0024190049E3000                 | DIRECCIÓN DE ACUERDOS DE LA VERDAD | BUENO | NICOLAS SALGUERO GARCIA          |
| COMPUTADORE S TODO EN UNO      | 6252 | COMPUTADORES TODO EN UNO - VZ4717G AIO ACER 27p COREI7 DQR23AL0024190048C3000                 | PISO 30                            | BUENO | MARIA GAITAN VALENCIA            |
| COMPUTADORE S TODO EN UNO      | 6242 | COMPUTADORES TODO EN UNO - VZ4717G AIO ACER 27p COREI7 DQR23AL002415009893000                 | PISO 30                            | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| ACCESS POINT (AP)SOLUCION WIFI | 6151 | ACCESS POINT -AP-SOLUCION WIFI - AP marca SOPHOSAP6 840, serial PC60057XJVYYC93               | PISO 30                            | BUENO | FABIO ARNULFO VELANDIA QUECAN    |
| ALMACENAMIE NTO DE DATOS       | 6466 | ALMACENAMIENTO DE DATOS - almacenamiento vertical - Unity XT 3U en 112TB RAW. Serial: 4LZNGT3 | PISO 30                            | BUENO | FABIO ARNULFO VELANDIA QUECAN    |

|                                                                                                                                   |                                                  |  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> |  | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  |  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  |  | <b>PÁGINA:</b>  | 27 de 32   |

|                     |      |                                                                       |                   |       |                                  |
|---------------------|------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|----------------------------------|
| SERVIDOR            | 5602 | SERVIDOR - Switch de interconexión DELL S5248F-ON                     | PISO 30           | BUENO | RONAL ALEXIS MARTINEZ CERON      |
| NEVERA              | 2673 | NEVERA - LG 272 LT GT 28 WPP                                          | PISO 30           | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| TALADRO             | 5904 | TALADRO PERCUTOR 1/2p GSB 20-2RE 800W BOSCH                           | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| TELEFONO            | 2366 | SIEMENS OPENSTAGE 15 HFA/SIP - incluye cable land                     | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| CAMARA DE SEGURIDAD | 6118 | Cámara wifi de seguridad tp-link tapo c200 pan Serial: 2246062015252  | PISO 31           | BUENO | GILBERTO ALEJANDRO VILLA AYALA   |
| CAMILLA PLASTICA    | 3597 | PLASTICA RIGIDA EN POLIETILENO                                        | PISO 30           | BUENO | LUZ PATRICIA ARIAS CAICEDO       |
| SOPORTE MONITOR     | 6199 | DOCUMENTOS MINIMODULAR 2 ALTURAS                                      | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| DESTRUCTORA         | 5235 |                                                                       | PISO 30           | BUENO | LIDA YAZMIN OLAYA GONZALEZ       |
| DIADEMA             | 5962 | MAXELL HS-HMIC-CONEX USB                                              | PISO 31           | BUENO | LUISA FERNANDA HERNÁNDEZ MERCADO |
| DIADEMA             | 5956 | MAXELL HS-HMIC-CONEX USB                                              | PISO 30           | BUENO | OLGA LUCIA SANABRIA RODRIGUEZ    |
| DIADEMA             | 5980 | MAXELL HS-HMIC-CONEX USB                                              | PISO 31           | BUENO | LIZ MILENA GARCIA RODRIGUEZ      |
| GRABADORA           | 886  | DE VOZ ICD-PX312F SONY (AUDIFO                                        | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| MONITOR UND         | 3202 | ACER                                                                  | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| MONITOR UND         | 284  | MONITOR UND - LENOVO                                                  | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| MONITOR UND         | 2515 | MONITOR UND - HP 17                                                   | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| MOUSE UND D         | 4769 | HP                                                                    | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| MOUSE UND D         | 4759 | HP                                                                    | PISO 31           | BUENO | MARIA GAITAN VALENCIA            |
| MOUSE UND D         | 6410 | MOUSE ALAMBRICO DC1121102S41100C6AK701                                | PISO 30           | BUENO | LUZ PATRICIA ARIAS CAICEDO       |
| MOUSE UND D         | 1167 | MOUSE UND D - MOUSE LENOVO                                            | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| MOUSE UND D         | 4631 | LENOVO                                                                | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| TECLADO             | 3302 | DELL                                                                  | PISO 31           | BUENO | DANIEL FERNANDO POLANIA CASTRO   |
| TECLADO             | 5482 | PLACA NO.5482 TECLADO SERIAL NO. BJRNH0C9HFB0TS MARCA HEWLETT PACKARD | PISO 30           | BUENO | LUIS FERNANDO SIERRA ESCOBAR     |
| TECLADO             | 3032 | HP ProDesk 600 G1                                                     | BODEGA DE ALMACEN | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| TECLADO             | 2546 | HP                                                                    | PISO 30           | BUENO | WANDA DELGADO RODRIGUEZ          |
| TECLADO             | 5734 | Teclado inalambrico K270 Logitech serial: 2326SY002L58                | PISO 31           | BUENO | GILBERTO ALEJANDRO VILLA AYALA   |



|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 28 de 32   |

|                     |      |                                                                                                                       |                                  |       |                                  |
|---------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|----------------------------------|
| TECLADO             | 6481 | Magic Keyboard Serial: F0TH8H0K0AA0000L61                                                                             | DIRECCIÓN DE MUSEO DE LA MEMORIA | BUENO | ADRIANA MARIA GONZALEZ MAXCYCLAK |
| TECLADO             | 2133 | HP 8300 ELITE                                                                                                         | BODEGA DE ALMACEN                | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |
| COMPUTADOR PORTATIL | 5803 | COMPUTADOR PORTATIL Portátil 15 pulgadas Aspire 3 A315-59-52W4 Pure silver serial: NXK6TAL00K3180083F3400, Placa:5707 | PISO 31                          | BUENO | MARIA CAMILA PARDO REYES         |
| DISCO DURO          | 2317 | EXTERNO                                                                                                               | PISO 30                          | BUENO | FABIO ARNULFO VELANDIA QUECAN    |
| DISCO DURO          | 2669 | USB 3.0 1T VERBATI                                                                                                    | PISO 30                          | BUENO | CAMILO ANDRES GARCES VANEGAS     |
| TECLADO UND         | 6294 | TECLADO USB DKUSB1P0NL3378013AK701                                                                                    | PISO 31                          | BUENO | DIANA MARCELA CASTAÑO ZULUAGA    |
| TECLADO UND         | 6365 | TECLADO USB DKUSB1P0NL4138002CK701                                                                                    | PISO 31                          | BUENO | DANIEL FERNANDO POLANIA CASTRO   |
| DISPENSADOR DE AGUA | 5899 | 0                                                                                                                     | PISO 30                          | BUENO | REINALDO CARDOSO CARDOSO         |

Durante la verificación física de los Activos Fijos, se identificaron las siguientes observaciones:

- Se evidencio que en algunos activos no se cuenta con la información de la marca y número cómo 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, 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:
- Con el fin de facilitar la ubicación de los activos fijos, estos fueron debidamente enumerados por puestos y en cada piso correspondiente.
- Los activos fijos que se encuentran en proceso de baja están debidamente identificados y organizados. Actualmente, estos se encuentran en proceso de validación por parte de TIC.





|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 30 de 32   |

Control Interno evidenció que durante la vigencia 2025, aún no se ha efectuado la baja de bienes. El último Comité de baja de bienes realizado fue el 02 de octubre del 2024, en donde se dieron de baja 366 bienes declarados inservibles y/o no utilizables por obsolescencia. Actualmente, la *Administración, Control e inventario de Activos* se encuentra adelantando el proceso de depuración de bienes muebles, el cual incluye la verificación física, la emisión del concepto técnico y archivo fotográfico con el fin de realizar el correspondiente trámite de dar *de baja los activos fijos*.

Se recuerda que dicho proceso deberá ser aprobado por el Comité Evaluador de bienes, conforme a lo establecido en la Resolución 158 de 2015, mediante el cual se crea el comité evaluador de bienes del CNMH. En particular, el ARTICULO SEXTO. **PERIODICIDAD**. Dispone que: *“El Comité se reunirá trimestralmente y estará sujeto a la obligatoriedad de levantar acta de cada sesión. Será convocado por su presidente, por quien realiza la Secretaría Técnica y/o por solicitud motivada de al menos 3 de sus miembros, dirigida a la Secretaría Técnica.*

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.

## 8. COMITÉ TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DEL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución 382 del 28 de diciembre del 2023, mediante la cual se modificó el artículo 6 de la Resolución 159 del 2015 y se estableció que el Comité de Sostenibilidad Contable debe reunirse de manera semestral, la Dirección Administrativa y Financiera – a través del área de Contabilidad, llevó a cabo el primer Comité de Sostenibilidad Contable correspondiente al primer semestre del 2025. Dicha sesión quedo soportada el Acta No. 1 del 25 de junio de 2025, encontrándose pendiente la realización del Comité correspondiente al segundo semestre del 2025.

## 9. CONCLUSIONES

El proceso de Gestión Financiera y Contable ha venido actualizando los procedimientos y los formatos, lo cual ha permitido mejorar la eficiencia y efectividad del proceso. No obstante, aún se encuentran pendientes actualizaciones tanto de los procedimientos como de los formatos, así como la revisión de la normatividad aplicable pertinente teniendo en cuenta los cambios que se presenten en las disposiciones emitidas por las entidades regulatorias. Los formatos pendientes de actualización son:

- **GFN-FT-028 V2 Conciliación cuentas de balance**
- **El GFN-001 V3 Manual de Políticas Contables y Transversalidad de la información**
- **GFN-FTE-005 Calendario de información financiera transversal CNMH**
- **GFN-FT-024 Manifestación expresa Empleados Vinculación Legal y reglamentaria**

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 31 de 32   |

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.

La entidad se encuentra adelantando procesos de verificación y control sobre los activos fijos y bienes consumibles; sin embargo, a la fecha del presente informe, aún no se cuenta con la totalidad de los soportes que justifiquen el deterioro de algunos bienes, debido a que el Inventario General se encuentra en ejecución.

En la revisión de las Notas a los Informes Financieros y Contables correspondientes a los trimestres de marzo, junio y septiembre de 2025, se evidenció el incumplimiento de las observaciones formuladas por la Oficina de Control Interno en el Informe de Seguimiento del 21 de octubre de 2024, así como la ausencia de las revelaciones exigidas en el Manual de Políticas Contables y Transversalidad de la Información, específicamente en lo relacionado con Propiedad, Planta y Equipo.

**Observación de Contabilidad :** *Es importante tener en cuenta que de acuerdo al procedimiento transversal para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, establecido por la Contaduría General de la Nación, en su numeral 4.2 Notas a los informes financieros y contables señala que "se presentarán cuando, durante el trimestre, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad." Por ello, no aplica lo relacionado con los literales a) hasta i) del numeral 5.3.7 sobre revelaciones del Manual de Políticas Contables*

Se constató que el Comité de Sostenibilidad Contable realizó una sesión correspondiente al primer semestre de 2025, conforme a lo establecido en la Resolución 382 de 2023; no obstante, se encuentra pendiente la realización del comité correspondiente al segundo semestre del mismo año.

| MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO |                          |               |
|----------------------------------|--------------------------|---------------|
| No                               | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | RECOMENDACION |
| 1.                               |                          | .             |

#### OPORTUNIDADES DE MEJORA

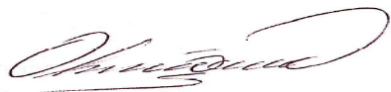
- Cuando no sea posible la recuperación de recursos por concepto de incapacidades, se recomienda dejar evidencia de que se agotaron todas las gestiones administrativas y legales ante las entidades responsables del reconocimiento y pago. Así mismo, se sugiere evaluar, en coordinación con las áreas jurídica, financiera y de talento humano, la procedencia del castigo contable o depuración de dichos valores, conforme a la normatividad vigente.  
Adicionalmente, se recomienda fortalecer los controles internos relacionados con el trámite, radicación y seguimiento oportuno de las incapacidades, con el fin de mitigar el riesgo de pérdida de recursos y garantizar la eficiencia en la gestión institucional.

|                                                                                                                                   |                                                  |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
|  <b>Centro Nacional<br/>de Memoria Histórica</b> | <b>Informe de Seguimiento y/o<br/>evaluación</b> | <b>CÓDIGO:</b>  | CIT-FT-006 |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>VERSIÓN:</b> | 002        |
|                                                                                                                                   |                                                  | <b>PÁGINA:</b>  | 32 de 32   |

- Establecer de manera explícita en los formatos de conciliación los roles de cada firma (elaboración, revisión y aprobación) para garantizar trazabilidad y claridad en los procesos.
- *Completar las firmas pendientes en los formatos que así lo requieran, asegurando que todos los responsables avalen la información registrada.*
- Continuar con la actualización del Manual de Políticas Contables de la entidad, teniendo en cuenta la normatividad vigente.
- Continuar con la actualización del Aplicativo Sysman para que los saldos y cálculos actualmente realizados de manera manual se registren automáticamente, reduciendo riesgos de error.
- 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.
- Continuar con el avance de las actividades, asegurando el cumplimiento de los planes de mejoramiento establecidos.

#### FIRMAS RESPONSABLES

**Evaluador:**



**Olga Lucia Espitia**  
Contratista Control Interno

**Vo. Bo.**



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