

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

CONTENIDO:

1. Objetivo	3
2. Alcance	3
3. Metodología	3
4. Marco Legal	3
5. Desarrollo	3
5.1 Distribución de Presupuesto General	4
5.2 Avances de la Ejecución Presupuestal 2021.....	4
5.3 Gastos de Funcionamiento.....	6
5.3.1 Poblamiento de Personal	6
5.3.2 Presupuesto de Gastos de Personal.....	7
5.3.3 Proyección de Gastos de Personal al cierre de la Entidad	8
5.3.4 Obligaciones Laborales - Liquidación del personal	9
5.3.4.1 Solicitud del Área de Talento Humano - Liquidación del personal	9
5.3.4.2 Registro del Compromiso – Área de Presupuesto	10
5.3.4.3 Orden de Pago – Área de Tesorería	11
5.3.4.4 Proyección de Indemnización Por Vacaciones	11
5.3.4.5 Proyección de Prima Especial De Servicios	12
5.3.4.6 Gastos de Personal – Prima De Navidad	13
5.3.5 Proyección de Vacaciones	13
5.3.5.1 Solicitud de Vacaciones	14
5.3.5.2 Liquidación de Vacaciones Sistema de Nomina	14
5.3.5.3 Pago de Vacaciones	15
5.4 Presupuesto Proyectos de Inversión	16
5.5 Análisis Proyectos de Inversión	17
5.5.1 Ampliación del conocimiento de la sociedad sobre lo ocurrido en el conflicto armado interno y el entorno institucional derivado de los acuerdos de paz a nivel nacional.....	18

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.5.2	Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional.....	19
5.5.3	Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	21
5.5.4	Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	22
5.6	Seguimiento CEN de Compromisos por Dependencias.....	23
5.7	Clasificación de los Compromisos	24
5.7.1	Gastos Generales Viáticos	24
5.7.2	Contratos de Prestación de Servicios	25
5.7.3	Arrendamientos.....	30
5.7.4	Servicios de Acueducto, Energía, Telefonía y Predial.....	32
5.7.5	Operador Logístico CO-AJ-358-2020	33
5.7.5.1	Justificación Estudios Previos Y Presupuesto Estimado	33
5.7.5.2	Compromiso Presupuestal CO-AJ-358-2020	35
5.7.5.3	Registro de Vigencia Futura y Adición CO-AJ-358-2020.....	36
5.8	Seguimiento CDP vigencia 2021	38
	Seguimiento Rezago Presupuestal 2020	39
5.8.1	Reservas por Tipo de Gasto.....	40
5.8.2	Estadísticas de las Reserva Tramitadas y Pagadas	41
5.8.2.1	Reservas Pagadas por Terceros.....	42
5.9	Estados Financieros al 30 de abril del 2021	44
5.9.1	Marco Normativo, Regulación de Control Interno Contable	44
	Publicación de Estados Financieros.....	44
5.9.2	Procedimientos, Caracterización y Formatos adoptados.....	44
5.9.3	Análisis Comparativo a los Estados Financieros y sus Notas.....	45
6	Recomendaciones	47

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Presentación

En atención a su rol de seguimiento y evaluación, La Oficina de Control Interno de la Comisión de la Verdad, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, presenta el Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal al 30 de abril de 2021.

1. Objetivo

Analizar la información de ejecución presupuestal del Gasto Público en de la Comisión de la Verdad, determinar el porcentaje de ejecución del rezago presupuestal constituido al 31 de diciembre de 2020 y los avances en la ejecución de los proyectos de inversión al 30 de abril de 2021.

2. Alcance

Determinar el avance de la ejecución Presupuestal basados en las operaciones de la Cadena Básica Presupuestal al 30 de abril de 2021.

3. Metodología

Para el desarrollo de presente ejercicio, se tomó como base la información registrada en el en el aplicativo SIIF Nación, a partir de los compromisos, clasificación realizada por los profesionales de la oficina de control interno por concepto de gasto asociados.

Así mismo, realiza el análisis de los avances de a los proyectos de inversión reportados en el Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión - SPI, del Departamento Administrativo de Planeación Nacional – DNP.

4. Marco Legal

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 1068 de 2015, “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.

5. Desarrollo

La oficina de Control Interno, a través de los medios digitales e información registrada en el Aplicativo SIIF NACION, realiza el seguimiento presupuestal en los siguientes, consolidado y clasificado de acuerdo al tipo de gasto que se presenta a continuación:

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

5.1 Distribución de Presupuesto General

El presupuesto asignado a la Comisión de la Verdad, fue asignado mediante el Decreto 1805 de 2020 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2020, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”.

Tabla No. 01 Presupuesto Asignado 2021

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO				PRESUPUESTO DE INVERSIÓN			
APROPIACION VIGENTE	COMPROMETIDO	OBLIGACION	PAGADO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMETIDO	OBLIGACION	PAGADO
75.832.300.000	24.756.982.727	20.223.626.653	19.942.475.678	41.159.792.190	22.326.103.461	4.342.808.196	3.677.901.581

Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de abril de 2021

5.2 Avances de la Ejecución Presupuestal 2021

Partiendo de la apropiación vigente, se determina el nivel de ejecución del presupuesto asignado por el tipo de gasto, en cada uno de los niveles de la cadena básica presupuestal (Compromiso, Obligación y Pagos).

Grafico No 01 Presupuesto 2021



Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de abril de 2021

La apropiación total para la vigencia **\$116.992.092.190**, de los cuales han sido comprometidos al 30 de abril de 2021 el **40,24%** es decir **\$47.083.086.187**, los cuales incluyen Gastos de Funcionamiento e Inversión. De los recursos comprometidos han sido obligados **\$24.566.434.849**, es decir el **52,18%**. Ahora en relación a la finalización de la cadena básica presupuestal, se han pagado cuentas de cobro por **\$23.620.377.259**, que corresponde al **50,17%**, por lo anterior, del total de los recursos comprometidos al 30 de abril, quedan pendientes de ejecutar **\$23.462.708.929** es decir el **49,83%**.

Basados en lo anterior, la Oficina de Control Interno realizó el análisis de la ejecución, tomando el total de la Apropiación Vigente, comparada con el valor efectivamente pagado, con el fin de identificar en nivel real de la ejecución presupuesto al 30 de abril lo cual arroja un nivel de ejecución del **20,19%**, es decir que el saldo actual por ejecutar es del **79,81%**.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

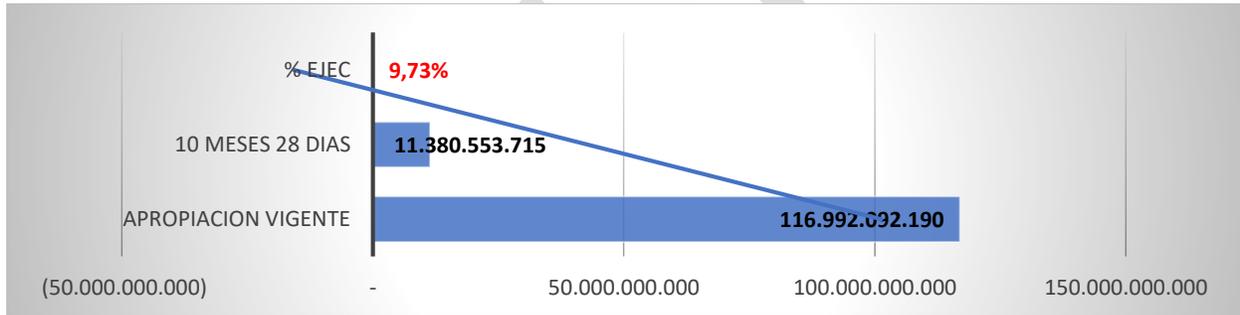
Grafico No 02 Nivel de Ejecución Apropriación Vigente /Obligación / Pagos



Fuente: Ejecución Presupuestal 30 de abril de 2021

Ahora si comparamos el presupuesto total, dividido en los diez meses y 28 días de ejecución aproximando, el porcentaje optimo es del **9.73%**

Grafico No Promedio de Ejecución Mensual



Fuente Proyección Oficina Control Interno

El resultado anterior, llama la atención, teniendo en cuenta que en mandato de la entidad finaliza al 28 de noviembre, es decir que mensualmente en promedio se ha ejecutado un **5,05%** del total de la apropiación vigente, durante el primer cuatrimestre, lo que implica que, una ejecución relativamente baja, lo que puede generar a no alcanzar el nivel óptimo de ejecución al finalizar el periodo de la entidad.

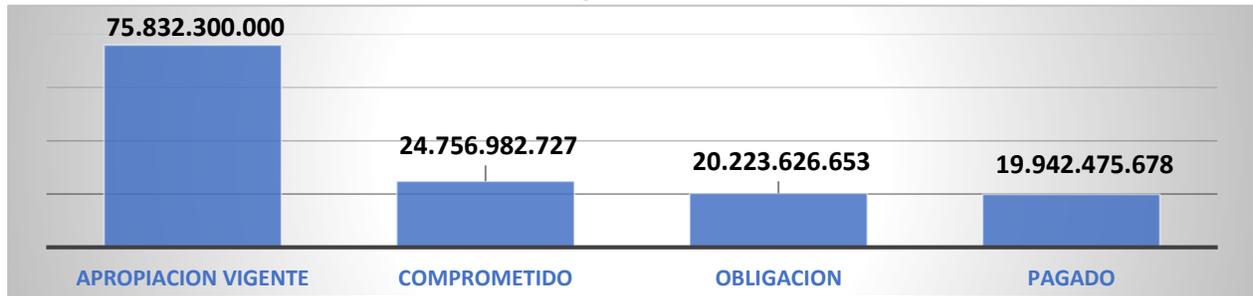
Así mismo es importante, advertir que se debe realizar la programación presupuestal en aras de coordinar todas las operaciones internas de la cadena básica presupuestal, dado que, para la actual vigencia, no es posible constituir el rezago presupuestal, lo que implica que la ejecución total de los recursos debe contemplarse en un 100% al 28 de noviembre del 2021.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.3 Gastos de Funcionamiento

Para la vigencia 2021, la entidad cuenta con una apropiación para gastos de Funcionamiento de **\$ 75.832.300.000**.

Grafico No. 3 Presupuesto de Funcionamiento



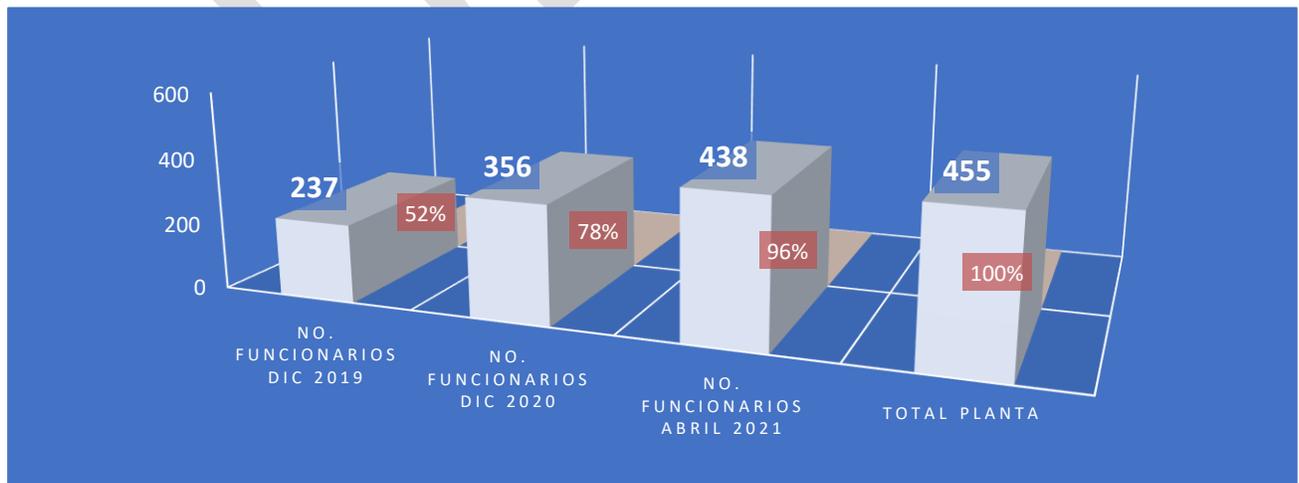
Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de abril de 2021

El registro de las necesidades en el sistema de Información Financiera SIIF Nación, a nivel de compromisos por concepto de Gastos de Funcionamiento asciende al **32,65%** equivalente al **\$24.756.982.726**.

5.3.1 Poblamiento de Personal

La vinculación de personal y los porcentajes del poblamiento respecto a los 455 cargos a proveer, en donde al 2019 se alcanzó el 52%; para el 2020 el cumplimiento fue del 78% y al 30 de abril es del 96%.

Personal Vinculado 2019-2020-2021



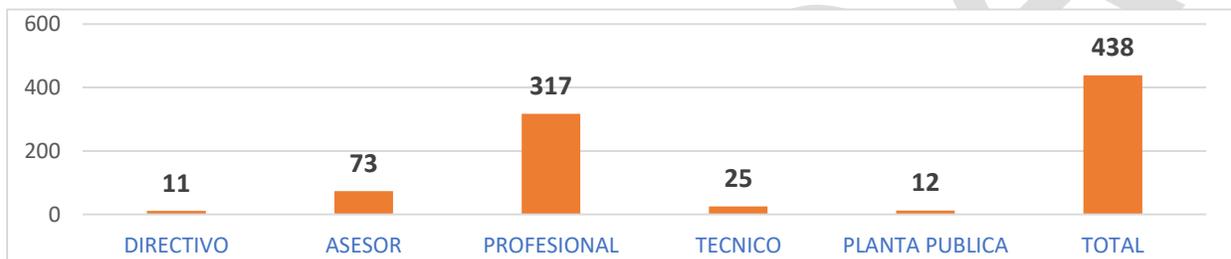
Fuente: Área de Talento Humano

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

En los seguimientos efectuados por la Oficina de Control Interno en relación a la apropiación de los gastos de personal, se ha concluido que existen deficiencias de planeación, lo cual ha originado que existan la necesidad de efectuar traslados presupuestales, con la finalidad de evitar pérdidas de apropiación, sin embargo, esta medida no mitiga la causa raíz que origina, que, durante el periodo de la entidad, no se cumplió el poblamiento total de los 455 cargos.

La Planta de Personal autorizada es de 455 cargos, al 30 de abril se han se encuentran vinculados 438 funcionarios, de los cuales de la planta Publica corresponden 12 y de la Planta Privada 426 clasificados por el tipo de cargo evidenciado a continuación:

Grafico N. 03 Poblamiento de Personal Público – Privada



Fuente: Área de Talento Humano

5.3.2 Presupuesto de Gastos de Personal

El presupuesto asignado para cubrir los costos asociados a los gastos de personal e de **\$62.896.300.000**

Basados en el reporte de ejecución presupuestal desagregada relaciona una asignación de **\$62.896.300.000** a nivel detallado, donde el rubro de “**Sueldo Básico**” representa el **59,38%** del total de la apropiación por concepto de **Gastos de Personal**, seguido del rubro de “**Aportes a La Seguridad Social En Pensiones**” con un **7,59%**.

El rubro con menos asignación presupuestal es para “**Auxilio De Transporte**”, con un **0,002%** el cual a la fecha no presenta afectación presupuestal, lo que indica dicha apropiación puede ser reclasificada para atender otras necesidades, por cuanto dentro de la planta de personal, ningún funcionario requiere del reconocimiento y pago de subsidio de transporte.

Tabla No. 2 Presupuesto Gastos de Personal

DESCRIPCION	RUBRO	APR. VIGENTE	% APROP.	CDP	COMPROMISO	PAGOS	% DE EJEC.
SUELDO BÁSICO	A-01-01-01-001-001	37.350.084.120	59,384%	37.350.084.120	11.316.033.910	11.300.888.530	30%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	A-01-01-01-001-002	1.174.529.316	1,867%	1.174.529.316	388.503.120	388.503.120	33%
AUXILIO DE TRANSPORTE	A-01-01-01-001-005	1.302.106	0,002%	1.302.106	-	-	0%
PRIMA DE SERVICIO	A-01-01-01-001-006	3.052.725.890	4,854%	3.052.725.890	13.887.251	13.887.251	0%
PRIMA DE NAVIDAD	A-01-01-01-001-009	157.658.568	0,251%	157.658.568	-	-	0%

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

DESCRIPCION	RUBRO	APR. VIGENTE	% APROP.	CDP	COMPROMISO	PAGOS	% DE EJEC.
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	A-01-01-02-001	4.775.136.178	7,592%	4.775.136.178	1.488.382.389	1.488.382.389	31%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	A-01-01-02-002	3.382.388.126	5,378%	3.382.388.126	1.078.673.464	1.078.673.464	32%
AUXILIO DE CESANTÍAS	A-01-01-02-003	3.956.260.517	6,290%	3.956.260.517	310.031.754	310.031.754	8%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	A-01-01-02-004	1.540.984.540	2,450%	1.540.984.540	564.534.800	564.534.800	37%
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	A-01-01-02-005	1.732.899.964	2,755%	1.732.899.964	486.471.700	486.471.700	28%
APORTES AL ICBF	A-01-01-02-006	1.155.738.405	1,838%	1.155.738.404	326.585.100	326.585.100	28%
APORTES AL SENA	A-01-01-02-007	742.113.728	1,180%	742.113.728	169.020.100	169.020.100	23%
APORTES A LA ESAP	A-01-01-02-008	9.459.514	0,015%	9.459.514	2.999.400	2.999.400	32%
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	A-01-01-02-009	18.919.028	0,030%	18.919.028	5.998.800	5.998.800	32%
VACACIONES	A-01-01-03-001-001	334.559.640	0,532%	334.559.640	199.219.207	199.219.207	60%
INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	A-01-01-03-001-002	334.559.640	0,532%	334.559.640	57.191.113	57.191.113	17%
PRIMA ESPECIAL DE SERVICIOS	A-01-01-03-082	3.066.780.720	4,876%	3.066.780.720	1.121.078.686	1.121.078.686	37%
INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	A-03-04-02-012-001	78.200.000	0,124%	78.200.000	64.600.392	64.600.392	83%
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	A-03-04-02-012-002	32.000.000	0,051%	32.000.000	23.726.435	23.726.435	74%
Total		62.896.300.000	100%	62.896.299.999	17.616.937.621	17.601.792.241	28%

Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de abril de 2021

5.3.3 Proyección de Gastos de Personal al cierre de la Entidad

Tomando como referente la Apropiación Vigente del 2021, los pagos ejecutados en la vigencia 2020, la oficina de Control Interno **proyectó** los posibles costos asociados e incrementos necesarios para dar cumplimiento a la liquidación del personal al 28 de noviembre del 2021.

Tabla No. 3 Proyección de Gastos de Personal al cierre de la Entidad

DESCRIPCION	APR. VIGENTE 2021	EJECUCION AL 30042021 PAGOS	% Ejecutado	PAGOS 2020	PROYECCIÓN NOV 2021 ++	SALDO PRESUPUESTAL PROYECTADO
SUELDO BÁSICO	37.350.084.120	11.300.888.530	30,26%	25.596.213.769	28.515.929.802	8.834.154.318
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	1.174.529.316	388.503.120	33,08%	1.134.206.663	1.219.272.163	-44.742.847
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.302.106	-	0,00%	-	-	1.302.106
PRIMA DE SERVICIO	3.052.725.890	13.887.251	0,45%	2.138.634.477	2.399.032.063	653.693.827
PRIMA DE NAVIDAD	157.658.568	-	0,00%	169.513.032	192.226.509	-34.567.941
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	4.775.136.178	1.488.382.389	31,17%	3.327.943.593	3.577.539.362	1.197.596.816
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.382.388.126	1.078.673.464	31,89%	2.434.129.516	2.616.689.230	765.698.896
AUXILIO DE CESANTÍAS	3.956.260.517	310.031.754	7,84%	469.800.450	2.350.134.000	1.606.126.517
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1.540.984.540	564.534.800	36,63%	1.107.306.000	1.190.353.950	350.630.590
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	1.732.899.964	486.471.700	28,07%	1.248.777.700	1.342.436.028	390.463.936
APORTES AL ICBF	1.155.738.405	326.585.100	28,26%	813.874.600	874.915.195	280.823.210
APORTES AL SENA	742.113.728	169.020.100	22,78%	530.631.731	570.429.111	171.684.617
APORTES A LA ESAP	9.459.514	2.999.400	31,71%	9.795.600	10.530.270	-1.070.756
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	18.919.028	5.998.800	31,71%	19.580.300	21.048.823	-2.129.795
VACACIONES	334.559.640	199.219.207	59,55%	756.511.826	753.250.213	-418.690.573

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

DESCRIPCION	APR. VIGENTE 2021	EJECUCION AL 30042021 PAGOS	% Ejecutado	PAGOS 2020	PROYECCIÓN NOV 2021 ++	SALDO PRESUPUESTAL PROYECTADO
INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	334.559.640	57.191.113	17,09%	133.033.423	2.415.790.872	-2.081.231.232
PRIMA ESPECIAL DE SERVICIOS	3.066.780.720	1.121.078.686	36,56%	2.898.405.949	3.115.786.395	-49.005.675
INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	78.200.000	64.600.392	82,61%	58.426.886	62.808.902	15.391.098
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	32.000.000	23.726.435	74,15%	97.024.482	104.301.318	-72.301.318
TOTAL PROYECCION	62.896.300.000	17.601.792.241	27,99%	42.943.809.997	51.332.474.206	11.563.825.794

Fuente Proyección Oficina Control Interno

****La proyección de los gastos de personal se estimó en basados en los siguientes criterios:**

- Apropriación Vigente 2021.
- Ejecución presupuestal del 2020.
- Aumento salarial estimado del 3,5% IPC.
- Estados Financieros Pasivos Laborales - Cuenta 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo
- Aumento de la planta de personal con corta la 30 de abril del 2021.

Es importante advertir la necesidad de efectuar los traslados presupuestales necesarios de manera previa ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, a fin de proveer los recursos suficientes para el proceso de liquidación de los funcionarios de la entidad.

Dado el cierre de las operaciones de la entidad, por la culminación del mandato, la oficina de Control Interno realizo el análisis de las apropiaciones requeridas para la liquidación del personal de manera previa al 28 de noviembre, teniendo en cuenta, que producto de la misma, surgen otras obligaciones y actividades presupuestales y tributarias después de tramitarse la cadena básica presupuestal.

5.3.4 Obligaciones Laborales - Liquidación del personal

La liquidación de las obligaciones originada en la relación laboral, es realizada a través del Sistema de nómina de la Entidad, del cual la oficina de control interno, cuenta con el usuarios de consulta, para desarrollar los procesos de seguimiento, consultado a través de: <https://erp.comisiondelaverdad.co/websafiERP/web/index.php/bienvenida1> , el cual hace parte del presenta análisis, en colaboración con el Área de Talento Humano.

5.3.4.1 Solicitud del Área de Talento Humano - Liquidación del personal

Con el fin de validar la trazabilidad presupuestal generados por la liquidación del personal vinculados a la entidad, se realizó la solicitud a la Área de Talento Humano la remisión de una de las liquidaciones generadas en la vigencia, y determinar la afectación presupuestal generada en la cadena básica (Compromiso, obligación, Pago), análisis de los rubros, periodos y valor liquidado, que se requieren en el proceso de liquidación de personal.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Imagen Liquidación Definitiva de Prestaciones Sociales



Sistema de Nómina Liquidación Definitiva de Prestaciones Sociales y Salariales LIQUIDACION DEFINITIVA 2 - 2021

Fecha de Impresión:
febrero 19, 2021

Fecha Ingreso	noviembre 08, 2019
Fecha Terminación	febrero 28, 2021
Días Laborados	471
Días Vacaciones	15
Licencias No Remuneradas	
Días Liquidación	58

DÍAS	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
12.71	1008	INDEMNIZACION VACACIONES	6.521.278,00	2001	RETENCION EN LA FUENTE	88.000,00
80	1018	PRIMA DE SERVICIOS	2.565.411,00			
80	1018	INTERESES DE CESANTIAS	51.308,00			
80	1020	CESANTIAS ANUALES	2.565.411,00			
TOTAL DEVENGADOS			11.703.406,00	TOTAL DEDUCIDOS		88.000,00

PERIODOS DE VACACIONES LIQUIDADOS: 08/11/2019 - 07/11/2020,08/11/2020 - 28/02/2021

Fuente: Área de Talento Humano* **Se excluye del formato, información sensible (datos personales)

De acuerdo a lo anterior se evidencia que existen varios periodos de acumulados "**PERIODOS DE VACACIONES LIQUIDADOS: 08/11/2019 - 07/11/2020,08/11/2020 - 28/02/2021**".

Una de las debilidades presentadas en la administración del personal en la entidad, está relacionada con la acumulación de los periodos de vacaciones de los funcionarios, lo que ha originado un pasivo alto, tal como se evidencia en la liquidación en análisis.

Lo anterior, conlleva a incumplimiento de las medidas de Austeridad del gasto Público, según el Decreto 371, del 8 de abril de 2021 el cual establece (...) *Artículo 4. Horas Extras y Vacaciones. Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deben adelantar acciones que permitan racionalizar el reconocimiento y pago de horas extras, ajustándolas a las estrictamente necesarias.*

Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero (...)

5.3.4.2 Registro del Compromiso – Área de Presupuesto

Se realiza la verificación a nivel de los compromisos presupuestales en cuanto a la afectación y monto estimado corresponde al valor solicitado por el Área de Talento Humano:

Tabla No. Reporte CEN DE Compromisos Presupuestales

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Fecha	Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Valor Actual	CDP	Compromisos	Numero Documento Soporte	Observaciones
Abril	2021-04	A-01-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	2.565.411	29921	111821	00-3-2021-000571	PAGO FINAL DE DERECHOS LABORALES
		A-01-01-03-001-002	INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	6.521.276				
		A-01-01-02-003	AUXILIO DE CESANTÍAS	2.616.719				
			TOTAL	11.703.406				

Fuente SIIF Nación al 30 de abril del 2021

5.3.4.3 Orden de Pago – Área de Tesorería

El pago de la liquidación fue efectuado 2021-04-22 según el registro de la información en el CEN de pagos al mes de abril del 2021

Gráfico No. Reporte CEN de Pagos



Fuente SIIF Nación al 30 de abril del 2021

5.3.4.4 Proyección de Indemnización Por Vacaciones

La apropiación vigente es de **\$334.559.640**, de los cuales se han ejecutado el 17,09% por valor de **\$57.191.113**, el saldo al 30 de abril por este concepto es de **\$277.368.527**.

La estimación efectuada al rubro de “**Indemnización Por Vacaciones**”, basados en la necesidad referente a que existen funcionarios que cuentan con periodos de vacaciones acumulados y sumado a la culminación del mandato de la entidad, hace necesario aumentar la apropiación actual existente la cual incluye la incorporación de los 82 nuevos funcionarios y el aumento salarial estimado en **3,5%** para la actual vigencia y demás aspectos.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Por lo anteriormente expuesto la proyección de la necesidad estimada por la oficina de Control Interno oscila en **\$2.415.790.872**, es decir que se requiere un traslado presupuestal de **\$2.081.231.232** aproximadamente.

Grafico Indemnización Por Vacaciones



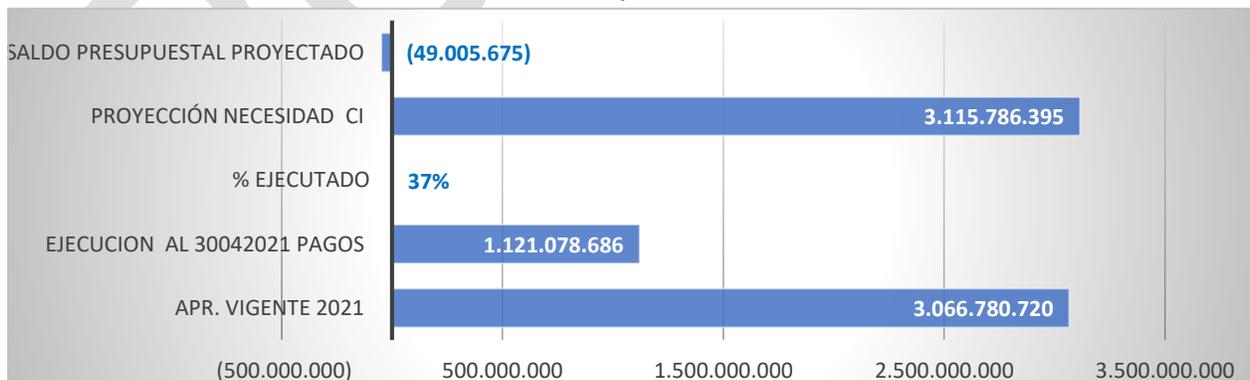
Fuente Propia: Proyección Oficina Control Interno

Se realizó la consulta al Área de Talento Humano a fin de determinar el valor adeudado al 30 de abril por concepto de indemnización por vacaciones y el valor estimado es de \$750.000.000 millones de pesos.

5.3.4.5 Proyección de Prima Especial De Servicios

La apropiación inicial para el rubro de Prima Especial De Servicios es de **\$3.066.780.720** al 30 de abril de los cuales se han ejecutado el 37% por valor de **\$1.121.078.686**, la proyección realizada por esta oficina, estimo los costos al 28 de noviembre en **\$3.115.786.395**, es decir que se estima un déficit de **\$49.005.675**.

Grafico Prima Especial De Servicios



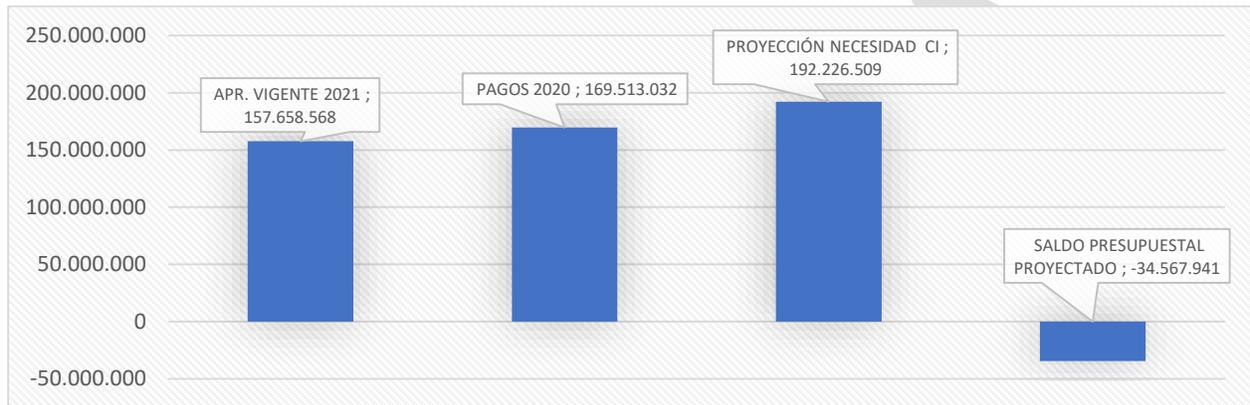
Fuente Propia: Proyección Oficina Control Interno

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.3.4.6 Gastos de Personal – Prima De Navidad

La apropiación inicial para el rubro de Prima de Navidad al 30 de abril es de **\$157.658.568**, la cual, sin embargo, de acuerdo a la proyección realizada por esta oficina, el saldo de la estimación requerida para cubrir las necesidades es de **\$34.567.941**, teniendo en cuenta el posible incremento salarial, la continuidad del personal entre otros aspectos.

Gráfico No. Rubro Prima De Navidad

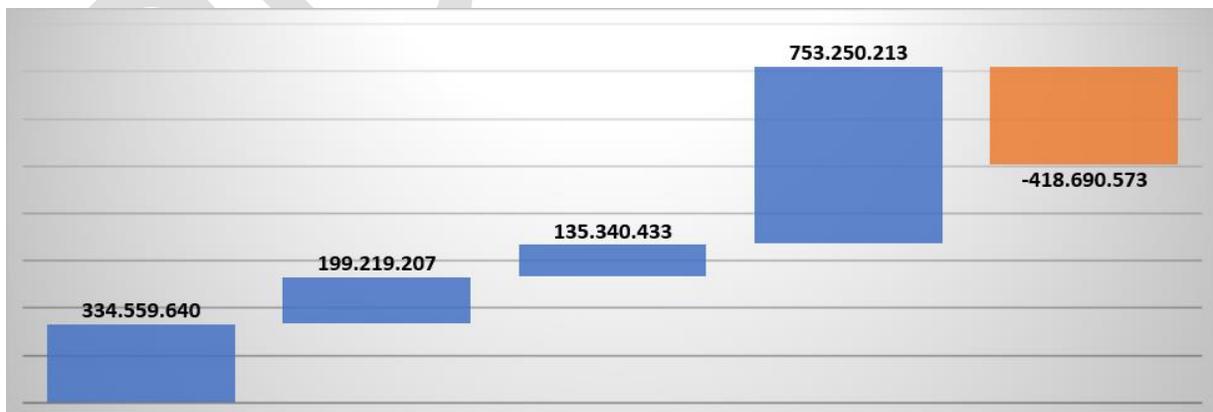


Fuente Propia: Proyección Oficina Control Interno

5.3.5 Proyección de Vacaciones

Del total de la apropiación estimada para el pago en el rubro de vacaciones se han gestionado el **59,55%** de los recursos asignados, es decir que el saldo presupuestal disponible al 30 de abril es del **40,45%** equivalente a **\$135.340.433**, apropiación insuficiente para cumplir con las necesidades posiblemente requeridas.

Apropiación Rubro de Vacaciones



Fuente Propia: Proyección Oficina Control Interno

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

La Oficina de control interno realizo la proyección la cual fue estimada en **\$753.250.213**, es decir que se requeriría un traslado presupuestal de **\$418.690.573**

5.3.5.1 Solicitud de Vacaciones

La programación de las vacaciones de los funcionarios es realizada a través del formato F3.G1.TH Solicitud de Vacaciones de fecha publicación 17/07/2019.

Para validar el proceso, se realizó la solicitud de la remisión por parte del área de Talento Humano, de cualquier solicitud con el fin de identificar la trazabilidad a nivel presupuestal.

Formato Solicitud de Vacaciones

	FORMATO SOLICITUD DE VACACIONES Proceso de Gestión de Talento Humano		Código: F3.G1.TH Versión: 1 Fecha Publicación: 17/07/2019 Calificación de la información: Pública																																																																						
	Por medio de la presente me permito solicitar las vacaciones para las siguientes fechas:																																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>ENE</th><th>FEB</th><th>MAR</th><th>ABR</th><th>MAY</th><th>JUN</th><th>JUL</th><th>AGO</th><th>SEP</th><th>OCT</th><th>NOV</th><th>DIC</th> </tr> <tr> <td></td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC		X	X										<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th> </tr> <tr> <td></td><td></td><td style="text-align: center;">X</td> </tr> </table>	2019	2020	2021			X																																										
ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC																																																														
	X	X																																																																							
2019	2020	2021																																																																							
		X																																																																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th><th>12</th><th>13</th><th>14</th><th>15</th><th>16</th><th>17</th><th>18</th><th>19</th><th>20</th><th>21</th><th>22</th><th>23</th><th>24</th><th>25</th><th>26</th><th>27</th><th>28</th><th>29</th><th>30</th><th>31</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td></td><td></td><td></td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td></td><td></td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td></td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td style="text-align: center;">X</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	X	X	X	X	X				X	X	X	X			X	X	X	X	X		X	X	X	X	X						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31																																											
X	X	X	X	X				X	X	X	X			X	X	X	X	X		X	X	X	X	X																																																	
DESDE	22/02/2021					DÍAS:	20 DIAS		HORAS:			Jefe Inmediato Aprobó:																																																													
HASTA	19/03/2021											SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>																																																													
Observaciones por parte del Jefe Inmediato:																																																																									
Para constancia se firma en Bogotá D.C., el 3 del mes de febrero de 2021.																																																																									
 _____ Vo. Bo. TALENTO HUMANO																 _____																																																									

Fuente: Área de Talento Humano* **Se excluye del formato, información sensible (datos personales)

El formato fue diligenciado el 3 de febrero del 2021, según se y evidencia en el mismo, sin embargo, el número de días solicitado supera los 15 días hábiles, lo cual no es justificado en el ítem "**Observaciones por parte del jefe Inmediato**", así mismo carece del visto Bo. de Talento humano.

5.3.5.2 Liquidación de Vacaciones Sistema de Nomina

La oficina de Control interno, realizo la consulta de la liquidación de la nómina del mes de febrero con el fin de verificar la liquidación efectuada por concepto de vacaciones, solicitadas y

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

autorizadas por el jefe inmediato consultado a través en el aplicativo de nómina : <https://erp.comisiondelaverdad.co/websafiERP/web/index.php/bienvenida1>

Imagen Nómina por Concepto Liquidado

Sistema General de Nómina	
Nómina por Concepto Liquidado	
MENSUAL 2 - 2021	
CONCEPTO:	1001 - ASIGNACION BASICA
TIPO CONCEPTO:	DEVENGADOS
BENEFICIARIO:	null
Total Concepto: 1 Funcionarios	
5.089.012,00	
CONCEPTO:	1007 - VACACIONES
TIPO CONCEPTO:	DEVENGADOS
BENEFICIARIO:	null
Total Concepto: 2 Funcionarios	
5.752.796,00	
CONCEPTO:	2001 - RETENCION EN LA FUENTE
TIPO CONCEPTO:	DEDUCIDOS DE LEY
BENEFICIARIO:	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES
Total Concepto: 1 Funcionarios	
560.000,00	
CONCEPTO:	2010 - FONDO DE PENSION COLFONDOS
TIPO CONCEPTO:	DEDUCIDOS DE LEY
BENEFICIARIO:	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS
Total Concepto: 1 Funcionarios	
433.673,00	
CONCEPTO:	2011 - FONDO SOLIDARIDAD COLFONDOS
TIPO CONCEPTO:	DEDUCIDOS DE LEY
BENEFICIARIO:	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS
Total Concepto: 1 Funcionarios	
108.600,00	
CONCEPTO:	2138 - ALIANSALUD EPS SA
TIPO CONCEPTO:	DEDUCIDOS DE LEY
BENEFICIARIO:	ALIANSALUD EPS SA COLMEDICA

Fuente: websafiERP Se excluye del reporte, información sensible (datos personales)

De acuerdo a los registros efectuados en el aplicativo SIIF Nación, las cifras liquidadas en el aplicativo de nómina concuerdan y no presentan diferencias.

5.3.5.3 Pago de Vacaciones

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

La afectación presupuestal, para el mes de febrero, esta direccionada al reconocimiento de las vacaciones “A-01-01-03-001-001” solicitadas del 22 de febrero al 19 de marzo por el colaborador y el salario proporcional de febrero “A-01-01-01-001-001”. Así mismo se registran las deducciones por valor de \$1.535.946

Tabla No. Pago de Vacaciones

Descripción	Rubro	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto
SUELDO BÁSICO	A-01-01-01-001-001	5.089.012	1.535.946	3.553.066
VACACIONES	A-01-01-03-001-001	5.752.796	-	5.752.796

Fuente CEN de pagos SIIF Nación al 30 de abril del 2021

Del análisis efectuado a los diversos rubros que conforman los gastos de personal, se concluye con a la necesidad de efectuar una adecuada planificación de las necesidades para la contar con la disponibilidad presupuestal necesaria, es decir realizar la solicitud de los traslados en tiempos de oportunidad, ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Además, el área de Talento Humano, debe disponer del recurso humano suficiente para la generación de las diversas actividades requeridas para el proceso de liquidación, pago y cierre de las acreencias laborales adquiridas por la entidad a la fecha.

Así mismo, proveer que, para dar cumplimiento a la liquidación del personal, dado que a la fecha el único plazo cierto para la culminación del mandato de la entidad es el 28 de Noviembre del 2021, y el pago y reconocimiento de las deducciones presupuestales efectuadas a cada funcionario, requieren de unos procesos adicionales, es de vital importancia, contar con una plan de pagos o acuerdo entre las partes intervinientes que permitan liquidar el personal de manera previa, dado que a la fecha no existe un concepto que nos permita contar con tiempo adicional para la liquidación de la entidad.

Sumado a lo anterior, se requiere efectuar todos los trámites administrativos de entrega de elementos a cargo de los funcionarios, que le permitan generar la expedición del Paz y Salvo para cumplir con los requisitos para el pago de la liquidación, según el formato F7.P5.TH Paz y Salvo Entrega de Fecha Publicación 10/12/2020

5.4 Presupuesto Proyectos de Inversión

De acuerdo con la información reportada en el SIIF, se identifica que la ejecución de los recursos asignados a los proyectos de inversión de la entidad a 30 de abril, los cuales presentan un nivel de compromisos del **54,24%** por valor de **\$22.326.103.461**.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Grafico No. 04 Presupuesto Proyectos de Inversión



La ejecución de los proyectos de inversión presenta un porcentaje de avance de ejecución financiera del **16.47%**, un porcentaje significativamente bajo.

Tabla 4 Proyectos de inversión 2020

PROYECTO	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% APR. X COMP.	OBLIGACIÓN	PAGOS	% EJC. PAGOS
Ampliación Del Conocimiento De La Sociedad Sobre Lo Ocurrido En El Conflicto Armado Interno Y El Entorno Institucional Derivado De Los Acuerdos De Paz A Nivel Nacional	8.696.852.931	3.389.564.654	38,97%	408.783.734	323.909.140	9,56%
Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	16.950.487.285	9.051.695.639	53,40%	1.531.349.523	1.472.941.179	16,27%
Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	4.910.000.000	3.490.452.722	71,09%	1.218.300.708	901.299.996	25,82%
Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	10.602.451.974	6.394.390.446	60,31%	1.184.374.231	979.751.267	15,32%
TOTAL	41.159.792.190	22.326.103.461	54,24%	4.342.808.196	3.677.901.581	16,47%

Fuente: SUIFP – DNP - SIIF Nación Ejecución Presupuestal al 30 de abril de 2021

5.5 Análisis Proyectos de Inversión

La Oficina de Control Interno, con el fin de realizar la validación de las metas y los avances en los indicadores fijados en los cuatro Proyectos de Inversión, a continuación, se consolidan los aspectos más relevantes y el avance físico, financiero y de los indicadores a continuación:

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

5.5.1 Ampliación del conocimiento de la sociedad sobre lo ocurrido en el conflicto armado interno y el entorno institucional derivado de los acuerdos de paz a nivel nacional

La información registrada en el SPI detalla el proyecto, por lo tanto, las profesionales de la oficina de Control Interno consolida a continuación el seguimiento:

Objetivo general:

Aumentar el conocimiento de la sociedad sobre lo ocurrido en el conflicto armado interno y el entorno institucional derivado de los Acuerdos de Paz

En lo que refiere al proyecto de inversión la Ficha EBI del proyecto del SPI el avance Financiero de la vigencia 2021 del 4,70 % y Físico del 33,00%.

Ficha EBI del proyecto del SPI

Proyecto: AMPLIACIÓN DEL CONOCIMIENTO DE LA SOCIEDAD SOBRE LO OCURRIDO EN EL CONFLICTO ARMADO INTERNO Y EL ENTORNO INSTITUCIONAL DERIVADO DE LOS ACUERDOS DE PAZ A NIVEL NACIONAL - 2018011001087

Vigencia	Solicitado **	Inicial *	Vigente *	Compromiso *	Obligación *	Pago *	Avances
2019-Dic	8.250.000.000	4.726.000.000	4.726.000.000	4.616.579.053	4.024.265.010	4.024.265.010	Financiero 85,15%  Físico 100,00%  Gestión 100,00% 
2020-Dic	14.576.000.000	5.198.036.402	4.472.254.967	4.013.960.176	4.007.254.816	4.007.254.816	Financiero 89,60%  Físico 100,00%  Gestión 120,00% 
2021-Abr	22.230.525.007	8.696.852.931	8.696.852.931	3.389.564.654	408.783.734	323.909.140	Financiero 4,70%  Físico 33,00%  Gestión 0,00% 

Respecto al seguimiento a los Indicadores del Proyecto, se identificaron las siguientes observaciones:

Objetivo Especifico

Desarrollar mecanismos de divulgación de las acciones de la comisión para el esclarecimiento de la verdad.

Tabla No. 5 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en el Proyecto

AMPLIACIÓN DEL CONOCIMIENTO DE LA SOCIEDAD SOBRE LO OCURRIDO EN EL CONFLICTO ARMADO INTERNO Y EL ENTORNO INSTITUCIONAL DERIVADO DE LOS ACUERDOS DE PAZ A NIVEL NACIONAL				
Indicador	Meta 2021	Avance 2021	% Cumplimiento 2021	Observaciones
Piezas comunicacionales divulgadas	80	26	32,50%	Al corte de abril se ha avanzado en la generación y divulgación de 26 piezas comunicacionales promovidas a través de las diferentes redes sociales institucionales

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

AMPLIACIÓN DEL CONOCIMIENTO DE LA SOCIEDAD SOBRE LO OCURRIDO EN EL CONFLICTO ARMADO INTERNO Y EL ENTORNO INSTITUCIONAL DERIVADO DE LOS ACUERDOS DE PAZ A NIVEL NACIONAL				
Indicador	Meta 2021	Avance 2021	% Cumplimiento 2021	Observaciones
Campañas de comunicación masiva emitidas	10	4	40%	Al corte de abril se han emitido piezas comunicativas en el marco de las campañas 1. #Verdad Sin Fronteras 2. #EscuchamosParaEsclarecer, 3.#El valor del saber 4#FuturoEnTransit
Campañas de comunicación interna implementadas	0	0	0%	En planeación campañas para empresarios, informe final y sistema de verdad, justicia y no repetición

Fuente: Datos SPI- DNP

5.5.2 Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional

La información registrada en el SPI detalla el proyecto, por lo tanto, las profesionales de la oficina de Control Interno consolida a continuación el seguimiento:

Objetivo general:

Esclarecer lo ocurrido en el marco del conflicto armado interno en Colombia

En lo que refiere al proyecto de inversión la Ficha EBI del proyecto del SPI el avance financiero de la vigencia 2021 del 9,03 % y físico del 64,00%.

Ficha EBI del proyecto del SPI

Proyecto: DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL - 2018011001092

2019 - 2021

Fuente: **SUIIFP - *SIIF. Información va desde 2008, año que se inició el SPI.

>> Resumen Financiero

Vigencia	Solicitado **	Inicial *	Vigente *	Compromiso *	Obligación *	Pago *	Avances
2019-Dic	20.900.000.000	14.454.000.000	14.454.000.000	13.895.020.792	8.915.637.744	8.915.637.744	Financiero 61,68% Físico 42,00% Gestión 100,00%
2020-Dic	33.846.000.000	16.656.836.542	16.176.988.351	14.747.893.706	14.478.398.245	14.478.398.245	Financiero 89,50% Físico 55,00% Gestión 100,00%
2021-Abr	22.684.855.253	16.950.487.285	16.950.487.285	9.051.695.639	1.531.349.523	1.472.941.179	Financiero 9,03% Físico 64,00% Gestión 0,00%

Respecto al seguimiento a los Indicadores del Proyecto, se identificaron las siguientes observaciones:

Objetivo Especifico

Documentar los hechos derivados del Conflicto Armado Interno con las metodologías de investigación que permitan el esclarecimiento de lo ocurrido.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Tabla No. 6 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en el Proyecto

DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL – 2018011001092				
Indicador	Meta 2021	Avance 2021	% Cumplimiento 2021	Observaciones
Documento de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad Presentado	1	0,5	50%	Al corte de abril se ha avanzado en la producción de los documentos síntesis de investigación para su respectiva revisión por parte del Pleno de Comisionados, y una vez avalados, serán incorporados en los capítulos del IF conforme a la estructura capitular definida
Documentos de investigación elaborados - Unidad de Medida: Número	25	5	0%	Conforme al cronograma de la fase 3 del proceso de investigación al corte de abril se continúa en la definición del índice, asignación de investigadores para cada equipo e identificación de casos o temas prioritarios para la profundización.
Documentos metodológicos elaborados	0	0	0%	No se presentan observaciones
Documentos de lineamientos técnicos elaborados	0	0	0%	No se presentan observaciones
Sistema de información para la gestión del conocimiento implementado	1	1	100%	La Comisión cuenta con un Sistema de Información para la gestión del conocimiento implementado a través del cual se realiza el monitoreo, archivo documental, generación, acceso e intercambio de información y se apoya en canales y mecanismos de divulgación de información.
Testimonios de esclarecimiento recolectados	2.500	787	31,48%	Al corte de abril, se cuenta con la recolección de 787 testimonios, consolidando la información y resguardo seguro a través del módulo de captura. Cabe anotar que la meta horizonte ha sido cumplida en su totalidad al cierre de 2020
Patrones del conflicto armado interno esclarecidos	5	0	0%	Se avanza en las actividades de revisión, análisis, profundización y contrastación de temas para los capítulos del informe, especialmente los relacionados con hallazgos e impactos asociados a las dinámicas del conflicto armado.
Documento de lineamientos técnicos para la creación del Comité de seguimiento y monitoreo elaborado	1	0	0%	Se avanza en el alistamiento de información para dar inicio a la construcción de este producto durante la vigencia.
Alianzas Constituidas Con Centros De Investigación	1	0	0%	Al corte de abril se formalizó alianza con la UdeAntioquia, a través de la cual se apoyará al equipo de Impactos, afrontamientos y resistencias para los procesos de investigación relacionados con la temática de Salud de dicho Capítulo.

Fuente: Datos SPI- DNP

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

5.5.3 Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional

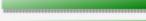
La información registrada en el SPI detalla el proyecto, por lo tanto, las profesionales de la oficina de Control Interno consolida a continuación el seguimiento:

Objetivo general:

Fomentar la presencia institucional donde se desarrollen acciones de esclarecimiento, reconocimiento y dignificación de las víctimas del conflicto armado interno

En lo que refiere al proyecto de inversión la Ficha EBI del proyecto del SPI el avance financiero de la vigencia 2021 del 24,81 % y físico del 100%.

Ficha EBI del proyecto del SPI

Vigencia	Solicitado **	Inicial *	Vigente *	Compromiso *	Obligación *	Pago *	Avances
2019-Dic	6.450.000.000	4.910.000.000	4.910.000.000	4.898.200.692	4.068.388.923	4.068.388.923	Financiero 82,86%  Físico 100,00%  Gestión 100,00% 
2020-Dic	11.183.000.000	4.910.000.000	4.827.671.172	4.827.671.160	4.827.671.160	4.827.671.160	Financiero 100,00%  Físico 100,00%  Gestión 100,00% 
2021-Abr	4.910.000.000	4.910.000.000	4.910.000.000	3.490.452.722	1.218.300.708	901.299.996	Financiero 24,81%  Físico 100,00%  Gestión 100,00% 

Respecto al seguimiento a los Indicadores del Proyecto, se identificaron las siguientes observaciones:

Objetivo Especifico

Aumentar los espacios físicos en los territorios afectados por el Conflicto Armado Interno con condiciones de seguridad para acciones de esclarecimiento, reconocimiento y dignificación de las víctimas

Tabla No. 7 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en el Proyecto

Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional				
Indicador	Meta 2021	Avance 2021	% Cumplimiento 2021	Observaciones
Casas de la verdad adecuadas	15	15	100%	La Comisión de la Verdad suscribió los contratos de arrendamiento de las Casas de la Verdad conforme al plan de desmonte programado para 2021, así como la adecuación del servicio de Datecenter y telecomunicaciones para la Sede Nacional, para un total de 15 Sedes adecuadas y en funcionamiento

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional

Indicador	Meta 2021	Avance 2021	% Cumplimiento 2021	Observaciones
Casas de la verdad dotadas	15	15	100%	Las Casas de la Verdad y Sede principal de la CEV cuentan con la dotación de los elementos requeridos para el desarrollo de sus actividades.
Sedes Institucionales Con Instalaciones Eléctricas Adecuadas.	1	1	100%	Con corte 30 de abril, las Casas de la Verdad financiadas a través del proyecto de inversión cuentan con instalaciones adecuadas

Fuente: Datos SPI- DNP

5.5.4 Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional

La información registrada en el SPI detalla el proyecto, por lo tanto, las profesionales de la oficina de Control Interno consolida a continuación el seguimiento:

Objetivo general:

Fortalecer el reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los Territorios

En lo que refiere al proyecto de inversión la Ficha EBI del proyecto del SPI el avance financiero de la vigencia 2021 del 11,17 % y Físico del 0,00%.

Ficha EBI del proyecto del SPI

Proyecto: FORTALECIMIENTO DEL RECONOCIMIENTO SOCIAL DEL CONFLICTO Y LAS CONDICIONES DE CONVIVENCIA PACÍFICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL - 2018011001084

Vigencia	Solicitado **	Inicial *	Vigente *	Compromiso *	Obligación *	Pago *	Avances
2020-Dic	21.924.000.000	8.502.036.402	8.158.870.967	7.477.585.650	7.059.471.051	7.059.471.051	Financiero 86,53% Físico 100,00% Gestión 100,00%
2021-Abr	18.567.740.676	10.602.451.974	10.602.451.974	6.394.390.446	1.184.374.231	979.751.267	Financiero 11,17% Físico 0,00% Gestión 0,00%
2022	0	0	0	0	0	0	Financiero 0,00% Físico 0,00% Gestión 0,00%

Respecto al seguimiento a los Indicadores del Proyecto, se identificaron las siguientes observaciones:

- **Objetivo Especifico**

Servicio de promoción de convivencia y no repetición

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Tabla No. 8 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en el Proyecto

FORTALECIMIENTO DEL RECONOCIMIENTO SOCIAL DEL CONFLICTO Y LAS CONDICIONES DE CONVIVENCIA PACÍFICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL				
Indicador	Meta 2021	Avance 2021	% Cumplimiento 2021	Observaciones
Procesos de reconocimiento de responsabilidades en el marco del conflicto armado interno realizados	15	0	0%	Se avanza con las gestiones previas y alistamientos en el marco de la realización de Procesos de Reconocimiento de Responsabilidades territoriales y nacionales que tendrán lugar durante el primer semestre 2021
Iniciativas para la promoción de la convivencia implementadas	6	0	0%	Al corte de abril se avanza en la preparación de documentos técnicos para el desarrollo de las iniciativas Acuerdo para la convivencia y Buen Vivir Microahumado, Cuenca Río Tunjuelito, Colon Nariño, Barrio Brisas del Polaco, Aguas Río Magdalena y Sucre
Iniciativas para el reconocimiento social de las víctimas implementadas	15	0	0%	Se avanza con las gestiones previas y alistamientos en el marco de la realización de Procesos de Reconocimiento social de las víctimas del Conflicto Armado Interno que tendrán lugar durante el primer semestre 2021
Acuerdos para la no repetición gestionados	5	0	0%	Se avanza con las gestiones previas y alistamientos en el marco de la realización de los acuerdos entre actores para la No Repetición previstos para el primer semestre de la vigencia 2021 Dentro de la Evaluación se evidencia que la Meta rezagada es de 2
Campañas realizadas a nivel nacional	2	0	0%	Se avanza en la preparación de las campañas nacionales

Fuente: Datos SPI- DNP

5.6 Seguimiento CEN de Compromisos por Dependencias

Los compromisos presupuestales se clasifican en **(Generado, Obligado.)** en donde se determina que se han efectuado 523 operaciones en gastos de Funcionamiento y 816 en gastos de Inversión para un total de 1.339 en el aplicativo SIIF Nación.

Tabla No. 9 Compromisos Presupuestales Dependencias

DEPENDENCIA	CANTIDAD	VALOR INICIAL	VALOR OPERACIONES	VALOR ACTUAL	SALDO POR UTILIZAR
COMUNICACIONES	12	858.473.978	70.444.830	928.918.808	671.115.622
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	574	28.296.368.600	90.953.400	28.205.415.200	6.766.187.119
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	155	5.541.011.538	775.767.099	6.316.778.637	5.218.810.712
DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL	105	3.674.149.631	96.872.613	3.577.277.018	2.921.879.133
DIRECCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS	48	1.530.983.019	130.465.000	1.400.518.019	1.238.832.839
DIRECCIÓN DE TERRITORIOS	376	5.200.436.223	39.577.622	5.160.858.601	4.378.785.092
PLENO	47	859.336.290	5.376.000	864.712.290	765.967.594

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

DEPENDENCIA	CANTIDAD	VALOR INICIAL	VALOR OPERACIONES	VALOR ACTUAL	SALDO POR UTILIZAR
PRESIDENCIA	22	497.831.712	2.100.000	495.731.712	445.793.588
Total general	1.339	46.458.590.991	491.619.294	46.950.210.285	22.407.371.699

Fuente: CEN de Compromisos Presupuestales al 30 de abril del 2021

De acuerdo a la trazabilidad existen registros presupuestales, que a la fecha no presentan afectación de la cadena básica presupuestal, los cuales se detallan a continuación por dependencia a cargo:

Tabla No. 10 Compromisos Presupuestales sin Afectación

DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	TOTAL GENERAL
COMUNICACIONES	1				1
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		6	6	21	33
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO		1	4	36	41
DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL	1			12	13
DIRECCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS	1	1	1	11	14
DIRECCIÓN DE TERRITORIOS			3	56	59
PLENO			1	6	7
PRESIDENCIA		1		3	4
Total general	3	9	15	145	172

Fuente: CEN de Compromisos Presupuestales al 30 de abril del 2021

De lo anterior, se evidencia que existen debilidades en el seguimiento a las operaciones registradas de manera conjunta y oportuna entre las dependencias que permitan identificar el por qué la ocurrencia de la no afectación y concluyan en la generación del inicio de las operaciones de la cadena básica (**cuentas por cobrar; obligación; orden de pago**) o en su defecto la reducción o anulación del proceso y que los recursos comprometidos puedan ser liberados y utilizados para atender otras necesidades.

5.7 Clasificación de los Compromisos

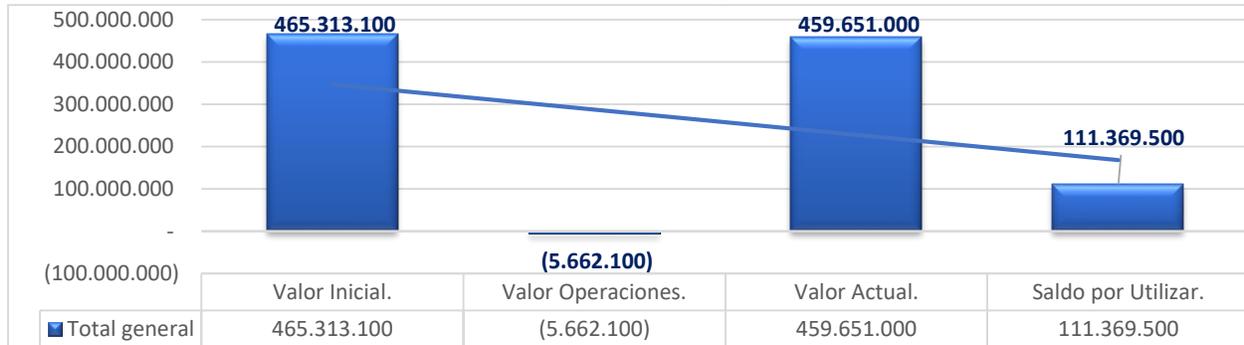
El equipo de Control Interno, con el fin de realizar la evaluación de los procesos adelantados, realizó la clasificación por concepto de gastos asociados a través del reporte CEN de compromisos.

5.7.1 Gastos Generales Viáticos

El valor de los compromisos presenta saldos de la cadena básica presupuestal es de **\$111.369.500** los cuales al 30 de abril aun no presentan afectación:

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Grafico 05 Consolidado Por Registros De Viáticos



CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

Con relación a los gastos generados por concepto de viáticos de la comisión, de acuerdo a la consulta realizada existen registros que presentan saldos en las operaciones que ameritan ser revisadas por el área encargada, dado el tiempo de registro y ejecución de los mismos

Tabla 11 Consolidado Mensual Registros por Concepto De Viáticos

Estado	No.	Valor Inicial.	Valor Operaciones.	Valor Actual.	Saldo por Utilizar.
Con Obligación	397	373.796.100	- 11.051.100	362.745.000	14.463.500
Febrero	128	109.141.100	- 3.971.100	105.170.000	670.000
Marzo	202	208.546.000	- 7.402.000	201.144.000	8.670.500
Abril	52	48.053.000	-	48.053.000	5.073.000
Enero	15	8.056.000	322.000	8.378.000	50.000
Generado	86	91.517.000	5.389.000	96.906.000	96.906.000
Marzo	2	5.313.500	2.136.000	7.449.500	7.449.500
Abril	84	86.203.500	3.253.000	89.456.500	89.456.500
Total general	483	465.313.100	- 5.662.100	459.651.000	111.369.500

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

Los resultados anteriormente referidos, evidencian la no culminación de los procesos de manera oportuna, de acuerdo con los lineamientos fijados por la entidad en cuanto a la legalización de las comisiones que está estimado en cinco días se requiere efectuar oportunamente los pagos correspondientes o liberar los recursos sobrantes, si hay lugar a ello.

5.7.2 Contratos de Prestación de Servicios

Existen **305** contratos de Prestación de Servicios clasificados en el CEN de compromisos relacionados detallados por dependencia como se evidencia a continuación:

Tabla 12 Número de Contratos de Prestación de Servicios

Dependencia	Con Obligación	Generado	Total general
COMUNICACIONES	10		10
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	44	7	51

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Dependencia	Con Obligación	Generado	Total general
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	103	33	136
DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL	31	3	34
DIRECCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS	12	4	16
DIRECCIÓN DE TERRITORIOS	48	6	54
PLENO	1		1
PRESIDENCIA	2	1	3
Total general	251	54	305

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

La información de los contratos de prestación de servicios, se consolida una apropiación actual de \$16.479.018.494, representada en 305 registros, de los cuales 251 ya iniciaron el proceso de ejecución de los recursos y 54 están en estado generado.

Tabla 13 Gastos de Funcionamiento e Inversión de Contratos de Prestación de Servicios

Etiquetas de fila	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Gastos De Funcionamiento	2.517.016.048	35.858.051	2.481.157.997	1.956.657.131
Dirección Administrativa Y Financiera	2.517.016.048	35.858.051	2.481.157.997	1.956.657.131
Gastos Por Proyecto De Inversión	13.237.463.403	760.397.094	13.997.860.497	11.711.559.535
Comunicaciones	763.473.978	-	763.473.978	604.063.286
Dirección De Conocimiento	5.402.278.038	776.100.099	6.178.378.137	5.088.110.200
Dirección De Dialogo Social	2.635.816.731	15.745.617	2.651.562.348	2.135.959.306
Dirección De Pueblos Étnicos	833.792.519	-	833.792.519	729.637.340
Dirección De Territorios	3.324.088.635	31.448.622	3.292.640.013	2.905.870.686
Pleno	50.148.790	-	50.148.790	43.719.458
Presidencia	227.864.712	-	227.864.712	204.199.259
Total general	15.754.479.451	724.539.043	16.479.018.494	13.668.216.666

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

Con el fin de validar si los contratos con fecha posterior al 28 de noviembre han sido modificados y reducido el presupuesto asignado, los profesionales de la oficina de Control interno, realizaron el análisis a las operaciones registradas en el SIIF Nación, evidenciado, que a la fecha no se han efectuado la totalidad de ajustes requeridos, teniendo en cuenta que el cierre de la entidad.

Tabla 14 Adición o Reducciones de los Registros de los Contratos de Prestación de Servicios

Dependencia Descripción	Nombre Razón Social	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte	Observaciones
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	PEÑA CASTAÑEDA ANDERSON ALEXIS	33.065.140	330.651	32.734.489	26.231.678	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-158-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA NORMALIZACIÓN Y DESAMBIGUACIÓN NECESARIA PARA LA ESTANDARIZACIÓN DE LOS DATOS EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD
DIRECCIÓN DE TERRITORIOS	ANSELME OSORIO CAROLINE	27.003.194	183.696	27.186.890	16.532.568	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-163-2021	PRESTAR SERVICIOS EN LA TERRITORIAL PUTUMAYO PARA EL DESARROLLO Y SISTEMATIZACIÓN DE LOS PROCESOS DE DIÁLOGO SOCIAL CONFORME AL DECRETO 588 DE 2017 Y A LA NORMATIVIDAD VIGENTE,

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021

Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno

Versión: 1

Código: F1.P2.ECI

Fecha Publicación: 19/09/2019

Dependencia Descripción	Nombre Razón Social	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte	Observaciones
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	VALOYES VALOYES ROSA YINETH	36.371.649	6.910.614	43.282.263	29.816.670	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-161-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA CAPTURA SISTEMATIZACIÓN Y ANÁLISIS DE INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA REQUERIDAS ORIENTADA A LA PROFUNDIZACIÓN Y CONTRASTACIÓN DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN RELACIONADOS CON LOS ACTORES DEL CONFLICTO
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	MEDINA MELENDEZ GISELLE ASTRID	24.798.852	32.238.508	57.037.360	41.331.420	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-165-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA INVESTIGACIÓN Y ANÁLISIS SOBRE LOS ORIGENES Y LAS TRANSFORMACIONES DEL CONFLICTO A PARTIR DE CASOS ESPECÍFICOS PATRONES Y CONTEXTOS EXPLICATIVOS SOBRE ACTORES ARMADOS COMO INSUMO DEL INFORME FINAL DE
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	URIBE TIRADO LILIANA MARIA	62.956.017	81.143.311	144.099.328	104.926.695	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-169-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA ASESORAR Y ORIENTAR A LA COMISIÓN DE LA VERDAD EN LA INVESTIGACIÓN DE TEMAS RELACIONADOS CON LAS VIOLACIONES A LOS DERECHOS HUMANOS Y OTROS ASPECTOS ASOCIADOS A LOS PATRONES Y CONTEXTOS DEL CONFLICTO PARA LA ELAB
DIRECCIÓN DE TERRITORIOS	VALBUENA TORRES ANDREA JULIANA	31.962.964	220.434	32.183.398	19.839.081	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-171-2021	PRESTAR SERVICIOS EN LA TERRITORIAL MAGDALENA PARA DESARROLLAR LA ETAPA DE CONTRASTE Y VERIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL TOMO TERRITORIAL DEL INFORME FINAL EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE ESCLARECIMIENTO DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CONFORME AL DECR
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	FLOREZ VALIENTE CLAUDIA MERCEDES	144.274.208	10.580.110	154.854.318	114.457.540	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	CO-AJ-008-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN EL ACOMPAÑAMIENTO JURÍDICO Y CONTRACTUAL A LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - ÁREA DE RECURSOS FÍSICOS Y APOYO LOGÍSTICO QUE CONTRIBUYAN AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA ENTIDAD
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	ROLON TRIGOS MARIANGELICA	39.127.082	- 27.003.198	12.123.884	3.747.382	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-013-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES A LA OFICINA JURÍDICA Y GESTIÓN CONTRACTUAL EN LAS ETAPAS CONTRACTUAL Y POST CONTRACTUAL PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN EN LA FORMALIZACIÓN Y LEGALIZACIÓN DE LOS TRAMITES EN LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE LA COMISIÓN
DIRECCIÓN DE TERRITORIOS	ROJAS SANCHEZ MARIA GLORETTY	38.024.911	- 31.852.752	6.172.159	3.637.165	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-029-2021	PRESTAR SERVICIOS EN LA TERRITORIAL HUILA EN EL APOYO A LOS REQUERIMIENTOS ADMINISTRATIVOS CONFORME AL DECRETO LEY 588 DE 2017 Y A LA NORMATIVIDAD VIGENTE
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	RUIZ HERRERA ANGIE LORENA	16.532.568	- 37.657.516	54.190.084	41.331.420	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-045-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA CAPTURAR SISTEMATIZAR Y ANALIZAR LA INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA REQUERIDA COMO INSUMO PARA EL INFORME FINAL DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	MIDEROS ARBOLEDA SILVIA JULIANA	24.798.852	35.545.021	60.343.873	41.331.420	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-058-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA INVESTIGACIÓN Y ANÁLISIS SOBRE LOS ORIGENES Y LAS TRANSFORMACIONES ESPACIALES Y LOS FENÓMENOS ASOCIADOS A LOS ACTORES DEL CONFLICTO ARMADO QUE PERMITAN LA PROFUNDIZACIÓN Y CONTRASTACIÓN DEL INFORME F
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	BEDOYA SANDOVAL JHON BAYRON	16.532.568	23.696.681	40.229.249	27.554.280	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-059-2021	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES PARA DESARROLLAR ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN PARA EL ESCLARECIMIENTO SOBRE LOS PROCESOS HISTÓRICOS Y LAS TRANSFORMACIONES ESPACIALES Y TEMPORALES DE LA FUERZA PÚBLICA,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	GRANADOS LEON LICID PAOLA	48.495.535	- 3.820.860	44.674.675	34.975.568	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-074-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS OPERATIVAS Y LOGÍSTICAS DE LA DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Dependencia Descripción	Nombre Razón Social	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte	Observaciones
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	MAYORGA SARMIENTO ALEXIS	48.495.535	- 3.820.860	44.674.675	34.975.568	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-072-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA GESTIONAR Y ADELANTAR TRÁMITES ADMINISTRATIVOS DE LA DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD,
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	BEDOYA RAMIREZ ANDRES FELIPE	76.490.687	- 9	76.490.678	61.942.019	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-076-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA CIRCULACIÓN DE MATERIALES BIBLIOGRÁFICO Y PUESTA EN MARCHA DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA EJECUCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS Y POLÍTICAS DIRIGIDOS A LA ATENCIÓN AL USUARIO
DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL	VELEZ FALLA JUANITA	24.798.852	16.532.568	41.331.420	23.145.595	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-077-2021	PRESTAR SERVICIOS PARA EL PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE DOCUMENTOS RELACIONADOS CON EL RECONOCIMIENTO Y LA VALORACIÓN DE CICLOS DE VIOLENCIA CUMPLIMIENTO DE ACUERDOS Y GENERACIÓN DE CONDICIONES LA NO REPETICIÓN EN ESPECIAL SOBRE EL IMPACTO DEL CONFLI
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	MOJICA FLOREZ JHENIFER MARIA SINDEI	51.151.767	110.828.829	161.980.596	127.879.418	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-152-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR Y ORIENTAR LAS ACTIVIDADES REQUERIDAS EN LA INVESTIGACIÓN QUE ADELANTA LA COMISIÓN DE LA VERDAD SOBRE LOS PATRONES Y CONTEXTOS EXPLICATIVOS SOBRE DINÁMICAS ECONÓMICAS ASOCIADAS AL CONFLICTO ARMADO,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	LUNA BORDA MARIA LUCIA	19.839.081	34.167.306	54.006.387	39.678.162	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-088-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA CAPTURAR SISTEMATIZAR Y ANALIZAR LA INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA REQUERIDA PARA EL DESARROLLO DE LA INVESTIGACIÓN SOBRE LAS DINÁMICAS RELACIONADAS CON EL DESPOJO DE TIERRAS Y DESPLAZAMIENTO PARA EL INFORME
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	GODOY PINEDA JUAN FELIPE	24.798.852	33.065.136	57.863.988	41.331.420	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-151-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA CAPTURAR SISTEMATIZAR Y ANALIZAR LA INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA REQUERIDA PARA EL DESARROLLO DE LA INVESTIGACIÓN SOBRE LO ACONTECIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO EN COLOMBIA DE CONFORMIDAD CON LOS PATR
DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL	ESCOBEDO DAVID LUIS RODOLFO	118.042.540	- 786.951	117.255.589	94.434.031	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-149-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA DOCUMENTAR LO ACONTECIDO EN EL DESARROLLO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO Y FACTORES DE PERSISTENCIA Y CONTINUIDAD DEL CONFLICTO ARMADO QUE REQUIERE LA DIRECCIÓN
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	MEDINA VILLAREAL SANTIAGO	24.798.852	34.442.850	59.241.702	41.331.420	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-098-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA ACOPIAR SISTEMATIZAR Y ANALIZAR LA INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA PARA EL DESARROLLO DE LA INVESTIGACIÓN DE ESCLARECIMIENTO SOBRE LO ACONTECIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO CON ÉNFASIS EN LOS ASPECTOS QUE
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	ROJAS ORDOÑEZ MARIA ALEJANDRA	19.839.081	34.167.306	54.006.387	39.678.162	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-102-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL DESARROLLO DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN ASOCIADO AL ESCLARECIMIENTO DE LOS HECHOS E IMPACTOS DEL CONFLICTO ARMADO COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME FINAL DE LA COMISIÓN,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	ESCOBAR SABOGAL NATALIA	19.839.081	53.730.846	73.569.927	60.343.873	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-147-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA SISTEMATIZAR Y ANALIZAR INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA REQUERIDA PARA EL ESCLARECIMIENTO SOBRE TRANSFORMACIONES ACONTECIDAS EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO EN COLOMBIA,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	BISCHOFF GALLEGO DIANA PAOLA	13.226.055	29.244.278	42.470.333	33.065.138	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-112-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LOS TRÁMITES ADMINISTRATIVOS FINANCIEROS OPERATIVOS Y LOGÍSTICOS DE LA DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Dependencia Descripción	Nombre Razón Social	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte	Observaciones
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	ROMERO ROMERO SERGIO DANIEL	48.495.535	4.114.773	44.380.762	34.975.567	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-113-2021	PRESTAR SERVICIOS PARA ACOMPAÑAR A LOS EQUIPOS DE TRABAJO DE LA DIRECCIÓN Y SUBDIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS Y PROCESOS DE GESTIÓN DOCUMENTAL DE LA ENTIDAD PARA SU CORRECTA UTILIZACIÓN CUSTODIA
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	RIVERA OSPINA MARCELA BIVIANA	24.798.852	54.281.932	79.080.784	61.997.130	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-142-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA CAPTURAR SISTEMATIZAR Y ANALIZAR LAS FUENTES PRIMARIAS Y SECUNDARIAS REQUERIDA PARA LA PROFUNDIZACIÓN Y CONTRASTACIÓN DE INFORMACIÓN COMO INSUMO PARA EL INFORME FINAL DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	MONTENEGRO MENDEZ IRMA CONSTANZA	24.798.852	33.616.222	58.415.074	41.331.420	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-140-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA CAPTURA SISTEMATIZACIÓN Y ANÁLISIS DE INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA REQUERIDAS DE ACUERDO CON EL ÉNFASIS DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN RELACIONADOS CON LOS ACTORES DEL CONFLICTO ESTABLECIDOS PARA
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	PIMIENTO MONTOYA JOSHUA SAMUEL	24.798.852	41.882.506	66.681.358	49.597.704	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-137-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA SISTEMATIZAR Y ANALIZAR INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA REQUERIDA PARA EL ESCLARECIMIENTO SOBRE TRANSFORMACIONES Y RESISTENCIAS ACONTECIDAS EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO EN COLOMBIA,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	FIGUEROA MELO DAVID MAURICIO	19.839.081	26.452.108	46.291.189	33.065.135	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-136-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA CAPTURAR SISTEMATIZAR Y REALIZAR EL ANÁLISIS CUALITATIVO SOBRE NARCOTRÁFICO Y ECONOMÍAS ILÍCITAS ASOCIADAS AL CONFLICTO ARMADO EN COLOMBIA,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	GARZON VALERO ALEJANDRA CATALINA	19.839.081	27.113.411	46.952.492	33.065.135	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-129-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA CAPTURA SISTEMATIZACIÓN Y ANÁLISIS DE INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA Y LA DOCUMENTACIÓN DE CASOS PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME FINAL DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD,
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	JIMENEZ CASTIBLANCO JOHAN SNEIDER	23.575.444	19.434.954	4.140.490	1.013.997	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	CO-AJ-230-2021	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA EJECUTAR ACTIVIDADES TÉCNICAS ARCHIVÍSTICAS RELACIONADAS CON LOS PROCESOS ORGANIZACIÓN DE DOCUMENTOS DE ARCHIVO DE LA COMISIÓN,
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	NEIRA NIÑO MARIA JIMENA	13.226.055	16.312.135	29.538.190	22.043.425	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-200-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA LLEVAR A CABO LOS PROCESOS DE INVESTIGACIÓN A CARGO DE LOS EQUIPOS DE LA DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO DE ACUERDO CON LAS TEMÁTICAS QUE LE SEAN ASIGNADAS PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME FINAL DE LA COMISIÓN DE LA VER
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	MORALES CALLEJAS MATEO	24.798.852	31.136.336	55.935.188	41.331.420	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	CO-AJ-186-2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA CAPTURAR SISTEMATIZAR Y ANALIZAR LA INFORMACIÓN PRIMARIA Y SECUNDARIA REQUERIDA PARA EL DESARROLLO DE LA INVESTIGACIÓN DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD SOBRE LAS DIMENSIONES INTERNACIONALES DEL CONFLICTO ARMADO EN COL

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

Asi mismo, de los ajustes efectuados en la cadena presupuestal, llama la atención que existen contratos que registran operaciones por más del 50% del valor inicialmente registrado, es decir que existen deficiencias en la planeación de las necesidades por parte de la Área Técnica, demás áreas intervinientes en el proceso.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno, advierte que las direcciones y demás dependencias de la entidad, no están dando cumplimiento al principio de Planificación, lo que conlleva a una

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

serie de inconsistencias en el proceso administrativo, Financieros, y presupuestales en cada uno del proceso transversal involucrados en el proceso de contratación de la entidad.

(...) El Decreto 111 de 1996, que en su artículo 12 consagra que los principios del sistema presupuestal son: la planificación, la anualidad, la universalidad, la unidad de caja, la programación integral, la especialización, inembargabilidad, la coherencia macroeconómica y la homeóstasis (Ley 38/89, artículo 8o. Ley 179/94, artículo 4o.).

5.7.3 Arrendamientos

Los gastos de arrendamiento de las Casas de la Verdad a nivel territorial, para la vigencia 2021 de la Comisión, se han ejecutado tanto por gastos de funcionamiento por valor de **\$373.849.531** como por el proyecto de inversión "Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional" por valor de **\$451.931.922**, es decir que los recursos asignados totales son de **\$825.781.453**

Gráfico No 06 Arrendamientos



CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

La trazabilidad de las operaciones de la Cadena Básica, no reflejan reducciones presupuestales al 30 de abril, dado que no se han efectuado las modificaciones de los contratos de arrendamiento con plazo de ejecución posterior al 28 de noviembre del 2021 y de igual manera no se reflejan las reducciones presupuestales asociados a los contratos de las Casas de la Verdad que han sido cerradas a la fecha.

Tabla No. 15 Contratos de Arrendamiento

Contratos de Arrendamiento	No.	Valor Inicial.	Valor Operaciones.	Valor Actual.	Saldo por Utilizar.
Gastos de Funcionamiento	14	373.849.531	-	373.849.531	184.233.096
CO-AJ 134-2018	1	53.500.000	-	53.500.000	32.405.764
CO-AJ-090-2018	1	35.310.000	-	35.310.000	21.387.804
CO-AJ-118-2018	1	50.290.000	-	50.290.000	30.461.418

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Contratos de Arrendamiento	No.	Valor Inicial.	Valor Operaciones.	Valor Actual.	Saldo por Utilizar.
CO-AJ-119-2018	1	50.290.000	-	50.290.000	30.461.418
CO-AJ-123-2018	1	37.450.000	-	37.450.000	22.684.035
CO-AJ-270-2021	1	8.834.939	-	8.834.939	5.422.268
CO-AJ-286-2020	1	20.963.448	-	20.963.448	7.056.324
CO-AJ-293-2020	1	14.382.501	-	14.382.501	-
CO-AJ-363-2020	1	15.803.550	-	15.803.550	5.345.700
CO-AJ-400-2019	1	29.558.262	-	29.558.262	9.852.754
CO-AJ-479-2019	1	20.394.000	-	20.394.000	6.798.000
CO-AJ-488-2019	1	8.034.000	-	8.034.000	2.678.000
CO-AJ-501-2019	1	11.124.000	-	11.124.000	3.708.000
CO-AJ-532-2019	1	17.914.831	-	17.914.831	5.971.611
Gastos por proyecto de Inversión	16	451.931.922	-	451.931.922	221.889.040
CO-AJ-139-2021	1	48.801.900	-	48.801.900	24.400.950
CO-AJ-242-2021	1	17.448.163	-	17.448.163	8.947.776
CO-AJ-354-2020	1	8.806.000	-	8.806.000	-
CO-AJ-362-2020	2	33.425.499	-	33.425.499	16.812.648
CO-AJ-367-2020	2	14.533.884	-	14.533.884	4.883.316
CO-AJ-374-2020	2	19.291.385	-	19.291.385	9.703.348
CO-AJ-377-2020	2	31.490.945	-	31.490.945	18.984.810
CO-AJ-378-2020	1	8.719.200	-	8.719.200	-
CO-AJ-379-2020	2	34.388.982	-	34.388.982	17.297.268
CO-AJ-380-2020	1	14.635.800	-	14.635.800	-
CO-AJ-389-2020	2	30.941.706	-	30.941.706	15.563.328
CO-AJ-390-2020	2	37.789.134	-	37.789.134	22.781.772
CO-AJ-393-2020	2	29.916.403	-	29.916.403	18.035.574
CO-AJ-395-2020	2	62.457.045	-	62.457.045	37.653.210
CO-AJ-396-2020	2	44.495.880	-	44.495.880	26.825.040
CO-AJ-558-2020	1	14.789.996	-	14.789.996	-
Total general	30	825.781.453	-	825.781.453	406.122.136

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

Por lo tanto, se reitera la necesidad de que el supervisor de los contratos de arrendamiento realice el seguimiento administrativo, presupuestal, financiero y contractual, determine la razonabilidad de las cifras y efectúe las actuaciones administrativas necesarios para la cancelación de los cánones según la forma de pago de manera anticipada y solicitar la liberación de los recursos que resulten.

Ahora en relación al número de contratos financiados por el proyecto de inversión de “*Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional*”, según la información reportada en el SIP se relaciona el financiamiento de 15 casas de la verdad, por lo que existe una diferencia de un (1) contrato, en relación a la información registrada en el SIIF Nación donde se evidencian 16 contratos por el proyecto de inversión.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

5.7.4 Servicios de Acueducto, Energía, Telefonía y Predial

Dentro del ejercicio de validación, se realizó el análisis de los registros efectuados por concepto de los servicios públicos, donde se puede evidenciar, la trazabilidad de las operaciones, que los servicios de Acueducto y energía son los más recurrentes:

Tabla No. 16 Servicios de Acueducto, Energía, Telefonía y Predial

Rubro	Cantidad	Valor Inicial.	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
IMPUESTO PREDIAL Y SOBRETASA AMBIENTAL	1	19.922.000	-	19.922.000	-
SERVICIOS DE ALCANTARILLADO RECOLECCIÓN TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	151	9.255.977	-	9.255.977	-
SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	100	87.277.943	417.148	86.860.795	-
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	4	14.478.400	-	14.478.400	-
Total general	256	130.934.320	- 417.148	130.517.172	-

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

De acuerdo a la clasificación efectuada a nivel de gastos asociados, durante la vigencia se han realizado el registro de las necesidades por concepto de servicios públicos e impuestos de 256 operaciones.

Dentro del proceso se dieron ajustes por operaciones por valor de \$417.148, no existen saldos pendientes de trámite por este concepto, sin embargo, en los ajustes se evidencia el desarrollo cadenas presupuestales generadas por valor de DOS (2) pesos para el proveedor **“AGUAS DE LA SABANA S,A, E,S,P,** con el concepto de **“PAGO SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE COMISIÓN DE LA VERDAD TERRITORIAL SINCELEJO PERIODO ABRIL 2021”** lo cual advierte la necesidad de que el profesional del Área de Presupuesto, revise previamente las cifras necesarias para dar inicio al trámite de la cadena Básica presupuestal.

La afectación presupuestal es efectuada por el Área Financiera, para el trámite del servicio de acueducto y energía, en donde se evidencia el registro de operaciones por los siguientes rubros:

El rubro **“servicios de alcantarillado recolección tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental”** Pago de servicio de acueducto alcantarillado y tasa ambiental sede comisión de la verdad territorial Ibagué periodo facturado 21/11/2020 al 21/12/2020 fecha oportuna de pago 20/01/2021.

✓ Pago de servicio de energía alumbrado público y aseo sede Comisión de la Verdad territorial san José de Guaviare periodo facturado 22/11/2021 al 21/12/2020 fecha oportuna de pago 19/01/2021.

El rubro **“Servicios de distribución de electricidad gas y agua (por cuenta propia)”**, como es el caso relaciona la afectación amparado en conceptos de:

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

- ✓ *“Pago servicio de acueducto aseo e impuesto alumbrado público sede comisión de la verdad territorial Valledupar periodo facturado 15/03/2021 al 13/04/2021 fecha oportuna de pago 20/04/2021”.*
- ✓ *Pago servicio de energía casa Comisión De La Verdad sede central periodo facturado 03/02/2021 a 04/03/2021 pago oportuno **inmediato**.*

Otros factores que inciden en el trámite de los servicios públicos, son el de PAC, el cierre de tesorería, que es efectuado dos días hábiles anteriores a la culminación del mes, que origina la necesidad, de una constante regularidad y coordinación entre las Casas de la verdad en la remisión de los soportes al profesional encargado del Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico y el Área Financiera para dar cumplimiento a los pagos en tiempos de oportunidad.

Sin embargo, de acuerdo a la validación efectuada por la Oficina de Control interno, aún existen deficiencias como se evidencia en la trazabilidad presentada dentro de las operaciones de la cadena básica:

- ✓ Rubro **Servicios De Alcantarillado Recolección Tratamiento Y Disposición De Desechos Y Otros Servicios De Saneamiento Ambiental** afectado para el “Pago servicio de acueducto aseo y alcantarillado casa comisión de la verdad sede Yopal consumo de 26/01/2021 a 18/02/2021 periodo de facturación febrero pago oportuno **inmediato**”.

Es decir que lo anterior puede conllevar a generar situaciones adversas como la no continuidad de la prestación del servicio o el cobro de intereses de mora, situación evidenciada anteriormente en los informes producidos por esta oficina.

5.7.5 Operador Logístico CO-AJ-358-2020

El presupuesto de inversión, contempla la asignación presupuestal para atender los costos asociados al operador logístico para la organización y ejecución de la de eventos institucionales en cumplimiento de las obligaciones misionales y funcionales de la Comisión.

5.7.5.1 Justificación Estudios Previos Y Presupuesto Estimado

En los estudios previos del Operador Logístico, establece la modalidad de Contratación y la justificación enmarcada a través de una Orden de Servicio de acuerdo a lo establecido en el Manual de contratación vigente.

A continuación, se extraen algunos apartes del estudio previo presentado, en donde se puede evidenciar los responsables del estudio técnico, la modalidad de contratación y la justificación de la contratación, plazo de ejecución, lugar de ejecución, supervisor del contrato y el valor estimado del contrato.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Imagen Estudios Previos – Operador Logístico

	ESTUDIOS PREVIOS ORDEN DE COMPRA Y ORDEN DE SERVICIO		
	Proceso: Gestión Jurídica y Contractual	Versión: 2	Código: F4.M1.JC

1. RESPONSABLE DEL ESTUDIO PREVIO

Dependencia que elabora el estudio:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA – ÁREA DE RECURSOS FÍSICOS Y DE APOYO LOGÍSTICO
Nombre del responsable del estudio:	JUAN CARLOS ORTEGA BERMÚDEZ / MAGALY CALA RODRÍGUEZ

Por lo anterior, la Comisión adelantará un proceso cuyo fin es buscar y contratar una empresa que fortalezca sus acciones territoriales y/o nacionales, a través de la prestación de servicios logísticos idóneos que proporcionen la correcta adaptación de los escenarios en los diferentes encuentros con las comunidades y que su desarrollo atienda a los direccionamientos de las actividades realizadas por la Comisión.

Así las cosas, la contratación de los servicios de operación logística es necesaria para cumplir con los objetivos en la elaboración de los planes específicos de la Comisión, la realización de asistencia técnica a las comunidades con las cuales desarrolla sus actividades la Entidad. El operador logístico durante su ejecución contractual realiza una tarea importante, ya que su gestión facilitará el desarrollo de las actividades específicas que se requieren para el cumplimiento del plan de acción y que en trabajo conjunto con la Comisión permiten organizar, controlar, administrar las jornadas requeridas.

Los servicios logísticos incluyen proporcionar hospedaje, alimentación, materiales o demás insumos propios de las jornadas, actividades o eventos, a su vez el suministro de transporte terrestre, aéreo, fluvial y transporte no convencional (cuando se requiera), entre otros servicios, que sean requeridos para la realización de las actividades en el marco de las líneas impartidas tanto por el anexo técnico como por las instrucciones impartidas por la Comisión durante su desarrollo.

3.2. MODALIDAD DE CONTRATACIÓN

Según el Manual de Contratación de la Comisión de la Verdad, la modalidad de la presente contratación corresponde a una Orden de Servicio.

3.3. JUSTIFICACIÓN DE LA MODALIDAD DE SELECCIÓN

La presente contratación, se adelantará a través del procedimiento Orden de Servicio, de conformidad con lo establecido en el Manual de contratación, teniendo en cuenta que la cuantía de la presente contratación no excede el 4% del presupuesto anual de la Comisión. Lo que no esté particularmente regulado o previsto en la norma citada, o en este documento, se aplicará lo señalado en las normas legales comerciales y civiles colombianas vigentes, también tendrán aplicación las normas legales que se dicten sobre la materia durante el desarrollo de esta contratación y que deban empezar a regir durante la vigencia de la misma, con las excepciones que al respecto se determinen y las que se desprendan de las normas generales sobre vigencia de normas.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Imagen Estudios Previos – Operador Logístico

4.3. PLAZO DE EJECUCION: El plazo de ejecución será hasta diez (10) meses o hasta agotar los recursos, lo que primero ocurra. El plazo se contará a partir del cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución. No obstante, el plazo de ejecución no podrá exceder el 31 de diciembre de 2020.

4.4. LUGAR DE EJECUCION: El objeto se desarrollará en todo el territorio nacional.

4.5. SUPERVISION DEL CONTRATO

La vigilancia, orientación y control de ejecución del presente contrato será realizada por quien designe el Secretario General de la Comisión. Las obligaciones que ejercerá el supervisor, serán las establecidas en el Manual de Contratación.

4.6. VALOR ESTIMADO DEL CONTRATO.

El valor del contrato a celebrar será hasta por la suma de **NOVECIENTOS DOS MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL TREINTA Y TRES (\$ 902.479.033)** incluido porcentaje (%) de intermediación e impuesto a las Ventas (IVA), y todos los costos directos e indirectos y los impuestos, tasas y contribuciones que conlleve la celebración y ejecución total de la Orden. Valor que se determinó posterior al análisis del estudio de mercado realizado, en el cual se evidenció que la oferta más favorable para la Entidad fue la presentada por la empresa **PUBLICA S.A.S.**, identificada con Nit: 800.064.773-1.

El costo de intermediación es un porcentaje (%) FIJO y se entenderá inmerso en él, la totalidad de los tributos, independientemente de la denominación que asuman o del nivel territorial del que provengan, que se causen o llegaren a causar por la celebración, ejecución y liquidación del contrato, los cuales serán de cargo exclusivo del contratista. Así mismo, los costos administrativos que implique la ejecución del contrato, el recurso humano invertido, transporte, gastos de desplazamiento, hospedaje, manutención de personal, los gastos administrativos, imprevistos, utilidad y cualquier clase u otro gasto asociado y realizado por la empresa durante la ejecución del contrato.

5.7.5.2 Compromiso Presupuestal CO-AJ-358-2020

El registro de las necesidades efectuado en el Sistema de Información Financiera SIIF NACION de Fecha 18/03/2020 del Operador logístico realizado mediante el contrato CO-AJ-358-2020 cuyo objeto es **“Contratar La Prestación De Servicios De Un Operador Logístico Para La Organización Operación Y Ejecución De La Realización De Eventos Institucionales En Cumplimiento De Las Obligaciones Misionales Y Funcionales De La Comisión De La Verdad”**.

Los compromisos asociados a la ejecución del operador logístico para la vigencia 2020 se consolidan a continuación:

Tabla No. 17 Operador Logístico contrato CO-AJ-358-2020

Descripción - Proyectos de Inversión	Valor Inicial
Ampliación del conocimiento de la sociedad sobre lo ocurrido en el conflicto armado interno y el entorno institucional derivado....	350.000.000
Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel...	527.479.033
Desarrollo de las acciones de esclarecimiento de lo ocurrido en el marco del conflicto armado interno a nivel nacional...	25.000.000
	902.479.033

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.7.5.3 Registro de Vigencia Futura y Adición CO-AJ-358-2020

Según comunicación allegada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la cual autoriza las vigencias Futuras solicitada por la entidad, para los Contratos **CO-AJ-358-2020** y **CO-AJ-287-2020**

Imagen Vigencia Futura y Adición CO-AJ-358-2020

Asunto: Vigencias Futuras Ordinarias con Adición de Contrato o ampliación de Plazo

Apreciado Doctor David:

En atención a la solicitud de trámite presupuestal No. 631814 realizada por la COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION y recibida el 11 de diciembre del presente año, con radicado DNP No. 20204301401132 me permito comunicarle que el Departamento Nacional de Planeación emite concepto favorable a la autorización de cupo para comprometer vigencias futuras en el Presupuesto de Gastos de Inversión de esa Entidad, provenientes de recursos Nación.

La autorización de vigencias futuras se efectuará de la siguiente manera:

Sección	440200	COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION	
Programa	4402	ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICIÓN.	
SubPrograma	1000	INTERSUBSECTORIAL GOBIERNO	
Proyecto	0001	AMPLIACIÓN DEL CONOCIMIENTO DE LA SOCIEDAD SOBRE LO OCURRIDO EN EL CONFLICTO ARMADO INTERNO Y EL ENTORNO INSTITUCIONAL DERIVADO DE LOS ACUERDOS DE PAZ A NIVEL NACIONAL	
		Recursos	Valor
		2021	Nación \$282,936,130

De acuerdo con la información y los soportes técnicos suministrados por la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición y la Dirección Técnica del DNP, la presente vigencia futura se requiere con el fin de adicionar los contratos No.CO-AJ-358-2020 y CO-AJ-287-2020, garantizando de forma ininterrumpida y permanente los servicios del operador logístico que atiende lo relacionado con la organización, operación y ejecución de eventos institucionales, así como el desplazamiento en cumplimiento de las obligaciones misionales y funcionales de la Comisión de la Verdad.

El concepto favorable para la expedición de las presentes vigencias futuras se enmarca dentro de los cupos disponibles en el Marco de Gasto de Mediano Plazo vigente, el Marco Fiscal de Mediano Plazo y las prioridades del sector para los próximos años, y se emite previa verificación del cumplimiento de los requisitos de competencia de este Departamento previstos en la Ley 819 de 2003.

Las actividades contempladas en el cronograma de contratación de las vigencias futuras se realizarán hasta el 28 de febrero de 2021.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Según la trazabilidad en el aplicativo SIIF Nación, se realiza el registro del trámite de la Vigencia Futura ante el Ministerio de Hacienda y Crédito público, la cual fue registrada el 05 de enero del 2021 se registró por valor de **\$234.555.170**, sin embargo, a la fecha existe un saldo pendiente de **\$54.981.139** que no sido tramitada las cuentas para el pago por las dependencias “**COMUNICACIONES y DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL**” respectivamente.

Tabla No. 18 Clasificación por Dependencia Operador Logístico contrato CO-AJ-358-2020

OPERADOR LOGISTICO	Valor Inicial.	Valor Operaciones.	Valor Actual.	Saldo por Utilizar.
PUBLICA S , A , S	2.013.555.170	- 59.555.170	1.954.000.000	1.609.325.336
Febrero	1.779.000.000	-	1.779.000.000	1.554.344.197
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	20.000.000	-	20.000.000	20.000.000
DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL	500.000.000	-	500.000.000	458.383.943
DIRECCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS	400.000.000	-	400.000.000	373.764.563
DIRECCIÓN DE TERRITORIOS	400.000.000	-	400.000.000	257.177.723
PLENO	366.000.000	-	366.000.000	352.345.670
PRESIDENCIA	93.000.000	-	93.000.000	92.672.298
Enero	234.555.170	- 59.555.170	175.000.000	54.981.139
COMUNICACIONES	45.000.000	70.444.830	115.444.830	17.052.336
DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL	59.555.170	-	59.555.170	37.928.803
DIRECCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS	130.000.000	- 130.000.000	-	-
Total general	2.013.555.170	- 59.555.170	1.954.000.000	1.609.325.336

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

Al mes de febrero, se efectúa el registro presupuestal para la “**ADICIÓN Y PORRROGA No, 2 Y MODIFICACIÓN No, 1: CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE UN OPERADOR LOGÍSTICO PARA LA ORGANIZACIÓN OPERACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA REALIZACIÓN DE EVENTOS INSTITUCIONALES EN CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES MISIONALES**” por valor de \$1.779.000.000

Tabla No. 07 Presupuesto Operador Logístico contrato CO-AJ-358-2020



CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

En relación a las modificaciones y prorrogas del Contrato del Operador Logístico, efectuados en enero del 2021 \$ **234.555.170** y en febrero **\$1.779.000. 000**, se observa un aumento porcentual del 123% en relación a la vigencia 2020, lo cual llama la atención por lo siguiente:

- En razón a las disposiciones de salubridad originado por las condiciones actuales en el marco de la situación generada por el COVID 19 y de la Emergencia Económica, Social y Ecológica; las disposiciones generales sobre austeridad del gasto en relación a los eventos la cual establece (...) **Artículo 6. Prelación de encuentros virtuales.** *Las entidades deben promover y dar prelación a los encuentros virtuales y no presenciales, sobre las actividades que impliquen desplazamiento físico de los servidores públicos, de manera que estos sean mínimos y plenamente justificados. (...) adicionalmente a que la entidad culmina su mandato, son fundamentos que no aparecen contemplados en la adición de dicho contrato.*
- El periodo de finalización de la entidad es al 28 de noviembre y el saldo por utilizar al 30 de abril es del 79,92% quedando solo 6 meses de ejecución de la entidad.
- Es importante advertir que las condiciones técnicas, establecidas para la suscripción de la Orden de Servicio para la vigencia 2020, fue sustentada en una cifra mucho menor a la proyectada para la vigencia 2021. Si bien es cierto la entidad cuenta con un régimen privado, no es menos cierto que debe cumplir con los principios administrativos y del sistema presupuestal de planificación, la anualidad fijados en el Decreto 111 de 1996, en su artículo 12.

5.8 Seguimiento CDP vigencia 2021

En la validación efectuada en el reporte de CEN de CDPs del aplicativo SIIF Nación con corte al 30 de abril, se evidencia que se han registrado un total de 504 operaciones en el aplicativo SIIF Nación.

Consolidado Operaciones por CDP vigencia 2021



CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Existen 34 CPDs por valor de **\$ 1.121.497.968** que se encuentran en estado “**generado**”, por lo tanto, se debe determinar si los mismos serán utilizados o si pueden ser liberados.

Las dependencias que a la fecha no han comprometido los recursos al 30 de abril son las siguientes:

CDP en estado Generado por Dependencia

Dependencia	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Comprometer
COMUNICACIONES	196.411.883	-	196.411.883	196.411.883
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	63.704.780	25.871.834	37.832.946	37.832.946
DIRECCIÓN DE CONOCIMIENTO	479.587.032	-	479.587.032	479.587.032
DIRECCIÓN DE DIALOGO SOCIAL	160.555.170	59.555.170	101.000.000	101.000.000
DIRECCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS	8.266.284	-	8.266.284	8.266.284
DIRECCIÓN DE TERRITORIOS	291.799.823	-	291.799.823	291.799.823
PRESIDENCIA	6.600.000	-	6.600.000	6.600.000
Total general	1.206.924.972	85.427.004	1.121.497.968	1.121.497.968

CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

Seguimiento Rezago Presupuestal 2020

Las reservas presupuestales se entenderán constituidas con las diferencias entre los compromisos y las obligaciones registrados en el Sistema Integrado de Información Financiera — SIIF Nación con corte a 31 de diciembre de 2020, de acuerdo a lo establecido en el artículo 28 de la Ley Anual de presupuesto¹.

Con el fin de verificar, el avance de la ejecución de las reservas presupuestales, se procedió a realizar la consulta en el aplicativo SIIF Nación al 30 de abril, del 2020, el cual se determina un saldo existe por tramitar de **\$85.862.213**

¹ **Artículo 28 de la Ley Anual de Presupuesto de 2020**, establece: '**Artículo 28**. A través del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) - Nación se constituirán con corte a 31 de diciembre de 2019 las reservas presupuestales y cuentas por pagar de cada una de las secciones del Presupuesto General de la Nación, a las que se refiere e/artículo 89 de/Estatuto Orgánico del Presupuesto. Como máximo, las reservas presupuestales corresponderán a la diferencia entre los compromisos y las obligaciones, y las cuentas por pagar por la diferencia entre las obligaciones y los pagos. Para las cuentas por pagar que se constituyan a 31 de diciembre de 2019 se debe contar con el correspondiente programa anual Mensualizado de caja de la vigencia, de lo contrario deberán hacerse los ajustes en los registros y constituir las correspondientes reservas presupuestales. Igual procedimiento se deberá cumplir en la vigencia 2020. Si durante el año de la vigencia de la reserva presupuestal o de la cuenta por pagar desaparece el compromiso u obligación que las originó, se podrán hacer los ajustes respectivos en el Sistema Integrado de Información Financiera (S/IF) Nación.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Tabla No. 8 Reporte Ejecución Presupuestal Reservas



CEN de compromisos al 30 de abril del 2021

Así mismo, es importante tener en cuenta que, según lo establece el Decreto 111 de 1996 en su Artículo 78 fija los niveles porcentuales mínimos para la constitución de las reservas es del 2% para gastos de funcionamiento y el 15% para gastos de inversión.

5.8.1 Reservas por Tipo de Gasto

El nivel de ejecución de las reservas constituidas por funcionamiento es del 99,03%, en los proyectos de inversión es del 91,48% para un total de ejecución del 97,50%.

Tabla No. 19 Ejecución Presupuestal Agregada Reservas

DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% EJECUCIÓN
PRIMA ESPECIAL DE SERVICIOS	387.126.290	387.126.290	387.126.290	100,00%
AUXILIO DE CESANTÍAS	2.013.552.514	2.013.552.514	2.013.552.514	100,00%
ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	1.566.000	1.566.000	1.566.000	100,00%
SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERIA	2.359.700	2.359.700	2.359.700	100,00%
SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	151.496.713	151.496.713	151.496.713	100,00%
SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	25.694.682	25.694.682	20.021.742	77,92%
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	72.000.000	72.000.000	72.000.000	100,00%
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	13.466.340	-	-	0,00%
SERVICIOS DE SOPORTE	43.980.825	36.444.193	36.444.193	82,86%
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	34.446.497	34.446.497	34.446.497	100,00%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	2.745.689.561	2.724.686.589	2.719.013.649	99,03%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE DIVULGACIÓN DE LA COMISIÓN PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD - AMPLIACIÓN DEL CONOCIMIENTO DE LA SOCIEDAD SOBRE LO OCURRIDO EN EL CONFLICTO ARMADO INTERNO Y EL ENTORNO INSTITUCIONAL DERIVADO DE LOS A	6.705.360	222.000	222.000	3,31%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTO DE LA COMISIÓN PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD - DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL	68.694.681	56.412.316	55.763.980	81,18%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS DE INVESTIGACIÓN - DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL	8.104.200	8.104.200	8.104.200	100,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE INFORMACIÓN PARA LA GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO - DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL	192.696.580	192.696.580	192.696.580	100,00%

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% EJECUCIÓN
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE RECONOCIMIENTO DEL IMPACTO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO EN LA SOCIEDAD - FORTALECIMIENTO DEL RECONOCIMIENTO SOCIAL DEL CONFLICTO Y LAS CONDICIONES DE CONVIVENCIA PACÍFICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL	129.819.244	125.497.004	125.497.004	96,67%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE PROMOCIÓN DE CONVIVENCIA Y NO REPETICIÓN - FORTALECIMIENTO DEL RECONOCIMIENTO SOCIAL DEL CONFLICTO Y LAS CONDICIONES DE CONVIVENCIA PACÍFICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL	215.451.908	215.451.908	180.001.908	83,55%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE PROMOCIÓN DE CONVIVENCIA Y NO REPETICIÓN - FORTALECIMIENTO DEL RECONOCIMIENTO SOCIAL DEL CONFLICTO Y LAS CONDICIONES DE CONVIVENCIA PACÍFICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL	72.843.447	72.843.447	72.843.447	100,00%
TOTAL INVERSIÓN	694.315.420	671.227.455	635.129.119	91,48%
TOTAL	3.440.004.981	3.395.914.044	3.354.142.768	97,50%

Fuente: Ejecución Presupuestal Agregada Reservas – SIIF Nación

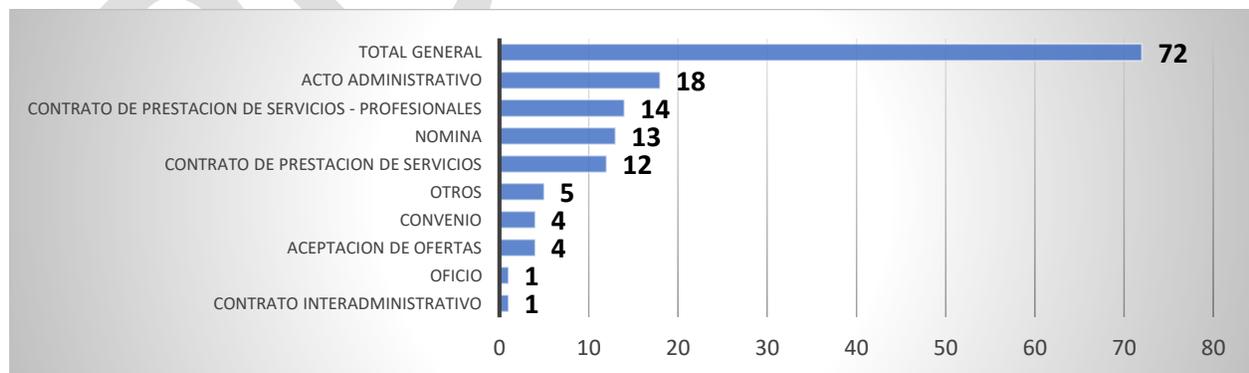
El nivel de ejecución por rubros en algunos ha alcanzado el nivel óptimo de ejecución del 100% como es el caso del rubro “**SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA**”, lo que indica que las reservas constituidas por este concepto, presentaron una estimación real de los servicios adeudados, el proveedor del servicio cumplió con la entrega efectiva de los servicios, lo que dio al trámite total y pago del 100% de los recursos constituidos.

Así mismo se presentan el margen de avances en los demás rubros, en los cuales se evidencia que las reservas constituidas no fueron objeto de conciliación financiera, presupuestal que permitiera contar con cifras exactas para su constitución, evidenciando debilidades en el proceso, que amerita que las partes involucradas, deban ejercer un mayor control y así evitar sobrestimación de las cifras.

5.8.2 Estadísticas de las Reserva Tramitadas y Pagadas

Basados en el CEN de pagos, se realizó la clasificación por el tipo de documento soporte, según la información registrada en SIIF, el cual consolida 72 cuentas tramitadas:

Estadísticas de las Reserva Pagadas



Fuente CEN de Pagos Reservas – SIIF Nación

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.8.2.1 Reservas Pagadas por Terceros

A continuación, se relacionan, las reservas constituidas a nivel de terceros:

Tipo de Documento Soporte.	Cantidad
ACEPTACION DE OFERTAS	4
COMPUTEL SYSTEM SAS	1
O4IT COLOMBIA SAS	2
SUBATOURS SAS	1
ACTO ADMINISTRATIVO	18
CAMILO IBARRA AMANDA LUCIA	1
CORVERA VILLAMIZAR LORENA ANYELINE	1
GONZALEZ DUQUE LUCIA VICTORIA	2
LEAL PIÑEROS ALEXANDER	1
MARTINEZ LOPEZ JESUS EDUARDO	1
MONDRAGON TRIANA MONICA MARIA	1
MORALES ACOSTA CARLOS ALBERTO	1
OBANDO VELASQUEZ LILIANA MARCELA	2
PEREZ MUÑOZ MARIA ALEJANDRA	1
RODRIGUEZ TORRENTE SONIA ALEJANDRA	1
RODRIGUEZ TRIANA TANIA ESPERANZA	1
SANTACRUZ BENAVIDES LUCY BEATRIZ	1
SERRATE CALDERA INGRID CAROLINA	1
TOBON YAGARI MARIA PATRICIA	1
VALENCIA VILLA ALEJANDRO	2
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	12
AVELLANEDAA & ASOCIADOS SAS	1
COMUNICAN S A	3
MEDINA CERPA OSCAR	1
OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA S A S	2
ROMERO GARCIA ANTONNY EMILIANI	1
SAENZ BUITRAGO NATAN	1
VARGAS GUZMAN SOFIA	3
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	14
BAQUERO ZAMARRA PETRIT ALBERTO	1
CORREDOR GARCIA JUAN DAVID	1
CORTES ARAUJO DAVID	1
GOMEZ GARRIDO MARIA FERNANDA	1
LEON OÑATE EDITH SOFIA	1
LLANO QUINTERO ALEJANDRA MARIA	1
MARULANDA GOMEZ LUISA FERNANDA	1
MONTERO DE LA ROSA OSCAR DAVID	1
Murcia Galindo Juan Camilo	1
PACHECO VILLARREAL LEIDY RUVIELA	1
PAZ LABIO LIDA EMILSE	1
PEÑA RUIZ NESTOR ANDRES	1
RESTOM MORENO JUAN PABLO	1
VARGAS LONDOÑO ESTEBAN	1
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	1
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S,A	1
CONVENIO	4
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS Y DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE ANTIOQUIA OIA	1
PLATAFORMA SUR DE PROCESOS Y ORGANIZACIONES SOCIALES	1
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	2
NOMINA	13
CASTILLEJO CUELLAR ALEJANDRO	1
DE ROUX RENGIFO FRANCISCO	1
FRANCO AGUDELO SAUL ALONSO	1
GONZALEZ DUQUE LUCIA VICTORIA	1

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Tipo de Documento Soporte.	Cantidad
KATZ GARCIA MAURICIO	1
MARTIN BERISTAIN CARLOS	1
MILLER RESTREPO ALEJANDRA	1
OSPINA GALVIS CARLOS GUILLERMO	1
PALACIOS ASPRILLA LEYNER	1
RUIZ NARANJO MARTA CECILIA	1
SALAZAR MURILLO MARIA ANGELA	1
TOBON YAGARI MARIA PATRICIA	1
VALENCIA VILLA ALEJANDRO	1
OFICIO	1
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	1
OTROS	5
FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	5
TOTAL	72

Fuente CEN de Pagos Reservas – SIIF Nación

El mayor número de reservas tramitadas a la fecha corresponden al concepto de Viáticos, es decir que las mismas fueron originadas por la no radicación oportuna de las legalizaciones tal como lo establece en el “*Procedimiento De Gestión De Viajes Y Transportes*”, donde fija un plazo de cinco días para la legalización de los viáticos.

Posteriormente, los Contratos de Prestación de Servicios – Profesionales con Catorce (14) reservas, sumados los Contratos de Prestación de Servicios de apoyo con 12 reservas tramitadas, para un total de 26 reservas gestionadas al 30 de abril del 2021.

Es importante precisar que la Comisión de la Verdad, hace parte de los órganos que conforman el PGN y la para la ejecución de los recursos deben tener en cuenta lo dispuesto en el “**artículo 2.8.1.7.6 del Decreto 1068 de 2015**: *Los compromisos presupuestales legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago, siempre y cuando cuente con el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) que respalde dicha exigibilidad*”.

La entidad, para la actual vigencia, debido a la culminación del mandato, no puede constituir rezago presupuestal, es decir se debe ejecutar la totalidad de los compromisos adquiridos, por lo tanto, es importante se realice la validación de las formas de pago y el plazo de ejecución estimados en los contratos y si es el caso se ajusten o culminen de manera anticipada, con el fin de finalizar totalmente la cadena básica presupuestal.

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, la entidad debe planear el cierre presupuestal, involucrando a los supervisores, quienes son los responsables de solicitar el trámite de pago al Área Financiera.

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.9 Estados Financieros al 30 de abril del 2021

La información financiera de la Comisión de la Verdad, es realizadas a través Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 2674 de 2012, lo que facilita la consolidación y confiabilidad de la información financiera.

5.9.1 Marco Normativo, Regulación de Control Interno Contable

Dentro del proceso financiero, existen diferentes disposiciones normativas, que conllevan a la entidad a aportar diferentes mecanismos de seguimiento y control:

La Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación (CGN) incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está integrado por ***el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.***

Mediante Resolución 193 de 2016, se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable.

Publicación de Estados Financieros

Se evidenció el cumplimiento de la publicación de los Estados Financieros y sus respectivas notas en la página web de la entidad para la vigencia 2021 tal como se puede evidenciar en el siguiente link. <https://comisiondelaverdad.co/transparencia/presupuesto/estados-financieros>

Los Estados Financieros de la Comisión, son preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

La Comisión elaboró y transmitió dentro de los tiempos establecidos por la Contaduría General de la Nación, los estados financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable a la entidad.

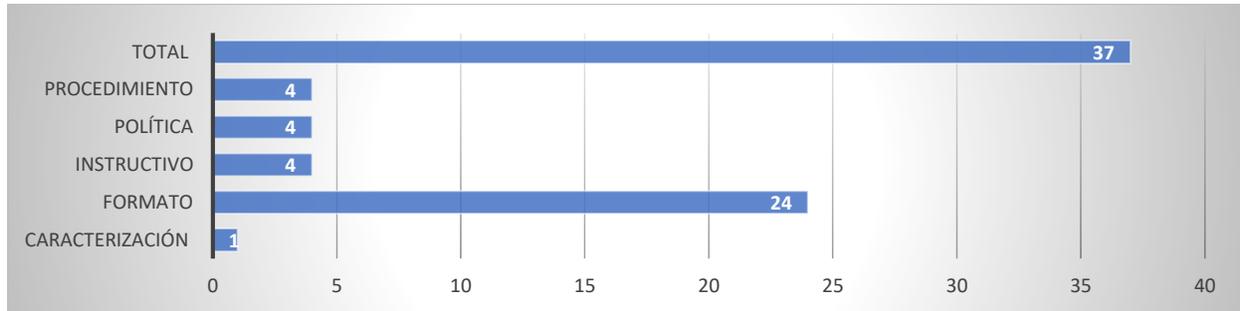
5.9.2 Procedimientos, Caracterización y Formatos adoptados

De acuerdo a la validación efectuada, en el registro del “**Listado_Maestro_de_documentos_LMD23112020**” a la fecha el proceso financiero cuenta con los siguientes instrumentos aprobados y publicados.

A continuación, se realiza la consolidación de los instrumentos publicados al mes de abril del 2021, por la Oficina de Planeación y Proyectos, relacionados con el proceso financiero vigentes:

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Grafico No. 09 Documentos Publicados Proceso Financiero



Fuente Listado Maestro De Documentos LMD13042021

5.9.3 Análisis Comparativo a los Estados Financieros y sus Notas

Cabe resaltar que, en la revisión de los EEFF y sus respectivas notas, se evidenciaron las siguientes variaciones significativas entre el primer trimestre de la vigencia 2020 y la vigencia 2021.

- Se evidenció un aumento significativo en la cuenta 1384 -Cuentas por cobrar de \$62.849.563 las cuales de acuerdo con la Nota N° 7, los cuales equivalen al concepto de saldo por incapacidades el cual está conformado por \$56.260.685 de saldo de vigencias anteriores y para la presente vigencia suma \$88.326.827. Siendo Coomeva Entidad Promotora de Salud (24%), Caja de Compensación Familiar Compensar (21%) y Entidad Promotora de Salud Sanitas (20%) las EPS con la mayor participación

Tabla No.20 Cuenta 1384 -Cuentas por cobrar

DESCRIPCION	SALDO	PARTICIPACION
Comeva Entidad Promotora De Salud S.A	35.299.499	24%
Caja De Compensación Familiar Compensar	30.834.631	21%
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	29.536.644	20%
Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda	13.645.844	9%
Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A	12.919.683	9%
Eps Suramericana S.A	9.612.520	7%
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	8.374.138	6%
Medimás Eps S.A.S	1.574.416	1%
Pijaos Salud Epsi	1.407.382	1%
Salud Total	1.057.129	1%
Emssanar Sas	325.626	0%
TOTAL	144.587.512	100%

Fuente: Notas estados Financieros

- En la cuenta 1975 Amortización acumulado se evidenció una variación significativa, toda vez que se presentó una baja por consumo de la capacidad operativa de dos licencias por valor

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

de \$50.214.598, por lo cual la amortización acumulada con corte a 30 de abril de 2021 fue de \$1.280.754.755 y para abril de 2020 el saldo era de \$867.904.475.

- En referencia con la cuenta 1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado tiene un saldo a 30 de abril del 2021 de \$786.609.745 que hace referencia al valor por ejecutar de los seguros adquiridos los cuales componen el saldo de la siguiente manera.

Tabla No. 21 Cuenta 1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

TERCERO	VALOR	PARTICIPACION
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	108.211.937	14%
Axa Colpatría Seguros S.A.	678.397.808	86%
TOTAL	786.609.745	100%

Fuente: Notas estados Financieros

- Por parte de los activos se evidencio un aumento significativo en la cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales los cuales con corte a 30 de abril de 2021 tienen un saldo de \$735.120.402, el cual en gran parte obedece al valor pendiente de pago de diez (10) obligaciones, por concepto de adquisición de servicios, de las cuales \$721.910.830 quedaron causadas a abril 30 de 2021 y tienen la siguiente participación.

Tabla No. 22 Cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

TERCERO	VALOR	PARTICIPACION
Juan David Corredor García	504.261	0%
Sergio Alejandro Córdoba Moreno	648.336	0%
Sofía Vargas Guzmán	1.512.784	0%
Natán Sáenz Buitrago	4.322.240	1%
Ingrid Carolina Serrate Caldera	6.483.360	1%
Jorge Reinel Pulecio Yate	10.265.320	1%
Comunican S A	35.326.670	5%
Subatours Sas	60.705.267	8%
Pubblica S.A.S	289.260.207	40%
Empresa De Recursos Tecnológicos S.A. E.S.P.	312.882.385	43%
TOTAL	721.910.830	100%

Fuente: Notas estados Financieros

- Para la cuenta 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo la cual tenía un saldo a 30 de abril de 2020 de \$1.799.143.565, se evidenció un aumento significativo con referencia a abril del 2021 el cual tiene un saldo por valor de \$4.773.866.809, que en gran parte obedece al saldo de los siguientes conceptos.

Tabla 23 Cuenta 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

CONCEPTOS	VALOR	PARTICIPACION
Vacaciones	1.765.790.872	37%
Cesantías	1.085.207.555	23%
Prima de Servicios	956.355.353	20%

	INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

CONCEPTOS	VALOR	PARTICIPACION
Aporte a Fondos de Pensiones - Empleador	381.989.224	8%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	274.443.425	6%
Aportes a Riesgos Laborales	128.895.800	3%
Aportes a cajas de compensación familiar	125.831.700	3%
Prima de Navidad	55.352.880	1%
TOTAL	4.773.866.809	100%

Fuente: Notas estados Financieros

6 Recomendaciones

- Hacer seguimiento oportuno a la ejecución presupuestal, generar alertas sobre el nivel de ejecución desde la Dirección Administrativa y Financiera y la Oficina de Planeación y Proyectos, con el fin de que se adopten medidas y controles para dar cumplimiento a las metas fijadas de cara al cierre de la entidad.
- Contemplar las Políticas de Austeridad del Gasto, previa asignación de recursos, que permitan cumplir con las normas de Austeridad fijadas por el Gobierno Nacional.
- Realizar los trámites necesarios a nivel presupuestal como traslados, reducciones y proyecciones con el fin de disponer de los recursos necesarios para liquidar el personal vinculado a la entidad.
- Realizar una adecuada planificación presupuestal para el cierre de la entidad con el fin de garantizar los recursos necesarios para cubrir los gastos de funcionamiento y de inversión necesarios para cerrar la operación de la Comisión al 28 de noviembre de 2021.

Firma:


ALBA AZUCENA GÓMEZ
 Asesora Experta – Oficina de Control Interno

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Esteban A. González López	Profesionales Oficina de Control Interno	31 de Mayo del 2021
	Deisy Milena Peña Núñez		
Revisó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	31 de Mayo del 2021
Aprobó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	31 de Mayo del 2021