CONTENIDO:

1. OBJETIVO 2
2. ALCANCE 2
3. METODOLOGÍA 2
4. MARCO LEGAL 2
5. DESARROLLO 2
5.1. Presupuesto vigencia 2022 2
5.2. Ejecución Presupuestal 2022 3
5.2.1 Gastos de Funcionamiento 4
5.2.1.1. Gastos de Personal y Transferencias corrientes 5
5.2.1.2. Adquisición de bienes y servicios 5
5.2.2 Presupuesto de Gastos de Inversión 6
5.2.3 Ejecución física y financiera Proyectos de Inversión 7
5.3 Seguimiento Compromisos Presupuestales por Dependencias 9
5.4 Contratos de Prestación de Servicios por dependencias 10
5.5 Seguimiento CDP sin compromiso vigencia 2022 11
5.6 Seguimiento Rezago Presupuestal 2021 11
5.7 Estados Financieros al 28 de febrero del 2022 13
6 RECOMENDACIONES 14

PÚBLICA

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO 2022

PRESENTACIÓN

En atención al 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 28 de febrero de 2022.

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 2021 y los avances en la ejecución de los proyectos de inversión al 28 de febrero de 2022.

2. ALCANCE

Determinar el avance de la ejecución Presupuestal basados en las operaciones de la Cadena Básica Presupuestal al 28 de febrero de 2022.

3. METODOLOGÍA

Para el desarrollo de presente ejercicio, se tomó como base la información registrada en el en el aplicativo SIIF Nación al 28 de febrero de 2022. Adicionalmente para el análisis de los proyectos de inversión se tomó la información registrada 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

5.1. Presupuesto vigencia 2022

El presupuesto asignado a la Comisión de la Verdad fue asignado mediante el Decreto No. 1793 del 21 de diciembre de 2021 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2022, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”

Tabla No. 01 Presupuesto Asignado vigencia 2022

Concepto de Gasto	Apr. Vigente	% Apr	Compromiso	% Comp	Obligación	% Obli	Orden de pago	% Op
Presupuesto de Funcionamiento	52.107.085.796	64,33%	14.231.959.882	45,56%	9.141.104.441	93,45%	8.996.099.438	93,56%
Presupuesto de Inversión	28.892.914.204	35,67%	17.005.092.285	54,44%	640.426.462	6,55%	619.374.020	6,44%
Total	**81.000.000.000**	**100,00%**	**31.237.052.167**	**100,00%**	**9.781.530.903**	**100,00%**	**9.615.473.458**	**100,00%**

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

PÚBLICA

Fuente: Ejecución Presupuestal Agregada a 28-02-2022

Gráfico No 01 Presupuesto Asignado vigencia 2022

Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 28 de febrero de 2022

5.2. Ejecución Presupuestal 2022

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). A continuación, se muestra la apropiación presupuestal al 28 de febrero de 2022.

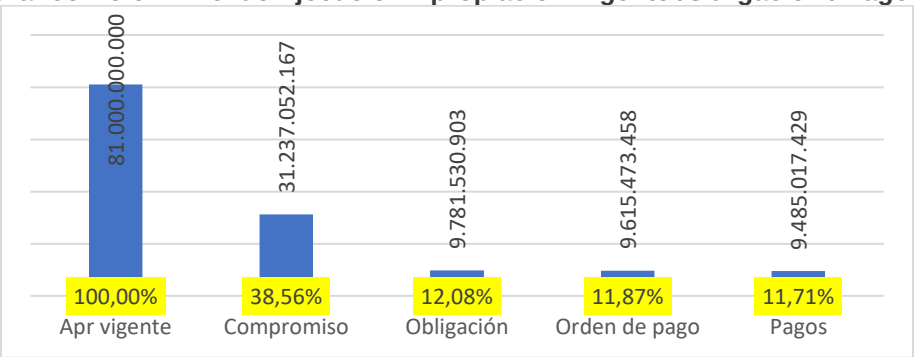
Tabla No. 02 Ejecución Presupuestal agregada 2022

Concepto de Gasto	Apr. Vigente	Compromiso	% Comp	Obligación	% Obli	Orden de pago	% OP
Presupuesto de Funcionamiento	52.107.085.796	14.231.959.882	27,31%	9.141.104.441	17,54%	8.996.099.438	17,26%
Presupuesto de Inversión	28.892.914.204	17.005.092.285	58,86%	$ 640.426.462	2,22%	$ 619.374.020	2,14%
Total	**81.000.000.000**	**31.237.052.167**	**38,56%**	**9.781.530.903**	**12,08%**	**9.615.473.458**	**11,87%**

Fuente: SIIF Nación - Ejecución Presupuestal Agregada a 28-02-2022

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Gráfico No 02 Nivel de Ejecución Apropiación Vigente /Obligación / Pagos



Fuente: Ejecución Presupuestal 28 de febrero de 2022

De lo anterior, se observa que la ejecución presupuestal al 28 de febrero de 2022 corresponde al 38.56% del presupuesto apropiado; 12,08% obligado y 11,71% pagado.

Teniendo en cuenta que el periodo de operación de la Comisión, conforme a lo determinado por la Corte Constitucional en la Sentencia C-337 de 2021, se extendió hasta el 27 de agosto de 2022 y que en consecuencia, el plazo para ejecutar el presupuesto de esta vigencia va hasta esa misma fecha, es decir que restarían 6 meses de ejecución presupuestal, es importante que los responsables de las áreas ejecutoras, ejecuten el presupuesto y culminen la cadena básica presupuestal (apropiación-compromiso-obligación-pago) antes de la fecha de finalización del mandato, dado que aquellas obligaciones que queden pendientes de pago serán trasladadas al ente liquidador para el trámite correspondiente.

5.2.1 Gastos de Funcionamiento

Tabla No. 03 Gastos de Funcionamiento vigencia 2022

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	CDP	%	COMPROMISO	%	OBLIGACIÓN	%	ORDEN PAGO	%
FUNCIONAMIENTO	**52.107.085.796**	**48.906.192.672**	**93,86%**	**14.231.959.882**	**27,31%**	**9.141.104.441**	**17,54%**	**8.996.099.438**	**17,26%**
Gastos De Personal	41.655.000.000	41.655.000.000	**100,00%**	8.479.984.824	**20,36%**	8.479.721.449	**20,36%**	8.425.361.886	**20,23%**
Adquisición De Bienes Y Servicios	8.925.000.000	6.472.192.672	**72,52%**	5.693.587.370	**63,79%**	602.995.304	**6,76%**	512.349.864	**5,74%**
Transferencias Corrientes	1.192.085.796	779.000.000	**65,35%**	58.387.688	**4,90%**	58.387.688	**4,90%**	58.387.688	**4,90%**
Gastos Por Tributos, Multas, Sanciones E Intereses De Mora	25.000.000	-	**0,00%**	-	**0,00%**	-	**0,00%**	-	**0,00%**
Gastos Por Tributos, Multas, Sanciones E Intereses De Mora	310.000.000	-	**0,00%**	-	**0,00%**	-	**0,00%**	-	**0,00%**

Fuente: SIIF Nación - Ejecución Presupuestal Agregada a 28-02-2022

De lo anterior, se puede evidenciar que los Gastos de Personal se encuentran por valor de $ 41.655.000.000, que representan el 79.9% de la apropiación de gastos de funcionamiento de la

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Entidad, razón por la cual la Oficina de Control Interno realizó la verificación desagregada por rubro de gasto.

5.2.1.1. Gastos de Personal y Transferencias corrientes

Son los gastos asociados con el personal vinculado laboralmente con la Entidad, que prestan servicios personales remunerados.

Tabla No. 04 Ejecución Presupuesto Gastos de Personal

RUBRO	CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	% Apro	COMPROMISO	OBLIGACIONES	% Ejecutado
A-01-01-01-001-001	**Sueldo Básico**	**23.735.104.398,00**	**55,93%**	**5.654.119.639,00**	**5.654.119.639,00**	**23,82%**
A-01-01-01-001-002	Gastos De Representación	872.410.414,00	2,06%	182.358.009,00	182.358.009,00	20,90%
A-01-01-01-001-006	Prima De Servicio	1.939.882.078,00	4,57%	126.746.927,00	125.602.664,00	6,47%
A-01-01-01-001-009	Prima De Navidad	113.603.110,00	0,27%	-	-	0,00%
A-01-01-02-001	Aportes A La Seguridad Social En Pensiones	3.055.085.680,00	7,20%	746.684.789,00	746.684.789,00	24,44%
A-01-01-02-002	Aportes A La Seguridad Social En Salud	2.164.019.023,00	5,10%	545.876.525,00	545.876.525,00	25,23%
A-01-01-02-003	Auxilio De Cesantías	2.066.167.513,00	4,87%	348.337.697,00	345.956.080,00	16,74%
A-01-01-02-004	Aportes A Cajas De Compensación Familiar	985.672.890,00	2,32%	237.656.300,00	237.656.300,00	24,11%
A-01-01-02-005	Aportes Generales Al Sistema De Riesgos Laborales	1.750.551.955,00	4,13%	241.965.300,00	241.965.300,00	13,82%
A-01-01-02-006	Aportes Al ICBF	972.040.517,00	2,29%	178.330.100,00	178.330.100,00	18,35%
A-01-01-02-007	Aportes Al Sena	472.387.885,00	1,11%	114.628.000,00	114.628.000,00	24,27%
A-01-01-02-008	Aportes A La ESAP	6.816.187,00	0,02%	1.418.500,00	1.418.500,00	20,81%
A-01-01-02-009	Aportes A Escuelas Industriales E Institutos Técnicos	33.258.350,00	0,08%	2.836.900,00	2.836.900,00	8,53%
A-01-01-03-001-001	Vacaciones	464.634.377,00	1,09%	67.624.046,00	67.624.046,00	14,55%
A-01-01-03-001-002	Indemnización Por Vacaciones	569.941.039,00	1,34%	203.538.733,00	203.275.358,00	35,67%
A-01-01-03-082	Prima Especial De Servicios	2.453.424.584,00	5,78%	512.833.867,00	512.833.867,00	20,90%
A-03-04-02-012-001	Incapacidades (No De Pensiones)	365.000.000,00	0,86%	11.841.072,00	11.336.335,00	3,11%
A-03-04-02-012-002	Licencias De Maternidad Y Paternidad (No De Pensiones)	414.000.000,00	0,98%	48.362.906,00	48.362.906,00	11,68%
	Total	**42.434.000.000,00**	**100,00%**	**9.225.159.310,00**	**9.220.865.318,00**	**21,73%**

Fuente: SIIF Nación - Ejecución Presupuestal Desagregada a 28-02-2022

Teniendo en cuenta la Sentencia de la Corte Constitucional 337 de 2021, la cual estipula que el periodo de operación de la Comisión finaliza el 27 de agosto de 2022, se recomienda realizar una adecuada planeación de los recursos asignados para el pago de nómina y demás obligaciones laborales, incluida hacer efectivo el pago de la liquidación del personal de planta antes de la fecha de cierre, dado que aquellas obligaciones que queden pendientes de pago serán trasladadas al ente liquidador para el trámite correspondiente.

5.2.1.2. Adquisición de bienes y servicios

Son los gastos asociados a la compra de bienes y a la contratación de servicios, suministrados por personas naturales o jurídicas, que son necesarios para el cumplimiento de la misión institucional.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Tabla No. 05 Ejecución Presupuesto Adquisición de Bienes y Servicios

RUBRO	CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	% Apro	COMPROMISO	OBLIGACIONES	% Ejec
A-02-01-01-003-008	Muebles, Instrumentos Musicales, Artículos De Deporte Y Antigüedades	90.000.000,00	0,97%	0	0	0,00%
A-02-01-01-006-002	Productos De La Propiedad Intelectual	842.735.979,00	9,10%	282.287.983,80	232.884.375,80	27,63%
A-02-02-01-002-008	Dotación (Prendas De Vestir Y Calzado)	70.000.000,00	0,76%	0	0	0,00%
A-02-02-01-003-002	Pasta O Pulpa, Papel Y Productos De Papel; Impresos Y Artículos Relacionados	82.000.000,00	0,89%	42.203.750,00	1.000.000,00	1,22%
A-02-02-01-003-004	Químicos Básicos	40.000.000,00	0,43%	0	0	0,00%
A-02-02-01-003-005	Otros Productos Químicos; Fibras Artificiales (O Fibras Industriales Hechas Por El Hombre)	5.860.000,00	0,06%	253.425,00	0	0,00%
A-02-02-01-003-006	Productos De Caucho Y Plástico	6.000.000,00	0,06%	3.562.738,00	500.000,00	8,33%
A-02-02-01-003-007	Vidrio Y Productos De Vidrio Y Otros Productos No Metálicos N.C.P.	2.000.000,00	0,02%	1.000.000,00	1.000.000,00	50,00%
A-02-02-01-004-002	Productos Metálicos Elaborados (Excepto Maquinaria Y Equipo)	2.000.000,00	0,02%	1.000.000,00	1.000.000,00	50,00%
A-02-02-01-004-003	Maquinaria Para Uso General	3.800.000,00	0,04%	1.000.000,00	1.000.000,00	26,32%
A-02-02-01-004-005	Maquinaria De Oficina, Contabilidad E Informática	23.967.883,00	0,26%	1.000.000,00	1.000.000,00	4,17%
A-02-02-02-005-004	Servicios De Construcción	28.021.599,00	0,30%	28.021.599,00	6.172.158,00	22,03%
A-02-02-02-006-003	Alojamiento; Servicios De Suministros De Comidas Y Bebidas	130.271.388,00	1,41%	70.708.388,00	10.577.770,00	8,12%
A-02-02-02-006-004	Servicios De Transporte De Pasajeros	320.000.000,00	3,46%	237.999.850,00	32.041.334,00	10,01%
A-02-02-02-006-005	Servicios De Transporte De Carga	30.000.000,00	0,32%	0	0	0,00%
A-02-02-02-006-008	Servicios Postales Y De Mensajería	61.604.100,00	0,67%	61.604.100,00	574.750,00	0,93%
A-02-02-02-006-009	Servicios De Distribución De Electricidad, Gas Y Agua (Por Cuenta Propia)	110.514.916,00	1,19%	41.334.267,41	41.334.267,41	37,40%
A-02-02-02-007-001	Servicios Financieros Y Servicios Conexos	1.012.687.328,00	10,94%	101.733.759,00	101.733.757,55	10,05%
A-02-02-02-008-002	Servicios Jurídicos Y Contables	1.125.792.488,00	12,16%	1.019.471.651,00	177.159.275,00	15,74%
A-02-02-02-008-003	Otros Servicios Profesionales, Científicos Y Técnicos	1.531.717.665,00	16,54%	1.279.600.166,00	180.610.024,00	11,79%
A-02-02-02-008-004	Servicios De Telecomunicaciones, Transmisión Y Suministro De Información	1.338.352.210,00	14,45%	1.202.260.853,00	112.522.092,91	8,41%
A-02-02-02-008-005	Servicios De Soporte	1.470.646.199,00	15,88%	1.381.064.500,30	94.095.688,00	6,40%
A-02-02-02-008-007	Servicios De Mantenimiento, Reparación E Instalación (Excepto Servicios De Construcción)	260.434.800,00	2,81%	64.841.070,20	2.000.000,00	0,77%
A-02-02-02-008-009	Otros Servicios De Fabricación; Servicios De Edición, Impresión Y Reproducción; Servicios De Recuperación De Materiales	5.000.000,00	0,05%	0	0	0,00%
A-02-02-02-009-002	Servicios De Educación	80.000.000,00	0,86%	0	0	0,00%
A-02-02-02-009-003	Servicios Para El Cuidado De La Salud Humana Y Servicios Sociales	47.225.803,00	0,51%	33.934.772,00	0	0,00%
A-02-02-02-009-004	Servicios De Alcantarillado, Recolección, Tratamiento Y Disposición De Desechos Y Otros Servicios De Saneamiento Ambiental	4.367.642,00	0,05%	1.385.531,62	1.385.531,62	31,72%
A-02-02-02-009-006	Servicios De Esparcimiento, Culturales Y Deportivos	200.000.000,00	2,16%	0	0	0,00%
A-08-01-02-001	Impuesto Predial Y Sobretasa Ambiental	25.000.000,00	0,27%	0	0	0,00%
A-08-04-01	Cuota De Fiscalización Y Auditaje	310.000.000,00	3,35%	0	0	0,00%
		9.260.000.000,00	**100%**	**5.856.268.404,33**	**998.591.024,29**	**10,78%**

Fuente: Ejecución Presupuestal Desagregada a 28-02-2022

De los rubros asignados como gastos de adquisición de bienes y servicios, se observa que a corte 28-02-2022 existen $ 850.000.000 pendientes de compromiso. Al respecto, se recomienda realizar un estricto seguimiento entre las dependencias de la necesidad y oportunidad para ejecutar dichos recursos y más aun teniendo en cuenta el periodo efectivo de Operación de la Entidad el cual termina el 27 de agosto de 2022.

5.2.2 Presupuesto de Gastos de Inversión

Para la vigencia 2022, se evidenciaron 3 proyectos de inversión en ejecución, a continuación, se presenta la ejecución presupuestal al 28 de febrero de 2022.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Tabla No. 06 Ejecución presupuestal rubro de inversión 2022

RUBRO	DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% Comp	OBLIGACIÓN	% Oblig
C-4402-1000-1	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	8.857.011.126,00	3.946.549.846,11	44,6%	110.109.514,73	2,8%
C-4402-1000-2	DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL	11.848.483.970,00	9.488.505.511,04	80,1%	349.920.409,20	3,7%
C-4402-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL RECONOCIMIENTO SOCIAL DEL CONFLICTO Y LAS CONDICIONES DE CONVIVENCIA PACÍFICA EN LOS TERRITORIOS A NIVEL NACIONAL	8.187.419.108,00	3.570.036.927,85	43,6%	180.396.538,53	5,1%
		28.892.914.204,00	**17.005.092.285,00**	**58,9%**	**640.426.462,46**	**3,8%**

Fuente: SIIF Nación Ejecución Presupuestal al 28 de febrero de 2021

Como se observa en la tabla anterior, el proyecto de inversión con mayor apropiación presupuestal es el de Desarrollo de acciones de esclarecimiento de lo ocurrido en el marco del conflicto armado, con el 41%, en el cual se concentran las acciones para culminar el proceso de investigación que adelanta la Comisión, el Sistema de Información Misional – SIM y la producción del Informe Final, seguido del proyecto de Ampliación del conocimiento con el 30,6%, mediante el cual se adelantan las acciones de difusión para el Informe Final. El proyecto de Fortalecimiento del reconocimiento representa un 28,33%, mediante el cual se hará el proceso de socialización del Informe Final.

Teniendo en cuenta la Sentencia de la Corte Constitucional 337 de 2021, la cual estipula que el periodo de operación de la Comisión finaliza el 27 de agosto de 2022, se recomienda realizar una adecuada planeación de los contratos con cargo a cada uno de los proyectos, con el fin de culminar la cadena básica presupuestal (apropiación, compromiso, obligación y pago) antes de la fecha de cierre de la Entidad.

5.2.3 Ejecución física y financiera Proyectos de Inversión

A continuación, se presenta el análisis de los proyectos de inversión con corte 28 de febrero de 2022, teniendo en cuenta la información registrada por la entidad en el Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI) del Departamento de Planeación Nacional -DNP:

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Tabla No. 07 Proyectos de Inversión SPI

Proyecto	Objetivo General	Avance Financiero	Avance Físico
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.	Aumentar el conocimiento de la sociedad sobre lo ocurrido en el conflicto armado interno y el entorno institucional derivado de los Acuerdos de Paz.	1,24%	2,00%
Desarrollo de las Acciones De Esclarecimiento de Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	Esclarecer lo ocurrido en el marco del conflicto armado interno en Colombia	2,95%	85,00%
Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	Fortalecer el reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los Territorios	2,20%	0,00%

Fuente: Ficha EBI - Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI) - DNP

Así mismo, se verificó el estado de avance y cumplimiento de los indicadores de las metas de los proyectos de inversión al 28 de febrero de 2022, así:

Tabla No. 08 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en los Proyectos

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 2022**	**Avance 2022**	**% Cumplimiento 2022**	**Observaciones**
Piezas comunicacionales divulgadas	56	1	1,79%	Se adelantan piezas comunicativas para campañas internas y externas de difusión, para ambientar la entrega del informe final. Se estableció plan de trabajo para la producción de la serie digital Luz de la noche: tiempo de asumir
Campañas de comunicación masiva emitidas	8	0	0%	Se han producido dos capítulos de la serie documental y se realizó el lanzamiento del primer capítulo. Se ajustó la estrategia de comunicación radial Voces de la verdad. Se han producido dos capítulos de la serie documental y se realizó el lanzamiento del primer capítulo

DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL – 2018011001092				
Indicador	**Meta 2022**	**Avance 2022**	**% Cumplimiento 2022**	**Observaciones**
Documento de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad Presentado	1	0,75	75%	Se continua la redacción y edición del informe a través de la metodología escalonada. Se estructura capítulo de síntesis y se entregó el capítulo "Niños, Niñas, Adolescentes y Jóvenes" editado y con revisión de fact-checking.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL – 2018011001092				
Documentos de investigación elaborados	0	0	0%	No se presentan observaciones
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%	A la fecha el Sistema de Información Misional cuenta con bases de datos de fuentes externas, e interna, entrevistas, términos, encuestas, Visores de mapas. Manuales de Usuario, y demás documentación técnica asociada. Se dispone de la Mesa de Ayuda.
Testimonios de esclarecimiento recolectados	0	0	0%	La meta total fue alcanzada en la vigencia 2020
Documento de lineamientos técnicos para la creación del Comité de seguimiento y monitoreo elaborado	0	0	0%	Distintas fuentes externas son cargadas en el Sistema de Información Misional

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	2	0	0%	Se adelantan acercamientos con víctimas y responsables
Iniciativas para la promoción de la convivencia implementadas	1	0	0%	Preparación y diseño de documento de hoja de ruta del Gran Acuerdo de Convivencia en lógica de Legado, que incluyó mapeo e identificación de actores y aliados estratégicos y diseño de estrategia de relacionamiento.
Iniciativas para el reconocimiento social de las victimas implementadas	2	0	0%	Gestiones para proceso Bajo Atrato. Propuesta de reconocimiento de Naya. Gestiones para reconocimientos del campesinado por el bloque Caribe; atentado burro bomba en Chalán; masacre Gabarra; desapariciones en Juan Frío; afectaciones en la Trocha Ganadera; toma de El Carmen de Atrato; Luzón Osiris
Acuerdos para la no repetición gestionados	1	0	0%	Se ajustó la matriz de Red Aliada en el que los equipos territoriales elaborar un análisis de capacidades de los aliados.

Fuente: Datos Seguimiento a Proyectos de Inversión – DNP

5.3 Seguimiento Compromisos Presupuestales por Dependencias

Los compromisos presupuestales se clasifican en *generados u obligados*, donde se determina cuáles de ellos han sido ejecutados presupuestalmente, teniendo en cuenta lo anterior se evidenció un total de 924 registros en el aplicativo SIIF Nación.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Tabla No. 09 Compromisos Presupuestales Dependencias

Dependencia	Cant	Valor Actual RP	% Total RP	Saldo por Utilizar	% Saldo Pdte. por utilizar
Comunicaciones	28	1.218.311.890,00	3,92%	1.166.300.264,43	95,73%
Dirección Administrativa Y Financiera	295	14.204.347.181,33	45,66%	4.682.773.067,04	32,97%
Dirección De Conocimiento	297	9.762.360.248,78	31,38%	9.226.178.963,84	94,51%
Dirección De Dialogo Social	76	1.997.649.630,74	6,42%	1.859.755.182,32	93,10%
Dirección De Pueblos Étnicos	34	933.488.866,00	3,00%	886.477.672,00	94,96%
Dirección De Territorios	167	2.561.872.412,48	8,23%	2.458.582.120,48	95,97%
Pleno	24	308.733.000,00	0,99%	288.477.000,00	93,44%
Presidencia	3	125.357.700,00	0,40%	118.684.053,47	94,68%
Total, general	**924**	**31.112.120.929,33**	**100,00%**	**20.687.228.323,58**	**66,49%**

Fuente: CEN de Compromisos Presupuestales al 28 de febrero de 2022

5.4 Contratos de Prestación de Servicios por dependencias

Los compromisos por concepto de Prestación de Servicios se evidencian por valor de $ 16.015.408.074, correspondiente a 451 contratos, tal y como se relaciona a continuación:

Tabla 10 Contratos de Prestación de Servicios

Dependencia	Cant	Valor Actual	% Total RP	Saldo por Utilizar	% Saldo Pdte. por utilizar
Gastos de Funcionamiento	**68**	**2.678.664.633,00**	**16,73%**	**2.199.478.096,00**	82,11%
Dirección Administrativa Y Financiera	68	2.678.664.633,00	**16,73%**	2.199.478.096,00	82,11%
Gastos De Inversión	**383**	**13.336.743.440,52**	**83,27%**	**12.580.726.863,06**	**94,33%**
Comunicaciones	25	1.101.520.341,00	**6,88%**	1.049.508.715,43	95,28%
Dirección De Conocimiento	277	8.860.082.718,78	**55,32%**	8.327.570.433,84	93,99%
Dirección De Dialogo Social	32	1.658.645.920,74	**10,36%**	1.550.205.722,32	93,46%
Dirección De Pueblos Étnicos	22	848.286.066,00	**5,30%**	809.382.172,00	95,41%
Dirección De Territorios	25	764.246.094,00	**4,77%**	746.771.166,00	97,71%
Presidencia	2	103.962.300,00	**0,65%**	97.288.653,47	93,58%
Total Gastos	**451**	**16.015.408.073,52**	**100,00%**	**14.780.204.959,06**	**92,29%**

Fuente: CEN de compromisos al 28-02-2022

Las dependencias con más porcentaje pendiente por utilizar son las Dirección de Territorios, Comunicaciones y Dirección de Conocimiento, por lo cual se recomienda realizar un estricto seguimiento para ejecutar estos recursos oportunamente antes de la fecha de cierre de la Comisión prevista para el 27 de agosto de 2022.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

5.5 Seguimiento CDP sin compromiso vigencia 2022

En la validación efectuada en el reporte de CEN de CDPs del aplicativo SIIF Nación con corte a 28 de febrero, se evidencia 31 registros de CDP sin comprometer por valor de $ 2.077.490.923.

Tabla No. 11 CDP en estado Generado por Dependencia

Dependencia	Saldo por Comprometer	%
Comunicaciones	990.131.611,00	47,66%
Dirección Administrativa Y Financiera	255.577.338,00	12,30%
Dirección De Conocimiento	175.245.190,00	8,44%
Dirección De Territorios	639.436.784,00	30,78%
Presidencia	17.100.000,00	0,82%
Total general	**2.077.490.923,00**	**100,00%**

Fuente: Listado CDP al 28 de febrero de 2022

De lo anterior se recomienda al área de presupuesto realizar seguimiento a las dependencias que a la fecha no han comprometido los certificados de disponibilidad presupuestal (CDP), y que a 28-02-2022 se encuentran en estado **"generado**", determinando las necesidades de estos para ser utilizados o liberados.

5.6 Seguimiento Rezago Presupuestal 2021

5.6.1 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 2021, de acuerdo con lo establecido en el artículo 28 de la Ley Anual de presupuesto[1].

Las reservas constituidas en la vigencia 2021 para ejecución de la vigencia 2022, corresponden a $ 197.949.274, lo que equivale al 0,169% del total de la apropiación asignada a la Comisión en la vigencia 2021 ($ 116.992.092.190).

La Oficina de Control Interno verifica el avance de la ejecución de las reservas presupuestales, en el aplicativo SIIF Nación al 28 de febrero del 2022, en el cual se observa una ejecución del 31.01%, tal y como se muestra a continuación:

[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.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Tabla No. 12 Reporte Ejecución Presupuestal Reservas

Dependencia Descripción	Doc Soporte	Valor Actual	%	Saldo por Utilizar	%
Comunicaciones	CO-AJ-287-2020	11.985,00	0,01%	11.985,00	0,01%
Dirección Administrativa Y Financiera	CO-AJ-138-2018	548.740,52	0,28%	548.740,52	0,39%
	CO-AJ-138-2021	35.825.566,54	18,10%	29.667.050,50	20,93%
	CO-AJ-198-2021	8.266.284,00	4,18%	8.266.284,00	5,83%
	CO-AJ-287-2020	638.628,00	0,32%	89.182,00	0,06%
Dirección De Conocimiento	CO-AJ-164-2021	5.878.246,00	2,97%	5.878.246,00	4,15%
	CO-AJ-287-2020	6.678.500,00	3,37%	6.678.500,00	4,71%
	CO-AJ-355-2021	2.885.485,44	1,46%	2.885.485,44	2,04%
	CO-AJ-361-2021	220.434,00	0,11%	220.434,00	0,16%
	CO-AJ-397-2021	4.133.142,00	2,09%	-	0,00%
	CO-AJ-434-2021	3.306.514,00	1,67%	-	0,00%
	CO-AJ-470-2021	4.133.142,00	2,09%	-	0,00%
	CO-AJ-487-2021	4.133.142,00	2,09%	-	0,00%
	CO-AJ-492-2021	1.653.257,00	0,84%	-	0,00%
	COV-523-2021	10.000.000,00	5,05%	10.000.000,00	7,05%
Dirección De Dialogo Social	CO-AJ-085-2021	6.613.027,00	3,34%	-	0,00%
	CO-AJ-111-2021	5.290.422,00	2,67%	-	0,00%
	CO-AJ-287-2020	94.816,00	0,05%	94.816,00	0,07%
Dirección De Pueblos Étnicos	CO-AJ-086-2021	1.653.257,00	0,84%	1.653.257,00	1,17%
	CO-AJ-156-2021	7.274.331,00	3,67%	-	0,00%
	CO-AJ-218-2021	4.133.142,00	2,09%	4.133.142,00	2,92%
	CO-AJ-287-2020	7.607,00	0,00%	7.607,00	0,01%
	CO-AJ-449-2021	587.825,00	0,30%	587.825,00	0,41%
	CO-AJ-457-2021	10.874.756,00	5,49%	2.351.298,00	1,66%
	CO-AJ-460-2021	2.204.343,00	1,11%	2.204.343,00	1,55%
	CO-AJ-465-2021	2.204.343,00	1,11%	-	0,00%
Dirección De Territorios	CO-AJ-272-2021	2.204.342,00	1,11%	-	0,00%
	CO-AJ-287-2020	59.771.241,00	30,20%	59.771.241,00	42,16%
Pleno	CO-AJ-287-2020	161.255,00	0,08%	161.255,00	0,11%
Presidencia	CO-AJ-287-2020	6.561.500,00	3,31%	6.561.500,00	4,63%
	Total Reservas	**197.949.273,50**	**100,00%**	**41.772.191,46**	**100,00%**

Fuente: Reporte SIIF Nación - Ejecución Reservas a 28 de febrero del 2022

Del total de la reserva presupuestal, el 39,23% corresponde a contratos de prestación de servicios (19 Contratos) de los cuales a 28 de febrero de 2022 solo se ha obligado 26,18%, lo que indica que aún están pendientes por obligar el 13,05%, lo cual evidencia debilidades en la gestión contractual, teniendo en cuenta que los contratos finalizaron en la vigencia 2021. Por lo tanto, se recomienda al área encargada realizar los pagos a la mayor brevedad dado que son de pagos de prestaciones de servicios que ya culminaron su plazo de ejecución contractual.

En la actual vigencia la Entidad no podrá constituir rezago presupuestal, debido a la culminación del mandato, por lo tanto, se deben ejecutar la totalidad de los compromisos adquiridos. Es importante realizar la validación de las formas de pago y el plazo de ejecución de los contratos y realizar ajustes o culminación anticipada según sea el caso, con el fin de finalizar al 100% la cadena básica presupuestal.

De acuerdo con 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.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

5.6.2 Cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones causadas mediante el recibo a satisfacción de los bienes y/o servicios y los anticipos pactados en los contratos que quedan pendientes de pago al cierre de la vigencia fiscal.

Las Cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2021 para ejecución de la vigencia 2022, corresponden a $ 550.650.040, lo que equivale al 0,471% del total de la apropiación asignada a la Comisión en la vigencia 2021 ($ 116.992.092.190).

Tabla No. 12 Reporte Ejecución Cuentas por Pagar

RUBRO	DESCRIPCIÓN	OBLIGACIÓN	PAGOS
A-02-02-02-007-001	Servicios Financieros Y Servicios Conexos	$ 514.080.000,00	$ 514.080.000,00
A-02-02-02-008-002	Servicios Jurídicos Y Contables	$ 14.427.421,00	$ 14.427.421,00
A-02-02-02-008-003	Otros Servicios Profesionales, Científicos Y Técnicos	$ 2.755.428,00	$ 2.755.428,00
C-4402-1000-1-0-4402009-02	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	$ 1.653.257,00	$ 1.653.257,00
C-4402-1000-2-0-4402001-02	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	$ 16.080.677,77	$ 16.080.677,77
C-4402-1000-2-0-4402006-02	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	$ 1.653.257,00	$ 1.653.257,00
	Total Cuentas por Pagar	**$ 550.650.040,77**	**$ 550.650.040,77**

Fuente: Reporte SIIF Nación - Ejecución Cuentas por Pagar a 28 de febrero del 2022

Se evidencia a corte 28-02-2022 la cuentas por pagar se encuentran pagadas al 100%, lo cual indica una adecuada ejecución de la reserva por este concepto.

5.7 Estados Financieros al 28 de febrero del 2022

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.

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.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

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

Adicionalmente, se evidencia que los estados financieros de la Comisión encuentran publicados en la página web de la entidad: https://comisiondelaverdad.co/transparencia/presupuesto/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.

- Se recomienda a las áreas ejecutoras agilizar la contratación prevista en el Plan de adquisiciones y dar cumplimiento a las fechas establecidas en el mismo, con el fin de tomar acciones oportunas de reducción o anulación para que los recursos comprometidos puedan ser liberados y utilizados en atender otras necesidades.

- Culminar la cadena básica presupuestal (apropiación, compromiso, obligación y pago) antes de finalizar el periodo de existencia legal de la Comisión, dado que aquellas obligaciones que queden pendientes de pago serán trasladadas al ente liquidador para el trámite correspondiente.

- 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 27 de agosto de 2022.

ALBA AZUCENA GÓMEZ
Asesora Experta – Oficina de Control Interno

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Johana Patricia González	Profesional Oficina de Control Interno	31-03-2022
Revisó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	31-03-2022
Aprobó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	31-03-2022

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA