

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	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 Presupuesto Vigente al 30 de noviembre del 2020 .....	4
5.2 Avances en la Ejecución Presupuestal 2020 .....	4
5.2.1 Avances en la Ejecución Presupuestal Subunidad .....	5
5.3 Gastos de Funcionamiento .....	6
5.3.1 Planeación Gastos de Funcionamiento .....	6
5.3.2 Gastos de Personal .....	7
5.3.3 Gastos de Personal Poblamiento de Personal .....	8
5.3.4 Ejecución de Gastos de Personal Salarios .....	9
Proyección Cierre Gastos Salarios .....	11
5.3.5 Gastos De Personal - Contribuciones Inherentes a la Nómina .....	11
5.3.6 Gastos De Personal - Remuneraciones No Constitutivas De Factor Salarial .....	12
5.3.7 Estadística Presupuestal Gastos de Personal .....	13
5.4 Análisis ejecución de los Proyectos de Inversión .....	14
5.5 Seguimiento Operaciones CEN de Compromisos .....	18
5.6.1 Gastos Generales Viáticos .....	20
5.6.1.1 Saldos por Ejecutar por Viáticos .....	21
5.6.2 Arrendamientos .....	22
5.6.3 Servicios de Acueducto .....	25
5.6.3.1 Consolidado Registros Presupuestales Acueducto .....	25
5.6.3.2 Consolidado Registros Presupuestales Acueducto .....	26
5.6.3.3 Consolidado Registros Presupuestales Energía .....	33

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.7	Proyectos de Inversión - Operador Logístico .....	34
5.8	Seguimiento Rezago Presupuestal 2019 .....	35
5.9	Seguimiento Ejecución por Tipo de Gasto .....	36
5.10	Seguimiento Ejecución Reservas Presupuestales Por Rubros .....	36
5.11	Estados Financieros al 30 de noviembre del 2020 .....	38
5.11.1	Marco Normativo, Regulación de Control Interno Contable .....	38
	Publicación de Estados Financieros .....	39
5.11.2	Caracterización, Procedimientos y Formatos adoptados .....	40
6	Recomendaciones .....	41

PÚBLICA

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

## Presentación

La Oficina de Control Interno de la Comisión de la Verdad en atención a su rol de seguimiento y evaluación, así como en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, presenta el siguiente informe de seguimiento a la ejecución presupuestal a 30 de noviembre de 2020.

### 1. Objetivo

Analizar la información de ejecución presupuestal del gasto público en de la Comisión de la Verdad, evaluar la ejecución del rezago presupuestal constituida a 30 de noviembre de 2020.

### 2. Alcance

Recopilar, consolidar y analizar la información de ejecución presupuestal con sus correspondientes operaciones, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de noviembre del 2020

### 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

- Decreto 1068 de 2015, “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.
- 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 2411 del 30 de diciembre de 2019

### 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

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

## 5.1 Presupuesto Vigente al 30 de noviembre del 2020

El presupuesto asignado a la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición, mediante para la vigencia 2020, fue asignado mediante el Decreto 2411 del 30 de diciembre de 2019 *Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos*, adicionado con recursos de destinación específica de la Unión Europea en \$ 524.214.298 millones por Inversión, manejados a través de la Subunidad "CEV-UNION EUROPEA EIDHR 2018403346.

Al 30 de noviembre existe una apropiación vigente de **\$96.349.023.644**

**Grafico No. 01 Presupuesto Asignado**



Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020

## 5.2 Avances en la Ejecución Presupuestal 2020

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 (CDP, Compromiso, Obligación y Pagos).

**Tabla No. 01 Avances en la Ejecución Presupuestal 2020**

Tipo de Gasto	APR. VIGENTE	CDP	% Ejec.	COMPROMISO	% Ejec.	OBLIGACION	% Ejec.	PAGOS	% Ejec.
Funcionamiento	60.557.900.000	58.794.470.183	97%	49.715.960.070	82%	47.221.521.462	78%	46.930.072.344	77%
Inversión	35.791.123.644	33.168.611.525	93%	32.163.697.201	90%	23.743.581.033	66%	23.045.272.807	64%
Total general	96.349.023.644	91.963.081.708	95%	81.879.657.271	85%	70.965.102.495	74%	69.975.345.151	73%

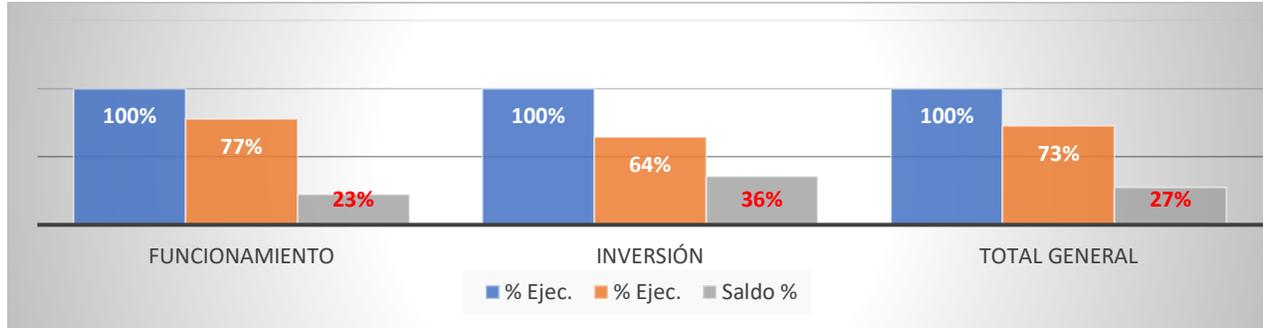
Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020

De lo anterior se concluye que el nivel de ejecución evaluado a partir del presupuesto vigente es del 77% por concepto de gastos de funcionamiento y del 64% de gastos de inversión.

Es decir que, para alcanzar un nivel óptimo de ejecución, el cual se basa en lo efectivamente pagado por la Entidad, por concepto de gastos de funcionamiento se requiere tramitar el 23% de los recursos asignados y en los Proyectos de Inversión el 36%

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

**Gráfico No. 02 Saldo por Ejecutar del Presupuesto del 2020**



Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020

Es importante tener en cuenta que, de acuerdo a la normatividad a Comisión de la Verdad debe cumplir lo establecido en el Decreto 111 de 1996 en su Artículo 78 en cuanto a no se superar niveles porcentuales del 2% para gastos de funcionamiento y el 15% para gastos de inversión.

### 5.2.1 Avances en la Ejecución Presupuestal Subunidad

El proyecto de inversión “*Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional*” fue adicionado con recursos de destinación específica de la Unión Europea en \$ 524.214.298 millones por Inversión, manejados a través de la Subunidad “*CEV-UNION EUROPEA EIDHR 2018403346*, el cual presenta un nivel de ejecución alcanzado es del 17.91%, lo que indica una baja ejecución dado que solo resta un mes para la culminación de la vigencia.

**Tabla No.2 Sub unidad Ejecución Presupuestal**

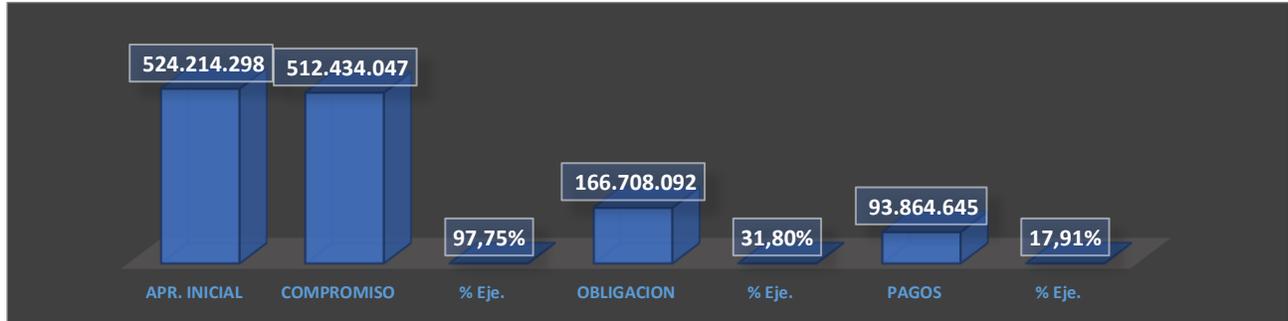
UEJ	NOMBRE UEJ	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. VIGENTE	CDP	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% EJEC.
44-02-00-000	CEV-UNION EUROPEA EIDHR 2018403346	Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	524.214.298	524.214.298	512.434.047	11.780.251	512.434.047	166.708.092	93.864.645	17,91%
		TOTAL	524.214.298	524.214.298	512.434.047	11.780.251	512.434.047	166.708.092	93.864.645	17,91%

Fuente: Sub unidad Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020

El equipo de profesionales de la oficina de control interno, para establecer el grado de avance en cada uno de los ciclos de la cadena básica presupuestal, realizo la evaluación del grado de ejecución de los recursos asignados a la sub unidad, donde se determinó que a nivel de compromisos, es decir que la fecha del 30 de noviembre de los recursos asignados, existe un contrato o actividad inherente asociado presupuestalmente que representa el 97,75% de la asignación total, es decir que a la fecha no se han comprometido el 2,25% de los recursos, es decir \$11.780.251, que requieren ser adjudicados con el fin de no generar perdida de apropiación.

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

**Gráfico No. 3 Proyección de los Niveles de Ejecución en la Subunidad**



Fuente: Sub unidad Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020

Así mismo, gráficamente, se evidencia la baja ejecución presentadas a la fecha, lo que visualiza la posible constitución de reservas o cuentas, por pagar, dado el poco tiempo para el cierre de la vigencia.

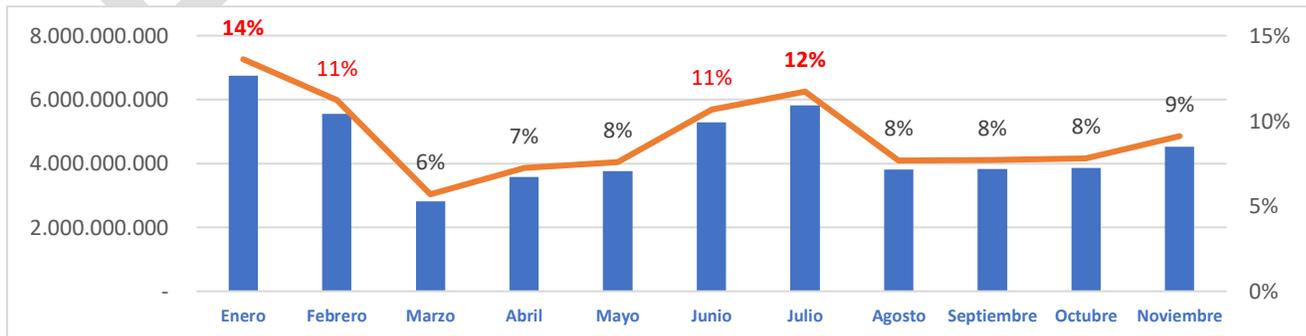
### 5.3 Gastos de Funcionamiento

A continuación, se realiza el análisis y evaluación de las operaciones y estado de las mismas en el Sistema de Información Financiera SIIF NACION.

#### 5.3.1 Planeación Gastos de Funcionamiento

Con el fin de medir el grado de efectividad y de la planeación realizada por la Entidad a través de registro de las necesidades en el sistema de Información Financiera SIIF Nación, los profesionales de la oficina de control interno, realizaron la clasificación mensual por concepto de gastos asociados a través del reporte CEN de compromisos, originado el siguiente consolidado:

**Gráfico N. 4 Planeación Realizada al 30 de noviembre del 2020**



Fuente: CEN de Compromisos al 30 de noviembre del 2020

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Los resultados arrojados referente al registro de las necesidades a nivel porcentual oscilan en promedio en un 11%, donde el mayor registro se evidencia en el mes de enero con un 14% y el menor al mes de marzo.

Llama la atención, el registro de las necesidades al mes de noviembre, dado el grado de dificultad que puede presentarse en la entrega de los productos, conllevando a la entidad a generar reservas presupuestales inducidas, por la no culminación de los procesos en tiempos de oportunidad, sumado a la posible carencia de PAC que den origen a no culminar de manera oportuna la cadena básica presupuestal (Obligación y Pago) de los servicios registrados en este periodo.

### 5.3.2 Gastos de Personal

La distribución y ejecución a nivel detallado por rubros, el de mayor asignación del presupuesto de funcionamiento es asociado a “salario” con un monto de **\$33.626.931.592**, equivalente a 56% del total de la apropiación vigente. La menor asignación se da al rubro de impuestos **\$61.800.000** lo que equivale al 0,10%, del presupuesto asignado.

**Tabla No. 3 Avance en la Ejecución Presupuestal por Gastos de Funcionamiento**

TIPO DE GASTO	APR. VIGENTE.	CDP.	% Ejec.	COMPROMISO.	% Ejec.	OBLIGACION.	% Ejec.	PAGOS.	% Ejec.
SALARIO	33.626.931.592	32.367.931.592	96,26%	29.334.835.204	87,24%	29.334.835.204	87,24%	29.330.320.553	87,22%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	10.643.600.000	10.643.600.000	100,00%	8.079.634.508	75,91%	8.079.634.508	75,91%	8.047.253.292	75,61%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	3.250.500.000	3.250.500.000	100,00%	369.457.028	11,37%	369.457.028	11,37%	366.038.723	11,26%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.218.034.065	1.208.027.214	99,18%	1.199.727.059	98,50%	1.168.094.497	95,90%	1.168.094.497	95,90%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	11.464.766.415	11.007.146.448	96,01%	10.419.969.666	90,89%	7.957.163.620	69,41%	7.706.028.674	67,21%
INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	106.900.000	106.900.000	100,00%	104.029.107	97,31%	104.029.107	97,31%	104.029.107	97,31%
IMPUESTOS	61.800.000	24.997.000	40,45%	22.939.570	37,12%	22.939.570	37,12%	22.939.570	37,12%
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	185.367.928	185.367.928	100,00%	185.367.928	100,00%	185.367.928	100,00%	185.367.928	100,00%
<b>Funcionamiento</b>	<b>60.557.900.000</b>	<b>58.794.470.183</b>	<b>97,09%</b>	<b>49.715.960.070</b>	<b>82,10%</b>	<b>47.221.521.462</b>	<b>77,98%</b>	<b>46.930.072.344</b>	<b>77,50%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020

Para determinar los saldos pendientes de ejecutar, en a nivel de gastos de funcionamiento, se tomó el valor de la apropiación vigente menos los pagos registrados al 30 de noviembre del 2020, bajo el reporte de la ejecución presupuestal a nivel de decreto, lo cual arroja los siguientes resultados:

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

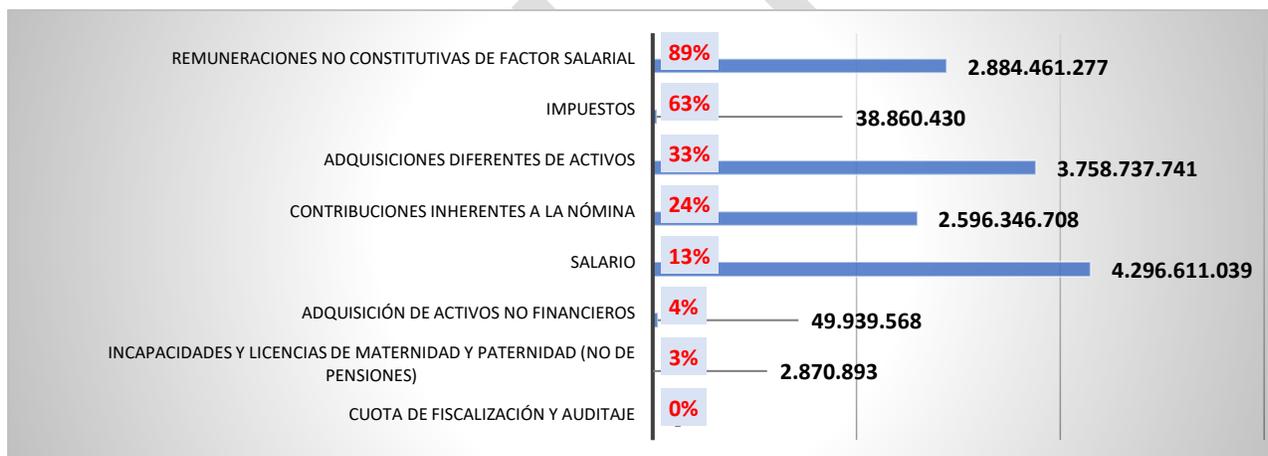
**Tabla No. 4 Saldos Pendientes de Ejecutar**

TIPO DE GASTO	RUBRO	APR. VIGENTE.	PAGOS.	SALDO X EJECUTAR	%
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	A-08-04-01	185.367.928	185.367.928	-	0%
INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	A-03-04-02-012	106.900.000	104.029.107	2.870.893	3%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	A-02-01	1.218.034.065	1.168.094.497	49.939.568	4%
SALARIO	A-01-01-01	33.626.931.592	29.330.320.553	4.296.611.039	13%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	A-01-01-02	10.643.600.000	8.047.253.292	2.596.346.708	24%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	A-02-02	11.464.766.415	7.706.028.674	3.758.737.741	33%
IMPUESTOS	A-08-01	61.800.000	22.939.570	38.860.430	63%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	A-01-01-03	3.250.500.000	366.038.723	2.884.461.277	89%
<b>Funcionamiento</b>		<b>60.557.900.000</b>	<b>46.930.072.344</b>	<b>13.627.827.656</b>	<b>23%</b>

**Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020**

Gráficamente, el nivel óptimo de ejecución, lo presenta el rubro “Cuota De Fiscalización Y Auditaje”, que no presenta saldos por ejecutar.

**Grafico No. 5 Saldo por Ejecutar del Presupuesto del 2020**



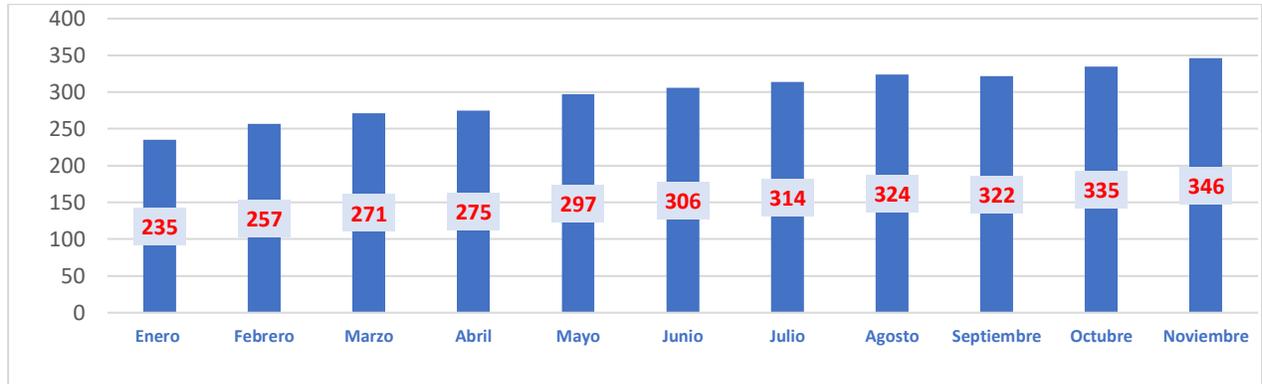
**Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020**

Los rubros con mayor saldo por ejecutar, son “Remuneraciones No Constitutivas De Factor Salarial” con el 89%, seguido de “Impuestos” con un 63%.

### 5.3.3 Gastos de Personal Poblamiento de Personal

La Planta de Personal autorizada es de 455 cargos, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público priorizo 400 cargos para la vigencia 2020, con un presupuesto inicial de \$36.929.100.000 por concepto de salarios.

**Grafico N. 06 Poblamiento de Personal**



**Fuente: Área de talento Humano**

El presupuesto asignado al inicio de la operación fue proyectado para amparar los costos asociados 400 empleos, sin embargo, de acuerdo a la información estadística remitida por el área de talento humano, el poblamiento de la planta de personal no fue suplida en su totalidad, generado excedentes en la apropiación.

**5.3.4 Ejecución de Gastos de Personal Salarios**

La ejecución de gastos de personal amparado en el rubro de salarios al 30 de noviembre de 2020, alcanzó el 79,44% en obligaciones y en pagos efectuados el 79,42%, lo que significa que la el saldo por ejecutar de acuerdo a lo inicialmente programado es del 20,58%.

**Tabla No. 5 Gastos de Personal – Salarios**

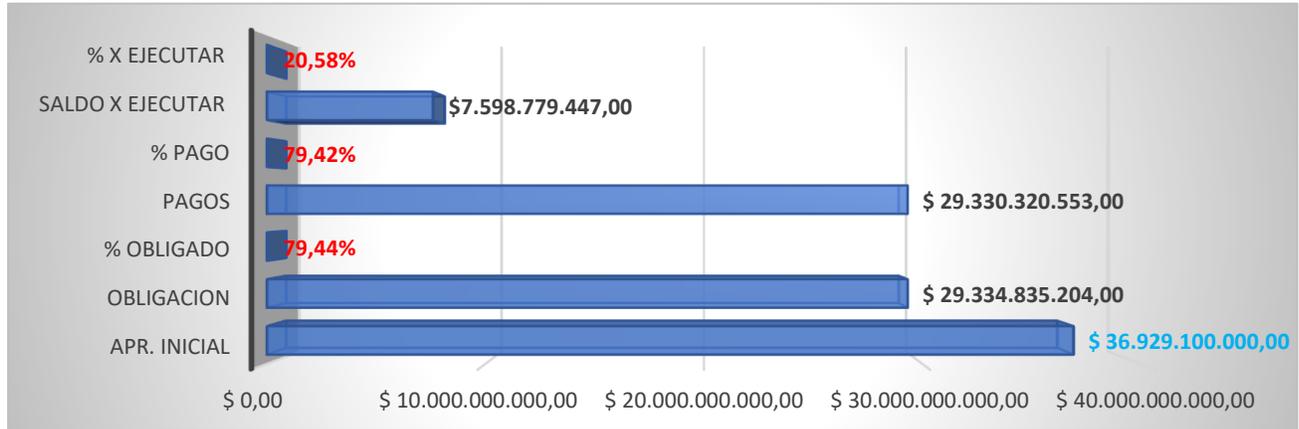
DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	APR BLOQUEADA	CDP
SALARIO	36.929.100.000,00	0,00	3.302.168.408,00	33.626.931.592,00	1.259.000.000,00	32.367.931.592,00

**Fuente: Ejecución Presupuestal Decreto Ley al 30 de noviembre del 2020**

La trazabilidad evidencia la reducción de la apropiación inicial en \$3.302.168.408 sumado a la existencia del bloqueo de la 1.259.000.000 de la apropiación inicial.

	<b>INFORME DE EJECUCI3N PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluaci3n del Sistema Control Interno	Versi3n: 1	C3digo: F1.P2.ECI	Fecha Publicaci3n: 19/09/2019

**Gráfico No. 7 Ejecuci3n del Rubro de Salarios**



De acuerdo a lo anterior, evidencia debilidades en la planificaci3n para la vinculaci3n del personal de manera oportuna, conllevando a que la entidad, genere la p3rdida de capital humano alternamente con la asignaci3n presupuestal.

### Ejecuci3n Desagregada Salarios

La consolidaci3n de los costos asociados al rubro de salarios a nivel detallado, presenta una ejecuci3n a nivel de pagos efectivamente realizados, respecto a la apropiaci3n inicial de \$29.330.320.553, sin embargo, a la fecha no se registran afectaci3n de la cadena b3sica presupuestal en el rubro de auxilio de transporte, con una apropiaci3n inicial de **\$1.499.587** a nivel de CDP, el cual debi3 ser reasignado seg3n la proyecci3n requerida de acuerdo a las necesidades.

**Tabla No. 6 Consolidado de la Ejecuci3n Desagregada**

DESCRIPCION	APR. INICIAL	CDP	% EJEC CDP	COMPROMISO	% EJEC COMPROMISO	OBLIGACION	% EJEC OBLIGACION	PAGOS	% PAGOS
SUELDO B3SICO	29.314.526.225	24.738.357.817	84,39%	23.209.626.319	79,17%	23.209.626.319	79,17%	23.209.626.319	79,17%
GASTOS DE REPRESENTACION	1.213.212.661	1.213.212.661	100,00%	1.079.001.428	88,94%	1.079.001.428	88,94%	1.079.001.428	88,94%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.499.587	1.499.587	100,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
PRIMA DE SERVICIO	2.991.342.334	2.991.342.334	100,00%	2.118.995.101	70,84%	2.118.995.101	70,84%	2.118.995.101	70,84%
PRIMA DE NAVIDAD	157.970.473	172.970.473	109,50%	169.513.032	107,31%	169.513.032	107,31%	169.513.032	107,31%
PRIMA ESPECIAL DE SERVICIOS	3.250.548.720	3.250.548.720	100,00%	2.757.699.324	84,84%	2.757.699.324	84,84%	2.753.184.673	84,70%
<b>TOTAL</b>	<b>36.929.100.000</b>	<b>32.367.931.592</b>	<b>87,65%</b>	<b>29.334.835.204</b>	<b>79,44%</b>	<b>29.334.835.204</b>	<b>79,44%</b>	<b>29.330.320.553</b>	<b>90,62%</b>

Fuente: Ejecuci3n Desagregada al 30 de noviembre del 2020

As3 mismo, el rubro por concepto de Prima de Navidad, es adicionado el CDP en \$15.000.000 respecto a la aprobaci3n inicial

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

## Proyección Cierre Gastos Salarios

Los profesionales de la Oficina de Control Interno, realizaron la proyección de los gastos de nómina, permitió identificar la necesidad de la ampliación o reducción del CDP, que permita amparar los gastos asociados al mes de diciembre, por lo que se requiere efectuar los traslados necesarios para cubrir de manera adecuada dichos gastos antes de finalizar la vigencia.

**Tabla No. 7 Proyección Cierre Gastos de Personal**

DESCRIPCION	APR. INICIAL	CDP	PAGOS	SALDO CDP	PROMEDIO MENSUAL	SALDO CDP
SUELDO BÁSICO	29.314.526.225	24.738.357.817	23.209.626.319	1.528.731.498	2.109.966.029	581.234.531
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	1.213.212.661	1.213.212.661	1.079.001.428	134.211.233	98.091.039	- 36.120.194
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.499.587	1.499.587	-	1.499.587	-	-
PRIMA DE SERVICIO	2.991.342.334	2.991.342.334	2.118.995.101	872.347.233	192.635.918	- 679.711.315
PRIMA DE NAVIDAD	157.970.473	172.970.473	169.513.032	3.457.441	15.410.276	11.952.835
PRIMA ESPECIAL DE SERVICIOS	3.250.548.720	3.250.548.720	2.753.184.673	497.364.047	250.289.516	- 247.074.531
<b>TOTAL</b>	<b>36.929.100.000</b>	<b>32.367.931.592</b>	<b>29.330.320.553</b>	<b>3.037.611.039</b>	<b>2.666.392.778</b>	<b>- 369.718.674</b>

### 5.3.5 Gastos De Personal - Contribuciones Inherentes a la Nómina

La desagregación por rubros presupuestales, con relación a los gastos inherentes a la nómina tanto pública como privada de la Comisión, presenta la siguiente trazabilidad, donde se evidencia, la reducción y adición realizadas de acuerdo a las necesidades requeridas.

**Tabla No. 8 Contribuciones Inherentes a la Nómina**

DESCRIPCION	RUBRO	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	CDP
PENSIONES	A-01-01-02-001	3.430.931.860	-	400.000.000	3.030.931.860	3.030.931.860
SALUD	A-01-01-02-002	2.514.205.436	23.766.271	228.981.976	2.308.989.731	2.308.989.731
AUXILIO DE CESANTÍAS	A-01-01-02-003	2.512.477.012	1.363.938.749	2.187.705.020	1.688.710.741	1.688.710.741
CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	A-01-01-02-004	1.205.021.755	-	61.018.302	1.144.003.453	1.144.003.453
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	A-01-01-02-005	432.049.910	761.018.302	-	1.193.068.212	1.193.068.212
APORTES AL ICBF	A-01-01-02-006	329.998.902	428.915.068	-	758.913.970	758.913.970
APORTES AL SENA	A-01-01-02-007	190.480.440	300.066.908	-	490.547.348	490.547.348
APORTES A LA ESAP	A-01-01-02-008	9.478.228	-	-	9.478.228	9.478.228
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	A-01-01-02-009	18.956.457	-	-	18.956.457	18.956.457
<b>TOTAL</b>		<b>10.643.600.000</b>	<b>2.877.705.298</b>	<b>2.877.705.298</b>	<b>10.643.600.000</b>	<b>10.643.600.000</b>

Fuente: Ejecución al 30 de noviembre del 2020

Lo anterior, evidencia que no se realizó una adecuada proyección de los costos asociados en cada uno de los rubros que componen los gastos inherentes a la nómina proyectada.

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

**Gráfico No. 8 Ejecución Contribuciones Inherentes a la Nómina**



Fuente: Ejecución al 30 de noviembre del 2020

La ejecución de gastos inherentes a personal al 30 de noviembre de 2020, alcanzó el 75,71% en obligaciones; en pagos alcanzo un 75,41%, lo que significa que existe un saldo por ejecutar 24,59%.

**Tabla No. 9 Proyección de traslados Presupuestales**

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	CDP	SALDO X EJEC	PROYECCIÓN AUMENTO CDP
Pensiones	3.030.931.860	3.030.931.860	400.000.000	370.243.449
Salud	2.308.989.731	2.308.989.731	205.215.705	270.458.835
Auxilio De Cesantías	1.688.710.741	1.688.710.741	823.766.271	1.001.037.166
Cajas De Compensación Familiar	1.144.003.453	1.144.003.453	61.018.302	123.034.000
Aportes Generales Al Sistema De Riesgos Laborales	1.193.068.212	1.193.068.212	761.018.302	138.753.078
Aportes AL ICBF	758.913.970	758.913.970	428.915.068	90.430.511
Aportes AL SENA	490.547.348	490.547.348	300.066.908	58.519.124
Aportes A LA ESAP	9.478.228	9.478.228	-	1.088.400
Aportes A Escuelas Industriales E Institutos Técnicos	18.956.457	18.956.457	-	2.175.589
<b>DESCRIPCION</b>	<b>10.643.600.000</b>	<b>10.643.600.000</b>	<b>-</b>	<b>\$ 2.055.740.152,00</b>

Fuente Equipo de Control Interno

Adicionalmente los saldos existentes en el CDP, de acuerdo al compartimento gradual en la contratación al mes de noviembre, se estima que los costos asociados en especial el rubro correspondiente al **Auxilio De Cesantías**, requiere de un traslado mucho mayor al de los demás rubros

### 5.3.6 Gastos De Personal - Remuneraciones No Constitutivas De Factor Salarial

La trazabilidad presentada a nivel de ejecución y de operaciones registradas al mes de noviembre del 2020, evidencia adiciones y reducciones al presupuesto inicialmente proyectado, lo cua se evidencia a continuación:

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

**Tabla No. 10 Gastos de Personal – Remuneraciones No Constitutivas De Factor Salarial**

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	CDP
SUELDO DE VACACIONES	\$ 2.571.335.794,00	\$ 837.820.833,37	\$ 676.320.833,37	\$ 2.732.835.794,00	\$ 2.732.835.794,00
INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	\$ 679.164.206,00	\$ 0,00	\$ 161.500.000,00	\$ 517.664.206,00	\$ 517.664.206,00

Fuente: Ejecución al 30 de noviembre del 2020

La desagregación por rubros presupuestales, con relación a los Gastos Remuneraciones No Constitutivas De Factor Salarial, presenta la siguiente trazabilidad, donde se evidencia, que la ejecución a nivel de compromisos y de obligaciones del 11,37%; y de pagos 11,26%

**Grafico No. 9 Ejecución Remuneraciones No Constitutivas De Factor Salarial**



Fuente: Ejecución al 30 de noviembre del 2020

Teniendo en cuenta que se acerca el cierre de la vigencia y basados en el histórico de la Comisión en lo referente la contratación del personal, muchos de los servidores solicitaran sus periodos vacacionales, sin embargo, el saldo disponible a nivel de los CDP es \$3.250.500.000, excede proporcionalmente los valores cancelados mensualmente.

De acuerdo a lo anterior, es conveniente realizar la reducción a los CDP en un monto aproximado de \$ 2.000.000.000

### 5.3.7 Estadística Presupuestal Gastos de Personal

La oficina de Control Interno al realizar el análisis a partir de la apropiación vigente, proyectada inicialmente para suplir los 400 cargos para la vigencia 2020, realizo el siguiente balance presupuestal de acuerdo a los costos asociados al mes de noviembre y los ajustes reflejados en el reporte de le ejecución presupuestal

La apropiación inicial \$36.929.100.000 al mes de noviembre presenta una ejecución del 79,42% sobre lo efectivamente pagado, así mismo de evidencia la reducción del 8,94%.

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

**Tabla No. 11 Proyección Gastos de Personal – Salarios**

APR. INICIAL	REDUCCION	% REDUCCIÓN	PAGOS A NOVIEMBRE	% PAGOS	SALDO X EJECUTAR	% APR, X EJECUTAR	PROYECCION DICIEMBRE	% APR, X EJECUTAR	NUEVO VALOR ESTIMADO A REDUCIR	% APR, X EJECUTAR A DIC
36.929.100.000	3.302.168.408	8,94%	29.330.320.553	79,42%	4.296.611.039	11,63%	2.666.392.778	7,22%	1.630.218.261	4,41%

**Fuente: Ejecución al 30 de noviembre del 2020**

El valor estimado por ejecutar al mes de diciembre de \$4.296.611.039 equivalente a un 11,63%, sin embargo, de acuerdo a la trazabilidad, la proyección de gastos realizada por los profesionales de control interno a nivel global para el mes de diciembre oscila entre \$2.666.392.778, es decir que persiste los excedentes de apropiación en \$1.630.218.261

#### 5.4 Análisis ejecución de los Proyectos de Inversión

**Tabla 12 Proyectos de inversión 2020**

Código	Nombre del Proyecto de Inversión	Apropiado	Comprometido	Pago	%
2.018.011.001.087	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	5.198.036.402	4.195.999.907	2.555.641.560	81
2.018.011.001.092	Desarrollo de las acciones de esclarecimiento de lo ocurrido en el marco del conflicto armado interno a nivel nacional	16.656.836.542	15.302.443.331	11.789.911.815	92
2.018.011.001.088	Adecuación de espacios físicos para el esclarecimiento, reconocimiento y dignificación de las víctimas del conflicto armado interno a nivel nacional	4.910.000.000	4.827.671.160	4.042.638.865	98
2.018.011.001.084	Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel nacional	9.026.250.700	7.839.916.802	4.657.080.567	87
<b>Total</b>		<b>35.791.123.644</b>	<b>32.166.031.200</b>	<b>23.045.272.807</b>	<b>90</b>

**Fuente: SUIFP – DNP - SIIF Nación - Área Financiera - Noviembre 30 del 2020**

De acuerdo con la información reportada en el SUIF y en el SIIF, se identifica que la ejecución de los recursos asignados a los proyectos de inversión de la entidad a 30 de noviembre de 2020 se ha ejecutado en un 90%. Por otro lado, en cuanto a la ejecución financiera y física de los proyectos, el proyecto de Adecuación de espacios Físicos presenta un porcentaje de avance de ejecución financiera del 17%, un porcentaje significativamente bajo respecto a los demás Proyectos.

**Tabla 12 Ejecución Financiera y Física de los Proyectos de Inversión a 30 de noviembre**

o.	Nombre del Proyecto de Inversión	No. De Contratos por PI	%Ejecución Financiera	% De Ejecución Física
1	Adecuación de espacios físicos para el esclarecimiento, reconocimiento y dignificación de las víctimas del conflicto armado interno a nivel nacional	20	17,61	17,9

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

o.	Nombre del Proyecto de Inversión	No. De Contratos por PI	%Ejecución Financiera	% De Ejecución Física
2	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	75	45,75	64,28
3	Desarrollo de las acciones de esclarecimiento de lo ocurrido en el marco del conflicto armado interno a nivel nacional	350	249,32	303,42
4	Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel nacional	106	67,67	93,87
<b>Total, general</b>		<b>551</b>	<b>380,34</b>	<b>479,43</b>

**Fuente: Respuesta ID: 41850 noviembre Radicado**

En lo que refiere al proyecto de inversión “Desarrollo de las Acciones para el Esclarecimiento” reporta un porcentaje de ejecución financiera superior al 100% al igual en que la ejecución física. Sin embargo, revisadas la Ficha EBI del proyecto del SPI el avance financiero de la vigencia 2020 del 71,12% y físico del 14,00%. En este sentido, se presentan debilidades en la información reportada en el SPI del DNP y las consignadas en las bases de datos de la entidad.

En cuanto a la contratación realizada en la vigencia 2020 para el cumplimiento de los objetivos propuestos en los Proyectos de Inversión, el 61% de los contratos se realizaron por prestación de servicios para el cumplimiento de lo programado en el proyecto de Inversión de “Desarrollo de las Acciones de Esclarecimiento”.

**Tabla No 14 Tipo de Contratación en Inversión a 30 de noviembre de 2020.**

Tipo de Contrato	Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento	Ampliación Del Conocimiento De La Sociedad Sobre Lo Ocurrido En El Conflicto	Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido	Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las
Arrendamiento y/o adquisición de inmuebles	15	0	0	0
Contrato interadministrativo	1	10	0	0
Convenio de asociación	0	8	8	9
Convenio de cooperación académica científica y cultural	0	0	0	3
Orden de compra	1	0	2	0
Orden de compra-acuerdo marco	0	0	1	0
Orden de servicio	0	4	3	3
Prestación de servicios	3	53	334	91
Proveedor exclusivo	0	0	2	0
<b>Total general</b>	<b>20</b>	<b>75</b>	<b>350</b>	<b>106</b>

**Fuente: Respuesta ID: 41850 noviembre Radicado**

Respecto al cumplimiento de las metas e indicadores del proyecto de “Fortalecimiento del Reconocimiento Social” se realizó un análisis de lo planeado entre 2019 y 2021 y el avance reportado a 30 de noviembre, encontrando que para el indicador de iniciativas para la promoción de la convivencia implementada no existen reportes de avance o de cumplimiento.

15

**Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.**

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Así mismo, se identifica que los porcentajes de avance y/o de cumplimiento de los indicadores son inferiores al 50% a 2020.

**Tabla No. 15 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en el Proyecto 2018011001084**

<b>Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional - 2018011001084</b>			
Indicador	Meta 2019-2021	Avance	% de avance a 30 de Nov 2020
Procesos de reconocimiento de responsabilidades en el marco del conflicto armado interno realizados	45,000	14,000	31,1
Iniciativas para la promoción de la convivencia implementadas -	6,000	0	0,0
Iniciativas para el reconocimiento social de las víctimas implementadas	45,000	10,000	22,2
Acuerdos para la no repetición gestionados	14,000	2,000	14,3
Campañas realizadas a nivel nacional	2	2	100
<b>Promedio de cumplimiento de metas a 30 de nov</b>			<b>33,5</b>

Fuente: Datos SPI- DNP- 10 de diciembre de 2020

Dentro del reporte extraído no se identificaron recursos por donación o por cooperación internacional.

En cuanto al Proyecto de inversión de “Ampliación del Conocimiento de la Sociedad”, se identifica a 30 de noviembre de 2020 un cumplimiento de sus indicadores en promedio del 35,9%.

**Tabla No. 16 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en el Proyecto 2018011001087**

<b>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</b>			
Indicador	Meta 2019-2021	Avance	% de avance a 30 de Nov 2020
Piezas comunicacionales divulgadas	155,000	44	28,4
Servicio de divulgación de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad	53,000	23	43,4
<b>Promedio de cumplimiento de metas a 30 de nov</b>			<b>35,9</b>

Fuente: Datos SPI- DNP- 10 de diciembre de 2020

Para el proyecto de “Desarrollo de las Acciones de Esclarecimiento” se identificó que se siete indicadores 3 no aún no cuentan con reporte de avance, los cuales son:

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

- **Documento de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad Presentado Observación en el SPI:** Sin observación.
- **Documentos metodológicos elaborados: Observación en el SPI:** Sin observación.
- **Sistema de información para la gestión del conocimiento implementado: Observación en el SPI:** Se avanza en la implementación del Sistema de información para la gestión del conocimiento, a través del Monitoreo, Alimentación del archivo documental, implementación de Und. tecnológicas para la generación, acceso e intercambio e implementación de canales y mecanismos de divulgación de información.

Respecto a los indicadores de Testimonios de esclarecimiento recolectados y Patrones del conflicto armado interno esclarecidos la unidad de medida para el cumplimiento de estos era sobre el 50%, por lo que de acuerdo con el reporte estos cumplieron en un 100% sobre lo planeado para la vigencia 2020.

**Tabla No. 17 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en el Proyecto 2018011001092**

DESARROLLO DE LAS ACCIONES DE ESCLARECIMIENTO DE LO OCURRIDO EN EL MARCO DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL – 2018011001092				
Indicador	Meta 2019-2021	Avance	% de avance a 30 de Nov 2020	Observaciones
Documento de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad Presentado	1,000	0	0,0	
Documentos de investigación elaborados - Unidad de Medida: Número	25,000	10,000	40,0	
Documentos metodológicos elaborados	15,000	0	0,0	
Documentos de lineamientos técnicos elaborados	15,000	5	33,3	
Sistema de información para la gestión del conocimiento implementado	1,000	0	0,0	
Testimonios de esclarecimiento recolectados	11.000,00	5.500,00	100,0	Peso % de cumplimiento sobre el 50,00 %
Patrones del conflicto armado interno esclarecidos	13,000	5,000	100,0	Peso % de cumplimiento sobre el 50,00 %
<b>Promedio de cumplimiento de metas a 30 de nov</b>			14,7	

Fuente: Datos SPI- DNP- 10 de diciembre de 2020

Por último, el proyecto de “Adecuación de Espacios físicos” presenta un promedio de porcentaje de cumplimiento de los cuatro indicadores a 30 de noviembre de 2020 del 66,9%, lo cual es uno de los proyectos que menor porcentaje de cumplimiento presenta. Así mismo, se destaca que dentro del reporte realizado en el SPI y seguimiento se presenta un reporte regionalizado de recursos destinados al igual que las metas programadas.

**Tabla No. 18 Estado de Avance y Cumplimiento de los Indicadores en el Proyecto 2018011001088**

ADECUACIÓN DE ESPACIOS FÍSICOS PARA EL ESCLARECIMIENTO, RECONOCIMIENTO Y DIGNIFICACIÓN DE LAS VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO A NIVEL NACIONAL - 2018011001088			
Indicador	Meta 2019-2021	Avance	% de avance a 30 de Nov 2020

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>

Casas de la verdad adecuadas -	44,000	15,000	34,1
Casas de la verdad adecuadas y dotadas	45,000	15,000	33,3
Sedes Institucionales Con Instalaciones Eléctricas Adecuadas.	12,000	12,000	100
Campañas realizadas a nivel nacional	2	2	100
<b>Promedio de cumplimiento de metas a 30 de nov</b>			<b>66,9</b>

Fuente: Datos SPI- DNP- 10 de diciembre de 2020

## 5.5 Seguimiento Operaciones CEN de Compromisos

Al mes de noviembre el reporte CEN de compromisos presupuestales, clasificado por el estado es decir (**Generado, Obligado, Anulado**) registra 1.138 operaciones en gastos de Funcionamiento y 1.301 en gastos de Inversión para un total de 2.489 operaciones en el aplicativo SIIF Nación, de las cuales presenta un saldo por utilizar de \$10.568.828.821

**Tabla No. 19 Saldos por Utilizar de los Compromisos Presupuestales**

Fuente	Estado	Cantidad	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Gastos de Funcionamiento	Anulado	13	5.793.118	-	5.793.118	-
	Con Obligación	1.138	49.789.347.552	- 499.146.545	49.290.201.007	2.201.179.545
	Generado	37	977.174.435	- 683.915.372	293.259.063	293.259.063
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>		<b>1.188</b>	<b>50.772.315.105</b>	<b>- 1.183.061.918</b>	<b>49.589.253.188</b>	<b>2.494.438.608</b>
Gastos de Inversión	Anulado	138	91.246.500	-	91.246.500	-
	Con Obligación	855	31.854.750.121	- 1.173.525.830	30.681.224.291	6.971.851.350
	Generado	308	1.206.690.123	- 104.151.260	1.102.538.863	1.102.538.863
<b>Total Gastos de Inversión</b>		<b>1.301</b>	<b>33.152.686.744</b>	<b>- 1.277.677.090</b>	<b>31.875.009.654</b>	<b>8.074.390.213</b>
<b>Total general</b>		<b>2.489</b>	<b>83.925.001.849</b>	<b>- 2.460.739.007</b>	<b>81.464.262.842</b>	<b>10.568.828.821</b>

Fuente: CEN de Compromisos Presupuestales al 30 de noviembre del 2020

Sin embargo, de acuerdo a la trazabilidad presentada existen operaciones, que a la fecha no presentan afectación de la cadena básica presupuestal, desde el inicio del registro tomando como referente en el reporte el “**Valor Actual**” lo cual se evidencia a continuación:

**Tabla No. 20 Estado de los Compromisos Presupuestales Mensualizados**

Estado	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Total general
Anulado		1.516.500	1.449.000						28.327	1.689.111	1.110.180	5.793.118
Con Obligación	6.741.006.190	5.555.107.218	2.821.618.675	3.585.105.911	3.752.160.916	5.291.868.059	5.813.899.422	3.810.431.377	3.782.914.470	3.800.268.606	4.335.820.163	49.290.201.007
Generado	9.667.200			-				-	40.460.000	62.896.152	180.235.711	293.259.063
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>6.750.673.390</b>	<b>5.556.623.718</b>	<b>2.823.067.675</b>	<b>3.585.105.911</b>	<b>3.752.160.916</b>	<b>5.291.868.059</b>	<b>5.813.899.422</b>	<b>3.810.431.377</b>	<b>3.823.402.797</b>	<b>3.864.853.869</b>	<b>4.517.166.054</b>	<b>49.589.253.188</b>
Anulado	151.500	23.866.500	57.406.500						777.000	4.465.000	4.580.000	91.246.500
Con Obligación	9.078.348.455	9.607.150.999	4.941.634.250	1.872.406.843	1.317.595.512	946.388.162	1.219.091.533	678.342.977	643.212.125	361.557.336	15.496.100	30.681.224.291
Generado		342.000	100.480.500		36.299.760	81.168.400	59.714.309		2.000.000	166.906.515	655.627.379	1.102.538.863
<b>Total Gastos de Inversión</b>	<b>9.078.499.955</b>	<b>9.631.359.499</b>	<b>5.099.521.250</b>	<b>1.872.406.843</b>	<b>1.353.895.272</b>	<b>1.027.556.562</b>	<b>1.278.805.842</b>	<b>678.342.977</b>	<b>645.989.125</b>	<b>532.928.851</b>	<b>675.703.479</b>	<b>31.875.009.654</b>
<b>Total general</b>	<b>15.829.173.345</b>	<b>15.187.983.217</b>	<b>7.922.588.925</b>	<b>5.457.512.754</b>	<b>5.106.056.188</b>	<b>6.319.424.621</b>	<b>7.092.705.264</b>	<b>4.488.774.354</b>	<b>4.469.391.922</b>	<b>4.397.782.720</b>	<b>5.192.869.533</b>	<b>81.464.262.842</b>

Fuente: CEN de Compromisos Presupuestales al 30 de noviembre del 2020

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

De lo anterior, se evidencia que existen debilidades en el seguimiento a las operaciones registradas, conciliaciones de manera conjunta y oportuna entre las áreas 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 de la entidad.

## 5.6 Clasificación De Los Compromisos Por Concepto De Gasto

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, originado el siguiente consolidado:

**Tabla No. 21 Clasificación de los Compromisos por Concepto de Gasto**

Clasificación	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Acueducto, Alcantarillado Aseo	16.967.127	-	16.875.048	130.800
Adquisición de Equipos	56.285.982	-	56.285.982	-
Arriendos	572.979.228	175.231	573.154.459	47.595.384
Auditoría Externa	40.460.000	-	40.460.000	40.460.000
Caja Menor	16.816.248	-	16.816.248	-
Control Fiscal	52.867.928	-	52.867.928	-
Convenio	245.000.000	-	245.000.000	90.457.559
Energía	233.735.080	26.823	233.708.257	-
Gastos COVID 19	118.098.577	-	118.098.577	-
Gastos de Personal	131.708.487	2.082.500	133.790.987	57.649.501
Gastos Generales Consultoría	11.305.000	-	11.305.000	11.305.000
Gastos Generales Elementos Archivo	17.392.237	-	17.392.237	3.012.700
Gastos Generales Licencias	305.534.600	-	305.534.600	2
Gastos Generales Papelería	87.298.563	-	87.298.563	-
Gastos Generales Seguros Pólizas	1.326.369.143	-	1.326.369.143	1.808.730
Impuesto Predial	19.997.000	-	19.997.000	-
Mantenimiento de Ascensores	34.000.000	-	34.000.000	19.067.378
Nomina Privada	33.086.541.164	736.357.773	32.350.183.391	-
Nomina Pública	5.614.098.513	76.326.057	5.537.772.456	-
Prestación de Servicios	2.305.199.427	472.571.474	1.832.627.953	578.102.165
Servicio de Aseo y Cafetería	1.231.772.297	180.987.839	1.412.760.137	625.109.404
Servicio de Transporte	352.000.000	-	352.000.000	118.122.941
Servicio de Vigilancia	3.123.031.997	73.998.991	3.049.033.006	523.910.374
Servicios Tecnológicos	1.579.779.599	3.000.000	1.582.779.599	298.162.431
Servicio de Correo	76.000.000	-	76.000.000	62.200.450

Clasificación	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Servicio de Mantenimiento	37.465.126	6.145.350	43.610.476	8.927.780
Telefonía Celular	38.606.164	-	38.606.164	-
Tiquetes	25.000.000	16.926.641	8.073.359	6.749.009
Viáticos	10.212.500	847.000	11.059.500	1.667.000
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>50.766.521.987</b>	<b>1.183.061.918</b>	<b>49.583.460.070</b>	<b>2.494.438.608</b>
Adquisición de Equipos	410.145.130	147.407.260	262.737.870	-
Arriendos	739.954.715	17.905.533	722.049.181	64.375.110
Comunicaciones	1.317.358.168	157.206.214	1.474.564.382	756.795.872
Control Fiscal	132.500.000	-	132.500.000	-
Convenio	1.802.937.718	150.000.000	1.952.937.718	463.000.000
Dirección de Dialogo Social	115.540.000	-	115.540.000	69.324.000
Eventos – Operador Logístico	902.479.033	-	902.479.033	584.650.321
Gastos de Personal	139.004.500	-	139.004.500	-
Gastos Generales Licencias	235.850.007	1	235.850.006	38.333.628
Prestación de Servicios	20.736.430.163	367.593.276	20.368.836.887	4.551.190.843
Servicios Tecnológicos	3.697.402.674	534.907.938	4.232.310.612	710.023.201
Tiquetes	2.303.072.802	1.571.941.650	731.131.152	586.909.237
Viáticos	528.765.334	14.943.522	513.821.813	249.788.000
<b>Total Gastos de Inversión</b>	<b>33.061.440.244</b>	<b>1.277.677.090</b>	<b>31.783.763.154</b>	<b>8.074.390.213</b>
<b>Total general</b>	<b>83.827.962.231</b>	<b>2.460.739.007</b>	<b>81.367.223.224</b>	<b>10.568.828.821</b>

La anterior clasificación fue efectuada bajo los conceptos de registro efectuados a nivel de las observaciones registradas.

### 5.6.1 Gastos Generales Viáticos

Los gastos por concepto de viáticos de la Comisión, al 30 de noviembre del 2020, dadas las condiciones actuales del país originadas en el marco de la situación generada por el COVID 19 y de la Emergencia Económica, Social y Ecológica, la reducción en los compromisos relacionados con el desplazamiento de los funcionarios a todo el territorial nacional se vio afectado de manera sustancial en toda la vigencia.

**Tabla 22 Viáticos por Funcionamiento e Inversión**

Estado	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Anulado	3.964.500	-	3.964.500	-
Con Obligación	8.545.500	847.000	9.392.500	-
Generado	1.667.000	-	1.667.000	1.667.000
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>14.177.000</b>	<b>847.000</b>	<b>15.024.000</b>	<b>1.667.000</b>

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

Estado	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Anulado	91.246.500	-	91.246.500	-
Con Obligación	283.219.334	18.915.522	264.303.813	270.000
Generado	245.546.000	3.972.000	249.518.000	249.518.000
Total Gastos de Inversión	620.011.834	14.943.522	605.068.313	249.788.000
<b>Total general</b>	<b>634.188.834</b>	<b>14.096.522</b>	<b>620.092.313</b>	<b>251.455.000</b>

### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

De acuerdo a la trazabilidad, el valor de los compromisos afectados durante la vigencia algunos presentan anulaciones, otros presentan afectación de obligación y existen saldos de **\$251.185.000** que no presentan afectación de la cadena básica presupuestal, es decir el compromiso está es estado **“generado”**

**Tabla 23 Consolidado Mensual De Los Registros Por Concepto De Viáticos**

Estado	Enero	Febrero	Marzo	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Total General
Anulado	151.500	25.383.000	58.855.500		777.000	5.464.000	4.580.000	95.211.000
Con Obligación	24.616.644	136.593.369	26.478.300	3.330.000	38.123.000	44.222.000	333.000	273.696.313
Generado		342.000	480.500		2.000.000	68.662.000	179.700.500	251.185.000
<b>Total general</b>	<b>24.768.144</b>	<b>162.318.369</b>	<b>85.814.300</b>	<b>3.330.000</b>	<b>40.900.000</b>	<b>118.348.000</b>	<b>184.613.500</b>	<b>620.092.313</b>

### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

#### 5.6.1.1 Saldos por Ejecutar por Viáticos

Existen saldos de **\$251.185.000** que no presentan afectación de la cadena básica presupuestal, es decir el compromiso está es estado **“generado”**

**Grafico No. 10 Saldos por Legalizar por concepto de Viáticos por Funcionamiento e Inversión**



### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

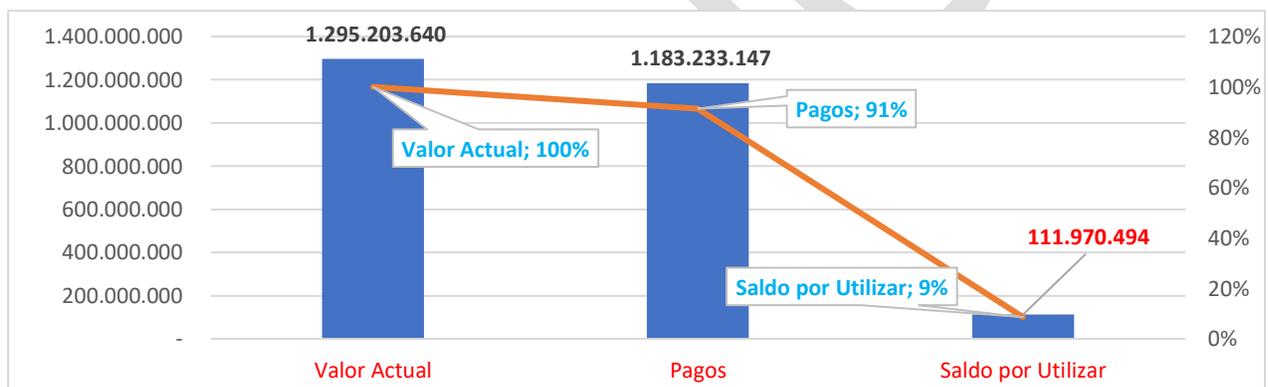
Los resultados anteriormente referidos, evidencian la no culminación de los procesos de manera oportuna, de acuerdo con los lineamientos fijados por la entidad que se requiere efectuar oportunamente los pagos correspondientes o liberar los recursos sobrantes, si hay lugar a ello.

## 5.6.2 Arrendamientos

Los gastos de arrendamiento para la vigencia 2020 de la Comisión de las Casas de la Verdad a nivel territorial, se han ejecutado tanto por gastos de funcionamiento como por los proyectos de inversión.

De acuerdo a la información registrada en el SIIF Nación, por concepto de arrendamientos, los costos asociados en los registros presupuestales, a la fecha del presente informe existe un saldo de \$111.970.494.

**Gráfico No. 11 Trazabilidad en Arrendamientos**



**CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020**

A continuación, se relacionan los contratos asociados, identificados se acuerdo al soporte que dio origen por cada uno de los tipos de gasto de afectación:

**Tabla No. 24 Gastos de Arrendamiento por Funcionamiento e Inversión**

No.	Numero Documento Soporte	Enero	Febrero	Marzo	Septiembre	Total general
1	CO-AJ-134-2018	60.000.000				60.000.000
2	CO-AJ-090-2018	39.600.000				39.600.000
3	CO-AJ-118-2018	56.400.000				56.400.000
4	CO-AJ-119-2018	56.400.000				56.400.000
5	CO-AJ-123-2018	42.000.000				42.000.000

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE  
NOVIEMBRE DEL 2020**

**Proceso: Evaluación del  
Sistema Control Interno**

**Versión: 1**

**Código: F1.P2.ECI**

**Fecha Publicación: 19/09/2019**

No.	Numero Documento Soporte	Enero	Febrero	Marzo	Septiembre	Total general
6	CO-AJ-198-2020		11.000.000			11.000.000
7	CO-AJ-266-2019	7.083.333				7.083.333
8	CO-AJ-286-2020		34.824.900			34.824.900
9	CO-AJ-293-2020			47.811.250		47.811.250
10	CO-AJ-313-2019	9.401.442				9.401.442
11	CO-AJ-349-2019	6.050.000				6.050.000
12	CO-AJ-363-2020			23.787.500		23.787.500
13	CO-AJ-400-2019	57.542.754				57.542.754
14	CO-AJ-479-2019	39.600.000				39.600.000
15	CO-AJ-488-2019	15.600.000				15.600.000
16	CO-AJ-501-2019	21.600.000				21.600.000
17	CO-AJ-532-2019	34.786.080				34.786.080
	<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>446.063.609</b>	<b>45.824.900</b>	<b>71.598.750</b>		<b>563.487.259</b>
1	CO-AJ-041-2019	8.644.050				8.644.050
2	CO-AJ-060-2019	14.255.100				14.255.100
3	CO-AJ-062-2019	11.188.737				11.188.737
4	CO-AJ-065-2019	11.444.491				11.444.491
5	CO-AJ-091-2019	17.850.000				17.850.000
6	CO-AJ-092-2019	6.900.000				6.900.000
7	CO-AJ-100-2019	10.800.000				10.800.000
8	CO-AJ-101-2019	12.000.000				12.000.000
9	CO-AJ-103-2019	21.900.000				21.900.000
10	CO-AJ-146-2019	12.300.000				12.300.000
11	CO-AJ-154-2019	6.945.000				6.945.000
12	CO-AJ-173-2019	8.400.000				8.400.000
13	CO-AJ-195-2019	9.000.000				9.000.000
14	CO-AJ-226-2019	5.100.000				5.100.000
15	CO-AJ-354-2020			26.347.592		26.347.592
16	CO-AJ-362-2020			38.194.265		38.194.265
17	CO-AJ-367-2020			21.626.730		21.626.730
18	CO-AJ-372-2020			87.000.000		87.000.000
19	CO-AJ-374-2020			21.486.600		21.486.600
20	CO-AJ-377-2020			28.026.000		28.026.000
21	CO-AJ-378-2020			26.157.600		26.157.600

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

No.	Numero Documento Soporte	Enero	Febrero	Marzo	Septiembre	Total general
22	CO-AJ-379-2020			38.302.191		38.302.191
23	CO-AJ-380-2020			43.907.400		43.907.400
24	CO-AJ-389-2020			34.462.638		34.462.638
25	CO-AJ-390-2020			33.631.200		33.631.200
26	CO-AJ-393-2020			26.624.700		26.624.700
27	CO-AJ-395-2020			55.584.900		55.584.900
28	CO-AJ-396-2020			39.600.000		39.600.000
29	CO-AJ-558-2020				44.369.988	44.369.988
<b>Total Gastos de Inversión</b>		<b>156.727.378</b>		<b>520.951.816</b>	<b>44.369.988</b>	<b>722.049.181</b>
<b>Total Con Obligación</b>		<b>602.790.987</b>	<b>45.824.900</b>	<b>592.550.566</b>	<b>44.369.988</b>	<b>1.285.536.440</b>
1	CO-AJ-090-2018	1.504.800				1.504.800
2	CO-AJ-118-2018	2.143.200				2.143.200
3	CO-AJ-119-2018	2.143.200				2.143.200
4	CO-AJ-123-2018	1.596.000				1.596.000
5	CO-AJ-134-2018	2.280.000				2.280.000
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>		<b>9.667.200</b>				<b>9.667.200</b>
<b>Total Generado</b>		<b>9.667.200</b>				<b>9.667.200</b>
<b>Total general</b>		<b>612.458.187</b>	<b>45.824.900</b>	<b>592.550.566</b>	<b>44.369.988</b>	<b>1.295.203.640</b>

### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

De lo anterior llama a atención, es estado de los contratos CO-AJ-090-2018; CO-AJ-118-2018; CO-AJ-119-2018; CO-AJ-123-2018; CO-AJ-134-2018, que no presentan ejecución de la cadena básica presupuestal a la fecha por valor de **\$9.667.200**

Dados los antecedentes, es importante que el supervisor de los contratos realice el seguimiento a las partidas con saldo por pagar y determine la razonabilidad de las cifras y efectúa la respectiva actuación administrativa para la cancelación de los cánones basados en la forma de pago establecida en los contratos la cual fija que el pago debe realizarse de manera anticipada, es decir que no existe lugar a generar reservas presupuestales o cuentas por cobrar por este concepto.

Para garantizar la operación de las Casas de la Verdad a nivel territorial es importante tramitar la constitución de vigencias futuras y dar continuidad al servicio, las cuales deben ser proyectadas al cierre de la entidad a noviembre del 2021

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

### 5.6.3 Servicios de Acueducto

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 de Acueducto de 250 operaciones, detalladas a continuación:

**Tabla No. 25 Consolidado Operaciones de Servicio de Acueducto**

Estado	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Total general
Anulado									1			1
Con Obligación	24	20	21	20	20	21	23	24	24	25	25	247
Generado	1										1	2
<b>Total general</b>	<b>25</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>23</b>	<b>24</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>26</b>	<b>250</b>

#### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

La estadística presentada, determina que a la fecha existen dos registros presupuestales, que no culminaron el proceso de pago, es decir que, requieren del seguimiento del Área Financiera para determinar la causa y realizar los ajustes correspondientes.

#### 5.6.3.1 Consolidado Registros Presupuestales Acueducto

Basados en el reporte CEN de compromisos se realizó la validación de las operaciones realizadas, consolidado a continuación:

**Tabla No. 26 Mensualidades Registros Presupuestales Acueducto**

Mes	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Enero	1.732.968	- 15.538	1.717.430	-
Febrero	1.218.499	-	1.218.499	-
Marzo	1.237.772	-	1.237.772	-
Abril	1.355.862	-	1.355.862	-
Mayo	1.573.811	-	1.573.811	-
Junio	1.407.160	30	1.407.190	-
Julio	2.077.231	60	2.077.291	-
Agosto	1.438.383	-	1.438.383	-
Septiembre	1.566.052	- 5.000	1.561.052	-
Octubre	1.655.310	30	1.655.340	-
Noviembre	1.732.406	- 71.661	1.660.745	130.800
<b>Total general</b>	<b>16.995.454</b>	<b>- 92.079</b>	<b>16.903.375</b>	<b>130.800</b>

#### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

Dentro de los registros presupuestales se presentan ajustes por concepto de aproximación de cifras, por lo anterior se recomienda al área financiera efectuar la validación previa en el área de prepuesto quien es el encargado de iniciar la Cadena Básica Presupuestal.

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

### 5.6.3.2 Consolidado Registros Presupuestales Acueducto

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 dan inicio a las necesidades remitidas por concepto del servicio de Acueducto a nivel central y territorial.

**Tabla No. 27 Desagregado por Terceros Registros Presupuestales Acueducto**

Nombre Razón Social	Fecha de Registro	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	17-ene	52.220	-	52.220	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	15-ene	18.000	-	18.000	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	23-ene	53.159	-	53.159	-
AGUAS DE LA SABANA S,A, E,S,P,	9-ene	68.200	-	68.200	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	22-ene	109.230	-	109.230	-
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	15-ene	15.620	-	15.620	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	16-ene	48.050	-	48.050	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	3-ene	29.510	-	29.510	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	24-ene	59.140	-	59.140	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	10-ene	88.590	-	88.590	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	10-ene	99.300	-	99.300	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	3-ene	18.779	-	18.779	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	23-ene	41.759	-	41.759	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	10-ene	15.538	-15.538	-	-
	24-ene	23.860	-	23.860	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	14-ene	35.628	-	35.628	-
EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A, E,S,P, OFICIAL	28-ene	18.900	-	18.900	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	15-ene	63.855	-	63.855	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	16-ene	62.445	-	62.445	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	15-ene	44.590	-	44.590	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,I,C,E, E,S,P,	14-ene	214.939	-	214.939	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	15-ene	96.120	-	96.120	-
HIDROPACIFICO SA ESP	8-ene	16.210	-	16.210	-
	9-ene	36.525	-	36.525	-
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	14-ene	402.801	-	402.801	-
<b>Total Enero</b>		<b>1.732.968</b>	<b>-15.538</b>	<b>1.717.430</b>	<b>-</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	19-feb	54.570	-	54.570	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	10-feb	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	20-feb	53.159	-	53.159	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	19-feb	109.250	-	109.250	-



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020

Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno

Versión: 1

Código: F1.P2.ECI

Fecha Publicación: 19/09/2019

Nombre Razón Social	Fecha de Registro	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	10-feb	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	13-feb	48.540	-	48.540	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	24-feb	64.610	-	64.610	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	6-feb	85.230	-	85.230	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	10-feb	199.100	-	199.100	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	4-feb	18.779	-	18.779	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	24-feb	40.415	-	40.415	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	20-feb	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	10-feb	32.934	-	32.934	-
EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A, E,S,P, OFICIAL	25-feb	18.886	-	18.886	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	10-feb	63.855	-	63.855	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	13-feb	57.545	-	57.545	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	3-feb	23.320	-	23.320	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	10-feb	137.940	-	137.940	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	10-feb	95.180	-	95.180	-
HIDROPACIFICO SA ESP	6-feb	49.818	-	49.818	-
<b>Total Febrero</b>		<b>1.218.499</b>	<b>-</b>	<b>1.218.499</b>	<b>-</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	17-mar	68.240	-	68.240	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	11-mar	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	19-mar	50.055	-	50.055	-
AGUAS DE LA SABANA S,A, E,S,P,	19-mar	41.110	-	41.110	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	20-mar	126.430	-	126.430	-
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	11-mar	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	12-mar	48.240	-	48.240	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	24-mar	60.910	-	60.910	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	10-mar	41.600	-	41.600	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	6-mar	87.300	-	87.300	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	4-mar	18.779	-	18.779	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	27-mar	42.219	-	42.219	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	25-mar	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	9-mar	35.628	-	35.628	-
EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A, E,S,P, OFICIAL	25-mar	24.700	-	24.700	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	11-mar	58.773	-	58.773	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	10-mar	51.621	-	51.621	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	4-mar	31.100	-	31.100	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	9-mar	210.187	-	210.187	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	9-mar	152.100	-	152.100	-
HIDROPACIFICO SA ESP	9-mar	23.412	-	23.412	-



**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020**

**Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno**

**Versión: 1**

**Código: F1.P2.ECI**

**Fecha Publicación: 19/09/2019**

Nombre Razón Social	Fecha de Registro	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
<b>Total Marzo</b>		1.237.772	-	1.237.772	-
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	23-abr	64.528	-	64.528	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	28-abr	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	21-abr	53.159	-	53.159	-
AGUAS DE LA SABANA S,A, E,S,P,	28-abr	23.030	-	23.030	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	17-abr	63.450	-	63.450	-
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	13-abr	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	21-abr	48.430	-	48.430	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	21-abr	44.020	-	44.020	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	14-abr	50.320	-	50.320	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	7-abr	62.500	-	62.500	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	6-abr	14.612	-	14.612	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	27-abr	36.726	-	36.726	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	24-abr	27.560	-	27.560	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	13-abr	60.008	-	60.008	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	16-abr	53.966	-	53.966	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	6-abr	27.210	-	27.210	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	8-abr	162.962	-	162.962	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	13-abr	154.810	-	154.810	-
HIDROPACIFICO SA ESP	6-abr	59.473	-	59.473	-
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	6-abr	311.290	-	311.290	-
<b>Total Abril</b>		1.355.862	-	1.355.862	-
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	18-may	68.240	-	68.240	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	21-may	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	26-may	37.639	-	37.639	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	18-may	166.510	-	166.510	-
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	21-may	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	18-may	48.430	-	48.430	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	26-may	59.960	-	59.960	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	22-may	44.020	-	44.020	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	14-may	19.780	-	19.780	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	5-may	14.612	-	14.612	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	26-may	35.031	-	35.031	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	26-may	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	11-may	27.547	-	27.547	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	21-may	59.694	-	59.694	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	12-may	51.716	-	51.716	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	4-may	15.550	-	15.550	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	18-may	217.411	-	217.411	-



**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020**

**Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno**

**Versión: 1**

**Código: F1.P2.ECI**

**Fecha Publicación: 19/09/2019**

Nombre Razón Social	Fecha de Registro	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	13-may	122.500	-	122.500	-
HIDROPACIFICO SA ESP	7-may	75.863	-	75.863	-
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	7-may	443.940	-	443.940	-
<b>Total Mayo</b>		<b>1.573.811</b>	<b>-</b>	<b>1.573.811</b>	<b>-</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	18-jun	51.220	-	51.220	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	5-jun	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	25-jun	46.951	-	46.951	-
AGUAS DE LA SABANA S,A E,S,P,	23-jun	23.210	-	23.210	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A E,S,P,	17-jun	120.700	-	120.700	-
AGUAS MOCOA S,A E,S,P	11-jun	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A E,S,P,	16-jun	48.430	-	48.430	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S E,S,P,	23-jun	44.020	-	44.020	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	23-jun	19.750	30	19.780	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	24-jun	167.900	-	167.900	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A E,S,P,	11-jun	14.612	-	14.612	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	23-jun	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A EMDUPAR S,A E,S,P,	10-jun	30.241	-	30.241	-
EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A E,S,P, OFICIAL	18-jun	17.000	-	17.000	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	11-jun	59.694	-	59.694	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	10-jun	49.559	-	49.559	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	1-jun	15.550	-	15.550	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E E,S,P,	11-jun	60.813	-	60.813	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	24-jun	120.626	-	120.626	-
HIDROPACIFICO SA ESP	8-jun	16.856	-	16.856	-
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	5-jun	434.660	-	434.660	-
<b>Total Junio</b>		<b>1.407.160</b>	<b>30</b>	<b>1.407.190</b>	<b>-</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	17-jul	55.840	-	55.840	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	17-jul	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	29-jul	37.639	-	37.639	-
AGUAS DE TUMACO S,A E,S,P	22-jul	329.500	-	329.500	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A E,S,P,	17-jul	103.530	-	103.530	-
AGUAS MOCOA S,A E,S,P	17-jul	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A E,S,P,	17-jul	48.430	-	48.430	-
CODENSA S,A ESP	8-jul	446.590	-	446.590	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	1-jul	30.690	-	30.690	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S E,S,P,	23-jul	44.020	-	44.020	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	24-jul	41.600	-	41.600	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	8-jul	83.079	-	83.079	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A E,S,P,	6-jul	18.719	60	18.779	-

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020**

**Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno**

**Versión: 1**

**Código: F1.P2.ECI**

**Fecha Publicación: 19/09/2019**

Nombre Razón Social	Fecha de Registro	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	10-jul	35.704	-	35.704	-
	31-jul	37.341	-	37.341	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	21-jul	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	16-jul	27.547	-	27.547	-
EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A, E,S,P, OFICIAL	15-jul	10.000	-	10.000	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	17-jul	59.752	-	59.752	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	10-jul	45.935	-	45.935	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	6-jul	15.550	-	15.550	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	10-jul	484.202	-	484.202	-
HIDROPACIFICO SA ESP	15-jul	56.195	-	56.195	-
<b>Total Julio</b>		<b>2.077.231</b>	<b>60</b>	<b>2.077.291</b>	<b>-</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	19-ago	52.770	-	52.770	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	10-ago	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	24-ago	28.327	-	28.327	-
AGUAS DE LA SABANA S,A, E,S,P,	24-ago	23.380	-	23.380	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	19-ago	103.530	-	103.530	-
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	11-ago	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	24-ago	50.500	-	50.500	-
EMPOCALDAS S,A E,S,P	28-ago	60.070	-	60.070	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	27-ago	29.510	-	29.510	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	25-ago	49.650	-	49.650	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	14-ago	24.140	-	24.140	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE YOPAL	3-ago	42.112	-	42.112	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	3-ago	18.779	-	18.779	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	28-ago	35.520	-	35.520	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	27-ago	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	12-ago	27.547	-	27.547	-
EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A, E,S,P, OFICIAL	18-ago	17.000	-	17.000	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	11-ago	59.752	-	59.752	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	10-ago	47.595	-	47.595	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	3-ago	15.550	-	15.550	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	13-ago	109.098	-	109.098	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	25-ago	118.927	-	118.927	-
HIDROPACIFICO SA ESP	10-ago	35.488	-	35.488	-
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	6-ago	423.770	-	423.770	-
<b>Total Agosto</b>		<b>1.438.383</b>	<b>-</b>	<b>1.438.383</b>	<b>-</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	18-sep	61.220	-	61.220	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	15-sep	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	9-sep	28.327	-	28.327	-



**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020**

**Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno**

**Versión: 1**

**Código: F1.P2.ECI**

**Fecha Publicación: 19/09/2019**

Nombre Razón Social	Fecha de Registro	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
	28-sep	40.743	-	40.743	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	21-sep	86.350	-	86.350	-
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	8-sep	16.158	-	16.158	-
	10-sep	21.650	-	21.650	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	14-sep	50.500	-	50.500	-
EMPOCALDAS S,A E,S,P	17-sep	60.070	-	60.070	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	23-sep	53.640	-	53.640	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	16-sep	19.780	-	19.780	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	3-sep	95.800	-	95.800	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	7-sep	18.779	-	18.779	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	24-sep	35.520	-	35.520	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	24-sep	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	15-sep	27.547	-	27.547	-
EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A, E,S,P, OFICIAL	14-sep	18.900	-	18.900	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	8-sep	59.792	-5.000	54.792	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	9-sep	52.061	-	52.061	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	2-sep	15.550	-	15.550	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	9-sep	109.160	-	109.160	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	21-sep	134.758	-	134.758	-
HIDROPACIFICO SA ESP	11-sep	44.360	-	44.360	-
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	7-sep	404.950	-	404.950	-
VEOLIA AGUAS DE MONTERIA S,A, E,S,P,	29-sep	61.227	-	61.227	-
<b>Total Septiembre</b>		<b>1.566.052</b>	<b>-5.000</b>	<b>1.561.052</b>	<b>-</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	16-oct	43.320	30	43.350	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	13-oct	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE LA SABANA S,A, E,S,P,	16-oct	27.580	-	27.580	-
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	27-oct	137.880	-	137.880	-
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	13-oct	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	20-oct	50.500	-	50.500	-
EMPOCALDAS S,A E,S,P	20-oct	66.612	-	66.612	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	27-oct	29.510	-	29.510	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	26-oct	40.030	-	40.030	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	13-oct	15.420	-	15.420	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE YOPAL	1-oct	41.844	-	41.844	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	6-oct	70.400	-	70.400	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	8-oct	14.613	-	14.613	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	22-oct	33.698	-	33.698	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	21-oct	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	8-oct	35.628	-	35.628	-

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020**

**Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno**

**Versión: 1**

**Código: F1.P2.ECI**

**Fecha Publicación: 19/09/2019**

Nombre Razón Social	Fecha de Registro	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A, E,S,P, OFICIAL	13-oct	18.900	-	18.900	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	13-oct	54.831	-	54.831	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	9-oct	48.358	-	48.358	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	1-oct	19.440	-	19.440	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	9-oct	138.742	-	138.742	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	19-oct	147.451	-	147.451	-
HIDROPACIFICO SA ESP	15-oct	62.750	-	62.750	-
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	8-oct	410.720	-	410.720	-
VEOLIA AGUAS DE MONTERIA S,A, E,S,P,	26-oct	81.715	-	81.715	-
<b>Total Octubre</b>		<b>1.655.310</b>	<b>30</b>	<b>1.655.340</b>	<b>-</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E,S,P,	18-nov	80.670	-	80.670	-
ACUEDUCTOS COMUNITARIO DE LOS BARRIOS UNIDOS DE MOCOA	18-nov	21.650	-	21.650	-
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S,A E,S,P,	4-nov	40.634	-	40.634	-
	24-nov	37.542	-	37.542	-
AGUAS DE TUMACO S,A E,S,P	30-nov	130.800	-	130.800	130.800
AGUAS KPITAL CUCUTA S,A, E,S,P,	17-nov	57.730	-	57.730	-
AGUAS MOCOA S,A, E,S,P	23-nov	16.158	-	16.158	-
AGUAS NACIONALES E,P,M S,A, E,S,P,	12-nov	50.500	-	50.500	-
CIUDAD LIMPIA NEIVA S,A E,S,P,	19-nov	136.542	-71.661	64.881	-
EMPOCALDAS S,A E,S,P	27-nov	61.620	-	61.620	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S,A,S, E,S,P,	23-nov	49.650	-	49.650	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E,S,P,	17-nov	4.360	-	4.360	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE YOPAL	3-nov	41.844	-	41.844	-
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EMPOAGUA ESP	11-nov	108.500	-	108.500	-
EMPRESA DE ENERGIA DEL BAJO PUTUMAYO S,A, E,S,P,	6-nov	14.613	-	14.613	-
EMPRESA DE SERVICIOS DE FLORENCIA SAESP	24-nov	37.341	-	37.341	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA E,S,P,	24-nov	27.560	-	27.560	-
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S,A, EMDUPAR S,A, E,S,P,	13-nov	24.853	-	24.853	-
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S,A, E,S,P, OFICIAL	12-nov	17.000	-	17.000	-
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DEL PUYUMAYO SAS ESP	23-nov	54.831	-	54.831	-
EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	10-nov	52.339	-	52.339	-
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E,S,P	9-nov	15.550	-	15.550	-
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E,J,C,E, E,S,P,	17-nov	116.617	-	116.617	-
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E,S,P,	20-nov	71.661	-	71.661	-
HIDROPACIFICO SA ESP	10-nov	59.411	-	59.411	-
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	12-nov	402.430	-	402.430	-
<b>Total Noviembre</b>		<b>1.732.406</b>	<b>-71.661</b>	<b>1.660.745</b>	<b>130.800</b>
<b>Total general</b>		<b>16.995.454</b>	<b>-92.079</b>	<b>16.903.375</b>	<b>130.800</b>

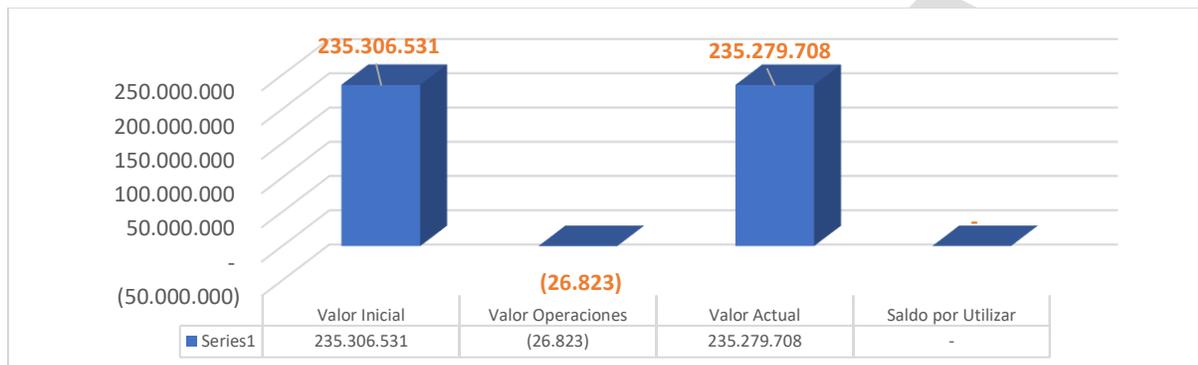
**CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020**

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

### 5.6.3.3 Consolidado Registros Presupuestales Energía

Basados en el reporte CEN de compromisos se realizó la validación de las operaciones realizadas, consolidado a continuación:

**Grafico No. 12 Operaciones en Compromisos por Concepto de Energía**



#### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

De lo anterior, se evidencia que dentro del proceso se dieron ajustes por operaciones por valor de \$26.823, y no existen saldos pendientes de trámite por este concepto.

**Tabla No. 28 Mensualidades Registros Presupuestales Energía**

Estado	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Total general
Anulado										2	4	6
Con Obligación	24	24	25	23	23	22	27	29	55	49	47	348
<b>Total general</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>25</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>22</b>	<b>27</b>	<b>29</b>	<b>55</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>354</b>

#### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

El alto volumen de operaciones, realizadas para poder culminar el proceso de manera satisfactoria, hace necesario que las partes involucradas, realicen de manera oportuna los trámites correspondientes y alleguen a las áreas los soportes necesarios en tiempos de oportunidad.

Es importante, dar a conocer que existen diversos factores que pueden incidir en el pago de los servicios públicos, como son las necesidades de PAC, el cierre de tesorería, que es efectuado dos días hábiles anteriores a la culminación del mes.

Por lo anterior se invita a que exista una regularidad en la remisión de OS soportes, dado que de acuerdo a la trazabilidad presentada, no en todos los casos es contante.

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, que no pueden ser reconocidos a través de la cadena básica presupuestal

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

## 5.7 Proyectos de Inversión - Operador Logístico

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, se procedió a la revisión de la ejecución de dichos gastos con la limitante.

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”**

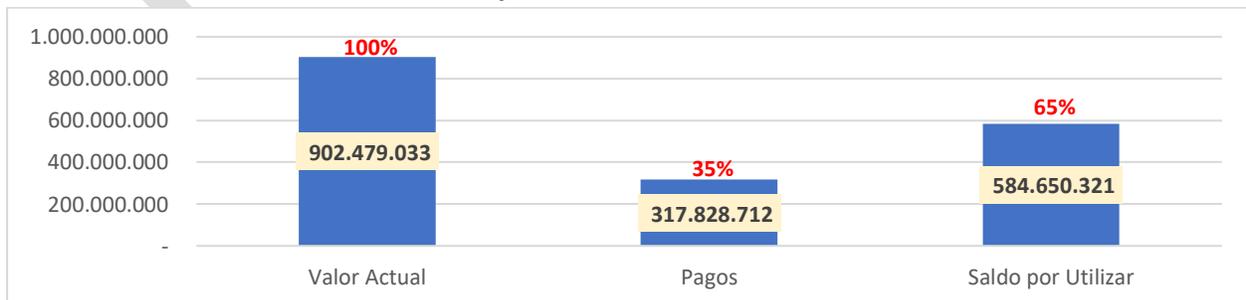
**Tabla No. 29 Operador Logístico contrato CO-AJ-358-2020**

Descripción	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Ampliación del conocimiento de la sociedad sobre lo ocurrido en el conflicto armado interno y el entorno institucional derivado...	350.000.000	-	350.000.000	161.040.057
Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel...	527.479.033	-	527.479.033	400.742.538
Desarrollo de las acciones de esclarecimiento de lo ocurrido en el marco del conflicto armado interno a nivel nacional...	25.000.000	-	25.000.000	22.867.725
	902.479.033	-	902.479.033	584.650.321

### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

Los compromisos asociados al 30 de noviembre del 2020, dadas las condiciones actuales del país originadas en el marco de la situación generada por el COVID 19 y de la Emergencia Económica, Social y Ecológica, genero ostensiblemente la cancelación de la operatividad de la entidad, influyendo en la ejecución de los recursos asignados para tal fin.

**Grafico No. 13 Ejecución Contrato CO-AJ-358-2020**



	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

### CEN de compromisos al 30 de noviembre del 2020

A la fecha, el valor pagado asciende al 35% de los recursos asignados y el saldo del 65% está pendiente de ejecución.

#### 5.8 Seguimiento Rezago Presupuestal 2019

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 2019, de acuerdo a lo establecido en el artículo 28 de la Ley Anual de presupuesto<sup>1</sup>.

Con el fin de verificar, el estado de las reservas constituidas, se procedió a realizar la consulta en el aplicativo SIIF Nación al 30 de noviembre del 2020, bajo el reporte “Ejecución Presupuestal Agregada Reservas” el cual se determina un saldo existe por tramitar de **\$130.602.025**

**Tabla No. 29 Reporte Ejecución Presupuestal Agregada Reservas**

DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	SALDO X TRAMITAR
Adquisiciones Diferentes De Activos	1.119.198.123	1.100.837.996	1.100.837.996	18.360.127
<b>Funcionamiento</b>	<b>1.119.198.123</b>	<b>1.100.837.996</b>	<b>1.100.837.996</b>	<b>18.360.127</b>
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	538.423.372	534.844.400	534.844.400	3.578.972
Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	4.931.143.206	4.843.770.949	4.843.770.949	87.372.257
Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	429.802.931	429.801.597	429.801.597	1.334
Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	2.354.681.486	2.333.392.152	2.333.392.152	21.289.334
<b>Inversión</b>	<b>8.254.050.996</b>	<b>8.141.809.098</b>	<b>8.141.809.098</b>	<b>112.241.897</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.373.249.119</b>	<b>9.242.647.094</b>	<b>9.242.647.094</b>	<b>130.602.025</b>

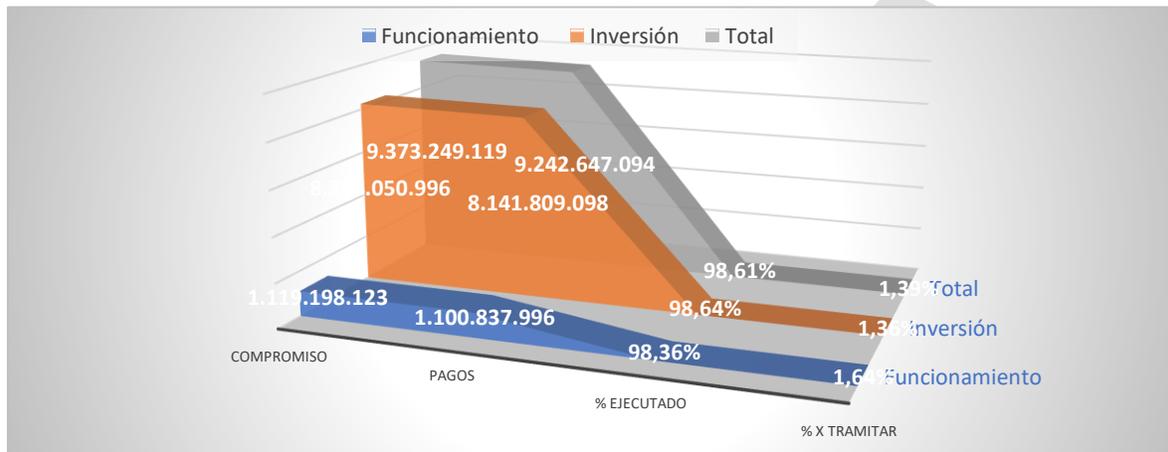
<sup>1</sup> **Artículo 28 de la Ley Anual de Presupuesto de 2020**, establece: '**Artículo 28.** A través del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) - Nación se constituirán con corte a 31 de diciembre de 2019 las reservas presupuestales y cuentas por pagar de cada una de las secciones del 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.

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

### 5.9 Seguimiento Ejecución por Tipo de Gasto

El nivel de ejecución de las reservas constituidas por funcionamiento es del 98,36% , en los proyectos de inversión es del 98,64% para un global de ejecución del 98,61%; dejando a la fecha un rezago por ejecutar del 1,64% por concepto de funcionamiento y el saldo de las reservas pendientes de tramitar del inversión del 1,36%, para un promedio en general por tramite del 1,39%

**Gráfico No. 14 Ejecución Presupuestal Agregada Reservas**



El resultado obtenido, indica, que persisten las deficiencias en el seguimiento a nivel general, tanto de las áreas que dieron origen a la constitución de las mismas, como del área financiera, que permiten ejecutar durante el primer semestre la cancelación total de las reservas constituidas.

### 5.10 Seguimiento Ejecución Reservas Presupuestales Por Rubros

**Tabla No. 29 Ejecución Reservas Presupuestales**

UEJ	DESCRIPCION	RUBRO	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% EJECUCION
44-02-00	Productos Metálicos Y Paquetes De Software	A-02-02-01-004	146.400.000	146.400.000	146.400.000	100,00%
44-02-00	Servicios De La Construcción	A-02-02-02-005	429.170.519	411.798.483	411.798.483	95,95%
44-02-00	Servicios De Alojamiento; Servicios De Suministro De Comidas Y Bebidas; Servicios De Transporte; Y Servicios De Distribución De Electricidad, Gas Y Agua	A-02-02-02-006	-	-	-	0,00%
44-02-00	Servicios Financieros Y Servicios Conexos, Servicios Inmobiliarios Y Servicios De Leasing	A-02-02-02-007	534.999.872	534.011.781	534.011.781	99,82%
44-02-00	Servicios Prestados A Las Empresas Y Servicios De Producción	A-02-02-02-008	7.401.732	7.401.732	7.401.732	100,00%
44-02-00	Servicios Para La Comunidad, Sociales Y Personales	A-02-02-02-009	-	-	-	0,00%
44-02-00	Viáticos De Los Funcionarios En Comisión	A-02-02-02-010	1.226.000	1.226.000	1.226.000	100,00%

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE  
NOVIEMBRE DEL 2020**

**Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno**

**Versión: 1**

**Código: F1.P2.ECI**

**Fecha Publicación: 19/09/2019**

UEJ	DESCRIPCION	RUBRO	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% EJECUCION
44-02-00	Funcionamiento	A-02-02-02-010	1.119.198.123	1.100.837.996	1.100.837.996	98,36%
44-02-00	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	C-4402-1000-1-0-4402009-02	538.423.372	534.844.400	534.844.400	99,34%
44-02-00	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	C-4402-1000-2-0-4402006-02	2.183.312.114	2.177.207.315	2.177.207.315	99,72%
44-02-00	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	C-4402-1000-2-0-4402001-02	2.413.890.459	2.351.161.125	2.351.161.125	97,40%
44-02-00	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	C-4402-1000-2-0-4402002-02	216.423.967	199.237.842	199.237.842	92,06%
44-02-00	Adquisición De Bienes Y Servicios - Documentos Metodológicos - Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	C-4402-1000-2-0-4402003-02	86.822.000	86.024.667	86.024.667	99,08%
44-02-00	Adquisición De Bienes Y Servicios - Documentos De Lineamientos Técnicos - Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	C-4402-1000-2-0-4402004-02	30.694.666	30.140.000	30.140.000	98,19%
44-02-00	Adquisición De Bienes Y Servicios - Casas De La Verdad Adecuadas Y Dotadas - Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	C-4402-1000-3-0-4402005-02	429.802.931	429.801.597	429.801.597	100,00%
44-02-00	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 Na	C-4402-1000-4-0-4402007-02	1.594.790.821	1.576.430.821	1.576.430.821	98,85%
44-02-00	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	C-4402-1000-4-0-4402008-02	759.890.666	756.961.332	756.961.332	99,61%
44-02-00	Inversión		8.254.050.996	8.141.809.098	8.141.809.098	98,64%
	<b>TOTAL</b>		<b>9.373.249.119</b>	<b>9.242.647.094</b>	<b>9.242.647.094</b>	<b>98,61%</b>

El nivel de ejecución por rubros en algunos a alcanzado el nivel óptimo de ejecución del 100% como es el caso del rubro **“Productos Metálicos Y Paquetes De Software”**, 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 y técnica, que permitiera contar con cifras exactas para su traslado y constitución, evidenciando debilidades en el proceso, que amerita que las partes involucradas, deban ejercer un mayor control y así

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

evitar sobrestimación de las cifras para la constitución de las reservas presupuestales al cierre de la vigencia.

## 5.11 Estados Financieros al 30 de noviembre del 2020

La información financiera de la Comisión de la Verdad, es realizada a través del 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.

### 5.11.1 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.

Numeral 1.1. **Definición de control interno contable**, establece:

*“Es el proceso que bajo la responsabilidad del representante legal o máximo directivo de la entidad, así como de los responsables de las áreas financieras y contables, se adelanta en las entidades, con el fin de lograr la existencia y efectividad de los procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable, de modo que garanticen razonablemente que la información financiera cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel de que trata el Régimen de Contabilidad Pública.”*

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

## Publicación de 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.

**CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN)**  
**SUBCONTADURÍA DE CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN**  
**GIT SISTEMAS DE INFORMACIÓN INTEGRADOS NACIONALES (SIIN)**

**FECHAS LÍMITE PARA EFECTUAR REGISTROS EN EL MACROPROCESO CONTABLE DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA (SIIF) NACIÓN**  
**12 de agosto de 2020**

### OBJETIVO

Definir las fechas límite para efectuar registros contables en el SIIF-Nación, de conformidad con las funcionalidades de que dispone el sistema, las normas de plazos y requisitos expedidos por la CGN en las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017, con el propósito de que las Entidades Contables Públicas (ECP) efectúen la planeación del proceso contable.

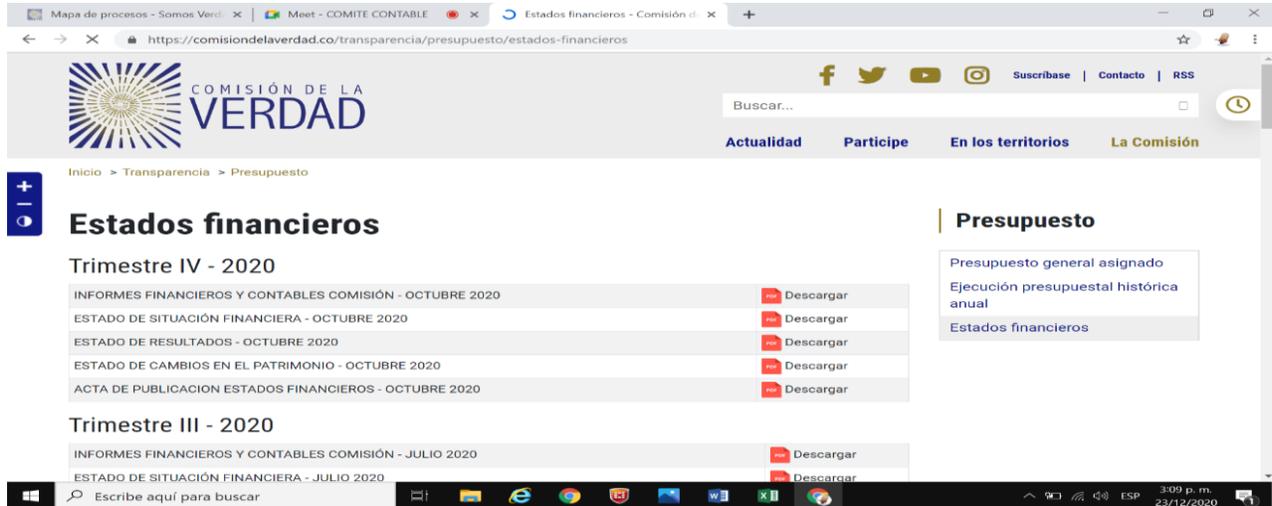
Así mismo, para atender las necesidades de los trámites administrativos que debe surtir la información contable al interior de las entidades, antes de su publicación.

TRIMESTRE	MES	FECHA LÍMITE PARA HACER REGISTROS CONTABLES EN EL SIIF	FECHA LÍMITE DE PRESENTACIÓN Art. 16° Res. 706 de 2016	FECHA LÍMITE DE PRESENTACIÓN Art. 1° Res. 182 de 2017
III	Julio	20 de agosto de 2020	31 de octubre de 2020	Agosto
III	Agosto	21 de septiembre de 2020		Septiembre
III	Septiembre	20 de octubre de 2020		Octubre
IV	Octubre	20 de noviembre de 2020	15 de febrero de 2021	Noviembre
IV	Noviembre	18 de diciembre de 2020		Diciembre
IV	Diciembre	Se define en el Instructivo de cierre de 2020 y de inicio del año de 2021		feb-2021

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

La oficina de Control Interno realizó la validación de la publicación de los Estados Financieros, sin embargo, a la fecha de elaboración de presente informe, se registra la publicación al mes de octubre de 2020.

### Publicación de Estados Financieros Imagen Botón de Transparencia- Presupuesto

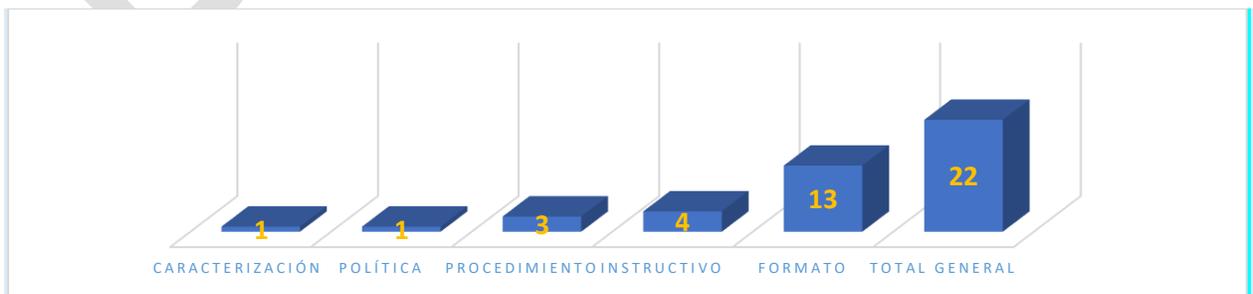


#### 5.11.2 Caracterización, Procedimientos y Formatos adoptados

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 20 de noviembre del 2020, por la Oficina de Planeación y Proyectos, relacionados con el proceso financiero vigentes:

**Grafico No. 15 Consolidación Documentos Publicados Proceso Financiero LMD23112020**



Fuente Listado Maestro De Documentos LMD23112020

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

## 6 Recomendaciones

- Realizar una adecuada planificación para el cierre de la vigencia 2020, de manera articulada entre las áreas de la Entidad, con el fin de dar cumplimiento a los lineamientos internos establecidos entidad y en especial por la Dirección administrativa y Financiera, supervisores de cada una de las direcciones y áreas relacionadas y la Oficina Jurídica y Contractual.
- Vincular en número de personas de planta autorizado, con el fin de contar con el personal suficiente para el cumplimiento de los objetivos misionales y administrativos, además de cumplir con las metas de ejecución presupuestal y no generar excedentes de la apropiación inicialmente establecida mediante Decreto, que pueden conllevar a la pérdida del recurso no utilizado.
- 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 lograr una ejecución real del presupuesto y de las metas de la Comisión.
- Registrar de manera oportuna las vigencias futuras por concepto de arrendamientos para garantizar la operación de la Comisión y la continuidad del servicio, así como establecer la planificación para el cierre de las casas de la verdad, de manera previa a la finalización del mandato de la Entidad y articulada con el personal de la sede central.
- Adelantar la contratación de la entidad dentro de los términos establecidos para no generar retrasos en la ejecución presupuestal y obtener oportunamente los bienes y servicios necesarios para cumplir con las metas institucionales-
- Ejercer una adecuada supervisión a nivel técnico, presupuestal, financiero y contractual, que permitan realizar los ajustes en las apropiaciones, durante el proceso de ejecución y que los excedentes resultantes del seguimiento puedan ser utilizadas en la atención de otras necesidades.
- Fijar controles efectivos para legalizar oportunamente las operaciones de viáticos y gastos de viaje, realizar conciliaciones mensuales que permitan establecer la existencia de saldos por ejecutar y no autorizar nuevas comisiones hasta tanto no se legalicen las anteriores.
- Implementar y desarrollar por parte de la Oficina de Planeación y Proyectos, un sistema de seguimiento, evaluación y monitoreo a los planes programas, proyectos e indicadores de la Comisión, articulado con el de ejecución presupuestal, que suministre información suficiente, relevante y oportuna para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.

	<b>INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y DE ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020</b>		
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>

- Establecer responsables de los proyectos de inversión que permita adelantar eficientemente y monitorear las etapas de planeación, seguimiento, ejecución y evaluación de los proyectos y el cumplimiento de los objetivos estratégicos y las metas de la entidad.
- Por parte de la Oficina de Planeación y Proyectos, continuar con la implementación del sistema de seguimiento, evaluación y monitoreo a los planes programas, proyectos e indicadores de la Comisión, articulado con el de ejecución presupuestal, que suministre información suficiente, relevante y oportuna para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.
- Tomar las acciones necesarias para el cumplimiento de las metas e indicadores previstos en cada uno de los proyectos de inversión para la vigencia 2021, así mismo con la adecuada ejecución presupuestal de los recursos de inversión.

**Firma:**



**Deisy Milena Peña Núñez**

Analista 6 Oficina de Control Interno

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
<b>Elaboró</b>	Nathalia Pineda Camelo Deisy Milena Peña Núñez	Oficina de Control Interno	28 de Diciembre del 2020
<b>Revisó</b>	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 Oficina de Control Interno	31 de Diciembre del 2020
<b>Aprobó</b>	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 Oficina de Control Interno	31 de Diciembre del 2020