

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Contenido

1. OBJETIVO	2
2. ALCANCE	2
3. METODOLOGÍA.....	2
4. MARCO LEGAL	3
5. DESARROLLO.....	3
5.1 Presupuesto Ejecutado Vigencia 2019	3
5.1.1 Pérdidas de Apropiación Vigencia 2019.....	4
5.2 Rezago Presupuestal Constituido 2019	5
5.2.1 Reservas Presupuestales.....	6
5.2.2 Saldo por Ejecutar Reservas Presupuestales 2019.....	7
5.3 Cuentas por Pagar 2019.....	8
5.4 Presupuesto Inicial Vigencia 2020	9
5.5 Gastos de Funcionamiento 2020 - Participación	10
5.5.1 Ejecución Gastos de Funcionamiento (Compromisos – Pagos).....	10
5.5.2 Compromisos Funcionamiento - Análisis de la Cadena Presupuestal	11
5.6 Proyectos de Inversión 2020 - Participación	12
5.6.1 Ejecución Proyectos de Inversión (Compromisos – Pagos).....	12
5.6.2 Análisis de la Cadena Presupuestal - Compromisos Proyectos de inversión:	13
5.7 Análisis Registro de Información SIIF Nación, Actualización y Publicación de la Información.	14
5.7.1 Registro Tipo de Documento Soporte	14
5.7.2 Registro Numero Documento Soporte	14
5.7.3 Registro Medios de Pago	15
5.7.4 Validación del estado de las cuentas registradas.	15
5.7.5 Publicación de Estados Financieros.	16
5.8 Presupuesto Vigencia 2020 / Vigencia 2019.....	17
5.8.1 Análisis vertical Vigencia 2020 / Vigencia 2019.....	17
5.8.2 Análisis Horizontal Vigencia 2020 / Vigencia 2019.....	18
6. RECOMENDACIONES.....	19

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

PRESENTACIÓN

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoria de la vigencia en curso, la Oficina de Control Interno de la Comisión de la Verdad en atención a su rol de evaluación, presenta el siguiente informe de Seguimiento Presupuestal en observancia al marco legal en materia eficiencia del gasto público al 31 de mayo de 2020.

El presente informe, da cuenta del avance de ejecución presupuestal alcanzada y el rezago constituido en la vigencia 2019, Se aborda el nivel de ejecución de la vigencia actual de recursos de funcionamiento e inversión, indicando los aspectos más relevantes referidos a los compromisos de los recursos, con corte a 31 de mayo de 2020, detallando las respectivas cifras por rubros que lo componen.

Así mismo, se presenta el análisis vertical y horizontal de los presupuestos asignados en las vigencias 2019 y 2020.

1. OBJETIVO

Realizar el seguimiento a la Ejecución Presupuestal de los recursos asignados a la Comisión de la Verdad para las vigencias 2019 y 2020, verificación de los avances en el pago de las cuentas por pagar y reservas presupuestales constituidas al 31 de mayo del 2020.

2. ALCANCE

Se verifica la ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de mayo del 2020, el rezago presupuestal del 2019, tomando como soporte la información arrojada por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y los informes de presupuesto enviados y publicados por la Dirección Administrativa y Financiera de la Entidad.

3. METODOLOGÍA

Entre los criterios utilizados para el análisis de información se encuentran:

- Verificación del Rezago Presupuestal, el análisis porcentual bajo rubros presupuestales y los saldos existentes al 31 de mayo del 2019.
- Análisis de la ejecución presupuestal a nivel de compromisos y pagos registrados por gastos de funcionamiento y proyectos de inversión.
- Análisis de la asignación presupuestal de las vigencias 2019 y 2020
- La Oficina de Control Interno procede a formular las correspondientes recomendaciones.

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

4. MARCO LEGAL

- Decreto 111 de 1.996 Estatuto Orgánico de Presupuesto.¹
- Decreto 1068 del 26 de mayo del 2015 artículo 2.8.1.7.3.3. Fenecimiento de Reservas Presupuestales y Cuentas por pagar.
- Decreto 2411 del 30 de diciembre del 2019.
- Circular Externa 002 de enero 8 de 2016: Los pagos que se realicen a través del SIF Nación, se deberán realizar con abono en cuenta a Beneficiario Final.
- Circular externa 026 del 20 de noviembre del 2019 – Cierre Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019 e inicio de la ejecución de la vigencia fiscal 2020.

5. DESARROLLO

A continuación, la Oficina de Control Interno, procedió a realizar el análisis y verificación de las cifras en cuanto a la asignación de los recursos para la Comisión de la Verdad para las vigencias 2019 y 2020, rezago presupuestal constituido, el grado de avance de las ejecuciones de la vigencia actual, reservas y cuentas por pagar al 31 de mayo del 2020.

Se realizará la validación de la información e identificación y vinculación a las operaciones registradas, bajo el reporte CEN de Compromisos.

Se concluye con las recomendaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno, de acuerdo a lo evidenciado en el presente ejercicio.

5.1 Presupuesto Ejecutado Vigencia 2019

A continuación, se presenta la ejecución realizada al presupuesto asignado en la vigencia 2019, en la cual se realiza un análisis porcentual con relación a lo efectivamente pagado, tomado como referente la apropiación vigente, en donde se puede evidenciar que, para los gastos de Funcionamiento, se alcanzó un nivel de ejecución del 86,21% y en Inversión del 69,03%.

Tabla No. 01 – Presupuesto Vigencia 2019

Concepto	Apropiación. Vigente	Compromisos	% Ejec	Obligaciones	% Ejec	Pagos.	% Ejec
Funcionamiento	49.360.700.000	45.214.912.266	92%	43.893.681.899	89%	42.547.981.803	86%
Adquisición de activos no financieros	772.611.000	767.877.091	99%	767.877.091	99%	767.877.091	99%
Adquisiciones diferentes de activos	12.677.300.000	12.173.894.891	96%	10.852.664.524	86%	10.819.596.347	85%
Contribuciones inherentes a la nómina	9.346.800.195	8.424.675.362	90%	8.424.675.362	90%	7.112.043.442	76%
Cuota de fiscalización y auditaje	112.389.000	112.389.000	100%	112.389.000	100%	112.389.000	100%

¹ **Artículo. 78.** En cada vigencia, el gobierno reducirá el presupuesto de gastos de funcionamiento cuando las reservas constituidas para ello, superen el 2% del presupuesto del año inmediatamente anterior. Igual operación realizará sobre las apropiaciones de inversión, cuando las reservas para tal fin excedan el 15% del presupuesto de inversión del año anterior.

Concepto	Apropiación Vigente	Compromisos	% Ejec	Obligaciones	% Ejec	Pagos.	% Ejec
Impuestos	60.000.000	30.314.443	51%	30.314.443	51%	30.314.443	51%
Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones)	423.759.614	11.177.882	3%	11.177.882	3%	11.177.882	3%
Otras transferencias - distribución previo concepto DGPPN	18.246	0	0%	0	0%	0	0%
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	743.113.266	444.792.612	60%	444.792.612	60%	444.792.612	60%
Salario	25.224.708.679	23.249.790.985	92%	23.249.790.985	92%	23.249.790.985	92%
Inversión	32.804.052.059	31.477.937.491	96%	22.643.028.585	69%	22.643.028.585	69%
Adecuación de espacios físicos para el esclarecimiento, reconocimiento y dignificación de las víctimas del conflicto armado interno a nivel nacional	4.910.000.000	4.898.200.692	100%	4.068.388.923	83%	4.068.388.923	83%
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	4.726.000.000	4.616.579.053	98%	4.024.265.010	85%	4.024.265.010	85%
Desarrollo de las acciones de esclarecimiento de lo ocurrido en el marco del conflicto armado interno a nivel nacional	14.454.000.000	13.895.020.792	96%	8.915.637.744	62%	8.915.637.744	62%
Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel nacional	8.714.052.059	8.068.136.954	93%	5.634.736.908	65%	5.634.736.908	65%
Total general	82.164.752.059	76.692.849.757	93%	66.536.710.485	81%	65.191.010.388	79%

Fuente: SIIF Nación al 31 de diciembre del 2019

De acuerdo al anterior análisis, la ejecución presupuestal alcanzada para la vigencia 2019, con relación a la apropiación vigente respecto a los compromisos por Funcionamiento presentó un déficit de 8% por ciento y los recursos de Inversión un déficit del 4%.

5.1.1 Pérdidas de Apropiación Vigencia 2019

A continuación, se realiza la validación de las pérdidas de apropiación, surgidas en Gastos de Funcionamiento e inversión:

Tabla No. 02 – Pérdidas de Apropiación Vigencia 2019

CONCEPTO	APROP. VIGENTE	COMPROMISOS	Pérdida de Apropiación
Funcionamiento	49.360.700.000	45.214.912.266	4.145.787.734
Adquisición de activos no financieros	772.611.000	767.877.091	4.733.909
Adquisiciones diferentes de activos	12.677.300.000	12.173.894.891	503.405.109
Contribuciones inherentes a la nómina	9.346.800.195	8.424.675.362	922.124.833
Cuota de fiscalización y auditaje	112.389.000	112.389.000	0
Impuestos	60.000.000	30.314.443	29.685.557
Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones)	423.759.614	11.177.882	412.581.732
Otras transferencias - distribución previo concepto dgppn	18.246	0	18246
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	743.113.266	444.792.612	298.320.654
Salario	25.224.708.679	23.249.790.985	1.974.917.694
Inversión	32.804.052.059	31.477.937.491	1.326.114.568
Adecuación de espacios físicos para el esclarecimiento, reconocimiento y dignificación de las víctimas del conflicto armado interno a nivel nacional	4.910.000.000	4.898.200.692	11.799.308

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

CONCEPTO	APROP. VIGENTE	COMPROMISOS	Perdida de Apropriación
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	4.726.000.000	4.616.579.053	109.420.947
Desarrollo de las acciones de esclarecimiento de lo ocurrido en el marco del conflicto armado interno a nivel nacional	14.454.000.000	13.895.020.792	558.979.208
Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel nacional	8.714.052.059	8.068.136.954	645.915.105
Total general	82.164.752.059	76.692.849.757	5.471.902.302

Fuente: SIIF Nación al 31 de diciembre del 2019

Para la Comisión de la Verdad, de los recursos asignados del presupuesto correspondientes a recursos de funcionamiento, la pérdida de apropiación con una mayor prevalencia está dada en los rubros de “salarios y Contribuciones inherentes a la nómina”, mientras que la Inversión se dio en el Proyecto “Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel nacional”.

5.2 Rezago Presupuestal Constituido 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 presupuesto².

La Comisión de la Verdad constituyo reservas presupuestales que corresponde a los saldos de **477 compromisos** legalmente contraídos, que desarrollan el objeto de las apropiaciones del presupuesto de gastos.

Así mismo, realizo el traslado de **11 compromisos** para el proceso de constitución de las cuentas por pagar, registradas en SIIF Nación de la vigencia fiscal 2019, en las fechas establecidas en la Circular externa 026 del 20 de noviembre del 2019 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.³

² **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 el 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.

³ http://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeld=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-119610%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased.

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

5.2.1 Reservas Presupuestales.

De acuerdo a la información registrada en el aplicativo SIIF Nación para el cierre presupuestal de la vigencia 2019, se constituyeron reservas presupuestales por valor de **\$10.032.774.923**, de los cuales el **12% (\$1.207.009.439)** corresponden a Gastos de Funcionamiento y el **88% (\$8.825.765.484)** a Inversión, desagregados por rubros presupuestales a continuación:

Tabla No. 03 – Reservas Presupuestal

Concepto	Reservas Constituida	Reducciones	Valor Actual Reserva	Saldo por ejecutar
Funcionamiento	1.207.009.439	- 7.644.000	1.199.365.439	166.183.607
Productos metálicos y paquetes de software	146.400.000	-	146.400.000	67.656.164
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad gas y agua	11.101.418	-	11.101.418	11.101.418
Servicios de la construcción	429.170.519	-	429.170.519	17.372.036
Servicios financieros y servicios conexos servicios inmobiliarios y servicios de leasing	537.430.301	-	537.430.301	3.418.520
Servicios para la comunidad sociales y personales	14.347.000	-	14.347.000	14.347.000
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	67.334.201	- 7.644.000	59.690.201	52.288.469
Viáticos de los funcionarios en comisión	1.226.000	-	1.226.000	-
Inversión	8.825.765.484	- 56.778.422	8.768.987.062	680.766.864
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	829.811.769	- 45.084.199	784.727.570	354.925.972
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	2.437.629.021	- 7.645.223	2.429.983.798	88.702.673
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	217.741.300	-	217.741.300	18.503.458
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	30.694.666	-	30.694.666	554.666
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	90.542.000	- 3.720.000	86.822.000	797.333
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	591.014.043	-	591.014.043	56.169.643
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	2.202.498.727	-	2.202.498.727	32.800.312
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	762.310.420	-	762.310.420	41.549.088
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	1.663.523.539	- 329.000	1.663.194.539	86.763.718
Total general	10.032.774.923	- 64.422.422	9.968.352.501	846.950.471

Fuente: SIIF Nación CEN de Compromisos al 31 de mayo del 2020

De acuerdo a lo anterior, las reservas constituidas por gastos de funcionamiento el rubro de mayor impacto es “**servicios financieros y servicios conexos servicios inmobiliarios y servicios de leasing**” que representa el **44,53%** del valor total **\$1.207.009.439**, seguido de “**servicios de la construcción**” con un valor porcentual del **35,56%**.

Se determina que la participación menor corresponde al rubro de “**Viáticos de los funcionarios en comisión**” en **0,10%**.

De acuerdo al análisis de la información, se evidencia que no se dio cumplimiento con lo estipulado en la “**Resolución 025 del 19 de marzo del 2019 - Legalización de gastos de Viaje o transporte dentro de**”

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

los 5 días hábiles siguientes a la terminación de la misma” y el procedimiento interno “Procedimiento De Gestión De Viajes Y Transportes” establecidos por la entidad, en relación al tiempo del trámite de las comisiones.

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

Lo anterior, surge dado a que, en los proyectos de inversión, no se contó con el PAC suficiente para el pago final de los contratos de prestación de servicios y demás bienes y servicios lo que genero la necesidad de constituir las reservas presupuestales innecesarias, debido a la carencia de la asignación de PAC.

En los proyectos de Inversión, la mayor participación está en el rubro **“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”** con una participación del **27,62%** del valor total constituido **\$8.825.765.484**, seguido del rubro **“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”** con una intervención del **24,96%**.

5.2.2 Saldo por Ejecutar Reservas Presupuestales 2019

De acuerdo a lo reportado en el aplicativo SIIF Nación del valor total del rezago constituido, existe un saldo por ejecutar de **\$846.950.471**.

Grafico No. 01 Saldo por Ejecutar Reservas Presupuestales



Fuente: SIIF Nación CEN de Compromisos al 31 de mayo del 2020

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Sin embargo, de acuerdo a las operaciones registradas, se evidencia que se han realizado reducciones en la apropiación que ascienden a \$ **-64.422.422**, representado un **0.64%** del total constituido.

La ejecución presupuestal de las reservas constituidas que incluye los recursos asignados del presupuesto General de la Nación (Con Situación de Fondos), se evidencian perdidas en la apropiación del rezago constituido.

Lo anteriormente expuesto, genera riesgos para la entidad, al no cumplir una adecuada planeación seguimiento presupuestal y financiero previo al cierre presupuestal, en los cuales se involucran los supervisores, quienes son los responsables de solicitar la constitución al Área Financiera en las fechas señaladas de cada una de las reservas constituidas.

5.3 Cuentas por Pagar 2019

La Comisión de la Verdad realizó la constitución de cuentas por pagar por Gastos de Funcionamiento, dada la condición de la existencia de PAC lo que permitió realizar la afectación de Once Registros Presupuestales (11) por valor de \$ **1.345.700.097**.

Tabla No. 04 – Cuentas por Pagar 2019

Funcionamiento	Valor Orden de Pago
Auxilio de cesantías	1.312.631.920
A-01-01-02-003	1.312.631.920
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad gas y agua	1.546.406
A-02-02-02-006	1.546.406
Servicios financieros y servicios conexos servicios inmobiliarios y servicios de leasing	1.352.791
A-02-02-02-007	1.352.791
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	28.968.980
A-02-02-02-008	28.968.980
Viáticos de los funcionarios en comisión	1.200.000
A-02-02-02-010	1.200.000
Total general	1.345.700.097

Fuente: SIF Nación CEN de pagos al 31 de mayo del 2020

En la verificación efectuada, se evidencia que la mayor participación se encuentra en el rubro de “**Auxilio de cesantías**” con un **97,54%**,

La participación menor está en el rubro de “**Viáticos de los funcionarios en comisión**” en **0,09%**, sin embargo, se evidencia que además del no cumplimiento de los términos para la legalización de cinco días hábiles después de realizada, según la descripción registrada en el compromiso “*Pago legalización de comisión No, 3863 - Destino Cali - Fecha del 28 de noviembre al 2 de diciembre -*

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Obligación 1016519”, se generó la orden de pago con “Tipo Beneficiario *Traspaso a Pagaduría*”, incumpliendo con lo establecido en el Decreto 1068 del 2015 ⁴ **ARTÍCULO 2.9.1.2.1.**

5.4 Presupuesto Inicial Vigencia 2020

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 2020, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos*”, fue asignado a la Comisión de la Verdad, el presupuesto para la vigencia Fiscal del 2020 así:

Grafico No. 02 Presupuesto vigencia Fiscal del 2020



Fuente: Decreto 2411 del 30 de diciembre de 2019

En el mes de mayo se adicionó con recursos propios “**Donaciones**” el proyecto de Inversión “Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel nacional”, con el valor correspondiente a la donación efectuada por la Unión Europea, no ejecutada en la vigencia 2019, por valor de **\$524.214.298**, quedando un presupuesto definitivo en la vigencia 2020 de **\$96.349.023.644**.

Tabla No. 05 – Presupuesto al 31 de mayo del 2020

Concepto	Apropiación Inicial	Apropiación Adicionada	Apropiación Reducida	Apropiación Vigente
Funcionamiento Fuente Nación Recurso 10	60.557.900.000	3.684.134.343	3.684.134.343	60.557.900.000
Adquisición De Activos No Financieros	1.600.000.000	-	381.965.935	1.218.034.065
Adquisiciones Diferentes De Activos	7.833.500.000	3.684.134.343	-	11.517.634.343
Contribuciones Inherentes A La Nómina	10.643.600.000	-	-	10.643.600.000
Cuota De Fiscalización Y Auditaje	132.500.000	-	-	132.500.000
Impuestos	61.800.000	-	-	61.800.000
Incapacidades Y Licencias De Maternidad Y Paternidad (No De Pensiones)	106.900.000	-	-	106.900.000
Remuneraciones No Constitutivas De Factor Salarial	3.250.500.000	-	-	3.250.500.000
Salario	36.929.100.000	-	3.302.168.408	33.626.931.592

⁴ ARTÍCULO 2.9.1.2.1. Pago a beneficiario final. Las entidades y órganos ejecutores del SIF Nación efectuarán el pago de sus obligaciones directamente a los beneficiarios a través de dicho aplicativo con abono a una cuenta bancaria previamente registrada y validada en el mismo.

En los casos que expresamente determine el Comité Operativo y de Seguridad del SIF Nación, el pago se efectuará a través de la pagaduría de la Entidad.

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

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Concepto	Apropiación Inicial	Apropiación Adicionada	Apropiación Reducida	Apropiación Vigente
Inversión Fuente Nación Recurso 11	35.266.909.346	-	-	35.266.909.346
Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	4.910.000.000	-	-	4.910.000.000
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	-	-	5.198.036.402
Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	16.656.836.542	-	-	16.656.836.542
Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	8.502.036.402	-	-	8.502.036.402
Inversión Fuente Nación Recurso 15	-	524.214.298	-	524.214.298
Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	-	524.214.298	-	524.214.298
Inversión Fuente Propios Recurso 25	-	524.214.298	524.214.298	-
Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	-	524.214.298	524.214.298	-
Total Apropiación General	95.824.809.346	4.732.562.939	4.208.348.641	96.349.023.644

Fuente: Ejecución Presupuestal al 31 de mayo del 2020

5.5 Gastos de Funcionamiento 2020 - Participación

A continuación, se representa la distribución de los gastos señalados, en la cual se evidencia la participación del total asignado:

Grafico No. 03 Participación en Gastos de Funcionamiento Fuente: SIIF Nación Ejecución Presupuestal



Fuente: Ejecución Presupuestal al 31 de mayo del 2020

El mayor impacto en el presupuesto de funcionamiento corresponde al rubro presupuestal “**Salarios**” **55,53%** del total asignado, seguido de “**Adquisiciones diferentes de activos**” que representan el **19,02%**. La menor participación está en rubro de “**Impuestos**” con un **0,10%**.

5.5.1 Ejecución Gastos de Funcionamiento (Compromisos – Pagos)

De acuerdo a la información registrada en el Aplicativo SIIF Nación, fuente de información para el presente análisis, podemos determinar que, al 31 de mayo del 2020, la ejecución presupuestal (**COMPROMISO/ APR. VIGENTE**) alcanzó el **37%**.

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Tabla No. 05 – Ejecución Gastos de Funcionamiento (Apropiación Vigente/ Compromisos/ Pagos)

ESCRIPCION	RUBRO	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% Ejec.	PAGOS	% Ejec.
Adquisición de activos no financieros	A-02-01	1.218.034.065	978.265.469	80%	670.540.295	55%
Adquisiciones diferentes de activos	A-02-02	11.517.634.343	7.281.816.547	63%	2.017.201.750	18%
Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones)	A-03-04-02-012	106.900.000	54.116.966	51%	43.234.032	40%
Salario	A-01-01-01	33.626.931.592	10.925.691.561	32%	10.909.430.781	32%
Impuestos	A-08-01	61.800.000	19.997.000	32%	19.997.000	32%
Contribuciones Inherentes A La Nómina	A-01-01-02	10.643.600.000	3.156.403.965	30%	3.156.403.965	30%
Remuneraciones No Constitutivas De Factor Salarial	A-01-01-03	3.250.500.000	249.459.660	8%	249.459.660	8%
Cuota De Fiscalización Y Auditaje	A-08-04-01	132.500.000	0	0%	0	0%
Total Funcionamiento		60.557.900.000	22.665.751.168	37%	17.066.267.484	28%

Ejecución Presupuestal al 31 de mayo del 2020

La Comisión de la Verdad, ha comprometido \$22.665.751.168, del presupuesto total asignado para la vigencia 2020 en Gastos de Funcionamiento, sin embargo, se aclara que, en los gastos de personal (**salarios y Contribuciones Inherentes a la Nómina**), el compromiso presupuestal es afectado de acuerdo a la necesidad del pago de la nómina de forma mensual.

El anterior ejercicio nos permite identificar, que, a la fecha, el avance alcanzado con relación a los pagos efectivamente realizados (**PAGOS/APR. VIGENTE**) es del **28%**, lo que representa una baja ejecución. De acuerdo a la proyección anual al mes de mayo el margen de ejecución idóneo oscilar entre un mínimo del **37,5%** a un nivel óptimo del **41,66%**.

Es importante advertir por parte de la Oficina de Control Interno, la situación presentada, con el fin de que se den los seguimientos necesarios que permitan alcanzar los niveles de ejecución esperados.

5.5.2 Compromisos Funcionamiento - Análisis de la Cadena Presupuestal

Con el fin de determinar el estado de las operaciones realizadas durante el periodo de enero a mayo, se procedió a realizar la validación bajo el reporte CEN de compromisos:

Tabla No. 07 – Compromisos Generados Funcionamiento

Concepto	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Enero	644.839.604	-15.538	644.824.066	644.824.066
Acueducto y Aseo	15.538	-15.538	-	-
Arriendo	9.667.200	-	9.667.200	9.667.200
Sistemas Tecnología	130.400.000	-	130.400.000	130.400.000
Vigilancia y seguridad privada	504.756.866	-	504.756.866	504.756.866
Marzo	34.000.000	0	34.000.000	34.000.000
Prestación de servicios	34.000.000	-	34.000.000	34.000.000
Abril	776.827.264	-680.253.437	96.573.827	96.573.827
Nomina	680.253.437	-680.253.437	-	-
Sistemas Tecnología	96.573.827	-	96.573.827	96.573.827
Mayo	162.843.093	0	162.843.093	162.843.093
Convenios	162.843.093	-	162.843.093	162.843.093
Generado	1.618.509.961	-680.268.975	938.240.986	938.240.986

CEN de Compromisos al 31 de mayo del 2020

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

De acuerdo a lo anterior, se refleja la trazabilidad en donde existen compromisos a la fecha que no han presentado ejecución desde el inicio de su expedición, los cuales fueron clasificados por periodo y concepto de gasto asociado.

Es importante, advertir por parte de la Oficina de Control Interno, que el área financiera, debe realizar el seguimiento y validación a los compromisos no ejecutados con más antigüedad, determinar el mecanismo para identificar e informar a los supervisores y/o áreas involucradas, que permitan realizar los ajustes, reducciones requeridas, según corresponda y dejar constancia de las acciones adelantadas por parte del Área.

5.6 Proyectos de Inversión 2020 - Participación

La participación más significativa está dada en el proyecto de inversión de: “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” con un **46,54%**. La menor participación corresponde a la donación realizada por Cooperación Internacional al proyecto para el “Fortalecimiento del reconocimiento social del conflicto y las condiciones de convivencia pacífica en los territorios a nivel nacional” que representa el **1,46%**.

Grafico No. 04 Participación en Inversión



Fuente: SIIF Nación Ejecución Presupuestal

5.6.1 Ejecución Proyectos de Inversión (Compromisos – Pagos)

A la fecha la entidad ha suscrito compromisos en los proyectos de inversión (*COMPROMISO/ APR. VIGENTE*) al 31 de mayo asciende a un **77%**.

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

Tabla No. 08– Ejecución Proyectos de Inversión (Apropiación Vigente/ Compromisos/ Pagos)

DESCRIPCION	RUBRO	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% Eje.	PAGOS	% Eje.
Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	C-4402-1000-4	524.214.298	0	0%	0	0%
Adecuación De Espacios Físicos Para El Esclarecimiento, Reconocimiento Y Dignificación De Las Víctimas Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	C-4402-1000-3	4.910.000.000	4.225.777.768	86%	1.678.132.783	34%
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	C-4402-1000-1	5.198.036.402	3.352.082.099	64%	500.394.316	10%
Fortalecimiento Del Reconocimiento Social Del Conflicto Y Las Condiciones De Convivencia Pacífica En Los Territorios A Nivel Nacional	C-4402-1000-4	8.502.036.402	6.494.835.244	76%	1.200.238.398	14%
Desarrollo De Las Acciones De Esclarecimiento De Lo Ocurrido En El Marco Del Conflicto Armado Interno A Nivel Nacional	C-4402-1000-2	16.656.836.542	13.637.016.595	82%	3.558.127.764	21%
Total Inversión		35.791.123.644	27.709.711.706	77%	6.936.893.261	19%

Ejecución Presupuestal al 31 de mayo del 2020

Con relación al avance presentado con relación a los pagos efectivamente realizados (**PAGOS/ APR. VIGENTE**) es del **19%**, lo que representa una baja ejecución.

5.6.2 Análisis de la Cadena Presupuestal - Compromisos Proyectos de inversión:

De acuerdo a la clasificación, se relacionan los conceptos que a la fecha presentan ejecución:

Tabla No. 09 – Compromisos Generados Proyectos de Inversión

Concepto	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar
Enero	308.001.739	-	308.001.739	308.001.739
Prestación de servicios	308.001.739	-	308.001.739	308.001.739
Febrero	342.000	-	342.000	342.000
Viáticos	342.000	-	342.000	342.000
Marzo	1.887.033.365	- 147.407.260	1.739.626.105	1.739.626.105
Arriendo	44.253.125	-	44.253.125	44.253.125
Comunicaciones	59.001.337	-	59.001.337	59.001.337
Convenios	640.000.000	-	640.000.000	640.000.000
Impresos	19.997.950	-	19.997.950	19.997.950
Operador Logístico	902.479.033	-	902.479.033	902.479.033
Prestación de servicios	73.414.160	-	73.414.160	73.414.160
Sistemas Tecnología	147.407.260	- 147.407.260	-	-
Viáticos	480.500	-	480.500	480.500
Abril	845.662.680	-	845.662.680	845.662.680
Convenios	400.000.000	-	400.000.000	400.000.000
Prestación de servicios	86.962.680	-	86.962.680	86.962.680
Sistemas Tecnología	358.700.000	-	358.700.000	358.700.000
Mayo	1.071.533.176	7.479.636	1.079.012.812	1.079.012.812
Acueducto y Aseo	109.292.859	-	109.292.859	109.292.859
Prestación de servicios	775.433.343	7.479.636	782.912.979	782.912.979
Sistemas Tecnología	186.806.974	-	186.806.974	186.806.974
Generado	4.112.572.960	- 139.927.624	3.972.645.336	3.972.645.336

CEN de Compromisos al 31 de mayo del 2020

Es importante, realizar el seguimiento y análisis a los compromisos no ejecutados identificar las causas e informar a los supervisores y/o áreas involucradas, que permitan realizar los ajustes, reducciones requeridas, según corresponda.

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.7 Análisis Registro de Información SIIF Nación, Actualización y Publicación de la Información.

Una vez analizada la información registrada en los compromisos presupuestales, se identifican algunas inconsistencias de operatividad, en los siguientes casos:

5.7.1 Registro Tipo de Documento Soporte

Tabla No. 10 – Compromisos Generados Tipo de Documento Soporte

Tipo de Documento Soporte
ACTA
Prestar servicios profesionales especializados para asesorar al grupo de trabajo de género para la orientación metodológica de los procesos de las direcciones para el diálogo social étnica y territorial de social /Bogotá
ACTO ADMINISTRATIVO
Viáticos 10 de Febrero Arauca Bogotá
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS
Adquirir elementos de infraestructura de Hiperconvergencia para aumento de la capacidad de almacenamiento procesamiento y memoria RAM,
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES
Llevar a cabo procesos operativos de copiado traslado y entrega de archivos y otras unidades documentales que le sean asignados teniendo en cuenta los procedimientos establecidos en la dirección de conocimiento
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO
Contratar los servicios de Outsourcing de Telecomunicaciones y Data Center (canal dedicado internet de las sedes voz sobre IP a nivel nacional Networking seguridad perimetral)
OFICIO
PAGO FINAL DE DERECHOS LABORALES
ORDEN DE SERVICIO
Contratar la suscripción de Software como Servicio SaaS que provea una solución informática como apoyo tecnológico a los procesos de Nómina, Talento Humano Activos Fijos Inventarios y Contratos que incluya la implementación y soporte cumpliendo CO
OTROS
Pago de cesantías mes de abril 2020 - nómina pública
PLANILLA SEGURIDAD SOCIAL
Pago ARL contratistas riesgo v mes de febrero 2020
SOLICITUD
Pago final de derechos laborales Fredy Humberto Tocarà Monroy
Total general

CEN de Compromisos al 31 de mayo del 2020

De lo anterior, se recomienda, que al registrar el “*Tipo de Documento Soporte*” que origina la transacción se unifiquen los criterios dentro del equipo de trabajo que evidencia una trazabilidad homogénea. Asociar el concepto (Actos administrativos, Actas).

5.7.2 Registro Numero Documento Soporte

Tabla No. 11 – Compromisos Generados Numero Documento Soporte N/A

Numero Documento Soporte		
MES	Compromiso	Observaciones
Marzo	96820	Con el fin de contribuir de manera eficiente en la búsqueda de información en el aplicativo SIIF Nación, es importante que el equipo financiero, asocie el documento soporte que origina el reconociendo de los compromisos adquiridos.
Abril	101720 103420 103920 107220	
Mayo	110620 112220 116520	

CEN de Compromisos al 31 de mayo del 2020

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.7.3 Registro Medios de Pago

Con la finalidad de dar cumplimiento a los parámetros establecidos para el manejo de SIIF Nación, es importante señalar que los pagos deben realizarse al través de medio de pago con abono en cuenta.

Tabla No. 12 – Compromisos Medio de Pago Giro

Giro	Arriendo	Compromisos	Observación
		1220	
2720			
91320			
97220			
97920			
	Convenios	97920	

CEN de Compromisos al 31 de mayo del 2020

Es importante, que previo a efectuar el registro presupuestal, se realice el proceso de inscripción de la cuenta de ahorros o corriente según el caso, de tal manera pagos sean efectuados a través del abono en cuenta.

5.7.4 Validación del estado de las cuentas registradas.

Es importante que se realice la validación de los estados de las cuentas bancarias, desde el momento de su creación, monitorearlas, con la finalidad realizar las operaciones de tesorería en tiempos oportunos. A la fecha, se presentan el estado de las siguientes cuentas, de acuerdo a lo reportado en el SIIF Nación:

Tabla No. 13 – Estado cuentas

Ahorro	Ahorro	Corriente
Inválida	Registrada	Inválida
Operador Logístico	Prestación de servicios	Acueducto y Aseo

CEN de Compromisos al 31 de mayo del 2020

Es importante establecer controles por el área financiera, según los perfiles asociados para desarrollar estas tareas e identificar el estado de las cuentas registradas.

A continuación, se presenta la secuencia establecida en la guía para la creación de cuentas del Ministerio de Hacienda:

⁵ DECRETO 1068 DE 2015 -REGLAS SOBRE LA UTILIZACIÓN DEL SIIF ⁵ " **ARTÍCULO 2.9.1.2.4 Exclusividad del pago a beneficiario final**". El pago a beneficiario final se efectuará únicamente al beneficiario y a la cuenta bancaria registrados por medio de la cual se afectan las apropiaciones presupuestales, salvo en los eventos definidos por el Comité Operativo y de Seguridad del SIIF Nación, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 2.9.1.1.11 del presente título.

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI



5.7.5 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.

Imagen No. 01 Botón de Transparencia- Presupuesto

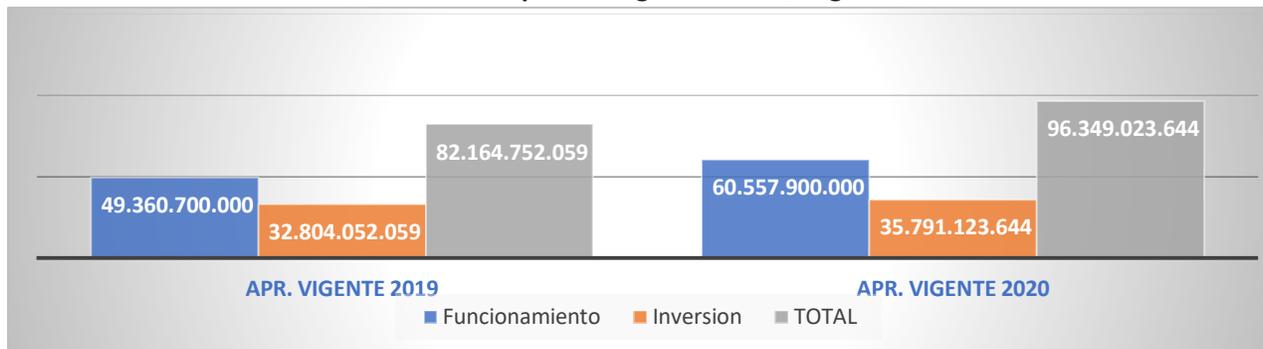
Es importante precisar que se debe realizar la publicación mensual de la información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación.

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

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.8 Presupuesto Vigencia 2020 / Vigencia 2019

Gráfico No. 5 Presupuesto Vigencia 2020 / Vigencia 2019

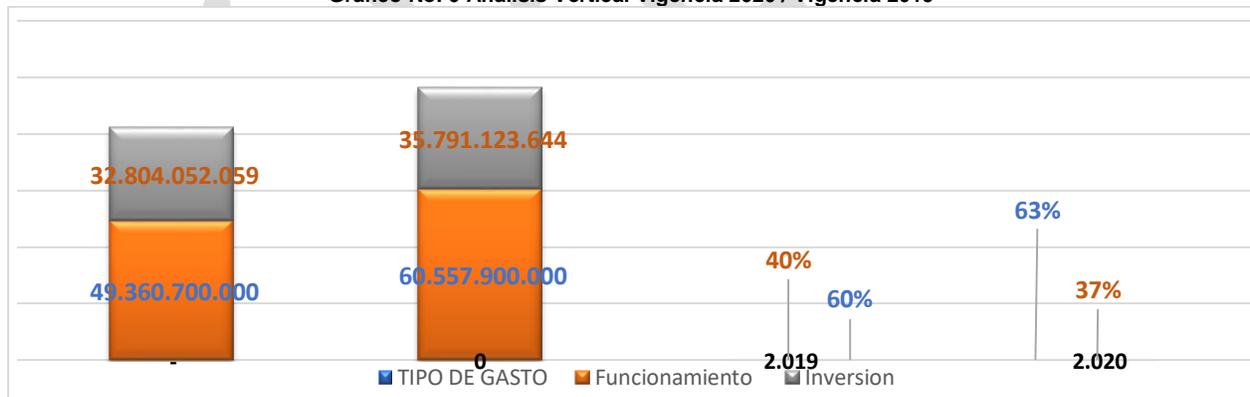


Fuente: SIIF Nación Ejecución Presupuestal

5.8.1 Análisis vertical Vigencia 2020 / Vigencia 2019

El análisis realizado, a continuación, permite ver de manera gráfica la conformación interna del presupuesto asignado, determinar la participación porcentual del gasto sobre el total asignado para cada vigencia.

Gráfico No. 6 Análisis Vertical Vigencia 2020 / Vigencia 2019



Fuente Propia Oficina de Control Interno

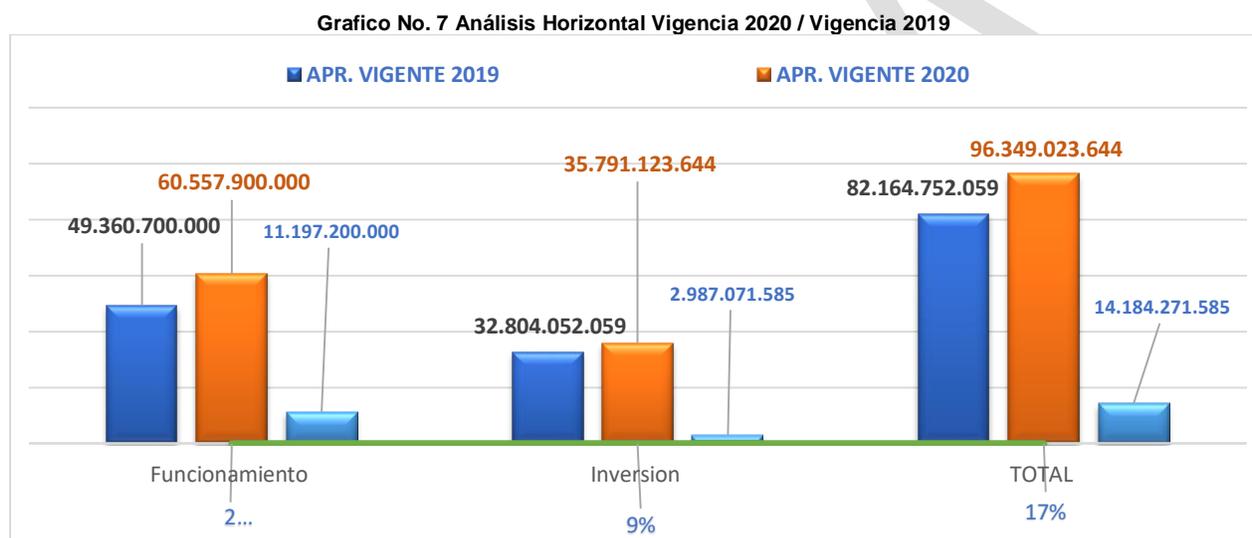
Como se evidencia en el anterior gráfico, la participación de gastos de funcionamiento pasa del 60% del 2019 al 63% del 2020 y los proyectos de inversión disminuyen del 40% al 37% del total de la asignación en cada una de las vigencias.

De lo anterior se determina, que si bien el presupuesto asignado para la vigencia 2020, supera la cuantía con relación al 2019, así mismo los costos fijos directos para esta vigencia han aumentado de acuerdo a la puesta en marcha de la comisión.

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.8.2 Análisis Horizontal Vigencia 2020 / Vigencia 2019

A continuación, la oficina de control interno busca evaluar los cambios y variaciones en la asignación presupuestal entra las dos vigencias. Para ello se determinó la variación absoluta la cual asciende a \$11.197.200.000 en Gastos de Funcionamiento y en Inversión de \$2.987.071.585. Así mismo la variación relativa en Gastos de Funcionamiento del 23% y en Inversión del 9%.



Fuente Propia Oficina de Control Interno

Según el análisis, se puede concluir que existe un aumento en la asignación de los recursos, que no es relevante, por cuanto en lo referente a los Gastos de Funcionamiento que asciende al 23% el número de personal contratado ha aumentado, lo que genera que los costos asociados a la nómina sean mayores para esta vigencia.

Con relación a los costos en los proyectos de inversión, para la presente vigencia, el aumento del 9% no es significativo, de acuerdo a las necesidades planteadas para este periodo, en donde se requiere del mayor esfuerzo en las áreas misionales para alcanzar las metas y cumplimiento para la recopilación de los testimonios y la puesta definitiva del total de los Macro Territoriales y Casas de la verdad, con relación al despliegue territorial.

	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2020		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

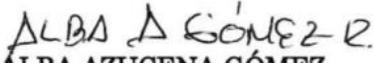
6. RECOMENDACIONES

La Comisión de la Verdad dio cumplimiento a lo ordenado en el Decreto 111 de 1996 en su Artículo 78 en cuanto a que no se superan los porcentajes establecidos del 2% del presupuesto del año inmediatamente anterior para gastos de funcionamiento ni el 15% para gastos de inversión, sin embargo se evidencia que persiste la falta de coordinación entre los actores involucrados, para no generar reservas indebidas, que posteriormente no serán ejecutadas.

Esta oficina recomienda realizar una revisión a la ejecución, monitoreo constante con mesas de trabajo con las direcciones y áreas de la Entidad, generar alertas tempranas para alcanzar el nivel óptimo de cumplimiento de los recursos, es preciso que se adopten las medidas que sean necesarias para que el presupuesto se ejecute conforme a lo proyectado, con el fin de no incurrir en disminuciones, que afectaría el cierre de la Comisión de La Verdad en la vigencia 2021.

La oficina de Control Interno sugiere que, el equipo de trabajo del Área Financiera, defina los parámetros internamente, para el registro de la información en el Aplicativo SIIF Nación, que permita efectuar de manera ágil, la búsqueda de los soportes, conceptos, actos administrativos entre otros documentos que respaldan las transacciones realizadas y que las mismas sean homogéneas.

Mantener de manera actualizada en la página Web de la entidad, la publicación de los Estados Financieros, el Presupuesto actualizado⁶, que incluyan las adiciones o modificaciones realizadas, de acuerdo a la Ley 1712 de 2014, según lo dicta la Ley, la información generada por las entidades del Estado no podrá ser reservada o limitada, por el contrario, es de carácter público.


ALBA AZUCENA GÓMEZ
 Asesora Experta – Oficina de Control Interno

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 - Oficina de Control Interno	30 de junio del 2019
Revisó	Alba Azucena Gómez Rodríguez	Asesora Experta – Oficina de Control Interno	30 de junio del 2019
Aprobó	Alba Azucena Gómez Rodríguez	Oficina de Control Interno	30 de junio del 2019

⁶ https://comisiondelaverdad.co/images/PRESUPUESTO_GENERAL_ASSIGNADO_2020.pdf