

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Programa para la Transformación Digital de la Justicia en
Colombia
Contrato de Préstamo BID 5283/OC-CO
Consejo Superior de la Judicatura (CSJ)
Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD)

Por el período comprendido entre el 2 de diciembre de 2021 y el
31 de diciembre de 2022.

**Consejo Superior de la Judicatura CSJ – Ministerio de Justicia y del Derecho MJD como
ejecutores del Programa para la Transformación Digital de la Justicia en Colombia
Contrato de Préstamo BID 5283/OC-CO**

Estados Financieros Consolidados

Por el período comprendido entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2022.

Índice

1. Opinión del Auditor Independiente

Estados Consolidados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Estados Consolidados de Inversiones Acumuladas
Notas a los Estados Financieros Consolidados

2. Informe sobre el sistema de Control Interno

Anexo I. Informe ejecutivo sobre la Evaluación de Control Interno del Programa

3. Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la revisión de procesos de
Adquisiciones y contrataciones

Anexo A. Informe Ejecutivo de Aseguramiento

Opinión del Auditor Independiente

Al Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD), ejecutores del Programa para la Transformación Digital de la Justicia en Colombia - Contrato de Préstamo No. 5283/OC-CO.

Opinión

He auditado los estados financieros consolidados adjuntos del “Programa para la Transformación Digital de la Justicia en Colombia” (en adelante Programa) financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 5283/OC-CO del BID, ejecutado por el Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) como ejecutores del Programa que comprenden los Estados Consolidados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados Consolidados de Inversiones Acumuladas por el período comprendido entre el 2 de diciembre del 2021 y el 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros consolidados adjuntos del Programa por el período comprendido entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2022 han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las políticas contables detalladas en la Nota 4 a los estados financieros consolidados adjuntos, sobre la base contable del efectivo.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros consolidados de este informe. Soy independiente del Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) como ejecutores del Programa, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros consolidados en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de Énfasis - Base de Contabilidad y Restricción a la Distribución y el Uso

Llamo la atención sobre la Nota 4 de los estados financieros consolidados, en la que se describe la base contable. Los estados financieros consolidados han sido preparados para permitir al Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) cumplir con las directrices contables emitidas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con los requerimientos de información financiera establecidos en el Contrato anteriormente mencionado. En consecuencia, los estados financieros consolidados adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel: +57 (601) 484 7000

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502
Tel: +57 (602) 485 6280

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 385 2201

Mi informe se dirige únicamente al Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) como ejecutores del Programa, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y por lo tanto no puede ser distribuido ni usado por otras personas para ningún otro propósito. Mi opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Responsabilidades del Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) como Ejecutores del Programa en Relación con los Estados Financieros Consolidados

Los Ejecutores del Programa son responsables por la preparación y correcta presentación de los estados financieros consolidados de acuerdo con las normas contables detalladas en la Nota 4, sobre la base contable de efectivo; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros consolidados libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas.

El Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) son responsables de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Programa.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros Consolidados

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros consolidados en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros consolidados.

Como parte de mi auditoría de acuerdo con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; también:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros consolidados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Programa ejecutado por el Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD).
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por el Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) como ejecutores del Programa.



Comuniqué a los responsables del Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi auditoría.

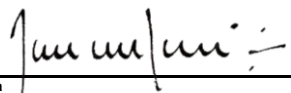
Carlos Alberto Vela Posada
Contador Público Independiente
Tarjeta Profesional 95382-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá D.C., Colombia
28 de abril de 2023

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 5283/OC-CO
PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACIÓN DIGITAL DE LA JUSTICIA EN COLOMBIA
ESTADOS CONSOLIDADOS DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

Nota Explicativa	Periodo del 2 de Diciembre 2021 al 31 de Diciembre de 2022			Periodo Anterior		
	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO						
Acumulado al comienzo del periodo anterior		-	-	-	-	-
Durante el Periodo						
• Desembolsos	8.529.619,92	-	8.529.619,92	-	-	-
• Intereses Recibidos	-	-	-	-	-	-
• Otros	-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Recibido	3	8.529.619,92	-	8.529.619,92	-	-
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del periodo anterior		-	-	-	-	-
Durante el Periodo						
• Pagos por Bienes y Servicios	2.631.098,87	-	2.631.098,87	-	-	-
1. Fortalecimiento Institucional del Sistema de Justicia (SJ)	193.196,31	-	193.196,31	-	-	-
2. Fortalecimiento de los Servicios Digitales y Tecnología para la Justicia	1.766.480,65	-	1.766.480,65	-	-	-
3. Fortalecimiento del Entorno y la Cultura Digital	17.159,68	-	17.159,68	-	-	-
4. Gestión de Operaciones de Credito (Administración y Otros Gastos)	654.262,23	-	654.262,23	-	-	-
• Otros	-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Desembolsado	9	2.631.098,87	-	2.631.098,87	-	-
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	3 y 10	5.898.521,05	-	5.898.521,05	-	-

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados
 Fecha: 28 de Abril de 2023


 Firma
 Nombre: JUAN CARLOS RODRIGUEZ ARANA
 Cargo: Gerente de Programa MJD


 Firma
 Nombre: MARYBEL DIAZ GOMEZ
 Cargo: Especialista Financiera del Programa MJD


 Firma
 Nombre: ADRIANA HERRERA BELTRAN
 Cargo: Gerente de Programa CSJ


 Firma
 Nombre: DAHIANNA JURADO URREGO
 Cargo: Especialista Financiera del Programa CSJ

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 5283/OC-CO
PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACIÓN DIGITAL DE LA JUSTICIA EN COLOMBIA
ESTADOS CONSOLIDADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto		Notas Explicativa Estados Financieros	Presupuesto			Acumulado Anterior			Movimientos del Periodo Del 2 de Diciembre de 2021 al 31 de Diciembre 2022			Acumulado a diciembre 2022		
Categoría			Presupuesto Proyecto	Presupuesto BID	Presupuesto Contrapartida	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
1	Fortalecimiento Institucional del Sistema de Justicia (S.J.)	10	37.561.000,00	37.561.000,00	-	-	-	-	193.196,31	-	193.196,31	193.196,31	-	193.196,31
2	Fortalecimiento de los Servicios Digitales y Tecnología para la Justicia	10	43.300.000,00	43.300.000,00	-	-	-	-	1.766.480,65	-	1.766.480,65	1.766.480,65	-	1.766.480,65
3	Fortalecimiento del Entorno y la Cultura Digital	10	14.139.000,00	14.139.000,00	-	-	-	-	17.159,68	-	17.159,68	17.159,68	-	17.159,68
4	Gestión de Operaciones de Crédito (Administración y Otros Gastos)	10	5.000.000,00	5.000.000,00	-	-	-	-	654.262,23	-	654.262,23	654.262,23	-	654.262,23
Total		9 y 10	100.000.000,00	100.000.000,00	-	-	-	-	2.631.098,87	-	2.631.098,87	2.631.098,87	-	2.631.098,87

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados
Fecha: 28 de Abril de 2023

Firma
Nombre: JUAN CARLOS RODRIGUEZ ARANA
Cargo: Gerente de Programa MJD

Firma
Nombre: ADRIANA HERRERA BELTRAN
Cargo: Gerente de Programa CSJ

Firma
Nombre: MARYBEL DIAZ GOMEZ
Cargo: Especialista Financiera del Programa MJD

Firma
Nombre: DAHIANNA JURADO URREGO
Cargo: Especialista Financiera del Programa CSJ



Rama Judicial
Consejo Superior de la Judicatura
República de Colombia



MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO

**PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DIGITAL
DE LA JUSTICIA EN COLOMBIA
CONTRATO DE PRÉSTAMO 5283/OC-CO**

**ORGANISMOS EJECUTORES:
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA - CSJ
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO - MJD**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE PROPÓSITO ESPECIAL DEL
PROGRAMA:
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

**CON FECHA DE CORTE POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 2 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y EL 31
DE DICIEMBRE DE 2022**



**PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DIGITAL DE LA JUSTICIA EN COLOMBIA
CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 5283/OC-CO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ORGANISMOS EJECUTORES
EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 2 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Cifras expresadas en dólares, excepto cuando se mencione otra moneda)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

La República de Colombia suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) el Contrato de Préstamo BID 5283/OC-CO (CO-L 1256), con el objeto de contribuir a la financiación y ejecución del “Programa para la Transformación Digital de la Justicia en Colombia”. Mediante dicho contrato se destinan recursos para la financiación del Programa para la Transformación Digital de la Justicia en Colombia, en el que el Consejo Superior de la Judicatura (CSJ) y el Ministerio de Justicia y del Derecho (MJD) actúan como Co-Ejecutores, y su objetivo general es incrementar la efectividad, la eficiencia y la transparencia del Sistema de Justicia (SJ) para resolver procesos judiciales y mejorar la atención de las necesidades jurídicas de cara a los ciudadanos.

Para dar cumplimiento a este objetivo, se contemplaron tres objetivos específicos:

- i. Mejorar la efectividad de la gestión de los procesos judiciales para el fortalecimiento institucional del Sistema Justicia.
- ii. Mejorar la eficiencia en la gestión de los procesos judiciales para el fortalecimiento de los servicios digitales y de tecnología para la justicia.
- iii. Y mejorar la transparencia en la gestión de los procesos judiciales para el fortalecimiento del entorno y la cultura digital.

Para lograr estos objetivos, la primera fase está estructurada en tres componentes, en armonía con el Plan Estratégico de Transformación Digital de la Rama Judicial (PETD) y sus pilares estratégicos, los cuales, a su vez, corresponden a cada uno de los objetivos específicos:

Componente 1. Fortalecimiento institucional del Sistema de Justicia (SJ)

Bajo este componente se busca mejorar las capacidades organizacionales, tecnológicas y de gestión del SJ para la transformación digital mediante las siguientes actividades: (i) diseño e implementación del modelo del aseguramiento de la calidad de los sistemas de información; (ii) desarrollo del modelo de capacidades del SJ; (iii) desarrollo e implementación del modelo de la arquitectura institucional para la gestión de datos incluyendo su diseño e implementación, esto abarca entre otros, capacidades organizacionales, tecnológicas y de ejecución de proyectos; (iv) diseño e implementación de la estrategia para el dimensionamiento y planeación de las capacidades (capacity planning) informáticas necesarias para apoyar la operación del SJ; (v) desarrollo y puesta en marcha de la estrategia y de herramientas de fortalecimiento de los procesos de gestión asociados con el monitoreo, seguimiento y control del SJ; (vi) acompañamiento en la



implementación de los proyectos priorizados por la Rama Judicial con base en diagnósticos y mapa de oportunidades desarrollados con recursos de la cooperación técnica ATN/FG-17933-CO; y (vii) diseño e implementación de la estrategia de ciberseguridad y protección de la información, entre otras.

Componente 2. Fortalecimiento de los servicios digitales y tecnología para la justicia

Subcomponente 2.1. Fortalecimiento para la transformación digital de la justicia. Bajo este subcomponente se busca apoyar la construcción de servicios digitales para la creación de un ecosistema digital para mejorar el acceso, la transparencia e integración del SJ mediante actividades como: (i) diseño, desarrollo e implementación de módulos y funcionalidades del expediente digital; (ii) infraestructura y servicios de Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC); (iii) diseño e implementación del modelo de arquitectura empresarial con miras a la alineación de las TIC a la misionalidad del SJ; (iv) diseño, desarrollo e implementación de interoperabilidad e integración en el SJ; (v) diseño, desarrollo e implementación de servicios para el SJ oral; y (vi) diseño y ejecución de estrategias de despliegue de soluciones como apoyo a la transformación digital del SJ, entre otras.

Subcomponente 2.2. Fortalecimiento de los servicios de justicia ofrecidos por la Rama Ejecutiva, por lo tanto, será ejecutado desde el Ministerio de Justicia y del Derecho (MinJusticia). Bajo este subcomponente se busca apoyar el diseño, desarrollo e implementación de los servicios de justicia ofrecidos por la Rama Ejecutiva, entre los cuales se destacan las actividades de las entidades del orden nacional con funciones jurisdiccionales tales como las Superintendencias de Industria y Comercio; Financiera; Sociedades; Salud; la Unidad Administrativa de Derechos de Autor, y el Instituto Colombiano Agropecuario, entre otras. El trabajo se encaminará a la consolidación del expediente digital, incluyendo lineamientos de interoperabilidad, firma digital, entre los principales.

Componente 3. Fortalecimiento del entorno y la cultura digital

Bajo este componente se busca fortalecer la gestión del cambio del SJ con el fin de generar una cultura que fomente la transformación digital. Se financiarán las siguientes actividades: (i) diseño, desarrollo e implementación de la estrategia de gestión del cambio y de las comunicaciones que incluye currículos en temas de género y justicia; (ii) servicios de apoyo a la transformación digital del SJ; (iii) diseño, desarrollo e implementación del modelo de servicio al ciudadano; y (iv) desarrollo e implementación de estrategias y herramientas de soporte para la implantación de las herramientas digitales, entre otras.

1.1. ORGANISMO EJECUTOR DEL PROGRAMA

El Programa tiene dos organismos ejecutores, el Consejo Superior de la Judicatura – Rama judicial y el Ministerio de Justicia y del Derecho.

Podemos identificar que el Consejo Superior de la Judicatura con origen en la misma judicatura, se encarga del gobierno y la administración integral de la Rama Judicial, en aspectos tales como la reglamentación de la ley, la planeación, programación y ejecución del presupuesto, la administración del talento humano a través de la carrera judicial, la elaboración de listas de candidatos a los cargos de magistrado de la Corte Suprema de Justicia y del Consejo de Estado, adelantar programas de formación y capacitación para los servidores de la Rama Judicial, controlar el rendimiento de los despachos judiciales, fijar la división del territorio para efectos judiciales, ubicar, redistribuir y



fusionar despachos judiciales, crear, suprimir, fusionar y trasladar cargos, suministrar sedes y elementos a los despachos judiciales, llevar el control de desempeño de los funcionarios y empleados para garantizar el ejercicio legal de la profesión de abogado, a través de la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial – DEAJ.

El Consejo Superior de la Judicatura tiene entre otras, las funciones constitucionales y legales de administrar, dirigir y gobernar la Rama Judicial en Colombia. Está integrado por seis magistrados que son elegidos para un período de ocho años. Uno es elegido por la Corte Constitucional, dos por la Corte Suprema de Justicia y tres por el Consejo de Estado.

Mediante las sentencias C-285 y 373 de 2016, la Corte Constitucional de Colombia revisó el Acto Legislativo 02 de 2015 en las que sentenció el cambio de denominación de la Sala Administrativa a Consejo Superior de la Judicatura, retirando del órgano a la Comisión Nacional de Disciplina Judicial, antes llamada la Sala Jurisdiccional Disciplinaria, que pasó a ser una dependencia autónoma e Independiente del consejo encargada de ejercer entre otras, la función jurisdiccional disciplinaria sobre los funcionarios y empleados de la Rama Judicial, en reemplazo de la desaparecida Sala Jurisdiccional Disciplinaria.

El Consejo Superior de la Judicatura, en adelante CSJ, recibió el 2 de diciembre de 2021, el concepto de No Objeción a la Elegibilidad de operación de los recursos a cargo de este Organismo Ejecutor.

El Ministerio de Justicia y del Derecho, en adelante MJD, dentro del marco de sus competencias tiene asignadas las de formular, adoptar, dirigir, coordinar y ejecutar la política pública en materia de ordenamiento jurídico, defensa y seguridad jurídica, acceso a la justicia formal y alternativa, lucha contra la criminalidad, mecanismos judiciales transicionales, prevención y control del delito, asuntos carcelarios y penitenciarios, promoción de la cultura de la legalidad, la concordia y el respeto a los derechos, la cual se desarrollará a través de la institucionalidad que comprende el Sector Administrativo.

La Constitución Política de 1991 establece que la administración de justicia es una función pública con el propósito de garantizar el derecho de toda persona para acceder a la administración de justicia en tiempos procesales oportunos y, eficientes observados con diligencia. En los términos del artículo 116 de la Constitución, administran justicia: la Corte Constitucional, la Corte Suprema de Justicia, el Consejo de Estado, la Comisión Nacional de Disciplina Judicial, la fiscalía general de la Nación, los Tribunales y los Jueces, y la Justicia Penal Militar. Así mismo, menciona que excepcionalmente la ley podrá atribuir función jurisdiccional en materias precisas a determinadas autoridades administrativas. Sin embargo, no les será permitido adelantar la instrucción de sumarios ni juzgar delitos.

En desarrollo de lo anterior, la función jurisdiccional se encuentra atribuida por el artículo 24 de la Ley 1564 de 2012 a la Superintendencia de Sociedades, la Superintendencia de Industria y Comercio, Superintendencia Financiera, la Dirección de Derecho de Autor (Ministerio del Interior) y el Instituto Colombiano Agropecuario – ICA. Por el artículo 41 de la Ley 1122 de 2007 modificado por la Ley 1949 de 2019 a la Superintendencia Nacional de Salud y por el artículo 5 numeral 27 a la Dirección General Marítima – DIMAR.



Dada la competencia del MJD en la coordinación y ejecución de las políticas del sector justicia, en el plan de acción del documento CONPES 3975 del 8 de diciembre de 2019- Política Nacional para la Transformación Digital e Inteligencia Artificial, en la Línea de acción 7 del Plan de Acción que busca ejecutar iniciativas de alto impacto apoyadas en la transformación digital, el MJD debe coordinar las actividades para que las entidades del orden nacional con funciones jurisdiccionales de la rama ejecutiva – EFJE, implementen el Proyecto expediente digital. Dichas entidades serán responsables de su infraestructura tecnológica, así como del cumplimiento de los lineamientos establecidos, para este fin, por parte del MJD y MinTIC en el marco de sus competencias. El MinTIC proveerá los servicios ciudadanos digitales para que sean utilizados por las EFJE, garantizando la interoperabilidad entre los expedientes digitales y la autenticación digital de sus usuarios.

El Ministerio de Justicia y del Derecho, realizó la coordinación de un autodiagnóstico sobre el nivel de madurez en la implementación del expediente digital de las 7 entidades con funciones Jurisdiccionales del Ejecutivo (EFJE), el cual se evaluó frente a 19 requerimientos o funcionalidades, contemplados en la Guía TI para trámites jurisdiccionales del ejecutivo, desarrollada MinTic. Los niveles de madurez permiten examinar el proceso jurisdiccional desde la perspectiva de las capacidades funcionales que poseen los sistemas y servicios tecnológicos de las entidades y se convierten en el principal insumo para trazar una hoja de ruta que permita lograr la arquitectura objetiva.

El Ministerio de Justicia y del Derecho, como ente articulador encargado de promover la implementación del expediente electrónico de manera preferente en las entidades con funciones jurisdiccionales, y en coordinación con el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, socializó la Guía de Tecnologías de la Información para la Gestión de Trámites Jurisdiccionales en el mes de diciembre de 2019 y realizó una autoevaluación durante el 2020. Esto, permitió reconocer el nivel de madurez y adopción de la misma, identificando que la capacidad de interoperabilidad tenía un promedio del 10% en las entidades evaluadas, siendo el resultado más bajo de la evaluación referente al marco de interoperabilidad, lo que se traduce en un retraso significativo en la implementación del expediente electrónico. Lo anterior denota la escasez de canales de comunicación que favorezcan el intercambio de información por plataformas digitales, imponiendo así una barrera adicional en la resolución de problemas de carácter justiciable, retrasando aún más los procesos en esa rama del poder. Adicionalmente, dentro de las situaciones presentadas en las Entidades con Funciones Jurisdiccionales del Ejecutivo (EFJE), se tiene el traslado de expedientes a la Rama Judicial, en la cual se realiza por dos razones principalmente: 1. Falta de jurisdicción y competencia y 2 Recursos (Apelación) en segunda instancia.

El Consejo Nacional de Política Económica y Social -CONPES- el 8 de marzo de 2021, a través del documento CONPES No. 4024, emitió concepto favorable a la Nación para contratar una operación de crédito público externo con la banca multilateral hasta por USD\$100.000.000, o su equivalente en otras monedas, destinada a financiar el Programa para la Transformación Digital de la Justicia en Colombia - Fase I, de acuerdo con las condiciones financieras que defina la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El 17 de agosto de 2021, en el marco del Convenio de Otorgamiento de la Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión “Programa para la transformación Digital de la Justicia en Colombia (CO-O0007) se suscribió el Contrato de Préstamo No. 5283/OC-CO entre el Gobierno Nacional y el BID, en el cual se determinó que el MJD sería uno de los Organismos Ejecutores.



El anexo único del Contrato de Préstamo señala que el objetivo general del Programa es Incrementar la efectividad, la eficiencia y la transparencia del Sistema de Justicia (SJ) para resolver procesos judiciales y mejorar la atención de las necesidades jurídicas de cara a los ciudadanos. A su vez los objetivos específicos son: (i) mejorar la efectividad de la gestión de los procesos judiciales; (ii) mejorar la eficiencia en la gestión de los procesos judiciales; y (iii) mejorar la transparencia en la gestión de los procesos judiciales.

El componente que le corresponde ejecutar al Ministerio de Justicia y del Derecho – MJD es el Subcomponente **2.2. Fortalecimiento de los servicios de justicia ofrecidos por la Rama Ejecutiva**. Bajo este subcomponente se busca apoyar el diseño, desarrollo e implementación de los servicios de justicia ofrecidos por la Rama Ejecutiva, entre los cuales se destacan las actividades de las entidades del orden nacional con funciones jurisdiccionales tales como las Superintendencias de Industria y Comercio; Financiera; Sociedades; Salud; la Unidad Administrativa de Derechos de Autor; el Instituto Colombiano Agropecuario, y la DIMAR. El trabajo se encamina a la consolidación del expediente digital, incluyendo lineamientos de interoperabilidad, firma digital, entre los principales. El valor destinado para este subcomponente es de USD\$5.000.000.

A partir del dos (2) de diciembre de 2021, con el cumplimiento de las condiciones requeridas para iniciar las actividades del “Programa para la transformación Digital de la Justicia en Colombia (Contrato de Préstamo 5283/OC-CO)” por parte de los organismos ejecutores, se iniciaron las acciones preparatorias por parte de estos para llevar a cabo los proyectos que materialicen los objetivos del Programa.

1.2. ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN

1.2.1. Esquema General de Ejecución

Dentro del esquema general de ejecución y administración de este Programa, se previó que para la ejecución se contará con la siguiente estructura:

El Programa cuenta con dos Organismos Ejecutores (OE), el primero a cargo del Componente 1, el Subcomponente 2.1 y el Componente 3 es el CSJ a través de la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial (DEAJ), órgano técnico y administrativo del CSJ que tiene a su cargo la ejecución de las actividades administrativas de la Rama Judicial, quien es responsable por la implementación de las actividades definidas en el Plan de Ejecución del Programa (PEP), la ejecución de los recursos, la selección, contratación, seguimiento y monitoreo de los proveedores y servicios definidos en el Plan de Adquisiciones del Programa (PA), así como el acompañamiento técnico para la ejecución de los componentes definidos en el Contrato de Préstamo BID 5283/OC-CO. El segundo Organismo Ejecutor es el Ministerio de Justicia y del Derecho quien ejecutará las actividades bajo el subcomponente 2.2 Fortalecimiento de los servicios de Justicia ofrecidos por la Rama Ejecutiva.

El Consejo Superior de la Judicatura es el Director y articulador natural del programa de crédito y cada OE contará con autonomía e independencia en la ejecución de los recursos que le corresponden y en la consecución de los objetivos de la operación, pero deberán contar con mecanismos de articulación constante que permitan el diálogo compartido respecto de los desafíos y objetivos, así como el logro conjunto de los resultados esperados del Programa.



- **RAMA JUDICIAL / CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA (CSJ)**

MARCO INSTITUCIONAL Y ESQUEMA DE EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Para la ejecución de los componentes del programa, el CSJ contará con un CDP y el apoyo de la UEP y del CTP. Con recursos del préstamo se podrán contratar consultores que apoyen directamente la gestión en las áreas técnicas y operativas de la Rama Judicial, previa no objeción por parte del Banco, Para facilitar los procesos de aprobación y ejecución de la operación en los tiempos requeridos, la operación de crédito en la Rama Judicial contará con un Comité Directivo del Programa (CDP) y con un Comité Técnico del Programa (CTP).

El Consejo Superior de la Judicatura es el Director y articulador natural del programa de crédito, este ejerce sus actividades a través de la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial (DEAJ), órgano técnico y administrativo del CSJ que tiene a su cargo la ejecución de las actividades administrativas de la Rama Judicial, quien será responsable por la implementación físico-financiera del Programa.

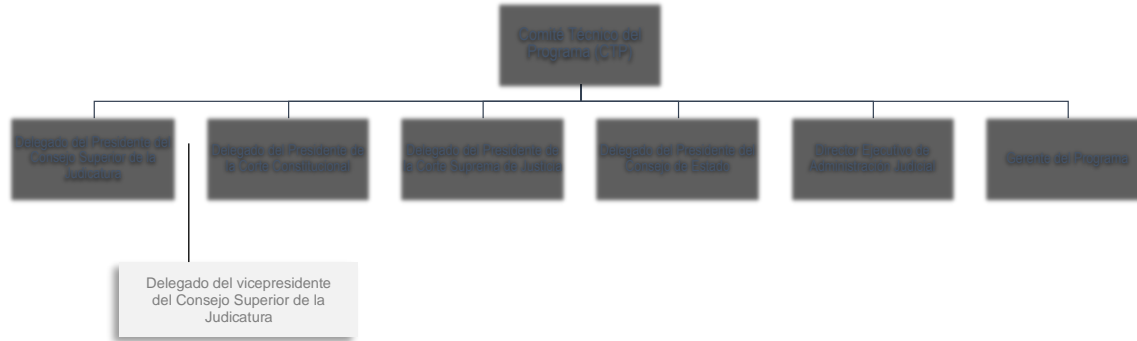
COMITÉ DIRECTIVO DEL PROGRAMA (CDP)

Para facilitar los procesos de aprobación y ejecución de la operación en los componentes a ser ejecutados por la Rama Judicial, la operación de crédito contará con un Comité Directivo del Programa - CDP. El CDP será la máxima instancia de la operación y le corresponde otorgar lineamientos para la toma decisiones estratégicas durante la ejecución del Programa. Este CDP estará conformado por: Presidente y Vicepresidente del Consejo Superior de la Judicatura, Director Ejecutivo de Administración Judicial, Presidente de la Corte Suprema de Justicia, Presidente del Consejo de Estado y Presidente de la Corte Constitucional, y contará como invitado permanente con el Gerente del Programa (GP). Los tres primeros tendrán voz y voto, los cuatro últimos tendrán voz, pero no voto.



COMITÉ TÉCNICO DEL PROGRAMA (CTP)

El CTP es la instancia encargada de hacer seguimiento técnico de los avances del Programa. Estará conformado por un delegado de cada uno de los miembros del Comité Directivo del Programa (CDP), así: un delegado del Presidente y Vicepresidente del CSJ, y un delegado de cada uno de los presidentes de las Altas Cortes. También hacen parte del CTP el director de la DEAJ y el GP. El nombramiento de los delegados al CTP deberá ser ratificado o modificado por cada uno de los miembros del CDP durante el primer mes de su entrada en funciones cada año, de lo contrario la ratificación se dará de manera automática.



El CTP coordinará interinstitucionalmente las dependencias técnicas y operativas que intervienen en la ejecución del Programa. En caso de requerirse por el Comité, podrán extenderse consultas técnicas específicas a delegados del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, Ministerio de Justicia y del Derecho, la Consejería para la Transformación Digital y Gestión y Cumplimiento, y otros que el CTP considere, de acuerdo con las políticas sobre el particular dispuestas por Comité Directivo del Programa – CDP.

UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA (UEP)

La UEP estará integrada por un equipo de especialistas con experiencia en este tipo de programas. Será la encargada de liderar la ejecución, desarrollo y articulación de todos los componentes del Programa asociados a la Rama Judicial (2.3), bajo los lineamientos y directrices otorgadas por el CDP, y en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID 5283/OC-CO y en el ROP.



La UEP estará liderada por el GP y estará conformada por un equipo mínimo integrado por un especialista en adquisiciones, un especialista financiero, un especialista en planeación, monitoreo y evaluación y un especialista en gestión de la información y tecnologías de la información, según lo establecido en la cláusula 4.01 del Anexo Único del Contrato de Préstamo. La UEP coordinará los insumos y el acompañamiento del CTP, de las Áreas Técnicas de apoyo del CSJ y la DEAJ y demás instancias de la Rama Judicial que lideren los temas específicos de los componentes del Programa. La UEP tendrá comunicación directa y permanente con la DEAJ en su rol de ordenar del gasto de la Rama Judicial, así como con el CDP y el CTP. Así mismo, la UEP deberá utilizar los sistemas de archivo, correspondencia y gestión administrativa del CSJ, para lo cual adelantará los trámites a que haya lugar.



- **MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO (MJD)**

Para la ejecución del Subcomponente 2.2. Fortalecimiento de los servicios de justicia ofrecidos por la Rama Ejecutiva del Programa, el MJD contará con el apoyo de la Unidad Ejecutora de Programa - UEP y de las dependencias internas del Ministerio establecidas en el marco institucional (Despacho del viceministro para la Promoción de la Justicia, Secretaría General, Oficina Asesora de Planeación, Dirección de Tecnologías y Gestión de Información en Justicia, Direcciones Técnicas, entre otras). Con recursos del préstamo se podrán contratar consultores que apoyen directamente la gestión en las áreas técnicas y operativas, previa no objeción por parte del Banco.

Para facilitar los procesos de aprobación y ejecución del Programa en el subcomponente a ser ejecutado por el Gobierno Nacional, a través del Ministerio de Justicia y del Derecho, se cuenta con un Comité Directivo del Programa - CDP conformado por los miembros de la Comisión Intersectorial (CIJE), y como invitado permanente el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones. Podrán ser invitados el Consejo Superior de la Judicatura y/o la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial. El CDP será la máxima instancia de la operación y le corresponde otorgar lineamientos para la toma de decisiones estratégicas en la ejecución del Programa.

El CDP tiene a cargo un grupo técnico (GT) de la operación de la Rama Ejecutiva, el cual está conformado por un delegado de cada uno de los miembros del CDP y un delegado del MinTIC y, como invitados podrán participar el Consejo Superior de la Judicatura y/o la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial.

El OE del Ministerio de Justicia y del Derecho cuenta con un Grupo Técnico del Programa (GT) conformado por un delegado de cada uno de los miembros del CDP y un delegado del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, y como invitados podrán estar el Consejo Superior de la Judicatura y la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial.

La Dirección del Programa en el Ministerio de Justicia y del Derecho, estuvo a cargo del titular del Despacho de la Secretaría General o su delegado, hasta el 16 de diciembre de 2022; a partir de esta fecha y en armonía con la actualización del ROP, corresponde a la Dirección de Justicia Formal ejercer la Dirección del Programa en coordinación con la Secretaría General.

La UEP está integrada por un equipo de especialistas con experiencia en este tipo de Programas. Será la encargada de liderar la ejecución, desarrollo y articulación de los componentes del Programa a cargo del MJD, bajo las autorizaciones otorgadas por el Director del Programa y acogiendo los lineamientos del CDP en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID 5283/OC-CO y en el ROP.

1.3. COSTO DEL PROGRAMA

El costo total del Programa es de USD\$100.000.000, financiados en su totalidad con recursos BID, sin contrapartida local.



A continuación, se detalla el presupuesto detallado por categoría de inversión:

Componentes del Programa	Cifras en de dólares (USD\$)	Participación %	Organismo Ejecutor	% Ejecución
Componente 1. Fortalecimiento Institucional	USD\$ 37.561.000,00	37,6%	CSJ	
Componente 2. Fortalecimiento tecnológico	43.300.000,00	43,3%	CSJ - MJD	
<i>Subcomponente 2.1. Fortalecimiento para la transformación digital de la justicia</i>	<i>38.300.000,00</i>	<i>38,3%</i>	<i>CSJ</i>	CSJ 93,7
<i>Subcomponente 2.2. Fortalecimiento de los servicios de justicia ofrecidos por el ejecutivo</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>5%</i>	<i>MJD</i>	
Componente 3. Cultura digital	14.139.000,00	14,1%	CSJ	
Componente 4. Gestión de las operaciones de crédito	5.000.000,00	5%	CSJ - MJD	MJD 6,3
<i>Consejo Superior de la Judicatura – CSJ</i>	<i>3.732.000,00</i>	<i>3,7%</i>	<i>CSJ</i>	
<i>Ministerio de Justicia – MJD</i>	<i>1.268.000,00</i>	<i>1,3%</i>	<i>MJD</i>	
TOTAL	USD\$ 100.000.000,00	100%		

1.4. RECATEGORIZACION MONTOS PRESUPUESTADOS

A 31 de diciembre de 2022 no se han realizado recategorización de montos presupuestados por Componente en el Programa por parte de ninguno de los Organismos Ejecutores.

1.5. PLAZO PARA LA EJECUCIÓN

De conformidad con el Contrato de Préstamo 5283/OC-CO el plazo para los desembolsos será de cuatro (4) años contados a partir de la fecha de entrada en vigor de este, el cual se suscribió el 17 de agosto de 2021.

El 2 de diciembre de 2021, los Organismos Ejecutores Consejo Superior de la Judicatura – Rama Judicial y Ministerio de Justicia y del Derecho, obtuvieron el cumplimiento a las condiciones de elegibilidad para iniciar la ejecución de Programa.

Cualquier extensión del Plazo Original de Desembolsos estará sujeta a lo previsto en el Artículo 3.02 de las Normas Generales.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros del Programa BID-5283/OC-CO fueron elaborados teniendo en cuenta las guías e instructivos de Informes Financieros y Auditoría Externa de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, sobre la base contable de efectivo y aplicando las políticas y procedimientos vigentes de la Contabilidad Pública en Colombia.

Los Organismos Ejecutores, cuentan con las normas internacionales de contabilidad del Sector Público (NICSP), como entidad pública, del orden nacional, está comprometido en la adopción de los principios, normas técnicas y procedimientos y en la implementación de las políticas específicas para el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones realizadas en el cumplimiento de su emisión, de tal forma que la información financiera que genere, cumpla con las cualidades que la norma exige.



2.1. BASE CONTABLE DE EFECTIVO

Los Estados Financieros del Programa han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, para estos estados financieros se aplicaron las NICSP previstas en el capítulo “IPSAS base de caja – Informes Financieros sobre la base de contabilidad de caja”.

El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados se elabora con la base contable de efectivo; esto se refiere a que los fondos aportados por el Programa se reconocen cuando se recaudan en el momento de contabilizar los Anticipos de Fondos y el uso o desembolsos cuando se efectúen los pagos por cada componente, dando a conocer los saldos de la cuenta especial.

2.2. BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGADO)

Los Estados Financieros son elaborados sobre la base de acumulación (o devengado); es decir, registrando las transacciones en el momento de su ocurrencia conforme lo define la NICSP 1. Por ello, las transacciones y otros hechos se han registrado en los libros contables del SIIF Nación y se reconocen en los estados financieros con la aplicación de los pagos por componente del contrato frente al valor total asignado en el Proyecto.

El reconocimiento de la inversión en los Estados Financieros se hace en el momento en que el desembolso o pago es realizado por el organismo ejecutor a un tercero, por la entrega a satisfacción de un producto, bien, servicio o el cumplimiento técnico y financiero del desarrollo de un proyecto determinado.

2.3. SISTEMA CONTABLE

El Consejo Superior de la Judicatura y el Ministerio de Justicia y del Derecho registran sus operaciones en el Sistema Integral de formación Financiera Nación II (SIIF NACIÓN II), dando aplicabilidad al Decreto 2789 de 2004, derogado por el Decreto 2674 de 2012, como instrumento de apoyo a la gestión financiera pública y de conformidad con el Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012 y el Decreto 1068 de mayo de 2015 expedidos por el MHCP, para el registro de las operaciones. En este sistema se desarrolla el seguimiento de la ejecución financiera del Programa, en lo correspondiente a los recursos en el marco del Contrato de Préstamo No. 5283/OC-CO, con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID.

El objetivo del sistema contable es establecer procedimientos administrativos y contables requeridos para el manejo y registro de las operaciones generadas en desarrollo del Programa, lo cual permite el registro oportuno y adecuado de los hechos económicos inherentes al Programa y la verificación posterior de las transacciones financieras, para lo cual el Consejo Superior de la Judicatura creó una Sub-Unidad Presupuestal identificada con el código 27-01-02-032 Recursos Crédito Externo - Banco Interamericano De Desarrollo, y el Ministerio de Justicia y del Derecho la Sub-Unidad Presupuestal 12-01-01-013 BID Proyecto para la Transformación Digital de la Justicia en



Colombia, a las cuales se han vinculado los rubros presupuestales por categoría del gasto según los proyectos de inversión donde están relacionados los recursos de crédito y el componente para la adecuada gestión del gasto del Préstamo No. 5283/OC-CO.

Los registros financieros del Programa se soportan en los comprobantes de pago y demás documentos necesarios para llevar a cabo la ejecución financiera del Programa. La documentación financiera reposa en los archivos de los Organismos Ejecutores, información que está a disposición de los Organismos de Control y Vigilancia del Estado, el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y las partes interesadas para su respectiva consulta.

2.4. PERÍODO REPORTADO

Los Estados Financieros preparados cubren las operaciones acumuladas por el período comprendido entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2022.

2.5. UNIDAD MONETARIA

Los registros del Programa se realizan en la moneda del ejecutor, es decir, en pesos colombianos; así mismo los pagos y estados financieros son monetizados en la moneda de financiamiento, es decir en dólares americanos, para la presentación al Banco.

Para efectos de la presentación de los Estados Financieros, la conversión de las operaciones económicas a dólares americanos se realiza así:

- a) Para los desembolsos entregados por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, al Consejo Superior de la Judicatura y Ministerio de Justicia y del Derecho, la conversión se realiza con la tasa representativa del mercado vigente en la fecha de depósito de los recursos en la cuenta especial en dólares, como referente.
- b) Con el fin de determinar la equivalencia en dólares de los Estados Unidos de América de un gasto que se efectúe en moneda del país del Prestatario, con cargo a recursos del Banco, se utilizará el tipo de cambio aplicable en la fecha de pago del respectivo gasto.
- c) Para determinar la equivalencia en dólares de los Estados Unidos de América de un compromiso que va a afectar la inversión con cargo a recursos del Banco, se utilizará el tipo de cambio aplicable en la fecha del registro presupuestal del contrato y/o acto que genera el gasto.

NOTA 3. EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2022 que se encontraba depositado en las cuentas especiales designadas del Banco de la República para el manejo de los recursos desembolsados del préstamo BID, en el marco del Programa para cada Organismo Ejecutor son los siguientes:



No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor Disponible USD
51499946	DTN-PRÉSTAMO BID 5283-OC-CO-2-CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	USD\$ 5.617.643,94
51499945	DTN-PRÉSTAMO BID 5283-OC-CO-1-MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	280.877,14
Total Disponible		USD\$ 5.898.521,08(*)

(*) A 31 de diciembre de 2022, se presenta una diferencia de USD 0.03 entre el saldo disponible reflejado en el extracto del Banco de la República y el reflejado en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados generado desde SIIF, generado por aproximación de decimales.

Estos recursos son de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Programa, según las cláusulas del Contrato de Préstamo firmado entre el Gobierno Colombiano y el Banco. Cuando termine la ejecución del Programa, se realizarán los trámites ante la Dirección del Tesoro Nacional de la devolución de los recursos al Banco Interamericano de Desarrollo de ser necesario.

Efectivo recibido

Para el período comprendido entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2022, se contaba con la siguiente descripción de efectivo recibido por los Organismos Ejecutores para su ejecución:

VIG PPTAL	OE	Fecha Recepción	Valor Desembolsos Efectuados USD	TRM	Valor Desembolsos Efectuados COP
2021	MJD	22/12/2021	USD\$ 244.148,00	3.996,28	\$ 975.683.769,44
2021	CSJ	23/12/2021	235.118,59	3.997,71	939.935.938,43
2022	CSJ	01/08/2022	1.241.484,57	4.300,30	5.338.756.096,37
2022	MJD	06/09/2022	445.575,00	4.466,73	1.990.263.219,75
2022	CSJ	20/12/2022	6.363.293,76	4.781,28	30.424.689.188,81
TOTAL DESEMBOLSOS 5283			USD\$ 8.529.619,92		\$ 39.669.328.212,80

Consejo Superior de la Judicatura

Se tramitaron las siguientes solicitudes de desembolsos ante el BID:

No. Solicitud	Fecha de recepción	Valor USD
1	23/12/2021	USD\$ 235.118,59
2	01/08/2022	1.241.484,57
3	20/12/2022	6.363.293,76
Acumulado Valor de Anticipos de Fondos 2022		USD\$ 7.839.896,92

Ministerio de Justicia y del Derecho

Se tramitaron las siguientes solicitudes de desembolsos ante el BID:

No. Solicitud	Fecha	Valor USD
1	22/12/2021	USD\$ 244.148,00
2	06/09/2022	445.575,00
Acumulado Valor de Anticipos de Fondos 2022		USD\$ 689.723,00



NOTA 4. ANTICIPOS PENDIENTES POR JUSTIFICAR

Para el período entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre 2022, se registran los siguientes recursos de anticipo pendientes de justificar de acuerdo con los saldos de extractos y pagos al corte:

Detalle	Valor USD
Saldo en Banco de la República al 31-12-2022	USD\$ 5.898.521,08
Gastos pendientes de justificación	1.200.323,73
Saldos sin justificar OPS1	USD\$ 7.098.844,81

Para el Consejo Superior de la Judicatura

Detalle	Valor USD
Saldo en Banco de la República al 31-12-2022	USD\$ 5.617.643,94
Gastos pendientes de justificación	988.928,18
Saldos sin justificar OPS1	USD\$ 6.606.572,12

Para el Ministerio de Justicia y del Derecho

Detalle	Valor USD
Saldo en Banco de la República al 31-12-2022	USD\$ 280.877,14
Gastos pendientes de justificación	211.395,55
Saldos sin justificar OPS1	USD\$ 492.272,69

A 31 de diciembre de 2022, se presenta una diferencia de USD 0.03 entre el saldo disponible reflejado en el extracto del Banco de la República y el reflejado en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados generado desde SIIF, generado por aproximación de decimales.

NOTA 5. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Para el período entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre 2022, se presenta la siguiente relación de anticipos y legalización de gastos sobre mínimo el 80% de los anticipos recibidos a la fecha de acuerdo con el Contrato de Préstamo:

Detalle de Anticipos	SUBTOTALES USD	TOTALES USD
Saldo de anticipos a 31-12-2021		USD\$ 235.118,59
Anticipos recibidos		7.604.778,33
<i>Solicitud Financiera No.2</i>	1.241.484,57	
<i>Solicitud Financiera No.3</i>	6.363.293,76	
Menos anticipos justificados durante el período		1.233.324,80
<i>Solicitud Financiera No.2</i>	199.007,64	
<i>Solicitud Financiera No.3</i>	1.034.317,16	
Saldo de anticipos al 31.12.2022 OPS1		USD\$ 6.606.572,12



Detalle de Anticipos	USD	USD
Saldo de anticipos a 31-12-2021		USD\$ 244.148,00
Anticipos recibidos		445.575,00
<i>Solicitud Financiera No.2</i>	445.575,00	
Menos anticipos justificados durante el período		197.450,31
<i>Solicitud Financiera No.2</i>	197.450,31	
Saldo de anticipos al 31.12.2022 OPS1		USD\$ 492.272,69

NOTA 6. FONDOS DE CONTRAPARTIDA

En el Contrato de Préstamo BID No.5283/OC-CO, no se contempló aporte de recursos de contrapartida nacional, para ninguno de los Organismos Ejecutores.

NOTA 7. AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Al cierre de 31 diciembre de 2022 y dado que, el Contrato de Préstamo 5283/OC-CO se firmó el 17 de agosto de 2021 y los Organismos Ejecutores cumplieron las condiciones de elegibilidad el 2 de diciembre de este mismo año; no aplican ajustes de períodos anteriores.

NOTA 8. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Para el período entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre 2022, los organismos ejecutores realizaron las siguientes adquisiciones:

Concepto	Cantidad de Contratos	Valor USD	Valor COP
1. Fortalecimiento Institucional del Sistema de Justicia (SJ)	13	USD\$ 296.945,89	\$ 1.286.834.128,00
2. Fortalecimiento Tecnológico	20	7.521.624,12	35.626.170.968,00
2.1. Fortalecimiento para la transformación digital de la justicia – CSJ	14	7.150.759,39	34.056.769.469,00
2.2 Fortalecimiento Servicios de Justicia ofrecidos por Rama Ejecutiva – MJD (*)	6	370.864,73	1.569.401.499,00
3. Fortalecimiento del entorno y la cultura digital	1	21.455,59	89.066.666,00
4. Gestión de operaciones de crédito (Administración del Programa u otros gastos)	36	1.325.027,07	5.705.160.290,00
<i>Consejo Superior de la Judicatura - CSJ</i>	26	1.003.364,05	4.431.240.992,00
<i>Ministerio de Justicia y del Derecho – MJD (*)</i>	10	321.663,01	1.263.919.298,00
TOTALES	70	USD\$ 9.165.052,67	\$42.707.232.052,00

(*) Para MJD el valor de los contratos se calcula con la TRM de la fecha del Registro Presupuestal.



Durante la vigencia del 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2022 se suscribieron 70 contratos, así:

Método Contratación	Cantidad de Contratos	US\$ (*)	COP
Comparación de 3 hojas de vida -3CV	33	USD\$ 433.109,09	\$ 1.805.018.414,00
Selección Directa -SD	25	1.269.819,65	5.514.112.914,00
Comparación de precios -CP	1	31.185,03	150.000.000,00
Licitación Pública Internacional	3	3.797.478,42	18.138.072.286,00
Selección Basada en Calidad y Costo-SBCC	1	280.782,93	1.192.201.500,00
Selección Basada en Contratación	1	30.967,24	149.900.000,00
Consultores -SCC	6	3.321.710,31	15.757.926.938,00
Sistema Nacional – Local	70	USD\$ 9.165.052,67	\$ 42.707.232.052,00
Total	70	USD\$ 9.165.052,67	\$ 42.707.232.052,00

(*) El Valor de los contratos se calcula con la TRM de la fecha del Registro Presupuestal.

NOTA 9. COMPONENTES DEL PROYECTO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS (PAGOS)

Para los movimientos presentados entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre 2022, con cargo a cada uno de los componentes, subcomponentes y organismos ejecutores del Programa, se presenta la siguiente relación de desembolsos (pagos):

Concepto	Desembolsos (Pagos) Efectuados USD	Desembolsos (Pagos) Efectuados COP
1. Fortalecimiento Institucional del Sistema de Justicia (SJ)	USD\$ 193.196,31	\$ 886.285.389,00
2. Fortalecimiento Tecnológico	1.766.480,65	8.418.819.750,02
2.1. Fortalecimiento para la transformación digital de la justicia	1.640.800,45	7.838.286.418,56
2.2 Fortalecimiento Servicios de Justicia ofrecidos por Rama Ejecutiva	125.680,20	580.533.331,46
3. Fortalecimiento del entorno y la cultura digital	17.159,68	80.000.000,00
4.Gestión de operaciones de crédito (Administración del Programa u otros gastos)	654.262,23	2.832.059.589,16
Consejo Superior de la Judicatura - CSJ	371.096,53	1.624.740.572,16
Ministerio de Justicia y del Derecho - MJD	283.165,67	1.207.319.017,00
TOTALES	USD\$ 2.631.098,87	\$ 12.217.164.728,18

En particular es importante revelar las siguientes particularidades de los desembolsos realizados por los organismos ejecutores, así:

Los Estados Financieros de propósito especial del Programa 5283/OC-CO consolidados se presentan de forma manual, teniendo en cuenta que el Ministerio de Justicia y del Derecho, requirió un ajuste de pagos entre componentes que no puede ajustarse en los registros del SIIF Nación II.



El Ministerio de Justicia y del Derecho presentó una diferencia entre los componentes 2 y 4, por valor de USD \$176.483,47 que corresponden al pago de honorarios de los consultores de la Unidad Ejecutora del Programa por el mes de diciembre de 2021 y los meses de febrero a agosto de 2022, que fueron cargados al rubro presupuestal del subcomponente 2, debido a que se desagregó el presupuesto con un solo rubro al iniciar la ejecución del Contrato de Préstamo. Durante la vigencia 2022 el MJD realizó el ajuste, solicitando al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la desagregación de un rubro adicional que permite registrar y reflejar de forma adecuada la ejecución de los componentes del Programa, el ajuste finalizó en el mes de agosto de 2022; por esta razón los Estados Financieros del MJD son realizados manualmente, de acuerdo con lo indicado por el equipo fiduciario del BID en la Supervisión Financiera de Julio de 2022.

El reconocimiento de la inversión en los Estados Financieros se hace en el momento en que el desembolso realizado por el Ministerio de Justicia y del Derecho a un tercero, cuenta con la entrega a satisfacción de un producto, bien, servicio o el cumplimiento técnico y financiero del desarrollo de una actividad determinada. Para la vigencia 2022, la desagregación presupuestal inicial del proyecto en el Organismo Ejecutor del Ministerio de Justicia y del Derecho, no contó con el rubro para el componente de Administración del Programa, por lo cual el MJD llevó a cabo un ajuste en la desagregación y a partir del mes de septiembre se cuenta con dos rubros presupuestales.

Por lo anterior, los estados financieros se generan desde el SIIF y se preparan manualmente, con el fin de reflejar correctamente la clasificación de los gastos del Programa en cada uno de sus componentes. La conciliación de estas cifras se presenta en la Nota 10.

El Consejo Superior de la Judicatura con corte a 31 de diciembre de 2022 realizó 181 pagos, distribuidos en USD\$2.149.898,52 equivalentes a \$10.121.612.402,72 que corresponden a recursos de la Vigencia 2022 y USD\$72.354,46 equivalentes a \$307.699.977 que corresponden al pago de reservas presupuestales 2021.

El Ministerio de Justicia y del Derecho con corte a 31 de diciembre de 2022 realizó 85 pagos, distribuidos en USD\$390.177,89 equivalentes a \$1.712.738.295,46 que corresponden a recursos de la Vigencia 2022 y USD\$18.668,00 equivalentes a \$75.114.053,00 que corresponden a recursos de la vigencia 2021.

NOTA 10. CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS”

Para los movimientos presentados entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre 2022, se presenta la siguiente conciliación entre los Estados Financieros de “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas”



Concepto	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas	Diferencia
1. Fortalecimiento Institucional del Sistema de Justicia (SJ)	USD\$ 193.196,31	USD\$ 193.196,31	USD\$ 0,00
2. Fortalecimiento Tecnológico	1.766.480,65	1.766.480,65	0,00
2.1. Fortalecimiento para la transformación digital de la justicia	1.640.800,45	1.640.800,45	0,00
2.2 Fortalecimiento Servicios de Justicia ofrecidos por Rama Ejecutiva	125.680,20	125.680,20	0,00
3. Fortalecimiento del entorno y la cultura digital	17.159,68	17.159,68	0,00
4. Gestión de operaciones de crédito (Administración del Programa u otros gastos)	654.262,23	654.262,23	0,00
TOTALES	USD\$ 2.631.098,87	USD\$ 2.631.098,87	USD\$ 0,00

Teniendo en cuenta el ajuste de la ejecución entre los componentes 2 y 4 por la reclasificación de gastos realizada por el Ministerio de Justicia y del Derecho se presenta la siguiente partida conciliatoria entre lo generado por SIIF Nación y los preparados manualmente:

Componente	SIIF	Manual	Diferencia
Efectivo Recibido	8.529.619,92	8.529.619,92	0,00
Desembolsos Efectuados			-
1. Fortalecimiento Institucional del Sistema de Justicia (SJ)	193.196,31	193.196,31	-
2. Fortalecimiento de los Servicios Digitales y Tecnología para la Justicia	1.942.964,12	1.766.480,65	176.483,47
3. Fortalecimiento del Entorno y la Cultura Digital	17.159,68	17.159,68	-
4. Gestión de Operaciones de crédito (Administración y Otros Gastos)	477.778,76	654.262,23	-176.483,47
Total desembolsos efectuados	2.631.098,87	2.631.098,87	
Efectivo Disponible al final del periodo	5.898.521,05	5.898.521,05	-

La diferencia entre componentes por valor de USD \$176.483,47 corresponde al pago de honorarios de los consultores de la Unidad Ejecutora del Programa por el mes de diciembre de 2021 y los meses de febrero a agosto de 2022, que fueron cargados al rubro presupuestal del subcomponente 2, debido a que se desagregó el presupuesto con un solo rubro. Durante la vigencia 2022 el MJD realizó el ajuste, solicitando al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la desagregación de un rubro adicional que permita registrar y reflejar de forma adecuada la ejecución de los componentes del Programa, el ajuste finalizó en el mes de agosto de 2022.



NOTA 11. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE

Para los movimientos presentados entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre 2022, el Programa presenta la siguiente conciliación de recursos al corte reportado, así:

Categoría	Saldos según registros BID	Gastos pendientes de justificar al BID	Total ejecución	Saldo de inversión Acumulada según CSJ-MJD	Diferencia (A)
1. Fortalecimiento Institucional del Sistema de Justicia (SJ)	USD\$168.580,53	USD\$ 24.835,50	USD\$ 193.416,03	USD\$ 193.196,31	USD\$219,72
2. Fortalecimiento Tecnológico	697.638,97	1.068.806,03	1.766.445,00	1.766.480,65	(35,65)
2.1. Fortalecimiento para la transformación digital de la justicia	676.672,15	964.092,65	1.640.764,80	1.640.800,45	(35,65)
2.2 Fortalecimiento Servicios de Justicia ofrecidos por Rama Ejecutiva	20.966,82	104.713,38	125.680,20	125.680,20	0
3. Fortalecimiento del entorno y la cultura digital	17.140,29	0	17.140,29	17.159,68	(19,39)
4.Gestión de operaciones de crédito (Administración del Programa u otros gastos) (C)	547.415,32	106.682,20	654.097,52	654.262,23	(164,71)
TOTALES	USD\$1.430.775,11	USD\$1.200.323,73	USD\$2.631.098,84	USD\$2.631.098,87	USD\$0,03 (B)

Fuente: UEP del MJD y CSJ.

- (A) Diferencia que corresponde al diferencial cambiario de los pagos de diciembre 2022 incluidos en la solicitud financiera No.3 del CSJ y que serán justificados al BID en la solicitud financiera No.4 de este Organismo Ejecutor para que el valor de los pagos justificados sea igual al ejecutado en dólares.
- (B) A 31 de diciembre de 2022, se presenta una diferencia de USD 0.03 entre el saldo reflejado en el estado de inversiones acumuladas y el total del saldo de la ejecución es generado por aproximación de decimales de los pagos de diciembre de 2021 del MJD.
- (C) Desglose por Organismo Ejecutor del Componente 4

Categoría	Saldos según registros BID	Gastos pendientes de justificar al BID	Total ejecución	Saldo de inversión Acumulada	Diferencia
Consejo Superior de la Judicatura - CSJ	USD\$370.931,83	USD\$ 0,00	USD\$370.931,83	USD\$ 371.096,54	USD\$(164,71)
Ministerio de Justicia y del Derecho – MJD	176.483,49	106.682,20	283.165,69	283.165,69	0
TOTALES	USD\$547.415,32	USD\$106.682,20	USD\$654.097,52	USD\$ 654.262,23	USD\$(164,71)

NOTA 12. CONTINGENCIAS

Para los movimientos presentados entre el 2 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre 2022, el Programa no presenta contingencias en ninguno de los Organismos Ejecutores, ya que no se presentan posibles obligaciones o activos a ser asumidos por el Programa.



NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Al corte del reporte de los Estados Financieros auditados, se presentaban los siguientes eventos subsecuentes:

Vigencias Futuras

Componente BID	USD	COP
4.Gestión de operaciones de crédito (Administración del Programa u otros gastos)	USD\$ 498.848,93	\$2.412.016.130,00
Consejo Superior de la Judicatura - CSJ	USD\$ 498.848,93	\$2.412.016.130,00

Cuentas por Pagar

Componente BID	Saldo al 31.12.22 USD	COP	Pagos Efectuados en 2023 USD
2. Fortalecimiento Tecnológico	USD\$ 173.971,05	USD\$ 805.771.275,81	USD\$ 173.971,05
2.1. Fortalecimiento para la transformación digital de la justicia	0,00	0,00	0,00
2.2 Fortalecimiento Servicios de Justicia ofrecidos por Rama Ejecutiva	173.971,05	805.771.275,81	173.971,05
4.Gestión de operaciones de crédito (Administración del Programa u otros gastos)	7.431,97	35.290.997,98	7.431,97
Consejo Superior de la Judicatura - CSJ	7.431,97	35.290.997,98	7.431,97
Ministerio de Justicia y del Derecho - MJD	0,00	0,00	0,00
TOTALES	USD\$ 181.403,02	USD\$ 841.062.273,79	USD\$ 181.403,02

Reservas Presupuestales

Concepto	USD Reservas	COP Reservas	PAGOS USD	PAGOS COP
1. Fortalecimiento Institucional del Sistema de Justicia (SJ)	USD\$ 84.184,26	\$ 400.548.730	USD\$18.561,33	\$ 86.699.980,00
2. Fortalecimiento Tecnológico	5.519.096,87	26.259.775.643,69	12.399,73	58.839.630,69
2.1. Fortalecimiento para la transformación digital de la justicia	5.509.806,37	26.215.658.698,00	3.109,23	14.722.685,00
2.2 Fortalecimiento Servicios de Justicia ofrecidos por Rama Ejecutiva	9.290,50	44.116.945,69	9.290,50	44.116.945,69
3. Fortalecimiento del entorno y la cultura digital	1.905,56	9.066.666,00	1.758,82	8.000.000,01
4.Gestión de operaciones de crédito (Administración del Programa u otros gastos)	378.047.666,02	79.455,16	66.490,94	317.093.298,02
Consejo Superior de la Judicatura - CSJ	378.047.666,02	79.455,16	66.490,94	317.093.298,02
Ministerio de Justicia y del Derecho - MJD	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	USD\$ 383.652.852,71	\$26.669.470.494,85	USD\$99.210,82	\$470.632.908,72



NOTA 14. ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERÍODO PRECEDENTE.

Mediante comunicación CCO-201/2022 de fecha 11 de febrero de 2022, el Banco otorgó dispensa a los Organismos Ejecutores sobre la cláusula 5.02 Estipulaciones Especiales y el Artículo 7.03 de las Normas Generales sobre la presentación de Estados Financieros Auditados del Programa para la vigencia 2021, por lo cual al 31 de diciembre de 2022 no aplican ajustes o modificaciones originados en opiniones de años o períodos precedentes.

DAHIANNA JURADO URREGO

Especialista Financiero UEP
CSJ-BID-5283/OC-CO-1

Fecha: 28 de abril de 2023

MARYBEL DÍAZ GÓMEZ

Especialista Financiero UEP
MJD-BID-5283/OC-CO-2

Fecha: 28 de abril de 2023