

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional**  
**de la Defensoría del Pueblo**  
**Contrato de Préstamo BID 4550/OC-CO**  
**Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC)**

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

# **Defensoría del Pueblo de Colombia como ejecutor del Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo - Contrato de Préstamo BID 4550/OC-CO**

## **Estados Financieros**

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

## **Índice**

1. Opinión del Auditor Independiente
  - Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
  - Estado de Inversiones Acumuladas
  - Notas a los Estados Financieros
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

A la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC), ejecutor del Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo - Contrato de Préstamo No. 4550/OC-CO.

### Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del “Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo” (en adelante Programa) financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 4550/OC-CO del BID, ejecutado por la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) como ejecutor del Programa que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del Programa por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las políticas contables detalladas en la Nota 5 a los estados financieros 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 de este informe. Soy independiente de la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) como ejecutor del Programa, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros 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 5 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir a la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) 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 adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Mi informe se dirige únicamente a la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) como ejecutor 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.

**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

## **Responsabilidades de la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) como Ejecutor del Programa en Relación con los Estados Financieros**

El Ejecutor del Programa es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas contables detalladas en la Nota 5, 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 libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas.

La Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) es responsable de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Programa.

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

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros 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.

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, 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 la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC).
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) como ejecutor del Programa.

Comuniqué a los responsables de la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) 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.



## Otros Asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos fueron auditados por otro revisor fiscal designado por Ernst & Young Audit S.A.S., sobre los cuales expresó su opinión sin salvedades el 29 de abril de 2022.

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  
27 de abril de 2023



**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4550/OC-CO**  
**PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DE LA DEFENSORIA**  
**DEL PUEBLO**

**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**  
**(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	Periodo terminado en 31 de diciembre de 2022			Periodo terminado en 31 de diciembre de 2021		
	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>						
Acumulado al comienzo del periodo anterior	3.842.732,39	-	3.842.732,39	2.112.653,73	-	2.112.653,73
<b>Durante el Periodo</b>						
• Desembolsos	2.258.142,00	-	2.258.142,00	1.730.078,66	-	1.730.078,66
• Intereses Recibidos	-	-	-	-	-	-
• Otros	-	-	-	-	-	-
<b>Total Efectivo Recibido</b>	<b>6.100.874,39</b>	<b>-</b>	<b>6.100.874,39</b>	<b>3.842.732,39</b>	<b>-</b>	<b>3.842.732,39</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>						
Acumulado al comienzo del periodo anterior	3.244.731,85	-	3.244.731,85	1.043.690,20	-	1.043.690,20
<b>Durante el Periodo</b>						
• Pagos por Bienes y Servicios	2.144.046,16	-	2.144.046,16	2.201.041,65	-	2.201.041,65
1. Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	1.483.854,89	-	1.483.854,89	1.342.337,22	-	1.342.337,22
2. Atención y Servicio al Ciudadano	281.908,88	-	281.908,88	56.966,04	-	56.966,04
3. Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	171.829,59	-	171.829,59	538.483,09	-	538.483,09
4. Administración del Programa	206.452,80	-	206.452,80	263.255,30	-	263.255,30
• Otros	-	-	-	-	-	-
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	<b>5.388.778,01</b>	<b>-</b>	<b>5.388.778,01</b>	<b>3.244.731,85</b>	<b>-</b>	<b>3.244.731,85</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>712.096,38</b>	<b>-</b>	<b>712.096,38</b>	<b>598.000,54</b>	<b>-</b>	<b>598.000,54</b>

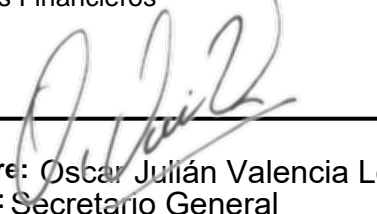


---

**Firma**

**Nombre:** Omaira Chica

**Cargo:** Contadora



---

**Firma**

**Nombre:** Oscar Julián Valencia Loaiza

**Cargo:** Secretario General



---

**Firma**

**Nombre:** Adriana Carolina Zorro Z.

**Cargo:** Especialista Financiera



CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4550/OC-CO  
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DE LA DEFENSORIA  
DEL PUEBLO  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto		Presupuesto			Acumulado a diciembre 2021			Movimientos del Periodo			Acumulado a diciembre 2022		
	Categoría	Presupuesto Proyecto	Presupuesto BID	Presupuesto Contrapartida	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
1	Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	8.500.000,00	8.500.000,00	-	1.733.782,09	-	1.733.782,09	1.483.854,89	-	1.483.854,89	3.217.636,98	-	3.217.636,98
2	Atención y Servicio al Ciudadano	4.600.000,00	4.600.000,00	-	90.713,63	-	90.713,63	281.908,88	-	281.908,88	372.622,51	-	372.622,51
3	Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	3.422.324,00	3.422.324,00	-	600.506,67	-	600.506,67	171.829,59	-	171.829,59	772.336,26	-	772.336,26
4	Administración del Programa	1.477.676,00	1.477.676,00	-	819.729,46	-	819.729,46	206.452,80	-	206.452,80	1.026.182,26	-	1.026.182,26
Total		18.000.000,00	18.000.000,00	-	3.244.731,85	-	3.244.731,85	2.144.046,16	-	2.144.046,16	5.388.778,01	-	5.388.778,01

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

Firma  
Nombre: Omaira Chica  
Cargo: Contadora

Firma  
Nombre: Oscar Julián Valencia Loaiza  
Cargo: Secretario General

Firma  
Nombre: Adriana Carolina Zorro Z.  
Cargo: Especialista Financiera



NOTAS  
EXPLICATIVAS A  
LOS ESTADOS  
FINANCIEROS

31 de diciembre

2022

Programa de Fortalecimiento de la Capacidad  
Institucional de la Defensoría del Pueblo

CONTRATO  
PRÉSTAMO  
4550/OC-CO

DE  
BID



**Defensoría del Pueblo**

COLOMBIA

Nos Unen Tus Derechos

**PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DE LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N.º 4550/OC-CO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A diciembre 31 de 2022**

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

**1. ORGANISMO EJECUTOR**

La Defensoría del Pueblo es un organismo que forma parte del Ministerio Público, ejerce sus funciones bajo la suprema dirección del Procurador General de la Nación y le corresponde esencialmente velar por la promoción, el ejercicio y la divulgación de los Derechos Humanos.

La Defensoría del Pueblo tiene autonomía administrativa y presupuestal.

El Defensor del Pueblo es elegido por la Cámara de Representantes de terna elaborada por el presidente de la República, para un período de cuatro años, contados a partir del 1 de septiembre de 1992.

**Estructura organizativa y funciones de cometido estatal**

La labor de vigilancia al poder público, a partir de la expedición de la Constitución Política de 1991, se amplió gracias a la creación de la figura del Defensor del Pueblo, especialmente, en cuanto a protección, defensa, promoción, divulgación y ejercicio de los derechos humanos.

Mediante los artículos 281 y 282 de la Constitución, se estructuraron las características, facultades y funcionamiento de la Defensoría del Pueblo, como proyección y desarrollo de la concepción del Estado Social de Derecho.

De esta manera se constituye en autoridad estatal, cuya misión consiste en el control de la actividad de la institucionalidad pública y de algunos particulares a quienes se les ha delegado funciones de carácter público, respecto de los derechos fundamentales y las garantías para ejercerlos, para lo cual se le ha surtido de procedimientos flexibles, informales y expeditos para desempeñar sus acciones y tareas.

La finalidad del ente Defensorial es la protección de los derechos humanos y de las libertades de todas las personas frente a actos, amenazas o acciones ilegales, injustas, irrazonables, negligentes o arbitrarias de cualquier autoridad o de los particulares. La Defensoría del Pueblo se instituye, entonces, como el organismo tutelar de los derechos y garantías de los habitantes del territorio nacional como de los colombianos residentes en el exterior.

Junto con la Procuraduría General de la Nación y las personerías municipales, la Defensoría del Pueblo hace parte de lo que se denomina el Ministerio Público, y se constituye, como ya se señaló, en la entidad rectora de la defensa, promoción, protección y divulgación de los derechos humanos.

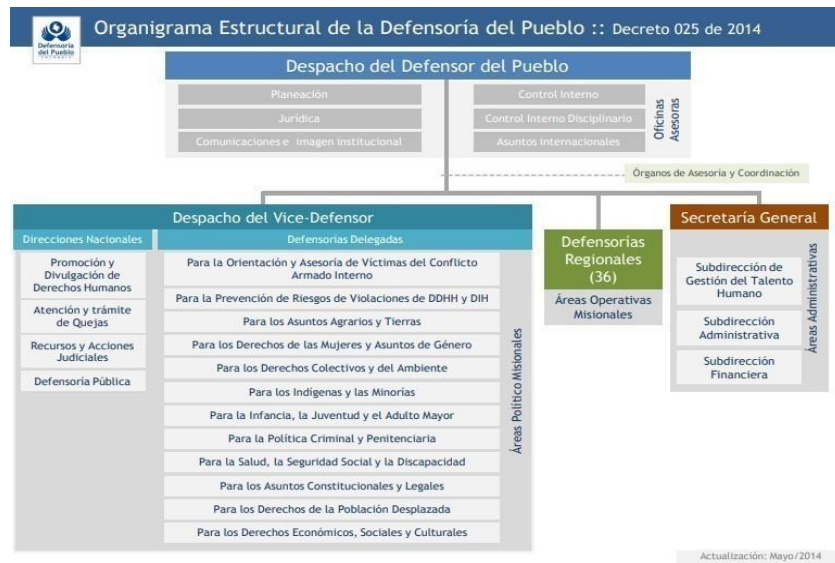
La capacidad que el Constituyente de 1991 le otorgó a la Defensoría del Pueblo parte no sólo del rango constitucional que le confirió, sino, además, porque la instaló en el nivel de los estándares internacionales respecto de las líneas programáticas acogidas por las Naciones Unidas, en cuanto a la educación en derechos humanos y el desarrollo de procesos de promoción, difusión y divulgación, como desarrollo de los instrumentos internacionales de los que Colombia es signataria.

La misión institucional, de acuerdo con la normatividad vigente, comprende una serie de atribuciones y competencias dadas al Defensor del Pueblo, que por mandato constitucional se enfoca en las siguientes acciones:

- Orientar e instruir a los habitantes del territorio nacional y a los colombianos en el exterior en el ejercicio y defensa de sus derechos ante las autoridades competentes o entidades de carácter privado.
- Divulgar los derechos humanos y recomendar las políticas para su enseñanza.

- Invocar el derecho de Hábeas Corpus e interponer las acciones de tutela, sin perjuicio del derecho que asiste a los interesados.
- Organizar y dirigir la Defensoría Pública en los términos que señale la ley.
- Interponer acciones populares en asuntos relacionados con su competencia.
- Presentar proyectos de ley sobre materias relativas a su competencia.
- Rendir informes al Congreso de la República sobre el cumplimiento de sus funciones.

## ILUSTRACIÓN 1. ORGANIGRAMA DEFENSORÍA DEL PUEBLO



## ILUSTRACIÓN 2. SUBDIRECCIÓN FINANCIERA



### Misión

La Defensoría del Pueblo es la institución del Estado colombiano responsable de impulsar la efectividad de los derechos humanos de los habitantes del territorio nacional y de los colombianos en el exterior, en el marco del Estado Social de Derecho democrático, participativo y pluralista, mediante las siguientes acciones integradas:

- Promover, ejercer y divulgar los derechos humanos.
- Proteger y defender los derechos humanos y prevenir sus violaciones.
- Fomentar la observancia del derecho internacional humanitario.
- Atender, orientar y asesorar en el ejercicio de sus derechos.
- Proveer el acceso a la administración de justicia, en los casos señalados en la Ley.

## **Visión**

En el 2024, la Defensoría del Pueblo de Colombia es reconocida por su labor en la consolidación de los derechos humanos, a través de la divulgación, defensa y promoción de los derechos consagrados y dándole respuesta a los cambios demográficos y desarrollo rural y urbano que permite la implementación de nuevos derechos que apuntan a la contextualización de los existentes; todo ello, apoyado en una transformación tecnológica soportada en TIC's y modernización institucional.

## **Código de ética, principios y valores**

El código de ética de la Defensoría del Pueblo es una de las herramientas más importantes para las labores que ejerce la Institución. Es el conjunto de parámetros éticos por los cuales se rige la Institución para actuar en salvaguarda de quienes lo necesitan y brindar el apoyo necesario para promover la legitimidad de los Derechos Humanos que procuramos sean respetados y defendidos.

Este código busca consolidar y hacer explícita una serie de valores institucionales que desde siempre han conformado la identidad de las personas que trabajan en la Defensoría del Pueblo. La ética, de este modo, no es solamente el conjunto de normas que deben ser aplicadas en la labor diaria. Se trata de conceptos interiorizados como orientadores de la acción, que se asumen como actitudes y comportamientos.

## **Órganos de Vigilancia y Control**

La Defensoría está sujeta al Control Fiscal que ejerce la Contraloría General de la República y al Examen de la Razonabilidad de los Estados Financieros.

Igualmente cuenta con la Oficina de Control Interno, encargada de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno contable y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan al mejoramiento y optimización del sistema.

## **Obligaciones Tributarias**

La Defensoría del Pueblo identificada con NIT. 800.186.061-1. De acuerdo con las normas tributarias vigentes no es contribuyente de impuestos Nacionales ni distritales, en relación con las actividades propias del objeto social, no obstante, debe cumplir con la obligación tributaria de presentar declaraciones de retención en la fuente, retención de ICA y estampillas en las diferentes regionales a nivel nacional de la Defensoría, así como de la presentación de Exógenas en las regionales del País.

Con la expedición de la Ley 1697 de 2013 es responsable del recaudo de la contribución parafiscal "Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales" el cual se debe transferir semestralmente al Ministerio de Educación a través del aplicativo SIIF Nación con una operación sin flujo de efectivo.

De acuerdo con lo establecido en el Decreto 399 de 2011, la Defensoría es responsable del recaudo de la Contribución especial por contratos de obra pública, a una tarifa del 5% del valor de contrato, el cual se transfiere mensualmente al Ministerio del Interior a través del aplicativo del SIIF Nación con una operación sin flujo de efectivo.

Es función del Pagador de la Defensoría expedir los certificados de retención a terceros, así como de presentar ante la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales y las secretarías de Hacienda Distritales y municipales a nivel nacional, las declaraciones de retención en la fuente, Retención de ICA.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 76 de la Ley 633 de 2000, las entidades ejecutoras del presupuesto General de la Nación operan bajo el sistema de caja para efectos del pago de las obligaciones tributarias, por lo tanto, la Defensoría aplica este sistema para los descuentos tributarios que practica.

Lo anterior en concordancia a con el numeral 4 del artículo 606 del Estatuto Tributario establece que cuando el declarante es la Nación, los Departamentos, los municipios y el Distrito Especial de Bogotá D.C., podrá ser firmada por el Pagador respectivo o quien haga sus veces.

## 2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

El 18 de mayo de 2018 el Consejo de Política Económica y Social emitió mediante Documento CONPES 3925 su “concepto favorable para contratar un empréstito externo con la Banca Multilateral hasta por USD 18 millones, o su equivalente en otras monedas, destinado a financiar el Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo de Colombia”, a partir de lo cual el 8 de octubre de 2018, la República de Colombia y el BID suscribieron el Contrato de Préstamo BID No. 4550/OC-CO, con el objeto de contribuir a la financiación y ejecución del citado Programa.

Dicho Programa es administrado directamente por la Defensoría del Pueblo y se tiene previsto que su ejecución se lleve a cabo en un período de 4.5 años. Su objetivo es mejorar la efectividad de la gestión institucional de la DPC, lo cual implica (i) incrementar la eficiencia y eficacia en la gestión institucional; (ii) mejorar la calidad y eficiencia en los servicios que presta la DPC; y (iii) fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana. Lo anterior representa un esfuerzo por mejorar la capacidad institucional de la DPC de manera transversal, poniendo a su disposición nuevos modelos y herramientas de gestión que apoyen las funciones misionales.

Es preciso señalar que el alcance de este Programa se encuentra alineado con lo establecido en el “Pacto por la Legalidad: seguridad efectiva y justicia transparente para que todos vivamos con libertad y democracia”, incluido en las bases del Plan Nacional de Desarrollo que hacen parte integral de la Ley 1955 de 2019 por medio de la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018 -2022 “*Pacto por Colombia, pacto la equidad*”, y el cual insta, entre otras, a la Procuraduría General de la Nación y a la Defensoría del Pueblo a promover la coordinación, eficiencia, eficacia y modernización del Ministerio Público.

El Programa se encuentra estructurado en tres componentes de tipo técnico y un último componente que prevé los recursos para la administración del Programa, tal como se señala a continuación:

**Componente 1.** Fortalecimiento de la gestión y la planeación estratégica.

**Componente 2.** Atención y servicios al ciudadano.

**Componente 3.** Rendición de cuentas y participación ciudadana.

**Administración del Programa.**

### **Componente 1. Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica**

Busca mejorar la eficiencia y eficacia de la DPC mediante el fortalecimiento de capacidades de planeación y gestión estratégica. Está integrado por diez (10) Subcomponentes, así:

- Diseño e implementación de un Modelo de Gestión Defensorial por Resultados (MGDR) que incluirá los sistemas de planeación estratégica, presupuesto, monitoreo y evaluación. Asimismo, incluirá una línea de generación de resultados y un mecanismo de medición de impacto en materia de género, con el propósito de reforzar su atención.
- Diseño e implementación de una metodología para gestionar alertas y/o recomendaciones incluyendo criterios de priorización, monitoreo y seguimiento poblacional, temático y territorial.
- Diseño e implementación de una herramienta de monitoreo, análisis y seguimiento de alertas y/o recomendaciones que soporte la metodología diseñada.
- Diseño e implementación de un Modelo de Arquitectura Empresarial, Arquitectura de Software y Gobierno de TIC y Datos conforme a los lineamientos de MINTIC.
- Diseño e implementación de un Modelo de Inteligencia de Negocios y Analítica.

- Diseño e implementación de un Sistema Integrado para la Gestión Defensorial, incluyendo un tablero de control de soporte al MGDR y un instrumento de reportes internos y externos.
- Diseño e implementación de una plataforma de visualización y georreferenciación de la gestión de la DPC (Mapa Defensorial).
- Adquisición de servicios, infraestructura y software.
- Capacitación y gestión del cambio para la asimilación del MGDR y TICs.
- Diseño e implementación de un piloto para fortalecer la coordinación institucional con la PGN y las Personerías. Los lineamientos y políticas para el diseño e implementación de TICs tendrán en consideración especificaciones orientadas a gestionar información y conocimiento con perspectiva de género y poblaciones vulnerables.

### **Componente 2. Atención y Servicio al Ciudadano**

Busca mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios al ciudadano. Está integrado por cinco (5) Subcomponentes, así:

- Diagnóstico de procesos de gestión de requerimientos ciudadanos identificando brechas que afectan su desempeño. Este diagnóstico comprenderá un análisis de brechas en la gestión de requerimientos en materia de género y poblaciones vulnerables.
- Diseño e implementación de un modelo de atención de requerimientos ciudadanos con base en el diagnóstico realizado. El modelo incorporará lineamientos y herramientas que permitan gestionar requerimientos ciudadanos en materia de género y poblaciones vulnerables.
- Diseño, implementación y evaluación de una estrategia para ampliar la cobertura en la prestación de servicios y la atención a poblaciones vulnerables a nivel territorial.
- Diseño e implementación de un sistema de relacionamiento con los ciudadanos con diversos canales de acceso.
- Herramienta tecnológica para la gestión de conocimiento en defensoría pública diseñada e implementada.

### **Componente 3. Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana**

El objetivo es mejorar la rendición de cuentas y la participación ciudadana. Está integrado por tres (3) Subcomponentes, así:

- Fortalecimiento de la estrategia de rendición de cuentas, participación ciudadana e incidencia en políticas públicas a nivel nacional. Este Subcomponente incluye: (a) un diagnóstico del estado actual de los mecanismos de rendición de cuentas, participación ciudadana e incidencia en políticas públicas existentes. Esta estrategia concebirá una línea de trabajo específica con enfoque de género y poblaciones vulnerables; (b) el levantamiento de la línea base sobre rendición de cuentas, participación ciudadana e incidencia en políticas públicas de la gestión defensorial; y (c) el diseño e implementación de la estrategia de rendición de cuentas y participación ciudadana.
- Rediseño e implementación del portal web para el acceso y promoción de la oferta multicanal habilitando mecanismos interactivos para la administración y consulta de contenidos.
- Diseño e implementación de un modelo de promoción, divulgación y comunicaciones de la oferta institucional que comprende: (a) un diagnóstico del estado actual de los procesos y mecanismos de promoción, divulgación y comunicaciones existentes; (b) el diseño y aplicación de encuestas de percepción tanto a agentes públicos y privados como a la ciudadanía, con el objetivo de recabar información sobre la evolución de las demandas ciudadanas a la DPC; y (c) el diseño e implementación del modelo de promoción, divulgación y comunicaciones.

Por otra parte, el contrato contempla un rubro denominado “**Administración del Programa**”, que financia la coordinación y asistencia técnica, auditorías y evaluaciones. Dentro del equipo de coordinación y asistencia técnica, se encuentra la UEP (Unidad Ejecutora del Proyecto), establecido como condición especial previa al primer desembolso.

Así mismo en el Reglamento Operativo vigente, adoptado por medio de la Resolución 1265 del 1 de septiembre de 2021, se establece que “la Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP) de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo actuará como instancia de coordinación y asesoría para la ejecución del Programa al interior de la Entidad. Dependerá funcionalmente del Despacho del Defensor del Pueblo y administrativamente contará con el apoyo de la Secretaría General para las gestiones que se requieran durante la ejecución de este.

Esta UEP será la encargada de liderar la ejecución, desarrollo y articulación de todos los componentes del Programa con las dependencias competentes de la Defensoría del Pueblo. Deberá de manera permanente interactuar con el Comité de Gestión del Programa - CGP y con el Grupo Apoyo Técnico - GAT, bajo los lineamientos y directrices del Defensor del Pueblo -DP y de conformidad con lo establecido en el Contrato de BID 4550/OC-CO y en el presente ROP. La UEP estará conformada como mínimo por:

- Coordinador del Programa
- Líder del Programa
- Especialista en adquisiciones
- Especialista financiero
- Especialista en planeación, seguimiento y monitoreo y
- Especialista en tecnología de la información

### 3. COSTO DEL PROYECTO

El costo total del Proyecto es de dieciocho millones de dólares (US\$18.000.000), financiado en su totalidad con recursos BID.

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

Componente	Recursos BID	%
Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 8.500.000	47%
Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales.	4.600.000	26%
Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	4.000.000	22%
Administración del Programa	900.000	5%
<b>Total</b>	<b>US\$ 18.000.000</b>	<b>100%</b>

Fuente: Contrato de Préstamo 4550/OC-CO – Anexo Único.

### 4. RECATEGORIZACIÓN MONTOS PRESUPUESTADOS

A 31 de diciembre de 2021 se autorizó una recategorización de los montos presupuestados en el Programa, con el fin de atender actividades que se encontraban desfinanciadas desde el inicio del Programa, en especial las evaluaciones de medio término y final y la financiación de la Unidad Ejecutora a partir de la vigencia de 2022.

El 19 de enero de 2022 mediante comunicación CCO - 59 / 2022, el BID otorgó la No Objeción a la solicitud de recategorización de montos presupuestados.

A continuación, se presenta la distribución del Programa con la recategorización aprobada:

Componente	Recursos BID	%
Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 8.500.000	47%
Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	4.600.000	26%
Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	3.422.324	19%
Administración del Programa	1.477.676	8%
<b>Total</b>	<b>US\$ 18.000.000</b>	<b>100%</b>

Fuente: UEP

## 5. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Defensoría se detallan así:

### Base de Contabilidad Efectivo

Los Estados Financieros del Programa, Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, han sido preparados por el método de efectivo. Por este método los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando efectivamente representan erogación en dinero.

El Programa tiene contabilidad independiente, los Estados Financieros han sido elaborados teniendo en cuenta las guías de informes financieras y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema SIIF II en la Subunidad Ejecutora 001 denominada "Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo de Colombia".

El objetivo del sistema contable del Programa 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.

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 la Defensoría del Pueblo, 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.

### Período reportado

Los Estados Financieros preparados cubren las operaciones por el período comprendido entre el **1 de enero al 31 de diciembre de 2022**.

### Unidad Monetaria

Las operaciones financieras del Programa se registran en pesos colombianos, y en dólares estadounidenses. Los reportes financieros y demás información financiera del Programa son preparados en dólares estadounidenses.

Los criterios de valoración son los Reportes de Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

- El Estado de efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y se administra desde la cuenta No. 51499838 denominada DTN- PRESTAMO BID 4550/OC-CO- PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DE LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO, del Banco de la República.
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio representativa del mercado vigente de la fecha efectiva de pago.



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 a la Defensoría del Pueblo, 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.

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 utiliza el tipo de cambio aplicable en la fecha de pago del respectivo gasto.

## 6. USO RESTRINGIDO DE LOS FONDOS

El efectivo disponible en la cuenta especial es 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.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

## 7. EFECTIVO RECIBIDO

Para la fecha de corte de este informe, el cual corresponde al período comprendido entre el 1 de enero al **31 de diciembre de 2022**, se tramitó una solicitud de desembolso ante del BID por US\$2.258.142,00, el cual fue recibido el 4 de abril de 2022.

## 8. EFECTIVO DISPONIBLE

Para la fecha de corte del presente informe, la Cuenta Especial Designada No. 51499838 DTN-PRÉST. BID 4550/OC-CO, presenta el siguiente saldo a **31 de diciembre de 2022**:

Saldo según Extracto Cuenta Especial - Banrep	
Cuenta No 51499838	US\$ 712.096,38
<b>Total Disponible</b>	<b>US\$ 712.096,38</b>

Fuente: Extracto Banco de la República

## 9. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Los anticipos pendientes de justificar ante el BID corresponden a la diferencia entre el valor de los desembolsos efectuados por el Banco menos el valor de la justificación presentada al BID.

Año	# de Solicitud	Fecha autorización /desembolso	Anticipos	Justificaciones	Saldo por Justificar
2019	1	29/05/2019	US\$ 359.297,31	US\$ -	US\$ 359.297,31
2020	2	21/01/2020	-	310.532,34	48.764,97
2020	3	28/02/2020	511.924,71	-	560.689,68
2020	4	9/12/2020	-	521.072,82	39.616,86
2020	5	15/12/2020	1.241.431,71	-	1.281.048,57
2021	6	15/09/2021	-	1.107.843,55	173.205,02
2021	7	5/10/2021	1.730.078,66	-	1.903.283,68
2022	8	4/04/2022	-	1.845.455,15	57.828,53
2022	9	4/04/2022	2.258.142,00	-	2.315.970,53
<b>Anticipos pendientes de justificar</b>			<b>US\$6.100.874,39</b>	<b>US\$3.784.903,86</b>	<b>US\$2.315.970,53</b>

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

El valor de anticipos pendiente de justificar al **31 de diciembre de 2022** es de US\$ 2.315.970,53 discriminados así: i) pagos realizados entre 25 de marzo y 31 de diciembre por US\$1.603.874,15 (Nota 18) y ii) saldo de la cuenta en Banco de la República US\$712.096,38. (Nota 8)

## 10. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Durante el mes de marzo de 2022 se realizó trámite de justificación de gastos No. 8 por un valor US\$1.845.455,15 (Nota 9) y solicitud de desembolso No. 9 por US\$2.258.142,00; a **31 de diciembre de 2022**, el acumulado desembolsado asciende a la suma de US\$6.100.874,39, recursos que han sido consignados en la cuenta especial del Banco de la República, se resumen así:

Año	# de Solicitud	Fecha Desembolso	Tasa de monetización	Valor Desembolso US	Valor Desembolso Miles COP
2019	1	29/05/2019	\$ 3.362,48	US\$ 359.297,31	\$ 1.208.130,02
2020	3	28/02/2020	3.507,11	511.924,71	1.795.376,27
2020	5	15/12/2020	3.426,97	1.241.431,71	4.254.349,23
2021	7	5/10/2021	3.786,05	1.730.078,66	6.550.164,31
2022	9	4/04/2022	3.774,79	2.258.142,00	8.524.011,84
<b>Total</b>				<b>US\$6.100.874,39</b>	<b>\$ 22.332.031,67</b>

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

## 11. FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

En el Contrato de Préstamo BID No. 4550/OC-CO, no quedó establecido el compromiso de aporte de Recursos de Contrapartida Nacional, por esta razón en la presentación de los estados financieros del Proyecto BID 4550/OC-CO, "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas" no se incluye en su estructura y presentación lo concerniente a la contrapartida nacional.

## 12. AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Al **31 de diciembre 2022** no se efectuaron ajustes de períodos anteriores.

## 13. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Al **31 de diciembre de 2022**, el Programa ha realizado las siguientes contrataciones:

### Consultores Individuales:

Equipo	Rol / Nombre del Consultor
Unidad Ejecutora	1. Líder estratégica del programa: Maria Clara Martinez Rueda
	2. Especialista en Adquisiciones: Elizabeth Fernández Duque
	3. Especialista Financiera: Adriana Carolina Zorro
	4. Especialista en planeación, seguimiento y monitoreo: Nydia Carolina Beltrán Moreno
	5. Especialista en tecnología de la información: Mauricio Murillo (*)

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

(\*) El Consultor en Gestión de Proyectos y Gobierno TI, Mauricio Murillo, presenta terminación anticipada de su contrato a partir del 13 de octubre de 2022; Este consultor ahora apoya al Programa como Especialista Técnico de TI; su contrato inició el 14 de octubre de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.

### **Consultores Individuales (Continuación)**

<b>Equipo</b>	<b>Rol / Nombre del Consultor</b>
Otras Especialidades	1. Consultor en Tecnologías de la información (TI) 1: Daniel Alejandro López Monsalve
	2. Arquitectura Empresarial: Esteban Armando Gaviria García
	3. Consultor en articulación: Julian Ponton Silva
	4. Consultor en Apoyo a la Gestión del Cambio: María Alejandra Gutiérrez Camacho
	5. Consultor en Estadística: Silvia Botello
	6. Consultor en Comunicaciones: María Clara Posada
	7. Consultor en Derechos Humanos: Adriana Piquero
	8. Consultor ATQ: Eugenio Sánchez Kerguelen
	9. Consultor Modelo de Gestión: Jairo Gomez Buitrago
	10. Consultor Científico de datos: Milton José Acero Dominguez
	11. Consultor Arquitecto de Datos: Claudia Marcela Peña
	12. Consultor Profesional Financiera: Ángela Acosta Velandia

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

El 7 de octubre de 2022, ingresa al equipo Arquitecto de datos Claudia Marcela Peña, con contrato hasta el 31 de diciembre de 2022.

El 7 de octubre 2022, ingresa al equipo Profesional Financiera Angela Acosta Velandia, con contrato hasta el 31 de diciembre de 2022.

### **Firmas:**

Igualmente, a diciembre 2022, se realizaron nuevas contrataciones de firmas para:

<b>Entidad</b>	<b>Objeto</b>
ESRI Colombia SAS	Adquirir el licenciamiento de software ARCGIS, la suscripción de servicios ARCGIS online bajo el instrumento agregación de demanda para la adquisición y prestación de productos y servicios ARCGIS. secretaria general: plazo 23 de septiembre de 2019.
Mario Andrés Velasco Rodríguez	Realizar la evaluación intermedia del Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo, financiado con los recursos provenientes del contrato de préstamo BID No. 4550/OC-CO.
SELCOMP Ingeniería S.A.S	Suministrar herramienta especializada para la gestión y el manejo de todos los eventos, incidentes, problemas y las solicitudes de servicio de TI a través de un punto de contacto centralizado, que cumpla con las características técnicas y funcionales

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

(\*) Los montos en dólares que se relacionan en las columnas identificadas con el asterisco, corresponden a la proyección del valor del contrato a una TRM de \$4.550; de acuerdo con la circular BID-FMP/CCO-06/2022 del 29 de septiembre de 2022.

Durante la vigencia 2022 se suscribieron 30 contratos, así:

Categoría - Método Contratación	Cantidad de contratos	US (Vr final Cto)	Miles de COP (Vr final Cto)
Comparación de 3 hojas de vida -3CV	5	US\$ 42.200,08	\$ 192.010,37
Contratación Directa (Consultorías individuales)-CD	18	543.360,48	2.472.290,20
Comparación de precios -CP	1	288.061,13	1.310.678,13
Selección Basada en Calidad y Costo-SBCC	1	2.045.897,56	9.308.833,88
Selección Basada en Contratación Consultores - SCC	4	816.201,49	3.713.716,77
Sistema Nacional	1	25.978,30	118.201,26
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>US\$ 3.761.699,03</b>	<b>\$ 17.115.730,61</b>

La desagregación de contratos suscritos por componente (no incluye vigencia futura 2022) es la siguiente:

Componente		Monto Contratado US*	Miles de COP
1	Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 2.620.886,81	\$ 11.925.034,99
2	Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	260.985,39	1.187.483,53
3	Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	637.324,08	2.899.824,57
	Administración del Programa	242.502,75	1.103.387,52
<b>Total 2022</b>		<b>US\$ 3.761.699,03</b>	<b>17.115.730,61</b>

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

(\*) Los montos en dólares que se relacionan en las columnas identificadas con el asterisco, corresponden a la proyección del valor del contrato a una TRM de \$4.550; de acuerdo con la circular BID-FMP/CCO-06/2022 del 29 de septiembre de 2022.

#### 14. EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Para la vigencia 2022 el Programa cuenta con una apropiación presupuestal por COP\$14.000.000.000 equivalentes a US\$3.076.923,08, la ejecución de los recursos (no incluye reserva) con corte al **31 de diciembre de 2022** se presenta por categoría de inversión en la siguiente tabla:

Componente	Apropiación 2022 (*)	Compromisos Contratos 2022 (*)	Ejecución Real 2022 (pagos)
1 Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 2.095.205,76	US\$ 199.936,50	US\$ 596.472,72
2 Atención y Servicio al Ciudadano	343.101,18	1.074.998,10	177.424,23
3 Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	328.989,76	293.078,13	59.014,75
4 Administración del Programa	309.626,38	249.784,24	206.452,80
<b>Total</b>	<b>US\$ 3.076.923,08</b>	<b>US\$ 1.817.796,97</b>	<b>US\$ 1.039.364,50</b>

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

(\*) El Valor de la Apropiación y de los compromisos se calcula con la TRM de \$4.550, de acuerdo con la circular BID-FMP/CCO-06/2022 del 29 de septiembre de 2022.

(\*\*) Los Movimientos del Período del Estado de inversiones acumuladas a 31 de diciembre 2022, señala US\$2.144.046,16 que corresponde a valor US\$1.039.364,50 (recursos vigencia 2022, cuadro actual) y US\$1.104.681,66 (recursos de reserva presupuestal 2021) no incluidos en ejecución a 2022.

## 15. CATEGORIAS DE INVERSIÓN

La ejecución de los recursos en la vigencia 2022 (no incluye reserva) a **31 de diciembre de 2022** por categoría de inversión, se relacionan en la siguiente table en la siguiente tabla:

Componente		Monto ejecutado US	Miles de COP
1	Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica.	US\$ 1.483.854,89	\$ 5.963.381,92
2	Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales.	281.908,88	1.205.238,32
3	Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana.	171.829,59	676.183,23
	Administración del Programa	206.452,80	885.601,27
<b>Total 2022</b>		<b>US\$ 2.144.046,16</b>	<b>\$ 8.730.404,74</b>

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

## 16. DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Los desembolsos efectuados corresponden a los importes en dólares americanos, que el BID ha entregado a la Defensoría del Pueblo, a través de consignación en la cuenta especial del Banco de la República No. 51499838, con el fin de que pueda llevar a cabo las actividades de inversión programadas, con corte al **31 de diciembre de 2022**, se ha efectuado el siguiente desembolso:

Año	# de Solicitud	Fecha desembolso	Tasa de monetización	Valor desembolso US	Valor desembolso Miles COP
2022	9	4/04/2022	3.774,79	US\$ 2.258.142,00	\$ 8.524.011,84
<b>Desembolsos al 31 de diciembre 2022</b>				<b>US\$ 2.258.142,00</b>	<b>\$ 8.524.011,84</b>

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

## 17. CONCILIACION ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

La información del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados se presenta tomando el acumulado del corte a la vigencia anterior y presentando en forma separada los desembolsos efectuados durante el año; el Estado de Inversiones Acumuladas se presenta con los valores acumulados durante la ejecución del Programa hasta la fecha de corte de este informe.

Al **31 de diciembre de 2022**, los informes se encuentran conciliados y se resumen como se detalla a continuación:

Componente		Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados	Estado de Inversión Acumulada	Diferencia
1	Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 1.483.854,89	US\$ 1.483.854,89	US\$ -
2	Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	281.908,88	281.908,88	-
3	Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	171.829,59	171.829,59	-
	Administración del Programa	206.452,80	206.452,80	-
<b>Total</b>		<b>US\$ 2.144.046,16</b>	<b>US\$ 2.144.046,16</b>	<b>US\$ -</b>

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

El reporte de Inversiones acumuladas de SIIF, está reflejando todos los pagos de los componentes del Programa, estos se

evidencian correctamente.

El reporte Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados está reflejando los desembolsos recibidos, así como los pagos completos realizados por cada componente.

## 18. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE

Se efectúa mensualmente la conciliación de la inversión acumulada entre los saldos del ejecutor generados con base en la información de SIIF y el BID (reportados por la extranet), lo cual minimiza el riesgo de errores en los registros por componentes.

Al **31 de diciembre de 2022** no se presentan diferencias entre los recursos del Programa y los registros del Banco Interamericano de Desarrollo.

No.	Categoría/OPS1	Inversiones OPS1	Gastos pendientes de justificar al BID OPS 1 (a)	Total, Ejecución (b)	Inversiones registros del Ejecutor (c)	Diferencia (b-c)
1	Fortalecimiento de la gestión y planeación estratégica	US\$ 2.244.677,31	US\$ 972.959,67	US\$ 3.217.636,98	US\$ 3.217.636,98	US\$ 0,00
2	Atención y Servicio al Ciudadano	94.788,59	277.833,92	372.622,51	372.622,51	-
3	Rendición de cuentas y participación ciudadana	601.438,28	170.897,98	772.336,26	772.336,26	-
4	Administración del Programa	843.999,68	182.182,58	1.026.182,26	1.026.182,26	-
<b>TOTAL</b>		<b>US\$ 3.784.903,86</b>	<b>US\$ 1.603.874,15</b>	<b>US\$5.388.778,01</b>	<b>US\$5.388.778,01</b>	<b>US\$ 0,00</b>

Fuente: Programa Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la DPC - Operación 4550 OC/CO

## 19. PAGOS EFECTUADOS

A la fecha de corte del presente informe se han realizado ciento noventa y cuatro (193) pagos acumulados, por US\$2.144.046,16 (incluye reserva) y corresponde a COP\$8.730.404.753,13.

## 20. CONTINGENCIAS

La Unidad Ejecutora del Programa, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza.

## 21. EVENTOS SUBSECUENTES

- a. En septiembre 2022 se inicia la preparación de justificación de Vigencias Futuras para la vigencia 2023 (VF 2023). El 7 de octubre de 2022 se presentan ante la Oficina de Planeación de la Defensoría del Pueblo para presentación ante el Departamento Nacional de Planeación el 24 de octubre, quien emite autorización el 25 de noviembre para presentación al Ministerio de Hacienda y Crédito Público; estas fueron aprobadas el 15 de diciembre de 2022, por COP\$14.716.022.727, para los siguientes procesos:

- Ampliación de cobertura
- Plan de sensibilización
- Implementación estrategia de comunicaciones
- Centro de analítica
- Rendición de cuentas
- Auditoría vigencia 2022
- Interventoría centro de analítica
- Direccionamiento estratégico
- Desarrollos evolutivos
- Seguridad de la información

Una vez finalizado el año 2022, quedan pendientes por pagar obligaciones de los contratos suscritos por DPC con recursos del Crédito 4550/OC-CO por valor de COP \$1.631.613.387,85 aproximadamente US\$ 358.596,35 las cuales se distribuyen como se detalla a continuación:

- Mario Andres Velasco Rodriguez
- Agencia De Viajes Y Turismo Goldtour S.A.S
- Silvia Esperanza Botello Moncada
- Nydia Carolina Beltran Moreno
- Elizabeth Fernandez Duque
- ESRI Colombia SAS
- Selcomp Ingenieria S.A.S. (Sistemas y Electrónica de Computadores)
- Eugenio Ignacio Sanchez Kerguelen

En diciembre 2022 con las vigencias futuras aprobadas, se constituyeron RPs por COP\$2.193.157.840 (reserva presupuestal), aproximadamente US\$ 482.012,71 para las contrataciones programadas con fecha de finalización a marzo 2023; las contrataciones fueron las siguientes firmas:

- Ernst and Young Audit S.A.S
- Centro nacional de consultoría
- Grow Data S.A.S
- Corporación Maloka
- Grupo Holística
- Management and Quality S.A.S

b. Plazo para último desembolso, actualmente a 8 de abril 2023.

El 22 de febrero de 2023, se radica ante DNP prórroga en el plazo para último desembolso de la operación BID 4550/OC-CO para el Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo, de acuerdo con extensión del plazo para desembolsos, cláusula 2.04 de las Estipulaciones Especiales.

Esta prórroga presentada para evaluación, desde el 9 de abril 2023 a julio 2024, fue sometida a estudio por parte del DNP, MHCP y BID, otorgando la aprobación el 31 de marzo 2023, con fecha de plazo de último desembolso hasta el 31 de diciembre de 2023, con el objetivo de contar con tiempo suficiente para finalizar las actividades previstas y dar cumplimiento a los objetivos del Programa.

## Otros Eventos Posteriores

Con respecto al proceso BID-023-2021-SEP presentado en Notas a los estados financieros a diciembre 2021, como evento Posterior, el cual tenía como objeto es: "Realizar un ejercicio de Arquitectura Empresarial (AE) para la Defensoría del Pueblo de Colombia DPC aplicando el marco de referencia TOGAF y los lineamientos establecidos por el Ministerio de las Tecnologías de Información y Comunicaciones (MinTic) en esta materia y construir soluciones de software requeridas por la Entidad bajo el modelo de Fábrica de Software, en el marco del Proyecto de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo" – contrato de préstamo BID N° 4550/OC-CO". La Unidad Ejecutora del Programa teniendo en cuenta la resolución de apertura del procedimiento sancionatorio contra el contratista, mediante el cual de acuerdo con su cronograma se tendría decisión del mismo, en mayo 2022, se presentaron al secretario general las alternativas o escenarios para la terminación del contrato en mención, dándose la terminación del mismo el 19 de mayo 2022 y su liquidación el 27 de julio de 2022, por parte del Dr. Secretario General, Asesor del despacho y Contratista INETUM.

**22. ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES AL ESTÁNDAS POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO PRECEDENTE**

Al 31 de diciembre de 2022 no se presentaron ajustes en las opiniones por parte de los auditores en el período precedente.

Estas notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Fecha de emisión: 27 de abril del 2023.

---

**ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO**  
Especialista Financiera Programa BID

---

**OMAIRA CHICA**  
Contadora Defensoría del Pueblo

Preparó: Adriana Carolina Zorro Zambrano, Especialista Financiera