

INFORMES DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión
Pública
Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO y Aporte Local
Departamento Nacional de Planeación (DNP)

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de
diciembre de 2020

Departamento Nacional de Planeación (DNP) - Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública- Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO y Aporte Local

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2020

Índice

Opinión del Auditor Independiente	1
Informe sobre el Sistema de Control Interno	4
Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la Revisión de Procesos de Adquisiciones y Contrataciones	6

Estados Financieros

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Estado de Inversiones Acumuladas

Notas a los Estados Financieros

Anexo I - Informe Ejecutivo de Aseguramiento

Anexo A - Informe Ejecutivo sobre la evaluación de Control Interno del Programa

Opinión del Auditor Independiente

Al Departamento Nacional de Planeación (DNP) ejecutor del Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública - Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO y Aporte Local.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública (en adelante el "Programa") financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO del BID y recursos propios del Sistema General de Regalías (SGR) como Aporte Local", ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) como organismo ejecutor del Programa que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2020, 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 2020, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las normas contables detalladas en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable de 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 del Departamento Nacional de Planeación (DNP) como organismo 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 2 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir al Departamento Nacional de Planeación (DNP) cumplir con las directrices contables emitidas por el 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 al Departamento Nacional de Planeación (DNP) como organismo 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.

Responsabilidades del Departamento Nacional de Planeación (DNP) como Organismo Ejecutor del Programa en Relación con los Estados Financieros

El organismo 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 2, 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.

El Departamento Nacional de Planeación (DNP) es responsable de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Programa.

Responsabilidad 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, debida 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 el caso de una desviación 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 Departamento Nacional de Planeación (DNP).
- ▶ Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) como organismo ejecutor del Programa.



Comuniqué a los responsables del Departamento Nacional de Planeación (DNP), 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 2019 fueron auditados por mí, sobre los cuales exprese mi opinión sin salvedades el 17 de abril de 2020.

Edson R. Martínez Salgado
Contador Público Independiente
Tarjeta Profesional 130817-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C., Colombia
20 de abril de 2021



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro es de todos

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN
PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA - MAPA INVERSIONES
CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2977/OC-CO
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	periodo terminado en 31 de diciembre de 2020			periodo terminado en 31 de diciembre de 2019		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO						
Acumulado al 31 de Diciembre del período anterior	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Durante el período						
• Desembolsos	1.112.269,44	-	1.112.269,44	471.400,42	-	471.400,42
Desembolso No. 21	-	-	-	471.400,42	-	471.400,42
Desembolso No. 24	1.112.269,44	-	1.112.269,44	-	-	-
• Intereses Recibidos	-	-	-	-	-	-
• Otros (1)	-	436.552,61	436.552,61	-	255.138,03	255.138,03
Total Efectivo Recibido	US\$ 8.000.000,00	US\$ 7.886.663,49	US\$ 15.886.663,49	US\$ 6.887.730,56	US\$ 7.450.110,88	US\$ 14.337.841,44
Desembolsos Efectuados						
Acumulado al 31 de Diciembre del período anterior	6.494.679,39	7.450.110,88	13.944.790,27	6.321.286,83	7.194.972,85	13.516.259,68
Durante el período						
• Reintegros	-	-	-	-	-	-
• Pagos por Bienes y Servicios	1.122.872,76	436.552,61	1.559.425,37	173.392,56	255.138,03	428.530,59
1. Diseño Plataforma Integrada IP	839.572,37	210.650,60	1.050.222,97	-	97.223,97	97.223,97
2. Implementación Plataforma	171.138,74	225.902,01	397.040,75	-	157.914,06	157.914,06
3. Auditoría Financiera	10.347,64	-	10.347,64	18.345,38	-	18.345,38
4. Administración, Supervisión y Evaluación	101.814,01	-	101.814,01	155.047,18	-	155.047,18
• Otros (detallar)	-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Desembolsado	US\$ 7.617.552,15	US\$ 7.886.663,49	US\$ 15.504.215,64	US\$ 6.494.679,39	US\$ 7.450.110,88	US\$ 13.944.790,27
Efectivo disponible al final del periodo	US\$ 382.447,85	US\$ -	US\$ 382.447,85	US\$ 393.051,17	US\$ -	US\$ 393.051,17

Saldo Extraído a 31 de diciembre 382.447,85
Diferencia -0,04

393.051,23
-0,06

(1) Recursos del Sistema General de Regalías - Aporte Local establecido en el contrato de Préstamo

* Las notas adjuntas, forman parte integral de estos Estados Financieros

La diferencia obedece a que en el extracto no aparecen débitos por 0,06. Esta inconsistencia fue reportada al Ministerio de Hacienda Los pagos del día 30 de diciembre de 2020 suman US\$584.931,21 y en el extracto se reflejan US\$584.931,23

DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA
Secretaría General

ROSALBINA TREJOS MONCAYO
Líder Financiera

EDILBERTO HERRERA GUTIERREZ
Contador DNP



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro
es de todos

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION -DNP
PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA - MAPA INVERSIONES
CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2977 OC-CO
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en dólares estadounidenses)

Concepto		Presupuesto			Acumulado al Cierre de 2019			Movimientos durante el Ejercicio Actual			Acumulado al 31 de Diciembre de 2020		
No	Nombre	Presupuesto BID	LOCAL	Presupuesto Proyecto	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1	DISEÑO DE UNA PLATAFORMA TECNOLÓGICA INTEGRADA DE INVERSIÓN PÚBLICA	US\$ 5.213.609,00	US\$ 1.283.389,83	US\$ 6.506.998,83	US\$ 4.106.008,79	US\$ 857.738,02	US\$ 4.963.746,81	US\$ 839.572,37	US\$ 210.650,60	US\$ 1.050.222,97	US\$ 4.945.581,16	US\$ 1.068.388,62	US\$ 6.013.969,78
2	PLATAFORMA TECNOLÓGICA INTEGRADA DE INVERSIÓN	1.490.748,00	23.506.610,17	24.997.358,17	1.300.443,85	6.592.372,86	\$7.892.816,71	171.138,75	225.902,01	397.040,76	1.471.582,60	6.818.274,87	8.289.857,47
3	AUDITORIA FINANCIERA	160.448,00	-	160.448,00	120.986,84	-	\$ 120.986,84	10.347,64	-	10.347,64	131.334,48	-	131.334,48
4	ADMINISTRACIÓN, SUPERVISIÓN Y EVALUACIONES	1.135.195,00	200.000,00	1.335.195,00	967.239,90	-	\$ 967.239,90	101.814,01	-	101.814,01	1.069.053,91	-	1.069.053,91
Total		US\$ 8.000.000,00	US\$ 25.000.000,00	US\$ 33.000.000,00	US\$ 6.494.679,38	US\$ 7.450.110,88	US\$ 13.944.790,26	US\$ 1.122.872,77	US\$ 436.552,61	US\$ 1.559.425,38	US\$ 7.617.552,15	US\$ 7.886.663,49	US\$ 15.504.215,64

DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA
Secretaría General

ROSALBINA TREJOS MONCAYO
Líder Financiera

EDILBERTO HERRERA GUTIERREZ
Contador DNP



**El futuro
es de todos**

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública

Contrato de Préstamo BID No. 2977/OC-CO

***Estados Financieros
31 de diciembre de 2020***

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)

PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 2977/OC-CO

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y EFECTIVO RECIBIDO Y
DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

(Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

ENTIDAD REPORTANTE - DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)

Hacia 1936, se facultó al Estado para racionalizar la producción, distribución y consumo de riquezas, así como para ofrecer al trabajador colombiano la protección adecuada de acuerdo con sus derechos adquiridos. Bajo estos principios, la planeación en Colombia hizo su aparición ligada a cambios estructurales e institucionales que dieron inicio a los Consejos Nacionales de Economía y de política Económica. En 1958, se creó el Consejo Nacional de Política Económica y Planeación, así como el Departamento Administrativo de Planeación y Servicios Técnicos, entidades que tuvieron funciones de estudio y recomendación de la política económica. En 1968 se modificaron las estructuras del Consejo y las entidades anteriormente mencionadas se transformaron en el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) y en el Departamento Nacional de Planeación (DNP) respectivamente.

Entre las principales funciones del DNP se encuentran:

- Proponer los objetivos y estrategias macroeconómicas y financieras, consistentes con las políticas y planes del Gobierno Nacional, de acuerdo con la proyección de los escenarios de corto, mediano y largo plazo.
- Diseñar el Plan Nacional de Desarrollo para su evaluación por parte del Consejo Nacional de Planeación, el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) y para su posterior presentación al Congreso de la República. Igualmente, debe coordinar su ejecución y realizar el seguimiento y la evaluación de la gestión y resultados del mismo.
- Desarrollar las orientaciones de planeación impartidas por el Presidente de la República y coordinar el trabajo de formulación del Plan Nacional de Desarrollo con los ministerios, departamentos administrativos, entidades territoriales o las regiones administrativas y de planificación y las demás entidades que establezca la Ley Orgánica de Ordenamiento Territorial para que se organicen en desarrollo de los artículos 306 y 307 de la Constitución Política.
- El DNP actúa como Secretaría Técnica del CONPES, con funciones específicas.

**NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN
PÚBLICA - CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 2977/OC-CO**

El Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública, pretende mejorar la eficiencia y transparencia en el uso de los recursos de la inversión pública a través del fortalecimiento del sistema de monitoreo y seguimiento de la inversión pública según las competencias legales que le corresponden al Departamento Nacional de Planeación (DNP). Para ello, el Programa propone: (i) el diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Información para la Inversión Pública (la "Plataforma"); (ii) la implementación del Módulo del Sistema General de Regalías (SGR) incluyendo el desarrollo de capacidades institucionales y técnicas requeridas para su funcionamiento; y (iii) la implementación del módulo de visualización y georeferenciación de recursos y proyectos de inversión pública.

El ámbito de intervención del Programa es el fortalecimiento del sistema de monitoreo y seguimiento a los recursos y proyectos de inversión incluidos en el Presupuesto General de la Nación (PGN), en el Sistema General de Participaciones (SGP) y en el Sistema General de Regalías (SGR), actividades que se desarrollarán de manera diferenciada de acuerdo a lo previsto en los distintos componentes. El principal beneficiario del Programa será el DNP dadas sus competencias legales para el monitoreo y seguimiento de la inversión pública del país.

Para el logro de los objetivos, el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

Componente 1. Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública.

El objetivo de este componente es diseñar una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública a través de la cual los funcionarios públicos y la ciudadanía podrán acceder a información oportuna sobre los recursos y proyectos de inversión incluidos en el Presupuesto General de la Nación (PGN), en el Sistema General de Participaciones (SGP) y en el Sistema General de Regalías (SGR). Se financiarán con recursos de este componente:

- a) Diagnóstico del estado actual de la gestión de la información a lo largo del ciclo de vida de recursos y proyectos que incluye: (i) la identificación del estado actual de las normas y procedimientos que regulan la gestión de la información sobre la inversión pública nacional; (ii) la identificación de los actores relevantes y sus necesidades de información para la toma de decisiones a lo largo del ciclo de vida de proyectos y recursos; (iii) la identificación del estado actual de los sistemas de información existentes y su interoperabilidad; y (iv) el diagnóstico del estado actual de la infraestructura y recursos humanos que soporta los sistemas de información.
- b) Diseño de la Plataforma que incluye: (i) la elaboración de una propuesta de normativas y procesos; (ii) el ajuste de la Metodología General Ajustada (MGA) y el fortalecimiento del Banco de Proyectos Unificado; (iii) el diseño y dimensionamiento de la infraestructura necesaria; (iv) la identificación de capacidades en términos de recursos humanos y técnicos que serán necesarios para la operación de la Plataforma; (v) la elaboración de la arquitectura tecnológica requerida; y (vi) el levantamiento de los requerimientos funcionales y técnicos para el diseño de los módulos de software requeridos y su interoperabilidad.
- c) Plan de implementación de la Plataforma que incluye: (i) cronograma; (ii) responsabilidades; y (iii) recursos. Este Plan detalla etapas para una implementación gradual de la Plataforma, de acuerdo con las actividades definidas en el diseño.

Componente 2. Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública.

Los objetivos de este componente son: (i) implementar módulo tecnológico que facilite la gestión de recursos y proyectos, y que permita la identificación de alertas tempranas del SGR; (ii) implementar el módulo tecnológico de visualización para todos los recursos y proyectos de inversión pública (Mapa Inversiones). Las principales actividades del componente son: (i) contratar el servicio o la adquisición del equipamiento y licencias de software necesarias para la implementación de los módulos mencionados; (ii) el desarrollo de competencias y capacidades requeridas al interior del DNP para la administración y operación de los módulos de la Plataforma; y (iii) la creación de una mesa de ayuda para brindar soporte técnico y funcional a los usuarios de la Plataforma.

Subcomponente 2.A. Implementación del Módulo Tecnológico del Sistema General de Regalías CSGR en Plataforma.

El objetivo de este subcomponente es implementar el módulo de gestión de recursos y proyectos del SGR, en el marco del plan de implementación por fases de la Plataforma. Se financian la adquisición de bienes y contratación servicios que permitan: (i) contar con la infraestructura tecnológica necesaria para implementar el módulo del SGR en la Plataforma; (ii) implementar una mesa de ayuda técnica y funcional con el fin de dar respuesta oportuna a los requerimientos de los usuarios; (iii) implementar un esquema de

seguridad y administración de roles para la Plataforma; (iv) implementar una herramienta de gestión de proyectos para fortalecer la ejecución a cargo de las entidades responsables; y (v) fortalecer las herramientas de monitoreo de proyectos del DNP.

En el marco de este subcomponente se implementarán tres proyectos piloto en entidades territoriales y uno en un Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD), a definir con la Secretaría Técnica (ST) de la Comisión Rectora, según los siguientes criterios: (i) incluir el OCAD regional que haya aprobado el mayor número de proyectos, un municipio con capacidad institucional alta, un municipio con capacidad institucional media y un municipio con capacidad institucional baja de acuerdo al último Informe del DNP de Evaluación de Desempeño Integral de los Municipios; (ii) estar dentro de los 20 municipios que más recursos reciben del SGR dentro de su categoría de capacidad institucional; y (iii) presentar deficiencias en necesidades básicas de acuerdo con el Índice de Necesidades Básicas Insatisfechas.

Las intervenciones en los pilotos seleccionados incluyen: (i) el fortalecimiento institucional y de infraestructura necesaria para la generación de información requerida por la Plataforma; (ii) el acompañamiento y relevamiento de lecciones aprendidas y buenas prácticas observadas en el uso de la Plataforma; y (iii) la documentación de lecciones aprendidas y el diseño del modelo estándar de fortalecimiento de capacidades que facilite la aplicación en las distintas Entidades Territoriales (ET) y/o OCAD.

Subcomponente 2.B. Implementación de una herramienta tecnológica de visualización y georeferenciación de recursos y proyectos de inversión pública - Mapa Inversiones.

Este subcomponente pretende diseñar e implementar una herramienta de visualización y georeferenciación de los recursos y proyectos de inversión cuya fuente de financiación son el Presupuesto General de la Nación (PGN), el Sistema General de Participaciones (SGP) y el Sistema General de Regalías (SGR). Para tal fin, se financia la contratación de bienes y servicios que permitan: (i) desarrollar y configurar todas las funcionalidades requeridas para la implementación de la herramienta definidas en la etapa de diseño; (ii) poner en funcionamiento la infraestructura tecnológica de soporte; y (iii) desarrollar e implementar una estrategia de difusión, capacitación y comunicación de la herramienta.

Costo del Programa: El costo total del programa es de US\$33 millones, de acuerdo con la siguiente distribución por categorías de inversión y por fuentes de financiamiento:

PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA – MAPA INVERSIONES PRESUPUESTO

Categorías de Inversión	BID	Aporte Local	Total
(Expresado en dólares americanos)			
1. Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública	US\$ 5.213.609	US\$ 1.293.390	US\$ 6.506.999
2. Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión	1.490.748	23.506.610	24.997.358
3. Auditoría Financiera	160.448	-	160.448
4. Administración, Supervisión y Evaluación	1.135.195	200.000	1.335.195
TOTAL	US\$ 8.000.000	US\$ 25.000.000	US\$ 33.000.000

Plazos para la ejecución

El plazo inicial para la ejecución del Programa era de cinco años, contados a partir de la fecha de suscripción del convenio, es decir desde el 12 de septiembre 2013, hasta el año 2017.

Mediante el oficio CCO-1888/2018, el BID comunicó la no objeción para extender la fecha hasta el 31 de diciembre de 2019, con el fin de dar continuidad al Programa, ejecutar los recursos disponibles y concluir las actividades pendientes y lograr los objetivos y metas propuestos.

Esta solicitud, fue aprobada en diciembre de 2018, sin embargo, se requirió extender el plazo de ejecución del Programa de inversión hasta el 31 de diciembre de 2020, con el fin de cumplir con los objetivos establecidos.

El Departamento Nacional de Planeación (DNP), solicitó concepto favorable para ampliar hasta el 30 de junio de 2021, el plazo de ejecución del programa de inversión financiado con los recursos del contrato de préstamo 2977/OC-CO suscrito entre la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), No obstante, el Banco únicamente dió la aprobación de extensión del Crédito hasta el 31 de diciembre de 2020.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de Contabilidad Efectivo

Los Estados Financieros del Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública, el 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 se pagan efectivamente representan erogaciones 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 Nación II en la Subunidad Ejecutora 046 denominada DNP Mapa Inversiones y se lleva un control a nivel detallado en cuentas de orden en el sistema Seven mediante el código de consolidación 140101.

El Departamento Nacional de Planeación, desarrolla el proceso contable con sujeción estricta a las normas y procedimientos emitidos por la Contaduría General de la Nación, organismo que por mandato constitucional tiene la competencia exclusiva para la expedición de normas contables de carácter técnico y procedimental que deben aplicar las entidades que conforman el sector público, de conformidad con lo establecido en el artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996 “Por la cual se desarrolla el artículo 354 de la Constitución Política, se crea la Contaduría General de la Nación como una Unidad Administrativa Especial adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se dictan otras normas” .

Con relación al registro contable de las operaciones, se efectúan con fundamento en el principio de devengo a partir de documentos idóneos que soportan los hechos económicos, para el debido reconocimiento, valuación y revelación de los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada incide en el resultado del período.

Durante la vigencia 2020, el DNP dando cumplimiento a lo establecido en las Resoluciones 533 de 2015 y 693 de 2016, presenta los saldos de las cuentas, en forma comparativa a partir de la expedición del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno con sujeción al Manual de Políticas Contables Generales y Operativas de la entidad, el cual fue adoptado mediante la Resolución No. 4701 de 2017.

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.

El período contable comprende el tiempo transcurrido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de la respectiva vigencia.

La contabilidad del Programa es concordante con los hechos financieros y económicos, generando información con las características cualitativas de la Información Financiera: verificable, oportuna, comprensible y comparable.

Fuentes de Financiamiento

- Recursos del Contrato de Préstamo – BID
- Recursos de Aporte Local - SGR

Unidad Monetaria

Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en pesos y para la conversión a dólares estadounidenses, moneda en la que el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) desembolsa los recursos del Programa.

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

- El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado por la cuenta No.51498558 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 calcular la equivalencia de dólares estadounidenses a pesos colombianos en el Programa, se utilizó la tasa representativa de mercado (TRM) vigente en el día de la transacción, de acuerdo con los parámetros establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en el Contrato de Préstamo.

NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE

El Programa cuenta con un disponible a 31 de diciembre de 2020 en la cuenta bancaria como se detalla a continuación:

Saldo cuentas bancarias a diciembre 31	2020	2019
Cuenta dólares No.51498558	US\$ 382.447,89	US\$ 393.051,23
Total saldo bancos	US\$ 382.447,89	US\$ 393.051,23

NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Con corte al 31 de diciembre de 2020, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$1.147.940,59 discriminado de la siguiente manera: i) US\$765.492,74 que corresponde a los pagos realizados entre el 27 de octubre y el 31 de diciembre de 2020 ii) el saldo de la cuenta 51498558 del Banco de la República por valor de US\$382.447,89 iii) débitos por US\$0,04 los cuales no se ven reflejados en el extracto bancario, esta inconsistencia fue comunicada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público .

NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

A continuación, se presenta la conciliación de la cuenta designada para el Programa Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de

la República, la conciliación bancaria y en el reporte Operational and Financial Executive Summary 1 (OPS1) correspondiente al mes de diciembre de 2020.

Categorías de Inversión	Valor en US\$	
(Expresado en dólares americanos)		
1 Saldo en cuenta Bancaria (s)	US\$	382,447.89
Cuenta especial Banco de la República dolares 51498558		382,447.89
2 Fondos utilizados pendientes de justificar al BID		765,492.74
3 Recursos sin justificar al BID		1,147,940.63
4 Cuenta designada según registros del BID (OPS1)		1,147,940.59
5 Diferencia (4-3)	US\$	-0.04

La diferencia obedece a que en el extracto no aparecían débitos por US\$0,06, se venía comunicando al Ministerio de Hacienda esta inconsistencia la cual no fue subsanada. Los pagos del día 30 de diciembre de 2020 suman US\$584.931,21, sin embargo, en el extracto fueron debitados US\$584.931,23; por lo anterior la diferencia con corte a 31 de diciembre de 2020 queda en US\$0,04.

La composición del saldo por solicitudes de gasto con corte al 31 de diciembre de 2020 se presenta a continuación:

Concepto	Detalle	Total
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
Saldo de anticipos al inicio del programa	US\$	440.146,21
Más: Anticipos recibidos en la vigencia 2020		1.112.269,44
Solicitud No. 24	1.112.269,44	
Menos: Anticipos legalizados durante la vigencia 2020		404.475,06
Solicitud No. 23	47.095,04	
Solicitud No. 24	357.380,02	
Saldo de anticipos al cierre del período	US\$	1.147.940,59

Justificaciones y Desembolsos 2020						
Número de Desembolso	Tipo de Transacción	Fecha de la operación	Valor Desembolso	Valor Justificado	Documento Soporte	
(Expresado en dólares americanos)						
Desembolso No. 23	ANJ	Marzo 24 de 2020	US\$	US\$ 47.095,04	20206800178951	
Desembolso No. 24	ANJ	Noviembre 20 de 2020		357.380,02	20206801524071	
Desembolso No. 24	ANT	Noviembre 20 de 2020	1.112.269,44		20206801524071	
Total			US\$ 1.112.269,44	US\$ 404.475,06		

NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

El gobierno de Colombia se comprometió a aportar la suma de US\$25.000.000; en concepto de contrapartida local al 31 de diciembre de 2020, el gobierno aportó la suma de US\$7.886.663,49, equivalente al 31,54% del total comprometido. A continuación, se presenta el detalle de ejecución.

NOMBRE	CONTRATO	VALOR DOLARES
JIMENEZ RAMIREZ DAIBY JAVIER	SGR-020-2014	US\$ 62.884,94
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	SGR-021-2014	42.802,13
NIÑO DIAZ JOSE CIPRIANO	SGR-024-2014	69.725,15
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	OTROSI No 1 DNP-352-2014	68.498,27
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-008 DE 2015	7.952,98
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-011 DE 2015	11.300,74
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-029 DE 2015	22.047,63
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-028 DE 2015	32.616,90
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-026 DE 2015	266.222,97
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	OTROSI SGR-026 DE 2015	87.142,46
CONTROLES EMPRESARIALES	SGR-036 DE 2015	24.865,93
CONTROLES EMPRESARIALES	SGR-036 DE 2015	8.651,91
PLAZA MAYOR MEDELLIN	DNP-32-2015 SGR-001-2015	244.886,89
SOFTLINE INTERNACIONAL DE COLOMBIA SAS	DNP-545-2015 SGR-046-2015	73.642,74
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-026 DE 2015	78.078,16
SOFTLINE INTERNACIONAL DE COLOMBIA SAS	SGR-046-2015	17.022,27
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-029 DE 2015	1.219,11
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-028 DE 2015	1.815,49
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-017 DE 2016	29.253,65
FEDERACION NACIONAL DE DEPARTAMENTOS	SGR-051-2015	212.455,72
ORGANIZACION COOPERACION Y DESARROLLO E	Oficio 20154100145023	34.497,35
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION AN	SGR-007 DE 2015	728.842,11
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION AN	SGR-027 DE 2015	215.953,22
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-023 DE 2015	44.004,27
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-026 DE 2015	120.653,67
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	FCONTRATO CC/7550/16	60.163,67
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARR	(DNP-SGR-053-2015	1.104.423,67
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	SGR-036 DE 2016	11.350,46
PC MICROS S.A.S.	SGR-037-2016	5.327,03
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	SGR-OC-6024	17.854,03
FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS	OTROSI No. 2 SGR-061 DE 2015	416.293,72
ESRI COLOMBIA SAS	OC 12713	5.748,12
UT SOFT - IG	Oficio 20163300196043	80.746,98
SOLUCIONES Y TECNOLOGIA Y SERVICIOS SA	SGR-017-2016	22.955,91
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-017 DE 2016	15.735,47
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-034-2017	16.763,81
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-060-2015	78.664,31
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-026-2016	13.620,92
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-023 DE 2016	2.063,48
IG UNIFIED COMUNICACIONES S.A.S.	DNP-540-2016 SGR-040-2016	28.552,78
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION AN	SGR-027-2015	221.388,35
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-023 DE 2016	21.495,00
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-036-2017	25.043,01
JUAN MANUEL MORENO ABELLO	SGR-001-2017	50.547,16
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	SGR-003-2017	39.306,66
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA	SGR-002-2017	42.972,44
UT SOFT - IG	'20173300096083	97.424,89
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	SGR-014-2018	33.531,50
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	SGR-034-2017	2.935,40
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-060 DE 2015	1.634.060,48
ESRI COLOMBIA SAS	SGR -34515	29.545,73
HENAO GARZON JORGE EDUARDO	SGR-025-2018	17.398,76
JIMENEZ BASTIDAS ALBA CLARISSA	SGR-031-2018	24.325,17
JIMENEZ RAMIREZ DAIBY JAVIER	SGR-036-2017	4.349,00
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	SGR-003-2017	1.856,79
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	SGR-024-2018	21.045,88
MORENO ABELLO JUAN MANUEL	SGR-001-2017	2.400,03
NIÑO GONZALEZ JAIME EDUARDO	SGR-064-2018	30.531,29
RUIZ MOJICA RUY FERNAN	SGR-018-2018	32.733,74
SOCHA VIANCHA HEIDY YESMITH	SGR-030-2018	24.330,66
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A	SGR/002/17	23.598,00
SOFTMANAGEMENT S.A.	SGR-063-2017	124.602,48
UNION TEMPORAL SOLUCIONES MICROSOFT 2017	CCE/578/AMP/2017	112.628,48
UNION TEMPORAL UT-PCB-DELTA-DNP-18	SGR-076-2018	35.379,50
UT SOFT - IG	SGR-32174	154.241,45
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	SGR-033-2019	31.274,15
ESRI COLOMBIA SAS	SGR-OC 43324	17.818,43
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	SGR-034-2019	19.886,54
NIÑO GONZALEZ JAIME EDUARDO	SGR-064-2018	13.136,60
RUIZ MOJICA RUY FERNAN	SGR-035-2019	32.926,68
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A	SGR-039-2019	14.486,13
THE BEST EXPERIENCE IN TECHNOLOGY S.A	CCE-578-AMP-2017	114.455,66
UNION TEMPORAL OPTIMIZE IT - IO GESTION	SGR-086-2018	11.153,83
CALDERON CARDOSO LADY DAHIANA	SGR-136-2020	18.628,68
JIMENEZ BASTIDAS ALBA CLARISSA	SGR-131-2020	19.050,74
ARJONA APONTE ALEXANDER	SGR-132-2020	19.034,75
GARCES BELTRAN JHON JAIR	SGR-133-2020	18.894,38
MUÑOZ CAMELO WILSON	SGR-134-2020	18.801,41
BOLAÑO PEREZ JULIO CESAR	SGR-137-2020	18.820,59
RAMIREZ GONZALEZ FERNANDO	SGR-138-2020	18.725,10
FERNANDEZ BARRIOS AURA CAROLINA	SGR-149-2020	13.777,21
CHAPARRO PARRA MARTHA PATRICIA	SGR-150-2020	13.760,27
BARRERO JARAMILLO CARLOS ANDRES	SGR-152-2020	13.465,59
ORDÓÑEZ MARROQUIN FREDY ARTURO	SGR-153-2020	13.463,21
BAQUERO GIRALDO OMAR ARMANDO	SGR-154-2020	13.177,45
ARDILA CORREDOR HAROLD LEONARDO	SGR-155-2020	11.051,21
CONTROLES EMPRESARIALES S A S	ORDEN DE COMPRA 55322	8.540,83
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	CCE- 908-1	164.134,97
UT SOFTLINEBEX 2020	SGR-OC-55322	53.226,21
TOTAL	US\$	7.886.663,49

NOTA 7- AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Para el Programa de Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública con corte al 31 de diciembre de 2020 no se presenta ningún concepto para afectar ajustes de períodos anteriores.

NOTA 8 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

En desarrollo de las adquisiciones previstas durante la vigencia 2020 y con el propósito de dar cumplimiento a los objetivos propuestos y presentados al inicio de la misma, se adoptaron las decisiones y se definieron las mejores alternativas para avanzar hacia la consecución de las metas del Programa.

Vale resaltar que la planificación de la ejecución de 2020 se desarrolló a partir de las posibilidades planteadas en el presupuesto, en la vigencia del Contrato de Préstamo y en los avances de los productos y metas de Programa encontrados al inicio del año, por lo cual fue necesario realizar un trabajo coordinado desde los diferentes enfoques que permitiera presentar resultados y hacer proyecciones ejecutables y medibles. Es así como en desarrollo de lo planteado se suscribieron los siguientes contratos:

1. Previa afinación de las condiciones técnicas y surtimiento del proceso contractual iniciado en el 2020, en el mes de junio se suscribió contrato con el Consorcio NT Consult para el desarrollo del 40% faltante de Microservicios de la aplicación, configuración de la Plataforma Integrada de Inversión Pública (PIIP) y funcionalidades operativas de la aplicación *Backbone* PIIP. Para lo cual se establecieron los siguientes Productos:
 - Consola de monitoreo de flujos.
 - Consola de administración de procesos.
 - Consola de monitoreo de proyectos.
 - Mejoras al componente flujos.
 - Mejora componente archivos.
 - Fichas.
 - Mejoras al backbone.
 - Mejoras a la aplicación administración.
 - Mejoras a formularios.
 - Interoperabilidad PIIP con MapalInversiones.
 - Mejoras a la interfaz de aplicación de MapalInversiones.

Para la aplicación de Configuración de la PIIP, se lograron los siguientes avances:

- Terminar de construir el *Building Block* de Archivos, utilizando *MongoDB* como manejador de Base de Datos y *Azure Blob Storage* como repositorio de archivos. Desarrollar las interfaces de configuración de la metadata de archivos, los microservicios de lectura, carga y modificación y el proceso de migración de archivos de los proyectos de la MGA Web cargados en *SharePoint* hacia la PIIP.
- Mejorar la interface de configuración de formularios, incorporar reglas de comportamiento de datos, implementar el Redis Cache de catálogos en tiempo de ejecución, el llamado a otros formularios a través del botón *Custom* e incorporar funcionalidades de *Power-BI* para la generación de fichas dentro del mismo formulario.
- Mejorar la interface de flujos en su administración, configuración, navegación y usabilidad.
- Mejorar la interface de autorizaciones en su navegación, publicación y usabilidad.
- Homologar la capa de presentación de la aplicación Configuración de la PIIP con la de *Backbone* PIIP.

Para la aplicación de *Backbone* de la PIIP, se lograron los siguientes avances:

- Implementar el *Home* de la aplicación, donde el usuario puede visualizar de forma intuitiva el ciclo de la inversión pública relacionados con los Macroprocesos de Planeación, Programación, Ejecución, y Seguimiento (incluye evaluación).
- Implementar el módulo “Banco de Proyectos”, donde cualquier entidad pueda consultar los proyectos que están bajo su responsabilidad y navegar sobre los procesos que se le han realizado o se le están realizando a sus proyectos.
- Implementar el módulo “Mis Procesos”, donde se muestran los procesos que el usuario tiene pendientes de trabajar, o crear flujos de proyectos, los cuales están organizados por los Macroprocesos del ciclo de inversión pública.
- Implementar el módulo “Consola de Procesos”, donde los usuarios de la entidad pueden consultar los procesos, independiente de su estado, que tiene la entidad, los cuales están organizados por los Macroprocesos del ciclo de inversión pública.
- Implementar el módulo de “Administración” donde la entidad puede administrar sus usuarios, mensajes y cargue de información.
- Implementar el módulo de “Tableros de Control”, donde la entidad puede monitorear los avances de sus proyectos y de su entidad, a través de reportes desarrollados en *Power BI*.
- Implementar el módulo de “Notificaciones”, donde el usuario puede consultar las notificaciones recibidas como resultado de la ejecución de los procesos trabajados en el aplicativo.
- Mejorar la usabilidad en la navegación de los flujos creados utilizando el esquema de BPM – Administración de Procesos de Negocio.
- Mejorar la capa de presentación en usabilidad y experiencia de usuario.

El valor del contrato ascendió a la suma de \$4.874.079.200, cifra expresada en pesos colombianos y plazo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2020, cuyo alcance se estableció en dos componentes:

Componente 1. El desarrollo e implementación de productos establecidos por el DNP para la Fase II de la Plataforma Integrada de Inversión Pública que se describen a continuación. El valor de este componente asciende a \$3.888.208.309, cifra expresada en pesos colombianos.

Componente 2. Una bolsa de horas para desarrollar productos que permitan la integración de MAPAINVERSIONES, productos complementarios y suplementarios, y la estabilización de la Plataforma Integrada de Inversión Pública, de acuerdo con los requerimientos que efectúe el DNP. El valor de este componente asciende a \$985.870.891, cifra expresada en pesos colombianos.

La distribución de los recursos por fuente financiación es la siguiente:

Fuente	Valor
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
Préstamo 2977/OC-CO	\$ 4.200.000.000
Recursos de aporte local	674.079.200
Total	\$ 4.874.079.200

2. Se Contrato a la firma Avance Organizacional Consultores S.A.S., para el diseño y el inicio de la implementación de una estrategia de gestión de cambio y programa de entrenamiento.

En la vigencia se adelantó el proceso contractual que permitió la contratación de una firma consultora, para el diseño e inició la implementación de una estrategia de gestión del cambio para la apropiación de la PIIP y de Mapainversiones. Como resultado se diseñó la estrategia que consta de seis fases, de

las cuales fueron ejecutadas dos en la vigencia 2020 y se proyectó el plan de acción para la ejecución de las otras cuatro fases en la vigencia 2021¹.

Igualmente y como resultado del contrato se diseñó un plan de entrenamiento desde la perspectiva humana y el enfoque de articulación necesario con la perspectiva técnica y se adelantó un plan comunicacional interno articulado con la sensibilización de la gestión del cambio, que desplegó actividades claras y mensajes precisos, tanto del Director del DNP, como del Director de la Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas (DIFP) y del Programa, enviando un mensaje importante sobre la apropiación de la PIIP y MapalInversiones por todos los colaboradores del DNP.

El contrato se suscribió por valor de \$299.999.999 cifra expresada en pesos colombianos y el plazo de ejecución fue hasta el 31 de diciembre de 2020.

La distribución de los recursos por fuente financiación es la siguiente:

Fuente	Valor
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
Préstamo 2977/OC-CO	\$ 108.000.000
Recursos de aporte local	191.999.000
Total	\$ 299.999.000

3. También se contrató la evaluación final del programa y la auditoría. El primero en cumplimiento de lo establecido en el Contrato de Préstamo, Cláusula 5.03 y 5.04 del Anexo Único. El consultor que ejecuta el contrato es Pedro Arturo Chavarro Vásquez y el valor del mismo asciende a la suma \$70.000.000 y el plazo de ejecución se extiende hasta el 30 de marzo de 2021. La auditoría con la Firma Ernst & Young Audit S.A.S por valor de \$49.988.568 cifra expresada en pesos colombianos. Ambos contratos pagados en su totalidad con los recursos de crédito.

La fuente de financiación de la totalidad de los recursos de los contratos señalados son del préstamo BID 2977/OC-CO y con recursos de la vigencia 2021 se harán los siguientes pagos:

Fuente	Valor
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
Evaluación Final	\$ 35.000.000
Auditoría	34.988.568
Total	\$ 69.988.568

4. Se suscribió el Contrato de consultoría individual con el objeto de Apoyar al DNP en el diseño e implementación del modelo para la presupuestación orientada a resultados de la inversión pública, en el marco del Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública por valor de hasta \$52.733.318 cifra expresada en pesos colombianos con plazo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2020.
5. Se suscribieron los contratos de la Unidad Ejecutora del Programa: Coordinación, especialista en seguimiento, evaluación y monitoreo y Apoyo Financiero.

¹ Productos de la firma Avance Organizacional Consultores S.A.S

Vale la pena señalar que los demás roles y los demás trabajos que se realizan para la consolidación de los productos de Programa, se realizan por funcionarios o colaboradores de la entidad, de estos últimos, algunos financiados con recursos del SGR.

NOTA 9 - CATEGORIAS DE INVERSIÓN

La ejecución total de los recursos con corte al 31 de diciembre de 2020 se presenta por categoría de inversión en el siguiente cuadro:

Concepto	BID		Local		Total
(Expresado en dólares americanos)					
1 Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública	US\$	4.945.581,16	US\$	1.068.388,62	US\$ 6.013.969,78
2 Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión		1.471.582,60		6.818.274,87	8.289.857,47
3 Auditoría Financiera		131.334,48		-	131.334,48
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones		1.069.053,91		-	1.069.053,91
Total	US\$	7.617.552,15	US\$	7.886.663,49	US\$ 15.504.215,64

El valor ejecutado en la vigencia en dólares fue US\$1.122.872,77 equivalentes al 75% del total presupuestado para la vigencia 2020 por US\$1.505.320,62, adicionalmente, fueron constituidas cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 por US\$203.034,61, las cuales serán canceladas en la vigencia 2021 así como los pagos pendientes de auditoría y evaluación final del Programa.

Con lo anterior, se concluye que no se presentaron retrasos durante la ejecución del Programa en virtud de la pandemia, por cuanto fueron ejecutadas las actividades proyectadas. Vale resaltar que el DNP y en este caso la Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas (DIFP) tomaron medidas de seguimiento y control para mitigar posibles riesgos por las formas de trabajo adoptadas en los diferentes procesos y actividades virtuales en el marco del Covid 19.

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Con el fin de cumplir con los objetivos del Programa, ingresaron recursos procedentes del Contrato de Préstamo No. 2977/OC-CO a la cuenta designada No. 51498558 del Banco de la República DTN, de la siguiente manera:

Solicitudes de Desembolso Tramitadas					
# de solicitud	Fecha Presentación	Fecha Aprobación	Valor solicitado	Valor aprobado	Comentario
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
1	27-ene-14	28-ene-14	US\$ 1.328.472,00	US\$ 1.328.472,00	Anticipo de Fondos
3	24-sep-14	25-sep-14	317.511,40	317.511,40	Anticipo de Fondos
5	24-mar-15	26-mar-15	138.219,24	138.219,24	Anticipo de Fondos
7	24-sep-15	25-sep-15	100.068,93	100.068,93	Anticipo de Fondos
9	18-feb-16	19-feb-16	961.413,20	961.413,20	Anticipo de Fondos
11	7-oct-16	7-oct-16	1.663.377,46	1.663.377,46	Anticipo de Fondos
13	21-abr-17	24-abr-17	1.058.916,74	1.058.916,74	Anticipo de Fondos
16	8-dic-17	11-dic-17	561.412,34	561.412,34	Anticipo de Fondos
18	1-mar-18	2-mar-18	286.938,83	286.938,83	Anticipo de Fondos
21	6-jun-19	10-jun-19	471.400,42	471.400,42	Anticipo de Fondos
24	20-nov-20	20-nov-20	1.112.269,44	1.112.269,44	Anticipo de Fondos
Totales			US\$ 8.000.000,00	US\$ 8.000.000,00	

NOTA 11 – CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Conciliación Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Vs. Inversiones Acumuladas						
Categoría de Inversión		Estado de Efectivo Recibido		Estado de Inversión Acumulada		Diferencia
(Expresado en dólares americanos)						
Desembolsos Acumulados al Inicio del período		US\$	6.494.679,39	US\$	-	US\$ (6.494.679,39)
1 Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública			839.572,37		4.945.581,16	4.106.008,79
2 Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión			171.138,74		1.471.582,60	1.300.443,86
3 Auditoría Financiera			10.347,84		131.334,48	120.986,64
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones			101.814,01		1.069.053,91	967.239,90
Total		US\$	7.617.552,15	US\$	7.617.552,15	US\$

La información del Estado de Efectivo Recibido 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.

NOTA 12 – CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORIAS DE INVERSIÓN

Se efectúa mensualmente la conciliación de la inversión acumulada entre los saldos de la entidad y el BID lo cual minimiza el riesgo de errores en los registros por componentes.

Categorías OPS1	Saldos Según Registros BID OPS1	Gastos Pendientes de Justificar al BID	Total Ajustado	Saldos Según Registros Contables del Ejecutor		Diferencias
(Expresado en dólares americanos)						
1 Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública	US\$ 4.395.182,95	US\$ 550.398,21	US\$ 4.945.581,16	US\$ 4.945.581,16	US\$	-
2 Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión	1.300.443,85	171.138,75	1.471.582,60	1.471.582,60		-
3 Auditoría Financiera	127.026,74	4.307,74	131.334,48	131.334,48		-
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones	1.029.405,86	39.648,05	1.069.053,91	1.069.053,91		-
Totales	US\$ 6.852.059,40	US\$ 765.492,75	US\$ 7.617.552,15	US\$ 7.617.552,15	US\$	

NOTA 13 – CONTINGENCIAS

La Unidad de Coordinación del Programa, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar, reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Retenciones pendientes de pago

Como resultado del análisis realizado al tratamiento contable que debe efectuarse por cuanto los pagos de retención se realizan uno o dos meses posteriores al pago del proveedor y considerando que el desembolso realizado por el Banco de la República, se hace efectivo en el momento del pago al proveedor, se concluyó que estos valores deben quedar discriminados por tercero en la cuenta contable 835510003, denominada “Retenciones de Impuestos” en el plan de cuentas del aplicativo Seven, la contrapartida corresponde a la cuenta 891516003.

A continuación, se presenta el detalle de las retenciones que quedaron pendientes por pagar con corte a 31 de diciembre de 2020.

NOMBRE	RTE FUENTE	RTEIVA	RTEICA
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>			
ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ	\$ 2.690.296	\$ 766.386	\$ 326.526
DIEGO FABIAN LOZANO LOZANO	2.068.270	670.588	199.994
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	-	-	86.975
INDIRA MARGARITA PORTO GUTIERREZ	2.895.510	-	339.996
NT CONSULT TECNOLOGÍA Y CONSULTORÍA LTDA	388.993.326	369.543.662	-
PEDRO ARTURO CHAVARRO VASQUEZ	2.606.972	718.488	306.116
SILVIA PATRICIA PINTO VARGAS	249.702	-	-
TOTAL	\$ 399.504.076	\$ 371.699.124	\$ 1.259.607

De igual manera, quedó pendiente de pago la retención a título de ICA correspondiente al mes de noviembre de 2020, relación que se detalla a continuación:

NOMBRE	RTE ICA
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
DIEGO FABIAN LOZANO LOZANO	\$ 99.997
INDIRA MARGARITA PORTO GUTIERREZ	152.998
ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ	163.263
AVANCE ORGANIZACIONAL CONSULTORES S.A.S.	434.873
TOTAL	\$ 851.131

Los pagos de estas retenciones se realizaron en el mes de enero de 2021.

CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS:

Con corte a 31 de diciembre de 2020 quedaron cuentas por pagar presupuestales por valor de \$738.418.589 discriminadas de la siguiente manera:

TERCERO	VALOR
NT CONSULT TECNOLOGÍA Y CONSULTORÍA LTDA	\$ 705.418.339
AVANCE ORGANIZACIONAL CONSULTORES S.A.S.	33.000.250
TOTALES	\$ 738.418.589

Pagos realizados después del 31 de diciembre de 2020:

- (i) El segundo pago del servicio de auditoría externa del contrato DNP-OR-093 de 2020 correspondiente al informe de Evaluación del Control Interno y Revisión de Adquisiciones del Programa a diciembre 31 de 2020, producto radicado bajo el número 20216630213542; éste pago fue cancelado el día 29 de marzo de 2021 mediante el comprobante de pago No. 66025721.
- (ii) Los pagos 3 y 4 del contrato DNP-OR-082 de 2020, correspondiente a la Evaluación final del programa a diciembre 31 de 2020, productos radicados bajo los números 20216630127122 y 20216630265102 respectivamente, estos pagos fueron cancelados el día 29 de marzo de 2021 mediante los comprobantes de pago No. 65428321 y 66170421.

Justificaciones después del 31 de diciembre de 2020:

- (i) Se presentó la justificación No.25, el día 7 de abril de 2021 bajo el radicado No. 20216800279231, por valor de US\$988.985,75 con lo cual la inversión total del proyecto asciende a US\$7.841.045,16.

Reintegro de recursos no ejecutados:

El total de desembolsos y de justificaciones realizadas al Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO se expone a continuación:

Recursos Desembolsados	US\$ 8.000.000,00
Recursos Justificados	US\$ 7.841.045,16
Recursos desembolsados y no ejecutados	US\$ 158.954,84

La Subdirección Financiera del DNP mediante oficio No.20216800302871 del 8 de abril de 2021, solicito al Ministerio de Hacienda el reintegro de recursos no ejecutados y la cancelación de la cuenta Banco de la Republica No. 51498558.

Con lo anterior se da cumplimiento al cierre del crédito BID 2977-OC-CO, dentro de los plazos establecidos en el Convenio de Préstamo y con la realización de las actividades establecidas en la política financiera del BID.

INFORMES FINANCIEROS FINALES



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro es de todos

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP
PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSION PUBLICA - MAPA INVERSIONES
CREDITO No. 2977 OC-CO
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 20 DE ABRIL DE 2021
(Expresado en dólares estadounidenses)

Concepto		Presupuesto			Acumulado al Cierre de 2020			Movimientos durante el Ejercicio Actual 2021			Acumulado al 20 de abril de 2021		
No	Nombre	Presupuesto BID	Local	Presupuesto Proyecto	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1	DISEÑO DE UNA PLATAFORMA TECNOLÓGICA INTEGRADA DE INVERSIÓN PÚBLICA	5.213.609,00	1.293.389,83	6.506.998,83	4.945.581,16	1.068.388,62	6.013.969,78	194.489,54	-	194.489,54	5.140.070,70	1.068.388,62	6.208.459,32
2	IMPLEMENTACIÓN DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA INTEGRADA DE INVERSIÓN	1.490.748,00	23.506.610,17	24.997.358,17	1.471.582,60	6.818.274,87	8.289.857,47	8.545,07	-	8.545,07	1.480.127,67	6.818.274,87	8.298.402,54
3	AUDITORIA FINANCIERA	160.448,00	-	160.448,00	131.334,48	-	131.334,48	9.545,57	-	9.545,57	140.880,05	-	140.880,05
4	ADMINISTRACIÓN, SUPERVISIÓN Y EVALUACIONES	1.135.195,00	200.000,00	1.335.195,00	1.069.053,91	-	1.069.053,91	10.912,83	-	10.912,83	1.079.966,74	-	1.079.966,74
Total		USD 8.000.000,00	USD 25.000.000,00	USD 33.000.000,00	USD 7.617.552,15	USD 7.886.663,49	USD 15.504.215,64	USD 223.493,01	USD -	USD 223.493,01	USD 7.841.045,16	USD 7.886.663,49	USD 15.727.708,65



Banco Interamericano de Desarrollo

El futuro
es de todosDNP
Departamento
Nacional de Planeación

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN
PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA - MAPA INVERSIONES
CREDITO No. 2977/OC-CO
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Periodo terminado en 20 de abril de 2021			Periodo terminado en 31 de diciembre de 2020		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO						
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior	US\$ 8.000.000,00	US\$ 7.886.663,49	US\$ 15.886.663,49	US\$ 6.887.730,56	US\$ 7.450.110,88	US\$ 14.337.841,44
Durante el periodo						
• Desembolsos				1.112.269,44	-	1.112.269,44
Desembolso No. 24				1.112.269,44	-	1.112.269,44
• Intereses Recibidos				-	-	-
• Otros (1)				-	436.552,61	436.552,61
Total Efectivo Recibido	US\$ 8.000.000,00	US\$ 7.886.663,49	US\$ 15.886.663,49	US\$ 8.000.000,00	US\$ 7.886.663,49	US\$ 15.886.663,49
Desembolsos Efectuados						
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior	7.617.552,15	7.886.663,49	15.504.215,64	6.494.679,39	7.450.110,88	13.944.790,27
Durante el periodo						
• Reintegros				-	-	-
• Pagos por Bienes y Servicios	223.493,01	-	223.493,01	1.122.872,76	436.552,61	1.559.425,37
1. Diseño Plataforma Integrada IP	194.489,54	-	194.489,54	839.572,37	210.650,60	1.050.222,97
2. Implementación Plataforma	8.545,07	-	8.545,07	171.138,74	225.902,01	397.040,75
3. Auditoría Financiera	9.545,57	-	9.545,57	10.347,64	-	10.347,64
4. Administración, Supervisión y Evaluación	10.912,83	-	10.912,83	101.814,01	-	101.814,01
• Otros (detallar)	-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Desembolsado	US\$ 7.841.045,16	US\$ 7.886.663,49	US\$ 15.727.708,65	US\$ 7.617.552,15	US\$ 7.886.663,49	US\$ 15.504.215,64
Efectivo disponible al final del periodo	US\$ 158.954,84	US\$ -	US\$ 158.954,84	US\$ 382.447,85	US\$ -	US\$ 382.447,85

(1) Recursos del Sistema General de Regalías - Aporte Local establecido en el contrato de Préstamo



CONCILIACIÓN DE LOS RECURSOS DEL BANCO

Nombre del Organismo Ejecutor: DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN - DNP

No. De contrato o Convenio de Cooperación Técnica: Contrato Préstamo BID 2977/OC-CO

Nombre del Proyecto: Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública - Mapa Inversiones

No. De proyecto: Contrato de Préstamo BID No. 2977/OC-CO

No. de solicitud:

Fecha: Abril 20 de 2021

I SALDO DISPONIBLE DE ANTICIPO DE FONDOS (2)			USD 158.954,84
Detalle	Monto	Tipo de cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 20 de abril de 2021 Banco: Banco de la República N° Cuenta: 51498558 - DTN - BID 2977 Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública - Mapa Inversiones	USD 158.954,84		USD 158.954,84
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: _____ Banco: _____ N° Cuenta: _____	-		-
II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3			988.985,75
Gastos o Pagos Realizados Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud			-
Gastos o Pagos Realizados Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto			988.985,75
III TOTAL SALDO DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I-II) -			1.147.940,59
IV SALDO DE ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS 1)			1.147.940,59


Porcentaje Justificado ante el Banco

82%

**NOTA 15 - ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR
POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERÍODO PRECEDENTE.**

Esta nota no aplica para el Departamento Nacional de Planeación.


EDILBERTO HERRERA GUTIÉRREZ
TP-94765-T
Contador
Departamento Nacional de Planeación

Revisó: Rosalbina Trejos Moncayo, Líder Financiera Banca Multilateral. 

CONCILIACIÓN DE LOS RECURSOS DEL BANCO

Nombre del Organismo Ejecutor: DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN - DNP
No. De contrato o Convenio de Cooperación Técnica: Contrato Préstamo BID 2977/OC-CO
Nombre del Proyecto: Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública - Mapa Inversiones
No. De proyecto: Contrato de Préstamo BID No. 2977/OC-CO
No. de solicitud:
Fecha: Diciembre 31 de 2020

I	SALDO DISPONIBLE DE ANTICIPO DE FONDOS (2)	USD 382,447.89
----------	---	-----------------------

Detalle	Monto	Tipo de cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: <u>31 de diciembre de 2020</u> Banco: Banco de la República Nº Cuenta: 51498558 - DTN - BID 2977 Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública - Mapa Inversiones	USD 382,447.89		USD 382,447.89
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: _____ Banco: Nº Cuenta:	-		-

II	GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3	765,492.74
-----------	---	-------------------

Gastos o Pagos Realizados Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud	-	a
Gastos o Pagos Realizados Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	765,492.74	

III	TOTAL SALDO DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II) -	1,147,940.63
------------	--	---------------------

IV	SALDO DE ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS 1)	1,147,940.59	b
-----------	--	---------------------	---

Porcentaje Justificado ante el Banco 0% a/b

V	DIFERENCIAS (IV-III) /4	(0.04)
----------	--------------------------------	---------------

VI	IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS /4	
-----------	---	--

Detalle	Monto	Tipo de cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Rendimientos financieros			-
Gastos bancarios			
Otras diferencias (*)			(0.04)

*La diferencia obedece a que en el extracto no aparecen débitos por 0,06; esta inconsistencia fue comunicada al Ministerio de Hacienda

*Los pagos del día 30 de diciembre de 2020 suman US\$584.931,21 y en el extracto se reflejan US\$584.931,23.

(*) Pagos no asociados al Proyecto pagados desde la cuenta especial, impuestos retenidos no pagados, pagos no debitados de la cuenta especial, entre otros.

Certificamos que: a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y b) la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes de los Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID.

Firma(s) Autorizada(s)

EDILBERTO HERRERA GUTIÉRREZ
Contador DNP - TP- 94765-T
Nombre(s) y Título(s)

Notas:

- ¿La cuenta corriente es exclusiva para los Anticipos? SI ____ NO ____
- Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas bancarias en las que están depositados los recursos de los Anticipos, sus respectivas conciliaciones.
- Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos de los Anticipos aún no presentados/justificados.
- En caso de diferencia explicarla en forma detallada.