

**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 2019.

**Defensoría del Pueblo de Colombia - 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 2019.

**Índice**

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



## 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, suscrito el 8 de octubre de 2018, ejecutado por la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) en su calidad de ejecutor del Programa, que comprenden el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados”, el “Estado de Inversiones Acumuladas” y “el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas” al 31 de diciembre de 2019.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos del Programa por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, 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 Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo a 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.

### Párrafos de Énfasis - Base Contable y Restricción de 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 los requerimientos de información financiera establecidos en el contrato de préstamo 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 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. + 571 484 70 00  
Fax. + 571 484 74 74

Ernst & Young Audit S.A.S.  
Medellín - Antioquia  
Carrera 43a No. 3Sur - 130  
Edificio Milla de Oro  
Torre 1 - Piso 14  
Tel. +574 369 84 00  
Fax. +574 369 84 84

Ernst & Young Audit S.A.S.  
Cali - Valle del Cauca  
Avenida 4 Norte No. 6N - 61  
Edificio Siglo XXI  
Oficina 502 | 510  
Tel. +572 485 62 80  
Fax. +572 661 80 07

Ernst & Young Audit S.A.S.  
Barranquilla - Atlántico  
Calle 77B No. 59 - 61  
Edificio Centro Empresarial Las Américas II  
Oficina 311  
Tel. +575 385 22 01  
Fax. +575 369 05 80



## **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 de 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, pueden 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 al 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.



- Comunicué 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.

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Edson Rolando Martínez Salgado'.

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

Bogotá D.C., Colombia  
27 de marzo de 2020

**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
**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)*

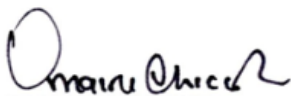
Período terminado en 31 de diciembre de 2019

**EFECTIVO RECIBIDO**

	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>TOTAL</u>
Acumulado al comienzo del período anterior	-	-	-
Durante el período			
▪ Desembolsos	359,297.31	-	359,297.31
▪ Intereses Recibidos	-	-	-
▪ Otros	-	-	-
<b>Total Efectivo Recibido</b>	<b>359,297.31</b>	<b>-</b>	<b>359,297.31</b>

**DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Acumulado al comienzo del período	-		
Durante el período			
▪ Pagos por Bienes y Servicios	<b>310,532.34</b>	-	<b>310,532.34</b>
1. Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Est	81,289.20		81,289.20
2. Atención y Servicio al Ciudadano			-
3. Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	889.08		889.08
4. Administración del Programa	228,354.06		228,354.06
▪ Otros (detallar)	-		-
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	<b>310,532.34</b>	<b>-</b>	<b>310,532.34</b>
<b>EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>48,764.97</b>	<b>-</b>	<b>48,764.97</b>



**Omaira Chica Rodríguez**  
 Contadora  
 Defensoría del Pueblo  
 27 de marzo de 2020



**Catherine Ruiz Suavita**  
 Especialista Financiera préstamo 4550  
 Defensoría del Pueblo  
 27 de marzo de 2020



**Juan Manuel Quiñones Pinzón**  
 Secretario General  
 Defensoría del Pueblo  
 27 de marzo de 2020

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

**DEFENSORIA DEL PUEBLO**  
**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 2019**  
**(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

Concepto		Presupuesto			Al cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2018			Movimiento durante el ejercicio del año 2019			Al cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019		
	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	-	-	-	81,289.20	-	-	81,289.20	81,289.20	-	81,289.20
2	Atención y Servicio al Ciudadano	4,600,000.00	4,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	889.08	-	-	889.08	889.08	-	889.08
4	Administración del Programa	900,000.00	900,000.00	-	-	-	228,354.06	-	-	228,354.06	228,354.06	-	228,354.06
Totales		18,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-	310,532.34	-	-	310,532.34	310,532.34	-	310,532.34

**Osmaira Chica Rodríguez**  
 Contadora  
 Defensoría del Pueblo  
 27 de marzo de 2020

**Catherine Ruiz Suavita**  
 Especialista Financiera préstamo 4550  
 Defensoría del Pueblo  
 27 de marzo de 2020

**Juan Manuel Quiñones Pinzón**  
 Secretario General  
 Defensoría del Pueblo  
 27 de marzo de 2020

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**

**PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD  
INSTITUCIONAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO 4550/OC-CO**

**Estado de Inversiones Acumuladas y Estado de Efectivo recibido y  
desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2019**

**Notas explicativas**

**PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DE LA  
DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4550/OC-CO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre de 2019**

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

## **1. ORGANISMO EJECUTOR**

La Carta Política del 4 de Julio de 1991 creó en nuestro país la institución de la Defensoría del Pueblo. La Ley 24 de 1992 desarrolla las normas constitucionales sobre la Defensoría del Pueblo y establece su organización y forma de funcionamiento.

La Ley 472 de agosto 5 de 1998, en desarrollo el artículo No. 88 de la Constitución Política de Colombia, relacionado con el ejercicio de las Acciones Populares y de Grupo, crea el Fondo para la Defensa de los Derechos e Intereses Colectivos. En el Art. 72 de la Ley 472-MANEJO DEL FONDO-El manejo del Fondo para la Defensa de los Derechos e Intereses Colectivos, estará a cargo de la Defensoría del Pueblo.

La Ley 941 de enero 14 de 2005, organiza el Sistema Nacional de Defensoría Pública, desarrollando los principios que orientan la prestación del servicio de Defensoría pública, fortalecer la organización administrativa del sistema con una Dirección Nacional subordinada a las políticas y directrices del Defensor del Pueblo.

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 periodo 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.

## 1. ORGANISMO EJECUTOR (CONTINUACIÓN)

### Estructura organizativa y funciones de cometido estatal (continuación)

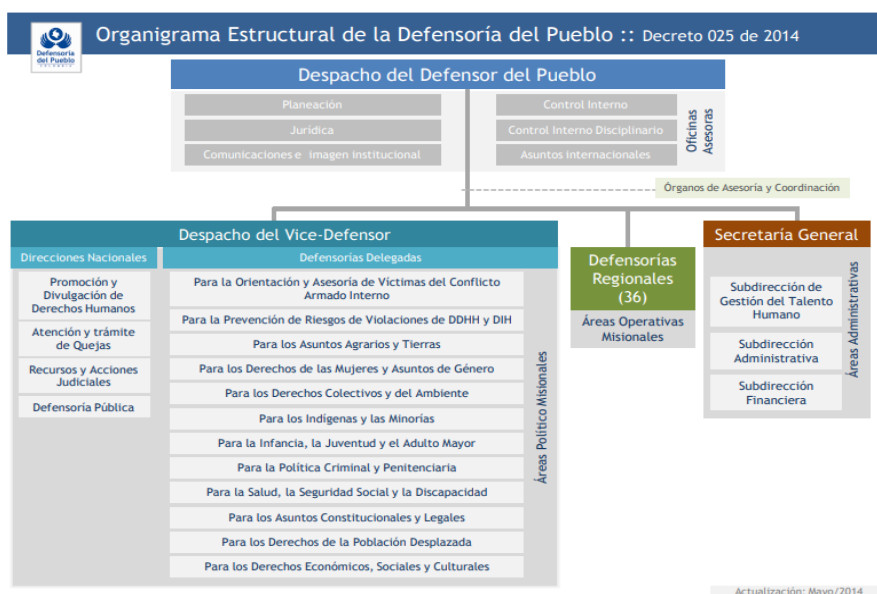
Junto con la Procuraduría General de la Nación y las personerías municipales, la Defensoría del Pueblo hace parte de lo que se denomina el Ministerio Público, y se constituye, como ya se señaló, en la entidad rectora de la defensa, promoción, protección y divulgación de los derechos humanos.

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:

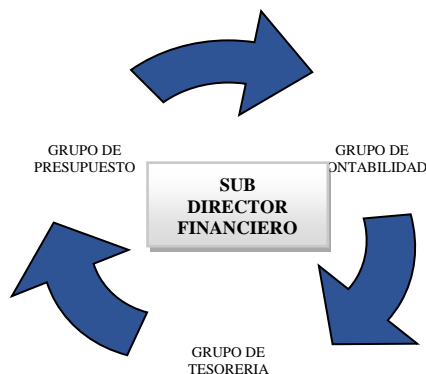
- Orientar e instruir a los habitantes del territorio nacional y a los colombianos en el exterior en el ejercicio y defensa de sus derechos ante las autoridades competentes o entidades de carácter privado.
- Divulgar los derechos humanos y recomendar las políticas para su enseñanza.
- Invocar el derecho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

### ORGANIGRAMA DEFENSORIA DEL PUEBLO



Actualización: Mayo/2014

## 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

La Defensoría del Pueblo al año 2020 será reconocida por su incidencia en la construcción de paz, la promoción de los Derechos Humanos, la optimización de su gestión y la actuación institucional fundada en el respeto de la dignidad humana y el concepto de integralidad de los derechos humanos, especialmente en los territorios más vulnerables.

Resolución 194 de 2017. "Por medio de la cual se adopta el Plan Estratégico de la Defensoría del Pueblo para el periodo 2017 - 2020".

### 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.

## **1. ORGANISMO EJECUTOR (CONTINUACIÓN)**

### **Órgano de Vigilancia y Control**

La Defensoría está sujeta al Control Fiscal que ejerce la Contraloría General de la Republica 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 a 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 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 a 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 N.º 4550/OC-CO, con el objeto de contribuir a la financiación y ejecución del citado Programa.

## **2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (CONTINUACIÓN)**

Dicho programa es administrado directamente por la Defensoría del Pueblo y se tiene previsto que su ejecución se lleve a cabo en un periodo 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 articulado con lo dispuesto en el segundo objetivo de la estrategia de buen gobierno del Plan Nacional de Desarrollo 2014 – 2018 “Todos por un nuevo País”, expedido mediante Ley 1753 de 2015, que se enfoca en la lucha contra la corrupción, transparencia y rendición de cuentas. Así mismo 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, presupuestación, monitoreo y evaluación. Así mismo, 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.

## **2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (CONTINUACIÓN)**

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

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.

## 2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (CONTINUACIÓN)

### **Componente 3. Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana (Continuación)**

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 1591 de 18 de noviembre de 2019 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 CGP y con el GAT, bajo los lineamientos y directrices del 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 un Coordinador del Programa (CP), quien la liderará, un especialista en adquisiciones, un especialista financiero, un especialista en planeación, seguimiento y monitoreo y un especialista en tecnología de la información según lo establecido en la cláusula 4.01 del Anexo Único del Contrato de Préstamo”.

## 3. COSTO DEL PROYECTO

El costo total del Proyecto es de Dieciocho Millones de Dólares (USD\$18,000,000), financiados en su totalidad con recursos BID.

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

<b>Componente</b>	<b>Recursos BID</b>		<b>%</b>
Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	USD	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>USD</b>	<b>18,000,000</b>	<b>100%</b>

#### **4. RECATEGORIZACIÓN MONTOS PRESUPUESTADOS**

A 31 de diciembre de 2019 no se ha realizado recategorización de montos presupuestados en el Programa.

#### **5. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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”.

La contabilidad del sector público en Colombia, se fundamenta en el Artículo 354 de la Constitución Política de 1991, creando la Contaduría General de la Nación-CGN, como una Unidad Administrativa Especial, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y se establecen las funciones generales y específicas para esta entidad, señalándole la facultad para expedir normas contables a ser aplicadas por todas las entidades que conforman el sector público colombiano, mediante la Ley 298 de 1996.

Con base en el desarrollo de la Ley 1314 de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, en junio de 2013, la Contaduría General de la Nación publicó el documento “Estrategia de convergencia de la regulación contable pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público” y el 08 de Octubre de 2015, expidió la Resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades de gobierno.

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.

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.

## **5. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES (CONTINUACIÓN)**

### **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 fueron preparados en dólares estadounidenses.

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.51499838 denominada DTN- PRESTAMO BID 4550/OC-CO- PROGRAMA FORTALECIMIENTO CAPAC. INST 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.

Las operaciones financieras del Programa se valoran en pesos colombianos, y en dólares americanos. Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en dólares estadounidenses.

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 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 utilizará 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 DISPONIBLE**

El efectivo disponible de los recursos económicos en dólares que se tienen en la cuenta especial del Banco de la República corresponde a la proporción no ejecutada del desembolso No.1 recibido el 31 de mayo de 2019, con el cual se atendió y se atenderá los compromisos y obligaciones adquiridos a través de contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios, la cual presenta el siguiente saldo a 31 de diciembre de 2019:

## 7. EFECTIVO DISPONIBLE (CONTINUACIÓN)

### Saldo según Extracto Cuenta Designada al 31/12/2019

Cuenta No. 51499838	USD	45,503.93
Pago no reflejado en Extracto (*)		3,261.04
<b>Total</b>	<b>USD</b>	<b>48,764.97</b>

(\*) El saldo en dólares americanos, al 31 de diciembre de 2019, según extracto bancario de la cuenta No. 51499838 es de USD\$45,503.93, sin embargo, se presenta una diferencia con el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por USD\$3,261.04 debido al descuento de la orden de pago 343063419 que fue anulada por causal de rechazo R02. El 4 de febrero de 2020 se reintegraron estos recursos a la cuenta del Programa.

La cuenta bancaria es exclusiva para el manejo de los recursos de Programa.

La cuenta contable utilizada para el seguimiento de estos recursos es la 835510001 denominada Activos, cuyo saldo se ve reflejado en pesos colombianos en los balances del aplicativo SIIF; este valor es actualizado el último día de cada mes a la Tasa Representativa del Mercado – TRM. El saldo en pesos con corte a diciembre 31 de 2019 registrado en esta cuenta asciende a COP\$159,809,633.79.

## 8. 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 presentado al BID.

El valor de la inversión pendiente de justificar al 31 de diciembre de 2019 es de USD\$359,297.31 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Fecha	Anticipos	Justificaciones	Saldo por Justificar	No. Solicitud
17/05/2019	USD 359,297.31	USD –	USD 359,297.31	1

## 9. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

El Proyecto inició operaciones durante el año 2019, a la fecha se ha tramitado un desembolso por valor de USD\$359,297.31 recursos consignados en la cuenta especial del Banco de la República según extracto; y según reporte LMS 10. Al 31 de diciembre, no se ha justificado recursos ante el BID.

Al 31 de diciembre de 2019 el valor del saldo de los anticipos y de la justificación es el siguiente:

Concepto	Valor USD\$
Saldo de anticipos al inicio del programa	\$ –
Desembolsos recibidos (Solicitud No. 1 - 2019)	359,297.31
Justificaciones realizadas	–
Saldo de anticipo al cierre del período	359,297.31
<b>Recursos sin justificar</b>	<b>\$ 359,297.31</b>

## 9. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN (CONTINUACIÓN)

El valor de los anticipos, así como del saldo por justificar se encuentran conciliados según extracto Banco de la República, Reporte LMS 1 del BID; y, verificados según el reporte generado del SIIF "Movimiento Cuentas de Tesorería", documentos que forman parte de la conciliación de la cuenta especial, así:

Concepto	Valor USD\$
Saldo cuenta especial Banco de la República No. 51499838	\$ 45,503.93
(+) Fondos utilizados pendientes de justificar al BID (*)	310,532.34
Recursos sin justificar al BID	356,036.27
(-) Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	359,297.31
<b>Diferencia (**)</b>	<b>\$ (3,261.04)</b>

(\*) Corresponden a los pagos efectivos realizados a proveedores de bienes y servicios del 25 de julio al 31 de diciembre de 2019. Valor que se incluirá en la justificación prevista para enero de 2020.

(\*\*) La diferencia se presenta porque en el extracto se descuenta la orden de pago 343063419 por valor de USD\$ 3,261.04 que fue anulada por causal de rechazo R02.

## 10. FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

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.

## 11. AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Dado que el 2019 es el primer año de ejecución, no se efectuaron ajustes de períodos anteriores.

## 12. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Durante 2019, el Programa realizó las siguientes contrataciones:

### Consultores Individuales:

Equipo	Rol / Nombre del Consultor
Unidad Ejecutora	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Coordinador: Dimitri Zaninovich Victoria</li> <li>• Especialista en Adquisiciones: Carolina Torres Jiménez</li> <li>• Especialista Financiera: Lady Catherine Ruiz Suavita</li> <li>• Especialista en planeación, seguimiento y monitoreo: Nydia Carolina Beltran Moreno</li> <li>• Especialista en tecnología de la información: Sandra González Loaiza</li> </ul>

## 12. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS (CONTINUACIÓN)

### Consultores Individuales: (Continuación)

Equipo Técnico Tecnologías de la Información	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Consultor en Tecnologías de la información (TI) 1: Ernesto Medina Loaiciga</li> <li>• Consultor en Tecnologías de la información (TI) 2: Diana Blanca Díaz</li> <li>• Arquitecto Plataforma: Armando Frade Bello</li> <li>• Arquitecto GIS: Wilson Nicolás Barajas Mora</li> <li>• Científico de Datos: César Moreno Boyacá</li> </ul>
Otras Especialidades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Consultor en articulación y fortalecimiento de procesos: Lady Katherin Sandoval Chacón</li> <li>• Consultor en modelo de gestion: Ulises Paul Morales Muñoz</li> <li>• Consultor en Apoyo a la Gestión del Cambio: María Alejandra Gutierrez Camacho</li> <li>• Consultor en Estadística: Nicolás Chudt Rincón</li> </ul>

### Firmas Consultoras

**DP-BID-16-2019, Ernst & Young Audit SAS:** Auditoría externa para el Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo, préstamo BID 4550/OC-CO.

### Bienes

**Orden de compra 40717, Esri Colombia SAS:** Se suscribió con el objeto de “Adquirir el licenciamiento de software Arcgis, la suscripción de servicios Arcgis online bajo el instrumento de agregación de demanda para la adquisición y prestación de productos y servicios Arcgis”. La Orden tuvo un valor total de COP\$45,486,899.

### Servicios de no consultoría:

**DP-BID-15-2019, Agencia de Viajes y Turismo Goldtour S.A.S.:** El contrato tiene por objeto el suministro de tiquetes aéreos nacionales e internacionales para el desplazamiento de los consultores y ejecutores del Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo.

Al 31 de diciembre de 2019 se suscribieron 17 contratos de consultoría, así:

Método Contratación	Cantidad de Contratos	USD*	Miles de COP
Consultoría Individual - CI	14	\$ 415,884.11	\$ 1,247,652
Selección Basada en Calidad y Costo – SBCC	1	95,200.05	285,600
Comparación de precios – CP	1	45,715.00	137,145
Acuerdo Marco – CD	1	15,162.30	45,487
<b>Total</b>	<b>17</b>	<b>\$ 571,961.46</b>	<b>\$ 1,715,884</b>

## 12. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS (CONTINUACIÓN)

A 31 de diciembre de 2019, se han realizados pagos, a través de la DPC, así:

Componente		Monto Contratado USD*	Monto Pagado USD
1	Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	\$ 145,206.41	\$ 81,289.20
2	Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	—	—
3	Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	5,000.00	889.08
	Administración del Programa	421,755.05	228,354.06
<b>Total</b>		<b>\$ 571,961.46</b>	<b>\$ 310,532.34</b>

\* 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 \$3,000; tasa con la cual se realizó la planificación de la ejecución de la vigencia 2019 en el POA y el PA del proyecto.

## 13. CATEGORIAS DE INVERSIÓN

La ejecución total de los recursos con corte al 31 de diciembre de 2019 se presenta por categoría de inversión en la siguiente tabla:

Componente		Inversión Acumulada 2019	
		Miles de COP	USD
1	Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	\$ 276,229	\$ 81,289.20
2	Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	—	—
3	Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	3,000	889.08
	Administración del Programa	758,598	228,354.06
<b>Total</b>		<b>\$ 1,037,827</b>	<b>\$ 310,532.34</b>

## 14. 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, tal como se muestra a continuación:

No. Solicitud	Fecha Presentación	Fecha de Aprobación	Valor Desembolsado
1	17/05/2019	24/05/2019	USD 359,297.31

El desembolso se hizo efectivo el 29 de mayo de 2019 como se evidencia en el reporte LMS 10.

## 15. CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO 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.

## 15. CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS (CONTINUACIÓN)

Al 31 de diciembre de 2019, los informes se encuentran conciliados y se resumen como se detalla a continuación:

El efectivo recibido corresponde a los recursos recibidos, de acuerdo con lo relacionado en la Nota No.5. De igual forma, el valor de los desembolsos efectuados corresponde a las inversiones realizadas a 31 de diciembre de 2019.

Componente	Estado de Flujo de Efectivo		Estado de Inversión Acumulada		Diferencia	
1 Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	USD	81,289.20	USD	81,289.20	USD	–
2 Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales		–		–		–
3 Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana		889.08		889.08		–
Administración del Programa		228,354.06		228,354.06		–
<b>Total</b>	<b>USD</b>	<b>310,532.54</b>	<b>USD</b>	<b>310,532.54</b>	<b>USD</b>	<b>–</b>

### Reportes De Inversiones Acumuladas Y Estado De Efectivo Recibido Y Desembolsos Efectuados Generados De SIIF

El reporte de Inversiones acumuladas de SIIF no está reflejando todos los pagos de los componentes 1 y 3, los pagos por Administración del Programa se evidencian correctamente.

El reporte Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados no está reflejando los desembolsos recibidos, así como tampoco evidencia los pagos completos realizados por los componentes 1 y 3.

Estas situaciones fueron reportadas al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) mediante la generación de incidentes a través de la mesa de ayuda.

Bajo el anterior contexto, los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados debieron ser elaborados de forma manual, a partir de la información de los reportes SIIF denominados “Pagos con recurso de destinación específica”, “Movimiento cuentas bancarias” los cuales se conciliaron con el reporte de giros en pesos denominado “Consulta órdenes de pago” generado por SIIF, convirtiendo cada giro en dólares con la TRM de la fecha de pago a los proveedores de los bienes y servicios.

## 16. 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 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 2019 el valor de la inversión asciende a USD\$310,523.34, de esta cifra no se realizó justificación ante el Banco, dado que tan solo hasta el 24 de diciembre se completó el monto de giros necesarios para realizar el trámite ante el Banco Interamericano de Desarrollo.

## 16. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORIAS DE INVERSIÓN (CONTINUACIÓN)

		Gastos pendientes por justificar			Inversiones registros del ejecutor (c)	Diferencia (a-b-c)	
Componente		Inversiones LMS1	LMS10(a)	Total Ajustado (b)			
1	Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	USD	–	USD 81,289.20	USD (81,289.20)	USD 81,289.20	USD –
2	Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	–	–	–	–	–	–
3	Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	–	889.08	(889.08)	889.08	–	–
	Administración del Programa	–	228,354.06	(228,354.06)	228,354.06	–	–
Total		USD	–	USD 310,532.34	USD (310,532.34)	USD 310,532.34	USD –

## 17. 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.

## 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar los estados financieros de propósito especial del Programa. Sin embargo, dado lo impredecible del potencial impacto que representa en la economía global el reciente brote del COVID-19, la Defensoría del Pueblo de Colombia considera que el cumplimiento de la ejecución del Programa se verá afectado por la volatilidad de la TRM lo cual afecta las proyecciones de desembolso presentadas para 2020, los montos de reserva para pagos en dólares sobre eventuales contratos suscritos con firmas internacionales y la programación del plan de adquisiciones para la vigencia y su ejecución. Por otra parte, ante una eventual crisis económica en el país, como consecuencia de la pandemia, es probable que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público establezca políticas de reducción presupuestal para los diferentes sectores, afectando el Programa.

Por otra parte, si los escenarios de aislamiento se prorrogan, será necesario cancelar o reprogramar las actividades de capacitación, socialización o divulgación en eventos masivos, así como los desplazamientos a los territorios.

### Constitución de Cuentas por Pagar y Reserva Inducida en la vigencia 2019

Al cierre de la vigencia 2019 se constituyen reservas por valor de COP\$260,014,599, sin embargo, tan solo se radicaron cuentas por el orden de COP\$240,296,112 que a la tasa de cambio del cierre de la vigencia (\$ 3,277.14) corresponde a USD\$73,324.95. Aunque estos valores no fueron incluidos en el Estado de Inversión Acumulada al 31 de diciembre de 2019 fueron causadas en la cuenta de gasto de la entidad, en atención del principio de devengo consignado en el instructivo 01 de 17 de diciembre de 2019 emitido por la Contaduría General de la Nación así:

## 18. EVENTOS SUBSECUENTES (CONTINUACIÓN)

Cuenta	Beneficiario	Monto de la orden de pago en COP	
<b>Viáticos y gastos de viaje (511119)</b>	Agencia de viajes y turismo Goldtour S.A.S	\$	2,267,388
	Gonzalez Loaiza Sandra		122,150
	Gutiérrez Camacho Maria Alejandra		121,550
	<b>Total viáticos y gastos de viaje</b>		<b>2,511,088</b>
<b>Honorarios (511179)</b>	Medina Loaiciga Ernesto		11,200,000
	Moreno Boyacá Cesar		17,849,700
	Barajas Mora Wilson Nicolas		10,650,000
	Diaz Grijalba Diana Blanca		9,500,000
	Torres Jiménez Carolina		17,850,000
	Ruiz Suavita Lady Catherine		14,280,000
	Gonzalez Loaiza Sandra		14,280,000
	Beltrán Moreno Nydia Carolina		14,280,000
	Morales Muñoz Ulises Paul		15,000,000
	Sandoval Chacón Lady Katherin		16,000,000
	Chudt Rincon Nicolas		7,500,000
	Ernst & Young Audit S A S		43,333,324
	Zaninovich Victoria Dimitri		23,562,000
	Frade Bello Armando		7,500,000
	Gutiérrez Camacho Maria Alejandra		15,000,000
	<b>Total Honorarios</b>	\$	<b>237,785,024</b>
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>240,296,112</b>

De estas cuentas, al cierre del mes de marzo de 2020 se han realizado pagos a los proveedores por valor de COP\$240,296,112 equivalentes a USD\$69,076.57, a la TRM del día del giro como se discrimina a continuación:

No. Contrato	Beneficiario	Fecha de Pago	Orden de Pago SIIF	Valor en pesos	Valor en USD
DP-BID-12	Frade Bello Armando	23/01/2020	6502820	\$ 7,500,000	\$ 2,247.01
DP-BID 08	Medina Loaiciga Ernesto	23/01/2020	6504920	11,200,000	3,355.53
DP-BID-07	Barajas Mora Wilson Nicolas	23/01/2020	6507720	10,650,000	3,190.75
DP-BID-05	Beltrán Moreno Nydia Carolina	23/01/2020	6509320	14,280,000	4,278.31
DP-BIC-06	Morales Muñoz Ulises Paul	23/01/2020	6511320	15,000,000	4,494.02
DP-BID-04	González Loaiza Sandra	23/01/2020	6513120	14,280,000	4,278.31
DP-BID-13	Diaz Grijalba Diana Blanca	23/01/2020	6515320	9,500,000	2,846.21
DP-BID 09	Moreno Boyacá Cesar	23/01/2020	6517720	17,849,700	5,347.79
DP-BID-14	Chudt Rincón Nicolas	23/01/2020	6520120	7,500,000	2,247.01
DP-DIB-10	Sandoval Chacón Lady Katherin	23/01/2020	6522420	16,000,000	4,793.62
DP-BID-01	Zaninovich Victoria Dimitri	23/01/2020	6527020	23,562,000	7,059.20
DP-BID-03	Ruiz Suavita Lady Catherine	27/01/2020	8847820	14,280,000	4,242.41
Resolución 13898	Gonzalez Loaiza Sandra	25/02/2020	32463120	122,150	35.60
Resolución 13898	Gutiérrez Camacho Maria Alejandra	25/02/2020	32472320	121,550	35.42
DP-BID-11	Gutiérrez Camacho Maria Alejandra	10/03/2020	46820420	15,000,000	3,943.63
DP-BID-02	Torres Jiménez Carolina	10/03/2020	46820720	17,850,000	4,692.92
DP-BID- 15	Agencia De Viajes Y Turismo Goldtour S.A.S	10/03/2020	46821020	2,267,388	596.12
DP-BID-16	Ernst & Young Audit S A S	10/03/2020	46821520	43,333,324	11,392.71
<b>Total giros por reservas constituidas al 31 de diciembre de 2019</b>				<b>\$ 240,296,112</b>	<b>\$ 69,076.57</b>

## 18. EVENTOS SUBSECUENTES (CONTINUACIÓN)

### Justificación enero 2020

En el mes de enero se presentó justificación de recursos por valor de USD\$310,532.34, correspondientes a giros realizados entre julio y diciembre de 2019 por el orden de COP\$1,037,826,984 como se detalla a continuación:

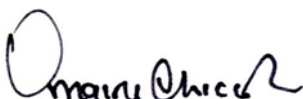
No. Solicitud	Fecha Presentación	Fecha de Aprobación	Valor Justificado	
2	13/01/2020	21/01/2020	USD	310,532.34

Para concluir los pagos de las reservas y cubrir las necesidades del programa de los meses de febrero a julio de 2020 se tramitó un nuevo anticipo por valor de USD\$511,924.71 así:

No. Solicitud	Fecha Presentación	Fecha de Aprobación	Valor Desembolsado	
3	3/02/2020	28/02/2020	USD	511,924.71



FERNANDO ANTONIO FUQUEN JIMENEZ  
Subdirector Financiero  
C.C. 11.336.821



OMAIRA CHICA RODRIGUEZ  
Contadora  
C.C.39.658.436  
T.P.118.340-T