

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 2021.

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

Estados Financieros

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021.

Índice

1. Opinión del Auditor Independiente
 - Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
 - Estado de Inversiones Acumuladas
 - Notas a los Estados Financieros
2. Informe sobre el sistema de Control Interno
 - Anexo I. Informe ejecutivo sobre la Evaluación de Control Interno del Programa
3. Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la revisión de procesos de Adquisiciones y contrataciones
 - Anexo A. Informe Ejecutivo de Aseguramiento

Opinión del Auditor Independiente

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

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del “Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo” (en adelante Programa) financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 4550/OC-CO del BID, ejecutado por la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) como ejecutor del Programa que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021, 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 2021, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las políticas contables detalladas en la Nota 5 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable del efectivo.

Fundamento de la Opinión

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

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

Llamo la atención sobre la Nota 5 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir a la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) cumplir con las directrices contables emitidas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con los requerimientos de información financiera establecidos en el Contrato anteriormente mencionado. En consecuencia, los estados financieros adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Mi informe se dirige únicamente a la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) como ejecutor del Programa, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y por lo tanto no puede ser distribuido ni usado por otras personas para ningún otro propósito. Mi opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel: +57 (601) 484 7000
Fax: +57 (601) 484 7474

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400
Fax: +57 (604) 369 8484

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502-510
Tel: +57 (602) 485 6280
Fax: +57 (602) 661 8007

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 385 2201
Fax: +57 (605) 369 0580

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

El Ejecutor del Programa es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas contables detalladas en la Nota 5, sobre la base contable de efectivo; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas.

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

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

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

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

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

Comuniqué a los responsables de la Defensoría del Pueblo de Colombia (DPC) entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi auditoría.



Otros Asuntos

Los estados financieros para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 fueron auditados por mí, sobre los cuales exprese mi opinión sin salvedades el 30 de abril de 2021.

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
29 de abril de 2022

DEFENSORÍA 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 2021
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto		Presupuesto			Acumulado a diciembre 2020			Movimientos del Periodo			Acumulado a diciembre 2021		
	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	-	391.444,87	-	391.444,87	1.342.337,22	-	1.342.337,22	1.733.782,09	-	1.733.782,09
2	Atención y Servicio al Ciudadano	4.600.000,00	4.600.000,00	-	33.747,59	-	33.747,59	56.966,04	-	56.966,04	90.713,63	-	90.713,63
3	Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	4.000.000,00	4.000.000,00	-	62.023,58	-	62.023,58	538.483,09	-	538.483,09	600.506,67	-	600.506,67
4	Administración del Programa	900.000,00	900.000,00	-	556.474,16	-	556.474,16	263.255,30	-	263.255,30	819.729,46	-	819.729,46
Total		18.000.000,00	18.000.000,00	-	1.043.690,20	-	1.043.690,20	2.201.041,65	-	2.201.041,65	3.244.731,85	-	3.244.731,85

GudwL3

Sugey Andrea Rodríguez
 Contadora
 Defensoría del Pueblo

Adriana Guzmán R

Adriana Guzmán
 Especialista Financiera préstamo 4550
 Defensoría del Pueblo

Altus Alejandro Baquero Rueda

Altus Alejandro Baquero Rueda
 Secretario General
 Defensoría del Pueblo

DEFENSORÍA DEL PUEBLO
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4550/OC-CO
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DE LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Período terminado en 31 de diciembre de 2021			Período terminado en 31 de diciembre de 2020		
EFECTIVO RECIBIDO	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>TOTAL</u>	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>TOTAL</u>
Acumulado al comienzo del período anterior	2.112.653,73	-	2.112.653,73	359.297,31	-	359.297,31
Durante el período						
• Desembolsos	1.730.078,66	-	1.730.078,66	1.753.356,42	-	1.753.356,42
• Intereses Recibidos		-	-		-	-
• Otros		-	-		-	-
Total Efectivo Recibido	3.842.732,39	-	3.842.732,39	2.112.653,73	-	2.112.653,73
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del período	1.043.690,20	-	1.043.690,20	310.532,34	-	310.532,34
Durante el período						
• Pagos por Bienes y Servicios	2.201.041,65	-	2.201.041,65	733.157,86	-	733.157,86
1. Fortalecimiento de la Gestión y Planeación	1.342.337,22		1.342.337,22	310.155,67		310.155,67
2. Atención y Servicio al Ciudadano	56.966,04		56.966,04	33.747,59		33.747,59
3. Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	538.483,09		538.483,09	61.134,50		61.134,50
4. Administración del Programa	263.255,30		263.255,30	328.120,10		328.120,10
• Otros (detallar)		-	-		-	-
Total Efectivo Desembolsado	3.244.731,85	-	3.244.731,85	1.043.690,20	-	1.043.690,20
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO	598.000,54	-	598.000,54	1.068.963,53	-	1.068.963,53

GudwL3

Sugey Andrea Rodríguez
Contadora
Defensoría del Pueblo

Adriana Guzmán R

Adriana Guzmán
Especialista Financiera préstamo 4550
Defensoría del Pueblo

Altus Alejandro Baquero Rueda

Altus Alejandro Baquero Rueda
Secretario General
Defensoría del Pueblo

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 2021**

Notas explicativas

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2021

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

1. ORGANISMO EJECUTOR

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

La Defensoría del Pueblo tiene autonomía administrativa y presupuestal.

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

Estructura organizativa y funciones de cometido estatal

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

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

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

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

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

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

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

1. ORGANISMO EJECUTOR (CONTINUACIÓN)

Estructura organizativa y funciones de cometido estatal (continuación)

- Orientar e instruir a los habitantes del territorio nacional y a los colombianos en el exterior en el ejercicio y defensa de sus derechos ante las autoridades competentes o entidades de carácter privado.
- Divulgar los derechos humanos y recomendar las políticas para su enseñanza.
- Invocar el derecho de Hábeas Corpus e interponer las acciones de tutela, sin perjuicio del derecho que asiste a los interesados.
- Organizar y dirigir la Defensoría Pública en los términos que señale la ley.
- Interponer acciones populares en asuntos relacionados con su competencia.
- Presentar proyectos de ley sobre materias relativas a su competencia.
- Rendir informes al Congreso de la República sobre el cumplimiento de sus funciones.

ILUSTRACIÓN 1. ORGANIGRAMA DEFENSORÍA DEL PUEBLO



ILUSTRACIÓN 2. SUBDIRECCIÓN FINANCIERA



1. ORGANISMO EJECUTOR (CONTINUACIÓN)

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.

Código de ética, principios y valores

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

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

Órganos de Vigilancia y Control

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

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

Obligaciones Tributarias

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

1. ORGANISMO EJECUTOR (CONTINUACIÓN)

Obligaciones Tributarias (continuación)

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

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

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

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

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

2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

El 18 de mayo de 2018 el Consejo de Política Económica y Social emitió mediante Documento CONPES 3925 su “concepto favorable para contratar un empréstito externo con la Banca Multilateral hasta por USD 18 millones, o su equivalente en otras monedas, destinado a financiar el Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo de Colombia” a partir de lo cual el 8 de octubre de 2018, la República de Colombia y el BID suscribieron el Contrato de Préstamo BID N.º 4550/OC-CO, con el objeto de contribuir a la financiación y ejecución del citado Programa.

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

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

2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (CONTINUACIÓN)

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

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

Componente 2. Atención y servicios al ciudadano.

Componente 3. Rendición de cuentas y participación ciudadana.

Administración del Programa.

Componente 1. Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica

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

Diseño e implementación de un Modelo de Gestión Defensorial por Resultados (MGDR) que incluirá los sistemas de planeación estratégica, presupuesto, monitoreo y evaluación. Asimismo, incluirá una línea de generación de resultados y un mecanismo de medición de impacto en materia de género, con el propósito de reforzar su atención.

Diseño e implementación de una metodología para gestionar alertas y/o recomendaciones incluyendo criterios de priorización, monitoreo y seguimiento poblacional, temático y territorial.

Diseño e implementación de una herramienta de monitoreo, análisis y seguimiento de alertas y/o recomendaciones que soporte la metodología diseñada.

Diseño e implementación de un Modelo de Arquitectura Empresarial, Arquitectura de Software y Gobierno de TIC y Datos conforme a los lineamientos de MINTIC.

Diseño e implementación de un Modelo de Inteligencia de Negocios y Analítica.

Diseño e implementación de un Sistema Integrado para la Gestión Defensorial, incluyendo un tablero de control de soporte al MGDR y un instrumento de reportes internos y externos.

Diseño e implementación de una plataforma de visualización y georreferenciación de la gestión de la DPC (Mapa Defensorial).

Adquisición de servicios, infraestructura y software.

Capacitación y gestión del cambio para la asimilación del MGDR y TICs.

Diseño e implementación de un piloto para fortalecer la coordinación institucional con la PGN y las Personerías. Los lineamientos y políticas para el diseño e implementación de TICs tendrán en consideración especificaciones orientadas a gestionar información y conocimiento con perspectiva de género y poblaciones vulnerables.

2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (CONTINUACIÓN)

Componente 2. Atención y Servicio al Ciudadano

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

Diagnóstico de procesos de gestión de requerimientos ciudadanos identificando brechas que afectan su desempeño. Este diagnóstico comprenderá un análisis de brechas en la gestión de requerimientos en materia de género y poblaciones vulnerables.

Diseño e implementación de un modelo de atención de requerimientos ciudadanos con base en el diagnóstico realizado. El modelo incorporará lineamientos y herramientas que permitan gestionar requerimientos ciudadanos en materia de género y poblaciones vulnerables.

Diseño, implementación y evaluación de una estrategia para ampliar la cobertura en la prestación de servicios y la atención a poblaciones vulnerables a nivel territorial.

Diseño e implementación de un sistema de relacionamiento con los ciudadanos con diversos canales de acceso.

Herramienta tecnológica para la gestión de conocimiento en defensoría pública diseñada e implementada.

Componente 3. Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana

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

Fortalecimiento de la estrategia de rendición de cuentas, participación ciudadana e incidencia en políticas públicas a nivel nacional. Este Subcomponente incluye: (a) un diagnóstico del estado actual de los mecanismos de rendición de cuentas, participación ciudadana e incidencia en políticas públicas existentes. Esta estrategia concebirá una línea de trabajo específica con enfoque de género y poblaciones vulnerables; (b) el levantamiento de la línea base sobre rendición de cuentas, participación ciudadana e incidencia en políticas públicas de la gestión defensorial; y (c) el diseño e implementación de la estrategia de rendición de cuentas y participación ciudadana.

Rediseño e implementación del portal web para el acceso y promoción de la oferta multicanal habilitando mecanismos interactivos para la administración y consulta de contenidos.

Diseño e implementación de un modelo de promoción, divulgación y comunicaciones de la oferta institucional que comprende: (a) un diagnóstico del estado actual de los procesos y mecanismos de promoción, divulgación y comunicaciones existentes; (b) el diseño y aplicación de encuestas de percepción tanto a agentes públicos y privados como a la ciudadanía, con el objetivo de recabar información sobre la evolución de las demandas ciudadanas a la DPC; y (c) el diseño e implementación del modelo de promoción, divulgación y comunicaciones.

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

2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (CONTINUACIÓN)

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

Esta UEP será la encargada de liderar la ejecución, desarrollo y articulación de todos los componentes del Programa con las dependencias competentes de la Defensoría del Pueblo. Deberá de manera permanente interactuar con el Comité de Gestión del Programa (CGP) y con el Grupo Apoyo Técnico (GAT), bajo los lineamientos y directrices del Defensor del Pueblo y de conformidad con lo establecido en el Contrato de BID 4550/OC-CO y en el ROP. La UEP estará conformada como mínimo por un Coordinador del Programa, 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 (US\$18,000,000.00), financiado en su totalidad con recursos BID.

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

Componente	Recursos BID	%
Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 8,500,000.00	47%
Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	4,600,000.00	26%
Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	4,000,000.00	22%
Administración del Programa	900,000.00	5%
Total	<u>US\$ 18,000,000.00</u>	<u>100%</u>

4. RECATEGORIZACIÓN MONTOS PRESUPUESTADOS

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

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

Componente	Recursos BID	%
Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 8,500,000.00	47%
Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	4,600,000.00	26%
Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	3,422,324.00	22%
Administración del Programa	1,477,676.00	5%
Total	<u>US\$ 18,000,000.00</u>	<u>100%</u>

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”.

El objetivo del sistema contable del Programa es establecer procedimientos administrativos y contables requeridos para el manejo y registro de las operaciones generadas en desarrollo del Programa, lo cual permite el registro oportuno y adecuado de los hechos económicos inherentes al Programa y la verificación posterior de las transacciones financieras.

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

Período reportado

Los Estados Financieros preparados cubren las operaciones acumuladas por el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2021.

Unidad Monetaria

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

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

- El Estado de efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y se administra desde la cuenta No. 51499838 denominada DTN- PRESTAMO BID 4550/OC-CO-PROGRAMA FORTALECIMIENTO 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.

5. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

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 realiza la conversión con la tasa representativa del mercado vigente en la fecha de depósito de los recursos en la cuenta especial en dólares.
- b) Con el fin de determinar la equivalencia en dólares de los Estados Unidos de América de un gasto que se efectúe en moneda del país del Prestatario, con cargo a recursos del Banco, se utiliza el tipo de cambio aplicable en la fecha de pago del respectivo gasto.

6. USO RESTRINGIDO DE LOS FONDOS

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

7. EFECTIVO DISPONIBLE

Para el manejo de los recursos desembolsados del préstamo BID, se dio apertura a la Cuenta Especial Designada No. 51499838 DTN-PRÉST. BID 4550/OC-CO, la cual presenta el siguiente saldo a 31 de diciembre de 2021:

Saldo según Extracto Cuenta Especial – Banco de la República

Cuenta No. 51499838	US\$ 598,000.82(*)
Total Disponible	US\$ 598,000.82

(*) En el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados el efectivo disponible al final del período es US\$598,000.54, la diferencia de -0.28 corresponde al ajuste por el cálculo de decimales del SIIF Nación.

8. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

A 31 de diciembre de 2021, del Contrato de Préstamo se encuentra pendiente de justificar los siguientes recursos:

Año	# de Solicitud	Fecha Autorización	Fecha Desembolso	Anticipos	Justificaciones	Saldo Justificar	por
2019	1	24/05/2019	29/05/2019	US\$ 359,297.31	US\$ –	US\$ 359,297.31	
2020	2	21/01/2020		–	310,532.34	48,764.97	
2020	3	27/02/2020	28/02/2020	511,924.71	–	560,689.68	
2020	4	09/12/2020		–	521,072.82	39,616.86	
2020	5	15/12/2020	15/12/2020	1,241,431.71	–	1,281,048.57	
2021	6	15/09/2021		–	1,107,843.55	173,205.02	
2021	7	04/10/2021	05/10/2021	1,730,078.66	–	1,903,283.68	
Anticipos pendientes de justificar				US\$ 3,842,732.39	US\$1,939,448.71	US\$1,903,283.68	

8. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR (CONTINUACIÓN)

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

El valor de la inversión pendiente de justificar al 31 de diciembre de 2021 es de US\$1,903,283.68 discriminados así: i) pagos realizados entre el 1 y el 31 de diciembre de 2021 no justificados ante el Banco por la suma de US\$1,305,283.14 y ii) saldo de la cuenta en Banco de la República US\$598,000.82. (Ver Nota 7).

9. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Se han tramitado desembolsos por valor de US\$3,842,732.39, recursos que han sido consignados en la cuenta especial del Banco de la República y que según reporte Operational and Financial Executive Summary 1 (OPS1) a 31 de diciembre de 2021, se resumen:

Año	# de Solicitud	Fecha Desembolso	Tasa de monetización	Valor Desembolso USD	Valor Desembolso Miles COP
2019	1	29/05/19	\$ 3,362.48	US\$ 359,297.31	\$ 1,208,130
2020	3	28/02/20	3,507.11	511,924.71	1,795,376
2020	5	15/12/20	3,426.97	1,241,431.71	4,254,349
2021	7	05/10/21	3,786.05	1,730,078.66	6,550,164
Desembolsos a 31 de diciembre de 2021				US\$ 3,842,732.39	\$ 13,808,019

Durante el año 2021, se presentó ante el Banco una justificación de gastos por valor de USD \$1,107,843.55:

No. Solicitud	Fecha	Valor
6	15 de septiembre de 2021	US\$ 1,107,843.55
Total justificaciones de gastos 2021		US\$ 1,107,843.55

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

Detalle	Valor
Saldo cuenta especial Banco de la República No. 51499838	US\$ 598,000.82
Ajuste por cálculo de decimales del SIIF Nación	(0.28)
(+) Fondos utilizados pendientes de justificar al BID (*)	1,305,283.14
Recursos sin justificar al BID	1,903,283.68
(-) Cuenta designada según registros del BID (OPS1)	1,903,283.68
Diferencia	US\$ -

10. FONDOS DE CONTRAPARTIDA

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 Programa 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 PERIODOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre de 2021 no se efectuaron ajustes de períodos anteriores.

12. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el año 2021, el Programa realizó las siguientes contrataciones:

Consultores Individuales:

Equipo	Rol / Nombre del Consultor
Unidad Ejecutora	<ol style="list-style-type: none">1. Coordinador: Dimitri Zaninovich Victoria, contrato hasta junio de 2021.2. Líder estratégica del programa: María Clara Martínez, contratado desde 20 de septiembre de 2021.3. Especialista en Adquisiciones: Pilar Valero (enero a junio 30 de 2021) y Liliana García (de junio a 31 diciembre de 2021).4. Especialista Financiera: Adriana Guzmán.5. Especialista en planeación, seguimiento y monitoreo: Nydia Carolina Beltrán Moreno.6. Especialista en tecnología de la información: Marybel Gutiérrez (terminación anticipada a 30 junio de 2021) y Juan Felipe Devia (del 16 julio a 31 diciembre de 2021).

Equipo	Rol / Nombre del Consultor
Equipo Técnico Tecnologías de la Información	<ol style="list-style-type: none">1. Consultor en Tecnologías de la información (TI) 1: Daniel Alejandro López Monsalve.2. Arquitecto Plataforma: Diego Díaz Yopasa.3. Arquitecto GIS: Wilson Nicolás Barajas Mora.4. Arquitectura Empresarial: Esteban Armando Gaviria García.
Otras Especialidades	<ol style="list-style-type: none">1. Consultor en articulación y fortalecimiento de procesos: Deyanira Guerra, quien terminó anticipadamente el contrato en el mes de abril.2. Consultor en modelo de gestión: Ulises Paul Morales Muñoz.3. Consultor en Apoyo a la Gestión del Cambio: María Alejandra Gutiérrez Camacho.4. Consultor en Estadística: Silvia Botello.5. Consultor en Comunicaciones: María Clara Posada.6. Consultor en Derechos Humanos: Adriana Piquero.7. Consultor ATQ: Eugenio Sánchez Kerguelen.

Firmas Consultoras

BID-24-2021-CD, CEJ: Suscrito para diseñar el modelo para la gestión preventiva de la Defensoría del Pueblo de Colombia – DPC.

BID-019-2021-SEP, Unión Temporal RPTV/ADA-2021: Suscrito para diseñar e implementar una estrategia para mejorar la promoción, divulgación, comunicación y publicidad de la oferta institucional de la DPC.

BID-023-2021-SEP, Unión Temporal Defensoría S&L-INETUM, Fábrica de software.

BID-008-2021-3CV, Galileo Ingeniería y Servicios S.A (ATQ), Diseñar e Implementar el Modelo de Atención y Servicio al Ciudadano de la Defensoría del Pueblo de Colombia.

12. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (CONTINUACIÓN)

Por otra parte, se continuó la ejecución de los contratos de:

Auditoría al programa (DP-BID-16-2019) que cuenta con aprobación de vigencias futuras hasta julio de 2022; BID-19-2020. Olivia Colombia S.A.S, suscrito para realizar el diseño e implementación de una estrategia de gestión del cambio a nivel central y regional con vigencias hasta 2023 y los contratos BID-17-2020, UT SEI – Econometría, para el diseño de una estrategia para la rendición de cuentas y la participación ciudadana y el contrato BID-16-2020, Ernst & Young SAS, suscrito para diseñar el modelo de gestión defensorial por resultados de la Defensoría del Pueblo, los cuales contaban con aprobación de vigencias futuras al 2021.

Bienes

Orden de compra OC-69268-2021, CONTROLES EMPRESARIALES S A S: Suscrito con el objeto de adquirir la suscripción Microsoft AZURE bajo instrumento de agregación de demanda y acuerdo marco cceneg-015-1-2019.

Orden de compra OC-78930-2021, ESRI-COLOMBIA: Suscrito para adquirir licenciamiento de software compatible con los sistemas de información geográfico de la DPC.

Orden de compra C-83890-2021, Unión Temporal TIGO - BEXT 2021: Se suscribió con el objeto de adquirir la suscripción Microsoft Azure, bajo el instrumento de agregación de demanda.

Servicios de no consultoría:

DP-BID No. 100-CP-202 Consorcio ADALID IOCOM – 2021: Laboratorio Digital Forense

Así mismo, se continuó la ejecución del contrato de suministro de tiquetes (DP-BID-16-2019) celebrado desde 2019 ya que cuenta con aprobación de vigencias futuras hasta julio de 2022.

Durante la vigencia 2021 se suscribieron 27 contratos, así:

Categoría – Método Contratación	Cantidad de Contratos	US\$*	Miles de COP
Firmas Consultoras -SBCC	3	US\$ 1,694,941.23	\$ 6,101,788
Consultoría Individual – CD	20	724,688.00	2,608,877
Bienes y Servicios de no consultoría (Ac. Marco)	3	232,206.53	835,944
Bienes y Servicios de no Consultoría (CP)	1	638,042.58	2,296,953
Total	27	US\$ 3,289,878.34	\$ 11,843,562

La desagregación de contratos suscritos por componente es la siguiente:

Componente	Monto Contratado US\$*	Miles de COP
1 Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 2,257,321.02	\$ 8,126,356
2 Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	332,118.06	1,195,625
3 Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	450,411.41	1,621,481
Administración del Programa	250,027.85	900,100
Total	US\$ 3,289,878.34	\$ 11,843,562

(*) 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 \$3,600; tasa con la cual se realizó la planificación de la ejecución de la vigencia 2021 en el POA y el PA del Programa.

13. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Para la vigencia 2021 el Programa contó con una apropiación presupuestal por valor de COP\$13,920,000,000 equivalentes a US\$3,866,666.66, la ejecución de los recursos se presenta por categoría de inversión en la siguiente tabla:

Ejecución Acumulada:

Componente	Apropiación 2021 (*)	Compromisos Contratos 2021(*)	Ejecución 2021 (pagos)	Real
1 Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 2,258,333.16	US\$ 2,150,149.10	US\$ 1,342,337.22	
2 Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	530,890.44	141,665.90	56,966.04	
3 Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	768,650.39	622,703.58	538,483.09	
4 Administración del Programa	308,792.67	287,646.77	263,255.30	
Total	US\$ 3,866,666.66	US\$ 3,202,165.35	US\$ 2,201,041.65	

(*) El valor de la apropiación y de los compromisos se calcula con la TRM de \$3,600, según la circular BID y la ejecución corresponde a la del día del pago.

14. CATEGORIAS DE INVERSIÓN

La ejecución de los recursos durante 2021 se presenta por categoría de inversión en la siguiente tabla:

Componente	Monto ejecutado US\$*	Miles de COP
1 Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 1,342,337.22	\$ 5,097,420
2 Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	56,966.04	211,242
3 Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	538,483.09	2,111,538
Administración del Programa	263,255.30	1,009,714
Total	US\$ 2,201,041.65	\$ 8,429,914

(*) El valor en dólares de la ejecución se calcula sobre la TRM del día del pago.

La inversión acumulada al 31 de diciembre de 2021 es como se detalla a continuación:

Componente	Inversión acumulada 2021 US\$	Miles de COP
1 Fortalecimiento de la Gestión y Planeación Estratégica	US\$ 1,733,782.09	\$ 6,530,996
2 Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	90,713.63	328,755
3 Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	600,506.67	2,342,288
Administración del Programa	819,729.46	2,979,835
Total	US\$ 3,244,731.85	\$ 12,181,874

15. 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	Valor	
7	5 de octubre de 2021	US\$	1,730,078.66
Total desembolsos de fondos 2021		US\$	1,730,078.66

16. CONCILIACION ENTRE EL “ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS”

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

Al 31 de diciembre de 2021, 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 7. De igual forma, el valor de los desembolsos efectuados corresponde a las inversiones realizadas a 31 de diciembre de 2021.

Componente	Estado de Efectivo recibido desembolsos efectuados	y Estado de Inversión Acumulada	Diferencia
Fortalecimiento de la Gestión y			
1 Planeación Estratégica	US\$ 1,342,337.22	US\$ 1,342,337.22	US\$ –
2 Mejorar la calidad y eficiencia en la atención y prestación de servicios defensoriales	56,966.04	56,966.04	–
3 Fortalecer la rendición de cuentas y la participación ciudadana	538,483.09	538,483.09	–
Administración del Programa	263,255.30	263,255.30	–
Total	US\$ 2,201,041.65	US\$ 2,201,041.65	US\$ –

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

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

17. CONCILIACIÓN DE EJECUCIÓN ACUMULADA ENTRE LOS REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS1) Y LOS REGISTROS DEL PROGRAMA

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 2021 no se presentan diferencias entre los recursos del Programa y los registros del Banco Interamericano de Desarrollo.

17. CONCILIACIÓN DE EJECUCIÓN ACUMULADA ENTRE LOS REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS1) Y LOS REGISTROS DEL PROGRAMA (CONTINUACIÓN)

Componentes	Saldo según registro OPS 1	justificado BIDde justificar al BID OPS 1 (a)	Gastos pendientes al BID Total Ejecución	Inversiones registros del Ejecutor (c)	Diferencia (b-c)
1. Fortalecimiento de la gestión y planeación estratégica	US\$ 1,018,670.08	US\$ 715,112.01	US\$ 1,733,782.09	US\$ 1,733,782.09	–
2. Atención y Servicio al Ciudadano	74,826.99	15,886.64	90,713.63	90,713.63	–
3. Rendición de cuentas y participación ciudadana	172,155.19	428,351.48	600,506.67	600,506.67	–
Administración del Programa	673,796.45	145,933.01	819,729.46	819,729.46	–
TOTAL	US\$ 1,939,448.71	US\$ 1,305,283.14	US\$ 3,244,731.85	US\$ 3,244,731.85	–

18. CONTINGENCIAS

La Unidad de Ejecutora 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.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión del presente informe, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar los estados financieros de propósito especial del Programa.

Adicionalmente, dada la imprevisibilidad del potencial impacto que representa en la economía global el brote del COVID-19, la Defensoría del Pueblo de Colombia y la Unidad Ejecutora del Programa, consideran que el cumplimiento de la ejecución del mismo podrá tener un impacto menor sobre el cumplimiento de sus proyecciones, dado que: i) Los tiempos de adquisiciones tanto por el estado actual de la economía, como por la TRM actual podrán requerir de un plazo mayor para su adjudicación.

Es de anotar que las metas del Programa podrían requerir de una ampliación del crédito con el objeto de poder ejecutar y obtener la totalidad de los productos proyectados, dado este fenómeno mundial a la fecha de este informe.

Reservas presupuestales en la vigencia 2021

Una vez finalizado el año 2021, quedan pendientes por pagar obligaciones de los contratos suscritos por la Defensoría del Pueblo de Colombia con recursos del Crédito 4550/OC-CO por valor de COP \$4,560,756,980, las cuales se distribuyen como se detalla a continuación:

Componente	COP
1 Fortalecimiento de la gestión y planeación estratégica	\$ 3,658,506,830
2 Atención y Servicio al Ciudadano	416,267,231
3 Rendición de cuentas y participación ciudadana	422,311,934
Administración del Programa	63,670,985
Total	\$ 4,560,756,980

19. EVENTOS SUBSECUENTES (CONTINUACIÓN)

Las reservas presupuestales se encuentran representadas en los siguientes contratos:

Contrato	Tercero	Valor COP
BID-16-2020-SEP	Ernst & Young SAS	\$ 589,050,000
C-DP-BID-15-2019	Agencia de viajes y turismo Goldtour SAS	40,228,094
BID-003-2021-CD	Olarte Gutiérrez Maribel	270,000
BID-014-2021	Corporación Excelencia en la Justicia	379,500,000
BID-013-CD-2021	Sánchez Kerguelen Eugenio Ignacio	4,120,001
BID-010-2021-CD	Piquero Echeverri Adriana	12,960,000
BID-016-2021-3CV	Botello Moncada Silvia Esperanza	756,710
BID-022-2021-CD	Devía Rodríguez Juan Felipe	7,728,000
BIB-024-2021-CD	Martínez Rueda Maria Clara	15,444,891
BID-019-2021-SEP	Unión Temporal RPTV / ADA 2021	421,555,225
BID-008-2021-3CV	López Monsalve Daniel Alejandro	12,686,533
DP-BID NO. 100-CP-B	Consorcio ADALID-IOCOM 2021	1,903,106,610
OC-78930-2021	ESRI Colombia SAS	59,039,932
CIDP-80-3CV	Gaviria García Esteban Armando	10,400,000
BID-020-2021-SEP	Consorcio Galileo Ingeniería y Servicios - PCG Perú.	242,150,000
BID-020-2021-SEP	Consorcio Galileo Ingeniería y Servicios - PCG Perú.	169,997,230
CIDP-73-3CV	Díaz Yopasa Diego	10,400,000
BID-023-2021-SEP	UT Defensoría S&L-Inetum	175,429,721
OC-83890-2021	Unión temporal TIGO - BEXT 2021	505,934,033
Total		\$ 4,560,756,980

Otros eventos posteriores

Con ocasión de la suscripción del contrato el pasado 23 de diciembre de 2021 cuyo objeto es: "Realizar un ejercicio de Arquitectura Empresarial (AE) para la Defensoría del Pueblo de Colombia DPC aplicando el marco de referencia TOGAF y los lineamientos establecidos por el Ministerio de las Tecnologías de Información y Comunicaciones (MinTic) en esta materia y construir soluciones de software requeridas por la Entidad bajo el modelo de Fábrica de Software, en el marco del Proyecto de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Defensoría del Pueblo" – contrato de préstamo BID N° 4550/OC-CO", y teniendo en cuenta la solicitud del contratista en relación con el cambio de algunos perfiles del equipo base del contrato, y su respectivo estudio por parte del supervisor del mismo, en donde informo de las presuntas irregularidades presentadas en las certificaciones laborales, se generó de manera inmediata las siguientes asesorías y actuaciones por nuestra parte, así:

1. El 9 de marzo de 2022, la doctora María Clara Martínez-Líder Estratégica del Programa, puso en conocimiento para los fines pertinentes al secretario general de dicha situación.
2. De la misma manera el mismo 9 de marzo de 2022, la Líder Estratégica envió para los fines pertinentes, de conformidad con las políticas del BID, especialmente la establecida en la norma GN-2350-9, numeral 1.21, que establece "Prácticas Prohibidas, (ii) prácticas fraudulentas", reenvió el informe presentado por el supervisor que daba cuenta de la presunta práctica fraudulenta presentada en el proceso BID-023-2021-SEP tanto a Francesco De Simone, Especialista Senior en Modernización del Estado del BID, a Eugenio Hillman, Especialista Líder en adquisiciones del BID, y a Carolina Farías, Consultora de la División de Innovación para el Servicio Ciudadano del BID.
3. El 18 de marzo de 2022, recibimos correo electrónico de Francesco De Simone donde nos informa que "recibida la información y se ha remitido a la oficina competente".

4. El 18 de marzo de 2022, mediante Resolución No. 370 de 2022, el secretario general da apertura a "UN PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO Y AVISO PARA LA TERMINACIÓN DE UN CONTRATO NO SOMETIDO AL ESTATUTO GENERAL DE CONTRATACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA".
5. El mismo 18 de marzo de 2022 el secretario general denuncia dichas irregularidades a la Fiscalía General de la Nación.

La Unidad Ejecutora del Programa teniendo en cuenta la resolución de apertura del procedimiento sancionatorio contra el contratista, mediante el cual de acuerdo con su cronograma se tendría decisión del mismo aproximadamente la primera semana de mayo, presentó al secretario general las alternativas o escenarios que se pueden dar con ocasión de la posible terminación del contrato en mención

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

Al 31 de diciembre de 2021 no se presentaron ajustes en las opiniones por parte de los auditores en el período precedente.

Estas notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.
Fecha de emisión: 29 de abril de 2022



FERNANDO ANTONIO FUQUEN JIMENEZ
Subdirector Financiero
C.C. 11.336.821



SUGEY ANDREA RODRÍGUEZ
Contadora

Preparó: Adriana Guzmán, Especialista Financiera