

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

COLOMBIA

**PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL DE LA
PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**

(CO-L1225)

PROPUESTA DE PRÉSTAMO

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: Diego Arisi (ICS/CCO), Jefe de Equipo; Juan Cruz Vieyra, Co-Jefe de Equipo (IFD/ICS); Roberto de Michele (IFD/ICS); Gabriela Cohen (ICS/CCO); Nelson Camilo Coronado (CAN/CCO); Gerardo Ramírez (CAN/CCO); Alejandro Barón y Sonia Rojas (IFD/ICS); Miguel Orellana y Eugenio Hillman (FMP/CCO); Alix Cortes (consultora) y Betina Hennig (LEG/SGO). El documento ha recibido insumos de Edgardo Mosqueira (IFD/ICS) y Rudy Loo-Kung Agüero (IFD/IFD).

De conformidad con la Política de Acceso a Información, el presente documento se divulga al público de forma simultánea a su distribución al Directorio Ejecutivo del Banco. El presente documento no ha sido aprobado por el Directorio. Si el Directorio lo aprueba con modificaciones, se pondrá a disposición del público una versión revisada que sustituirá y reemplazará la versión original.

ÍNDICE

RESUMEN DEL PROYECTO.....	1
I. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO Y MONITOREO DE RESULTADOS.....	2
A. Antecedentes, Problemática y Justificación	2
B. Objetivos, Componentes y Costo.....	7
C. Indicadores Claves de Resultados.....	10
II. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS	11
A. Instrumentos de Financiamiento	11
B. Riesgos Ambientales y Sociales	11
C. Riesgos Fiduciarios	11
D. Otros Riesgos del Proyecto	12
III. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN.....	13
A. Resumen de los Arreglos de Implementación.....	13
B. Resumen de los Arreglos para el Monitoreo de Resultados.....	15

ANEXOS	
Anexo I	Matriz de Efectividad en el Desarrollo (DEM) - Resumen
Anexo II	Matriz de Resultados
Anexo III	Acuerdos y Requisitos Fiduciarios

ENLACES ELECTRÓNICOS	
REQUERIDOS	
1.	Plan de Ejecución Plurianual (PEP) y Plan Operativo Anual (POA)
2.	Plan de Monitoreo y Evaluación
3.	Plan de Adquisiciones
OPCIONALES	
1.	Análisis Económico del Proyecto
	1.A. Informe
	1.B Hoja de Cálculo
2.	Lógica Vertical del Proyecto
3.	Nota Explicativa sobre Competencias de la PGN en los Acuerdos de Paz
4.	Diagnóstico Situación Actual de Gestión Tecnológica de la PGN
5.	Nota Explicativa sobre Lecciones Aprendidas en PGN I y PGN II
6.	Enlaces Bibliográficos
7.	Filtro de Política de Salvaguardias (SPF) y Formulario de Evaluación de Salvaguardia para la Clasificación de Proyectos (SSF)

ABREVIATURAS	
BID	Banco Interamericano de Desarrollo
CGP	Comité de Gestión del Programa
DNP	Departamento Nacional de Planeación
DP	Defensoría del Pueblo
FARC-EP	Fuerzas Armadas Revolucionarias de Colombia-Ejército del Pueblo
FMI	Fondo Monetario Internacional
ITEP	Índice de Transparencia de las Entidades Públicas
MINTIC	Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones
MP	Ministerio Público
MR	Matriz de Resultados
OE	Organismo Ejecutor
PA	Plan de Adquisiciones
PCR	Informe de Terminación de Proyecto
PGN	Procuraduría General de la Nación
PME	Plan de Monitoreo y Evaluación
QPSC	Quejas, Peticiones y Solicitudes Ciudadanas
ROP	Reglamento Operativo del Programa
SCP	Sistemas de Control Público
TIC	Tecnología de Información y Comunicación
TIR	Tasa Interna de Retorno
UEP	Unidad Ejecutora del Programa
VPN	Valor Presente Neto

RESUMEN DEL PROYECTO
COLOMBIA
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL DE LA
PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
(CO-L1225)

Términos y Condiciones Financieras				
Prestatario: República de Colombia			Facilidad de Financiamiento Flexible^(a)	
			Plazo de amortización:	15 de julio de 2030 (<i>bullet</i>)
Organismo Ejecutor (OE): Procuraduría General de la Nación (PGN)			Periodo de desembolso:	4 años
			Periodo de gracia:	12,45 años ^(b)
Fuente	Monto (US\$)	%	Tasa de interés:	Basada en LIBOR
BID (Capital Ordinario):	40.000.000	100	Comisión de crédito:	^(c)
			Comisión de inspección y vigilancia:	^(c)
			Vida Promedio Ponderada (VPP):	12,45 años
Total:	40.000.000	100	Moneda de aprobación:	Dólares de los Estados Unidos de América
Esquema del Proyecto				
Objetivo del proyecto/descripción: Fortalecer el control público a través del mejoramiento de la efectividad de la PGN. Esto se realizará fundamentalmente a través de: (i) una mejora de la eficiencia y coordinación de las funciones misionales a través de un enfoque centrado en un ciclo de control con herramientas de gestión de cambio y mitigación de riesgos; (ii) el fortalecimiento de la eficiencia en la ejecución, articulación y seguimiento de las funciones desconcentradas; y (iii) la promoción de la transparencia e integridad a nivel interno y externo.				
Condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso del financiamiento. El OE deberá presentar al Banco evidencia de: (i) la entrada en vigencia del Reglamento Operativo del Programa (ROP), en los términos previamente acordados con el Banco; (ii) Conformación de la Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP) y que se haya seleccionado, como mínimo, a los siguientes integrantes: el gerente de proyecto y cuatro especialistas (financiero, en adquisiciones, en planeación y monitoreo; y en tecnologías de la información); y (iii) conformación del Comité de Gestión del Proyecto (CGP) mediante resolución del Procurador General de la Nación designando sus integrantes (§3.6).				
Excepciones a las políticas del Banco: Ninguna.				
Alineación Estratégica				
Desafíos^(d):	SI <input type="checkbox"/>	PI <input checked="" type="checkbox"/>	EI <input type="checkbox"/>	
Temas Transversales^(e):	GD <input type="checkbox"/>	CC <input type="checkbox"/>	IC <input checked="" type="checkbox"/>	

- ^(a) Bajo los términos de la Facilidad de Financiamiento Flexible (documento FN-655-1) el Prestatario tiene la opción de solicitar modificaciones en el cronograma de amortización, así como conversiones de moneda y de tasa de interés. En la consideración de dichas solicitudes, el Banco tomará en cuenta aspectos operacionales y de manejo de riesgos.
- ^(b) Bajo las opciones de reembolso flexible de la Facilidad de Financiamiento Flexible (FFF), cambios en el periodo de gracia son posibles siempre que la Vida Promedio Ponderada (VPP) Original del préstamo y la última fecha de pago, documentadas en el contrato de préstamo, no sean excedidas.
- ^(c) La comisión de crédito y la comisión de inspección y vigilancia serán establecidas periódicamente por el Directorio Ejecutivo como parte de su revisión de los cargos financieros del Banco, de conformidad con las políticas correspondientes.
- ^(d) SI (Inclusión Social e Igualdad); PI (Productividad e Innovación); y EI (Integración Económica).
- ^(e) GD (Igualdad de Género y Diversidad); CC (Cambio Climático y Sostenibilidad Ambiental); y IC (Capacidad Institucional y Estado de Derecho).

I. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO Y MONITOREO DE RESULTADOS

A. Antecedentes, Problemática y Justificación

- 1.1 **Antecedentes y justificación.** América Latina y el Caribe ha avanzado económica y socialmente de manera significativa en las dos últimas décadas permitiendo que muchos de los países de la región alcancen el estatus de “ingresos medios”¹ [1]. Entre 2000 y 2016, la región creció en promedio a una tasa real del 2,85% anual según datos del Fondo Monetario Internacional (FMI) [2]. Según el Banco Mundial, los ingresos per cápita entre 1990 y 2015 aumentaron en promedio de US\$7.200 a US\$13.000 [3].
- 1.2 Uno de los principales desafíos que afronta la región para acelerar aún más su crecimiento económico y mejorar sus niveles de desarrollo es incrementar la efectividad del gobierno, asegurar la transparencia de las instituciones públicas [4] y fortalecer los Sistemas de Control Público (SCP) [5]. En efecto, el Índice de Calidad de Gobernanza del Banco Mundial, señala que, en materia de efectividad gubernamental, calidad de la regulación y control de la corrupción, la región se mantuvo en la media mundial durante los últimos años, e incluso descendió ligeramente en el *ranking* mundial global [6]. En términos de percepción de la ciudadanía, el informe *Trust Barometer de Edelman* [7] concluye que el mayor temor de América Latina es la corrupción.
- 1.3 La necesidad de fortalecer los SCP responde no solamente a la agudización del fenómeno de la corrupción, sino también al crecimiento del sector público y de las instituciones en muchos países de la región. En Colombia, según datos del BID, el gasto del gobierno central aumentó más de siete puntos porcentuales entre 1994 y 2012. En lo que refiere al gasto público subnacional en el país, los datos revelan que éste también ha aumentado constantemente en los últimos 15 años [8].
- 1.4 En este contexto, el fortalecimiento de los SCP está marcado por las innovaciones en materia de gestión de la información y datos. Concretamente, el crecimiento exponencial de la generación de información y datos nuevos [9], así como las posibilidades que brindan las nuevas tecnologías y las redes sociales han obligado a cambiar cómo se ejerce el control en las administraciones públicas, pasando a un enfoque basado en datos y con más énfasis en el terreno preventivo. Adicionalmente, la efectividad, eficiencia y transparencia en el ejercicio del control público debe tener en cuenta un conjunto de buenas prácticas y estándares internacionales que apuntan a la necesidad de desarrollar enfoques técnicos basados en riesgos y avanzar en la definición de estrategias que promuevan la participación de la ciudadanía.
- 1.5 Si bien Colombia ha avanzado en la implementación de mecanismos que contribuyen a una mejora de la gobernanza pública y la transparencia² [10], los niveles de confianza en las instituciones públicas disminuyeron principalmente por temores asociados a la corrupción. Datos recientes indican que la institución que

¹ Las referencias bibliográficas pueden consultarse en el siguiente [enlace](#).

² Se destacan el Índice de Gobierno Abierto y el Sistema INTEGRÁ con los cuales la PGN promueve un enfoque preventivo en el combate a la corrupción.

genera menor confianza en la población es el gobierno con 41% y tan solo el 23% de los colombianos, confía en los funcionarios públicos [11]. Una encuesta de Gallup de 2017 señala que la corrupción es el problema más importante en el país, antes que la seguridad (18%), la economía y el poder adquisitivo (25%) y otros (25%). Esta encuesta indica que el 85% de los encuestados considera que la corrupción está empeorando en Colombia.

- 1.6 Fortalecer el control y promover la transparencia e integridad en el país es clave en un escenario de posconflicto³, el cual requiere una institucionalidad robusta para asegurar la prestación de servicios eficiente y de calidad, así como una amplia agenda del sector público para acelerar el desarrollo del país con equidad [12]. Esto implica impulsar estrategias efectivas de Gobierno Abierto, prevención de la corrupción y fomento de la transparencia⁴ [13]. Al respecto, los Acuerdos de Paz (AP) suscritos con las Fuerzas Armadas Revolucionarias de Colombia-Ejército del Pueblo (FARC-EP), establecen que la Procuraduría General de la Nación (PGN) debe asumir una serie de compromisos institucionales que conlleven un fortalecimiento de capacidades para que la entidad pueda abordarlos adecuadamente⁵. El mandato de la PGN con respecto a los AP implica realizar acciones de control para asegurar la implementación de los mismos en áreas como transparencia, integridad y gestión de información para apoyar la función de intervención judicial.
- 1.7 Uno de los actores clave en el marco del SCP colombiano es la PGN, una entidad de control autónoma que encabeza el Ministerio Público (MP), del cual también forma parte la Defensoría del Pueblo (DP) y las Personerías. La PGN debe vigilar la conducta funcional de todos los servidores públicos, velar por el ejercicio de las funciones administrativas, y proteger los derechos humanos. Para tal fin, debe prevenir las irregularidades que puedan cometer los sujetos obligados o posibles afectaciones a derechos, pudiendo investigar, intervenir y sancionar a quienes incumplen sus deberes funcionales e intervenir ante las autoridades de justicia en el marco de sus competencias. El Procurador General encabeza la PGN. De su despacho dependen la Viceprocuraduría, y las Procuradurías Delegadas y/o Auxiliares enfocadas en temas sectoriales. En el nivel territorial, la PGN se encuentra descentralizada en 32 Procuradurías Regionales, 50 Procuradurías Provinciales, y 2 Procuradurías Distritales. La PGN implementó dos Programas de Apoyo al Fortalecimiento de la PGN I y II (1459/OC-CO y 2249/OC-CO). Durante el período comprendido entre los años 2003 y 2007, la PGN ejecutó con el apoyo del Banco, el primer Programa de Apoyo al Fortalecimiento de la PGN (1459/OC-CO, PGN I), que contribuyó significativamente a aumentar su capacidad institucional. PGN I tuvo tres componentes: (i) fortalecimiento de las funciones misionales; (ii) fortalecimiento del sistema de gestión; y (iii) mejoramiento del servicio a la ciudadanía.

³ En noviembre de 2016, el Gobierno de Colombia y las FARC-EP firmaron los AP para poner fin a casi 50 años de conflicto armado.

⁴ La estrategia de preparación institucional para la paz y el posconflicto comprende, entre otros, el fortalecimiento de un comando anticorrupción y el desarrollo de un grupo de investigación y judicialización a servidores públicos involucrados en crimen organizado en el cual participa la PGN. Fuente: Departamento Nacional de Planeación (DNP).

⁵ Sobre las responsabilidades y capacidades específicas de la PGN frente a los Acuerdos de Paz ver [Nota explicativa sobre competencias de la PGN en los Acuerdos de Paz](#).

- 1.8 Superada la primera etapa de modernización, la PGN enfocó sus esfuerzos en la que es considerada su principal responsabilidad frente a los amplios mandatos que le otorga el ordenamiento jurídico colombiano, es decir, la función preventiva. El Programa 2249/OC-CO (PGN II) tuvo como objetivo principal contribuir al mejoramiento de la transparencia en la gestión pública, a través del aumento de los niveles de cumplimiento normativo. El mismo permitió: (i) profundizar la función preventiva mediante un fortalecimiento del Sistema Integral de Prevención; y (ii) apuntalar la vigilancia del cumplimiento normativo ejercida por la PGN en aras de mejorar la gestión pública y prevenir comportamientos antijurídicos.
- 1.9 Las principales lecciones aprendidas⁶ de PGN I y II son: (i) la simplificación de los Sistemas de Información misionales y fortalecimiento de su interoperabilidad; (ii) la creación y fortalecimiento de sinergias entre los actores clave de la entidad; y (iii) la priorización de las actividades centradas en la reducción de los incumplimientos normativos. La tercera fase recoge estas lecciones y profundiza los esfuerzos realizados en los Programas PGN I y II, especialmente en lo que respecta a continuar con: (i) la modernización de los Sistemas de Información a nivel central y territorial; (ii) el fortalecimiento de la planificación y gestión en la entidad, especialmente a nivel territorial; y (iii) la actualización de un modelo de función preventiva sobre la base de un enfoque centrado en un control de riesgos.
- 1.10 **Problema y desafíos.** El principal problema identificado es la baja efectividad en la gestión institucional de la PGN para el ejercicio del control público. Las brechas de capacidad institucional abarcan: (i) la eficiencia, tanto a nivel central como territorial; y (ii) la transparencia e integridad tanto al interior de la PGN como a nivel externo. Los problemas específicos son:
- 1.11 **Baja eficiencia en los procesos de la PGN a nivel central y territorial que afectan el ejercicio del control público.** Los determinantes de esta baja eficiencia principalmente son: (i) deficiencias en la planeación estratégica y en los incentivos existentes para el ejercicio de las funciones misionales en la entidad⁷; (ii) baja tasa de éxito en las conciliaciones administrativas⁸; (iii) debilidades de los lineamientos y políticas para la gestión de información que afectan a la toma de decisiones⁹; (iv) debilidades en la coordinación entre el nivel central y el nivel

⁶ Un detalle de las lecciones aprendidas en ambos programas y el valor agregado de esta operación, se incluye en la [Nota explicativa sobre lecciones aprendidas en PGN I y II](#).

⁷ En 2017 cerca del 50% de los fallos disciplinarios fueron revocados, lo cual costó al fisco aproximadamente US\$2,2 millones. Esto se debe a que los funcionarios tienden a generar casos para cumplir con metas de éxito preestablecidas en la planificación, lo cual puede incidir en las altas tasas de revocatoria por falta de fundamentación en una instancia posterior.

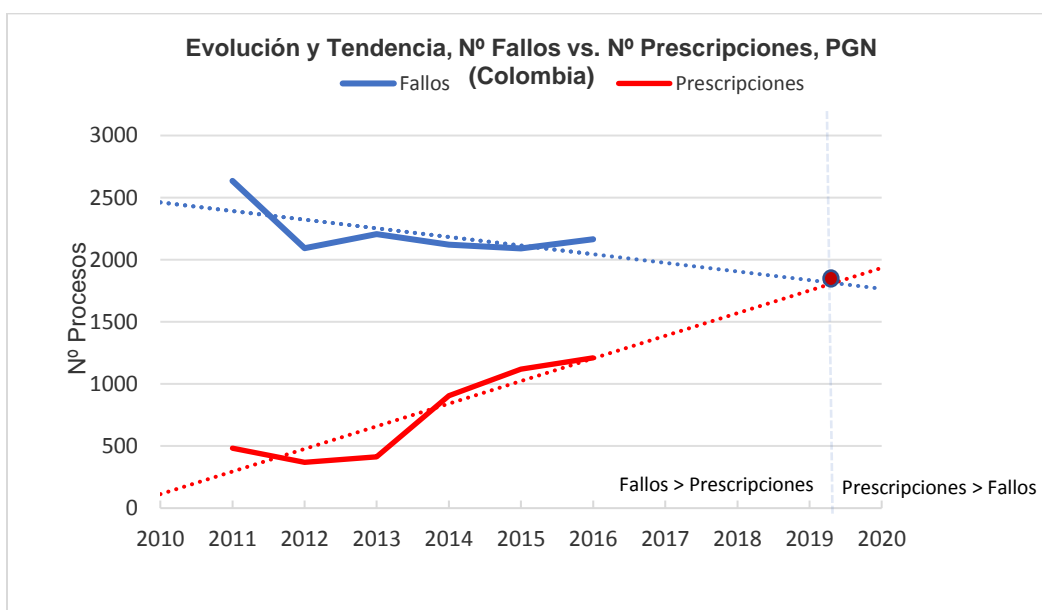
⁸ En 2016 la tasa de éxito de las conciliaciones administrativas fue del 11% (menor a las obtenidas en los años 2014, 16,28% y 2015, 13,37%). Por ello, los ahorros por conciliaciones han pasado de un 52% y un 44% en 2014 y 2015 respectivamente a un 21% en 2016.

⁹ La PGN solo cumple con el 46,7% de los lineamientos obligatorios (120) para entidades públicas en materia de TICs del [MINTIC](#) en áreas críticas para la gestión de información.

territorial¹⁰; y (v) obsolescencias en los mecanismos de consolidación, integración y análisis de información que afectan la gestión institucional¹¹.

- 1.12 Las principales consecuencias de estos problemas son: (i) un alto grado de prescripciones en comparación con los fallos disciplinarios¹² (ver Gráfico 1); (ii) el incumplimiento de los lineamientos obligatorios del Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones (MINTIC) por parte de la institución; (iii) la pérdida de tiempo por parte de los funcionarios de la PGN que, al no confiar en los sistemas de información misionales, realizan diversas verificaciones de manera manual en los archivos físicos¹³; (iv) la existencia de una débil gobernanza del SCP que se manifiesta especialmente en el ejercicio del control en los niveles territoriales [14]; y (v) alta tasa de revocatorias de las decisiones adoptadas en el nivel territorial¹⁴.

Gráfico 1. Tendencia de Fallos Disciplinarios vs. Prescripciones



Fuente: PGN

¹⁰ La gestión de la PGN en territorio presenta duplicaciones de funciones. Por ejemplo, existen dos Procuradurías Delegadas que tienen funciones y competencias superpuestas con relación a la gestión territorial.

¹¹ La consistencia en los datos entre los principales sistemas que soportan la gestión de la PGN (STRATEGOS y SIM) es baja (56%) cuando debería ser del 100%. Datos correspondientes al primer semestre 2017. Fuente: PGN.

¹² Mientras que los fallos han disminuido progresivamente, las prescripciones han aumentado año a año, a punto tal de que si no se revierte esta tendencia para mediados de 2019 existirán la misma cantidad de fallos y prescripciones. Fuente PGN.

¹³ Durante la preparación del programa se realizaron visitas a un conjunto de Procuradurías Regionales y Provinciales, así como a las Procuradurías Delegadas a nivel central, evidenciándose en todas ellas la necesidad de realizar operaciones manuales debido a la falta de confianza en los sistemas de información.

¹⁴ Por ejemplo, de 2014 a 2016 las Procuradurías Regionales emitieron 771 fallos disciplinarios (ordinarios y verbales) de los cuales fueron revocados en segunda instancia (nivel central), 377 es decir el 49%. A nivel provincial, entre 2014 a 2016 se emitieron 1.583 fallos, de los cuales 430 fueron revocados en segunda instancia (Procuradurías Regionales), lo que equivale al 27%.

- 1.13 **Insuficiente capacidad para asegurar la integridad y la transparencia a nivel interno y externo**¹⁵. Los principales determinantes de este problema específico son: a nivel interno se identifica principalmente: (i) atención inoportuna a quejas, peticiones y denuncias de los ciudadanos¹⁶; (ii) una insuficiencia de los mecanismos de participación ciudadana para el control social y la rendición de cuentas¹⁷; (iii) un alto riesgo en la aplicación de medidas para prevenir y controlar la corrupción al interior de la PGN¹⁸; y (iv) un limitado conocimiento sobre las posibles situaciones que pueden generar conflictos de intereses de los funcionarios de la PGN¹⁹. A nivel externo, se identifica principalmente: (i) una limitada capacidad para realizar un monitoreo del incremento patrimonial injustificado funcionarios públicos²⁰; (ii) un bajo nivel de cobertura en el seguimiento a los sujetos obligados por la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional 1712/14²¹; y (iii) un bajo cumplimiento de políticas de datos abiertos²².
- 1.14 Las principales consecuencias de estos problemas son las siguientes: (i) el bajo nivel de confianza en el accionar de la PGN como el órgano principal para vigilar la conducta de los funcionarios públicos y velar por el ejercicio eficiente de las funciones administrativas²³ [16]; (ii) el empeoramiento de los indicadores de desviación de los recursos públicos²⁴; y (iii) el incumplimiento del rol de garante de la transparencia y el acceso a la información según la legislación nacional.
- 1.15 **Alineación estratégica.** El programa es consistente con la Actualización de la Estrategia Institucional (UIS) 2010-2020 (AB-3008) y se alinea estratégicamente con el desafío de desarrollo de productividad e innovación, cuyo tercer objetivo es fortalecer la capacidad del Estado para lo cual hace referencia a la necesidad de combatir la corrupción asegurando la eficiencia, eficacia y transparencia de las instituciones (ver ¶1.23 al ¶1.26), lo cual a su vez se refleja en el indicador de

¹⁵ El apoyo a la atención al ciudadano no estuvo presente en la fase II y se ha relevado en el diagnóstico como fundamental para mejorar la prestación de servicios de la entidad. Esto se refiere tanto a la gestión de solicitudes de información como de mecanismos de rendición de cuentas, comunicación y participación social.

¹⁶ El promedio de respuesta a quejas, peticiones y denuncias ciudadanas es de 107 días, cuando la respuesta legal debe producirse en un máximo de 30 días.

¹⁷ A manera de ejemplo, las audiencias ciudadanas que realiza la PGN no se realizan en línea, lo cual dificulta el acceso de los ciudadanos a procesos de rendición de cuentas.

¹⁸ Según el Índice de Transparencia de las Entidades Públicas (ITEP) el indicador “medidas y estrategias anticorrupción” revela que la PGN presenta un riesgo muy alto en esta área. Fuente: ITEP, 2016.

¹⁹ Actualmente no existe un sistema de monitoreo de conflictos de intereses para los funcionarios de la PGN. Fuente: PGN.

²⁰ El incremento patrimonial injustificado puede constituir una falta disciplinaria de acuerdo a la Ley 734/02 y puede constituir el delito de enriquecimiento ilícito.

²¹ Actualmente existen 68.788 sujetos (instituciones públicas y entes privados que manejan fondos públicos) obligados por la Ley 1712/14 objeto de seguimiento de la PGN. Según la PGN, en 2016 solo se ha logrado la cobertura de un 0,2% (137).

²² Los ciudadanos tienen acceso limitado a información pública de la PGN en formato abierto. De hecho, la PGN solo tiene publicado en la web un único set de datos cuando debería existir al menos 5 sets publicados. Fuente: Diagnóstico Tecnología de Información y Comunicación (TIC) realizado durante la misión.

²³ Según el diario “El Tiempo”, en los últimos dos años (2015 a 2017) la desfavorabilidad en la imagen de la PGN ha aumentado de 44% a 51%.

²⁴ Según datos del Foro Económico Mundial, Colombia presenta una nota baja en términos de desviación de recursos públicos que ha venido empeorando (2006=2,8; 2009=2,6; 2012=2,3; y 2016=2,2, en una escala que va de 1 = Peor a 7=Mejor).

resultado R 2.3 sobre reducción del nivel de riesgo en aplicación de medidas de anticorrupción. El programa también se alinea con el área transversal de capacidad institucional y Estado de derecho dado que se espera a nivel de impacto incrementar la efectividad de la PGN en el ejercicio de control público. Adicionalmente, el programa se encuentra alineado a la Estrategia Sectorial sobre las Instituciones para el Crecimiento y el Bienestar Social (GN-2587-2), que resalta el rol del fortalecimiento de las instituciones de control y el fomento de buenas prácticas en materia de transparencia y apertura del gobierno (§5.54-§5.58), lo cual se refleja en el indicador de resultado R 2.4 sobre el incremento en la cobertura de vigilancia a sujetos de la Ley 1712/14. Finalmente, el programa está alineado con la Estrategia del Banco con Colombia 2015-2018 (GN-2832), en lo referente a incrementar la calidad del gasto y la capacidad de gestión de la inversión pública en todos los niveles de gobierno, a través de los siguientes resultados esperados: (i) incrementar la efectividad de gestión pública; y (ii) mejorar los mecanismos de información, rendición de cuentas y transparencia del Estado.

B. Objetivos, Componentes y Costo

- 1.16 **Objetivo del programa.** El objetivo del programa es fortalecer el control público a través del mejoramiento de la efectividad de la PGN. Esto se realizará fundamentalmente a través de: (i) una mejora de la eficiencia y coordinación de las funciones misionales a través de un enfoque centrado en un ciclo de control con herramientas de gestión de cambio y mitigación de riesgos; (ii) el fortalecimiento de la eficiencia en la ejecución, articulación y seguimiento de las funciones desconcentradas; y (iii) la promoción de la transparencia e integridad a nivel interno y externo. Para ello, este programa contará con los siguientes componentes:
- 1.17 **Componente 1. Mejora de capacidades de planeación, coordinación y gestión de tecnología (US\$12,3 millones).** Se busca mejorar la eficiencia y coordinación de las funciones misionales a través de un enfoque centrado en un ciclo de control con herramientas de gestión del cambio y mitigación de riesgos. Se financiarán dos subcomponentes:
- 1.18 **Subcomponente 1.1. Mejoramiento de la planeación estratégica y coordinación institucional (US\$2,8 millones) [17].** Actividades: (i) diseño e implementación de una planeación estratégica, incluyendo el ciclo de control y una estrategia de identificación de riesgos; (ii) actualización de las funciones disciplinaria y de intervención judicial, y capacitación del personal²⁵ para la implementación de los nuevos lineamientos definidos; y (iii) diseño e implementación de un sistema de monitoreo de las recomendaciones y observaciones realizadas a los sujetos controlados en el marco de las competencias de la PGN.

²⁵ La capacitación incluirá una combinación de herramientas virtuales y presenciales, tanto a nivel central como territorial. El alcance y contenido de las capacitaciones se definirá con base en los lineamientos y políticas de capacitación existentes.

- 1.19 **Subcomponente 1.2. Fortalecimiento de las políticas y herramientas para la toma de decisiones²⁶ (US\$9,5 millones).** Actividades: (i) diseño, ejecución y evaluación de un ejercicio de arquitectura empresarial, arquitectura de *software* y gobierno de TIC conforme a los lineamientos de MINTIC que permita tener un mapeo integral de las funciones misionales, los datos asociados a estas funciones, los sistemas de información, y la infraestructura necesarias para la gestión institucional de la PGN; (ii) diseño e implementación de un modelo de inteligencia de negocios y analítica, orientado a mejorar la eficiencia de la entidad y fortalecer la oportunidad en la toma de decisiones en el marco del ejercicio de control público; y (iii) diseño e implementación de una herramienta para el seguimiento y control georreferenciado de la implementación de los AP por la PGN²⁷.
- 1.20 **Componente 2. Fortalecimiento de las capacidades operativas a nivel territorial (US\$20,4 millones).** Se busca mejorar la eficiencia en la ejecución, articulación y seguimiento de las funciones desconcentradas. Incluye dos subcomponentes:
- 1.21 **Subcomponente 2.1. Fortalecimiento de las capacidades de gestión de la PGN a nivel territorial²⁸ (US\$10,4 millones) [19].** Las actividades son: (i) diagnóstico de la gobernanza con énfasis en el nivel territorial; (ii) diseño de un modelo de gestión con base en el diagnóstico; (iii) diseño, implementación y evaluación de un conjunto de pilotos²⁹; (iv) ajustes al modelo de gestión en función de evaluación de los pilotos; y (v) implementación del modelo de gestión³⁰ y evaluación del modelo de gestión diseñado.
- 1.22 **Subcomponente 2.2. Mayor uso de tecnología y sistemas para una mejor gestión territorial³¹ (US\$10 millones).** Actividades: (i) adecuación de los

²⁶ Existe evidencia empírica de que las mejoras tecnológicas pueden tener resultados positivos en términos de eficiencia y ahorros fiscales. En el caso de India, una mejora tecnológica a los sistemas de pagos ha generado ahorros de US\$4,5 millones. Ver Muralidharan K., Niehaus P. y Sukhtankar S. (2016). *“Building State Capacity: Evidence from Biometric Smartcards in India”*, *American Economic Review*, 106 (10): 2895–2929.

²⁷ La herramienta visualizará información sobre temas prioritarios en el marco de los AP, según las competencias de la PGN. El diseño e implementación de esta herramienta tomará en consideración la perspectiva de género para facilitar la toma de decisiones de la PGN.

²⁸ La evidencia indica que una visión coordinada y estratégica a nivel local en los entes de control puede generar beneficios, como se comprobó en el caso de Ontario, Canadá. Baltaci M. y Yilmaz S. (2006), *“Keeping an Eye on Subnational Governments: Internal Control and Audit at Local Levels”*, *World Bank Institute*.

²⁹ Los pilotos buscan probar en campo diferentes modelos de gestión a nivel territorial que tengan en cuenta la heterogeneidad de las procuradurías territoriales (tamaño, capacidades, recursos, etc.). Principalmente se procurará identificar y generar evidencia sobre soluciones que permitan mejorar el ejercicio integrado de funciones misionales de la PGN e incorporar una gestión por riesgos priorizando sectores, temas y criterios geográficos. En ese sentido, se planea la realización de un piloto por cada región del país y se seleccionará con la PGN al menos una procuraduría provincial, una regional y una distrital de tal forma que puedan definirse modelos diferenciados de gestión conforme a las capacidades institucionales de cada una de ellas.

³⁰ En consistencia con la propuesta de evaluación del programa, la implementación del modelo de gestión se realizará en dos fases. La primera fase será realizada en el segundo año de implementación del programa y la segunda fase en el tercer año de implementación del programa.

³¹ Las mejoras integradas en gestión y tecnología pueden tener amplios beneficios. Garicano L. y Heaton P. (2010) estiman un incremento en resolución de los crímenes en 3% por mejoras integradas de gestión. En *“Information Technology, Organization, and Productivity in the Public Sector, Evidence from Police Departments”*. *Journal of Labor Economics*, Vol. 28, No. 1

sistemas de información para mejorar la interoperabilidad entre el nivel central y territorial; (ii) adquisición de servicios, infraestructura y *software*³²; y (iii) diseño e implementación de un plan y política de mantenimiento, soporte y actualización.

- 1.23 **Componente 3. Fortalecimiento de la integridad, transparencia y participación ciudadana (US\$6,3 millones).** Se busca fortalecer los mecanismos para la mejora de la transparencia y la integridad interna y externa. Se financiarán tres subcomponentes:
- 1.24 **Subcomponente 3.1. Fortalecimiento de las capacidades de la PGN en materia de integridad pública (US\$1,1 millones).** Actividades: (i) revisión del marco normativo, adopción de perfiles de riesgo, y diseño e implementación de una metodología para realizar el monitoreo patrimonial de funcionarios públicos en coordinación con las entidades correspondientes³³; (ii) diseño e implementación de una herramienta de identificación y mitigación de riesgos en la contratación pública en coordinación con las entidades correspondientes³⁴; y (iii) diseño e implementación de un sistema de monitoreo de conflictos de intereses para el personal de la PGN [21].
- 1.25 **Subcomponente 3.2. Fortalecimiento de capacidades para la transparencia y el gobierno abierto³⁵ (US\$2,7 millones).** Actividades: (i) caracterización de los niveles de riesgo de los sujetos obligados frente a los requerimientos de la Ley 1712/14; (ii) diseño e implementación de una estrategia y hoja de ruta para cumplir con dicha Ley, incluyendo la definición de la estructura institucional requerida³⁶; y (iii) diseño e implementación de una política de datos abiertos de la PGN.
- 1.26 **Subcomponente 3.3. Fortalecimiento de la participación ciudadana (US\$2,5 millones).** Actividades: (i) diagnóstico de brechas de la gestión de Quejas, Peticiones y Solicitudes Ciudadanas (QPSC); (ii) diseño e implementación de un modelo de gestión de QPSC³⁷ con base en el diagnóstico realizado; (iii) revisión y ajuste a los sistemas y canales para la gestión de QPSC con base en el modelo definido; (iv) diagnóstico del estado actual de las

³² El programa apoyará la actualización de los servicios de infraestructura de TIC críticos para el funcionamiento de la PGN. Lo anterior incluye *software* de base (sistemas operacionales, motores de base de datos) y redes inalámbricas, adquisición de equipos de comunicaciones (*router*, *hub*), y equipos de procesamiento (servidores, PC, impresoras). Ver [enlace](#).

³³ En el caso de lavado de activos se utilizarán los mecanismos, procesos y reglas existentes para institucionalizar la relación entre la PGN y la Unidad de Información y Análisis Financiero, en particular el [Convenio de Cooperación](#) de 2017.

³⁴ Se utilizarán los mecanismos, procesos y reglas existentes para la coordinación con entidades clave como la agencia nacional de compras públicas (Colombia Compra Eficiente), y la Auditoría General de la República, entre otras. Ver [Convenio de Cooperación](#) entre PGN y AG de 2017.

³⁵ Un mayor acceso a la información consigue reducir la corrupción y tiempos de gestión de trámites (en el caso de India, se consiguió mejorar 11 días la gestión de un trámite). Peisakhin L. y Pinto P. (2010). "*Is transparency an effective anti-corruption strategy? Evidence from a field experiment in India*". *Regulation & Governance, Volume 4, Issue 3, September 2010*.

³⁶ Esta actividad incluye creación de herramientas de promoción, capacitación, vigilancia y seguimiento al cumplimiento de la Ley.

³⁷ La evidencia indica que la implementación de un modelo de gestión en línea de requerimientos y trámites ciudadanos puede tener resultados positivos, como se comprueba en el caso de Seúl, Corea. Cho, Y. H., & Choi, B. D. (2004). "*E-government to combat corruption: The case of Seoul metropolitan government*". *International Journal of Public Administration*, 27, 719–735.

comunicaciones de la entidad; (v) elaboración e implementación de un plan de comunicaciones, incluyendo articulación con redes sociales y mecanismos de participación de la sociedad civil³⁸; y (vi) diseño e implementación de un modelo de audiencias ciudadanas en línea.

- 1.27 **Principales beneficiarios.** Los principales beneficiarios del programa serán los ciudadanos en general, debido a un mayor y mejor control sobre los recursos públicos; por otro lado, los servidores públicos al recibir recomendaciones y observaciones más útiles y oportunas, y finalmente los funcionarios de la PGN por un mejoramiento de sus capacidades para el ejercicio de las funciones.

C. Indicadores Claves de Resultados

- 1.28 **Resultados esperados.** El principal impacto esperado del programa será una mayor efectividad del control público, cuya medición se realizará por el incremento en el cumplimiento por parte de las entidades públicas de las recomendaciones y observaciones de acciones de control realizadas por la PGN. El aumento de la efectividad se derivará de: (i) una mayor eficiencia de la gestión institucional de la PGN, la cual se evidenciará en una disminución procesos disciplinarios prescritos (R.1.1); una disminución de fallos disciplinarios revocados (R.1.2); un aumento de fallos de procesos disciplinarios (R.1.3); una disminución en el número de procesos disciplinarios a nivel provincial atendidos por funcionario (R.1.4); un incremento en tasa de éxito de conciliaciones administrativas (R.1.5); un aumento en el cumplimiento de lineamientos de MINTIC (R.1.6); un aumento en el nivel de consistencia en la información para la toma de decisiones (R.1.7); y (ii) una mayor transparencia e integridad interna y externa medida por una disminución de tiempos promedio de respuesta a las denuncias, peticiones o quejas ciudadanas (R.2.1); las audiencias ciudadanas en línea (R.2.2); reducción del nivel de riesgo en aplicación de medidas anticorrupción (R.2.3.); incremento en la cobertura de vigilancia a sujetos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (R.2.4); y datos abiertos publicados (R.2.5)
- 1.29 **Evaluación económica.** A partir del Análisis Económico realizado, el programa fue considerado rentable en el escenario base, donde el incremento de los ahorros por conciliaciones es del 8% y la disminución de fallos disciplinarios revocados es del 5%. En este caso, la Tasa Interna de Retorno (TIR) social se situaría en un 38% con una razón costo beneficio de 1,87 y un Valor Presente Neto (VPN) US\$63.584.401 con base al análisis de sensibilidad. Por lo tanto, el programa es rentable. Las variables sensibles son el incremento de los ahorros por conciliaciones y la reducción de sanciones incorrectas, las cuales explican el 100% de la variación del VPN. En el escenario conservador, donde el incremento de los ahorros por conciliaciones es del 6% y la disminución de fallos disciplinarios revocados es del 3%, la TIR social del programa resulta ser del 24%. En este escenario desfavorable, la razón costo beneficio asciende a 1,41. Es decir, el programa sigue siendo rentable. En ambos casos se utilizó una tasa de descuento del 12% (ver [Análisis Económico](#)).

³⁸

Este plan tendrá una cobertura de todo el país (central y territorial).

II. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS

A. Instrumentos de Financiamiento

- 2.1 La presente operación se estructura como un préstamo de inversión específica. El costo estimado del programa asciende a US\$40.000.000 financiados en su totalidad con recursos del Capital Ordinario del Banco. Por acuerdo entre el Banco y el Gobierno de Colombia, la operación no tendrá contrapartida local. El ejecutor ha planificado ejecutar todas las actividades del proyecto en cuatro años. El Cuadro 1 describe el presupuesto consolidado por componente, cuyo detalle se muestra en el [presupuesto detallado](#). Entre las categorías de gastos que serán cubiertas por el programa se incluyen adquisición de bienes, servicios, y consultorías. El periodo de ejecución de cuatro años (ver Cuadro 2) se definió sobre la base de los siguientes criterios: (i) el tiempo promedio que conlleva el diseño e implementación de las actividades que se proponen en el programa; (ii) la alineación con el plan estratégico de la PGN que cubre el período 2017-2020; y (iii) los tiempos de ejecución de las actividades clave que se financiaron en los dos programas anteriores ejecutados por la PGN.

Cuadro 1. Costo del Programa

Componente	Banco (US\$)	%
Componente 1: Mejora de capacidades de planeación, coordinación y gestión de tecnología	12.300.000	30,75
Componente 2: Fortalecimiento de las capacidades operativas a nivel territorial	20.400.000	51,00
Componente 3: Fortalecimiento de la integridad, transparencia y participación ciudadana	6.300.000	15,75
Administración del programa (coordinación y asistencia técnica, auditorías y evaluaciones)	1.000.000	2,50
Total	40.000.000	100

Cuadro 2. Programa Tentativo de Desembolsos (US\$)

Componente	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	TOTAL
BID	3.695.000	11.010.000	15.877.000	9.418.000	40.000.000
% por año	9	28	40	24	100

B. Riesgos Ambientales y Sociales

- 2.2 No se prevén riesgos ambientales o sociales asociados al programa. De acuerdo a la Política de Medio Ambiente y Cumplimiento de Salvaguardias del Banco (GN-2208-20, OP-703), la operación fue clasificada como Categoría “C”. El programa no financiará ningún componente de infraestructura física.

C. Riesgos Fiduciarios

- 2.3 Como parte del diseño de la operación se ha realizado un ejercicio de gestión de riesgos siguiendo la metodología del Banco, con participación de funcionarios de la PGN. En ese ejercicio se identificaron como riesgos medios los riesgos fiduciarios en gestión financiera y adquisiciones: (i) el potencial incumplimiento de

requerimientos contractuales debido al desconocimiento de las prácticas de reporte que utiliza el Banco; y (ii) la resistencia a la utilización de las normas y políticas del Banco para los procesos de adquisiciones, debido al desconocimiento de las mismas. Como medidas de mitigación para el primer riesgo, se incluyen: (i) la conformación de una Unidad Ejecutora del Programa (UEP) con especialistas experimentados en la ejecución de este tipo de proyectos; (ii) la designación de un Gerente de Programa que articule de manera integral todos los aspectos de la ejecución, tanto técnicos como operativos; (iii) la elaboración y puesta en vigencia de un Reglamento Operativo del Programa (ROP) que contenga el detalle de los procedimientos y mecanismos inter-institucionales de ejecución y el capítulo financiero en los términos y condiciones previamente aprobadas por el Banco; y (iv) acordar con el Banco un flujograma detallado y completo de intervención y aprobaciones del proceso de las adquisiciones y administración de contratos. Como medida de mitigación para el segundo riesgo se incluye la capacitación continua del equipo de trabajo del programa en la PGN en gestión financiera, procedimientos de adquisiciones y uso de la herramienta Sistema de Ejecución del Plan de Adquisiciones (SEPA).

D. Otros Riesgos del Proyecto

- 2.4 En la etapa de diseño se identificaron los siguientes riesgos de desarrollo. Los riesgos altos incluyen: (i) resistencia al cambio por parte del personal y funcionarios de la PGN con relación a políticas, tecnología y nuevos procesos; y (ii) limitada respuesta de los funcionarios de las Procuradurías Regionales y Provinciales para participar en las actividades de planeación estratégica y nuevo modelo de gestión territorial. Los riesgos medios de desarrollo son: (i) limitada capacidad de coordinación e interacción entre las diferentes unidades responsables por el programa; e (ii) incumplimiento o deficiencias de calidad en los productos de consultoría y/o servicios, previstos para la ejecución de actividades del programa. Para mitigar los riesgos altos, se tomarán las siguientes medidas: (i) acto administrativo emitido por el despacho del Procurador General de la Nación sobre la implementación de los nuevos procesos y tecnologías; (ii) Plan de Gestión del Cambio considerando la socialización de los nuevos procedimientos y capacitación intensiva en los mismos; y (iii) acto administrativo emitido por el despacho del Procurador General de la Nación en donde se establezca las directrices de participación y mecanismos de seguimiento y cumplimiento por parte de las Procuradurías Regionales y Provinciales en el marco de las actividades del programa. Para mitigar los riesgos medios, se tomarán las siguientes medidas: (i) el ROP detallará las instancias y mecanismos de coordinación para articular las distintas unidades de la PGN que participarán en el programa; y (ii) identificación temprana de productos complejos con alto contenido técnico, con el fin de definir necesidades de apoyo técnico externo para la elaboración de los Términos de Referencia y o supervisión.”
- 2.5 Como riesgo medio macroeconómico y de sostenibilidad fiscal se identificó la disminución de los ingresos de la Nación que afecten directamente las apropiaciones presupuestales necesarias para la ejecución de la operación. Para mitigar este riesgo, y desde la elaboración del anteproyecto de presupuesto para cada vigencia, se coordinará con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el DNP, a fin de garantizar las condiciones necesarias a nivel presupuestario para la ejecución del programa. Por último, se identificó como riesgo medio de gestión

pública y gobernabilidad los retrasos en la implementación de las actividades del programa y falta de sostenibilidad de las mismas debido a los resultados de las elecciones presidenciales y del Congreso. Las actividades de mitigación prevén la identificación de un mapa de actores políticos con incidencia potencial en la ejecución del programa. A partir de este mapa se generarán espacios de conversación al más alto nivel con el fin de socializar el programa y generar consensos en pro de su ejecución y sostenibilidad.

- 2.6 **Sostenibilidad.** El Plan Estratégico de la PGN para 2017-2020 considera como sus ejes transversales el desarrollo de los sistemas de información y la capacitación del personal. Esto respalda el compromiso de la PGN de mantener actualizados y en operación los sistemas corporativos y de gestión que se están financiando con este programa, así como el mantenimiento de los activos adquiridos.

III. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN

A. Resumen de los Arreglos de Implementación

- 3.1 **Prestatario y OE.** El prestatario será la República de Colombia y el OE será la PGN, quien contará con el apoyo de las áreas administrativa y financiera de la PGN que correspondan, y una UEP adscrita al despacho del Procurador, con un equipo integrado, como mínimo por un gerente del programa, un especialista en tecnología de la información, un especialista en adquisiciones, un especialista en planeación y monitoreo, y un especialista financiero con experiencia en temas de banca multilateral. La UEP contará con facilidades en materia de ordenación de gasto, aprobación de adquisiciones y contrataciones del programa. La PGN creará un Comité de Gestión del Programa (CGP), por medio de resolución del Procurador, de cuya secretaría técnica estará encargada la UEP³⁹. Este Comité coordinará institucionalmente las dependencias técnicas y operativas de la PGN que intervienen en la ejecución del programa; entre otras, la Oficina de Sistemas y las Procuradurías Delegadas, Provinciales, Regionales, y aquellas que se consideren relevantes. Mayor detalle del mecanismo de ejecución se desarrollará en el ROP.
- 3.2 Se realizó un análisis de capacidad institucional de la PGN, al ser ejecutor del programa, usando como base el Sistema de Evaluación de la Capacidad Institucional del Banco. El resultado final de dicha evaluación sugiere que la PGN se encuentra en capacidad de ejecutar el programa. Los acuerdos y requisitos fiduciarios establecen el marco de gestión financiera y de planificación, al igual que de supervisión y ejecución de adquisiciones que se aplicarán para la ejecución del programa. La coordinación del programa será llevada adelante por el CGP, instancia que articulará las acciones de las dependencias técnicas y operativas que intervienen en la ejecución del programa. Estas dependencias incluyen, entre otras, a las Procuradurías Delegadas de nivel central, regionales, provinciales y distritales y aquellas que se consideren relevantes. En el ROP se establecerán las funciones y responsabilidades en el proceso de coordinación, la

³⁹ Con apoyo de los Directores Administrativo y Financiero de la PGN.

estructura de supervisión técnica y fiduciaria, y la frecuencia y contenido mínimo de los informes de monitoreo.

- 3.3 El desarrollo de las actividades del programa seguirá una programación instrumentada a través del Plan de Ejecución Plurianual ([PEP](#)), que contiene el detalle para la ejecución de la totalidad del programa. Su revisión anual se plasmará en el respectivo Plan Operativo Anual ([POA](#)). El PEP podrá ser modificado cada año teniendo en cuenta el avance real del programa. Las revisiones anuales del PEP y del POA deberán ser remitidas al Banco para aprobación.
- 3.4 **Adquisición de obras, bienes y servicios distintos a consultoría y servicios de consultoría.** Las adquisiciones financiadas total o parcialmente con recursos del Banco, serán realizadas de acuerdo con las Políticas para la Adquisición de Obras y Bienes financiados por el BID (GN-2349-9) y las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores financiados por el BID (GN-2350-9). El Plan de Adquisiciones ([PA](#)) contiene el detalle de las adquisiciones que se implementarán durante la ejecución del programa.
- 3.5 **Auditorías.** Los estados financieros del programa serán auditados anualmente, por una empresa de auditoría independiente aceptada por el Banco, dentro de los 120 días del cierre de cada ejercicio fiscal del programa durante el plazo original de desembolsos o su extensión si fuese necesario. El último estado financiero auditado se presentará dentro de los 120 días siguientes de la fecha estipulada para el último desembolso.
- 3.6 **Condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso del financiamiento. El OE deberá presentar al Banco evidencia de: (i) la entrada en vigencia del ROP, en los términos previamente acordados con el Banco,** de forma que se establezcan las directrices y procedimientos a seguir por el OE para la exitosa ejecución del presente programa; **(ii) conformación de la UEP y que se haya seleccionado, como mínimo, a los siguientes integrantes: el gerente del programa y cuatro especialistas: (financiero; en adquisiciones; en planeación y monitoreo; y en tecnología de la información) esté asignado desde el inicio de la ejecución del programa; y (iii) la conformación del CGP por medio de resolución del Procurador General de la Nación designando sus integrantes,** para garantizar la coordinación interinstitucional, en beneficio de la ejecución del proyecto, especialmente tomando en cuenta que el programa va a involucrar a distintas áreas dentro de la procuraduría, tanto a nivel central como territorial.
- 3.7 **Financiamiento retroactivo.** El Banco podrá financiar retroactivamente con cargo a los recursos del préstamo, diagnósticos técnicos que apoyen el diseño de actividades contempladas en el programa e infraestructura de TIC que se considere de importancia crítica para apoyar transversalmente la gestión institucional de la PGN hasta por la suma de US\$8 millones (20% del monto propuesto del financiamiento), siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en el contrato de préstamo. Dichos gastos deberán haberse efectuado durante los 18 meses previos a la fecha de aprobación del préstamo, pero posteriores a la fecha de aprobación del perfil de proyecto (2 de octubre de 2017).

B. Resumen de los Arreglos para el Monitoreo de Resultados

- 3.8 **Seguimiento por parte del OE.** Para realizar el seguimiento del programa, el OE utilizará los siguientes documentos: (i) Matriz de Resultados (MR); (ii) [PEP](#); (iii) Plan de Monitoreo y Evaluación ([PME](#)); y (iv) [PA](#). La UEP preparará informes semestrales consolidados de avance para su revisión por parte del Banco, los cuales serán enviados a más tardar en los treinta días posteriores al final de cada semestre calendario.
- 3.9 **Seguimiento por parte del Banco.** El Banco realizará misiones de administración o visitas de inspección, dependiendo de la importancia y complejidad de la ejecución del programa, siguiendo el cronograma definido en el PEP, que identifica aquellos momentos en que se estima necesaria la supervisión técnica del Banco; el Banco acuerda que el OE utilizará el Informe de Monitoreo del Progreso (PMR).
- 3.10 Complementariamente, se realizará anualmente una reunión conjunta entre el OE y el Banco, donde se discutirá: (i) el avance de las actividades identificadas en el POA; (ii) el nivel de cumplimiento de los indicadores establecidos en la MR; (iii) el POA para el año siguiente; y (iv) el PA para los próximos 12 meses y las posibles modificaciones presupuestarias por componente. El OE se compromete a mantener un sistema de monitoreo y evaluación del programa sobre cuya base prepararán los informes y datos que remitirán al Banco. La UEP contará con un especialista encargado de las funciones de planeación y monitoreo de sus actividades.
- 3.11 **Evaluación.** La verificación del logro de las metas de resultado e impacto contenidas en la MR se realizará mediante evaluaciones intermedia, final y de impacto.
- a. Se plantea una evaluación intermedia al haber desembolsado el 50% del monto del préstamo o hayan transcurrido dos años y medio desde la entrada en vigencia del contrato de préstamo (lo que ocurra primero).
 - b. El Banco desarrollará una evaluación final como para del Informe de Terminación de Proyecto (PCR) a iniciarse una vez que el proyecto alcance el 95% de su desembolso y presentado en los siguientes 180 días. Este informe contará como insumo con los informes de avance periódicos, los indicadores de la MR, Estados Financieros Auditados, los resultados de la evaluación de impacto y los resultados obtenidos de las encuestas.
 - c. La evaluación final incluye una evaluación económica ex post, donde se calculará el costo-beneficio real de la intervención replicando la metodología desarrollada para el análisis económico ex ante. En el Anexo II se detallan los TDR correspondientes para asegurar la evaluación económica ex post.
 - d. La evaluación de impacto tendrá por objetivo medir los resultados y el impacto del programa de acuerdo a las pautas acordadas con el Banco. El PME explica en detalle la metodología a seguirse, la cual incluye: (i) un análisis a nivel provincial con asignación aleatoria de tres indicadores (R.1.1. Disminución procesos disciplinarios prescritos; R.1.4. Disminución del número de procesos

disciplinarios a nivel provincial atendidos por funcionario; y R. 1.3. Aumento de fallos de procesos disciplinarios) siguiendo una metodología de *differences-in-differences*; y (ii) para el resto de indicadores incluidos en la MR, se aplicará una metodología de *before and after*. Esta evaluación se realizará antes de cerrar la operación y será financiada por el programa.

Matriz de Efectividad en el Desarrollo		
Resumen		
I. Prioridades corporativas y del país		
1. Objetivos de desarrollo del BID	Si	
Retos Regionales y Temas Transversales	-Productividad e Innovación -Capacidad Institucional y Estado de Derecho	
Indicadores de desarrollo de países		
2. Objetivos de desarrollo del país	Si	
Matriz de resultados de la estrategia de país	GN-2832	Incrementar la calidad del gasto y la capacidad de gestión de la inversión pública en todos los niveles de gobierno.
Matriz de resultados del programa de país		La intervención no está incluida en el Programa de Operaciones de 2017.
Relevancia del proyecto a los retos de desarrollo del país (si no se encuadra dentro de la estrategia de país o el programa de país)		
II. Resultados de desarrollo - Evaluabilidad	Evaluable	
3. Evaluación basada en pruebas y solución	9.0	
3.1 Diagnóstico del Programa	2.4	
3.2 Intervenciones o Soluciones Propuestas	3.6	
3.3 Calidad de la Matriz de Resultados	3.0	
4. Análisis económico ex ante	10.0	
4.1 El programa tiene una TIR/VPN, Análisis Costo-Efectividad o Análisis Económico General	4.0	
4.2 Beneficios Identificados y Cuantificados	1.5	
4.3 Costos Identificados y Cuantificados	1.5	
4.4 Supuestos Razonables	1.5	
4.5 Análisis de Sensibilidad	1.5	
5. Evaluación y seguimiento	9.8	
5.1 Mecanismos de Monitoreo	2.3	
5.2 Plan de Evaluación	7.5	
III. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación		
Calificación de riesgo global = magnitud de los riesgos*probabilidad	Bajo	
Se han calificado todos los riesgos por magnitud y probabilidad	Si	
Se han identificado medidas adecuadas de mitigación para los riesgos principales	Si	
Las medidas de mitigación tienen indicadores para el seguimiento de su implementación	Si	
Clasificación de los riesgos ambientales y sociales	C	
IV. Función del BID - Adicionalidad		
El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales		
Fiduciarios (criterios de VPC/FMP)	Si	Administración financiera: Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y emisión de informes. Adquisiciones y contrataciones: Sistema de información.
No-Fiduciarios		
La participación del BID promueve mejoras adicionales en los presuntos beneficiarios o la entidad del sector público en las siguientes dimensiones:		
Igualdad de género		
Trabajo		
Medio ambiente		
Antes de la aprobación se brindó a la entidad del sector público asistencia técnica adicional (por encima de la preparación de proyecto) para aumentar las probabilidades de éxito del proyecto	Si	ATN/AA-16366-CO Apoya a la Procuraduría General de la Nación (PGN) en la preparación de insumos para el fortalecimiento de sus funciones preventivas, de intervención judicial y disciplinarias.
La evaluación de impacto ex post del proyecto arrojará pruebas empíricas para cerrar las brechas de conocimiento en el sector, que fueron identificadas en el documento de proyecto o el plan de evaluación.	Si	El proyecto propone una evaluación de impacto para evaluar la efectividad del programa en: (a) la disminución de procesos disciplinarios prescritos, (b) el aumento del número de fallos de procesos disciplinarios y (c) el aumento en la atención de procesos disciplinarios a nivel provincial por funcionarios.

Nota: (*) Indica contribución al Indicador de Desarrollo de Países correspondiente.

Datos recientes del 2017 Barómetro de Confianza de Edelman para Colombia indican que los niveles de confianza en las instituciones públicas disminuyeron principalmente por temores asociados a la corrupción. La institución que genera menor confianza en la población es el gobierno con un 41%, y tan solo el 23% de los colombianos confía en los funcionarios públicos. En este contexto, el proyecto identifica "la baja efectividad en la gestión institucional de la Procuraduría General de la Nación (PGN) para el ejercicio del control público" como el problema general a ser tratado. Asociados a dicho problema se identificaron dos problemas específicos: (a) "baja eficiencia en los procesos de la PGN a nivel central y territorial que afectan al ejercicio del control público"; y (b) "insuficiente capacidad para asegurar la integridad y la transparencia a nivel interno y externo". Los problemas y sus determinantes se especifican y cuantifican adecuadamente.

El objetivo principal del proyecto es "fortalecer el control público a través del mejoramiento de la efectividad de la PGN". Este objetivo se logrará mediante incrementos en las capacidades para: "(i) mejorar la efectividad y coordinación de las funciones misionales a través de un enfoque centrado en un ciclo de control con herramientas de gestión del cambio y mitigación de riesgos; (ii) fortalecimiento de la eficiencia en la ejecución, articulación y seguimiento de las funciones descentralizadas; y (iii) promoción de la transparencia e integridad a nivel interno y externo". Los objetivos propuestos están claramente alineados con los problemas identificados.

La propuesta de préstamo identifica claramente a los beneficiarios potenciales del proyecto. La lógica vertical del proyecto es clara y están bien especificada. Las soluciones propuestas están vinculadas a los problemas identificados y a sus determinantes. El proyecto presenta evidencia adecuada de la validez interna de las soluciones propuestas. La matriz de resultados incluida contiene los elementos necesarios para el seguimiento del proyecto y se muestra una correspondencia entre productos y resultados. El indicador de impacto propuesto "Recomendaciones y observaciones de acciones de control implementadas por entidades públicas" no es SMART, sin embargo, sí lo son todos los demás indicadores de resultados y productos.

La documentación incluye un Análisis Económico ex ante donde los beneficios económicos han sido claramente cuantificados y se reflejan los costos reales de los recursos para la economía. El Valor Presente Neto (VPN) estimado es de US \$ 29.6 millones y la Tasa Interna de Retorno (TIR) del 38%. Los supuestos utilizados se presentan claramente y se ha realizado un análisis de sensibilidad que incluye variaciones en los supuestos clave. La documentación incluye una propuesta de evaluación económica ex post que utiliza la misma metodología para recalcular la TIR y el VPN.

La propuesta de préstamo incluye un Plan de Monitoreo y Evaluación (PME) satisfactorio. El proyecto ha identificado y abordado adecuadamente los requisitos de monitoreo y evaluación y la disponibilidad de datos. El proyecto propone una evaluación de impacto para evaluar la efectividad del programa en: (a) la disminución de procesos disciplinarios prescritos, (b) el aumento del número de fallos de procesos disciplinarios y (c) el aumento en la atención de procesos disciplinarios a nivel provincial por funcionarios. El tamaño de la muestra propuesto se justificó adecuadamente mediante cálculos de potencia.

MATRIZ DE RESULTADOS

Objetivo del Proyecto: El objetivo del programa es fortalecer el control público a través del mejoramiento de la efectividad de la PGN.

IMPACTO ESPERADO											
Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias					Meta General ¹	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5			
IMPACTO ESPERADO: Mayor efectividad del control público											
I.1. Recomendaciones y observaciones de acciones de control implementadas por entidades públicas	%	A ser determinada ²	2017	NA	NA	30% superior a la línea de base	NA	Doble línea de base	Doble de línea de base	Fuente: Oficina de planeación PGN con información de delegadas. Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de Planeación (recolección - Unidad Ejecutora (UEP) PGN (reporte)	La evaluación del porcentaje de recomendaciones implementadas se realiza en el transcurso de los dos años a partir del momento de la realización de las recomendaciones. Línea de base: total de las recomendaciones realizadas en el 2017 a través de informes y/o comunicaciones en uso de la función preventiva a los sujetos vigilados Fórmula: #

¹ En tres operaciones recientes del Banco sobre fortalecimiento de los sistemas de control (Contraloría de Ecuador, 3120/OC-EC; Brasil, 2919/OC-BR, y Colombia, 3593/OC-CO; todas en ejecución) se ha utilizado un indicador de impacto para medir la efectividad del control público relacionado con el porcentaje de implementación de las recomendaciones realizadas a entidades públicas. En el caso de Ecuador se estimó que pasaría de 23 a 45% y en el caso de Brasil de 10 a 50% (es decir prácticamente el doble en la vida del programa). En esa línea en el caso de la PGN se estima un incremento similar, lo cual deberá ser corroborado al momento en que se determine la línea de base.

² La línea de base será determinada durante el primer año de ejecución de la operación. La PGN actualmente no cuenta con un sistema que procese y haga seguimiento a las recomendaciones realizadas por la entidad en uso de la función preventiva. Dicho sistema será diseñado e implementado por esta operación.

Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias					Meta General ¹	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5			
IMPACTO ESPERADO: Mayor efectividad del control público											
											recomendaciones formuladas en k-2 (2017) implementadas hasta k (2020)/# recomendaciones formuladas en k-2.

RESULTADO ESPERADO

Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias				Meta General	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones/Fórmula
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4			
Resultado #1: Mayor eficiencia de la gestión institucional de la PGN										
R.1.1. Disminución procesos disciplinarios prescritos	Número	1.210	2016	0	1.000	800	605	605	Estadísticas sobre comportamiento de procesos disciplinarios PGN. Fuente: Oficina de Planeación PGN con información de delegadas. Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de Planeación (recolección) - UEP PGN (reporte).	De 2011 a 2016 el número de prescripciones se ha triplicado de 484 a 1.210. Se espera una reducción de aproximadamente 200 procesos al año a partir del año 2.

Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias				Meta General	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones/Fórmula
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4			
R.1.2. Disminución de fallos disciplinarios revocados	Porcentaje	72	2015-2017	0	65	0	58	58	<p>Estadísticas sobre comportamiento de procesos disciplinarios PGN.</p> <p>Fuente: Oficina de planeación PGN con información de Procuradurías Provinciales.</p> <p>Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de Planeación (recolección) - UEP PGN (reporte).</p>	<p>La línea base se calcula tomando un promedio de fallos disciplinarios revocados en segunda instancia entre 2015 a 2017.</p> <p>Se estima una disminución en IAS revocatorias de fallos superior al 20%.</p>
R. 1.3. Aumento de fallos de procesos disciplinarios	Porcentaje	10	2015-2016	0	0	0	20	20	<p>Estadísticas sobre comportamiento de procesos disciplinarios PGN.</p> <p>Fuente: Oficina de planeación PGN con información de Procuradurías Provinciales.</p> <p>Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de Planeación (recolección) - UEP PGN (reporte).</p>	<p>La medición se realizará teniendo en cuenta únicamente los fallos sancionatorios y absolutorios buscando al final de la operación una mejora del doble de la línea de base.</p>

Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias				Meta General	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones/Fórmula
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4			
R.1.4. Disminución del número de procesos disciplinarios a nivel provincial atendidos por funcionario	No.	305	2016	0	0	280	250	250	Fuente: Oficina de planeación PGN con información de delegadas. Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de Planeación (recolección) - UEP PGN (reporte).	Número de procesos disciplinarios atendidos por funcionario al año (en promedio).
R.1.5. Incremento en tasa de éxito conciliaciones administrativas	Porcentaje	10	2010-2016	0	14	0	20	20	Estadísticas sobre comportamiento de conciliaciones administrativas PGN. Fuente: Oficina de planeación PGN con información de delegadas. Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de Planeación (recolección) - UEP PGN (reporte).	Se estima un aumento porcentual de 4 puntos a la mitad del programa y un aumento de 10 puntos porcentuales al final de la operación. Esto representaría un incremento en la tasa de éxito del 20% al término del programa.

Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias				Meta General	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones/Fórmula
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4			
R.1.6. Aumento en el cumplimiento de lineamientos de MINTIC	Porcentaje	46,7	2017	0	0	0	70	70	Medición de cumplimiento. Fuente: Oficina de sistemas PGN. Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de Planeación (recolección) - UEP PGN (reporte).	Frente a la línea de base, se espera que la PGN cumpla con en torno al 70% de los lineamientos obligatorios (120) para entidades públicas en materia de TICs del MINTIC al término del programa.
R.1.7. Aumento en el nivel de consistencia en la información para la toma de decisiones	Porcentaje	56	2017	0	0	70	80	80	Fuente: Oficina de sistemas PGN. Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de sistemas PGN (recolección) - UEP PGN (reporte).	La medición se realizará tomando en cuenta la consistencia en los datos de los dos principales sistemas misionales de la PGN STRATEGOS y SIM.
RESULTADO # 2: Mayor transparencia e integridad interna y externa										
R. 2.1. Disminución de tiempos promedio de respuesta a las denuncias, peticiones o quejas ciudadanas	Días	107	2016	0	80	60	30	30	Fuente: Oficina de sistemas PGN con información de sistemas de registro de denuncias, peticiones o quejas. Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de sistemas PGN (recolección)- UEP PGN (reporte).	El indicador realizará el número de quejas, denuncias o peticiones ciudadanas resueltas dentro los plazos establecidos por la norma/ número de denuncias peticiones o quejas ciudadanas totales.

Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias				Meta General	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones/Formula
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4			
R. 2.2. Audiencias ciudadanas en línea	Porcentaje	0	2017	0	20	50	80	80	Fuente: Oficina de sistemas PGN. Responsable de recolección y reporte de datos: Oficina de sistemas PGN (recolección) - UEP PGN (reporte).	Se busca alcanzar una meta del 80% de las audiencias ciudadanas al término de la operación de manera progresiva y acumulativa a partir del año 2.
R. 2.3 Reducción del nivel de riesgo en aplicación de medidas anticorrupción	Nivel de riesgo (alto, medio, bajo)	Muy Alto	2017	Muy Alto	Alto	Medio	Bajo	Bajo	Fuente: Índice de Transparencia en Entidades Públicas – ITEP. Responsable de recolección y reporte de datos: BID.	Fuente línea de base: Índice de Transparencia de las Entidades Públicas, 2015-16. Fichas: PGN .

Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias				Meta General	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones/Formula
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4			
R. 2.4. Incremento en la cobertura de vigilancia a sujetos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Porcentaje	0.2	2016	0	0	0.5	10	10	Responsable de recolección y reporte de datos: Datos de Grupo de Transparencia PGN - UEP PGN (reporte)	<p>Al término de la intervención se buscará asegurar una cobertura del 10% (6.878) al final de la intervención priorizando el cubrimiento al 100% de los sujetos de alto riesgo y al 50% de los sujetos de riesgo medio.</p> <p>Fuente: Grupo de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información PGN.</p> <p>Responsable de recolección y reporte de datos: UEP y Oficina de Planeación PGN.</p>

Indicadores	Unidad de medida	Línea de base	Año	Mediciones intermedias				Meta General	Fuente/ Medio de verificación	Observaciones/Formula
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4			
R. 2.5. Datos Abiertos Publicados	No.	1	201	1	3	4	5	5	SIM, SICN, Strategos, SIRI y SIAF	<p>Deberían existir <i>datasets</i> en datos abiertos de cinco sistemas de información misionales (SIM, SICN, Strategos, SIRI y SIAF).</p> <p>Fuente: Oficina de Sistemas PGN.</p> <p>Responsable de recolección y reporte de datos: UEP y Oficina de Planeación PGN.</p>

PRODUCTOS

Productos	Costo total estimado por producto (US\$)	Unidad de medida	Año 1 (prod)	Año 1 (\$)	Año 2 (prod)	Año 2 (\$)	Año 3 (prod)	Año 3 (\$)	Año 4 (prod)	Año 4 (\$)	Meta Final (prod)	Fuente/ Medio de verificación
Componente 1. Mejora de capacidades de planeación, coordinación y gestión de tecnología (US\$12,3 millones)												
P.1.1. Planeación Estratégica incluyendo ciclo de control y estrategia de identificación de riesgos diseñada e implementada	1.700.000	Documento (ciclo de control y estrategia)	0	50.000	0	550.000	0	550.000	1	550.000	1	Acto administrativo de adopción de la planeación estratégica incluyendo ciclo de control y estrategia de riesgos.
P.1.2. Funciones disciplinarias y de intervención judicial actualizadas; y funcionarios capacitados	800.000	Documentos (uno por función actualizada) Talleres de capacitación en nuevas funciones	0	200.000	1	200.000	1	200.000	0	200.000	2	Acto administrativo de adopción de funciones actualizadas. Informe de las capacitaciones realizadas.

Productos	Costo total estimado por producto (US\$)	Unidad de medida	Año 1 (prod)	Año 1 (\$)	Año 2 (prod)	Año 2 (\$)	Año 3 (prod)	Año 3 (\$)	Año 4 (prod)	Año 4 (\$)	Meta Final (prod)	Fuente/ Medio de verificación
P.1.3. Sistema de monitoreo de las recomendaciones hechas a sujetos vigilados diseñado e implementado	300.000	Sistema	1	0	0	80.000	0	120.000	1	100.000	1	Reportes del sistema de monitoreo de las recomendaciones.
P.1.4. Modelo de Arquitectura Empresarial diseñado e implementado	1.950.000	Documento con el Modelo	0	125.000	0	320.000	0	752.000	1	753.000	1	Acto Administrativo adoptando el modelo de arquitectura empresarial conforme a lineamientos de MINTIC.
P.1.5. Modelo de arquitectura de <i>software</i> diseñado e implementado	1.450.000	Documento con el Modelo	0	0	0	250.000	0	600.000	0	600.000	1	Acto Administrativo adoptando el modelo de arquitectura empresarial conforme a lineamientos de MINTIC.
P.1.6. Modelo de gobierno de Tecnología de Información y Comunicación (TIC) diseñado e implementado	1.600.000	Documento con el modelo	0	0	0	600.000	1	1.000.000	0	0	1	Acto Administrativo adoptando el modelo de gobierno de TI conforme a lineamientos de

Productos	Costo total estimado por producto (US\$)	Unidad de medida	Año 1 (prod)	Año 1 (\$)	Año 2 (prod)	Año 2 (\$)	Año 3 (prod)	Año 3 (\$)	Año 4 (prod)	Año 4 (\$)	Meta Final (prod)	Fuente/ Medio de verificación
												MINTIC.
P.1.7. Modelo de Inteligencia de Negocio y Datos diseñado e implementado	3.000.000	Documento con el modelo	0	0	0	2.400.000	1	600.000	0	0	1	Acto Administrativo adoptando el modelo de Inteligencia de negocio y datos conforme a lineamientos de MINTIC.
P.1.8. Herramienta para el seguimiento y control georreferenciado de la implementación de los AP conforme a las competencias de la PGN diseñada e implementada	1.500.000	Documento (Estrategia y metodología) y sistema	0	0	0	300.000	0	1.200.000	0	0	0	Acto administrativo adoptando la herramienta diseñada.
Componente 2: Fortalecimiento de las capacidades operativas a nivel territorial (US\$20.400.000)												
P.2.1. Diagnóstico de gobernanza con énfasis en el nivel territorial elaborado	350.000	Documento (diagnóstico)	1	350.000	0	0	0	0	0	0	1	Diagnóstico entregado y aprobado por la PGN.
P.2.2. Modelo de gestión con énfasis en el nivel territorial piloteado, diseñado e implementado	10.000.000	Documento (modelo y pilotos)	0	0	0	950.000	0	6.000.000	1	3.050.000	1	Acto administrativo con la adopción del modelo de gestión territorial definido.

Productos	Costo total estimado por producto (US\$)	Unidad de medida	Año 1 (prod)	Año 1 (\$)	Año 2 (prod)	Año 2 (\$)	Año 3 (prod)	Año 3 (\$)	Año 4 (prod)	Año 4 (\$)	Meta Final (prod)	Fuente/ Medio de verificación
P.2.3. Modelo de gestión con énfasis en el nivel territorial evaluado	50.000	Documento (evaluación final)	0	0	0	0	0	0	1	50.000	1	Evaluación final aprobada por la PGN.
P.2.4. Sistemas de información interoperables	1.000.000	Sistemas	0	0	0	300.000	0	350.000	0	350.000	1	Sistemas de información misionales.
P.2.5. Servicios, infraestructura y <i>software</i> adquiridos	8.000.000 ³	Equipos, licencias y servicios	0	2.000.000	0	2.000.000	0	2.000.000	0	2.000.000	0	Registro en inventarios de la PGN.
P.2.6. Plan y política de mantenimiento, soporte y actualización diseñada e implementada	1.000.000	Documento (plan y política)	0	0	0	300.000	0	300.000	0	400.000	1	Acto administrativo adoptando el plan y la política definida.
Componente 3: Fortalecimiento de la integridad, transparencia y participación ciudadana (US\$6,3 millones)												
P.3.1. Marco normativo revisado y perfiles de riesgo de integridad desarrollados y adoptados	50.000	Documento	1	50.000	0	0	0	0	0	0	1	Acto administrativo adoptando los perfiles de riesgo de integridad.
P.3.2. Metodología para el monitoreo patrimonial de funcionarios públicos	300.000	Documento (metodología)	0	0	0	150.000	0	150.000	0	0	1	Metodología aprobada por PGN.

³ Teniendo en cuenta que la adquisición de estos servicios serán adquiridos por demanda contra los diagnósticos de gobernanza y la planeación estratégica y lineamientos y políticas de TIC, no cuantifican en esta matriz los servicios a adquirir.

Productos	Costo total estimado por producto (US\$)	Unidad de medida	Año 1 (prod)	Año 1 (\$)	Año 2 (prod)	Año 2 (\$)	Año 3 (prod)	Año 3 (\$)	Año 4 (prod)	Año 4 (\$)	Meta Final (prod)	Fuente/ Medio de verificación
diseñada e implementada												
P.3.3. Herramienta de mitigación de riesgos en la contratación pública diseñada e implementada	450.000	Documento (Estrategia y metodología) y sistema	0	0	0	100.000	0	350.000	0	0	1	Acto administrativo adoptando la herramienta. Diseñada.
P.3.4. Sistema de monitoreo de conflictos de intereses al interior de la PGN diseñado e implementado	300.000	Documento (Metodología y sistema definido)	1	150.000	0	0	1	150.000	0	0	2	Acto administrativo adoptando el sistema diseñado.
P.3.5. Niveles de riesgo de los sujetos obligados frente a los requerimientos de la Ley 1712/14 caracterizados	100.000	Documento (caracterización y metodología)	1	100.000	0	0	0	0	0	0	1	Caracterización aprobada por la PGN.
P.3.6. Estrategia y hoja de ruta para cumplir con la Ley, incluyendo la definición de la estructura institucional requerida diseñada e implementada	2.400.000	Documento (estrategia y hoja de ruta)	0	300.000	0	700.000	0	700.000	0	700.000	1	Acto administrativo adoptando la estrategia y hoja de ruta. Informe de capacitaciones y actividades realizadas con sujetos obligados.
P.3.7. Política de datos abiertos diseñada e	200.000	Documento	0	0	0	180.000	1	20.000	0	0	1	Acto administrativo adoptando la

Productos	Costo total estimado por producto (US\$)	Unidad de medida	Año 1 (prod)	Año 1 (\$)	Año 2 (prod)	Año 2 (\$)	Año 3 (prod)	Año 3 (\$)	Año 4 (prod)	Año 4 (\$)	Meta Final (prod)	Fuente/ Medio de verificación
implementada		(política)										política definida.
P.3.8. Diagnóstico de brechas de la gestión de Quejas, Peticiones y Solicitudes Ciudadanas (QPSC) realizado y modelo de gestión diseñado e implementado	100.000	Documento (diagnóstico y modelo de gestión)	0	70.000	1	30.000	0	0	0	0	0	Diagnóstico entregado y aprobado por la PGN. Acto administrativo adoptando el modelo diseñado.
P.3.9. Sistemas y canales para la gestión de QPSC ajustados (con base en modelo diseñado)	900.000	Sistemas y canales de gestión	0	0	0	800.000	1	100.000	0	0	0	Sistemas y canales adecuados con forme en modelo diseñado.
P.3.10. Diagnóstico del estado actual de las comunicaciones en la entidad realizado y plan de comunicaciones, incluyendo articulación con redes sociales y mecanismos de participación de la sociedad civil diseñado	200.000	Documento (diagnóstico y plan)	0	100.000	1	100.000	0	0	0	0	1	Aprobación de diagnóstico por parte de la PGN y acto administrativo adoptando el plan definido.
P.3.11. Plan de comunicaciones de la PGN implementado	1.000.000	Plan	0	0	0	400.000	0	300.000	0	300.000	0	Balance final del plan implementado.
P.3.12. Modelo de audiencias ciudadanas	300.000	Documento (modelo)	0	0	0	50.000	0	150.000	0	100.000	80%	Audiencias en

Productos	Costo total estimado por producto (US\$)	Unidad de medida	Año 1 (prod)	Año 1 (\$)	Año 2 (prod)	Año 2 (\$)	Año 3 (prod)	Año 3 (\$)	Año 4 (prod)	Año 4 (\$)	Meta Final (prod)	Fuente/ Medio de verificación
en línea diseñado e implementado		diseñado)										línea.
Costo Total Componentes	39.000.000			3.495.000		10.760.000		15.592.000		9.153.000		
Administración del programa	1.000.000			200.000		250.000		285.000		265.000		
Coordinación y asistencia técnica	700.000 ⁴	NA	0	150.000	0	200.000	0	200.000	0	150.000		UEP.
Auditorías	200.000	NA	0	50.000	0	50.000	0	50.000	0	50.000		Auditoría.
Evaluaciones	100.000	NA	0	0	0	0	1	35.000	0	65.000		Evaluaciones.
Gran Total	40.000.000											

⁴ Estos US\$700.000 incluyen US\$150.000 para el pago del especialista en planeación y monitoreo del programa.

ACUERDOS Y REQUISITOS FIDUCIARIOS

PAÍS: Colombia
PROYECTO N°: CO-L1225
NOMBRE: Programa de Fortalecimiento de la Gestión Institucional de la Procuraduría General de la Nación
ORGANISMO EJECUTOR (OE): Procuraduría General de la Nación (PGN)
EQUIPO FIDUCIARIO: Miguel A. Orellana, Especialista Fiduciario en Gestión Financiera (FMP/CCO); Eugenio Hillman, Especialista Fiduciario Líder en Adquisiciones (FMP/CCO)

I. RESUMEN EJECUTIVO

- 1.1 El OE será la PGN. Para la ejecución del programa la PGN deberá contar con una Unidad Ejecutora (UEP), dependiente directamente del Comité Directivo (CD)¹. La UEP será responsable de la ejecución y supervisión técnica del programa. Para determinar la estructura de ejecución al interior de la PGN y de la UEP se consideraron las características técnicas del programa, el resultado de la evaluación de Capacidad Institucional (CI), el análisis de riesgos, reuniones y entrevistas con funcionarios de la PGN, reuniones con el Equipo de Proyecto, las buenas prácticas y lecciones aprendidas derivadas de las dos operaciones que la Entidad ha ejecutado anteriormente, además de toda la experiencia y conocimiento del Banco trabajando en el sector.
- 1.2 La evaluación de CI se realizó a la PGN con base en la aplicación de las siguientes herramientas: (i) el Sistema de Evaluación de Capacidad Institucional (SECI); (ii) el análisis de los principales procesos institucionales en los que se apoyará la ejecución; y (iii) la Gestión de Riesgos de Proyecto. La PGN ha ejecutado en los últimos 15 años dos operaciones de préstamos del Banco (1459/OC-CO y 2249/OC-CO) cuyas intervenciones son consideradas como antecedentes prácticos a considerarse en esta operación en preparación.
- 1.3 La evaluación concluye que la PGN cuentan con una capacidad media para ejecutar la cartera de proyectos vigente, pero para esta nueva operación requieren el fortalecimiento en sus equipos técnicos/operativos, así como el mejoramiento y actualización de los procesos internos, particularmente los relacionados con la planeación de la operación y las adquisiciones del Préstamo. El riesgo fiduciario en gestión financiera y adquisiciones es medio.

¹ Integrado por el Procurador General de la Nación, quien lo preside, el Viceprocurador General, el Secretario General, el Presidente de la Junta de Licitaciones y el Coordinador de la UEP, quien actuará como Secretario Técnico, con la participación de invitados permanentes (con voz pero sin voto) de otros directivos involucrados en el programa.

- 1.4 De acuerdo con la evaluación PEFA², el Sistema de Gestión Financiera Pública de Colombia es un sistema maduro y que en la mayoría de las áreas presenta un buen desempeño; sin embargo, aún no se ajusta del todo a los estándares internacionales. Adicionalmente, se considera que el Sistema de Contratación Pública, desde la perspectiva normativa es adecuado y consistente con las prácticas aceptadas internacionalmente, pero su uso aún no ha sido aceptado para financiamientos del Banco. La PGN utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación 2) para el control presupuestal, contable y de tesorería, los cuales se encuentran en línea. Adicionalmente, la PGN cuenta con el Sistema de Información Administrativo y Financiero (SIAF) para el registro detallado de las operaciones y la generación de reportes relacionados con la nómina y el manejo del inventario de la Entidad.
- 1.5 El programa no incluye contrapartida, ni financiamiento de otros multilaterales.
- 1.6 Se tiene previsto el reconocimiento de gastos/financiamiento retroactivo (ver ¶5.7).

II. CONTEXTO FIDUCIARIO DEL ORGANISMO EJECUTOR

- 2.1 La PGN mantiene todos los procesos, los procedimientos y las actividades documentados, aprobados y oficializados a través del Sistema Gestión de Calidad, aunque se recomienda realizar una actualización a los mismos; el monitoreo, control y seguimiento del programa así como el Sistema de Control Interno es adecuado con la presencia de dependencias al interior de la PGN³ y el contar con un especialista en evaluación de proyectos en la UEP, quienes tienen claramente definidas sus funciones; el control externo de la Entidad es realizado por la Contraloría General de la República (CGR) y específicamente para el programa por una firma auditora independiente. En la actualidad la PGN cuenta con un especialista financiero y administrativo, al interior de la UEP, con experiencia en proyectos de banca multilateral, que ha participado en la actual operación que se encuentra en etapa de finalización.
- 2.2 La PGN llevará la contabilidad del programa en el SIIF Nación 2 y no requerirá de sistemas contables paralelos para la generación de información detallada. La PGN, como ejecutor del programa, consolidará la información contable y preparará los estados financieros. La PGN, través de la División Financiera y con el apoyo del especialista financiero y administrativo de la UEP, será responsable por la coordinación de los procedimientos financieros y administrativos relacionados con el presupuesto, tesorería, contabilidad. La elaboración y presentación de los reportes financieros requeridos en la operación serán responsabilidad de la UEP con base en la información suministrada por el OE.

² El último informe PEFA Colombia, es de octubre 2016, y consiste en la aplicación de un estándar internacional, denominado marco de referencia para la medición del desempeño de la gestión de las finanzas públicas

³ Oficina de Planeación (OPLA) y Oficina de Control interno (OCI).

- 2.3 La PGN cuenta con la organización adecuada para la tramitación de adquisiciones y tiene detallados los procedimientos, atribuciones y responsabilidades, no obstante, es necesario fortalecer las áreas involucradas para atender eficientemente y en los tiempos establecidos las nuevas necesidades de contratación que vendrán con la operación en preparación. La Secretaría General (SG) y la Oficina Jurídica (OJ) de la PGN deberán contar con los funcionarios experimentados, en la aplicación de las políticas de adquisiciones del Banco y en la utilización de los documentos armonizados, suficientes y en lo posible de dedicación exclusiva con el programa.
- 2.4 La capacitación de los funcionarios de la PGN en la aplicación de las políticas de adquisiciones financiadas por el Banco se realizará al inicio de la operación y posteriormente se limitará a las que anualmente brinda el Banco.

III. EVALUACIÓN DEL RIESGO FIDUCIARIO Y ACCIONES DE MITIGACIÓN

- 3.1 Como parte del diseño de la operación se ha realizado un ejercicio de gestión de riesgos siguiendo la metodología del Banco, con participación de funcionarios de la PGN. En ese ejercicio se identificaron como riesgos fiduciarios medio en gestión financiera y adquisiciones: (i) el potencial incumplimiento de requerimientos contractuales que puedan ocasionar atrasos en la ejecución; y (ii) la resistencia a la utilización de las normas y políticas del Banco para los procesos de adquisiciones, debido al desconocimiento de las mismas. Sobre la base de la evaluación de la CI de la Entidad, y el nivel de riesgo fiduciarios identificados, se proponen las siguientes acciones de mitigación:

1. Gestión Financiera

- a. Conformación de una UEP bajo la modalidad de grupo de trabajo que dependa del despacho del Procurador General/Consejo Directivo para los temas de seguimiento, financieros, de compras y contrataciones, con experiencia en banca multilateral y de dedicación exclusiva al programa.
- b. Designación de un Gerente del Programa (GP), que articule de manera integral todos los aspectos de la ejecución tanto técnicos como operativos.
- c. Elaboración y puesta en vigencia de un Reglamento Operativo del Programa (ROP) que contenga el detalle de los procedimientos y mecanismos interinstitucionales de ejecución y el capítulo financiero en los términos y condiciones previamente aprobados por el Banco.
- d. El ROP del nuevo programa incorpora lecciones aprendidas de los programas anteriores y sobre esta base, el ROP de la nueva operación comprende tres modificaciones sustantivas:
 - (i) Se prevé la creación de un Comité de Gestión del Programa liderado por el Procurador en el cual participan áreas técnicas de la PGN y la

UEP. Este CGP permitirá asegurar la consistencia técnica entre las actividades propuestas, el adecuado monitoreo y evaluación, la ejecución de los instrumentos de planeación y presupuestación en tiempo y forma y la sostenibilidad y apropiación de las acciones desarrolladas al interior de la PGN;

- (ii) Un aparte específico para establecer mecanismos de coordinación y despliegue de actividades a nivel central y territorial de la PGN; y
- (iii) Unas competencias ampliadas de la UE que incluyen las facultades de ordenación del gasto, lo cual en los anteriores programas estaba en cabeza de la Secretaría General de la PGN.

2. Adquisiciones

- a. Acordar con el Banco un flujograma detallado y completo de intervención y aprobaciones del proceso de las adquisiciones y administración de contratos.
- b. Capacitación continua del equipo de trabajo del programa en la PGN en gestión financiera, procedimientos de adquisiciones del BID y uso de la herramienta Sistema de Ejecución de Plan de Adquisiciones (SEPA).

IV. ASPECTOS A SER CONSIDERADOS EN ESTIPULACIONES ESPECIALES

A. Gestión Financiera

- 4.1 El OE deberá presentar las justificaciones de gastos utilizando el tipo de cambio de los pagos efectuados desde la cuenta en dólares estadounidenses a pesos colombianos (tasa de monetización).
- 4.2 Para efectos de llevar la contabilidad y que el SIIF y que los informes financieros del programa sean generados automáticamente por el SIIF Nación 2, la PGN/UEP al momento de la creación de los rubros presupuestales de los recursos del programa debe realizarse de acuerdo con la clasificación por componentes y distribución de los recursos definida en la tabla de “costo y financiamiento” del contrato de préstamo.
- 4.3 La PGN/UEP deberá presentar anualmente y hasta finalizar la operación, los estados financieros auditados (EFAs) por una firma auditora independiente, la cual deberá ser seleccionada y contratada bajos las políticas del Banco, en lo posible de manera multianual.

B. Adquisiciones

- 4.4 La documentación que evidencie la aprobación por parte del CD del Plan de Adquisiciones (PA), aceptable para el Banco, del programa para el periodo inicial de por lo menos 18 meses y la expedición del Acto Administrativo que autorice la contratación de las actividades contempladas en el Plan Operativo Anual (POA) del primer año de ejecución.

V. ACUERDOS Y REQUISITOS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ADQUISICIONES

A. Ejecución de las Adquisiciones

- 5.1 **Adquisiciones de obras, bienes y servicios diferentes de consultoría.** Los contratos de Obras, Bienes y Servicios Diferentes de Consultoría generados bajo el programa y sujetos a Licitación Pública Internacional (LPI) se ejecutarán utilizando la Política GN-2349-9 y los Documentos Estándar de Licitaciones (DELs) emitidos por el Banco. Las licitaciones sujetas a Licitación Pública Nacional (LPN) se ejecutarán usando Documentos de Licitación Nacional acordados con el Banco. La revisión de las especificaciones técnicas de las adquisiciones durante la preparación de procesos de selección es responsabilidad del especialista sectorial del proyecto.
- 5.2 **Selección y contratación de consultores.** Los contratos de Servicios de Consultoría generados bajo el proyecto se ejecutarán utilizando la Solicitud Estándar de Propuestas (SEP) acordada con el Banco o la estándar armonizadas entre el Banco Mundial y Colombia Compra Eficiente.
- 5.3 La revisión de Términos de Referencia para la contratación de servicios de consultoría es responsabilidad del especialista sectorial del proyecto.
- 5.4 **La selección de los consultores individuales.** De conformidad con lo establecido en la Política GN-2350-9.
- 5.5 **Capacitación.** Las eventuales capacitaciones no requieren de acciones especiales.
- 5.6 **Gastos recurrentes.** No aplica.
- 5.7 **Adquisiciones Anticipadas/Financiamiento Retroactivo.** El Banco podrá financiar retroactivamente con cargo a los recursos del préstamo, diagnósticos técnicos que apoyen el diseño de actividades contempladas en el programa e infraestructura de TIC que se considere de importancia crítica para apoyar transversalmente la gestión institucional de la PGN hasta por la suma de US\$8 millones (20% del monto propuesto del financiamiento), siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en el contrato de préstamo. Dichos gastos deberán haberse efectuado durante los 18 meses previos a la fecha de aprobación del préstamo, pero posteriores a la fecha de aprobación del perfil de proyecto (2 de octubre de 2017).
- 5.8 **Prácticas comerciales.** No aplica.
- 5.9 **Preferencia nacional.** No aplica.
- 5.10 **Otros.** No aplica.

Cuadro 1. Tabla de montos límites (US\$)

OBRAS		BIENES		CONSULTORÍA	
LPI	LPN (obras complejas) **	LPI	LPN ** (bienes no comunes)	Publicidad Internacional al Consultoría	Lista Corta sin restricciones de nacionalidad
Mayor o igual a 10.000.000	Entre 350.000 y 10.000.000	Mayor o igual a 1.000.000	Entre 50.000 y 1.000.000	Mayor o igual a 200.000	Menor o igual a 500.000

* Cuando se trate de obras sencillas y bienes comunes y cuyo valor se encuentre por debajo del monto para LPI, se podrán adquirir a través de Comparación de Precios (CP).

** Cuando se trate de obras complejas o bienes no comunes cuyo valor se encuentra por debajo del rango para LPN, se podrán adquirir a través de CP.

Cuadro 2. Tabla de montos límites revisión ex post (US\$)

Límite para Revisión		
Obras	Bienes	Servicios de Consultoría
10.000.000	1.000.000	200.000

*** La revisión ex post está sujeta a lo establecido en el pie de página ⁴. Supervisión de Adquisiciones.

- 5.11 **Adquisiciones principales.** Las adquisiciones de los primeros 18 meses son reflejadas en el PA en anexo obligatorio al documento POD. [Ver PA](#)⁵.
- 5.12 **Supervisión de adquisiciones.** En su fase inicial las adquisiciones del Préstamo se realizarán con modalidad ex ante: la modalidad de revisión ex post será objeto de evaluación por parte del equipo de proyecto y eventualmente implementada sucesivamente a una oportuna capacitación del personal del OE. Se exceptúan las contrataciones directas, que serán revisadas siempre de forma ex ante.
- (i) Obras: Ex ante, mientras el Banco no defina lo contrario.
 - (ii) Bienes: LPI y LPN ex ante, mientras el Banco no defina lo contrario.
 - (iii) CP: primeras ex ante y sí el resultado es satisfactorio puede ser ex post.
 - (iv) Firmas consultoras: Ex ante, mientras el Banco no defina lo contrario.
 - (v) Consultores individuales: Ex ante, mientras el Banco no defina lo contrario.
- 5.13 **Disposiciones especiales.** N/A.
- 5.14 **Registros y archivos.** La PGN mantiene completa la documentación del proceso de adquisiciones. En el sistema SIGDEA de la PGN se encuentra la documentación de adquisiciones debidamente digitalizada. La documentación precontractual, contractual y post contractual la maneja la Oficina Jurídica (OJ) de la Entidad; al finalizar la ejecución del programa toda la documentación se envía al Archivo Central de la PGN.

⁴ Política GN-2349-9 Apéndice 2 y el Contrato de Préstamo.

⁵ Ver Guía para la preparación y aplicación del PA.

VI. GESTIÓN FINANCIERA

- 6.1 **Programación y presupuesto.** El Gobierno Nacional, a través de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional y el DNP, es el responsable de la programación presupuestal, trámite que concluye con la aprobación de la Ley Anual de Presupuesto por el Congreso de la República. Los recursos del préstamo estarán incluidos en el presupuesto nacional de la nación, en cabeza de la PGN y será controlado a través del sistema SIIF Nación 2.
- 6.2 **Contabilidad y sistemas de información.** El órgano rector de la contabilidad pública en Colombia es la Contaduría General de la Nación, quien da las directrices sobre la forma de llevar la contabilidad. El sistema oficial para llevar la contabilidad pública es el SIIF Nación 2, el cual se constituye en fuente para descargar la información que se transmite a la CGN a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP). La PGN utilizará el SIIF Nación 2, para el control presupuestal, contable y de tesorería del programa. El registro se hará bajo el método de causación (devengado); sin embargo, los estados financieros auditados del programa serán elaborados sobre la base contable de efectivo y presentados anualmente al Banco. Para el registro de sus operaciones y la preparación de sus estados financieros, la Entidad utiliza las normas prescritas por la CGN y en lo no establecido en ellas, las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, establecidas en los Decreto 2649 de 1993 y Ley 1314 de 2009.
- 6.3 **Desembolsos y flujo de caja.** Los recursos provenientes de fuente externa se ejecutan a través del Sistema SIIF Nación 2. Para el manejo de tesorería del proyecto la PGN abrirán una cuenta bancaria especial - cuenta designada en moneda extranjera en el Banco de la República (BR - Banco Central), a nombre del programa, para el uso exclusivo de los recursos del préstamo. La PGN presentará ante el Banco las solicitudes de desembolsos. El método de desembolsos será el de anticipos de fondos, con base en las necesidades de liquidez para un período máximo de seis (6) meses; y la rendición de cuentas de dichos anticipos se hará cuando se alcance el 80% de los gastos, para poder realizar un nuevo desembolso, según lo establecido en el OP-273-6 “Política de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID”. Además de la proyección del flujo de fondos, la solicitud de desembolso deberá estar acompañada de la conciliación de la cuenta especial y el estado de implementación de los compromisos de desempeño técnico y fiduciario (cuando aplique). Las justificaciones de gastos se realizarán utilizando el tipo de cambio de la conversión de los recursos desembolsados en Dólares de los Estados Unidos de América (USD) a Pesos de Colombia (COP); es decir, la tasa de monetización.
- 6.4 **Control Interno y auditoría interna.** La PGN cuentan con una Oficina de Control Interno (OCI). El control interno está basado en la aplicabilidad del Manual Estándar de Control Interno (MECI) 2014 y los principios de autorregulación, autogestión, autocontrol y mejoramiento continuo; además, cuentan con mapas de riesgos elaborados para cada uno de los procesos incorporados en el Sistema de Gestión de Calidad. La OCI es la encargada

de realizar la Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno a través de la herramienta de Auditoría Interna donde se auditan procesos con el fin de verificar su gestión, es decir, dar cumplimiento a lo programado y presta acompañamiento dentro de los planes de mejoramiento de las auditorías internas y la CGR.

- 6.5 **Control externo e informes.** El control externo de la PGN es realizado por la CGR, a través de auditorías públicas efectuadas a la Entidad, de manera selectiva y posterior, con el fin de verificar el cumplimiento de las normas, el buen uso de los recursos, la observancia de los procesos y procedimientos, el alcance de las metas y objetivos, etc. Debido a que la CGR no es elegible para auditar proyectos financiados con recursos del Banco, el programa utilizará los servicios de una Firma Auditora Independiente (FAI), la cual deberá realizar la auditoría financiera con un informe independiente.
- 6.6 Los Estados Financieros Anuales (EFA) y la elegibilidad de los gastos del programa, serán auditados cada año por una FAI aceptable al Banco, que será contratada por la PGN. Los servicios de auditoría serán financiados con recursos del programa, cuyo presupuesto estimado es de US\$200.000. Los EFAs del proyecto serán enviados al Banco a más tardar cuatro meses después del cierre de cada ejercicio económico o en otro plazo que las partes acuerden, de conformidad con los procedimientos y los términos de referencia previamente acordados con el Banco.
- 6.7 **Plan de supervisión financiera.** Con base en el resultado de la evaluación de capacidad y la evaluación de riesgos del proyecto, el especialista financiero llevará a cabo, como mínimo, dos revisiones “in situ” al año y revisiones de “escritorio” sobre los EFAs y finales auditados. El auditor del programa verificará que los recursos se ejecuten, según las normas y políticas del Banco, en materia de gestión fiduciaria y condiciones estipuladas en el ROP. El auditor realizará visitas de inspección a la PGN. Las visitas de supervisión fiduciaria en gestión financiera incluirán la verificación de los arreglos financieros y contables utilizados para la administración del proyecto, y el seguimiento a la implementación de las recomendaciones emitidas por el auditor independiente del proyecto, entre otros.
- 6.8 No existe una política nacional de revelación pública de los informes de auditoría; no obstante, según la política de acceso y divulgación de información vigente (GN-1831-36), se deberá publicar en los sistemas del Banco los informes auditados del programa.
- 6.9 **Mecanismo de ejecución.** El prestatario será la República de Colombia y la PGN será el OE del programa. La PGN utilizará el SIIF Nación 2 para el control presupuestal, contable y de tesorería del programa y será responsable de la información contable, y preparará los estados financieros del programa. El ROP definirá las funciones de cada una de las instancias y dependencias involucradas y sus integrantes, así como los mecanismos de coordinación flujos de información y documentación y de ejecución de las actividades del mismo. También el ROP contendrá mayor detalle de las funciones y responsabilidades de las diferentes instancias que formaran parte de la ejecución de la operación.

- 6.10 La PGN ejecutará el programa a través de la UEP cuyos integrantes deberán contar con experiencia en ejecución de proyectos financiados por la banca multilateral. Para la gestión fiduciaria del programa, se contratará un Gerente, quien dependerá directamente del CD. La UEP contará adicionalmente con un especialista en adquisiciones y de contratación; un especialista financiero y administrativo y un especialista en monitoreo y evaluación de proyectos como mínimo. Las intervenciones del programa se regirán de acuerdo con el ROP. La operación no contempla coejecutores.
- 6.11 **Otros acuerdos y requisitos de gestión financiera.** No existen acuerdos adicionales a los mencionados anteriormente; sin embargo, los acuerdos y requisitos fiduciarios incluidos en este anexo, podrán ajustarse de acuerdo con la dinámica del programa basada en las actualizaciones del análisis de riesgos y la evaluación de CI que se realicen durante la ejecución del programa.

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE-___/17

Colombia. Préstamo ____/OC-CO a la República de Colombia
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Institucional de la
Procuraduría General de la Nación

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que, en nombre y representación del Banco, proceda a formalizar el contrato o contratos que sean necesarios con la República de Colombia, como Prestatario, para otorgarle un financiamiento destinado a cooperar en la ejecución de un programa de fortalecimiento de la gestión institucional de la Procuraduría General de la Nación. Dicho financiamiento será hasta por la suma de US\$40.000.000, que formen parte de los recursos del Capital Ordinario del Banco, y se sujetará a los Plazos y Condiciones Financieras y a las Condiciones Contractuales Especiales del Resumen del Proyecto de la Propuesta de Préstamo.

(Aprobada el __ de _____ de 2017)