

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

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de
diciembre de 2018

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

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

Índice

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

Estados Financieros

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Estado de Inversiones Acumuladas

Notas a los Estados Financieros

Anexo I - Informe Ejecutivo de Aseguramiento

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

Opinión del Auditor Independiente

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

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública (en adelante el "Programa") financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO del BID y recursos propios del Sistema General de Regalías (SGR) como Aporte Local", ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) como organismo ejecutor del Programa que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del Programa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las normas contables detalladas en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable de efectivo.

Fundamento de la Opinión

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

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

Llamo la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir al Departamento Nacional de Planeación (DNP) cumplir con las directrices contables emitidas por el BID y con los requerimientos de información financiera establecidos en el Contrato anteriormente mencionado. En consecuencia, los estados financieros adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

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

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

El organismo ejecutor del Programa es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas contables detalladas en la Nota 2, sobre la base contable de efectivo; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas.

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

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

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

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

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

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

Otros Asuntos

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otro Contador Público Independiente designado por Ernst & Young Audit S.A.S., sobre los cuales expresó su opinión el 10 de abril de 2018.



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

Bogotá, D.C., Colombia
10 de abril de 2019


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

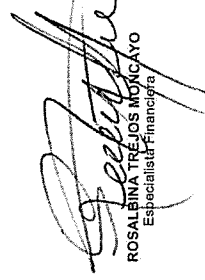
Nota	Periodo terminado en 31 de diciembre de 2018			Periodo terminado en 31 de diciembre de 2017		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO						
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior	US\$ 6.129.391,31	US\$ 4.885.478,51	US\$ 11.014.869,82	US\$ 4.509.062,23	US\$ 4.233.258,16	US\$ 8.742.320,39
Durante el periodo						
• Desembolsos						
Desembolso No. 9	286.938,83	-	286.938,83	1.620.329,08	-	1.620.329,08
Desembolso No. 11	-	-	-	1.058.916,74	-	1.058.916,74
Desembolso No. 18	286.938,83	-	286.938,83	561.412,34	-	561.412,34
• Intereses Recibidos	-	-	-	-	-	-
• Otros (1)	-	2.309.494,34	2.309.494,34	-	652.220,35	652.220,35
Total Efectivo Recibido	US\$ 6.416.330,14	US\$ 7.194.972,85	US\$ 13.611.302,99	US\$ 6.129.391,31	US\$ 4.885.478,51	US\$ 11.014.869,82
Desembolsos Efectuados						
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior	5.983.141,22	4.885.478,51	10.868.619,73	3.521.199,36	4.233.258,16	7.754.457,52
Durante el periodo						
• Reintegros	-	-	-	-	-	-
• Pagos por Bienes y Servicios						
1. Diseño Plataforma Integrada IP	338.145,61	2.309.494,34	2.647.639,95	2.461.941,86	652.220,35	3.114.162,21
2. Implementación Plataforma	123.594,90	195.438,22	319.033,12	1.796.681,00	170.954,59	1.967.635,59
3. Auditoría Financiera	-	2.114.056,12	2.114.056,12	504.724,97	481.265,76	985.990,73
4. Administración, Supervisión y Evaluación	22.192,66	-	22.192,66	29.150,51	-	29.150,51
• Otros (detallar)	192.358,05	-	192.358,05	131.385,38	-	131.385,38
Total Efectivo Desembolsado	US\$ 6.321.286,83	US\$ 7.194.972,85	US\$ 13.516.259,68	US\$ 5.983.141,22	US\$ 4.885.478,51	US\$ 10.868.619,73
Efectivo disponible al final del periodo	US\$ 95.043,31	US\$ -	US\$ 95.043,31	US\$ 146.250,09	US\$ -	US\$ 146.250,09

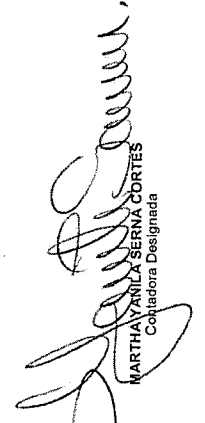
(1) Recursos del Sistema General de Regalías - Aporte Local establecido en el contrato de Prestamo

(*) Se presenta una diferencia por aproximación frente a la nota mencionada

Fecha: 10/abr/2019


JOSEFINA ACEVEDO RÍOS
Secretaria General

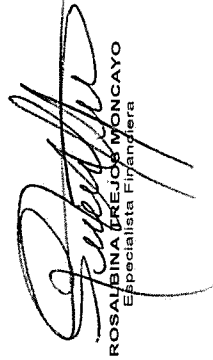

ROSALBINA TRÉJOS MONCAYO
Especialista Financiera

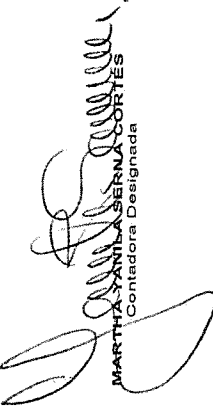

MARTHA YANILA SERNA CORTES
Contadora Designada

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP
PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSION PÚBLICA - MAPA INVERSIONES
CREDITO No. 2977 OC-CO
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

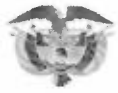
Concepto		Presupuesto			Acumulado al Cierre de 2017			Movimientos durante el Ejercicio Actual			Acumulado diciembre de 2018		
No	Nombre	Presupuesto BID	LOCAL	Presupuesto Proyecto	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1	DISEÑO DE UNA PLATAFORMA TECNOLÓGICA INTEGRADA DE INVERSIÓN PÚBLICA	US\$ 5.213.609,00	US\$ 1.293.399,83	US\$ 6.506.998,83	US\$ 3.982.413,89	US\$ 565.075,83	US\$ 4.547.489,72	US\$ 123.594,00	US\$ 195.438,22	US\$ 319.033,12	US\$ 4.106.008,79	US\$ 760.514,05	US\$ 4.866.522,84
2	PLATAFORMA TECNOLÓGICA INTEGRADA DE INVERSIÓN	1.490.748,00	23.506.610,17	24.997.358,17	1.300.443,85	4.320.402,68	\$5.620.846,53	-	2.114.056,12	2.114.056,12	1.300.443,85	6.434.458,80	7.734.902,65
3	AUDITORIA FINANCIERA	160.448,00	-	160.448,00	80.448,80	-	\$ 80.448,80	22.192,66	-	22.192,66	102.641,46	-	102.641,46
4	ADMINISTRACIÓN, SUPERVISIÓN Y EVALUACIONES	1.135.195,00	200.000,00	1.335.195,00	610.834,67	-	\$ 610.834,67	192.358,05	-	192.358,05	812.192,72	-	812.192,72
Total		US\$ 8.000.000,00	US\$ 25.000.000,00	US\$ 33.000.000,00	US\$ 5.983.141,21	US\$ 4.885.478,51	US\$ 10.868.619,72	US\$ 338.145,61	US\$ 2.309.484,34	US\$ 2.647.630,95	US\$ 6.321.286,82	US\$ 7.184.972,85	US\$ 13.516.259,67

Fecha: 10/abr/2019


ROSALBINA TREJOS MONCAYO
Especialista Financiera


MARTHA YANILA SERNA CORTES
Contadora Designada


JOSEFIN ACUÑA VERO RIOS
Secretaría General (E)



**El futuro
es de todos**

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública

Contrato de Préstamo BID No. 2977/OC-CO

***Estados financieros
31 de diciembre de 2018***

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN - DNP

PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA

CRÉDITO BID No. 2977/OC-CO

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y EFECTIVO RECIBIDO Y
DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

ENTIDAD REPORTANTE - DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)

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

Entre las principales funciones del DNP se encuentran:

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

NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA: FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA - CRÉDITO BID No. 2977/OC-CO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA – MAPA INVERSIONES PRESUPUESTO						
Categorías de Inversión		BID		Aporte Local		Total
(Expresado en dólares americanos)						
1. Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública		US\$	5.344.338	US\$	1.500.000	US\$ 6.844.338
2. Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión			1.597.252		23.300.000	24.897.252
3. Auditoría Financiera			115.306		-	115.306
4. Administración, Supervisión y Evaluación			943.104		200.000	1.143.104
TOTAL		US\$	8.000.000	US\$	25.000.000	US\$ 33.000.000

Plazos para la ejecución

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

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

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de Contabilidad Efectivo

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

El Programa tiene contabilidad independiente, los Estados Financieros han sido elaborados teniendo en cuenta las guías de informes financieras y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema SIIF II en la Subunidad Ejecutora 046 denominada DNP Mapa Inversiones y se lleva un control a nivel detallado en cuentas de orden en el sistema Seven mediante el código de consolidación 140101.

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

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

No obstante lo anterior, el 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 693, por la cual se modificó el cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno, prorrogando por un año tanto los períodos de preparación como de aplicación del nuevo marco normativo así: Período de preparación obligatoria hasta el 31 de diciembre de 2017 y primer período de aplicación entre el 1º de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, por lo cual, el Departamento Nacional de Planeación, programó y ejecutó las acciones para la implementación del nuevo marco normativo teniendo en cuenta este nuevo plazo.

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

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

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

Fuentes de Financiamiento

- Recursos de Crédito– BID
- Recursos de Aporte Local - SGR

Unidad Monetaria

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

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

- El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado por la cuenta No.51498558 del Banco de la República.
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio representativa del mercado vigente de la fecha efectiva de pago.

Para calcular la equivalencia de dólares estadounidenses a pesos colombianos en el Programa, se utilizó la tasa representativa de mercado (TRM) vigente en el día de la transacción, de acuerdo con los parámetros establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en el Contrato de Préstamo.

La diferencia en cambio se genera por la actualización del saldo de la cuenta bancaria a la Tasa Representativa del Mercado (TRM) el último día de cada mes, es aplicada contablemente en la cuenta de orden 835510002002.

NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE

El Programa cuenta con un disponible a 31 de diciembre de 2018 en la cuenta bancaria distribuido así:

Saldo cuentas bancarias a diciembre 31	2018		2017	
Cuenta dólares No.51498558	US\$	95.043,31	US\$	146.250,09
Total saldo bancos	US\$	95.043,31	US\$	146.250,09

La Cuenta Bancaria es la No. 51498558 del Banco de la República, exclusiva para el manejo de los recursos del Programa.

La cuenta contable utilizada para el seguimiento de estos recursos es la 835510001 denominada Activos, cuyo saldo se ve reflejado en pesos colombianos en los balances de los aplicativos SIIF y SEVEN; este valor es actualizado el último día de cada mes a la Tasa Representativa del Mercado (TRM).

NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Con corte al 31 de diciembre de 2018, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$203.388,10 discriminado de la siguiente manera: US\$108.344,79 que corresponde a los pagos realizados entre el 5 de septiembre y el 31 de diciembre de 2018 y el saldo de la cuenta 51498558 del Banco de la República por valor de US\$95.043,31 con corte a diciembre 31.

NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

A continuación, se presenta la conciliación de la cuenta designada para el Programa Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de la República, la conciliación bancaria y en el LMS1 correspondiente al mes de diciembre de 2018.

Categorías de Inversión	Valor en US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
1 Saldo en cuenta Bancaria (s)	95.043,31
Cuenta especial Banco de la República dolares 51498	95.043,31
2 Fondos utilizados pendientes de justificar al BID	108.344,79
3 Recursos sin justificar al BID	203.388,10
4 Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	203.388,10
5 Diferencia (4-3)	-

La composición del saldo por solicitudes de gasto con corte al 31 de diciembre de 2018 se presenta a continuación:

Concepto	Detalle	Total
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
Saldo de anticipos al inicio del programa		608.348,07
Más: Anticipos recibidos en la vigencia 2018		286.938,83
Solicitud No. 18	286.938,83	
Menos: Anticipos legalizados durante la vigencia 2018		691.898,80
Solicitud No. 17	536.076,67	
Solicitud No. 19	155.822,13	
Saldo de anticipos al cierre del período		203.388,10

Justificaciones y Desembolsos 2018					
Número de Desembolso	Tipo de Transacción	Fecha de la operación	Valor Desembolso	Valor Justificado	Documento Soporte
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
Desembolso No. 17	ANJ	febrero 20 de 2018	-	536.076,67	20186800030691
Desembolso No. 18	ANT	marzo 2 de 2018	286.938,83	0,00	20186800034321
Desembolso No. 19	ANJ	septiembre 7 de 2018	-	155.822,13	20186800496221
Total			286.938,83	691.898,80	

NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

El gobierno de Colombia se comprometió a aportar la suma de US\$25.000.000; en concepto de contrapartida local al 31 de diciembre de 2018, el gobierno ha aportado la suma de US\$7.194.972,85 equivalente al 28.78% del total comprometido. A continuación, se presenta el detalle de ejecución.

NOMBRE	VALOR
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	2.346.941,23
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT - BIRF	1.166.183,68
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	1.104.423,67
FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS	416.293,72
UT SOFT - IG	332.413,32
PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	244.886,89
FEDERACION NACIONAL DE DEPARTAMENTOS	212.455,72
JIMENEZ RAMIREZ DAIBY JAVIER	205.572,83
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	172.241,67
SOFTMANAGEMENT S.A.	124.602,48
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	122.886,01
UNION TEMPORAL SOLUCIONES MICROSOFT 2017	112.628,48
SOFTLINE INTERNATIONAL DE COLOMBIA S A S	90.665,01
NIÑO DIAZ JOSE CIPRIANO	69.725,15
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A	66.570,45
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	62.209,33
MORENO ABELLO JUAN MANUEL	52.947,19
UNION TEMPORAL UT-PCB-DELTA-DNP-18	35.379,50
ESRI COLOMBIA SAS	35.293,85
ORGANIZACION COOPERACION Y DESARROLLO ECONOMICO	34.497,35
RUIZ MOJICA RUY FERNAN	32.733,74
NIÑO GONZALEZ JAIME EDUARDO	30.531,29
IG UNIFIED COMMUNICATIONS S.A.S	28.552,78
SOCHA VIANCHA HEIDY YESMITH	24.330,66
JIMENEZ BASTIDAS ALBA CLARISSA	24.325,17
SOLUCIONES TECNOLOGIA Y SERVICIOS S A STS S.A.	22.955,91
HENAO GARZON JORGE EDUARDO	17.398,76
P C MICROS S.A.S.	5.327,03
Total ejecución aporte local	7.194.972,85

NOTA 7- AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

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

NOTA 8 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

COMPONENTE 1. Diseño de una plataforma tecnológica integrada de inversión pública.

Durante el segundo semestre de 2018, se entregó a satisfacción por parte de la firma consultora la totalidad del diseño de la Plataforma Integrada de Inversión Pública y los desarrollos de las funcionalidades priorizados por parte del DNP.

Estado actual de la Plataforma Integrada de Inversión Pública

Actualmente, la Plataforma Integrada de Inversión Pública en su totalidad con todos los componentes que la conforman, está alrededor del 78%.

Plataforma Integrada de Inversión Pública – PIIP				
Composición de la PIIP		15%	70%	15%
Componentes	80%	Producto PIIP (avance total: 58%)	MGA Web (avance 100%)	Banco Único (avance 60%)
	20%	Diseño PIIP (avance total: 20%)	MGA Web (avance 100%)	Mapainversiones (avance 100%)

El componente de desarrollo de funcionalidades avanzó en un 60%.

Elemento	Porcentaje de avance	Realizado	Lo que falta
Plataforma usuario final (60%) (Tabla a.)	80%	Componentes transversales para usuario <ul style="list-style-type: none"> Formularios y servicios de negocio Flujos, bandeja de tareas Mensajería y notificaciones Autorización Identidad Auditoría 	Servicios de tecnología para soportar la plataforma <ul style="list-style-type: none"> Componente de seguridad Configuración de servicios en azure Agendamiento
Plataforma para administración (40%) (Tabla b.)	30%	Configuración funcionalidades del Banco de Proyectos <ul style="list-style-type: none"> Transferencia MGA al banco Viabilidad Fuentes de financiación Cadena de Valor Regionalización 	Configuración funcionalidades del Banco de Proyectos <ul style="list-style-type: none"> Planeación Actualización de proyectos para todas las fuente Trámites presupuestales Seguimiento y planeación Pilotos y socialización

Tabla a.

Plataforma Usuario Final Avance 80%			
20%	20%	10%	25%
Formularios (avance 80%)	Flujos (avance 80%)	Bandeja de tareas (avance 80%)	Servicios de Tecnología (avance 60%)
5%	10%	5%	5%
Autorizaciones (avance 90%)	Mensajería y notificaciones (avance 100%)	Identidad (avance 100%)	Auditoría (avance 100%)

Tabla b.

Plataforma para Administración Avance 30%			
10%	10%	10%	15%
Planeación (avance 0%)	Transferencia al Banco (avance 100%)	Viabilidad (avance 100%)	Actualización proyectos (avance 40%)
15%	20%	10%	10%
Programación (avance 10%)	Trámites (avance 10%)	Seguimiento (avance 10%)	Pilotos y Socialización (avance 0%)

De igual manera, el DNP adelantó las pruebas técnicas y funcionales de la Plataforma, así como las sesiones de transferencia de conocimiento, entre dichas sesiones se encuentran:

- Arquitectura de Servicios Utilizados en SharePoint.
- Jobs, Servicios o Providers Implementados.
- WebPart Implementados.
- Master y PageLayout de Diseño Implementadas.
- Template de la página de búsqueda.
- Arquitectura de Integraciones con otras Aplicaciones (Moviles, Web) externas a Sharepoint.
- Sesión cargue de MDS.
- Sesión de transferencia de conocimiento .NET.
- Sesión de transferencia de conocimiento de arquitectura.

Igualmente, el segundo semestre del 2018 se enfocó en la definición de los términos de referencia para la contratación de las funcionalidades restantes de la PIIP. Este trabajo se adelantó con la participación de las distintas áreas del DNP, basado en el diseño definido por la firma consultora y por el avance en los desarrollos logrados a la fecha. Como se mencionó anteriormente, el plan era realizar la contratación de las nuevas funcionalidades de la PIIP durante el II semestre de 2018 con vigencias futuras, pero el tiempo que tomo el trámite de extensión del plazo del crédito no permitió cumplir con los plazos de contratación requeridos.

En cuanto a las contrataciones de los consultores individuales, correspondiente a la asistencia técnica financiada con recursos de crédito, el 12 de diciembre de 2018, se presentaron al Comité Técnico Operativo, los términos de referencia, con el fin de realizar los trámites contractuales en las primeras semanas de enero de 2019:

Objeto	Valor estimado en dólares	Fecha estimada de inicio
Apoyar en la articulación y en la implementación de la metodología de eficiencia del gasto público del programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública	USD 51.333,33	15/02/2019
Apoyo en la consolidación de las actividades que hacen parte del programa para el fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública	USD 51.333,33	15/02/2019

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

Durante el segundo semestre de 2018, se finalizó el desarrollo de la plataforma de visualización de gobierno abierto Mapainversiones, la cual fue lanzada el 14 de noviembre durante el evento de los 60 años del DNP, la plataforma hoy se encuentra al aire en la <https://mapainversiones.dnp.gov.co/Pages/default.aspx>. El lanzamiento se financió con recursos de aporte local del Programa.

Mapainversiones

-  **1.024 gigabytes** de procesamiento equivalente a **1 tera**
-  Más de **57 mil** proyectos de inversión pública visualizados, por más de **800** billones de pesos de los últimos 10 años
-  **100%** de las fuentes de inversión integradas
-  **10** fuentes de información integradas
-  **20** infografías con la explicación visual y gráfica de conceptos asociados a la inversión pública
-  **55 mil** registros fotográficos y **606** videos del estado de avance los proyectos de inversión

Primera herramienta de georreferenciación de toda la inversión pública integrada en AI.
(Herramienta apoyada por el BID)



Avanzamos en 5 pilares

CONOCIMIENTO
Permite a los gobiernos informar sobre las inversiones públicas a la ciudadanía, fortaleciendo el acceso a la información para participar en el debate público

OPORTUNIDAD
Genera información oportuna, abierta y en línea disponible para diferentes usuarios y en formato unificado e intuitivo

CALIDAD
Mejora la transparencia y eficiencia de la gestión de las inversiones públicas

TRANSPARENCIA
Mejora el cumplimiento de los estándares internacionales de transparencia OCDE, EITI*, OGP**

TECNOLOGÍA
Mejora el cumplimiento de los estándares internacionales de gobierno abierto y analítica de datos



Premio **INGENIO** por innovación en categoría Gobierno (nov 2017)

Beneficios en 3 niveles



1. **Los ciudadanos** pueden monitorear en tiempo real dónde y cómo invierten los gobiernos.



2. **Los gobiernos** cuentan con información de calidad para poder tomar decisiones que mejoren la eficiencia de las inversiones públicas.



3. **Las empresas** pueden mejorar su competitividad al actuar en un entorno de información abierta

¿Cómo se construyó MapalInversiones?



RECOLECCIÓN

Desarrollo de herramientas y protocolos para capturar, articular e integrar la información de 13 fuentes de información



REFINAMIENTO

Uso de metodologías para refinar y mejorar la calidad de los datos, procesamiento de 12 gigabytes de información



AUTOMATIZACIÓN

Aseguramiento de que la información se procesara automáticamente



ANÁLISIS

Diseño y aplicación de herramientas de análisis e inteligencia de negocios



GEOREFERENCIACIÓN

Estandarización de la información incluyendo mapas, infografías y reportes



VISUALIZACIÓN

Ubicación de la información en el mapa, y apertura al público

Con el fin de generar institucionalidad, incentivar el uso de la herramienta e involucrar a los entes de control en los beneficios que otorga MapalInversiones, se firmó un Pacto de Transparencia, entre la Directora del Departamento Nacional de Planeación, el Procurador General de la Nación y el Contralor General de la República, con el objetivo de avanzar en un intercambio de información, para fortalecer los canales de divulgación y acceso a la información y compatibilizar la compilación de datos entre estas entidades.

COMPONENTE 3. Auditoría financiera.

Una vez se tuvo la aprobación por parte BID de la extensión del plazo de ejecución del crédito, se adelantó el proceso de solicitud de vigencias futuras y el proceso de contratación directa de la firma de auditoría externa E&Y, dando como resultado la firma del contrato DNP-OR-051-2018, el 20 de diciembre de 2018.

El 20 de diciembre se realizó la reunión de inicio con la firma consultora, en la cual se definieron las fechas para realizar la entrega de la documentación, las fechas de las visitas por parte de la firma y las fechas para la entrega de los informes.

COMPONENTE 4. Administración, Supervisión y Evaluaciones.

La unidad ejecutora del Programa cumplió con los objetivos contractuales y llevó a cabo todas las actividades tendientes al cumplimiento de los objetivos del "Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública".

Durante el segundo semestre de 2018, la unidad ejecutora, en cabeza de la coordinación y de la especialista de seguimiento, coordinó y ejecutó las siguientes actividades:

- Cierre del contrato con la firma Microsoft en la recepción del producto y funcionalidades establecidas, así como la coordinación de la aplicación de pruebas y las jornadas de transferencia del conocimiento de la firma al equipo del DNP.
- Cierre del contrato con la firma Softmanagment y la recepción de MapalInversiones, así como la coordinación de la aplicación de pruebas y las jornadas de transferencia del conocimiento de la firma al equipo del DNP.
- Coordinar la definición de los términos de referencia para la contratación de las funcionalidades restantes de la PIIP.
- Coordinar y ejecutar el evento de lanzamiento de MapalInversiones, plan de comunicaciones, invitaciones, definición del pacto de transparencia y difusión en medios de comunicación locales y nacionales.
- Definir el plan de adquisiciones y Plan de Ejecución del Programa (PEP) según el tiempo y recursos disponibles para la vigencia 2019.

- Coordinar los tramites y sustento de la solicitud y aprobación de la extensión de ejecución del crédito.
- Las demás actividades administrativas, operativas y legales para garantizar la ejecución y cumplimiento de las metas y productos del Programa.

De igual manera en el segundo semestre se llevó a cabo la evaluación intermedia, por medio de la contratación del consultor Carlos Andrés Castro Giraldo, con el cual se suscribió el contrato DNP-OR-037-2018, el contrato tuvo un plazo de ejecución de 4 meses contados a partir del 13 de junio de 2018. Como resultado de dicha contratación se hizo entrega a satisfacción el informe de la evaluación intermedia en el cual se revisaron todos los productos y resultados que se deben entregar al momento de culminar el contrato de Préstamo.

NOTA 9 - CATEGORIAS DE INVERSION

La ejecución total de los recursos con corte al 31 de diciembre de 2018 se presenta por categoría de inversión en el siguiente cuadro:

Concepto	BID	Local	Total
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>			
1 Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública	US\$ 4.106.008,79	US\$ 760.514,05	US\$ 4.866.522,84
2 Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión	1.300.443,85	6.434.458,80	7.734.902,65
3 Auditoria Financiera	102.641,46	-	102.641,46
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones	812.192,72	-	812.192,72
Total	US\$ 6.321.286,82	US\$ 7.194.972,85	US\$ 13.516.259,67

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

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

Solicitudes de Desembolso Tramitadas							
# de solicitud	Fecha Presentación	Fecha Aprobación	Valor solicitado		Valor aprobado	Comentario	
(Expresado en dólares americanos)							
1	27-ene-14	28-ene-14	US\$	1.328.472,00	US\$	1.328.472,00	Anticipo de Fondos
3	24-sep-14	25-sep-14		317.511,40		317.511,40	Anticipo de Fondos
5	24-mar-15	26-mar-15		138.219,24		138.219,24	Anticipo de Fondos
7	24-sep-15	25-sep-15		100.068,93		100.068,93	Anticipo de Fondos
9	18-feb-16	19-feb-16		961.413,20		961.413,20	Anticipo de Fondos
11	7-oct-16	7-oct-16		1.663.377,46		1.663.377,46	Anticipo de Fondos
13	21-abr-17	24-abr-17		1.058.916,74		1.058.916,74	Anticipo de Fondos
16	8-dic-17	11-dic-17		561.412,34		561.412,34	Anticipo de Fondos
18	1-mar-18	2-mar-18		286.938,83		286.938,83	Anticipo de Fondos
Totales			US\$	6.416.330,14	US\$	6.416.330,14	

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

Conciliación Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Vs. Inversiones Acumuladas

Categoría de Inversión	Estado de Efectivo Recibido	Estado de Inversión Acumulada	Diferencia
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>			
Desembolsos Acumulados al Inicio del Periodo	US\$ 5.983.141,22	US\$ -	US\$ (5.983.141,22)
1 Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública	123.594,90	4.106.008,79	3.982.413,89
2 Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión	-	1.300.443,85	1.300.443,85
3 Auditoría Financiera	22.192,66	102.641,46	80.448,80
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones	192.358,05	812.192,72	619.834,67
Total	US\$ 6.321.286,83	US\$ 6.321.286,82	US\$ (0,01)

La diferencia corresponde a aproximación de las fórmulas de Excel.

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

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

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

Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión

Categorías LMS1	Saldos Según Registros BID LMS1	Gastos Pendientes de Justificar al BID	Total Ajustado	Saldos Según Registros Contables del Ejecutor	Diferencias
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
1 Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública	US\$ 4.088.208,41	US\$ 17.800,38	US\$ 4.106.008,79	US\$ 4.106.008,79	US\$ -
2 Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión	1.300.443,85	-	1.300.443,85	1.300.443,85	-
3 Auditoría Financiera	94.702,55	7.938,91	102.641,46	102.641,46	-
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones	729.587,23	82.605,50	812.192,73	812.192,72	(0,01)
Totales	US\$ 6.212.942,04	US\$ 108.344,79	US\$ 6.321.286,83	US\$ 6.321.286,82	US\$ (0,01)

La diferencia corresponde a aproximación de las fórmulas de Excel.

NOTA 13 – CONTINGENCIAS

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

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Retenciones pendientes de pago

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

A continuación, se presenta el detalle de las retenciones que quedaron pendientes por pagar con corte a 31 de diciembre de 2018.

NOMBRE	RTE FUENTE	RTE IVA	RTE ICA	TOTAL
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>				
CAROLINA LONDOÑO ARAQUE	\$ 2.509.885	\$ 665.874	\$ 225.696	\$ 3.401.455
EDISON YESID REYES SAENZ	310.239	-	98.872	409.111
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	-	-	150.756	150.756
JHON FREDY GONZALEZ SUAREZ	981.145	446.424	133.139	1.560.708
JOAN NATALIE GARZON VELANDIA	576.497	479.016	143.162	1.198.675
OSCAR JAVIER SIZA MORENO	1.474.142	358.397	121.477	1.954.016
TOTALES	\$ 5.851.908	\$ 1.949.711	\$ 873.102	\$ 8.674.721

De igual manera, quedó pendiente de pago la retención a título de ICA correspondiente al mes de noviembre de 2018, relación que se detalla a continuación:

NOMBRE	RTE ICA
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
JOAN NATALIE GARZON VELANDIA	\$ 76.532
CAROLINA LONDOÑO ARAQUE	106.387
EDISON YESID REYES SAENZ	65.915
JHON FREDY GONZALEZ SUAREZ	88.760
OSCAR JAVIER SIZA MORENO	97.171
TOTAL	\$ 434.765

Los pagos de estas retenciones se realizaron en el mes de enero de 2019, mediante el comprobante SIIF 298.

CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS:

Se constituyeron con corte a 31 de diciembre de 2018 Cuentas por pagar por valor de \$10.073.318,00 estos valores no se incluyen en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
JHON FREDY GONZALEZ SUAREZ	\$ 6.213.393
EDISON YESID REYES SAENZ	3.859.925
TOTAL	\$ 10.073.318


MARTHA YANILA SERNA CORTÉS
 Contadora Designada
 TP29612-T



CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR: DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION

Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica: BID-2977 OC-CO

Nº de Solicitud:

Fecha: Diciembre 31 de 2018

I	SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS I(2)	95.043,31
---	---	-----------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación a: Diciembre 31 de 2018 Banco: República Nº Cuenta: 51498558 Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: _____ Banco: _____ Nº Cuenta: _____	95.043,31	-	95.043,31

* Tasa de Monetización de los recursos

II	GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID I(3)	108.344,79
----	--	------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud			-
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	108.344,79		108.344,79

III	TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	203.388,10
-----	---	------------

IV	SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE LMS 1)	203.388,10
----	---	------------

V	DIFERENCIAS (IV-III)	-
---	----------------------	---

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
1 Diferencial Cambiario (ver detalle)			
2 Gastos con antigüedad mayor a 180 días			
3 Anticipos entregados a terceros mayor a 180 días			
4 Gastos pendientes de documentar			
5 Gastos descontados por el Banco			
6 Gastos no elegibles			
Total			

Certificamos que:

a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y

b) la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID o el auditor.


Firma Autorizada

Martha Yanila Serna Cortés - Contador (D) DNP

Notas:

1) ¿La cuenta corriente es exclusiva para el Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos? SI X NO _____

2) Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas en las que están depositados los recursos del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos y sus respectivas conciliaciones.

3) Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no presentados/justificados.