

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 2019

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 2019

Índice

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

Estados Financieros

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Estado de Inversiones Acumuladas

Notas a los Estados Financieros

Anexo I - Informe Ejecutivo de Aseguramiento

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

Opinión del Auditor Independiente

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

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública (en adelante el "Programa") financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO del BID y recursos propios del Sistema General de Regalías (SGR) como Aporte Local", ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) como organismo ejecutor del Programa que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, 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.

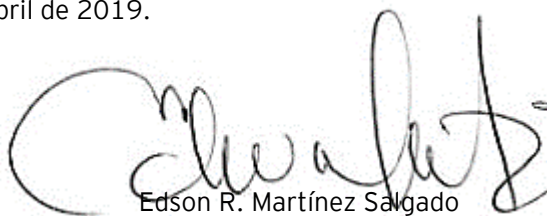
Como parte de mi auditoría de acuerdo con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ▶ 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 2018 fueron auditados por mí, sobre los cuales exprese mi opinión sin salvedades el 10 de abril de 2019.



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
17 de abril de 2020



Banco Interamericano de Desarrollo

El futuro
es de todosDNP
Departamento
Nacional de Planeación

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

	Nota	Periodo terminado en 31 de diciembre de 2019				Periodo terminado en 31 de diciembre de 2018							
		BID		LOCAL		TOTAL		BID		LOCAL		TOTAL	
EFFECTIVO RECIBIDO													
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior		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
Durante el periodo													
• Desembolsos		Nota 5	471.400,42		-		471.400,42		286.938,83		-		286.938,83
Desembolso No. 18			-		-		-		286.938,83		-		286.938,83
Desembolso No. 21			471.400,42		-		471.400,42		-		-		-
• Intereses Recibidos			-		-		-		-		-		-
• Otros (1)			-		255.138,03		255.138,03		-		2.309.494,34		2.309.494,34
Total Efectivo Recibido		Nota 10	US\$ 6.887.730,56	US\$ 7.450.110,88	US\$ 14.337.841,44			US\$ 6.416.330,14	US\$ 7.194.972,85	US\$ 13.611.302,99			
Desembolsos Efectuados													
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior			6.321.286,83		7.194.972,85		13.516.259,68		5.983.141,22		4.885.478,51		10.868.619,73
Durante el periodo													
• Reintegros			-		-		-		-		-		-
• Pagos por Bienes y Servicios			173.392,56		255.138,03		428.530,59		338.145,61		2.309.494,34		2.647.639,95
1. Diseño Plataforma Integrada IP			-		97.223,97		97.223,97		123.594,90		195.438,22		319.033,12
2. Implementación Plataforma			-		157.914,06		157.914,06		-		2.114.056,12		2.114.056,12
3. Auditoría Financiera			18.345,38		-		18.345,38		22.192,66		-		22.192,66
4. Administración, Supervisión y Evaluación			155.047,18		-		155.047,18		192.358,05		-		192.358,05
• Otros (detallar)			-		-		-		-		-		-
Total Efectivo Desembolsado		Nota 9	US\$ 6.494.679,39	US\$ 7.450.110,88	US\$ 13.944.790,27			US\$ 6.321.286,83	US\$ 7.194.972,85	US\$ 13.516.259,68			
Efectivo disponible al final del periodo													
		Nota 3	US\$ 393.051,17	US\$ -	US\$ 393.051,17			US\$ 95.043,31	US\$ -	US\$ 95.043,31			

Saldo Extracto a 31 de diciembre de 2019 393.051,23
Diferencia -0,06

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

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

DIANA
PATRICIA
RIOS GARCIA
Firmado digitalmente por
DIANA PATRICIA
RIOS GARCIA
Fecha: 2020.04.08
18:22:51 -05'00'
DIANA PATRICIA RIOS GARCIA
Secretaria General

ROSALBINA TREJOS MONCAYO
Especialista Financiera

Firmado digitalmente
DNP
Firmado digitalmente
por YESID CORREA
TORRES
Fecha: 2020.04.03
17:25:00 -05'00'
YESID CORREA TORRES
Contador (E)



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro
es de todos

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP
PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA - MAPA INVERSIONES
CREDITO No. 2977 OC-CO
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Concepto		Presupuesto			Acumulado al Cierre de 2018			Movimientos durante el Ejercicio Actual			Acumulado al 31 de Diciembre de 2019		
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\$ 1.293.389,83	US\$ 6.506.998,83	US\$ 4.106.008,79	US\$ 760.514,05	US\$ 4.866.522,84	US\$ 0,00	US\$ 97.223,97	US\$ 97.223,97	US\$ 4.106.008,79	US\$ 857.738,02	US\$ 4.963.746,81
2	IMPLEMENTACIÓN DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA INTEGRADA DE INVERSIÓN	1.490.748,00	23.506.610,17	24.997.358,17	1.300.443,85	6.434.458,80	\$ 7.734.902,65	-	157.914,06	157.914,06	1.300.443,85	6.592.372,86	7.892.816,71
3	AUDITORIA FINANCIERA	160.448,00	-	160.448,00	102.641,46	-	\$ 102.641,46	18.345,38	-	18.345,38	120.986,84	-	120.986,84
4	ADMINISTRACIÓN, SUPERVISIÓN Y EVALUACIONES	1.135.195,00	200.000,00	1.335.195,00	812.192,72	-	\$ 812.192,72	155.047,18	-	155.047,18	967.239,90	-	967.239,90
Total		US\$ 8.000.000,00	US\$ 25.000.000,00	US\$ 33.000.000,00	US\$ 6.321.286,82	US\$ 7.194.972,85	US\$ 13.516.259,67	US\$ 173.392,56	US\$ 255.138,03	US\$ 428.530,59	US\$ 6.494.679,38	US\$ 7.450.110,88	US\$ 13.944.790,26

DIANA
PATRICIA
RIOS GARCIA
Firmado digitalmente
por DIANA PATRICIA
RIOS GARCIA
Fecha: 2020.04.08
18:50:40 -05'00'

DIANA PATRICIA RIOS GARCIA
Secretaria General

ROSALBINA TREJOS MONCAYO
Especialista Financiera

Firmado digitalmente
Firmado digitalmente por
YESID CORREA TORRES
Fecha: 2020.04.05 17:23:38
-05'00'

YESID CORREA TORRES
Contador (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 2019***

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 2019**

(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; (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 era de cinco años, contados a partir de la fecha de suscripción del convenio, es decir desde el 12 de septiembre 2013, hasta el 25 de octubre del año 2017.

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

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

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

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de Contabilidad Efectivo

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

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

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. A partir de la vigencia 2019, se dio aplicación a la normatividad vigente, de acuerdo con lo aplicado a la nueva convergencia.

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 – Sistema General de Regalías (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 2019 en la cuenta bancaria distribuido así:

Saldo cuentas bancarias a diciembre 31	2019	2018
Cuenta dólares No.51498558	US\$ 393.051,23	US\$ 95.043,31
Total saldo bancos	US\$ 393.051,23	US\$ 95.043,31

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 2019, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$440.146,21 discriminado de la siguiente manera: US\$47.095,04 que corresponde a los pagos realizados entre el 3 de octubre y el 31 de diciembre 2019 y el saldo de la cuenta 51498558 del Banco de la República por valor de US\$393.051,23. Se presenta una diferencia de US\$0,06, esta inconsistencia ha sido manifestada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

A continuación, se presenta la conciliación de la cuenta designada para el Programa Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de la República, la conciliación bancaria y en el LMS1 correspondiente al mes de diciembre de 2019.

Categorías de Inversión	Valor en US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
1 Saldo en cuenta Bancaria (s)	US\$ 393.051,23
Cuenta especial Banco de la República dolares 51498558	393.051,23
2 Fondos utilizados pendientes de justificar al BID	47.095,04
3 Recursos sin justificar al BID	440.146,27
4 Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	440.146,21
5 Diferencia (4-3)	US\$ -0,06

La diferencia se origina porque que en el extracto no aparecen débitos por US\$0,06. Esta inconsistencia fue reportada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público desde el día 17 de junio de 2019. Se espera obtener respuesta por parte del Ministerio lo antes posible, de lo contrario se hace necesario programar una visita ante dicha entidad con el fin de obtener una solución definitiva.

La composición del saldo por solicitudes de gasto con corte al 31 de diciembre de 2019, se presenta a continuación:

Concepto	Detalle	Total
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
Saldo de anticipos al inicio del programa		US\$ 203.388,10
Más: Anticipos recibidos en la vigencia 2019		471.400,42
Solicitud No. 21	471.400,42	
Menos: Anticipos legalizados durante la vigencia 2019		234.642,31
Solicitud No. 20	139.720,54	
Solicitud No. 22	94.921,77	
Saldo de anticipos al cierre del período		US\$ 440.146,21

Justificaciones y Desembolsos 2019						
Número de Desembolso	Tipo de Transacción	Fecha de la operación	Valor Desembolso	Valor Justificado	Documento	Soporte
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>						
Desembolso No. 20	ANJ	Marzo 28 de 2019	US\$ -	US\$ 139.720,54	20194300185581	
Desembolso No. 21	ANT	Junio 10 de 2019	471.400,42	-	20196800347031	
Desembolso No. 22	ANJ	Octubre 24 de 2019	-	94.921,77	20196800579621	
Total			US\$ 471.400,42	US\$ 234.642,31		

NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

El gobierno de Colombia se comprometió a aportar hasta la suma de US\$25.000.000; en concepto de contrapartida local al 31 de diciembre, el gobierno ha aportado la suma de US\$7.450.110,90, equivalente al 29.80% del total comprometido. A continuación, se presenta el detalle de ejecución.

NOMBRE	CONTRATO	VALOR DOLARES
JIMENEZ RAMIREZ DAIBY JAVIER	SGR-020-2014	US\$ 62.884,34
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	SGR-021-2014	42.802,13
NIÑO DIAZ JOSE CIPRIANO	SGR-024-2014	69.725,15
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	OTROSI No 1 DNP-352-2014	68.438,27
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-008 DE 2015	7.952,98
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-011 DE 2015	11.300,74
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-029 DE 2015	22.047,63
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-028 DE 2015	32.616,30
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-026 DE 2015	266.222,37
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	OTROSI SGR-026 DE 2015	87.142,46
CONTROLES EMPRESARIALES	SGR-036 DE 2015	24.865,33
CONTROLES EMPRESARIALES	SGR-036 DE 2015	8.651,31
PLAZA MAYOR MEDELLIN	DNP-32-2015 SGR-001-2015	244.886,89
SOFTLINE INTERNACIONAL DE COLOMBIA SAS	DNP-545-2015 SGR-046-2015	73.642,74
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-026 DE 2015	78.078,16
SOFTLINE INTERNACIONAL DE COLOMBIA SAS	SGR-046-2015	17.022,27
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-029 DE 2015	1.219,11
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-028 DE 2015	1.815,43
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-017 DE 2016	29.253,65
FEDERACION NACIONAL DE DEPARTAMENTOS	SGR-051-2015	212.455,72
ORGANIZACION COOPERACION Y DESARROLLO	Oficio 20154100145023	34.437,35
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION	SGR-007 DE 2015	728.842,12
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION	SGR-027 DE 2015	215.953,22
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-023 DE 2015	44.004,27
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-026 DE 2015	120.653,67
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	FCONTRATO CC/7550/16	60.163,67
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESAF	DNP-SGR-053-2015	1.104.423,67
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	SGR-036 DE 2016	11.350,46
PC MICROS S.A.S.	SGR-037-2016	5.327,03
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	SGR-OC-6024	17.854,03
FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS	OTROSI No. 2 SGR-061 DE 2015	416.293,72
ESRI COLOMBIA SAS	OC 12713	5.748,12
UT SOFT - IG	Oficio 20163300136043	80.746,38
SOLUCIONES Y TECNOLOGIA Y SERVICIOS SA S	SGR-017-2016	22.355,31
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-017 DE 2016	15.735,47
SINDY YANIRA BONILLA LOPEZ	SGR-034-2017	16.763,81
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-060-2015	78.664,31
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-026-2016	13.620,32
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-023 DE 2016	2.063,48
IG UNIFIED COMUNICACIONES S.A.S.	DNP-540-2016 SGR-040-2016	28.552,78
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION	SGR-027-2015	221.388,35
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-023 DE 2016	21.435,00
DAIBY JAVIER JIMENEZ RAMIREZ	SGR-036-2017	25.043,01
JUAN MANUEL MORENO ABELLO	SGR-001-2017	50.547,16
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	SGR-003-2017	39.306,66
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA	SGR-002-2017	42.972,44
UT SOFT - IG	20173300036083	37.424,89
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	SGR-014-2018	33.531,50
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	SGR-034-2017	2.935,40
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	SGR-060 DE 2015	1.634.060,48
ESRI COLOMBIA SAS	SGR -34515	29.545,73
HENAO GARZON JORGE EDUARDO	SGR-025-2018	17.398,76
JIMENEZ BASTIDAS ALBA CLARISSA	SGR-031-2018	24.325,17
JIMENEZ RAMIREZ DAIBY JAVIER	SGR-036-2017	4.349,00
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	SGR-003-2017	1.856,79
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	SGR-024-2018	21.045,88
MORENO ABELLO JUAN MANUEL	SGR-001-2017	2.400,03
NIÑO GONZALEZ JAIME EDUARDO	SGR-064-2018	30.531,29
RUIZ MOJICA RUY FERNAN	SGR-018-2018	32.733,74
SOCHA VIANCHA HEIDY YESMITH	SGR-030-2018	24.330,66
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A	SGR/002/17	23.598,00
SOFTMANAGEMENT S.A.	SGR-063-2017	124.602,48
UNION TEMPORAL SOLUCIONES MICROSOFT 20	CCE/578/AMP/2017	112.628,48
UNION TEMPORAL UT-PCB-DELTA-DNP-18	SGR-076-2018	35.379,50
UT SOFT - IG	SGR-32174	154.241,45
BONILLA LOPEZ SINDY YANIRA	SGR-033-2019	31.274,15
ESRI COLOMBIA SAS	SGR-OC 43324	17.818,43
MARTINEZ PUERTO JAVIER ENRIQUE	SGR-034-2019	19.886,54
NIÑO GONZALEZ JAIME EDUARDO	SGR-064-2018	13.136,60
RUIZ MOJICA RUY FERNAN	SGR-035-2019	32.926,68
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A	SGR-039-2019	14.486,13
THE BEST EXPERIENCE IN TECHNOLOGY S.A	CCE-578-AMP-2017	114.455,66
UNION TEMPORAL OPTIMIZE IT - IO GESTION	SGR-086-2018	11.153,83
TOTAL	US\$	7.450.110,30

NOTA 7- AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Para el Programa de Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública con corte al 31 de diciembre de 2019 no se presenta ningún concepto para afectar ajustes de períodos anteriores.

NOTA 8 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el segundo semestre del 2019 se adelantó el proceso precontractual para la contratación directa de la firma ITSynergy S.A.S. con el fin de desarrollar las funcionalidades restantes de la Plataforma Integrada de Inversión Pública (PIIP).

De acuerdo con lo planeado en el año 2018, durante el 2019 se avanzaría con la contratación del desarrollo de las funcionalidades restantes de la PIIP. En los primeros meses del año 2019, el equipo del DNP en cabeza de la Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas (DIFP) con el apoyo de la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información (OTSI), y con el acompañamiento constante del BID a través de sus especialistas de adquisiciones, especialistas tecnológicos y coordinadores de Programa, adelantaron los análisis correspondientes a la identificación del método de selección más adecuado para culminar el desarrollo de la Plataforma, considerando que, dada la experiencia de valor excepcional para los servicios que requiere el DNP, es la selección directa, justificándose como la firma más idónea a ITSynergy S.A.S.

Lo anterior, sustentado principalmente en los resultados de la ejecución del Contrato de Consultoría DNP-OR-067-2015 / SGR-060-2015, por cuanto se cuenta con el diseño completo de la PIIP, en la cual dio como resultado la integración de más de 13 sistemas de información; además, se homologó la información y los datos de inversión pública de todas las fuentes de inversión (PGN, SGP, SGR y recursos propios de las entidades territoriales); se consolidaron más de 20 bases de datos y se unificaron conceptos, procesos y flujos de información de la inversión pública para todos los niveles de gobierno (entidades del orden nacional y entidades territoriales). A partir del diseño desarrollado por Microsoft, la firma de ITSynergy S.A.S. desarrolló las funcionalidades de la PIIP correspondientes a la arquitectura y diseño de los módulos de Motor de Flujos, Backbone, Diseñador de Formularios, Diseñador de Flujos, WBS, Modelo Datos (conceptual, lógico y físico), Building Blocks (Notificaciones, Identidad, Mensajería, Auditoría, Autorización, Archivos, Cache, etc.). Es de precisar que la estructuración de esta necesidad se diseñó con el acompañamiento del Banco, con base en la experiencia y conocimiento que tienen de la PIIP desde su diseño y desarrollo inicial, lo cual, como ya se mencionó redundaría en beneficios para el proyecto, logrando la puesta en marcha del 100% de las funcionalidades de la Plataforma de Inversión Pública.

El Comité Técnico Operativo del Programa para el Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública – Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO, aprobó avanzar en el trámite precontractual para la contratación directa de la firma ITSynergy S.A.S., como consta en el Acta No. 29. Así mismo, de acuerdo con los términos del contrato de préstamo, el BID otorgó la No Objeción para la Selección Directa de la firma ITSynergy S.A.S., basados en la experiencia, conocimiento y antecedentes de valor excepcional, esto con el objeto de finalizar el desarrollo de la PIIP de la manera más eficiente y conservando los estándares de calidad establecidos, los cuales permitirían cumplir con los objetivos del proyecto en los términos de tiempo, oportunidad y calidad.

En el marco del proceso, la firma ITSynergy S.A.S., presentó la propuesta técnica y económica al DNP, la cual en términos económicos representaba el 61% más del valor estimado, de acuerdo con el estudio de mercado realizado. Pese a este hecho, el DNP, avanzó en varias sesiones de negociación con la firma, con el fin de aclarar el alcance de cada una de las funcionalidades requeridas en los TDR y revisar el presupuesto presentado por la firma. No obstante lo expuesto, el Comité Técnico Operativo del Programa decide no suscribir el contrato estableciendo: *“En este sentido, al verificar la información citada surge en el comité la incertidumbre con relación a los servicios ofrecidos por la firma consultora; toda vez que inicialmente presentó una propuesta por valor de \$6.735.560.285, para posteriormente en la negociación bajar a \$2.653.000.000; lo que implica una disminución del valor de la propuesta de más del 60%, sin afectar el alcance de los productos ofertados; situación que genera preocupación en la medida que no se pueden identificar los riesgos que asumiría la entidad ni la forma de mitigarlos al aceptar la disminución del valor ofertado inicialmente por parte de la firma, lo que a todas luces no resulta conveniente ”*, por lo cual el DNP cerró el proceso.

Lo anterior, obligó a tramitar una nueva extensión del Contrato de Préstamo BID 2977/OC-CO, con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en el CONPES 3751 y al Plan de Ejecución del Programa para el “Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública, Préstamo BID 2977/OC-CO”. No dar

continuidad al desarrollo de las funcionalidades de la PIIP, impediría que se completara todo el ciclo de la inversión pública, lo que implicaría que la PIIP no podría ser implementada, afectando así el cumplimiento de los productos establecidos en la matriz de resultados del Programa. Cabe resaltar que paralelamente al trabajo de consecución de la firma para terminar el desarrollo de la plataforma, la DIFP viene desarrollando servicios de negocio para la PIIP con un equipo de desarrollo interno que además le ha permitido ir apropiándose de la tecnología.

Otro de los productos en los cuales el Programa ha invertido un importante esfuerzo y recursos, es el diseño y puesta en marcha de un modelo de Presupuesto Orientado a Resultados (PoR) para todas las fuentes de inversión pública (PGN, SGR, SGP y entidades territoriales), para ser implementado tanto a nivel nacional, como a nivel territorial. La orientación de la inversión a resultados es una técnica presupuestal que promueve el uso eficiente y transparente de los recursos de inversión, permite alinear los objetivos y prioridades definidos en el Plan Nacional de Desarrollo con el Plan Plurianual de Inversiones y hace posible establecer una relación directa entre el gasto y los bienes y servicios entregados a la ciudadanía.

Adicionalmente, se requiere continuar con la Por en la programación presupuestal de la inversión y finalizar con la implementación de la metodología en los planes de desarrollo territoriales y en los planes sectoriales e institucionales. Para esto se requiere avanzar los siguientes 12 meses con los recursos disponibles del Préstamo y consolidar la estrategia que permita avanzar en la consolidación de las técnicas presupuestales que den mayor eficiencia y transparencia a los recursos de inversión pública.

NOTA 9 - CATEGORIAS DE INVERSIÓN

La ejecución total de los recursos con corte al 31 de diciembre de 2019 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\$ 857.738,02	US\$ 4.963.746,81
2 Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión	1.300.443,85	6.592.372,86	7.892.816,71
3 Auditoría Financiera	120.986,84	-	120.986,84
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones	967.239,90	-	967.239,90
Total	US\$ 6.494.679,38	US\$ 7.450.110,88	US\$ 13.944.790,26

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, de la siguiente manera:

Solicitudes de Desembolso Tramitadas

Comentarios de Solicitudes 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
21	6-jun-19	10-jun-19		471.400,42		471.400,42	Anticipo de Fondos
Totales			US\$	6.887.730,56	US\$	6.887.730,56	

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

Continuación Estado de Efectivo Recibido y Estado de Inversión Acumulada de Inversiones Autorizadas						
Categoría de Inversión	Estado de Efectivo Recibido		Estado de Inversión Acumulada		Diferencia	
(Expresado en dólares americanos)						
Desembolsos Acumulados al Inicio del Periodo	US\$	6.321.286,83	US\$	-	US\$	(6.321.286,83)
1 Diseño de una Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión Pública		-		4.106.008,79		4.106.008,79
2 Implementación de la Plataforma Tecnológica Integrada de Inversión		-		1.300.443,85		1.300.443,85
3 Auditoría Financiera		18.345,38		120.986,84		102.641,46
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones		155.047,18		967.239,90		812.192,72
Total	US\$	6.494.679,39	US\$	6.494.679,38	US\$	(0,01)

La diferencia corresponde a aproximación de las fórmulas de Excel.

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

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\$ 4.106.008,79	US\$ -	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	116.415,62	4.571,22	120.986,84	120.986,84	-
4 Administración, Supervisión y Evaluaciones	924.716,09	42.523,82	967.239,91	967.239,90	(0,01)
Totales	US\$ 6.447.584,35	US\$ 47.095,04	US\$ 6.494.679,39	US\$ 6.494.679,38	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 2019.

NOMBRE	RTE FUENTE	RTE IVA	RTE ICA	TOTAL
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>				
CAROLINA LONDOÑO ARAQUE	\$ 2.417.094	\$ 698.098	\$ 223.156	\$ 3.338.348
EDISON YESID REYES SAENZ	612.422	-	140.714	753.136
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	-	-	86.975	86.975
JHON FREDY GONZALEZ SUAREZ	1.503.898	613.089	130.605	2.247.592
TOTALES	\$ 4.533.414	\$ 1.311.187	\$ 581.450	\$ 6.426.051

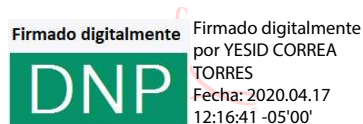
De igual manera, quedó pendiente de pago la retención a título de ICA correspondiente al mes de noviembre de 2019, relación que se detalla a continuación:

NOMBRE	RTE ICA
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
JHON FREDY GONZALEZ SUAREZ	\$ 65.303
EDISON YESID REYES SAENZ	70.357
CAROLINA LONDOÑO ARAQUE	124.536
TOTAL	\$ 260.196

Los pagos de estas retenciones se realizaron en el mes de enero de 2020.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar los estados financieros de propósito especial del Programa con corte a 31 de diciembre de 2019. Adicionalmente, y no obstante la imprevisibilidad del potencial impacto que representa en la economía global el reciente brote del COVID-19, a la fecha el Departamento Nacional de Planeación (DNP) considera que el cumplimiento de la ejecución del Programa no se verá afectado por el efecto del Coronavirus en cuanto a la información reportada.

No obstante lo expuesto, en virtud de las medidas implementadas en la actual coyuntura por la emergencia relacionada con el COVID-19, el Departamento Nacional de Planeación está evaluando el posible impacto en la ejecución del proyecto para la vigencia 2020.



YESID CORREA TORRES

Contador (E)

TP68108-T

Departamento Nacional de Planeación



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 2019

I SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS /(2)	USD 393.051,23
--	-----------------------

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 2019 Banco: República Nº Cuenta: 51498558	USD 393.051,23	-	USD 393.051,23
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: _____ Banco: _____ Nº Cuenta: _____	-	-	-

* Tasa de Monetización de los recursos

II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /(3)	USD 47.095,04
--	----------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud			USD 0,00
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	USD 47.095,04		USD 47.095,04

III TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	USD 440.146,27
--	-----------------------

IV SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE LMS 1)	USD 440.146,21
---	-----------------------

V DIFERENCIAS (IV-III)	-USD 0,06
-------------------------------	------------------

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

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.

Firmado digitalmente

DNP

Firmado digitalmente por

YESID CORREA TORRES

Fecha: 2020.04.17

11:14:57 -05'00'

Firma Autorizada

Yesid Correa Torres - Contador (E) DNP

Notas:

1) ¿La cuenta corriente es exclusiva para el Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos? **SI** ☒ **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.