

**INFORMES DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en**  
**Infraestructura**  
**Contrato de Préstamo BID 3090/OC-CO**  
**Departamento Nacional de Planeación (DNP)**

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

**Departamento Nacional de Planeación (DNP) - Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura - Contrato de Préstamo BID 3090/OC-CO**

**Estados Financieros**

Período al 31 de diciembre de 2021

**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 de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura - Contrato de Préstamo BID 3090/OC-CO.

### Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura (en adelante el "Programa") financiado con recursos del Contrato de Préstamo 3090/OC-CO del BID, 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 2021, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del Programa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las 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.

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

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

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

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



**Building a better  
working world**

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 2020 fueron auditados por mí, sobre los cuales exprese mi opinión sin salvedades el 16 de abril de 2021.

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  
13 de abril de 2022



DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN  
PROGRAMA DE APOYO A LA PARTICIPACIÓN PRIVADA (PAPP) EN INFRAESTRUCTURA  
CREDITO No. 3090 OC-CO  
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	período terminado en 31 de diciembre de 2021				período terminado en 31 de diciembre de 2020			
		BID	TOTAL		BID	TOTAL		TOTAL
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>								
Acumulado al 31 de Diciembre del período anterior		US\$ 17.540.000,06	US\$ 17.540.000,06		US\$ 15.540.000,06	US\$ 15.540.000,06		US\$ 15.540.000,06
Durante el período								
• Desembolsos	Nota 5	2.520.000,00	2.520.000,00		2.000.000,00	2.000.000,00		2.000.000,00
Desembolso No. 28					2.000.000,00	2.000.000,00		2.000.000,00
Desembolso No. 30		2.500.000,00	2.500.000,00		-	-		-
Desembolso No. 31		20.000,00	20.000,00		-	-		-
• Intereses Recibidos		-	-		-	-		-
• Otros (detallar)		-	-		-	-		-
<b>Total Efectivo Recibido al 31 de Diciembre</b>	Nota 10	US\$ 20.060.000,06	US\$ 20.060.000,06		US\$ 17.540.000,06	US\$ 17.540.000,06		US\$ 17.540.000,06
<b>Desembolsos Efectuados</b>								
Acumulado al 31 de Diciembre del período anterior		16.538.762,63	16.538.762,63		13.742.821,06	13.742.821,06		13.742.821,06
Durante el período								
• Reintegros		-	-		-	-		-
• Pagos por Bienes y Servicios		3.450.012,78	3.450.012,78		2.795.941,57	2.795.941,57		2.795.941,57
1. Fomento Participación Privada		2.804.421,68	2.804.421,68		1.747.896,52	1.747.896,52		1.747.896,52
2. Fortalecimiento Capacidad DNP		338.395,01	338.395,01		749.472,09	749.472,09		749.472,09
3. Gestión y Administración		207.586,49	207.586,49		191.374,46	191.374,46		191.374,46
4. Auditoría Financiera		26.793,60	26.793,60		27.098,13	27.098,13		27.098,13
5. Evaluación		72.816,00	72.816,00		80.100,37	80.100,37		80.100,37
• Otros (detallar)		-	-		-	-		-
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	Nota 9	US\$ 19.988.775,41	US\$ 19.988.775,41		US\$ 16.538.762,63	US\$ 16.538.762,63		US\$ 16.538.762,63
<b>Efectivo disponible al final del período</b>	Nota 3	US\$ 71.224,65	US\$ 71.224,65		US\$ 1.001.237,43	US\$ 1.001.237,43		US\$ 1.001.237,43
Saldo del Extracto			71.224,85			1.001.237,40		
Diferencia			0,20			-0,03		

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

DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA  
Secretaria General

ROSALBINA TREJOS MONCAYO  
Líder Financiera

EDILBERTO HERRERA GUTIERREZ  
Contador DNP



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP  
PROGRAMA DE APOYO A LA PARTICIPACIÓN PRIVADA (PAPP) EN INFRAESTRUCTURA  
CREDITO No. 3090 OC-CO  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Concepto		Presupuesto		Acumulado al Cierre de 2020		Movimientos Durante el Ejercicio Actual		Acumulado Diciembre 31 de 2021	
		Presupuesto Proyecto	Presupuesto BID	BID	TOTAL	BID	TOTAL	BID	TOTAL
1	Fomento a la Participación Privada	US\$ 16.000.000,00	16.000.000,00	US\$ 12.972.706,80	12.972.706,80	US\$ 2.804.421,68	2.804.421,68	US\$ 15.777.128,48	15.777.128,48
2	Fortalecimiento de Capacidad del DNP	2.400.000,00	2.400.000,00	2.001.767,62	2.001.767,62	338.395,01	338.395,01	2.340.162,63	2.340.162,63
3	Gestión y Administración del Programa	1.575.000,00	1.575.000,00	1.302.537,30	1.302.537,30	207.586,49	207.586,49	1.510.123,79	1.510.123,79
4	Auditoría Financiera	260.000,00	260.000,00	181.650,54	181.650,54	26.793,60	26.793,60	208.444,14	208.444,14
5	Evaluación	200.000,00	200.000,00	80.100,37	80.100,37	72.816,00	72.816,00	152.916,37	152.916,37
<b>Total</b>		<b>US\$ 20.435.000,00</b>	<b>20.435.000,00</b>	<b>US\$ 16.538.762,63</b>	<b>16.538.762,63</b>	<b>US\$ 3.450.012,78</b>	<b>3.450.012,78</b>	<b>US\$ 19.988.775,41</b>	<b>19.988.775,41</b>

  
DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA  
Secretaria General

  
ROSALBINA TREJOS MONCAYO  
Lider Financiera

  
EDILBERTO HERRERA GUTIERREZ  
Contador DNP



**El futuro  
es de todos**

**DNP**  
Departamento  
Nacional de Planeación

***Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura***

***Contrato de Préstamo BID No. 3090/OC-CO***

***Estados Financieros  
31 de diciembre de 2021***



**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)**

**PROGRAMA DE APOYO A LA PARTICIPACIÓN PRIVADA (PAPP) EN INFRAESTRUCTURA**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID NO. 3090/OC-CO**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

(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 APOYO A LA PARTICIPACIÓN PRIVADA (PAPP) EN INFRAESTRUCTURA – CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 3090/OC-CO**

El Programa de Apoyo a la Participación Privada en Infraestructura tiene como objetivo general fortalecer los mecanismos técnicos y regulatorios que promuevan la vinculación del sector privado en la financiación, provisión, operación y mantenimiento de la infraestructura y servicios asociados en diferentes sectores económicos y sociales.

Como objetivos específicos se establecieron: (i) impulsar mecanismos y proyectos de vinculación del sector privado en infraestructura productiva y social, mediante la elaboración de estudios de formulación de políticas y marcos institucionales, normativos o regulatorios, y de identificación, diagnóstico, conceptualización, pre-inversión, estructuración y/o implementación de proyectos; (ii) fortalecer la capacidad técnica y regulatoria de los sectores y de las entidades a cargo del desarrollo de infraestructura, tanto a nivel nacional como sub-nacional, para conceptualizar, preparar, evaluar e implementar iniciativas y proyectos de Asociación Público-Privada (APP) u otras formas de vinculación del sector privado; y (iii) fortalecer al Departamento Nacional de Planeación (DNP) para el fomento de esquemas eficientes de participación privada y la atención de los requerimientos normativos de los proyectos APP.

Para el logro de los objetivos propuestos, se definieron los siguientes componentes:

#### Componente I. Fomento a la participación privada.

Este componente financia la elaboración de estudios para la formulación y desarrollo de políticas y marcos normativos y/o regulatorios en distintos sectores de infraestructura con potencial inversión del sector privado, tanto a nivel nacional y/o sub-nacional y estudios técnicos de identificación, conceptualización, pre-inversión, estructuración y/o implementación de proyectos de vinculación del sector privado. Así mismo, comprende actividades y estudios para el desarrollo del entorno institucional y fortalecimiento de capacidades técnicas de las entidades responsables del desarrollo e implementación de dichos proyectos, políticas y marcos de participación privada. También se evalúan experiencias de participación privada y se ejecutan actividades de promoción, seguimiento, socialización, comunicación y divulgación de esquemas de participación privada, de proyectos específicos y de la información relacionada con el Programa.

Los estudios específicos se orientan principalmente a atender los desafíos identificados asociados al proceso de participación privada en infraestructura en los sectores comprendidos en el Programa.

El fortalecimiento del conocimiento y de la capacidad técnica e institucional de las entidades nacionales y sub-nacionales se da a través de diversas formas, desde el asesoramiento y acompañamiento de estudios específicos, como de promoción, comunicación y difusión de fundamentos y beneficios potenciales del esquema (APP), actividades de socialización, talleres técnicos y de información, y provisión de herramientas como tutoriales, manuales de procedimientos directrices y guías para el desarrollo y la evaluación de proyectos.

#### Componente II. Fortalecimiento de capacidad del DNP.

Este componente financia la consolidación de la capacidad del DNP para atender los procesos de selección, registro, análisis, evaluación, aprobación y gestión de proyectos (APP). Entre las actividades comprendidas se encuentran la organización y puesta en funcionamiento de la unidad de participación privada que tendrá a cargo dichas funciones y la capacitación del personal del DNP relacionado con el Programa.

Adicionalmente, el Programa financia también los gastos asociados a la administración durante la ejecución del Programa, la auditoría financiera y la elaboración de los estudios correspondientes a la evaluación de la operación.

Con base en lo anterior, el costo total estimado del Programa se distribuye por categorías de inversión, de la siguiente manera:

#### Categoría 1. Fomento a la participación privada:

Dentro de esta categoría se clasifican los gastos asociados a actividades y estudios establecidos en el Componente 1.

Categoría 2. Fortalecimiento de capacidad del DNP:

Se catalogan en esta categoría, los gastos asociados a actividades establecidas en el Componente 2.

Categoría 3. Gestión y Administración del Programa:

Se encuentran asociados los gastos de la administración durante la ejecución del Programa.

Categoría 4. Auditoría Financiera:

Mediante esta categoría se financiará la Auditoría Financiera Externa del Programa.

Categoría 5. Evaluación:

La evaluación del Programa, cuya responsabilidad corresponde al Organismo Ejecutor, financiado con recursos del Préstamo. La misma estará enfocada en la estimación de los efectos de desarrollo de los dos componentes. Se llevarán a cabo a través de estudios de consultoría, y se coordinará con otros actores e instituciones involucrados en la ejecución.

Costo del Programa: El costo total del Programa se estimó inicialmente en US\$25.000.000, sin embargo, en noviembre de 2019 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 4.12 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo, renuncia al derecho de recibir una parte del financiamiento, por lo cual el Banco realizó la cancelación de US\$3.300.000, posteriormente el día 5 de mayo de 2021, el Ministerio de Hacienda solicita cancelación parcial por valor de US\$1.265.000 y el día 5 de noviembre de 2021, el Ministerio de Hacienda solicita al Banco ajuste entre categorías de inversión del contrato de préstamo 3090/OC-CO, de esta manera la cifra actualizada es de US\$20.435.000, de acuerdo con la siguiente distribución por categorías de inversión:

<b>Categorías de Inversión del Programa</b>	<b>Valor Inicial</b>		<b>Cancelacion año 2019</b>		<b>Nuevo Monto Categorías de Inversión</b>
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
1 Fomento a la Participación Privada	US\$	19.900.000	US\$	3.300.000,00	US\$ 16.600.000,00
2 Fortalecimiento de Capacidad del DNP		2.700.000		-	2.700.000,00
3 Gestión y Administración del Programa		1.700.000		-	1.700.000,00
4 Auditoría Financiera		260.000		-	260.000,00
5 Evaluación		440.000		-	440.000,00
<b>Totales</b>	<b>US\$</b>	<b>25.000.000</b>	<b>US\$</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>US\$ 21.700.000,00</b>

<b>Categorías de Inversión del Programa</b>	<b>Valor Inicial</b>		<b>Cancelacion parcial</b>	<b>Solicitud Recategorización</b>	<b>Nuevo Monto Categorías de Inversión</b>
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
1 Fomento a la Participación Privada	US\$	16.600.000	US\$ 1.265.000,00	US\$ 665.000,00	US\$ 16.000.000,00
2 Fortalecimiento de Capacidad del DNP		2.700.000		- 300.000,00	2.400.000,00
3 Gestión y Administración del Programa		1.700.000		- 125.000,00	1.575.000,00
4 Auditoría Financiera		260.000		-	260.000,00
5 Evaluación		440.000		- 240.000,00	200.000,00
<b>Totales</b>	<b>US\$</b>	<b>21.700.000</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$ -</b>	<b>US\$ 20.435.000,00</b>

### 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 contrato, es decir desde el 24 de diciembre de 2013 hasta el 24 de diciembre de 2018; durante la vigencia 2018 se solicitó la prórroga de la fecha límite para desembolsos contemplado en la Cláusula 1.04 del Contrato de Préstamo por treinta y seis (36) meses adicionales, es decir, hasta el 24 de diciembre de 2021, de la cual se tuvo no objeción por parte del BID.

## **NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### Base de Contabilidad Efectivo

El Departamento Nacional de Planeación, desarrolla el proceso contable con sujeción estricta a las normas y procedimientos emitidos por la Contaduría General de la Nación, organismo que por mandato constitucional tiene la competencia exclusiva para la expedición de normas contables de carácter técnico y procedimental que deben aplicar las entidades que conforman el sector público, de conformidad con lo establecido en el artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996 “Por la cual se desarrolla el artículo 354 de la Constitución Política, se crea la Contaduría General de la Nación como una Unidad Administrativa Especial adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se dictan otras normas” .

Con relación al registro contable de las operaciones, se efectúan con fundamento en el principio de devengo a partir de documentos idóneos que soportan los hechos económicos, para el debido reconocimiento, valuación y revelación de los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada incide en el resultado del período.

Durante la vigencia 2021 el DNP dando cumplimiento lo establecido en las Resoluciones 533 de 2015 y 693 de 2016, presenta los saldos de las cuentas en forma comparativa a partir de la expedición del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno con sujeción al Manual de Políticas Contables Generales y Operativas de la entidad, el cual fue adoptado mediante la Resolución No. 4701 de 2017.

Los estados financieros de propósito especial del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura, que comprenden 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 e instructivos de informes financieros 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 044 denominada DNP Programa de Apoyo a la Participación Privada y se lleva un control a nivel detallado en cuentas de orden en el sistema Seven mediante el código de consolidación 120812.

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 Contrato de Préstamo – BID

### 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, se utilizó la tasa de cambio de monetización según los siguientes criterios:

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

- El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado en la cuenta No. 51498624 del Banco de la República. 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).
- 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.

### **NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE**

El Programa cuenta con un disponible a 31 de diciembre de 2021 en las cuentas bancarias distribuido así:

Saldo cuentas bancarias a diciembre 31		2021		2020
Cuenta dólares No. 51498624	US\$	71.224,85	US\$	1.001.237,40
<b>Total Saldo Bancos</b>	<b>US\$</b>	<b>71.224,85</b>	<b>US\$</b>	<b>1.001.237,40</b>

### **NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

Con corte al 31 de diciembre, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$420.111,81 discriminado de la siguiente manera: US\$348.887,16 que corresponde a los pagos realizados en el mes de diciembre de 2021 y el saldo de la cuenta 51498624 del Banco de la República por US\$71.224.85. Se presentan diferencias por US\$0,20 los cuales se originan por débitos en centavos no reflejados en el reporte de Movimiento de Cuentas Bancarias (Extracto), esta situación fue informada 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 de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de la República, la conciliación bancaria y en el OPS1 correspondiente al mes de diciembre de 2021.

Categorías de Inversión		Valor en USD
1	<b>Saldo en cuenta Bancaria (s)</b>	<b>71.224,85</b>
	Cuenta especial Banco de la República dolares 51498624	71.224,85
2	<b>Fondos utilizados pendientes de justificar al BID</b>	<b>348.887,16</b>
3	<b>Recursos sin justificar al BID</b>	<b>420.112,01</b>
4	<b>Cuenta designada según registros del BID (OPS1)</b>	<b>420.111,81</b>
5	<b>Diferencia (4-3)</b>	<b>-0,20</b>

Se presentan diferencias por valor de US\$0,20 los cuales se originan por débitos en centavos no reflejados en el reporte de Movimiento de Cuentas Bancarias (Extracto), esta situación fue informada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

La composición del saldo por solicitudes de gasto con corte a 31 de diciembre de 2021 se presenta a continuación:

Concepto	Detalle	Total
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
<b>Saldo de anticipos al inicio del período</b>		<b>US\$ 2.181.648,40</b>
Menos: Anticipos legalizados durante la vigencia 2021		<b>4.281.536,59</b>
Solicitud No. 29	US\$ 1.833.317,99	
Solicitud No. 31	US\$ 2.448.218,60	
Más: Anticipos recibidos en la vigencia 2021		<b>2.520.000,00</b>
Solicitud No. 30	US\$ 2.500.000,00	
Solicitud No. 31	US\$ 20.000,00	
<b>Saldo de anticipos al cierre del período</b>		<b>US\$ 420.111,81</b>

En el siguiente cuadro se presentan los documentos y fechas de justificaciones y desembolsos 2021.

Justificaciones y Desembolsos 2021						
Número de Desembolso	Tipo de Transaccion	Fecha de la operación	Valor Desembolso		Valor Justificado	Documento Soporte
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>						
Justificación No. 29	ANJ	Abril 30 de 2021	US\$ -	US\$ 1.833.317,99		20216800376491
Justificación No. 30	ANT	Mayo 3 de 2021	US\$ 2.500.000,00		-	20216800393981
Justificación No. 31	ANJ	Diciembre 15 de 2021		US\$ 2.448.218,60		20216801338021
Justificación No. 31	ANT	Diciembre 15 de 2021	US\$ 20.000,00		-	20216801338021
<b>Total</b>			<b>US\$ 2.520.000,00</b>	<b>US\$ 4.281.536,59</b>		

#### **NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL**

En el Contrato de Préstamo BID No. 3090/OC-CO, no quedó establecido la ejecución de Recursos de Contrapartida Nacional.

## **NOTA 7 - AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES**

En el Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura con corte al 31 de diciembre de 2021, no se presentó ningún concepto que implique realizar ajustes de períodos anteriores.

## **NOTA 8 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

Se llevaron a cabo las siguientes actividades relacionadas con la adquisición de bienes y servicios:

### Componente I. Fomento a la participación privada

#### Subcomponente 1.1. Estudios Técnicos

Del Programa Operativo 2020 se encontraban en ejecución seis (6) contratos de consultoría los cuales finalizaron, así:

<b>Tipo de contratación</b>	<b>N° Contrato</b>	<b>Descripción Contrato y/o Pedido</b>	<b>V/r Contrato (COP\$)</b>
Consultoría	DNP-OR-080-20	Analizar y ajustar el esquema actual de cálculo de generación de valor por dinero en proyectos de infraestructura pública con inversión privada, en el marco del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura, Contrato de Préstamo BID 3090/OC-CO	\$ 721.140.000
Consultoría	DNP-OR-081-20	Analizar y ajustar el esquema actual de identificación, tipificación, asignación, cuantificación y mitigación de riesgos en proyectos de infraestructura pública con inversión privada	\$ 721.140.000
Consultoría	DNP-OR-077-20	Analizar los esquemas existentes de financiamiento privado que posibilitan la asociación y cooperación entre el sector público y el sector privado en la provisión de servicios a través de infraestructura de carácter privado y proponer un esquema que recoja las mejores prácticas internacionales sobre el particular	\$ 750.160.663
Consultoría	DNP-OR-084-20	Estructuración técnica, legal, económica y financiera de un proyecto bajo el mecanismo de Asociación Público-Privada (APP) que contemple el diseño, la construcción y/o modernización, adecuación, dotación, operación, mantenimiento y explotación económica de la infraestructura del Centro de Alto Rendimiento Deportivo (C.A.R.), así como el diseño, la construcción y/o modernización, dotación, operación y mantenimiento de las instalaciones administrativas del Ministerio del Deporte	\$ 2.587.714.500
Consultoría	DNP-OR-094-20	Realizar la estructuración técnica, legal/comercial, económica y financiera de un proyecto bajo el mecanismo de Asociación Público-Privada (APP), que contemple el diseño, construcción, operación y mantenimiento de los alojamientos universitarios en la Universidad Nacional de Colombia, Sede Manizales.	\$ 2.441.229.784
Consultoría	DNP-OR-096-20	Realizar la estructuración técnica, legal, económica y financiera de un proyecto bajo el mecanismo de Asociación Público-Privada (APP) que contemple el diseño, financiación, construcción, dotación, operación, mantenimiento, y reversión del Gran Parque Hospitalario de Engativá.	\$ 2.441.201.700

Del Programa Operativo 2021 finalizó el 24 de diciembre de 2021 el contrato:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultoría	DNP-OR-072-21	Realizar los estudios de prefactibilidad técnica, legal, comercial, económica y financiera con el fin de determinar la viabilidad para continuar a la etapa de factibilidad, que permita implementar bajo el esquema de Asociación Público-Privada, el desarrollo de un proyecto que contemple el diseño, financiación, construcción, equipamiento fijo, dotación, operación, mantenimiento y reversión de un nuevo hospital de alta complejidad en Fusagasugá, con vocación universitaria.	\$ 795.717.300

Subcomponente 1.2. Fortalecimiento entidades y actividades de promoción.

Se contrataron cinco (5) consultores en enero de 2021 y dos (2) más en abril de 2021, los cuales conformaron el equipo técnico ejecutor del Programa PAPP durante el último año de ejecución, así:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultor individual	DNP-OR-011-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 152.439.883
Consultor individual	DNP-OR-015-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 152.439.883
Consultor individual	DNP-OR-017-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 89.072.179
Consultor individual	DNP-OR-019-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 108.097.303
Consultor individual	DNP-OR-020-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 150.255.933
Consultor individual	DNP-OR-043-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 110.507.995
Consultor individual	DNP-OR-045-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 110.071.205

Del Programa Operativo 2021 se suscribieron seis contratos que finalizaron el 24 de diciembre de 2021, así:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultor individual	DNP-OR-049-21	Prestar servicios profesionales para la diagramación de documentos, así como el diseño y elaboración del material publicitario, en el marco de la implementación de la Séptima (7ª) Edición del Curso Virtual MOOC - Asociaciones Público-Privadas en Colombia	\$ 23.772.000
Consultor individual	DNP-OR-069-21	Prestar servicios profesionales como tutor	\$ 15.994.000
Consultor individual	DNP-OR-071-21	Prestar servicios profesionales orientados a la coordinación de los tutores	\$ 6.992.000
Consultor individual	DNP-OR-068-21	Prestar servicios profesionales de asistencia técnica en el funcionamiento de la plataforma de Moodle INDES	\$ 6.555.000
Consultor individual	DNP-OR-067-21	Prestar servicios profesionales como segundo tutor	\$ 4.600.000
Consultor individual	DNP-OR-076-21	Prestar servicios profesionales de coordinación en el desarrollo, implementación y evaluación	\$ 24.320.000



## Componente II. Fortalecimiento de capacidad del DNP

Del Programa Operativo 2020 finalizó su ejecución el contrato de consultoría:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultoría	DNP-OR-095-20 (*)	Realizar un análisis integral de las metodologías de contraprestación portuaria en Colombia que permita establecer la metodología óptima, y definir las estrategias para la migración de las concesiones portuarias a esta metodología	\$ 597.554.734

(\*) Este contrato inició su ejecución por el Componente I y el Producto 1 se financió con cargo a este componente. A partir del Producto 2, su ejecución se trasladó al Componente II en razón a que la consultoría comprendía una evaluación de proyectos de participación privada y las evaluaciones se financian por este Componente II. Este cambio fue revisado y avalado por el BID.

Del Programa Operativo 2021 se suscribió y finalizó el 24 de diciembre de 2021 el siguiente contrato:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultor individual	DNP-OR-050-21	Prestar servicios profesionales para llevar a cabo el diseño, desarrollo y puesta en funcionamiento en nube, de nuevas funcionalidades en la plataforma del Registro Único de Asociaciones Público-Privadas (RUAPP), administrada por el DNP	\$ 96.420.000

Adicionalmente, se contrataron cuatro (4) consultores en enero de 2021, los cuales integraron el equipo técnico ejecutor del Programa PAPP durante el último año de ejecución, así:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultor individual	DNP-OR-013-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 152.439.883
Consultor individual	DNP-OR-018-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 150.255.933
Consultor individual	DNP-OR-021-21	Apoyar al DNP en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 150.255.933
Consultor individual	DNP-OR-022-21	Prestar apoyo y asesoría jurídica a la Subdirección Sectorial en los asuntos relacionados con la ejecución del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 202.686.424

## Categoría 3. Gestión y administración del Programa

Se contrataron seis (6) consultores en enero de 2021 para la Coordinación General del Programa y para apoyo a la Secretaría General y a la Subdirección Financiera del DNP durante el último año de ejecución, así:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultor individual	DNP-OR-009-21	Brindar apoyo a la Subdirección Financiera en las actividades contables y de ejecución financiera de los programas financiados con recursos de Banca Multilateral, dentro de los cuales se encuentra el Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 119.823.325
Consultor individual	DNP-OR-002-21	Apoyar al Departamento Nacional de Planeación - DNP en los procesos de selección y contratación de bienes y servicios de consultoría y no consultoría que deban realizarse en ejecución de los recursos provenientes de Cooperaciones Técnicas No	\$ 197.468.845

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
		Reembolsables y Créditos de la Banca Multilateral, dentro de los cuales se encuentra el Contrato de Préstamo 3090/OC-CO Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	
Consultor individual	DNP-OR-004-21	Apoyar al DNP en los procesos de selección y contratación financiados, total o parcialmente, con recursos de banca multilateral y cooperación internacional	\$ 101.849.825
Consultor individual	DNP-OR-016-21	Apoyar a la Secretaría General del DNP en el seguimiento a sus actividades, entre ellas la adecuada ejecución de las Cooperaciones Técnicas y de los Créditos financiados con recursos de la Banca Multilateral, dentro de los cuales se encuentra el Crédito 3090/OC-CO "Programa de Apoyo a la Participación Privada en Infraestructura – PAPP".	\$ 143.963.804 *
Consultor individual	DNP-OR-012-21	Coordinar y gestionar integralmente la ejecución del Contrato de Préstamo en el marco de las políticas y procedimientos del BID y como apoyo al Departamento Nacional de Planeación en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada en Infraestructura (PAPP).	\$ 183.664.664
Consultor individual	DNP-OR-014-21	Brindar apoyo administrativo, logístico y financiero al Coordinador del Programa y al equipo ejecutor en la implementación del Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura.	\$ 37.908.074

\* Para el contrato DNP-OR-016-21, el valor en el cuadro corresponde al monto de financiación con recursos del Crédito; que no es el valor total del contrato.

#### Categoría 4. Auditoría financiera

El contrato de auditoría a los estados financieros del Programa para las vigencias 2018 a 2021 inició en diciembre de 2018 y finalizará en 2022; realiza las auditorías de las cuatro vigencias 2018 a 2021 y la auditoría de cierre de la ejecución del Contrato de Préstamo:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultoría / Auditoría	DNP-OR-052-18	Realizar la auditoría externa a los estados financieros del Programa de Apoyo de Participación Privada en infraestructura (PAPP), Préstamo BID 3090/OC-CO para las vigencias 2018, 2019, 2020 y 2021	\$ 406.860.198

#### Categoría 5. Evaluación

El 19 de julio se celebró el contrato No. DNP-OR-061 de 2021 para la Evaluación Final del Programa PAPP, el cual finalizó el 24 de diciembre de 2021:

Tipo de contratación	N° Contrato	Descripción Contrato y/o Pedido	V/r Contrato (COP\$)
Consultoría / Evaluación	DNP-OR-061-2021	Realizar la Evaluación Final del "Programa de Apoyo de Participación Privada en Infraestructura (PAPP)", en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID-3090/OC-CO y en el Reglamento Operativo del Programa.	\$ 289.765.000

### **NOTA 9 - CATEGORIAS DE INVERSIÓN**

La ejecución total de los recursos con corte a diciembre 31 de 2021 se presenta por categoría de inversión en el siguiente cuadro:

<b>Concepto</b>	<b>Acumulado al 31 de diciembre de 2021</b>	
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
1 Fomento a la Participación Privada	<b>US\$</b>	15.777.128,48
2 Fortalecimiento de Capacidad del DNP		2.340.162,63
3 Gestión y Administración del Programa		1.510.123,79
4 Auditoría Financiera		208.444,14
5 Evaluación		152.916,37
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>19.988.775,41</b>

De acuerdo con lo establecido en los documentos del Contrato de Préstamo, el Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura continuó la priorización y fue así como, en el primer semestre de 2021 se aprobó la inclusión de la consultoría Estudio de factibilidad del Proyecto de Asociación Publico Privada (APP) del Hospital de Fusagasugá en reemplazo de la programada inicialmente en el POA que correspondía a la Actualización de la Estructuración del Acueducto de Santa Marta, que no se alcanzaría a realizar. Así, se completó el POA definitivo de 2021.

Con relación a los efectos generados por el COVID-19 y de acuerdo con lo anterior, se concluye que a pesar de que en 2021 se mantenían algunos protocolos derivados del confinamiento obligatorio por la pandemia, no se presentaron cambios significativos con respecto a lo que estaba programado y no hubo efectos asociados al COVID-19 que afectaran la ejecución física o financiera del Programa.

#### **NOTA 10 - DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Con el fin de cumplir con los objetivos del Programa, al 31 de diciembre de 2021 han ingresado recursos procedentes del Contrato de Préstamo No. 3090/OC-CO a la cuenta designada No. 51498624 del Banco de la República DTN, de la siguiente manera:

<b>Solicitudes de Desembolso Tramitadas a la Fecha</b>							
<b>No. de solicitud</b>	<b>Fecha Presentación</b>	<b>Fecha Aprobación</b>	<b>Valor solicitado</b>		<b>Valor aprobado</b>		<b>Comentario</b>
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>							
1	28-feb.-14	3-mar-14	US\$	443.370,28	US\$	443.370,28	Anticipo de Fondos
3	27-jun-14	27-jun-14		816.256,27		816.256,27	Anticipo de Fondos
5	15-dic-14	15-dic-14		851.306,19		851.306,19	Anticipo de Fondos
7	30-jun-15	2-jul-15		639.858,43		639.858,43	Anticipo de Fondos
9	26-nov-15	27-nov-15		1.570.721,12		1.570.721,12	Anticipo de Fondos
11	7-may-16	10-may-16		1.986.000,00		1.986.000,00	Anticipo de Fondos
13	24-ene-17	24-ene-17		1.572.487,71		1.572.487,71	Anticipo de Fondos
16	9-oct-17	11-oct-17		2.370.000,00		2.370.000,00	Anticipo de Fondos
20	10-abr.-18	12-abr.-18		440.000,00		440.000,00	Anticipo de Fondos
23	30-oct.-18	1-nov.-18		1.900.000,00		1.900.000,00	Anticipo de Fondos
25	20-sep.-19	24-sep.-19		220.000,00		220.000,00	Anticipo de Fondos
26	12-dic.-19	12-dic.-19		2.730.000,06		2.730.000,06	Anticipo de Fondos
28	9-nov-20	9-nov-20		2.000.000,00		2.000.000,00	Anticipo de Fondos
30	3-may-21	3-may-21		2.500.000,00		2.500.000,00	Anticipo de Fondos
31	14-dic-21	15-dic-21		20.000,00		20.000,00	Anticipo de Fondos
<b>Totales</b>			<b>US\$</b>	<b>20.060.000,06</b>	<b>US\$</b>	<b>20.060.000,06</b>	

**NOTA 11 - CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

<b>Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Vs. Inversiones Acumuladas</b>					
<b>Categoría de Inversión</b>		<b>Estado de Efectivo</b>		<b>Estado de Inversiones</b>	<b>Diferencia</b>
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
<b>Desembolsos Acumulados al Inicio del período</b>	<b>US\$</b>	16.538.762,63	<b>US\$</b>	-	US\$ (16.538.762,63)
1 Fomento a la Participación Privada		2.804.421,68		15.777.128,48	12.972.706,80
2 Fortalecimiento de Capacidad del DNP		338.395,01		2.340.162,63	2.001.767,62
3 Gestión y Administración del Programa		207.586,49		1.510.123,79	1.302.537,30
4 Auditoría Financiera		26.793,60		208.444,14	181.650,54
5 Evaluación		72.816,00		152.916,37	80.100,37
<b>Totales</b>	<b>US\$</b>	<b>19.988.775,41</b>	<b>US\$</b>	<b>19.988.775,41</b>	<b>US\$ - 0,00</b>

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.

**REPORTES DE INVERSIONES ACUMULADAS Y ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS GENERADOS DE SIIF NACIÓN II:**

Con el fin de aumentar la eficiencia, disminuir costos transaccionales, y minimizar el riesgo de error en la digitación y preparación de los reportes financieros requeridos por el BID, en el año 2017 el MHCP seleccionó al DNP como entidad piloto para llevar a cabo un trabajo conjunto entre las dos entidades, con el fin de lograr la generación de los reportes de Inversiones Acumuladas y Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados desde el SIIF Nación II, teniendo en cuenta los siguientes antecedentes:

- ✓ En el Sistema SIIF Nación II no están previstas guías o pautas para el tratamiento específico de proyectos financiados por Organismos Multilaterales, sin embargo, el sistema es flexible para ajustarlo a tales necesidades.
- ✓ El SIIF Nación II permite el tratamiento de un proyecto financiado por Organismos Multilaterales como una Unidad Ejecutora (Sub-ente contable); sin embargo, no genera los reportes financieros para la rendición de cuentas al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) por categoría de inversión o componente.
- ✓ El SIIF Nación II, genera los siguientes reportes para la Banca Multilateral: Listado de Compromisos, Listado de Documentos, Ejecución Presupuestal Agregada, Pagos con Recursos de Destinación Específica, Movimiento de Cuentas bancarias y Consultas-saldos y Movimientos, los cuales, aunque no se ajustan a los requerimientos del BID, son insumo para la elaboración de los reportes requeridos por el Banco.
- ✓ Los reportes financieros requeridos por el BID vienen siendo preparados manualmente por los Organismos Ejecutores con base en la información financiera del SIIF Nación II.

Como resultado del desarrollo, se estableció que la Administración del SIIF Nación II crea las categorías establecidas en el proyecto financiado y la entidad que lo va a recibir, la entidad ejecutora a su vez registra el presupuesto al Estado de Inversiones Acumuladas con el fin de ingresar los valores del presupuesto del Proyecto establecidos en el Anexo Único del contrato de Préstamo y/o Convenio de Cooperación Técnica.

Es importante mencionar que a la fecha, no es posible generar información para créditos que presentan situaciones particulares en las cuales el insumo no es el SIIF Nación II, estas particularidades son:

- ✓ Recursos Entregados en Administración, cuya ejecución depende de un tercero y necesariamente debe ser incorporada en forma manual al SIIF Nación II.
- ✓ Recursos de Contrapartida ejecutados por el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR) la ejecución también debe incorporarse en forma manual al SIIF Nación II.

Para el caso de los proyectos que presentan ejecución de vigencias anteriores o iguales a 2014, se generan los reportes BID con la observación de que el monto totalizado por categorías no acumula la inversión desde el inicio del Programa, ya que la parametrización en SIIF Nación II por componentes se realizó a partir de la vigencia 2015.

Para el caso del Contrato de Préstamo BID 3090/OC-CO el total acumulado de ejecución del Programa, se presentan diferencias en US\$0,20 los cuales se originan por débitos en centavos no reflejados en el reporte de Movimiento de Cuentas Bancarias (Extracto), esta situación fue informada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

### **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 y el BID, 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 OPS1	Saldos según Registros BID OPS1		Gastos pendientes de justificar al BID		Total Ajustado	Saldos según Registros contables del Ejecutor		Diferencia
	US\$		US\$			US\$	US\$	
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>								
1 Fomento a la Participación Privada	US\$	15.525.840,94	US\$	251.287,54	US\$ 15.777.128,48	US\$ 15.777.128,48	US\$	-
2 Fortalecimiento de capacidad del DNP		2.310.257,37		29.905,26	2.340.162,63	2.340.162,63		-
3 Gestión y Administración del Programa		1.481.571,22		28.552,57	1.510.123,79	1.510.123,79		-
4 Auditoría Financiera		198.108,32		10.335,82	208.444,14	208.444,14		-
5 Evaluación		124.110,40		28.805,97	152.916,37	152.916,37		-
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>19.639.888,25</b>	<b>US\$</b>	<b>348.887,16</b>	<b>US\$ 19.988.775,41</b>	<b>US\$ 19.988.775,41</b>	<b>US\$</b>	<b>-</b>

### **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

A continuación, se presenta el detalle de las retenciones que quedaron pendientes de pagar con corte a 31 de diciembre de 2021.

<b>NOMBRE</b>	<b>RTE FUENTE</b>	<b>RTE IVA</b>	<b>RTE ICA</b>	<b>TOTAL</b>
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>				
ANA HARO GONZALEZ	\$ 2.432.000	\$ -	\$ -	\$ 2.432.000
ANGELICA MARIA VELASCO SOLANO	1.325.496	627.658	187.190	2.140.344
ARLIS BEATRIZ ALDANA ALDANA	-	-	59.300	59.300
AYDEE MARQUEZA MARSIGLIA BELLO	842.692	340.084	115.271	1.298.047
CARLOS ALBERTO ALVAREZ CADAVID	2.090.768	756.222	225.534	3.072.524
CARLOS ENRIQUE GARAY PINZON	931.318	627.658	187.194	1.746.170
DIANA MARCELA CHAVES MANCERA	946.487	-	187.047	1.133.534
DIEGO CARLOS PEIRETTI VINOVO	1.398.400	-	-	1.398.400
DIEGO FERNANDO DE PABLOS CADENA	931.318	627.658	187.194	1.746.170
DIEGO MAURICIO AVILA ARELLANO	3.026.564	846.672	252.512	4.125.748
ECONOMIA URBANA SAS	10.714.000	2.775.900	672.060	14.161.960
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	-	-	235.911	235.911
GRETTY VIVIANA ACOSTA ARREGOCES	-	-	41.423	41.423
HOLMAN ROJAS LLANOS	1.437.048	627.658	199.968	2.264.674
JESSICA LORENA CARREÑO ARIAS	866.377	-	218.870	1.085.247
JORGE MARIO GARCIA CADAVID	2.822.654	813.060	242.488	3.878.202
JUAN JOSE AGUILAR HIGUERA	1.745.496	627.658	187.194	2.560.348
LAURA LILIANA TARAZONA BOHORQUEZ	590.434	-	160.256	750.690
LUIS FERNANDO CASTRO ROMERO	1.150.398	627.658	187.194	1.965.250
LUISA FERNANDA RODRIGUEZ CABEZAS	1.038.904	627.658	187.194	1.853.756
MARIA CRISTINA PARDO SALINAS	1.038.904	627.658	187.194	1.853.756
MARIA ENRIQUETA PONCE PONCE	655.500	-	-	655.500
RAUL PORFIRIO MATOS PALACIOS	1.599.400	-	-	1.599.400
SANDRA GONZALEZ LOAIZA	1.348.805	386.067	115.664	1.850.536
UNIÓN TEMPORAL HOSPITAL FUSAGASUGA				
CURRIE & BROWN - DURAN & OSORI	69.474.814	84.931.120	4.613.823	159.019.757
VICKY DAYANA BUELVAS GUTIERREZ	-	-	44.436	44.436
VIVIANA MARULANDA ALAYON	646.780	-	132.652	779.432
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 109.054.557</b>	<b>\$ 95.870.389</b>	<b>\$ 8.827.569</b>	<b>\$ 213.752.515</b>

De igual manera, con corte a diciembre 31 quedó pendiente de pago la retención a título de ICA correspondiente al mes de noviembre de 2021, relación que se detalla a continuación:

<b>NOMBRE</b>	<b>RTE ICA</b>
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
ANGELICA MARIA VELASCO SOLANO	\$ 93.595
ARLIS BEATRIZ ALDANA ALDANA	31.478
CARLOS ALBERTO ALVAREZ CADAVID	112.767
CARLOS ENRIQUE GARAY PINZON	93.597
CONSORCIO CONSULTORES ASOCIADOS ENGATIVA 2020	1.415.487
DIANA MARCELA CHAVES MANCERA	87.549
DIEGO FERNANDO DE PABLOS CADENA	93.597
DIEGO MAURICIO AVILA ARELLANO	126.256
ECONOMIA URBANA SAS	672.060
GRETTY VIVIANA ACOSTA ARREGOCES	46.865
HOLMAN ROJAS LLANOS	106.371
JESSICA LORENA CARREÑO ARIAS	109.435
JORGE MARIO GARCIA CADAVID	121.244
JUAN JOSE AGUILAR HIGUERA	93.597
LAURA LILIANA TARAZONA BOHORQUEZ	80.128
LUIS FERNANDO CASTRO ROMERO	93.597
LUISA FERNANDA RODRIGUEZ CABEZAS	93.597
MARIA CRISTINA PARDO SALINAS	93.597
SANDRA GONZALEZ LOAIZA	66.729
UT ALOJAMIENTOS CURRIE & BROWN - BONUS	2.371.332
UT KPMG ADVISORY, TAX & LEGAL S.A.S, KPMG CONSULTORIA LTDA. E INGENNUS URBAN CONSULTING, S.L.P.	8.252.418
VIVIANA MARULANDA ALAYON	66.326
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.321.622</b>

Los pagos de estas retenciones se realizaron en el mes de enero de 2022.

Aunque no se constituyeron cuentas por pagar ni reservas presupuestales, en el pasivo del balance de SIIF se evidencia que quedaron pendiente por desembolsar \$684.473.243,00, lo anterior obedece a que son proveedores internacionales y Uniones Temporales cuyo desembolso se realiza por traspaso de Tesorería, a continuación, se enuncian los terceros que componen esta cifra.

<b>Beneficiario</b>	<b>Saldo Final</b>
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
DIEGO CARLOS PEIRETTI VINOVO	\$ 5.593.600,00
RAUL PORFIRIO MATOS PALACIOS	14.394.600,00
MARIA ENRIQUETA PONCE PONCE	5.899.500,00
ANA HARO GONZALEZ	21.888.000,00
UNIÓN TEMPORAL HOSPITAL FUSAGASUGA CURRIE & BROWN - DURAN & OSORI	636.697.543,00
<b>TOTALES:</b>	<b>\$ 684.473.243,00</b>

Pagos realizados después del 31 de diciembre de 2021:

- (i) El octavo pago del servicio de auditoría externa del contrato DNP-OR-052 de 2018 correspondiente al informe de Evaluación del Control Interno e Informe de Aseguramiento ISAE 3000 del Programa

a diciembre de 2021, producto radicado bajo el número 20226630271742; este pago fue cancelado el día 17 de marzo de 2022 mediante el comprobante de pago No. 59569522 por US\$15.947,42.

Justificaciones realizadas después del 31 de diciembre de 2021:

- (i) Se presentó la justificación No. 32, el día 29 de marzo de 2022 bajo el radicado DNP No. 20226800257261, y en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante el radicado No. 1-2022-024131, por US\$364.834,58 con lo cual la inversión total del Programa asciende a US\$20.004.722,83.

Reintegro de recursos no ejecutados:

El total de desembolsos y de justificaciones realizadas al Contrato de Préstamo BID 3090/OC-CO se expone a continuación:

Recursos Desembolsados	US\$20.060.000,06
Recursos Justificados	US\$20.004.722,83
Recursos desembolsados y no ejecutados	US\$ 55.277,23

La Subdirección Financiera del DNP mediante oficio DNP No.20226800257601 del 23 de marzo de 2022, radicado en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el día 28 de marzo de 2022 mediante el radicado No.1-2022-023786, solicitó el reintegro de los recursos no ejecutados y la cancelación de la cuenta Banco de la República No. 51498624.

Con lo anterior se da cumplimiento al cierre del Contrato de Préstamo BID 3090-OC-CO, dentro de los plazos establecidos y con la realización de las actividades establecidas en la política financiera del BID.

A continuación presentamos el Estado de Inversión Acumulada y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados con corte al 31 de marzo de 2022.



## INFORMES FINANCIEROS FINALES



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP**  
**PROGRAMA DE APOYO A LA PARTICIPACIÓN PRIVADA (PAPP) EN INFRAESTRUCTURA**  
**CREDITO No. 3090 OC-CO**  
**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**  
**Al 31 DE MARZO DE 2022**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Concepto		Presupuesto		Acumulado al Cierre de 2021		Movimientos Durante el Ejercicio Actual		Acumulado Diciembre 31 de 2021				
			Presupuesto Proyecto	Presupuesto BID	BID	TOTAL	BID	TOTAL	BID	TOTAL			
1	Fomento a la Participación Privada	US\$	16,000,000.00	16,000,000.00	US\$	15,777,128.48	15,777,128.48	US\$	-	-	US\$	15,777,128.48	15,777,128.48
2	Fortalecimiento de Capacidad del DNP		2,400,000.00	2,400,000.00		2,340,162.63	2,340,162.63		-	-		2,340,162.63	2,340,162.63
3	Gestión y Administración del Programa		1,575,000.00	1,575,000.00		1,510,123.79	1,510,123.79		-	-		1,510,123.79	1,510,123.79
4	Auditoría Financiera		260,000.00	260,000.00		208,444.14	208,444.14		15,947.42	15,947.42		224,391.56	224,391.56
5	Evaluación		200,000.00	200,000.00		152,916.37	152,916.37		-	-		152,916.37	152,916.37
	<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>20,435,000.00</b>	<b>20,435,000.00</b>	<b>US\$</b>	<b>19,988,775.41</b>	<b>19,988,775.41</b>	<b>US\$</b>	<b>15,947.42</b>	<b>15,947.42</b>	<b>US\$</b>	<b>20,004,722.83</b>	<b>20,004,722.83</b>

  
**ROSALBINA TREJOS MONCAYO**  
 Líder Financiera

  
**MÓNICA REYES HERRERA**  
 Especialista Financiera



DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN  
PROGRAMA DE APOYO A LA PARTICIPACIÓN PRIVADA (PAPP) EN INFRAESTRUCTURA  
CREDITO No. 3090 OC-CO  
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	periodo terminado en 31 de marzo de 2022				periodo terminado en 31 de diciembre de 2021			
		BID	TOTAL		BID	TOTAL		TOTAL
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>								
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior		US\$ 20,060,000.06	US\$ 20,060,000.06		US\$ 17,540,000.06	US\$ 17,540,000.06		
Durante el periodo								
• Desembolsos	Nota 5	-	-		2,520,000.00	2,520,000.00		
Desembolso No. 30		-	-		2,500,000.00	2,500,000.00		
Desembolso No. 31		-	-		20,000.00	20,000.00		
• Intereses Recibidos		-	-		-	-		
• Otros (detallar)		-	-		-	-		
<b>Total Efectivo Recibido al 31 de Diciembre</b>	Nota 10	US\$ 20,060,000.06	US\$ 20,060,000.06		US\$ 20,060,000.06	US\$ 20,060,000.06		
<b>Desembolsos Efectuados</b>								
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior		19,988,775.41	19,988,775.41		16,538,762.63	16,538,762.63		
Durante el periodo								
• Reintegros		-	-		-	-		
• Pagos por Bienes y Servicios		15,947.42	15,947.42		3,450,012.78	3,450,012.78		
1. Fomento Participación Privada		-	-		2,804,421.68	2,804,421.68		
2. Fortalecimiento Capacidad DNP		-	-		338,395.01	338,395.01		
3. Gestión y Administración		-	-		207,586.49	207,586.49		
4. Auditoría Financiera		15,947.42	15,947.42		26,793.60	26,793.60		
5. Evaluación		-	-		72,816.00	72,816.00		
• Otros (detallar)		-	-		-	-		
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	Nota 9	US\$ 20,004,722.83	US\$ 20,004,722.83		US\$ 19,988,775.41	US\$ 19,988,775.41		
<b>Efectivo disponible al final del periodo</b>	Nota 3	US\$ 55,277.23	US\$ 55,277.23		US\$ 71,224.65	US\$ 71,224.65		
Saldo del Extracto		55,277.23			71,224.65			
Diferencia		0.00			0.20			

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

  
ROSALBINA TREJOS MONCAYO  
Lider Financiera

  
MÓNICA REYES HERRERA  
Especialista Financiera

## CONCILIACIÓN DE LOS RECURSOS DEL BANCO

Nombre del Organismo Ejecutor: DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP  
 No. De contrato o Convenio de Cooperación Técnica: Contrato Préstamo BID 3090/OC-CO PAPP  
 Nombre del Proyecto: Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura  
 No. De proyecto: CO-L1131  
 No. de solicitud: Justificación No. 32  
 Fecha: Marzo 21 de 2022

<b>I SALDO DISPONIBLE DE ANTICIPO DE FONDOS (2)</b>	<b>USD 55,277.23</b>
---	----------------------

Detalle	Monto	Tipo de cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 21 de marzo de 2022 Banco: Banco de la República N° Cuenta: 51498624 - DTN - BID 3090 Programa Apoyo a la Participación Privada PAPP en Infraestructura - DNP	USD 55,277.23		USD 55,277.23
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: _____ Banco: N° Cuenta:	-		-

<b>II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID (3)</b>	<b>364,834.58</b>
---	-------------------

Gastos o Pagos Realizados Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud	364,834.58	a
Gastos o Pagos Realizados Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto		

<b>III TOTAL SALDO DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II) -</b>	<b>420,111.81</b>
--	-------------------

<b>IV SALDO DE ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS 1)</b>	<b>420,111.81</b>	b
---	-------------------	---

Porcentaje Justificado ante el Banco 87% a/b

<b>V DIFERENCIAS (IV-III) (4)</b>	<b>-</b>
-----------------------------------	----------

<b>VI IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS (4)</b>	
---	--


Detalle	Monto	Tipo de cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Rendimientos financieros			-
Gastos bancarios			
Otras diferencias (*)			-

(\*) Pagos no asociados al Proyecto pagados desde la cuenta especial, impuestos retenidos no pagados, pagos no debitados de la cuenta especial, entre otros.

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 de los Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID.

### **NOTA 15 - ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE.**

AL 31 de diciembre no hubo modificaciones o ajustes que afecten los Estados Financieros del Programa de períodos anteriores



**EDILBERTO HERRERA GUTIÉRREZ**  
 TP-94765-T  
 Contador  
 Departamento Nacional de Planeación

Revisó: Rosalbina Trejos Moncayo, Líder Financiera Banca Multilateral

## CONCILIACIÓN DE LOS RECURSOS DEL BANCO

**Nombre del Organismo Ejecutor:** DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP  
**No. De contrato o Convenio de Cooperación Técnica:** Contrato Préstamo BID 3090/OC-CO PAPP  
**Nombre del Proyecto:** Programa de Apoyo a la Participación Privada (PAPP) en Infraestructura  
**No. De proyecto:** Crédito BID No. 3090/OC-CO  
**No. de solicitud:**  
**Fecha:** Diciembre 31 de 2021

<b>I SALDO DISPONIBLE DE ANTICIPO DE FONDOS (2)</b>	<b>USD 71,224.85</b>
---	----------------------

Detalle	Monto	Tipo de cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 31 de diciembre de 2021 Banco: Banco de la República N° Cuenta: 51498624 - DTN - BID 3090 Programa Apoyo a la Participación Privada PAPP en Infraestructura - DNP	USD 71,224.85		USD 71,224.85
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: _____ Banco: _____ N° Cuenta: _____	-		-

<b>II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3</b>	<b>348,887.16</b>
--	-------------------

Gastos o Pagos Realizados Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud	-		
Gastos o Pagos Realizados Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto			348,887.16

<b>III TOTAL SALDO DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II) -</b>	<b>420,112.01</b>
--	-------------------

<b>IV SALDO DE ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS 1)</b>	<b>420,111.81</b>
---	-------------------

**Porcentaje Justificado ante el Banco** 83% a/b

<b>V DIFERENCIAS (IV-III) /4</b>	<b>(0.20)</b>
----------------------------------	---------------

<b>VI IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS /4</b>	
--	--


Detalle	Monto	Tipo de cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Rendimientos financieros			-
Gastos bancarios			
Otras diferencias (*) La diferencia obedece a que en el extracto no se reflejan débitos por 0,20 y en el OPS1 no se tuvo en cuenta el último desembolso, se envió comunicación al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.			(0.20)

(\*) Pagos no asociados al Proyecto pagados desde la cuenta especial, impuestos retenidos no pagados, pagos no debitados de la cuenta especial, entre otros.

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 de los Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID.

  
 \_\_\_\_\_  
 Firma(s) Autorizada(s)

**EDILBERTO HERRERA GUTIÉRREZ**  
**Contador DNP - TP-94765-T**

 Nombre(s) y Título(s)

**Notas:**

- 1) ¿La cuenta corriente es exclusiva para los Anticipos? SI \_\_\_\_ NO \_\_\_\_
- 2) Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas bancarias en las que están depositados los recursos de los Anticipos, sus respectivas conciliaciones.
- 3) Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos de los Anticipos aún no presentados/justificados.
- 4) En caso de diferencia explicarla en forma detallada.