

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL  
DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA  
REPÚBLICA**

Contrato de Préstamo 3593 / OC-CO

# **PROGRAMA FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

## **CONTENIDO**

Informe del auditor independiente sobre los estados financieros

Informe del auditor independiente sobre la revisión de procesos de adquisiciones y contrataciones

Informe sobre el funcionamiento del sistema de control interno, asociado con una auditoría de los estados financieros

Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Estado de inversiones acumuladas

Notas a los estados financieros y anexos:

Informe ejecutivo auditoría contable al 31 de diciembre de 2017

Informe ejecutivo evaluación del control interno

Informe ejecutivo de auditoría evaluación proceso de contratación

    Universo de contratos-adquisiciones

    Muestra adquisiciones



**KPMG S.A.S.**  
Calle 90 No. 19C - 74  
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000  
57 (1) 6188100  
Fax 57 (1) 2185490  
57 (1) 6233403  
www.kpmg.com.co

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Señores  
Contraloría General de la República  
Programa Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros del Programa Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO (El Programa), cuyo ejecutor es la Contraloría General de la República (La Administración), financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2017 y el estado de inversiones acumuladas por el año que termino en esa fecha, y sus respectivas notas, que comprenden las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan, están preparados en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con el método de efectivo.

### **Bases para la Opinión**

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas son descritas en la sección "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes con respecto a la Contraloría General de la República, de acuerdo con los requerimientos contenidos en el Código de Ética emitido por "IESBA" (*International Ethics Standards Board for Accountants*, por sus siglas en inglés), que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

### **Párrafo de énfasis**

Base contable y restricción de uso y distribución

Llamamos la atención sobre la nota 3 a los estados financieros, la cual describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Contraloría General de la República en el cumplimiento con el Contrato de Préstamo BID 3593 – OC/CO del 17 de febrero de 2016. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos.



Nuestro informe ha sido preparado únicamente para uso de la Contraloría General de la República para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo – BID y no debe ser usado por o distribuido a ninguna otra parte diferente. Nuestra opinión no es modificada respecto de este asunto.

### **Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno corporativo de la entidad en relación con los estados financieros**

La Contraloría General de la República, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Programa de acuerdo con el método de efectivo, y por el control interno que la administración considere necesario para la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la capacidad del Programa para continuar como un negocio en marcha, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad del Programa y de usar la base contable de negocio en marcha a menos que la administración pretenda liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno corporativo de la Contraloría General de la República son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera del Programa.

### **Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros considerados como un todo, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir de fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material que surge de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar

colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría del Programa con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluir sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la administración y, con base en la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad del Programa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos llamar la atención en nuestro informe a la revelación que describa esta situación en los estados financieros o, si esta revelación es inadecuada, debemos modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que el Programa deje de operar como un negocio en marcha.
- Evaluar la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros del Programa, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno del Programa, entre otros asuntos, el alcance y oportunidad planeados para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

El socio del trabajo de la auditoría que generó este informe de los auditores independientes es Pedro Ángel Preciado Villarraga.

*KPMG S.A.S.*

KPMG S.A.S.  
Calle 90 No. 19C-74 Bogotá – Colombia  
25 de abril de 2018



**KPMG S.A.S.**  
Calle 90 No. 19C - 74  
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000  
57 (1) 6188100  
Fax 57 (1) 2185490  
57 (1) 6233403  
[www.kpmg.com.co](http://www.kpmg.com.co)

**INFORME DE ASEGURAMIENTO RAZONABLE INDEPENDIENTE PARA LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS Y POLÍTICAS ESTABLECIDOS EN EL CONTRATO DE PRÉSTAMO - BID 3593/OC-CO EN DESARROLLO DEL PROGRAMA FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.**

Señores

Contraloría General de la República

Programa Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO.

Fuimos contratados por el Gerente de Gestión Administrativa y Financiera de la Contraloría General de la República, para informarle sobre el cumplimiento de las políticas y procedimientos de Adquisiciones, establecidos en el Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO del 17 de febrero de 2016 para el Programa Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República (el Programa) al 31 de diciembre de 2017 y por el período de 12 meses que terminó en esa fecha, en forma de una conclusión de aseguramiento razonable independiente sobre si la Contraloría General de la República ha llevado a cabo los procesos de adquisición, adjudicación, contratación, administración relacionados con el Programa de acuerdo con las políticas y procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO.

**Responsabilidades de la Contraloría General de la República.**

La Contraloría General de la República es responsable del cumplimiento de las normas y procedimientos para la gestión de adquisiciones relacionados con los procesos de adquisición, adjudicación, contratación y administración de contratos; de las políticas de adquisiciones y de la administración de los recursos del Programa, incluyendo las actividades de la ejecución financiera, de la administración de las cuentas bancarias, la contabilidad y la preparación de informes del Programa. Así mismo, el área de adquisiciones de la Contraloría General de la República es responsable por el diseño, implementación y eficacia operativa de los controles para lograr este objetivo así como el mantenimiento de los registros apropiados en relación con tales políticas y procedimientos, así como de elaborar programaciones de actividades, gastos y adquisiciones.

**Nuestras responsabilidades**

Nuestra responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión basada en la evidencia obtenida. Efectuamos nuestros procedimientos de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 (International Standard on Assurance Engagements – ISAE 3000, por sus siglas en inglés) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (International Auditing and Assurance Standard Board – IAASB, por sus siglas en inglés). Tal norma requiere que planifiquemos y efectuemos los procedimientos que consideramos necesarios para obtener una seguridad

razonable sobre si se han llevado a cabo los procedimientos para la gestión de adquisiciones relacionados con los procesos de adquisición, adjudicación, contratación y administración de contratos; de las políticas de adquisiciones y plan de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo 3593/OC-CO, en todos los aspectos importantes de evaluación. Un nivel de aseguramiento razonable es menor que el de un aseguramiento absoluto.

La Firma aplica la Norma Internacional de Control de Calidad 1 (International Standard on Quality Control 1, por sus siglas en inglés – ISQC1) y de acuerdo con ésta mantiene un sistema comprensivo de control de calidad incluyendo políticas y procedimientos documentados con respecto al cumplimiento con requerimientos éticos, estándares profesionales y requisitos legales y regulatorios aplicables.

Hemos cumplido con requisitos de independencia y otros de ética del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (International Ethics Standards Board for Accountants – IESBA, por sus siglas en inglés), los cuales se basan en principios fundamentales de integridad, objetividad, competencia profesional y debida diligencia, confidencialidad y comportamiento profesional.

Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos materiales de incumplimiento en relación con los criterios que se mencionan más adelante.

### **Procedimientos realizados**

Este trabajo de aseguramiento razonable incluye los siguientes procedimientos:

- Obtención y comprensión de la normativa específica sobre los procesos de adquisiciones y contrataciones, aplicable al Proyecto.
- Obtención del universo de procesos de adquisiciones y contrataciones realizados por el Programa, es necesario aclarar que el universo comprende todos aquellos procesos de adquisiciones conforme el plan de adquisiciones y contratos concluidos en el año terminado el 31 de diciembre de 2017.
- Selección de una muestra de procesos de adquisiciones y contrataciones, de acuerdo con los requerimientos establecidos en los términos de referencia para este trabajo.
- Verificación de que los procesos y procedimientos de adquisiciones y contrataciones fueron realizados de acuerdo con el plan de adquisiciones vigente y con los criterios de evaluación identificados para cada una de las fases del proceso de adquisiciones y contrataciones.
- Revisión independiente de las adquisiciones y contrataciones realizadas por el financiador, sujetas a revisión ex post teniendo en cuenta el cumplimiento de la planificación, el tiempo de aprobación y ejecución de cada una de las etapas del proceso de adquisiciones hasta la conclusión del contrato y entrega de los productos.

- Validación si los procesos de adquisiciones y contrataciones fueron llevados a cabo de conformidad con los procedimientos establecidos en el Contrato de préstamo, las Políticas de Adquisiciones del BID.
- Evaluación de la calidad, oportunidad y confiabilidad de las revisiones y controles de la Contraloría para garantizar que la adquisición, contratación y desembolsos se llevan a cabo de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Programa, el cual considera las "Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el BID", las "Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el BID" y Plan de Adquisiciones.

#### **Limitaciones inherentes**

Nuestros procedimientos se ejecutan sobre la base de muestreo a transacciones y/o procesos en períodos específicos. Una evaluación de esta naturaleza no puede identificar desviaciones de control diferentes a las que se presenten dentro de la muestra y/o en el periodo seleccionado.

Los datos no financieros pueden estar sujetos a más limitaciones inherentes que los de la información financiera debido tanto a su naturaleza como a los métodos utilizados para determinar, calcular y estimar dicha información. Las interpretaciones cualitativas, materialidad y exactitud de los datos están sujetas a los supuestos y juicios de la Contraloría General de la República. Tales juicios, supuestos o estimaciones no hacen parte del alcance del trabajo de aseguramiento razonable.

Adicionalmente, debido a las limitaciones inherentes a los sistemas de control interno, puede presentarse error humano, fallas por colusión de dos o más personas o, inapropiado sobrepaso de los controles por parte de la administración.

#### **Criterios**

Los criterios considerados para la evaluación de los asuntos mencionados comprenden:

- a) Procesos de selección y adjudicación de las adquisiciones de acuerdo con las políticas de adquisiciones y según principios y procedimientos de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo 3593/OC-CO. Incluye procesos de selección finalizados; es decir, adjudicados o no adjudicados.
- b) Procesos de contratación según el resultado de la adjudicación, de acuerdo con las políticas de adquisición y según principios y procedimientos de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo 3593/OC-CO.
- c) Tratamiento a los procesos protestados y resolución de las protestas de acuerdo con lo establecido en las políticas de adquisiciones.

- d) La administración de los contratos de acuerdo con lo pactado en el contrato suscrito y lo establecido en los Términos de Referencia, políticas de adquisiciones, y según principios y procedimientos de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo 3593/OC-CO.

### **Conclusión**

Nuestra conclusión se fundamenta con base en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos, y está sujeta a las limitaciones inherentes planteadas en este informe. Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar la conclusión que expresamos a continuación:

En nuestra opinión, la Contraloría General de la República ha llevado a cabo los procesos de adquisición, adjudicación, contratación y administración relacionados con el Programa de acuerdo con las políticas y procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO.

### **Restricción de uso de nuestro reporte**

Nuestro informe no debe considerarse como adecuado para que sea usado o se use como base por cualquier parte que desee adquirir derechos contra nosotros que no sea de la Contraloría General de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo para cualquier fin o en cualquier contexto. Cualquier parte que no sea la Contraloría General de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo que obtenga acceso a nuestro informe o una copia del mismo y decida confiar en nuestro informe (o en cualquier parte del mismo) lo hará bajo su propio riesgo. En la máxima medida permitida por la ley, no aceptamos ni asumimos ninguna responsabilidad y negamos cualquier responsabilidad a cualquier parte que no sea de la Contraloría General de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo por nuestro trabajo, para este informe de seguridad razonable independiente o, para las conclusiones que hemos alcanzado.

Nuestro informe es entregado a la Contraloría General de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo sobre la base de que no debe copiarse, referirse ni divulgarse, en su totalidad (salvo para fines internos propios de la Contraloría General de la República) o en parte, sin nuestro consentimiento previo por escrito.

*KPMG S.A.S.*

KPMG S.A.S.  
Calle 90 No. 19C-74  
Bogotá D.C.  
25 de abril de 2018.



**KPMG S.A.S.**  
Calle 90 No. 19C - 74  
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000  
57 (1) 6188100  
Fax 57 (1) 2185490  
57 (1) 6233403  
www.kpmg.com.co

**INFORME DE ASEGURAMIENTO RAZONABLE INDEPENDIENTE PARA LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3593/OC-CO**

Señores

Contraloría General de la República

Programa Fortalecimiento institucional de la Contraloría General de la República Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO.

Fuimos contratados por el Gerente de Gestión Administrativa y Financiera de la Contraloría General de la República para informar sobre la efectividad del control interno relacionado con la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Programa Fortalecimiento Institucional a la Contraloría General de la República (el Programa) al 31 de diciembre de 2017 y por el período de 12 meses que terminó el 31 de diciembre de 2017, en forma de una conclusión de aseguramiento razonable independiente sobre si cada uno de los componentes del control interno implementado por la Contraloría General de la República en relación con el Programa, ha operado efectivamente durante el período indicado, en todos los aspectos de importancia material, para la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, de acuerdo con lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión *Treadway (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)* (COSO, por sus siglas en inglés).

**Responsabilidades de la Contraloría General de la República.**

La Contraloría General de la República es responsable por diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno para la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Programa, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, de acuerdo con lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión *Treadway (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)* (COSO, por sus siglas en inglés).

**Nuestras responsabilidades**

Nuestra responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión basada en la evidencia obtenida. Efectuamos nuestros procedimientos de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 (International Standard on Assurance Engagements – ISAE 3000, por sus siglas en inglés) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (International Auditing and Assurance Standard Board – IAASB, por sus siglas en inglés). Tal norma requiere que planifiquemos y efectuemos los procedimientos que consideremos necesarios para obtener una seguridad

razonable sobre si cada uno de los componentes del control interno implementado por la Contraloría General de la República en relación con el Programa, ha operado efectivamente durante el período indicado, en todos los aspectos de importancia material, para la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, de acuerdo con lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión *Treadway* (*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* (COSO, por sus siglas en inglés). Un nivel de aseguramiento razonable es menor que el de un aseguramiento absoluto.

La Firma aplica la Norma Internacional de Control de Calidad 1 (International Standard on Quality Control 1, por sus siglas en inglés – ISQC1) y de acuerdo con ésta mantiene un sistema comprensivo de control de calidad incluyendo políticas y procedimientos documentados con respecto al cumplimiento con requerimientos éticos, estándares profesionales y requisitos legales y regulatorios aplicables.

Hemos cumplido con requisitos de independencia y otros de ética del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (International Ethics Standards Board for Accountants – IESBA, por sus siglas en inglés), los cuales se basan en principios fundamentales de integridad, objetividad, competencia profesional y debida diligencia, confidencialidad y comportamiento profesional.

Los procedimientos seleccionados dependen del nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos materiales de incumplimiento en relación con los criterios que se mencionan más adelante.

### **Procedimientos realizados**

Este trabajo de aseguramiento razonable incluye la obtención de evidencia por el período de 12 meses que terminó el 31 de diciembre de 2017. Los siguientes son los procedimientos realizados:

- Identificación de los controles implementados por la Contraloría General de la República para la preparación y presentación de los estados financieros del Programa, de acuerdo con lo requerido en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión *Treadway* (*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* (COSO, por sus siglas en inglés).
- Pruebas de diseño, implementación y eficacia operativa sobre los controles manuales y automáticos relevantes del proceso de preparación y presentación de los estados financieros del Programa y los elementos establecidos por la Contraloría General de la República, tales como: entorno de control, proceso de valoración de riesgo por la entidad, los sistemas de información, actividades de control y seguimiento a los controles.
- Seguimiento a la implementación de las recomendaciones de control interno realizadas en años anteriores, así como a los planes de acción derivados de análisis de capacidad institucional, análisis de riesgo, visitas fiduciarias por parte del Banco Interamericano de Desarrollo -BID, y otras sugerencias relacionadas con la ejecución del Programa.

- Verificación de incumplimiento de las condiciones contractuales del Programa.
- Confirmación de (i) si los gastos justificados al Banco Interamericano de Desarrollo -BID han sido convertidos a US dólares, utilizando la tasa de cambio según lo acordado con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, indicando qué tipo de tasa se utilizó y, cuando exista diferencia, el número de la solicitud y la categoría de inversión; y (ii) la no existencia de duplicidad de pagos en las solicitudes de desembolso presentadas al Banco Interamericano de Desarrollo - BID.
- Emisión de una carta a la gerencia a la máxima autoridad de la Contraloría General de la República, en la que se describan las principales observaciones que surjan de la evaluación de los componentes del control interno así como las recomendaciones sobre temas tales como:
  - Comentarios y observaciones sobre los registros contables y los procesos que se examinaron en el curso de la auditoría.
  - Deficiencias específicas y áreas de debilidad en los sistemas y controles.
  - Desviaciones respecto a las políticas y prácticas de contabilidad aplicadas.
  - Casos de incumplimiento con los términos del Contrato de Préstamo BID 3593OC/CO.
  - Gastos que se consideran no elegibles, y que han sido pagados de la cuenta designada/especial o reclamados por el Banco mediante devolución.
  - Gastos que no cumplan con las leyes fiscales u otras aplicables en el país.
  - Asuntos que han llamado la atención durante la auditoría, que podrían tener un impacto significativo en la ejecución del Programa.
  - Estado de situación del cumplimiento a recomendaciones de auditoría de períodos anteriores. Se incluirán solamente aquellas recomendaciones que no se hayan cumplido o que se encuentren parcialmente cumplidas.
  - Evaluación del nivel de riesgo que representan los hallazgos, incluyendo los comentarios de la Contraloría General de la República.

#### **Limitaciones inherentes**

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, es posible que existan controles efectivos a la fecha de nuestro examen que cambien esa condición durante el período evaluado, debido a que nuestro informe se basa en pruebas selectivas. Adicionalmente, la evaluación del control interno tiene riesgo de volverse inadecuada por cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento con las políticas y procedimientos puede deteriorarse. Por otra parte, las limitaciones inherentes al control interno incluyen el error

humano, fallas por colusión de dos o más personas o, inapropiado sobrepaso de los controles por parte de la administración.

### **Criterios**

Los criterios considerados para la evaluación de los asuntos mencionados comprenden los componentes del control interno sobre el proceso de preparación y presentación de estados financieros del Programa, implementados por la Contraloría General de la República, tales como ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicaciones y supervisión de los controles por parte de la administración y de los encargados del gobierno corporativo, los cuales están basados en lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión *Treadway* (*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* (COSO, por sus siglas en inglés).

### **Conclusión**

Nuestra conclusión se fundamenta con base en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos, y está sujeta a las limitaciones inherentes planteadas en este informe. Consideramos que la evidencia obtenida proporciona una base de aseguramiento razonable para fundamentar la conclusión que expresamos a continuación:

Con base en el resultado de nuestras pruebas y en la evidencia obtenida, en nuestra opinión, los componentes del control interno que se detallan más abajo, implementados por la Contraloría General de la República en relación con el Programa, han operado efectivamente durante el período indicado en todos los aspectos de importancia material, para la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, de acuerdo con lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión *Treadway* (*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* (COSO, por sus siglas en inglés):

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicaciones
- Supervisión

### **Restricción de uso de nuestro reporte**

Nuestro informe no debe considerarse como adecuado para que sea usado o se use como base por cualquier parte que desee adquirir derechos contra nosotros que no sea la Contraloría General de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID para cualquier fin o en cualquier contexto. Cualquier parte que no sea la Contraloría General de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID que obtenga acceso a nuestro informe o una copia del mismo y decida confiar en nuestro informe (o en cualquier parte del mismo) lo hará bajo su propio riesgo. En la máxima medida permitida por la ley, no aceptamos ni asumimos ninguna



responsabilidad y negamos cualquier responsabilidad a cualquier parte que no sea la Contraloría General de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID por nuestro trabajo, para este informe de seguridad razonable independiente o, para las conclusiones que hemos alcanzado.

Nuestro informe es entregado a la Contraloría General de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID sobre la base de que no debe copiarse, referirse ni divulgarse, en su totalidad (salvo para fines internos propios de la Contraloría General de la República) o en parte, sin nuestro consentimiento previo por escrito.

*KPMG S.A.S.*

KPMG S.A.S.  
Calle 90 No. 19C-74  
Bogotá D.C.  
25 de abril de 2018



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - CGR  
 CONTRATO DE PRESTAMO BID 3593/OC-CO  
 PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CGR  
 ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
 Con corte al 31 de diciembre de 2017  
 (Expresado en USD Americanos)



|  | NOTAS | Periodo Terminado en 31 diciembre de 2017 | Periodo Terminado en diciembre 31 de 2016 |
|--|-------|---|---|
|  |       | BID                                       | TOTAL                                     |
| <b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>  |       |   |   |
| Acumulado al comienzo del periodo  |       | 5.650.464,91                              | 5.650.464,91                              |
| Durante el periodo   |       | 8.354.716,78                              | 8.354.716,78                              |
| Desembolsos  | 4     | 8.354.716,78                              | 8.354.716,78                              |
| Intereses Recibidos  |       |   |   |
| Otros  |       |   |   |
| <b>Total Efectivo Recibido</b>   | 4     | <b>14.005.181,69</b>                      | <b>14.005.181,69</b>                      |
| <b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>  |       |   |   |
| Acumulado al comienzo del periodo  |       | 2.951.972,54                              | 2.951.972,54                              |
| Durante el periodo   |       | 6.240.963,79                              | 6.240.963,79                              |
| Reintegros   |       |   |   |
| Pagos por Bienes y Servicios   |       | 6.240.963,79                              | 6.240.963,79                              |
| 1. Fortalecimiento de la planeación, ejecución, y seguimiento de las acciones de control | 5     | 2.907.016,25                              | 2.907.016,25                              |
| 2. Mejoramiento de la Gestión de la Información  |       | 2.218.429,08                              | 2.218.429,08                              |
| 3. Promoción de la Transparencia y la Participación Ciudadana                            |       | 777.931,76                                | 777.931,76                                |
| 4. Administración del Programa   |       | 337.586,70                                | 337.586,70                                |
| Otros (detallar)   |       |   |   |
| <b>Total Efectivo Desembolsados</b>  | 11    | <b>9.192.936,33</b>                       | <b>9.192.936,33</b>                       |
| <b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO</b>   | 6     | <b>4.812.245,36</b>                       | <b>4.812.245,36</b>                       |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

*Sandra Ospina*  
 SANDRA MILENA OSPINA OSPINA  
 Gerente Programa - Préstamo BID 3593/OC-CO  
 Contraloría General de la República

*Bertha Zamora*  
 BERTHA ZAMORA-CORONADO  
 Especialista Financiera Préstamo BID 3593/OC-CO  
 Contador Público TP 21363-T  
 Contraloría General de la República



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - CGR  
 CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3593/DC-CO  
 PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CGR  
 ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
 (Expresado en USD Americanas)  
 CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



| NOTAS   | PRESUPUESTO BID | Acumulado al Corte del Ejercicio Anterior (31 de Diciembre 2016) |              | Modificaciones Durante el Ejercicio Actual (Hasta Diciembre de 2017) |              | Acumulado al Corte del Ejercicio Actual (Diciembre 31 de 2017) |              |
|---|-----------------|--|--------------|--|--------------|--|--------------|
|   |                 | BID  | TOTAL        | BID  | TOTAL        | BID  | TOTAL        |
| <b>COMPONENTES / ACTIVIDADES</b>  |                 |  |              |  |              |  |              |
| <b>FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACION, EJECUCION Y SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES DE CONTROL</b>   | 6,750,000       |  | 684,346.41   | 2,907,216.25   | 2,907,016.25 | 3,591,362.58   | 3,591,362.58 |
| 1.1 Control Fiscal de Medicamento   | 350,000         |  |              |  |              |  |              |
| 1.2 Diagnóstico, simplificar o eliminar, según el caso, los actuales procesos mediante, especialmente, los relacionados con el proceso de responsabilidad fiscal.   | 3,307,153       | 183,941.10   | 103,941.10   | 1,227,491.25   | 1,227,491.65 | 1,418,432.95   | 1,418,432.95 |
| 1.3 Diseñar un modelo estándar (arquitectura empresarial) conforme las recomendaciones del Ministerio de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones (MINTIC) a partir del cual se defina la estrategia y se articulen los procesos y sistemas de información de la CGR.                                 | 987,037         | 74,484.42  | 74,484.42    | 312,552.51   | 312,552.51   | 387,036.93   | 387,036.93   |
| 1.4 Apoyar la adopción de estándares internacionales de auditoría y control para las Entidades de Fiscalización Superior (EFS), particularmente en lo referente al control basado en riesgos, y capacitar al personal en los mismos.  | 1,950,000       | 122,073.31   | 122,073.31   | 620,535.21   | 620,535.21   | 1,042,006.52   | 1,042,006.52 |
| 1.5 Definir el alcance y competencias de la función de control fiscal macro; Diseñarlos y poner en marcha un sistema de control de calidad de auditorías homologado a las Normas Internacionales de Auditoría y Control de Calidad (NIA) y Estándares Internacionales de Entidades Fiscales Superiores (ISISA). | 555,800         | 75,989.10  | 75,989.10    | 70,813.40  | 70,813.40    | 155,799.50   | 155,799.50   |
| 1.6 Implementar un Observatorio de Control y Vigilancia de Gasto Público.   | 200,000         |  |              |  |              |  |              |
| 1.7 Diseñar e implementar una estrategia de gestión del cambio y del conocimiento.  | 800,000         |  |              | 32,140.15  | 32,140.15    | 32,140.15  | 32,140.15    |
| 1.8 Fortalecer las capacidades de la CGR para auxiliar programas y proyectos financiados por organismos multilaterales de crédito u otros donantes.   | 1,300,000       | 222,851.48   | 222,851.48   | 334,183.13   | 334,183.13   | 557,034.61   | 557,034.61   |
| 1.9 Desarrollar e implementar el sistema de seguimiento de 1.10 recomendaciones efectuadas a los entes auditados.   | 200,000         |  |              |  |              |  |              |
| 2.0 Desarrollar e implementar un sistema de seguimiento de 1.10 recomendaciones efectuadas a los entes auditados.   | 200,000         |  |              |  |              |  |              |
| <b>MEJORAMIENTO DE LA GESTION DE INFORMACION</b>  | 14,700,000.00   | 1,394,662.16   | 1,394,662.16 | 2,218,429.08   | 2,218,429.08 | 3,613,091.24   | 3,613,091.24 |
| 2.1 Implementar la estrategia diseñada en el Componente 1, definir política documental que permitan mejorar la calidad de la información y la gestión documental para la toma oportuna de decisiones.   | 2,050,000.00    |  |              | 30,354.59  | 30,354.59    | 30,354.59  | 30,354.59    |
| 2.2 Diseñar e implementar un tablero de control, un área de inteligencia de negocios, y herramientas de análisis predictivo.  | 2,800,000.00    | 30,120.53  | 30,120.53    | 877,909.55   | 877,909.55   | 908,030.10   | 908,030.10   |
| 2.3 Integrar los sistemas de información de la CGR con el fin de soportar los procesos laborales.   | 4,800,000.00    | 1,181,404.70   | 1,181,404.70 | 307,386.16   | 307,386.16   | 1,488,790.86   | 1,488,790.86 |
| 2.4 Implementar un sistema que soporte el control en línea.   | 500,000.00      |  |              |  |              |  |              |
| 2.5 Diseñar e implementar un plan de recuperación de información en caso de desastres.  | 2,150,000.00    |  |              | 75,185.48  | 75,185.48    | 75,185.48  | 75,185.48    |

*[Handwritten signature]*



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - CGR  
 CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3593/OC-CO  
 PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CGR  
 ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
 (Expresado en US\$ Americanos)  
 CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.



| COMPONENTES/ACTIVIDADES  | NOTAS | PRESUPUESTO BID | Acumulado al Cierre del Ejercicio Anterior (31 de diciembre 2016) |              | Menoristas Durante el Ejercicio Actual (Enero-Diciembre de 2017) |              | Acumulado al Cierre del Ejercicio Actual (A Diciembre 31 de 2017) |              |
|--|-------|-----------------|---|--------------|--|--------------|---|--------------|
|  |       |                 | BID   | TOTAL        | BID  | TOTAL        | BID   | TOTAL        |
| 2.6 Mejorar la red, seguridad y almacenamiento de datos.   |       | 1,000,000.00    | -   | -            | 740,172.04   | 740,172.04   | 740,172.04  | 740,172.04   |
| 2.7 Actualizar e implementar el software base y los servicios de infraestructura necesarios.   |       | 1,200,000.00    | 172,284.85  | 172,284.85   | 186,420.66   | 186,420.66   | 358,705.51  | 358,705.51   |
| 2.8 Capacitación de personal para la operación de los sistemas de información integrados y a nuevo software.   |       | 200,000.00      | 10,852.06   | 10,852.06    | -  | -            | 10,852.06   | 10,852.06    |
| 3. PROMOCIÓN DE LA TRANSPARENCIA Y LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA  | 12    | 5,900,000       | 887,328.21  | 887,328.21   | 777,831.76   | 777,831.76   | 1,665,159.97  | 1,665,159.97 |
| 3.1 Rediseñar e implementar un nuevo portal web para la CGE.   |       | 1,550,000.00    | 113,323.77  | 113,323.77   | 120,801.66   | 120,801.66   | 234,125.43  | 234,125.43   |
| 3.2 Fortalecer el proceso de gestión de denuncias y sus herramientas de apoyo.   |       | 790,000.00      | 44,099.00   | 44,099.00    | 61,806.33  | 61,806.33    | 125,905.33  | 125,905.33   |
| 3.3 Diseñar e implementar una estrategia de promoción y fomento del control fiscal participativo que contemple el fortalecimiento de veedurías y talleres de formación dirigidos a la ciudadanía, y actividades de capacitación, en este tipo de control, para funcionarios de la CGR. |       | 760,000.00      | 69,110.55   | 69,110.55    | 239,675.35   | 239,675.35   | 308,785.90  | 308,785.90   |
| 3.4 Revisar e implementar la estrategia de comunicación de la CGR, tanto a nivel externo como interno para dar a conocer su labor/institución y beneficios de la misma.  |       | 800,000.00      | 200,530.44  | 200,530.44   | 260,003.88   | 260,003.88   | 460,534.32  | 460,534.32   |
| 3.5 Diseñar e implementar una estrategia de datos abiertos según los criterios definidos por el MINTC.   |       | 1,000,000.00    | -   | -            | -  | -            | -   | -            |
| 3.6 Diseñar y aplicar iniciativas de percepción tanto a sujetos de control como a la ciudadanía, con el objetivo de recibir información que le permita a la CGR tomar decisiones para mejorar sus prácticas operativas, y su imagen frente a la sociedad.                              |       | 600,000.00      | 230,281.05  | 230,281.05   | 46,442.42  | 46,442.42    | 276,723.47  | 276,723.47   |
| 4. ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA   | 12    | 1,650,000.00    | 185,537.76  | 185,537.76   | 337,582.70   | 337,582.70   | 523,120.46  | 523,120.46   |
| 4.1 Coordinación y asistencia técnica  |       | 750,000.00      | 185,537.76  | 185,537.76   | 299,199.52   | 299,199.52   | 484,737.28  | 484,737.28   |
| 4.2 Auditoría  |       | 200,000.00      | -   | -            | 30,387.18  | 30,387.18    | 30,387.18   | 30,387.18    |
| 4.3 Evaluaciones   |       | 100,000.00      | -   | -            | -  | -            | -   | -            |
| TOTALES:   | 12    | 30,000,000.00   | 2,351,972.54  | 2,351,972.54 | 5,240,983.73   | 5,240,983.73 | 9,192,916.33  | 9,192,916.33 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.  
 Nota: La operación de este Estado debe corresponder, como mínimo, a los componentes y sub-componentes presentados en el Anexo Único del contrato de préstamo.

*Sandra Milena Ospina*  
 SANDRA MILENA OSPINA OSPINA  
 Gerente Programa - Préstamo BID 3593/OC-CO  
 Contraloría General de la República

*Bertha Zamora Corchado*  
 BERTHA ZAMORA CORCHADO  
 Especialista Financiera Préstamo BID 3593/OC-CO  
 Contador Público TP 21363-T  
 Contraloría General de la República

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA – CGR**  
**PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA**  
**REPÚBLICA**  
**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3593/OC-CO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Las presentes notas a los estados financieros del Programa que comprende el estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversión Acumulado, se presentan en cumplimiento de las disposiciones legales establecidas para la rendición de informes y presentación de los Estados Financieros al Banco Interamericano de Desarrollo -BID- correspondientes al préstamo BID 3593/OC-CO.

**NOTA 1: NATURALEZA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

De conformidad con el artículo 1 del Decreto Ley 267 de 2000, la Contraloría General de la República -CGR es un órgano de control del Estado de carácter técnico, con autonomía administrativa y presupuestal para administrar sus asuntos en los términos y en las condiciones establecidas en la Constitución y en las leyes.

La función pública de la Contraloría General de la República - CGR, de conformidad con lo establecido en la Constitución Política de Colombia en el artículo 267 es vigilar la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes de la nación.

Para el cumplimiento de sus objetivos la CGR tiene como misión fortalecer el control y la vigilancia de la gestión fiscal, para garantizar el buen manejo de los recursos públicos, en la búsqueda de la eficiencia y la eficacia de la gestión pública, con participación de la ciudadanía, para el logro de los fines del Estado.

La visión de la Contraloría General de la República - CGR para el año 2018, es ser reconocida como una entidad autónoma e independiente que, con el fortalecimiento del control y la vigilancia de la gestión fiscal, contribuyó al buen manejo de los recursos públicos y a la eficacia en el cumplimiento de los fines del Estado.

## NOTA 2: DESCRIPCIÓN GENERAL DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3593/OC-CO – PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.

### ANTECEDENTES

La Contraloría General de la República (en adelante CGR, la Entidad) y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID con el fin de avanzar en el proceso de fortalecimiento institucional de la entidad (El programa), emprendieron una serie de acciones orientadas al desarrollo de un Programa que apunte a la modernización de los sistemas de control, la promoción de la transparencia y la integridad pública como elementos esenciales para el desarrollo económico y social del país. En consecuencia, se expidió por parte del Consejo Nacional de Política Económica y Social el Documento CONPES 3841 del 14 de agosto de 2015, mediante el cual emitió concepto favorable a la Nación para contratar un Empréstito Externo con la Banca multilateral hasta por USD 30 millones, o su equivalente en otras monedas, destinado a financiar el Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República.

El 17 de febrero de 2016 la República de Colombia suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID el Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO por valor USD 30 millones, cuyo organismo ejecutor es la Contraloría General de la República - CGR. En el Contrato se acordaron los términos y condiciones en que se otorga el préstamo para contribuir a la financiación y ejecución del Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República - CGR.

### OBJETIVO

De conformidad con el Anexo Único del Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO el objetivo del Programa es contribuir a fortalecer la efectividad del sistema de control fiscal a través del mejoramiento de la calidad y eficiencia de las acciones de control, y la promoción de la transparencia y participación ciudadana. Para alcanzar el objetivo descrito, el Programa comprende los siguientes componentes:

#### **COMPONENTE 1. FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES DE CONTROL**

El objetivo de este componente es mejorar la calidad de las acciones de control de la Contraloría General de la República - CGR, para lo cual se prevén las siguientes actividades:

- 1.1 Formular y poner en marcha el Sistema Estratégico de Vigilancia y Control Fiscal de Mediano Plazo.
- 1.2 Diagnosticar, simplificar o eliminar, según el caso, los actuales procesos misionales, especialmente los relacionados con el proceso de responsabilidad fiscal.

ACC

- 1.3 Diseñar un modelo estándar (arquitectura empresarial) conforme las recomendaciones del Ministerio de Tecnologías de la información y Telecomunicaciones (MINTIC) a partir del cual se defina la estrategia y se articulen los procesos y sistemas de información de la Contraloría General de la República - CGR.
- 1.4 Apoyar la adopción de estándares internacionales de auditoría y control para las Entidades de Fiscalización Superior (EFS), particularmente en lo referente al control basado en riesgos, y capacitar al personal en los mismos.
- 1.5 Definir el alcance y competencias de la función del control fiscal macro.
- 1.6 Desarrollar y poner en marcha un sistema de control de calidad de auditorías homologable a las Normas Internacionales de Auditoría y Control de Calidad (NIA) o Estándares Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISAAI).
- 1.7 Implementar un Observatorio de Control y Vigilancia del Gasto Público.
- 1.8 Diseñar e implementar una estrategia de gestión del cambio y del conocimiento.
- 1.9 Fortalecer las capacidades de la CGR para auditar programas y proyectos financiados por organismos multilaterales de crédito u otros donantes.
- 1.10 Desarrollar e implementar el sistema de seguimiento de recomendaciones efectuadas a los entes auditados.

## COMPONENTE 2. MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN

El objetivo de este componente es apoyar la mejora en la eficiencia de las acciones de control, para lo cual se prevén las siguientes actividades:

- 2.1 Implementar la estrategia diseñada en el Componente 1, y definir políticas y controles que permitan mejorar la calidad de la información y la gestión documental para la toma oportuna de decisiones.
- 2.2 Diseñar e implementar un tablero de control, un área de inteligencia de negocios y herramienta de análisis predictivo.
- 2.3 Integrar los sistemas de información de la CGR con el fin de soportar los procesos misionales.
- 2.4 Implementar un sistema que soporte el control en línea.
- 2.5 Diseñar e implementar un plan de recuperación de información en caso de desastres.
- 2.6 Mejorar las redes, seguridad y almacenamiento de datos.
- 2.7 Adquirir e implantar el software base y los servicios de infraestructura necesarios.
- 2.8 Capacitación de personal para la operación de los sistemas de información integrados y el nuevo software.

*Handwritten mark*

### COMPONENTE 3. PROMOCIÓN DE LA TRANSPARENCIA Y LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA

El objetivo de este componente es optimizar los mecanismos a través de los cuales la CGR divulga información de interés público e interactúa con la ciudadanía, para lo cual se prevén las siguientes actividades:

- 3.1 Rediseñar e implementar un nuevo portal web para la Contraloría General de la República - CGR.
- 3.2 Fortalecer el proceso de gestión de denuncias y sus herramientas de apoyo.
- 3.3 Diseñar e implementar una estrategia de promoción y fomento de control fiscal participativo que contemple el fortalecimiento de veedurías y talleres de formación dirigidos a la ciudadanía y actividades de capacitación en este tipo de control para funcionarios de la CGR.
- 3.4 Revisar e implementar la estrategia de comunicaciones de la Contraloría General de la República - CGR, tanto a nivel externo, como interno, para dar a conocer su labor institucional y beneficios de la misma.
- 3.5 Diseñar e implementar una estrategia de datos abierto según los criterios definidos por el MINTIC.
- 3.6 Diseñar y aplicar encuestas de percepción tanto a sujetos de control como a la ciudadanía, con el objeto de recabar información que le permita a la Contraloría General de la República - CGR tomar decisiones para mejorar sus prácticas operativas y su imagen frente a la sociedad.

El costo del programa es de treinta millones de dólares (USD 30.000.000) financiados en su totalidad con recursos del Capital Ordinario del BID, conforme se detalla a continuación:

| COMPONENTE  | BANCO USD         | %            |
|---|-------------------|--------------|
| 1. Fortalecimiento de la planeación, ejecución y seguimiento de las acciones de control | 8.750.000         | 29,2%        |
| 2. Mejoramiento de la gestión de la información   | 14.700.000        | 49,0%        |
| 3. Promoción de la transparencia y la participación ciudadana                           | 5.500.000         | 18,3%        |
| <b>Costo Total Componentes</b>  | <b>28.950.000</b> | <b>96,5%</b> |
| <b>Administración del Programa</b>  | <b>1.050.000</b>  | <b>3,5%</b>  |
| Coordinación y Asistencia técnica   | 750.000           | 2,5%         |
| Auditorías  | 200.000           | 0,7%         |
| Evaluaciones  | 100.000           | 0,3%         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>30.000.000</b> | <b>100%</b>  |

*Handwritten signature*

### **PLAZO DE EJECUCIÓN:**

Teniendo en cuenta lo estipulado en la Cláusula 2.04 de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo el plazo original de desembolsos será de cinco (5) años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato. Cabe anotar que la fecha de entrada en vigencia del Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO fue el 17 de febrero de 2016, por lo que se entiende que su finalización será el 17 de febrero de 2021.

### **ORGANISMO EJECUTOR**

El organismo ejecutor es la Contraloría General de la República, quien contará con el apoyo de una Unidad Ejecutora del Programa -UEP- creada por resolución del Contralor y adscrita a su despacho con un equipo integrado mínimo por un gerente del Programa, un especialista en tecnología de la información, un especialista en adquisiciones, un especialista en planeación y monitoreo y un especialista financiero con experiencia en temas de banca multilateral, además de las áreas de apoyo administrativa y financiera que corresponda. De otra parte, la Contraloría General de la República -CGR creará un comité de gestión del Programa, por medio de resolución del Contralor, de cuya secretaría técnica estará encargada la UEP.

Mediante la Resolución 401 del 17 de marzo de 2016 expedida por el Contralor General de la República se creó el Comité de Gestión del Programa - CGP el cual tiene como propósito coordinar institucionalmente las dependencias técnicas y operativas que intervienen en la ejecución del programa. El CGP está conformado por el Contralor General de la República en su calidad de Director del Programa, el Vicecontralor, el Director de la Oficina de Planeación, el Gerente de Gestión Administrativa y Financiera y el Gerente del Programa.

Mediante Resolución 402 del 17 de marzo de 2016 expedida por el Contralor General de la República se creó la Unidad Ejecutora del Programa - UEP estando encargada de liderar la ejecución, desarrollo y articulación de todos los componentes del Programa con las dependencias competentes de la CGR y de interactuar con el CGP, bajo los lineamientos y directrices de la Dirección del Programa y en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo y en el Reglamento Operativo del Programa.

### **CONDICIONES PREVIAS AL PRIMER DESEMBOLSO**

Mediante comunicación No. CCO - 493/2016 del 15 de abril de 2016, el BID informó a la Contraloría General de la República - CGR, que una vez revisada la documentación remitida de conformidad con las condiciones establecidas en la Cláusula 3.01 de las Estipulaciones Especiales del Contrato y el Artículo 4.01 de las Normas Generales, dio por cumplidas las condiciones previas al primer

DT

desembolso estipuladas en el Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO y por lo tanto, declara la operación elegible para desembolsos a partir de la fecha.

### **SISTEMA DE DESEMBOLSO**

Teniendo en cuenta que el Banco cuenta con la modalidad electrónica o manual para el trámite de desembolsos, la Contraloría General de la República - CGR notificó al BID y al Ministerio de Hacienda y Crédito Público -MHCP- que utilizaría el sistema electrónico E-desembolsos para realizar la presentación de solicitudes de desembolso de recursos con cargo al préstamo.

### **NOTA 3: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La Contraloría General de la República - CGR adopta y aplica, para la identificación de sus registros, preparación y revelación de sus estados financieros, los principios y normas generales de la Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación - CGN, establecidos en la Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 "por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación". Así mismo da aplicación a la Resolución 355 del 5 de septiembre de 2007 "Por la cual se adopta el Plan General de la Contabilidad Pública y la resolución 356 de 2007 "Por la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de la Contabilidad Pública".

De conformidad con el Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012 y el Decreto 1068 de mayo de 2015 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP, la Contraloría General de la República -CGR utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación; sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.

#### **- BASE DE CONTABILIDAD EFECTIVO**

Los estados financieros del proyecto han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, para estos estados financieros se aplicaron las NICSP previstas en el capítulo "IPSAS base de caja - Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

#### **- UNIDAD MONETARIA Y CONVERSIÓN**

El registro de las operaciones en el SIIF Nación es en pesos colombianos. Para efectos de la presentación de estos Estados Financieros, los ingresos se reconocen en la fecha cuando se reciben y los gastos en la fecha cuando se realiza el pago, en dólares de los Estados Unidos de América.

La conversión de los pagos se realiza de acuerdo con la Tasa Representativa del Mercado - TRM de la fecha efectiva de los mismos y para los ingresos se utilizará la TRM del día del desembolso recibido en la cuenta especial designada para tal fin.

**NOTA 4: EFECTIVO RECIBIDO**

Con corte al 31 de diciembre de 2017 se han tramitado cinco (5) desembolsos ante el BID por la suma de US\$ 14.005.181,69, los cuales se describen a continuación:

USD

| ANTICIPO        | FECHA                   | EFECTIVO RECIBIDO    |
|-----------------|-------------------------|----------------------|
| 1               | 10 de mayo de 2016      | 300.982,00           |
| 2               | 14 de octubre de 2016   | 5.349.482,91         |
| <b>AÑO 2016</b> |                         | <b>5.650.464,91</b>  |
| 3               | 10 de abril de 2017     | 1.275.913,60         |
| 4               | 17 de octubre de 2017   | 1.876.512,93         |
| 5               | 11 de diciembre de 2017 | 5.202.290,25         |
| <b>AÑO 2017</b> |                         | <b>8.354.716,78</b>  |
| <b>TOTAL</b>    |                         | <b>14.005.181,69</b> |

Al 31 de diciembre de 2017, se ha desembolsado USD 14.005.181,69 que corresponde al 46,68%, del total del Crédito, quedando un saldo por desembolsar de USD 15.994.818,31 equivalentes al 53,32% del préstamo, para un total de USD 30.000.000.

En la siguiente gráfica se presenta el comportamiento de los desembolsos al 31 de diciembre de 2017.

*Handwritten signature*



El efectivo recibido se encuentra depositado en la Cuenta en Dólares No. 51498814 del Banco de la República creada para el manejo de los recursos tanto de ingresos como de pagos del préstamo BID 3593/OC-CO, Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República.

**NOTA 5: PAGOS BIENES Y SERVICIOS EN EL PERÍODO**

Durante el periodo informado se realizaron los siguientes pagos con cargo al Programa de Fortalecimiento Institucional – Préstamo BID 3593/OC-CO.

*ll*

| PAGOS REALIZADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 |  |                   |               |                     |                |                    |           |            |                        |              |
|--|--|-------------------|---------------|---------------------|----------------|--------------------|-----------|------------|------------------------|--------------|
| IDENTIFICACION   | NOMBRE PROVEEDOR O CONTRATISTA                 | ORDEN DE PAGO No. | FECHA DE PAGO | MONTO PAGADO EN COP | TIPO DE CAMBIO | FINANCIAMIENTO BID | ACTIVIDAD | COMPONENTE | VALOR TOTAL COMPONENTE |              |
| 890025854  | ERNST & YOUNG S.A.S.                           | 17969817          | 2-feb-17      | 232.000.000,00      | 2.906,78       | 79.813,40          | 1,5       | 1          |                        |              |
| 890025813  | DELOITTE & TOUCHE LTDA                         | 17917617          | 2-feb-17      | 390.000.000,00      | 2.906,78       | 134.169,08         | 1,4       | 1          |                        |              |
| 17195873   | FERNANDO ROJAS HURTADO                         | 17987217          | 2-feb-17      | 14.280.000,00       | 2.906,78       | 4.905,77           | 1,4       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 13125517          | 2-feb-17      | 16.183.793,00       | 2.906,78       | 5.566,72           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 901037367  | UNION TEMPORAL HBT-CCD                         | 25745617          | 13-feb-17     | 364.000.000,00      | 2.851,98       | 127.630,53         | 1,2       | 1          |                        |              |
| 116267449  | LEONEL DIAZ ERAZO                              | 19819417          | 22-feb-17     | 37.734.956,11       | 2.902,68       | 13.000,04          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 251581018  | CLAUDIA GUADALUPE CARRILLO CALENTI             | 15843217          | 22-feb-17     | 55.696.758,97       | 2.902,68       | 19.168,05          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 920310309  | RADISSON AIR HOTELS BOSQAT AIRPORT S.A.S       | 31317917          | 20-feb-17     | 540.811.883,00      | 2.902,81       | 186.306,33         | 1,4       | 1          |                        |              |
| 116367440  | LEONEL DIAZ ERAZO                              | 37725917          | 22-feb-17     | 11.428.886,00       | 2.902,88       | 3.937,36           | 1,4       | 1          |                        |              |
| 251581018  | CLAUDIA GUADALUPE CARRILLO CALENTI             | 42959717          | 22-feb-17     | 16.869.070,00       | 2.902,68       | 5.811,35           | 1,4       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 43407917          | 25-feb-17     | 16.000.000,00       | 2.898,27       | 5.524,35           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 38119617          | 5-abr-17      | 16.500.000,00       | 2.857,65       | 6.473,85           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 991022056  | CONSORCIO MYD - WSP COLOMBIA                   | 92114417          | 20-abr-17     | 852.400.000,00      | 2.856,48       | 312.952,51         | 1,3       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 92127817          | 20-abr-17     | 99.999.999,00       | 2.856,48       | 35.008,12          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 17195873   | FERNANDO ROJAS HURTADO                         | 104513817         | 28-abr-17     | 25.868.000,00       | 2.844,31       | 8.717,33           | 1,4       | 1          |                        |              |
| 900470571  | EA STRATEGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA | 126126717         | 22-may-17     | 85.280.000,00       | 2.868,45       | 29.537,25          | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900251984  | PARKER RANDALL COLOMBIA SAS                    | 120201317         | 22-may-17     | 89.100.200,00       | 2.889,48       | 30.838,39          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 112264617         | 8-may-17      | 16.000.000,00       | 2.911,78       | 5.402,18           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 137007517         | 30-may-17     | 99.999.999,00       | 2.913,47       | 34.323,33          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 901837367  | UNION TEMPORAL HBT-CCD                         | 139520317         | 31-may-17     | 290.000.000,00      | 2.930,42       | 99.506,24          | 1,2       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 165843717         | 27-jun-17     | 16.000.000,00       | 3.010,68       | 5.314,41           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 168604817         | 28-jun-17     | 99.999.999,00       | 3.025,28       | 33.054,78          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 17195873   | FERNANDO ROJAS HURTADO                         | 174126517         | 30-jun-17     | 85.560.000,00       | 3.038,26       | 28.159,86          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 178897317         | 6-jul-17      | 13.500.000,00       | 3.058,93       | 4.398,99           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 202033517         | 25-jul-17     | 99.999.999,00       | 3.028,55       | 33.040,92          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 830511280  | DORADOHOTELS SAS                               | 205745017         | 28-jul-17     | 68.348.763,00       | 3.002,94       | 22.780,62          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 211013817         | 31-jul-17     | 16.000.000,00       | 2.995,23       | 5.341,83           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 901037367  | UNION TEMPORAL HBT-CCD                         | 212226517         | 1-ago-17      | 457.066.667,00      | 2.997,59       | 152.478,05         | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 227145317         | 16-ago-17     | 99.999.999,00       | 2.974,70       | 33.616,83          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 89238899   | LEONARDO ENRIQUE IBARRA BECERRA                | 329808217         | 18-ago-17     | 15.000.000,00       | 2.980,03       | 5.033,51           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 89238899   | LEONARDO ENRIQUE IBARRA BECERRA                | 245080717         | 31-ago-17     | 15.000.000,00       | 2.937,99       | 5.107,10           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 17195873   | FERNANDO ROJAS HURTADO                         | 245796717         | 31-ago-17     | 58.892.000,00       | 2.937,09       | 20.391,51          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 830039626  | MAGIS LTDA                                     | 252304417         | 8-sep-17      | 51.863.282,00       | 2.923,49       | 17.740,18          | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 261295217         | 14-sep-17     | 99.999.999,00       | 2.909,52       | 34.368,33          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 900728193  | GAS CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS               | 264623817         | 18-sep-17     | 345.599.929,00      | 2.897,83       | 119.606,37         | 1,4       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 283726517         | 28-sep-17     | 18.000.000,00       | 2.941,07       | 5.440,20           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 89238899   | LEONARDO ENRIQUE IBARRA BECERRA                | 283877417         | 28-sep-17     | 15.000.000,00       | 2.941,07       | 5.106,18           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900728193  | GAS CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS               | 283704817         | 28-sep-17     | 25.764.389,00       | 2.941,07       | 8.760,21           | 1,4       | 1          |                        |              |
| 830075003  | SUBATOURS SAS                                  | 285937917         | 3-oct-17      | 71.202.321,00       | 2.948,33       | 24.141,86          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 830075003  | SUBATOURS SAS                                  | 296570817         | 11-oct-17     | 88.620.877,00       | 2.947,06       | 32.785,55          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 299006417         | 13-oct-17     | 99.999.999,00       | 2.949,69       | 33.901,87          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 901037367  | UNION TEMPORAL HBT-CCD                         | 309966517         | 25-oct-17     | 457.066.667,00      | 2.971,36       | 153.624,06         | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900728193  | GAS CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS               | 321143017         | 30-oct-17     | 85.245.075,00       | 3.003,85       | 28.654,28          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 900470571  | EA STRATEGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA | 324031017         | 31-oct-17     | 201.739.437,00      | 3.011,44       | 66.991,02          | 1,2       | 1          |                        |              |
| 89238899   | LEONARDO ENRIQUE IBARRA BECERRA                | 324046417         | 31-oct-17     | 15.000.000,00       | 3.011,44       | 4.081,61           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900470571  | EA STRATEGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA | 325180117         | 2-nov-17      | 364.165.844,00      | 3.038,58       | 119.848,17         | 1,2       | 1          |                        |              |
| 830039626  | MAGIS LTDA                                     | 328413217         | 9-nov-17      | 51.863.282,00       | 3.054,38       | 16.978,97          | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 32833217          | 7-nov-17      | 99.999.999,00       | 3.053,57       | 32.727,12          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 360585717         | 30-nov-17     | 16.000.000,00       | 3.005,09       | 5.322,53           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 89238899   | LEONARDO ENRIQUE IBARRA BECERRA                | 360819517         | 30-nov-17     | 15.000.000,00       | 3.005,06       | 4.989,87           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 901037367  | UNION TEMPORAL HBT-CCD                         | 385654217         | 4-dic-17      | 457.066.667,00      | 3.005,76       | 152.063,59         | 1,2       | 1          |                        |              |
| 830039626  | MAGIS LTDA                                     | 385895417         | 4-dic-17      | 51.863.282,00       | 3.005,76       | 17.254,63          | 1,2       | 1          |                        |              |
| 830075003  | SUBATOURS SAS                                  | 377899617         | 12-dic-17     | 22.914.132,00       | 3.013,89       | 7.612,54           | 1,4       | 1          |                        |              |
| 89005813   | DELOITTE & TOUCHE LTDA                         | 391380017         | 19-dic-17     | 294.572.500,00      | 2.975,59       | 98.996,33          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 900728193  | GAS CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS               | 399035017         | 21-dic-17     | 210.577.435,00      | 2.965,77       | 70.834,03          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 901637367  | UNION TEMPORAL HBT-CCD                         | 405317217         | 22-dic-17     | 457.066.667,00      | 2.963,58       | 154.227,88         | 1,2       | 1          |                        |              |
| 830039626  | MAGIS LTDA                                     | 409613717         | 26-dic-17     | 51.863.282,00       | 2.962,14       | 17.508,72          | 1,2       | 1          |                        |              |
| 830039626  | MAGIS LTDA                                     | 409827917         | 26-dic-17     | 51.863.282,00       | 2.962,14       | 17.508,72          | 1,2       | 1          |                        |              |
| 900210032  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA         | 412958917         | 27-dic-17     | 190.000.000,00      | 2.962,26       | 64.140,22          | 1,8       | 1          |                        |              |
| 900391059  | QUINTA GENERACION S.A.S                        | 414209717         | 27-dic-17     | 116.951.482,00      | 2.962,26       | 39.480,50          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 89238899   | LEONARDO ENRIQUE IBARRA BECERRA                | 416859117         | 28-dic-17     | 15.000.000,00       | 2.971,63       | 5.047,73           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 800251984  | PARKER RANDALL COLOMBIA SAS                    | 418155517         | 28-dic-17     | 35.000.000,00       | 2.971,63       | 11.778,05          | 1,4       | 1          |                        |              |
| 901128749  | CONSORCIO ERNST & YOUNG - MICROSOFT            | 418228717         | 28-dic-17     | 95.508.641,00       | 2.971,63       | 32.140,15          | 1,7       | 1          |                        |              |
| 79729867   | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZALEZ                | 419853517         | 28-dic-17     | 16.000.000,00       | 2.971,63       | 6.384,25           | 1,2       | 1          |                        |              |
| 830031855  | M S I DISTRIBUCIONES Y CIA S.A.S               | 17984317          | 2-ene-17      | 45.910.400,00       | 2.906,78       | 16.138,27          | 2,7       | 2          |                        | 2.907.016,28 |
| 900471414  | ORIGIN IT SAS                                  | 18109817          | 2-ene-17      | 2.014.282.000,00    | 2.959,78       | 602.959,91         | 2,5       | 2          |                        |              |
| 830635248  | DELL COLOMBIA INC                              | 18116817          | 2-ene-17      | 220.000.000,00      | 2.906,78       | 75.685,12          | 2,2       | 2          |                        |              |
| 830035248  | DELL COLOMBIA INC                              | 18120317          | 2-ene-17      | 498.904.885,00      | 2.906,78       | 171.634,78         | 2,2       | 2          |                        |              |

Handwritten signature and a circled number '9'.

PAGOS REALIZADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

| IDENTIFICACIÓN | NOMBRE PROVEEDOR O CONTRATISTA              | ORDEN DE PAGO No. | FECHA DE PAGO | MONTO PAGADO EN COP | TIPO DE CAMBIO | FINANCIADO POR BID | ACTIVIDAD | COMPONENTE | VALOR TOTAL COMPONENTE |
|----------------|---|-------------------|---------------|---------------------|----------------|--------------------|-----------|------------|------------------------|
| 80048226       | HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.           | 63086717          | 21-mar-17     | 276.299.320,00      | 2.972,53       | 94.865,74          | 2,3       | 2          |                        |
| 91013621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 104543417         | 28-abr-17     | 15.862.500,00       | 2.544,31       | 5.387,51           | 2,2       | 2          |                        |
| 91013621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 137345217         | 30-may-17     | 15.862.500,00       | 2.913,47       | 5.444,54           | 2,2       | 2          |                        |
| 80048226       | HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.           | 159002517         | 20-jun-17     | 173.417.578,00      | 2.951,68       | 58.553,92          | 2,3       | 2          |                        |
| 800391855      | M & L DISTRIBUCIONES & CIA S.A.S            | 158085117         | 20-jun-17     | 79.305.400,00       | 2.951,68       | -23.761,68         | 2,7       | 2          |                        |
| 91013621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 173096117         | 30-jun-17     | 15.862.500,00       | 3.038,28       | 5.228,92           | 2,2       | 2          |                        |
| 80048226       | HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.           | 196411517         | 21-jul-17     | 40.863.760,00       | 3.010,00       | 13.576,00          | 2,3       | 2          |                        |
| 91013621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 208794017         | 28-jul-17     | 15.862.500,00       | 3.002,94       | 5.287,32           | 2,2       | 2          |                        |
| 91013621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 243341517         | 30-ago-17     | 15.862.500,00       | 2.940,35       | 5.354,77           | 2,2       | 2          |                        |
| 900421414      | ORIGIN IT SAS                               | 270040517         | 22-sep-17     | 137.578.000,00      | 2.913,95       | 47.212,73          | 2,6       | 2          |                        |
| 91013621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 283662117         | 29-sep-17     | 15.862.500,00       | 2.941,07       | 5.397,45           | 2,2       | 2          |                        |
| 81015621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 324067217         | 31-oct-17     | 16.882.800,00       | 3.011,44       | 5.287,41           | 2,2       | 2          |                        |
| 800172283      | INFÓRMESSE SAS                              | 327276817         | 3-nov-17      | 1.213.817.883,00    | 5.054,38       | 397.435,15         | 2,2       | 2          |                        |
| 900220002      | TEAM MANAGEMENT INFRASTRUCTURE S.A          | 336797117         | 14-nov-17     | 106.328.221,00      | 3.004,88       | 35.064,51          | 2,7       | 2          |                        |
| 900220002      | TEAM MANAGEMENT INFRASTRUCTURE S.A          | 336805017         | 14-nov-17     | 311.948.328,00      | 3.004,88       | 103.814,44         | 2,7       | 2          |                        |
| 804002893      | PENSEMOS S.A                                | 346438217         | 22-nov-17     | 154.700.000,00      | 3.001,07       | 51.548,28          | 2,2       | 2          |                        |
| 80048226       | HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.           | 360930417         | 30-nov-17     | 1.802.341,00        | 3.006,06       | 533,03             | 2,3       | 2          |                        |
| 804002893      | PENSEMOS S.A                                | 361405817         | 30-nov-17     | 17.183.800,00       | 3.005,09       | 5.716,26           | 2,2       | 2          |                        |
| 91013621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 361421817         | 30-nov-17     | 15.862.500,00       | 3.005,09       | 5.278,79           | 2,2       | 2          |                        |
| 88241039       | JOHANN RINCÓN CORREA                        | 391452217         | 19-dic-17     | 15.000.000,00       | 2.975,68       | 5.041,02           | 2,3       | 2          |                        |
| 79726867       | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZÁLEZ             | 394959617         | 20-dic-17     | 4.000.000,00        | 2.972,05       | 1.345,81           | 2,2       | 2          |                        |
| 79726867       | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZÁLEZ             | 394955517         | 20-dic-17     | 5.000.000,00        | 2.972,05       | 1.682,34           | 2,3       | 2          |                        |
| 900210032      | EVERIS SPAIN S.L. SUICURSAL EN COLOMBIA     | 403272917         | 22-dic-17     | 217.000.000,00      | 2.953,58       | 73.222,25          | 2,3       | 2          |                        |
| 904002893      | PENSEMOS S.A                                | 409782917         | 28-dic-17     | 25.715.400,00       | 2.922,14       | 8.701,61           | 2,2       | 2          |                        |
| 900220002      | TEAM MANAGEMENT INFRASTRUCTURE S.A          | 412996217         | 27-dic-17     | 21.887.889,00       | 2.962,26       | 7.324,78           | 2,7       | 2          |                        |
| 88241039       | JOHANN RINCÓN CORREA                        | 414782317         | 27-dic-17     | 15.000.000,00       | 2.962,26       | 5.063,70           | 2,3       | 2          |                        |
| 80048226       | HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.           | 418141117         | 28-dic-17     | 147.718.480,00      | 2.971,63       | 49.709,67          | 2,3       | 2          |                        |
| 801085530      | ARQUESOFT S.A.S                             | 418148917         | 28-dic-17     | 16.270.000,00       | 2.971,63       | 5.138,68           | 2,3       | 2          |                        |
| 91013621       | WILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA           | 418150917         | 28-dic-17     | 21.137.900,00       | 2.971,63       | 7.112,10           | 2,2       | 2          |                        |
| 80048226       | PRICEWATERHOUSECOOPERS ASESORES GERENCIAL   | 418163817         | 28-dic-17     | 226.395.000,00      | 2.971,63       | 76.185,46          | 2,5       | 2          |                        |
| 901128749      | CONSORCIO ERNST & YOUNG - MICROSOFT         | 418278717         | 28-dic-17     | 90.202.806,00       | 2.971,63       | 30.254,59          | 2,1       | 2          |                        |
| 901128749      | CONSORCIO ERNST & YOUNG - MICROSOFT         | 418278717         | 28-dic-17     | 344.892.318,00      | 2.971,63       | 116.061,66         | 2,2       | 2          | 2.218.429,08           |
| 900196935      | CONSULTORES EN INFORMACIÓN. INFOMETRICA SAS | 17974017          | 2-feb-17      | 134.997.900,00      | 2.908,78       | 48.442,42          | 3,6       | 3          |                        |
| 3004977        | ULISES PAUL MORALES MUÑOZ                   | 17981117          | 2-feb-17      | 43.500.000,00       | 2.908,78       | 14.965,01          | 3,2       | 3          |                        |
| 830141157      | GRUPO DE SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA | 18132217          | 2-feb-17      | 223.880.000,00      | 2.908,78       | 77.019,83          | 3,1       | 3          |                        |
| 900667941      | LAGASH SYSTEMS S.A.S.                       | 18137717          | 2-feb-17      | 110.648.310,00      | 2.908,78       | 38.094,91          | 3,1       | 3          |                        |
| 880361884      | UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA                 | 82777917          | 22-mar-17     | 300.000.000,00      | 2.904,87       | 103.274,85         | 3,3       | 3          |                        |
| 830114496      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 97107417          | 25-abr-17     | 59.978.000,00       | 2.971,98       | 20.881,15          | 3,4       | 3          |                        |
| 890114498      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 138738217         | 31-may-17     | 59.978.000,00       | 2.929,42       | 20.536,77          | 3,4       | 3          |                        |
| 830114496      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 165890517         | 27-jun-17     | 59.978.000,00       | 3.010,68       | 19.921,08          | 3,4       | 3          |                        |
| 830114498      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 207194417         | 28-jul-17     | 59.978.000,00       | 3.022,94       | 19.972,43          | 3,4       | 3          |                        |
| 830114498      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 243577917         | 30-ago-17     | 59.978.000,00       | 2.940,35       | 20.397,57          | 3,4       | 3          |                        |
| 830114498      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 262508617         | 29-sep-17     | 59.978.000,00       | 2.911,07       | 20.392,58          | 3,4       | 3          |                        |
| 800001855      | DEGRIS S.A.S.                               | 285935117         | 5-oct-17      | 173.950.000,00      | 2.949,33       | 58.979,50          | 3,4       | 3          |                        |
| 900667941      | LAGASH SYSTEMS S.A.S.                       | 298286317         | 13-oct-17     | 9.436.000,00        | 2.953,77       | 3.263,29           | 3,1       | 3          |                        |
| 830114498      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 321117017         | 30-oct-17     | 59.978.000,00       | 3.029,65       | 19.928,67          | 3,4       | 3          |                        |
| 800001855      | DEGRIS S.A.S.                               | 328336417         | 7-nov-17      | 148.100.000,00      | 3.055,57       | 48.798,13          | 3,4       | 3          |                        |
| 900667941      | LAGASH SYSTEMS S.A.S.                       | 328418917         | 7-nov-17      | 7.407.000,00        | 3.055,57       | 2.453,55           | 3,1       | 3          |                        |
| 7303076        | ORLANDO SOTELO ÁVILA                        | 352844517         | 27-nov-17     | 20.188.067,00       | 2.976,39       | 6.776,02           | 3,3       | 3          |                        |
| 30321048       | LINA MARÍA ECHEVERRI CAÑAS                  | 355891317         | 28-nov-17     | 30.252.100,00       | 2.986,84       | 10.128,46          | 3,3       | 3          |                        |
| 830114498      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 360801417         | 30-nov-17     | 59.978.000,00       | 3.008,09       | 19.951,50          | 3,4       | 3          |                        |
| 80048226       | HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.           | 360856117         | 30-nov-17     | 100.800.000,00      | 3.008,09       | 33.285,80          | 3,2       | 3          |                        |
| 41761572       | ELSA LOZANO RODRÍGUEZ                       | 361052417         | 30-nov-17     | 13.445.378,00       | 3.006,09       | 4.472,71           | 3,3       | 3          |                        |
| 7303076        | ORLANDO SOTELO ÁVILA                        | 361438717         | 30-dic-17     | 20.184.067,00       | 3.006,09       | 6.708,07           | 3,3       | 3          |                        |
| 41761572       | ELSA LOZANO RODRÍGUEZ                       | 391532717         | 19-dic-17     | 12.445.278,00       | 2.875,59       | -4.514,56          | 3,3       | 3          |                        |
| 7303076        | ORLANDO SOTELO ÁVILA                        | 403298317         | 22-dic-17     | 26.392.757,00       | 2.853,58       | 9.073,74           | 3,3       | 3          |                        |
| 900391059      | QUINTA GENERACIÓN S.A.S                     | 414206717         | 27-dic-17     | 54.577.282,00       | 2.887,26       | 18.424,79          | 3,2       | 3          |                        |
| 900391059      | QUINTA GENERACIÓN S.A.S                     | 414309717         | 27-dic-17     | 218.309.452,00      | 2.962,26       | 73.695,92          | 3,3       | 3          |                        |
| 41761572       | ELSA LOZANO RODRÍGUEZ                       | 414330017         | 27-dic-17     | 40.236.195,00       | 2.952,26       | 13.616,68          | 3,3       | 3          |                        |
| 830114498      | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN SAS                | 414342317         | 27-dic-17     | 59.978.000,00       | 2.952,26       | 20.246,70          | 3,4       | 3          |                        |
| 30321048       | LINA MARÍA ECHEVERRI CAÑAS                  | 414706017         | 27-dic-17     | 20.168.068,00       | 2.952,26       | 8.808,34           | 3,3       | 3          |                        |
| 900728183      | GAS CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS            | 419429217         | 28-dic-17     | 44.435.853,00       | 2.971,63       | 14.959,29          | 3,2       | 3          | 777.931,76             |
| 71753194       | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ               | 15876117          | 31-ene-17     | 12.181.250,00       | 2.936,68       | 4.141,18           | 4,1       | 4          |                        |
| 52055736       | ÁNGELA MARÍA BUSTAMANTE RODRÍGUEZ           | 15902317          | 31-ene-17     | 14.137.500,00       | 2.936,68       | 4.814,14           | 4,1       | 4          |                        |
| 51699921       | BERTHA EUFFROINA ZAMORA CORDOBAO            | 18197017          | 2-feb-17      | 12.500.250,00       | 2.966,78       | 4.302,44           | 4,1       | 4          |                        |
| 1053775809     | AJAN CARLOS OSPINA RENDÓN                   | 18966917          | 3-feb-17      | 12.151.250,00       | 2.882,20       | 4.219,43           | 4,1       | 4          |                        |
| 52699272       | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA                 | -24329917         | 10-feb-17     | 23.925.000,00       | 2.862,03       | 8.357,70           | 4,1       | 4          |                        |
| 71753194       | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ               | 42999317          | 28-feb-17     | 12.181.250,00       | 2.892,27       | 4.198,94           | 4,1       | 4          |                        |

| PAGOS REALIZADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 |                                   |                   |               |                     |                   |                    |           |            |                        |            |
|--|-----------------------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------|------------|------------------------|------------|
| IDENTIFICACION   | NOMBRE PROVEEDOR O CONTRATISTA    | ORDEN DE PAGO No. | FECHA DE PAGO | MONTO PAGADO EN COP | TIPO DE CAMBIO    | FINANCIAMIENTO BID | ACTIVIDAD | COMPONENTE | VALOR TOTAL COMPONENTE |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 43320917          | 28-feb-17     | 14.137.500,00       | 2.890,27          | 4.881,28           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 50878417          | 9-mar-17      | 12.608.250,00       | 2.972,44          | 4.207,40           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 51099517          | 9-mar-17      | 12.161.250,00       | 2.897,88          | 4.070,19           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 52891217          | 8-mar-17      | 23.925.000,00       | 2.972,44          | 8.048,94           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 75176917          | 31-mar-17     | 12.161.250,00       | 2.880,24          | 4.222,30           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 76578817          | 31-mar-17     | 14.137.500,00       | 2.880,24          | 4.908,65           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 82535717          | 7-abr-17      | 12.508.250,00       | 2.853,10          | 4.389,39           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 84228517          | 10-abr-17     | 23.925.000,00       | 2.858,00          | 8.371,24           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 93859317          | 21-abr-17     | 12.161.250,00       | 2.863,39          | 4.247,15           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 86000645   | KPMG S A S                        | 97099817          | 25-abr-17     | 24.990.000,00       | 2.871,98          | 8.791,31           | 4,2       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 104340917         | 28-abr-17     | 12.161.250,00       | 2.944,31          | 4.136,42           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 104478117         | 28-abr-17     | 14.137.500,00       | 2.944,31          | 4.801,83           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 112234217         | 8-may-17      | 12.508.250,00       | 2.861,78          | 4.222,58           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 118851617         | 12-may-17     | 23.925.000,00       | 2.833,92          | 8.154,82           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 118847817         | 12-may-17     | 12.161.250,00       | 2.933,92          | 4.145,05           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 86000645   | KPMG S A S                        | 128733317         | 24-may-17     | 58.310.000,00       | 2.904,81          | 26.074,98          | 4,2       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 137362917         | 30-may-17     | 14.137.500,00       | 2.913,47          | 4.852,48           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 53114293   | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA     | 136449317         | 31-may-17     | 2.200.000,00        | 2.820,42          | 753,32             | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 138454017         | 31-may-17     | 12.161.250,00       | 2.820,42          | 4.184,21           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 145287117         | 5-jun-17      | 23.925.000,00       | 2.895,85          | 8.261,82           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 145806817         | 5-jun-17      | 12.508.250,00       | 2.895,85          | 4.318,88           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 163686417         | 23-jun-17     | 12.161.250,00       | 3.038,63          | 4.065,91           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 173058917         | 30-jun-17     | 12.161.250,00       | 3.038,20          | 4.002,70           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 53114293   | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA     | 173059617         | 30-jun-17     | 2.200.000,00        | 3.038,20          | 724,10             | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 173069217         | 30-jun-17     | 14.137.500,00       | 3.038,20          | 4.853,16           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 19134680   | EDUARDO JOSE MAYA VILLAZÓN        | 189138417         | 13-jul-17     | 3.875.000,00        | 3.052,30          | 1.299,53           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 191091017         | 17-jul-17     | 23.925.000,00       | 3.018,58          | 7.923,34           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 191001917         | 17-jul-17     | 12.508.250,00       | 3.018,58          | 4.141,75           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 198259817         | 21-jul-17     | 12.161.250,00       | 3.010,00          | 4.040,28           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 53114293   | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA     | 240883017         | 31-jul-17     | 2.200.000,00        | 2.995,23          | 734,50             | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 241003917         | 31-jul-17     | 14.137.500,00       | 2.995,23          | 4.720,00           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 241043117         | 31-jul-17     | 12.161.250,00       | 2.995,23          | 4.060,21           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 222686117         | 11-ago-17     | 12.508.250,00       | 2.864,85          | 4.175,92           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 223798717         | 14-ago-17     | 23.925.000,00       | 2.894,99          | 8.015,10           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 243711717         | 30-ago-17     | 12.161.250,00       | 2.840,38          | 4.135,99           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 249043217         | 31-ago-17     | 14.137.500,00       | 2.807,09          | 4.813,44           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 53114293   | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA     | 249082217         | 31-ago-17     | 2.200.000,00        | 2.937,09          | 742,04             | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 245743717         | 31-ago-17     | 12.161.250,00       | 2.937,09          | 4.140,58           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 251192517         | 14-sep-17     | 12.508.250,00       | 2.809,52          | 4.298,38           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 282576017         | 15-sep-17     | 23.925.000,00       | 2.806,88          | 8.233,02           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 280988317         | 28-sep-17     | 12.161.250,00       | 2.940,85          | 4.135,55           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 292434517         | 29-sep-17     | 12.161.250,00       | 2.941,07          | 4.174,07           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 53114293   | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA     | 283609117         | 29-sep-17     | 2.200.000,00        | 2.941,07          | 748,03             | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 283650517         | 29-sep-17     | 14.137.500,00       | 2.941,07          | 4.808,92           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 281327217         | 6-oc-17       | 12.508.250,00       | 2.928,82          | 4.272,98           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 298336717         | 11-oc-17      | 23.925.000,00       | 2.847,08          | 8.118,20           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 321134917         | 30-oc-17      | 12.161.250,00       | 3.009,85          | 4.040,48           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 322068817         | 31-oc-17      | 12.161.250,00       | 3.011,44          | 4.038,35           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 53114293   | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA     | 324028217         | 31-oc-17      | 2.200.000,00        | 3.011,44          | 738,55             | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 324085417         | 31-oc-17      | 14.137.500,00       | 3.011,44          | 4.694,90           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 330219617         | 8-nov-17      | 23.925.000,00       | 3.026,94          | 7.904,02           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 330297117         | 8-nov-17      | 12.508.250,00       | 3.026,94          | 4.131,85           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 53114293   | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA     | 360948217         | 30-nov-17     | 2.200.000,00        | 3.006,08          | 731,85             | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 362851017         | 30-nov-17     | 14.137.500,00       | 3.006,08          | 4.702,95           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 362878417         | 30-nov-17     | 12.161.250,00       | 3.006,08          | 4.043,54           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 360891617         | 30-nov-17     | 12.161.250,00       | 3.008,09          | 4.045,54           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 51669921   | BERTHA EUFROCINA ZAMORA CORONADO  | 367078217         | 5-dic-17      | 12.508.250,00       | 2.993,49          | 4.172,82           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 383968017         | 14-dic-17     | 12.161.250,00       | 3.015,41          | 4.033,03           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52689272   | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA       | 385682917         | 15-dic-17     | 23.925.000,00       | 2.998,07          | 7.977,47           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 71753194   | CARLOS ALONSO FERNÁNDEZ GÓMEZ     | 412086317         | 27-dic-17     | 12.161.250,00       | 2.992,26          | 4.105,40           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 52055736   | ANGELA MARIA BUSTAMANTE RODRIGUEZ | 414687617         | 27-dic-17     | 14.137.500,00       | 2.992,26          | 4.772,54           | 4,1       | 4          |                        |            |
| 53114293   | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA     | 414721917         | 27-dic-17     | 2.200.000,00        | 2.992,26          | 742,58             | 4,1       | 4          |                        |            |
| 86000645   | KPMG S A S                        | 417733717         | 28-dic-17     | 28.560.000,00       | 2.971,63          | 9.610,89           | 4,2       | 4          |                        |            |
| 105375609  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN         | 418175117         | 28-dic-17     | 12.161.250,00       | 2.971,63          | 4.082,45           | 4,1       | 4          |                        | 337.586,70 |
|  |                                   |                   |               | TOTAL PAGOS 2017    | 18.406.246.836,08 | 6.240.963,79       |           |            | 6.240.963,79           |            |

Fuente de Información: SIIF Nación.

#### NOTA 6: EFECTIVO DISPONIBLE

El saldo de la cuenta en dólares No. 51498814 del Banco de la República al cierre del 31 de diciembre de 2017, asciende a la suma de USD 4.812.245,36, cuenta designada para el manejo de los recursos del Préstamo BID 3593/OC-CO - Programa Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República.

US\$

| CUENTA No.   | BANCO     | DESCRIPCIÓN  | dic-17              |
|--------------|-----------|--|---------------------|
| 51498814     | República | Préstamo BID 3593/OC-CO Programa Fortalecimiento Institucional CGR | 4.812.245,36        |
| <b>TOTAL</b> |           |  | <b>4.812.245,36</b> |

#### NOTA 7: ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a la suma de USD 6.262.234,18, y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso.

USD

| ANTICIPO     | FECHA                   | VALOR ANTICIPO      | JUSTIFICADO       | POR JUSTIFICAR      |
|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 4            | 17 de octubre de 2017   | 1.876.512,93        | 816.569,00        | 1.059.943,93        |
| 5            | 11 de diciembre de 2017 | 5.202.290,25        |                   | 5.202.290,25        |
| <b>TOTAL</b> |                         | <b>7.078.803,18</b> | <b>816.569,00</b> | <b>6.262.234,18</b> |

#### NOTA 8 ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES

Durante el año 2017 se justificaron anticipos por valor total de USD 7.712.865,11 y se solicitaron anticipos por valor total de USD 8.354.716,78, quedando un saldo por justificar al cierre del período por valor total de USD 6.262.234,18.

ACU



| CONTRATOS SUSCRITOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 |   |                      |                  |          |              |                          |
|---|---|----------------------|------------------|----------|--------------|--------------------------|
| CONTRATO No.<br>CGR-BID                                       | NOMBRE CONTRATISTA  | FECHA DE SUSCRIPCIÓN | COLP             | TRM      | USD          | COMPONENTE<br>/ACTIVIDAD |
| 001/17  | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA                                 | 6/01/2017            | 287.100.000,00   | 2.941,08 | 97.517,20    | 4,1                      |
| 002/17  | BERTHA ZAMORA CORONADO                                      | 6/01/2017            | 150.075.000,00   | 2.941,08 | 51.027,17    | 4,1                      |
| 003/17  | JUAN CARLOS OSPINA RENDÓN                                   | 6/01/2017            | 97.290.000,00    | 2.941,08 | 33.079,69    | 4,1                      |
| 004/17  | CARLOS ALONSO FERNANDEZ GÓMEZ                               | 6/01/2017            | 97.290.000,00    | 2.941,08 | 33.079,69    | 4,1                      |
| 005/17  | ÁNGELA MARÍA BUSTAMANTE RODRÍGUEZ                           | 6/01/2017            | 169.650.000,00   | 2.941,08 | 57.682,89    | 4,1                      |
| 006/17  | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZÁLEZ                             | 27/01/2017           | 96.000.000,00    | 2.936,72 | 32.689,53    | 1,2                      |
| 007/17  | EVERIST ESPAIN S.L. COLOMBIA                                | 21/02/2017           | 800.000.000,00   | 2.902,81 | 275.595,03   | 1,8                      |
| 008/17  | FERNANDO ROJAS HURTADO                                      | 21/02/2017           | 171.120.000,00   | 2.902,81 | 58.949,78    | 1,4                      |
| 009/17  | KPMG  | 2/03/2017            | 83.300.000,00    | 2.935,75 | 28.374,35    | 4,2                      |
| 010/17  | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN                                    | 9/03/2017            | 599.760.000,00   | 2.987,88 | 203.730,95   | 3,4                      |
| 011/17  | MILSON DIDIER SANTAMARÍA MOSQUERA                           | 21/03/2017           | 148.037.500,00   | 2.912,53 | 50.827,80    | 2,2                      |
| 012/17  | MÓNICA DAYANA GIRALDO CARDONA                               | 3/05/2017            | 17.600.000,00    | 2.945,53 | 5.975,16     | 4,1                      |
| 013/17  | MAGIS S.A.S   | 12/06/2017           | 674.222.678,00   | 2.919,58 | 239.931,39   | 1,2                      |
| 014/17  | DORADO HOTELES S.A.S  | 12/06/2017           | 68.348.763,00    | 2.919,58 | 23.410,48    | 1,4                      |
| 015/17  | IBARRA BECERRA LEONARDO ENRIQUE                             | 27/06/2017           | 90.000.000,00    | 3.010,68 | 29.893,58    | 1,2                      |
| 016/17  | G&S CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS                            | 14/07/2017           | 727.582.996,00   | 3.043,60 | 238.053,42   | 1,4                      |
| 017/17  | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZÁLEZ                             | 27/07/2017           | 80.000.000,00    | 3.026,22 | 26.435,62    | 1,2                      |
| 017/17  | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZÁLEZ                             | 27/07/2017           | 4.000.000,00     | 3.026,22 | 1.321,78     | 2,2                      |
| 017/17  | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZÁLEZ                             | 27/07/2017           | 5.000.000,00     | 3.026,22 | 1.652,23     | 2,3                      |
| 018/17  | HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.                           | 3/08/2017            | 150.000.000,00   | 2.964,66 | 50.596,02    | 2,3                      |
| 018/17  | HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.                           | 3/08/2017            | 100.000.000,00   | 2.964,66 | 33.730,68    | 3,2                      |
| 019/17  | DEGRIS SAS  | 9/08/2017            | 497.000.000,00   | 2.994,62 | 165.964,30   | 3,4                      |
| 020/17  | LAGASH SYSTEMS S.A.S  | 15/08/2017           | 48.195.000,00    | 2.966,54 | 16.246,20    | 3,1                      |
| 021/17  | FERNANDEZ GOMEZ CARLOS ALONSO                               | 5/09/2017            | 48.645.000,00    | 2.938,07 | 16.568,07    | 4,1                      |
| 022/17  | OSPINA RENDÓN JUAN CARLOS                                   | 5/09/2017            | 48.645.000,00    | 2.938,07 | 16.568,07    | 4,1                      |
| 023/17  | SOTELO ÁVILA ORLANDO  | 6/09/2017            | 67.226.891,00    | 2.907,96 | 23.118,23    | 3,3                      |
| 024/17  | TEAM MANAGEMENT INFRASTRUCTURE S.A                          | 12/09/2017           | 439.974.038,00   | 2.916,10 | 150.877,55   | 2,7                      |
| 025/17  | EA STRATEGY SOCIEDAD POR ACCIONES:<br>SIMPLIFICADA          | 12/09/2017           | 565.905.281,00   | 2.916,10 | 194.082,37   | 1,2                      |
| 026/17  | PENSEMOS S.A.   | 20/09/2017           | 197.659.000,00   | 2.904,60 | 58.050,33    | 2,2                      |
| 027/17  | DELLOITTE   | 21/09/2017           | 294.572.500,00   | 2.893,18 | 101.916,17   | 1,4                      |
| 028/17  | ECHEVERRI CAÑAS LINA MARIA                                  | 21/09/2017           | 50.420.168,00    | 2.936,67 | 17.169,16    | 3,3                      |
| 029/17  | LOZANO RODRÍGUEZ ELSA                                       | 27/09/2017           | 67.226.891,00    | 2.936,67 | 22.892,22    | 3,3                      |
| 030/17  | INFORMESE SAS   | 27/09/2017           | 1.213.917.983,00 | 2.936,67 | 413.365,47   | 2,2                      |
| 031/17  | PARKER RANDALL COLOMBIA SAS                                 | 13/10/2017           | 150.000.000,00   | 2.949,69 | 50.852,80    | 1,4                      |
| 032/17  | PRICEMATERHOUSECOOPERS ASESORES<br>GERENCIALES LTDA         | 20/10/2017           | 754.650.000,00   | 2.821,92 | 258.271,96   | 2,5                      |
| 033/17  | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA                      | 25/10/2017           | 820.000.000,00   | 2.989,39 | 287.400,17   | 2,3                      |
| 034/17  | GESTIÓN DE SEGURIDAD ELECTRÓNICA<br>S.A.                    | 26/10/2017           | 39.205.740,00    | 2.989,39 | 13.114,96    | 3,1                      |
| 035/17  | RINCÓN CORREA JOHANN  | 27/10/2017           | 37.000.000,00    | 3.008,80 | 12.297,26    | 2,3                      |
| 036/17  | AGE ANDINOS GRUPO EMPRESARIAL SAS                           | 27/10/2017           | 86.040.000,00    | 3.008,80 | 28.596,12    | 1,4                      |
| 037/17  | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH<br>MICROSOFT               | 31/10/2017           | 1.500.000.000,00 | 3.011,44 | 499.100,58   | 1,7                      |
| 037/17  | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH<br>MICROSOFT               | 31/10/2017           | 870.000.000,00   | 3.011,44 | 288.898,33   | 2,1                      |
| 037/17  | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH<br>MICROSOFT               | 31/10/2017           | 4.700.000.000,00 | 3.011,44 | 1.560.715,14 | 2,2                      |
| 038/17  | FUNDACIÓN EGRESADOS DE LA<br>UNIVERSIDAD DISTRITAL FJ DE C. | 9/11/2017            | 130.900.000,00   | 3.017,78 | 43.376,26    | 2,8                      |
| 039/17  | ARQUESOFT S.A.S.  | 15/11/2017           | 46.166.050,00    | 3.016,70 | 15.303,49    | 2,3                      |
| 040/17  | SOFTTEK RENOVATION LTDA                                     | 17/11/2017           | 1.375.025.457,00 | 3.015,79 | 455.942,04   | 2,7                      |
| 040/17  | SOFTTEK RENOVATION LTDA                                     | 17/11/2017           | 506.364.543,00   | 3.015,79 | 167.904,44   | 1,4                      |
| 041/17  | MSL DISTRIBUCIONES Y CIA S.A.S.                             | 21/11/2017           | 601.669.038,00   | 3.011,32 | 199.782,50   | 2,5                      |
| 041/17  | MSL DISTRIBUCIONES Y CIA S.A.S.                             | 21/11/2017           | 397.990.982,00   | 3.011,32 | 132.164,95   | 2,7                      |
| 042/17  | KPMG  | 23/11/2017           | 95.200.000,00    | 2.982,73 | 31.917,07    | 4,2                      |
| 043/17  | EVERIST ESPAIN S.L. COLOMBIA                                | 27/11/2017           | 965.000.000,00   | 2.976,39 | 324.218,26   | 1,8                      |
| 044/17  | DIGIWARE DE COLOMBIA S.A                                    | 27/11/2017           | 400.000.000,00   | 2.986,84 | 133.920,80   | 2,6                      |
| 044/17  | DIGIWARE DE COLOMBIA S.A                                    | 27/11/2017           | 560.631.584,00   | 2.986,84 | 187.700,57   | 2,7                      |
| 045/17  | INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS                              | 29/11/2017           | 20.500.000,00    | 3.003,94 | 6.824,37     | 3,3                      |

AC

| CONTRATOS SUSCRITOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 |                                 |                      |                          |          |                     |                       |
|---|---------------------------------|----------------------|--------------------------|----------|---------------------|-----------------------|
| CONTRATO No.<br>CGR-BID                                       | NOMBRE CONTRATISTA              | FECHA DE SUSCRIPCIÓN | COLP                     | TRM      | USD                 | COMPONENTE /ACTIVIDAD |
| 049/17  | SOFTMANAGEMENT S.A.             | 30/11/2017           | 225.000.000,00           | 3.006,09 | 74.848,06           | 1,7                   |
| 046/17  | SOFTMANAGEMENT S.A.             | 30/11/2017           | 130.500.000,00           | 3.006,09 | 43.411,87           | 2,1                   |
| 046/17  | SOFTMANAGEMENT S.A.             | 30/11/2017           | 548.900.000,00           | 3.006,09 | 182.596,00          | 2,2                   |
| 047/17  | QUINTA GENERACIÓN S.A.S.        | 30/11/2017           | 187.168.810,00           | 3.006,09 | 62.263,21           | 1,4                   |
| 047/17  | QUINTA GENERACIÓN S.A.S.        | 30/11/2017           | 88.710.340,00            | 3.006,09 | 29.510,21           | 3,2                   |
| 047/17  | QUINTA GENERACIÓN S.A.S.        | 30/11/2017           | 349.000.000,00           | 3.006,09 | 116.097,56          | 3,3                   |
| 048/17  | G&S CONGRESOS Y CONVENCIONES    | 30/11/2017           | 111.289.660,00           | 3.006,09 | 37.021,40           | 3,2                   |
| 049/17  | FERNANDO ROJAS HURTADO          | 6/12/2017            | 210.000.000,00           | 2.996,53 | 70.081,06           | 1,4                   |
| 050/17  | CONSORCIO CINTEL-MULTISERVICIOS | 19/12/2017           | 856.800.000,00           | 2.975,59 | 287.942,90          | 1,8                   |
| 051/17  | NEX COMPUTER S.A.S.             | 20/12/2017           | 229.310.382,00           | 2.972,05 | 77.155,63           | 2,8                   |
| <b>TOTAL</b>  |                                 |                      | <b>24.948.727.256,00</b> |          | <b>8.367.582,65</b> |                       |

Con cargo a los recursos del préstamo se realizaron los siguientes compromisos que no requieren de contratos como tal:

| ORDEN DE COMPRA | SUBTÍTULO                | FECHA      | COLP                  | TRM      | USD               | COMPONENTE /ACTIVIDAD |
|-----------------|--------------------------|------------|-----------------------|----------|-------------------|-----------------------|
| 15639           | SUBATOURS                | 29/05/2017 | 400.000.000,00        | 3.023,64 | 132.290,88        | 1,4                   |
| RESOLUCIÓN 3440 | MAYA VILLAZON EDGAR JOSE | 25/06/2017 | 3.875.000,00          | 3.023,64 | 1.281,57          | 4,1                   |
| <b>TOTAL</b>    |                          |            | <b>403.875.000,00</b> |          | <b>133.572,45</b> |                       |

|                               |  |  |                          |  |                     |  |
|-------------------------------|--|--|--------------------------|--|---------------------|--|
| <b>GRAN TOTAL COMPROMISOS</b> |  |  | <b>25.352.602.256,00</b> |  | <b>8.501.155,10</b> |  |
|-------------------------------|--|--|--------------------------|--|---------------------|--|

Del valor total de los contratos suscritos en la vigencia 2017 se ha afectado con cargo la vigencia futura los siguientes contratos:

| CONTRATO No. | NOMBRE CONTRATISTA                         | VIGENCIA 2017           | VIGENCIA 2018           | TOTAL CONTRATO           | COMPONENTE /ACTIVIDAD |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 013/17       | MAGIS S.A.S                                | 404.222.678,00          | 270.000.000,00          | 674.222.678,00           | 1,2                   |
| 031/17       | PARKER RANDALL COLOMBIA SAS                | 50.000.000,00           | 100.000.000,00          | 150.000.000,00           | 1,4                   |
| 037/17       | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT | 800.000.000,00          | 700.000.000,00          | 1.500.000.000,00         | 1,7                   |
| 037/17       | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT | 714.000.000,00          | 156.000.000,00          | 870.000.000,00           | 2,1                   |
| 037/17       | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT | 2.812.500.000,00        | 1.887.500.000,00        | 4.700.000.000,00         | 2,2                   |
| 042/17       | KPMG                                       | 28.560.000,00           | 66.640.000,00           | 95.200.000,00            | 4,2                   |
| 043/17       | EVERIST SPAIN SL SUCURSAL COLOMBIA         | 300.000.000,00          | 665.000.000,00          | 965.000.000,00           | 1,8                   |
| 046/17       | SOFTMANAGEMENT S.A.                        | 112.500.000,00          | 112.500.000,00          | 225.000.000,00           | 1,7                   |
| 046/17       | SOFTMANAGEMENT S.A.                        | 107.000.000,00          | 23.500.000,00           | 130.500.000,00           | 2,1                   |
| 046/17       | SOFTMANAGEMENT S.A.                        | 250.788.000,00          | 298.112.000,00          | 548.900.000,00           | 2,2                   |
| 049/17       | FERNANDO ROJAS HURTADO                     | 35.000.000,00           | 175.000.000,00          | 210.000.000,00           | 1,4                   |
| 050/17       | CONSORCIO CINTEL-MULTISERVICIOS            | 257.040.000,00          | 599.760.000,00          | 856.800.000,00           | 1,8                   |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>5.871.810.678,00</b> | <b>5.054.012.000,00</b> | <b>10.925.822.678,00</b> |                       |

*Handwritten signature*

#### NOTA 10: COMPONENTES DE INVERSIÓN

Durante el año 2017 se registraron pagos destinados a inversión por valor total de USD 6.240.063.79. Con corte al 31 de diciembre de 2017 se han registrados pagos destinados a inversión por valor de US\$ 9.192.936.33, los cuales equivalen al 30.64% del valor total del préstamo de USD \$30.000.000.00 y al 65.64% respecto del valor total desembolsado al 31 de diciembre de 2017 de USD 14.005.181.69. El valor de los pagos se ha aplicado a los componentes y actividades que se describen a continuación:

*Handwritten signature*

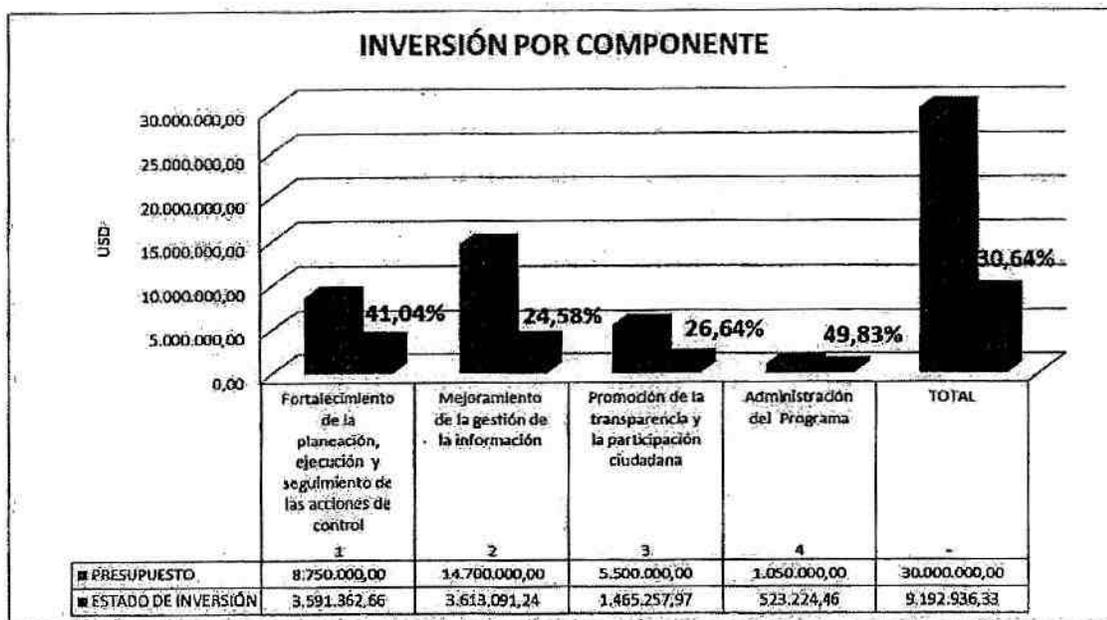


| Expresado en US\$  |                      |  |   |  |               |
|--|----------------------|--|---|--|---------------|
| COMPONENTES/ACTIVIDADES  | PRESUPUESTO<br>2017  | INVERSIÓN<br>ACUMULADA A<br>DICIEMBRE 31/17* | INVERSIÓN<br>ACUMULADA<br>ENERO DICIEMBRE<br>2017 | INVERSIÓN<br>ACUMULADA A<br>DICIEMBRE 2017 | % EJECUCIÓN   |
| <b>1 FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES DE CONTROL</b>  | <b>8.750.000</b>     | <b>684.346,41</b>                            | <b>2.907.016,25</b>                               | <b>3.591.362,85</b>                        | <b>41,04%</b> |
| 1.1 Formular y poner en marcha el Sistema Estratégico de Vigilancia y Control Fiscal de Mediano Plazo  | 350.000              |  |   |  | 0,00%         |
| 1.2 Diagnosticar, simplificar o eliminar, según el caso, los actuales procesos misionales, especialmente los relacionados con el proceso de responsabilidad fiscal   | 3.207.163            | 106.941,10                                   | 1.227.491,65                                      | 1.435.432,95                               | 42,83%        |
| 1.3 Diseñar un modelo estándar (arquitectura empresarial) conforme las recomendaciones del Ministerio de Tecnología de la Información y Telecomunicaciones (MINTIC) a partir del cual se defina la estrategia y se articulen los procesos y sistemas de información de la CGR  | 307.000              | 74.484,42                                    | 312.462,51  | 387.036,93                                 | 100,00%       |
| 1.4 Apoyar la adopción de estándares internacionales de auditoría y control para las Entidades de Fiscalización Superior (EFS), participando en lo referente al control basado en riesgos, y capacitar al personal en los mismos   | 1.950.000            | 122.073,31                                   | 593.835,21  | 1.042.908,52                               | 53,49%        |
| 1.5 Definir el alcance y competencias de la función de control fiscal macro: Desarrollar y poner en marcha un sistema de control de calidad de Auditorías homologable a las Normas Internacionales de Auditoría y Control de Calidad (NIA) y Estándares Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) | 155.800              | 75.988,10                                    | 79.813,40   | 155.729,50                                 | 100,00%       |
| 1.6 Implementar un Observatorio de Control y Vigilancia del Gasto Público  | 200.000              |  |   |  | 0,00%         |
| 1.7 Diseñar e implementar una estrategia de gestión del cambio y del conocimiento  | 100.000              |  | 32.140,15   | 32.140,15                                  | 4,02%         |
| 1.8 Fortalecer las capacidades de la CGR para auditar programas y proyectos financiados por organismos multilaterales de crédito u otros donantes  | 1.200.000            | 222.061,48                                   | 334.183,13  | 557.044,61                                 | 46,42%        |
| 1.9 Desarrollar e implementar el sistema de seguimiento de recomendaciones efectuadas a los entes auditados  | 200.000              |  |   |  | 0,00%         |
| <b>2 MEDORAMIENTO DE LA GESTIÓN DE INFORMACIÓN</b>   | <b>14.700.000,00</b> | <b>1.394.062,15</b>                          | <b>2.218.428,08</b>                               | <b>3.612.091,24</b>                        | <b>24,59%</b> |
| 2.1 Implementar la estrategia diseñada en el Componente 1, definir políticas y controles que permitan mejorar la calidad de la información y la gestión documental para la toma oportuna de decisiones   | 2.050.000,00         |  | 30.354,59   | 30.354,59                                  | 1,48%         |
| 2.2 Diseñar e implementar un tablero de control, un área de inteligencia de negocios y herramientas de análisis predictivo   | 2.800.000,00         | 30.120,55                                    | 877.939,55  | 908.039,10                                 | 32,43%        |
| 2.3 Integrar los sistemas de información de la CGR con el fin de soportar los procesos misionales  | 4.800.000,00         | 1.181.404,70                                 | 307.355,15  | 1.488.730,85                               | 31,02%        |
| 2.4 Implementar un sistema que soporte el control en línea   | 500.000,00           |  |   |  | 0,00%         |
| 2.5 Diseñar e implementar un plan de recuperación de información en caso de desastres  | 2.150.000,00         |  | 76.185,46   | 76.185,46                                  | 3,54%         |
| 2.6 Mejorar las redes, seguridad y almacenamiento de datos   | 1.000.000,00         |  | 740.172,64  | 740.172,64                                 | 74,02%        |
| 2.7 Adquirir e implementar el software base y los servicios de infraestructura necesarios  | 1.200.000,00         | 172.284,85                                   | 189.420,68  | 358.705,53                                 | 29,85%        |
| 2.8 Capacitación de personal para la operación de los sistemas de información integrados y el nuevo software   | 200.000,00           | 10.652,09                                    |   | 10.652,09                                  | 5,31%         |
| <b>3 PROMOCIÓN DE LA TRANSPARENCIA Y LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA</b>  | <b>5.500.000</b>     | <b>987.336,21</b>                            | <b>777.931,76</b>                                 | <b>1.465.257,97</b>                        | <b>26,64%</b> |
| 3.1 Rediseñar e implementar un nuevo portal web para la CGR  | 1.550.000,00         | 113.323,77                                   | 120.801,68  | 234.125,45                                 | 15,10%        |
| 3.2 Fortalecer el proceso de gestión de denuncias y sus herramientas de apoyo  | 750.000,00           | 44.059,90                                    | 81.808,33   | 125.708,23                                 | 15,91%        |
| 3.3 Diseñar e implementar una estrategia de promoción y fomento del control fiscal participativo que contemple el fortalecimiento de unidades y talleres de formación dirigidos a la ciudadanía y actividades de capacitación, en este tipo de control, para funcionarios de la CGR                                    | 750.000,00           | 99.110,55                                    | 208.075,36  | 338.185,90                                 | 44,50%        |
| 3.4 Revisar e implementar la estrategia de comunicación de la CGR, tanto a nivel externo como interno para dar a conocer su labor institucional y beneficios de la misma   | 800.000,00           | 200.530,44                                   | 290.033,96  | 490.534,42                                 | 61,32%        |
| 3.5 Diseñar e implementar una estrategia de datos abiertos según los criterios dictados por el MINTIC  | 1.000.000,00         |  |   |  | 0,00%         |
| 3.6 Diseñar y aplicar encuestas de percepción tanto a sujetos de control como a la ciudadanía, con el objetivo de recibir información que le permita a la CGR tomar decisiones para mejorar sus prácticas operativas y su imagen frente a la sociedad  | 600.000,00           | 230.201,55                                   | 45.442,42   | 275.703,97                                 | 45,12%        |
| <b>4 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA</b>   | <b>1.050.000,00</b>  | <b>185.637,75</b>                            | <b>337.586,75</b>                                 | <b>523.224,86</b>                          | <b>49,83%</b> |
| 4.1 Coordinación y asistencia técnica  | 750.000,00           | 185.637,75                                   | 299.199,52  | 494.837,28                                 | 64,84%        |
| 4.2 Atención   | 200.000,00           |  | 36.367,18   | 36.367,18                                  | 18,19%        |
| 4.3 Evaluaciones   | 100.000,00           |  |   |  | 0,00%         |
| <b>TOTALES</b>   | <b>30.000.000,00</b> | <b>2.951.972,54</b>                          | <b>6.246.963,79</b>                               | <b>9.192.596,53</b>                        | <b>30,64%</b> |

(\* Se precisa que, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2017, el presupuesto del BID para cada componente se mantiene (componente 1: USD 8.750.000, componente 2: USD 14.700.000, componente 3: USD 5.500.000 y para la Administración del Programa USD 1.050.000). Ahora bien,

*Handwritten signature*  
17

en virtud de las necesidades del programa, se efectuaron redistribuciones de recursos entre las actividades de cada componente, sin modificar el presupuesto del mismo, por lo que no fue necesario solicitar no objeción del BID. Por lo anterior, existen variaciones del monto de algunas actividades comparadas con lo reportado en el 2016, pero el monto por componente es el mismo si se compara con el del 2016.



**NOTA 11: CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADO.**

Es el resultado de comparar los valores registrados como desembolsos efectuados del estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados frente a los valores registrados en el Estado de Inversión Acumulada del Programa al 31 de diciembre de 2017, como se presenta a continuación:

| DESCRIPCIÓN                                      | USD          |
|--|--------------|
| Estado de Efectivo – Total Efectivo Desembolsado | 9.192.936,33 |
| Estado de Inversión                              | 9.192.936,33 |
| <b>DIFERENCIA</b>                                | <b>0,00</b>  |

*Handwritten signature*

**NOTA 12: CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID LSM1.**

Refleja los valores registrados por el Programa en el Estado de Inversiones Acumuladas por componente con corte al 31 de diciembre de 2017 frente al reporte LSM1 Resumen Financiero al 31 de diciembre de 2017.

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN  | REGISTROS PROGRAMA  | LSM1                | DIFERENCIA          |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1          | Fortalecimiento de la planeación, ejecución y seguimiento de las acciones de control | 3.591.362,66        | 2.887.072,92        | 704.289,74          |
| 2          | Mejoramiento de la gestión de la información   | 3.613.091,24        | 3.163.072,34        | 450.018,90          |
| 3          | Promoción de la transparencia y la participación ciudadana                           | 1.465.257,97        | 1.222.615,95        | 242.642,02          |
| 4          | Administración del Programa  | 523.224,46          | 470.186,30          | 53.038,16           |
|            | <b>TOTAL</b>   | <b>9.192.936,33</b> | <b>7.742.947,51</b> | <b>1.449.988,82</b> |

La diferencia que se presenta entre los registros del programa y el LSM1 por valor de USD 1.449.988.82 corresponde a la cifra pendiente de justificar al BID, la cual se detalla a continuación de acuerdo a las actividades del Anexo Único del Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO, así:



| COMPONENTES / ACTIVIDADES |  | PAGADO              | JUSTIFICADO         | POR JUSTIFICAR      |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1                         | <b>FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES DE CONTROL.</b>   | 3.581.362,66        | 2.887.072,92        | 704.289,74          |
| 1.2                       | Diagnóstico, simplificar o eliminar, según el caso, los actuales procesos misionales, especialmente los relacionados con el proceso de responsabilidad fiscal.   | 1.416.432,95        | 1.037.125,03        | 379.307,92          |
| 1.3                       | Diseñar un modelo estándar (arquitectura empresarial) conforme las recomendaciones del Ministerio de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones (MIN TIC) a partir del cual se define la estrategia y se articulan los procesos y sistemas de información de la CGR.       | 387.036,93          | 387.036,93          | 0,00                |
| 1.4                       | Apoyar la adopción de estándares internacionales de auditoría y control para las Entidades de Fiscalización Superior (EFS), particularmente en lo referente al control basado en riesgos, y capacitar al personal en los mismos.   | 1.042.908,52        | 814.207,07          | 228.701,45          |
| 1.5                       | Definir el alcance y competencias de la función de control fiscal macro.   | 155.799,50          | 155.799,50          | 0,00                |
| 1.7                       | Implementar un Observatorio de Control y Vigilancia del Gasto Público.   | 32.140,15           |                     | 32.140,15           |
| 1.8                       | Diseñar e implementar una estrategia de gestión del cambio y del conocimiento.   | 557.044,61          | 492.804,39          | 64.140,22           |
| 2                         | <b>MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN DE INFORMACIÓN</b>   | 3.613.091,24        | 3.163.072,94        | 450.018,30          |
| 2.1                       | Implementar la estrategia diseñada en el Componente 1, definir políticas y controles que permitan mejorar la calidad de la información y la gestión documental para la toma oportuna de decisiones.  | 30.354,59           |                     | 30.354,59           |
| 2.2                       | Diseñar e implementar un tablero de control, un área de inteligencia de negocios y herramientas de análisis predictivo.  | 908.030,10          | 712.286,53          | 195.763,57          |
| 2.3                       | Integrar los sistemas de información de la CGR con el fin de soportar los procesos misionales.   | 1.488.790,86        | 1.348.400,36        | 140.390,50          |
| 2.5                       | Diseñar e implementar un plan de recuperación de información en caso de desastres.   | 76.185,46           |                     | 76.185,46           |
| 2.6                       | Mejorar las redes, seguridad y almacenamiento de datos.  | 740.172,64          | 740.172,64          | 0,00                |
| 2.7                       | Adquirir e implementar el software base y los servicios de infraestructura necesarios.   | 358.705,63          | 351.380,75          | 7.324,78            |
| 2.8                       | Capacitación de personal para la operación de los sistemas de información integrados y el nuevo software.  | 10.852,06           | 10.852,06           | 0,00                |
| 3                         | <b>PROMOCIÓN DE LA TRANSPARENCIA Y LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA</b>  | 1.465.257,97        | 1.222.615,95        | 242.642,02          |
| 3.1                       | Rediseñar e implementar un nuevo portal web para la CGR.   | 234.125,45          | 234.125,45          | 0,00                |
| 3.2                       | Fortalecer el proceso de gestión de denuncias y sus herramientas de apoyo.   | 125.708,23          | 59.064,91           | 66.643,32           |
| 3.3                       | Diseñar e implementar una estrategia de promoción y fomento del control fiscal participativo que contemple el fortalecimiento de veedurías y talleres de formación dirigidos a la ciudadanía, y actividades de capacitación, en este tipo de control, para funcionarios de la CGR. | 338.185,90          | 202.385,40          | 135.800,50          |
| 3.4                       | Revisar e implementar la estrategia de comunicación de la CGR, tanto a nivel externo como interno para dar a conocer su labor institucional y beneficios de la misma.  | 490.534,42          | 450.336,22          | 40.198,20           |
| 3.6                       | Diseñar y aplicar encuestas de percepción tanto a sujetos de control como a la ciudadanía, con el objetivo de recabar información que le permita a la CGR tomar decisiones para mejorar sus prácticas operativas y su imagen frente a la sociedad.                                 | 276.703,97          | 276.703,97          | 0,00                |
| 4                         | <b>ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA</b>   | 523.224,48          | 470.186,30          | 53.038,18           |
| 4.1                       | Coordinación y asistencia técnica  | 484.837,28          | 441.410,01          | 43.427,27           |
| 4.2                       | Auditoría  | 38.387,18           | 28.776,29           | 9.610,89            |
| <b>TOTALES</b>            |  | <b>9.192.936,33</b> | <b>7.742.947,51</b> | <b>1.449.988,82</b> |

### NOTA 13: OTROS ASUNTOS

Con corte al 31 de diciembre de 2017 quedaron constituidas las cuentas por pagar y las reservas presupuestales que se describen a continuación:

*JCL*

| CUENTAS POR PAGAR        |   |                         |                             |                     |                          |
|--------------------------|---|-------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------|
| CONTRATO<br>BID No.      | NOMBRE PROVEEDOR O CONTRATISTA              | CUENTAS POR PAGAR       | TRM 31 DICIEMBRE<br>DE 2017 | VALOR EN USD        | COMPONENTE<br>/ACTIVIDAD |
| CGR-BID 035-17           | RINCÓN CORREA JOHANN                        | 7.000.000,00            | 2.984,00                    | 2.345,84            | 2,3                      |
| CGR-BID 001-17           | SANDRA MILENA OSPINA OSPINA                 | 23.925.000,00           | 2.984,00                    | 8.017,76            | 4,1                      |
| CGR-BID 002-17           | BERTHA ZAMORA CORONADO                      | 12.506.250,00           | 2.984,00                    | 4.191,10            | 4,1                      |
| CGR-BID 049-17           | FERNANDO ROJAS HURTADO                      | 35.000.000,00           | 2.984,00                    | 11.729,22           | 1,4                      |
| CGR-BID 010-17           | RAFAEL POVEDA TELEVISIÓN                    | 59.976.000,00           | 2.984,00                    | 20.099,20           | 3,4                      |
| ORDEN DE COMPRA<br>15639 | SUBA TOURS                                  | 36.078.426,00           | 2.984,00                    | 12.090,63           | 1,4                      |
| CGR-BID 019-17           | DEGRIS SAS                                  | 173.950.000,00          | 2.984,00                    | 58.294,24           | 3,4                      |
| CGR-BID 032-17           | PRICEWATERHOUSECOOPERS ASESORES GERENCIALES | 528.255.000,00          | 2.984,00                    | 177.029,16          | 2,5                      |
| CGR-BID 033-17           | EVERIS SPAIN S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA      | 403.000.000,00          | 2.984,00                    | 135.053,62          | 2,3                      |
| CGR-BID 037-17           | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT  | 347.374.112,00          | 2.984,00                    | 116.412,24          | 1,7                      |
| CGR-BID 037-17           | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT  | 328.075.551,00          | 2.984,00                    | 109.944,89          | 2,1                      |
| CGR-BID 037-17           | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT  | 1.254.406.517,00        | 2.984,00                    | 420.377,52          | 2,2                      |
| CGR-BID 040-17           | SOFTTEK RENOVATION LTDA                     | 1.275.776.807,00        | 2.984,00                    | 427.539,14          | 2,7                      |
| CGR-BID 041-17           | MSL DISTRIBUCIONES Y CIA S.A.S.             | 601.609.038,00          | 2.984,00                    | 201.611,61          | 2,5                      |
| CGR-BID 041-17           | MSL DISTRIBUCIONES Y CIA S.A.S.             | 397.990.962,00          | 2.984,00                    | 133.374,99          | 2,7                      |
| CGR-BID 043-17           | EVERIST ESPAIN S.L. COLOMBIA                | 109.999.999,00          | 2.984,00                    | 36.863,27           | 1,8                      |
| CGR-BID 045-17           | SOFTMANAGEMENT S.A.                         | 32.558.400,00           | 2.984,00                    | 10.910,99           | 1,7                      |
| CGR-BID 046-17           | SOFTMANAGEMENT S.A.                         | 31.201.800,00           | 2.984,00                    | 10.456,37           | 2,1                      |
| CGR-BID 046-17           | SOFTMANAGEMENT S.A.                         | 71.899.800,00           | 2.984,00                    | 24.095,11           | 2,2                      |
| CGR-BID 047-17           | QUINTA GENERACIÓN S.A.S                     | 12.231.891,00           | 2.984,00                    | 4.099,16            | 1,4                      |
| CGR-BID 047-17           | QUINTA GENERACIÓN S.A.S                     | 5.708.215,80            | 2.984,00                    | 1.912,94            | 3,2                      |
| CGR-BID 047-17           | QUINTA GENERACIÓN S.A.S                     | 22.832.863,20           | 2.984,00                    | 7.661,76            | 3,3                      |
| CGR-BID 048-17           | G&S CONGRESOS Y CONVENCIONES                | 11.156.914,00           | 2.984,00                    | 3.738,91            | 3,2                      |
| CGR-BID 030-16           | UNION TEMPORAL HBTCCD                       | 457.066.667,00          | 2.984,00                    | 153.172,48          | 1,2                      |
|                          | <b>TOTAL</b>                                | <b>6.239.580.213,00</b> |                             | <b>2.091.012,14</b> |                          |

Nota: El valor en dólares se estima a la TRM del 31 de diciembre de 2017 publicada por el Banco de la República.

11

| RESERVA                  |   |                  |                             |              |                          |
|--------------------------|---|------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------|
| CONTRATO<br>BID No.      | NOMBRE PROVEEDOR O CONTRATISTA  | RESERVA          | TRM 31 DICIEMBRE<br>DE 2017 | VALOR EN USD | COMPONENTE<br>IACTIVIDAD |
| CGR-BID 017-17           | MIGUEL ENRIQUE MENDOZA GONZÁLEZ   | 32.000.000,00    | 2.984,00                    | 10.723,86    | 1,2                      |
| CGR-BID 018-17           | MAGIS S.A.S   | 144.906.268,00   | 2.984,00                    | 48.561,08    | 1,2                      |
| ORDEN DE COMPRA<br>15639 | SUBATOURS   | 173.154.144,00   | 2.984,00                    | 58.027,53    | 1,4                      |
| CGR-BID 016-17           | G&S CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS  | 58.897.168,00    | 2.984,00                    | 19.737,66    | 1,4                      |
| CGR-BID 018-17           | HEINSONN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.   | 679.199,00       | 2.984,00                    | 227,61       | 2,3                      |
| CGR-BID 020-17           | LAGASH SYSTEMS S.A.S  | 31.059.000,00    | 2.984,00                    | 10.408,51    | 3,1                      |
| CGR-BID 031-17           | PARKER RANDALL COLOMBIA SAS   | 15.000.000,00    | 2.984,00                    | 5.026,81     | 1,4                      |
| CGR-BID 034-17           | GESTIÓN DE SEGURIDAD ELECTRÓNICA S.A.   | 39.205.740,00    | 2.984,00                    | 13.138,65    | 3,1                      |
| CGR-BID 036-17           | AGE ANDINOS GRUPO EMPRESARIAL SAS   | 86.040.000,00    | 2.984,00                    | 28.833,78    | 1,4                      |
| CGR-BID 037-17           | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT                                      | 357.117.247,00   | 2.984,00                    | 119.677,36   | 1,7                      |
| CGR-BID 037-17           | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT                                      | 295.721.843,00   | 2.984,00                    | 99.102,49    | 2,1                      |
| CGR-BID 037-17           | CONSORCIO ERNST & YOUNG - BRANCH MICROSOFT                                      | 1.213.201.167,00 | 2.984,00                    | 406.568,76   | 2,2                      |
| CGR-BID 038-17           | FUNDACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD<br>DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS. | 130.900.000,00   | 2.984,00                    | 43.867,29    | 2,8                      |
| CGR-BID 039-17           | ARQUEUSOFT S.A.S.   | 30.896.050,00    | 2.984,00                    | 10.353,90    | 2,3                      |
| CGR-BID 040-17           | SOFTTEK RENOVATION LTDA   | 580.423.953,00   | 2.984,00                    | 194.511,85   | 2,7                      |
| CGR-BID 040-17           | SOFTTEK RENOVATION LTDA   | 25.189.840,00    | 2.984,00                    | 8.441,64     | 1,4                      |
| CGR-BID 044-17           | DIGIWARE DE COLOMBIA S.A  | 400.000.000,00   | 2.984,00                    | 134.048,26   | 2,6                      |
| CGR-BID 044-17           | DIGIWARE DE COLOMBIA S.A  | 560.631.584,00   | 2.984,00                    | 187.979,22   | 2,7                      |
| CGR-BID 045-17           | INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS  | 20.500.000,00    | 2.984,00                    | 6.869,97     | 3,3                      |
| CGR-BID 046-17           | SOFTMANAGEMENT S.A.   | 79.941.600,00    | 2.984,00                    | 26.790,08    | 1,7                      |
| CGR-BID 046-17           | SOFTMANAGEMENT S.A.   | 75.798.200,00    | 2.984,00                    | 25.401,54    | 2,1                      |
| CGR-BID 046-17           | SOFTMANAGEMENT S.A.   | 178.888.200,00   | 2.984,00                    | 59.949,13    | 2,2                      |
| CGR-BID 047-17           | QUINTA GENERACIÓN S.A.S.  | 57.985.427,00    | 2.984,00                    | 19.432,11    | 1,4                      |
| CGR-BID 047-17           | QUINTA GENERACIÓN S.A.S.  | 26.424.762,20    | 2.984,00                    | 9.525,72     | 3,2                      |
| CGR-BID 047-17           | QUINTA GENERACIÓN S.A.S.  | 107.857.684,80   | 2.984,00                    | 36.145,34    | 3,3                      |
| CGR-BID 048-17           | G&S CONGRESOS Y CONVENCIONES  | 55.697.093,00    | 2.984,00                    | 18.665,25    | 3,2                      |
| CGR-BID 050-17           | CONSORCIO CINTEL-MULTISERVICIOS   | 257.040.000,00   | 2.984,00                    | 86.139,41    | 1,8                      |
| CGR-BID 051-17           | NEX COMPUTER S.A.S.   | 229.310.382,00   | 2.984,00                    | 76.846,64    | 2,8                      |
| CGR-BID 030-16           | UNION TEMPORAL HBTCDD   | 457.066.665,00   | 2.984,00                    | 153.172,47   | 1,2                      |
|                          | TOTAL   | 5.723.532.617,00 |                             | 1.918.973,93 |                          |

Nota: El valor en dólares se estima a la TRM del 31 de diciembre de 2017 publicada por el Banco de la República.

Durante el mes de enero de 2018 se realizaron los pagos de las cuentas por pagar por un valor total de \$6.239.580.213.00 equivalente en dólares a la suma de USD 2.203.783.49.

#### NOTA 14. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2017, no tenemos conocimiento de litigios o reclamos que afecten los estados financieros del Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID 3593/OC-CO y no existen pasivos, activos o pasivos contingentes que deban ser reconocidos.

*Handwritten signature*

#### NOTA. 15 EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2017, no han ocurrido, ni están pendientes otros hechos o transacciones que tuvieran un efecto material sobre los estados financieros del Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República, o que sean de tal importancia que requieran ser mencionados en las notas a los estados financieros.

