



El emprendimiento es de todos

Minhacienda

Código:

Apo.4.1.4Fr002

Fecha

19/11/2012

Versión

5

Apo.414 Fr.002 Cumplido para Pago

PARA: SUBDIRECCION FINANCIERA Y GRUPO DE CONTRATO RADICADO No.: CP -

CONS. 12

DATOS GENERALES DEL CONTRATO

CONTRATO, ORDEN O CONVENIO No.

3

384

2020

BIT O DOCUMENTO IDENTIFICACION CONTRATISTA

1032372333



Radicado: 2-2021-065500

Bogotá D.C., 13 de diciembre de 2021 16:17

OBJETO DEL CONTRATO, ORDEN O CONVENIO

PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES A LA DIRECCIÓN GENERAL DE POLÍTICA MACROECONÓMICA EN EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES TÉCNICAS Y CONCEPTUALES INHERENTES A LA GENERACIÓN DE ESTADÍSTICAS DE FINANZAS PÚBLICAS DE ACUERDO CON ESTÁNDARES INTERNACIONALES, ASÍ COMO EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN PARA LA GESTIÓN FINANCIERA PÚBLICA, EN EL MARCO DEL PROYECTO ¿MEJORAMIENTO E INTEGRACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA PÚBLICA NACIONAL

No. Compromisos

182620

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO, ORDEN O CONVENIO

17/12/2020

NOMBRE CONTRATISTA

SONIA ESPERANZA SANABRIA AGUIRRE

VALOR DEL CONTRATO

94,584,803.00

VR DEL CONTRATO MAS ADICIONES

94,584,803.00

VALOR ADICIONES

.00

TOPE MINIMO DE SEGURIDAD SOCIAL

FECHA ACTA DE INICIO:

18/12/2020

I.B.C.

3,308,996

SALUD

413,600

FECHA DE FINAL

30/11/2021

PENSIÓN

529,400

A.R.L.

17,300

VALOR PAGADO: 85,241,441.00

VALOR PENDIENTE POR EJECUTAR: 9,343,362.00

% EJECUCIÓN: 90

DATOS ESPECIFICOS DEL PAGO

No.	Tipo de Pago	No.	Condición del Pago	Aclaración del Pago	Valor de Pago	Iva Aplicado	Valor IVA	Valor Amortización Anticipada	Total Pago
1	INFORME NO.	12	PERIODO	DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2021	8,272,489.00	0 %	.00		8,272,489.00
TOTALES					8,272,489.00		.00		
TOTAL A PAGAR									8,272,489.00

PERIODO PAGADO - APORTES SEGURIDAD SOCIAL NOVIEMBRE DEL AÑO 2021

PLANILLA No. 1042042493

Anexos y No. de Folios

Factura		Cuenta de Cobro		Declaración juramentada Seguridad Social	1
Otros anexos o Folios	16	Entrada a Almacén		Constancias de pago de la seguridad social	1
Total de Folios Anexos					18

En calidad de Supervisor/Interventor del contrato enunciado, certifico que he verificado el cumplimiento a satisfacción de las obligaciones que emanan del contrato, la acreditación del pago de obligaciones con el sistema de seguridad social integral y las cifras y valores correspondientes al periodo certificado para el reconocimiento del pago que por este instrumento se acredita

Se firma a los 10 días del mes de Diciembre del año 2021

SUPERVISORES Y/O INTERVENTORES


FIRMA:

NOMBRE: DIANA PAOLA VARGAS MOJOCO

CARGO: ASESOR

CEDULA: 1014201474

Fecha creación Cumplido 10-12-2021

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	1 de 7

CONTENIDO DEL INFORME

1. CONDICIONES DEL CONTRATO.....	1
2. OBJETO DEL CONTRATO.....	1
3. OBLIGACIONES DEL CONTRATO, ACTIVIDADES EJECUTADAS Y PRODUCTOS ENTREGADOS.....	1

1. CONDICIONES DEL CONTRATO

Número de Contrato: 3.384-2020
 Nombre del Contratista: **Sonia Esperanza Sanabria Aguirre**
 Periodo informe: Del 01 al 30 noviembre de 2021
 Supervisor: Diana Paola Vargas
 Área perteneciente: Dirección General de Política Macroeconómica


2. OBJETO DEL CONTRATO

Prestación de servicios profesionales a la Dirección General de Política Macroeconómica en el desarrollo de actividades técnicas y conceptuales inherentes a la generación de estadísticas de finanzas públicas de acuerdo a estándares internacionales, así como la implementación del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública, en el marco del proyecto “Mejoramiento e Integración de la Gestión Fiscal Pública Nacional”.

3. OBLIGACIONES DEL CONTRATO, ACTIVIDADES EJECUTADAS Y PRODUCTOS ENTREGADOS

Las obligaciones adquiridas son las siguientes:

<p>1. Actualizar periódicamente la tabla de homologación conforme a los lineamientos establecidos por el Catálogo General de Cuentas en los nuevos marcos normativos de la Contaduría General de la Nación y el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2014.</p> <p>Avance: Mayerly me envió para revisión las tablas de homologación por sector, con su correspondiente asignación de variación y signo. Al respecto envié 11 ajustes, algunos ajustes de código, variación o signo. También se enviaron comentarios de revisión sobre algunas otras subcuentas.</p> <p>Tabla de homologación por sectores revisada Sonia Soportes\Actividad 1\Copia de TH NICSP V3 Borrador RevSS.xlsx</p>
<p>2. Elaborar conceptos técnicos sobre los efectos de la adaptación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) o de las modificaciones en la normatividad contable vigente, en la producción del Estadísticas de Finanzas Públicas.</p> <p>Avance: durante este mes no se reporta avance en esta actividad.</p>
<p>3. Elaborar documentos técnicos que permitan soportar las posiciones sostenidas por la Dirección</p>

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	2 de 7

General de Política Macroeconómica en las discusiones que se desarrollen en la **Mesa de Deuda** de la Comisión Intersectorial de Estadísticas de Finanzas Públicas.

Avance: se revisó el tema de Asociaciones Público-Privadas desde el punto de vista contable y estadístico, particularmente en lo que tiene que ver con el registro del pasivo. Para ello, revisé la NICSP 32, el MEFP 2014, la guía de deuda del sector público y el SCN 2008. Le pedí a Juliana que ella me ayudara revisando el Manual de Estadísticas Monetarias y Financieras. Esta revisión se hizo con el fin de definir en qué instrumento deberían reportarse dichos pasivos, ya que actualmente el MHCP lo registra como préstamos, mientras el BANREP como cuentas por pagar.

El análisis no fue concluyente, si bien también se llevó a cabo con una asesora del FMI y se revisaron los apuntes de Rafael Villareal sobre el tema. Al respecto se abrieron algunos puntos de debate:

- Si los pasivos asociados a la cesión de derechos son pasivos financieros o no financieros. De ser no financieros no harían parte de las estadísticas, ya que el SCN lo señala de tal manera
- Si corresponden a créditos y anticipos comerciales, ya que se derivan de la compra de bienes y servicios, en este caso un bien (BANREP)
- Si deben registrarse como arrendamientos financieros (MHCP), de conformidad con lo señalado por los manuales

Los resultados de la revisión fueron presentados además en la mesa de deuda.

Posterior a la reunión con la asesora del FMI se ajustó la presentación de APP para su envío a dicha persona y así poder obtener retroalimentación. Igualmente, para el documento Word que contenía la revisión de pesos andinos y DEG.

APP

Inicial

[Soportes\Actividad 3\ConceptoEstadístico.pptx](#)

[Soportes\Actividad 3\ConceptoEstadístico_Ajustado.pptx](#)

Enviado FMI

[Soportes\Actividad 3\APP_TratamientoEstadísticoPasivos.pptx](#)


Pesos andinos y DEG

[Soportes\Actividad 3\FLAR y FMI.docx](#)

4. Elaborar documentos técnicos que definan el impacto de la dinámica contable en la estimación de los **instrumentos de Deuda** o que presenten los resultados de la validación de los acuerdos alcanzados en la Mesa de Deuda.

Avance: revisé los comentarios enviados por el Banrep sobre la comparación realizada en el MHCP de las cifras de deuda pública a diciembre de 2020, instrumento a instrumento. A partir de los hallazgos encontrados por el MHCP y los comentarios de Banrep, realicé un informe resumen, que identificaba el origen de las principales diferencias por instrumento y los temas a revisar. Este informe se presentó en la mesa, en donde Banrep hizo comentarios adicionales.

Se concluyó que hay algunos aspectos que se pueden revisar sobre cifras agregadas, con el fin de acordar la homologación de algunas operaciones, mientras que otras, se definirán cuando se

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	3 de 7

comparen cifras después de síntesis.

Resumen comparación cifras 2020

[Soportes\Actividad 4\20211128 ResultadosComparación.xlsx](#)

5. Elaborar documentos técnicos que incluyan el **análisis de la calidad y consistencia** de los registros contables y de la información que se considere útil para completar la construcción de las estadísticas de finanzas públicas.

Avance: modificados los anexos 6, 16 y 22, con el fin de aplicar la decisión de dividir las cuentas contables que incluyen subcuentas de activos financieros y no financieros en los formatos correspondientes a cada tipo de activo, se concluyó que podría ser confuso para las entidades, ya que tendrían que moverse por todos los formatos para por ejemplo reportar los activos que respaldan los pasivos por beneficios a los empleados. Debido a ello, se reversó tal decisión y se concluyó que lo mejor era tratar de incluir en un mismo formato todas las posibles operaciones asociadas a tales activos, por lo que nuevamente se modificaron los formatos 6, 16 y 22.

Adicionalmente en el formato 6, relacionado con inversiones e instrumentos derivados, se agregaron cuentas y subcuentas inicialmente no consideradas por la CGN en dicho formato.

Anexos 6-16-22

[Soportes\Actividad 5\Anexo N 6 - Inversiones e Instr Derivados MHCP2.XLSX](#)

[Soportes\Actividad 5\Anexo N 16 - Otros derechos y garantías MHCP.XLSX](#)

[Soportes\Actividad 5\Anexo N 22 - Beneficios a empleados y plan de activos MHCP.XLSX](#)

Se ajustó el anexo 5 relacionado con efectivo y sus equivalentes, para lo cual se revisaron las cuentas incluidas en el formato y se determinó sobre cuáles de ellas se podría solicitar apertura de operaciones y reporte por tipo de moneda. Se concluyó que para algunas cuentas el reporte podría ser particularmente difícil por el número de movimientos que pueden tener como bancos y la cuenta única. Para las que se decidió añadir las operaciones, se contrastó con los movimientos definidos en el catálogo de cuentas.

Este formato con las propuestas de ajuste, fueron presentados a la mesa. Gabriela solicitó añadir detalle para la cuenta única nacional, si bien no a nivel de operaciones, sí a nivel de moneda (esto está pendiente).

Anexo 5


[Soportes\Actividad 5\Anexo N 5 - Efectivo y Equiv al Efectivo.XLSX](#)

6. Generar el **Estado de Fuentes y Usos del Efectivo** con base en los lineamientos del MEFP 2014

Avance: durante este mes no se reportan avance en esta actividad.

7. Generar y analizar **las cifras agregadas** a partir de los registros contables y de la información que se considere útil para completar la construcción de las estadísticas fiscales.

Avance: durante este mes no se reportan avance en esta actividad.

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	4 de 7

8. Realizar los ajustes que se identifiquen y que requiera la información contable para mejorar la consistencia de las estadísticas fiscales.

Avance: durante este mes no se reportan avance en esta actividad.

9. Elaborar documentos técnicos que describan el proceso de **generación de estadísticas** de finanzas públicas con base en el MEFP 2014.

Avance: durante este mes no se reporta avances en esta actividad.

10. Analizar **fuentes alternativas a la contabilidad** para construir el estado de operaciones del gobierno general.

Avance: se terminó el ejercicio de revisión de transacciones de deuda pública, asociadas a los instrumentos títulos de deuda y préstamos. En relación con los títulos de deuda, el mes anterior había avanzado en la determinación de los flujos para el trimestre abril-junio, mientras Juliana se enfocó en enero-marzo. Durante este mes terminé de revisar la consistencia del ejercicio y construí un resumen para el trimestre por tipo de deuda (corto plazo, largo plazo interna y largo plazo externa), en el que, además, la información obtenida de los registros administrativos se contrastó con los flujos determinados en las cifras trimestrales, a fin de determinar si había diferencias y si estas eran significativas. Al respecto se encontraron diferencias en saldos, transacciones y OFE, pero se concluyó que no eran significativas dado el monto de los títulos. Adicionalmente, se resumieron las transacciones y los OFE por tipo de movimiento.

Este ejercicio se expuso a Juliana para que ella lo replicara en su trimestre, posteriormente fue revisado solicitando ajustes. También a Diana y Paulina y en la mesa de deuda.

Flujos títulos de deuda abril-junio

[Soportes\Actividad 10\20210923 TransaccionesTítulos AbrilJunio.xlsx](#)

Flujos títulos de deuda enero-marzo revisión Sonia

[Soportes\Actividad 10\Copia de 20211105 Análisis títulos 2021-1 RevSS.xlsx](#)


En relación con los préstamos, construí el reporte de saldos y flujos para el trimestre abril-junio y lo crucé con los registros contables de las cifras trimestrales, encontrando que cruzan a la perfección. También hice un reporte resumen. Este análisis es mucho más sencillo que el de títulos ya que no hay tantos tipos de operaciones. También revisé el análisis hecho por Juliana sobre el trimestre enero-marzo, sin comentarios.

Flujos préstamos abril-junio

[Soportes\Actividad 10\Prestamos FlujosAbril-Junio.xls](#)

En relación con los flujos del Tesoro Nacional y la distribución de meses realizada con Paulina y Juliana el mes anterior, durante este mes inicié el ejercicio correspondiente al mes de enero 3 veces, con enfoques diferentes, encontrando muchas dificultades en el camino.

- El primer ejercicio lo realicé título a título con información primaria y detallada, pero debido al monto de los mismos y a operaciones de reinversión y renovación no fue posible llegar a un cierre de flujos
- El segundo ejercicio lo realicé a nivel de subcuenta contable tomando el detalle de cada uno de

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	5 de 7

- los movimientos registrados, pero por la forma en que se tomó la información no se obtuvo el cierre de los flujos
- El tercer ejercicio también se realizó a nivel de subcuenta contable, pero esta vez creando una llave compuesta para obtener el detalle de cada uno los movimientos registrados, siendo un ejercicio exitoso que se socializó con Paulina y Juliana para que ellas lo replicaran en los meses asignados. En el mismo logré evidenciar que el Tesoro como parte de las variaciones en el precio de mercado de los títulos registra lo correspondiente a rendimientos. Se preguntó a la CGN y manifestaron que el registro era adecuado, sin embargo, se considera que, para términos estadísticos, esto debe ser separado.

De otro lado, realicé la comparación del reporte de saldos del portafolio de Tesoro a diciembre de 2020 (balance inicial), con los saldos contables. Lo anterior con el fin de determinar en qué subcuenta contable se registraba cada categoría de activo del portafolio y así saber cómo sería la comprobación con la contabilidad. En este ejercicio se encontraron algunas subcuentas que no cruzan y sobre las que no se tiene explicación aún. Este ejercicio se le solicitó también a Juliana, a quien se había asignado el mes de marzo, con el fin de tener el balance de cierre del primer trimestre.

Está pendiente consolidar los avances mensuales de Paulina y Juliana para tener el panorama completo del trimestre.

Saldos y flujos enero activos del Tesoro

[Soportes\Actividad 10\FlujosySaldos_EneroSS.xlsx](#)


11. Asistir a las *reuniones programadas* relacionadas con el objeto del Contrato.

Avance: durante este mes fui programada a reuniones virtuales de acuerdo con el calendario del outlook, en torno a temas como:

- Misión FMI sobre riesgos fiscales
- Mesa contable, reuniones internas y externas
- Transacciones de Deuda Pública con Laura Juliana, en relación con títulos de deuda y préstamos
- Transacciones de Tesoro Nacional con Paulina y Laura Juliana, en relación con el portafolio de activos
- Reunión con Ever y con personas de contabilidad de Crédito Público para definir las consultas en el SIIF
- Documento CONFIS sobre enajenaciones con la CGN
- Comparación SCN-MEFP, reuniones externas
- Sentencias con Diana y Hammer, así como con los asesores de la Subdirección
- Mesa de deuda
- Protocolo mesa de homologación
- Tratamiento estadístico de APPs con Laura Juliana, Diana y Mariana
- Dificultades de la consolidación trimestral con Carol, Paulina y Diana

Entre otros.

Calendario Noviembre

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	6 de 7

[Soportes\Actividad - copia \(3\)\Calendario Noviembre.pdf](#)

12. Presentar al Supervisor del Contrato **informes mensuales** sobre la ejecución del mismo, con los documentos de avance de cada una de las actividades.

Avance: el informe correspondiente a este mes puede ser consultado en:
[Informe Noviembre.doc](#)

13. Presentar un **Informe final** en el que se detalle las conclusiones sobre las actividades realizadas.

Avance: el informe final del contrato se encuentra en la siguiente ruta:
[InformeFinal_3384_2020.doc](#)

14. Las demás que le sean asignadas por el supervisor relacionado con el objeto del contrato.

Avance: se redactó el avance para el documento de acuerdos de mesas, relacionado específicamente con la mesa de deuda, el cual contenía un contexto, su objetivo y su plan de trabajo. Así mismo revisé, modifiqué e hice comentarios sobre los párrafos propuestos por Juliana en relación con la mesa contable.

Documento acuerdos de mesas – Mesa deuda

[Soportes\Actividad 14\20211020 Documento Acuerdos de la CIEFP.docx](#)

[Soportes\Actividad 14\Gráficas M.Deuda.pptx](#)


[Soportes\Actividad 14\Tablas y gráficos M.Deuda.xlsx](#)

Documento acuerdos de mesas – Mesa contable

[Soportes\Actividad 14\20211110 Acuerdos mesa de Calidad RevSS_revDV.docx](#)

Con el fin de atender requerimientos de la Subdirección asociados al proyecto de reducción del gasto, generé las cifras contables de saldos por sentencias e intereses para el sector público, en los años 2020 y 2021. Posteriormente la revisión y construcción de gráficas se realizó con Hammer. Al respecto:

- Se dieron indicaciones a Hammer sobre cómo realizar la sectorización de las entidades
- Se revisaron los cálculos realizados previamente por Steven ya que Hammer manifestó que no sabía cómo habían sido realizados y que consideraba tenían inconsistencias, sobre lo que se encontró que estaban bien.
- Se revisaron los datos adicionados por Hammer para 2020 y 2021 y se encontraron inconsistencias tanto en saldos como en el delta del pasivo y la ejecución presupuestal, sobre lo que se pidieron ajustes
- Derivé algunas percepciones sobre el comportamiento de los datos para completar la presentación a través de los títulos y notas a los gráficos
- Recibidos los comentarios de Sammy sobre la presentación, elaboré gráficos sobre los últimos dos años, esto es 2020 y 2021 y se hizo el respectivo análisis
- Posteriormente se evidenciaron inconsistencias en la sectorización presupuestal, por lo que se aplicó sectorización a la información para los años 2010-2021, con la ayuda de Nicolás quien estudió las entidades que no se encuentran en la sectorización actual, pero que existieron en años anteriores. Con base en esta sectorización se ajustaron las cifras nuevamente

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	7 de 7

- En relación con la solicitud de Sammy sobre hacer un análisis que permita determinar los ahorros que se obtendrían al reducir la tasa de interés sobre las sentencias, hicimos un par de reuniones con Diana y Hammer, para pensar cómo podría orientarse el ejercicio y revisar resultados preliminares.

Insumo contable

[Soportes\Actividad 14\InfoContable SetenciasyLaudos.xlsx](#)

Gráficas presentación Hammer_revisadas Sonia

[Soportes\Actividad 14\2021-11-09 Graficas RvSS.xlsx](#)

Gráficas presentación_revisadas Sonia

[Soportes\Actividad 14\2021-11-09 GraficasSS.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 14\SerieSentenciasPt02010-2021_SS.xlsx](#)

Ajuste sectorización cifras presupuestales

[Soportes\Actividad 14\SerieSentenciasPt02010-2021_SS.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 14\SectorizaciónEjecPres_Nicolás.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 14\20200507_SerieSentencias.xlsx](#)

Sonia Esperanza Sanabria


Contratista DGPM-MHCP

En mi calidad de supervisor del contrato me permito avalar el contenido del informe y el avance en la ejecución del mismo de acuerdo a lo descrito.

El contrato no presenta a la fecha dificultades en su ejecución, ni situaciones exógenas que afecten el normal desarrollo del mismo.

Diana Paola Vargas

Supervisor Contrato No. 3.384-2020

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	1 de 20

CONTENIDO DEL INFORME

1.	CONDICIONES DEL CONTRATO.....	1
2.	OBJETO DEL CONTRATO.....	1
3.	OBLIGACIONES DEL CONTRATO, ACTIVIDADES EJECUTADAS Y PRODUCTOS ENTREGADOS.....	1

1. CONDICIONES DEL CONTRATO

Número de Contrato: 3.384-2020
 Nombre del Contratista: **Sonia Esperanza Sanabria Aguirre**
 Periodo informe: Del 18 de diciembre de 2020 al 30 de noviembre de 2021
Informe final
 Supervisor: Diana Paola Vargas
 Área perteneciente: Dirección General de Política Macroeconómica

2. OBJETO DEL CONTRATO

Prestación de servicios profesionales a la Dirección General de Política Macroeconómica en el desarrollo de actividades técnicas y conceptuales inherentes a la generación de estadísticas de finanzas públicas de acuerdo a estándares internacionales, así como la implementación del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública, en el marco del proyecto “Mejoramiento e Integración de la Gestión Fiscal Pública Nacional”.


3. OBLIGACIONES DEL CONTRATO, ACTIVIDADES EJECUTADAS Y PRODUCTOS ENTREGADOS

Las obligaciones adquiridas son las siguientes:

1. Actualizar periódicamente la **tabla de homologación** conforme a los lineamientos establecidos por el Catálogo General de Cuentas en los nuevos marcos normativos de la Contaduría General de la Nación y el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2014.

Avances: *durante este contrato se realizó una revisión exhaustiva a la tabla de homologación con el fin de mejorar su consistencia y de generar tablas por sector. Las tablas por sector están aún en revisión para tener una primera versión definitiva. En este sentido se realizaron las siguientes acciones:*

- Se propusieron algunos ajustes al documento final de la mesa, relacionados principalmente con dos comentarios de advertencia para los usuarios de la tabla de homologación (TH), que no habían quedado incluidos en el cuerpo del documento, así como sobre un apartado de reconocimientos a quienes participamos en la redacción del mismo. En general se hicieron ajustes de redacción y comentarios.
- Se hizo la revisión de la T.H del MHCP frente a la versión final entregada por la mesa de homologación.
- En el marco del proceso de construcción de cifras para MFMP, ajusté las tablas de homologación

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	2 de 20

de presupuestario, extrapresupuestario y municipios, incorporadas en los archivos usados previamente para la construcción de cifras del CAEFP enviado en el año 2020 y de cifras trimestrales (caso presupuestario). Lo anterior con el fin de incorporar los acuerdos logrados en la mesa de homologación y algunos derivados de análisis particulares de subcuentas, acorde con el registro particular de cada sector. En el caso de departamentos mi revisión fue parcial y la terminó Mayerly.

- De manera conjunta con Mayerly elaboramos la propuesta de subcuentas a enviar al primer protocolo de la mesa de homologación y posteriormente se revisaron las respuestas de DANE, CGN y Banrep sobre la propuesta enviada por MHCP
- Se construyeron documentos para soportar la posición del MHCP en relación con las reservas técnicas de seguros de no vida y pesos andinos. También aporté con algunos párrafos a la revisión de subsidio familiar y revisé el concepto elaborado por Mayerly sobre objetos de valor
- Con el fin de construir cifras trimestrales de 2021 para todos los sectores que conforman el gobierno general, se realizó la revisión conjunta con Mayerly, de la tabla de homologación utilizada para el CAEFP 2020 en 3 fases: i) Comparación de las tablas por sector, ii) revisión de diferencias encontradas e iii) identificación de las cuentas consolidables
- Para la construcción de tablas por sector se enviaron para revisión por parte de los analistas algunas subcuentas. Con base en ello, Mayerly inició la construcción de dichas tablas y conjuntamente hicimos revisiones para definir homologaciones o aclarar dudas

Documento de mesa de homologación

Revisiones

[D:\Datos Usuario\Ministerio de Hacienda\Diana Paola Vargas Mojoco - MEFP 2014\Informes\20. Contratistas\Sonia Sanabria\Diciembre\Actividad 1](#)
[Actividad 1\20201218_MH Documento Mesa Homologación Versión1 EnRevisiónCIEFP SS.docx](#)
[Actividad 1\20210302_MH Documento Mesa VersiónComitéMarzo.docx](#)

Final

[Actividad 1\20210317_MH Documento Mesa Homologación Final.docx](#)

Revisión consistencia tabla DGPM vs. Mesa

[Actividad 1\20210113 ComparaciónGeneralTablas.xlsx](#)

Ajustes tablas de homologación - MFMP

Extrapresupuestario y Presupuestario

[Soportes\Actividad 1\20200904_Rev.Homol.ExtrayPresup.xlsx](#)

Municipios

[Soportes\Actividad 1\20200416_Rev.Homologación.Municipios.xlsx](#)

Departamentos

[Soportes\Actividad 1\20200904_Rev.Homol.Departamentos.xlsx](#)

Revisión subcuentas – protocolo de actualización 1

[Soportes\Actividad 1\ProtocoloMH Junio2021 REVss.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 1\20210716 ProtocoloMH Junio2021 SS.xlsx](#)


Conceptos

Seguros de no vida

[Soportes\Actividad 1\Reservas de seguros de no vida.docx](#)

Pesos andinos

[Soportes\Actividad 1\Pesos Andinos.docx](#)

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	3 de 20

[Soportes\Actividad 1\Pesos Andinos.xls](#)

[Soportes\Actividad 3\FLAR y FMI.docx](#)

Revisión conceptual subsidio familiar

[Soportes\Actividad 1\Reservas Prestaciones Esquema Empleador.docx](#)

Revisión concepto Mayerly_ Objetos de Valor

[Soportes\Actividad 1\Revisión Objetos de Valor.pdf](#)

Revisión T.H Cifras 2021

Etapa 1

[Soportes\Actividad 1\20210910 TablasSectores Etapa1.xlsx](#)

Etapa 2

[Soportes\Actividad 1\20210910 TablasSectores Etapa2 TablaMesa.xlsx](#)

Etapa 3

[Soportes\Actividad 1\20210910 TablasSectores Etapa3 Consolidables.xlsx](#)

Verificación revisión de los analistas por sector

[Soportes\Actividad 1\20210910 TablasSectores Dptos.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 1\20211006 Ajustes TablasSectores municipios.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 1\20211014 TablasSectores Rev Presupuestario.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 1\Ajustes Validación Extrapresupuestario.xlsx](#)

Tablas por sectores incluyendo todas las revisiones preliminares

[Soportes\Actividad 1\20210910 TablasSectores.xlsx](#)

Tabla de homologación por sectores revisada Sonia

[Soportes\Actividad 1\Copia de TH NICSP_V3 Borrador RevSS.xlsx](#)

2. Elaborar conceptos técnicos sobre los **efectos de la adaptación de las Normas Internacionales de Contabilidad** del Sector Público (NICSP) o de las modificaciones en la normatividad contable vigente, en la producción del Estadísticas de Finanzas Públicas.

Avance: se avanzó en la construcción de la nota fiscal relacionada con el impacto de la adopción de las NICSP en la valoración estadística y en otros temas como el registro contable de las enajenaciones de activos, con enfoque en las participaciones. Las actividades realizadas fueron:


-Se avanzó en la redacción de los apartados relacionados con el impacto cuantitativo de la adopción de las NICSP en los activos no financieros y se hicieron ajustes con base en comentarios recibidos. Para ello, se revisaron las cifras de (6) entidades de mayor impacto. Se cambió la redacción del documento de una redacción por entidad a una redacción por comportamientos y tendencias similares entre entidades.

-Se avanzó en la parte cuantitativa de pasivos, en donde también se analizaron las 6 entidades con mayores impactos,

-Redacté el componente conceptual y cuantitativo en relación con el impacto de la adopción de las NICSP en los pasivos

-Se revisaron e hicieron comentarios en varias ocasiones a los avances presentados por Hammer en relación con la parte teórica de los activos no financieros y por Carol en relación con los activos financieros

- Con el objetivo de construir el documento con destino al CONFIS sobre el tratamiento de las enajenaciones, en el aspecto contable se describió cómo fue el proceso de adopción de las NICSP

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	4 de 20

en Colombia, se desagregó el registro de la operación entre operaciones a valor en libros y operaciones por un valor diferente. Así mismo, con base en un gráfico del FMI que comparaba los estados contables y económicos se escribieron unos párrafos ilustrativos de dicha relación.

Nota fiscal

Avance Carol con comentarios

[EneroActividad 2\Activos financieros Vr. 3 Rev SS.docx](#)

Avance Hammer con comentarios

[Actividad 2\20201228 MarcoTeóricoANF_Ajustado comment RevDV Rev SS.docx](#)

[Actividad 2\20201228 Tablas ANF_Ajustado comment RDV Rev SS.xlsx](#)

[Actividad 2\20210126 MarcoTeóricoANF v4 SS.docx](#)

Avances Sonia

ANF con ajustes

[Actividad 2\20201022 Activos SS V2_Ajust comment DV.docx](#)

Avances Pasivos

[Actividad 2\ANI.xls](#)

[Actividad 2\DeudaPública.xls](#)

[Actividad 2\DIAN.xls](#)

[Actividad 2\MinComercio.xls](#)

[Actividad 2\SGR.xls](#)

[Actividad 2\SuperNotariado.xls](#)

Documento

[Actividad 2\20201401 PasivosSS.docx](#)

Cifras resumidas

[Actividad 2\ResumenPasivos.xlsx](#)


Enajenaciones – tratamiento contable y coyuntura

[Soportes\Actividad 2\Registro contable_rev.docx](#)

3. Elaborar documentos técnicos que permitan soportar las posiciones sostenidas por la Dirección General de Política Macroeconómica en las discusiones que se desarrollen en la **Mesa de Deuda** de la Comisión Intersectorial de Estadísticas de Finanzas Públicas.

Avance: se realizó la comparación de cifras de la deuda pública calculada bajo el marco de las cuentas financieras versus las estadísticas fiscales y se identificó el origen de las diferencias. Así mismo se revisó de manera particular el registro estadístico de las APP que ha causado diferencias entre Banrep y MHCP. Las actividades fueron las siguientes:

- Actualicé el cronograma de actividades de la mesa de deuda en 2021, incluyendo el trabajo realizado en el primer semestre, evidenciando un cambio de enfoque hacia el sector presupuestario central con el fin de determinar los flujos de manera directa, por lo que el sector extra-presupuestal se dejó para ser trabajado en una vigencia posterior.
- Realicé la comparación de las cifras de deuda para el año 2020, entre las calculadas en cuentas financieras por el Banrep (sin síntesis) con las calculadas por MHCP MEFP 2014 (con síntesis). Se comparó instrumento a instrumento y se abarcó también la comparación de la sectorización
- Revisé la comparación de cifras realizada por Javier en relación con los instrumentos préstamos, derivados y pensiones
- Revisé el tema de Asociaciones Público Privadas desde el punto de vista contable y estadístico,

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	5 de 20

particularmente lo que tiene que ver con el registro del pasivo. Para ello, revisé la NICSP 32, el MEFP 2014, la guía de deuda del sector público y el SCN 2008. Esta revisión se hizo con el fin de definir en qué instrumento deberían reportarse dichos pasivos, ya que actualmente el MHCP lo registra como préstamos, mientras el BANREP como cuentas por pagar.

- Revisé los comentarios enviados por el Banrep sobre la comparación realizada en el MHCP de las cifras de deuda pública a diciembre de 2020, instrumento a instrumento. A partir de los hallazgos encontrados por el MHCP y los comentarios de Banrep, realicé un informe resumen, que identificaba el origen de las principales diferencias por instrumento y los temas a revisar

Cronograma deuda

[Soportes\Actividad 3\Comité Técnico CIIGFP - 16.07.2021.pptx](#)

Comparación cifras deuda Banrep-MHCP

Comparación cifras de deuda 2020 – General

[Soportes\Actividad 3\20210729_Banrep2020-Comparac MHCP Gral - copia.xlsx](#)

Comparación cifras de deuda 2020 – Dinero legal y depósitos

[Soportes\Actividad 3\20210729_DineroLegalDepósitos.xlsx](#)

Comparación cuentas por pagar

[Soportes\Actividad 2\20210730_Cuentas por pagar.xlsx](#)

Comparación títulos de deuda

[Soportes\Actividad 2\20210730_TítulosdeDeuda.xlsx](#)

Resumen comparación cifras 2020

[Soportes\Actividad 4\20211128_ResultadosComparación.xlsx](#)

APP

Inicial

[Soportes\Actividad 3\ConceptoEstadístico.pptx](#)

[Soportes\Actividad 3\ConceptoEstadístico_Ajustado.pptx](#)

Enviado FMI

[Soportes\Actividad 3\APP_TratamientoEstadísticoPasivos.pptx](#)


4. Elaborar documentos técnicos que definan el impacto de la dinámica contable en la estimación de los **instrumentos de Deuda** o que presenten los resultados de la validación de los acuerdos alcanzados en la Mesa de Deuda.

Avance: se avanzó en la construcción del documento de la mesa de deuda, en donde cada capítulo hace referencia a un instrumento. Por otra parte, se plantearon ajustes al cálculo de la deuda pública actual para incluir información de cuentas por pagar y se determinaron los flujos para préstamos y títulos de deuda, a partir de registros administrativos, así:

-Revisé y ajusté el borrador elaborado por Javier Chávez en relación con el capítulo de títulos de deuda, llevándolo desde un 35% de avance aproximadamente, hasta un 92%. Adicionalmente, hice la revisión de los anexos del capítulo, principalmente el anexo teórico relacionado con la descripción de los diferentes tipos de títulos de deuda que han sido emitidos en el contexto colombiano.

-De igual manera, revisé y ajusté el borrador elaborado por Javier Chávez en relación con el capítulo de dinero legal y depósitos llevándolo de acuerdo con mis consideraciones a un 98% de avance. Este se reconstruyó casi en su totalidad

-Revisé e hice comentarios al capítulo de préstamos a cargo de Javier

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	6 de 20

-Se hizo la revisión de la última acta de la mesa del año 2020, la No. 17.
 -Se planteó el ajuste a las cifras de deuda oficiales, a partir de la revisión de las cuentas por pagar bajo la metodología del MEFP 2014. Se decidió incluir APP, Tidis, subsidios y otras cuentas por pagar. Así mismo, verifiqué que en los explícitos que hoy en día ya se incluyen en las estadísticas, de deuda, esto es, títulos, préstamos y dinero legal, no se estuviese quedando nada por fuera. Posteriormente en conjunto con Diana, se construyó el cuadro con las cifras a incluir en el apéndice.
 - Se hicieron ejercicios para determinar los flujos con los registros administrativos de deuda pública y Tesoro nacional. Se hicieron ejercicios de prueba que fueron revisados con personas de estas áreas quienes aclararon dudas.

Documento de la mesa de deuda – primer borrador

Capítulo 2. Títulos de deuda

Previo

[Actividad 4\20201014 Títulos de Deuda V3.docx](#)

Ajustado

[Enero\Actividad 4\20201014 Títulos de Deuda V5.docx](#)

Anexos Capítulo 2

[Enero\Actividad 4\20210701 Anexos Capítulo II.docx](#)

Versión enviada a los miembros de la mesa

[Actividad 4\20201014 Títulos de Deuda V7 CGN.docx](#)

[Actividad 4\20200119 Capítulo III. Anexos V1.docx](#)

Capítulo 3. Dinero legal y depósitos

Previo

[Enero\Actividad 4\20201211 Dinero legal y depósitos.docx](#)

Ajustado

[Enero\Actividad 4\20201211 Dinero legal y depósitos V3.docx](#)

Anexos

[Enero\Actividad 4\20200119 Capítulo III. Anexos V1.docx](#)

Capítulo 4. Préstamos

Revisión 1

[Actividad 4\20210212 Préstamos V1 Rev SS.docx](#)

Revisión 2

[Actividad 4\20210217 Préstamos V2 Rev SS.docx](#)

[Actividad 4\20210303 Préstamos V3 Rev SS.docx](#)

Cifras apéndice 1-Propuesta ajuste estadísticas de deuda pública

[Soportes\Actividad 14\Cuentas por pagar 2020.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 14\Cuentas por pagar 2020 V2.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 14\Bonos pensionales Dic2020.xlsx](#)


[Soportes\Actividad 14\PGN DICIEMBRE.xlsx](#)

Ejercicios de prueba

Saldos y Flujos Títulos

[Soportes\Actividad 4\20210707_SaldosFlujosEnero2021-Oficial.xls](#)

Saldos y Flujos Préstamos

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	7 de 20

[Soportes\Actividad 4\2021 MovimientosEnero.xlsx](#)

Otros

[Soportes\Actividad 4\Otros.xlsx](#)

Acta 17

[Actividad 4\2020\201 Sesión17MesaDeuda Rev SS.docx](#)

5. Elaborar documentos técnicos que incluyan el **análisis de la calidad y consistencia** de los registros contables y de la información que se considere útil para completar la construcción de las estadísticas de finanzas públicas.

Avance: *se participó en la definición del plan de migración a MEFP 2014, en donde uno de los objetivos era mejorar y ampliar el detalle de la información contable. Por otra parte, en el marco de la mesa contable constituida en diciembre de 2020, se avanzó en la definición de formatos para la recolección de información sobre transacciones de ANF, AF y pasivos, a partir de las siguientes actividades:*

-En el marco de la construcción de las cifras del tercer trimestre, se validó que la información reportada por las entidades a la CGN cumpliera con la ecuación patrimonial, encontrando que ésta era consistente.

-En el marco de la reforma fiscal propuesta en 2021, que incluía la introducción de una nueva regla fiscal con ancla y límite de deuda, se trabajó con Diana Vargas, María de los Ángeles y Mayerly en la definición del plan para migrar completamente a MEFP en el mediano plazo, a partir de los ajustes sobre caja modificada, previamente definidos con los asesores de la DGPM.

-En el marco de la mesa contable (MC) se construyó una matriz de operaciones asociadas a activos no financieros ANF, financieros AF y pasivos con Mayerly, a partir de la revisión de los documentos escritos por Rafael. Yo me concentré principalmente en AF y pasivos. Posteriormente fue socializada por Rafael y con las asesoras del FMI.

- Hice un compendio de los ajustes estadísticos que se realizaron a través de cuentas de patrimonio para las cifras 2019-2020, en los sectores presupuestario y extrapresupuestario y revisé el reporte elaborado por Javier sobre municipios

-Hice una propuesta de preguntas a incluir en la encuesta sobre sistemas de información y posteriores revisiones y comentarios


- Junto con Mayerly y con base en las cifras reportadas por las entidades construimos ejemplo sobre operaciones específicas relacionadas con ANF, en mi caso: depreciación acumulada, intercambios, ganancias por enajenaciones, activos biológicos e incautaciones

- Elaboré un listado de operaciones no cubierto en el taller inicial realizado por la CGN sobre activos no financieros, el cual fue enviado a la CGN para que complementaran el taller.

- En relación con las operaciones de AF filtré los anexos desarrollados por la CGN en relación con los AF y construí una hoja con comentarios y preguntas sobre los mismos, relacionando estos anexos con cada uno de los instrumentos señalados por el MEFP 2014.

- Con base en el listado de operaciones de AF realicé una propuesta sobre la forma en que podría ser modificado el anexo 5, 6, 16 y 22 de las notas a los EEFF, la cual fue retroalimentada con comentarios de los miembros de la mesa.

- Revisé la propuesta de ajuste enviada por la CGN sobre el anexo 7 en relación con los impuestos, de donde se derivó la posibilidad de usar para su consecución un convenio en proceso entre DIAN Y DANE. Sin embargo, en un análisis más profundo se determinó que dicho convenio aportaría información principalmente sobre empresas, pero no sobre entidades del gobierno

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	8 de 20

- Tomé apuntes sobre los temas pendientes de revisar en relación con el anexo 7
- Revisé y comenté donde consideré necesario las actas de la mesa contable 2, 4, 5 y 6.
- Tomé apuntes sobre el taller de derivados dictado por la CGN con el fin de posteriormente determinar las operaciones asociadas

Validación contable_cifras tercer trimestre

[D:\Datos Usuario\Ministerio de Hacienda\Diana Paola Vargas Mojoco - MEFP 2014\Informes\20. Contratistas\Sonia Sanabria\Diciembre\Actividad 5](#)

Plan para migrar a MEFP - Propuesta de diapositivas desarrollada con Mayerly

[Actividad 5\20210209 Plan para migrar V3.pptx](#)

Identificación de flujos y ajuste de formatos para su recolección a partir de información contable

Matriz de transacciones y OFE

[Actividad 5\20210218 Listado Transacciones OFE.xlsx](#)

[Actividad 5\20210218 Listado Transacciones OFE Sonia.xlsx](#)

[Actividad 5\20210218 Listado Transacciones OFE Maye.xlsx](#)

Casos flujos ANF

[Soportes\Actividad 5\20210701 División Auxiliares para trabajo.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 5\Análisis Auxiliares ANF.xlsx](#)

Revisión final operaciones ANF

[Soportes\Actividad 5\Copia de 20210728 Auxiliares Activos No Financieros Vs Taller CGN.xlsx](#)

Operaciones pendientes CGN

[Soportes\Actividad 5\Operaciones Pendientes.pdf](#)

Listado de operaciones AF y análisis de anexos CGN

[Soportes\Actividad 5\20210831 Activos Financieros Lista de Operaciones.xlsx](#)

Anexo 7

[Soportes\Actividad 5\20210927 Generalidades sobre los impuestos.docx](#)

[Soportes\Actividad 5\20210927 Anexo7 CGN.XLSX](#)

Actas

[Soportes\Actividad 5\20210707 Mesa Contable Sesión2_revDV SS.docx](#)

[Soportes\Actividad 5\20210721 Mesa Contable Sesión4 SS.docx](#)

[Soportes\Actividad 5\20210728 Mesa Contable Sesión5 SS.docx](#)

[Soportes\Actividad 5\20210804 Mesa Contable Sesión6 SS.docx](#)

Comentarios Anexo 7

[Soportes\Actividad 5\Comentarios Anexo 7.pdf](#)

Anexos 5-6-16-22

[Soportes\Actividad 5\Anexo N 6 - Inversiones e Instr Derivados MHCP2.XLSX](#)

[Soportes\Actividad 5\Anexo N 16 - Otros derechos y garantías MHCP.XLSX](#)

[Soportes\Actividad 5\Anexo N 22 - Beneficios a empleados y plan de activos MHCP.XLSX](#)

[Soportes\Actividad 5\Anexo N 5 - Efectivo y Equiv al Efectivo.XLSX](#)


Apuntes taller derivados

[Soportes\Actividad 5\Apuntes Derivados.xlsx](#)

Otros complementarios

Ajustes subcuentas de patrimonio

[Soportes\Actividad 5\Ajustes Patrimonio Pres-Extra.xlsx](#)

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	9 de 20

Encuesta sistemas de información

[Soportes\Actividad 5\ENCUESTA SISTEMAS DE INFORMACIÓN Ss Jch.docx](#)

[Soportes\Actividad 5\ENCUESTA SISTEMAS DE INFORMACIÓN Ss Jch_revDV.docx](#)

6. Generar el **Estado de Fuentes y Usos del Efectivo** con base en los lineamientos del MEFP 2014

Avance: *participé en las primeras reuniones con Presupuesto y Tesoro, en los que se estudiaron los diferentes momentos de registro de ingresos y gastos así:*

-Se participó en reuniones con Presupuesto y Tesoro a fin de ir depurando la información necesaria para la construcción del EFUE y al respecto se revisaron las actas realizadas por Maria Camila y Javier.

-A partir de dichas reuniones, construí una matriz orientada a identificar los distintos momentos de registro en los sistemas / módulos de información, así como las brechas existentes entre el registro entre uno y otro. Para ello, se identificaron como componentes clave: el registro en flujo de caja, reportes fiscales, presupuesto y contabilidad.

Revisión acta reunión con Tesoro

[Actividad 6\20210217 Acta 1 SS DV.docx](#)

Matriz descriptiva para construcción EFUE

[Actividad 6\Del Flujo de Caja Presupuesto Contabilidad.xlsx](#)

7. Generar y analizar **las cifras agregadas** a partir de los registros contables y de la información que se considere útil para completar la construcción de las estadísticas fiscales.

Avance: *construí las cifras agregadas que se requirieron, tomando la sectorización definida para las estadísticas y la información reportada por las entidades. Ello para las cifras trimestrales de 2020 del sector presupuestario, los anuales del mismo año de todos los sectores y las trimestrales de 2021 para todos los sectores, con el siguiente detalle:*

-Se elaboraron las cifras del tercer trimestre para el sector presupuestario correspondientes a 2020 con ayuda de Daniel, quien corrió las macros.

-En relación con las cifras del segundo trimestre, revisé e hice comentarios al documento elaborado por Carol en el que se consignó el análisis realizado.

-Con miras a construir las cifras de cierre del año 2020, con la pasante Karol Santacruz y con Hammer se revisaron y ajustaron las plantillas de agregados de cifras anuales y trimestrales

-Se construyeron las cifras agregadas para FSS 2020. Posteriormente las correspondientes a presupuestario IV trimestre de 2020, extrapresupuestario, departamentos y municipios para todo el año 2020. Y se solucionaron junto a Karol y Hammer las inconsistencias derivadas de las macros.


- Se añadió al marco analítico agregado de los sectores presupuestario, extrapresupuestario y municipios, las columnas de eliminación y consolidación, usando las recíprocas remitidas por la Contaduría, con el fin de facilitar el análisis de las cifras, al tener la información en un mismo archivo.

- En el informe sobre las cifras 2020, se redactó el apartado relacionado con discrepancia estadística.

- Ajuste y pruebas sobre las plantillas para la construcción de cifras trimestrales 2021

- Se construyeron cifras trimestrales para el año 2021. Para presupuestario los dos primeros trimestres y para los demás sectores sólo el primero

- Estudié de manera particular las discrepancias de Policía y MinDefensa encontrando que en el sector presupuestario central se están retirando los pasivos y al mismo tiempo, los pagos de pasivos

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	10 de 20

asociados con pensiones, para llevarlos a FSS; pero no se está reversando la disminución del efectivo que generan dichos pagos.

Trimestrales presupuestario 2020

Cifras tercer trimestre

[D:\Datos Usuario\Ministerio de Hacienda\Diana Paola Vargas Mojoco - MEFP 2014\Informes\20. Contratistas\Sonia Sanabria\Diciembre\Actividad 7](#)

Revisión análisis cifras segundo trimestre

[Enero\Actividad 7\20201214 Análisis GCP 2020 II trimestre.docx](#)

Ajustes plantillas trimestrales 2020

[Actividad 7\20201221 Comparación 2019-2020 V1 Pruebas.xlsm](#)

Cifras anuales 2020

Cifras FSS 2020

[Actividad 7\20210310 Fondos de Seguridad Social 2015-2020 V4.xlsm](#)

Marcos analíticos agregados 2020

Presupuestario

[Soportes\Actividad 7\20201221 Comparación 2019-2020 V12.xlsm](#)

Extrapresupuestario

[Soportes\Actividad 7\20210314 Extrapresupuestal 2015-2020 V6.xlsm](#)

Departamentos

[Soportes\Actividad 7\20210316 Deptos 2015-2020 V6.xlsm](#)

Municipios

[Soportes\Actividad 7\20210422 Municipios V6.xlsm](#)

Marcos analíticos por sector 2020 – Con recíprocas

[Soportes\Actividad 7\20210422 Municipios V6.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 7\20210314 Extrapresupuestal 2015-2020 V8.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 7\20210312 Presupuestario 2015-2020 V8-LMORENO4.xlsm](#)

Discrepancia estadística

[Soportes\Actividad 7\Apartado discrepancia.docx](#)

Cifras trimestrales 2021

Plantillas trimestrales en revisión 2021

[Soportes\Actividad 7\PLANTILLA TRIMESTRAL \(version 1\)-LMORENO4.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 7\PLANTILLA TRIMESTRAL \(version 1\) - Hammer.xlsm](#)

Cifras trimestrales 2021

Sectores ajustados

Municipios

[Soportes\Actividad 8\20210830 SeguimientoDiscrepanciaMunic.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 8\20211026 Municipios Trimestrales 2021 V6.xlsm](#)

Revisiones y determinación de ajustes

[Soportes\Actividad 8\1904 vs 3151.xlsx](#)


[Soportes\Actividad 8\20211008 Ajustes municipios 2021-1 RevSs.docx](#)

[Soportes\Actividad 8\20211008 Ajustes municipios 2021-1 RevSs2.docx](#)

[Soportes\Actividad 8\ComprobaciónAjustes.xlsx](#)

Departamentos

[Soportes\Actividad 8\20210830 SeguimientoDiscrepanciaDeptos.xlsx](#)

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	11 de 20

[Soportes\Actividad 8\20211004 Departamentos trimestrales 2021 V7.xlsm](#)

Revisiones y ajustes

[Soportes\Actividad 8\EntidadesFaltantesParcialmente.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 8\20211001 Ajustes de Departamentos del periodo 2021-1 RevSS.docx](#)

Presupuestario

[Soportes\Actividad 8\20210830 SeguimientoDiscrepanciaPresup..xlsx](#)

[Soportes\Actividad 8\20211026 Presupuestario 2021 Trim V9.xlsm](#)

Extrapresupuestario

[Soportes\Actividad 8\20210830 SeguimientoDiscrepanciaExtra.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 8\20210924 ExtraPresupuestal Trimestral 2021 V9.xlsm](#)

Revisión ajustes

[Soportes\Actividad 8\20210929 Ajustes Extra V2 REvSS.docx](#)

Análisis Discrepancia Policía y MinDefensa

[Soportes\Actividad 7\20211026 PolicíaNal-LMORENO4.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 7\20211026 MinDefensa.xls](#)

- 8. Realizar los ajustes** que se identifiquen y que requiera la información contable para mejorar la consistencia de las estadísticas fiscales.

Avance: *determiné y realicé ajustes sobre las cifras trimestrales de 2020, las cifras anuales del mismo año y su réplica sobre 2019 y 2018. Para las trimestrales de 2021 determiné y realice ajustes, pero también asesoré a los analistas de cada sector, quienes empezaron a aplicar ajustes por su cuenta, así:*

-Se realizaron ajustes a las cifras de segundo y tercer trimestre, algunos determinados por mí misma y otros por los analistas encargados del sector.

-Se determinaron y aplicaron ajustes sobre las cifras de todos los sectores al cierre de 2020, a excepción de FSS. Sobre este último se realizaron algunas asesorías a Mayerly

-Se redactó solicitud a MinEducación con el fin de obtener claridad sobre los movimientos registrados en el cuarto trimestre de 2020 en relación con los pasivos por concurrencia de pensiones

-Revisé y modifiqué la redacción que hizo Paulina sobre la solicitud que se remitió a la DIAN, con el fin de aclarar los movimientos registrados en la cuenta 3109 en el patrimonio

-Se empataron las series trimestrales de presupuestario 2020 con las anuales del CAEFP enviado en 2020, cuyo último año incorporado había sido 2019.

-Se realizaron ajustes sobre cifras 2019 y 2018 para el envío del CAEFP, así como de sectorización

- Realicé ajustes de carácter principalmente repetitivo sobre las cifras trimestrales de 2021, determiné e hice ajustes particulares sobre cifras de presupuestario, extra y municipios y asesoré la determinación y aplicación de ajustes por parte de los analistas.

Ajustes cifras trimestrales 2020

Cifras segundo trimestre


[Actividad 8\20200724 Comparación 2019-2020 II V4.xlsm](#)

Ajustes

[Enero\Actividad 8\20201130 Ajustes presupuestario 2020 T3.docx](#)

Cifras ajustadas tercer trimestre

[Actividad 8\20201221 Comparación 2019-2020 V5.xlsm](#)

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	12 de 20

Ajustes cifras anuales 2020

Presupuestario

Trimestral

[Soportes\Actividad 8\20201221 Comparación 2019-2020 V18.xlsm](#)

Anual

[Soportes\Actividad 8\20210312 Presupuestario 2015-2020 V8-LMORENO4.xlsm](#)

Extrapresupuestario

[Soportes\Actividad 8\20210314 Extrapresupuestal 2015-2020 V8.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 8\20210314 Extrapresupuestal 2015-2020 V8 - CAEFP5.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 8\20210314 Extrapresupuestal 2015-2020 V8 - CAEFP5.xlsm](#)

Municipios

[Soportes\Actividad 8\20210422 Municipios V6.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 8\20210422 Municipios V7- CAEFP.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 8\20210422 Municipios V7- CAEFP.xlsm](#)

Solicitud MinEducación y DIAN

[Soportes\Actividad 8\20200427 SolicitudMinEducación Rev.SS.docx](#)

[Soportes\Actividad 8\20210510 Consulta DIAN PB-Rev SS.docx](#)

Archivos de empate y validación trimestral-anual

[Soportes\Actividad 8\20200512 ArchivoparaEmpatar.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 8\20200514 RevANF.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 8\20200514 RevPasivos.xlsx](#)

Cifras 2019-2020

[Soportes\Actividad 8\20210312 Presupuestario 2015-2020 V8-LMORENO4.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 8\20210314 Extrapresupuestal 2015-2020 V8.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 8\20210422 Municipios V6.xlsm](#)

Cifras CAEFP 2018

[Soportes\Actividad 8\20210312 Presupuestario 2015-2020 V8-CAEFP.xlsm](#)


[Soportes\Actividad 8\20210314 Extrapresupuestal 2015-2020 V8 - CAEFP1.xlsm](#)

[Soportes\Actividad 8\20210422 Municipios V7- CAEFP.xlsm](#)

9. Elaborar documentos técnicos que describan el proceso de **generación de estadísticas** de finanzas públicas con base en el MEFP 2014.

Avance: se participó en la construcción de documentos varios según necesidad. Anexo de discrepancia, página web, documento CONFIS sobre enajenaciones, metadatos CAEFP y otros:

- Redacté el anexo 1 del informe de cifras 2019-2020, relacionado con la explicación de la discrepancia estadística.
- En el marco del anexo que está trabajando Hammer para la publicación de cifras trimestrales en la página web, y en relación con los metadatos, redacté lo que yo considero podría ir en el apartado "otros aspectos metodológicos"
- Con el objetivo de construir el documento con destino al CONFIS, se me solicitó hacer una revisión

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	13 de 20

de tres temas: i) el tratamiento de las enajenaciones de acuerdo con las NICSP, en donde expuse en particular el registro de inversiones en entidades controladas, ii) el tratamiento estadístico según el MEFP 2014, en donde se retomó parte de lo que yo había trabajado para un concepto elaborado en el mes anterior, y iii) cifras sobre el impacto de la venta de ISA, en particular, un contraste entre el valor en libros y el valor de la venta, así como el valor de las utilidades no distribuidas. Así mismo se revisaron los aportes realizados por Paulina.

- En el marco del traslado de activos financieros por participaciones en organismos internacionales, desde el Banrep al MHCP, revisé y construí un documento con los párrafos que hacen referencia a OFE de volumen, con el fin de justificar el tratamiento estadístico.

- Para el envío de las plantillas del CAEFP, construí el documento de metadatos, que esta vez se envió en español, explicando los cambios metodológicos realizados, los avances logrados en 2021 y los procesos en desarrollo.

Anexo. Discrepancia

[Soportes\Actividad 14\20200528_AnálisisDiscrepancia.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 14\20200610_SS Ajustado.docx](#)

[Soportes\Actividad 9\20200611_AnexoDiscrepancia_VF.docx](#)

Anexo cifras trimestrales - metadatos

[Soportes\Actividad 14\30062021 Plantilla Anexo - V3.xlsx](#)

Enajenaciones

Tratamiento contable

[Soportes\Actividad 9\Redacción.docx](#)

Cifras ISA

[Soportes\Actividad 9\Inversiones Ministerio de Hacienda 2020.xls](#)

[Soportes\Actividad 9\ISA Jun2021.xls](#)

[Soportes\Actividad 9\UtilidadesRetenidas.xlsx](#)

Borrador enajenaciones

[Soportes\Actividad 9\Clasificación de entradas por venta de participaciones estatales varios.docx](#)

Operación Banrep - OFE de volumen MEFP 2014

[Soportes\Actividad 9\OFE por volumen.docx](#)


Documento metadatos

[Soportes\Actividad 9\20200929_Eng FormularioFMI.docx](#)

10. Analizar fuentes alternativas a la contabilidad para construir el estado de operaciones del gobierno general.

Avance: se abordaron diversas fuentes alternativas, entre ellas, registros presupuestales y contables. En este sentido realicé comparaciones de la primera versión de EFUE generada por presupuesto con las transacciones del EOG generadas a partir de información contable, a fin de derivar unas primeras conclusiones sobre las diferencias encontradas. Adicionalmente, construí reportes de saldos y flujos de títulos, préstamos y portafolio de tesorería, con base en registros administrativos, así:

-Con base en el ejercicio desarrollado por el área de presupuesto, en el que se construyó un primer

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	14 de 20

avance del Estado de Fuentes y Usos para el año 2020, realicé una comparación con los datos contables a octubre de 2020. Lo anterior con el fin de identificar similitudes y diferencias, considerando que se ha pensado usar la información presupuestal para la construcción de las transacciones por vía directa y pensando también en que, si bien las dos fuentes de información nunca llevarán a datos iguales, por lo menos los resultados sí deben ser consistentes, en el sentido que deben estar homologados al mismo concepto económico.

-Desarrollé un pequeño ejercicio de comparación entre las transacciones en base devengo, que arroja el MA total del sector presupuestario para el año 2020, versus las transacciones determinadas a partir del reporte presupuestal. Lo anterior para los fines de la misión del FMI.

- Realicé una comparación de las transacciones contables obtenidas por diferencia para el cuarto trimestre de 2020, versus los registros presupuestales En este ejercicio. se comparó de manera agregada cada componente del Marco Analítico y posteriormente se entró en el detalle parcial de algunos componentes como: impuestos, contribuciones, otros ingresos, sueldos y salarios, intereses, activos no financieros y pasivos.

- Considerando que en las reuniones DGPM-Presupuesto, se decidió iniciar con el tema de impuestos, realicé un cruce entre las cifras contables reportadas por la DIAN con las cifras presupuestales

-Se realizó un ejercicio de prueba sobre la construcción de un reporte de saldos y flujos para el instrumento de títulos de deuda, con base en información extraída directamente del sistema de deuda pública, el cual se discutió con las personas del área para comprender mejor las diferencias sobre las que no se tenía explicación

- Con base en los ajustes de homologación, propuestos con base en la revisión de homologación de impuestos, actualicé la comparación de cifras de devengo vs. Presupuesto, encontrando que persistían diferencias


- Revisé el cálculo de los precios de mercado, con corte a marzo de 2021, realizado por Javier y a Junio realizado por Juliana.

- Se realizó un ejercicio de prueba sobre los flujos de Tesoro nacional con Paulina y Javier. Revisamos en dos ocasiones los cálculos realizados y les mencioné las inconsistencias que yo había encontrado en ambos ejercicios para que fueran corregidas. Así mismo, hablé de las inconsistencias en mi ejercicio y entre los tres decidimos las preguntas a hacer al Tesoro. Para la reunión con Tesoro realicé nuevamente el ejercicio desde cero teniendo control sobre varias validaciones que encontré necesarias y con este último ejercicio añadí varias preguntas que no habíamos contemplado. Con base en las explicaciones de Tesoro se comprendieron mejor las diferencias sobre las que no se tenía explicación

- Elaboré un ejercicio de construcción de saldos y flujos para la determinación de transacciones de títulos de deuda y préstamos para el trimestre abril-junio de 2021, el cual fue cruzado con la contabilidad

- Realicé un diagnóstico del porcentaje de transacciones que estaríamos cubriendo al determinar las transacciones por vía directa de deuda pública y tesoro nacional, inicialmente para 2020 y luego por petición de Diana se amplió con 2018 y 2019. Se encontró que, en relación con los activos para los años 2018 a 2020 se estarían determinando entre el 12% y el 17%, mientras para los pasivos entre el 64 y el 69% para todo el sector presupuestario. De igual manera listé las entidades que aparte de Deuda y Tesoro reportan mayores participaciones en los saldos de activos y pasivos y serían las entidades que habría que requerirse para tener un análisis más completo.

- Se evidenció que entre las entidades con mayores saldos determinadas en el párrafo anterior, existían operaciones recíprocas que serían reportadas doble vez, esto es por ambas entidades. Con el fin de determinar la magnitud de tales operaciones recíprocas, asociadas principalmente con el instrumento *dinero legal* y *depósitos*, construí una matriz y consigné allí los reportes realizados por

 El emprendimiento es de todos Min Hacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	15 de 20

las distintas entidades, identificando en donde se podría dar el doble registro. Esta información se discutió con Ever y Emerson para definir la mejor forma de obtener dichas transacciones

Información presupuestal

Comparación pagos- obligaciones-transacciones devengo

[Actividad 10\ComparaciónContabilidad-Presupuesto.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 10\Comparación_Presupuesto.xlsx](#)

Comparación general transacciones contables vs. ejecución presupuestal

[Soportes\Actividad 10\ComparaciónDevengo-Caja General.xlsx](#)

DIAN- Impuestos contables vs. ejecución presupuestal

[Soportes\Actividad 10\DIAN-Comparación Devengo-Caja.xlsx](#)

Comparación impuestos DIAN luego de ajustes en homologación

[Soportes\Actividad 10\20210531 Aplicación AcuerdosDIAN.xlsx](#)

Información de registros contables

Títulos de deuda- precios de mercado marzo y junio

[Soportes\Actividad 10\ValoraciónMarzo.xlsx](#)

[..\..\..\Anuario Estadístico\CAEFP 2021\Deuda\Saldos a Precios de Mkdo\Junio\Valoración Junio LJMC.xlsx](#)

Saldos y flujo – activos Tesoro Nacional

[Soportes\Actividad 10\20210729_FlujosySaldos...xlsx](#)

[Soportes\Actividad 10\FlujosySaldos_Final Reunión Tesoro.xlsx](#)

Flujos títulos de deuda abril-junio

[Soportes\Actividad 10\20210923_TransaccionesTítulos_AbrilJunio.xlsx](#)

Flujos títulos de deuda enero-marzo revisión Sonia

[Soportes\Actividad 10\Copia de 20211105 Análisis títulos 2021-1 RevSS.xlsx](#)

Flujos préstamos abril-junio

[Soportes\Actividad 10\Prestamos_FlujosAbril-Junio.xls](#)

Saldos y flujos enero activos del Tesoro

[Soportes\Actividad 10\FlujosySaldos_EneroSS.xlsx](#)

Otros

Diagnóstico avance transacciones

[Soportes\Actividad 10\20210917 AvancesTransacciones_revDV.xlsx](#)


Recíprocas_ determinación transacciones presupuestario

[Soportes\Actividad 10\20210917 AvancesTransacciones_revDV-LMORENO4-2.xlsx](#)

11. Asistir a las **reuniones programadas** relacionadas con el objeto del Contrato.

Avance: durante este contrato se asistió a reuniones virtuales en torno a diferentes temas así:

- Presentación de reporte de ejecución presupuestal en códigos del MEFP por parte de presupuesto
- Comité CIEFP de cierre año 2020
- Revisión de cifras trimestrales
- Revisión cifras anuales 2020
- Nota Fiscal
- Reunión de seguimiento del proyecto

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	16 de 20

- Nueva categoría contable
- Homologación internas y externas
- Validaciones CAEFP
- Tablas puente
- Información SIIF
- Calidad de la información
- Seguimiento a las actividades del proyecto o de la Subdirección
- Definición del plan para migración a MEFP (2014)
- EFUE con presupuesto y tesorería
- Planillas para cifras
- Reuniones con PSYE sobre consultoría con Banco Mundial
- Apéndice 1 MFMP
- Matriz de transacciones y OFE
- Deuda entidades territoriales
- Comité técnico CIEFP
- Misión FMI 2021 estadísticas fiscales
- Proyecto de planta
- Estandarización de procesos de generación de cifras
- Cronograma cifras
- Cálculo de transacciones
- Cálculo de flujos de deuda pública o tesoro
- Dudas sobre ajustes de cifras
- Uso de power BI
- Página web
- Revisión comentarios Rafa a capítulos de deuda
- PIA
- CONFIS Metodológico
- COFOG
- Operación de traslado de participaciones en organismos internacionales Banrep-MHCP
- Comentarios CAEF por parte de FMI
- Ajuste FONPET
- Ajuste de costos 7
- Misión FMI riesgos fiscales
- Sentencias
- Tratamiento estadístico APP

Programación de reuniones en el calendarios del outlook

[Actividad 11\Calendario Diciembre 2020.pdf](#)

[Actividad 11\Calendario Enero.pdf](#)

[Actividad 11\CalendarioFebrero.pdf](#)

[Actividad 11\Calendario Marzo.pdf](#)

[Soportes\Actividad 11\Calendario Abril.pdf](#)

[Soportes\Actividad 11\Calendario Mayo.pdf](#)


[Soportes\Actividad 11\CalendarioJunio.pdf](#)

[Soportes\Actividad 11\Calendario Julio.pdf](#)

[Soportes\Actividad 11\CalendarioAgosto.pdf](#)

[Soportes\Actividad 11\CalendarioSeptiembre.pdf](#)

[Soportes\Actividad 11\CalendarioOctubre.pdf](#)

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	17 de 20

[Soportes\Actividad - copia \(3\)\Calendario Noviembre.pdf](#)

12. Presentar al Supervisor del Contrato **informes mensuales** sobre la ejecución del mismo, con los documentos de avance de cada una de las actividades.

Avance: los informes pueden ser consultados en:

[D:\Datos Usuario\Ministerio de Hacienda\Diana Paola Vargas Mojoco - MEFP 2014\Informes\20. Contratistas\Sonia Sanabria\Diciembre](#)

[Enero](#)

[Informe Febrero.doc](#)

[Informe Marzo.doc](#)

[Informe Abril.doc](#)

[Informe Mayo.doc](#)

[Informe Junio Ajust.doc](#)

[Informe Julio.doc](#)

[Informe Agosto Ajust.doc](#)

[Informe Septiembre2.doc](#)

[Informe Octubre.doc](#)

[Informe Noviembre.doc](#)

13. Presentar un **Informe final** en el que se detalle las conclusiones sobre las actividades realizadas.

Avance: el informe final se puede consultar en esta ruta:

[InformeFinal 3384 2020.doc](#)

14. Las demás que le sean asignadas por el supervisor relacionado con el objeto del contrato.

Avance: *me fue solicitada por Diana Vargas, supervisora del contrato, la realización de las siguientes actividades:*


-Revisión al informe presentado por Rafael Villareal para el mes de diciembre

- En el marco de la revisión de la regla fiscal, se realizaron investigaciones cortas sobre la valoración de la deuda para efectos de la regla fiscal, en particular sobre el uso de los precios de mercado por países de la Unión Europea y Australia.

-Desarrollé un ejercicio cuyo objetivo fue determinar de quién son los recursos reportados en la CUN por el Tesoro Nacional, el cual fue socializado con Ever Hernán, llegando a la conclusión que el 98% de los recursos en la CUN con recursos propios de las entidades. El anterior ejercicio se realizó a fin de determinar cómo se debería consolidar la CUN para efectos de la deuda del gobierno central y general.

- Desarrollé ejercicio de comparación de las cifras de deuda de las entidades subnacionales (del orden departamental y municipal) entre los cálculos realizados por BANREP-MHCP (cifras oficiales) y los cálculos para MEFP (2014). Para ello, se partió de comparar la sectorización usada por unos y otros, se comparó un ajuste previo propuesto sobre la deuda oficial con base solo en los 32 departamentos, 31 capitales y 32 municipios de mayor reporte versus el total de entidades sectorizadas según MEFP 2014. Este ejercicio se socializó con asesores de la DGPM y Rafael y se determinó que para el ajuste de las cifras de deuda oficiales lo mejor es usar la sectorización total del MEFP 2014.

- Elaboré un Excel con cálculos del valor nominal, facial y de mercado, a fin de entender el

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	18 de 20

comportamiento de estos distintos tipos de valoración. Lo anterior para poder dar una recomendación sobre la mejor valoración de la deuda en el marco de la nueva regla fiscal. Por otro lado, ayudada de la lectura de varios papers, elaboré un slide de power point señalando las ventajas del valor nominal frente al facial y vicversa, el cual fue discutido con Rafael.

- Colaboré en la redacción del apéndice para el MFMP 2021.
- Revisé de la propuesta de plan de trabajo de la misión con el FMI
- Participé en las entrevistas selección pasante 2021-2
- Realicé un ejemplo de registro de sentencias para ilustrar a las asesoras del FMI sobre la diferencia en el registro contable y presupuestal.
- Revisé concepto realizado por Diana sobre el tratamiento estadístico de las enajenaciones, así como a presentación realizada por María
- Revisé el informe de cifras 2019-2020 de manera general y enfocado en sectores particulares
- Propuse actividades, resultados y productos para el PIA de Tesoro Nacional, considerando las acciones ya identificadas en el CONPES y por el BM
- Se revisó conjuntamente con Diana una presentación en donde se contestó una pregunta formulada por Carolina Soto, en relación con los pasivos por APP y las vigencias futuras.
- Diseñé 4 preguntas relacionadas con el tema de deuda para ser incluidas en las pruebas a contestar por los postulantes al puesto de Javier Chávez. Posteriormente revisé las respuestas enviadas por los aspirantes
- En el marco de las actividades tendientes al rediseño de la página web, trabajé en: i) la propuesta de una presentación sobre la metodología de estadísticas de acuerdo con el MEFP 2014. Para ello hice comentarios a unas diapositivas propuestas por Paulina, construí unas y copié otras de presentaciones realizadas, ii) considerando los comentarios recibidos a la presentación anterior, desarrollé una presentación más sencilla sobre la metodología y la acompañé con un video, iii) descripción de los documentos de la mesa de homologación
- Redacté el avance para el documento de acuerdos de mesas, relacionado específicamente con la mesa de deuda, el cual contenía un contexto, su objetivo y su plan de trabajo. Así mismo revisé, modifiqué e hice comentarios sobre los párrafos propuestos por Juliana en relación con la mesa contable.
- Con el fin de atender requerimientos de la Subdirección asociados al proyecto de reducción del gasto, generé las cifras contables de saldos por sentencias e intereses para el sector público, en los años 2020 y 2021. Posteriormente se hizo la revisión y construcción de gráficas con Hammer, se analizó y se formularon propuestas sobre cómo estimar el ahorro de gastos si se reduce la tasa de interés.

Informe Rafael Diciembre

[Enero\Actividad 14\Anexo 1. Información contable para la compilación de las estadísticas de FP y GFP_Rev SS.docx](#)

Revisión respuesta preguntas JS

[Actividad 14\20210218 Precios de mercado y nominales.docx](#)

Ejercicio CUN

[Actividad 14\Recíprocas TN.xls](#)

Presentación CUN


[Actividad 14\20210304 Depuración CUN.pptx](#)

Ejercicio deuda subnacionales

[Actividad 14\DeudaTerritoriales.xlsx](#)

Presentación deuda subnacionales

[Actividad 14\20210319-DeudaTerritoriales.pptx](#)

 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	19 de 20

Vr nominal vs. Facial – valoración de saldos de deuda

Ejercicio numérico

[Actividad 14\Vr.Facial-Nominal.xlsx](#)

Conceptual

[Actividad 14\ValorFacial Vs.Nominal.pptx](#)

Apéndice MFMP

[Actividad 14\ApéndiceMFMP \(003\).docx](#)

[Soportes\Actividad 14\20210519 ApéndiceMFMP_V2 cc.docx](#)

Plan Misión FMI

[Soportes\Actividad 14\20210222 PlanMFMP2021.xlsx](#)

Registro sentencias

[Soportes\Actividad 14\CasoJuicios.xlsx](#)

Tratamiento enajenaciones

[Soportes\Actividad 14\20210526 Tratamiento de Enajenaciones_cc.docx](#)

[Soportes\Actividad 14\Enajenaciones.docx](#)

Revisiones informe cifras 2019-2020

[Soportes\Actividad 14\20210531 EFP 2020-2021 Compilado - Con Comentarios \(BU\).docx](#)

[Soportes\Actividad 14\20210531 EFP 2020-2021 Compilado.docx](#)

PIA Tesoro

[Soportes\Actividad 14\20201014 PlanTrabajoconCGN2021 RetosInternos.xlsx](#)

Vigencias futuras APP

[Soportes\Actividad 14\20210728 Vigencias futuras.pdf](#)

Prueba economista deuda

[Soportes\Actividad 14\Preguntas EconomistaDeuda.pdf](#)

Revisión respuestas selección reemplazo Javi

[Soportes\Actividad 14\202107 Prueba de Selección DGPM \(respuestas\).xlsx](#)

Presentación metodología MEFP

[Soportes\Actividad 14\MEFP 2014 -MEFP 86-LMORENO4.pptx](#)

Presentación sencilla + video

[Soportes\Actividad 14\Página web Ajustada.pptx](#)

[Soportes\Actividad 14\Página web Ajustada.mp4](#)

Documento acuerdos de mesas – Mesa deuda

[Soportes\Actividad 14\20211020 Documento Acuerdos de la CIEFP.docx](#)

[Soportes\Actividad 14\Gráficas M.Deuda.pptx](#)

[Soportes\Actividad 14\Tablas y gráficos M.Deuda.xlsx](#)

Documento acuerdos de mesas – Mesa contable

[Soportes\Actividad 14\20211110 Acuerdos mesa de Calidad RevSS_revDV.docx](#)

Insumo contable

[Soportes\Actividad 14\InfoContable SetenciasyLaudos.xlsx](#)

Gráficas presentación Hammer_revisadas Sonia

[Soportes\Actividad 14\2021-11-09 Graficas RvSS.xlsx](#)

Gráficas presentación_revisadas Sonia

[Soportes\Actividad 14\2021-11-09 GraficasSS.xlsx](#)


[Soportes\Actividad 14\SerieSentenciasPt02010-2021_SS.xlsx](#)

Ajuste sectorización cifras presupuestales

[Soportes\Actividad 14\SerieSentenciasPt02010-2021_SS.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 14\SectorizaciónEjecPres_Nicolás.xlsx](#)

[Soportes\Actividad 14\20200507_SerieSentencias.xlsx](#)


 El emprendimiento es de todos Minhacienda	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	20 de 20

Sonia Esperanza Sanabria
 Contratista DGPM-MHCP

En mi calidad de supervisor del contrato me permito avalar el contenido del informe y el avance en la ejecución del mismo de acuerdo a lo descrito.

El contrato no presenta a la fecha dificultades en su ejecución, ni situaciones exógenas que afecten el normal desarrollo del mismo.

Diana Paola Vargas
 Supervisor Contrato No. 3.384-2020

 El emprendimiento es de todos	Minhacienda	Informe Final de Supervisión	Código:	Apo.4.1.Fr.15
			Fecha:	22/03/2019
			Versión:	7
			Página:	1 de 2

INFORME FINAL DE SUPERVISIÓN

El presente informe tiene como finalidad evaluar la ejecución del contrato, o convenio interadministrativo y el beneficio que le reportó o le reportará al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

DATOS DEL CONTRATISTA

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL CONTRATISTA: SONIA ESPERANZA SANABRIA AGUIRRE
C.C. o NIT: 1.032.372.333
DIRECCIÓN: Kr 102 # 155-19 T7 – Apartamento 403
TELÉFONO FIJO O MÓVIL : 3204196182 **CIUDAD: Bogotá D.C**

DATOS DEL CONTRATO

CONTRATO / CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE No. 3.384-2020
OBJETO: Prestación de servicios profesionales a la Dirección General de Política Macroeconómica en el desarrollo de actividades técnicas y conceptuales inherentes a la generación de estadísticas de finanzas públicas de acuerdo a estándares internacionales, así como la implementación del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública, en el marco del proyecto “Mejoramiento e Integración de la Gestión Fiscal Pública Nacional”.
VALOR INICIAL: \$ 94.584.803,00 VALOR ADICIONES: 0 VALOR REDUCCIONES: 0
VALOR TOTAL: \$ 94.584.803,00 VALOR FINAL EJECUTADO: \$ 55.925.395,00 SALDO SIN EJECUTAR: \$1.070.873,00
PLAZO: El plazo de ejecución del presente contrato será hasta el 30 de noviembre de 2021 inclusive, contado a partir de la aprobación de la garantía única de cumplimiento que debe constituir el contratista, previo registro presupuestal e inicio de la cobertura de la afiliación a la ARL.
FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO: 17/12/2020 **FECHA INICIACIÓN: 18/12/2020**
FECHA TERMINACIÓN: 30/11/2021 **FECHA DE TERMINACIÓN ANTICIPADA: N/A**

EVALUACIÓN DEL CONTRATISTA: (Marque con una X la calificación que obtuvo el contratista de acuerdo con su cumplimiento, oportunidad y calidad del objeto del contrato, o convenio, durante la ejecución del contrato)

CUMPLIMIENTO:	1. DEFICIENTE	2. REGULAR	3. SATISFACTORIO	4. BUENO	5. EXCELENTE X
OPORTUNIDAD:	1. DEFICIENTE	2. REGULAR	3. SATISFACTORIO	4. BUENO	5. EXCELENTE X
CALIDAD:	1. DEFICIENTE	2. REGULAR	3. SATISFACTORIO	4. BUENO	5. EXCELENTE X

CALIFICACIÓN: 1. DEFICIENTE 2. REGULAR 3. SATISFACTORIO 4. BUENO 5. EXCELENTE


APORTES AL SISTEMA DE: SEGURIDAD SOCIAL Y/O PARAFISCALES CUMPLIO SI NO N/A

BASE DEL POCENTAJE DE EJECUCIÓN:

OBJETO: 100 % PLAZO: 100 % PRECIO: 99%

OBSERVACIONES: Con el desarrollo de este contrato se generaron estadísticas de finanzas públicas en base devengo para el Marco Fiscal de Mediano Plazo y para su envío al FMI. Para este ejercicio se contó con el apoyo de la contratista, desde el punto de vista contable, en el proceso de agregación y ajustes a la información para mantener consistencia con el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2014 del FMI. Así mismo, se contribuyó a la implementación del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública con la consolidación de la tabla de homologación para el catálogo de cuentas precedente y el de convergencia, así como para los instrumentos relacionados con deuda, lo cual se discutió y acordó en las mesas técnicas de la Comisión Intersectorial de Estadísticas de Finanzas Públicas (CIEFP). También contribuyó en la construcción de una nota fiscal sobre la convergencia a NICSP y con el cálculo de las transacciones de instrumentos de deuda.

SALDO EJECUTADO EN SU TOTALIDAD: SI NO JUSTIFICACIÓN: El valor pendiente de ejecutar se debe a

	Informe Final de Supervisión	Código:	Apo.4.1.Fr.15
		Fecha:	22/03/2019
		Versión:	7
		Página:	2 de 2

que no se dio inicio al contrato en las fechas estipuladas.

CERTIFICO QUE HE VERIFICADO EL CONTENIDO, LAS OBLIGACIONES, LAS CIFRAS Y VALORES PARA EL RECONOCIMIENTO DEL PAGO RESPECTIVO, PARA LA EXPEDICIÓN DEL CUMPLIMIENTO Y DEL INFORME FINAL DE SUPERVISIÓN, EL CUAL SE EXPIDE A LOS :

NOMBRE DEL SUPERVISOR: DIANA PAOLA VARGAS MOJOCÓ

FIRMA:

Fecha		
30	11	2021

I. INFORMACION GENERAL

QUIEN ENTREGA (CONTRATISTA)		QUIEN RECIBE (SUPERVISOR)	
Nombres y Apellidos	Sonia Esperanza Sanabria Aguirre	Nombres y Apellidos	Diana Paola Vargas Mojoco
C.C.N° / C.E.N° :	1.032.372.333	C.C.N° / C.E.N° :	1.014.201.474
Contrato No:	3.384-2020	Cargo:	Asesor-1020-8 • Subdirección De Política Fiscal
Motivo de la Devolucion:	Vencimiento plazo de ejecución <input checked="" type="checkbox"/> Cesión <input type="checkbox"/> Terminación Anticipada <input type="checkbox"/>	Dependencia:	Dirección General De Política Macroeconómica

II. INFORMACIÓN ESPECÍFICA
A. DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍA

COMPUTADOR PC Portátil

USUARIO EN RED, NOMBRE(S) ssanabri ARCHIVOS MAGNÉTICOS A CARGO SI NO

EXTENSIÓN(ES) TELEFONICA(S) N° _____ PUEDE RETIRARSE EL EQUIPO SI NO

FECHA DEL RETIRO DE LOS EQUIPOS

DÍA	MES	AÑO

Nombres y apellidos _____ Firma _____

B. GRUPO DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN

Tiene documentos asignados en el SIED SI NO Tiene asignado material bibliográfico de la biblioteca SI NO

Tiene asignado expedientes archivo central SI NO

Tiene documentos o responsabilidades asignadas en algun otro sistema de Informacion SI NO ¿Cual? _____

Tiene Token asignado para firma digital SI NO

Firmado digitalmente por
 CARLOS ANDRES GIL
 SANTAMARIA
 Fecha: 2021.11.30 00:36:07
 -05'00'

Nombres y apellidos _____ Firma _____

C. REPRESENTANTE SIIF DE LA DEPENDENCIA
D. SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN DE TALENTO HUMANO

USUARIO SIIF	SI <input type="checkbox"/>	Dr. General Crédito Público <input type="checkbox"/>	Subdirección Financiera <input type="checkbox"/>	Entrega de carnet SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
	NO <input type="checkbox"/>	Dr. General Presupuesto Público <input type="checkbox"/>	Grupo de Administración SIIF <input type="checkbox"/>	
	Otro, ¿cual? _____			
Nombres y apellidos _____		Firma _____		Nombres y apellidos _____
				Firma _____

III. RECIBIDOS

(Una vez diligenciado, este documento debe entregarse en el Archivo del Grupo de Contratos y en mesa de ayuda)

E. ARCHIVO GRUPO DE CONTRATOS
F. GRUPO LOGISTICA Y SUMINISTROS

Nombres y apellidos _____	Firma _____	Reintegro Almacen <input type="checkbox"/>	Traslado entre cuentadante <input type="checkbox"/>
		Nombres y apellidos _____	Firma _____

 Sonia Esperanza Sanabria Aguirre
 NOMBRE CONTRATISTA QUE ENTREGA

FIRMA

 Diana Paola Vargas Mojoco
 NOMBRE DEL SUPERVISOR QUE RECIBE

FIRMA

Anexos

 Certificación de Paz y Salvo del Grupo de Logística y Suministros
 Carnet o denuncia de pérdida