



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 CONTRA1 RADICADO No.: CP -

CONS. 4

DATOS GENERALES DEL CONTRATO

CONTRATO, ORDEN O CONVENIO No.

3

384

2020

BIT O DOCUMENTO IDENTIFICACION CONTRATISTA

1032372333



Radicado: 2-2021-017193

Bogotá D.C., 9 de abril de 2021 18:54

No. Compromisos

182620

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

FECHA DE SUSCRIPCION 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

FECHA ACTA DE INICIO:

18/12/2020

FECHA DE FINAL

30/11/2021

TOPE MINIMO DE SEGURIDAD SOCIAL

I.B.C.

3,212,617

SALUD

401,600

PENSION

514,000

A.R.L.

16,800

DATOS ESPECIFICOS DEL PAGO

No.	Tipo de Pago	No.	Condicion del Pago	Aclaracion del Pago	Valor de Pago	Iva Aplicado	Valor IVA	Valor Amortizacion Anticipada	Total Pago
1	INFORME NO.	4	PERIODO	DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2021	8,031,543.00	0 %	.00		8,031,543.00
				TOTALES	8,031,543.00		.00		
TOTAL A PAGAR									8,031,543.00

PERIODO PAGADO - APORTES SEGURIDAD SOCIAL MARZO DEL AÑO 2021

PLANILLA No. 1036844736

Anexos y No. de Folios

Factura		Cuenta de Cobro		Declaracion juramentada Seguridad Social	1
Otros anexos o Folios	3	Entrada a Almacen		Constancias de pago de la seguridad social	1
Total de Folios Anexos					5

En calidad de Supervisor/Interventor del contrato enunciado, certifico que he verificado el cumplimiento a satisfaccion de las obligaciones que emanan del contrato, la acreditacion 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 9 días del mes de Abril del año 2021

SUPERVISORES Y/O INTERVENTORES

FIRMA:

NOMBRE: DIANA PAOLA VARGAS MOJOCO

CARGO: ASESOR

CEDULA: 1014201474

Fecha creación Cumplido 08-04-2021

 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 6

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 31 de marzo 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:

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. Avance: se continuó la revisión, con Mayerly, de las diferencias existentes entre la tabla de homologación de la DGPM y la T.H derivada del trabajo de la mesa de homologación. Para esta labor nos distribuimos la revisión de las categorías creadas por Mayerly para clasificar tales diferencias, de manera tal que cada una, de manera individual, revisara las subcuentas de la respectiva categoría y posteriormente, de manera conjunta, a través de reuniones virtuales se acordara la homologación. En mi caso revisé la categoría “diferente tipo de ingreso”. De otro lado, se revisó de manera conjunta con Mayerly y Javier, los posibles cambios en la homologación derivados de la revisión de las validaciones llevada a cabo por Javier. Con Mayerly ya aplicamos algunos pocos cambios a la tabla de homologación de la DGPM. Revisión consistencia tabla DGPM vs. Mesa Actividad 1\20210113 ComparaciónGeneralTablas.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:	2 de 6

De la revisión que realicé el mes anterior al documento de la mesa de homologación, sometido a primera revisión y aprobación por parte del Comité de la CIEFP, habían quedado comentarios pendientes de solucionar, debido a que no se había definido la responsabilidad sobre los mismos. Durante este mes de manera conjunta con Mayerly a través de reuniones virtuales, atendimos los comentarios en mención, más otros adicionales que hizo Mayerly, ajustando el documento. Posteriormente, enviado el documento al DANE como secretaria técnica de la mesa, me reuní con Janeth y Yesenia para explicarles los cambios realizados. Devuelto el documento al Ministerio, se hicieron de manera conjunta con Mayerly unos ajustes mínimos, dejando el documento listo para ser presentado nuevamente al Comité de la CIEFP.

Documento de homologación con comentarios y ajustado

Revisión

[Actividad 1\20210302_MH Documento Mesa VersiónComitéMarzo.docx](#)

Final

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

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: revisé e hice comentarios a la siguiente versión presentada por Hammer en relación con los Activos No Financieros, en la que atendía comentarios previos que yo había realizado. Si bien esta versión presentó mejoras, también se le hicieron comentarios y se relacionaron temas faltantes por tratar.

Revisión parte Hammer

[Actividad 2\20210126_MarcoTeóricoANF_v4 SS.docx](#)

Redacté el componente conceptual y cuantitativo en relación con el impacto de la adopción de las NICSP en los pasivos, con enfoque en las seis (6) entidades que presentaron mayores variaciones en sus saldos. Este apartado fue enviado para comentarios.

Nota fiscal – Componente pasivos

Documento

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

Cifras

[Actividad 2\ResumenPasivos.xlsx](#)

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: este mes no se reportan avances en esta actividad

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: realicé la tercera revisión al capítulo de Préstamos desarrollado por Javier, proponiendo

 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 6

principalmente ajustes de redacción. Esta versión se consideró que ya tenía la calidad requerida por lo que fue enviada a los miembros de la mesa para sus comentarios.

Capítulo 4. Préstamos

Revisión 3

[Actividad 4\20210303_Préstamos V3 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: durante este mes se realizó la revisión detallada de la primera versión de la matriz construida de manera conjunta con Mayerly, con base en los documentos escritos por Rafael e ideas adicionales. Se revisaron uno a uno los posibles conceptos de transacciones y OFE, a fin de i) darles la redacción adecuada, ii) agrupar conceptos similares para evitar la repetición e iii) identificar qué conceptos aplican a qué componentes de activos y pasivos. Posteriormente, nos dividimos con Mayerly la identificación de las subcuentas contables en las que actualmente están siendo reportados algunos de estos conceptos y que podrían servir como validación de los datos que se pongan en la matriz. Mayerly trabajó en activos no financieros y yo en financieros y pasivos. Esta versión de la matriz fue socializada parcialmente en marzo con Rafael para su retroalimentación.

Matriz de transacciones y OFE

[Actividad 5\20210218_Listado_Transacciones_OFE_Sonia.xlsx](#)

[Actividad 5\20210218_Listado_Transacciones_OFE_Maye.xlsx](#)

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

Avance: durante este mes participé en reuniones con Tesoro a fin de ir depurando la información necesaria para la construcción del EFUE. Como parte de las mismas, durante este mes revisé el acta No. 2 realizada por Javier, a la cual hice comentarios de redacción e incorporé información faltante.

Revisión acta 2 reunión con Tesoro

[Actividad 6\20210226_Acta 2 SS.docx](#)

En el mismo sentido, a partir de los temas expuestos en las reuniones – por ahora relacionados con ingresos – 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. Esta matriz se ha ido ajustando a medida que se avanza en las reuniones.

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.

 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 6

Avance: como trabajo previo a la construcción de las cifras agregadas para el MFMP, junto a Hammer y Karol se revisaron los ajustes que requerían las plantillas de Excel a fin de i) poder ingresar un año o periodo más a la serie previa y ii) poder generar validaciones que permitieran identificar errores en los datos acorde con las propuestas en el formato del CAEFP. Mi rol en este aspecto fue, de un lado exponer mis ideas sobre lo que se requería y, de otro, revisar las macros desarrolladas para verificar que funcionaran de manera adecuada y fueran entendibles para los usuarios.

Ajustes macros plantillas

[Actividad 7\20210312 Presupuestario 2015-2020 V1.xlsm](#)

[Actividad 7\20210312 Fondos de Seguridad Social 2015-2020 V2.xlsm](#)

[Actividad 7\20210314 Extrapresupuestal 2015-2020 V1.xlsm](#)

[Actividad 7\20210314 Municipios 2015-2020 V1 \(2\).xlsm](#)

[Actividad 7\20210316 Deptos 2015-2020 V1 \(1\).xlsm](#)

Incorporé a las plantillas de FSS las cifras agregadas reportadas por las entidades que componen este sector para el año 2020. Lo anterior, identificando e introduciendo además las nuevas subcuentas contables reportadas. Las cifras fueron puestas a disposición de Mayerly y Carol para los ajustes correspondientes.

Cifras FSS 2020

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

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

Avance: este mes no se reportan avances 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: este mes no se reportan avances en esta actividad

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

Avance: este mes no se reportan avances en esta actividad

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

Avance: durante este mes fui programada a reuniones virtuales, en torno a temas como:

- Mesas de trabajo PSYE – Consultoría del Banco Mundial para la Contraloría General de la Nación
- Validaciones CAEFP que generan cambios de homologación
- Plan para migrar a MEFP
- Ajuste documento de homologación
- Apéndice 1 MFMP
- Matriz de transacciones y OFE
- Revisión de la tabla de homologación
- Macros

 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 6

- Reuniones con DGPM-Presupuesto-Tesoro Nacional
- Reuniones con SIIF
- Deuda entidades territoriales
- Comité técnico CIEFP

Calendario Marzo

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

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

Avance: el informe final se presentará al final del contrato.

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

Avance: en el marco de los ajustes a los cálculos oficiales de deuda, desarrollé un ejercicio cuyo objetivo fue determinar de quién son los recursos reportados en la CUN por el Tesoro Nacional, usando para ello la información de las operaciones recíprocas reportadas por la Subdirección de Operaciones en la subcuenta de recursos en administración 290201. Para ello se depuraron los saldos reportados en dicha subcuenta substrayendo aquellos recursos con portafolio y aquellos recursos que, si bien se registran como pasivo, cuando ingresaron al Tesoro fueron tratados como excedentes y por tanto usados para atender obligaciones. Este ejercicio 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.

Ejercicio CUN

[Actividad 14\Recíprocas TN.xls](#)

Presentación CUN

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

Con el mismo objetivo, desarrollé un 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 de 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.

Ejercicio deuda subnacionales

[Actividad 14\DeudaTerritoriales.xlsx](#)

Presentación deuda subnacionales

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

	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	22-03-2019
		Versión:	3
		Página:	6 de 6

Elaboré un Excel con cálculos del valor nominal, facial y de mercado, a fin de entender el 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 viciversa, el cual fue discutido con Rafael.

Vr nominal vs. Facial – valoración de saldos de deuda

Ejercicio numérico

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

Conceptual

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

Desarrollé los dos primeros párrafos del apéndice 1 del MFMP, en el cual se describirá la ruta para la migración a MEFP (2014). En estas primeras líneas se describen los primeros ajustes en los cálculos de la deuda. Lo anterior a fin de orientar la redacción de los demás compañeros, pues esta será conjunta.

Primeros apartados Apéndice MFMP

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

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