

Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID 4924/GR-EC y administrado por el Ministerio de Inclusión Económica y Social (MIES), Ministerio de Salud Pública (MSP) y Ministerio de Educación (MINEDUC), Organismos Ejecutores del Programa.

Estado de inversiones acumuladas y estado de flujos de efectivo, e información adicional requerida por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID por el período comprendido entre el 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022, junto con la opinión de los auditores independientes

Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID 4924/GR-EC y administrado por el Ministerio de Inclusión Económica y Social (MIES), Ministerio de Salud Pública (MSP) y Ministerio de Educación (MINEDUC), Organismos Ejecutores del Programa

Estado de inversiones acumuladas, estado de flujos de efectivo e información adicional requerida por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID por el período comprendido entre el 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022, junto con la opinión de los auditores independientes.

Contenido

Sección I

Resumen ejecutivo

Informe de los auditores independientes sobre los estados financieros

Estado de inversiones acumuladas

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Sección II

Informe sobre los procedimientos de control interno

Recomendaciones del período auditado

Responsabilidad de la Administración del Programa sobre la estructura de control interno

Declaración de los auditores independientes sobre el alcance del examen y procedimientos de auditoría financiera utilizados

Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID 4924/GR-EC y administrado por los Ministerios de Inclusión Económica y Social-MIES, de Salud Pública (MSP) y de Educación (MINEDUC), Organismos Ejecutores del Programa

Estado de inversiones acumuladas y estado de flujos de efectivo

SECCIÓN I

Contenido

Resumen ejecutivo

Informe de los auditores independientes sobre los estados financieros

Estado de inversiones acumuladas

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID 4924/GR-EC y administrado por los Ministerios de Inclusión Económica y Social-MIES, de Salud Pública (MSP) y de Educación (MINEDUC), Organismos Ejecutores del Programa

Resumen Ejecutivo

Como parte de la auditoría de los estados financieros del Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador MIES financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo- BID (Contrato de Préstamo BID 4923/OC-EC), del cual el Organismo Ejecutor del Componente 1 es el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES, por el período comprendido entre el 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022, en los siguientes párrafos incluimos información relevante para un mejor entendimiento de los objetivos y el alcance del Contrato de Préstamo y Convenio de Financiamiento no Reembolsable que financia el Programa que hemos auditado.

Descripción General

El 16 de septiembre de 2020, la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID suscribieron el Contrato de Préstamo No. 4923/OC-EC en calidad de Convenio Internacional, un contrato de préstamo hasta por el monto de cincuenta millones de dólares (50,000,000) cuyo objetivo es contribuir a la inclusión de la población migrante y local en los servicios sociales a través del aumento de la capacidad de respuesta de estos servicios frente al incremento de la demanda por migración en Ecuador. De los cuales trece millones quinientos setenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y seis dólares (13,578,446) corresponden a la ejecución del Componente 1. Protección social de población migrante y receptora vulnerable, cuyo Organismo Ejecutor será el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES.

El 16 de septiembre del 2020, la República del Ecuador, en calidad de Beneficiario suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, el Convenio de Financiamiento no Reembolsable No. 4924/GR-EC en calidad de convenio internacional, por un total de hasta doce millones quinientos mil dólares (12,500,000), de los cuales tres millones trescientos noventa y cuatro mil seiscientos once dólares (3,394,611) corresponden al Componente 1. Protección social de población migrante y receptora vulnerable, el mismo que se encuentra a cargo del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES.

El Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable No. BID 4924/GR-EC y establecen un período de cinco años a partir de la vigencia (16 de septiembre de 2020) del mismo, para desembolsar los recursos del financiamiento.

El monto total del Programa es de sesenta y dos millones quinientos mil dólares (62,500,000), el mismo que será financiado de la siguiente manera:

Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC	50,000,000
Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC	12,500,000
Total	<u>62,500,000</u>

Los desembolsos de este programa incluyen una combinación de un máximo de 20% de recursos no Reembolsables (4924/GR-EC) y un 80% de recursos Reembolsables (4923/OC-EC), que deberán ser considerados en cada pago generado por el Programa.

El Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES tiene como misión, definir y ejecutar políticas, estrategias, planes, programas, proyectos y servicios de calidad y con calidez, para la inclusión económica y social, con énfasis en los grupos de atención prioritaria y la población que se encuentra en situación de pobreza y vulnerabilidad, promoviendo el desarrollo y cuidado durante el ciclo de vida, la movilidad ascendente y fortalecimiento a la economía popular y solidaria.

Al 31 de diciembre de 2022, el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES ha ejecutado el 14.57% (315,713) del total de fondos recibidos del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y el 14.41% (78,091) respecto al Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC respecto al total desembolsado por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

El financiamiento será totalmente reembolsado por la República del Ecuador en un plazo de doce punto veinticinco años (12.25). La primera cuota se pagará a partir del 15 de noviembre de 2025. Los intereses del Contrato de Préstamo serán calculados sobre saldos deudores diarios a una tasa de interés basada en Libor más el margen aplicable para préstamos de capital ordinario, según lo mencionado en el artículo 3.03 de las normas generales del Contrato de Préstamo.

Objetivo del Programa

El objetivo general del Programa, conforme lo establecido en el Contrato de Préstamo y Convenio de Financiamiento No Reembolsable, suscritos entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, es contribuir a la inclusión de la población migrante y local en los servicios sociales a través del aumento de la capacidad de respuesta de estos servicios frente al incremento de la demanda por migración en Ecuador. Específicamente, el Programa busca incrementar la capacidad de provisión de servicios de protección social, salud y educación en las principales ciudades receptoras de migrantes del país.

Descripción del Programa

El Programa incluye los siguientes componentes:

Componente I - Protección social de población migrante y receptora vulnerable

Este componente mantiene como objetivo contribuir a la protección social de la población migrante y local vulnerable mediante los servicios de protección especial del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES. Se financiarán los gastos relacionados a las siguientes actividades:

- (i) Servicios de brigadas multidisciplinarias que ofrecen información, consejería, apoyo y referencia a servicios sociales del Ministerio de Educación - MINEDUC, Ministerio de Salud Pública - MSP y del propio Ministerio de Inclusión Social y Económica - MIES, según edad y necesidad de cada persona; el costo per cápita incluye los costos de apoyo de contención psicológica inicial, asesoría legal para la regularización del estatus migratorio u otros temas legales y consejería y acompañamiento para conocer y acceder a otros servicios sociales relevantes, con lo cual busca reducir diferentes barreras a la demanda de servicios; se dirigen a

familias y personas en situación de vulnerabilidad que las brigadas ubican en las calles, con énfasis en niños, adolescentes y mujeres.

- (ii) Servicios de protección especial temporal ofrecidos en Casas de Paso, dirigidos a población infantil y adolescente no acompañada o en situación de negligencia, abandono u otra violación de derechos; los costos incluyen los servicios de acogida temporal (incluyendo cama, alimentación, vestimenta y acompañamiento) y de la gestión para definir su estado y lograr la reunificación con la familia o la referencia a servicios de protección especial prolongada o permanente (familiar o institucional).
- (iii) Servicios de protección especial prolongada o permanente en modalidades alternativas al acogimiento institucional, incluyendo modalidades de apoyo, custodia y acogimiento familiar; los costos incluyen la identificación, evaluación, registro y acompañamiento de las familias acogientes o de custodia, o los costos de apoyo a la familia biológica, antes y durante la designación del niño o adolescente.
- (iv) Servicios especializados de asistencia técnica requeridos para la ejecución del componente.

Los servicios diferentes a consultoría de este componente serán ofrecidos por organizaciones no gubernamentales – ONG nacionales e internacionales contratadas por el Ministerio de Inclusión Social y Económica – MIES aplicando procedimientos competitivos y expedidos que aseguren eficiencia y transparencia. Estos deberán ser financiados con base en los costos por atención.

Componente II – Inclusión de población migrante y receptora en los servicios de salud

Este componente mantiene como objetivo el fortalecimiento a la inclusión de población vulnerable migrante y ecuatoriana en los servicios de salud del Ministerio de Salud Pública - MSP mediante el aumento de su capacidad de respuesta ante la demanda creciente por los servicios de salud materna en el primer nivel de atención. Se financiarán los siguientes costos y servicios:

- (i) El costo por atención prenatal a mujeres embarazadas según protocolos de atención respectivos, los cuales recomiendan un mínimo de cinco controles prenatales. El costo por atención incluye los costos parciales respectivos de consejería por personal profesional, ultrasonido obstétrico transvaginal/pélvico, evaluación fetal básica, hemograma completo, uroanálisis y cultivo, creatinina y glucosa en sangre, sífilis cualitativa, prueba de HIV-1 y HIV-2, tipificación de sangre, citopatología cervical, vacunación, ácido fólico y sulfato ferroso.
- (ii) Servicios especializados de asistencia técnica requeridos para la ejecución del componente, así como evaluaciones del componente, y las auditorías y evaluación final de todo el Programa.

Los costos y servicios de este componente serán prestados directamente por el Ministerio de Salud Pública - MSP y serán financiados por el Programa mediante pagos por atención brindada.

Componente III. Inclusión educativa de población migrante y receptora.

Este componente mantiene como objetivo contribuir a la inclusión y permanencia de niños y adolescentes migrantes y ecuatorianos mediante el aumento de la cobertura de educación extraordinaria del Ministerio de Educación - MINEDUC. Se financiarán los gastos relacionados a las siguientes actividades:

- (i) Servicios de educación inicial para niños de 3 a 4 años en la modalidad de atención domiciliaria “Servicio de Atención Familiar para la Primera Infancia (SAFPI)” que promueve el desarrollo integral entregando herramientas de cuidado integral a padres y cuidadores, y que asegura la matriculación de los niños en Educación General Básica.
- (ii) Servicios de la “Oferta de Nivelación y Aceleración Pedagógica (NAP)” dirigida a aliviar el rezago educativo de niños y adolescentes de 8 a 18 años que están escolarizados en Educación General Básica y presentan rezagos de dos o más años respecto a la edad oficial del nivel correspondiente, con énfasis en la nivelación de las destrezas de lectura, escritura y cálculo.
- (iii) Servicios especializados de asistencia técnica requeridos para la ejecución del componente.

Todos los servicios mencionados bajo este componente serán ejecutados por el Ministerio de Educación - MINEDUC y financiados por el Programa mediante la contratación de personal (que podría ser bajo la modalidad de contratistas de servicios) y la adquisición del material didáctico, vestimenta y mochilas que usa este personal en la prestación de los servicios.

Administración del Programa:

La Administración del Programa se ejecutará con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo – BID y del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES, Ministerio de Salud Pública - MSP y Ministerio de Educación - MINEDUC.

Costo del Programa y plan de financiamiento

El presupuesto para el financiamiento del Programa, de conformidad con el Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GE-EC celebrados entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, cuyos organismos ejecutores son el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES, Ministerio de Salud Pública - MSP y Ministerio de Educación - MINEDUC, es el siguiente:

Componentes	Contrato de	Convenio de	Total
	préstamo	Financiamiento no	
	No. 4923/OC-EC	No. 4924/GE-EC	
Componente 1. (MIES)	13,578,446	3,394,611	16,973,057
Componente 2. (MSP)	20,156,714	5,039,179	25,195,893
Componente 3. (MINEDUC)	16,264,840	4,066,210	20,331,050
Total	50,000,000	12,500,000	62,500,000

Mecanismo de ejecución

Para la ejecución de los componentes, cada uno de los Organismos Ejecutores desarrollará su propia planificación y gestión fiduciaria (adquisiciones y gestión financiera) y operativa, para lo cual se prevé que cada uno de ellos pueda solicitar desembolsos al Banco y rendir cuentas de anticipos recibidos de manera independiente de los otros. Asimismo, los Organismos Ejecutores elaborarán y presentarán separadamente al Banco Interamericano de

Desarrollo – BID los planes de ejecución plurianual (y/o planes operativos anuales), planes de adquisiciones, informes semestrales de progreso, planes financieros y otros instrumentos requeridos por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID para supervisar la ejecución del Programa.

Bajo este esquema de co-ejecución independiente, cada uno de los Organismos Ejecutores deberá dar cumplimiento a las cláusulas contractuales relativas a la presentación de planes e informes separadamente.

Ejecución - Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES

El Ministerio de Inclusión Económica y Social – MIES ejecutará el Componente 1 del Programa “Protección social de población migrante y receptora vulnerable” de acuerdo con lo establecido en el Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y en el Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC.

Para efectos de la ejecución del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y Convenio No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC en el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES, la gestión técnica y operativa se realizará a través de la Gerencia de Proyectos BID - MIES, con dedicación exclusiva para el Contrato de Préstamo y Convenio de Financiamiento No Reembolsable suscritos con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, siempre que cumpla con las funciones de autonomía en la ejecución detalladas en el Reglamento Operativo del Programa - ROP.

La Gerencia de Proyectos BID - MIES estará conformada por un Gerente de Proyecto y Especialistas en el área legal, monitoreo y evaluación, financiero, y adquisiciones. Para la ejecución del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y Convenio No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC se contará con un Coordinador, así como especialistas técnicos para la gestión técnica y coordinación inter y extrainstitucional. El personal del Programa podrá ser financiado con recursos del mismo, con excepción del Gerente.

El personal que se contrate o se encuentre contratado para la ejecución del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC dentro de las Gerencias o áreas técnicas específicas se denominará Equipo de Gestión (EDG). El rol de cada Equipo de Gestión será el de planificar, coordinar, gestionar (técnica, administrativa y financieramente), ejecutar, monitorear y cerrar el Programa, según corresponda, al igual que el o los componentes respectivos establecidos en el Proyecto de Inversión creado para la ejecución del Contrato de Préstamo y el Convenio no Reembolsable. Además, será el interlocutor designado para establecer la coordinación con el Banco Interamericano de Desarrollo – BID para efectos de la ejecución del Programa y con las respectivas instancias institucionales e interinstitucionales.

Supervisión y evaluación del Programa

El Banco Interamericano de Desarrollo – BID, mediante el Contrato de Préstamo, el Convenio de Financiamiento No Reembolsable y las normas generales establecidas en el mismo ha creado las principales directrices para la supervisión y evaluación del proyecto, la Unidad de Gestión del Programa será responsable de la ejecución del proyecto, las principales actividades de supervisión y evaluación son las siguientes:

- I. Plan de Ejecución Plurianual del Programa (PEP), que deberá comprender la planificación completa del Programa de conformidad con la estructura de los resultados y productos esperados según la Matriz de Resultados del Programa, y la ruta crítica de hitos o acciones críticas que deberán ser ejecutadas para que el Préstamo sea desembolsado en el plazo previsto conforme el Contrato de Préstamo y Convenio de

Financiamiento No Reembolsable. El Plan deberá ser actualizado cuando fuere necesario, en especial, cuando se produzcan cambios significativos que impliquen o pudiesen implicar demoras en la ejecución del Programa o cambios en las metas de producto de los períodos intermedios.

- II. Planes Operativos Anuales (POA), que serán elaborados a partir del Plan de Ejecución Plurianual del Programa y contendrá la planificación operativa detallada de cada período anual, para cada año deberá presentarse en noviembre del año previo a su ejecución.
- III. Informes semestrales de progreso, que se presentarán al Banco Interamericano de Desarrollo - BID durante la ejecución del Programa y a más tardar sesenta (60) días después del fin de cada semestre.
- IV. Informes de Auditoría Externa y otros informes financieros - El Organismo Ejecutor del Programa se comprometen a presentar al Banco Interamericano de Desarrollo - BID, los informes de auditoría financiera externa anuales y otros informes identificados en las estipulaciones especiales, los estados financieros finales por su parte se presentarán hasta 120 días después de la fecha vigente del último desembolso del Contrato de Préstamo.

El monitoreo y seguimiento de la operación será una actividad concurrente para todas las áreas involucradas en el Programa y estará liderado por la Coordinación General del Programa apoyado este en el Especialista de Monitoreo y Seguimiento.

Alcance del examen y procedimientos de auditoría aplicados

Durante el examen de los estados financieros del “Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador”, por el período comprendido entre el 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022, hemos aplicado los procedimientos de auditoría recomendados en las Normas Internacionales de Auditoría, emitidos por el Comité de Prácticas Internacionales de Auditoría de la Federación Internacional de Contadores - IFAC, en los términos de referencia del Contrato de Préstamo (TDR) y el juicio profesional del auditor, para satisfacernos de la razonabilidad de los saldos de cuenta presentados en los estados financieros auditados. Los procedimientos utilizados principalmente fueron los siguientes:

- Obtener y leer el Contrato de Préstamo No. 4923/OC-EC y el Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC de fecha 16 de septiembre de 2020, suscritos entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, cuyos Organismos Ejecutores son el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES, Ministerio de Salud Pública - MSP y Ministerio de Educación - MINEDUC.
- Obtener y leer las “Políticas para la Adquisición de Obras y Bienes financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID” (GN-2349-15).
- Obtener y leer las “Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID” (GN-2350-15).
- Obtener y leer la Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-273-12) y verificar que se hayan cumplido con las políticas, principios, normas y procedimientos en materia de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo, con atención al Plan de Adquisiciones, resaltando los hallazgos de incumplimiento cuando se hayan dado.
- Obtener y leer el Plan de Adquisiciones del Programa aprobado para el año en revisión y sus actualizaciones.
- Analizar individualmente cada proceso de adquisición previamente seleccionado a través de una muestra, a efectos de identificar (o no) hallazgos (observaciones) que se den en los mismos.

- Obtener el listado de transacciones de desembolsos OPS-1 del préstamo y convenio de financiamiento no reembolsable e identificar las solicitudes de desembolso que fueron presentadas al Banco Interamericano de Desarrollo - BID por el Ministerio de Inclusión Económica y Social – MIES y cuya fecha y valor corresponde al período en revisión.
- Obtener del Ministerio de Inclusión Económica y Social – MIES una copia de cada solicitud de desembolso y planillas anexas identificadas de acuerdo con el punto anterior en caso de existir.
- Obtener una muestra de transacciones de pago para cada solicitud de desembolso, a las cuales se aplicarán los procedimientos de verificación.
- Verificar que la documentación soporte y los pagos de la muestra seleccionada estén relacionados con los componentes del Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador.
- Revisar la documentación de soporte relacionada con los procesos de adquisiciones de bienes y contratación de servicios de consultoría en forma integrada con las respectivas solicitudes de desembolso presentadas al Banco Interamericano de Desarrollo - BID. Estas revisiones son aplicables tanto para comprobantes de pago efectuados con recursos del Banco como con recursos de contrapartida local.
- Obtener una carta de la Coordinación del Programa, confirmando la integridad y veracidad de la información incluida en los pagos efectuados a consultores, así como de las explicaciones que se proporcionen durante el trabajo.

Resumen de los resultados de la auditoría

Como resultado de la auditoría a los estados financieros se emitirá:

- Informe de auditores independientes sobre los estados financieros.
- Informe de los auditores independientes sobre la evaluación del control interno contable y financiero.

Informe de los auditores independientes

Al Gerente de Proyecto 3 del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador**, que comprenden el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022, y el estado de flujos de efectivo por el período comprendido del entre el 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador financiado parcialmente por el Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y el Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y ejecutado por el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES.

En nuestra opinión, el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022, y el estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre el 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022, mencionados en el primer párrafo, están preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con la base contable descrita en la nota 2 a los estados financieros adjuntos.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la administración del Programa de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros adjuntos en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Base de Contabilidad

En la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, se describe las principales políticas y prácticas de contabilidad. Estos estados financieros son preparados sobre la base contable descrita en la Nota 2 con el propósito de proveer las inversiones acumuladas y los flujos de efectivo del **Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador**, financiado parcialmente por el Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y el Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y ejecutado por el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES.

Informe de los auditores independientes (continuación)

La base contable del efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo es recibido o pagado por el Programa y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo.

Restricción de uso y distribución

Este informe se realiza única y exclusivamente para uso de la Administración del Programa y para su presentación ante el Banco Interamericano de Desarrollo - BID para los efectos descritos anteriormente. Nuestro informe no fue preparado para uso o distribución del público en general, ni debe ser reproducido o usado con ningún otro propósito diferente al mencionado.

Estados financieros auditados

Los Estados Financieros del **Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador**, financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y el Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, cuyo organismo ejecutor es el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES, han sido auditados desde el inicio de la ejecución del Programa, comprendido entre el 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022, por lo que no presentan saldos iniciales auditados.

Responsabilidad de la Administración del Programa sobre los Estados Financieros

La Administración del Programa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2 a los Estados Financieros adjuntos, así como por la determinación de si dicha base contable es aplicable a sus circunstancias y de su control interno determinado como necesario por la Administración del Programa para permitir la preparación del estado de inversiones acumuladas y de flujos de efectivo que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude y error.

La Administración es responsable por vigilar el proceso del reporte financiero del Programa.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración son razonables.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Administración del Programa, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.

Ernst & Young.

RNAE No. 462



Marco I. Panchi G.
RNCPA No. 17-1629

Quito, Ecuador
17 de abril de 2023

Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID 4924/GR-EC y administrado por el Ministerio de Inclusión Económica y Social (MIES), Ministerio de Salud Pública (MSP) y Ministerio de Educación (MINEDUC), Organismos Ejecutores del Programa.


Estado de inversiones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2022


Expresado en Dólares de E.U.A.

Categoría de inversión	Nota	Inversiones realizadas durante el período del 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022 (*)			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022		
		4923/OC-EC	4924/GR-EC	Total	4343/OC-EC	4924/GR-EC	Total
Componente I Protección social de población migrante y receptora vulnerable (MIES)							
Producto 1.1 Brigadas multidisciplinarias de apoyo (16 ciudades)		315,713	78,091	393,804	315,713	78,091	393,804
Producto 1.2 Servicios de atención y protección emergente		-	-	-	-	-	-
Producto 1.3 Equipos multidisciplinarios		-	-	-	-	-	-
Producto 1.4 Módulo de información para gestión, operación y monitoreo de las modalidades de protección especial		-	-	-	-	-	-
Total componente I	5	315,713	78,091	393,804	315,713	78,091	393,804
Total inversión realizada	5	315,713	78,091	393,804	315,713	78,091	393,804

(*) No se presenta saldos iniciales puesto que el programa inició el 16 de septiembre del 2020.


 María Gabriela Dávila Cueva
 Gerente del Proyecto 3

Programa Inclusión de la Población Migrante y
 Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador
 Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES


 Ana Lucia Ortiz Vivas
 Analista Financiera

Programa Inclusión de la Población Migrante y
 Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador
 Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES

Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID 4924/GR-EC y administrado por el Ministerio de Inclusión Económica y Social (MIES), Ministerio de Salud Pública (MSP) y Ministerio de Educación (MINEDUC), Organismos Ejecutores del Programa.

Estado de flujos de efectivo

Período comprendido del 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	Movimiento del 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022 (*)			Efectivo acumulado al 31 de diciembre de 2022		
		4923/OC-EC	4924/GR-EC	Total	4923/OC-EC	4924/GR-EC	Total
Fuente de financiamiento							
Anticipo de fondos		2,167,495	541,874	2,709,369	2,167,495	541,874	2,709,369
Total fuente de financiamiento	3	<u>2,167,495</u>	<u>541,874</u>	<u>2,709,369</u>	<u>2,167,495</u>	<u>541,874</u>	<u>2,709,369</u>
Desembolsos por componente							
Componente I Protección social de población migrante y receptora vulnerable (MIES)							
Producto 1.1 Brigadas multidisciplinarias de apoyo (16 ciudades)		315,713	78,091	393,804	315,713	78,091	393,804
Producto 1.2 Servicios de atención y protección emergente		-	-	-	-	-	-
Producto 1.3 Equipos multidisciplinarios		-	-	-	-	-	-
Producto 1.4 Módulo de información para gestión, operación y monitoreo de las modalidades de protección especial		-	-	-	-	-	-
Total componente I	5	<u>315,713</u>	<u>78,091</u>	<u>393,804</u>	<u>315,713</u>	<u>78,091</u>	<u>393,804</u>
Total desembolsos	5	<u>315,713</u>	<u>78,091</u>	<u>393,804</u>	<u>315,713</u>	<u>78,091</u>	<u>393,804</u>
Efectivo disponible	4	<u>1,851,782</u>	<u>463,782</u>	<u>2,315,565</u>	<u>1,851,782</u>	<u>463,782</u>	<u>2,315,565</u>

(*) No se presenta saldos iniciales puesto que el programa inició el 16 de septiembre del 2020.


Maria Gabriela Dávila Cueva
Gerente del Proyecto 3

Programa Inclusión de la Población Migrante y
Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador
Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES


Ana Lucia Ortiz Vivas
Analista Financiera

Programa Inclusión de la Población Migrante y
Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador
Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES

Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID 4924/GR-EC y administrado por el Ministerio de Inclusión Económica y Social (MIES), Ministerio de Salud Pública (MSP) y Ministerio de Educación (MINEDUC), Organismos Ejecutores del Programa.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. ACTIVIDADES DEL PROGRAMA

El 16 de septiembre de 2020, la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID suscribieron el Contrato de Préstamo No. 4923/OC-EC en calidad de Convenio Internacional, un préstamo hasta por el monto de cincuenta millones de dólares (50,000,000) cuyo objetivo es contribuir a la inclusión de la población migrante y local en los servicios sociales a través del aumento de la capacidad de respuesta de estos servicios frente al incremento de la demanda por migración en Ecuador. De los cuales trece millones quinientos setenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y seis dólares (13,578,446) corresponden a la ejecución del Componente 1. Protección social de población migrante y receptora vulnerable, cuyo Organismo Ejecutor será el Ministerio de Inclusión Económica y Social.

El 16 de septiembre del 2020, la Republica del Ecuador, en calidad de Beneficiario suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, el Convenio de Financiamiento no Reembolsable No. 4924/GR-EC en calidad de convenio internacional, por un total de hasta doce millones quinientos mil dólares (12,500,000), de los cuales tres millones trescientos noventa y cuatro mil seiscientos once dólares (3,394,611) corresponden al Componente 1. Protección social de población migrante y receptora vulnerable, el mismo que se encuentra a cargo del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES.

El monto total del Programa es de ciento sesenta y dos millones quinientos mil dólares (62,500,000), el mismo que será financiado de la siguiente manera:

Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC	50,000,000
Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC	12,500,000
Total	<u>62,500,000</u>

El objetivo general del Programa, conforme lo establecido en el Contratos de Préstamos y Convenio de Financiamiento no reembolsable, suscritos entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, es contribuir a la inclusión de la población migrante y local en los servicios sociales a través del aumento de la capacidad de respuesta de estos servicios frente al incremento de la demanda por migración en Ecuador. Específicamente, el Programa busca incrementar la capacidad de provisión de servicios de protección social, salud y educación en las principales ciudades receptoras de migrantes del país.

Notas a los estados financieros (continuación)

Para el logro del objetivo previsto, el programa contempla los siguientes componentes:

Componente I - Protección social de población migrante y receptora vulnerable

Este componente mantiene como objetivo contribuir a la protección social de la población migrante y local vulnerable mediante los servicios de protección especial del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES. Se financiarán los gastos relacionados a las siguientes actividades:

- (i) Servicios de brigadas multidisciplinarias que ofrecen información, consejería, apoyo y referencia a servicios sociales del Ministerio de Educación - MINEDUC, Ministerio de Salud Pública - MSP y del propio Ministerio de Inclusión Social y Económica -MIES, según edad y necesidad de cada persona; el costo per cápita incluye los costos de apoyo de contención psicológica inicial, asesoría legal para la regularización del estatus migratorio u otros temas legales y consejería y acompañamiento para conocer y acceder a otros servicios sociales relevantes, con lo cual busca reducir diferentes barreras a la demanda de servicios; se dirigen a familias y personas en situación de vulnerabilidad que las brigadas ubican en las calles, con énfasis en niños, adolescentes y mujeres.
- (ii) Servicios de protección especial temporal ofrecidos en Casas de Paso, dirigidos a población infantil y adolescente no acompañada o en situación de negligencia, abandono u otra violación de derechos; los costos incluyen los servicios de acogida temporal (incluyendo cama, alimentación, vestimenta y acompañamiento) y de la gestión para definir su estado y lograr la reunificación con la familia o la referencia a servicios de protección especial prolongada o permanente (familiar o institucional).
- (iii) Servicios de protección especial prolongada o permanente en modalidades alternativas al acogimiento institucional, incluyendo modalidades de apoyo, custodia y acogimiento familiar; los costos incluyen la identificación, evaluación, registro y acompañamiento de las familias acogientes o de custodia, o los costos de apoyo a la familia biológica, antes y durante la designación del niño o adolescente.
- (iv) Servicios especializados de asistencia técnica requeridos para la ejecución del componente.
- (v) Los servicios diferentes a consultoría de este componente serán ofrecidos por organizaciones no gubernamentales – ONG nacionales e internacionales contratadas por el Ministerio de Inclusión Social y Económica – MIES aplicando procedimientos competitivos y expedidos que aseguren eficiencia y transparencia. Estos deberán ser financiados con base en los costos por atención.

Componente II – Inclusión de población migrante y receptora en los servicios de salud:

Este componente mantiene como objetivo el fortalecimiento a la inclusión de población vulnerable migrante y ecuatoriana en los servicios de salud del Ministerio de Salud Pública - MSP mediante el aumento de su capacidad de respuesta ante la demanda creciente por los servicios de salud materna en el primer nivel de atención. Se financiarán los siguientes costos y servicios:

- (i) El costo por atención prenatal a mujeres embarazadas según protocolos de atención respectivos, los cuales recomiendan un mínimo de cinco controles prenatales. El costo por atención incluye los costos parciales respectivos de consejería por personal profesional, ultrasonido obstétrico transvaginal/pélvico, evaluación fetal básica, hemograma completo, uroanálisis y cultivo, creatinina y glucosa en sangre, sífilis

Notas a los estados financieros (continuación)

cualitativa, prueba de HIV-1 y HIV-2, tipificación de sangre, citopatología cervical, vacunación, ácido fólico y sulfato ferroso.

- (ii) Servicios especializados de asistencia técnica requeridos para la ejecución del componente, así como evaluaciones del componente, y las auditorías y evaluación final de todo el Programa.

Los costos y servicios de este componen serán prestados directamente por el Ministerio de Salud Pública - MSP y serán financiados por el Programa mediante pagos por atención brindada.

Componente III. Inclusión educativa de población migrante y receptora.

Este componente mantiene como objetivo contribuir a la inclusión y permanencia de niños y adolescentes migrantes y ecuatorianos mediante el aumento de la cobertura de educación extraordinaria del Ministerio de Educación - MINEDUC. Se financiarán los gastos relacionados a las siguientes actividades:

- (i) Servicios de educación inicial para niños de 3 a 4 años en la modalidad de atención domiciliaria “Servicio de Atención Familiar para la Primera Infancia (SAFPI)” que promueve el desarrollo integral entregando herramientas de cuidado integral a padres y cuidadores, y que asegura la matriculación de los niños en Educación General Básica.
- (ii) Servicios de la “Oferta de Nivelación y Aceleración Pedagógica (NAP)” dirigida a aliviar el rezago educativo de niños y adolescentes de 8 a 18 años que están escolarizados en Educación General Básica y presentan rezagos de dos o más años respecto a la edad oficial del nivel correspondiente, con énfasis en la nivelación de las destrezas de lectura, escritura y cálculo.
- (iii) Servicios especializados de asistencia técnica requeridos para la ejecución del componente.

Todos los servicios mencionados bajo este componente serán ejecutados por el Ministerio de Educación - MINEDUC y financiados por el Programa mediante la contratación de personal (que podría ser bajo la modalidad de contratistas de servicios) y la adquisición del material didáctico, vestimenta y mochilas que usa este personal en la prestación de los servicios.

La Administración del Programa a partir de la fecha de expedición el Acuerdo Ministerial para los desembolsos efectuados ha considerado solamente la base imponible de las facturas de la inversión ejecutada, a pesar de que de acuerdo con el Convenio Modificatorio No. 1 del Contrato de Préstamo BID 4812/OC-EC contempla como parte de la inversión, el Impuesto al Valor Agregado - IVA asociado a los contratos con proveedores.

Mediante Acuerdo Ministerial 007 del 16 de febrero del 2022 suscrito por el Ministro de Economía y Finanzas se modifica el “Instructivo para que las entidades del sector público regulen y compensen las cuentas por cobrar IVA en compras”, por lo que principalmente “...las entidades del Gobierno Central descritas en el artículo no numerado en su numeral 2.a.i. agregado luego del artículo 8 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas...” deberán declarar y compensar estos valores, por lo que por el período comprendido entre el 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022, la Administración del Programa no ha efectuado el reconocimiento del Impuesto al Valor Agregado - IVA como parte de las inversiones acumuladas.

Notas a los estados financieros (continuación)

Administración del Programa:

La Administración del Programa se ejecutará con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo – BID y del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES, Ministerio de Salud Pública - MSP y Ministerio de Educación - MINEDUC.

Para la ejecución de los componentes, cada uno de los Organismos Ejecutores desarrollará su propia planificación y gestión fiduciaria (adquisiciones y gestión financiera) y operativa, para lo cual se prevé que cada uno de ellos pueda solicitar desembolsos al Banco y rendir cuentas de anticipos recibidos de manera independiente de los otros. Asimismo, los Organismos Ejecutores elaborarán y presentarán separadamente al Banco Interamericano de Desarrollo – BID los planes de ejecución plurianual (y/o planes operativos anuales), planes de adquisiciones, informes semestrales de progreso, planes financieros y otros instrumentos requeridos por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID para supervisar la ejecución del Programa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por la Administración del Programa en la preparación de sus estados financieros:

(a) Bases de Presentación

El estado de inversiones acumuladas y el estado de flujos de efectivo del Programa han sido preparados con base en el efectivo recibido y desembolsos efectuados y con normas y prácticas contables establecidas en las guías del Banco Interamericano de Desarrollo – BID y por los respectivos Contrato de Préstamo y Convenio de Financiamiento No Reembolsable.

El objetivo principal de estos estados financieros es informar respecto a la ejecución financiera del Programa y al manejo de los recursos entregados por parte del Banco Interamericano de Desarrollo – BID, consecuentemente no incluyen ciertas transacciones, si tales estados se presentaran de acuerdo con Normas Internacional de Información Financiera - NIIF.

Los presentes estados financieros comprendidos por el período comprendido entre el 16 de septiembre de 2020 hasta el 31 de diciembre de 2022, corresponde a los primeros auditados y la inversión acumulada se presenta por todo este período.

El estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022 y el estado de flujos de efectivo por el período comprendido del 16 de septiembre de 2020 hasta el 31 de diciembre de 2022, han sido aprobados por la Gerente del Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador el 14 de abril de 2023. En opinión de la Administración del Programa del Programa, Ministerio de Inclusión Económica y Social – MIES como co-ejecutor, el estado de inversiones acumuladas y el estado de flujos de efectivo serán presentados al Banco Interamericano de Desarrollo – BID sin modificación alguna.

(b) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos del Programa son reconocidos de acuerdo con el método del efectivo, el cual establece que los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos en el momento en que se cancelan o pagan.

Notas a los estados financieros (continuación)

Desembolsos de años anteriores que fueron declarados elegibles (reembolso de pagos efectuados) o no elegibles en el año en curso; se registran en el período actual sin que implique un restablecimiento de los estados financieros de períodos anteriores.

Desembolsos que por omisión o error no se reportaron oportunamente en el año de su desembolso, se registran con cargo al saldo inicial de los gastos del programa, mediante el restablecimiento de los estados financieros.

(c) Ingresos

Corresponden a los fondos provistos por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID que se recibieron en dólares de los E.U.A., en una cuenta corriente del Banco Central del Ecuador, la cual es administrada por el Ministerio de Economía y Finanzas. El efectivo disponible en la cuenta corriente es de uso restringido, para ser utilizado únicamente en los fines del Programa.

(d) Desembolsos

Los pagos son efectuados en dólares de los Estados Unidos de América por los Organismos Ejecutores, en el caso del Componente I ejecutado por el Ministerio de Inclusión Economía y Social - MIES, estos se han de reportar al Banco Interamericano de Desarrollo - BID.

La Unidad Gestora del Programa registra los ingresos y gastos del Programa, de acuerdo con el método de efectivo, el cual establece que los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos en el momento en que se cancelan o pagan.

(e) Anticipo de fondos

El Contrato de Préstamo y el Convenio de Financiamiento No Reembolsable establece la modalidad de anticipo de fondos mediante la cual el Banco Interamericano de Desarrollo – BID efectúa anticipos de acuerdo a las necesidades de liquidez del Programa; para lo cual, el Organismo Ejecutor debe presentar al Banco Interamericano de Desarrollo – BID la solicitud de desembolso conjuntamente con un plan financiero detallado para los próximos 180 días. Los desembolsos se deben justificar en la próxima solicitud en al menos un 80% a través de la modalidad de rendición de cuentas.

(f) Fondos disponibles

Están representados por el dinero depositado en dos cuentas únicas del tesoro nacional, No. 01127667 y No. 01122426 del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC, respectivamente.

(g) Excedentes de efectivo recibido sobre desembolsos efectuados

El excedente representa el monto acumulado del efectivo recibido menos los desembolsos efectuados desde el inicio del Programa hasta el 31 de diciembre de 2022, mantenidos en dos cuentas únicas del tesoro nacional, No. 01127667 y No. 01122426 del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC, respectivamente, las cuales son administradas por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Notas a los estados financieros (continuación)

(h) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables del Programa se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3. CONTRATO DE PRÉSTAMO Y CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO – BID

Constituyen los saldos adeudados al Banco Interamericano de Desarrollo – BID, con cargo al Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y el Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC, por 50,000,000 y 12,500,000 respectivamente, del Programa expresados en dólares de los Estados Unidos de América.

Al 31 de diciembre de 2022, el Organismo Ejecutor - MIES ha ejecutado el 14.57% (315,713) y el 14.41% (78,091) del total de fondos recibidos del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y del Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC, respecto al total desembolsado por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID.

El financiamiento será totalmente reembolsado por la República del Ecuador en un plazo de doce punto veinticinco años (12.25). La primera cuota se pagará a partir del 15 de noviembre de 2025. Los intereses de los préstamos serán calculados sobre saldos deudores diarios a una tasa de interés basada en Libor más el margen aplicable para préstamos de capital ordinario, según lo mencionado en el artículo 3.03 de las normas generales del Contrato de Préstamo.

El préstamo que el Banco Interamericano de Desarrollo - BID otorga a la República del Ecuador se destinará exclusivamente a financiar los gastos que demande la realización del Programa de acuerdo a lo estipulado en la Cláusula 3.02 del capítulo III del Contrato de Préstamo. Un detalle de los fondos recibidos por el Programa al 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

N° de Solicitud de desembolso	Con cargo al	Fecha de autorización y transferencia del BID al Ministerio de Economía y Finanzas	Efectivo recibido por el Ministerio de Economía y Finanzas
1	Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC	27 de septiembre de 2022	2,167,495
	Convenio de Financiamiento No		
1	Reembolsable BID No. 4924/GR-EC	28 de septiembre de 2022	541,874
		Total	2,709,369

4. EFECTIVO DISPONIBLE

Al 31 de diciembre de 2022, el efectivo disponible se encuentra depositado en dos cuentas únicas del tesoro nacional No. 01127667 y No. 01122426 del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y del Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC, los cuales son administrados por el Ministerio de Economía y Finanzas. El efectivo disponible del Programa es controlado a través del sistema e-SIGEF, el cual permite al Ministerio de Economía y Finanzas obtener un control del efectivo por cada Programa financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID. Un resumen del excedente de ingresos sobre desembolsos es como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

	Cuenta única del tesoro nacional		
	N° 01127667	N° 01122426	Total
	4923/OC-EC	4924/GR-EC	
Ingresos recibidos	2,167,495	541,874	2,709,369
Desembolsos efectuados	(315,713)	(78,091)	(393,804)
Efectivo disponible (ver Nota 8)	1,851,782	463,783	2,315,565
Partidas conciliatorias	-	-	-
Efectivo disponible según correlativo del Ministerio de Economía y Finanzas	1,851,782	463,783	2,315,565

5. DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Por el período comprendido entre el 16 de septiembre al 31 de diciembre de 2022, la República del Ecuador (a través del Ministerio de Inclusión Económica y Social – MIES) ha efectuado desembolsos a consultores y contratistas con cargo al Programa, que comparados con el presupuesto son como sigue:

	Inversión			% Ejecución
	Presupuesto vigente	acumulada al 31 de diciembre de 2022	Inversión Pendiente / (Exceso de Inversión)	
Componente I. Protección social de población migrante y receptora vulnerable (MIES)	16,973,057	393,804	16,579,253	2.32%
Total desembolsos efectuados	16,973,057	393,804	16,579,253	2.32%

- (1) Al 31 de diciembre de 2022, se han invertido fondos del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC y del Convenio de Financiamiento No Reembolsable BID No. 4924/GR-EC en las siguientes organizaciones sin fines de lucro para el cumplimiento del Programa correspondiente al componente No. I:

Beneficiarios	4923/OC-EC	4924/GR-EC	Total
Fundación “Jóvenes para el Futuro”	67,410	16,536	83,946
Fundación “Carchi en Acción – CEA”	33,800	8,393	42,193
Fundación “Zagales del Oro Fuzao”	33,066	8,114	41,180
Fundación de Acción Social Ecuatoriana	32,950	8,213	41,163
Corporación Social Ayuda para la Autoayuda	22,143	5,480	27,623
Fundación “Colon Muñoz Funcomu”	21,176	5,268	26,444
Fundación “Desarrollo y Vida”	20,272	5,052	25,324
Fundación de Desarrollo Social de Ideas	19,265	4,787	24,052
Fundación de Ayuda Integral Tierra para Todos	22,079	-	22,079
Fundación “Mensajeros de la Paz”	13,657	3,380	17,037
Fundación “Karen Ortiz Cherrez”	13,132	3,239	16,371
Fundación para el Desarrollo Social Martín	10,386	2,571	12,957
Fundación “Grupo Rescate Escolar”	6,377	1,593	7,970
Fundación “Tierra para Todos”	-	5,465	5,465
Total	315,713	78,091	393,804

Notas a los estados financieros (continuación)

6. CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE INVERSIONES CON EL ESTADO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Una conciliación de los pagos acumulados del estado de inversiones con el estado de flujos de efectivo es como sigue:

Desembolsos acumulados efectuados con fondos Banco Interamericano de Desarrollo	
– BID según estado de inversiones acumuladas	393,804
Diferencia	-
Desembolsos acumulados efectuados con fondos Banco Interamericano de Desarrollo	
– BID según estado de flujos de efectivo	393,804

7. CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE CUENTA DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO – BID (OPS) VERSUS ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL PROGRAMA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Una conciliación entre el estado de cuenta del Banco Interamericano de Desarrollo – BID y el Estado de Flujos de Efectivo se presenta a continuación:

Valor desembolsado según estado de cuenta del Banco Interamericano de Desarrollo - BID OPS10	2,709,369
Efectivo disponible de fondos Banco Interamericano de Desarrollo BID (ver Nota 5)	(393,804)
Saldo de inversiones de fondos Banco Interamericano de Desarrollo – BID	2,315,565
Diferencia	-
Saldo de inversión según estado de flujos de efectivo	2,315,565

8. CONTRATO DE PRÉSTAMO Y CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE

El 16 de septiembre de 2020, el Gobierno del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID suscribieron el Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC en calidad de Convenio Internacional, un préstamo hasta por el monto de cincuenta millones de dólares (50,000,000) cuyo objetivo es contribuir a la inclusión de la población migrante y local en los servicios sociales a través del aumento de la capacidad de respuesta de estos servicios frente al incremento de la demanda por migración en Ecuador. De los cuales trece millones quinientos setenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y seis dólares (13,578,446) corresponden a la ejecución del Componente 1. Protección social de población migrante y receptora vulnerable, cuyo Organismo Ejecutor será el Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES.

El 16 de septiembre del 2020, la Republica del Ecuador, en calidad de Beneficiario suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, el Convenio de Financiamiento no Reembolsable BID No. 4924/GR-EC en calidad de convenio internacional, por un total de hasta doce millones quinientos mil dólares (12,500,000), de los cuales tres millones trescientos noventa y cuatro mil seiscientos once dólares (3,394,611) corresponden al Componente 1. Protección social de población migrante y receptora vulnerable, el mismo que se encuentra a cargo del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES.

Notas a los estados financieros (continuación)

El monto total del Programa es de ciento sesenta millones noventa mil dólares (62,500,000)

Entre los principales requerimientos establecidos en las normas especiales del Contrato de Préstamo están los siguientes:

1. Amortización – El prestatario deberá amortizar el préstamo mediante el pago de cuotas semestrales, de acuerdo al cronograma establecido en la cláusula 2.05 del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC. El prestatario deberá pagar la primera cuota de amortización en el día 15 de noviembre de 2025 y la última a más tardar el 15 de noviembre de 2044.
2. Interés – El Prestatario pagará intereses sobre los saldos deudores diarios del Préstamo a una tasa que se determinará de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.03 de las normas generales del Contrato de Préstamo BID No. 4923/OC-EC con tasa de interés basada en LIBOR. El Banco Interamericano de Desarrollo - BID notificará al Prestatario, tan pronto como sea posible después de su determinación, acerca de la tasa de interés aplicable durante cada trimestre.

El Prestatario deberá pagar los intereses al Banco Interamericano de Desarrollo - BID semestralmente el día quince de los meses de abril y octubre de cada año. El primero de estos pagos se realizará a partir de la primera de estas fechas que ocurra después de la entrada en vigencia del contrato, de acuerdo con lo indicado en el Artículo 3.01 de las Normas Generales. El Prestatario podrá solicitar al Banco Interamericano de Desarrollo - BID una conversión de moneda o una conversión de tasa de interés en cualquier momento durante la vigencia del contrato, de acuerdo con lo previsto en el Capítulo V de las normas generales.

3. Recursos para inspección y vigilancia – El Prestatario no estará obligado a cubrir los gastos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco Interamericano de Desarrollo - BID establezca lo contrario de acuerdo con lo establecido en el Artículo 3.06 de las Normas Generales.
4. Comisión de crédito – El Prestatario (la República del Ecuador) deberá pagar una comisión de crédito en las fechas establecidas en la Cláusula 2.06(b), de acuerdo con lo establecido en los Artículos 3.01, 3.04, 3.05 y 3.07 de las Normas Generales.
5. Condiciones especiales previas al primer desembolso – El primer desembolso del Contrato de Préstamo está condicionado a que se cumplan, a satisfacción del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, en adición a las condiciones previas estipuladas en el Artículo 4.01 de las Normas Generales, las siguientes:
 - a) Que el Prestatario (por medio del Ministerio de Economía y Finanzas) y el Organismo Ejecutor hayan suscrito un convenio subsidiario para la transferencia de los recursos del Préstamo, en el cual se incluya la obligación que el uso de los recursos del Préstamo se efectúe en los términos y para los propósitos acordados en el presente Contrato de Préstamo, y que dicho acuerdo haya entrado en vigencia, además de establecer los plazos máximos para la transferencia de recursos tanto de los provenientes del Préstamo, al Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES,

Notas a los estados financieros (continuación)

Ministerio de Salud Pública - MSP y Ministerio de Educación - MINEDUC, así como los plazos máximos para las aprobaciones de los avales y certificaciones presupuestarias plurianuales correspondientes para las contrataciones y transferencias (aval para convenio o transferencia) de las actividades incluidas en el Plan de adquisiciones del Programa.

- b) Que el Prestatario, por medio del Ministerio de Economía y Finanzas, haya aprobado los avales de las contrataciones y transferencias (aval para convenio o transferencia) para las actividades incluidas en el Plan de Adquisiciones del Programa, correspondientes al primer año de ejecución, incluyendo las certificaciones presupuestarias plurianuales que correspondan; y
 - c) Que el Organismo Ejecutor haya presentado el Manual Operativo del Programa ("MOP"), que incluye los procedimientos de gestión financiera del programa, gestión de adquisiciones y, como anexo, los Planes de Adquisiciones, la gestión de monitoreo y evaluación del programa, conforme a los términos y condiciones previamente acordados con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID.
6. Plazo para desembolsos – El plazo Original de Desembolsos será de cinco (5) años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia de este Contrato (16 de septiembre de 2020). Cualquier extensión del Plazo Original de Desembolsos estará sujeta a lo previsto en el Artículo 3.02(g) de las Normas Generales.
7. Contratación de obras y bienes diferentes de consultoría y adquisiciones de bienes – La adquisición de bienes y obras se llevará a cabo de conformidad con las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-15 "Políticas para la adquisición de bienes y obras financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID", (en adelante denominado las "Políticas de Adquisiciones"), que el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, declara conocer, y con las siguientes disposiciones:
- a) Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 2.01(52) de las Normas Generales, las Partes dejan constancia que las Políticas de Adquisiciones son las fechadas en mayo de 2019, que están recogidas en el documento GN-2349-15, aprobado por el Banco. Si las Políticas de Adquisiciones fueran modificadas por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, la adquisición de bienes y la contratación de obras y servicios diferentes de consultoría serán llevadas a cabo de acuerdo con las disposiciones de las Políticas de Adquisiciones modificadas, una vez que éstas sean puestas en conocimiento del Prestatario y el Prestatario acepte por escrito su aplicación.
 - b) Para la contratación de obras y servicios diferentes de consultoría y la adquisición de bienes, se podrá utilizar cualquiera de los métodos descritos en las Políticas de Adquisiciones, siempre que dicho método haya sido identificado para la respectiva adquisición o contratación en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID. También se podrán utilizar el sistema o subsistema de país ya validados en los términos descritos en el Artículo 6.04(b) de las Normas Generales.
 - c) El umbral que determina el uso de la licitación pública internacional será puesto a disposición del Prestatario o, en su caso, del Organismo Ejecutor. Por debajo de dicho umbral, el método de selección se determinará de acuerdo con la complejidad y características de la adquisición o contratación, lo cual deberá reflejarse en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

- d) En lo que se refiere a la utilización del método de licitación pública internacional, el Banco Interamericano de Desarrollo – BID y el Prestatario acuerdan que las disposiciones del Apéndice 2 de las Políticas de Adquisiciones sobre margen de preferencia doméstica en la comparación de ofertas para la adquisición de bienes podrán aplicarse a los bienes fabricados en el territorio del país del Prestatario, según se indique en el documento de licitación respectivo.
 - e) En lo que se refiere a la utilización del método de licitación pública nacional, este podrá ser utilizado siempre que las contrataciones o adquisiciones se lleven a cabo de conformidad con el documento o documentos de licitación acordados entre el Prestatario y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.
8. Selección y contratación de servicios de consultoría – La contratación de servicios de consultoría se llevará a cabo de conformidad con las disposiciones establecidas en el documento GN-2350-15 “Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, que el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor declara conocer. (en adelante denominado las “Políticas de Adquisiciones”), que el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, declara conocer, y con las siguientes disposiciones:
- a) Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 2.01(53) de las Normas Generales. Las Partes dejan constancia que las Políticas de Consultores son las fechadas en mayo de 2019, que están recogidas en el documento GN-2350-15, aprobado por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID. Si las Políticas de Consultores fueran modificadas por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, la selección y contratación de servicios de consultoría serán llevadas a cabo de acuerdo con las disposiciones de las Políticas de Consultores modificadas, una vez que éstas sean puestas en conocimiento del Prestatario y el Prestatario acepte por escrito su aplicación.
 - b) Para la selección y contratación de servicios de consultoría, se podrá utilizar cualquiera de los métodos descritos en las políticas de consultores, siempre que dicho método haya sido identificado para la respectiva contratación en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID. También se podrán utilizar los sistemas de país ya validados en los términos descritos en el Artículo 6.04(b) de las Normas Generales.
 - c) El umbral que determina la integración de la lista corta con consultores internacionales será puesto a disposición del Prestatario o, en su caso, del Organismo Ejecutor. Por debajo de dicho umbral, la lista corta podrá estar íntegramente compuesta por consultores nacionales del país del Prestatario.

12. CONTINGENCIAS

La Coordinación General de Asesoría Jurídica del Ministerio de Inclusión Económica y Social - MIES, mediante Memorando Nro. MIES-CGAJ-DP-2023-0251-M con fecha 29 de marzo de 2023 y su actualización mediante el Oficio Nro. MIES-CGAJ-DP-2023-0028-O con fecha 13 de abril de 2023, informa que no existen juicios, litigios, causas administrativas o procesos civiles, o penales pendientes a favor o en contra del Programa.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración del Programa, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022 y el estado de flujos de efectivo por el período comprendido del 16 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2022 han sido aprobados por la Gerente del Proyecto del Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales en Ecuador el 14 de abril de 2023. En opinión de la Gerente del Proyecto del Programa de Inclusión a la Población Migrante y Receptora en los Servicios Sociales, el estado de flujos de efectivo y el estado de inversiones acumuladas serán presentados al Banco Interamericano de Desarrollo – BID sin modificación alguna.