



---

**UNIDAD EJECUTORA No.149 PROGRAMA DE INVERSION DE  
CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD - PCRIS  
MINISTERIO DE SALUD - MINSA**

**PROGRAMA DE INVERSION CREACION DE REDES  
INTEGRADAS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO No.4726/OC-PE DEL BANCO  
INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL  
GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU**

**INFORME DE PROPOSITO ESPECIAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2022**

---

**UNIDAD EJECUTORA No.149 PROGRAMA DE INVERSION CREACION DE REDES  
INTEGRADAS DE SALUD - PCRIS  
MINISTERIO DE SALUD - MINSA**

**PROGRAMA DE INVERSION CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO No.4726/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE  
DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU**

INFORME DE PROPOSITO ESPECIAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2022

**RESUMEN EJECUTIVO**

- A. Antecedentes del programa
- B. Objetivos y alcance de la auditoría
- C. Resumen de los resultados de la auditoría

**ANEXO A**

Principales procedimientos de auditoría aplicados

**ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL DEL PROGRAMA**

- 1. Dictamen de los auditores independientes
- 2. Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados
- 3. Estado de inversiones acumuladas
- 4. Notas a los estados financieros de propósito especial

**ANEXOS**

- 1. Estado de variación presupuestal
- 2. Estado de solicitudes de desembolso

S/ = Sol  
US\$ = Dólar estadounidense



## RESUMEN EJECUTIVO

A la Coordinación General

**Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS**

27 de abril de 2023

De nuestra consideración:

Este informe resume los resultados de nuestra auditoría financiera de los recursos administrados por la Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS, en adelante Unidad Ejecutora, en la ejecución del Programa de Inversión "Creación de Redes Integradas de Salud", en adelante el Programa, por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, financiado parcialmente con el préstamo No.4726/OC-PE del Banco Interamericano de Desarrollo (en adelante BID) y aporte local proveniente del Gobierno Peruano.

### **A ANTECEDENTES DEL PROGRAMA**

El Programa de Inversión de Creación de Redes Integradas de Salud es un programa a cargo del Ministerio de Salud - MINSA, quien a través de la Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS se encarga de la coordinación técnica, administrativa y fiduciaria del programa. Este programa cuenta con un periodo de ejecución comprendido entre los años 2019 y 2024.

Mediante Decreto Supremo No.320-2018-EF del 28 de diciembre de 2018 se aprobaron las operaciones de endeudamiento externo entre la Republica del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento - BIRF por US\$125,000,000 cada una. Estos montos serán destinados a financiar parcialmente el Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud, disponiéndose que la Unidad Ejecutora es el Ministerio de Salud a través del Programa Nacional de Inversiones de Salud - PRONIS.

Con fecha 13 de marzo de 2019, la Republica del Perú suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y el Banco Internacional para la Reconstrucción y Fomento - BIRF, los Contratos de Préstamos No.4726/OC-PE y No.8920-PE por US\$125,000,000, respectivamente, para el financiamiento parcial del Programa, más el aporte local por US\$65,650,000, haciendo un total de US\$315,650,000 a ser ejecutados hasta el año 2024.

Mediante Decreto Supremo No.203-2021-EF del 14 de agosto de 2021 se dispone que la Unidad Ejecutora del Programa de Inversión "Creación de Redes Integradas de Salud", a que se refiere el artículo 5 del Decreto Supremo No.320-2018-EF, es el Ministerio de Salud, en los términos que se establezca en las adendas que se suscriban para tal fin con el BID y el BIRF.

*Gaveglia Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.*  
*Av. Santo Toribio 143, Piso 7, San Isidro, Lima, Perú T: +51 (1) 211 6500, F: +51 (1) 211-6550*  
*www.pwc.pe*

Gaveglia Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada es una firma miembro de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL). Cada una de las firmas es una entidad legal separada e independiente que no actúa en nombre de PwCIL ni de cualquier otra firma miembro de la red. Inscrita en la Partida No. 11028527, Registro de Personas Jurídicas de Lima y Callao



27 de abril de 2023

Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS

Página 2

Mediante Resolución Ministerial No.1177-2021/MINSA de fecha 19 de octubre de 2021 se formaliza la creación de la Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS (en adelante Unidad Ejecutora), en el pliego 011 Ministerio de Salud, la misma que ha requerido para su funcionamiento, cumplir con una serie de requisitos formales, además de contar con los recursos y las habilitaciones correspondientes.

Asimismo, el numeral 78.1 del artículo 78 del Texto Único Ordenado de la Ley No.27444, Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado mediante Decreto Supremo No.004-2019-JUS, señala que las entidades pueden delegar su competencia de un órgano a otro al interior de una misma entidad.

El Programa se ejecuta con una inversión ascendente a US\$157,825,000, de los cuales US\$32,825,000 son aportados por el Gobierno Peruano y el saldo restante, financiado por el BID.

El Programa consta de cuatro (4) categorías, cuyo presupuesto se detalla a continuación:

	<b>Presupuesto BID</b>	<b>Aporte local</b>	<b>Total</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
1 Mejoramiento y adecuado diseño del modelo de organización de IPRESS en redes integradas de salud en Lima Metropolitana y regiones priorizadas	9,874,211	1,777,358	11,651,569
2 Mejoramiento y adecuada oferta en las IPRESS de primer nivel de atención en salud en Lima Metropolitana y regiones priorizadas	52,119,409	9,381,494	61,500,903
3 Mejoramiento de los servicios médicos de apoyo en Lima Metropolitana	63,006,380	11,341,148	74,347,528
4 Gestión del programa de inversión	-	10,325,000	10,325,000
	<u>125,000,000</u>	<u>32,825,000</u>	<u>157,825,000</u>

## **B OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORIA**

La auditoría de los estados financieros de propósito especial corresponde al año terminado el 31 de diciembre de 2022. Conforme a los términos del contrato de prestación de servicios profesionales de auditoría No.10-2021-PCRIS de fecha 30 de diciembre de 2021, los objetivos específicos, respecto a la auditoría del Programa son:

- Emitir una opinión sobre si los estados financieros de propósito especial del Programa, que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas expresados en dólares americanos, han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las políticas contables sobre la gestión financiera para programas financiados por el BID.



27 de abril de 2023

Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS

Página 3

- Emitir un informe respecto a la adecuada estructura de control interno de la Unidad Ejecutora en lo relacionado a la preparación de los estados financieros de propósito especial del Programa.
- En adición, incorporar un resumen de los principales procedimientos de auditoría aplicados, el que se detalla en el anexo A adjunto.

La auditoría de los estados financieros de propósito especial por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 ha sido realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

## **C RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA**

- a) Opinión sin calificación de fecha 27 de abril de 2023 sobre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuado y el estado de inversiones acumuladas, cuyas notas explicativas incluyen: (i) el cumplimiento de términos del Contrato de Préstamo BID No.4726/OC-PE, (ii) el estado de variación presupuestal, y (iii) el estado de solicitudes de desembolsos, por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.
- b) Como resultado de la evaluación de la estructura del sistema de control interno, conforme a lo requerido por NIA para una auditoría de estados financieros, no hemos identificado asuntos significativos con respecto al control interno del Programa en lo relacionado al proceso de contabilización del Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas del Contrato de Préstamo BID No.4726/OC-PE. No obstante, las deficiencias de control interno identificadas a lo largo de la auditoría del año 2022, así como el seguimiento de las deficiencias de control interno provenientes de años anteriores se encuentran incluidas en el informe de recomendaciones sobre aspectos de control interno contable y otros de fecha 27 de abril de 2023.

Quedamos a su disposición para proporcionarles cualquier aclaración o ampliación que estimen necesaria sobre el contenido del presente informe.

Sin otro particular, saludamos a ustedes muy atentamente.

Rafael Ferrer Tafur  
Socio

## **ANEXO A**

### **PRINCIPALES PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS**

Los principales procedimientos de auditoría que se llevaron a cabo son los siguientes:

a) Planificación -

- Sostuvimos una reunión de inicio con la participación de los principales funcionarios de la Unidad Ejecutora, a fin de obtener un entendimiento y documentar las actividades y procedimientos de los principales procesos administrativos y financieros del Programa.
- Obtuvimos y efectuamos la lectura de la documentación (contratos, guías, instructivos) que forma parte de los objetivos del alcance de la auditoría.
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material de acuerdo con los factores de riesgo inherente.
- Determinamos la materialidad de planeación para la revisión de los estados financieros de propósito especial del Programa.

b) Evaluación del ambiente de control interno -

- Actualizamos el informe de recomendaciones sobre aspectos de control interno contable y otros del periodo anterior auditado cuyas recomendaciones de control en proceso y vigentes se incluyen en el informe de recomendaciones sobre aspectos de control interno contable y otros, por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, el cual se presenta por separado.
- Solicitamos y efectuamos la lectura de los manuales de procedimientos utilizados durante el período auditado, a fin de identificar los mecanismos de control implementados en los diferentes procesos, en relación con la ejecución del Programa.
- Evaluamos y actualizamos el entendimiento de los procesos relevantes para la auditoría por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 incluyendo el entendimiento de los sistemas de información y dependencias relacionadas a las tecnologías de la información.
- Basados en el conocimiento adquirido del Programa y la evaluación del ambiente de control interno, determinamos que nuestro enfoque se soporte principalmente en pruebas sustantivas aplicadas a las diferentes partidas de los estados financieros de propósito especial del Programa.

c) Efectivo recibido -

Desembolsos con financiamiento del BID -

- Enviamos carta de confirmación al BID solicitando información sobre los desembolsos realizados al Programa por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.
- Cotejamos los fondos recibidos con la respuesta disponible del BID. Asimismo, verificamos que los desembolsos realizados durante el periodo bajo examen hayan sido adecuadamente registrados, asegurando su ingreso a las diferentes cuentas designadas.
- Enviamos carta de confirmación al BID solicitando información sobre los gastos justificados por el Programa ante el banco.
- Cotejamos los gastos justificados con la respuesta disponible BID y verificamos que los gastos justificados durante el año 2022 hayan sido adecuadamente presentados.

## **ANEXO A**

Página 2

Desembolsos con financiamiento del Gobierno Peruano -

- Inspeccionamos los aportes del Gobierno con cargo al presupuesto aprobado del Programa.

d) Desembolsos efectuados -

Pagos -

- Inspeccionamos la documentación de respaldo de una muestra representativa de los pagos realizados por el periodo el año terminado el 31 de diciembre de 2022, con el fin de alcanzar un porcentaje de revisión apropiado de los gastos pagados en el periodo de revisión en base a los niveles de materialidad definidos conforme a NIA.
- Nuestra revisión de los pagos fue realizada a partir de los registros contables del Programa y comprendió principalmente la verificación de la siguiente documentación:
  - i) Observamos la correcta emisión del comprobante de pago que sustenta el gasto.
  - ii) Verificamos que los pagos estén asociados a contratos debidamente suscritos.
  - iii) Confirmamos que los desembolsos justificados por la Unidad Ejecutora se encuentren incluidos en los registros del Organismo Financiador.



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Coordinación General

**Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS**

27 de abril de 2023

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de propósito especial del **Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud** (en adelante, el Programa) que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 y el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022, así como las notas a los estados financieros de propósito especial, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros de propósito especial adjuntos están preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 4 a los estados financieros de propósito especial.

### Fundamento para la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por el International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen más adelante en la sección de *Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de propósito especial* de nuestro informe.

Somos independientes del Programa, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos éticos que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros de propósito especial en Perú, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

*Gaveglia Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.*  
Av. Santo Toribio 143, Piso 7, San Isidro, Lima, Perú T: +51 (1) 211 6500, F: +51 (1) 211-6550  
www.pwc.pe

Gaveglia Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada es una firma miembro de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL). Cada una de las firmas es una entidad legal separada e independiente que no actúa en nombre de PwCIL ni de cualquier otra firma miembro de la red. Inscrita en la Partida No. 11028527, Registro de Personas Jurídicas de Lima y Callao





27 de abril de 2023

Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS

**Énfasis sobre un asunto - Base contable y restricción en distribución y uso**

Llamamos la atención a la Nota 4 a los estados financieros de propósito especial, que describe la base contable usada en su preparación. Los estados financieros de propósito especial han sido preparados para permitir a la Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS cumplir con las disposiciones sobre información financiera de la cláusula 5.02 del Contrato de Préstamo No.4726/OC-PE (Nota 3). En consecuencia, los estados financieros de propósito especial pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Nuestro dictamen se emite sólo para el uso de la Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS del Ministerio de Salud y del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y no debe ser distribuido a, ni utilizado por, partes distintas a las mencionadas. Nuestra opinión no está calificada respecto de este asunto.

**Responsabilidades de la Coordinación Administrativa y Financiera y Coordinación General sobre los estados financieros de propósito especial**

La Coordinación Administrativa Financiera es responsable de la preparación de estos estados financieros de propósito especial de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 4, y del control interno que la Coordinación Administrativa Financiera concluye que es necesario para permitir la preparación de estados financieros de propósito especial que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Al preparar los estados financieros de propósito especial, la Coordinación Administrativa Financiera es responsable de evaluar la capacidad del Programa de continuar como empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, los asuntos relacionados a la continuidad de operaciones y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Coordinación Administrativa Financiera tenga la intención de liquidar al Programa o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista que liquidar.

La Coordinación General es responsable por la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

**Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de propósito especial**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de propósito especial en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría efectuada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material, cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros de propósito especial.



27 de abril de 2023

Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros de propósito especial, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para ofrecer fundamento para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que no detectar una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o la vulneración del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Programa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de la información revelada por la Coordinación Administrativa Financiera.
- Concluimos sobre el adecuado uso del principio contable de empresa en marcha por parte de la Coordinación Administrativa Financiera y, sobre la base de la evidencia obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada a eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa de continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la respectiva información revelada en los estados financieros de propósito especial o, si tales revelaciones son inadecuadas, para que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se sustentan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que el Programa ya no pueda continuar como empresa en marcha.

Nos comunicamos con la Coordinación General respecto de, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

GAVEGLIO APARICIO y ASOCIADOS

Refrendado por

----- (socio)

Rafael Ferrer Tafur  
Contador Público Colegiado  
Matrícula No.23720

**UNIDAD EJECUTORA No.149 PROGRAMA DE INVERSIÓN DE CREACIÓN DE REDES INTEGRADAS DE SALUD - PCRI  
MINISTERIO DE SALUD - MINSA**

**PROGRAMA DE INVERSION CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO No.4726/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA  
REPUBLICA DEL PERU**

**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Nota</u>	<u>BID</u>	<u>Aporte local</u>	<u>Total</u>
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>				
Saldo inicial al 1 de enero de 2022		7,305,171	2,612,763	9,917,934
Movimientos del año 2022:				
Fondos recibidos	7	3,194,132	2,898,961	6,093,093
Total movimientos del año 2022		3,194,132	2,898,961	6,093,093
Saldo final y total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2022	7	10,499,303	5,511,724	16,011,027
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>				
Saldos iniciales				
Justificaciones de gastos elegibles al 1 de enero de 2022	7	4,743,670	1,852,141	6,595,811
Gastos elegibles pendientes de justificación al 1 de enero de 2022		1,541,721	760,622	2,302,343
Total de gastos elegibles al 1 de enero de 2022	11	6,285,391	2,612,763	8,898,154
Movimientos del año 2022:				
Gastos elegibles pendientes de justificar al 1 de enero de 2022 y justificados durante el año 2022		(1,541,721)	(760,622)	(2,302,343)
Justificaciones de gastos elegibles	7	2,241,584	2,197,262	4,438,846
Gastos elegibles pendientes de justificar	6	1,545,980	1,462,321	3,008,301
Total movimientos del año 2022		2,245,843	2,898,961	5,144,804
Saldo final y total desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2022	11	8,531,234	5,511,724	14,042,958
Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2022	5	1,968,069	-	1,968,069

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros de propósito especial.

UNIDAD EJECUTORA No.149 PROGRAMA DE INVERSION DE CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD - PCRS  
MINISTERIO DE SALUD - MINSa

PROGRAMA DE INVERSION CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD

CONTRATO DE PRESTAMO No.4726/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Componente del Programa	Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021			Movimiento del año 2022			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022		
	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total
1. Mejoramiento y adecuado diseño del modelo de organización de la IPRESS en redes integradas de salud en Lima Metropolitana y regiones prioritizadas	68,548	5,127	73,675	11,317	993	12,310	79,865	6,120	85,985
2. Mejoramiento y adecuada oferta en las IPRESS de primer nivel de atención en salud en Lima Metropolitana y regiones prioritizadas	9,893	415	10,308	459,787	366,704	826,491	469,680	367,119	836,799
3. Mejoramiento de los servicios médicos de apoyo en Lima Metropolitana	6,206,950	1,108,967	7,315,917	1,774,739	850,589	2,625,328	7,981,689	1,959,556	9,941,245
4. Gestión del programa de inversión	-	1,498,254	1,498,254	-	1,880,675	1,880,675	-	3,178,929	3,178,929
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>6,285,391</b>	<b>2,612,763</b>	<b>8,898,154</b>	<b>2,245,843</b>	<b>2,898,961</b>	<b>5,144,804</b>	<b>8,531,234</b>	<b>5,511,724</b>	<b>14,042,958</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros de propósito especial.

## UNIDAD EJECUTORA No.149 PROGRAMA DE INVERSION CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD - PCRIS

### PROGRAMA DE INVERSION CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD CONTRATO DE PRESTAMO BID No.4726/OC-PE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2022

#### 1 ANTECEDENTES Y OPERACIONES DE LA UNIDAD EJECUTORA

Mediante Resolución Ministerial No.1177-2021/MINSA del 19 de octubre de 2021, se dispone a formalizar la creación de la Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS (en adelante Unidad Ejecutora), con el objeto de contribuir con la adecuada provisión de servicios de salud de calidad, de manera accesible, continua, equitativa, eficiente y oportuna en el primer nivel de atención, en el ámbito del Ministerio de Salud y de los Gobiernos Regionales.

El Programa de Inversión de Creación de Redes Integradas de Salud, es un programa a cargo del Ministerio de Salud - MINSA que a través de la Unidad Ejecutora No.149 Programa de Inversión Creación de Redes Integradas de Salud - PCRIS, se encargará de la coordinación técnica, administrativa y fiduciaria del programa, con un periodo de ejecución comprendido entre los años 2019 y 2024.

#### 2 OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROGRAMA

El Programa de Inversión, tiene como objetivo general contribuir con la adecuada provisión de servicios de calidad, de manera accesible, continua equitativa, eficiente y oportuna en el primer nivel de atención, en función a sus necesidades, en el ámbito del Ministerio de Salud y de los Gobiernos Regionales. Para ello, se propone rediseñar y reorganizar las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPRESS) en Redes Integradas de Salud (RIS).

Para financiar el Programa el cual tiene un costo estimado de US\$315,650,000, con fecha 13 de marzo de 2019, la Republica del Perú suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y el Banco Internacional para la Reconstrucción y Fomento - BIRF, los Contratos de Préstamos No.4726/OC-PE y No.8920-PE por US\$125,000,000, respectivamente, para el financiamiento parcial del Programa, más el aporte local por US\$65,650,000, a ser ejecutados hasta el año 2024.

##### 2.1 Presupuesto del programa

Para fines del contrato de préstamo con el BID No.4726/OC-PE, el Programa tiene cuatro (4) componentes, cuyo presupuesto y descripción se detalla a continuación:

	<b>Presupuesto BID US\$</b>	<b>Aporte local US\$</b>	<b>Total US\$</b>
1 Mejoramiento y adecuado diseño del modelo de organización de IPRESS en redes integradas de salud en Lima Metropolitana y regiones priorizadas	9,874,211	1,777,358	11,651,569
2 Mejoramiento y adecuada oferta en las IPRESS de primer nivel de atención en salud en Lima Metropolitana y regiones priorizadas	52,119,409	9,381,494	61,500,903
3 Mejoramiento de los servicios médicos de apoyo en Lima Metropolitana	63,006,380	11,341,148	74,347,528
4 Gestión del programa de inversión	-	10,325,000	10,325,000
	<u>125,000,000</u>	<u>32,825,000</u>	<u>157,825,000</u>

## **2.2 Componentes relacionados al Programa -**

El Programa comprende la ejecución de los siguientes componentes:

- i) Mejoramiento y adecuado diseño del modelo de organización de IPRESS en Redes Integradas de Salud en Lima Metropolitana y regiones priorizadas (US\$11,651,569) -

Este componente contempla el rediseño del modelo de atención con énfasis en el nuevo patrón de carga de enfermedad, la elaboración de guías clínicas y protocolos para atención de las enfermedades de mayor prevalencia, redefinición de los modelos de organización, gestión y financiamiento de las redes integradas de salud, diseño e implementación de un plan de desarrollo de competencias para el personal de salud, diseño de un plan de gestión del cambio y comunicación, realización de talleres de sensibilización sobre el nuevo modelo de prestación, elaboración de apoyo a la implementación de guías para atención y manejo de casos de violencia contra la mujer, incluyendo protocolos de screening de riesgos y para la referencia a servicios socio asistenciales y de justicia.

- ii) Mejoramiento y adecuada oferta en las IPRESS de primer nivel de atención en salud en Lima Metropolitana y regiones priorizadas (US\$61,500,903) -

Este componente comprende el diseño, la construcción, equipamiento y capacidades humanas para la prestación de servicios en establecimientos de salud de atención primaria de 12 y 24 horas, dichas Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - IPRESS, estarán ubicadas en Lima Metropolitana y en regiones priorizadas.

- iii) Mejoramiento de los servicios médicos de apoyo en Lima Metropolitana (US\$74,347,528) -

Este componente contempla el diseño y la construcción de una Central de Servicios Médicos de Apoyo - SMA en Lima, inversión en la dotación de equipamiento tecnológico en salud que incremente la efectividad clínica y genere eficiencia en costos, y mayor capacidad resolutoria para diagnóstico y tratamiento de intervención en salud a través de servicios de patología clínica, imagenología y banco de sangre.

- iv) Gestión del programa de inversión (US\$10,325,000) -

El objetivo del componente es apoyar la ejecución, gestión y monitoreo del Programa, financiando la adquisición de equipamientos, contratación de personal y de consultorías para apoyo al funcionamiento de la unidad ejecutora del Programa, las auditorías externas y la contratación de consultorías para las actividades de evaluación y monitoreo del Programa.

## **2.3 Impactos de la pandemia generada por el COVID-19 -**

Mediante Decreto Supremo No.044-2020-PCM de fecha 15 de marzo de 2020, se declaró el Estado de Emergencia Nacional en el Perú por un plazo inicial de quince días calendario a consecuencia del brote del COVID-19, que fue calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud. Durante los años 2020 y 2021 el Estado de Emergencia Nacional fue ampliado en sucesivas oportunidades mediante diversos decretos supremos hasta el 27 de octubre de 2022, en el que se dejó sin efecto el Estado de Emergencia Nacional.

Durante el año 2022, el Programa ha continuado las acciones iniciadas en los años 2020 y 2021 para afrontar los efectos de la pandemia, la cual generó el aplazamiento de los cronogramas de ejecución de obras y desembolsos efectuados por las restricciones interpuestas por el Gobierno Peruano.

### **3 DISPOSICIONES DEL CONTRATO SOBRE INFORMACION FINANCIERA**

La Unidad Ejecutora, a través de la Coordinación Administrativa Financiera del Programa, debe mantener un sistema de gestión financiera, así como preparar sus estados financieros de propósito especial de acuerdo con las normas de contabilidad aceptables por el BID, con la finalidad de reflejar adecuadamente las operaciones, recursos y gastos relacionados con el Programa. Además, deberá:

- a) Tener los estados financieros de propósito especial auditados periódicamente, de acuerdo con el contrato, por auditores independientes aceptables y de conformidad con NIA.
- b) En la fecha indicada en el contrato, se proporcionará al BID los estados financieros de propósito especial auditados, así como la información adicional a los estados financieros de propósito especial auditados.
- c) Los estados financieros de propósito especial auditados deben encontrarse a disposición del BID en el momento oportuno y de una manera aceptable.

### **4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas aplicadas en la preparación de los estados financieros de propósito especial del Programa son las siguientes:

#### **4.1 Base de preparación de los estados financieros de propósito especial -**

Los estados financieros de propósito especial del Programa, que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas, han sido preparados por la Coordinación Administrativa Financiera de la Unidad Ejecutora del PCRIS de acuerdo con la base contable de efectivo, mediante el cual los fondos aportados al Programa se reconocen cuando se recaudan y las inversiones en el mismo cuando se efectúan los pagos.

La información contenida en estos estados financieros de propósito especial es responsabilidad de la Coordinación Administrativa Financiera de la Unidad Ejecutora del PCRIS, la que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios, criterios y requerimientos establecidos en i) el Anexo II del Manual de Operaciones del Contrato de Préstamo BID No.4726/OC-PE; ii) el instructivo de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID.

Los estados financieros de propósito especial surgen de los registros contables de la Unidad Ejecutora del PCRIS. Los estados financieros de propósito especial se presentan en dólares estadounidenses, excepto cuando se indique una expresión monetaria distinta.

Los estados financieros de propósito especial por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 han sido aprobados por la Coordinación Administrativa Financiera del Programa el 27 de abril de 2023.

#### **4.2 Unidad Monetaria -**

Las operaciones del Programa son registradas en dólares estadounidenses de acuerdo con los requerimientos del BID. Los anticipos recibidos del BID son depositados en una cuenta corriente bancaria en moneda extranjera (US\$) del Banco de la Nación, de acuerdo con las necesidades programadas, se monetizan y transfieren a la cuenta corriente bancaria en moneda nacional (S/.) del mismo banco.

Para efectos de la conversión de los pagos realizados en moneda local pertenecientes a gastos de la fuente local, a dólares estadounidenses (US\$) se aplica el mismo tipo de cambio vigente al momento de la monetización.

De acuerdo con los términos del Contrato de Préstamo, el tipo de cambio para justificar gastos elegibles en moneda local será la tasa de cambio aplicable en la fecha que se realizó el pago.

## 5 EFECTIVO DISPONIBLE

En cumplimiento a la Directiva No.002-2021-EF/52.04 "Directiva de desembolsos de operaciones de endeudamiento", a fin de efectuar pagos a proveedores, la Dirección General de Tesoro Público ha implementado la transferencia de los fondos a la Cuenta Unidad de Tesoro (en adelante C.U.T.).

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, el efectivo disponible es mantenido en su totalidad en el Banco de la Nación y la C.U.T., siendo su detalle como sigue:

### Al 31 de diciembre de 2022 -

<u>Número de cuenta</u>	<u>Entidad</u>	<u>Moneda</u>	<u>Importe</u> <u>US\$</u>
120704-0357-01520000-03 BCRP (MEF-DGCTP-VISTA-Directiva No.002-2021-EF) - FF/RB. 3-19 ROOC - TR 10 - No. de Contrato 4726/OC-PE - Desembolsos - BID	MEF	US\$	1,480,499
Asignación Financiera - BID - FF/RB. 3-19 ROOC - TR 10 - No. de Contrato 4726/OC-PE -(Monetización)	MEF	S/	3,366
Cuenta No.00-068-003103	De la Nación	US\$	483,931
Cuenta No.00-068-386799	De la Nación	S/	<u>273</u>
			<u>1,968,069</u>

### Al 31 de diciembre de 2021 -

<u>Número de cuenta</u>	<u>Entidad</u>	<u>Moneda</u>	<u>Importe</u> <u>US\$</u>
120704-0357-01520000-03 BCRP (MEF-DGCTP-VISTA-Directiva No.002-2021-EF) - FF/RB. 3-19 ROOC - TR 10 - No. de Contrato 4726/OC-PE - Desembolsos - BID	MEF	US\$	1,019,358
Asignación Financiera - BID - FF/RB. 3-19 ROOC - TR 10 - No. de Contrato 4726/OC-PE -(Monetización)	MEF	S/	150
Cuenta No.00-068-386799	De la Nación	S/	<u>272</u>
			<u>1,019,780</u>

Los fondos disponibles de las cuentas corrientes son de uso restringido para ser utilizados únicamente en operaciones relacionadas al Programa, de acuerdo con lo establecido en el Contrato de Préstamo con el BID.

## 6 ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2022, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$3,514,049 y está representado por el saldo en cuenta corriente por US\$1,968,069 (Nota 5) y la solicitud de desembolso pendiente de justificar por US\$1,545,980, los cuales fueron justificados en su totalidad en marzo de 2023 mediante la solicitud de justificación No.011.



Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$2,561,501 y está representado por el saldo en cuenta corriente por US\$1,019,780 (Nota 5) y las solicitudes de desembolso pendientes de justificar por US\$1,541,721, los cuales fueron justificados en su totalidad en febrero y marzo de 2022 mediante las solicitudes de justificación No.007 y 008, respectivamente.

## 7 ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

El Contrato de Préstamo No.4726/OC-PE fue suscrito el 13 de marzo de 2019 entre el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y la República del Perú, para contribuir al financiamiento del Programa por US\$125,000,000. Este préstamo tiene un plazo de pago de 5 años. La operación de endeudamiento externo fue aprobada mediante Decreto Supremo No.320-2018-EF de fecha 28 de diciembre de 2018. La Unidad Ejecutora abrió una cuenta corriente No.00-068-003103 en dólares estadounidenses en el Banco de la Nación, para los desembolsos correspondientes al préstamo.

Al 31 de diciembre de 2022, los anticipos recibidos del BID ascienden a US\$10,499,303 y representan el 8.40% del importe total comprometido (al 31 de diciembre de 2021 asciende a US\$7,305,171 y representan el 5.84% del importe total comprometido).

Al 31 de diciembre de 2022, los anticipos justificados al BID ascienden a US\$6,985,254 (US\$4,743,670 al 31 de diciembre de 2021). Las solicitudes y fechas de justificación se encuentran detalladas en el Estado de Solicitudes de Desembolso (ver detalles en Anexo 2).

Durante el año 2022, se recibieron los siguientes anticipos:

<u>Entidad</u>	<u>No. de solicitud</u>	<u>Fecha</u>	<u>Fondo recibido</u> <u>US\$</u>
BID	No.010	29/11/2022	<u>3,194,132</u>

Durante el año 2021, se recibieron los siguientes anticipos:

<u>Entidad</u>	<u>No. de solicitud</u>	<u>Fecha</u>	<u>Importe</u> <u>US\$</u>
BID	No.004	27/07/2021	<u>2,035,967</u>

La Coordinación Administrativa Financiera de la Unidad Ejecutora revisan y autorizan la justificación de desembolsos ante el BID de manera periódica al ejecutar el 80% de los anticipos recibidos.

## 8 FONDO DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El costo estimado del Programa asciende a US\$157,825,000, de los cuales el Gobierno de la República del Perú se comprometió a aportar para la ejecución del Programa la suma de US\$32,825,000, en concepto de contrapartida local respecto de los recursos aportados por endeudamiento externo (BID).

Al 31 de diciembre de 2022, los fondos recibidos del Gobierno Peruano ascienden a US\$5,511,724 y representan el 16.79% del importe total comprometido (US\$2,612,763 y representan el 7.96% del importe total comprometido, al 31 de diciembre de 2021).

## 9 AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES

La Coordinación Administrativa Financiera no ha efectuado ajustes de años anteriores en los estados financieros de propósito especial.

## **10 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS**

El Plan de Adquisiciones (PA) por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 se registró a través del Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones - SEPA, el mismo que ha sido aprobado por la Coordinación General del Programa, así como sus modificaciones y posteriormente fue dirigido al BID mediante los Informes de Progreso I y II para su No objeción.

Al 31 de diciembre de 2022, el programa ha realizado la adquisición de bienes por US\$8,383,346 con recursos del BID y US\$1,740,610 con fondos del aporte local y para la prestación de servicios, el programa ha ejecutado US\$147,888 con recursos del BID y US\$3,771,114 con recursos del aporte local.

Al de diciembre de 2021, el programa ha realizado la adquisición de bienes por US\$6,206,950 con recursos del BID y US\$1,282,197 con fondos del aporte local y para la prestación de servicios, el programa ha ejecutado US\$78,441 con recursos del BID y US\$1,330,566 con recursos del aporte local.

Dichas contrataciones han sido efectuadas por el Programa según las políticas del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), de acuerdo con el Contrato de Préstamo No.4726/OC-PE.

## **11 COMPONENTES DEL PROGRAMA Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, se efectuaron las siguientes inversiones según su componente:

Componente del Programa	Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022				Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021			
	BID US\$	Aporte local US\$	Total US\$		BID US\$	Aporte local US\$	Total US\$	
<b>1. Mejoramiento y adecuado diseño del modelo de organización de IPRESS en redes integradas de salud en Lima Metropolitana y regiones priorizadas</b>								
1.1 Bienes	-	-	-		-	-	-	
1.2 Obras	-	-	-		-	-	-	
1.3 Servicios de Consultoría	79,865	6,120	85,985		68,548	5,127	73,675	
1.4 Servicios de No Consultoría	-	-	-		-	-	-	
	<u>79,865</u>	<u>6,120</u>	<u>85,985</u>		<u>68,548</u>	<u>5,127</u>	<u>73,675</u>	
<b>2. Mejoramiento y adecuada oferta en las IPRESS de primer nivel de atención en salud en Lima Metropolitana y regiones priorizadas</b>								
2.1 Bienes	459,787	83,154	542,941		-	-	-	
2.2 Obras	-	-	-		-	-	-	
2.3 Servicios de Consultoría	9,893	283,965	293,858		9,893	415	10,308	
2.4 Servicios de No Consultoría	-	-	-		-	-	-	
	<u>469,680</u>	<u>367,119</u>	<u>836,799</u>		<u>9,893</u>	<u>415</u>	<u>10,308</u>	
<b>3. Mejoramiento de los servicios médico de apoyo en Lima Metropolitana</b>								
3.1 Bienes	7,923,559	1,421,888	9,345,447		6,206,950	1,108,967	7,315,917	
3.2 Obras	-	-	-		-	-	-	
3.3 Servicios de Consultoría	58,130	537,668	595,798		-	-	-	
3.4 Servicios de No Consultoría	-	-	-		-	-	-	
	<u>7,981,689</u>	<u>1,959,556</u>	<u>9,941,245</u>		<u>6,206,950</u>	<u>1,108,967</u>	<u>7,315,917</u>	
<b>4. Gestión del programa de inversión</b>								
4.1 Bienes	-	235,568	235,568		-	173,230	173,230	
4.2 Obras	-	-	-		-	-	-	
4.3 Servicios de Consultoría	-	2,499,655	2,499,655		-	1,181,038	1,181,038	
4.4 Servicios de No Consultoría	-	392,994	392,994		-	143,986	143,986	
4.5 Auditoría Externa	-	50,712	50,712		-	-	-	
	<u>-</u>	<u>3,178,929</u>	<u>3,178,929</u>		<u>-</u>	<u>1,498,254</u>	<u>1,498,254</u>	
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<u>8,531,234</u>	<u>5,511,724</u>	<u>14,042,958</u>		<u>6,285,391</u>	<u>2,612,763</u>	<u>8,898,154</u>	

**12 CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre, los desembolsos efectuados por el Programa según el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados concilian con el Estado de Inversiones Acumuladas, como sigue:

	<u>2022</u> <u>US\$</u>	<u>2021</u> <u>US\$</u>
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	14,042,958	8,898,154
Estado de inversiones acumuladas	<u>14,042,958</u>	<u>8,898,154</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

**13 CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE**

El efectivo recibido por el Programa durante el periodo comprendido entre el 3 de septiembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2022 según el Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados concilian con los registros de BID como sigue:

	<u>Registro del</u> <u>BID</u> <u>US\$</u>	<u>Registro del</u> <u>Programa</u> <u>US\$</u>	<u>Diferencia</u> <u>US\$</u>
Componente 1	71,326	81,811	( 10,485)
Componente 2	278,723	536,689	( 257,966)
Componente 3	6,635,136	7,912,734	( 1,277,598)
Anticipo de fondos	<u>3,514,049</u>	<u>1,968,069</u>	<u>1,545,980</u>
Total efectivo recibido	<u>10,499,303</u>	<u>10,499,303</u>	<u>-</u>
Préstamo comprometido	125,000,000	125,000,000	-
Efectivo recibido	( 10,499,303)	( 10,499,303)	-
Saldo por recibir	<u>114,500,697</u>	<u>114,500,697</u>	<u>-</u>

Las diferencias entre el registro del BID y el registro del Programa corresponden al anticipo de fondos pendientes justificar del Contrato de Préstamo por US\$1,545,980 (Nota 6). Este anticipo fue justificado ante el BID en el año 2023 (Nota 18).

Para fines de conciliación, el total de efectivo recibido y el total de desembolsos solicitados (anexo 2) comprenden los siguientes conceptos:

	<u>US\$</u>
Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2022 (Nota 11)	8,531,234
Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2022 (Nota 5)	<u>1,968,069</u>
Total de desembolsos solicitados (anexo 2)	<u>10,499,303</u>

#### 14 CONCILIACION DE CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS CON EL SALDO DEL EXTRACTO BANCARIO

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, los saldos de las cuentas corrientes bancarias según el Programa concilian con los saldos de los extractos bancarios (Nota 5), como sigue:

##### Al 31 de diciembre de 2022 -

Entidad	Cuenta		Saldo según el		
	Tipo	Número	Programa US\$	Banco US\$	Diferencia US\$
MEF	Cuenta Única Tesoro	Desembolsos	1,480,499	1,480,499	-
MEF	Cuenta Única Tesoro	Asignación financiera	3,366	3,366	-
BID	Corriente bancaria	06-068-003103	483,931	483,931	-
BID	Corriente bancaria	00-068-386799	272	272	-
			<u>1,968,069</u>	<u>1,968,069</u>	<u>-</u>

##### Al 31 de diciembre de 2021 -

Entidad	Cuenta		Saldo según el		
	Tipo	Número	Programa US\$	Banco US\$	Diferencia US\$
MEF	Cuenta Única Tesoro	Desembolsos	1,019,358	1,019,358	-
MEF	Cuenta Única Tesoro	Asignación financiera	150	150	-
BID	Corriente bancaria	00-068-386799	272	272	-
			<u>1,019,780</u>	<u>1,019,780</u>	<u>-</u>

#### 15 INFORMACION PRESUPUESTAL

A continuación, se muestra la ejecución presupuestal por componente del Programa (ver detalles en Anexo 1):

	Presupuesto US\$	Ejecución		Por el año terminado		Inversiones acumuladas al	
		Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021		el 31 de diciembre 2022		31 de diciembre de 2022	
	US\$	US\$	%	US\$	%	US\$	%
Componente 1	11,651,569	73,675	0.63	12,310	0.11	85,985	0.74
Componente 2	61,500,903	10,308	0.02	826,491	1.34	836,799	1.36
Componente 3	74,347,528	7,315,917	9.84	2,625,328	3.53	9,941,245	13.37
Componente 4	<u>10,325,000</u>	<u>1,498,254</u>	<u>14.51</u>	<u>1,680,675</u>	<u>16.28</u>	<u>3,178,929</u>	<u>30.79</u>
	<u>157,825,000</u>	<u>8,898,154</u>	<u>5.64</u>	<u>5,144,804</u>	<u>3.26</u>	<u>14,042,958</u>	<u>8.90</u>

#### 16 CONTINGENCIAS

La Unidad Ejecutora, a través de la Coordinación Administrativa Financiera, Oficina de Asesoría Jurídica y Procurador Público, considera no tener contingencias significativas de ninguna naturaleza, que puedan afectar la continuidad del Programa, ni acciones legales o juicios iniciados en contra de este, que hayan requerido desembolsos de efectivo y que no se encuentren registrados en los estados financieros de propósito especial del Programa por el año terminado al 31 de diciembre de 2022.

## 17 CUMPLIMIENTO DE TERMINOS DEL CONTRATO DE PRESTAMO BID No.4726/OC-PE

### Capítulo III “Uso de recursos del Préstamo”

#### Cláusula 3.02 “Condiciones especiales previas al primer desembolso”

Término:

El primer desembolso de los recursos del Préstamo está condicionado a que el Prestatario apruebe el Manual de Operaciones (MOP) del Programa.

Comentario:

El MOP del Programa fue aprobado mediante Resolución de Coordinación General No.054-2019-PRONIS-CG de fecha 31 de mayo de 2019, el cual cuenta con la no objeción del BID con documento No.1057/2019 de fecha 16 de mayo de 2019.

El BID realizó el primer desembolso el 20 de julio de 2020 por US\$1,524,071.

### Capítulo V “Supervisión y evaluación del Programa”

#### Cláusula 5.01 “Supervisión de la ejecución del Programa”

Término:

Los informes semestrales de progreso deberán ser presentados en un plazo máximo de 30 días después del cierre de semestre correspondiente y deberán incluir los resultados y productos alcanzados en la ejecución del POA, del Plan de Adquisiciones y de la Matriz de Resultados del Programa.

Comentario:

La Unidad Ejecutora presentó al BID los informes semestrales de progreso correspondientes al año 2022 según el siguiente detalle:

<u>Tipo de información</u>	<u>Periodo informado</u>	<u>No. de Oficio</u>	<u>Fecha de envío BID</u>
Informe semestral de progreso	Semestre I 2022	Carta No.112-2022-MINSA/PCRIS-CG	26 de agosto de 2022
Informe semestral de progreso	Semestre II 2022	Carta No.007-2023-MINSA/PCRIS-CG	31 de enero de 2023

La Unidad Ejecutora presentó al BID los informes semestrales de progreso correspondientes al año 2021 según el siguiente detalle:

<u>Tipo de información</u>	<u>Periodo informado</u>	<u>No. de Oficio</u>	<u>Fecha de recepción BID</u>
Informe semestral de progreso	Semestre I 2021	Carta No.007-2021-MINSA/PCRIS-CG	22 de noviembre de 2021
Informe semestral de progreso	Semestre II 2021	Carta No.08-2022-MINSA/PCRIS-CG	28 de enero de 2022

**18 EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL**

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de aprobación de los estados financieros de propósito especial no han ocurrido otros eventos subsecuentes significativos que en opinión de la Dirección Ejecutiva requiera alguna divulgación adicional o algún ajuste a los saldos presentados en estos estados financieros de propósito especial.

De otro lado, con fecha 2 de marzo de 2023, la Unidad Ejecutora justificó ante el BID la solicitud de justificación No.011 por US\$1,685,371 de los cuales US\$1,545,980 corresponden a gastos elegibles pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2022 (Nota 6).

UNIDAD EJECUTORA No.149 PROGRAMA DE INVERSION DE CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD - PCRIS  
MINISTERIO DE SALUD - MINSA

CONTRATO DE PRESTAMO No. 4726/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DE

ESTADO DE VARIACIÓN PRESUPUESTAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Expresado en dólares estadounidenses)

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros de propósito especial.



ANEXO 2

UNIDAD EJECUTORA No.149 PROGRAMA DE INVERSION DE CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD - PCRIS  
MINISTERIO DE SALUD - MINSA

PROGRAMA DE INVERSION CREACION DE REDES INTEGRADAS DE SALUD

CONTRATO DE PRESTAMO No.4726/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL  
GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Número de solicitud	Fecha de justificación	Categorías de Inversión				
		Componente 1	Componente 2	Componente 3	Componente 4	Total
Por el periodo comprendido entre el 3 de septiembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2020		-	-	776,840	-	776,840
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 - Solicitudes justificadas						
No.002	9 de abril de 2021	23,196	3,965	2,254,606	-	2,281,767
No.003	16 de julio de 2021	42,245	-	1,642,818	-	1,685,063
		65,441	3,965	3,897,424	-	3,966,830
Anticipos recibidos pendientes de justificar		86,022	18,632	2,456,847	-	2,561,501
Total de desembolsos solicitados al 31 de diciembre de 2021		151,463	22,597	7,131,111	-	7,305,171
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 - Solicitudes justificadas						
No.007	4 de febrero de 2022	3,106	-	1,437,702	-	1,440,808
No.008	7 de marzo de 2022	-	5,928	94,984	-	100,912
No.009	25 de noviembre de 2022	2,778	268,899	428,186	-	699,864
		5,885	274,828	1,960,872	-	2,241,584
Desembolsos del periodo anterior justificados en el año 2022		(86,022)	(18,632)	(2,456,847)	-	(2,561,501)
Anticipos recibidos pendientes de justificar		19,017	899,675	2,595,357	-	3,514,049
Total de desembolsos solicitados al 31 de diciembre de 2022		24,902	1,174,502	4,556,229	-	10,499,303

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros de propósito especial.