

RES. 0963/2023

RESOLUCION ADOPTADA POR EL

TRIBUNAL DE CUENTAS

EN SESION DE FECHA 19 DE ABRIL DE 2023

(E. E. N° 2023-17-1-0001107, Ent. N° 1335/2023)

VISTO: que el Tribunal ha auditado los estados financieros básicos del Programa de Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay, financiado parcialmente con recursos del Contrato de Préstamo del BID N° 4843/OC-UR, ejecutado por la Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC) que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados del 01/01/2022 al 31/12/2022, el Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2022 y las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2022 formulados en dólares estadounidenses;

RESULTANDO: que el examen practicado se realizó de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200), y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Internacional de Desarrollo (BID) en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo;

CONSIDERANDO: que las conclusiones y evidencias obtenidas son las que se expresan en el Informe de Auditoría, que incluye Dictamen e Informe a la Administración;

ATENTO: a lo establecido por el Artículo 111 del TOCAF y el Artículo 7.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo BID N° 4843/OC-UR, celebrado el 9 de octubre de 2019 entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo;

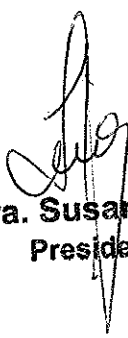
EL TRIBUNAL ACUERDA

- 1) Aprobar el Informe de Auditoría que se adjunta y expedirse en los siguientes términos: que conforme con lo establecido en el Dictamen, los estados financieros referidos presentan razonablemente los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 01/01/2022 y el 31/12/2022 y las inversiones al 31/12/2022 del Programa de Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay, de acuerdo con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID;
- 2) Remitir el Informe de Auditoría al BID y a la Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento.
- 3) Dar cuenta a la Asamblea General.

HG



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente

Dictamen sobre los Estados Financieros Básicos

Opinión sin salvedades

El Tribunal de Cuentas ha auditado los estados financieros básicos del Programa de Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay, parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 4843/OC-UR, ejecutado por la Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC), que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022 y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2022, formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 01/01/2022 y el 31/12/2022 y las inversiones al 31/12/2022 del Programa de Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay, de acuerdo con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Bases para la Opinión sin salvedades

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200), las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. La responsabilidad del Tribunal bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría de los estados financieros. Este Tribunal es independiente de AGESIC y ha cumplido con las disposiciones de su Código de Ética, elaborado en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría

obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.

Responsabilidad de la Dirección en relación con los estados financieros

La Dirección del Programa de Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos del BID. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contable apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la Auditoría de los estados financieros

El objetivo de la auditoría consiste en obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error y emitir un dictamen de auditoría con la correspondiente opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad pero no garantiza que una auditoría siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraudes o errores y se consideran significativos si, individualmente o en su conjunto, puede razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las ISSAI referidas en la sección Bases para la Opinión, el Tribunal de Cuentas aplica su juicio profesional y mantiene el escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Asimismo:

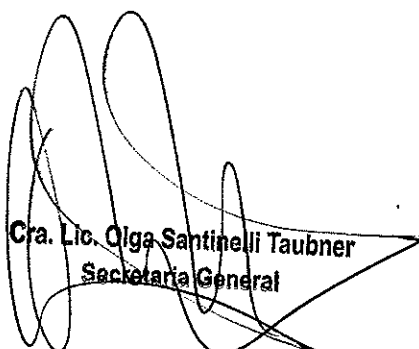
- Identifica y evalúa el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseña y realiza procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar la base de la opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de

un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos de control interno.

- Obtiene un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.
- Evalúa la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las deficiencias significativas en el control interno que se identificaron en el transcurso de la auditoría.

Montevideo, 30 de marzo de 2023.



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaría General



Cra. Susana Díaz
Presidente



Uruguay
Presidencia

agesic

Montevideo, 3 de marzo de 2023

Señora
Presidenta del Tribunal de Cuentas
Cra. Susana Díaz

N° S/013/2023
Ref.: Préstamo BID 4843/OC-UR " Fortalecimiento de la
Ciberseguridad en Uruguay "

Por la presente me dirijo a usted a efectos de remitirle los Estados Financieros correspondientes al periodo 1/1/2022 - 31/12/2022 del préstamo BID de referencia.

Sin otro particular, saluda atentamente,

Hebert Paguas
Director Ejecutivo

LB/at



Uruguay **Presidencia**

Estados Financieros al 31/12/2022

Préstamo BID N° 4843/OC-UR



Uruguay **Presidencia**

INDICE

Estados Financieros Básicos al 31/12/2022

1. Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados
2. Estado de inversiones acumuladas
3. Notas explicativas

Contrato de Préstamo 4843/OC-UR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL 01/01/2022 al
31/12/2022

(Expresado en USD).

	EXTERNO	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO			
Total de efectivo recibido al Ejercicio Anterior	2.500.000,00	976.026,13	3.376.026,13
Efectivo recibido en el ejercicio 01/01/2022 al 31/12/2022	1.150.000,00	1.315.822,16	2.465.822,16
Total de efectivo recibido al 31/12/2022 (I)	4.050.000,00	2.291.848,29	6.341.848,29
DESEMBOLSOS EFECTUADOS			
Desembolsos efectuados al ejercicio anterior	1.941.654,42	957.069,80	2.898.724,22
Desembolsos efectuados en el ejercicio 01/01/2022 al 31/12/2022	660.444,05	-	660.444,05
Pagos pendientes de Justificar al 31/12/2022	706.836,59	519.961,87	1.226.858,46
Total desembolsos efectuados al 31/12/2022 (II)	3.308.995,06	1.477.031,67	4.786.026,73
DIFERENCIA DE CAMBIO			
Diferencia de cambio al 31/12/2022 (III)	(3.674,65)	2.211,63	(1.463,02)
EFFECTIVO DISPONIBLE			
Total Efectivo disponible al 31/12/2022	744.679,59	812.604,99	1.557.284,58
Total efectivo disponible al 31/12/2022 (I-II-III)	744.679,59	812.604,99	1.557.284,58

* Al 31/12/2022 existen pagos pendientes de justificar de Aporte Local correspondientes al Ejercicio 2021 por \$ 131.947,07. Dicho importe está incluido en la línea "Desembolsos efectuados al ejercicio anterior".

SILVIA
LETICIA
SUELA
BARRAGA
N

Firmado
digitalmente
por SILVIA
LETICIA
SABACAN
Fecha:
2023.12.
14 10:57 -0300

Contrato de Prestamo: 4843/OC-UR (FORTALECIMIENTO DE LA CIBERSEGURIDAD EN URUGUAY)

31/12/2022

Moneda del Proyecto: DOLAR DE LOS EEUU

Tipo de Reporte : Categorías Originales

CATEGORIAS DE INVERSION	Acumulado en el ejercicio				Inversiones del				Acumulado en el ejercicio			
	(A)		2021		(B)		01/01/2022 al 31/12/2022		(A+B)		2022	
	Total Periodo	Fondos OI	Fondos Local	Total Periodo	Fondos OI	Fondos Local	Total Periodo	Fondos OI	Total Periodo	Fondos OI	Fondos Local	Total Periodo
01 - MEJORAMIENTO DE CAPACIDADES OPERATIVAS Y HERRAM. DEL CERTUY	2.712.746,32	1.855.786,45	856.959,87	1.605.022,33	1.095.614,82	509.407,51	4.317.768,65	2.951.401,27	1.366.367,38			
MEJORAMIENTO DE CAPACIDADES OPERATIVAS Y HERRAM.	2.712.746,32	1.855.786,45	856.959,87	1.605.022,33	1.095.614,82	509.407,51	4.317.768,65	2.951.401,27	1.366.367,38			
02 - POTENCIACIÓN DE TEC. AVANZADA PARA LA INFORMACIÓN DE RRHH	493.352,00	449.600,00	43.752,00	116.715,00	104.120,00	12.595,00	610.067,00	553.720,00	56.347,00			
POTENCIACIÓN DE TEC. AVANZADA PARA LA INFORMACIÓ	493.352,00	449.600,00	43.752,00	116.715,00	104.120,00	12.595,00	610.067,00	553.720,00	56.347,00			
03 - FORTALECIMIENTO ECOSISTEMA DE CONOCIM. DE CIBERSEGURIDAD NAC	96.446,12	0,00	96.446,12	108.874,28	106.309,28	2.565,00	205.320,40	106.309,28	99.011,12			
FORTALECIMIENTO ECOSISTEMA DE CONOCIM. DE CIBERS	96.446,12	0,00	96.446,12	108.874,28	106.309,28	2.565,00	205.320,40	106.309,28	99.011,12			
04 - Categoría: 04	12.837,45	10.512,05	2.325,40	-59,85	-53,45	-6,40	12.777,60	10.458,60	2.319,00			
ADMINISTRACIÓN U OTROS GASTOS CONTINGENTES	12.837,45	10.512,05	2.325,40	-59,85	-53,45	-6,40	12.777,60	10.458,60	2.319,00			
Totales:	3.315.381,89	2.315.898,50	999.483,39	1.830.581,76	1.305.980,69	524.561,11	5.145.933,65	3.621.889,15	1.524.044,50			

Criterio de lo DEVENGADO

Fecha: 17/02/2023

Hora: 03:02

Página: 1 de 1

SILVYA Firmado
LETICIA digitalmente
BUELA por SILVYA
LETICIA
BARRAGA
N
BARRAGAN



Uruguay **Presidencia**

Notas a los Estados Financieros del Programa

1. Descripción del Programa

El día 9 de octubre de 2019 se celebró el Contrato de Préstamo “Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay”, entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

El plazo para finalizar los desembolsos de los recursos del Financiamiento del Banco es de 4 años contados a partir de la vigencia del mencionado contrato.

El Programa está integrado por los siguientes Componentes:

Componente 1 – Mejoramiento de las capacidades operativas y herramientas del CERT.uy

Componente 2 – Potenciación del uso de tecnología avanzada para la formación de recursos humanos

Componente 3 – Fortalecimiento del ecosistema de conocimiento de ciberseguridad a nivel nacional

Componente 4 – Administración u otros contingentes del programa

El costo total del Programa se estima en el equivalente de diez millones de dólares estadounidenses (U\$S 10.000.000).

En los términos del Contrato, el BID otorga hasta una suma de ocho millones de dólares estadounidenses (U\$S 8.000.000); y se estima en el equivalente a dos millones de dólares estadounidenses (U\$S 2.000.000) el aporte local.

Los fondos son recibidos del BID en la cuenta del Banco Central del Uruguay N° 240100386 con el nombre: CC ESP DESEMB.ORG.INT. - MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINAN - CC ESP –BID/AGESIC – PMO. 4843/O.



Uruguay **Presidencia**

El 25 de junio de 2020 se firmó el Acuerdo Específico N° 001/2020 y con fecha 23 de diciembre de 2021 el Acuerdo Específico N° 001/2021, entre la Agencia para el Desarrollo del Gobierno de Gestión Electrónica y la Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC) y la Fundación Julio Ricaldoni de la Facultad de Ingeniería de la Universidad de la República (FJR) con los objetivos de “Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay” y “Desarrollo de Proyectos y Actividades para el Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay” respectivamente.

FJR oficia administrando fondos, contratando y efectuando pagos por cuenta y orden de AGESIC.

El 15 de setiembre de 2021 se firmó el Acuerdo Específico de Cooperación Interinstitucional entre la Agencia para el Desarrollo del Gobierno de Gestión Electrónica y la Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC) y la Universidad Tecnológica (UTEC), con el objetivo de establecer un marco de actuación conjunta en actividades de interés común para ambas instituciones, que contribuyan al cumplimiento de los objetivos del “Programa de Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay”

UTEC oficia administrando fondos, contratando y efectuando pagos por cuenta y orden de AGESIC.

El 31 de marzo de 2022 se firmó un Convenio entre la Agencia para el Desarrollo del Gobierno de Gestión Electrónica y la Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC), la Agencia Uruguaya de Cooperación Internacional (AUCI) y el Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD). Dicho convenio se asocia al Proyecto “URU/21/009 Apoyo a la implementación del Programa para el Fortalecimiento de la Ciberseguridad en Uruguay”. El mismo contribuirá a una mejora de la gestión en la seguridad de la información a nivel nacional, en particular en aspectos de prevención y respuesta a incidentes informáticos y la ampliación de las capacidades de ciberseguridad en el sector



Uruguay **Presidencia**

público y privado junto a la academia, a través de los siguientes objetivos específicos: i) mejorar las capacidades operativas y las herramientas del CERTuy;; ii) potenciar el uso de la tecnología avanzada para la formación de recursos humanos y; iii) fortalecer el ecosistema de ciberseguridad a nivel nacional. El objetivo del Proyecto es apoyar a AGESIC realizando la gestión administrativa del programa que se le encomiende del mismo para la identificación y/o contratación de consultorías, identificación y facilitación de actividades de capacitación, la adquisición de bienes y servicios y la gestión financiera asociada a estas contrataciones.

Todos los cambios y decisiones adoptadas fueron realizados con la no objeción del Banco Interamericano de Desarrollo.

Los Estados Contables que se remiten corresponden al período finalizado al 31-12-2022, fecha de cierre de ejercicio.

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por la Comisión de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los registros contables se encuentran totalmente al día, así como el archivo de toda la documentación que le sirve de respaldo.

2- Principales Políticas Contables

Los principios contables aplicados más significativos son los siguientes:

2.1 Base contable

Estos Estados Financieros básicos han sido preparados de acuerdo con los siguientes criterios:

- a) El Estado de Inversiones Acumuladas del Programa, ha sido elaborado sobre la base contable de acumulación (o devengado), registrando las



Uruguay **Presidencia**

transacciones en el momento de su ocurrencia conforme lo define la NICSP1. Por ello, las transacciones y otros hechos se han registrado en los libros contables y se reconocen en los estados financieros.

- b) El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados, de acuerdo al criterio de lo percibido.

AGESIC registra la contabilidad en el Sistema de Préstamos Internacionales (SPI), módulo perteneciente al Sistema integrado de Información Financiera (SIIF) de la Contaduría General de la Nación.

A través de este Sistema se registran todas las etapas de la ejecución y pago de los gastos referidos al Préstamo. El sistema brinda información que permite la presentación de las justificaciones de gastos ante el BID y se registran automáticamente los asientos contables todo lo cual permite la emisión de los Balances para el cumplimiento de la normativa vigente.

2.2 Moneda de Cuenta

Los registros contables son mantenidos en dólares estadounidenses aplicando el siguiente criterio:

Las operaciones del Programa realizadas en pesos uruguayos con recursos del Financiamiento se convierten a dólares estadounidenses utilizando el Tipo de cambio Fondo Vendedor BCU del día hábil anterior a la fecha de pago según Cláusula 3.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato.

3- Efectivo Disponible

El Efectivo disponible al 31/12/2022 está depositado en las cuentas bancarias del Programa y en las siguientes Agencias de Ejecución: Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), Universidad Tecnológica del Uruguay (UTEC)

Uruguay **Presidencia**

y Fundación Julio Ricaldoni (FJR). Se presenta a continuación el saldo contable de las cuentas bancarias y de las Agencias de ejecución:

BANCO/CUENTA BANCARIA	Saldo acumulado U\$S al 31/12/2022
CUENTA U\$S BANCO CENTRAL N° 240100386	266.945,02
CUENTA U\$S 00156516500018-BROU	66.581,57
CUENTA \$ 00156516500017-BROU	-
FJR - Fondos Externos	94.677,11
PNUD - Fondos Externos	288.495,68
UTEC - Fondos Externos	27.980,21
TOTAL DISPONIBLE	744.679,59

4. Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID en gastos asciende a U\$S 706.896,59

En el cuadro siguiente se presenta la distribución de este saldo por categoría de inversión:

01.00.00 MEJORAMIENTO DE CAPACIDADES OPERATIVAS Y HERRAM. DEL CERT.UY	613.357,93
02.00.00 POTENCIACIÓN DE TEC. AVANZADA PARA LA INFORMACIÓN DE RRHH	-
03.00.00 FORTALECIMIENTO ECOSISTEMA DE CONOCIM. DE CIBERSEGURIDAD NAC	93.538,66
04.00.00 ADMINISTRACIÓN U OTROS GASTOS CONTINGENTES	-
TOTAL GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR	706.896,59

Uruguay **Presidencia**

5- Anticipos y justificaciones

El saldo de anticipos al 31/12/2021 ascendía a U\$S 1.060.735,9

Durante el periodo auditado se tramitaron los siguientes anticipos y justificaciones, cumpliendo con lo requerido en el Contrato de Préstamo.

FECHA VALOR	CONCEPTO	MONEDA	IMPORTE EN U\$S
7/7/2022	Justificación N° 11	U\$S	762.834,37
13/7/2022	Anticipo N° 12	U\$S	350.000,00
8/11/2022	Incremento de Anticipo N° 12-1	U\$S	800.000,00

El saldo de anticipos al 31/12/2022 asciende a U\$S 1.447.901,53

6. Fondos de Contrapartida Local

El Gobierno de la República Oriental del Uruguay se comprometió a aportar la suma de US\$ 2.000.000 en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2022, AGESIC ha aportado la suma de U\$S 2.291.848,29 de Aporte Local, equivalente al 114,59% del total comprometido.

7. Ajustes de Periodos anteriores

No aplica.

Uruguay **Presidencia****8. Adquisición de bienes y servicios**

ADQUISICIONES 01/01/2022 al 31/12/2022					
METODO DE ADQUISICIÓN	TIPO DE ADQUISICIÓN	COMPONENTE	CANTIDAD	MONTO BID TOTAL USD	APORTE LOCAL USD
Concurso de Precios - Sistema País	Bienes y Servicios	01:00:00	1	8.944,00	1.967,68
Contratación Directa/Selección Directa	Bienes y Servicios	01:00:00	2	217.660,00	47.885,20
Licitaciones - Sistema País (Licitación Abreviada)	Bienes y Servicios	01:00:00	4	398.693,57	49.122,82
		03:00:00	1	35.820,00	7.880,40
Consultoría individual	Servicios	01:00:00	24	75.998,82	401.856,67
TOTALES			32	737.116,39	508.712,77

9. Componentes del Proyecto

INVERSIÓN ACUMULADA APORTE EXTERNO AL 31/12/2022	3.621.889,15
01.00.00 MEJORAMIENTO DE CAPACIDADES OPERATIVAS Y HERRAM. DEL CERT.UY	2.951.401,27
02.00.00 POTENCIACIÓN DE TEC. AVANZADA PARA LA INFORMACIÓN DE RRHH	553.720,00
03.00.00 FORTALECIMIENTO ECOSISTEMA DE CONOCIM. DE CIBERSEGURIDAD NAC	106.309,28
04.00.00 ADMINISTRACIÓN U OTROS GASTOS CONTINGENTES	10.458,60

Uruguay **Presidencia****10. Desembolsos Efectuados**

TOTAL DESEMBOLSOS EFECTUADOS 01/01/2022 - 31/12/2022		
ANTICIPOS (ANT)	U\$S	350.000,00
INCREMENTO DE ANTICIPO (ANI)	U\$S	800.000,00

11- Conciliación entre el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados”, y el Estado de Inversiones Acumuladas

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	EER Y DE (A)	INVERSIONES ACUMULADAS 31/12/2022 (B)	DIFERENCIA (B-A)
01.00.00 MEJORAMIENTO DE CAPACIDADES OPERATIVAS Y HERRAM. DEL CERT.UY	2.651.277,80	2.951.401,27	300.123,47
02.00.00 POTENCIACIÓN DE TEC. AVANZADA PARA LA INFORMACIÓN DE RRHH	553.720,00	553.720,00	-
03.00.00 FORTALECIMIENTO ECOSISTEMA DE CONOCIM. DE CIBERSEGURIDAD NAC	93.538,66	106.309,28	12.770,62
04.00.00 ADMINISTRACIÓN U OTROS GASTOS CONTINGENTES	10.458,60	10.458,60	-
TOTAL	3.308.995,06	3.621.889,15	312.894,09

Las diferencias entre el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Inversiones Acumuladas corresponden a las cuentas a pagar.

Uruguay **Presidencia**

12- Conciliación de los registros del programa con los registros del BID por componente

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	BID - OPS1 31/12/22 (A)	INVERSIONES ACUMULADAS 31/12/2022 (B)	DIFERENCIA (B-A)
01.00.00 MEJORAMIENTO DE CAPACIDADES OPERATIVAS Y HERRAM. DEL CERT.UY	2.037.919,87	2.951.401,27	913.481,40
02.00.00 POTENCIACIÓN DE TEC. AVANZADA PARA LA INFORMACIÓN DE RRHH	553.720,00	553.720,00	0,00
03.00.00 FORTALECIMIENTO ECOSISTEMA DE CONOCIM. DE CIBERSEGURIDAD NAC	0,00	106.309,28	106.309,28
04.00.00 ADMINISTRACIÓN U OTROS GASTOS CONTINGENTES	10.458,60	10.458,60	0,00
Total	2.602.098,47	3.621.889,15	1.019.790,68

Las diferencias entre las inversiones realizadas según los registros del BID respecto de las registraciones contables corresponden a las cuentas a pagar y los gastos pendientes de justificación al BID (inversiones a rendir).

13. Contingencias

No aplica.

Uruguay **Presidencia****14. Eventos subsecuentes**

Luego del 31/12/2022 y previo a la emisión del Estado Financiero se registraron las siguientes transacciones con el BID.

FECHA	CONCEPTO	MONEDA	IMPORTE
15/2/2023	JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPO (ANJ) N°13	U\$S	1.016.398,07
15/2/2023	ANTICIPO (ANT) N°14	U\$S	1.300.000,00

15. Estatus de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o periodo precedente

No aplica.

SILVYA Firmado
LETICIA digitalment
 e por SILVYA
BUELA LETICIA
BARRAGA BUELA
N BARRAGAN