



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado los estados financieros básicos del Programa de Fortalecimiento de la Dirección Nacional de Medio Ambiente parcialmente financiado con recursos del préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 3080 ejecutado por Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, el Estado de Inversiones Acumuladas correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 y al período comprendido entre el 1° de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018", el Estado de Activos y Pasivos al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, 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 y las inversiones del Programa de Fortalecimiento de la Dirección Nacional de Medio Ambiente del ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2018 y del período comprendido entre el 1° de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, la situación de los activos y pasivos al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con las normas a la que está obligada la dirección para la preparación y presentación de los estados financieros.

Bases para la Opinión sin salvedad

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría (ISSAI 100 y 200) y las Directrices de Auditoría Financiera (ISSAI 1000 a 1810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo y las Guías de Informes

Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (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 del Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente 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 por los estados financieros

La Dirección del Programa de Fortalecimiento de la Dirección Nacional de Medio Ambiente es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo. 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 contables 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,



TRIBUNAL DE CUENTAS

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:

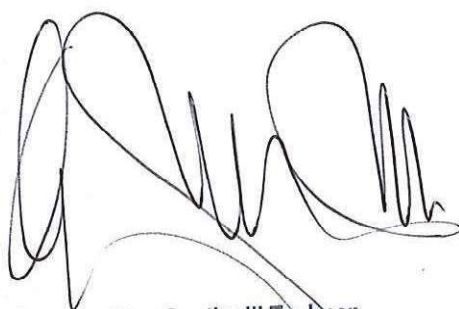
- Identifica y evalúa el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseña y realiza procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar la base de la opinión. 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, 13 de marzo de 2019

CLC



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente

1.2 – ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE MEDIO AMBIENTE Y DE LA GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAÍS

Préstamo BID 3080/OC-UR

Al 31/12/2018

Expresado en US\$

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

	EJERCICIO 2018			EJERCICIO 2017		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
Efectivo recibido						
Acumulado al Ejercicio Anterior	3.397.191,35	1.227.408,92	4.624.600,27	2.505.605	842.259,00	3.347.863,94
Durante el Ejercicio	798.833,23	333.017,35	1.131.850,58	891.586,41	385.149,92	1.276.736,33
Aporte BID	798.833,23			891.586,41		
• Anticipos de Fondos	798.833,23	0,00	798.833,23	891.586,41	0,00	891.586,41
• Reembolso de Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Intereses Recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Otros (detallar)			0,00			0,00
Aporte Local	0,00	333.017,35	333.017,35	0,00	385.149,92	385.149,92
Aporte MVOTMA	0,00	333.017,35	333.017,35	0,00		0,00
Aporte PNUD		0,00	0,00			
Ajuste Saldo Inicial	0,00		0,00	0,00		0,00
Total Efectivo Recibido						
Al 31/12/2018	4.196.024,58	1.560.426,27	5.756.450,85	3.397.191,35	1.227.408,92	4.624.600,27
Desembolsos Efectuados						
Acumulado al Ejercicio Anterior	2.613.610,59	1.025.209,98	3.638.820,57	1.690.578,20	676.262,48	2.366.840,68
Durante el año						
• Justificación de Desembolsos	585.914,13	198.700,95	784.615,08	623.403,29	243.063,81	866.467,10
• Reembolso de Gastos			0,00			0,00
• Justificación de Desembolso Pendiente	495.504,82	126.326,14	621.830,96	299.629,10	102.772,96	402.402,06
• Reembolso de Gastos Pendiente	0,00		0,00	0,00		0,00
Diferencia de Cambio		-44.769,96	-44.769,96		3.735,91	3.735,91
Ajustes al saldo	0,25		0,25	0,00	-625,18	-625,18
				0,00	0,00	0,00
Total Efectivo Desembolsado						
Al 31/12/2018	3.695.029,79	1.305.467,11	5.000.496,90	2.613.610,59	1.025.209,98	3.638.820,57
Creditos a Favor	0,00	0,00	0,00	0,00	14.908,00	14.908,00
Efectivo Disponible Real						
Al 31/12/2018	500.994,79	254.959,16	755.953,95	783.580,76	187.290,94	970.871,70
TOTAL DE FONDOS						
BCU	37.130,58					
PNUD	463.864,21	254.959,16				


Cra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación


Ing. Quim. Alejandro Nario Carvalho
Coordinador General
del Proyecto

**FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE MEDIO AMBIENTE Y DE LA
GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAÍS**
Préstamo BID 3080/OC-UR
AL 31/12/2018
Expresado en US\$
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

AS	ACUMULADO AL 31/12/2017			EJECUCION DEL EJERCICIO 2018			ACUMULADO AL 31/12/2018		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
ACCION Y SUPERVISION	0,00	484.135,82	484.135,82	0,00	66.707,95	66.707,95	0,00	550.843,77	550.843,77
e PNUD RECTOS ion de la gestión ambiental zación e integración de los procedimientos internos y de los requerimientos exigidos al relacionados con las solicitudes de autorizaciones ambientales y con las obligaciones de control	0,00	321.891,41	321.891,41	0,00	50.665,21	50.665,21	0,00	372.556,62	372.556,62
	0,00	-2.190,19	-2.190,19	0,00	-41.216,76	-41.216,76	0,00	-43.406,95	-43.406,95
	0,00	164.434,60	164.434,60	0,00	57.259,50	57.259,50	0,00	221.694,10	221.694,10
	2.613.610,84	503.561,38	3.117.172,22	1.061.933,93	221.479,68	1.283.413,61	3.675.544,77	725.041,06	4.400.585,83
	1.991.054,06	380.336,20	2.371.390,26	886.512,95	189.080,45	1.075.593,40	2.877.567,01	569.416,65	3.446.983,66
on de tiempos y costos de la evianación de proyectos complejos mediante la introducción el desempeño de la DINAMA en las funciones de seguimiento, control y evaluación de la calidad de la información disponible dentro y fuera de la institución n regulación, seguros y garantías ambientales. on de la Gestión Ambiental, del Territorio y sus Cuencas. imiento de la gestión ambiental en Gobiernos Departamentales. on de la gestión y apoyo a la ejecución de plan de acción definido para la cuenca de desarrollo de IOT en Departamentos prioritarios Departamentales.	415.266,85	86.989,89	502.256,74	202.437,41	57.288,94	259.726,35	617.704,26	144.278,83	761.983,09
	212.070,78	40.158,02	252.228,80	192.470,35	37.944,31	230.414,66	404.541,13	78.102,33	482.643,46
	598.155,97	122.813,52	720.969,49	176.458,94	38.898,43	215.357,37	774.614,91	161.711,95	936.326,86
	540.808,62	80.929,00	621.737,62	238.766,08	38.145,27	276.911,35	779.574,70	119.074,27	898.648,97
	224.751,84	49.445,77	274.197,61	76.380,17	16.803,50	93.183,67	301.132,01	66.249,27	367.381,28
ENTO Y EVALUACION intermedias y finales il Programa	622.556,78	123.225,18	745.781,96	175.420,98	32.399,23	207.820,21	797.977,76	155.624,41	953.602,17
	8.634,12	1.899,50	10.533,62	0,00	0,00	0,00	8.634,12	1.899,50	10.533,62
	315.707,96	68.917,62	384.625,58	46.236,53	10.171,88	56.408,41	361.944,49	79.089,50	441.033,99
	298.214,70	52.408,06	350.622,76	129.184,45	22.227,35	151.411,80	427.399,15	74.635,41	502.034,56
	0,00	59.454,02	59.454,02	20.000,00	11.014,46	31.014,46	20.000,00	70.468,48	90.468,48
	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
	0,00	59.454,02	59.454,02	0,00	11.014,46	11.014,46	0,00	70.468,48	70.468,48
	2.613.610,84	1.047.151,22	3.660.762,06	1.081.933,93	299.202,09	1.381.136,02	3.695.544,77	1.346.353,31	5.041.898,08

negativo en el Rubro Otros Gastos corresponde a la Diferencia de Cambio generada en el año 2018 US\$ -44.769,96

Cra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación

Ing. Quim Alejandro Nafio Carvalho
Coordinador General
del Proyecto

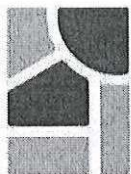
Estado Activos y Pasivos comparativo

RUBRO	Acumulado al 31.12.18		Acumulado al 31.12.17		Variación
ACTIVO		5.797.852,03		4.646.541,51	1.151.310,52
DISPONIBILIDADES		755.953,95		985.779,45	-229.825,50
<i>Cuentas Bancarias</i>		37.130,58		72.746,35	-35.615,77
Cuenta en el Banco Central	37.130,58		72.746,35		-35.615,77
<i>Cuentas bancarias en PNUD</i>		718.823,37		898.125,10	-179.301,73
Fondos BID	463.864,21		710.834,16		-246.969,95
Fondos Locales	254.959,16		187.290,94		67.668,22
Fondos PNUD	0,00		0,00		0,00
<i>Créditos varios</i>		0,00		14.908,00	-14.908,00
Préstamo entre programas	0,00		0,00		0,00
Creditos Varios	0,00		14.908,00		-14.908,00
ADMINISTRACIÓN Y SUPERVISION		610.829,73		499.351,82	111.477,91
<i>Consultorías</i>		372.556,62		321.891,41	50.665,21
Consultorias Nacionales Local	372.556,62		321.891,41		50.665,21
<i>Otros gastos de administración</i>		238.273,11		177.460,41	60.812,70
Comisiones PNUD local	221.694,10		164.434,60		57.259,50
Seguros de Consultores Local	10.578,96		7.025,76		3.553,20
Llamados y publicaciones Local	4.580,32		4.580,32		0,00
Otros gastos Adm Local	1.419,73		1.419,73		0,00
COSTOS DIRECTOS		4.400.585,83		3.117.172,22	1.283.413,61
<i>Optimización de la gestión ambiental</i>		3.446.983,66		2.371.390,26	1.075.593,40
<i>Sist. De la gestión y procedimientos</i>		761.983,09		502.256,74	259.726,35
Sist. De la gestión y procedimientos BID					
Consultores Individuales Nacionales	553.795,80		361.233,39		192.562,41
Equipamiento	2.819,95		2.819,95		0,00
Capacitación	53.313,25		43.438,25		9.875,00
Varios	7.775,26		7.775,26		0,00
<i>Sist. De la gestión y procedimientos Local</i>					
Consultores Individuales Nacionales	121.834,60		79.470,26		42.364,34
Capacitación	906,38		906,38		0,00
Viaticos- Monitoreo	21.537,85		6.613,25		14.924,60
<i>Reducción de los tiempos y costos de Eval.</i>		482.643,46		252.228,80	230.414,66
Reducción de los tiempos y costos de Eval.BID					
Consultores Individuales Nacionales	354.541,13		182.070,78		172.470,35
Consultores Individuales Internacionales	50.000,00		30.000,00		20.000,00
<i>Reducción de los tiempos y costos de Eval. Local</i>					
Consultores Individuales Nacionales	77.999,69		40.055,38		37.944,31
Varios	102,64		102,64		0,00
<i>Mejora del desempeño de DINAMA</i>		936.326,86		720.969,49	215.357,37
<i>Mejora del desempeño de DINAMA BID</i>					
Consultores Individuales Nacionales	733.829,93		557.370,99		176.458,94
Equipamiento	29.534,98		29.534,98		0,00
Varios	11.250,00		11.250,00		0,00
<i>Mejora del desempeño de DINAMA Local</i>					
Consultores Individuales Nacionales	161.445,34		122.623,59		38.821,75
Varios	266,61		189,93		76,68
<i>Mejora de la calidad de la Información</i>		898.648,97		621.737,62	276.911,35
<i>Mejora de la calidad de la Información BID</i>					
Consultores Individuales Nacionales	539.632,98		366.708,98		172.924,00
Equipamiento	209.535,22		143.693,14		65.842,08
Varios	406,50		406,50		0,00
Consultores Individuales Internacionales	30.000,00		30.000,00		0,00
<i>Mejora de la calidad de la Información Local</i>					
Consultores Individuales Nacionales	118.820,51		80.675,24		38.145,27
Varios	253,76		253,76		0,00
<i>Avance en regulación, seg. y garantías</i>		367.381,28		274.197,61	93.183,67
<i>Avance en regulación, seg. y garantías BID</i>					
Consultores Individuales Nacionales	301.132,01		224.751,84		76.380,17
<i>Avance en regulación, seg. y garantías Local</i>					
Consultores Individuales Nacionales	66.249,27		49.445,77		16.803,50
<i>Integración de la gestión ambiental del territorio y sus cuencas</i>		953.602,17		745.781,96	207.820,21
<i>Fortalecimiento de la gestión ambiental GGDD</i>		10.533,62		10.533,62	0,00
<i>Fortalecimiento de la gestión ambiental BID</i>					
Consultores Individuales Nacionales	8.634,12		8.634,12		0,00
<i>Fortalecimiento de la gestión ambiental Local</i>					
Consultores Individuales Nacionales	1.899,50		1.899,50		0,00
<i>Desarrollo de Instrumentos de OT</i>		441.033,99		384.625,58	56.408,41
Desarrollo de Instrumentos de OT BID					

<i>Integración de la gestión del PACSL</i>		502.034,56		350.622,76	151.411,80
<i>Integración de la gestión del PACSL BID</i>					
Consultores Individuales Nacionales	338.839,27		238.214,70		100.624,57
Varios	3.559,88		0,00		3.559,88
Consultores Internacionales	85.000,00		60.000,00		25.000,00
<i>Integración de la gestión del PACSL Local</i>					
Consultores Individuales Nacionales	74.545,20		52.408,06		22.137,14
Varios	90,21		0,00		90,21
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		90.468,48		59.454,02	31.014,46
<i>Seguimiento y Evaluación</i>		20.000,00		0,00	20.000,00
<i>Seguimiento y Evaluación BID</i>					0,00
Seguimiento y Evaluación BID	20.000,00		0,00		
<i>Auditoría contable</i>		70.468,48		59.454,02	11.014,46
Auditoría contable Local	70.468,48		59.454,02		11.014,46
VIARIOS		-59.985,96		-15.216,00	-44.769,96
Diferencia de Cambio	-59.985,96		-15.216,00		-44.769,96
PASIVO		5.797.852,03		4.646.541,51	1.151.310,52
DEUDAS		41.401,18		21.941,24	19.459,94
<i>Deudas de Administración y Supervisión</i>		39.057,05		21.183,44	17.873,61
<i>Gastos a pagar U\$S</i>					
Gtos func a pagar U\$S	272,16		0,00		272,16
<i>Retención a pagar</i>					
IVA Retenido a pagar	38.784,89		21.183,44		17.601,45
<i>Deudas Costos Directos</i>		2.344,13		757,80	1.586,33
<i>Optimización de la gestión ambiental</i>					
Opti. de la gestión ambiental a pagar BID	0,00		0,00		0,00
Opti. de la gestión ambiental a pagar Local	1.829,15		757,80		1.071,35
<i>Integración de la gest. Ambiental del territorio y sus cuencas</i>					
Integración de la gest. Ambiental a pagar BID	514,98		0,00		514,98
PRÉSTAMO 3080/OC-UR		5.756.450,85		4.624.600,27	1.131.850,58
<i>BID cuenta préstamo</i>		4.196.024,58		3.397.191,35	798.833,23
Fondos BID 3080/OC- UR	4.196.024,58		3.397.191,35		798.833,23
<i>Aporte Local préstamo</i>		1.560.426,27		1.227.408,92	333.017,35
Fondos SIIF	1.530.426,27		1.197.408,92		333.017,35
Fondos PNUD	30.000,00		30.000,00		0,00


Gra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación


Ing. Quim. Alejandro Nario Carvalho
Coordinador General
del Proyecto



MVOTMA

Ministerio de Vivienda
Ordenamiento Territorial
y Medio Ambiente

FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE MEDIO AMBIENTE Y DE LA GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAÍS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1 – EL PROGRAMA

1.1 Contrato con el BID

Los presentes estados de información complementaria refieren al quinto ejercicio económico del Programa de Fortalecimiento de la Dirección Nacional de Medio Ambiente y de la Gestión Ambiental del País, Préstamo N° 3080/OC- UR firmado el 14 de febrero de 2014 entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

El Proyecto tiene por objetivo apoyar el desarrollo de la gestión ambiental en Uruguay mediante incrementos en la eficiencia y eficacia de las funciones de gestión ambiental del MVOTMA.

Para poder cumplir con este objetivo, el proyecto se encuentra organizado de la siguiente manera:

- Componente 1 “Optimización de la gestión ambiental: evaluación de impactos, control y desempeño, y evaluación de la calidad ambiental”
- Componente 2 “Integración de la gestión ambiental, del territorio y de las cuencas hidrográficas”
- Costos de Administración y supervisión
- Costos de Auditoria

El costo del programa, se estimó en U\$S 7.000.000 (dólares americanos siete millones), con financiamiento BID por U\$S 5.000.000 (dólares americanos cinco millones) y U\$S 2.000.000 (dólares americanos dos millones) de contrapartida local.

El 9 de octubre del año 2018, por nota RND-1761/2018 se autorizó la prórroga del proyecto, definiendo como nueva fecha para el último desembolso el 30 de setiembre del 2019.

1.2 Convenio PNUD

En junio del 2014, se firmó entre el Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente (MVOTMA) y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo

(PNUD) el Proyecto URU/14/001 “Programa de Fortalecimiento de la Dirección Nacional de Medio Ambiente y de la gestión ambiental del país” para brindar apoyo administrativo al proyecto.

En dicho convenio se establece que PNUD realizará un aporte de U\$S 30.000 (dólares americanos treinta mil), el cual es considerado como contrapartida local.

A raíz de la prórroga del Proyecto BID 3080/OC- UR, se comenzaron los trámites para extender el Proyecto hasta el 31 de marzo del 2020. Al 31 de diciembre del 2018 el expediente se encuentra en el Tribunal de Cuentas.

1.3 - Anticipos de fondos

De acuerdo al contrato de Préstamo N° 3080/OC-UR se estableció que el Banco desembolsará los recursos financieros del proyecto al MVOTMA principalmente sobre la base de Anticipo de Fondos basados en una planificación financiera no mayor a 6 meses.

En el año 2018 se solicitó un Anticipo de Fondos, según el siguiente detalle:

FECHA	VALOR U\$S
02/08/2018	798.833,23

El valor del Anticipo de fondos a la fecha es U\$S 996.500 (dólares americanos novecientos noventa y seis mil quinientos con 00/00).

1.4 Contrapartida Nacional

El aporte total de la contrapartida nacional es U\$S 1.560.426,27 (dólares americanos un millón quinientos sesenta mil cuatrocientos veintiséis con 27/00), de los cuales U\$S 30.000 (dólares americanos treinta mil) son aportados por PNUD y el resto son aportados por el MVOTMA.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Base Contable

Los estados financieros básicos han sido preparados de acuerdo a los siguientes criterios:

1. el Estado de Activos y Pasivos y el Estado de Inversiones del Programa, de acuerdo al criterio de lo devengado
2. el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, de acuerdo al criterio de lo percibido.

De acuerdo a las características del Programa y a las categorías de inversión definidas en el Contrato de Préstamo, en el estado de Activo y Pasivos, se incluyen como Activos determinados conceptos que en la elaboración de estados contables de acuerdo a normas

internacional de información financiera, se mostraría como gastos en un estado de resultados.

2.2. Moneda de Cuenta

Los registros contables son mantenidos en dólares estadounidenses criterio de pesificación determinado por el BID.

Los fondos del BID en pesos uruguayos se convierten a dólares americanos utilizando el tipo de cambio de la fecha de la transferencia de los fondos desde la cuenta en el Banco Central del Uruguay (BCU) a nombre del proyecto a la cuenta bancaria de PNUD.

Los fondos de contrapartida local se convierten a dólares estadounidenses considerando:

- (1) cuando el gasto se relacione con una adquisición o contratación con cargo en parte a recursos del Financiamiento y en parte a recursos del aporte local se utiliza el mismo tipo de cambio que para los fondos del BID; y
- (2) cuando la adquisición o contratación sea con cargo exclusivamente a la contrapartida local se utiliza el tipo de cambio publicado en la página del BID, del primer día hábil del mes de la fecha del pago en que se efectúe.

Al cierre del ejercicio se reconocen U\$S 44.769,96 (dólares americanos cuarenta y cuatro mil setecientos sesenta y nueve con 96/00) de diferencia de cambio perdida, que se registran en fondos locales. La misma es generada por el uso de PNUD de un TC diferente al usado por el Proyecto para registrar las transacciones, y por el ajuste de los IVA pendientes a pagar.

2.3. Desembolsos del periodo

En el periodo se realizaron Anticipos de Fondos por U\$S 798.833,23 (dólares americanos setecientos noventa y ocho mil ochocientos treinta y tres con 23/00) y se justificaron gastos por U\$S 885.543,23 (dólares americanos ochocientos ochenta y cinco mil quinientos cuarenta y tres con 23/00).

A continuación se detalla el total de la anticipado y justificado por el Proyecto.

Nº	FECHA	TIPO DE SOLICITUD	Fondos Desembolsados	Fondos Rendidos	
			BID US\$	BID US\$	LOCAL US\$
001	10/06/2014	Anticipo de fondos	660.000,00	0,00	0,00
002	06/05/2015	Justificación de Gastos	0,00	531.573,96	258.261,33
003	06/05/2015	Anticipo de fondos	467.796,96	0,00	0,00

004	09/12/2015	Justificación de Gastos	0,00	458.108,95	151.769,30
005	10/12/2015	Anticipo de fondos	486.874,95	0,00	0,00
006	05/10/2016	Justificación de Gastos	0,00	509.812,03	234.714,56
007	05/10/2016	Anticipo de fondos	890.933,03	0,00	0,00
008	27/09/2017	Justificación de Gastos	0,00	814.486,41	293.353,76
009	04/10/2017	Anticipo de fondos	891.586,41	0,00	0,00
010	02/08/2018	Justificación de Gastos	0,00	885.543,23	301.027,51
011	02/08/2018	Anticipo de fondos	798.833,23	0,00	0,00
			4.196.024,58	3.199.524,58	1.239.126,46

NOTA 3- CRITERIOS DE EXPOSICION DE ACTIVOS Y PASIVOS

3.1 Disponible

El programa no utiliza “caja chica” ni “fondo fijo”, tampoco dispone de cuenta corriente abierta en ningún banco de plaza.

Se dispone de una cuenta corriente especial en BCU, a nombre del programa:
MCC ESOP DESEMB.ORG.INT- MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANCI- CC
ESP- BID/MVOTMA PTMO. 3080/OC, número 240100269, donde se recibirán los fondos anticipados por el BID.

Los pagos con financiamiento BID se realizan por intermedio de PNUD, con los fondos girados a dicha institución desde la cuenta en el BCU del programa.

Los pagos con financiamiento 100% local, se realizan por intermedio de PNUD, con los fondos girados desde el MVOTMA y en este ejercicio con los aportes realizados por PNUD. El Impuesto al Valor Agregado (IVA) de los consultores es pagado por el MVOTMA directamente a la Dirección General Impositiva (DGI).

3.2 Inversión devengada al 31/12/2018

Los siguientes rubros del estado del activo exponen la inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018.

Administración y supervisión (rubro 12)
Costos Directos (rubro 13)
Seguimiento y Evaluación (rubro 14)
Varios (rubro 15)

3.3 Diferencia de cambio

En el rubro 1511 (Diferencia de Cambio), se contabiliza por un lado la diferencia de cambio que resulta de la contabilización de PNUD de los pagos con su propio tipo de cambio, que difiere del tipo de cambio utilizado en el proyecto para contabilizar con el criterio fijado por el BID.

Y a su vez, se registra la diferencia de cambio que ajusta el saldo de los IVA a pagar que están pendientes al cierre del ejercicio.

3.4 Deudas a pagar

Dentro del rubro Deudas de Administración y Supervisión se encuentran:

- El saldo de IVA retenido corresponde a pagos pendientes de octubre, noviembre y diciembre de los consultores individuales.
- El pago pendiente al proveedor Metlife de la factura que corresponde a los seguros de diciembre de los consultores individuales.

Dentro del rubro Deudas Costos Directos con fondos locales se encuentran:

- Viáticos de Monitoreo de Calidad de Agua- Jorge Rodríguez.
- Viáticos de Monitoreo de Calidad de Agua- Mario Acosta

Dentro del rubro Deudas Costos Directos con fondos BID se encuentran:

- Viáticos otorgados a los voceros del Plan Nacional Ambiental.

3.5 Aporte Local

En el rubro Fondos SIIF (2221) se registran los aportes del gobierno nacional en concepto de contrapartida del préstamo.

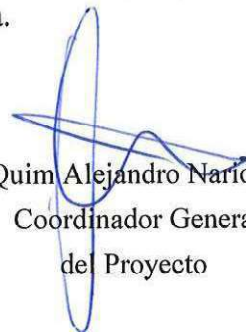
El rubro Fondos PNUD (2222) se contabilizan los aportes de PNUD determinados por convenio.

NOTA 4- COMENTARIOS EXTRAS

Durante enero se corrigió la situación identificada al cierre del año 2017, donde se reconoció en la cuenta 1132- Créditos Varios por U\$S 14.908 (dólares americanos catorce mil novecientos ocho). Este valor surgió de un error por parte de PNUD en el cálculo de las comisiones que dicho organismo cobra.



Cra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación



Ing. Quim Alejandro Nario Carvalho
Coordinador General
del Proyecto

FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE MEDIO AMBIENTE Y DE LA GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAIS

NOTA 5

Préstamo BID 3080/OC-UR

AL 31/12/2018

Expresado en US\$

**CONCILIACIÓN DE INVERSIONES REALIZADAS Y LAS EXPUESTAS EN EL ESTADO DE
EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLOS EFECTUADOS**

CATEGORIAS	INVERSIONES BID			INVERSIONES LOCALES			INVERSIONES TOTALES		
	INVERSIONES	EERDE	VARIACION	INVERSIONES	EERDE	VARIACION	INVERSIONES	EERDE	VARIACION
ADMINISTRACIÓN Y SUPERVISIÓN	0,00	0,00	0,00	550.843,77	549.139,91	-1.703,86	550.843,77	549.139,91	-1.703,86
Consultorias	0,00	0,00	0,00	372.556,62	371.124,92	-1.431,70	372.556,62	371.124,92	-1.431,70
Otros Gastos	0,00	0,00	0,00	-43.406,95	-43.679,11	-272,16	-43.406,95	-43.679,11	-272,16
Comisiones de PNUD	0,00	0,00	0,00	221.694,10	221.694,10	0,00	221.694,10	221.694,10	0,00
COSTOS DIRECTOS	3.675.544,77	3.675.029,79	-514,98	725.041,06	685.858,72	-39.182,34	4.400.585,83	4.360.888,51	-39.697,32
1- Optimización de la gestión ambiental	2.877.567,01	2.877.567,01	0,00	569.416,65	536.259,51	-33.157,14	3.446.983,66	3.413.826,52	-33.157,14
1.1- Sistematización e integración de los procedimientos internos y de los requerimientos exigidos al proponente, relacionados con las solicitudes de autorizaciones ambientales y con las obligaciones de los sujetos de control	617.704,26	617.704,26	0,00	144.278,83	132.985,83	-11.293,00	761.983,09	750.690,09	-11.293,00
1.2- Reducción de tiempos y costos de la evaluación de proyectos complejos mediante la introducción de la EAF de sectores estratégicos realizados	404.541,13	404.541,13	0,00	78.102,33	72.121,24	-5.981,09	482.643,46	476.662,37	-5.981,09
1.3- Mejora del desempeño de la DINAMIA en las funciones de seguimiento, control y evaluación de la calidad.	774.614,91	774.614,91	0,00	161.711,95	154.633,43	-7.078,52	936.326,86	929.248,34	-7.078,52
1.4- Mejora de la calidad de la información disponible dentro y fuera de la institución	779.574,70	779.574,70	0,00	119.074,27	112.845,99	-6.228,28	898.648,97	892.420,69	-6.228,28
1.5- Avance en regulación, seguros y garantías ambientales.	301.132,01	301.132,01	0,00	66.249,27	63.673,02	-2.576,25	367.381,28	364.805,03	-2.576,25
2- Integración de la Gestión Ambiental, del Territorio y sus Cuencas.	797.977,76	797.462,78	-514,98	155.624,41	149.599,21	-6.025,20	953.602,17	947.061,99	-6.540,18
2.1 - Fortalecimiento de la gestión ambiental en Gobiernos Departamentales.	8.634,12	8.634,12	0,00	1.899,50	1.899,50	0,00	10.533,62	10.533,62	0,00
2.2 - Apoyo al desarrollo de IOT en Departamentos prioritarios Departamentales.	361.944,49	361.944,49	0,00	79.089,50	77.533,02	-1.556,48	441.033,99	439.477,51	-1.556,48
2.3- Integración de la gestión y apoyo a la ejecución de plan de acción definido para la cuenca de Santa Lucía.	427.399,15	426.884,17	-514,98	74.635,41	70.166,69	-4.468,72	502.034,56	497.050,86	-4.983,70
SEGUIMIENTO Y EVALUACION	20.000,00	20.000,00	0,00	70.468,48	70.468,48	0,00	90.468,48	90.468,48	0,00
Evaluaciones intermedias y finales	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
Auditorías del Programa	0,00	0,00	0,00	70.468,48	70.468,48	0,00	70.468,48	70.468,48	0,00
TOTAL	3.695.544,77	3.695.029,79	-514,98	1.346.353,31	1.305.467,11	-40.886,20	5.041.898,08	5.000.496,90	-41.401,18

El saldo negativo en el Rubro Otros Gastos corresponde a la Diferencia de Cambio generada en el año 2018 US\$ -44.769,96


Cra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación

Ing. Quim Alejandro Nario Carvalho
Coordinador General
del Proyecto

1/4

**MVOTMA**Ministerio de Vivienda
Ordenamiento Territorial
y Medio Ambiente**FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE MEDIO AMBIENTE Y DE
LA GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAÍS**Préstamo BID 3080/OC-UR
al 31 de diciembre 2018
Expresado en U\$S**NOTA 6****ESTADO CONCILIACION DEL ANTICIPO DE FONDOS BID****I. BALANCE IN BANK ACCOUNT 2/
SALDO EN CUENTA BANCARIA**Account No.: 240100269
Nro.de cuenta
Bank Name: BCU
Nombre del Banco:Date: 31/12/2018 Amount : U\$S 37.130,58
Fecha: Monto:Account No.: 7379986
Nro.de cuenta
Bank Name: BBVA (cuenta PNUD)
Nombre del Banco:Date: 31/12/2018 Amount : U\$S 443.411,78
Fecha: Monto:**II. FUNDS ALREADY USED AND PENDING JUSTIFICATION
FONDOS UTILIZADOS PENDIENTES DE JUSTIFICACION ANTE EL BID**U\$S 495.505,21**III. TOTAL OF REVOLVING FUND PENDING JUSTIFICATION (I+II)
TOTAL DEL ANTICIPO PENDIENTE DE JUSTIFICACION (I+II)**U\$S 976.047,57**IV. BALANCE OF THE REVOLVING FUND AS PER LMS-1 4/
SALDO DEL ANTICIPO SEGÚN LMS -1**U\$S 996.500,00**V. DIFFERENCE (IV - III)
DIFERENCIA (IV - III)**20.452,43

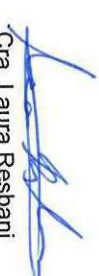
Explicación de Diferencia	-20.452,43	-	0,00
Diferencia de cambio BID Acumulada	9.547,57		
Ajuste de Saldo	-30.000,00		



Cra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación
Ing. Quim Alejandro Nario Carvalho
Coordinador General
del Proyecto

**FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE
MEDIO AMBIENTE Y
DE LA GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAÍS**

**NOTA 7
CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN**

CATEGORÍAS	CATEGORÍAS DESEMBOLSADAS	INVERSIÓN AL 31/12/2018	DIFERENCIAS
	BID	BID	BID
ADMINISTRACIÓN Y SUPERVISIÓN	0,00	0,00	0,00
COSTOS DIRECTOS	3.179.524,58	3.675.544,77	496.020,19
1- Optimización de la gestión ambiental	2.469.587,87	2.877.567,01	407.979,14
2 - Integración de la Gestión Ambiental, del Territorio y sus Cuencas.	709.936,71	797.977,76	88.041,05
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	20.000,00	20.000,00	0,00
Evaluaciones intermedias y finales	20.000,00	20.000,00	0,00
Auditorías del Programa	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.199.524,58	3.695.544,77	496.020,19


Cra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación


Ing. Quira Alejandro Nario Carvalho
Coordinador General
del Proyecto

**FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE MEDIO AMBIENTE Y DE LA
GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAÍS**

NOTA 8
Préstamo BID 3080/OC-UR
AL 31/12/2018
Expresado en US\$
COMPARACIÓN ENTRE COSTO ESTIMADO E INVERSIONES REALIZADAS

CATEGORIAS	PLANIFICACIÓN 2018			INVERSIONES 2018			DIFERENCIA		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
ADMINISTRACIÓN Y SUPERVISIÓN									
Consultorias	0,00	77.534,68	77.534,68	0,00	111.477,91	111.477,91	0,00	34.411,77	34.411,77
Otros Gastos	0,00	3.264,00	3.264,00	0,00	50.665,21	50.665,21	0,00	26.869,47	26.869,47
Comisiones de PYUD	0,00	65.091,00	65.091,00	0,00	3.553,20	3.553,20	0,00	-289,20	-289,20
COSTOS DIRECTOS	1.303.092,75	314.787,35	1.617.880,10	1.061.933,93	221.479,68	1.283.413,61	241.158,82	93.307,67	334.466,49
1- Optimización de la gestión ambiental	1.096.380,81	256.793,26	1.353.174,07	886.512,95	189.080,45	1.075.593,40	209.867,86	67.712,81	277.580,67
1.1- Sistematización e integración de los procedimientos internos y de los requerimientos exigidos al proponente, relacionados con las solicitudes de autorizaciones ambientales y con las obligaciones de los sujetos de control	218.791,46	50.334,12	269.125,58	202.437,41	57.288,94	259.726,35	16.354,05	-6.954,82	9.399,23
1.2- Reducción de tiempos y costos de la evaluación de proyectos complejos mediante la introducción de la EAE de sectores estratégicos realizados	240.273,00	40.760,06	281.033,06	192.470,35	37.944,31	230.414,66	47.802,65	2.815,75	50.618,40
1.3- Mejora del desempeño de la DINAMA en las funciones de seguimiento, control y evaluación de la calidad	267.212,16	98.386,68	365.598,84	176.458,94	38.898,43	215.357,37	90.753,22	59.488,25	150.241,47
1.4- Mejora de la calidad de la información disponible dentro y fuera de la institución	289.387,90	49.554,82	338.942,72	238.766,08	38.145,27	276.911,35	50.621,82	11.409,55	62.031,37
1.5- Avance en regulación, seguros y garantías ambientales.	80.716,30	17.757,58	98.473,88	76.380,17	16.803,50	93.183,67	4.336,13	954,08	5.290,21
2- Integración de la Gestión Ambiental, del Territorio y sus Cuencas.	206.711,93	57.994,09	264.706,02	175.420,98	32.399,23	207.820,21	31.290,95	25.594,86	56.885,81
2.1 - Fortalecimiento de la gestión ambiental en Gobiernos Departamentales.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Apoyo al desarrollo de IOT en Departamentos prioritarios Departamentales.	46.040,42	10.128,89	56.169,32	46.236,53	10.171,88	56.408,41	-196,11	-42,99	-239,09
2.3- Integración de la gestión y apoyo a la ejecución de plan de acción definido para la cuenca de Santa Lucía.	160.671,51	47.865,20	208.536,70	129.184,45	22.227,35	151.411,80	31.487,06	25.637,85	57.124,90
SEGUIMIENTO Y EVALUACION	20.000,00	12.783,00	32.783,00	20.000,00	11.014,46	31.014,46	0,00	1.768,54	1.768,54
Evaluaciones intermedias y finales	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Auditorías del Programa	0,00	12.783,00	12.783,00	0,00	11.014,46	11.014,46	0,00	1.768,54	1.768,54
TOTAL	1.323.092,75	473.460,03	1.796.552,78	1.081.933,93	343.972,05	1.425.905,98	241.158,82	129.487,98	370.646,80

La diferencia con el Estado de Inversiones corresponde a la DC US\$ 44.769,96

Cra: Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación

Ing. Quim Alejandro Nato Carvalho
Coordinador General
del Proyecto

**FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE MEDIO
AMBIENTE Y DE LA GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAÍS**


NOTA 9

**Préstamo BID 3080/OC-UR
al 31 de diciembre 2018
Expresado en U\$S
DETALLE DE PARTIDAS LOCALES**

Saldo Inicial 2018	1.047.151,22
Enero	20.777,23
Febrero	23.881,35
Marzo	29.490,49
Abril	33.430,88
Mayo	24.175,83
Junio	41.165,80
Julio	23.862,67
Agosto	26.103,38
Septiembre	38.324,51
Octubre	21.982,65
Noviembre	19.384,87
Diciembre	-3.377,57

1.346.353,31

La DC fue registrada en su totalidad en Diciembre


Cra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación


Ing. Quim Alejandro Nario Carvalho
Coordinador General
del Proyecto



MVOTMA

Ministerio de Vivienda
Ordenamiento Territorial
y Medio Ambiente

**FORTALECIMIENTO DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE MEDIO AMBIENTE
Y DE LA GESTIÓN AMBIENTAL DEL PAÍS**

NOTA 10

DECLARACIÓN SOBRE CLAUSULAS CONTRACTUALES CUMPLIDAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Uso de los Recursos del Préstamo

Cláusula 3.02, Artículo 4.01 - Condiciones Especiales previas al primer desembolso- El primer desembolso del Préstamo está condicionado a que se cumplan a satisfacción las condiciones previas estipuladas en el Art. 4.01 de las Normas Generales

Cumplida.

El 25 de marzo de 2014 el BID declaró la elegibilidad para efectuar el primer desembolso por nota RND-358/2014 por haberse cumplido todas las condiciones previas al primer desembolso de acuerdo al siguiente detalle:

Artículo	Descripción	Aprobada por nota BID
Art. 4.01 (a)	Informe Jurídico	RND-358/2014
Art. 4.01 (b)	Representantes autorizados	RND-358/2014
Art. 4.01 (c)	Asignación de recursos	RND-358/2014
Art. 4.01 (d)	Plan Inicial	RND-358/2014
Art. 4.01 (e)	Sistema de Información	RND-358/2014

En el año 2015 dado el cambio de autoridades se envió un nuevo registro de firmas de Representantes Autorizados. La nota de aprobación es RND-905/2015.

Cláusula 3.05, Artículo 4.09 - Para efectos de los estipulado en el Artículo 4.09 (a) de las Normas Generales de este contrato, las partes acuerdan que el tipo de cambio aplicable será el indicado en el inciso (a) (i) de dicho artículo. El artículo dice el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión de los recursos desembolsado en Dólares a la moneda del país Prestatario. En este caso, para efectos del reembolso de gastos con cargo al Préstamo y del reconocimiento de gastos con cargo de Aporte Local, se aplicará el tipo de cambio vigente en la fecha de presentación de la solicitud al banco

Cumplida.

El tipo de cambio utilizado para los pagos es el que surge de la conversión a Pesos Uruguayos de los fondos desembolsados en dólares, hasta agotar dicha partida de efectivo.

26/09/2014- \$ 24,742
13/07/2015- \$ 27,337
26/01/2016- \$ 31,014
20/05/2016- \$ 31,602
14/11/2016- \$ 28,504
05/01/2017- \$ 28,599
05/05/2017- \$ 27,967
17/11/2017- \$ 29,381
27/06/2018- \$ 31,235
15/08/2018- \$ 32,991

En referencia a los pagos con fondos locales, también se respeta el criterio del Banco que determina que se utilice el mismo TC del pago BID, cuando el pago acompaña a un pago con fondos BID, pero si el pago es 100% con fondo local, se debe registrar al TC del primer día hábil del mes.

Los TC utilizados para el registro de pagos 100% locales son los siguientes

01/2018- \$ 28,72
02/2018- \$ 28,367
03/2018- \$ 28,367
04/2018- \$ 28,351
05/2018- \$ 28,948
06/2018- \$ 31,171
07/2018- \$ 31,599
08/2018- \$ 30,497
09/2018- \$ 32,452
10/2018- \$ 33,212
11/2018- \$ 32,808
12/2018- \$ 31,971

Ejecución del Proyecto

Cláusula 4.01, Artículo 2.09- Contratación de obras y servicios diferentes de consultoría y adquisición de bienes. (a) Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 2.01 (49) de las Normas Generales, las partes dejan constancia que las Políticas de Adquisiciones son las fechadas marzo de 2011, que están recogidas en el documento GN-2349-9, aprobado por el Banco el 19 de abril de 2011. (b) Para la contratación de obras y servicios diferentes de consultoría y 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.

Cumplida.

20

Las adquisiciones de bienes, obras y servicios, han sido realizadas en el marco de los procedimientos establecidos en el presente contrato.

Las mismas están descriptas en el Plan de Adquisiciones ingresado en el Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones (SEPA). El Plan de Adquisiciones para el año 2018 fue ingresado al sistema en febrero de ese año.

Cláusula 4.03, Artículo 2.09- Selección y Contratación de servicios de consultoría – (a) Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 2.01 (49) de las Normas Generales, las partes dejan constancia que las Políticas de Adquisiciones son las fechadas marzo de 2011, que están recogidas en el documento GN-2349-9, aprobada por el Banco el 19 de abril de 2011. (b) Para la selección y contratación de servicios de consultoría, se podrá utilizar cualquiera de los métodos descriptos 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

Cumplida.

Las contrataciones han sido realizadas en el marco de los procedimientos establecidos en el presente contrato.

Las mismas están descriptas en el Plan de Adquisiciones ingresado en el Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones (SEPA). El Plan de Adquisiciones para el año 2018 fue ingresado al sistema en febrero de ese año.

Cláusula 4.05, Artículo 7.02 (c)- Actualización del Plan de Adquisiciones- Para la actualización del Plan de Adquisiciones de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 7.02 (C) de las Normas Generales, el prestatario deberá utilizar o, en su caso, hacer que el Organismo Ejecutor utilice, el sistema de ejecución y seguimiento de planes de adquisiciones que determine el Banco.

El Plan de Adquisiciones para el año 2018 fue ingresado al sistema en febrero de ese año.

Artículo 7.04 (b)- Recursos Adicionales- A partir del año calendario siguiente a la iniciación del Proyecto y durante el periodo de ejecución, el Prestatario deberá demostrar el Banco, en los primeros sesenta (60) días de cada año calendario, que dispondrá oportunamente de los recursos necesarios para efectuar oportunamente de los recursos necesarios para efectuar la contribución local al Proyecto durante ese año.

El 5 de marzo del 2018 se envió al BID la demostración del Cumplimiento de la presente cláusula. Fue aprobada por el BID 22 de marzo del 2018 según nota RND-370/2018

Supervisión

Cláusula 5.02- Supervisión de ejecución del Proyecto- (b) El plan de ejecución del Proyecto deberá ser actualizado cuando fuera necesario, en especial cuando se produzcan cambios significativos que impliquen o pudiesen implicar demoras en la

ejecución del proyecto. El prestatario deberá informar al Banco sobre las actualizaciones del plan de ejecución del proyecto, a más tardar con ocasión de la presentación del informe semestral de progreso correspondiente.

Norma General 8.03- Informes- El Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá presentar a las satisfacción del Banco, los informes relativos a la ejecución del Proyecto dentro de los sesenta (60) días siguientes a la finalización de cada Semestre o en otro plazo que las partes acuerden, preparados de conformidad con las normas que al respecto se acuerden con el Banco; y los demás informes que el Banco razonablemente solicite en relación con la inversión de las sumas prestadas, la utilización de los bienes adquiridos con dichas sumas y el progreso del proyecto.

Cumplida.

Debido a los cambios en la Unidad de Coordinación del Proyecto (UCP), y de la proximidad al cierre original del Préstamo, el BID realizó la contratación de una consultora para re planificar las actividades pendientes de cumplir, y de la re planificación financiera de los fondos pendientes.

En la Misión de Administración que se llevó en agosto del 2018, se presentó la re planificación de actividades y de fondos, la cual fue aprobada en el acta de dicha Misión, tomándose como la planificación para el año 2018.

A su vez, debido al cambio en la UCP, se envió el informe de avance de Julio-diciembre 2017 y el informe de avance de enero- junio 2018 en un solo documento. El mismo fue aprobado por el BID según nota RND-1950/2018 el 14 de noviembre del 2018.

Cláusula 5.03, Artículo 8.04 – Estados Financieros: El Prestatario se compromete a que, por si o mediante al Organismo Ejecutor, se presenten, dentro del plazo de ciento veinte (120) días siguientes al cierre de cada ejercicio económico del organismo Ejecutor y durante el Plazo Original de Desembolso o sus extensiones, los estados financieros auditados del proyecto, debidamente dictaminados por el Tribunal de Cuentas de la República, o en su defecto, por una firma auditora independiente aceptable para el Banco. El último de estos informes será presentado dentro de los ciento veinte (120) días siguientes al vencimiento del Plazo Original de Desembolso o sus extensiones.

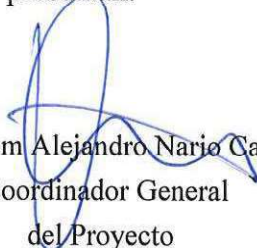
Cumplida.

Los cuartos Estados Contables presentados ante el BID fueron aprobados según nota CSC/CUR/FMP/749/2018 el 4 de mayo de 2018.

Los presentes Estados Contables son los quintos que se presentan.



Cra. Laura Resbani
Responsable de Seguimiento
y Evaluación



Ing. Quim Alejandro Nario Carvalho
Coordinador General
del Proyecto