

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL

" PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV "

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3806/OC-AR

(Ejercicio N° 5 finalizado el 31/12/2021)

Gerencia de Control de la Deuda Pública
Departamento de Control del Endeudamiento con
Organismos Financieros Internacionales



Auditoría General de la Nación

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
“PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV”
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3806/OC-AR
(Ejercicio N° 5 finalizado el 31/12/2021)

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo de la Secretaría de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

La Auditoría General de la Nación, en su carácter de auditor externo independiente, ha examinado los estados financieros, notas anexas e información financiera complementaria identificados en I-siguiente, por el ejercicio N° 5 finalizado el 31/12/2021 correspondientes al “Programa de Servicios Agrícolas Provinciales - PROSAP IV”, financiado parcialmente a través del Contrato de Préstamo BID N° 3806/OC-AR, suscripto el 11/05/2017 entre la República Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

La ejecución del Programa es llevada a cabo por la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DIPROSE), dependiente del Ministerio de Agricultura Ganadería y Pesca.

I- ESTADOS AUDITADOS

- 1) Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2021, expresado en dólares estadounidenses.
- 2) Estado de Inversiones Acumuladas (comparativo con el presupuesto vigente) al 31/12/2021, expresado en dólares estadounidenses.
- 3) Notas 1 a 19 a los Estados Financieros básicos expuestos precedentemente.
- 4) Información financiera complementaria que incluye:
 - Estado de Solicitudes de Desembolso al 31/12/2021, expresado en dólares estadounidenses.
 - Estado de Solicitudes de Desembolso, por categoría de gastos, al 31/12/2021,

expresado en dólares estadounidenses.

- Estado de la Cuenta Especial al 31/12/2021, expresado en dólares estadounidenses.
- Carta de cierre de la Gerencia.

Los estados precedentes, así como el control interno implementado en el proyecto son exclusiva responsabilidad de la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DIPROSE). Fueron recibidos por esta Auditoría en su primera versión el 09/02/2022, mientras que los definitivos fueron presentados el 30/03/2022. Estos últimos se adjuntan y se identifican al solo efecto de nuestra opinión, descriptos en el “*Anexo de identificación de Estados Financieros*”.

Nuestra tarea tuvo por objeto expresar una opinión basada en el examen de auditoría realizado, habiéndose efectuado las tareas en campo entre el 17/08/2020 y el 07/04/2022 de manera no continua.

II- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

El examen fue practicado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable y con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), y requerimientos específicos del BID, incluyendo las pruebas y demás procedimientos que se consideraron necesarios y que se detallan en nuestra Declaración de Procedimientos adjunta, sobre la base de la muestra determinada.

III- OPINION SIN SALVEDADES

En opinión de esta Auditoría General de la Nación, los estados financieros, notas anexas y la información financiera complementaria identificados en I- presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación financiera del “Programa de Servicios Agrícolas Provinciales – PROSAP IV”, al 31/12/2021, así como las transacciones operadas durante el



Auditoría General de la Nación

ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con normas contable - financieras de aceptación general en la República Argentina y con los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo BID N° 3806/OC-AR de fecha 11/05/2017.

IV- OTRAS CUESTIONES

1- Con fecha 17/06/2021 a través de la nota CSC/CAR 1990/2021 el BID procedió a una nueva reasignación de recursos entre categorías, dando como resultado la siguiente matriz de financiamiento:

Categoría de Inversión	Presupuesto BID en USD al 31/12/2020	Presupuesto BID en USD al 31/12/2021
1- Inversiones de Apoyo	78.126.000.-	84.200.000.-
2- Servicios de Apoyo	16.474.000.-	14.630.000.-
3-Administración, seguimiento, evaluación	5.400.000.-	1.170.000.-
TOTAL	100.000.000.-	100.000.000.-

Asimismo, mediante nota CAR 1158/2021 del 13/04/2021, se extiende el plazo para el último desembolso al 11/11/2022.

2- Por eventos subsecuentes expresados en Nota 14 a los Estados Financieros mencionados en I, existían demoras en los pagos de la contraparte al 31/12/2021 correspondiente a los siguientes proyectos:

- Dos Ajustes provisorios correspondientes a los certificados de la Obra “Caminos Rurales Bovril – El Solar – Entre Ríos” que al 31/12/2021 ascendían a \$ 14.318.937,23. A fecha del presente informe ambos ajustes han sido abonados.
- Trece Ajustes provisorios correspondientes a Certificados de Obra de “Rehabilitación de Caminos Rurales Iberá RP N° 22” - Corrientes que al 31/12/2021 ascendían a \$ 16.177.209,06 y aún se encuentran impagos.
- Cinco Ajustes provisorios correspondientes a Certificados de Obra de “Desarrollo Agropecuario Junín – Las Coloradas – Neuquén que al 31/12/2021 ascendían a \$ 5.540.050,78 y aún se encuentran impagos.

Nos remitimos a lo enunciado en el punto B.3 de nuestro Memorando a la Dirección.

- 3- De acuerdo a la documentación suministrada no se ha tenido a la vista los registros que avalen el aporte de la contraparte local correspondiente a los Clusters. Nos remitimos a lo enunciado en el punto B.4.16. de nuestro Memorando a la Dirección.
- 4- Con motivo de la situación de emergencia sanitaria declarada, a causa de la pandemia (COVID-19), debieron realizarse la mayor parte de las tareas de auditoría a través del teletrabajo. Esta modalidad generó imposibilidad de realizar comisiones de servicio a efectos de verificar las unidades ejecutoras provinciales que hayan registrado ejecución durante el año. Si bien, no se pudo verificar in situ la aplicación de los fondos, se nos remitió la totalidad de la información de manera digital.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 08 de abril de 2022.

ISOLICA
Ariel Ruben

Firmado
digitalmente por
ISOLICA Ariel Ruben
Fecha: 2022.04.21
14:29:05 -03'00'

Dr. Ariel Rubén ISOLICA
Supervisor DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

SADIR
Juan
Manuel

Firmado
digitalmente
por SADIR
Juan Manuel

Cdor. Juan Manuel SADIR
Jefe del DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

CAMPORA
Carlos
Santiago

Firmado
digitalmente por
CAMPORA Carlos
Santiago

Lic. Carlos Santiago CÁMPORA
Gerente de Control de la
Deuda Pública-
AGN



Auditoría General de la Nación

MEMORANDO A LA DIRECCIÓN DEL
“PROGRAMA DE SERVICIOS AGRÍCOLAS PROVINCIALES – PROSAP IV”
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3806/OC-AR
(Ejercicio N° 5 finalizado el 31/12/2021)

Como resultado de la revisión practicada sobre los estados financieros al 31/12/2021 correspondientes al “Programa de Servicios Agrícolas Provinciales – PROSAP IV”, financiado parcialmente a través del Contrato de Préstamo BID N° 3806/OC-AR, suscripto el 11/05/2017, han surgido observaciones y consecuentes recomendaciones sobre aspectos relativos a procedimientos administrativo - contables y del sistema de control interno existentes en la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DIPROSE), que hemos considerado necesario informar para su conocimiento y acción correctiva futura.

Cabe destacar que el requerimiento de auditoría efectuado por la prestataria no tuvo como objetivo principal el análisis de sus controles administrativos, lo que hubiera conducido a un grado mayor de detalle en las observaciones que seguidamente se mencionan, ya que el examen se practicó sobre la base de muestras selectivas determinadas por esta auditoría.

Entendemos que la adopción de las recomendaciones, referidas a las observaciones detectadas al momento de nuestro trabajo en campo, contribuirá al mejoramiento de los sistemas de información y control existentes, de acuerdo con adecuadas prácticas en la materia.

Con respecto a la solicitud de alta de usuario con perfil de auditor externo del Sistema GDE (Sistema de Gestión Documental Electrónica), según Disposición 22/19-AGN del 13/02/2019, con funcionalidades completas de consulta y exportación de archivos para los documentos electrónicos de la Jurisdicción (incluyendo la función generar copia), la DIPROSE nos informó a través de la nota NO-2021-98218984-APN-DGPYPSYE#MAGIP de fecha 14/10/2021 que no es posible generar dicha alta de acceso al mencionado sistema por no pertenecer al Poder Ejecutivo Nacional. No obstante, el auditado suministró a esta auditoría los expedientes en soporte magnético-formato PDF.

Por otra parte, y al solo efecto de guiar la lectura de este informe listamos a continuación aquellas observaciones que consideramos tienen mayor impacto y relevancia:

REFERENCIA	TÍTULO – TEMA
B.3-	Pago de Obra – Contraparte
B.4-	Clúster – ANR

A) OBSERVACIONES DEL EJERCICIO ANTERIOR NO SUBSANADAS AL 31/12/2021

1. Consultores

1. En ningún caso se adjuntó la documentación correspondiente para la evaluación referente a la selección de los consultores.
2. De los legajos analizados de los consultores, no se tuvieron a la vista los TDR´s (términos de referencia).
3. En todos los casos analizados los contratos tienen fecha posterior a la vigencia de los mismos.
4. De todos los pagos vistos no se tuvo a la vista la documentación que certifique la transferencia de los fondos al consultor pagados por el Ministerio.
5. En todos los Contratos vistos con vigencia 01/04/2021 al 30/06/2021 de los consultores de la muestra, sólo se cumple el valor de la retribución por un mes, ya que hubo un incremento en el valor de las Unidades Retributivas por lo que se realizaron contratos con vigencia 01/05/2021 al 30/06/2021 sin dejar sin efecto el contrato anterior.

Comentarios de la DIPROSE:

1. Se adjunta documentación de proceso de selección de los consultores Juan Pablo Acuña, Daniel Baytala y Nadia Venticinque. La cual se adjunta al enlace de la observación N° 1.
Comentario del Auditor NO PROCEDENTE: no se ha adjuntado la totalidad de la



Auditoría General de la Nación

información necesaria para validar los procesos.

2. Desde la Dirección General de Recursos Humanos del Ministerio de Agricultura Ganadería y Pesca, lugar donde se aprueban las contrataciones, no se solicitan términos de referencia, si certificaciones de tareas firmadas por la autoridad correspondiente. *Comentario del Auditor NO PROCEDENTE: la certificación de tareas no se corresponde con los términos de referencia.*
3. Si bien los contratos contienen fecha posterior a su vigencia, los servicios son prestados en concordancia con los períodos de contratación establecidos en los mismos. Las fechas de los contratos están dadas por el cumplimiento de los procesos de contratación y la aprobación correspondiente de las autoridades pertinentes.
4. Se adjuntan comprobantes de transferencia *Comentario del Auditor: NO PROCEDENTE: la documentación entregada no se corresponde con una transferencia bancaria.*
5. Desde DO (Desarrollo Organizacional) se ejecuta la baja de contrato desde el módulo LOYS de GDE (sistema Gestión Documental Electrónica.) Esto se tramita desde el expediente de cada consultor. *Comentario del Auditor NO PROCEDENTE: No se tiene autorización para que esta Auditoría ingrese al GDE a fin de verificar dicha baja.*

Recomendaciones:

Documentar adecuadamente, en tiempo y forma, las actuaciones llevadas a cabo por el Proyecto y documentar debidamente cada proceso que sea realizado.

2. Bancos

6. Existen al 31/12/2021 partidas de antigua data pendientes de regularización en la cuenta BANCO DE LA NACION ARGENTINA Cta. Contable 1.1.1.02.0.0.0.0 - Cta. Cte. \$ N° 5514166.
7. Al momento de realizar las reconciliaciones bancarias no se tuvo a la vista el extracto bancario correspondiente a la cuenta, sino un Sub-Mayor de Movimientos del Ministerio de Producción y Desarrollo Económico.

Comentarios de la DIPROSE:

6. Lo observado fue regularizado en el presente ejercicio.
7. Tan pronto se reciben los fondos en la cuenta BID, los mismos son remitidos a una subcuenta administrada por la Tesorería General de la Provincia. Por tal motivo, al momento de conciliar los Bancos sólo se cuenta con los mayores que envía la TGP con los movimientos de los fondos BID de cada Proyecto".

Recomendaciones:

Mantener actualizadas las conciliaciones bancarias, realizar los controles necesarios a los efectos de mantener registros actualizados.

3. Cluster

8. Se repite la observación efectuada en el ejercicio anterior: "En el documento del Proyecto del Clúster en el apartado 3) Soporte para la ejecución del proyecto del inciso IV) Componentes y Actividades se prevé la contratación de un/a asistente administrativo/a, cuando en el ROP inciso 34 del Anexo 5 donde se exponen los gastos como No Elegibles, dice en unos de sus puntos "Gastos en personal y generales de administración". Por lo cual no debió realizarse la contratación de una consultora, la cual según sus informes realiza todas tareas administrativas".

Comentarios de la DIPROSE:

8. Si bien en el proyecto la contratación de Mariana Spotti se encuentra bajo el concepto de "Asistente Administrativo", su perfil profesional y el rol que desempeña en el marco del mismo superan las tareas meramente administrativas. Entre otras funciones, Spotti realiza la supervisión, el seguimiento y monitoreo de cada actividad que se desarrolla en los componentes del proyecto, se encuentra en permanente contacto con los proveedores contratados para garantizar el correcto cumplimiento de los criterios y estándares establecidos para cada trabajo y es parte del proceso de la toma de decisiones por la experiencia que posee al haberse desempeñado en roles similares en otros programas y proyectos con financiamiento internacional.



Auditoría General de la Nación

Igualmente, se toma en consideración la observación para próximas contrataciones, en las que se describirá el perfil del puesto de forma más precisa a fin de que su denominación se condiga con las responsabilidades y funciones efectivamente asumidas por el/la contratado/a.

Comentario del Auditor No Procedente: De la lectura de los informes de la consultora se desprende que las tareas realizadas son administrativas.

Recomendaciones:

Controlar y verificar cada proceso realizado, tener en cuenta lo dispuesto en el Reglamento Operativo del Programa (ROP).

B) OBSERVACIONES DEL EJERCICIO

1. Adquisiciones:

LPN 01/2020 – Presupuesto: \$ 112.500.000

- Adquisición de Equipamiento Informático (Provisión, instalación e implementación de equipamiento informático, implementación de solución exadata, provisión de servidores con tecnología Blade y de controladoras de Storage y ampliación de disco) Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria (SENASA)

De acuerdo al relevamiento de la documentación digital puesta a disposición se verifican las siguientes observaciones

1. El contrato celebrado con DATASTAR S.A. adolece de la falta de firma por parte del Representante Legal de la Empresa.
2. Para ambas empresas no se verifica la documentación de respaldo de las respectivas garantías de cumplimiento de Contratos.
3. Con fecha 17/11/2020, el Director General de Programas y Proyectos Sectoriales, dispone autorizar al llamado a Licitación Pública; Aprueba el Pliego; Convalida el Comité de Evaluación de Ofertas; Aprueba lo Actuado y Adjudica de manera extemporánea (ex post), toda vez dichos hitos ya se encontraban verificados y por ende practicados con anterioridad a dicha disposición.

4. No se verifica documentación de acuerdo a lo indicado en el punto 43 del Pliego de Licitación, “Garantía de Cumplimiento de Contrato”.

Comentarios de la DIPROSE:

1. Tanto la oferta como el contrato celebrado con DATASTAR S.A. fue firmado por el Sr. Moschetti Carlos, quien está autorizado a realizar dicho acto según el poder de representación incluido en la oferta de la empresa DATASTAR S.A. a fojas 142-149. A su vez, se informa que dicha oferta se encuentra vinculada a orden 39 en el expediente electrónico del presente proceso licitatorio. *Comentario del Auditor: No Procedente: el contrato tenido a la vista no tiene la firma del representante.*
2. Las pólizas de caución como garantía de cumplimiento de Contrato fueron solicitadas al momento de la notificación de la adjudicación a las empresas ganadoras mediante Notas NO-2020-79323271-APN-DGPYPSYE#MAGYP y NO-2020-79323927-APN-DGPYPSYE#MAGYP. Ambas pólizas fueron presentadas por el monto y dentro del plazo establecido por la cláusula G.C.C 18.1 del pliego licitatorio, pero por un error involuntario, las mismas no fueron vinculadas al expediente electrónico.
3. Inicialmente la DIPROSE gestionaba los procesos de Contrataciones y de Adquisiciones a través de expedientes en formato físico. Posteriormente, durante el segundo semestre del año 2020, el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca solicitó a esta Dirección que se adecuara la tramitación de estos expedientes a través del sistema GDE. En consecuencia, algunos procesos que se encontraban avanzados en su tramitación fueron digitalizados e informados al MAGyP para su conocimiento y aprobación. Lo cual, derivó en que el expediente tramitara ante varias direcciones del MAGyP, como ser la Dirección de Gestión Documental, Dirección General de Administración y la Dirección General de Asuntos Jurídicos hasta que se aprobara lo actuado mediante una disposición, previo a la adjudicación del proceso licitatorio.
4. Se reitera lo descripto en el Punto 2 del presente documento, donde se indica que las pólizas fueron presentadas por el monto y dentro del plazo establecido por la cláusula G.C.C 18.1 del pliego licitatorio, pero por un error involuntario, las mismas no fueron vinculadas al expediente electrónico.



Auditoría General de la Nación

Recomendaciones:

Los expedientes deben contar con toda la documentación de respaldo de cada proceso llevado a cabo por esa Dirección.

2. Pago de Obras

- Mejora del Sistema de Riego del Canal Benavidez, 9 de Julio - San Juan

Observaciones Generales:

5. Del relevamiento realizado, en todas las Autorizaciones de Pago del ejercicio 2021 no se han efectuado las Retenciones correspondientes al Impuesto al Valor Agregado, o en su defecto la constancia en el expediente que la Provincia no es agente de retención del impuesto:

AP Nro.	Retención IVA \$
202100017	504.853,30
202100018	80.294,80
202100019	65.761,44
202100020	28.183,48
202100021	903.742,89
202100022	866.065,67
202100023	709.307,79
202100024	303.989,05
202100029	194.697,09
202100038	634.058,06
202100159	329.575,40
202100251	232.065,25
202100252	541.485,58
202100261	454.293,21
202100389	120.624,60
202100390	257.823,02
202100391	593.483,84
202100392	548.379,07
202100393	235.019,60
202100394	248.114,97
202100395	284.835,98
202100396	122.072,56
202100400	281.457,39
202100451	184.257,00
202100492	323.081,04
202100491	138.463,30

202100498	327.119,69
202100509	73.959,22
202100510	377.407,15
202100511	451.756,36
202100550	421.330,16
202100551	180.570,07
202100552	88.529,18
202100553	250.839,32
202100562	383.868,16
202100563	424.066,04
TOTAL	12.165.430,73

6. En los cálculos correspondientes a las Retenciones del Impuesto a las Ganancias, existe error en la Autorización de Pago N° 202100553.

Retención según AP	Retención según AGN	Diferencia
24.920,65	46.435,52	21.514,87

7. En los cálculos correspondientes al SUSS existe error en la Autorización de Pago N° 202100553:

Retención según AP	Retención según AGN	Diferencia
15.758,43	28.667,35	12.908,92

Comentarios de la DIPROSE:

5,6 y 7 –

- El Gobierno de la Provincia es Agente de Retención tanto en la órbita nacional como en la provincial, por lo que al momento de efectuar pagos a los proveedores se procede a realizar la correspondiente retención. *Comentario del Auditor: No procedente. De la documentación tenida a la vista sobre los pagos analizados no se han realizado las retenciones correspondientes.*
- Las Retenciones de Imp. a las Ganancias son practicadas según la RG 830/2000 AFIP y



Auditoría General de la Nación

sus modificatorias, la cual contempla que "En todos los casos deberá analizarse si la factura por la que se va a realizar el pago, incluye la leyenda IVA CONTENIDO. Dependiendo de esto, será necesario realizar el cálculo de retenciones NETO DE IVA". Nota N ° 23.1 RG 830/20. AFIP

- Para el caso del Régimen de Retención de Seguridad Social RG 1784/04, Art. 9 - Determinación del importe de Retención: se aplicará sobre el neto, es decir se deducirá el correspondiente Débito Fiscal (Art. N° 9 a 12). Al tratarse de una Obra de Ingeniería Civil, se aplica el Régimen de Empresa Constructora RG 2686/09.
 - Considerando que el Gobierno de la Provincia de San Juan recibe Facturas B, en la mayoría de sus transacciones, es que nuestro Sistema Informático SIIF, calcula de manera automática, las retenciones sobre el monto bruto y no sobre el neto. Conforme a lo anterior mencionado, y para los casos excepcionales que contienen la leyenda (las facturas recibidas por la empresa adjudicataria de la obra incluye la leyenda de IVA contenido), es que la TGP realiza el cálculo manual de las mismas para poder determinar el Monto Neto Sujeto a Retención, lo cual conlleva el riesgo de errores humanos involuntarios, siendo este el motivo de las diferencias en el cálculo de retenciones por AGN y AP. Cabe destacar, que las retenciones calculadas en exceso representan un crédito para la empresa adjudicataria, la cual es utilizada para la cancelación de declaraciones juradas determinativas correspondiente al impuesto en cuestión. Las mismas fueron declaradas e ingresadas en tiempo y forma a través de AFIP.
 - Con motivo de subsanar estos inconvenientes, se informa que desde TGP se está trabajando para regularizar y automatizar todos los cálculos
- Zigma Sa: Obra Construcción De Edificios De Prevención De Incendios En La Localidad De Luis Beltrán - Río Negro
8. Ninguno de los recibos vistos, cumplen con las formalidades legales vigentes, ya que en los mismos no dice "documento no válido como factura" (Art.10 Anexo IV RG 1415 AFIP).
 9. En todos de los casos, los cálculos de las Retenciones del Impuesto a las Ganancias efectuadas son incorrectos debido a que el Monto No sujeto a Retención que se debe deducir es un monto

mensual y se ha tomado en todos los pagos independientemente que se realicen varios en un mismo mes.

Comentarios de la DIPROSE:

8. El recibo que se puso a disposición es con el que contaba el proveedor. Se toma en cuenta la observación a los efectos de que no vuelva a ocurrir.
9. Se aplica el ART. 4 RG 951/01 (AFIP). En la provincia de Río Negro se optó por el sistema de retención que se aplica en función de calcular la misma por cada pago que se realiza.
Comentario del Auditor NO PROCEDENTE, dicha opción se puede realizar siempre y cuando se presente una nota solicitando autorización a dicha forma de retener y su respectiva autorización por la AFIP.

- Electrificación Rural - Neuquén

10. En todos los recibos de los pagos correspondientes a la empresa Proyecto Electroluz S.A. la numeración que consta en los mismos no responde al formato legal, por ejemplo:

AP N°	FECHA	IMPORTE	RBO.N°	FECHA	IMPORTE
202100009	05/01/2021	11.207.112,41	X0047531	13/01/2021	11.207.112,41

11. Todos los recibos vistos correspondientes a la empresa Rovella Carranza S.A., no cumplen con las formalidades legales vigentes, ya que en los mismos no dice “documento no válido como factura” (Art.10 Anexo IV RG 1415 AFIP)

AP N°	FECHA	IMPORTE	RBO.N°	FECHA	IMPORTE
202100459	18/06/2021	9.285.815,26	X 0001-00002234	18/06/2021	9.285.815,26

Comentarios de la DIPROSE:

10. El recibo que se puso a disposición es con el que contaba el proveedor. Se toma en cuenta la observación a los efectos de que no vuelva a ocurrir.
11. El recibo que se puso a disposición es con el que contaba el proveedor. Se toma en cuenta la observación a los efectos de que no vuelva a ocurrir.



Auditoría General de la Nación

- Mejoramiento de Caminos Rurales – Corrientes

12. En algunos casos correspondientes a pagos a la empresa TMC S.A.- Ruta 81 SRL UT surgen diferencias en la retención de SUSS.
13. En los pagos realizados mediante las AP 202100477 del 28/06/2021 por \$4.213.114,19 y AP 202100540 del 11/06/2021 por \$2.083.242,78 se puede observar que no se respeta la cronología numérica con respecto a la fecha.

Comentarios de la DIPROSE:

12. En cuanto a las diferencias de retenciones en las AP se debe a un error del sistema que realiza el cálculo de retenciones.
13. En lo que respecta al orden numérico de las AP, las fechas allí consignado son las que corresponden debido a que en dichas fechas salieron los fondos del banco. Adjunto copia del extracto bancario de Junio/2021 para corroborar dichos movimientos. La AP 202100477 es por un importe líquido de 3.995.375,94 y la AP 202100540 es 1.976.256,95. *Comentarios del Auditor: la numeración de las AP está estrictamente ligado a la fecha de emisión del comprobante y no con la fecha que salieron los fondos.*

Recomendaciones:

Ajustarse a lo normado por el ente recaudador en lo referente a retenciones y a documentos. Controlar cada proceso realizado y evitar que se produzcan errores como los observados.

3. Pago de Obra - Contraparte

14. Del análisis realizado sobre los pagos de obras y la verificación en el reporte de pagos surge que al 31/12/2021 han quedado sin abonar la contraparte de ciertos certificados de obra de los proyectos a saber:
 - Las Coloradas – Neuquén
 - Caminos Rurales Prod. Bovril – Entre Ríos
 - Rehab. de Caminos Rurales Iberá -Corrientes

15. A la fecha del presente informe quedan aún impagos los pertenecientes a “Las Coloradas – Neuquén” y “Rehab. de Caminos Rurales Iberá -Corrientes”

Comentarios de la DIPROSE:

14. Durante 2021 se autorizó a las provincias de Neuquén y Corrientes a priorizar los pagos de fuente banco para que el aporte local provincial que estaba presupuestado en los POA quede a disposición de las provincias para hacer frente a la situación de Pandemia COVID-19. Particularmente para el Proyecto Las Coloradas – Neuquén, la provincia solicitó el pago de los certificados de obra base al 100% y durante el ejercicio se aprobaron ajustes de precios con aporte local que están siendo pagados en 2022.
15. A la fecha (17-03-22) queda pendiente el pago y rendición de solicitudes con aporte local de las Provincias Neuquén y Corrientes, las cuales fueron reclamadas a las distintas Unidades Ejecutoras Provinciales.

Recomendaciones:

Controlar debidamente el pago de los certificados de obra provinciales y evitar que se reproduzcan retrasos que afecten a los contratos firmados.

4. Clúster y Aportes no Rembolsables (ANR)

Observaciones Generales:

16. No se tuvo a la vista la documentación que avale el aporte de la contraparte, resultando complejo para realizar seguimientos de los mismos.
17. No se ha visualizado ningún borrador o extra contable que se adjunte a cada AP que lleve el saldo actualizado del aporte por parte de la DIPROSE según lo oportunamente recomendado, dificultando de esta manera el control y seguimiento de los aportes al CLUSTER.

Observaciones Particulares:

- “Implementación de una estrategia de Desarrollo Comercial en el mercado interno y externo para el Pecán”
- ANR. ROSKOPF Agustín – Convenio N° 48/2021



Auditoría General de la Nación

18. Se observa la omisión del beneficiario ROSKOPF Agustín de efectuar las retenciones impositivas de I.V.A., Ganancias y SUSS al Proveedor en sus pagos, tampoco se acompaña la constancia de exclusión en caso de no corresponder efectuar retenciones.

Comentarios de la DIPROSE:

16. Tal como se estipula en el ROP las rendiciones de contraparte pueden ser en especies. Oportunamente se enviaron las notas de rendición junto con toda la documentación respaldatoria (recibos, facturas, designaciones, resoluciones, etc.). Se vuelve a adjuntar la documentación respaldatoria ya enviada. *Comentario del Auditor NO PROCEDENTE, no se recibió documentación relacionada al ejercicio auditado.*
17. No es requerimiento del Reglamento Operativo del Programa ni del Manual de Procedimientos realizar un extra contable (planilla Excel) por cada AP realizada. Al respecto cabe aclarar que al tratarse de proyectos con una cantidad significativa de actividades e insumos tanto corrientes como de capital, la cantidad de APs liberadas por proyecto es numerosa y más aún por iniciativa. Por lo que sería ineficiente realizar una planilla Excel por AP liberada. Por este motivo realizamos el seguimiento periódico mediante reportes a nivel proyecto. Asimismo, cabe aclarar que las personas que realizaban el seguimiento administrativo de los proyectos han ido renunciando desde 2019 a la fecha, sin haberse concretado reemplazos hasta la actualidad, por lo que no contamos con el personal requerido para hacer el seguimiento sugerido. *Comentario del Auditor: No Procedente: lo que se solicita es que ante cada pedido de transferencia de fondos se adjunte un extra contable (planilla Excel) a cada AP donde figuren las transferencias realizadas y el saldo actual incluyendo la transferencia solicitada y sus respectivas rendiciones para tener un estado de situación al día de cada clúster y ANR.*
18. Si bien se omitió solicitar al beneficiario las retenciones efectuadas al proveedor, no resulta una obligación que recaiga en nuestro programa hacer ese control, ya que no es un requerimiento del Reglamento Operativo del Programa ni del Manual de Procedimientos. Es responsabilidad exclusiva del proveedor tener en su poder esas retenciones para poder hacer. *Comentario del Auditor NO PROCEDENTE: Cada beneficiario de fondos públicos debe ajustarse a lo normado impositivamente.*

Recomendaciones:

Preparar una planilla que mantenga actualizado el saldo de los fondos transferidos por la Dirección y adjuntarlo ante cada solicitud de transferencia de fondos y así poder llevar un control oportuno de los fondos transferidos como así también mantener un ambiente de control fortalecido. Se deberá adjuntar la documentación de respaldo necesaria que valide cada pago realizado.

5. Desembolsos

19. De la revisión realizada a los desembolsos del ejercicio, se puede observar que aún se rinden gastos que fueron ejecutados en los años 2018 y 2019.

Comentarios de la DIPROSE:

19. Se tendrá en cuenta la observación. El motivo por el cual no se rindieron a tiempo dichos pagos, se debe a que todos los gastos son rendidos al Banco una vez que se cuenta con la documentación de respaldo completa.

Recomendaciones:

Evitar que se produzcan retrasos en las rendiciones de gastos del fondo rotatorio.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 08 de abril de 2022.

ISOLICA
Ariel Ruben
Firmado digitalmente
por ISOLICA Ariel Ruben
Fecha: 2022.04.21
14:30:06 -03'00'
Dr. Ariel Rubén ISOLICA
Supervisor DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

SADIR Juan
Manuel
Firmado digitalmente por
SADIR Juan
Manuel
Cdor. Juan Manuel SADIR
Jefe del DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

CAMPORA
Carlos Santiago
Firmado digitalmente
por CAMPORA Carlos
Santiago
Lic. Carlos Santiago CÁMPORA
Gerente de Control de la
Deuda Pública-
AGN



Auditoría General de la Nación

DECLARACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA DEL
“PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES – PROSAP IV”
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3806/OC-AR
(Ejercicio N° 5 finalizado el 31/12/2021)

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo de la Secretaria de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

Como queda establecido en el respectivo dictamen, el examen fue realizado de conformidad con las Normas de control externo gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable y con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), incluyendo los siguientes procedimientos:

- Cotejo de las cifras expuestas en los Estados Financieros con las imputaciones efectuadas en los registros contables y contra documentación respaldatoria que le dan sustento;
- test o prueba de transacciones;
- circularización a terceros y reconciliaciones bancarias;
- análisis de la naturaleza, elegibilidad de los gastos y justificación de los desembolsos;
- análisis de legajos correspondientes a procesos de adquisiciones y planes de negocios;
- análisis de contratación, legajos, pagos y existencia de informes de consultoría;
- análisis y revisión de licitaciones por obra;
- análisis de los ingresos y egresos efectuados a través de las cuentas bancarias del Proyecto.
- análisis de procesos comparativos de precios.
- análisis y verificación de Aportes No Reembolsables (ANR) otorgados.
- otros procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios.

El alcance de la tarea realizada comprendió el 100 % de las fuentes de fondos (orígenes), y el 55,03% de las erogaciones que integran el Estado de Inversiones expresado en dólares estadounidenses al 31/12/2021, de acuerdo al siguiente detalle:

Préstamo BID 3806/OC-AR	Inversiones 2021	% de	Muestra en	% de incidencia
Categorías de Inversión	USD	Incidencia: Inversiones/ Total de Inversiones	USD	Muestra / Categoría de Inversión
1- Componente 1: Inversiones de Apoyo	20.013.820,18	80,38%	12.234.755,08	61,13%
1.1 Fortalecimiento Infraestructura Pública	18.619.896,33	74,79%	11.637.346,85	61,80%
1.2 Obras Menores	1.393.923,86	5,60%	728.443,53	52,26%
2- Componente 2: Servicios de Apoyo	2.897.514,17	11,64%	1.465.276,80	50,57%
2.1 Fondo de Modernización Tecnológica	1.254.705,08	5,04%	52.793,97	4,21%
2.2 Iniciativas de Desarrollo Territorial	236.980,83	0,95%	19.728,78	8,33%
2.3 Fortalecimiento Institucional Provincial	1.405.828,27	5,65%	1.392.754,05	99,07%
3- Administración, Seguimiento y Evaluación	1.986.335,55	7,98%	1.154,43	0,06%
3.1 Administración	1.958.610,95	7,87%	1.154,43	0,06%
3.2 Seguimiento y Evaluación (Incluye lo ambiental y Social)	0	0,00%	0	0,00%
3.3 Auditorias	27.724,60	0,11%	0	0,00%
Total de Inversiones	24.897.669,91	100,00%	13.701.186,31	(*) 55,03%

(*) El % de la muestra incluye la revisión de pagos de obra del ejercicio y que se corresponden con las licitaciones vistas en el ejercicio anterior.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 08 de abril de 2022.

ISOLICA
Ariel Ruben
Firmado digitalmente por ISOLICA Ariel Ruben
Fecha: 2022.04.21 14:30:56 -03'00'

Dr. Ariel Rubén ISOLICA
Supervisor DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

SADIR Juan Manuel
Firmado digitalmente por SADIR Juan Manuel
Cdr. Juan Manuel SADIR
Jefe del DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

CAMPORA
Carlos Santiago
Firmado digitalmente por CAMPORA Carlos Santiago

Lic. Carlos Santiago CÁMPORA
Gerente de Control de la
Deuda Pública-
AGN

Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca
Programa de Servicios Agrícolas Provinciales – PROSAP IV

Estados Financieros
Por el ejercicio comprendido entre el
01 de Enero de 2021 y el 31 de Diciembre de 2021

PRESTAMO BID 3806/OC-AR

ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en US dólares)

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

	<u>BID</u>	<u>LOCAL</u>	<u>OTROS</u>	<u>TOTAL</u>
EFFECTIVO RECIBIDO				
Acumulado al comienzo del período	44.226.672,68	14.676.408,79	3.136.946,92	62.040.028,39
Durante el período:				
• Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito) - Notas 10 y 6	34.154.311,52	4.202.686,65	0,00	38.356.998,17
• Intereses Recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00
• Otros - Gastos Financieros - Nota 16	0,00	0,00	861.166,89	861.166,89
Total Efectivo Recibido	78.380.984,20	18.879.095,44	3.998.113,81	101.258.193,45
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Acumulado al comienzo del período	40.458.372,18	14.493.501,16	3.136.946,92	58.088.820,26
Durante el período:				
• Reintegros				
• Pagos por Obras, Bienes y Servicios, Consultoría y Gs Operativos - EEII y Nota 9	20.620.465,55	4.277.204,36	0,00	24.897.669,91
• Otros - Retenciones Impositivas	49.719,72	74.655,33	0,00	124.375,05
• Otros - Créditos por Convenios - Notas 17 y 18	913,98	-267.604,43	0,00	-266.690,45
• Otros - Créditos Varios - Nota 19	255,14	0,00	0,00	255,14
• Otros - Gastos Financieros - Nota 16	0,00	0,00	861.166,89	861.166,89
Total Efectivo Desembolsado	61.129.726,57	18.577.756,42	3.998.113,81	83.705.596,80
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO - Nota 3	17.251.257,63	301.339,02	0,00	17.552.596,65

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(Expresado en US dólares)
Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021

Categoría de Inversión		Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al cierre del		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE		% DE AVANCE	SALDO DISPONIBLE		Aporte Local Adicional
Nro.	Nombre	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local		BID	Aporte Local	
		(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(e=c+d)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)	
1.3806	PROSAP IV	100.000.000,00	31.426.000,00	100.000.000,00	31.426.000,00	40.449.968,62	13.342.602,18	20.620.465,55	4.277.204,36	61.070.434,17	17.619.806,54	59,87%	38.929.565,83	18.997.539,64	
1.3806.01	Componente 1: Inversiones de Apoyo	80.200.000,00	26.476.000,00	84.200.000,00	26.476.000,00	36.207.131,40	8.041.256,33	16.527.203,06	1.486.617,12	54.734.334,46	9.527.873,46	58,06%	29.465.665,54	16.948.130,45	
1.3806.01.01	Fortalecimiento Infraestructura Pública	73.000.000,00	26.476.000,00	77.000.000,00	26.476.000,00	34.301.280,08	8.041.256,33	17.133.283,12	1.486.613,21	51.434.563,20	9.527.869,55	58,91%	25.565.436,81	16.948.130,45	
1.3806.01.02	Obras Menores	7.200.000,00	0,00	7.200.000,00	0,00	1.905.851,32	0,00	1.393.919,95	3,91	3.299.771,27	3,91	45,83%	3.900.228,73	0,00	3,91
1.3806.02	Componente 2: Servicios de Apoyo	14.400.000,00	3.600.000,00	14.630.000,00	3.600.000,00	3.124.270,92	1.509.027,00	2.066.483,70	831.030,47	5.190.754,62	2.340.057,47	41,31%	9.439.245,38	1.954.909,19	
1.3806.02.01	Fondo de Modernización Tecnológica	5.600.000,00	1.400.000,00	5.600.000,00	1.400.000,00	995.375,97	1.276.371,64	436.110,06	818.595,01	1.431.486,03	2.094.966,65	50,38%	4.168.513,97	0,00	694.966,65
1.3806.02.02	Iniciativas de Desarrollo Territorial	6.400.000,00	1.600.000,00	5.140.000,00	1.600.000,00	1.216.638,88	151.948,22	225.300,21	11.680,61	1.441.939,10	163.628,83	23,82%	3.698.060,90	1.436.371,17	
1.3806.02.03	Fortalecimiento Institucional Provincial	2.400.000,00	600.000,00	3.890.000,00	600.000,00	912.256,07	80.707,14	1.405.073,43	754,85	2.317.329,49	81.461,98	53,43%	1.572.670,51	518.538,02	
1.3806.03	Administración, Seguimiento y Evaluación	5.400.000,00	1.350.000,00	1.170.000,00	1.350.000,00	1.118.566,30	3.792.318,85	26.778,78	1.959.556,76	1.145.345,09	5.751.875,61	273,70%	24.654,91	94.500,00	
1.3806.03.01	Administración	5.013.900,00	1.253.475,00	783.900,00	1.253.475,00	1.011.619,46	3.736.289,62	26.778,78	1.931.832,17	1.038.398,24	5.668.121,78	329,17%	-254.498,24	0,00	4.414.646,78
1.3806.03.02	Seguimiento, Evaluación y Aspectos Ambientales y Sociales	378.000,00	94.500,00	378.000,00	94.500,00	103.441,10	0,00	0,00	0,00	103.441,10	0,00	21,89%	274.558,90	94.500,00	
1.3806.03.03	Auditorías	8.100,00	2.025,00	8.100,00	2.025,00	3.505,74	56.029,23	0,00	27.724,60	3.505,74	83.753,83	861,82%	4.594,26	0,00	81.728,83
TOTAL		100.000.000,00	31.426.000,00	100.000.000,00	31.426.000,00	40.449.968,62	13.342.602,18	20.620.465,55	4.277.204,36	61.070.434,17	17.619.806,54		38.929.565,83	18.997.539,64	5.191.346,17
TOTAL BID + A. LOCAL			131.426.000,00		131.426.000,00		53.792.570,79		24.897.669,91		78.690.240,70			57.927.105,47	
PARI PASSU		76,09%	23,91%	76,09%	23,91%	75,20%	24,80%	82,82%	17,18%	77,61%	22,39%		67,20%	32,80%	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES – MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES – PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 1: Descripción del Programa

Oportunamente el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) aprobaron sendos préstamos de u\$s 125.000.000.- cada uno de ellos, para el financiamiento del Programa de Servicios Agrícolas Provinciales (PROSAP). Por su parte, la Nación Argentina se comprometió a suministrar fondos por equivalente u\$s 86.505.000 para el desarrollo del mismo.

Posteriormente, por disposición del Gobierno Nacional y con el acuerdo del BIRF, del aporte de u\$s 125 millones comprometidos por dicho Banco se destinaron u\$s 20 millones a un nuevo componente denominado “Salud” y destinados a cubrir emergencias del Ministerio que atiende dicho rubro. En el curso del año 2007, el BIRF reasignó al PROSAP el remanente no utilizado por el Componente Salud de u\$s 412.607,50 con lo que, a fines del Ejercicio objeto de análisis, el aporte de ese Banco ascendió a u\$s 105.412.607,50.

El objetivo general del PROSAP ha sido aumentar el valor de las exportaciones de productos agropecuarios, mediante el mejoramiento de la calidad y el incremento del volumen de dichos productos.

Como consecuencia de la resolución del Gobierno Argentino, en el sentido de fortalecer los programas de inversión pública destinados a promover la reconstrucción del tejido productivo y en el marco de esa política, se seleccionó al PROSAP como programa receptor de recursos financieros disponibles del BID, redireccionando en su favor u\$s 200 millones.

Dicho redireccionamiento de fondos se instrumentó mediante la firma, entre la Nación Argentina y el BID, de dos contratos de préstamos adicionales al del Préstamo BID 899/OC-AR que actualmente cofinancia la ejecución del PROSAP. La denominación y montos de los mismos son: BID 899/OC-AR 1 por u\$s 150.000.000.- y BID 899/OC-AR 2 por u\$s 50.000.000.-

Por otra parte, en el curso del ejercicio 2007, la Nación negoció con el BIRF un préstamo adicional al 4150-AR por u\$s 37 millones a los efectos de completar y/o ampliar el financiamiento de proyectos en ejecución y otros nuevos. Dicho préstamo adicional se concretó con la denominación BIRF 7425-AR.

Con fecha 16 de abril de 2008 se firmó el Contrato de Préstamo BID 1956/OC-AR por un monto de financiamiento de u\$s 600 millones, cuyo primer tramo es de u\$s 200 millones.

Con fecha 27 de marzo de 2009 se firmó el Contrato de Préstamo BIRF 7597-AR por un monto de financiamiento de u\$s 300 millones.

Con fecha 29 de diciembre de 2011, para cooperar con la ejecución del Programa, se celebró un nuevo Contrato de Préstamo BID 2573/OC-AR por un monto de financiamiento de u\$s 230 millones.

Mediante Nota CSC/CAR 92/13, de fecha 08 de enero de 2013, el Banco Interamericano de Desarrollo aprobó la prórroga del plazo de ejecución del préstamo BID 1956/OC-AR, extendiendo el plazo final para desembolsos al 17 de abril de 2014.

**DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES – MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES – PROSAP IV**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
Período terminado el 31 de Diciembre de 2021**

En el transcurso del ejercicio 2014 finalizó el préstamo BID 1956/OC-AC, habiéndose ejecutado el 100% del monto otorgado por el Banco.

El 11 de mayo de 2017 se firmó el Contrato de Préstamo BID 3806/OC-AR por un monto de u\$s 100 millones, para financiar la ejecución del Programa de Servicios Agrícolas Provinciales - PROSAP IV, cuyo objetivo consiste en contribuir a la competitividad y el desarrollo de las economías rurales regionales a través de la ejecución de programas individuales, buscando la mejora en la productividad, el incremento de las ventas y agregado de valor de pequeños y mediados productores agropecuarios, con un enfoque de fortalecimiento de la resiliencia al Cambio Climático.

Los préstamos BID 2573/OC-AR y BIRF 7597-AR finalizaron el 31 de agosto y 15 de septiembre de 2017 respectivamente.

A la fecha, en el marco del préstamo BID 3806/OC-AR se encuentran activos los Convenios firmados con las provincias de Corrientes, Mendoza, Formosa, San Juan, Entre Ríos, Neuquén y Río Negro.

Mediante Nota CSC/CAR 1158/2021, con fecha 13 de abril de 2021, el BID aprobó la prórroga requerida de 18 meses, venciendo el nuevo plazo para el último desembolso el 11 de noviembre de 2022.

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES – MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES – PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 2: Principales Políticas Contables

- Base de Contabilidad Efectivo

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos, y reconociendo los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo *“IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”*.

El valor de los activos fijos adquiridos con fondos del Programa se contabiliza por su costo de adquisición. En la contabilidad del Programa no se registra la depreciación de dichos activos.

- Metodología de Conversión

Los estados financieros se presentan expresados en dólares, y surgen de convertir a dicha moneda la información financiera llevada por el Proyecto en pesos argentinos, mediante el Sistema UEPEX, de acuerdo con los siguientes criterios:

- a) Los ingresos en la cuenta especial son en dólares y se registran al tipo de cambio del BNA correspondiente a la fecha de acreditación en la cuenta especial.
El saldo de dicha cuenta al cierre, es valuado al tipo de cambio comprador del BNA.
- b) Los pagos con fondos BID se convierten a dólares al tipo de cambio del momento del pase de fondos de la cuenta especial a la cuenta operativa en pesos.
- c) Los movimientos de aporte local se convierten a dólares al tipo de cambio del primer día hábil del mes, según la Com. “A” 3500 del Banco Central de la República Argentina (BCRA).

La relación del tipo de cambio entre el Peso Argentino (\$) y el Dólar (US\$) al 31 de Diciembre de 2021, según cotización del Banco de la Nación Argentina (BNA) tipo comprador es 1 USD = \$ 102,52.

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 3: Efectivo Disponible

El efectivo disponible al 31 de diciembre, está depositado en las cuentas bancarias del Programa e incluyen los ingresos generados por intereses y ganancia cambiaria.

	2020 US\$	2021 US\$
Caja de Ahorro N° 6458070	1.547.073,74	14.906.635,50
Cuenta Corriente N° 5514166	302.492,77	204.673,59
Cuenta Corriente BID Corrientes N° 664091-001	21.260,85	20.774,36
Cuenta Corriente Local Corrientes N° 664091-002	1.632,56	0,00
Cuenta Corriente BID Mendoza N° 6280306255	49,86	430,13
Cuenta Corriente Local Mendoza N° 6280306152	2,69	2,69
Cuenta Corriente BID Formosa N° 269465/9	152.424,36	713.661,79
Cuenta Corriente Local Formosa N° 269465/14	0,00	0,00
Cuenta Corriente BID San Juan N° 2133868	640.415,85	651.479,81
Cuenta Corriente BID Entre Ríos N° 62302929	575.157,33	456.734,69
Cuenta Corriente Local Entre Ríos N° 623030	3.366,68	125.635,25
Cuenta Corriente BID Neuquén N° 121/40	707.331,44	253.152,85
Cuenta Corriente Local Neuquén N° 121/39	0,00	0,00
Cuenta Corriente BID Río Negro OM N° 4077	0,00	133.761,11
Cuenta Corriente BID Río Negro OM N° 4078	0,00	85.654,88
Total	3.951.208,13	17.552.596,65

Durante el año 2021 se registraron ingresos provenientes de intereses por un total de US\$ 0 y ganancias por diferencia cambiaria por un total de US\$ 0.

Composición del Efectivo Disponible al cierre del período por fuente:

	BID	LOCAL	US\$ al 31-12-2021
Caja de Ahorro N° 6458070	14.907.178,00	-542,50	14.906.635,50
Cuenta Corriente N° 5514166	28.428,05	176.245,54	204.673,59
Cuenta Corriente BID Corrientes N° 664091-001	20.774,36	0,00	20.774,36
Cuenta Corriente Local Corrientes N° 664091-002	0,00	0,00	0,00
Cuenta Corriente BID Mendoza N° 6280306255	440,10	-9,97	430,13
Cuenta Corriente Local Mendoza N° 6280306152	0,00	2,69	2,69
Cuenta Corriente BID Formosa N° 269465/9	713.661,79	0,00	713.661,79
Cuenta Corriente Local Formosa N° 269465/14	0,00	0,00	0,00
Cuenta Corriente BID San Juan N° 2133868	651.479,81	0,00	651.479,81
Cuenta Corriente BID Entre Ríos N° 62302929	456.726,66	8,03	456.734,69
Cuenta Corriente Local Entre Ríos N° 623030	0,00	125.635,25	125.635,25
Cuenta Corriente BID Neuquén N° 121/40	253.152,85	0,00	253.152,85
Cuenta Corriente Local Neuquén N° 121/39	0,00	0,00	0,00
Cuenta Corriente BID Río Negro OM N° 4077	133.761,11	0,00	133.761,11
Cuenta Corriente BID Río Negro OM N° 4078	85.654,90	-0,02	85.654,88
	17.251.257,63	301.339,02	17.552.596,65

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 4: Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre del 2021 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$ 22.025.154,51** y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

	<u>US\$</u>
Gastos no incluidos en solicitudes (pendientes de rendir) - Nota 12	4.813.693,29
<u>Justificación de la diferencia:</u>	<u>17.211.461,22</u>
Caja de Ahorro N° 6458070	14.906.635,50
Cuenta Corriente N° 5514166	28.428,05
Cuenta Corriente BID Corrientes N° 664091-001	20.774,36
Cuenta Corriente BID Mendoza N° 6280306255	430,13
Cuenta Corriente BID Formosa N° 269465/9	713.661,79
Cuenta Corriente BID San Juan N° 2133868	651.479,81
Cuenta Corriente BID Entre Ríos N° 62302929	456.726,66
Cuenta Corriente BID Neuquén N° 121/40	253.152,85
Cuenta Corriente BID Río Negro OM N° 4077	133.761,11
Cuenta Corriente BID Río Negro OM N° 4078	85.654,88
Más: Gastos bancarios de la CA (a reponer con Ap local)	542,50
Más: Gastos de contraparte a reponer (de las provincias)	9,99
Más: Saldo Convenio IDEMI	8.288,04
Más: Anticipos otorgados para viáticos	1.284,65
Menos: Retenciones impositivas a depositar	-49.369,10

Un importe de US\$ 0 corresponde a gastos no elegibles al Programa.

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 5: Anticipos y justificación

	<u>US\$</u>
Saldo de anticipos al comienzo del período	12.108.975,36
Anticipos justificados durante el período *	24.233.820,85
Anticipos recibidos *	34.150.000,00
Saldo de anticipos al cierre del período	<u><u>22.025.154,51</u></u>

* *Según Estado de Solicitudes de Desembolsos*

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 6: Fondos de Contrapartida Local

El gobierno de Argentina se comprometió a aportar la suma de **US\$ 31.426.000** en concepto de contrapartida local.

Al 31 de diciembre de 2021, se ha aportado la suma de **US\$ 18.804.402,71** equivalente al 59,83% del total comprometido.

La evolución del aporte local durante el ejercicio 2021 ha sido la siguiente:

APORTES NACIONALES	SALDO AL INICIO	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO	SALDO AL CIERRE
Aporte Gobierno Nacional (*)	5.490.810,30	1.632.529,21	7.123.339,51
ANR	1.241.939,98	818.595,03	2.060.535,01
TOTALES	6.732.750,28	2.451.124,24	9.183.874,52

APORTES PROVINCIALES	SALDO AL INICIO	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO	SALDO AL CIERRE
Corrientes	1.274.802,86	-1.088,06	1.273.714,80
Mendoza	2.921.280,08	18,58	2.921.298,66
San Juan	1.835.945,75	391.095,19	2.227.040,94
Formosa	1.476.491,96	0,00	1.476.491,96
Entre Ríos	360.445,13	1.264.474,84	1.624.919,97
Neuquén	0,00	97.057,98	97.057,98
Río Negro	0,00	3,88	3,88
TOTALES	7.868.965,78	1.751.562,41	9.620.528,19

TOTAL	4.202.686,65	18.804.402,71
--------------	---------------------	----------------------

(*) El movimiento del ejercicio incluye usd 10.841,67, equivalentes a \$1.000.000, devengados por el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca en el ejercicio 2020, que ingresaron efectivamente en la Cuenta Operativa en Abril de 2021.

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 7: Ajuste de Período Anteriores

NO APLICA

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 8: Adquisición de Bienes y Servicios

<u>Método de Contratación</u>	<u>Procesos</u>	<u>Monto \$ (Pesos)</u>
Licitación Pública Internacional	0	
Licitación Pública Nacional	6	\$ 219.455.137,54
Comparación de Precios	2	\$ 762.500,00
Selección Basada en Calidad yCosto	0	

PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 9: Categorías de Inversión

Si bien en el Estado de Inversiones Acumuladas se exponen las mismas por Componente, a continuación se reflejan las inversiones del ejercicio por Categoría de Inversión (Insumo):

Categoría	Monto en US\$ Fuente Externa	Monto en US\$ Aporte Local
Obras	17.586.763,76	1.718.103,15
Bienes y Servicios	2.175.051,99	590.865,69
Consultoría y Capacitación	844.644,30	615.037,29
Costos recurrentes	14.005,49	1.353.198,24
TOTAL	20.620.465,55	4.277.204,36

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 10: Desembolsos Efectuados

POR EL BID:

Fecha de ingreso	Desembolso N°	Importe en US\$
04/03/2021	25	6.300.000,00
(*)	26	4.311,52
08/07/2021	28	10.700.000,00
07/12/2021	30	17.150.000,00

Total Desembolsos 2021:

34.154.311,52

(*) Pago Directo

POR EL PROGRAMA:

Los desembolsos (pagos) realizados durante el ejercicio por el Programa son los expuestos en el Estado de Inversiones de acuerdo a la Apertura del Préstamo, y en la Nota 9 por Categoría de Inversión (Insumo).

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

NOTA 11: Conciliación entre el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados", y el "Estado de Inversiones Acumuladas"

No existen diferencias entre ambos Estados.

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

Nota 12: Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categoría de Inversión

Categoría de Inversión		Registros del Programa	Registros del BID (*)	Diferencia (Gastos pendientes de rendir) (**)
Nro.	Nombre			
1.3806	PROSAP IV	61.070.434,17	56.256.730,34	4.813.703,83
1.3806.01	Componente 1: Inversiones de Apoyo	54.734.334,46	50.254.564,17	4.479.770,29
1.3806.01.01	Fortalecimiento Infraestructura Pública	51.434.563,20		
1.3806.01.02	Obras Menores	3.299.771,27		
1.3806.02	Componente 2: Servicios de Apoyo	5.190.754,62	4.861.014,78	329.739,84
1.3806.02.01	Fondo de Modernización Tecnológica	1.431.486,03		
1.3806.02.02	Iniciativas de Desarrollo Territorial	1.441.939,10		
1.3806.02.03	Fortalecimiento Institucional Provincial	2.317.329,49		
1.3806.03	Administración, Seguimiento y Evaluación	1.145.345,09	1.141.151,39	4.193,70
1.3806.03.01	Administración	1.038.398,24		
1.3806.03.02	Seguimiento, Evaluación y Aspectos Ambientales y Sociales	103.441,10		
1.3806.03.03	Auditorías	3.505,74		
TOTAL		61.070.434,17	56.256.730,34	4.813.703,83

(*) Según Reporte OPSI del IDB al 31/12/2021

(**) Se observa una diferencia de usd 10,54, entre dicho Reporte y los registros sobre Justificaciones de la Diprose (Nota 4).
El OFI corrigió dicha diferencia en sus registros en el ejercicio 2022.

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

Nota 13: Contingencias

NO APLICA

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
 Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

Nota 14: Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre de 2021, se encontraba pendiente de pago la contraparte de los certificados de obra de los Proyectos detallados a continuación:

*** Entre Ríos - Read. de Caminos Rurales Prod Bovril-EI Solar**

*** Corrientes - Rehab de Caminos Rur Iberá. RP N°22**

*** Neuquén - Desarrollo Agrop Junín -Las Coloradas**

Cabe aclarar que la demora en los pagos, no afectó el cronograma previsto de ejecución de las obras.

A continuación, se detalla el importe de los mismos:

*** Entre Ríos - Read. de Caminos Rurales Prod Bovril-EI Solar:**

Concepto	Número Uepex	Fecha de Aprobación	Importe en Pesos	Fecha de Pago
Ajuste Provisorio CO 15	202100214	10/11/2021	\$4.574.219,24	07/01/2022
Ajuste Provisorio CO 16	202100230	06/12/2021	\$9.744.717,99	07/01/2022
			\$14.318.937,23	

*** Corrientes - Rehab de Caminos Rur Iberá. RP N°22:**

Concepto	Número Uepex	Fecha de Aprobación	Importe en Pesos	Fecha de Pago
Ajuste Provisorio CO 9	202100019	19/02/2021	\$1.176.053,38	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 10	202100020	19/02/2021	\$1.076.894,75	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 11	202100021	19/02/2021	\$2.119.093,47	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 12	202100091	11/06/2021	\$1.055.978,79	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 13	202100092	11/06/2021	\$611.630,64	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 14	202100093	11/06/2021	\$1.434.442,68	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 15	202100094	11/06/2021	\$1.012.920,41	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 16	202100108	23/06/2021	\$406.232,34	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 17	202100152	12/08/2021	\$895.286,76	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 18	202100163	23/08/2021	\$1.105.930,01	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 19	202100187	21/09/2021	\$1.539.073,18	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 20	202100233	14/12/2021	\$888.879,31	Pendiente
Ajuste 01 Adicional	202100234	16/12/2021	\$2.854.793,34	Pendiente
			\$16.177.209,06	

*** Neuquén - Desarrollo Agrop Junín -Las Coloradas:**

Concepto	Número Uepex	Fecha de Aprobación	Importe en Pesos	Fecha de Pago
Ajuste Provisorio CO 6	202100168	27/08/2021	\$62.316,41	07/02/2022
Ajuste Provisorio CO 8 Lote 2	202100210	28/10/2021	\$1.926.422,68	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 8 Lote 1	202100211	28/10/2021	\$610.064,17	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 9 Lote 1	202100212	28/10/2021	\$1.976.948,78	Pendiente
Ajuste Provisorio CO 9 Lote 2	202100213	28/10/2021	\$964.298,74	Pendiente
			\$5.540.050,78	

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

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

NO APLICA

**DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021

Nota 16: Gastos Financieros

COMISIONES

NACION	USD	PESOS
Pagos 2021	243.571,59	23.270.271,62
Saldo al inicio	1.157.933,25	56.437.315,02
TOTAL COMISIONES	1.401.504,84	79.707.586,64

INTERESES

NACION	USD	PESOS
Pagos 2021	617.595,30	59.426.294,91
Saldo al inicio	1.979.013,67	97.854.870,22
TOTAL INTERESES	2.596.608,97	157.281.165,13

AMORTIZACIÓN

NACION	USD	PESOS
Pagos 2021	0,00	0,00
Saldo al inicio	0,00	0,00
TOTAL AMORTIZACIONES	0,00	0,00

TOTAL ACUMULADO:	3.998.113,81	236.988.751,78
-------------------------	---------------------	-----------------------

Los datos en pesos y dólares fueron suministrados por la Tesorería General de la Nación.

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

Nota 17: Convenios - BID

El Programa ha otorgado créditos a distintos Organismos con el fin de solventar gastos correspondientes a cada proyecto.
 Los movimientos generados por Convenios del Préstamo BID 3806/OC-AR al 31/12/2021 se detallan a continuación:

BID 3806/OC-AR	Saldo en US\$ al inicio	Altas y Devoluc. del período en US\$	Movimiento del período en US\$	Saldo final en US\$
	1	2	3	1+2-3
CONVENIOS				
ANR - CA N° 34 BID	0,00	0,00	0,00	0,00
Conv IICA Form. de Proy. BID	0,00	0,00	0,00	0,00
IDT - Cluster - CA N° 35 BID	0,00	0,00	0,00	0,00
Conv. ArgenINTA CA N° 33 BID	0,00	0,00	0,00	0,00
Conv. ArgenINTA - IDEMI	7.374,06	913,98	0,00	8.288,04
TOTALES	7.374,06	913,98	-	8.288,04

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

Nota 18: Convenios - Aporte Local

El Programa ha otorgado créditos a distintos Organismos con el fin de solventar gastos correspondientes a cada proyecto.
 Los movimientos generados por Convenios del Préstamo BID 3806/OC-AR al 31/12/2021 se detallan a continuación:

BID 3806/OC-AR	Saldo	Altas y Devoluc.	Movimiento del	Saldo
APORTE LOCAL	en US\$ al inicio	del período en US\$	período en US\$	final en US\$
	1	2	3	1+2-3
CONVENIOS				
ANR - CA N° 34 Aporte Local	0,00	0,00	0,00	0,00
Conv IICA Form. de Proy.Local	27.530,71	0,00	0,00	27.530,71
IDT - CA N° 35 Aporte Local	0,00	0,00	0,00	0,00
Conv. ArgenINTA CA N° 33 Aporte Local	0,00	0,00	0,00	0,00
Conv. IICA Apoyo Administrativo	8.963,32	0,00	0,00	8.963,32
Conv 3/14 MAGyP - IICA	1.091.149,57	704.513,55	972.117,98	823.545,14
TOTALES	1.127.643,60	704.513,55	972.117,98	860.039,17

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

Nota 19: Créditos Varios

Descripción	Saldo al inicio	Movimiento del período	Saldo al final
Anticipos viáticos y otros gastos a rendir	4.864,94	255,14	5.120,08
Fondos a recuperar	16.998,88	0,00	16.998,88
Anticipos varios	2.421,08	0,00	2.421,08
TOTAL	24.284,90	255,14	24.540,04

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV
ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

(Expresado en US dólares)

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

N° Solicitud		Fecha Solicitud	Monto Solicitado	Fecha de Aprobación	Monto Aprobado por el Banco	Fecha de Depósito	Monto Acreditado en Cta Cte Bcaria
24	2	05/02/2021	7.888.226,68	17/02/2021	7.888.226,68	04/03/2021	6.300.000,00
25	1	22/02/2021	6.300.000,00	26/02/2021	6.300.000,00		
26	3	23/03/2021	4.311,52	28/04/2021	4.311,52		
27	2	11/06/2021	6.848.085,67	22/06/2021	6.848.085,67	08/07/2021	10.700.000,00
28	1	28/06/2021	10.700.000,00	30/06/2021	10.700.000,00		
29	2	16/11/2021	9.497.508,50	19/11/2021	9.497.508,50	07/12/2021	17.150.000,00
30	1	25/11/2021	17.150.000,00	01/12/2021	17.150.000,00		
TOTAL			58.388.132,37		58.388.132,37		34.150.000,00

- 1 Desembolsos depositados en la cuenta especial del B.N.A. N° 6458070
- 2 Justificación de anticipo
- 3 Pago directo

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV
ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO POR CATEGORIA DEL GASTO

(Expresado en US dólares)

Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

Fecha Aprobación	Nro.	Obras Civiles y Construcciones	Bienes y Equipos	Consultoría	Capacitación	Otros Costos de Inversion	Total
17/02/2021	24	7.498.376,65	76.831,98	304.763,54	3.863,05	4.391,45	7.888.226,68
26/02/2021	25	ANTICIPO					6.300.000,00
28/04/2021	26	-	4.311,52	-	-	-	4.311,52
22/06/2021	27	5.079.706,74	1.563.297,41	183.677,49	11.943,70	9.460,33	6.848.085,67
30/06/2021	28	ANTICIPO					10.700.000,00
19/11/2021	29	8.800.584,20	371.793,53	320.209,93	375,68	4.545,16	9.497.508,50
01/12/2021	30	ANTICIPO					17.150.000,00
TOTAL		21.378.667,60	2.016.234,44	808.650,96	16.182,43	18.396,94	58.388.132,37

ESTADO DE LA CUENTA ESPECIAL

DIRECCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES - MAGyP
PROGRAMA DE SERVICIOS AGRICOLAS PROVINCIALES - PROSAP IV
ESTADO DE LA CUENTA ESPECIAL
BANCO DE LA NACION ARGENTINA
(Expresado en US dólares)
Período terminado el 31 de Diciembre de 2021

US\$

Saldo al inicio del período

1.547.073,74

Más:

Desembolsos del Banco Interamericano de Desarrollo

34.150.000,00

Subtotal ingresos

34.150.000,00

Menos:

Transferencias a la Cuenta Operativa del Proyecto

20.790.315,00

Gtos. Bancarios

123,24

Subtotal egresos

20.790.438,24

Saldo al cierre del período

14.906.635,50

CARTA DE LA GERENCIA

En relación al examen de auditoría que efectuaron sobre los estados financieros del Préstamo BID 3806/OC-AR, "Programa de Servicios Agrícolas Provinciales – PROSAP IV", por el período comprendido entre el 01 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021, en mi calidad de responsable por su emisión y contenido, con el objeto de efectuar una confirmación formal del contenido de los mismos, que le permita conjuntamente con su examen, formarse una acabada opinión sobre ellos:

- He puesto a su disposición todos los registros contables, que han sido llevados en sus aspectos formales de conformidad con las disposiciones vigentes, documentación respaldatoria y toda otra información relacionada que estaba en mi conocimiento.
- Considero que no existen situaciones contingentes que podrían transformarse en obligaciones para el proyecto que las expuestas en los estados financieros.
- No existen otros orígenes y otras aplicaciones omitidas de contabilizar al cierre de ejercicio.
- No tenemos conocimiento de acontecimientos u operaciones ocurridas con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta el día de la fecha, que por modificar sustancialmente la situación financiera, deban ser contabilizadas con incidencia al 31 de diciembre de 2021.
- La documentación que en fotocopia se le suministró a la auditoría es copia fiel de la original.
- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 e información financiera adicional que los acompaña, fue preparada por esta Dirección y son de nuestra responsabilidad.
- Los gastos realizados con fondos del banco se han efectuado conforme a los propósitos especificados en el contrato de préstamo.
- El ritmo de progreso de la ejecución BID ha sido del 61%.

Sin otro particular, saludo a Uds. atentamente.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
Las Malvinas son argentinas

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número:

Referencia: BID 3806/OC-AR - Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2021 (FINALES)

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 31 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.03.28 11:54:20 -03:00

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.03.28 13:03:19 -03:00

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.03.28 17:41:33 -03:00

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2022.03.28 17:41:36 -03:00

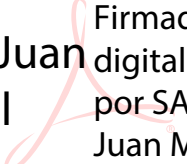
Anexo: Identificación de Estados Financieros auditados por AGN

El presente se emite en mi carácter de auditor gubernamental al solo efecto de identificar con el dictamen de fecha 08/04/2022, los estados financieros por el ejercicio N° 5 finalizado el 31/12/2021 correspondientes al “Programa de Servicios Agrícolas Provinciales - PROSAP IV”, financiado parcialmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo BID N° 3806/OC-AR, suscripto el 11/05/2017 entre la Nación Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Este Anexo corresponde a la última foja del presente documento.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 08 de abril de 2022.

SADIR Juan
Manuel



Firmado
digitalmente
por SADIR
Juan Manuel