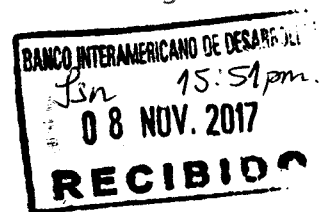


# Asociación Civil Neoandina

Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria, Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE

Informe sobre la auditoría financiera por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017



An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

Registro N°			
Para acción de:			
Fecha			
Archivo			

# Contenido

	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados financieros del Programa:	
Estado de flujos de efectivo	3
Estado de inversiones acumuladas	4
Notas a los estados financieros	5
Carta de presentación	13
Conclusiones sobre la revisión de los procesos de adquisiciones y de la documentación de soporte de las solicitudes de desembolsos presentadas al Banco	14
Anexo B Cuadro de la revisión de las solicitudes de desembolsos	15
Notas al cuadro de la revisión de las solicitudes de desembolsos	16
Alcance de las pruebas de revisión y criterio utilizado para determinar la muestra	17
Objetivos de la revisión ex-post	18
Procedimientos aplicados	19
Breves comentarios respecto al sistema de control interno	20
Observaciones y recomendaciones sobre el sistema de control interno	21
Estado de seguimiento de las recomendaciones sobre el sistema de control interno	23
Anexo C Relación de la muestra seleccionada	24

Sol = S/

Dólar Estadounidense = US\$

## Dictamen de los auditores independientes

Señor  
Luis Shimabukuro  
Gerente General  
Asociación Civil Neoandina  
Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria, Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria, Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE, los cuales comprenden el estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017, el estado de inversiones acumuladas al 03 de agosto de 2017 y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

### Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración del Proyecto es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros sobre la base contable de efectivo y por los controles internos que considere necesarios a fin de que los estados financieros no contengan errores materiales debido a fraude o error.

### Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría, la que fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Perú, y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo – BID. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de distorsiones materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia relacionada con los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluidos la evaluación de los riesgos de distorsiones materiales en los estados financieros debido a fraude o error. Al evaluar los riesgos el auditor considera los controles internos importantes que utiliza la Entidad para la preparación y presentación de estados financieros razonables con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no siendo el propósito opinar sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración así como la evaluación general de la presentación de los estados financieros.

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

Como se describe en la nota 3, los estados financieros del Proyecto se preparan sobre la base de efectivo, a partir de los registros contables del Proyecto. Según esta práctica contable los ingresos se reconocen y registran cuando se reciben los fondos y los gastos cuando se efectúan los desembolsos. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Información Financiera, que se aplican para la presentación de estados financieros con propósitos generales, que establecen que las operaciones se reconocen y registran cuando se devengan y no cuando se pagan.

#### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017, y las inversiones acumuladas al 03 de agosto de 2017 del Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria, de conformidad con las políticas contables descritas en la nota 3 y con los Términos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE.

#### Asunto de énfasis

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base contable de efectivo, para proporcionar información al Banco Interamericano de Desarrollo – BID; por consiguiente, podrían no ser apropiados para otros propósitos.

Refrendado por:



Rodolfo Retamozo Roca  
Socio  
Contador Público Colegiado Certificado  
Matrícula No. 2438

*Rodolfo Retamozo y Asociados*

Lima, 27 de setiembre de 2017.

## Estado de flujos de efectivo

Por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017

	Notas	Banco US\$	Contraparte US\$	Total US\$
<b>Aportes/Reembolsos:</b>				
<b>En efectivo</b>				
Durante el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017:				
Anticipo de fondos N° 1		32,133	-	32,133
Anticipo de fondos N° 3		200,174	-	200,174
Anticipo de fondos N° 6		115,138	-	115,138
Anticipo de fondos N° 8		116,797	-	116,797
Anticipo de fondos N° 10		120,416	-	120,416
Anticipo de fondos N° 12		184,137	-	184,137
Reembolso de pagos efectuados N° 13		61,139	-	61,139
Reembolso de pagos efectuados N° 15		11,962	-	11,962
Aporte de la Ejecutora en efectivo		-	288,461	288,461
Total aportes/reembolsos en efectivo al 03 de agosto de 2017	6 y 9	841,896	288,461	1,130,357
<b>Desembolsos:</b>				
<b>En efectivo</b>				
Durante el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017:				
Justificación de anticipo de fondos N° 2		(26,086)	(58,697)	(84,783)
Justificación de anticipo de fondos N° 4		(74,517)	(11,961)	(86,478)
Justificación de anticipo de fondos N° 5		(91,329)	(52,517)	(143,846)
Justificación de anticipo de fondos N° 7		(145,076)	(37,744)	(182,820)
Justificación de anticipo de fondos N° 9		(117,696)	(36,049)	(153,745)
Justificación de anticipo de fondos N° 11		(113,935)	(17,088)	(131,023)
Justificación para el reembolso de pagos efectuados N° 13		(61,139)	-	(61,139)
Justificación para el reembolso de pagos efectuados N° 15		(11,962)	-	(11,962)
Justificación de anticipo de fondos N° 16		(176,874)	(74,405)	(251,279)
Justificación de anticipo de fondos N° 17		(13,891)	-	(13,891)
Total desembolsos en efectivo al 03 de agosto de 2017	6,7,8 y 10	(832,505)	(288,461)	(1,120,966)
Saldo al 03 de agosto de 2017	6	9,391	-	9,391

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

## Estado de inversiones acumuladas

Al 03 de agosto de 2017

Categoría de inversión	Presupuesto			Por el periodo comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017		
	Banco	Contraparte	Total	Banco	Contraparte	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Salud y vivienda saludable	310,501	76,008	386,509	310,500	74,935	385,435
Acceso a alimentos	104,936	50,568	155,504	104,643	48,160	152,803
Organización y gestión comunal	179,995	61,541	241,536	179,995	56,546	236,541
Gestión comunal	97,674	14,623	112,297	97,661	11,195	108,856
Administración	136,048	107,233	243,281	135,906	95,982	231,888
Evaluación y supervisión	6,000	6,000	12,000	0	0	0
Auditoría	7,000	3,002	10,002	3,800	1,643	5,443
Contingencia	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>842,154</b>	<b>318,975</b>	<b>1,161,129</b>	<b>832,505</b>	<b>288,461</b>	<b>1,120,966</b>
Porcentaje	72.53%	27.47%	100.00%	74.27%	25.73%	100.00%

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

## Notas a los estados financieros

Al 03 de agosto de 2017

### 1. Antecedentes de la Asociación Civil Neoandina

La Asociación Civil Neoandina (en adelante la Asociación) es una asociación civil sin fines de lucro, constituida por Escritura Pública de fecha 27 de octubre de 1998 y está inscrita en la Partida Registral N° 11001784, de los Registros Públicos de Personas Jurídicas de Huaraz.

Mediante Escritura Pública del 12 de octubre de 2004, se modificó el Artículo Segundo del Estatuto Social, que establece como finalidad de la Asociación el desarrollo de actividades no lucrativas, tanto educativas, culturales como de asistencia social, a fin de contribuir al bienestar social y al desarrollo sostenible de la comunidad en general. Asimismo, se modificó el Artículo Cuarto del Estatuto Social, que establece que la totalidad de los bienes adquiridos por la Asociación se destinarán exclusivamente a los fines señalados en el artículo segundo del Estatuto, estando prohibida su distribución directa o indirecta entre los asociados y en caso de disolución el patrimonio será destinado exclusivamente a fines educativos, culturales y/o asistencia social.

Las oficinas administrativas de la Asociación están ubicadas en la Calle 09 s/n, Urbanización La Alborada, Tarica, Huaráz, Ancash, y las oficinas administrativas del Proyecto, están ubicadas en La Calle Libertad s/n 2do. piso, Jangas, Huaraz, Ancash.

### 2. Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable del Proyecto

El Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE (en adelante el Convenio) fue suscrito por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID (en adelante el Banco), actuando como Administrador del Fondo Especial Japonés – Programa para la reducción de la pobreza, y por la Asociación, el 14 de diciembre de 2012. El primer anticipo de fondos fue recibido por la Asociación con fecha 14 de agosto de 2013.

El Convenio en mención establece lo siguiente:

- a. La Asociación es el Organismo Ejecutor del Proyecto.
- b. El plazo para la ejecución del Proyecto será de 36 meses, contados a partir de la fecha de vigencia de el Convenio.
- c. El plazo para el desembolso de los recursos de la contribución será de 42 meses, contados a partir de esa misma fecha. Cualquier parte de la contribución no utilizada vencido el plazo antedicho quedará cancelada.
- d. Los plazos indicados anteriormente y otros que se establezcan en este Convenio solo podrán ser ampliados, por razones justificadas, con el consentimiento escrito de el Banco.

El BID, mediante carta N° 697/2016 de fecha 08 de abril de 2016, a solicitud de la Asociación, extendió el plazo para el último desembolso hasta el 14 de junio de 2017. La última justificación de anticipo de fondos N° 17, fue autorizada por el Banco con fecha 03 de agosto de 2017.

**Descripción del Proyecto****Organismo Ejecutor**

La Asociación es el Organismo Ejecutor del Proyecto denominado Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria.

**Objetivo del Proyecto**

El objetivo del proyecto es fortalecer las capacidades familiares, comunales y de las entidades públicas para la gestión de la salud y la seguridad alimentaria del distrito de Jangas en la Provincia de Huaraz del Departamento de Ancash.

Los objetivos específicos consisten en: (i) mejorar las prácticas alimentarias y de cuidados de la salud, especialmente de las mujeres gestantes y niños menores de cinco (5) años, en un entorno saludable; (ii) mejorar el acceso de las familias a una canasta básica de alimentos balanceados; (iii) fortalecer la organización comunitaria para la gestión de Planes de Desarrollo Comunal, en concertación con su municipio, sectores públicos y privados; y (iv) fortalecer las capacidades del Municipio Distrital de Jangas (MDJ) para liderar el desarrollo de su distrito con la participación de autoridades y organizaciones comunales, destinando recursos a programas y proyectos que contribuyen a la salud y a la seguridad alimentaria.

El Proyecto financiará, entre otros, los siguientes componentes:

**Componente 1: Salud y vivienda saludable.**

Las familias mejorarán sus prácticas alimentarias y de cuidados a la salud, especialmente mujeres gestantes y niños menores de cinco (5) años, en un entorno saludable. Los beneficiarios finales serán aproximadamente quinientas treinta (530) familias. Se plantea alcanzar este resultado a través del fortalecimiento de las capacidades del personal de salud en el Establecimiento de Salud (EESS) y la prestación de los servicios de asistencia y prevención a las familias. Se busca lograr un trabajo conjunto con agentes comunitarios de salud, a través de una estrategia metodológica de concursos entre las familias para favorecer la adopción y la adaptación de los cambios "saludables".

**Componente 2: Acceso a alimentos.**

Las familias mejorarán su acceso a una canasta básica de alimentos balanceados. Los beneficiarios finales serán aproximadamente quinientas treinta (530) familias. Se promoverán actividades orientadas a generar alimentos de autoconsumo en granjas y huertos. Para ello se brindará asistencia técnica a las familias, particularmente a mujeres y jóvenes para fortalecer los saberes locales de autoproducción. Igualmente se desarrollarán capacidades para acceder a alimentos básicos balanceados, contando con información sobre precios y disponibilidad estacional.

**Componente 3: Organización y Gestión comunal.**

La comunidad organizada e integrada a la estructura municipal, gestionará sus planes de desarrollo en concertación con su municipio, sectores públicos y privados. Los beneficiarios directos serán las trece (13) comunidades del distrito de Jangas, siendo directamente beneficiada toda la población rural de Jangas. Se busca un fortalecimiento de las organizaciones comunales que permita gestionar su desarrollo a partir de la construcción participativa de sus planes locales y con la intervención de la MDJ, instituciones y empresas. El Plan de Desarrollo Comunal es un instrumento de gestión de la organización comunal, que permite que el ciudadano rural común participe en la planificación para un desarrollo local sostenible, en un horizonte de 5 años.

**Componente 4: Gestión local.**

La MDJ liderará el desarrollo de su distrito con la participación de autoridades y organizaciones comunales, destinando recursos a programas y proyectos que contribuyen a la salud y la seguridad alimentaria. El beneficiario directo será la MDJ, siendo indirectamente beneficiada toda la población de Jangas. Se busca fortalecer las capacidades del gobierno



local para asumir su liderazgo en los procesos de desarrollo que promuevan la salud y la seguridad alimentaria.

#### Costo del Proyecto y plan de financiamiento

El costo total del Proyecto se estimó en el equivalente de US\$ 1,161,129, de los cuales US\$ 842,154 corresponden a la cooperación técnica no reembolsable (Banco), y US\$ 318,975 al Organismo Ejecutor (Contraparte), como sigue:

PRESUPUESTO (EN US\$)				
Componentes	Banco	Contraparte	Total	%
Salud y vivienda saludable	198,512	20,000	218,512	18.8
Acceso a alimentos	157,480	100,975	258,455	22.3
Organización y gestión comunal	275,540	90,000	365,540	31.5
Gestión local	91,522	-	91,522	7.9
Administración	105,500	21,600	127,100	10.9
Evaluación y supervisión	6,000	86,400	92,400	8.0
Auditoría	4,000	-	4,000	0.3
Contingencia	3,600	-	3,600	0.3
<b>TOTAL</b>	<b>842,154</b>	<b>318,975</b>	<b>1,161,129</b>	<b>100%</b>
Porcentaje	72.53%	27.47%	100.00%	

A solicitud de la Asociación (Organismo Ejecutor del Proyecto), el Banco dio la No objeción para que se efectúen en el Presupuesto aprobado, transferencias de fondos entre los Componentes del Proyecto (Categorías de Inversión). Como resultado de estas transferencias, el Presupuesto quedo como sigue:

PRESUPUESTO (EN US\$)				
Componentes	Banco	Contraparte	Total	%
Salud y vivienda saludable	310,501	76,008	386,509	33.3
Acceso a alimentos	104,936	50,568	155,504	13.4
Organización y gestión comunal	179,995	61,541	241,536	20.8
Gestión local	97,673	14,624	112,297	9.7
Administración	136,048	107,233	243,281	21.0
Evaluación y supervisión	6,000	6,000	12,000	1.0
Auditoría	7,000	3,002	10,002	0.8
Contingencia	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>842,154</b>	<b>318,975</b>	<b>1,161,129</b>	<b>100%</b>
Porcentaje	72.53%	27.47%	100.00%	

### 3. Base contable

Los estados financieros del Proyecto se preparan sobre la base de efectivo, a partir de los registros contables del Proyecto, que son llevados en Soles (moneda peruana). Para fines del control de la monetización y de la preparación de las justificaciones (rendiciones de cuentas) a el Banco, se preparan formatos en Excel.

Según esta práctica contable los ingresos son reconocidos y registrados cuando se reciben los fondos, y los gastos cuando se efectúan los desembolsos. Esta práctica contable difiere de las normas internacionales de información financiera – NIIF, que se aplican para la presentación de estados financieros con propósitos generales, que establecen que las operaciones se reconocen y registran cuando se devengan y no cuando se pagan.

#### 4. Tipo de cambio

La Cláusula Novena de las Estipulaciones Específicas y el Artículo 9º, inciso b), literal i) de las Normas Generales de el Convenio, establecen que la equivalencia en la moneda de la Contribución (Dólares Estadounidenses) de un gasto que se efectúe en moneda del país del Beneficiario o del Organismo Ejecutor, se calculará utilizando el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión de los recursos desembolsados en la moneda de la Contribución a la moneda del país del Beneficiario o del Organismo Ejecutor. Para efectos del reembolso de gastos con cargo a la contribución y del reconocimiento de gastos con cargo al Aporte, se aplicará el tipo de cambio vigente en la fecha de presentación de la solicitud de reembolso al Banco.

Para la conversión a Dólares Estadounidenses de los gastos elegibles para el Banco con cargo a los recursos del aporte local, se utilizó el tipo de cambio vigente en la fecha de pago.

#### 5. Sistema contable utilizado

Para el registro y control financiero de las operaciones del Proyecto se utiliza el Sistema ERP Solomon, que cuenta con el soporte técnico de Microsoft Dynamics SL. En el software se ha establecido el centro de costos del Proyecto, a partir del cual se identifican las fuentes de financiamiento, los gastos por categorías y sub categorías de inversión y se genera la información para los reportes que sustentan las solicitudes de desembolsos, los informes y los estados financieros del Proyecto.

#### 6. Conciliación de los recursos recibidos de el Banco al 03 de agosto de 2017

Esta conciliación comprende los siguientes conceptos detallados en el Estado de Flujos de efectivo por el periodo comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017, como sigue:

	US\$
Anticipos y reembolsos de fondos recibidos de el Banco	841,896
Justificaciones (Rendiciones de cuentas) presentadas a el Banco	(832,505)
<u>Saldo disponible de anticipos y reembolsos de fondos</u>	<u>(1) 9,391</u>

(1) El saldo disponible de anticipos y reembolsos de fondos está depositado en cuentas bancarias de la Asociación.

**7. Conciliación de los desembolsos efectuados, según el estado de flujos de efectivo, con las inversiones realizadas con dichos fondos, según el estado de inversiones acumuladas, correspondientes a los fondos recibidos de el Banco**

Al 03 de agosto de 2017, el monto de los desembolsos efectuados y registrados en el estado de flujos de efectivo, es igual que el monto de inversiones efectuadas con dichos fondos, registradas en el estado de inversiones acumuladas, según se muestra a continuación:

	US\$
Estado de flujos de efectivo – desembolsos	832,505
Estado de inversiones acumuladas	832,505
Saldo al 03 de agosto de 2017	-

Ver nota 6.

**8. Conciliación de saldos según los registros contables del Proyecto (estado de inversiones acumuladas) con la información de el Banco por componentes**

La conciliación por componentes al 03 de agosto de 2017, de los saldos según los registros contables del Proyecto con los saldos según los registros de el Banco, se presenta como sigue:

	US\$		
Componentes	Según registros del Proyecto	Según registros de el Banco	Diferencia
Salud y vivienda saludable	310,500	310,500	-
Acceso a alimentos	104,643	104,643	-
Organización y gestión comunal	179,995	179,995	-
Gestión comunal	97,661	97,661	-
Administración	135,906	135,906	-
Evaluación y supervisión	0	0	-
Auditoría	3,800	3,800	-
Contingencia	0	0	-
Total	832,505	832,505	-

Ver nota 6.

**9. Conciliación de los fondos recibidos de el Banco, Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-13613-PE**

Al 03 de agosto de 2017, no hay ninguna diferencia entre los montos registrados por fondos recibidos, según los registros contables del proyecto y el estado de cuenta del Banco, como sigue:

	US\$
Fondos recibidos según el estado de cuenta de el Banco	841,896
Fondos recibidos según los registros contables del Proyecto	841,896
Diferencia	-

Ver nota 6.

**10. Estado de ejecución presupuestal****10.1 Banco**

A continuación, se muestra la comparación entre el monto final presupuestado por el Banco (aprobado con la No Objeción de fecha 05 de junio de 2017) y el monto ejecutado, al 03 de agosto de 2017:

		US\$	
Componentes	Monto presupuestado	Monto ejecutado	Variación entre el monto presupuestado y el monto ejecutado
Salud y vivienda saludable	310,501	310,500	1
Acceso a alimentos	104,936	104,643	293
Organización y gestión comunal	179,995	179,995	-
Gestión Local	97,674	97,661	13
Administración (a)	136,048	135,906	142
Evaluación y supervisión (b)	6,000	0	6,000
Auditoría (c)	7,000	3,800	3,200
Contingencia	-	-	-
<b>Total</b>	<b>842,154</b>	<b>832,505</b>	<b>9,649</b>

Las principales variaciones se explican como sigue:

**(a) Administración**

El monto ejecutado de este componente incluye un importe de US\$ 3,000, correspondiente al pago a cuenta de los honorarios profesionales por la auditoría financiera del Proyecto, que por error se registró en este componente, en lugar del componente Auditoría. Ver (c)

**(b) Evaluación y supervisión**

La menor ejecución de US\$ 6,000, se debe a que los gastos de este componente fueron asumidos por la Asociación con recursos de la contrapartida, por cuanto fueron efectuados con fecha posterior al plazo para la ejecución del Proyecto.

**(c) Auditoría**

El monto ejecutado de este componente es menor en US\$ 3,200, que el monto presupuestado, debido principalmente, a que por error se registró en la Justificación (rendición de cuentas) N° 5, de fecha 04 de marzo de 2015, el pago de US\$ 3,000, a cuenta de los honorarios profesionales por la auditoría financiera del Proyecto, en el componente Administración, en lugar de registrarlo en este componente.

**10.2 Aporte Local**

A continuación, se muestra la comparación entre el monto presupuestado y el monto ejecutado de las inversiones realizadas con aportes locales:

Componentes	US\$		Variación entre el monto presupuestado y el monto ejecutado
	Monto presupuestado	Monto ejecutado	
Salud y vivienda saludable	76,008	74,934	1,074
Acceso a alimentos	50,568	48,160	2,407
Organización y gestión comunal	61,541	56,546	4,994
Gestión local	14,624	11,195	3,428
Administración	107,233	95,982	11,251
Evaluación y supervisión	6,000	-	6,000
Auditoría	3,002	1,643	1,358
Contingencia	0	-	-
<b>Total</b>	<b>318,975</b>	<b>288,461</b>	<b>30,514</b>

El monto ejecutado del aporte local es inferior al monto presupuestado por US\$ 30,514, y las principales variaciones se explican como sigue:

**(a) Administración**

Este componente presenta una menor ejecución de US\$ 11,251, debido principalmente a que la Asociación aún no ha presentado al Banco, la justificación de algunos gastos.

**(b) Evaluación y supervisión**

La menor ejecución de US\$ 6,000, en este componente corresponde a gastos que aún no han sido justificados al Banco. Estos gastos comprenden principalmente, gastos por las consultorías "Evaluación nutricional de niños menores de 5 años del Distrito de Jangas" por S/. 6,500 y "Sistematización del proceso de fortalecimiento de las Juntas Administradoras de Servicios de Agua y Saneamiento Básico Rural del Distrito de Jangas" por S/. 8,600, y otros gastos relacionados a la evaluación tales como refrigerios de niños evaluados, pago a encuestadores, etc.

**Inversiones acumuladas con fondos de el Banco y aporte local**

Al 03 de agosto de 2017, el total de inversiones asciende a US\$ 1,120,966, según se muestra a continuación:

	US\$	Relación de "pari passu"	
		Presupuesto	Ejecutado
Aporte de el Banco	832,505	72.53%	74.27%
Aporte local	288,461	27.47%	25.73%
	1,120,966	100.00%	100.00%

El aporte local ejecutado comprende:

Componente	Monto ejecutado	Porcentaje
	US\$	%
Salud y vivienda saludable	74,935	26
Acceso a alimentos	48,160	17
Organización y gestión comunal	56,546	20
Administración	95,982	33
Otros componentes	12,838	4
<b>Total ejecutado</b>	<b>288,461</b>	<b>100</b>

## **11. Cierre del Proyecto**

El BID, mediante carta N° 697/2016 de fecha 08 de abril de 2016, a solicitud de la Asociación, extendió el plazo para el último desembolso hasta el 14 de junio de 2017.

La justificación de anticipo de fondos N° 17 por US\$ 13,891 está registrada en el Transactions History Report de el Banco con fecha 03 de agosto de 2017, y es la última presentada por la Ejecutora.

Los estados financieros adjuntos son los últimos emitidos por el Proyecto.



Señor

Luis Shimabukuro

Gerente General

**Asociación Civil Neoandina**

Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria, Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE

De nuestra consideración:

Presentamos a continuación el informe sobre la revisión de los procesos de adquisiciones y de la documentación de soporte de las solicitudes de desembolsos al Banco, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017, Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria, Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE.

Atentamente,



Rodolfo Retamozo Roca (Socio)  
Contador Público Colegiado Certificado  
Matrícula No. 2438

Lima, 27 de setiembre de 2017.

## Conclusiones sobre la revisión de los procesos de adquisiciones y de la documentación de soporte de las solicitudes de desembolsos presentadas al Banco, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017

Hemos efectuado la revisión ex post de los procesos de adquisiciones y de la documentación de soporte de las solicitudes de desembolsos al Banco por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017.

Los procedimientos aplicados en la revisión de los procesos de adquisiciones y de la documentación de soporte de los desembolsos al BID (ver página 18) dieron resultados satisfactorios. Las conclusiones más importantes son las siguientes:

- a. Se dio cumplimiento a los requerimientos establecidos en el Convenio de Cooperación Técnica celebrado con el Banco, incluyendo lo dispuesto por el Reglamento Operativo, en lo que se refiere a los procesos de adquisiciones de bienes, servicios de consultoría y servicios diferentes de consultoría.
- b. Las solicitudes de desembolso fueron preparadas y presentadas por el Ejecutor considerando los requerimientos de el Banco.
- c. Las solicitudes de desembolso están debidamente sustentadas por comprobantes de gastos fidedignos, mantenidos ordenadamente en los archivos del Ejecutor.
- d. Los gastos realizados son elegibles para ser financiados y fueron efectivamente pagados con los recursos de la contribución y/o contrapartida local.
- e. Los gastos y recursos del Proyecto fueron contabilizados correcta y oportunamente por el Ejecutor.



## Anexo B

### Relación de solicitudes de desembolsos

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

No. Solic.	Fecha de presentación	Monto solicitado			Monto aprobado			Diferencia		
		Banco US\$	Aporte local US\$	Total US\$	Banco US\$	Aporte local US\$	Total US\$	Banco US\$	Aporte local US\$	Total US\$
Anticipos de fondos/reembolso de pagos efectuados/montos informados por la Asociación con cargo a la contrapartida										
	Al 31 de diciembre de 2015	464,242	154,776	619,018	464,242	154,776	619,018	0	0	0
	Del 01 de enero de 2016 al 03 de agosto 2017:									
10	30 de marzo de 2016	120,416		120,416	120,416		120,416	0	0	0
12	29 de setiembre de 2016	184,137		184,137	184,137		184,137	0	0	0
13	14 de diciembre de 2016	61,139		61,139	61,139		61,139	0	0	0
15	14 de junio de 2017	11,962		11,962	11,962		11,962	0	0	0
	Monto informado por la Asociación con cargo a la contrapartida del 01 de enero de 2016 al 03 de agosto de 2017	0	133,685	133,685	0	133,685	133,685	0		
	Total del 01 enero de 2016 al 03 de agosto de 2017	377,654	133,685	511,339	377,654	133,685	511,339	0	0	0
	Total al 03 de agosto de 2017	841,896	288,461	1,130,357	841,896	288,461	1,130,357	0	0	0

## Notas al cuadro de la revisión de las solicitudes de desembolsos al 03 de agosto de 2017

### 1 Políticas contables

#### Base contable

Los estados financieros del Proyecto se preparan sobre la base de efectivo, a partir de los registros contables del Proyecto, que son llevados en Soles (moneda peruana). Para fines del control de la monetización y de la preparación de las justificaciones (rendiciones de cuentas) a el Banco, se preparan formatos en Excel.

Según estas prácticas contables los ingresos son reconocidos y registrados cuando se reciben los fondos, y los gastos cuando se efectúan los desembolsos. Esta práctica contable difiere de las normas internacionales de información financiera – NIIF, que se aplican para la presentación de estados financieros con propósitos generales, que establecen que las operaciones se reconocen y registran cuando se devengan y no cuando se pagan.

#### Tipo de cambio

La Cláusula Novena de las Estipulaciones Específicas y el Artículo 9º, inciso b), literal i) de las Normas Generales de el Convenio, establecen que la equivalencia en la moneda de la Contribución (Dólares Estadounidenses) de un gasto que se efectúe en moneda del país del Beneficiario o del Organismo Ejecutor, se calculará utilizando el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión de los recursos desembolsados en la moneda de la Contribución a la moneda del país del Beneficiario o del Organismo Ejecutor. Para efectos del reembolso de gastos con cargo a la contribución y del reconocimiento de gastos con cargo al Aporte, se aplicará el tipo de cambio vigente en la fecha de presentación de la solicitud de reembolso al Banco.

Para la conversión a Dólares Estadounidenses de los gastos elegibles para el Banco con cargo a los recursos del aporte local, se utilizó el tipo de cambio vigente en la fecha de pago.

#### Sistema contable utilizado

Para el registro y control financiero de las operaciones del Proyecto se utiliza el Sistema ERP Solomon, que cuenta con el soporte técnico de Microsoft Dynamics SL. En el software se ha establecido el centro de costos del Proyecto, a partir del cual se identifican las fuentes de financiamiento, los gastos por categorías y sub categorías de inversión y se genera la información para los reportes que sustentan las solicitudes de desembolsos, los informes y los estados financieros del Proyecto.

### 2 Conciliación de los recursos de el Banco al 03 de agosto de 2017

Esta conciliación comprende los siguientes conceptos:

	US\$
Anticipos y reembolsos de fondos recibidos de el Banco	841,896
Justificaciones (Rendiciones de cuentas) presentadas a el Banco	(832,505)
Saldo disponible de anticipos y reembolsos de fondos	(1) 9,391

(1) El saldo disponible de anticipos y reembolsos de fondos está depositado en cuentas bancarias de la Asociación.

## Alcance de las pruebas de revisión y criterio utilizado para determinar la muestra

Los procesos de adquisiciones y la documentación de soporte de los desembolsos fueron revisados mediante la aplicación de procedimientos a los documentos seleccionados para la muestra.

A fin de obtener la muestra procedimos de la siguiente forma:

1. Establecimos que el total de documentos que sustentan los desembolsos correspondientes al período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017, asciende a 2,445.
2. Los documentos en mención fueron estratificados por rangos, según se muestra a continuación:

	US\$		US\$
Menos de			499
De	500	a	999
De	1,000	a	1,999
De	2,000	a	Más

Los documentos de US\$ 1,000 a más ascienden a 175 y todos forman parte de la muestra seleccionada.

A continuación, se muestran los porcentajes de la muestra:

	<b>Banco US\$</b>	<b>Aporte local US\$</b>
Desembolsos efectuados en el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017 Justificaciones 09, 11, 13, 15, 16 y 17.	495,497 100%	127,542 100%
Muestra	348,415 70%	69,799 55%

En el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017, se realizaron 59 procesos de adquisiciones registrados en el Plan de Adquisiciones, de los que se han incluido en la muestra 16 procesos de adquisición mayores de S/ 10,000.

## Objetivos de la revisión ex post

A continuación, se describen los objetivos de la revisión ex post de los procesos de adquisiciones y de la documentación de soporte de las solicitudes de desembolsos:

- a. El cumplimiento de los requerimientos establecidos en el Convenio de Cooperación Técnica celebrado con el BID, incluyendo lo dispuesto en el Reglamento Operativo, en lo que se refiere a los procesos de adquisiciones de bienes, servicios de consultoría y servicios diferentes de consultoría;
- b. Que las solicitudes de desembolsos hayan sido preparadas y presentadas por el Ejecutor considerando los requerimientos de el Banco;
- c. Que las solicitudes de desembolsos estén debidamente sustentadas por comprobantes de gastos fidedignos, mantenidos ordenadamente en los archivos de el Ejecutor;
- d. Que los gastos realizados son elegibles para ser financiados y fueron efectivamente pagados con los recursos de la contribución de el Banco; y
- e. Que los gastos y los recursos del Proyecto fueron contabilizados correcta y oportunamente por el Ejecutor.

El alcance de la revisión ex post de los procesos de adquisiciones y documentación de soporte de las solicitudes de desembolsos al 03 de agosto de 2017 comprende:

- a. La revisión del proceso de adquisiciones;
- b. La revisión del proceso de desembolsos;
- c. La revisión de los desembolsos presentados al Banco por el Ejecutor, y reembolsos de pagos efectuados por el Ejecutor con sus propios recursos;
- d. La revisión de la documentación de soporte relacionada con los procesos de adquisiciones de bienes y contratación de servicios de consultoría en forma integrada con las respectivas solicitudes de desembolsos presentadas al Banco (desembolsos efectuados con recursos de el Banco);
- e. Procedimientos y parámetros técnicos utilizados para la aplicación del muestreo, y el tamaño de la muestra.

## Procedimientos aplicados

Los procedimientos aplicados son los siguientes:

- a. Revisamos los desembolsos presentados al Banco por la Asociación, y reembolsos de pagos efectuados por la Asociación con sus propios recursos;
- b. Revisamos la documentación de soporte relacionada con los procesos de adquisiciones de bienes y contratación de servicios de consultoría en forma integrada con las respectivas solicitudes de desembolso presentadas al Banco (desembolsos efectuados con recursos de el Banco);
- c. En el proceso de adquisiciones revisamos también:
  - Si los procedimientos de selección y contratación de bienes y servicios de consultoría, fueron efectuados de acuerdo con procedimientos previstos en el Convenio y Reglamento Operativo del Proyecto;
  - Si las compras realizadas estaban contempladas en el plan de adquisiciones aprobado por el Banco.
- d. En el proceso de desembolsos y gastos revisamos también:
  - Si las solicitudes de desembolso están preparadas de acuerdo con la Guía para la preparación de solicitudes de desembolsos;
  - Si los contratos y compromisos fueron previamente aprobados por los funcionarios autorizados de la Asociación, y por personal de el Banco si así fuera requerido, si los pagos fueron debidamente aprobados por funcionarios autorizados de la Asociación, y si los pagos son aceptables de acuerdo a los Términos de el Convenio de Cooperación Técnica, incluyendo el Reglamento Operativo;
  - Si los cálculos aritméticos en las solicitudes de desembolsos son correctos;
  - Si se utilizó la tasa de cambio acordada en el Convenio;
  - Si los comprobantes originales de los pagos efectuados son fidedignos y suficientes para sustentar la erogación, que corresponden a gastos del Proyecto, y se mantienen debidamente archivados por la Asociación;
  - Si los pagos se han registrado correcta y oportunamente en los registros contables relacionados con el Proyecto y de acuerdo a las categorías de inversión correspondientes, indicadas en el Anexo Unico de el Convenio;
  - Si no existen pagos duplicados de una factura o contrato;
  - Si los pagos declarados no elegibles por el Banco, no hayan sido contabilizados como gastos del Proyecto.

## Breves comentarios respecto al sistema de control interno.

Como es de su conocimiento el control interno es un proceso ejecutado por los accionistas, directores, administración y personal de la Compañía, diseñado para proporcionar seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos: (a) efectividad y eficiencia de las operaciones de la empresa, incluyendo los objetivos de desempeño, rentabilidad y salvaguarda de activos, (b) confiabilidad de la información financiera, y (c) cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables a la empresa.

Establecer y mantener dicho sistema es responsabilidad de la Gerencia de la Asociación, la que tiene que evaluar cuidadosamente el beneficio a obtener en relación con el costo de los procedimientos de control.

El estudio y evaluación del control interno consideró los controles de los procesos de: (i) adquisiciones de bienes y servicios, y (ii) desembolsos y gastos.

A continuación presentamos un resumen de los principales procedimientos de auditoría aplicados:

1. Obtuvimos una comprensión de la estructura de control interno utilizando cuestionarios para planificar la auditoría y determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de las pruebas a ser aplicadas.
2. Evaluamos el sistema de control interno relacionado con el Proyecto, que comprende el diseño y funcionamiento de dicho sistema, siguiendo los criterios definidos por el COSO. La evaluación en mención incluyó, entre otros, los siguientes aspectos:
  - La capacidad institucional instalada de la Ejecutora relacionada con los recursos humanos, materiales y del sistema de información.
  - El sistema contable utilizado por la Ejecutora para el registro de las transacciones financieras.
3. Evaluamos el riesgo inherente y el riesgo de control, y determinamos el riesgo combinado.

## Observaciones y recomendaciones sobre el sistema de control interno

### Observación N° 01

#### Sumilla

Pago de honorarios profesionales por servicios de auditoría financiera, fue registrado en componente que no le corresponde.

#### Condición

La justificación (rendición de cuentas) N° 5, de fecha 4 de marzo de 2015, en el monto ejecutado con recursos del Banco, incluye en el componente Administración, un pago por servicios de auditoría por US\$ 3,000; el cual debió registrarse en el componente Auditoría.

#### Criterio

El presupuesto aprobado detalla específicamente los componentes Administración y Auditoría, para que los gastos que correspondan a dichos componentes sean registrados correctamente. El no cumplimiento de las pautas establecidas origina distorsiones en la comparación de los montos presupuestados y los montos ejecutados, lo que no facilita la evaluación correcta de la ejecución del Proyecto.

#### Causa

Falta de procedimientos adecuados de evaluación y supervisión, para detectar oportunamente estos errores.

#### Efecto

Los componentes Administración y Auditoría reportan en el monto ejecutado con recursos de el Banco, un mayor y menor gasto por US\$ 3,000, respectivamente. Esta situación si bien en el total del monto ejecutado no tiene efecto, si distorsiona la comparación de los montos ejecutados con los montos presupuestados por cada componente.

#### Recomendación

Coordinar con el Banco, la conveniencia de efectuar las correcciones que correspondan, en el monto ejecutado con recursos de el Banco, componentes Administración y Auditoría, presentados en la Justificación N° 5.

## Observación N° 02

### Sumilla

Gastos de Administración, remuneraciones al personal, justificados por error como gastos elegibles.

### Condición

Los estados de gastos de las justificaciones (rendiciones de cuentas) N° 16 y 17, de fechas 31 de julio y 03 de agosto de 2017, respectivamente, incluyen el pago de remuneraciones de la Coordinadora del Proyecto; las cuales, según el detalle de la Boleta de Pago de Remuneraciones, corresponden al pago de Subsidios por maternidad.

Los pagos efectuados comprenden:

Código de actividad	Concepto y nombre del receptor	Solicitud N°	Subsidio por maternidad			
			Según boleta de pago S/	T.C.	Banco US\$	Aporte local US\$
5.2.1.1.	Haber básico marzo 2017 – Shen Villoslada	17	2,177	3.288	662	-
5.2.1.1.	Haber básico abril 2017 – Shen Villoslada	17	7,500	3.288	2,281	-
5.2.1.1.	Haber básico mayo 2017 – Shen Villoslada	16	7,500	3.287	-	2,282
5.2.1.1.	Haber básico junio 2017 – Shen Villoslada	16	3,500	3.287	-	1,065
			20,677		2,943	3,347

### Criterio

De acuerdo con la Ley N° 26790, Ley de Modernización de la Seguridad Social en salud, el subsidio por maternidad es el dinero al que tienen derecho las gestantes aseguradas para compensar el tiempo que no trabajaran por su licencia de maternidad, después del parto y de los primeros cuidados del recién nacido. En este caso, el trámite del subsidio es realizado por el empleador, quién dará la compensación y hará el trámite de reembolso con EsSalud.

### Causa

Falta de procedimientos adecuados de evaluación y supervisión, para detectar oportunamente estos errores.

### Efecto

El componente Administración reporta en el monto ejecutado con recursos de el Banco y con Aporte Local, un mayor gasto por US\$ 2,943 y US\$ 3,347 respectivamente. Esta situación distorsiona la comparación de los montos ejecutados con los montos presupuestados, tanto de los recursos recibidos de el Banco como del Aporte Local.

### Recomendación

Coordinar con el Banco, la conveniencia de efectuar las correcciones que correspondan, en el monto ejecutado con recursos de el Banco y con Aporte Local, presentado en las Justificaciones N°s 16 y 17.



## Estado de seguimiento de las recomendaciones sobre el sistema de control interno

Nuestra revisión al 31 de diciembre de 2015, no reveló situación reportable alguna; por consiguiente, nuestra revisión al 03 de agosto de 2017, no comprendió el seguimiento de las recomendaciones sobre el sistema de control interno.

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 9 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

I. SALUD Y VIVIENDA SALUDABLE	Concepto	Valor desembolsado		Valor contrapartida local		% Examinado		Total		% Examinado		GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
		Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total
	Colchón modelo listo de 1.5 PI - INDUSTRIAS EL CISNE S.A.C.	3,636	3,636	-	-	-	-	3,636	3,636	-	-	3,636	3,636	-	-
	Acrílicos, gigantografías - ESQUIVEL HUAMÁN RAÚL ALEX	2,349	2,349	-	-	-	-	2,349	2,349	-	-	2,349	2,349	-	-
	Cama modelo Tarima 1.5 plaza - CHAVEZ ASARPAY JORGE LUIS	2,237	2,237	-	-	-	-	2,237	2,237	-	-	2,237	2,237	-	-
	Servicio de impresión de 100 R - ESQUIVEL HUAMÁN RAUL ALEX	1,846	1,846	-	-	-	-	1,846	1,846	-	-	1,846	1,846	-	-
	Colchón modelo listo de 1.5 PI - INDUSTRIAS EL CISNE S.A.C.	1,515	1,515	-	-	-	-	1,515	1,515	-	-	1,515	1,515	-	-
	Consultoría Asistencia Técnica - VEGAS CRUZ ZULLY	1,364	1,364	-	-	-	-	1,364	1,364	-	-	1,364	1,364	-	-
	Impresión tabla de valoración - ESQUIVEL HUAMÁN RAÚL	1,342	1,342	-	-	-	-	1,342	1,342	-	-	1,342	1,342	-	-
	Consultoría Asistencia Técnica - VEGAS CRUZ ZULLY	1,201	1,201	-	-	-	-	1,201	1,201	-	-	1,201	1,201	-	-
	Consultoría Asistencia Técnica - VEGAS CRUZ ZULLY	1,201	1,201	-	-	-	-	1,201	1,201	-	-	1,201	1,201	-	-
	Consultoría Asistencia Técnica - VEGAS CRUZ ZULLY	1,201	1,201	-	-	-	-	1,201	1,201	-	-	1,201	1,201	-	-
	Consultoría Asistencia Técnica - VEGAS CRUZ ZULLY	1,201	1,201	-	-	-	-	1,201	1,201	-	-	1,201	1,201	-	-
	ASISTENCIA TÉCNICA - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,178	1,178	-	-	-	-	1,178	1,178	-	-	1,178	1,178	-	-
	Pintura látex lavable - HUAMÁN DE MENDOZA BENITA	1,090	1,090	-	-	-	-	1,090	1,090	-	-	1,090	1,090	-	-
	Asistencia Técnica en la Imple - VALVERDE KAISER DELSI	1,039	1,039	-	-	-	-	1,039	1,039	-	-	1,039	1,039	-	-
	Asistencia Técnica - JARA LLANTO WILDER DANIEL	915	915	-	-	-	-	915	915	-	-	915	915	-	-
	Fierro corrugado - PAUCAR GUTIERREZ DIGNA	771	771	-	-	-	-	771	771	-	-	771	771	-	-
	Almuerzo, refrigerio - GIRALDO DIAZ PAOLO ROBERT	39	39	-	-	-	-	39	39	-	-	39	39	-	-
	MOVILIDAD - EDWIN ANGEL FIGUEROA FLORES	6	6	-	-	-	-	6	6	-	-	6	6	-	-
	Unifonillos (jarra, rallador)- TIENDAS EL CRISTAL S.A.C.	-	1,471	1,471	1,471	-	-	1,471	1,471	-	-	-	1,471	-	-
	Sanitario, mayólica, cemento - HUAMÁN DE MENDOZA BENITA	-	937	937	937	-	-	937	937	-	-	-	937	-	-
	Tela Felpa doble - FABRITRADE S.A.C.	-	738	738	738	-	-	738	738	-	-	-	738	-	-
	Elaboración de 300 tallímetros - NEPUNUCENO NIEVES JESUS DAVID	-	651	651	651	-	-	651	651	-	-	-	651	-	-
	Gancho de metal, caja de tornillos - ABAL PICON HILARIO ELMER	-	616	616	616	-	-	616	616	-	-	-	616	-	-
	Traslado de 60 colchones - ANDINO TRANSPORTE & CONSTRUCTOR	-	547	547	547	-	-	547	547	-	-	-	547	-	-
	Corte de fierro, elaboración de escuadra, parrillas - CHUQUITHUACCHA LIZANA PABLO	-	519	519	519	-	-	519	519	-	-	-	519	-	-
	TRASLADO / MOVIL CARGO S.A.C	-	76	76	76	-	-	76	76	-	-	-	76	-	-
		25,332	30,887	5,555	30,887	-	-	25,332	30,887	-	-	25,332	30,887	-	-

### II. ACCESO A ALIMENTOS

Cuyes Reproductores - INST. NAC. DE INNOVAC. AGRARIA  
Cuyes Reproductores - CUYES GRANJA SAN ANTONIO E.I.R  
Cuyes Reproductores - CUYES GRANJA SAN ANTONIO E.I.R

3,542.00	-	3,542	-	-	-	3,542	-	-	-	-	-	3,542	-	-	-
3,447.00	-	3,447	-	-	-	3,447	-	-	-	-	-	3,447	-	-	-
3,417.00	-	3,417	-	-	-	3,417	-	-	-	-	-	3,417	-	-	-

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 9 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		Valor contrapartida local	% Examinado		GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Total		Examinado	Total	Banco	Total	Banco	Total
Cuyes Reproductores - CUYES GRANJA SAN ANTONIO E.I.R	2,156.00	2,156	-	-	2,156	2,156	2,156	-	2,156
Manguera de jete de 3/4" x 100 - HUAMAN DE MENDOZA BENITA	2,154.00	2,154	-	-	2,154	2,154	2,154	-	2,154
1ER INFORME TECNOLOGIA PRODUCT. - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	916.00	916	-	-	916	916	916	-	916
2DO INFORME TECNOLOGIA PRODUCT. - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	916.00	916	-	-	916	916	916	-	916
Asistencia Técnica en la Mejor - GOMERO RODRIGUEZ HILMER DIDI	915.00	915	-	-	915	915	915	-	915
Asistencia Técnica - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	915.00	915	-	-	915	915	915	-	915
Asistencia Técnica - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	915.00	915	-	-	915	915	915	-	915
Consultoría - CELESTINO ROSALES EDGAR JESUS	847.00	847	-	-	847	847	847	-	847
Asistencia Técnica - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	800.00	800	-	-	800	800	800	-	800
Consultoría - CELESTINO ROSALES EDGAR JESUS	746.00	746	-	-	746	746	746	-	746
Consultoría - CELESTINO ROSALES EDGAR JESUS	746.00	746	-	-	746	746	746	-	746
Consultoría - CELESTINO ROSALES EDGAR JESUS	746.00	746	-	-	746	746	746	-	746
INSUMOS ALIMENTOS DIA MUNDIAL DE LA ALIMENTACION - LIRIA VALERIANA MATA	16.00	16	-	-	16	16	16	-	16
RUPAY	-	-	993	-	993	-	993	-	993
Consultoría - LOSTAUNAU GAMARRA GUIZELA KARI	-	-	993	-	993	-	993	-	993
Consultoría - LOSTAUNAU GAMARRA GUIZELA KARI	-	-	973	-	973	-	973	-	973
Consultoría - LOSTAUNAU GAMARRA GUIZELA KARI	-	-	948	-	948	-	948	-	948
Consultoría - LOSTAUNAU GAMARRA GUIZELA KARI	-	-	938	-	938	-	938	-	938
Utilitarios (vasos, batea, otros) - TIENDAS EL CRISTAL S.A.C.	-	-	753	-	753	-	753	-	753
ALIMENTO PARA CUYES REPRODUCTORES - MARIELA LUZMILA REYES	-	-	59	-	59	-	59	-	59
SILVANO	-	-	2	-	2	-	2	-	2
PEAJE TRASLADO DE CUYES - PROVÍAS NACIONAL	23,194	28,853	5,659	-	28,853	23,194	5,659	-	28,853
III. ORGANIZACIÓN Y GESTION COMUNAL	1,201	1,201	-	-	1,201	1,201	1,201	-	1,201
Asistencia Técnica - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,201	1,201	-	-	1,201	1,201	1,201	-	1,201
Asistencia Técnica - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,201	1,201	-	-	1,201	1,201	1,201	-	1,201
Asistencia Técnica - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,201	1,201	-	-	1,201	1,201	1,201	-	1,201
Asistencia Técnica - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,178	1,178	-	-	1,178	1,178	1,178	-	1,178
Asistencia Técnica - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,177	1,177	-	-	1,177	1,177	1,177	-	1,177
Almuerzo - ADMINISTRACION TURISTICA EIRL	652	652	-	-	652	652	652	-	652
Organización comunal - SARZOSA ALMENDRADES TANIA	916	916	-	-	916	916	916	-	916
Organización comunal - SARZOSA ALMENDRADES TANIA	916	916	-	-	916	916	916	-	916
Especialista en gestión - SARZOSA ALMENDRADES TANIA	915	915	-	-	915	915	915	-	915

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 9 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		Valor contrapartida local		% Examinado		% Examinado		GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Total	Examinado	Total	Examinado	Total	Examinado	Total	Banco	Total	Banco	Total
Especialista en gestión - SARZOSA ALMENDRADES TANIA	915	915	-	915	-	915	-	915	915	915	-	-
Especialista en gestión - SARZOSA ALMENDRADES TANIA	915	915	-	915	-	915	-	915	915	915	-	-
Especialista en gestión - SARZOSA ALMENDRADES TANIA	905	905	-	905	-	905	-	905	905	905	-	-
Consultoría asistencia técnica - OBREGON RIOS MARDONIO	-	703	-	703	-	703	-	703	-	703	-	-
Consultoría asistencia técnica - OBREGON RIOS MARDONIO	-	469	-	469	-	469	-	469	-	469	-	-
Material de construcción, gasfitería - ROMERO PAUCAR JHONATHAN	-	401	-	401	-	401	-	401	-	401	-	-
Utensilios, portacubiertos, cubiertos - TIENDAS EL CRISTAL S.A.C.	-	1,080	-	1,080	-	1,080	-	1,080	-	1,080	-	-
Servicio de traslado - ROMERO PAUCAR JHONATHAN	-	44	-	44	-	44	-	44	-	44	-	-
	14,208	16,905	2,697	16,905					14,208	16,905		
Servicio de asistencia Técnica - PAREDES ESTELA CESAR	1,287	1,287	-	1,287	-	1,287	-	1,287	1,287	1,287	-	-
Servicio de asistencia Técnica - PAREDES ESTELA CESAR	1,286	1,286	-	1,286	-	1,286	-	1,286	1,286	1,286	-	-
Servicio de asistencia Técnica - PAREDES ESTELA CESAR	1,286	1,286	-	1,286	-	1,286	-	1,286	1,286	1,286	-	-
Servicio de asistencia Técnica - PAREDES ESTELA CESAR	1,286	1,286	-	1,286	-	1,286	-	1,286	1,286	1,286	-	-
SANEAMIENTO BASICO - PAREDES ESTELA CESAR	1,178	1,178	-	1,178	-	1,178	-	1,178	1,178	1,178	-	-
SANEAMIENTO BASICO - PAREDES ESTELA CESAR	1,178	1,178	-	1,178	-	1,178	-	1,178	1,178	1,178	-	-
Consultoría en Educación Sanitaria - CACHA CAMONES ANALI PILAR	1,138	1,138	-	1,138	-	1,138	-	1,138	1,138	1,138	-	-
Consultoría en Educación Sanitaria - CACHA CAMONES ANALI PILAR	853	853	-	853	-	853	-	853	853	853	-	-
Consultoría en Educación Sanitaria - CACHA CAMONES ANALI PILAR	853	853	-	853	-	853	-	853	853	853	-	-
Consultoría en Educación Sanitaria - CACHA CAMONES ANALI PILAR	761	761	-	761	-	761	-	761	761	761	-	-
Consultoría en Educación Sanitaria - CACHA CAMONES ANALI PILAR	613	613	-	613	-	613	-	613	613	613	-	-
Consultoría en Educación Sanitaria - CACHA CAMONES ANALI PILAR	599	599	-	599	-	599	-	599	599	599	-	-
Consultoría en Educación Sanitaria - ROBLES SANCHEZ DANNY EMERSON	597	597	-	597	-	597	-	597	597	597	-	-
Consultoría en Educación Sanitaria - ROBLES SANCHEZ DANNY EMERSON	597	597	-	597	-	597	-	597	597	597	-	-
Servicio de consultoría - OBREGON RIOS MARDONIO JOSE	-	913	-	913	-	913	-	913	-	913	-	-
Servicio de instalación - YUPANQUI VEGA YOEL JESUS	-	558	-	558	-	558	-	558	-	558	-	-
TRASLADO AL PERSONAL - SERVITUR NIETO EIRL	-	1,498	-	1,498	-	1,498	-	1,498	-	1,498	-	-
Servicio de consultoría - SALAZAR SANCHEZ JUAN JESUS	-	1,241	-	1,241	-	1,241	-	1,241	-	1,241	-	-
COMBUSTIBLE CAMPAÑA DE LIMPIEZA - CORPORACION PERUANA DE INVERSIONES Y PRODUCCION S.A.	-	35	-	35	-	35	-	35	-	35	-	-
	13,512	17,757	4,245	17,757					13,512	17,757		

#### IV. GESTION LOCAL

#### V. ADMINISTRACIÓN

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 9 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total		% Examinado	GASTOS ELEGIBLES			GASTOS NO ELEGIBLES		
	Banco	Total				Examinado	Total		Banco	Local	Total	Banco	Local	Total
CTS NOVIEMBRE 2015 / COORDINADORA DE PROYECTO	-	1,296		1,296			1,296		-	1,296	1,296	-	-	-
COMISIONES, PORTES Y MANTENIMIENTOS - SCOTTIBANK	-	35		35			35		-	35	35	-	-	-
SERVICIO DE COURIER - MOVIL CARGO S.A.C.	-	3		3			3		-	3	3	-	-	-
Total muestra solicitud de desembolso No. 9	76,246	1,334	65%	1,334	54%		1,334		76,246	1,334	1,334	-	-	-
		95,736		19,490			95,736			19,490	95,736			
Total solicitud de desembolso No. 9	117,696	36,049	100%	36,049	100%		153,745	100%						

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 11 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		Valor contrapartida		Examinado	%	Total	GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Local	Banco	Local				Banco	Local	Banco	Local
I. SALUD Y VIVIENDA SALUDABLE											
UTENSILIOS DE COCINA - TIENDAS EL CRISTAL S.A.C.	3,180	-	-	-			3,180	3,180	-	3,180	-
PINTURA LATEX, IMPRIMANTE - HUAMAN DE MENDOZA BENITA	2,974	-	-	-			2,974	2,974	-	2,974	-
SERVICIO TRANSPORTE - TURISMO RODRIGUEZ S.A.	2,420	-	-	-			2,420	2,420	-	2,420	-
SERVICIO TRANSPORTE - TURISMO RODRIGUEZ S.A.	2,420	-	-	-			2,420	2,420	-	2,420	-
COLCHONES - INDUSTRIAS EL CISNE S.A.C.	1,615	-	-	-			1,615	1,615	-	1,615	-
ASISTENCIA TECNICA - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,265	-	-	-			1,265	1,265	-	1,265	-
ASISTENCIA TECNICA - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,234	-	-	-			1,234	1,234	-	1,234	-
ASISTENCIA TECNICA - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,234	-	-	-			1,234	1,234	-	1,234	-
ASISTENCIA TECNICA - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,234	-	-	-			1,234	1,234	-	1,234	-
LADRILLOS, TRIPLE, CEMENTO, ARENA Y GRUESA, HORMIGON	1,056	-	-	-			1,056	1,056	-	1,056	-
CANO CASTILLO MARCO ANTONIO	841	-	-	-			841	841	-	841	-
SERVICIO DE IMPRESION - ESQUIVEL HUAMAN RAUL ALEX	113	-	-	-			113	113	-	113	-
SERVICIO DE TRANSPORTE - CCOPE YANGALI JUAN CARLOS	47	-	-	-			47	47	-	47	-
COMBUSTIBLE TRASLADO CORIS/ PAUCARBAMBA - NAHUI SAUNI	15	-	-	-			15	15	-	15	-
MARIA ALICIA	6	-	-	-			6	6	-	6	-
SERVICIO DE GUIA EXPERIENCIAS COMUNIDAD DE ROSASPATA -	984	-	-	-			984	984	-	984	-
JULIAN ESPINOZA CHUMBES	984	-	-	-			984	984	-	984	-
RECARGA LLAMADAS A LOS PARTICIPANTES A LA PASANTIA -	967	-	-	-			967	967	-	967	-
ANDY TOURS E.I.R.L	967	-	-	-			967	967	-	967	-
SERVICIO ASIST TECNICA - VALVERDE KAISER DELSI	960	-	-	-			960	960	-	960	-
VIVIENDA SALUDABLE- JARA LLANTO WUILLDER DANIEL	960	-	-	-			960	960	-	960	-
VIVIENDA SALUDABLE - VALVERDE KAISER DELSI	960	-	-	-			960	960	-	960	-
VIVIENDA SALUDABLE - JARA LLANTO WUILLDER DANIEL	960	-	-	-			960	960	-	960	-
VIVIENDA SALUDABLE - VALVERDE KAISER DELSI	960	-	-	-			960	960	-	960	-
VIVIENDA SALUDABLE - VALVERDE KAISER DELSI	960	-	-	-			960	960	-	960	-
VIVIENDA SALUDABLE - JARA LLANTO WUILLDER DANIEL	939	-	-	-			939	939	-	939	-
CAMAS - CHAVEZ ASARPAY JORGE LUIS	-	764	-	764			764	-	764	-	764
SERVICIOS FOTOGRAFICO - CHINCHAY CAMINO IVAN	-	-	-	-			-	-	-	-	-
ESTRUCTURA DE TOLDOS - CORPORACION PUBLICITARIA	-	536	-	536			536	-	536	-	536

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 11 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total	% Examinado	GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Local						Banco	Local	Banco	Local
TRASLADO TARIMAS, COLHONES - CARGO CAVASSA EXPRESS SAC.	-	-	-	357	-	357	-	-	357	-	-
REPARACION COCINA - REGALADO CHINCHAY OSCAR CESAR	28,342	-	-	39	-	39	-	-	39	-	-
				1,696		30,038			1,696		30,038
COMPRA 370 CUYES - CUYES GRANJA SAN ANTONIO E.I.R	5,508	-	-	-	-	5,508	-	-	-	-	-
TECNOLOGIA - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	984	-	-	-	-	984	-	-	-	-	-
TECNOLOGIA - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	967	-	-	-	-	967	-	-	-	-	-
TECNOLOGIA - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	960	-	-	-	-	960	-	-	-	-	-
PEAJE - CONCESIONARIA VIAL DEL PERU S.A.	-	-	-	4	-	4	-	-	4	-	-
	8,419	-	-	4	-	8,423	-	-	4	-	-
									8,423		
III. ORGANIZACIÓN Y GESTION COMUNAL											
YESO, CEMENTO - HUAMAN DE MENDOZA BENITA	5,539	-	-	-	-	5,539	-	-	-	-	-
COMPRA DE MEDIDORES // INDUSTRIAS TRIVECA S.A.C	2,704	-	-	-	-	2,704	-	-	-	-	-
SANITARIOS, OTROS - HUAMAN DE MENDOZA BENITA	1,382	-	-	-	-	1,382	-	-	-	-	-
ASISTENCIA TECNICA - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,265	-	-	-	-	1,265	-	-	-	-	-
ASISTENCIA TECNICA - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,244	-	-	-	-	1,244	-	-	-	-	-
ASISTENCIA TECNICA - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,243	-	-	-	-	1,243	-	-	-	-	-
ASISTENCIA TECNICA - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,242	-	-	-	-	1,242	-	-	-	-	-
ASISTENCIA TECNICA - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,234	-	-	-	-	1,234	-	-	-	-	-
SANITARIOS - HUAMAN DE MENDOZA BENITA	-	-	-	1,512	-	1,512	-	-	1,512	-	-
SANITARIOS - FERRETERIA COMERCIAL PERUANA	-	-	-	1,123	-	1,123	-	-	1,123	-	-
TUBO DE ABASTO/HILO - HUAMAN DE MENDOZA BENITA	-	-	-	92	-	92	-	-	92	-	-
	15,853	-	-	2,727	-	18,580	-	-	2,727	-	-
									18,580		
IV. GESTION LOCAL											
MOVILIDAD INTERC. EXPERIENCIA - SERVITUR NIETO EIRL	2,304	-	-	-	-	2,304	-	-	-	-	-
CONSULTORIA FORTALECIM.- PAREDES ESTELA	1,265	-	-	-	-	1,265	-	-	-	-	-
SANEAMIENTO BASICO -PAREDES ESTELA CESAR	1,244	-	-	-	-	1,244	-	-	-	-	-
SANEAMIENTO BASICO -PAREDES ESTELA CESAR	1,244	-	-	-	-	1,244	-	-	-	-	-

#### IV. GESTION LOCAL

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 11 Relación de la muestra seleccionada

Por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		% Examinado	Valor contrapartida local		% Examinado	Total		% Examinado	GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Total		local	Total		Banco	Total		Banco	Total	Banco	Total
SERVICIO MOVILIDAD - SERVITUR NIETO EIRL	1,244	1,244		-	1,244		1,244	1,244		1,244	1,244	-	-
SANEAMIENTO BASICO -PAREDES ESTELA CESAR	1,234	1,234		-	1,234		1,234	1,234		1,234	1,234	-	-
SANEAMIENTO BASICO -PAREDES ESTELA CESAR	1,234	1,234		-	1,234		1,234	1,234		1,234	1,234	-	-
CURSO PROGRAMA - BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	1,111	1,111		-	1,111		1,111	1,111		1,111	1,111	-	-
EDUCACION SANITARIA -CACHA CAMONES ANALI	901	901		-	901		901	901		901	901	-	-
EDUCACION SANITARIA -CACHA CAMONES ANALI	901	901		-	901		901	901		901	901	-	-
EDUCACION SANITARIA -CACHA CAMONES ANALI	894	894		-	894		894	894		894	894	-	-
EDUCACION SANITARIA -CACHA CAMONES ANALI	894	894		-	894		894	894		894	894	-	-
HOSPEDAJE Y ALIMENTACION TALLER DE LIDERAZGO -	717	717		-	717		717	717		717	717	-	-
ASOCIACION DE ANDINISTAS DON BOSCO 6000	601	601		-	601		601	601		601	601	-	-
FACILITADOR DE TALLER DE TRABAJO - TORRES RAMIS	576	576		-	576		576	576		576	576	-	-
CONSULTORIA EDUCACION - CACHA CAMONES ANALI	557	557		-	557		557	557		557	557	-	-
HOSPEDAJE, CENA - BAIRON SERVICIOS TURISTICOS S.	75	75		-	75		75	75		75	75	-	-
CENAS PARTICIPANTES EXPERIENCIAS - BUENO CABRERA	12	12		-	12		12	12		12	12	-	-
OSCAR				-								-	-
MOVILIDAD -FANNY ELIZABETH SANTILLAN JAMANCA	-	-		1,474	1,474		-	1,474		-	1,474	-	-
TRASLADO AL PERSONAL POR INTER - SERVITUR NIETO EIRL	-	-		2	2		-	2		-	2	-	-
CURIER - MOVIL TOURS S.A.	17,008	17,008		1,476	18,484		17,008	18,484		17,008	18,484	-	-
SERVICIO AUDITORIA - RODOLFO RETAMOZO Y ASOC. CONT. PUB.	1,800	1,800		-	1,800		1,800	1,800		1,800	1,800	-	-
Total muestra solicitud de desembolso No. 11	71,422	77,325	63%	5,903	77,325	35%	71,422	77,325		5,903	77,325	-	-
Total solicitud de desembolso No.11	113,935	131,023	100%	17,088	131,023	100%							

VII. Auditoría

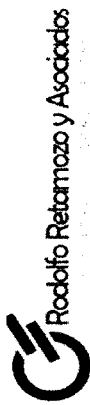


## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 13 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		% Examinado	Valor contrapartida local		% Examinado	Total		% Examinado	GASTOS ELEGIBLES			GASTOS NO ELEGIBLES		
	Banco	Total		Banco	Total		Banco	Total		Banco	Local	Total	Banco	Local	Total
I. SALUD Y VIVIENDA SALUDABLE															
ASISTENCIA TECNICA - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,315			-	1,315		1,315			1,315	-	1,315	-	-	-
VIVIENDA SALUDABLE - VALVERDE KAISER DELSI	1,022			-	1,022		1,022			1,022	-	1,022	-	-	-
VIVIENDA SALUDABLE - JARA LLANTO WUILLDER DANIEL	1,022			-	1,022		1,022			1,022	-	1,022	-	-	-
IMPRESION AFICHES - ESQUIVEL HUAMAN RAUL ALEX	225			-	225		225			225	-	225	-	-	-
DETRACCION SERVICIOS - ESQUIVEL HUAMAN RAUL ALEX	193			-	193		193			193	-	193	-	-	-
SERVICIO ALIMENTACION - CARDENAS QUISPE ARTURO	157			-	157		157			157	-	157	-	-	-
SERVICIO ALIMENTACION - CARDENAS QUISPE ARTURO	157			-	157		157			157	-	157	-	-	-
	4,091			-	4,091		4,091			4,091	-	4,091	-	-	-
II. ACCESO A ALIMENTOS															
TECNOLOGIA PRODUCTOR - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	1,022			-	1,022		1,022			1,022	-	1,022	-	-	-
	1,022			-	1,022		1,022			1,022	-	1,022	-	-	-
III. ORGANIZACIÓN Y GESTION COMUNAL															
ASISTENCIA TECNICA - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,315			-	1,315		1,315			1,315	-	1,315	-	-	-
ORGANIZACION COMUNAL - SARZOSA ALMENDRADES TANIA	1,022			-	1,022		1,022			1,022	-	1,022	-	-	-
RENTA DE 4TA CASTROMONTE LUNA HUGO FERNANDO	105			-	105		105			105	-	105	-	-	-
RENTA DE 4TA CASTROMONTE LUNA HUGO FERNANDO	105			-	105		105			105	-	105	-	-	-
	2,547			-	2,547		2,547			2,547	-	2,547	-	-	-
IV. GESTION LOCAL															
MOVILIDAD INTERCAMBIO EXPERIENCIA - SERVITUR NIETO EIRL	1,315			-	1,315		1,315			1,315	-	1,315	-	-	-
SANEAMIENTO BASICO - PAREDES ESTELA CESAR HOMERO	1,315			-	1,315		1,315			1,315	-	1,315	-	-	-
EDUCACION SANITARIA - CACHA CAMONES ANALI PILAR	876			-	876		876			876	-	876	-	-	-
DETRACCION MOVILIDAD - SERVITUR NIETO EIRL	263			-	263		263			263	-	263	-	-	-
	3,769			-	3,769		3,769			3,769	-	3,769	-	-	-



Open minds for a globalized world

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 13 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		% Examinado	Valor contrapartida local		% Examinado	Total	% Examinado	GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Total		Banco	Total				Banco	Total	Banco	Total
HABER BASICO SET 2015 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,191	2,191	-	-	-	-	2,191	-	2,191	2,191	-	-
HABER BASICO NOV 2015 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,191	2,191	-	-	-	-	2,191	-	2,191	2,191	-	-
GRATIFICACIONES DIC 2015 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,191	2,191	-	-	-	-	2,191	-	2,191	2,191	-	-
HABER BASICO FEB 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,191	2,191	-	-	-	-	2,191	-	2,191	2,191	-	-
HABER BASICO MAR 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,191	2,191	-	-	-	-	2,191	-	2,191	2,191	-	-
HABER BASICO ABR 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,191	2,191	-	-	-	-	2,191	-	2,191	2,191	-	-
GRATIFICACIONES JUL 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,191	2,191	-	-	-	-	2,191	-	2,191	2,191	-	-
HABER BASICO JUL 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,191	2,191	-	-	-	-	2,191	-	2,191	2,191	-	-
HABER BASICO OCT 2015 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,120	2,120	-	-	-	-	2,120	-	2,120	2,120	-	-
HABER BASICO ENE 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,120	2,120	-	-	-	-	2,120	-	2,120	2,120	-	-
HABER BASICO JUN 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,118	2,118	-	-	-	-	2,118	-	2,118	2,118	-	-
HABER BASICO MAY 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	2,050	2,050	-	-	-	-	2,050	-	2,050	2,050	-	-
HABER BASICO AGO 2016 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	1,979	1,979	-	-	-	-	1,979	-	1,979	1,979	-	-
HABER BASICO DIC 2015 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	1,909	1,909	-	-	-	-	1,909	-	1,909	1,909	-	-
HABER BASICO AGO 2015 - VILLOSLADA TERRONES SHEN	1,767	1,767	-	-	-	-	1,767	-	1,767	1,767	-	-
Total muestra solicitud de desembolso No. 13	31,591	31,591	70%	-	-	0%	31,591	-	31,591	31,591	-	-
Total solicitud de desembolso No. 13	43,020	43,020	100%	-	-	0%	43,020	-	43,020	43,020	-	-
	61,139	61,139	100%	-	-	0%	61,139	100%	-	-	-	-

V. ADMINISTRACIÓN

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 15

### Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		Valor contrapartida local	% Examinado		Total	% Examinado		GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Total		Examinado	%		Examinado	%	Banco	Local	Banco	Local
<b>I. SALUD Y VIVIENDA SALUDABLE</b>												
INFORME FINAL ASISTENCIA TECNICA - VEGAS CRUZ ZULLY	110	110	-			110			110	-	110	-
ASISTENCIA TECNICA - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	110	110	-			110			110	-	110	-
CONSULTORIA ASISTENCIA - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	110	110	-			110			110	-	110	-
	330	330	-			330			330	-	330	-
<b>II. ACCESO A ALIMENTOS</b>												
ASISTENCIA TECNICA - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	85	85	-			85			85	-	85	-
	85	85	-			85			85	-	85	-
<b>III. ORGANIZACIÓN Y GESTION COMUNAL</b>												
PRIMER INFORME - CASTROMONTE LUNA HUGO FERNANDO	110	110	-			110			110	-	110	-
SEGUNDO INFORME- CASTROMONTE LUNA HUGO FERNANDO	110	110	-			110			110	-	110	-
	220	220	-			220			220	-	220	-
<b>IV. GESTION LOCAL</b>												
CONSULTORIA FORTALECIMIENTO - PAREDES ESTELA CESAR	110	110	-			110			110	-	110	-
CONSULTORIA FORTALECIMIENTO - PAREDES ESTELA CESAR	110	110	-			110			110	-	110	-
	220	220	-			220			220	-	220	-
<b>V. ADMINISTRACIÓN</b>												
NETO A PAGAR SET. 2016- SHEN VILLOSLADA	1,743	1,743	-			1,743			1,743	-	1,743	-
NETO A PAGAR OCT.2016 - SHEN VILLOSLADA	1,743	1,743	-			1,743			1,743	-	1,743	-
NETO A PAGAR NOV.2016 - SHEN VILLOSLADA	1,743	1,743	-			1,743			1,743	-	1,743	-
NETO A PAGAR SET.2016 - JAQUELINE ESPINOZA	555	555	-			555			555	-	555	-
NETO A PAGAR OCT.2016 - JAQUELINE ESPINOZA	555	555	-			555			555	-	555	-
NETO A PAGAR NOV.2016 - JAQUELINE ESPINOZA	555	555	-			555			555	-	555	-
APP PRIMA SET.2016- SHEN VILLOSLADA	296	296	-			296			296	-	296	-
APP PRIMA OCT.2016- SHEN VILLOSLADA	296	296	-			296			296	-	296	-
APP PRIMA NOV.2016- SHEN VILLOSLADA	296	296	-			296			296	-	296	-
QUINTA CATEGORIA SET.2016- SHEN VILLOSLADA	251	251	-			251			251	-	251	-
QUINTA CATEGORIA OCT.2016- SHEN VILLOSLADA	251	251	-			251			251	-	251	-
QUINTA CATEGORIA NOV.2016- SHEN VILLOSLADA	251	251	-			251			251	-	251	-
APP PROFUTURO SET.2016- JAQUELINE ESPINOZA	82	82	-			82			82	-	82	-

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 15 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total		% Examinado	GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Total				Banco	Local		Total	Banco	Local	Total
AFP PROFUTURO OCT.2016- JAQUELINE ESPINOZA	82	82		-		82		82	-	82	-	-
AFP PROFUTURO NOV.2016- JAQUELINE ESPINOZA	82	82		-		82		82	-	82	-	-
QUINTA CATEGORIA SET.2016 JAQUELINE ESPINOZA	4	4		-		4		4	-	4	-	-
QUINTA CATEGORIA OCT.2016 JAQUELINE ESPINOZA	4	4		-		4		4	-	4	-	-
QUINTA CATEGORIA NOV.2016 JAQUELINE ESPINOZA	4	4		-		4		4	-	4	-	-
Total muestra solicitud de desembolso No. 15	8,793	8,793	81%	-	0%	8,793		8,793	-	8,793	-	-
	9,648	9,648		-		9,648		9,648	-	9,648	-	-
Total solicitud de desembolso No. 15	11,962	11,962	100%	-	0%	11,962	100%	-	-	-	-	-

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 16 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		%	Examinado	Valor contrapartida local		%	Examinado	Total		%	GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco								Total			Banco	Local	Total	Banco
I. SALUD Y VIVIENDA SALUDABLE															
Cemento, yeso, fibrocemento, otros- SERVICIOS FERRETEROS LA UNION	6,294		-	6,294					6,294				6,294	-	-
Cemento, yeso, lavadero, cerámico, otros- SERVICIOS FERRETEROS LA UNION	4,387		-	4,387					4,387				4,387	-	-
55 colchones - CIA ALMACENERA VIRGEN DE GUADA	3,452		-	3,452					3,452				3,452	-	-
Impresión de calendarios - ESQUIVEL HUAMÁN RAÚL ALEX	3,160		-	3,160					3,160				3,160	-	-
Impresión de 900 placas - ESQUIVEL HUAMÁN RAÚL ALEX	2,829		-	2,829					2,829				2,829	-	-
Asistencia técnica - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,369		-	1,369					1,369				1,369	-	-
Asistencia técnica - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,369		-	1,369					1,369				1,369	-	-
Asistencia técnica - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,369		-	1,369					1,369				1,369	-	-
Pioner plástico A4 - EL SATELITE DIST.COMERC.Y SERV	1,350		-	1,350					1,350				1,350	-	-
Asistencia técnica - VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,242		-	1,242					1,242				1,242	-	-
Consultoría asistencia- VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,209		-	1,209					1,209				1,209	-	-
Consultoría asistencia- VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,209		-	1,209					1,209				1,209	-	-
Consultoría asistencia- VEGAS CRUZ ZULLY SUSAN	1,209		-	1,209					1,209				1,209	-	-
Impresión folder- TREJO FLORES GIGI SOLEDA	1,197		-	1,197					1,197				1,197	-	-
24 ESTANTES DE MADERA- ASOCIACION DE ARTESANOS	1,182		-	1,182					1,182				1,182	-	-
32 CAMAS 1.5PLZ- CHAVEZ ASARPAY JORGE LUIS	1,168		-	1,168					1,168				1,168	-	-
ESTANTES - ASOCIACION DE ARTESANOS	1,127		-	1,127					1,127				1,127	-	-
ASISTENCIA TECNICA - VALVERDE KAISER DELSI	1,065		-	1,065					1,065				1,065	-	-
SERVICIO ASISTENCIA - JARA LLANTO WUIDLER DANIEL	1,065		-	1,065					1,065				1,065	-	-
ASISTENCIA TECNICA - VALVERDE KAISER DELSI	1,065		-	1,065					1,065				1,065	-	-
SERVICIO ASISTENCIA / JARA LLANTO WUIDLER DANIEL	966		-	966					966				966	-	-
ASISTENCIA TECNICA - VALVERDE KAISER DELSI	966		-	966					966				966	-	-
SERVICIO ASIST TECNICA- JARA LLANTO WUIDLER DANIEL	947		-	947					947				947	-	-
ASISTENCIA TECNICA - VALVERDE KAISER DELSI	947		-	947					947				947	-	-
SERVICIO ASIST TECNICA- JARA LLANTO WUIDLER DANIEL	940		-	940					940				940	-	-
ASISTENCIA TECNICA - VALVERDE KAISER DELSI	940		-	940					940				940	-	-
SERVICIO ASIST TECNICA- JARA LLANTO WUIDLER DANIEL	940		-	940					940				940	-	-
PIONER DE PLASTICO A4 - EL SATELITE DIST.COMERC.Y SERV.	940		-	940					940				940	-	-
INSCRIPCION PRIME - SOCIEDAD PERUANA DE PEDIATRIA	-	2,691	-	2,691					-	2,691			-	2,691	-
	-	2,600	-	2,600					-	2,600			-	2,600	-

## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 16 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		Valor contrapartida local	% Examinado		Total		% Examinado		GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco									Banco	Local	Banco	Local
COMODAS - TIENDAS EL CRISTAL S.A.C.	-		2,507			2,507				-	2,507	-	-
Cemento, yeso - SERVICIOS FERREROS LA UNION	-		2,139			2,139				-	2,139	-	-
CEMENTO PORTLAND - SERVICIOS FERREROS LA UNION	-		1,946			1,946				-	1,946	-	-
ELABORACION BASE PLACA - ASOCIACION DE ARTESANOS	-		1,670			1,670				-	1,670	-	-
FLETES TRASLADO DE MATERIALES INICIATIVA COMUNAL - HUAMAN DE MENDOZA BENITA RICARDA	-		897			897				-	897	-	-
ORGANIZACION DE VISITA - JARA LLANTO WULDER DANIEL	-		893			893				-	893	-	-
	48,177		15,343			63,520				48,177	15,343	-	-
II. ACCESO A ALIMENTOS													
178 CUYES - INST. NAC. DE INNOVACION AGRARIA	1,831		-			1,831				1,831	-	-	-
SERVICIO CONSULTOR - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	1,065		-			1,065				1,065	-	-	-
SERVICIO CONSULTOR - GOMERO RODRIGUEZ HILMER	1,065		-			1,065				1,065	-	-	-
SERVICIO ASISTENCIA TECNICA- GOMERO RODRIGUEZ HILMER	946		-			946				946	-	-	-
SERVICIO ASISTENCIA TECNICA- GOMERO RODRIGUEZ HILMER	947		-			947				947	-	-	-
ADQUISICION DE 125 GAZ - CONSULTORIA, CAPACITACION	-		409			409				-	409	-	-
VALIDACION DEL FOLLETO DE CUY - CASTELO ESPINOZA RICARDO	-		357			357				-	357	-	-
	5,854		766			6,620				5,854	766	-	-
III. ORGANIZACIÓN Y GESTION COMUNAL													
CEMENTO, CALAMINA, TRIPLAY, YESO - SERVICIOS FERREROS LA UNION	10,248		-			10,248				10,248	-	-	-
Cemento, yeso, triplay y otros - CUEVA DIAZ LUIS SATURNINO	6,310		-			6,310				6,310	-	-	-
Cemento, yeso, triplay, calamina, otros - CUEVA DIAZ LUIS SATURNINO	5,475		-			5,475				5,475	-	-	-
YESO, CEMENTO, PINTURA- HUAMAN DE MENDOZA BENITA	5,224		-			5,224				5,224	-	-	-
TUBO DE ABASTO, TANQUE, INODORO, OTROS- FERRETERIA COMERCIAL PERUANA	4,441		-			4,441				4,441	-	-	-
Cemento, yeso, fierro y otros - CUEVA DIAZ LUIS SATURNINO	3,654		-			3,654				3,654	-	-	-
Cemento, yeso, triplay y otros - CUEVA DIAZ LUIS SATURNINO	3,495		-			3,495				3,495	-	-	-
Cemento, yeso, triplay y otros - CUEVA DIAZ LUIS SATURNINO	3,308		-			3,308				3,308	-	-	-
CEMENTO, YESO- SERVICIOS FERREROS LA UNION	3,258		-			3,258				3,258	-	-	-
Lavadero de cocina, tanque, sanitario y otros - FERRETERIA COMERCIAL PERUANA	2,545		-			2,545				2,545	-	-	-
CALAMINA GRANDE, CEMENTO, TRIPLAY, OTROS - CUEVA DIAZ LUIS SATURNINO	2,173		-			2,173				2,173	-	-	-
MEDIDOR DE AGUA TIPO C- INDUSTRIAS TRIVECA S.A.C	2,081		-			2,081				2,081	-	-	-
IMPRIMANTE, PINTURA - HUAMAN DE MENDOZA BENITA RICAR	1,371		-			1,371				1,371	-	-	-
CONSULTORIA ASISTENCIA - CASTROMONTE LUNA HUGO	1,369		-			1,369				1,369	-	-	-



## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 16 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado		% Examinado		Valor contrapartida local		% Examinado		Total		% Examinado		GASTOS ELEGIBLES		GASTOS NO ELEGIBLES	
	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total	Banco	Total
<b>V. ADMINISTRACIÓN</b>																
PASAJES JACQUELINE ESPINOZA- MOVIL BUS S.A	58				-				58				58		-	
BONO DESEMPEÑO - COORD-SHEN VILLOSLADA	-				2,817				2,817				2,817		-	
HABER BASICO MAY 2017 - SHEN VILLOSLADA	-				2,282				2,282				2,282		-	
HABER BASICO JUN 2017 - SHEN VILLOSLADA	-				2,282				2,282				2,282		-	
CTS ABR.17 - SHEN VILLOSLADA	-				1,356				1,356				1,356		-	
CTS ABR. 16 - SHEN VILLOSLADA	-				1,331				1,331				1,331		-	
CTS OCT. 16 - SHEN VILLOSLADA	-				1,291				1,291				1,291		-	
HABER BASICO ABR 2017 - JAQUELINE ESPINOZA	-				647				647				647		-	
HABER BASICO MAY 2017 - JAQUELINE ESPINOZA	-				639				639				639		-	
HABER BASICO MAY 2017 - JAQUELINE ESPINOZA	-				639				639				639		-	
<b>Total muestra solicitud de desembolso No. 16</b>	<u>58</u>	<u>136,930</u>	<u>77%</u>	<u>181,336</u>	<u>13,284</u>	<u>44,406</u>	<u>60%</u>	<u>13,342</u>	<u>58</u>	<u>136,930</u>	<u>60%</u>	<u>181,336</u>	<u>58</u>	<u>136,930</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total solicitud de desembolso No.16</b>	<u>176,874</u>	<u>100%</u>	<u>251,279</u>	<u>100%</u>	<u>74,405</u>	<u>100%</u>	<u>251,279</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>							



## Anexo C

### Solicitud de desembolso No. 17 Relación de la muestra seleccionada

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017  
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

Concepto	Valor desembolsado Banco	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total	% Examinado	GASTOS ELEGIBLES			GASTOS NO ELEGIBLES		
							Banco	Local	Total	Banco	Local	Total
<b>I. SALUD Y VIVIENDA SALUDABLE</b>												
Elaboración de parrilla, de escudero, otros - CHUQUIHUACCHA LIZANA PABLO	116		-		116		116	-	116	-	-	-
Pioner plástico A4 - EL SATELITE DIST.COMERC.Y SERV.	233		-		233		233	-	233	-	-	-
	349		-		349		349	-	349	-	-	-
<b>III. ORGANIZACIÓN Y GESTION COMUNAL</b>												
Calaminas, varilla de hierro y otros - HUAMAN DE MENDOZA BENITA	630		-		630		630	-	630	-	-	-
20 medidores - INDUSTRIAS TRIVECA S.A.C	577		-		577		577	-	577	-	-	-
	1,207		-		1,207		1,207	-	1,207	-	-	-
<b>IV. GESTION LOCAL</b>												
Mamelucos - QUISPE MAMANI HELMO LUIS	244		-		244		244	-	244	-	-	-
Elaboración de llave H - CHUQUIHUACCHA LIZANA PABLO	248		-		248		248	-	248	-	-	-
	492		-		492		492	-	492	-	-	-
<b>V. ADMINISTRACIÓN</b>												
Haber básico marzo 2017 - JAQUELINE ESPINOZA	639		-		639		639	-	639	-	-	-
Haber básico enero 2017 - SHEN VILLOSLADA	2,208		-		2,208		2,208	-	2,208	-	-	-
Haber básico febrero 2017 - SHEN VILLOSLADA	2,281		-		2,281		2,281	-	2,281	-	-	-
Haber básico marzo 2017 - SHEN VILLOSLADA	1,692		-		1,692		1,692	-	1,692	-	-	-
Haber básico abril 2017 - SHEN VILLOSLADA	2,281		-		2,281		2,281	-	2,281	-	-	-
	9,101		-		9,101		9,101	-	9,101	-	-	-
	11,149	80%	-		11,149		11,149	-	11,149	-	-	-
Total muestra solicitud de desembolso No. 17	13,891	100%	-		13,891	100%						
Total solicitud de desembolso No. 17												
Total muestra	348,415	70%	69,799	55%	418,214							
Total desembolsos	495,497	100%	127,542	100%	623,039							

Lima, 27 de setiembre de 2017

Señores  
Rodolfo Retamozo y Asociados  
Av. Arequipa N° 1736, Oficina 404,  
Lince - Lima 14.

De nuestra consideración:

En relación con la auditoría que han efectuado de los estados financieros del Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria, Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE, los cuales comprenden el estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017 y el estado de inversiones acumuladas al 03 de agosto de 2017, con el propósito de expresar una opinión respecto si dichos estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes los flujos de efectivo y las inversiones acumuladas por los periodos antes indicados.

1. Neoandina es una asociación civil sin fines de lucro. La Asociación con fecha 14 de diciembre de 2012, celebro con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE, actuando como Administrador del Fondo Especial Japonés - Programa para la reducción de la pobreza. El primer anticipo de fondos fue recibido por la Asociación con fecha 14 de agosto de 2013.
2. Es responsabilidad de la Administración del Organismo Ejecutor la formulación y presentación razonable de los estados financieros del Proyecto.
3. Los estados financieros han sido preparados sobre la base de efectivo.
4. No conocemos la existencia de saldos y operaciones que no estén razonablemente expuestos y debidamente contabilizados en los registros que amparan dichos estados financieros.
5. Desconocemos la existencia de irregularidades que involucren a la Administración y/o Empleados que desempeñan roles de importancia dentro de la estructura de control interno del Organismo Ejecutor, o cualquier irregularidad que en alguna forma involucre a otro personal y que podría afectar de algún modo o significar violación a los términos del Convenio suscrito con el Banco Interamericano de Desarrollo -BID, leyes y regulaciones aplicables y, cuyos efectos deberían ser considerados para ser revelados en los estados financieros del Proyecto.
6. Los estados financieros del Proyecto al 03 de agosto de 2017 (adjuntos), incluyen todas las declaraciones necesarias para la presentación razonable de las transacciones efectuadas, de acuerdo con la base de efectivo; y son los últimos emitidos por el Proyecto.

7. El BID, mediante carta N° 697/2016 de fecha 08 de abril de 2016, a solicitud de la Asociación, extendió el plazo para el último desembolso hasta el 14 de junio de 2017.

La justificación de anticipo de fondos N° 17 por US\$ 13,891 está registrada en el Transactions History Report del Banco con fecha 03 de agosto de 2017, y es la última presentada por la Ejecutora.

8. El costo total del proyecto se estimó en el equivalente de US\$ 1,161,129. El presupuesto original del Proyecto, se estimado como sigue:

**PRESUPUESTO (EN US\$)**

Componentes	Banco	Contraparte	Total	%
Salud y vivienda saludable	198,512	20,000	218,512	18.8
Acceso a alimentos	157,480	100,975	258,455	22.3
Organización y gestión comunal	275,540	90,000	365,540	31.5
Gestión comunal	91,522	-	91,522	7.9
Administración	105,500	21,600	127,100	10.9
Evaluación y supervisión	6,000	86,400	92,400	8.0
Auditoría	4,000	-	4,000	0.3
Contingencia	3,600	-	3,600	0.3
<b>TOTAL</b>	<b>842,154</b>	<b>318,975</b>	<b>1,161,129</b>	<b>100%</b>
<b>Porcentaje</b>	<b>72.53%</b>	<b>27.47%</b>	<b>100.00%</b>	

Posteriormente, con la no objeción del Banco, se efectuaron transferencias entre categorías de inversión, quedando establecido el costo estimado del Proyecto y el financiamiento propuesto al 03 de agosto de 2017, como sigue:

**PRESUPUESTO (EN US\$)**

Componentes	Banco	Contraparte	Total	%
Salud y vivienda saludable	310,501	76,008	386,509	33.3
Acceso a alimentos	104,936	50,568	155,504	13.4
Organización y gestión comunal	179,995	61,541	241,536	20.8
Gestión comunal	97,674	14,623	112,298	9.7
Administración	136,048	107,233	243,281	21.0
Evaluación y supervisión	6,000	6,000	12,000	1.0
Auditoría	7,000	3,002	10,002	0.8
Contingencia	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>842,154</b>	<b>318,975</b>	<b>1,161,129</b>	<b>100%</b>
<b>Porcentaje</b>	<b>72.53%</b>	<b>27.47%</b>	<b>100.00%</b>	

9. Al 03 de agosto de 2017, la comparación entre el monto final presupuestado por el Banco (aprobado con la No Objeción a la recategorización presupuestal de fecha 05 de junio de 2017) y el monto ejecutado, comprende:

US\$			
Componentes	Monto presupuestado	Monto ejecutado	Variación entre el monto presupuestado y el monto ejecutado
Salud y vivienda saludable	310,501	310,500	1
Acceso a alimentos	104,936	104,643	293
Organización y gestión comunal	179,995	179,995	-
Gestión Local	97,674	97,661	13
Administración (a)	136,048	135,906	142
Evaluación y supervisión (b)	6,000	0	6,000
Auditoría (c)	7,000	3,800	3,200
Contingencia	-	-	-
<b>Total</b>	<b>842,154</b>	<b>832,505</b>	<b>9,649</b>

Las principales variaciones se explican como sigue:

**(a) Administración**

El monto ejecutado de este componente incluye un importe de US\$ 3,000, correspondiente al pago a cuenta de los honorarios profesionales por la auditoría financiera del Proyecto, que por error se registró en este componente, en lugar del componente Auditoría.

**(b) Evaluación y supervisión**

La menor ejecución de US\$ 6,000, se debe a que los gastos de este componente fueron asumidos por la Asociación con recursos de la contrapartida, por cuanto fueron efectuados con fecha posterior al plazo para la ejecución del Proyecto.

**(c) Auditoría**

El monto ejecutado de este componente es menor en US\$ 3,200, importe que incluye US \$ 3,000 correspondiente al pago de Honorarios profesionales de la Auditoría Financiera.

10. Al 03 de agosto de 2017, la comparación entre el monto presupuestado y el monto ejecutado de las inversiones realizadas con aportes locales, comprende:

US\$			
Componentes	Monto presupuestado	Monto ejecutado	Variación entre el monto presupuestado y el monto ejecutado
Salud y vivienda saludable	76,008	74,934	1,074
Acceso a alimentos	50,568	48,160	2,407
Organización y gestión comunal	61,541	56,546	4,994
Gestión local	14,624	11,195	3,428
Administración	107,233	95,982	11,251
Evaluación y supervisión	6,000	-	6,000
Auditoría	3,002	1,643	1,358
Contingencia	0	-	-
<b>Total</b>	<b>318,975</b>	<b>288,461</b>	<b>30,514</b>

El monto ejecutado del aporte local, es inferior al monto presupuestado por US\$ 30,514, al cierre del estado de inversiones acumuladas al 03 de agosto de 2017. Las principales variaciones se explican como sigue:

**(a) Administración**

Este componente presenta una menor ejecución de US\$ 11,251, debido principalmente a que la Asociación aún no ha presentado al Banco, la justificación de algunos gastos.

**(b) Evaluación y supervisión**

La menor ejecución de US\$ 6,000, en este componente corresponde a gastos que aún no han sido justificados al Banco. Estos gastos comprenden principalmente, gastos por las consultorías "Evaluación nutricional de niños menores de 5 años del Distrito de Jangas" por S/. 6,500 y "Sistematización del proceso de fortalecimiento de las Juntas Administradoras de Servicios de Agua y Saneamiento Básico Rural del Distrito de Jangas" por S/. 8,600, y otros gastos relacionados a la evaluación tales como refrigerios de niños evaluados, pago a encuestadores, etc.

11. El total de las justificaciones de anticipo de fondos presentadas al Banco durante el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 03 de agosto de 2017 está formado como sigue:

	US\$	
	Banco	Contraparte
Justificaciones de anticipo de fondos presentadas al Banco al 31 de diciembre de 2015	342,738	154,776
Gastos no reconocidos por el Banco de la Justificación de anticipo de fondos N° 7, presentada en la N° 9.	(6,143)	6,143
Justificación de anticipo de fondos N° 9 presentada el 29 de marzo de 2016 (no incluye gastos no reconocidos, de la justificación de anticipo de fondos N° 7)	118,109	36,049
Justificación de anticipo de fondos N° 11 presentada el 27 de setiembre de 2016	113,935	17,088
Justificación para el reembolso de pagos efectuados N° 13 presentada el 14 de diciembre de 2016	61,139	-
Justificación para el reembolso de pagos efectuados N° 15 presentada el 14 de junio de 2017	11,962	-
Justificación de anticipo de fondos N° 16 presentada el 31 de julio de 2017	176,874	74,405
Justificación de anticipo de fondos N° 17 presentada el 03 de agosto de 2017	13,891	-
<b>Total gastos justificados a el Banco al 03 de agosto de 2017</b>	<b>832,505</b>	<b>288,461</b>

12. Hemos entregado para los fines de auditoría, entre otros documentos, los siguientes:

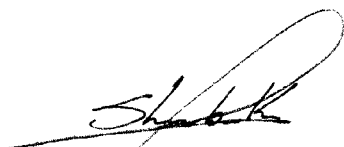
- (a) Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE.  
(b) Solicitudes de desembolsos hasta la N° 17.

13. La conciliación de los recursos recibidos del Banco al 03 de agosto de 2017 es como sigue:

	US\$
Anticipos de fondos	841,896
Justificaciones (Rendiciones de cuentas)	(832,505)
<b>Saldo disponible de anticipo de fondos</b>	<b>(II) 9,391</b>

- (1) El saldo disponible de anticipos y reembolsos de fondos está depositado en cuentas bancarias de la Asociación.
14. El total de las inversiones acumuladas ejecutadas al 03 de agosto de 2017 ascienden a US\$ 1,120,966 (Banco US\$ 832,505 y contraparte US\$ 288,461).
15. En las solicitudes de desembolsos N° 16 y 17, se han reportado al Banco un mayor gasto con financiamiento del Banco y Aporte local por US\$ 2,943 y US\$ 3,347 respectivamente, debido a que en el componente Administración, se incluyó como remuneraciones asumidas por el Proyecto, el pago de subsidios de maternidad de la Coordinadora del Proyecto, por los meses de marzo, abril, mayo y junio de 2017, montos que se está tramitando su reembolso por ESSALUD.
16. No ha habido hechos posteriores a la fecha de los estados financieros que originen que el Estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017 y el Estado de inversiones acumuladas al 03 de agosto de 2017, sean ajustados. Asimismo, no ha habido otros eventos subsecuentes que requieran su revelación en notas a los estados financieros.
17. Adjuntamos los estados financieros del Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Comunitaria y Local para la Salud y la Seguridad Alimentaria, Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-13490-PE, los cuales comprenden el estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017, el estado de inversiones acumuladas al 03 de agosto de 2017 y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, firmados por el Gerente General de la Asociación Civil Neoandina y la Coordinadora del Proyecto.
18. Entendemos que su auditoría fue conducida de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Perú y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, con el fin de expresar una opinión sobre los estados financieros referidos en el acápite 17. Entendemos también que sus comprobaciones selectivas de los registros contables y otros procedimientos de auditoría se limitaron a aquellos que ustedes consideraron necesarios para este propósito

Atentamente,



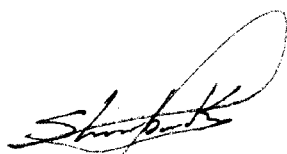
Luis Shimabukuro  
Gerente General



Shen Villoslada Terrones  
Coordinadora del Proyecto

Estado de flujos de efectivo  
Por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017

	Banco US\$	Contraparte US\$	Total US\$
<b>Aportes/Reembolsos:</b>			
<b>En efectivo</b>			
Durante el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017:			
Anticipo de fondos N° 1	32,133	-	32,133
Anticipo de fondos N° 3	200,174	-	200,174
Anticipo de fondos N° 6	115,138	-	115,138
Anticipo de fondos N° 8	116,797	-	116,797
Anticipo de fondos N° 10	120,416	-	120,416
Anticipo de fondos N° 12	184,137	-	184,137
Reembolso de pagos efectuados N° 13	61,139	-	61,139
Reembolso de pagos efectuados N° 15	11,962	-	11,962
Aporte de la Ejecutora en efectivo	-	288,461	288,461
Total aportes/reembolsos en efectivo al 03 de agosto de 2017	841,896	288,461	1,130,357
<b>Desembolsos:</b>			
<b>En efectivo</b>			
Durante el período comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017:			
Justificación de anticipo de fondos N° 2	(26,086)	(58,697)	(84,783)
Justificación de anticipo de fondos N° 4	(74,517)	(11,961)	(86,478)
Justificación de anticipo de fondos N° 5	(91,329)	(52,517)	(143,846)
Justificación de anticipo de fondos N° 7	(145,076)	(37,744)	(182,820)
Justificación de anticipo de fondos N° 9	(117,696)	(36,049)	(153,745)
Justificación de anticipo de fondos N° 11	(113,935)	(17,088)	(131,023)
Justificación para el reembolso de pagos efectuados N° 13	(61,139)	-	(61,139)
Justificación para el reembolso de pagos efectuados N° 15	(11,962)	-	(11,962)
Justificación de anticipo de fondos N° 16	(176,874)	(74,405)	(251,279)
Justificación de anticipo de fondos N° 17	(13,891)	-	(13,891)
Total desembolsos en efectivo al 03 de agosto de 2017	(832,505)	(288,461)	(1,120,966)
Saldo al 03 de agosto de 2017	9,391	-	9,391



Luis Shimabukuro  
Gerente General



Shen Villoslada Terrones  
Coordinadora del Proyecto

## Estado de inversiones acumuladas

Al 03 de agosto de 2017

Categoría de inversión	Presupuesto			Por el periodo comprendido entre el 14 de agosto de 2013 y el 03 de agosto de 2017		
	Banco US\$	Contraparte US\$	Total US\$	Banco US\$	Contraparte US\$	Total US\$
Salud y vivienda saludable	310,501	76,008	386,509	310,500	74,935	385,435
Acceso a alimentos	104,936	50,568	155,504	104,643	48,160	152,803
Organización y gestión comunal	179,995	61,541	241,536	179,995	56,546	236,541
Gestión local	97,674	14,623	112,297	97,661	11,195	108,856
Administración	136,048	107,233	243,281	135,906	95,982	231,888
Evaluación y supervisión	6,000	6,000	12,000	0	0	0
Auditoría	7,000	3,002	10,002	3,800	1,643	5,443
Contingencia	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>842,154</b>	<b>318,975</b>	<b>1,161,129</b>	<b>832,505</b>	<b>288,461</b>	<b>1,120,966</b>
Porcentaje	72.53%	27.47%	100.00%	74.27%	25.73%	100.00%



Luis Shimabukuro  
Gerente General



Shen Villoslada Terrones  
Coordinadora del Proyecto