



Ministerio de Seguridad

PRÉSTAMO BID N° 4113/OC-AR

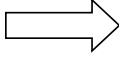
"PROGRAMA FEDERAL DE SEGURIDAD"

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS N° 1 POR EL PERÍODO IRREGULAR
INICIADO EL 3 DE NOVIEMBRE DE 2017 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

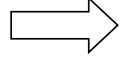
EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES



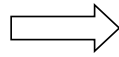
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31/12/2019



ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31/12/2019



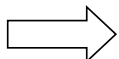
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2019



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019



CARTA DE REPRESENTACIÓN AL 31/12/2019



MEMORADUM A LA DIRECCIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

A: Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación Internacional
Ministerio de Seguridad de la Nación

1. OPINIÓN

Hemos examinado los Estados Financieros, correspondiente al “Programa Federal de Seguridad”, ejecutado por el Ministerio de Seguridad de la Nación (MINSEG), a través de la Unidad Ejecutora del Programa (UEP), que funcionará en el ámbito de la Dirección Nacional de Cooperación Internacional dependiente de la Unidad Gabinete de Asesores del (MINSEG) financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 4113/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la República Argentina, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, el Estado de Inversiones y Notas 1 a 10, expresados en dólares estadounidenses, por el período iniciado el 3 de noviembre de 2017 y finalizado el 31 de diciembre de 2019.

En nuestra opinión, los estados financieros del Programa mencionados en el párrafo anterior, por el período iniciado el 3 de noviembre de 2017 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, expresados en dólares estadounidenses, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las políticas contables descriptas en la Nota 2 a los estados financieros y los términos del contrato de préstamo suscripto entre la República Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

2. FUNDAMENTO DE LA OPINION

Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos específicos Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de Estados Financieros. Somos independientes de la Unidad Ejecutora del “Programa Federal de Seguridad” - Contrato de Préstamo BID No. 4113/OC-AR, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de estados financieros de propósito especial en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. PÁRRAFO DE ÉNFASIS - BASE CONTABLE Y RESTRICCIÓN A LA DISTRIBUCIÓN Y UTILIZACIÓN

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre las siguientes cuestiones:

a) En nota 2.1. se describe la base contable. En ella se señala que el estado de inversiones acumuladas y el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados fueron preparados sobre la base contable de efectivo (percibido), registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) para estas circunstancias, previstas en el capítulo “IPSAS base de caja-Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”.

Asimismo, los estados han sido preparados teniendo en cuenta las consideraciones de Guías de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo, en consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para la Unidad Ejecutora del Proyecto y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes a los mencionados.

b) En nota10 se describen los hechos posteriores por efectos de la pandemia COVID-19 sobre las actividades del Programa y cuales acciones se han realizado desde la Unidad Ejecutora y desde el Banco, para la continuidad de las tareas previstas en los objetivos del Programa y el cumplimiento de las cláusulas contractuales del préstamo.

4. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Unidad Ejecutora es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas específicas del BID (Banco Interamericano de Desarrollo), así como por aquellos controles internos que la Administración del Proyecto considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

5. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o a error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o a error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, pueda preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría, de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, se diseñaron y aplicaron procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones erróneas o la violación del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Dirección de la Unidad Ejecutora.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, las solicitudes de desembolsos y justificaciones incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Dirección de la Unidad Ejecutora, entre otras cuestiones, el alcance y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la Dirección de la Unidad Ejecutora de una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunique todas las relaciones y demás cuestiones de las que se espera razonablemente que puedan afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Ciudad de Buenos Aires, 11 de agosto de 2020.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22



Ministerio de Seguridad

PROGRAMA FEDERAL DE SEGURIDAD

PRESTAMO BID 4113/OC-AR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

EJERCICIO IRREGULAR N° 1 - INICIADO EL 3 DE NOVIEMBRE DE 2017 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(expresado en dólares estadounidenses)

DETALLE	ACUMULADOS AL INICIO	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO	ACUMULADOS AL 31/12/2019
Origen (+) :			
Préstamo BID			
Préstamo BID 4113/OC-AR (nota 5)	-	3.663.750,00	3.663.750,00
Total Préstamo BID	-	3.663.750,00	3.663.750,00
Aportes Locales			
Total Aportes Locales	-	-	-
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	-	3.663.750,00	3.663.750,00
Usos de Fondos (-) :			
Fondos B.I.D			
1. Mejorar Información y Analisis Delictual	-	71.303,02	71.303,02
2. Aumentar la Efectividad Policial	-	1.132.922,00	1.132.922,00
3. Gestión Local de la Seguridad	-	291.101,34	291.101,34
4. Administración y Evaluaciones	-	299,87	299,87
Total Usos de Fondos BID	-	1.495.626,23	1.495.626,23
Fondos Locales			
1. Mejorar Información y Analisis Delictual	-	-	-
2. Aumentar la Efectividad Policial	-	-	-
3. Gestión Local de la Seguridad	-	-	-
4. Administración y Evaluaciones	-	-	-
Total Usos de Fondos Locales	-	-	-
Otros Usos de Fondos			
Retenciones a Pagar	-	-	-
Total Otros Usos de Fondos	-	-	-
TOTAL DE DESEMBOLSOS EFECTUADOS	-	1.495.626,23	1.495.626,23
Saldos a Aplicar	-	2.168.123,77	2.168.123,77
Cuenta Especial BNA US\$	-	2.167.490,00	2.167.490,00
Cuenta BNA \$ Aporte BID	-	633,77	633,77
TOTAL DE SALDOS A APLICAR (nota 3)	-	2.168.123,77	2.168.123,77

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi

Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

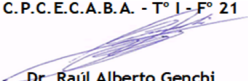
Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente

"PROGRAMA FEDERAL DE SEGURIDAD"
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
POR EL EJERCICIO IRREGULAR N° 1 - INICIADO EL 3 DE NOVIEMBRE DE 2017 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE			INVERSIONES ACUMULADAS AL INICIO			INVERSIONES DEL PERÍODO			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2019			SALDO DISPONIBLE AL 31-12-2019		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
4113 PROGRAMA FEDERAL DE SEGURIDAD	25.000.000,00	5.000.000,00	30.000.000,00	-	-	-	1.495.626,23	-	1.495.626,23	1.495.626,23	-	1.495.626,23	23.504.373,77	5.000.000,00	28.504.373,77
01.00.00 Mejorar Información y análisis delictivos	7.150.000,00	200.000,00	7.350.000,00	-	-	-	71.303,02	-	71.303,02	71.303,02	-	71.303,02	7.078.696,98	200.000,00	7.278.696,98
02.00.00 Aumentar Efectividad Policial	7.950.000,00	2.500.000,00	10.450.000,00	-	-	-	1.132.922,00	-	1.132.922,00	1.132.922,00	-	1.132.922,00	6.817.078,00	2.500.000,00	9.317.078,00
03.00.00 Gestión Local de la Seguridad	9.700.000,00	-	9.700.000,00	-	-	-	291.101,34	-	291.101,34	291.101,34	-	291.101,34	9.408.898,66	-	9.408.898,66
04.00.00 Administración y Evaluaciones	200.000,00	2.300.000,00	2.500.000,00	-	-	-	299,87	-	299,87	299,87	-	299,87	199.700,13	2.300.000,00	2.499.700,13
TOTALES	25.000.000,00	5.000.000,00	30.000.000,00	-	-	-	1.495.626,23	-	1.495.626,23	1.495.626,23	-	1.495.626,23	23.504.373,77	5.000.000,00	28.504.373,77
PARI PASSU	83,33%	16,67%	100%				100,00%	0,00%	100%	100,00%	0,00%	100%	82,46%	17,54%	100%

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa Federal de Seguridad es contribuir a mejorar la efectividad del Ministerio de Seguridad de la Nación (MINSEG) y de los gobiernos subnacionales para reducir homicidios dolosos y robos en Argentina.

Sus objetivos específicos son: contribuir a mejorar la efectividad del MINSEG, las fuerzas federales, policías provinciales y gobiernos municipales para reducir: (i) homicidios dolosos y (ii) robos en los seis (6) departamentos priorizados: Morón y Tres de Febrero (Provincia de Buenos Aires); Santa Fe de la Vera Cruz (Santa Fe); Córdoba Capital (Córdoba); Las Heras (Mendoza); y Comuna 7 - Bajo Flores (Ciudad Autónoma de Buenos Aires).

El programa tendrá tres componentes:

Componente 1: Mejorar la calidad de la información y análisis delictual (US\$7.350.000).


A través de la provisión de equipamiento, servicios de software, asistencia técnica y capacitación en dos áreas:

a. Información criminal: (i) fortalecer la calidad de la información que proveen al SNIC las jurisdicciones y departamentos seleccionados (mejorar sistemas de información primarios para que completen SAT Propiedad y SAT Homicidios); y (ii) realizar encuestas nacionales de victimización anuales con representación a nivel provincial;

b. Análisis criminal: desarrollar e implementar un modelo de análisis y toma de decisiones que genere (i) productos analíticos periódicos y actualizados sobre robos, homicidios, y femicidios (ii) con analistas capacitados en técnicas modernas y con integración de múltiples fuentes de datos (Banco Único de Datos - BUD) , y (iii) un sistema de seguimiento del desempeño de fuerzas federales y policías provinciales (CompStat, Sala de Situación, Sistema Integrado de Información de Policías Provinciales - SIIP, y Sistema Integrado de Actividades y Resultados de las Fuerzas Federales - SIAR).

Componente 2: Aumentar la efectividad policial (US\$10.450.000). A través del apoyo para el diseño e implementación de la currícula y la construcción y equipamiento del Instituto Conjunto de Conducción Estratégica - ICCE, y el apoyo a la capacitación de los Institutos de Formación Policial Provinciales con los cuales se logrará:

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi

Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

- a. Formar a fuerzas federales, policías provinciales y gestores de manera conjunta capaces de diseñar e implementar planes integrados de reducción de robos y homicidios provinciales y locales en los departamentos seleccionados, con la incorporación de aptitudes para realizar estudios específicos sobre seguridad ciudadana y criminalidad compleja;
- b. Fortalecer la currícula de los agentes de calle y oficiales de las policías provinciales homogeneizando estándares mínimos de formación a nivel federal y contemplando módulos relacionados a policiamiento comunitario y mecanismos de control externo; y
- c. Formar a policías y funcionarios del área de seguridad del nivel provincial y federal en técnicas de investigación criminal de robos y homicidios.

Componente 3: Fortalecer la gestión local de la seguridad (US\$9.700.000). A través de la provisión de equipamiento, asistencia técnica y capacitación para:

- a. Diseñar e implementar Programas Municipales de Seguridad que fortalezcan diagnósticos estratégicos de robos y homicidios realizados por observatorios municipales de violencia (creados o fortalecidos) y modelos innovadores de patrullamiento policial en puntos calientes;
- b. Implementar el Programa Barrios Seguros en barrios con altos niveles de homicidios y conflictos interpersonales a través de: (i) equipamiento y capacitación en policiamiento de proximidad para las unidades policiales de prevención barrial; (ii) intervenciones de prevención situacional comunitaria; y (iii) intervenciones dirigidas a la prevención de los principales factores de riesgo en violencia, contra las mujeres (por ejemplo, SASA para violencia de pareja), y jóvenes (*Becoming a Man* (BAM) para deserción escolar).

Adicionalmente, el programa tendrá un componente de Gerenciamiento, que comprenderá su administración y auditoría, con la responsabilidad de la ejecución centralizada del Programa y la contratación de la Auditoría Externa.

Gerenciamiento (administración y auditoría) (USD 2.500.000). Los costos del programa incluirán el financiamiento de gastos de administración y supervisión, así como la auditoría externa que será financiada con el préstamo.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. CRITERIO DE CONTABILIDAD UTILIZADO

Base de contabilidad efectivo:

El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2019 han sido elaborados sobre la base contable de efectivo (percibido), registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), en donde las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las (NICSP) para estas circunstancias previstas en el capítulo "IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja"

En su conjunto los presentes Estados Financieros, han sido preparados teniendo en cuenta las consideraciones de Guías de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo, en consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.


2.2. UNIDAD MONETARIA

Los registros del proyecto son llevados en moneda local (pesos argentinos) y moneda correspondiente al financiamiento u operación (dólares estadounidenses). Sin embargo, para propósitos de presentación al Banco será necesario convertir dichos informes a la moneda de financiamiento. Los métodos de conversión son los siguientes:

Metodología de Conversión a Dólares Estadounidenses:

La conversión de los Estados Financieros fue practicada siguiendo los lineamientos estipulados por el Banco Interamericano de Desarrollo en la nota CAR Nro 2504/2008 de fecha 13 de junio de 2008, en la que se adopta una nueva política relativa a la aplicación del tipo de cambio y por el artículo 4.10 "Tasa de Cambio" inciso b) del contrato de Préstamo. Por último, en caso de corresponder, la Norma Internacional de Contabilidad (IAS N° 21), para los aspectos no contemplados.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

Banco en pesos

Los saldos bancarios de la cuenta operativa en pesos al 31/12/2019, cuentan con disponibilidad de fuente 22 (BID), la expresión del saldo al cierre en dólares estadounidense fue determinada de la siguiente manera:

- El saldo disponible correspondiente a FF22 (BID), resultó de aplicar el tipo de cambio BNA al momento de cada una de las pesificaciones cuyos saldos no se encuentran "agotados" o "consumidos" en su totalidad al cierre del ejercicio.
- Los saldos bancarios en pesos al 31/12/19 correspondiente a FF 11, se convirtieron a dólares estadounidenses aplicando el tipo de cambio "Cotización Divisas" comprador del BNA del último día hábil del ejercicio (30/12/2019) USD 1 = \$ 59,69.

Banco en dólares estadounidenses

El saldo bancario de la cuenta especial en dólares a la fecha de cierre del ejercicio, no fue convertido por estar nominada en moneda de reporte.

El tipo de cambio utilizado para valuar en pesos las disponibilidades de USD al cierre es el informado por la Contaduría General de la Nación, Banco de la Nación Argentina del último día hábil del ejercicio (30/12/2019) "Cotización Divisa" comprador \$59,69=1USD.

Inversiones Acumuladas:

Las Inversiones con recursos del financiamiento BID o con recursos combinados de financiamiento y contrapartida Local, abonadas en pesos se valuarán al mismo tipo de cambio utilizado para la conversión en pesos de los fondos desembolsados en la moneda de la operación (pesificaciones). En caso de coexistir más de una pesificación se imputará a la más antigua hasta su agotamiento.

Las Inversiones realizadas con recursos exclusivos de la contrapartida se valuarán al tipo de cambio del BCRA Com. A 3500 del primer día hábil del mes de la fecha en que se efectuó la operación, a los efectos de su conversión a U\$S (Dólares).

Aportes

Los aportes del Proyecto 4113/OC-AR (Aportes BID) y los aportes locales son incluidos dentro del Rubro Patrimonio Neto del Sistema UEPEX, ya que los mismos conforman el patrimonio del Proyecto. Si bien los aportes BID corresponden a un Préstamo proveniente del Banco Interamericano de Desarrollo, es la contabilidad gubernamental de la República Argentina la que refleja el correspondiente pasivo.

Aportes BID

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

Resultan aportes en dólares y se convierten a "pesos argentinos" al tipo de cambio de "Cotización Billeto" tipo comprador del Banco de la Nación Argentina del día de la acreditación del desembolso en la cuenta bancaria en dólares.

Aportes Locales

Los aportes Nacionales expresados en la moneda dólar fueron valuados al tipo de cambio determinado en la Com. A 3500 BCRA de la fecha en que se realizó la transferencia por la TGN.

2.3. SISTEMA CONTABLE

Los registros contables del Proyecto son llevados en el Sistema UEPEX, de uso obligatorio en el ámbito de la Unidad Ejecutora del Programa dependiente del Ministerio de Seguridad de la Nación.

NOTA 3 - EFFECTIVO DISPONIBLE

La composición de las disponibilidades de efectivo en las cuentas bancarias, acumuladas al desde el inicio y hasta el 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE EN USD AL 31/12/19	IMPORTE EN USD AL INICIO
DISPONIBILIDADES FF22		
Saldo disponible Cta U\$S	2.167.490,00	0,00
Saldo disponible Cta \$	633,77	0,00
<u>SUB TOTAL FF 22</u>	<u>2.168.123,77</u>	<u>0,00</u>
DISPONIBILIDADES FF11		
Saldo disponible Cta U\$S	0,00	0,00
Saldo disponible Cta \$	0,00	0,00
<u>SUB TOTAL FF 11</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL SALDOS A APLICAR (EFE)	2.168.123,77	0,00

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



"2020 – Año del General Manuel Belgrano"

Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 4 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

El movimiento de los anticipos y justificaciones del Programa durante el periodo fue el siguiente:

CONCEPTO	FECHA	EN USD
SALDOS AL INICIO		0,00
Solicitudes de Desembolsos 2018	5/6/2018	3.663.750,00
Justificaciones de Fondos 2018		0,00
Solicitudes de Desembolsos 2019		0,00
Justificaciones de Fondos 2019		0,00
SALDO AL CIERRE AL 31/12/2019		3.663.750,00

NOTA 5 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR


Al 31 de diciembre del 2019 el saldo pendiente de justificar al BID está representado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	FECHA	EN USD
FONDOS DESEMBOLSADOS POR EL BID	31/12/2019	3.663.750,00
FONDOS RENDIDOS S/LMS 1		0,00
TOTAL ANTICIPOS DE FONDOS DISPONIBLES		3.663.750,00

JUSTIFICACIÓN:

CONCEPTO	FECHA	EN USD
SALDO (F22) EN CTA OP EN PESOS	31/12/2019	633,77
SALDO EN CTA ESP EN USD		2.167.490,00
TOTAL DISPONIBILIDAD (BID)		2.168.123,77
GASTOS SIN JUSTIFICAR AL BID		1.495.626,23
TOTAL ANTICIPO DE FONDOS		3.663.570,00

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi

Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 6 - DETALLE DE APORTES DEL GOBIERNO CENTRAL

El compromiso de aporte de fondos, en concepto de contrapartida local, fue fijado, según Convenio de Préstamo, en USD 5.000.000,00, según el siguiente detalle:

MATRIZ COMPONENTES		APORTE LOCAL EN USD
1	Mejorar la calidad de la información y análisis delictual	200.000,00
2	Aumentar la efectividad policial	2.500.000,00
3	Fortalecer la gestión local de la seguridad	0,00
4	Administración y evaluaciones	2.300.000,00
TOTALES		5.000.000,00

Durante el transcurso del inicio de la operación y hasta el 31 de diciembre de 2019, no se registraron aportes del Gobierno de la Nación a la cuenta operativa en pesos

Asimismo, durante el inicio del Programa y hasta el 30 de junio de 2020, se han reconocido gastos con aporte local por el monto de dólares 1.723.523,10, tal como lo establece el contrato de préstamo. Todos los gastos se han registrado en el Sistema UEPEX con fechas 10 de marzo y 30 de junio de 2020.

NOTA 7 - CATEGORIAS DE INVERSIONES


Muestra las inversiones generadas y acumuladas al 31 de diciembre de 2019, según los diferentes componentes de inversión, contempladas en el anexo único del contrato de préstamo respectivo y que cumplen con los criterios de elegibilidad.

La elegibilidad de las inversiones está determinada por los criterios señalados en el Contrato de Préstamo y en el Reglamento Operativo del Programa.

NOTA 8 - ADQUISICIONES DE BIENES, OBRAS Y SERVICIOS

Los gastos contenidos en el Estado de Inversiones Acumuladas surgen de la realización de procesos de adquisiciones conforme a lo establecido en los documentos: a) Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (GN-2349-9) y Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo (GN-2350-9).

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 9 - CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

CONCEPTO	IMPORTE EN USD
A) DESEMBOLSADO BID (S/ESTADO DE EFE REC Y DES EFECT)	3.663.750,00
B) INVERSIONES ACUMULADAS BID (S/ESTADO DE INV)	1.495.626,23
C) DISPONIBLE	2.168.123,77

COMPOSICIÓN:

CONCEPTO	IMPORTE EN USD
SALDO CUENTA ESPECIAL EN DÓLARES	2.167.490,00
SALDO CUENTA OPERATIVA EN PESOS (F22)	633,77
TOTAL DISPONIBLE	2.168.123,77

NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha con fecha 11 de marzo de 2020, la OMS declaró al COVID-19 como pandemia. Mediante el Decreto 297/2020 y modificatorios, el Poder Ejecutivo Nacional ha dictado el "aislamiento social, preventivo y obligatorio". Durante su vigencia las personas deberán permanecer en sus residencias habituales o en la residencia en que se encuentren al momento del inicio de esta medida y deberán abstenerse de concurrir a sus lugares de trabajo y no podrán desplazarse por rutas, vías y espacios públicos, quedando exceptuados del cumplimiento del "aislamiento social, preventivo y obligatorio" y de la prohibición de circular, las personas afectadas a las actividades y servicios declarados esenciales en la emergencia.

En tal sentido, mediante comunicación CAR 783/20 de fecha 8 de abril de 2020 y considerando la situación crítica ante la atención del COVID-19 por los países de la región, el Banco ha dispuesto la extensión del plazo de gracia permitiendo la presentación de los EFAs 2019 hasta el 13 de agosto de 2020, para todos los Organismos Ejecutores con dicha obligación contractual.

Por otra parte, el cambio de autoridades a nivel Nacional hacia fines de 2019, estableció una nueva estructura del Ministerio de Seguridad que impacta de manera directa en las acciones a llevar adelante y los productos resultantes del préstamo, en dos sentidos: a) se redefinieron las Áreas requirentes y sustantivas encargadas de llevar adelante cada Componente del préstamo de acuerdo a sus competencias y b) dichas Áreas se avocaron a evaluar los componentes y sus objetivos en el Programa original en relación a las nuevas directrices del Gobierno Nacional.

Asimismo, se presentó la emergencia sanitaria por la pandemia del COVID 19 que significó reenfocar los recursos humanos y tecnológicos para atender la emergencia y, sobre todo,

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



"2020 – Año del General Manuel Belgrano"

Ministerio de Seguridad

Programa de Seguridad Federal
PRÉSTAMO BID 4113/OC-AR


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio irregular N° 1 iniciado el 3 de noviembre de 2017
y finalizado el 31 de diciembre de 2019
(expresadas en dólares estadounidenses)

reconfiguró los objetivos y los esfuerzos en materia de seguridad. En tal sentido, se aprobó el Plan Operativo Detallado (POA), el Plan de Adquisiciones cargados en el SEPA, se notificó al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) la designación de la nueva integración de la Unidad Ejecutora del Programa, y se actualizó el Reglamento Operativo del Programa el cual fue aprobado por el BID mediante nota CAR 1743/20 de fecha 30 de julio de 2020.

Por último, se destaca que el día 15 de agosto del 2020 se presentará la primera Justificación de Desembolsos correspondientes a los años 2018-2019 y hasta el 30 de junio del 2020, en relación a estos estados contables.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente



"2020 – Año del General Manuel Belgrano"

Ministerio de Seguridad

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 11 de agosto de 2020

Señores

BECHER & ASOCIADOS SRL (BDO)

Maipú 942 1er Piso

Ciudad Autónoma Buenos Aires

Esta carta de representación es proporcionada en relación a su auditoría de los Estados Financieros del Programa Federal de Seguridad - Préstamo BID 4113-OC/AR, correspondiente al ejercicio irregular iniciado el 3 de noviembre de 2017 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, con el propósito de expresar una opinión sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales del Contrato de Préstamo N° 4113-OC/AR y los términos de referencia para la auditoría externa.

Confirmamos que, a nuestro mejor conocimiento y creencia, hemos hecho tales investigaciones como se consideran necesarios con el fin de informar adecuadamente a nosotros mismos:

Estados financieros:

- Hemos cumplido nuestras responsabilidades, como se establece en los términos del contrato de compromiso de la auditoría con fecha 17 de julio de 2020, para la preparación de los Estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales del Contrato de Préstamo N° 4113-OC/AR y los términos de referencia para la auditoría externa, en particular, los Estados financieros se presentan razonablemente de acuerdo con ellos.
- Hemos cumplido nuestras responsabilidades, por la preparación de los estados financieros de conformidad las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) de Base de Efectivo - "IPSAS base de caja- Informes Financieros sobre la base de contabilidad de caja", en particular, los estados financieros se presentan razonablemente de conformidad con dichas Normas.
- En los estados financieros, expresados en dólares estadounidenses, que comprenden el estado de inversiones acumuladas, el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados, correspondiente al ejercicio irregular iniciado el 3 de noviembre de 2017 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, así como las notas explicativas 1 a 10 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, se han registrado y expuesto adecuadamente las inversiones según las diferentes categorías y subcategorías de inversión contempladas en el Contrato de Préstamo (BID 4113-OC/AR) y los fondos recibidos y utilizados en su ejecución según las distintas fuentes de financiamiento.
- Todos los eventos posteriores a la fecha de los estados financieros y para los cuales las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) de Base de Efectivo-Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 requieran ajustes o revelación, han sido ajustados o revelados.



Ministerio de Seguridad

- Los estados financieros incluyen los saldos de todas las cuentas bancarias relacionadas con el Programa: a) Cuenta Especial en dólares BNA N° 6534394 y Cuenta Operativa en pesos BNA N° 5532677.
- Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, tanto individualmente como en conjunto, para los estados financieros en su conjunto.
- No hay aspectos de leyes, regulaciones y cláusulas contractuales referidos al contrato de préstamo que puedan afectar los estados financieros, incluido el incumplimiento.
- No hay eventos posteriores que requieran ajustes a las revelaciones incluidas en los estados financieros. Asimismo, los efectos del COVID-19 declarado "pandemia" por la OMS con fecha 11 de marzo de 2020 no afectarán, en general, los importes de Estados Financieros del Proyecto.
- Se espera que la entidad seguirá funcionando normalmente como un Proyecto en marcha (sin incertidumbres importantes), respecto a los efectos del COVID-19 declarado "pandemia" por la OMS con fecha 11 de marzo de 2020.

Información proporcionada:

- En virtud de la pandemia de COVID 19 declarada por OMS con fecha 11 de marzo el Poder Ejecutivo Nacional mediante el Decreto N° 297/20 ha dictado el "aislamiento social, preventivo y obligatorio" que regirá desde el 20 hasta el 31 de marzo inclusive. Durante su vigencia las personas deberán permanecer en sus residencias habituales y deberán abstenerse de concurrir a sus lugares de trabajo y no podrán desplazarse por rutas, vías y espacios públicos, situación que fue prorrogada por los Decretos N° 325/20, 355/20, 408/20, 459/20, 493/2020; 520/20, 576/20, 605/20 y 641/20 hasta el 16 de agosto de 2020. En tal sentido, le hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información y/o documentación en medios digitales (emails, imágenes, fotos, escaneos, etc.). de la cual somos conscientes que es relevante para la preparación de los estados financieros, tales como registros, documentación y otros asuntos;
 - Las notas emitidas por la Unidad Ejecutora del Programa hasta la fecha de esta carta en relación con el Programa de Préstamo.
 - Las notas recibidas del BID hasta la fecha de esta carta en relación con el Programa de Préstamo.
 - Información y/o documentación adicional, en medios digitales, que nos ha solicitado para fines de la auditoría y
 - Acceso irrestricto a personas dentro de la entidad de la cual usted determinó que era necesario obtener evidencia de auditoría, a través de plataformas digitales habilitadas a tal efecto (videollamadas y/o reuniones).
- Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
- Le hemos revelado los resultados de nuestra evaluación de riesgo de que los estados financieros puedan ser materialmente erróneos como resultado de un fraude.



Ministerio de Seguridad

- Somos responsables del diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos para prevenir, detectar y corregir el fraude y el error, y le hemos comunicado todas las deficiencias en el control interno que conocemos.
- Le hemos revelado toda la información relacionada con fraude o sospecha de fraude de la que somos conscientes y que afecta a la entidad e involucra:
 - Administración;
 - Los empleados que tienen un papel importante en el control interno; u
 - Otros donde el fraude podría tener un efecto material en los estados financieros.
- Le hemos revelado toda la información relacionada con denuncias de fraude o sospecha de fraude, que afectan los estados financieros de la entidad comunicados por empleados, ex empleados, analistas, consultores, reguladores u otros.
- Le informamos sobre todos los litigios y reclamaciones reales o posibles que conocemos, cuyos efectos consideramos en la preparación de los estados financieros. Cuando corresponda, estos reclamos han sido adecuadamente contabilizados y revelados en los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales del Contrato de Préstamo N° 4113-OC/AR.
- Le hemos revelado todas las instancias conocidas de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las leyes y regulaciones y cláusulas contractuales del contrato de préstamo, cuyos efectos consideramos en la preparación de los estados financieros.

Mg. Daniel Fihman
Secretario de Coordinación,
Bienestar, Control y Transparencia
Institucional
Firma Digitalmente

Lic. Ana Flamarique
Subsecretaria de Gestión
Administrativa
Firma Digitalmente

Lic. Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación
Internacional
Firma Digitalmente

MEMORADUM A LA DIRECCIÓN SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

A: Nicolás Abraham
Director Nacional de Cooperación Internacional
Ministerio de Seguridad de la Nación

De nuestra mayor consideración:

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros del “Programa Federal de Seguridad”, ejecutado por el Ministerio de Seguridad de la Nación (MINSEG), a través de la Unidad Ejecutora del Programa (UEP), que funcionará en el ámbito de la Dirección Nacional de Cooperación Internacional dependiente de la Unidad Gabinete de Asesores del (MINSEG), financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 4113/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la República Argentina, correspondiente al período iniciado el 3 de noviembre de 2017 y finalizando el 31 de diciembre de 2019, y tal como lo requieren las normas de auditoría internacionales y los términos de referencia del contrato de servicios de auditoría para el Programa, hemos efectuado una evaluación del ambiente y las actividades de control interno en la citada Unidad Ejecutora.

El examen de control interno ha sido realizado dentro del marco de referencia comprendido por los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO), el marco es un conjunto de principios organizados en cinco componentes interrelacionados. Los cinco componentes, en el marco actualizado, están respaldados por un conjunto de principios que cubren todos los aspectos. Son manejables en tamaño, y describen las prácticas aplicables de diferentes formas y para distintos tipos de organizaciones, independientemente de su tamaño, tipo o sector.

La Dirección de la Unidad Ejecutora del “Programa Federal de Seguridad”, es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del Programa. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de estados financieros confiables. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de

expresar una opinión sobre los estados financieros del Programa y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

Como consecuencia del relevamiento y evaluación realizados, han surgido ciertos aspectos, que se describen en el presente Informe y que hemos dado a conocer a la Dirección del Organismo Ejecutor, relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos deficiencias de control de conformidad con las normas internacionales de auditoría.


Una deficiencia significativa, en el caso de que hubiese existido, es una condición reportable, en la que el diseño de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del Programa y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas, o bien, no permite evaluar convenientemente la ejecución del Programa.

Nuestra apreciación del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos relativos al mismo que pudieran considerarse y, por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias de conformidad con la definición anterior.

Adjuntamos al presente el Informe por el período iniciado el 3 de noviembre de 2017 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, sobre el sistema de control interno del Programa, resultado de la evaluación del ambiente o entorno del mismo, así como aquellas deficiencias de conformidad con la definición de condición reportable y oportunidades de mejoras identificadas.

Ciudad de Buenos Aires, 11 de agosto de 2020.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 146 F° 22

PROGRAMA FEDERAL DE SEGURIDAD PRÉSTAMO BID N° 4113/OC-AR

**AUDITORÍA EXTERNA
EJERCICIO IRREGULAR INICIADO EL 3 DE NOVIEMBRE DE 2017
Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EVALUACIÓN DEL AMBIENTE Y LAS ACTIVIDADES DE CONTROL
INTERNO**

INDICE DE CONTENIDO

I. INTRODUCCIÓN	3
II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA.....	5
III. NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES.....	6
IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS.....	7
V. OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	10
A. ASPECTOS RELEVADOS	11
AMBIENTE DE CONTROL.....	11
B. PROCESOS DE EVALUACIÓN DE RIESGOS DE LA UEP.....	16
C. SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE LA UEP	18
D. ACTIVIDADES DE CONTROL	21
V.1 CIRCUITO DE AUTORIZACIONES DE LA UNIDAD EJECUTORA.....	21
V.2 EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PROGRAMA	24
V.3 PLAN DE ADQUISICIONES (SEPA)	27
V.4 RENDICIÓN DE ANTICIPOS.....	28
E. MONITOREO DE CONTROLES.....	29
F. HALLAZGOS POR COMPONENTE DE INVERSION	30
COMPONENTE 1 - MEJORAR LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ANÁLISIS DELICTUAL.	30
COMPONENTE 2 - MEJORA DE LA EFECTIVIDAD POLICIAL PARA PREVENIR E INVESTIGAR LOS DELITOS Y LA VIOLENCIA	31
COMPONENTE 3 - FORTALECER LA GESTIÓN LOCAL DE LA SEGURIDAD	32

I. INTRODUCCIÓN

El objetivo general del Programa Federal de Seguridad es contribuir a mejorar la efectividad del Ministerio de Seguridad de la Nación (MINSEG) y de los gobiernos subnacionales para reducir homicidios dolosos y robos en Argentina.

Sus objetivos específicos son: contribuir a mejorar la efectividad del MINSEG, las fuerzas federales, policías provinciales y gobiernos municipales para reducir: (i) homicidios dolosos y (ii) robos en los seis (6) departamentos priorizados: Morón y Tres de Febrero (Provincia de Buenos Aires); Santa Fe de la Vera Cruz (Santa Fe); Córdoba Capital (Córdoba); Las Heras (Mendoza); y Comuna 7 - Bajo Flores (Ciudad Autónoma de Buenos Aires).

El programa tendrá tres componentes:

Componente 1: Mejorar la calidad de la información y análisis delictual (US\$7.350.000). A través de la provisión de equipamiento, servicios de software, asistencia técnica y capacitación en dos áreas:

a. Información criminal: (i) fortalecer la calidad de la información que proveen al SNIC las jurisdicciones y departamentos seleccionados (mejorar sistemas de información primarios para que completen SAT Propiedad y SAT Homicidios); y (ii) realizar encuestas nacionales de victimización anuales con representación a nivel provincial;

b. Análisis criminal: desarrollar e implementar un modelo de análisis y toma de decisiones que genere (i) productos analíticos periódicos y actualizados sobre robos, homicidios, y femicidios (ii) con analistas capacitados en técnicas modernas y con integración de múltiples fuentes de datos (Banco Único de Datos - BUD) , y (iii) un sistema de seguimiento del desempeño de fuerzas federales y policías provinciales (CompStat, Sala de Situación, Sistema Integrado de Información de Policías Provinciales - SIIP, y Sistema Integrado de Actividades y Resultados de las Fuerzas Federales - SIAR).

Componente 2: Aumentar la efectividad policial (US\$10.450.000). A través del apoyo para el diseño e implementación de la currícula y la construcción y equipamiento del Instituto Conjunto de Conducción Estratégica - ICCE, y el apoyo a la capacitación de los Institutos de Formación Policial Provinciales con los cuales se logrará:

a. Formar a fuerzas federales, policías provinciales y gestores de manera conjunta capaces de diseñar e implementar planes integrados de reducción de robos y homicidios provinciales y locales en los departamentos seleccionados;

b. Fortalecer la currícula de los agentes de calle y oficiales de las policías provinciales homogeneizándolo a nivel federal y contemplando módulos relacionados a policiamiento comunitario y mecanismos de control externo; y

c. Formar a policías y funcionarios del área de seguridad del nivel provincial y federal en técnicas de investigación criminal de robos y homicidios.

Componente 3: Fortalecer la gestión local de la seguridad (US\$9.700.000). A través de la provisión de equipamiento, asistencia técnica y capacitación para:

a. Diseñar e implementar Programas Municipales de Seguridad que fortalezcan diagnósticos estratégicos de robos y homicidios realizados por observatorios municipales de violencia y

modelos innovadores de patrullamiento policial como el patrullamiento de puntos calientes de robos;

b. Implementar el Programa Barrios Seguros en barrios con altos niveles de homicidios y conflictos interpersonales a través de: (i) equipamiento y capacitación en policiamiento de proximidad para las unidades policiales de prevención barrial; (ii) intervenciones de prevención situacional; y (iii) intervenciones dirigidas a principales factores de riesgo en violencia. contra las mujeres (por ejemplo, SASA para violencia de pareja), y jóvenes (*Becoming a Man* (BAM) para deserción escolar).

Adicionalmente, el programa tendrá un componente de Gerenciamiento, que comprenderá su administración y auditoría, con la responsabilidad de la ejecución centralizada del Programa, y la contratación de la Auditoría Externa.

Gerenciamiento (administración y auditoría) (USD 2.500.000). Los costos del programa incluirán el financiamiento de gastos de administración y supervisión, así como la auditoría externa que será financiada con fondos del préstamo.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA

OBJETIVO:

Como parte de las tareas encomendadas a esta Auditoría Externa, hemos practicado un examen de la evaluación del ambiente de control, identificación de riesgos, las actividades de control y monitoreo y el grado de avance de la ejecución del Programa Federal de Seguridad al 31 de diciembre de 2019.

Nuestra tarea tuvo como objetivo principal evaluar la fortaleza y confianza del sistema de control interno del Programa, basada en un enfoque de evaluación e identificación de los riesgos de proyecto existentes, con el objeto de brindar seguridad razonable en términos eficacia y eficiencia en la ejecución del mismo.

ALCANCE:

El examen realizado tiene como finalidad, obtener una evaluación del sistema de control interno, a través de un enfoque de auditoría basado en la evaluación e identificación de los riesgos de programa, que pudieran afectar los criterios de elegibilidad estipulados en el contrato de préstamo.

En tal sentido, la metodología empleada consistió en realizar una evaluación y análisis de los riesgos de proyecto, vinculados a los componentes y subcomponentes de la matriz de financiamiento del Programa. Como actividad siguiente se identificaron aquellos riesgos que, por su probabilidad de ocurrencia y su impacto, podrían afectar la elegibilidad de las operaciones y/o transacciones del Programa. A partir del grado de criticidad obtenido, se determinó el alcance que tendrán las pruebas de auditoría a realizar, con el fin de evaluar la eficiencia y eficacia de las actividades de control existentes.

De acuerdo con estos propósitos, cabe aclarar que, al ser de carácter muestral, el alcance de nuestra revisión no necesariamente debe poner en evidencia todas las debilidades existentes, sino únicamente aquéllas vinculadas con el cumplimiento de los fines específicamente mencionados. Asimismo, añadimos que las observaciones se refieren exclusivamente a deficiencias detectadas, y en ningún caso implican críticas a la honestidad e integridad de persona alguna en el Programa o fuera de él.

III. NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES

El examen de control interno ha sido realizado dentro del marco de referencia comprendido por los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO). El marco es un conjunto de principios organizados en cinco componentes interrelacionados:

Gobierno y cultura: El Gobierno marca el tono en la entidad, reforzando la importancia de la gestión del riesgo empresarial y estableciendo responsabilidades de supervisión al respecto. La cultura hace referencia a los valores éticos, a los comportamientos deseados y a la comprensión del riesgo en la entidad

Estrategia y establecimiento de objetivos: La gestión del riesgo empresarial, la estrategia y el establecimiento de objetivos funcionan juntos en el proceso de planificación estratégica. Se establece un apetito al riesgo y se alinea con la estrategia; los objetivos del negocio ponen en práctica la estrategia al tiempo que sirven de base para identificar, evaluar y responder ante el riesgo.

Desempeño: Es necesario identificar y evaluar aquellos riesgos que puedan afectar a la consecución de los objetivos estratégicos y de negocio. Los riesgos se priorizan en función de su gravedad en el contexto del apetito al riesgo. Posteriormente, la organización selecciona las respuestas ante el riesgo y adopta una visión a nivel de cartera con respecto al nivel de riesgo que ha asumido. Los resultados de este proceso se comunican a las principales partes interesadas en el riesgo.

Revisión y monitorización: Al examinar el desempeño de la entidad, una organización puede determinar cómo funcionan los componentes de gestión del riesgo empresarial con el paso del tiempo en un entorno de cambios sustanciales, y qué aspectos son susceptibles de revisar y modificar.

Información, comunicación y reporte: La gestión del riesgo empresarial requiere un proceso continuo de obtención e intercambio de la información necesaria, tanto de fuentes internas como externas, que fluya hacia arriba, hacia abajo y a lo largo de todos los niveles de la organización.

Por otra parte, se han tenido en cuenta los lineamientos expuestos en las siguientes normas que regulan la administración del Programa: Contrato de Préstamo N° 4113; Reglamento Operativo del Programa, Manual de Procedimientos Específico de la Dirección Gral de Administración (v 1 - 2019), Política para la Adquisición de Bienes y Obras Financiadas por el BID GN 2349-9 y Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el BID GN 2350-9.

IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los procedimientos que a continuación se detallan surgen como resultado del entendimiento del cliente, de los relevamientos y la identificación y evaluación de los riesgos de proyecto.

Es importante destacar que en virtud de la pandemia de COVID 19 declarada por OMS con fecha 11 de marzo el Poder Ejecutivo Nacional mediante el Decreto N° 297/20 ha dictado el “aislamiento social, preventivo y obligatorio” que regirá desde el 20 hasta el 31 de marzo inclusive. Durante su vigencia las personas deberán permanecer en sus residencias habituales y deberán abstenerse de concurrir a sus lugares de trabajo y no podrán desplazarse por rutas, vías y espacios públicos, situación que fue prorrogada por los Decretos N° 325/20, 355/20, 408/20, 459/20, 493/2020; 520/20, 576/20, 605/20 y 641/20 hasta el 16 de agosto de 2020.

En tal sentido, para garantizar la calidad de los trabajos de auditoria los procedimientos que a continuación se detallan fueron relevados y verificados a través de la solicitud de documentación en medios digitales (emails, imágenes, fotos, escaneos, etc.). Asimismo, los relevamientos e indagaciones y seguimiento de auditoría, se realizaron a través de video llamadas y/o reuniones a través de plataformas digitales habilitadas a tal efecto (Microsoft Teams).

A. Los procedimientos generales realizados se identificaron con:

- 1) La realización de relevamientos y cuestionarios de tareas en las diversas áreas que integran las estructuras de la Unidad Ejecutora del Programa más aquellos sectores vinculados a esta. Esta labor tuvo como finalidad:
 - ❑ Conocer e interpretar los procesos y tareas habituales que se desarrollan en los circuitos administrativos para cada componente y subcomponente de inversión y los objetivos de cada área interviniente.
 - ❑ Solicitar los documentos principales elaborados por la gestión del Programa durante el presente ejercicio: Manual Operativo o Reglamento Operativo y anexos, Manuales de Procesos Administrativos, POA, Plan de Adquisiciones, Asignación de presupuesto de aporte local; Informe de ejecución semestral/anual; Matriz de resultados; Plan de mitigación de riesgos, con el objetivo de tomar conocimiento de estos.
 - ❑ Verificar los perfiles que compone la estructura vigente de la UEP, con el fin de constatar si los puestos y funciones asignados resultan razonables para la continuidad y capacidad institucional del Programa a lo largo de su extensión y plazo de ejecución.
 - ❑ Indagar sobre el ambiente, las actividades de control, información, comunicación y supervisión con el personal involucrado en las distintas áreas de la UEP, procurando identificar los controles clave y los mecanismos de coordinación existentes para cada una de ellas, con el objeto de medir la eficacia y eficiencia de estos.

- ❑ Relevar la infraestructura de los sistemas de registración de la información financiera utilizados por la administración del Programa, y las medidas de resguardo y protección existentes, con el fin de emitir conclusiones respecto a la confiabilidad de dicha información.
 - ❑ En base a la información y documentación relevada, evaluar, analizar e identificar los riesgos de la ejecución del Programa, asociados a las categorías de inversión detalladas en la matriz de costos del contrato de préstamo.
 - 2) Realizar pruebas sustantivas de auditoría que permitan validar el cumplimiento de las normas que regulan los procesos y criterios de elegibilidad de gastos establecidos en el Contrato de Préstamo y el Manual Operativo, el funcionamiento de los circuitos y controles clave existentes y la adecuada registración de las operaciones en el sistema UEPEX.
- B. En particular, los procedimientos practicados de acuerdo con la evaluación e identificación de riesgos de proyecto son los siguientes:

RELEVAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA

- Verificar que la estructura de la Unidad Ejecutora se encuentre cubierta en los puestos y funciones definidas en el Manual Operativo.
- Conocer el funcionamiento y los circuitos administrativos, contables y financieros de la Unidad Ejecutora, efectuando indagaciones sobre las medidas de resguardo de los activos y niveles de autorización para emitir las autorizaciones de pago y registro contable en el sistema UEPEX.
- Solicitar los documentos exigidos en las cláusulas del contrato de préstamo, verificando la existencia del cumplimiento y presentación de los mismos en tiempo y forma.
- Constatar la existencia del POA y el plan de adquisiciones (SEPA) y su ejecución real correspondiente al ejercicio actual de cierre.
- Verificar el seguimiento y monitoreos de las actividades previstas en el Contrato de Préstamo.
- Verificar el cumplimiento del pari-pasu estipulado.
- Verificar las solicitudes de desembolsos y las justificaciones de fondos presentadas al Banco durante el ejercicio y si las mismas cumplen los plazos y condiciones exigidas en las cláusulas del contrato de préstamo.
- Cotejar la documentación que respalda las operaciones de los componentes de inversión cumplan con los criterios de elegibilidad y de adquisiciones según el Reglamento Operativo del Programa.

A los efectos de conocer el estado, situación y gestión de los sistemas de información, utilización de recursos y existencia de controles se realizaron las siguientes actividades:

- A) Estado y utilización de la infraestructura y bienes informáticos de la oficina ejecutora del Programa,
- B) Seguridad informática y planes contingencia.

V. OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

En este apartado exponemos todos los hallazgos, comentarios significativos y recomendaciones de nuestra revisión realizada en las áreas de la Unidad Ejecutora del Programa de acuerdo con el programa de auditoría respectivo.

De acuerdo a los Términos de Referencia para la Auditoría independiente del Préstamo BID 4113/OC-AR - Programa Federal de Seguridad por el ejercicio irregular iniciado el 3 de noviembre de 2017 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, exponemos, en los casos en que ello fuera aplicable, las observaciones que a continuación se describen conforme a lo prescrito por dicha normativa en:

Descripción: Situación encontrada.

Efectos: Riesgo involucrado.

Recomendación: en caso de que fuera aplicable.

Asimismo, nos permitimos adicionar en cada punto de observación un apartado denominado “Calificación”, relacionado con la importancia y celeridad que su adecuación o mejoramiento requiere. En esta dirección, realizamos las siguientes definiciones:

A- IMPORTANCIA ALTA	M- IMPORTANCIA MEDIA	B- IMPORTANCIA BAJA
<p>Afectan procesos muy significativos del Programa, y la falta de su implementación acarrea potencialmente problemas graves, relativos al cumplimiento de aspectos importantes del Programa, debilidades en la estructura organizativa o deficiencias en la salvaguarda de activos.</p>	<p>Afectan procesos administrativos y contables particulares. La falta de su implementación conlleva a que subsistan problemas con diferente grado de complejidad, sin comprometer los activos del Programa o aspectos muy significativos del mismo.</p>	<p>No afectan procesos significativos. Recomendamos la evaluación de su costo-beneficio y la implementación de los más productivos, a criterio de la Superioridad.</p>

A. ASPECTOS RELEVADOS

AMBIENTE DE CONTROL

Criterio:

El Gobierno marca el tono en la entidad, reforzando la importancia de la gestión del riesgo empresarial y estableciendo responsabilidades de supervisión al respecto. La cultura hace referencia a los valores éticos, a los comportamientos deseados y a la comprensión del riesgo en la entidad.

Los factores considerados para este relevamiento fueron:

Comunicación y Aplicación de Integridad y Valores Éticos
Compromiso con la Competencia
Participación de los Encargados de Gobierno
Filosofía de la Dirección
Estructura Organizacional Vigente
Asignación de Autoridad y Responsabilidad
Políticas y Prácticas de Recursos Humanos
Cumplimiento de Leyes y Regulaciones

Descripción:

Del relevamiento efectuado en las áreas que componen la Unidad Ejecutora del Programa, surgieron los siguientes comentarios:

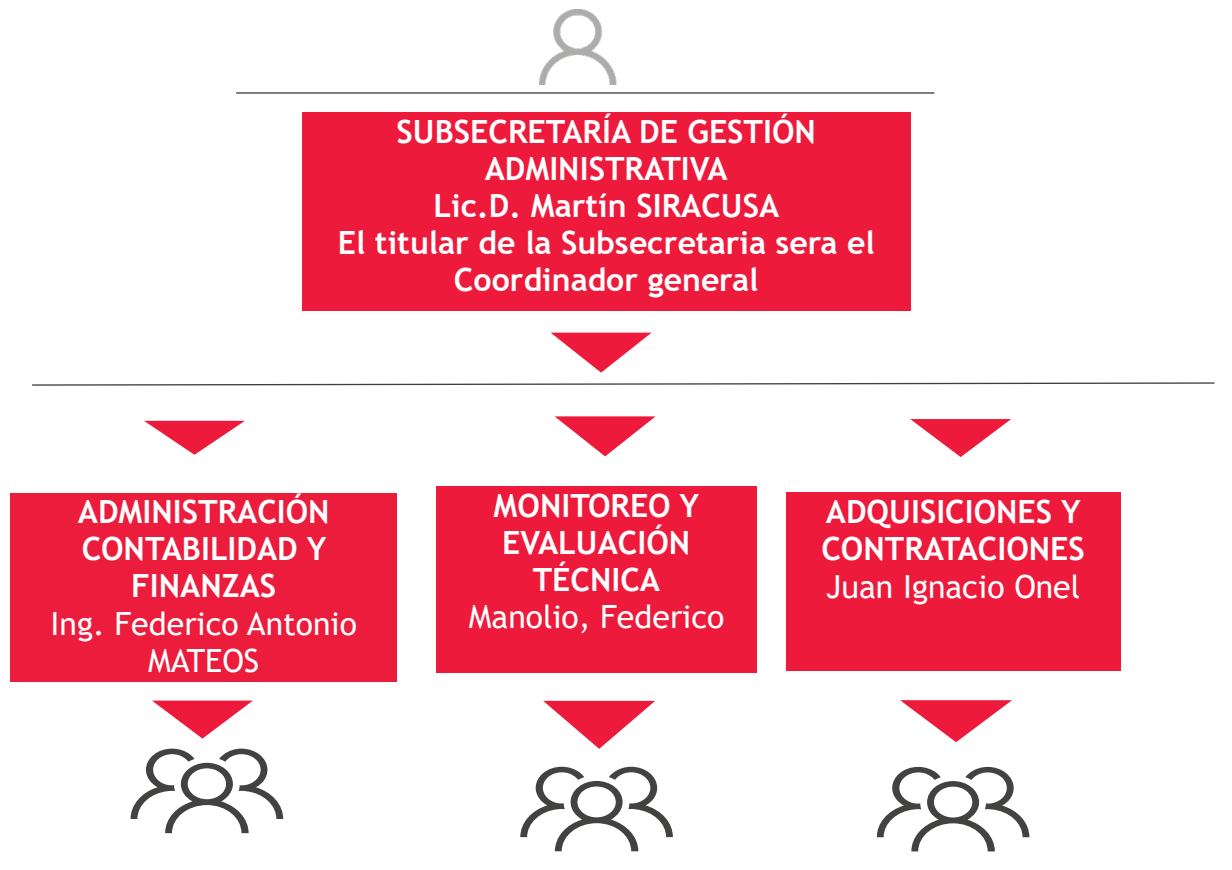
- La Unidad Ejecutora como regla general establece que los agentes del Estado Nacional, en su condición de funcionarios públicos se encuentran obligados a cumplir con la normativa nacional vigente en la materia; como lo es la Ley Marco de Regulación del Empleo Público Nacional N° 25.164, la Ley de Ética en la Función Pública N° 25.188, el Código de Ética de la Función Pública N° 41/99; y toda la normativa específica vinculada a conflicto de intereses e incompatibilidades. No obstante, se nos informó que no se realizan capacitaciones al personal, en la temática de prevención de lavado de dinero y financiación del terrorismo.
- El compromiso con la competencia se comunica mediante instrucciones dadas al personal de las áreas sustantivas del Programa a través de reuniones, correos electrónicos oficiales y por el sistema de documentación electrónico (GDE) sobre las pautas establecidas en el Reglamento Operativo, las Políticas de Adquisiciones y Guías e Instructivos para Informes Financieros del BID, los mismos aportan el marco general de las actividades del Programa.
- Los encargados de Gobierno de la Secretaría de Coordinación, Formación y Carrera del Ministerio de Seguridad de la Nación están vinculados a las actividades de la Subsecretaría de Gestión Administrativa, de esta última, se desprende la Dirección Nacional de Cooperación Internacional. Ambas tienen a su cargo la toma de decisiones de nivel estratégico y la Coordinación del Programa tiene a su cargo la toma de decisiones de tipo operativas, en tal sentido, entendemos que el funcionamiento está definido y es correcto.

A partir de dicha fecha se hace cargo de la gestión de los préstamos internacionales, la Dirección Nacional de Cooperación Internacional, conforme nota GDE NO-2020-03578783-APN-MSG y Decisión Administrativa Nro. 335/2020”.

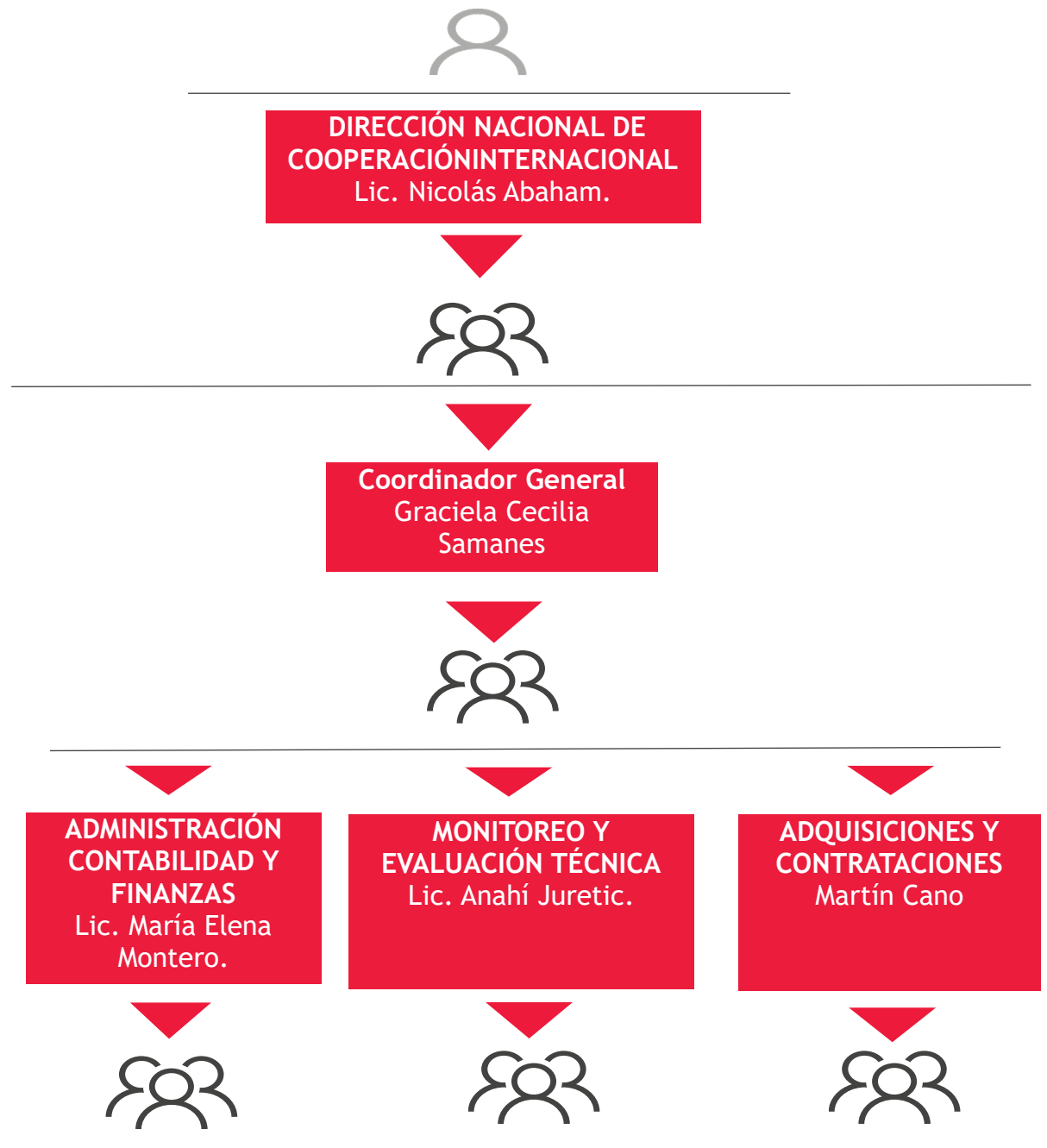
- La Estructura de la UEP es apropiada en su tamaño, para la ejecución de las actividades desempeñadas, la misma se encuentra alineada con el Reglamento Operativo, que describe las habilidades y capacidades necesarias para la ejecución. Cabe mencionar que, durante el 2019 no contaba con el personal suficiente, pero actualmente se refuerza la estructura con la participación, a tiempo parcial, de las áreas con competencia del Ministerio de Seguridad como ser: la Dirección de Compras y Contrataciones, la Subsecretaría de Gestión Administrativa, la Dirección de Logística y Equipamiento Federal para el CEFFES, la Dirección de Proyectos e Inversión, entre otras:

A continuación, se expone el organigrama del 2019 y luego la estructura vigente:

Organigrama 2019:



Organigrama 2020



- Respecto a las políticas y práctica de recursos humanos existentes dentro de la Unidad Ejecutora, mediante el relevamiento realizado a las distintas áreas que componen la misma, surge la falta de evidencia sobre capacitación referidas a los temas de prevención de fraudes en la ejecución de proyectos y de utilización herramientas de aplicación del sistema UEPEX.

Efecto:

Esta situación presenta el riesgo de desconocer cuáles son los elementos, medidas, controles y acciones de proceder, ante cualquier situación que ayude a prevenir el fraude en las actividades del organismo y puntualmente en los sistemas para la ejecución del programa.

Recomendación:

Se recomienda planificar y ejecutar algunas actividades dirigidas a la capacitación del personal, en especial en el tema de prevención y control de fraude en proyectos financiados por OMC. Asimismo, implementar acciones que mejoren los conocimientos del aplicativo UEPEX, para la contabilización y emisión de los reportes financieros del Programa.

Calificación: Media Importancia

Comentarios de la UEP:

Detallamos a continuación las capacitaciones recibidas a lo largo del período auditado: Capacitaciones de UEPEX, en el año 2017 por el préstamo FONPLATA, en 2018 y 2020 por el PROFESE).
Capacitación del SEPA en el año 2018 al iniciar el proceso del préstamo BID.
Capacitación del COLABOR.AR durante 2019 para el proceso del préstamo BID.

- Las cláusulas contractuales respecto al primer desembolso fueron cumplidas en tiempo y forma por la UEP. Asimismo, se verificó el cumplimiento de las cláusulas anuales respectivas, excepto la demostración del aporte local que resultó pendiente al 31-12-2019. A continuación, se detalla el cumplimiento:

ESTIPULACIONES ESPECIALES		CUMPLIDO	ACLARACIONES
3.01	Condiciones Previas al 1er Desembolso	SI	CAR 1158/18
3.01 a)	Constitución de la UEP	SI	
3.01 b)	Vigencia del ROP	SI	
4.01	Demostración del aporte local, dentro de los 90 días de la finalización del año calendario	NO	
5.01 a)	Informes Semestrales de Avances dentro de los 90 días a la finalización del semestre	SI	CAR 2421/18 (2018)
5.01 b)	Plan de Adquisiciones por el período de 18 meses siguientes, actualizado al menos al año	SI	Registrado en SEPA
5.01 c)	Plan Operativo Anual (POA) antes del 30 de noviembre de cada año	SI	CAR 455/19
5.01 d)	Plan Financiero actualizado conforme a la necesidad de liquidez	N/A	No se solicitaron desembolsos durante el período
5.02	Estados Financieros auditados, dentro de los 120 días del año calendario siguiente	SI	CAR 1419/20
5.03 i)	Evaluación Intermedia, dentro de los 90 días al momento que se alcancen el 50% de los desembolsos, o que hayan transcurridos dos años y medio	N/A	
5.03 ii)	Evaluación Final, dentro de los 180 días al momento que se alcancen el 95% de los desembolsos	N/A	

B. PROCESOS DE EVALUACIÓN DE RIESGOS DE LA UEP

Criterio:

Se establece un apetito al riesgo y se alinea con la estrategia; los objetivos del Programa ponen en práctica la estrategia al tiempo que sirven de base para identificar, evaluar y responder ante el riesgo.

De acuerdo a las normas de actividad de control interno la evaluación de los riesgos que contienen los procesos administrativos permite identificar factores críticos en los procesos existentes y establecer controles preventivos evitando contingencias futuras.

Descripción:

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, tanto en la UEP como en la ejecución de los componentes: a) Mejorar la Calidad de la Información y Análisis Delictual; b) Aumentar la Efectividad Policial y c) Fortalecer la Gestión Local de la Seguridad, surgieron los siguientes comentarios:

La Unidad Ejecutora ha identificado los objetivos por cada componente del Programa en el documento (Reglamento Operativo), las metas y los recursos necesarios (fuentes de financiamiento) para alcanzar tales objetivos.

Cabe destacar que el Programa posee una matriz de riesgos de proyecto y evaluación de la capacidad institucional establecida al comienzo de las operaciones, en la cual, se describen factores por actividades, organización administrativa, administración de personal, administración de bienes y servicios, administración financiera, sistema de control interno y sistema de control externo.

El seguimiento de las actividades, así como el monitoreo de indicadores de resultados, se reporta al Banco a través de los informes semestrales de ejecución de actividades. En tal sentido, se verificó que en los mencionados reportes existe un anexo de riesgos (VIII), el cual no se encuentra completo en lo referido a: (descripción, tipo de riesgo, nivel, acciones planificadas y fecha), por lo tanto, los reportes semestrales de ejecución no contienen un seguimiento de la matriz de riesgos de proyecto identificada al inicio. Asimismo, no existe evidencia de un documento que identifique factores de riesgos específicos de la ejecución cada componente.

Efecto:

La ausencia de documentos que contengan la identificación y evaluación de los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de las metas establecidas, ponen de manifiesto la ausencia de acciones programadas ante posibles contingencias que pudieran ocasionarse a lo largo del desarrollo de los objetivos del Programa.

Recomendación:

Sugerimos, contemplar la posibilidad de incorporar a los informes de ejecución semestrales el seguimiento de los factores de riesgos identificados en la ejecución del proyecto, en lo posible detallados por componente de inversión, que contenga la identificación de riesgos internos y/o externos, nivel de riesgo, plan de acción, etc, incluyendo aquellos procesos referidos a los sistemas de información utilizados, salvaguarda de activos informáticos e infraestructura de IT, para anticipar el accionar ante de los acontecimientos que pueden influir en la obtención de resultados.

Calificación: Media Importancia

Comentarios de la UEP:

Sin comentarios.

C. SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE LA UEP

Criterio:

La gestión del riesgo requiere un proceso continuo de obtención e intercambio de la información necesaria, tanto de fuentes internas como externas, que fluya hacia arriba, hacia abajo y a lo largo de todos los niveles de la organización.

Descripción:

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, tanto en la UEP como en la ejecución de los componentes: a) Mejorar la Calidad de la Información y Análisis Delictual; b) Aumentar la Efectividad Policial y c) Fortalecer la Gestión Local de la Seguridad, surgieron los siguientes comentarios:

- La Unidad Ejecutora realiza las comunicaciones externas con el Banco, a través de la identificación de documentos e informes relacionados con las actividades del Programa y que se consideren claves de comunicar, la herramienta utilizada son notas a través del sistema (GDE) y por parte del Banco a través de notas CAR.
- Las comunicaciones internas entre las áreas sustantivas y referidas a la ejecución de los componentes se realizan a través de reuniones, correos electrónicos y sistema de documentación electrónica (GDE).
- El sistema contable utilizado es el UEPEX, para la emisión de los reportes financieros, previstos en las cláusulas del contrato de préstamo

El sistema de comunicación proporciona oportunamente a todos los funcionarios la información (relevante y confiable) necesaria para poder cumplir con sus responsabilidades.

C.1. Estado y utilización de la infraestructura y bienes informáticos

El Área de Sistemas se encuentra sita en la calle México 12 - PB - Se cuentan con medidas de control de acceso dependiente de Gendarmería Nacional.

La Unidad Ejecutora no cuenta con servidores propios, sino que utiliza los del Ministerio de Seguridad, Los servidores se encuentran ubicados dentro de las instalaciones del Data Center de ARSAT en Benavidez y cuentan con las protecciones según TIER III.

C.2 Seguridad informática y planes contingencia

Todas las cuentas de correo utilizadas son institucionales.

Los controles de acceso físico y lógicos se encuentran definidos con claves y perfiles según las carpetas a las que podrían acceder.

Del relevamiento realizado, el Programa nos manifestó que no cuenta con servidores alternativos ante una eventual contingencia, ni con políticas y/o procedimientos aprobados formalmente para el área relacionada con la informática y tecnología.

Se realizan back-up diarios, semanales y mensuales dependiendo la aplicación, los recursos físicos del back-up se encuentran en ARSAT. No obstante, no se cuenta con un proceso de contingencia para back-up y restauraciones aprobado por la entidad.

El software de base en las pc es Windows, el correo electrónico corporativo es Microsoft Exchange, el sw de antivirus es NOD32 y utilizamos diferentes herramientas de ofimática.

En cuanto al resguardo de la información confidencial, se almacena en las bases de datos en tecnología ORACLE y son protegidas por credenciales de acceso para cada usuario.

C.3 Sistema UEPEX

La unidad ejecutora cuenta con perfil “administrador” de la aplicación en dos personas, el resto de los usuarios que están designados en la aplicación poseen el perfil “usuario especial”.

Efecto:

Los procedimientos son documentos escritos que describen de manera secuencial la forma de ejecutar una actividad para lograr un objetivo determinado, dentro de un alcance establecido. En dichos documentos se enuncian procesos operativos, se definen responsabilidades, se establecen los documentos (planillas, informes, registros) a emitir y controlar, y se detallan los controles necesarios, definiendo dónde y cuándo éstos deben realizarse.

Tanto las políticas como los procedimientos deben estar claramente escritos, formalmente comunicados, mantenerse actualizados, establecer la asignación de responsabilidades, y ser la base de la coordinación y realización de las tareas, como así también el instrumento que permita la instrucción sobre las actividades vinculadas a la administración y/o procesamiento de datos, sistemas o tecnologías relacionadas al Programa.

En definitiva, la ausencia de ellos manifiesta dificultades en el seguimiento de los controles que debe comprender las operaciones del Programa. Asimismo, la ausencia de planes de contingencia de servidores y políticas de back up, manifiestan debilidades ante eventuales contingencias producidas pueda afectarse las operaciones del Programa.

Recomendación:

Se recomienda la elaboración e implementación de los procedimientos para el área de tecnología, informática y sistemas de modo de asegurar que se apliquen criterios uniformes para salvaguardar la seguridad de la información del Proyecto.

Calificación: Media Importancia

Comentarios de la UEP:

Sin comentarios.

D. ACTIVIDADES DE CONTROL

Criterio:

Es necesario identificar y evaluar aquellos riesgos que puedan afectar a la consecución de los objetivos estratégicos del Programa. Los riesgos se priorizan en función de su gravedad en el contexto del apetito al riesgo. Posteriormente, la organización selecciona las respuestas ante el riesgo y adopta una visión a nivel de cartera con respecto al nivel de riesgo que ha asumido. Los resultados de este proceso se comunican a las principales partes interesadas en el riesgo.

Descripción:

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, tanto en la UEP como en la ejecución de los componentes: a) Mejorar la Calidad de la Información y Análisis Delictual; b) Aumentar la Efectividad Policial y c) Fortalecer la Gestión Local de la Seguridad, surgieron los siguientes comentarios:

V.1 CIRCUITO DE AUTORIZACIONES DE LA UNIDAD EJECUTORA

- Las tareas y responsabilidades vinculadas a la confección de solicitudes de desembolsos, se encuentran asignadas a la Subsecretaría de Gestión Administrativa. Del relevamiento realizado se verificó que la solicitud de desembolso N° 1 confeccionada en el mes de mayo 2018 cuenta con las autorizaciones del Subsecretario de Gestión Administrativa y del Responsable de Administración, Contabilidad y Finanzas.
- La unidad ejecutora no confecciona conciliaciones bancarias de las cuentas bancarias asignadas a la ejecución del préstamo, la cuenta operativa en pesos BNA N° 5532677 y la cuenta especial en dólares BNA N° 6534394. No obstante, se verificó que al cierre del período el saldo contable es coincidente con el saldo del extracto bancario del Banco Nación en ambas cuentas.

Efecto:

La ausencia de conciliatorias bancarias evidencia la falta de supervisión y controles por oposición de intereses en los saldos contables y bancarios. En el caso de presentarse mayor movimiento de transacciones durante el próximo ejercicio, la falta de conciliaciones puede generar sub o sobre valuaciones del rubro disponibilidades.

Recomendación:

Sugerimos incorporar la práctica de realización mensual de conciliaciones de saldos bancarios y contables del UEPEX y que estos, sean realizados por consultores de contabilidad, evitando así que el personal de tesorería y/o pagos concilie registros contables, con el fin de contar con una adecuada segregación de funciones dentro del ejecutor.

Calificación: Media Importancia

Comentarios de la UEP:

“En cumplimiento de la normativa de la Contaduría General de la Nación como órgano rector del sistema de contabilidad y el sistema de administración financiera de la Administración Pública Nacional, se presentan a la Dirección de Administración de Información Financiera del Ministerio de Economía, los cuadros 5 trimestrales de acuerdo a la Disposición Nro. 26/2006 y los cuadros 13 anuales de acuerdo a la Disposición Nro. 70/2007, para los cuales se realiza la conciliación bancaria respectiva, incluyendo los controles internos necesarios. Dicha conciliación se realiza en la Dirección de Proyectos de Inversión, encargada de la carga y gestión del sistema UEPEX, entre los extractos bancarios y los mayores contables de las cuentas bancarias que surgen del UEPEX”.

- Las transacciones y operaciones en el sistema UEPEX al cierre del período 2019, en relación con las actividades de inversiones a) Mejorar la Calidad de la Información y Análisis Delictual; b) Aumentar la Efectividad Policial y c) Fortalecer la Gestión Local de la Seguridad, están registradas, procesadas y autorizadas por la Responsable de Administración, Contabilidad y Finanzas.
- El circuito de autorizaciones de transferencias al cierre del período 2019, según lo verificado a través del relevamiento de pagos de los componentes de inversión, se observa como firmante autorizado el Subsecretario de Gestión Administrativa. Cabe aclarar que, ante el cambio de autoridades en diciembre de 2019, la gestión de los nuevos firmantes designados se encuentra formalmente comunicada al Banco y aceptada mediante nota CAR 569/20.
- El circuito de pagos de adquisiciones de bienes, obras y consultorías se realiza dentro del funcionamiento y la estructura de la Subsecretaría de Gestión Administrativa del Ministerio de Seguridad. Los procesos contienen la evidencia de controles en sus etapas de solicitud, evaluación y adjudicación de las adquisiciones realizadas por la unidad ejecutora.

No obstante, se han verificado en los legajos de consultoría individual, que no existe evidencia de la documentación soporte que a continuación se detalla:

- a) Constancia de notificación del resultado de la evaluación de los postulantes, para la totalidad de los consultores.

- b) Documentación personal como ser: antecedentes penales y título profesional, en los siguientes casos (Grau, Carrasco, San Martín, Arias, Novick, Ormenio, Ronchi y Granovsky).

Efecto

La falta de documentación mencionada en los legajos de los consultores dificulta constatar la identidad de los mismos sus antecedentes, calificación y capacidad técnica para realizar el trabajo que detallan los términos de referencias respectivos.

A su vez, la ausencia de constancias que acrediten la notificación del resultado de la evaluación de postulantes no permite asegurar la correcta finalización del resultado final del proceso.

Recomendación

Se sugiere relevar y completar con la información faltante, con el fin de contar con la integridad de la documentación que respalda el proceso de selección realizado.

Calificación: Media Importancia

Comentarios de la UEP:

Sin comentarios.

V.2 EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PROGRAMA

- La ejecución financiera del Programa al 31/12/2019, la misma se detalla de la siguiente forma:

COMPONENTES	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN			
	BID	LOCAL	INV BID	INV LOCAL	TOTAL	%
Mejorar la Calidad de la Información y Análisis Delictual	7.150.000,00	200.000,00	71.303,02	0,00	71.303,02	0,97%
Aumentar la Efectividad Policial	7.950.000,00	2.500.000,00	1.132.922,00	0,00	1.132.922,00	10,84%
Fortalecer la Gestión Local de la Seguridad	9.700.000,00	0,00	291.101,34	0,00	291.101,34	3,00%
Administración y Evaluaciones	200.000,00	2.300.000,00	299,87	0,00	299,87	0,01%
TOTALES	25.000.000,00	5.000.000,00	1.495.626,23	0,00	1.495.626,23	4,99%
DESEMBOLSADO	3.663.750,00					40,86%

Al 31 de diciembre de 2019 los montos desembolsados por el Banco ascendieron a USD 3.663.750,00.- hacia la Unidad Ejecutora, dicho importe resulta equivalente al 14,66% del monto previsto. En tal sentido, la ejecución de fondos durante el período resultó del 40,86%, respecto al monto desembolsado y el 4,99% respecto al total del préstamo.

- El pari pasu previsto en el contrato de préstamo 4113-OC/AR estaba previsto en 83,33% fondos BID y 16,67% contraparte local, al cierre del ejercicio los montos acumulados ejecutados con financiamiento BID ascendieron a USD 1.496.825,71.- y sin ejecución respecto a los fondos de aportes locales. En tal sentido, se verificó un desvío del pari pasu contractual, respecto al aporte local establecido. Cabe aclarar que no se registraron aportes y/o transferencias del Gobierno a la Unidad Ejecutora.
- Se verificó la ejecución del plan anual presentado por el Programa, desde el inicio de la ejecución y hasta el 31 de diciembre de 2019, y se procedió a comparar el mismo versus los montos pagados efectivamente, según el Estado de Inversiones del Programa al 31/12/2019. A continuación, se detallan los montos presupuestados y pagados por cada categoría de inversión:

COMPONENTES	MONTOS EN USD (POA 2018 -2019)	PAGADO S/EST INV 2019	DESVIOS	% EJ REAL
Mejorar la Calidad de la Información y Análisis Delictual	1.407.376,93	71.303,02	1.336.073,91	5,07%
Aumentar la Efectividad Policial	1.401.814,00	1.134.121,48	267.692,52	80,90%
Fortalecer la Gestión Local de la Seguridad	288.808,06	291.101,34	- 2.293,28	100,79%
Administración y Evaluaciones	-	299,87	- 299,87	-
TOTALES	3.097.998,99	1.496.825,71	1.601.173,28	48,32%

Del cuadro precedente podemos observar que el total de ejecución del período sobre los montos estimados planificados resultó del 48,32%. En líneas generales podemos visualizar una subejecución importante en el componente 1, respecto de lo planificado en el documento POA por los años 2018 y 2019.

Efecto:

La ausencia al cierre del período 2019 de la realización de aportes y/o reconocimientos de gastos de contraparte local, manifiesta una falta de cumplimiento de las condiciones estipuladas en el artículo 6.02 del contrato de préstamo, el cual expresa que “El Prestatario se compromete a contribuir o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor contribuya, de forma oportuna el Aporte Local.

La demora en los procesos de adquisiciones planificados para cada uno de los componentes podría generar atrasos en el cumplimiento de objetivos y metas dispuestos en el Reglamento Operativo, lo que generaría posibles desvíos y la realización de acciones en tiempo y forma para alcanzar las metas previstas.

Recomendación:

Tal como lo establece la cláusula 4.01 del contrato de préstamo, se establece un reconocimiento de gastos como recursos de aporte local, siempre y cuando los mismos en su naturaleza sean necesarios para la ejecución del Programa y siempre se hayan realizado en forma posterior al 29 de junio de 2017 y hasta el plazo máximo del último desembolso. En tal sentido, sugerimos realizar las acciones respectivas que permitan justificar gastos con recursos locales, con el fin de equilibrar el pari pasu dispuesto en el Plan de Financiamiento dispuesto en el Anexo Único del Contrato de Préstamo.

Finalmente, sugerimos incrementar las acciones de los componentes planificados y/o ajustar los planes anuales operativos, conforme al grado de avance de la ejecución de las actividades del Programa, con el fin de justificar el motivo de los retrasos producidos.

Calificación: Media Importancia

Comentarios de la UEP:

De acuerdo a la Nota 6- DETALLE DE APORTES DEL GOBIERNO CENTRAL se deja constancia que en marzo y junio de 2020 se han registrado en el sistema UEPEX todos los pagos realizados con aporte local correspondientes a ejecución de los años 2018 y 2019, con el siguiente detalle: “Asimismo, durante el inicio del Programa y hasta el 30 de junio de 2020, se han reconocido gastos con aporte local por el monto de dólares 1.723.523,10, tal como lo establece el contrato de préstamo. Todos los gastos se han registrado en el Sistema UEPEX con fechas 10 de marzo y 30 de junio de 2020.

V.3 PLAN DE ADQUISICIONES (SEPA)

- Se procedió a relevar en reporte SEPA vigente, proporcionado por el ejecutor, con el fin de cruzar si los procesos de adquisiciones de Programa ejecutados en el ejercicio 2019 están contenidos en dicho reporte.

Respecto a los pagos realizados bajo el componente 1, correspondientes a los servicios de consultoría informática y adquisición de equipos de computación (adquisición de computadoras para SNIC- SAT), los procesos y sus respectivos pagos verificados se encontraban contenidos en el SEPA.

Las adquisiciones correspondientes a los pagos verificados del componente 2, referidos a consultorías de investigación, capacitaciones, consultoría informática y obra de estructura, resultan procesos contenidos y planificados en el reporte SEPA.

Por último, para las categorías de inversión verificadas en el componente 3 (capacitación y equipos varios), los procesos y pagos realizados, se encuentran contenidos en el reporte SEPA.

Conclusión:

Las adquisiciones realizadas por la unidad ejecutora, desde el inicio de sus actividades y hasta el 31 de diciembre de 2019 se encuentran planificadas y registradas en el sistema SEPA, conforme a lo establecido en las Políticas de adquisiciones de bienes, obras y servicios para operaciones financiadas por el BID.

V.4 RENDICIÓN DE ANTICIPOS

Se verificó que el anticipo de fondos N° 1, acreditado en la cuenta especial en dólares con fecha 4 de junio de 2018 por un monto de USD 3.663.750,00, no fue rendido al banco a la fecha de emisión de presente informe, superando así el plazo máximo de 180 días establecido para la efectuar la rendición.

Efecto:

El retraso en la rendición de anticipos ocasiona la falta de cumplimiento de la cláusula 4.07, que establece que el plazo para realizar la rendición de anticipos es de 180 días y de al menos el 80% de la solicitud. Dicha situación podría generar demoras en la disponibilidad de fondos de nuevos desembolsos, para cumplir los objetivos en los tiempos proyectados.

Recomendación:

Sugerimos para los próximos anticipos que se soliciten, regularizar los plazos en la rendición de los mismos, con el fin de cumplimentar los plazos establecidos en el contrato de préstamo y así contar con la disponibilidad de fondos suficiente para la ejecución de las actividades del Programa.

Calificación: Media Importancia

Comentarios de la UEP:

Cabe señalar que en la NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES, se ha descripto que:

“Asimismo, se presentó la emergencia sanitaria por la pandemia del COVID 19 que significó re-enfocar los recursos humanos y tecnológicos para atender la emergencia y, sobre todo, reconfiguró los objetivos y los esfuerzos en materia de seguridad. En tal sentido, se aprobó el Plan Operativo Detallado (POA), el Plan de Adquisiciones cargados en el SEPA, se notificó al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) la designación de la nueva integración de la Unidad Ejecutora del Programa, y se actualizó el Reglamento Operativo del Programa el cual fue aprobado por el BID mediante nota CAR 1743/20 de fecha 30 de julio de 2020.

Por último, se destaca que el día 15 de agosto del 2020 se presentará la primera Justificación de Desembolsos correspondientes a los años 2018-2019 y hasta el 30 de junio del 2020, en relación a estos estados contables.”

E. MONITOREO DE CONTROLES

Criterio:

Al examinar el desempeño de la entidad, una organización puede determinar cómo funcionan los componentes de gestión del riesgo del Programa con el paso del tiempo en un entorno de cambios sustanciales, y qué aspectos son susceptibles de revisar y modificar.

Descripción:

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, tanto en la UEP como en la ejecución de los componentes: a) Mejorar la Calidad de la Información y Análisis Delictual; b) Aumentar la Efectividad Policial y c) Fortalecer la Gestión Local de la Seguridad, surgieron los siguientes comentarios:

La Unidad Ejecutora monitorea el control interno de la entidad, para esto debe cumplir mandatariamente una serie de reglamentos operativos, políticas de adquisiciones y guías e instructivos para desembolsos e informes financieros para programas BID. Esta participación brinda oportunidades frecuentes para evaluar si el personal y/o consultores están siguiendo los controles asignados.

En tal sentido, se verificó la documentación de monitoreo y seguimiento que evidencia el cumplimiento de lo mencionado.

Conclusión:

Todo el proceso debe ser supervisado por la Unidad Ejecutora, como así lo define el Reglamento Operativo del Programa. Esta supervisión se debe llevar a cabo mediante actividades de supervisión continuas y evaluaciones periódicas, es decir se encuentra correctamente plasmado en los reportes que se elevan al Banco. Además, se verificó que existen evidencia de aspectos de control interno en los procesos realizados para la ejecución de las actividades del Programa, realizadas durante el transcurso del período de inicio y hasta el 31 de diciembre de 2019.

F. HALLAZGOS POR COMPONENTE DE INVERSIÓN

COMPONENTE 1 - MEJORAR LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ANÁLISIS DELICTUAL

Descripción:

Se realizará a través de la provisión de equipamiento, servicios de software, asistencia técnica y capacitación en DOS (2) áreas sustantivas de acuerdo a la estructura vigente al período auditado: a) Estadística Criminal y b) Dirección de Diseño de Operativos de Seguridad y Mapa del Delito. El monto original de acuerdo al período auditado es de USD 7.350.000,00.-

Se relevaron los procesos de adquisiciones para verificar el cumplimiento de los criterios de elegibilidad de la siguiente ejecución:

Tema	Importe en USD
Consultoría Informática	17.310,58
Equipos de Computación	53.992,44

Conclusión:

La documentación respaldatoria de los procesos de adquisiciones, en el marco de las actividades previstas en el componente 1 cumple con los criterios de elegibilidad estipulados en las políticas de adquisiciones de Bienes, Obras y Servicios para financiamiento del BID y lo estipulado en el Manual Operativo, como así la evidencia de los controles respectivos para cada etapa de tramitación y pago. En virtud de lo expuesto, no tenemos observaciones significativas que reportar.

COMPONENTE 2 - MEJORA DE LA EFECTIVIDAD POLICIAL PARA PREVENIR E INVESTIGAR LOS DELITOS Y LA VIOLENCIA

Se realizará a través de la construcción y equipamiento del Instituto Conjunto de Conducción Estratégica (ICCE), el diseño e implementación de su currícula y el apoyo a la capacitación de docentes e instructores de Institutos de Formación Policial de las provincias. El monto involucrado de ejecución en este componente es USD 10.450.000,00.

Se relevaron los procesos de adquisiciones para verificar el cumplimiento de los criterios de elegibilidad de la siguiente ejecución:

Tema	Importe en USD
Capacitación	22.115,90
Consultoría de Investigación	18.088,61
Consultoría Informática	5.176,17
Obra	1.088.740,79

Conclusión:

La documentación respaldatoria de los procesos de adquisiciones, en el marco de las actividades previstas en el componente 2 cumple con los criterios de elegibilidad estipulados en las políticas de adquisiciones de Bienes, Obras y Servicios para financiamiento del BID y lo estipulado en el Manual Operativo, como así la evidencia de los controles respectivos para cada etapa de tramitación y pago. En virtud de lo expuesto, no tenemos observaciones significativas que reportar.

COMPONENTE 3 - FORTALECER LA GESTIÓN LOCAL DE LA SEGURIDAD

Se realizará a través de asistencia técnica, intervenciones de patrullaje, provisión de equipamiento, intervenciones de prevención e implementación de programas. El monto involucrado de ejecución en este componente es USD 9.700.000,00.

Se relevaron los procesos de adquisiciones para verificar el cumplimiento de los criterios de elegibilidad de la siguiente ejecución:

Tema	Importe en USD
Capacitación	4.572,90
Equipos varios	286.528,44

Conclusión:

La documentación respaldatoria de los procesos de adquisiciones, en el marco de las actividades previstas en el componente 3 cumple con los criterios de elegibilidad estipulados en las políticas de adquisiciones de Bienes, Obras y Servicios para financiamiento del BID y lo estipulado en el Manual Operativo, como así la evidencia de los controles respectivos para cada etapa de tramitación y pago. En virtud de lo expuesto, no tenemos observaciones significativas que reportar.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2020 - Año del General Manuel Belgrano

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número:

Referencia: EFAs auditados al 31-12-2019 - BID 4113

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 52 pagina/s.