



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2020-17-1-001575
Oficio N°:	2089/2020 CON DICTAMEN E INFORME A LA ADMINISTRACION
Organismo:	BID

Fecha:	
Firma:	



TRIBUNAL DE CUENTAS

Montevideo, 21 de mayo de 2020.

Señor
Representante del Banco
Interamericano de Desarrollo
Morgan Doyle

E.E. 2020-17-1-0001575

Ent. N° 1184/2020

Oficio N° 2089/2020

Transcribimos la Resolución N° 1008/2020 adoptada por este Tribunal, en su acuerdo de fecha 21 mayo de 2020; y adjuntamos los respectivos Dictámenes e Informe a la Administración:

“VISTO: que este Tribunal ha examinado el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2019”, el “Estado de Inversiones Acumuladas”, “Estado de Situación desde el inicio al 31/12/2019 y las Notas que los acompañan, el estado “Control de Desembolsos y Aportes Locales”, del ejercicio 2019 formulados en dólares estadounidenses por la Dirección del Proyecto de Gestión de Gobierno Electrónico en el sector Salud II” financiado parcialmente con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 4300/OC-UR, ejecutado por la Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC).

RESULTANDO: que el examen practicado se efectuó mediante la aplicación de los Principios Fundamentales de Auditoría (ISSAI 100 y 200), las Directrices de Auditoría Financiera (ISSAI 1000 a 1810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Internacional de Desarrollo (BID) en las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo”;

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

ATENTO: a lo establecido por el Artículo 111 infine del TOCAF y el Artículo 7.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo BID N° 4300/OC-UR, celebrado el 30 de noviembre de 2017 entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo;

EL TRIBUNAL ACUERDA

- 1) Expedirse en los términos del Informe de Auditoría que se adjunta.
- 2) Remitir el Informe de Auditoría al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y a la Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC); y
- 3) Dar cuenta a la Asamblea General.”

Saludamos a Usted atentamente.

cr



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente

2

**INFORME DE AUDITORIA
PROYECTO PARA LA GESTIÓN DE GOBIERNO ELECTRONICO EN EL
SECTOR SALUD II
BID N° 4300/OC-UR
EJERCICIO 2019
I N D I C E**

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

1 - INFORME DE AUDITORIA

- 1.1 Dictamen
- 1.2 Estados Financieros Básicos
 - 1.2.1 Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2019
 - 1.2.2 Estado de Inversiones Acumuladas
 - 1.2.3 Estado de Situación al 31/12/2019
 - 1.2.4 Notas a los Estados Financieros del Programa

2 - JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS

- 2.1 Dictamen
- 2.2 Estado Control de Desembolsos y Aportes Locales
- 2.3 Informe sobre Justificaciones de Anticipos Financieros

3- INFORME SOBRE LA REVISION EX – POST DE ADQUISICIONES

4 - INFORME A LA ADMINISTRACION

- 4.1 Comentarios sobre la Ejecución del Proyecto
- 4.2 Evaluación del Sistema de Control Interno
- 4.3 Constataciones del ejercicio

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

Acreed.	-	Acreedores
AGESIC	-	Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información
Ap.	-	Aporte
B.C.U.	-	Banco Central del Uruguay
B.I.D.	-	Banco Interamericano de Desarrollo
BROU	-	Banco de la República Oriental del Uruguay
Consult.	-	Consultaría
Cta. Cte.	-	Cuenta Corriente
DGI	-	Dirección General Impositiva
USD	-	Dólar estadounidense
US\$	-	Dólar estadounidense
F.	-	Factura
Financ.	-	Financiado
FJR	-	Fundación Julio Ricaldoni
GE	-	Gestión Estratégica
IASC	-	Comisión de Normas Internacionales de Contabilidad
Individ.	-	Individual
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
LIDAS	-	Loan Accounting Summary
M.E.	-	Moneda Extranjera
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SBCC	-	Selección basada en Calidad y Costo
SIIF	-	Sistema Integrado de Información Financiera
SP	-	Solicitud de Propuestas
SPI	-	Sistema de Préstamos Internacionales

1- INFORME DE AUDITORIA

1.1 - DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros básicos del "Proyecto Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II", parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 4300/OC-UR, ejecutado por la Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC), que comprenden el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2019", el "Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2019" y el "Estado de Situación desde el inicio al 31/12/2019", formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo, las inversiones y la situación de los activos y pasivos del "Proyecto Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II" al 31/12/2019, de acuerdo con las "Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo" (BID).

Bases para la opinión sin salvedad

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría (ISSAI 100 y 200) y las Directrices de Auditoría Financiera (ISSAI 1000 a 1810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). La responsabilidad del Tribunal bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría de los estados financieros. Este Tribunal es

independiente de AGESIC y ha cumplido con las disposiciones de su Código de Ética, elaborado en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.

Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros

La Dirección del "Proyecto Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II" es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos del Banco Internacional de Desarrollo. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contable apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

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

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

Como parte de una auditoría de acuerdo con las ISSAI referidas en la sección Bases para la Opinión, el Tribunal de Cuentas aplica su juicio profesional y



TRIBUNAL DE CUENTAS

mantiene el escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Asimismo:

- Identifica y evalúa el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseña y realiza procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar la base de la opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos de control interno.
- Obtiene un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sea apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.
- Evalúa la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

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

Se considera que la evidencia de auditoría obtenida brinda una base suficiente y apropiada para sustentar la opinión.

Montevideo, 24 de marzo de 2020.

cr



Sra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente

1.2 – ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Contrato de Préstamo 4300/OC-UR
BALANCE EJERCICIO 30/11/2017 al 31/12/2019

Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados al 31/12/2019
(Expresado en USD)

	EXTERNO	LOCAL
EFFECTIVO RECIBIDO		
Efectivo Recibido al 07/02/2018 (anticipo n° 1)	1.100.000,00	
Efectivo Recibido al 12/06/2018 (anticipo n° 2)	700.000,00	
Efectivo Recibido al 23/11/2018 (anticipo n° 3)	1.400.000,00	
	1.600.000,00	
Total recibido acumulado al 31/12/2019 (I)	4.800.000,00	1.166.371,87
DESEMBOLSOS EFECTUADOS		
Justificación de Anticipo N° 1 (04/06/2018)	917.311,79	14.336,61
Justificación de Anticipo N° 2 (19/11/2018)	775.898,92	125.460,58
Justificación de Anticipo N° 3 (13/08/2019)	1.211.764,63	336.842,31
Pagos pendientes de justificar	877.182,56	256.358,57
Desembolsos efectuados al 31/12/2019 (II)	3.782.157,90	732.998,07
DIFERENCIA DE CAMBIO		
Diferencia de cambio al 31/12/2019 (III)	(15.491,08)	50.419,53
EFFECTIVO DISPONIBLE		
Cuenta \$ 0020344 - BROU	264.294,25	
Cuenta U\$S 0020352 - BROU	129.350,90	
Cuenta U\$S 5211063107510310 - BANCO CENTRAL	576.790,22	
Fundación Julio Ricaldoni	62.897,81	382.954,27
Total efectivo disponible al 31/12/2019 (I-II-III)	1.033.333,18	382.954,27


 Cra. Paula Márquez, MBA
 Gerente de Contabilidad y Finanzas
 <>agesic


 Cra. Leticia Buela
 Directora de Administración y Finanzas
 <>agesic

**- ESTADO DE INVERSIONES
ACUMULADAS -**

Contrato de Prestamo: 4300/OC-UR (PROYECTO
Periodo de Ejercicios: 01/01/2019 hasta 31/12/2019
Moneda del Proyecto: DOLAR DE LOS EEUU
Tipo de Reporte : Todas las Categorías

CATEGORIAS DE INVERSTION	Acumulado en el ejercicio 2018				Inversiones del 01/01/2019 al 31/12/2019				Acumulado en el ejercicio 2019		
	(A)		(B)		(C)		(D)		(A+B)		Fondos Local
	Total	Periodo	Fondos Local	Fondos OI	Total	Periodo	Fondos Local	Fondos OI	Total	Periodo	
01 - CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN											
Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de l	839,269.15		673,655.23		165,613.92	776,000.09	638,988.33	138,031.76	1,615,283.24	1,310,623.56	304,645.68
Versiones modelos conjuntos min de datos-hojas c	21,250.86		0		21,250.86	21,219.80	0	21,219.80	42,470.66	0	42,470.66
Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas e	213,498.26		151,609.52		61,888.73	333,482.68	290,607.81	42,874.87	546,980.93	442,217.33	104,763.60
Personal sector salud capacitado mediante curso,	547,834.13		465,509.68		82,324.45	340,025.09	285,548.93	74,476.16	887,859.22	731,038.61	156,800.61
Coordinación del componente	21,790.38		21,790.38		0	35,938.09	35,938.09	0	57,728.47	57,728.47	0
	34,895.53		34,745.65		149.88	45,334.43	44,873.50	460.93	80,228.96	79,619.15	610.81
02 - HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL											
Centros de salud que incorporan aplicación de HC	1,395,685.46		1,219,970.56		165,714.90	1,485,698.84	1,318,207.54	167,491.30	2,871,184.33	2,538,178.10	333,006.23
Sist de información para Programas de Salud de P	932,870.79		901,238.60		31,632.19	651,266.88	608,774.17	42,522.71	1,584,167.67	1,510,012.77	74,154.90
Proyectos piloto de complementación de scos de	246,003.07		162,585.51		83,417.56	89,682.46	-2.87	89,685.35	335,685.55	162,582.64	173,102.91
Sist de prescripción administración y control de	101,245.16		79,994.30		21,250.86	507,704.34	490,961.23	16,743.11	608,949.50	570,955.53	37,993.97
Coordinación del componente	34,419.62		18,885.67		15,533.95	81,827.22	63,487.09	18,340.13	116,246.84	82,372.76	33,874.08
	71,146.85		57,266.48		13,880.37	154,987.92	154,987.92	0	228,134.77	212,254.40	13,880.37
03 - ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA											
Administración y coordinación	90,210.91		47,512.69		42,698.22	243,529.39	158,709.63	86,919.76	333,840.30	204,222.32	129,617.98
Evaluación intermedia final y de impacto	61,832.08		30,218.69		31,613.39	105,851.68	55,052.63	50,799.05	167,683.76	85,271.32	82,412.44
Auditoría financiera	17,294.00		17,294.00		0	116,357.46	101,657.00	14,910.46	133,861.48	118,951.00	14,910.48
	11,084.83		0		11,084.83	21,210.23	0	21,210.23	32,295.06	0	32,295.06
04 - IMPREVISTOS											
Imprevistos	0		0		0	4,572.65	4,572.65	0	4,572.65	4,572.65	0
	0		0		0	4,572.65	4,572.65	0	4,572.65	4,572.65	0
Totales:	2,315,165.55		1,941,138.48		374,027.07	2,509,700.97	2,116,458.15	393,242.82	4,824,866.52	4,057,596.63	767,269.89

Paula Márquez
Cra. Paula Márquez, MBA
Gerente de Contabilidad y Finanzas
»»agesic

Leticia Buela
Cra. Leticia Buela
Directora de Administración y Finanzas
»»agesic

Criterio de lo DEVENGADO

Fecha: 12/03/2020
Hora: 09:03
Página: 1 de 1

ESTADO DE SITUACIÓN
SALDO EN EL PERÍODO 30/11/2017 - 31/12/2019

Fecha: 13/03/2020

Hora: 06:03

Página 1 de 1

Proyecto: 4300/OC-UR - PROYECTO GESTIÓN DE GOB. ELECTRÓNICO EN EL SECTOR SALUD II

Inicio: 30/11/2017


Moneda: USD - DOLAR DE LOS EEUU

Cuenta	Debe	Haber	Saldo
1 CUENTAS DEUDORAS	24.864.956,20	18.588.873,78	6.276.082,42
1.1 DISPONIBILIDADES	11.460.177,98	10.043.890,53	1.416.287,45
1.1.1 BANCOS	9.104.183,90	8.133.748,53	970.435,37
1.1.1.1 CUENTA US\$ LA07510310USD-BANCO CENTRAL	4.807.393,28	4.230.603,06	576.790,22
1.1.1.2 CUENTA \$ 00203440000000-BROU	3.320.368,62	3.056.074,37	264.294,25
1.1.1.3 CUENTA US\$ 00203520000000-BROU	976.422,00	847.071,10	129.350,90
1.1.2 AGENCIAS DE EJECUCION	2.355.994,08	1.910.142,00	445.852,08
1.1.2.1 FUNDACION JULIO RICALDONI FONDOS EXTERNOS	686.258,33	623.360,52	62.897,81
1.1.2.2 FUNDACION JULIO RICALDONI FONDOS LOCALES	1.669.735,75	1.286.781,48	382.954,27
1.2 INVERSIONES A RENDIR	9.812.959,14	8.369.707,45	1.443.251,69
1.2.1 INVERSIONES A RENDIR FINANCIAMIENTO EXTERNO	7.953.700,17	6.801.078,88	1.152.621,29
1.2.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	2.569.340,31	2.215.432,65	353.907,66
1.2.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0	0	0
1.2.1.1.2 Versiones modelos conjuntos min de datos-hojas clínicas apro	823.440,11	642.166,48	181.273,63
1.2.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	1.393.860,37	1.269.946,80	123.913,57
1.2.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
1.2.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	112.688,88	95.519,99	17.168,89
1.2.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
1.2.1.1.7 Coordinación del componente	239.350,95	207.799,38	31.551,57
1.2.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	5.026.914,34	4.324.472,11	702.442,23
1.2.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	3.018.674,75	2.862.020,27	156.654,48
1.2.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	326.486,61	326.486,61	0
1.2.1.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	1.145.801,45	744.247,32	401.554,13
1.2.1.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	101.261,24	37.774,15	63.487,09
1.2.1.2.5 Coordinación del componente	434.690,29	353.943,76	80.746,53
1.2.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	348.276,00	256.577,25	91.698,75


Cra. Paula Márquez MRA


Cra. Leticia Buena

1.2.1.3.1 Administración y coordinación	167.178,00	138.516,25	28.661,75
1.2.1.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	181.098,00	118.061,00	63.037,00
1.2.1.3.3 Auditoría financiera	0	0	0
1.2.1.4 IMPREVISTOS	9.169,52	4.596,87	4.572,65
1.2.1.4.1 Imprevistos	9.169,52	4.596,87	4.572,65
1.2.1.5 Categoría 89	0	0	0
1.2.1.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
1.2.2 INVERSIONES A RENDIR APOORTE LOCAL	1.509.096,11	1.218.465,71	290.630,40
1.2.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	606.919,51	498.334,82	108.584,69
1.2.2.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	82.156,05	67.396,93	14.759,12
1.2.2.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	204.725,63	170.032,83	34.692,80
1.2.2.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	306.282,06	247.610,22	58.671,84
1.2.2.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
1.2.2.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	0	0	0
1.2.2.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
1.2.2.1.7 Coordinación del componente	13.755,77	13.294,84	460,93
1.2.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	648.208,97	530.049,88	118.159,09
1.2.2.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	143.432,68	109.990,68	33.442,00
1.2.2.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	339.022,26	279.058,19	59.964,07
1.2.2.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	74.901,11	64.618,68	10.282,43
1.2.2.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	65.624,56	52.178,78	13.445,78
1.2.2.2.5 Coordinación del componente	25.228,36	24.203,55	1.024,81
1.2.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	253.967,63	190.081,01	63.886,62
1.2.2.3.1 Administración y coordinación	164.554,00	128.862,71	35.691,29
1.2.2.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	27.661,92	14.216,14	13.445,78
1.2.2.3.3 Auditoría financiera	61.751,71	47.002,16	14.749,55
1.2.2.4 IMPREVISTOS	0	0	0
1.2.2.4.1 Imprevistos	0	0	0
1.2.2.5 Categoría 89	0	0	0
1.2.2.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
1.2.3 RETENCIONES DGI	350.162,86	350.162,86	0,00
1.2.4 DEUDORES VARIOS	0,00	0,00	0,00
1.3 INVERSIONES RENDIDAS	3.591.819,08	175.275,80	3.416.543,28
1.3.1 INVERSIONES RENDIDAS FINANCIAMIENTO EXTERNO	2.998.117,50	93.142,16	2.904.975,34
1.3.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	1.049.858,06	93.142,16	956.715,90
1.3.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0	0	0


Cra. Paula Márquez, MBA


Cra. Leticia Buela
Directora de Administración y Finanzas


1.3.1.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	260.943,70	0	260.943,70
1.3.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	607.145,04	0	607.145,04
1.3.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
1.3.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	40.559,58	0	40.559,58
1.3.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
1.3.1.1.7 Coordinación del componente	141.209,74	93.142,16	48.067,58
1.3.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	1.835.735,87	0	1.835.735,87
1.3.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imágag.	1.353.358,29	0	1.353.358,29
1.3.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	162.582,64	0	162.582,64
1.3.1.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	169.401,40	0	169.401,40
1.3.1.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	18.885,67	0	18.885,67
1.3.1.2.5 Coordinación del componente	131.507,87	0	131.507,87
1.3.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	112.523,57	0	112.523,57
1.3.1.3.1 Administración y coordinación	56.609,57	0	56.609,57
1.3.1.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	55.914,00	0	55.914,00
1.3.1.3.3 Auditoría financiera	0	0	0
1.3.1.4 IMPREVISTOS	0	0	0
1.3.1.4.1 Imprevistos	0	0	0
1.3.1.5 Categoría 89	0	0	0
1.3.1.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
1.3.2 INVERSIONES RENDIDAS APORTE LOCAL	488.149,73	11.510,24	476.639,49
1.3.2.1 CONSOUDACIÓN DE LA HCEN	207.571,23	11.510,24	196.060,99
1.3.2.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	27.711,54	0	27.711,54
1.3.2.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	70.070,80	0	70.070,80
1.3.2.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	98.128,77	0	98.128,77
1.3.2.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
1.3.2.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	0	0	0
1.3.2.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
1.3.2.1.7 Coordinación del componente	11.660,12	11.510,24	149,88
1.3.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	214.847,14	0	214.847,14
1.3.2.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imágag.	40.712,90	0	40.712,90
1.3.2.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	113.138,84	0	113.138,84
1.3.2.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	27.711,54	0	27.711,54
1.3.2.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	20.428,30	0	20.428,30
1.3.2.2.5 Coordinación del componente	12.855,56	0	12.855,56
1.3.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	65.731,36	0	65.731,36

Paula Márquez
Cra. Paula Márquez, MBA
Gerente de Contabilidad y Finanzas

Leticia Buena
Cra. Leticia Buena

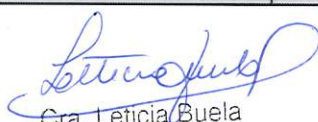
1.3.2.3.1 Administración y coordinación	46.721,15	0	46.721,15
1.3.2.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	1.464,70	0	1.464,70
1.3.2.3.3 Auditoría financiera	17.545,51	0	17.545,51
1.3.2.4 IMPREVISTOS	0	0	0
1.3.2.4.1 Imprevistos	0	0	0
1.3.2.5 Categoría 89	0	0	0
1.3.2.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
1.3.3 GASTOS BANC. Y DIF. DE CAMBIO AP EXTERNO	46.514,92	62.006,00	-15.491,08
1.3.4 GASTOS BANC. Y DIF. DE CAMBIO AP LOCAL	59.036,93	8.617,40	50.419,53
2 CUENTAS ACREEDORAS	5.443.518,41	11.719.600,83	-6.276.082,42
2.1 CUENTAS A PAGAR	4.523.828,71	4.833.539,26	-309.710,55
2.1.1 CUENTAS A PAGAR FINANCIAMIENTO EXTERNO	3.793.512,73	4.068.951,46	-275.438,73
2.1.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	1.165.574,59	1.306.310,86	-140.736,27
2.1.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0	0	0
2.1.1.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	381.222,78	442.451,36	-61.228,58
2.1.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	662.801,76	735.861,76	-73.060,00
2.1.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
2.1.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	54.960,41	57.779,22	-2.818,81
2.1.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
2.1.1.1.7 Coordinación del componente	66.589,64	70.218,52	-3.628,88
2.1.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	2.479.287,59	2.553.769,13	-74.481,54
2.1.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	1.508.661,98	1.510.807,04	-2.145,06
2.1.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	163.903,97	163.903,97	0
2.1.1.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	574.845,92	574.845,92	0
2.1.1.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	18.888,48	82.375,57	-63.487,09
2.1.1.2.5 Coordinación del componente	212.987,24	221.836,63	-8.849,39
2.1.1.3 ADMISTRACIÓN DEL PROGRAMA	144.053,68	204.274,60	-60.220,92
2.1.1.3.1 Administración y coordinación	81.906,68	85.323,60	-3.416,92
2.1.1.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	62.147,00	118.951,00	-56.804,00
2.1.1.3.3 Auditoría financiera	0	0	0
2.1.1.4 IMPREVISTOS	4.596,87	4.596,87	0
2.1.1.4.1 Imprevistos	4.596,87	4.596,87	0
2.1.1.5 Categoría 89	0	0	0
2.1.1.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
2.1.2 CUENTAS A PAGAR APOORTE LOCAL	730.315,98	764.587,80	-34.271,82
2.1.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	289.738,78	303.620,40	-13.881,62


Cra. Paula Márquez. MBA


Cra. Leticia Buena

2.1.2.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	39.685,39	42.504,20	-2.818,81
2.1.2.1.2 Versiones modelos conjuntos min de datos-hojas clínicas apro	99.962,03	103.601,31	-3.639,28
2.1.2.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	149.481,45	156.904,98	-7.423,53
2.1.2.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
2.1.2.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	0	0	0
2.1.2.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
2.1.2.1.7 Coordinación del componente	609,91	609,91	0
2.1.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	316.227,55	331.663,52	-15.435,97
2.1.2.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	69.277,78	74.187,87	-4.910,09
2.1.2.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	165.919,35	173.165,79	-7.246,44
2.1.2.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	36.907,14	38.051,16	-1.144,02
2.1.2.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	31.750,48	33.885,90	-2.135,42
2.1.2.2.5 Coordinación del componente	12.372,80	12.372,80	0
2.1.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	124.349,65	129.303,88	-4.954,23
2.1.2.3.1 Administración y coordinación	82.141,56	82.141,56	0
2.1.2.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	12.751,44	14.886,86	-2.135,42
2.1.2.3.3 Auditoría financiera	29.456,65	32.275,46	-2.818,81
2.1.2.4 IMPREVISTOS	0	0	0
2.1.2.4.1 Imprevistos	0	0	0
2.1.2.5 Categoría 89	0	0	0
2.1.2.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
2.2 RETENCIONES A PAGAR DGI	350.162,86	350.162,86	0,00
2.3 FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	4.800.000,00	-4.800.000,00
2.4 APORTE LOCAL	569.526,84	1.735.898,71	-1.166.371,87
2.4.1 APORTE LOCAL EFECTIVO	569.526,84	1.735.898,71	-1.166.371,87
2.4.2 APORTE LOCAL ESPECIE	0	0	0
3 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	33.264.788,26	26.264.788,26	7.000.000,00
3.1 PRESTAMO AUTORIZADO	17.115.961,18	16.176.596,67	939.364,51
3.1.1 PRESTAMO AUTORIZADO FINANCIAMIENTO EXTERNO	14.575.338,36	13.065.235,85	1.510.102,51
3.1.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	4.362.236,39	4.096.679,85	265.556,54
3.1.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	8.359.595,88	8.345.143,50	14.452,38
3.1.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	1.354.315,84	609.649,61	744.666,23
3.1.1.4 IMPREVISTOS	499.190,25	13.762,89	485.427,36
3.1.1.5 Categoría 89	0	0	0
3.1.1.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
3.1.2 PRESTAMO AUTORIZADO APORTE LOCAL	2.540.622,82	3.111.360,82	-570.738,00


Cra. Paula Márquez, MBA


Cra. Leticia Buela
Directora de Administración y Finanzas

3.1.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	1.526.016,64	1.543.159,44	-17.142,80
3.1.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	718.357,56	1.125.441,15	-407.083,59
3.1.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	296.248,62	442.489,52	-146.240,90
3.1.2.4 IMPREVISTOS	0	270,71	-270,71
3.1.2.5 Categoría 89	0	0	0
3.1.2.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
3.2 PRESTAMO COMPROMETIDO	6.790.683,20	5.554.914,23	1.235.768,97
3.2.1 PRESTAMO COMPROMETIDO FINANCIAMIENTO EXTERNO	5.176.908,25	4.744.607,39	432.300,86
3.2.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	1.629.930,35	1.505.110,45	124.819,90
3.2.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0	0	0
3.2.1.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	532.074,67	449.178,99	82.895,68
3.2.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	929.018,32	912.340,23	16.678,09
3.2.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
3.2.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	76.248,26	60.362,55	15.885,71
3.2.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
3.2.1.1.7 Coordinación del componente	92.589,10	83.228,68	9.360,42
3.2.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	3.281.010,92	2.991.641,40	289.369,52
3.2.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imágag.	1.563.820,57	1.521.776,86	42.043,71
3.2.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	712.786,11	610.799,69	101.986,42
3.2.1.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	617.444,80	565.601,92	51.842,88
3.2.1.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	100.265,46	63.483,73	36.781,73
3.2.1.2.5 Coordinación del componente	286.693,98	229.979,20	56.714,78
3.2.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	261.373,61	243.262,16	18.111,45
3.2.1.3.1 Administración y coordinación	142.422,61	124.311,16	18.111,45
3.2.1.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	118.951,00	118.951,00	0
3.2.1.3.3 Auditoría financiera	0	0	0
3.2.1.4 IMPREVISTOS	4.593,37	4.593,38	-0,01
3.2.1.4.1 Imprevistos	4.593,37	4.593,38	-0,01
3.2.1.5 Categoría 89	0	0	0
3.2.1.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
3.2.2 PRESTAMO COMPROMETIDO APOORTE LOCAL	1.613.774,95	810.306,84	803.468,11
3.2.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	947.750,17	316.253,05	631.497,12
3.2.2.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	61.265,41	44.382,36	16.883,05
3.2.2.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	313.132,52	107.848,97	205.283,55
3.2.2.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	572.592,45	163.261,93	409.330,52
3.2.2.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0


Cra. Paula Márquez, MBA


Cra. Leticia Buela
Jefe de Administración y Finanzas

3.2.2.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	0	0	0
3.2.2.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
3.2.2.1.7 Coordinación del componente	759,79	759,79	0
3.2.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	477.232,18	352.154,82	125.077,36
3.2.2.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	111.045,26	79.221,55	31.823,71
3.2.2.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	226.499,31	183.096,12	43.403,19
3.2.2.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	51.413,82	39.877,68	11.536,14
3.2.2.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	48.039,09	35.593,23	12.445,86
3.2.2.2.5 Coordinación del componente	40.234,70	14.366,24	25.868,46
3.2.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	188.521,89	141.898,97	46.622,92
3.2.2.3.1 Administración y coordinación	86.505,38	87.409,94	-904,56
3.2.2.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	46.172,13	15.521,35	30.650,78
3.2.2.3.3 Auditoría financiera	55.844,38	38.967,68	16.876,70
3.2.2.4 IMPREVISTOS	270,71	0	270,71
3.2.2.4.1 Imprevistos	270,71	0	270,71
3.2.2.5 Categoría 89	0	0	0
3.2.2.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
3.3 PRESTAMO EJECUTADO	9.358.143,88	4.533.277,36	4.824.866,52
3.3.1 PRESTAMO EJECUTADO FINANCIAMIENTO EXTERNO	7.860.558,01	3.802.961,38	4.057.596,63
3.3.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	2.476.198,15	1.165.574,59	1.310.623,56
3.3.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0	0	0
3.3.1.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	823.440,11	381.222,78	442.217,33
3.3.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	1.393.860,37	662.801,76	731.058,61
3.3.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
3.3.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	112.688,88	54.960,41	57.728,47
3.3.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
3.3.1.1.7 Coordinación del componente	146.208,79	66.589,64	79.619,15
3.3.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	5.026.914,34	2.488.736,24	2.538.178,10
3.3.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	3.018.674,75	1.508.661,98	1.510.012,77
3.3.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	326.486,61	163.903,97	162.582,64
3.3.1.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	1.145.801,45	574.845,92	570.955,53
3.3.1.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	101.261,24	18.888,48	82.372,76
3.3.1.2.5 Coordinación del componente	434.690,29	222.435,89	212.254,40
3.3.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	348.276,00	144.053,68	204.222,32
3.3.1.3.1 Administración y coordinación	167.178,00	81.906,68	85.271,32
3.3.1.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	181.098,00	62.147,00	118.951,00

Paula Márquez
Cra. Paula Márquez, MD

Leticia Buela
Cra. Leticia Buela

3.3.1.3.3 Auditoría financiera	0	0	0
3.3.1.4 IMPREVISTOS	9.169,52	4.596,87	4.572,65
3.3.1.4.1 Imprevistos	9.169,52	4.596,87	4.572,65
3.3.1.5 Categoría 89	0	0	0
3.3.1.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
3.3.2 PRESTAMO EJECUTADO APOORTE LOCAL	1.497.585,87	730.315,98	767.269,89
3.3.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	595.409,27	290.763,59	304.645,68
3.3.2.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	82.156,05	39.685,39	42.470,66
3.3.2.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	204.725,63	99.962,03	104.763,60
3.3.2.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	306.282,06	149.481,45	156.800,61
3.3.2.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0	0	0
3.3.2.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	0	0	0
3.3.2.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0	0	0
3.3.2.1.7 Coordinación del componente	2.245,53	1.634,72	610,81
3.3.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	648.208,97	315.202,74	333.006,23
3.3.2.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	143.432,68	69.277,78	74.154,90
3.3.2.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	339.022,26	165.919,35	173.102,91
3.3.2.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	74.901,11	36.907,14	37.993,97
3.3.2.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	65.624,56	31.750,48	33.874,08
3.3.2.2.5 Coordinación del componente	25.228,36	11.347,99	13.880,37
3.3.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	253.967,63	124.349,65	129.617,98
3.3.2.3.1 Administración y coordinación	164.554,00	82.141,56	82.412,44
3.3.2.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	27.661,92	12.751,44	14.910,48
3.3.2.3.3 Auditoría financiera	61.751,71	29.456,65	32.295,06
3.3.2.4 IMPREVISTOS	0	0	0
3.3.2.4.1 Imprevistos	0	0	0
3.3.2.5 Categoría 89	0	0	0
3.3.2.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0	0	0
3.4 ANTICIPO FINANCIAMIENTO EXTERNO	0	0	0
4 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	7.000.000,00	-7.000.000,00
4.1 PROYECTO EN EJECUCION	0	7.000.000,00	-7.000.000,00
4.2 ANTICIPO FINANCIAMIENTO EXTERNO A RENDIR	0	0	0


 Cra. Paula Márquez, MBA
 Gerente de Contabilidad y Finanzas
 <>agesic


 Cra. Leticia Buella
 Directora de Administración y Finanzas
 <>agesic



5- Notas a los Estados Contables

NOTA 5.1 Descripción del Programa

El día 30 de noviembre de 2017 se celebró el Contrato de Préstamo “Proyecto de Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II”, entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

El plazo para finalizar los desembolsos de los recursos del Financiamiento del Banco es de 3 años contados a partir de la vigencia del mencionado contrato.

El Programa está integrado por los siguientes Componentes:

Componente 1 –Coordinación de la HCEN

Componente 2 – Herramientas de gestión de información clínica digital para prestadores de salud

Componente 3 – Administración del programa

Componente 4 - Imprevistos

El costo total del Programa se estima en el equivalente de siete millones de dólares estadounidenses (U\$S 7.000.000).

En los términos del Contrato, el BID otorga hasta una suma de seis millones de dólares estadounidenses (U\$S 6.000.000); y se estima en el equivalente a un millón de dólares estadounidenses (U\$S 1.000.000) el aporte local.

Los fondos son recibidos del BID en la cuenta del Banco Central del Uruguay N° 5211063107510310, con el nombre: CC ESP DESEMB.ORG.INT. - MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINAN - CC ESP 4300/OC-UR PROY.GEST.GOB.

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

Los Estados Contables que se remiten corresponden al período finalizado al 31-12-2019, fecha de cierre de ejercicio.

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

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

NOTA 5.2- Principales Políticas Contables

Los principios contables aplicados más significativos son los siguientes:

2.1 Base contable

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

- a) El Estado de Activos y Pasivos, y El Estado de Inversiones del Programa, de acuerdo al criterio de lo devengado.
- b) El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados, de acuerdo al criterio de lo percibido.

2.2 Moneda de Cuenta

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

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



Desde el comienzo del Préstamo AGESIC participa como piloto del Sistema de Préstamos Internacionales (SPI), nuevo módulo del Sistema integrado de Información Financiera (SIIF).

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

NOTA 5.3- Efectivo Disponible

El Efectivo disponible al 31/12/2019 está depositado en las cuentas bancarias del Programa y en la Fundación Julio Ricaldoni.

Banco/Cuenta Bancaria N°	Saldo en U\$S al 31/12/2019
Banco Central/ 5211063107510310	576.790,22
BROU U\$S/20352	129.350,9
BROU \$/ 20344	264.294,25
Fundación Julio Ricaldoni	62.897,81
Total Disponible	1.033.333,18

NOTA 5.4- Convenio Firmado con la Fundación Julio Ricaldoni (FJR)

El 10 de mayo de 2018 se firmó el Acuerdo Específico n° 002/2018 y el 24 de setiembre de 2019 se firmó el Acuerdo Específico n° 007/2019, ambos firmados entre la Agencia para el Desarrollo del Gobierno de Gestión Electrónica y la Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC) y la Fundación Julio Ricaldoni de la Facultad de Ingeniería de la Universidad de la República (FJR) con el título "Apoyo al Desarrollo del Proyecto de Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud".

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

NOTA 5.5- Conciliación de Fondo Rotatorio en dólares estadounidenses

I SALDO DISPONIBLE DE ANTICIPOS (2)	1.033.333,18
Saldo Disponible en la CUENTA U\$S LA07510310USD-BANCO CENTRAL	576.790,22
Saldo Disponible en la CUENTA \$ 00203440000000-BROU	264.294,25
Saldo Disponible en la CUENTA U\$S 00203520000000-BROU	129.350,90
Saldo Disponible en la FUNDACION JULIO RICARDONI FONDOS EXTERNOS	62.897,81
II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL OI / 3	877.182,56
III TOTAL DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL OI (I+II)	1.910.515,74
IV SALDO DE ANTICIPOS SEGÚN LA CONTABILIDAD DEL OI	1.895.024,66
V DIFERENCIAS (IV-III) / 4	-15.491,08
VI IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS / 4	-15.491,08
GASTOS BANC. Y DIF. DE CAMBIO AP EXTERNO	-15.491,08


 Cra. Paula Márquez, MBA
 Gerente de Contabilidad y Finanzas



 Cra. Leticia Buena
 Directora de Administración y Finanzas




Gastos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo pendiente de justificar al BID en gastos asciende a U\$S 877.182,56

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

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	MONTO EN DÓLARES
01.00.00 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	203.722,74
1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0,00
2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	120.045,05
3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	50.853,57
4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0,00
5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	14.350,08
6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0,00
7 Coordinación del componente	18.474,04
02.00.00 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	637.409,34
1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	154.509,42
2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	0,00
3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	401.554,13
4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	0,00
5 Coordinación del componente	81.345,79
03.00.00 ADMISTRACIÓN DEL PROGRAMA	31.477,83
1 Administración y coordinación	25.244,83
2 Evaluación intermedia, final y de impacto	6.233,00
3 Auditoría financiera	0,00
04.00.00 IMPREVISTOS	4.572,65
Imprevistos	4.572,65
TOTAL	877.182,56

Paula Márquez
Cra. Paula Márquez, MBA
Gerente de Contabilidad y Finanzas
<>agesic

Leticia Bucla
Cra. Leticia Bucla
Directora de Administración y Finanzas
<>agesic

**NOTA 5.6- Anticipos**

En el ejercicio 2019 se recibió un anticipo de fondos, el N° 4 con fecha 21/08/2019 por U\$S 1.600.000. El saldo de anticipos al cierre del período según la contabilidad del OI, detallado en el cuadro de la Nota. 5.5, asciende a U\$S 1.895.024,66.

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo 4300/OC-UR artículo 4.07 Anticipo de fondos, la metodología de anticipo se basa en elaborar y actualizar un plan financiero del Programa que incluye monto, oportunidad y fuente de los recursos necesarios.

NOTA 5.7- Fondos de Contrapartida Nacional

El Gobierno de la República Oriental del Uruguay se comprometió a aportar la suma de US\$ 1.000.000 en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2019, AGESIC ha aportado la suma de U\$S 1.166.371,87 de Aporte Local.

NOTA 5.8- Desembolsos efectuados

En el siguiente cuadro se detallan las justificaciones de anticipo efectuadas en el presente ejercicio:

FECHA APROBADO	CONCEPTO	MONEDA	JUSTIFICACIÓN DE FONDOS BID
13/08/2019	Justificación de anticipo N° 3	U\$S	1.211.764,63


Cra. Paula Márquez, MBA
Gerente de Contabilidad y Finanzas
>agesic


Cra. Leticia Buela
Directora de Administración y Finanzas
>agesic

NOTA 5.9- Conciliación entre el estado de flujos de efectivo y el estado de inversiones acumuladas

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	EER Y DE (A)	INVERSIONES REALIZADAS 31/12/2019 (B)	DIFERENCIA (B-A)
1-CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	1.160.438,64	1.310.623,56	150.184,92
1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0,00	0,00	0,00
1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	226.400,09	442.217,33	215.817,24
1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	456.582,39	731.058,61	274.476,22
1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0,00	0,00	0,00
1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	26.570,76	57.728,47	31.157,71
1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0,00	0,00	0,00
1.7 Coordinación del componente	32.824,66	79.619,15	46.794,49
2-HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	2.473.145,21	2.538.178,10	65.032,89
2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imágag.	994.810,69	1.510.012,77	515.202,08
2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	160.145,94	162.582,64	2.436,70
2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	481.548,43	570.955,53	89.407,10
2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	18.885,67	82.372,76	63.487,09
2.5 Coordinación del componente	119.711,50	212.254,40	92.542,90
3- ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	144.001,40	204.222,32	60.220,92
3.1 Administración y coordinación	42.107,49	85.271,32	43.163,83
3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	6.233,00	118.951,00	112.718,00
3.3 Auditoría financiera	0,00	0,00	0,00
4-IMPREVISTOS	4.572,65	4.572,65	0,00
4.1 Imprevistos	4.572,65	4.572,65	0,00
TOTAL	3.782.157,90	4.057.596,63	275.438,73

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


Cra. Paula Márquez, MBA
Gerente de Contabilidad y Finanzas



Cra. Leticia Buela
Directora de Administración y Finanzas


NOTA 5.10- Conciliación de los registros del programa con los registros del BID LMS 1 – por categorías de inversión

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	BID LMS1- 31/12/2019 (A)	INVERSIONES ACUMULADAS 31/12/2019 (B)	DIFERENCIA (B-A)
01 - CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	956.715,90	1.310.623,56	353.907,66
02 - HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	1.835.735,87	2.538.178,10	702.442,23
03 - ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	112.523,57	204.222,32	91.698,75
04- IMPREVISTOS		4.572,65	4.572,65
TOTAL	2.904.975,34	4.057.596,63	1.152.621,29

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

NOTA 5.11- Comparación presupuestal total – Estado de inversiones acumuladas al 31/12/2019

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	COSTOS PREVISTOS (A)			INVERSIONES REALIZADAS (B)			MONTOS REQUERIDOS PARA TERMINAR (A-B)		
	Fondos externos	Aporte local	Total	Fondos externos	Aporte local	Total	Fondos externos	Aporte local	Total
01 - CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	1.701.000	919.000	2.620.000	1.310.623,56	304.645,68	1.615.269,24	390.376,44	614.354,32	1.004.730,76
02 - HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	2.842.000	51.000	2.893.000	2.538.178,10	333.006,23	2.871.184,33	303.821,90	-282.006,23	21.815,67
03 - ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	967.000	30.000	997.000	204.222,32	129.617,98	333.840,30	762.777,68	-99.617,98	663.159,70
04 - IMPREVISTOS	490.000	0	490.000	4.572,65	0,00	4.572,65	485.427,35	0,00	485.427,35
TOTAL	6.000.000	1.000.000	2.620.000	4.057.597	767.270	4.824.867	1.942.403,37	232.730,11	2.175.133,48

2 JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS

2.1 DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado la información presentada en el estado “Control de Desembolsos y Aportes Locales” del ejercicio 2019 del “Proyecto para Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II”, parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 4300/OC - UR, ejecutado por la Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC). En el periodo se realizó una justificación de anticipos, la N°3.

En opinión del Tribunal de Cuentas el estado “Control de Desembolsos y Aportes Locales”, la información y anexos que los respaldan, junto con los controles internos utilizados para su preparación, son razonables para sustentar las justificaciones de gastos de conformidad con los requerimientos establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y dichos gastos son elegibles para el financiamiento del Contrato de Préstamo.

Bases para la opinión sin salvedad

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría (ISSAI 100 y 200) y las Directrices de Auditoría Financiera (ISSAI 1000 a 1810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). La responsabilidad del Tribunal bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría del estado. Este Tribunal es independiente de AGESIC y ha cumplido con las disposiciones de su Código de Ética, elaborado en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.

Responsabilidad de la Dirección en relación con el estado

La Dirección del “Proyecto de Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II” es responsable por la preparación y presentación razonable del estado de acuerdo con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y del control interno que la administración de la entidad consideró necesario para permitir la preparación del estado libre de errores significativos ya sea debido a fraude o error.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación del estado de solicitudes de desembolsos del “Proyecto de Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II”.

Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría del estado

Como parte de una auditoría de acuerdo con las ISSAI referidas en la sección Bases para la Opinión, el Tribunal de Cuentas ha realizado procedimientos para obtener evidencia de que las solicitudes de desembolso están debidamente sustentadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos y la selección mediante muestreo de comprobantes, verificar que los mismos son fidedignos, fueron mantenidos ordenadamente en archivos y registrados en forma oportuna y adecuada y que los mismos resultan elegibles para ser financiados con los recursos del préstamo. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno del Proyecto relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del Proyecto




TRIBUNAL DE CUENTAS

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

Montevideo, 24 de marzo de 2020.

cr


Cta. Lic. Olga Santinelli Teubner
Secretaria General


Cra. Susana Díaz
Presidente

2.2 ESTADO DE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

Fecha: 2020-03-05
Hora: 02:03:28
Página: 1 de 1

NOMBRE DEL PRESTATARIO O DE LA ENTIDAD EJECUTORA: Presidencia de la República

Presupuesto Vigente

No. de la Operación: 430010C-UR

Moneda de la Operación: DOLAR DE LOS EEUU

Categoría de Inversión	Presupuesto Vigente		Acumulado hasta Solicitud anterior No. 2		Justificación esta Solicitud No. 3		Acumulado Actual		PARI-PASSU	
	Desembolsos Externos	Aporte Local	Desembolsos Externos	Aporte Local	Desembolsos Externos	Aporte Local	Desembolsos Externos	Aporte Local	Externo	Aporte Local
01.00.00	1,701,000.00	919,000.00	538,655.16	99,360.78	418,050.74	108,210.45	956,715.90	207,571.23	82.17%	17.83%
CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN										
02.00.00	2,850,552.00	51,000.00	1,137,692.89	37,864.57	698,042.98	165,472.33	1,835,735.87	203,336.90	90.03%	9.97%
HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL										
03.00.00	948,448.00	30,000.00	16,862.66	2,571.84	95,660.91	63,159.53	112,523.57	65,731.37	63.13%	36.87%
ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA										
04.00.00	490,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
IMPREVISTOS										
89.01.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
ANTICIPO FONDO ROTATORIO										
Sub-Total	6,000,000.00	1,000,000.00	1,693,210.71	139,797.19	1,211,764.63	336,842.31	2,904,975.34	476,639.50	85.90%	14.10%
Total (Externo+Local)	7,000,000.00		1,833,007.90		1,548,606.94		3,381,614.84			

Representante autorizado

Firma

Paula Márquez
Cra. Paula Márquez, MBA
Gerente de Contabilidad y Finanzas
«»agesic

Leticia Buela
Cra. Leticia Buela
Directora de Administración y Finanzas
«»agesic

2.3 INFORME SOBRE JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS FINANCIEROS

INFORME SOBRE JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS FINANCIEROS

La Unidad Ejecutora del "Proyecto de Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II" durante el ejercicio comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019 efectuó una justificación de los fondos recibidos del préstamo, la N° 3 por U\$S 1.211.764,63

En el transcurso de la auditoria se seleccionó una muestra de comprobantes de gastos de dicha justificación.

Entre los procedimientos utilizados se detallan las siguientes verificaciones:

- Que las justificaciones estuvieran preparadas de acuerdo con los requerimientos del BID.
- Que los gastos eran elegibles y estaban debidamente autorizados.
- Que los pagos se registraron correcta y oportunamente en las categorías de inversión correspondientes, de acuerdo al Anexo A del Contrato de Préstamo.
- Que los comprobantes de los pagos efectuados eran fidedignos y suficientes para sustentar las erogaciones, y que se encontraban adecuadamente archivados.
- Que los pagos efectuados correspondían a contratos y compromisos previamente aprobados por el BID y por los funcionarios autorizados de la Unidad Ejecutora.
- Que los cálculos aritméticos realizados en la justificación de anticipos fueron correctos.
- Que la tasa de cambio utilizada fue la acordada con el BID.
- Que no existían pagos duplicados de facturas de proveedores de bienes y servicios.

Del examen realizado no se constataron errores.

A continuación se presenta el resumen de los montos examinados por fuente de financiamiento.

**CUADRO DE MONTOS EXAMINADOS CORRESPONDIENTES A LOS
RECURSOS CON FINANCIAMIENTO BID Y LOCAL**

JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPO	FECHA	MONTO JUSTIFICADO BID	MONTO CONTRAPARTE LOCAL	TOTAL REVISADO			
				U\$S		%	
				BID	LOCAL	BID	LOCAL
3		1.211.764,63	336.684,31	525.735,72	130.501,06	43	39
TOTAL		1.211.764,63	336.684,31	525.735,72	130.501,06	43	39

Montevideo, 24 de marzo 2020.

3- INFORME SOBRE LA REVISION EX – POST DE ADQUISICIONES

3- INFORME SOBRE LA REVISION EX – POST DE ADQUISICIONES

La Unidad Ejecutora del "Proyecto para Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II" efectuó y formalizó adquisiciones en el ejercicio 2019 por un monto de U\$S 867.656 La auditoría verifico el cumplimiento de las exigencias del BID,

Entre las verificaciones realizadas se detallan las siguientes:

- Que las adquisiciones estén incluidas en el PA/SEPA.
- Que la nacionalidad del contratista de obras, origen de los bienes y/o servicios esté dentro de la lista de países elegibles por el BID.
- Que el proceso de adquisición es el establecido en el Plan de Adquisiciones.
- Que el procedimiento fue intervenido y no resultaron observaciones al mismo por parte del organismo de contralor.
- Verificar el monto presupuestado y el contratado.
- Que exista correspondencia entre los contratos firmados y las propuestas de los oferentes.
- Verificar el cumplimiento del proceso de Publicidad.
- Que las protestas o impugnaciones hayan sido resueltas de acuerdo al PA.

El examen practicado permitió comprobar que el proceso de adquisición se efectuó de acuerdo a los requerimientos del BID y que está sustentado por documentación fidedigna que es mantenida en archivos del ejecutor.

33

A continuación se detallan las adquisiciones efectuadas en el ejercicio comprendido entre el 01/01/2019 y 31/12/2019, el monto y porcentaje examinado.

Categoría	Procedimientos	Nº de oper.	Monto total U\$S	Oper. Exam	Montos Exam U\$S	%
Obras, bienes y servicios distinto consultoría	LPI	1	72.000	1	72.000	100
Obras, bienes y servicios distinto consultoría	CP	1	3.750	1	3.750	100
Obras bienes y servicios distinto de consultoría	SP	1	454.526	1	454.526	100
Consultorías Firmas	SBCC	10	337.380	4	162.037	48
Total		13	867.656	7	692.313	80

4 - INFORME A LA ADMINISTRACION



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACION

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros del ejercicio 2019 correspondientes al "Proyecto para Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II", parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 4300/OC-UR, ejecutado por la Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento (AGESIC) y ha emitido sus Dictámenes.

En este Capítulo del Informe se incluyen los comentarios referentes a la presentación de estados financieros así como también aspectos específicos relativos a la evaluación del sistema de control interno implementado para la administración y ejecución del proyecto.

El presente es el segundo Informe de Auditoria que realiza el Tribunal de Cuentas con relación al referido Proyecto.

4.1 Comentarios sobre la ejecución del Proyecto

De acuerdo a lo establecido en el contrato de préstamo el costo total del Proyecto se estima en U\$S 7.000.000. El financiamiento BID asciende a U\$S 6.000.000 y la contrapartida local a U\$S 1.000.000.

En el segundo año de ejecución se invirtieron U\$S 2.116.458 de los recursos del financiamiento BID, siendo el monto previsto en el POA del ejercicio 2019 de U\$S 2.124.745.

Del análisis financiero resulta que las inversiones acumuladas al 31/12/2019, ascienden a U\$S 4.057.597 con financiamiento del BID y U\$S 767.270 con financiamiento Local. Estos montos representan un 68% y 77% respectivamente.

4.2 Evaluación del Sistema de Control Interno

Se ha evaluado el sistema de control interno diseñado e implementado por la Unidad Ejecutora a efectos de verificar cuál es el ambiente, las actividades y procedimientos de control, los canales de información y comunicación y el monitoreo del mismo llevado a cabo por dicha unidad. El propósito de dicha evaluación fue determinar la confiabilidad de la información contable y el cumplimiento de las disposiciones contractuales, a efectos de determinar los procedimientos de auditoría a aplicar. El sistema de control interno se considera adecuado.

4.3 Recomendaciones

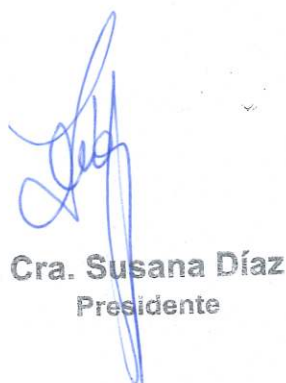
En el presente ejercicio no se formulan recomendaciones.

Montevideo, 24 de marzo de 2020.

cr



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente