



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2022-17-1-00000326
OFICIO	1161/22 CON DICTAMEN E INFORME A LA ADMINISTRACION
Organismo:	BID



Fecha:	
Firma:	



TRIBUNAL DE CUENTAS



Montevideo, 23 de febrero de 2022.

Señor
Representante del Banco
Interamericano de Desarrollo
Morgan Doyle

E.E. 2022-17-1-0000326

Ent. N° 220/2022

Oficio N° 1161/2022

Transcribimos la Resolución N° 502/2022 adoptada por este Tribunal, en su acuerdo de fecha 23 de febrero de 2022; y adjuntamos los respectivos Dictámenes e Informe a la Administración:

“VISTO: El Tribunal ha auditado los estados financieros básicos del “Proyecto de Gestión de Gobierno Electrónico en el sector Salud II” parcialmente financiado con recursos del Contrato de 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 periodo del 01/01/2021 al 08/12/2021”, el “Estado de Inversiones Acumuladas” por el periodo finalizado el 8/12/2021, formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas explicativas;

RESULTANDO: que el examen fue realizado de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200), y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Internacional de Desarrollo (BID) y las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo”;



TRIBUNAL DE CUENTAS



INFORME DE AUDITORÍA
PROYECTO PARA LA GESTIÓN DE GOBIERNO ELECTRONICO EN EL
SECTOR SALUD II
BID Nº 4300/OC-UR
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1/1/2021 Y EL 8/12/2021
INDICE

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

1 - INFORME DE AUDITORÍA

- 1.1 Dictamen
- 1.2 Estados Financieros Básicos
 - 1.2.1 Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados periodo del 01/01/2021 al 08/12/2021
 - 1.2.2 Estado de Inversiones Acumuladas
 - 1.2.3 Notas a los Estados Contables

2 - CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

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

3 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

- 3.1 Comentarios sobre la ejecución del Proyecto
- 3.2 Evaluación del Sistema de Control Interno
- 3.3 Recomendaciones



TRIBUNAL DE CUENTAS

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

Acreed.	-	Acreedores
AGESIC	-	Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento
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



TRIBUNAL DE CUENTAS

1- INFORME DE AUDITORÍA

1.1 – DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado 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” por el período del 01/01/2021 al 8/12/2021 y el “Estado de Inversiones Acumuladas” al 8/12/2021, formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas a los Estados Financieros.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y las inversiones del “Proyecto Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II” por el período finalizado el 8/12/2021, 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 del Sector Público (ISSAI 100 y 200), las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y 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



TRIBUNAL DE CUENTAS

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 en relación con 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 Interamericano de Desarrollo. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contable apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

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

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



TRIBUNAL DE CUENTAS

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

Asimismo:

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

El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las



TRIBUNAL DE CUENTAS


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, 25 de enero de 2022.



Dr. Matías Consonni De León
Adscrito a la Secretaría General



Cr. Enrique Cabrera
vice-presidente en ejercicio
de la presidencia



TRIBUNAL DE CUENTAS

1.2 – ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Contrato de Préstamo 4300/OC-UR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS PERIODO DEL
01/01/2021 al 08/12/2021

Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados
(Expresado en USD)

	EXTERNO	LOCAL
EFFECTIVO RECIBIDO		
Efectivo recibido acumulado al 31/12/2020	6,000,000.00	1,318,236.02
Efectivo recibido en el ejercicio 1/1/2021 al 8/12/2021	-	-
Total de efectivo recibido al 08/12/2021 (I)	6,000,000.00	1,318,236.02
DESEMBOLSOS EFECTUADOS		
Desembolsos efectuados acumulados al 31/12/2020	4,633,995.35	1,001,293.55
Desembolsos efectuados en el ejercicio 1/1/2021 al 8/12/2021	1,303,754.93	-
Total desembolsos efectuados al 08/12/2021 (II)	5,937,750.28	1,001,293.55
DIFERENCIA DE CAMBIO		
Diferencia de cambio al 08/12/2021 (III)	52,699.83	112,961.37
EFFECTIVO DISPONIBLE		
Cuenta \$ 0020344 - BROU	0.00	
Cuenta U\$S 0020352 - BROU	7,816.13	
Cuenta U\$S 5211063107510310 - BANCO CENTRAL	1,733.76	
Fundación Julio Ricaldoni	0.00	203,981.10
Total efectivo disponible al 08/12/2021 (I-II-III)	9,549.89	203,981.10

SILVYA Firmado
LETICIA digitalmente
BUELA por SILVYA
BARRAGAN LETICIA BUELA
BARRAGAN BARRAGAN

- ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS -

Contrato de Prestamo: 4300/OC-UR (*PROYECTO GESTION DE GOB. ELECTRONICO EN EL SECTOR SALUD II*)
 8/12/2021
 Moneda del Proyecto: **DOLAR DE LOS EEUU**
 Tipo de Reporte : Todas las Categorías

CATEGORIAS DE INVERSION	(A) Acumulado en el ejercicio 2020			(B) Inversiones del UJ/UJ/2021 al 08/12/2021			(A+B) Acumulado en el ejercicio 2021		
	Total	Fondos OI	Fondos Local	Total	Fondos OI	Fondos Local	Total	Fondos OI	Fondos Local
	Periodo			Periodo			Periodo		
01 - CONSOLIDACION DE LA HCE									
Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de i	2,063,177.52	1,684,709.22	397,088.30	1,184,351.06	1,183,328.99	1,024.07	3,248,173.32	2,867,036.22	384,093.11
Versiones modelos conjuntos min de datos-hojas e	59,089.46	0.00	59,089.46	0.00	0.00	0.00	59,089.46	0.00	59,089.46
Nuevas versiones de la plataforma HCEI puestas e	750,915.02	628,253.72	122,661.31	180,100.00	180,100.00	0.00	911,015.02	788,353.72	122,661.31
Personal sector salud capacitado mediante curso,	1,067,489.68	852,929.97	214,706.72	1,002,875.64	1,002,875.64	0.00	2,110,175.32	1,895,488.56	214,706.72
Coordinación del componente	79,725.28	79,725.28	0.00	0.00	0.00	0.00	79,725.28	79,725.28	0.00
	108,548.16	107,937.35	610.81	-8,423.84	-9,448.65	1,024.81	100,124.32	98,488.70	1,635.62
02 - HERRAMIENTAS DE GESTION DE INFORMACION CLINICA DIGITAL									
Centros de salud que incorporen aplicación de HC	3,177,927.96	2,787,040.76	420,832.20	8,221.72	9,246.53	-1,024.06	3,186,149.62	2,786,651.22	419,498.35
Sist de información para Programas de Salud de P	1,769,566.42	1,674,356.31	95,210.12	-202.12	-202.12	0.00	1,769,364.31	1,674,154.19	95,210.12
Proyectos piloto de implementación de scos de	375,693.28	162,582.64	213,110.64	0.00	0.00	0.00	375,693.28	162,582.64	213,110.64
Sist de prescripción administración y control de	613,722.75	565,151.95	48,570.76	0.00	0.00	0.00	613,722.75	565,151.95	48,570.76
Coordinación del componente	132,982.51	83,231.26	49,751.31	0.00	0.00	0.00	132,982.51	83,231.26	49,751.31
	295,892.93	272,082.56	13,890.37	8,423.84	9,448.65	-1,024.81	294,366.72	281,531.21	12,835.55
03 - ADMINISTRACION DEL PROGRAMA									
Administración y coordinación	474,592.56	291,070.14	183,432.44	13,420.06	13,420.06	0.00	487,922.56	304,490.14	183,432.44
Evaluación interna, final y de impacto	225,457.72	118,439.14	107,018.56	0.00	0.00	0.00	225,457.72	118,439.14	107,018.56
Auditoría financiera	200,131.06	172,631.06	27,500.00	13,420.06	13,420.06	0.00	213,551.06	186,051.06	27,500.00
	48,913.86	0.00	48,913.86	0.00	0.00	0.00	48,913.86	0.00	48,913.86
04 - IMPREVISTOS									
Imprevistos	4,842.26	4,572.55	269.61	0.00	0.00	0.00	4,842.26	4,572.55	269.61
Totales:	5,723,060.31	4,721,756.70	1,001,293.55	1,215,993.53	1,215,993.53	0.00	6,939,043.84	5,937,750.24	1,001,293.55

Criterio de la DEVENGADO

Fecha : 11/01/2022
 Hora: 00:01
 Página: 1 de 1

Firmado digitalmente
 SILVIA
 por SILVIA LETICIA
 LETICIA BUELA
 BARRAGAN
 213926-0300'

Cra. Leticia Buela
 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 22 de octubre de 2020 fue aprobada una prórroga al plazo de ejecución para el ultimo desembolso, por lo que la vigencia del contrato se extendió hasta el 31 de octubre de 2021.

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 01-01-2021 al 08-12-2021, fecha de cierre de ejercicio.

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo con 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 con el criterio de lo devengado.
- b) El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados, de acuerdo con el 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 08/12/2021 está depositado en las cuentas bancarias del Programa y en la Fundación Julio Ricaldoni.

Banco/Cuenta Bancaria N°	Saldo en U\$S al 08/12/2021
Banco Central/ 5211063107510310	1.733,76
BROU U\$S/20352	7.816,13
BROU \$/ 20344	0
Fundación Julio Ricaldoni	0
Total Disponible	9.549,89

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)	9,549.89
Saldo Disponible en la CUENTA U\$S LA07510310USD-BANCO CENTRAL	1.733,76
Saldo Disponible en la CUENTA \$ 001565165-00015-BROU	0,00
Saldo Disponible en la CUENTA U\$S 001565165-00016-BROU	7.816,13
Saldo Disponible en la FUNDACION JULIO RICARDONI FONDOS EXTERNOS	0,00
II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL OI / 3	0
III TOTAL DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL OI (I-II)	9,549.89
IV SALDO DE ANTICIPOS SEGÚN LA CONTABILIDAD DEL OI	62.249,72
V DIFERENCIAS (IV-III) /4	52,699.83
VI IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS /4	52.699,83
GASTOS BANC. Y DIF. DE CAMBIO AP EXTERNO	52.699,83

Gastos pendientes de justificar

Al 8 de diciembre del 2021 el saldo pendiente de justificar al BID en gastos asciende a U\$S 0

NOTA 5.6- Anticipos

En el ejercicio 2021 no se recibieron anticipos de fondos. 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 62.249,72

De acuerdo con 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 8 de diciembre de 2021, AGESIC ha aportado la suma de U\$S 1.318.236,02 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
08/12/20201	JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPO Nº 5	U\$S	1,514,574.49

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

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	EER Y DA (A)	INVERSIONES REALIZADAS 31/12/ 2021 (B)	DIFERENCIA (B-A)
1.2.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	2,862,036.26	2,862,036.26	-
1.2.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	-	-	-
1.2.1.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	788,353.72	788,353.72	-
1.2.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	1,895,468.55	1,895,468.55	-
1.2.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	-	-	-
1.2.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	79,725.29	79,725.29	-
1.2.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	-	-	-
1.2.1.1.7 Coordinación del componente	98,488.70	98,488.70	-
1.2.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	2,766,651.23	2,766,651.23	-
1.2.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	1,674,154.19	1,674,154.19	-
1.2.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	162,582.64	162,582.64	-
1.2.1.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	565,151.99	565,151.99	-
1.2.1.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	83,231.20	83,231.20	-
1.2.1.2.5 Coordinación del componente	281,531.21	281,531.21	-
1.2.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	304,490.14	304,490.14	-
1.2.1.3.1 Administración y coordinación	118,439.14	118,439.14	-
1.2.1.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	186,051.00	186,051.00	-
1.2.1.3.3 Auditoría financiera	-	-	-
1.2.1.4 IMPREVISTOS	4,572.65	4,572.65	-
1.2.1.4.1 Imprevistos	4,572.65	4,572.65	-
TOTAL	5,937,750.28	5,937,750.28	-

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

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 08/12/21 (A)	INVERSIONES ACUMULADAS 08/12/2021 (B)	DIFERENCIA (B-A)
1-Comp. 1 Consolidación HCEN	2,862,036.26	2,862,036.26	0.00
2-Comp 2 Herramientas de gestión	2,766,651.23	2,766,651.23	0.00
3-Administración y Coordinación	304,490.14	304,490.14	0.00
4-Imprevistos	4,572.65	4,572.65	0.00
TOTAL	5,937,750.28	5,937,750.28	0.00

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 08/12/2021

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
1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	2,863,286	919,000	3,782,286	2,862,036.26	398,093.11	3,260,129.37	1,249.72	520,906.89	522,156.61
2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	2,815,565	51,000	2,866,565	2,766,651.23	419,498.39	3,186,149.62	48,913.78	- 368,498.39	- 319,584.61
3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	316,506	30,000	346,506	304,490.14	183,432.44	487,922.58	12,016.18	- 153,432.44	- 141,416.26
4 IMPREVISTOS	4,643	0	4,643	4,572.65	269.61	4,842.26	70.04	- 269.61	- 199.57
TOTAL	6,000,000	1,000,000	7,000,000	5,937,750.28	1,001,293.55	6,939,043.83	62,249.72	- 1,293.55	60,956.17

SILVYA
LETICIA
BUELA
BARRAGAN

Firmado
digitalmente por
SILVYA LETICIA
BUELA BARRAGAN
Fecha: 2022.01.16
21:05:03 -03'00'

Cra. Leticia Buela
Directora de Administración y Finanzas
AGESIC

ESTADO DE SITUACIÓN
SALDO EN EL PERÍODO 30/11/2017 - 08/12/2021

Fecha: 10/01/2022
Hora: 11:01
Página 1 de 1

Proyecto: 4300/OC-UR - PROYECTO GESTIÓN DE GOB. ELECTRÓNICO EN EL SECTOR SALUD II
30/11/2017
Moneda: USD - DOLAR DE LOS EEUU

Cuenta	Debe	Haber	Saldo
1 CUENTAS DEUDORAS	36,948,496.71	29,630,260.69	7,318,236.02
1.1 DISPONIBILIDADES	15,155,398.83	14,941,867.84	213,530.99
1.1.1 BANCOS	12,168,727.30	12,159,177.41	9,549.89
1.1.1.1 CUENTA U\$S LA07510310USD-BANCO CENTRAL	6,046,585.28	6,044,851.52	1,733.76
1.1.1.2 CUENTA \$ 001565165-00015-BROU	4,050,967.79	4,050,967.79	0.00
1.1.1.3 CUENTA U\$S 001565165-00016-BROU	2,071,174.23	2,063,358.10	7,816.13
1.1.1.4 CUENTA U\$S LA07510310USD-BANCO CENTRAL	0.00	0.00	0.00
1.1.2 AGENCIAS DE EJECUCION	2,986,671.53	2,782,690.43	203,981.10
1.1.2.1 FUNDACION JULIO RICALDONI FONDOS EXTERNOS	925,956.51	925,956.51	0.00
1.1.2.2 FUNDACION JULIO RICALDONI FONDOS LOCALES	2,060,715.02	1,856,733.92	203,981.10
1.2 INVERSIONES A RENDIR	14,513,117.06	14,513,117.05	0.01
1.2.1 INVERSIONES A RENDIR FINANCIAMIENTO EXTERNO	12,019,348.22	12,019,348.22	0.00
1.2.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	5,830,294.21	5,830,294.21	0.00
1.2.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0.00	0.00	0.00
1.2.1.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	1,576,973.58	1,576,973.58	0.00
1.2.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	3,794,100.22	3,794,100.22	0.00
1.2.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0.00	0.00	0.00
1.2.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	159,546.31	159,546.31	0.00
1.2.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0.00	0.00	0.00
1.2.1.1.7 Coordinación del componente	299,674.10	299,674.10	0.00
1.2.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	5,570,809.17	5,570,809.17	0.00
1.2.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	3,360,177.05	3,360,177.05	0.00
1.2.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	326,486.61	326,486.61	0.00

SILVYA
LETICIA
BUELA
BARRAGAN

Firmado
digitalmente por
SILVYA LETICIA
BUELA
BARRAGAN

1.2.1.2.3	Proyectos piloto de complementación de scios de salud	1,145,801.45	1,145,801.45	0.00
1.2.1.2.4	Sist de prescripción, administración y control de medicamento	165,606.77	165,606.77	0.00
1.2.1.2.5	Coordinación del componente	572,737.29	572,737.29	0.00
1.2.1.3	ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	609,075.32	609,075.32	0.00
1.2.1.3.1	Administración y coordinación	236,973.32	236,973.32	0.00
1.2.1.3.2	Evaluación intermedia, final y de impacto	372,102.00	372,102.00	0.00
1.2.1.3.3	Auditoría financiera	0.00	0.00	0.00
1.2.1.4	IMPREVISTOS	9,169.52	9,169.52	0.00
1.2.1.4.1	Imprevistos	9,169.52	9,169.52	0.00
1.2.1.5	Categoría 89	0.00	0.00	0.00
1.2.1.5.1	ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0.00	0.00	0.00
1.2.2	INVERSIONES A RENDIR APOORTE LOCAL	2,017,685.58	2,017,685.58	0.01
1.2.2.1	CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	811,584.77	811,584.77	0.00
1.2.2.1.1	Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	118,259.47	118,259.47	0.00
1.2.2.1.2	Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	248,841.19	248,841.19	0.00
1.2.2.1.3	Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	429,703.53	429,703.53	0.00
1.2.2.1.4	Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0.00	0.00	0.00
1.2.2.1.5	Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	0.00	0.00	0.00
1.2.2.1.6	Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0.00	0.00	0.00
1.2.2.1.7	Coordinación del componente	14,780.58	14,780.58	0.00
1.2.2.2	HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	838,928.00	838,928.00	0.00
1.2.2.2.1	Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	190,504.32	190,504.32	0.00
1.2.2.2.2	Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	426,398.02	426,398.02	0.00
1.2.2.2.3	Proyectos piloto de complementación de scios de salud	97,232.83	97,232.83	0.00
1.2.2.2.4	Sist de prescripción, administración y control de medicamento	99,564.47	99,564.47	0.00
1.2.2.2.5	Coordinación del componente	25,228.36	25,228.36	0.00
1.2.2.3	ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	366,633.60	366,633.59	0.01
1.2.2.3.1	Administración y coordinación	213,766.27	213,766.27	0.01
1.2.2.3.2	Evaluación intermedia, final y de impacto	55,012.19	55,012.19	0.00
1.2.2.3.3	Auditoría financiera	97,855.13	97,855.13	0.00
1.2.2.4	IMPREVISTOS	539.22	539.22	0.00
1.2.2.4.1	Imprevistos	539.22	539.22	0.00
1.2.2.5	Categoría 89	0.00	0.00	0.00
1.2.2.5.1	ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0.00	0.00	0.00

SILVYA LETICIA Firmado
digitalmente por
BUELA
SILVYA LETICIA
BARRAGAN
BUELA BARRAGAN

1.2.3 RETENCIONES DGI	476,083.25	476,083.25	0.00
1.2.4 DEUDORES VARIOS	0.00	0.00	0.00
1.3 INVERSIONES RENDIDAS			
1.3.1 INVERSIONES RENDIDAS FINANCIAMIENTO EXTERNO			
1.3.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN			
1.3.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0.00	0.00	0.00
1.3.1.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	788,353.72	0.00	788,353.72
1.3.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	1,895,468.55	0.00	1,895,468.55
1.3.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0.00	0.00	0.00
1.3.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	79,725.29	0.00	79,725.29
1.3.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0.00	0.00	0.00
1.3.1.1.7 Coordinación del componente	191,630.86	93,142.16	98,488.70
1.3.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL			
1.3.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	2,766,651.23	0.00	2,766,651.23
1.3.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	1,674,154.19	0.00	1,674,154.19
1.3.1.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	162,582.64	0.00	162,582.64
1.3.1.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	565,151.99	0.00	565,151.99
1.3.1.2.5 Coordinación del componente	83,231.20	0.00	83,231.20
1.3.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA			
1.3.1.3.1 Administración y coordinación	281,531.21	0.00	281,531.21
1.3.1.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	304,490.14	0.00	304,490.14
1.3.1.3.3 Auditoría financiera	118,439.14	0.00	118,439.14
1.3.1.4 IMPREVISTOS			
1.3.1.4.1 Imprevistos	186,051.00	0.00	186,051.00
1.3.1.5 Categoría 89			
1.3.1.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0.00	0.00	0.00
1.3.2 INVERSIONES RENDIDAS APOORTE LOCAL			
1.3.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN			
1.3.2.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0.00	0.00	0.00
1.3.2.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	1,012,803.78	11,510.24	1,001,293.54
1.3.2.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	409,603.35	11,510.24	398,093.11
1.3.2.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	59,089.40	0.00	59,089.40
1.3.2.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	122,661.31	0.00	122,661.31
1.3.2.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	214,706.78	0.00	214,706.78
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00

SILVYA
 LETICIA
 BUELA
 BARRAGAN

Firmado
 digitalmente por
 SILVYA LETICIA
 BUELA
 BARRAGAN

1.3.2.1.7 Coordinación del componente	13,145.86	11,510.24	1,635.62
1.3.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	419,498.39	0.00	419,498.39
1.3.2.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	95,210.12	0.00	95,210.12
1.3.2.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	213,110.64	0.00	213,110.64
1.3.2.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	48,570.76	0.00	48,570.76
1.3.2.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	49,751.31	0.00	49,751.31
1.3.2.2.5 Coordinación del componente	12,855.56	0.00	12,855.56
1.3.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	183,432.43	0.00	183,432.43
1.3.2.3.1 Administración y coordinación	107,018.57	0.00	107,018.57
1.3.2.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	27,500.06	0.00	27,500.06
1.3.2.3.3 Auditoría financiera	48,913.80	0.00	48,913.80
1.3.2.4 IMPREVISTOS	269.61	0.00	269.61
1.3.2.4.1 Imprevistos	269.61	0.00	269.61
1.3.2.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
1.3.2.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0.00	0.00	0.00
1.3.3 GASTOS BANC. Y DIF. DE CAMBIO AP EXTERNO	114,705.83	62,006.00	52,699.83
1.3.4 GASTOS BANC. Y DIF. DE CAMBIO AP LOCAL	121,578.77	8,617.40	112,961.37
2 CUENTAS ACREEDORAS	8,283,144.14	15,601,380.16	-7,318,236.02
2.1 CUENTAS A PAGAR	6,960,769.73	6,960,769.73	0.00
2.1.1 CUENTAS A PAGAR FINANCIAMIENTO EXTERNO	5,958,455.54	5,958,455.54	0.00
2.1.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	2,865,667.14	2,865,667.14	0.00
2.1.1.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	0.00	0.00	0.00
2.1.1.1.2 Versiones modelos conjuntos mín de datos-hojas clínicas apro	788,619.86	788,619.86	0.00
2.1.1.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	1,898,631.67	1,898,631.67	0.00
2.1.1.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0.00	0.00	0.00
2.1.1.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	79,821.02	79,821.02	0.00
2.1.1.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0.00	0.00	0.00
2.1.1.1.7 Coordinación del componente	98,594.59	98,594.59	0.00
2.1.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	2,783,606.35	2,783,606.35	0.00
2.1.1.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	1,680,723.46	1,680,723.46	0.00
2.1.1.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	163,903.97	163,903.97	0.00
2.1.1.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	574,845.92	574,845.92	0.00
2.1.1.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	82,375.57	82,375.57	0.00
2.1.1.2.5 Coordinación del componente	281,757.43	281,757.43	0.00

SILVYA
LETICIA
BUELA
BARRAGAN

Firmado
digitalmente por
SILVYA LETICIA
BUELA
BARRAGAN

2.1.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	304,585.18	304,585.18	0.00
2.1.1.3.1 Administración y coordinación	118,534.18	118,534.18	0.00
2.1.1.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	186,051.00	186,051.00	0.00
2.1.1.3.3 Auditoría financiera	0.00	0.00	0.00
2.1.1.4 IMPREVISTOS	4,596.87	4,596.87	0.00
2.1.1.4.1 Imprevistos	4,596.87	4,596.87	0.00
2.1.1.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0.00	0.00	0.00
2.1.2 CUENTAS A PAGAR APOORTE LOCAL	1,002,314.19	1,002,314.19	0.00
2.1.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	399,413.81	399,413.81	0.00
2.1.2.1.1 Modelo marco regulatorio y mecanismo de gob de la HCEN aprob	59,170.07	59,170.07	0.00
2.1.2.1.2 Versiones modelos conjuntos min de datos-hojas clínicas apro	124,637.08	124,637.08	0.00
2.1.2.1.3 Nuevas versiones de la plataforma HCEN puestas en producción	214,996.75	214,996.75	0.00
2.1.2.1.4 Estrategia en materia de ciberseguridad elaborada	0.00	0.00	0.00
2.1.2.1.5 Personal sector salud capacitado mediante curso, taller, etc	0.00	0.00	0.00
2.1.2.1.6 Estrategia de comunicación hacia la ciudadanía	0.00	0.00	0.00
2.1.2.1.7 Coordinación del componente	609.91	609.91	0.00
2.1.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	419,429.61	419,429.61	0.00
2.1.2.2.1 Centros de salud que incorporan aplicación de HCEO e imagag.	95,294.20	95,294.20	0.00
2.1.2.2.2 Sist de Información para Programas de Salud de Presidencia	213,287.38	213,287.38	0.00
2.1.2.2.3 Proyectos piloto de complementación de scios de salud	48,662.07	48,662.07	0.00
2.1.2.2.4 Sist de prescripción, administración y control de medicamento	49,813.16	49,813.16	0.00
2.1.2.2.5 Coordinación del componente	12,372.80	12,372.80	0.00
2.1.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	183,201.16	183,201.16	0.00
2.1.2.3.1 Administración y coordinación	106,747.70	106,747.70	0.00
2.1.2.3.2 Evaluación intermedia, final y de impacto	27,512.13	27,512.13	0.00
2.1.2.3.3 Auditoría financiera	48,941.33	48,941.33	0.00
2.1.2.4 IMPREVISTOS	269.61	269.61	0.00
2.1.2.4.1 Imprevistos	269.61	269.61	0.00
2.1.2.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
2.1.2.5.1 ANTICIPO FONDO ROTATORIO	0.00	0.00	0.00
2.2 RETENCIONES A PAGAR DGI	476,083.25	476,083.25	0.00
2.3 FINANCIAMIENTO EXTERNO	39,192.00	6,039,192.00	-6,000,000.00
2.4 APOORTE LOCAL	807,099.16	2,125,335.18	-1,318,236.02

SILVYA Firmado
LETICIA digitalmente
BUELA por SILVYA
BARRAGAN LETICIA BUELA
BARRAGAN

2.4.1 APOORTE LOCAL EFECTIVO	807,099.16	2,125,335.18	-1,318,236.02
2.4.2 APOORTE LOCAL ESPECIE	0.00	0.00	0.00
3 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	47,543,214.59	40,543,214.59	7,000,000.00
3.1 PRESTAMO AUTORIZADO	24,627,018.21	24,566,062.04	60,956.17
3.1.1 PRESTAMO AUTORIZADO FINANCIAMIENTO EXTERNO	20,880,833.23	20,818,583.51	62,249.72
3.1.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	8,963,275.29	8,961,662.66	1,612.63
3.1.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	9,787,255.25	9,738,704.38	48,550.87
3.1.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	1,631,112.44	1,619,096.26	12,016.18
3.1.1.4 IMPREVISTOS	499,190.25	499,120.21	70.04
3.1.1.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
3.1.2 PRESTAMO AUTORIZADO APOORTE LOCAL	3,746,184.98	3,747,478.53	-1,293.55
3.1.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	2,336,215.36	1,814,283.66	521,931.70
3.1.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	970,864.40	1,340,387.60	-369,523.20
3.1.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	438,564.90	591,997.34	-153,432.44
3.1.2.4 IMPREVISTOS	540.32	809.93	-269.61
3.1.2.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
3.2 PRESTAMO COMPROMETIDO	8,983,814.97	8,983,814.97	0.00
3.2.1 PRESTAMO COMPROMETIDO FINANCIAMIENTO EXTERNO	7,241,486.98	7,241,486.98	0.00
3.2.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	3,243,770.82	3,243,770.82	0.00
3.2.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	3,633,595.52	3,633,595.52	0.00
3.2.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	359,527.26	359,527.26	0.00
3.2.1.4 IMPREVISTOS	4,593.38	4,593.38	0.00
3.2.1.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
3.2.2 PRESTAMO COMPROMETIDO APOORTE LOCAL	1,742,327.99	1,742,327.99	0.00
3.2.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	1,015,233.94	1,015,233.94	0.00
3.2.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	501,459.60	501,459.60	0.00
3.2.2.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	225,363.74	225,363.74	0.00
3.2.2.4 IMPREVISTOS	270.71	270.71	0.00
3.2.2.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
3.3 PRESTAMO EJECUTADO	13,932,381.41	6,993,337.58	6,939,043.83
3.3.1 PRESTAMO EJECUTADO FINANCIAMIENTO EXTERNO	11,926,206.06	5,988,455.78	5,937,750.28
3.3.1.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	5,737,152.05	2,875,115.79	2,862,036.26
3.3.1.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	5,570,809.17	2,804,157.94	2,766,651.23
3.3.1.3 ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	609,075.32	304,585.18	304,490.14

Firmado
 digitalmente
 por SILVYA
 LETICIA
 BUELA
 BARRAGAN

3.3.1.4 IMPREVISTOS	9,169.52	4,596.87	4,572.65
3.3.1.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
3.3.2 PRESTAMO EJECUTADO APOORTE LOCAL	2,006,175.35	1,004,881.80	1,001,293.55
3.3.2.1 CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN	800,074.53	401,981.42	398,093.11
3.3.2.2 HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL	838,928.00	419,429.61	419,498.39
3.3.2.3 ADMISTRACIÓN DEL PROGRAMA	366,633.60	183,201.16	183,432.44
3.3.2.4 IMPREVISTOS	539.22	269.61	269.61
3.3.2.5 Categoría 89	0.00	0.00	0.00
3.4 ANTICIPO FINANCIAMIENTO EXTERNO	0.00	0.00	0.00
4 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	7,000,000.00	-7,000,000.00
4.1 PROYECTO EN EJECUCION	0.00	7,000,000.00	-7,000,000.00
4.2 ANTICIPO FINANCIAMIENTO EXTERNO A RENDIR	0.00	0.00	0.00

Firmado
 digitalmente
 por SILVYA
 LETICIA
 BUELA
 BARRAGAN



TRIBUNAL DE CUENTAS

2 CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

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” por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 y el 8/12/2021, 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). Dicha información comprende la justificación de anticipos N° 5 realizada con fecha 8/12/2021.

En opinión del Tribunal de Cuentas el estado “Control de Desembolsos y Aportes Locales”, la información y anexos que los respaldan, son razonables para sustentar la justificación 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 del Sector Público (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) 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



TRIBUNAL DE CUENTAS

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



TRIBUNAL DE CUENTAS

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.

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, 25 de enero de 2022.

Dr. Matias Consonni De León
Adscripto a la Secretaría General

Cr. Enrique Cabrera
vice-presidente en ejercicio
de la presidencia



TRIBUNAL DE CUENTAS

2.2 ESTADO DE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

Fecha: 2021-12-08

Hora: 02:12:58

Página: 1 de 1

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

No. de la Operación 4300/OC-UR

Moneda de la Operación: DOLAR DE LOS EEUU

Categoría de Inversión	Justificación No. 5		Desembolsado en 2021	
	Desembolsos Externos	Aporte Local	Desembolsos Externos	Aporte Local
01.00.00	1.368.666,25	107.847,04	1.368.666,25	107.847,04
CONSOLIDACIÓN DE LA HCEN				
02.00.00	125.984,43	102.952,94	125.984,43	102.952,94
HERRAMIENTAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN CLÍNICA DIGITAL				
03.00.00	19.923,81	58.768,69	19.923,81	58.768,69
ADMISTRACIÓN DEL PROGRAMA				
04.00.00	,00	269,61	,00	269,61
IMPREVISTOS				
89.01.00	,00	,00	,00	,00
ANTICIPO FONDO ROTATORIO				
Sub-Total	1.514.574,49	269.838,28	1.514.574,49	269.838,28
Total (Externo+Local)	1.784.412,77		1.784.412,77	

Representante autorizado

SILVYA LETICIA BUELA BARRAGAN
Firmado digitalmente por
SILVYA LETICIA BUELA BARRAGAN
Fecha: 2022.01.16 21:44:05 -03'00'

Cra. Leticia Buela
Directora de Administración y Finanzas
AGESIC



TRIBUNAL DE CUENTAS

2.3 INFORME SOBRE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES.



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME SOBRE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

La Unidad Ejecutora del "Proyecto de Gestión de Gobierno Electrónico en el Sector Salud II" durante el periodo comprendido entre el 01/01/2021 y el 8/12/2021 efectuó la última justificación de los fondos recibidos del préstamo. La misma fue la N° 5 que figura en el estado "Control de Desembolsos y Aportes Locales" por U\$S 1.514.574,49.

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

Entre los procedimientos utilizados se detallan las siguientes verificaciones:

- Que la justificación estuviera preparada 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.
- 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.



TRIBUNAL DE CUENTAS

El examen practicado permitió comprobar que la justificación de gastos fue preparada y presentada de acuerdo a los requerimientos del BID, que está sustentada por comprobantes fidedignos, que son mantenidos en archivos del ejecutor y que dichos gastos fueron debidamente autorizados y son elegibles.

El cuadro que se presenta a continuación, detalla los gastos examinados expresados en dólares y los porcentajes examinados en la justificación de gastos mediante el procedimiento de muestreo.

**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
5	08/12/2021	1.514.574,49	269.838,28	703.994,91	109.728,85	46	41
TOTAL		1.514.574,49	269.838,28	703.994,91	109.728,85	46	41

Montevideo, 25 de enero 2022.



TRIBUNAL DE CUENTAS

3 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros del período comprendido entre el 01/01/2021 y el 8/12/2021 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 ejecución del proyecto, así como también aspectos específicos relativos a la evaluación del sistema de control interno implementado para la administración y ejecución del mismo.

Asimismo se señala que el presente Informe corresponde al cuarto y último ejercicio de ejecución del Proyecto de referencia, y la última auditoría de los estados financieros.

3.1 Comentarios de la ejecución del Proyecto

El plazo original de ejecución era de 3 años contados a partir de la vigencia del contrato. Con fecha 22/10/20 fue aprobada una prórroga al plazo de ejecución para el último desembolso, extendiéndose el mismo hasta el 31 de octubre de 2021.

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo el costo total del Proyecto se estimó 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.

El total de inversiones realizadas alcanzó un monto de U\$S 6.939.043,83, correspondiendo U\$S 5.937.750,28 a recursos del BID y U\$S 1.001.293,55 a recursos locales.



TRIBUNAL DE CUENTAS

A la fecha de este informe queda pendiente de restituir al BID un monto de U\$S 62.249,72

3.2 Evaluación del Control Interno

Del examen de los aspectos de control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Proyecto correspondientes al periodo 01/01/2021 al 8/12/2021, no se constataron debilidades en relación a las actividades de control, información financiera y cumplimiento de la normativa aplicable.

3.3 Recomendaciones

Recomendaciones del ejercicio.

En el presente ejercicio no se formulan recomendaciones.

Montevideo, 25 de enero de 2022.

Dr. Matias Consonni De León
Adscripto a la Secretaria General

Cr. Enrique Cabrera
vice-presidente en ejercicio
de la presidencia