

Informe de los Auditores Independientes
Contrato de préstamo N°4791/OC-GU
Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Salud
(PRORISS) ejecutado por el Ministerio de Salud Pública y
Asistencia Social (MSPAS)

Estados financieros
Por el período comprendido del 23 de abril de 2020
al 31 de diciembre de 2021

Conjuntamente con el Informe de los Auditores Independientes

**Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS) (Programa de Fortalecimiento de la Red
Institucional de Salud (PRORISS))**

Estados Financieros

Por el período comprendido del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021

Tabla de contenido

Informe de los auditores independientes.....	1-3
Estados financieros auditados:	
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados.....	4
Estado de inversiones acumuladas.....	5
Notas a los estados financieros	6-11

Informe de los Auditores Independientes

Al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Programa Fortalecimiento de la Red Institucional de Servicios de Salud (PRORISS), (en adelante “el Programa”) ejecutado por el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS) y financiado con recursos del contrato de préstamo No. 4791/OC-GU del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales comprenden el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021, el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el por el período comprendido del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Programa, por el período comprendido del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021, han sido preparados en todos los aspectos importantes de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual No. 5.02 del contrato de préstamo No. 4791/OC-GU y el instructivo de informes financieros de auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID y de conformidad con las políticas descritas en la nota 2.

Bases para la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo dichas normas se encuentran descritas en la sección *Responsabilidades del Auditor con Relación a la Auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Administración del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS), de conformidad con el Código de Ética de Contadores Profesionales del Consejo Internacional de Normas de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son relevantes en Guatemala, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis - base contable y restricción a la distribución

Llamamos la atención sobre la Nota 2.1 de los estados financieros en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir al Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Servicios de Salud (PRORISS) en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el contrato de préstamo No. 4791/OC-GU y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para el Organismo Ejecutor del Proyecto y el BID, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes del BID o del Organismo Ejecutor del Proyecto. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS)

Página 2

Responsabilidades de la Administración con relación a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual No. 5.02 del contrato de préstamo No. 4791/OC-GU y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, así como por el control interno que la Administración determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Los encargados de la Administración del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS) son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros considerados en su conjunto están libres de representaciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las NIA siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y son considerados significativos cuando, individualmente o en su conjunto, pudiera esperarse razonablemente que influyan las decisiones económicas que tomen los usuarios basándose en estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, nosotros ejercemos el juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante la auditoría. Asimismo, nosotros como auditores, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más alto que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Administración.
- Evaluamos que las políticas contables utilizadas y la correspondiente información revelada por la Administración
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si dichos estados financieros representan las transacciones subyacentes y eventos de manera que logren la presentación razonable.

Al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS)
Página 3

Nos comunicamos con los encargados de la Administración del Programa en relación, entre otros asuntos, al alcance y oportunidad de nuestra auditoría y los hallazgos significativos incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hayamos identificado durante nuestra auditoría.

Ernst & Young, S.A.



Lic. Mario Márquez
Colegiado No. CPA - 1536

Lic. Mario Marquez Rivera
Colegiado No. CPA- 1536
Guatemala, 27 de abril de 2022
12 calle 2-25 Zona 10, edificio AVIA, torre II, oficina 1701
Ciudad de Guatemala, Guatemala

A-237-2022

Nota	Año terminado el 31 de diciembre de 2021 (fecha del cierre del período actual)				Período comprendido del 23 de abril al 31 de diciembre de 2020 (fecha de cierre del período anterior)			
	BID	Local	Otros	Total	BID	Local	Otros	Total
EFFECTIVO RECIBIDO								
Acumulado al inicio del período	10 US\$ 1,926,041.00	-	-	1,926,041.00	US\$ -	-	-	-
Durante el período								
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos, reembolso garantía carta de crédito)	5 -	-	-	-	1,926,041.00	-	-	1,926,041.00
Intereses recibidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Total efectivo recibido	-	-	-	-	1,926,041.00	-	-	1,926,041.00
Total efectivo recibido acumulado	US\$ 1,926,041.00	-	-	1,926,041.00	US\$ 1,926,041.00	-	-	1,926,041.00
DESEMBOLSOS EFECTUADOS								
Acumulado al inicio del período	US\$ -	-	-	-	US\$ -	-	-	-
Durante el período								
Reintegros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagos de obras, bienes y servicios por ejecución del proyecto justificados	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagos por ejecución del proyecto pendientes de justificación	9 412,327.19	-	-	412,327.19	-	-	-	-
Total efectivo pagado	412,327.19	-	-	412,327.19	US\$ -	-	-	-
Total efectivo pagado acumulado	US\$ 412,327.19	-	-	412,327.19	-	-	-	-
Efectivo disponible al final del período	US\$ 1,513,714.81	-	-	1,513,714.81	US\$ 1,926,041.00	-	-	1,926,041.00

Lic. Luis Enrique González Gudiel
Asesor Especialista en Gestión Financiera
del Programa de Fortalecimiento de la Red
Institucional de servicios de salud
(PRORISS) BID 7491/OC-GU

Arq. Rodolfo Godínez Orantes
Asesor para la Coordinación General del
Programa de Fortalecimiento de la Red
Institucional de servicios de salud
(PRORISS) BID 7491/OC-GU

MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE PROGRAMAS Y PROYECTOS
Licea, Ingrid Azucena Zelaya Florián
Directora Ejecutiva I Unidad Especial de
Ejecución de Programas y Proyectos de
Salud (UEPPS)
GUATEMALA, C. A.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS)
Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Salud (PRORISS)
Contrato de Préstamo N°4791/OC-GU
Estado de Inversiones acumuladas
Por el período comprendido del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021
(cifras expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

Concepto	Nota	Acumulado al cierre del ejercicio 2020				Movimiento durante el ejercicio 2021				Acumulado al Cierre del ejercicio 2021			
		BID	Local	Otros	Total	BID	Local	Otros	Total	BID	Local	Otros	Total
Componente 1:	US\$	-	-	-	- US\$	42,467.04	-	-	42,467.04	US\$	42,467.04	-	42,467.04
Subcomponente 1.1 Establecimiento de la Gobernanza de las Redes de Salud	8	-	-	-	-	18,423.13	-	-	18,423.13	18,423.13	-	-	18,423.13
Subcomponente 1.2 Modernización de la Metodología de Planificación y Gestión para Servicios Asistenciales		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subcomponente 1.3 Establecimiento del Sistema de Derivación de Pacientes e Implementación de Coordinación de Urgencia		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subcomponente 1.4 Modernización de los Servicios de Apoyo Asistencial.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subcomponente 1.5 Apertura, coordinación y seguimiento de Comisiones Técnicas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos Componente		-	-	-	-	24,043.91	-	-	24,043.91	24,043.91	-	-	24,043.91
Componente 2:	8	-	-	-	-	97,885.03	-	-	97,885.03	97,885.03	-	-	97,885.03
Subcomponente 2.1 Implementación de las unidades administrativas de gestión de red departamental		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subcomponente 2.2 Expansión y mejoramiento de Servicios Asistenciales		-	-	-	-	17,994.73	-	-	17,994.73	17,994.73	-	-	17,994.73
Subcomponente 2.3 Implementación de las Unidades de Derivación Asistencial		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subcomponente 2.4 Implementación de servicios de apoyo asistencial		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subcomponente 2.5 Fortalecimiento institucional de la red departamental		-	-	-	-	79,890.30	-	-	79,890.30	79,890.30	-	-	79,890.30
Componente 3: Componente de Evaluación y Administración	8	-	-	-	-	271,975.12	-	-	271,975.12	271,975.12	-	-	271,975.12
Subcomponente 3.1 Subcomponente Evaluación		-	-	-	-	265,904.92	-	-	265,904.92	265,904.92	-	-	265,904.92
Subcomponente 3.2 Subcomponente de administración		-	-	-	-	6,070.20	-	-	6,070.20	6,070.20	-	-	6,070.20
Total	US\$	-	-	-	- US\$	412,327.19	-	-	412,327.19	US\$	412,327.19	-	412,327.19

Lic. Luis Enrique González Gudiel
Asesor Especialista en Gestión Financiera
del Programa de Fortalecimiento de la Red
Institucional de servicios de salud
(PRORISS) BID 7491/OC-GU

Arq. Rodolfo Godínez Orantes
Asesor para la Coordinación General del
Programa de Fortalecimiento de la Red
Institucional de servicios de salud
(PRORISS) BID 7491/OC-GU

MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA
ESPECIAL DE EJECUCIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS
DIRECCIÓN EJECUTIVA
GUATEMALA, C. A.
Lcda. Rigoberto Azucena Zelaya Florián
Directora Ejecutiva | Unidad Especial de
Ejecución de Programas y Proyectos de
Salud (UEPPS)

1. Descripción del programa

El Gobierno de la República de Guatemala y el Banco Interamericano de Desarrollo -BID-, suscribieron el 23 de abril de 2020, el Contrato de Préstamo No. 4791 para el financiamiento del Programa de Fortalecimiento Institucional de la Red de Servicios de Salud -PRORISS-, (en adelante el Programa”, el cual tiene como objetivo general contribuir a la reducción de la mortalidad Materno Infantil principalmente en los departamentos de Huehuetenango y San Marcos, a través de la modernización de la red asistencial a nivel nacional para que entregue servicios oportunos de calidad y con eficiencia.

Para el cumplimiento del objetivo descrito anteriormente, el Programa comprende los siguientes componentes:

Componente 1. Modernización de la red asistencial bajo la estrategia de las redes de salud a nivel nacional

El objetivo de este componente es contribuir a modernizar la estrategia de producción de los servicios de salud a través del diseño institucional e implementación de cuatro ejes de la estrategia redes de salud.

- Establecimiento de gobernanza de redes de salud.
- Modernización de la metodología de planificación y gestión para servicios asistenciales.
- Establecimiento del sistema de derivación de pacientes e implementación de la coordinación de urgencia.
- Modernización de los servicios de apoyo asistencial.

Componente 2. Implementación de la estrategia de redes de salud a nivel departamental

El objetivo de este componente es implementar la estrategia de redes de salud desarrollada en el componente 1, principalmente en los departamentos de San Marcos y Huehuetenango, adecuándola a las condiciones particulares de territorio, se desarrollará sobre los siguientes ejes:

- Fortalecimiento de las unidades administrativas que gestionan la red departamental
- Expansión y mejoramiento de los servicios asistenciales
- Implementación de unidades de derivación asistencial
- Fortalecimiento de los servicios de apoyo asistencial

Componente asistencia técnica y evaluación

Este componente financió la contratación de consultorías en apoyo al funcionamiento de la unidad ejecutora del programa, la adquisición de vehículos, equipos y otros gastos operativos, la contratación de una firma especializada de asistencia técnica en gestión de proyectos para mejorar, entre otros, la capacidad técnica de gestión de preinversión y gestión operativa de dicha unidad, la auditoría, evaluación y monitoreo del Programa.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social
Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Salud (PRORISS)
Contrato de Préstamo N°4791/OC-GU
Notas a los estados financieros
Por el período comprendo del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los componentes del Programa se financiarán de la siguiente manera:

<u>Componente</u>		<u>Importe</u>	<u>%</u>
Componente 1. Modernización de la red asistencial bajo la estrategia de las redes de salud a nivel nacional	US\$	18,991,000	18.9%
Componente 2. Implementación de la estrategia de redes de salud a nivel departamental		77,609,000	77.6%
Asistencia técnica y evaluación		3,500,000	3.5%
Total	US\$	100,000,000	100%

De acuerdo con lo establecido en la cláusula contractual 3.02 Uso de los recursos del préstamo, del Contrato de Préstamo No. BID-4791, los recursos del préstamo solo podrán ser utilizados por el Organismo Ejecutor para pagar gastos que cumplan con los siguientes requisitos:

- Que sean necesarios para el programa y que estén en concordancia con los objetivos del mismo.
- Que sean efectuados conforme las disposiciones del contrato de préstamo y las políticas del BID.
- Que sean adecuadamente registrados y sustentados en los sistemas del Programa.
- Y que sean efectuados con posterioridad al 19 de mayo de 2019 y antes del vencimiento del plazo original de desembolsos o sus extensiones.

La cláusula 4.01 *Aporte Local* del contrato de préstamo No. BID-4791, establece que no se ha determinado la necesidad de aporte local, lo cual no implica una limitación o reducción de la obligación del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social de aportar oportunamente todos los recursos adicionales que sean necesarios para la completa e ininterrumpida ejecución del Programa, de conformidad con el artículo 6.02 de las Normas Generales del contrato de préstamo.

El Organismo Ejecutor del Programa de Fortalecimiento Institucional de la Red de Servicios de Salud -PRORISS- financiado mediante el Préstamo No. BID-4791, es el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS) a través de la Unidad Especial de Ejecución de Programas y Proyectos de Salud (UEPPS), la cual se establece formalmente por medio del Acuerdo Ministerial 163-2018, con el objeto de realizar la formulación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de programas, proyectos y la gestión de negociación de nuevos recursos financieros, atender las normativas de convenios de cooperación internacional; supervisión y seguimiento de la ejecución de la infraestructura en proceso.

Mediante el Acuerdo Ministerial Número 08-2019 se aprobó el Manual de Organización y Funciones de la Unidad Especial de Ejecución de Programas y Proyectos de Salud del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, el cual establece que la UEPPS es la dependencia del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, designada como responsable de la infraestructura y su equipamiento y de gestionar el uso de los recursos externos de préstamos y donaciones.

El desarrollo de actividades de coordinación técnica, financiera, administrativa y operativa del Programa está a cargo de la UEPPS, con el apoyo técnico de la Unidad Implementadora creada para tal efecto, la cual se conforma por un equipo de personas especializadas en diferentes áreas de trabajo de acuerdo con los objetivos definidos para el Programa.

Este equipo se apoya con perfiles técnicos de apoyo temporal para promover una eficiente ejecución del Programa y sus componentes.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social
Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Salud (PRORISS)
Contrato de Préstamo N°4791/OC-GU
Notas a los estados financieros
Por el período comprendo del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

2. Principales políticas contables

2.1 Base de contabilidad efectivo

Los estados financieros del Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Servicios de Salud -PRORISS- han sido preparados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero.

El Programa tiene contabilidad independiente, y los estados financieros han sido elaborados con base en las guías e instructivos de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema de contabilidad integrada – SICOIN- que forma parte del sistema de administración financiera del estado de Guatemala.

Los anticipos de recursos se reciben en la Cuenta Única de Préstamo No. GT91BAGU02010000000001800515 Constituida en el Banco de Guatemala, la cual es administrada a través de la Tesorería Nacional del Ministerio de Finanzas Publicas de Guatemala y los pagos por la adquisición de bienes y servicios se efectúan por medio del sistema SICOIN, a través de la Tesorería Nacional y el Banco de Guatemala.

2.2 Unidad monetaria

Los reportes financieros en el sistema de contabilidad integrada y demás información financiera del Programa fueron preparados en quetzales, y para la conversión a la moneda en la que el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) desembolsa los recursos del Programa, se utiliza la tipo de cambio vigente según los siguientes criterios:

El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado en la Cuenta Única de Préstamo GT91BAGU02010000000001800515 constituida en el Banco de Guatemala. Para calcular la equivalencia de dólares estadounidenses a quetzales en el Programa, se utiliza el tipo de cambio publicado por el Banco de Guatemala vigente en la fecha de la transacción, de acuerdo con los parámetros establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en quetzales, y efectúa el cálculo de conversión al tipo de cambio vigente de la fecha efectiva de pago de conformidad con la publicación del Banco de Guatemala.

3. Efectivo disponible

El Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021 y depositado en la cuenta bancaria del Programa no genera ingresos por intereses ni ganancia cambiaria. El detalle es el siguiente: Cuenta Única de Préstamos del tesoro: No. GT91BAGU02010000000001800515, Cuenta Secundaria No. 18005150043 BID 4791/OC-GU Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Servicios de Salud (PRORISS).

En el siguiente cuadro se observan los saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

<u>Descripción</u>	Al 31 de diciembre de <u>2021</u>	Al 31 de diciembre de <u>2020</u>
Cuenta Única de Préstamos del tesoro		
GT91BAGU0210000000001800515	US\$ <u>1,513,713.81</u>	US\$ <u>1,926,041.00</u>

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social
Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Salud (PRORISS)
Contrato de Préstamo N°4791/OC-GU
Notas a los estados financieros
Por el período comprendo del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

4. Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre de 2021 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$1,926,041.00, del cual se presentó ante el BID una justificación parcial por US\$412,327.19 con el oficio No. MSPAS-UEPPS-IZ-Ig-15-2021 el 17 de enero de 2022, y registrado por el BID con oficio CID/CGU-84-2022 el 26 de enero del 2022, por lo que el saldo pendiente de justificar es por US\$1,513,713.81.

5. Anticipos y justificación

El detalle de los anticipos y su justificación se presenta a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo al inicio del período	US\$ 1,916,041.00	US\$ -
Anticipos recibidos	-	1,916,041.00
Anticipos justificados al 31 de diciembre de 2021	-	-
Saldo según BID al 31 de diciembre de 2021	US\$ <u>1,916,041.00</u>	US\$ <u>1,916,041.00</u>

Con oficio No. MSPAS-UEPPS-IZ-Ig-15-2021 de fecha 17 de enero de 2022, se presentó al BID la Justificación Parcial de pagos efectuados durante el ejercicio fiscal 2021 por US\$412,327.19, por lo que el saldo en la Cuenta Única de Préstamo al 31 de diciembre de 2021 es por US\$1,513,713.81, el cual suma el monto total del anticipo y recibido por el BID el 21 de enero de 2022 y operado con el 26 de enero de 2022.

6. Fondos de contrapartida local

El contrato de préstamo No. 4791/OC-GU, no contempla aporte de contrapartida local.

7. Ajustes de períodos anteriores

En el Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Servicios de Salud -PRORISS- al 31 de diciembre de 2021 no se identificaron ajustes que modifiquen los saldos del período anterior.

8. Adquisición de bienes y servicios

Los bienes servicios adquiridos durante el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

<u>EDT</u>	<u>Componente 1</u>	<u>Monto ejecutado</u>
1.1.1.3	Consultoría para la documentación y optimización de procesos priorizados de la atención materna, neonatal e infantil a menores de 2 años	US\$ 18,423.13
1.5.1	Servicios profesionales Asesor para la Coordinación Técnica del Componente I de Programa	24,043.91
	Total componente 1	42,467.04
<u>EDT</u>	<u>Componente 2</u>	
2.2.1.2.5.1	Pago de servicios de alimentación, montaje y útiles y materiales para consultas sociales	17,994.73
2.5.1.1	Servicios profesionales asesor para la Coordinación Técnica del Componente 2 del Programa	12,787.78
2.5.2.8	Asesor especialista en gestión sociocultural nacional del Programa	23,180.69
2.5.1.4	Asesor especialista en gestión sociocultural de San Marcos	14,340.33
2.5.1.6	Asesor especialista en gestión ambiental de Huehuetenango	13,271.30
2.5.1.7	Asesor especialista en gestión ambiental de San Marcos	16,310.20
	Total componente 2	US\$ 97,885.03

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social
Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Salud (PRORISS)
Contrato de Préstamo N°4791/OC-GU
Notas a los estados financieros
Por el período comprendo del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

EDT	Componente 3		
3.1.3.1.1	Servicios profesionales asesor especialista en monitoreo	US\$	32,199.74
3.1.3.1.2	Servicios profesionales asesor especialista en adquisiciones		34,135.59
3.1.3.1.6	Servicios profesionales asesor legal del Programa		12,940.09
3.1.3.1.7	Servicios profesionales asesor para la coordinación de Programa		32,216.27
3.1.3.1.8	Servicios profesionales asesor profesional I en adquisiciones		17,381.07
3.1.3.1.9	Servicios profesionales asesor profesional II en adquisiciones		4,545.69
3.1.3.2.1	Adquisición de equipo de cómputo para la UIP		20,670.67
3.1.3.2.5	Adquisición de licencias de informáticas		5,121.35
3.1.3.4	Adquisición de 4 vehículos tipo pick up		106,694.45
3.2.1	Gastos operativos		6,070.20
	Total componente 3		<u>271,975.12</u>
	Total de adquisiciones	US\$	<u>412,327.19</u>

9. Componentes del proyecto

De conformidad con el contrato de préstamo No. 4791/OC-GU Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Servicios de Salud (PRORISS), el financiamiento aprobado y la ejecución financiera para cada componente se detalla a continuación:

<u>No.</u>	<u>Nombre componente</u>	<u>Financiamiento_</u> <u>aprobado</u>	<u>Monto</u> <u>ejecutado</u>
1	Modernización de la red asistencial bajo la estrategia de redes de salud a nivel nacional	US\$ 18,891,000.00	US\$ 42,467.04
2	Implementación de la estrategia de redes de salud a nivel departamental	77,609,000.00	97,885.03
3	Asistencia técnica y evaluación	3,500,000.00	271,975.12
	Total	US\$ <u>100,000,000.00</u>	US\$ <u>412,327.19</u>

10. Desembolsos efectuados

Durante el período sujeto a auditoría el Programa realizó desembolsos por US\$412,327.19, según se detalla en la nota 9.

11. Conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados, y el estado de inversiones acumuladas

A continuación, se detalla la conciliación entre el estado de efectivo recibidos y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021:

<u>Componente</u>	<u>Estado de</u> <u>efectivo</u>	<u>Estado de</u> <u>inversiones</u>	<u>Diferencia</u>
Modernización de la red asistencial bajo la estrategia de redes de salud a nivel nacional	US\$ 42,467.04	US\$ 42,467.04	US\$ -
Implementación de la estrategia de redes de salud a nivel departamental	97,885.03	97,885.03	-
Asistencia técnica y evaluación	271,975.12	271,975.12	-
Total	US\$ <u>412,327.19</u>	US\$ <u>412,327.19</u>	US\$ <u>-</u>

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social
Programa de Fortalecimiento de la Red Institucional de Salud (PRORISS)
Contrato de Préstamo N°4791/OC-GU
Notas a los estados financieros
Por el período comprendo del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

La información del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados se presenta tomando en consideración el saldo acumulado del período anterior y presenta de forma separada los desembolsos por pago de bienes y servicios efectuados durante el período. El estado de inversiones acumuladas presenta los valores acumulados durante la ejecución del Programa con corte al 31 de diciembre de 2021.

12. Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por componente

Al 31 de diciembre de 2021, el Programa refleja los movimientos siguientes:

No.	Nombre Componente	Registros MSPAS al 31/12/2021	Según Reporte BID-OPS1	Diferencia (A)
1	Modernización de la red asistencial bajo la estrategia de redes de salud a nivel nacional	US\$ 42,467.04	US\$ -	US\$ (42,467.04)
2	Implementación de la estrategia de redes de salud a nivel departamental	97,885.03	-	(97,885.03)
3	Asistencia técnica y evaluación	271,975.12	-	(271,975.12)
	Total	US\$ 412,327.19	US\$ -	US\$ (412,327.19)

(A) Se realizó la conciliación de la inversión acumulada según los registros del sistema de contabilidad integrada SICOIN del Programa con los registros del BID extraídos del sistema Extranet para minimizar riesgo de errores en los registros por componente. Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$1,926,041.00, del cual se presentó ante el BID una justificación parcial por US\$412,327.19 a través del oficio No. MSPAS-UEPPS-IZ-Ig-15-2021 el 17 de enero de 2022 y registrado por el BID con el oficio CID/CGU-84-2022 de fecha 26 de enero del 2022.

13. Contingencias

El Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, no tiene conocimiento de contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar, reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes que puedan afectar la continuidad del mismo.

14. Eventos subsecuentes

El 17 de enero de 2022, la administración del Programa presentó ante el BID una justificación parcial de desembolso por las adquisiciones de bienes y servicios efectuadas durante el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 por US\$ 412,327.19, según oficio No. MSPAS-UEPPS-IZ-Ig-15-2021, y registrado por el BID según oficio CID/CGU-84-2022 de fechas 26 de enero del 2022.

No hubo adquisiciones por justificar relacionadas con el período comprendido entre el 23 de abril y el 31 de diciembre de 2020.

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

Como resultado de la auditoría efectuada sobre el período del 23 de abril de 2020 al 31 de diciembre de 2021, no se identificaron ajustes que pudieran afectar o modificar las cifras relacionadas con ese período ni acumuladas al 31 de diciembre de 2021.