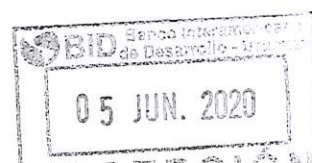




TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2020-17-1-0001564
Oficio N°:	2250/2020 c/Dictámenes e Informe
Organismo:	BID
	Representante

Fecha:	
Firma:	





TRIBUNAL DE CUENTAS

Montevideo, 28 de mayo de 2020.

Señor

Representante del Banco

Interamericano de Desarrollo

Morgan Doyle

E.E. 2020-17-1-0001564

Ent. N° 1179/2020

Oficio N°2250/2020

Transcribo la Resolución N° 1092/2020 adoptada por este Tribunal en su acuerdo de fecha 27 de mayo de 2020; y adjuntamos los respectivos Dictámenes e Informe a la Administración:

VISTO: que este Tribunal ha examinado el “Estado de Flujos de Efectivo Consolidado”, el “Estado de Inversiones Consolidado” y el “Estado de Activos y Pasivos Consolidado al 18/02/20”, y las Notas que los acompañan, el estado “Información sobre solicitudes de desembolsos” del período 01/01/19 al 18/02/20, formulados en dólares estadounidenses por la Intendencia de Montevideo, relativos a la ejecución del Programa de Saneamiento Urbano de Montevideo – IV Etapa, financiado parcialmente con recursos de los Convenios de Préstamo N° 1819/OC-UR y 2605/OC-UR;

RESULTANDO: que el examen fue practicado 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), y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano 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 Dictamen e Informe a la Administración;

ATENTO: a lo establecido en el Artículo 111 infine del TOCAF y en el Capítulo VII, Artículo 7.03 b) de las Normas Generales del Convenio de Préstamo N° 1819/OC-UR y a lo establecido en el Capítulo VI, Cláusula 6.03 b) de las Estipulaciones Especiales del Convenio de Préstamo N° 2605/OC-UR, celebrados entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo con fecha 28/12/06 y 13/12/11 respectivamente;

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 y a la Intendencia de Montevideo.
- 3) Dar cuenta a la Asamblea General

Saludamos a Usted atentamente

LM



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente

**PROGRAMA DE SANEAMIENTO URBANO DE MONTEVIDEO – IV ETAPA
BID N° 1819/OC-UR y 2605/OC-UR**

Período 01/01/19 – 18/02/20

I N D I C E

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

1 - INFORME DE AUDITORÍA

1.1 Dictamen

1.2 Estados Financieros Básicos Consolidados

1.2.1 Estado de Flujos de Efectivo Consolidados

1.2.2 Estado de Inversiones Consolidados

1.2.3 Estado de Activos y Pasivos Consolidados al 18/02/20

1.2.4 Notas a los Estados Financieros Consolidados

2 – JUSTIFICACIONES DE DESEMBOLSOS

2.1 Dictamen

2.2 Información sobre solicitudes de anticipos de fondos.
Préstamo N° 2605/OC-UR

2.3 Informe sobre Justificaciones de Desembolsos

3 – INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

3.1 Ejecución del Proyecto

3.2 Evaluación del Sistema de Control Interno

3.3 Constataciones

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

Ap.	- Aporte
BCU	- Banco Central del Uruguay
BID	- Banco Interamericano de Desarrollo
BROU	- Banco de la República Oriental del Uruguay
CCLIP	- Línea de Crédito Condicional
Cta	- Cuenta
LMS1	- Executive Financial Summary
IM	- Intendencia de Montevideo
PGAS	- Plan de Gestión Ambiental y Social
MEF	- Ministerio de Economía y Finanzas
No.	- Número
SUM	- Saneamiento Urbano de Montevideo
\$	- Pesos uruguayos
U\$S	- Dólares estadounidenses

1 – INFORME DE AUDITORÍA

1.1 – DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros básicos del “Programa de Saneamiento Urbano de Montevideo – IV Etapa”, parcialmente financiado con recursos de los Convenios de Préstamos BID N° 1819/OC-UR y 2605/OC-UR, ejecutado por la Intendencia de Montevideo que comprenden el “Estado de Flujos de Efectivo Consolidado”, el “Estado de Inversiones Consolidado” y el “Estado de Activos y Pasivos Consolidado” al 18/02/20, 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 al 18/02/20 del “Programa de Saneamiento Urbano de Montevideo – IV Etapa”, 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 y 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 la Intendencia de Montevideo 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 “Programa de Saneamiento de Montevideo – IV Etapa” 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 contables 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.

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:



TRIBUNAL DE CUENTAS

- 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, 30 de marzo de 2020.


Cra. Susana Díaz

1.2 – ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta Etapa
Contrato de Préstamo N° 1819/OC-UR Y N° 2605/OC-UR.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
Período contable finalizado el 18/02/2020
(Cifras expresadas en Dólares)

EFECTIVO RECIBIDO	Período finalizado el 31/12/2018			Período finalizado el 18/02/2020		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
Acumulado al comienzo del período	148.359.646,36	38.309.616,01	186.669.262,37	159.210.338,88	40.735.519,48	199.945.858,36
Durante el período	10.850.692,52	2.425.903,47	13.276.595,99	2.189.661,12	148.444,50	2.338.105,62
Desembolsos	10.850.692,52		10.850.692,52	2.189.661,12		2.189.661,12
Intereses recibidos						
Otros - Aporte Local		4.246.441,92	4.246.441,92		514.514,00	514.514,00
Otros - Pagos a Reintegrar		-1.820.538,45	-1.820.538,45		-366.069,50	-366.069,50
Total efectivo recibido	159.210.338,88	40.735.519,48	199.945.858,36	161.400.000,00	40.883.963,98	202.283.963,98
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del ejercicio	146.208.894,51	38.323.310,16	184.532.204,67	153.524.717,88	40.735.826,35	194.260.544,23
Durante el período	7.315.823,37	2.412.516,19	9.728.339,56	7.875.282,12	146.032,00	8.021.314,12
Reintegros						
Pagos por bienes y servicios	7.315.823,37	2.410.833,32	9.726.656,69	7.875.282,12	146.232,07	8.021.514,19
Pago por Anticipo Financiero al Contratista	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros - Diferencia de Cambio y Gastos Bancarios		1.682,87	1.682,87		-200,07	-200,07
Total desembolsos efectuados	153.524.717,88	40.735.826,35	194.260.544,23	161.400.000,00	40.881.858,35	202.281.858,35
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO	5.685.621,00	-306,87	5.685.314,13	0,00	2.105,63	2.105,63



Cra, ANDREA QUITADAMO
U.E. SANEAMIENTO
URBANO DE MONTEVIDEO



Ing. Emilio García
DIRECTOR PROFESIONAL
U.E. Saneamiento
Urbano de Montevideo

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta Etapa
 Contrato de Préstamo N° 1819/OC-UR.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Período contable finalizado el 18/02/2020
 (Cifras expresadas en Dólares)

EFECTIVO RECIBIDO	Período finalizado el 31/12/2018			Período finalizado el 18/02/2020		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
Acumulado al comienzo del período	118.600.000,00	27.169.685,61	145.769.685,61	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19
Durante el período	0,00	-0,42	-0,42	0,00	0,00	0,00
Desembolsos	0,00					
Intereses recibidos			0,00			0,00
Otros - Aporte Local		1.208.575,32	1.208.575,32		398.199,04	398.199,04
Otros - Retenciones Efectuadas y Pagos a Reintegrar		-1.208.575,74	-1.208.575,74		-398.199,04	-398.199,04
Total efectivo recibido	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del ejercicio	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19
Durante el período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reintegros						
Pagos por bienes y servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros - Diferencia de Cambio y Gastos Bancarios		0,00	0,00		0,00	0,00
Total desembolsos efectuados	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Dra. ANDREA QUITADAMO
 U.E. SANEAMIENTO
 URBANO DE MONTEVIDEO



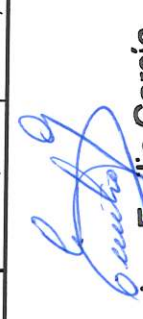
Ing. Emilio García
 DIRECTOR PROFESIONAL
 U.E. Saneamiento
 Urbano de Montevideo

Programa:Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta Etapa
Contrato de Préstamo N° 2605/OC-UR.


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Período contable finalizado el 18/02/2020
(Cifras expresadas en Dólares)

EFECTIVO RECIBIDO	Período finalizado el 31/12/2018			Período finalizado el 18/02/2020		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
Acumulado al comienzo del período	29.759.646,36	11.139.930,40	40.899.576,76	40.610.338,88	13.565.834,29	54.176.173,17
Durante el período	10.850.692,52	2.425.903,89	13.276.596,41	2.189.661,12	148.444,50	2.338.105,62
Desembolsos						
Intereses recibidos	10.850.692,52		10.850.692,52	2.189.661,12		2.189.661,12
Otros -Aporte Local		3.037.866,60	3.037.866,60		116.314,96	116.314,96
Otros -Retenciones efectuadas y Pagos a Reintegrar		-611.962,71	-611.962,71		32.129,54	32.129,54
Total efectivo recibido	40.610.338,88	13.565.834,29	54.176.173,17	42.800.000,00	13.714.278,79	56.514.278,79
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del ejercicio	27.608.894,51	11.153.624,97	38.762.519,48	34.924.717,88	13.566.141,16	48.490.859,04
Durante el período	7.315.823,37	2.412.516,19	9.728.339,56	7.875.282,12	146.032,00	8.021.314,12
Reintegros						
Pagos por bienes y servicios	7.315.823,37	2.410.833,32	9.726.656,69	7.875.282,12	146.232,07	8.021.514,19
Pago por Anticipo Financiero al Contratista	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros - Diferencia de Cambio y Gastos Bancarios		1.682,87	1.682,87		-200,07	-200,07
Total desembolsos efectuados	34.924.717,88	13.566.141,16	48.490.859,04	42.800.000,00	13.712.173,16	56.512.173,16
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	5.685.621,00	-306,87	5.685.314,13	0,00	2.105,63	2.105,63


Cra. ANDREA QUITADAMO
U.E. SANEAMIENTO
URBANO DE MONTEVIDEO


Ing. Emilio Garcia
DIRECTOR PROFESIONAL
U.E. Saneamiento
Urbano de Montevideo

Entidad Ejecutora: Intendencia de Montevideo.
Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta Etapa
Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR


 Sr. Emilio García
 DIRECTOR PROFESIONAL
 U.E. Saneamiento
 Urbano de Montevideo

[illegible]

1 Ver Notas a los Estados Financieros N° 21

② Ver Notas a los Estados Financieros N° 17

Entidad Ejecutora: Intendencia de Montevideo.
Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta Etapa
Contrato de Préstamo N° 1819/OC-UR.

ESTADO DE INVERSIONES
Período contable finalizado el 18/02/2020
(Cifras expresadas en Dólares)

Categorías y subcategorías de inversión	Acumulado Ejercicio 2018			Movimiento Período 01/01/2019 - 18/02/2020			Acumulado al 18/02/2020		
	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total
1. INGENIERÍA Y ADMINISTRACIÓN									
1.1 Unidad Ejecutora									
1.2 Apoyo a la Unidad Ejecutora									
1.3 Estudios y diseños									
2. COSTOS DIRECTOS									
2.1 Obras de Saneamiento y Drenaje Pluvial									
2.1.1 Unidad Funcional Centro Noreste									
2.1.2 Unidad Funcional Pantanosos									
2.1.3 Unidad Funcional Miguelale									
2.1.4 Unidad Funcional Costero Carrasco									
2.1.5 Unidad Funcional Cerro Casabó									
2.2 Disposición Final Zona Oeste									
2.2.1 Obras de Conductión									
2.2.2 Estaciones de Bombeo									
2.2.3 Planta de Pretratamiento									
2.2.4 Emisario Sub-Fluvial									
2.3 Fortalecimiento Institucional									
2.4 Reasentamientos de Familias									
3. COSTOS CONCURRENTES									
3.1 Certificador externo, Monitoreo y Evaluación									
3.2 Terrenos									
3.3 Fondo de Conexiones Intra-domiciliarias									
3.4 Proyectos del Segundo Programa bajo el CCLIP									
3.5 Monitoreo Plan de Gestión Ambiental y Social									
4. SIN ASIGNACIÓN ESPECÍFICA									
4.1 Imprevistos									
4.2 Escalamiento de costos									
5. GASTOS FINANCIEROS									
5.1 Intereses durante la Construcción									
5.2 Comisión de Compromiso									
5.3 Inspección y Vigilancia									
TOTALES									

Ing. Emilio García
DIRECTOR PROFESIONAL
U.E. Saneamiento
Urbano de Montevideo

Ing. Andrea Quitadía
U.E. SANEAMIENTO
URBANO DE MONTEVIDEO

Entidad Ejecutora: Intendencia de Montevideo.
Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta Etapa
Contrato de Préstamo N° 2605/OC-UR.

ESTADO DE INVERSIONES
Período contable finalizado el 18/02/2020
(Cifras expresadas en Dólares)

Categorías y subcategorías de inversión	Acumulado Ejercicio 2018			Movimiento Período 01/01/2019 - 18/02/2020			Acumulado al 18/02/2020		
	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total
1. INGENIERÍA Y ADMINISTRACIÓN	3.328.128,68	8.917.579,04	12.245.707,72	619.640,06	288.738,52	888.378,58	3.947.768,74	9.186.317,56	13.134.086,30
1.1 Unidad Ejecutora	0,00	7.970.517,61	7.970.517,61	0,00	895.632,47	895.632,47	0,00	8.866.150,08	8.866.150,08
1.2 Apoyo a la Unidad Ejecutora	409.801,28	1.539,56	411.340,84	0,00	0,00	0,00	409.801,28	1.539,56	411.340,84
1.3 Estudios y diseños	2.918.327,40	945.521,87	3.863.849,27	619.640,06	-626.893,95	-7.253,89	3.537.967,46	318.627,92	3.856.595,38
2. COSTOS DIRECTOS	29.322.465,56	3.891.221,49	33.213.687,05	6.219.300,82	-459.456,23	5.759.844,59	35.541.766,38	3.431.765,26	38.973.531,64
2.1 Obras de Saneamiento y Drenaje Pluvial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Unidad Funcional Centro Noreste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Unidad Funcional Pantanosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Unidad Funcional Miguelete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Unidad Funcional Costero Carrasco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5 Unidad Funcional Cerro Casabó	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Disposición Final Zona Oeste	29.322.465,56	3.891.221,49	33.213.687,05	6.219.300,82	-459.456,23	5.759.844,59	35.541.766,38	3.431.765,26	38.973.531,64
2.2.1 Obras de Conductión	744.406,43	178.418,29	922.824,72	0,00	0,00	0,00	744.406,43	178.418,29	922.824,72
2.2.2 Estaciones de Bombeo	12.706.334,47	2.959.631,49	15.665.965,96	6.219.300,82	-459.456,23	5.759.844,59	18.925.635,29	2.500.175,26	21.425.810,55
2.2.3 Planta de Pretratamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Emisario Sub-Fluvial	15.871.724,66	753.171,71	16.624.896,37	0,00	0,00	0,00	15.871.724,66	753.171,71	16.624.896,37
2.3 Fortalecimiento Institucional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Reasentamientos de Familias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. COSTOS CONCURRENTES	1.280.464,88	350.064,09	1.630.528,97	0,00	10.964,61	10.964,61	1.280.464,88	361.028,70	1.641.493,58
3.1 Certificador externo, Monitoreo y Evaluación	9.989,80	751,92	10.741,72	0,00	0,00	0,00	9.989,80	751,92	10.741,72
3.2 Terrenos	875.612,11	0,00	875.612,11	0,00	0,00	0,00	875.612,11	0,00	875.612,11
3.3 Fondo de Conexiones Intra-domiciliarias	0,00	280.021,35	280.021,35	0,00	10.703,83	10.703,83	0,00	290.725,18	290.725,18
3.4 Proyectos del Segundo Programa bajo el CCLIP	394.862,97	0,00	394.862,97	0,00	0,00	0,00	394.862,97	0,00	394.862,97
3.5 Monitoreo Plan de Gestión Ambiental y Social	0,00	69.290,82	69.290,82	0,00	260,78	260,78	0,00	69.551,60	69.551,60
4. SIN ASIGNACIÓN ESPECÍFICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Escalamiento de costos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. GASTOS FINANCIEROS	2.030.000,00	603.641,10	2.633.641,10	0,00	8.461,17	8.461,17	2.030.000,00	612.102,27	2.642.102,27
5.1 Intereses durante la Construcción	2.030.000,00	0,00	2.030.000,00	0,00	0,00	0,00	2.030.000,00	0,00	2.030.000,00
5.2 Comisión de Compromiso	0,00	603.641,10	603.641,10	0,00	8.461,17	8.461,17	0,00	612.102,27	612.102,27
5.3 Inspección y Vigilancia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTICIPO FINANCIERO AL CONTRATISTA	409.413,29	0,00	409.413,29	-409.413,29	0,00	-409.413,29	0,00	0,00	0,00
TOTALES	36.370.472,41	13.762.505,72	50.132.978,13	6.429.527,59	-171.291,93	6.258.235,66	42.800.000,00	13.591.213,79	56.391.213,79

Ing. Emilio García
DIRECTOR PROFESIONAL
U.E. Saneamiento
Urbano de Montevideo


ANDREA QUITADAMO
U.E. SANEAMIENTO
URBANO DE MONTEVIDEO

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.
Programa Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta etapa.
Contratos de Préstamo N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR

ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS CONSOLIDADO AL 18/02/2020 - DOLARES

ACTIVO	Año 2018	Al 18/02/2020
ACTIVO DISPONIBLE	5.685.314,13	2.105,63
BCU CUENTAS MEF-IMM/BID US\$	0,00	0,00
BROU CUENTAS IMM SUM IV - US\$	5.550.333,56	2.069,14
BROU CUENTAS IMM SUM IV - \$	134.980,57	36,49
CATEGORIAS	194.979.675,78	201.647.324,73
INGENIERIA Y ADMINISTRACION	28.912.634,14	29.801.012,72
Unidad Ejecutora	ap. LOCAL	17.585.841,60
Apoyo a la Unidad Ejecutora	ap. BID	5.361.018,37
Apoyo a la Unidad Ejecutora	ap. LOCAL	12.556,61
Estudios y diseños	ap. BID	2.918.327,40
Estudios y diseños	ap. LOCAL	3.034.890,16
COSTOS DIRECTOS	146.595.320,25	152.355.164,84
<i>Obras de Saneamiento y Drenaje Pluvial</i>		
Unidad Funcional Centro Noreste	ap. BID	35.609.598,92
Unidad Funcional Centro Noreste	ap. LOCAL	5.798.669,91
Unidad Funcional Pantanoso	ap. BID	498.865,71
Unidad Funcional Pantanoso	ap. LOCAL	6.788.640,53
Unidad Funcional Miguelete	ap. BID	1.084.702,06
Unidad Funcional Miguelete	ap. LOCAL	0,00
Unidad Funcional Costero Carrasco	ap. BID	0,00
Unidad Funcional Costero Carrasco	ap. LOCAL	3.714.285,75
Unidad Funcional Cerro Casabó	ap. BID	770.496,29
Unidad Funcional Cerro Casabó	ap. LOCAL	13.872.180,64
<i>Disposición Final Zona Oeste</i>		
Obras de Conducción	ap. BID	3.081.758,03
Obras de Conducción	ap. LOCAL	95.649.158,59
Estaciones de Bombeo	ap. BID	27.453.967,45
Estaciones de Bombeo	ap. LOCAL	3.660.215,00
Planta de Pretratamiento	ap. BID	21.039.417,08
Planta de Pretratamiento	ap. LOCAL	2.500.175,26
Emisario Sub-Fluvial	ap. BID	0,00
Emisario Sub-Fluvial	ap. LOCAL	0,00
<i>Fortalecimiento inst.de IMM</i>		
Fortalecimiento inst.de IMM	ap. BID	37.959.097,08
Fortalecimiento inst.de IMM	ap. LOCAL	2.576.830,49
<i>Reasentamiento de Familias</i>		
Reasentamiento de Familias	ap. BID	2.791.146,84
Reasentamiento de Familias	ap. LOCAL	2.681.000,28
COSTOS CONCURRENTES	4.685.184,06	4.696.148,67
Certificador Externo, Monitoreo y Evaluación	ap. BID	151.292,72
Certificador Externo, Monitoreo y Evaluación	ap. LOCAL	9.049,80
Terrenos	ap. BID	2.282.390,83
Fondo de Conexiones Intra-domiciliarias	ap. LOCAL	1.073.085,22
Proyectos del Segundo Programa bajo el CCLIP	ap. BID	394.862,97
Monitoreo Plan de Gestión Ambiental y Social	ap. BID	450.000,00
Monitoreo Plan de Gestión Ambiental y Social	ap. LOCAL	324.502,52
GASTOS FINANCIEROS	14.786.537,33	14.794.998,50
Intereses durante la Construcción	ap. BID	12.550.000,00
Intereses durante la Construcción	ap. LOCAL	13.797,81
Comisión de Compromiso	ap. LOCAL	2.222.739,52
Inspección y vigilancia	ap. BID	0,00
GASTOS BANCARIOS	146.106,42	148.082,30
DIFERENCIA DE CAMBIO	488.627,27	486.451,32
ANTICIPO A PROVEEDORES	409.413,29	0,00
TOTAL ACTIVO	201.709.136,89	202.283.963,98
PASIVO		
Pagos a reintegrar	16.703,54	0,00
Anticipo de fondos	5.685.621,00	0,00
Retenciones efectuadas	2.155.707,73	1.806.341,77
Provisión Intereses BID	0,00	0,00
Provisión Comisión Compromiso	319,00	0,00
BID Prést. 1819/OC-UR y 2605/OC-UR	153.524.717,88	161.400.000,00
IMM Aporte Local	38.563.108,21	39.077.622,21
Proveedores Moneda nacional	898.154,25	0,00
Proveedores Dólares	864.805,28	0,00
TOTAL PASIVO	201.709.136,89	202.283.963,98


Ing. Emilio García
DIRECTOR PROFESIONAL
U.E. Saneamiento
Urbano de Montevideo



Cra. ANDREA QUITADAMO
U.E. SANEAMIENTO
URBANO DE MONTEVIDEO

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.
Programa Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta etapa.
Contrato de Préstamo N° 1819/OC-UR

ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS AL 18/02/2020 - DOLARES

ACTIVO	Año 2018	Al 18/02/2020
ACTIVO DISPONIBLE	0,00	0,00
BCU Cta.240100046 MEF-IMM/BID US\$	0,00	0,00
BROU 001551696-00114 IMM SUM IV - US\$	0,00	0,00
BROU 001551696-00113 IMM SUM IV - \$	0,00	0,00
CATEGORÍAS	145.256.110,94	145.256.110,94
INGENIERIA Y ADMINISTRACION	16.666.926,42	16.666.926,42
Unidad Ejecutora	9.615.323,99	9.615.323,99
Apoyo a la Unidad Ejecutora	4.951.217,09	4.951.217,09
Apoyo a la Unidad Ejecutora	11.017,05	11.017,05
Estudios y diseños	0,00	0,00
Estudios y diseños	2.089.368,29	2.089.368,29
COSTOS DIRECTOS	113.381.633,20	113.381.633,20
Obras de Saneamiento y Drenaje Pluvial	35.609.598,92	35.609.598,92
Unidad Funcional Centro Noreste	5.798.669,91	5.798.669,91
Unidad Funcional Centro Noreste	498.865,71	498.865,71
Unidad Funcional Pantanoso	6.788.640,53	6.788.640,53
Unidad Funcional Pantanoso	1.084.702,06	1.084.702,06
Unidad Funcional Miguelete	0,00	0,00
Unidad Funcional Miguelete	0,00	0,00
Unidad Funcional Costero Carrasco	3.714.285,75	3.714.285,75
Unidad Funcional Costero Carrasco	770.496,29	770.496,29
Unidad Funcional Cerro Casabó	13.872.180,64	13.872.180,64
Unidad Funcional Cerro Casabó	3.081.758,03	3.081.758,03
Disposición Final Zona Oeste	62.435.471,54	62.435.471,54
Obras de Conducción	26.709.561,02	26.709.561,02
Obras de Conducción	3.481.796,71	3.481.796,71
Estaciones de Bombeo	8.333.082,61	8.333.082,61
Estaciones de Bombeo	0,00	0,00
Planta de Pretratamiento	0,00	0,00
Planta de Pretratamiento	0,00	0,00
Emisario Sub-Fluvial	22.087.372,42	22.087.372,42
Emisario Sub-Fluvial	1.823.658,78	1.823.658,78
Fortalecimiento inst.de IMM	2.791.146,84	2.791.146,84
Fortalecimiento inst.de IMM	2.681.000,28	2.681.000,28
Fortalecimiento inst.de IMM	110.146,56	110.146,56
Reasentamiento de Familias	12.545.415,90	12.545.415,90
Reasentamiento de Familias	11.145.908,11	11.145.908,11
Reasentamiento de Familias	1.399.507,79	1.399.507,79
COSTOS CONCURRENTES	3.054.655,09	3.054.655,09
Certificador Externo, Monitoreo y Evaluación	141.302,92	141.302,92
Certificador Externo, Monitoreo y Evaluación	8.297,88	8.297,88
Terrenos	1.406.778,72	1.406.778,72
Fondo de Conexiones Intra-domiciliarias	793.063,87	793.063,87
Proyectos del Segundo Programa bajo el CCLIP	0,00	0,00
Monitoreo Plan de Gestión Ambiental y Social	450.000,00	450.000,00
Monitoreo Plan de Gestión Ambiental y Social	255.211,70	255.211,70
GASTOS FINANCIEROS	12.152.896,23	12.152.896,23
Intereses durante la Construcción	10.520.000,00	10.520.000,00
Intereses durante la Construcción	13.797,81	13.797,81
Comisión de Compromiso	1.619.098,42	1.619.098,42
Inspección y vigilancia	0,00	0,00
GASTOS BANCARIOS	109.515,89	109.515,89
DIFERENCIA DE CAMBIO	404.058,36	404.058,36
TOTAL ACTIVO	145.769.685,19	145.769.685,19
PASIVO		
Pagos a reintegrar	0,00	0,00
Anticipo de fondos	0,00	0,00
Retenciones efectuadas	1.577.200,49	1.179.001,45
Provisión Intereses BID	0,00	0,00
Provisión Comisión Compromiso	0,00	0,00
BID Prést. 1819/OC-UR	118.600.000,00	118.600.000,00
IMM Aporte Local	25.592.484,70	25.990.683,74
Proveedores Moneda nacional	0,00	0,00
Proveedores Moneda extranjera	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	145.769.685,19	145.769.685,19


Ing. Emilio Garcia
DIRECTOR PROYECTOS
U.E. Saneamiento
Urbano de Montevideo


Ing. ANDREA QUITADAMO
U.E. SANEAMIENTO
URBANO DE MONTEVIDEO

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.
Programa Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta etapa.
Contrato de Préstamo N° 2605/OC-UR

ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS AL 18/02/2020 - DOLARES

		Año 2018	Al 18/02/20
ACTIVO			
ACTIVO DISPONIBLE		5.685.314,13	2.105,63
BCU Cta.240100221 MEF-IMM/BID US\$		0,00	0,00
BROU 001551696-00123 IMM SUM IV - US\$		5.550.333,56	2.069,14
BROU 001551696-00109 IMM SUM IV - \$		134.980,57	36,49
CATEGORIAS		49.723.564,84	56.391.213,79
INGENIERIA Y ADMINISTRACION		12.245.707,72	13.134.086,30
Unidad Ejecutora	ap. LOCAL	7.970.517,61	8.866.150,08
Apoyo a la Unidad Ejecutora	ap. BID	409.801,28	409.801,28
Apoyo a la Unidad Ejecutora	ap. LOCAL	1.539,56	1.539,56
Estudios y diseños	ap. BID	2.918.327,40	3.537.967,46
Estudios y diseños	ap. LOCAL	945.521,87	318.627,92
COSTOS DIRECTOS		33.213.687,05	38.973.531,64
<i>Obras de Saneamiento y Drenaje Pluvial</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Unidad Funcional Centro Noreste	ap. BID	0,00	0,00
Unidad Funcional Centro Noreste	ap. LOCAL	0,00	0,00
Unidad Funcional Pantanoso	ap. BID	0,00	0,00
Unidad Funcional Pantanoso	ap. LOCAL	0,00	0,00
Unidad Funcional Miguelete	ap. BID	0,00	0,00
Unidad Funcional Miguelete	ap. LOCAL	0,00	0,00
Unidad Funcional Costero Carrasco	ap. BID	0,00	0,00
Unidad Funcional Costero Carrasco	ap. LOCAL	0,00	0,00
Unidad Funcional Cerro Casabó	ap. BID	0,00	0,00
Unidad Funcional Cerro Casabó	ap. LOCAL	0,00	0,00
<i>Disposición Final Zona Oeste</i>		<i>33.213.687,05</i>	<i>38.973.531,64</i>
Obras de Conducción	ap. BID	744.406,43	744.406,43
Obras de Conducción	ap. LOCAL	178.418,29	178.418,29
Estaciones de Bombeo	ap. BID	12.706.334,47	18.925.635,29
Estaciones de Bombeo	ap. LOCAL	2.959.631,49	2.500.175,26
Planta de Pretratamiento	ap. BID	0,00	0,00
Planta de Pretratamiento	ap. LOCAL	0,00	0,00
Emisario Sub-Fluvial	ap. BID	15.871.724,66	15.871.724,66
Emisario Sub-Fluvial	ap. LOCAL	753.171,71	753.171,71
<i>Fortalecimiento inst.de IMM</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fortalecimiento inst.de IMM	ap. BID	0,00	0,00
Fortalecimiento inst.de IMM	ap. LOCAL	0,00	0,00
<i>Reasentamiento de Familias</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Reasentamiento de Familias	ap. BID	0,00	0,00
Reasentamiento de Familias	ap. LOCAL	0,00	0,00
COSTOS CONCURRENTES		1.630.528,97	1.641.493,58
Certificador Externo, Monitoreo y Evaluación	ap. BID	9.989,80	9.989,80
Certificador Externo, Monitoreo y Evaluación	ap. LOCAL	751,92	751,92
Terrenos	ap. BID	875.612,11	875.612,11
Fondo de Conexiones Intra-domiciliarias	ap. LOCAL	280.021,35	290.725,18
Proyectos del Segundo Programa bajo el CCLIP	ap. BID	394.862,97	394.862,97
Monitoreo Plan de Gestión Ambiental y Social	ap. BID	0,00	0,00
Monitoreo Plan de Gestión Ambiental y Social	ap. LOCAL	69.290,82	69.551,60
GASTOS FINANCIEROS		2.633.641,10	2.642.102,27
Intereses durante la Construcción	ap. BID	2.030.000,00	2.030.000,00
Intereses durante la Construcción	ap. LOCAL	0,00	0,00
Comisión de Compromiso	ap. LOCAL	603.641,10	612.102,27
Inspección y vigilancia	ap. BID	0,00	0,00
GASTOS BANCARIOS		36.590,53	38.566,41
DIFERENCIA DE CAMBIO		84.568,91	82.392,96
ANTICIPO A PROVEEDORES	ap. BID	409.413,29	0,00
TOTAL ACTIVO		55.939.451,70	56.514.278,79
PASIVO			
Pagos a reintegrar		16.703,54	0,00
Anticipo de fondos		5.685.621,00	0,00
Retenciones efectuadas		578.507,24	627.340,32
Provisión Intereses BID		0,00	0,00
Provisión Comisión Compromiso		319,00	0,00
BID Prést. 2605/OC-UR		34.924.717,88	42.800.000,00
IMM Aporte Local		12.970.623,51	13.086.938,47
Proveedores Moneda nacional		898.154,25	0,00
Proveedores Moneda extranjera		864.805,28	0,00
TOTAL PASIVO		55.939.451,70	56.514.278,79

Ing. Emilio García
DIRECTOR PROFESION
U.E. Saneamiento
Urbano de Montevideo

Cra. ANDREA QUITADAMO
U.E. SANEAMIENTO
URBANO DE MONTEVIDEO

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. – Descripción del programa.

1.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

El Convenio celebrado el 28 de diciembre de 2006 entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo, establece una Línea de Crédito Condicional destinada a financiar uno o más programas de Saneamiento del Departamento de Montevideo.

Este primer Programa tiene como objetivo mejorar las condiciones de vida de la población del departamento, a través de la disminución de la contaminación de la Bahía de Montevideo y playas aledañas, el aumento de la cobertura de Alcantarillado y Drenaje pluvial, aumentar el caudal de aguas servidas con disposición adecuada y mejorar la gestión de los servicios de Alcantarillado Sanitario y Drenaje pluvial.

Las obras de Alcantarillado Sanitario y Drenaje pluvial comprenden la construcción de redes de alcantarillado, redes de micro drenaje, y rehabilitación de colectores en las Unidades funcionales Centro Noreste, Pantanoso, Miguelete, Costero Carrasco y Cerro Casabó.

La construcción del Sistema de Disposición Final Oeste reemplazará al sistema de descarga que opera actualmente en la Bahía de Montevideo, contribuyendo a la mejora de su calidad ambiental. Comprende, entre otras obras, estaciones de bombeo, una planta de pre-tratamiento, tuberías de impulsión y el emisario subfluvial en Punta Yeguas.

También comprende el reasentamiento de por lo menos 516 familias y 3 actividades económicas necesarias por la ejecución de las obras de saneamiento y drenaje. Se financiará la construcción de viviendas, la adquisición de viviendas o la indemnización en efectivo.

Asimismo este proyecto financiará la Mejora de la Gestión del Servicio de Saneamiento a través de la actualización del catastro de conexiones de saneamiento y la creación en la División Saneamiento de la Unidad de Planificación y Gestión Comercial, que estará a cargo, entre otras funciones, de la actualización de costos y tarifas.

El monto total de la Línea de Crédito Condicional es de US\$ 220:000.000.

El costo total del Primer Préstamo Individual de la Línea de Crédito Condicional se estimó en US\$ 139:500.000, siendo sus fuentes de financiamiento: el B.I.D. por US\$ 118:600.000 y la Intendencia de Montevideo por US\$ 20:900.000.

1.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

El Proyecto tiene como objetivo proveer a la Intendencia de Montevideo con recursos adicionales a los otorgados al Programa de Saneamiento Urbano de la ciudad de Montevideo – Cuarta Etapa, Préstamo N° 1819/OC-UR, con el propósito de asegurar el cumplimiento de los objetivos fijados para dicho programa.

El costo total del mismo se estimó en US\$ 50:350.000, siendo sus fuentes de financiamiento: B.I.D. por US\$ 42:800.000 y la Intendencia de Montevideo por US\$ 7:550.000.

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

2. – Estados Financieros Consolidados

Los Estados Financieros consolidados fueron confeccionados de acuerdo a lo indicado en la Cláusula 6.03 del Contrato de Préstamo N° 2605/OC-UR, que establece que el Organismo Ejecutor deberá presentar los Estados Financieros auditados individuales y consolidados de los Préstamos N° 1819/OC-UR - Programa de Saneamiento Urbano de la Ciudad de Montevideo- Cuarta Etapa y N° 2605/OC-UR - Programa de Saneamiento Urbano de la Ciudad de Montevideo- Cuarta Etapa - Financiamiento Suplementario.

El costo total consolidado se estimó en US\$ 189:850.000, siendo sus fuentes de financiamiento: B.I.D. por US\$ 161:400.000 y la Intendencia de Montevideo por US\$ 28:450.000.

3. – Los Estados Financieros Consolidados que se adjuntan corresponden al período comprendido entre el 1° de enero de 2019 y el 18 de febrero de 2020.

4. – En el año 2013 culminaron los trabajos correspondientes al Primer Paquete de Obras del PSU IV.

El Segundo Paquete de Obras del PSU IV, Lote 2 – Conducciones (Obra 2.2) y Lote 3 – Emisario Subacuático (Obra 2.4), han finalizado la ejecución en el ejercicio 2017 y 2018 respectivamente, contando ambas obras con las correspondientes recepciones de obra.

Por Resolución de la Intendencia de Montevideo N° 1260/15 de fecha 18 de marzo de 2015 se rescindió el Contrato celebrado con la empresa ISOLUX INGENIERIA S.A. correspondiente al Lote 1 – Estaciones de Bombeo (Obra 2.1) y Planta de Pretratamiento (Obra 2.3), por los motivos expuestos en la mencionada Resolución.

Por Resolución 507/17, se adjudicó a la empresa STILER S.A., la construcción de la obra “Culminación de las obras 2.1 Estaciones de Bombeo y 2.3 Planta de Pretratamiento”, que forman parte del Segundo Paquete de Obras del Programa de Saneamiento Urbano de Montevideo, Préstamos B.I.D N° 2605/OC-UR y N° 3805/OC-UR., encontrándose en la etapa final de ejecución. A partir del cierre contable del presente Programa y de acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo B.I.D N° 3805/OC-UR, dicha obra se incorpora hasta su finalización a este último préstamo.

5. – Base de registros contables de los comprobantes de pagos.

Los Estados Financieros Consolidados se han preparado según el criterio de lo devengado. Para el presente ejercicio se presentan el Estado de Inversiones, el Estado de Activos y Pasivos del Proyecto sobre la base del criterio de lo devengado, formando parte de los Estados Financieros Básicos.

El Estado de Flujos de Efectivo se presenta según el criterio de lo percibido.



Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

6. – Criterios de conversión Pesos uruguayos - Dólares

a) Para expresar los gastos efectuados en moneda local por su equivalente en dólares, se adoptó el criterio comunicado por el B.I.D., utilizando el tipo de cambio vendedor vigente el día del pago según la cotización interbancaria fondo que informa el Banco Central del Uruguay.

b) Similar criterio se adoptó para expresar en pesos uruguayos los gastos efectuados en dólares.

7. – Cuentas bancarias y recursos disponibles del programa.

7.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

Con fecha 27 de enero de 2017, se procedió al cierre de la cuenta bancaria en dólares N° 001551696-00114 (antes N°196001593/7) (IMM, Saneamiento Urbano de Montevideo, 4ta. etapa) y de la cuenta bancaria en moneda nacional N° 001551696-00113 (antes N°196001594/5) (IMM, Saneamiento Urbano de Montevideo, 4ta. Etapa), ambas correspondientes al Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR.

Con fecha 5 de enero de 2018, el MEF procedió al cierre de la cuenta bancaria especial N° 240100046 "CC Esp. Desemb. Org. Int. –Ministerio de Economía y Finan – CC Esp IMM/BID Prest. 1819/OC_UR".

7.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

a) El saldo al 18/02/2020 de la cuenta bancaria en dólares N° 001551696-00123 (antes N° 196001863/0) (I.M.SUM IV, Financiamiento Suplementario – Préstamo B.I.D 2605/OC-UR) se expresó en pesos uruguayos al tipo de cambio vigente al cierre de ejercicio (1 US\$ = \$ 38,046). Dicho ajuste generó una diferencia de cambio, que forma parte de la cuenta Diferencia de cambio en moneda nacional.

b) El saldo al 18/02/2020 de la cuenta bancaria en moneda nacional N° 001551696-00109 (antes N°196001859/2) (I.M. SUM IV, Financiamiento Suplementario – Préstamo B.I.D 2605/OC-UR) se expresó en dólares al tipo de cambio vigente al cierre de ejercicio (1 US\$ = \$ 38,046). Dicho ajuste generó la diferencia de cambio que aparece en moneda extranjera.

Estos saldos conforman la totalidad de los recursos disponibles del programa



Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

8. - Por nota CSC/CUR-WSA-766/2013 de fecha 26 de abril de 2013, el B.I.D autorizó una prórroga para el pago de la primera cuota de amortización del Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR, hasta el 15 de junio de 2016.

Durante el ejercicio 2019 se abonaron las cuotas semestrales de amortización de ambos Préstamos, de acuerdo al siguiente detalle:

Préstamo BID N°	Fecha	Principal	Intereses	Capitalización	Total Pagado
1819/OC-UR	15/06/2019	3.726.393,47	2.191.558,77	-	5.917.952,24
1819/OC-UR	15/12/2019	3.726.393,47	1.827.682,83	-	5.554.076,30
2605/OC-UR	13/06/2019	1.025.998,06	671.337,09	-	1.697.335,15
2605/OC-UR	13/12/2019	1.088.559,80	571.255,65	-	1.659.815,45

9. – El 28 de diciembre de 2016 venció el plazo para el último desembolso correspondiente al Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR, de acuerdo a lo establecido por nota CSC/CUR-WSA-1457/2014 de fecha 10 de octubre de 2014, la cual otorgó una prórroga del plazo por 24 meses.

Por nota CSC/CUR-WSA-1134/15 de fecha 16 de julio de 2015, se había autorizado una prórroga de 24 meses, es decir hasta el 13 de diciembre de 2017, en el plazo para el último desembolso.

De acuerdo a lo establecido en la nota CSC/CUR-WSA-1440/2017 de fecha 2 de agosto de 2017, el B.I.D autorizó una nueva prórroga por 24 meses en el plazo para el último desembolso del Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR, es decir hasta el 13 de diciembre de 2019.

El 2 de octubre de 2019, se llevó a cabo una reunión de seguimiento para el cierre del Programa de Saneamiento de Montevideo – PSU IV. En la Ayuda Memoria de dicha reunión, y de conformidad a la política de gestión financiera del Banco, OP-273-6, que prevé un período de cierre de 90 días a partir de la fecha de último desembolso, se estableció que el plazo de cierre contable sería como máximo el 28 de febrero de 2020.

Por lo tanto y en coordinación con el Tribunal de Cuentas de la República se fijó como fecha de cierre contable el 18 de febrero del corriente.

10. – Las siguientes solicitudes de desembolso fueron presentadas al B.I.D. en el período 01/01/2019 – 18/02/2020 e incluidas en los presentes Estados Financieros.

10.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

La Justificación del Fondo Rotatorio N° 25 de fecha 1° de diciembre de 2016 corresponde a la última Solicitud de desembolso de este Préstamo.

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

10.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

(Cifras expresadas en Dólares)

Solicitud	Tipo de Solicitud	Fecha	Monto solicitado	Valor Desembolsado por el B.I.D.	Aporte local correspondiente a cada solicitud
14-0	Justificación del Anticipo de Fondos	04/10/2019	4.664.942,09	0,00	1.889.918,58
15-0	Anticipo de Fondos	08/10/2019	2.189.661,12	2.189.661,12	0,00
16-0	Justificación del Anticipo de Fondos	17/02/2020	3.210.340,03	0,00	0,00
Totales			10.064.943,24	2.189.661,12	1.889.918,58

11. – El pari-passu consolidado al 18 de febrero de 2020 es de 80,04 % (Aporte B.I.D) y 19,96% (Aporte LOCAL).

11.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

El pari-passu al 18 de febrero de 2020 es de 81,65% (Aporte B.I.D) y 18,35% (Aporte LOCAL).

11.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

El pari-passu al 18 de febrero de 2020 es de 75,90% (Aporte B.I.D) y 24,10% (Aporte LOCAL).

12. – Fondo Rotatorio

12.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo N° 1819/OC-UR el monto del Fondo Rotatorio no excederá el 10% del valor del financiamiento.

Al 31/12/2016 se justificó el monto total del Fondo Rotatorio.

12.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

No corresponde.



Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

13. – Anticipos de Fondos

13.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

No corresponde

13.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

Al cierre del presente ejercicio se presentó la rendición final del Anticipo de Fondos. El saldo según los Estados Financieros es igual al saldo del Anticipo de Fondos según el Informe LMS-1 a esa fecha (U\$S 0,00).

14. – Conciliación del Anticipo de Fondos – Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR.

El efectivo disponible al 18 de febrero de 2020 depositado en las cuentas bancarias del Programa ascienda a la suma de U\$S 2.105,63.

Al 18 de febrero de 2020 se justificó el 100% del Anticipo de Fondos, no quedando gastos pendientes de presentar al Banco. En virtud de lo expuesto, se genera una diferencia de U\$S 2.105,63.

Diferencia de Cambio perdida Cta. BROU No.001551696-00109	U\$S 82.392,96
Gastos Bancarios cuentas bancarias del Programa	U\$S 38.566,41
Aportes Intendencia de Montevideo	U\$S (123.065,00)

15. - La cuenta “Retenciones efectuadas” por un monto total de U\$S 1.806.341,77 corresponde a las Garantías de Conservación constituidas en efectivo, retenidas de oficio por esta Intendencia, sobre los montos pagados a los contratistas que no la constituyeron oportunamente, de acuerdo al siguiente detalle:

- Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR U\$S 1.179.001,45

De acuerdo al EE 2019-6370-98-000093 y EE 2019-6370-98-000094 la empresa Stiler S.A., adjudicataria de la obra Lote 2 Conducciones (Obra 2.2) – Segundo Paquete de obras del Plan de Saneamiento Urbano de Montevideo, solicitó la devolución de las retenciones efectuadas por concepto de garantías de conservación. Tras haber sido otorgadas las recepciones definitivas de la mencionada obra, con fecha 13, 14 y 17 de junio de 2019, se realizó el reembolso de las garantías por un monto total de \$ 6.337.182,53 y U\$S 218.654,15.



Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

- Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR U\$S 627.340,32

De acuerdo al EE 2019-6370-98-000234 la empresa Espina S.A., adjudicataria de la obra Lote 3 Emisario Subacuático (Obra 2.4) – Segundo Paquete de obras del Plan de Saneamiento Urbano de Montevideo, solicitó la devolución de las retenciones efectuadas por concepto de garantías de conservación. Tras haber sido otorgadas las recepciones definitivas de la mencionada obra, con fecha 29 de noviembre de 2019, se realizó el reembolso de las garantías por un monto de \$ 216.667 y U\$S 2.263,80.

16. – Monto y oportunidad del Aporte Local

16.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

Fecha	Importe en U\$S
ene-19	-
feb-19	-
mar-19	-
abr-19	-
may-19	-
jun-19	398.199,04
jul-19	-
ago-19	-
sep-19	-
oct-19	-
nov-19	-
dic-19	-
ene-20	-
feb-20	-
	398.199,04



Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

16.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

Fecha	Importe en U\$S
ene-19	180.635,69
feb-19	172.812,87
mar-19	363.012,94
abr-19	208.065,50
may-19	158.057,94
jun-19	200.984,12
jul-19	143.775,87
ago-19	105.639,40
sep-19	139.126,10
oct-19	115.649,57
nov-19	-1.814.559,07
dic-19	139.255,77
ene-20	348,80
feb-20	3.509,46
	116.314,96

El monto de U\$S -1.814.559,07 corresponde al Aporte local del mes de noviembre por U\$S 112.812,11, y al Ajuste por U\$S 1.927.371,18, al que hace referencia la nota 17 de los presentes Estados Financieros.

17.- Ajuste de períodos anteriores.

Por Nota de fecha 29 de octubre de 2019 la Intendencia solicitó al B.I.D, a efectos del cierre financiero del Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR, la no objeción para el reconocimiento con cargo al financiamiento B.I.D por un monto total de U\$S 1.927.371,18, gastos ya rendidos con cargo a la contrapartida local. Los mismos corresponden a la “Consultoría para el Plan Director de Saneamiento y Drenaje Urbano de Montevideo (PDSDUM)” por U\$S 622.636,29 incluidos en la Categoría de Inversión 01.00.00 Ingeniería y Administración y a la obra “Culminación de las obras 2.1 Estaciones de Bombeo y 2.2 Planta de Pretratamiento” por U\$S 1.304.734,89, dentro de la categoría de Inversión 02.02.00 Disposición Final Oeste. Dichos gastos fueron justificados oportunamente en las solicitudes de desembolsos Nos. 11, 12 y 14 del Programa. El B.I.D por Nota CSC/CUR/WSA-1842/19 de fecha 29 de noviembre otorgó la no objeción a dicho reconocimiento, procediendo esta Unidad Ejecutora al registro correspondiente en la contabilidad del Proyecto.

18. – Adquisición de Bienes y Servicios

No se adquirieron Bienes y Servicios en el período 01/01/2019 – 18/02/2020



Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

19.- Conciliación del Pasivo a favor del B.I.D

19.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

Si se comparan los estados emitidos por el B.I.D (LMS-1) con los registros contables del Proyecto, se observa que ambos coinciden a saber:

- a) Total desembolsado por el B.I.D según LMS-1: U\$S 118.600.000,00
- b) Total desembolsado por el B.I.D según registros contables:

Anticipo de fondos	U\$S	0,00
B.I.D Préstamo 1819/OC-UR	<u>U\$S 118.600.000,00</u>	
	U\$S 118.600.000,00	

19.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

Si se comparan los estados emitidos por el B.I.D (LMS-1) con los registros contables del Proyecto, se observa que ambos coinciden a saber:

- a) Total desembolsado por el B.I.D según LMS-1: U\$S 42:800.000,00
- b) Total desembolsado por el B.I.D según registros contables:

Anticipo de fondos	U\$S	0,00
B.I.D Préstamo 2605/OC-UR	<u>U\$S 42.800.000,00</u>	
	U\$S 42.800.000,00	

20.- Actualización de Matriz de Costos

Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

Por nota CSC/CUR-WSA-1994 del 30 de diciembre de 2019 el B.I.D. aprobó una transferencia entre categorías de inversión por un monto de U\$S 601.768,74, de acuerdo al siguiente detalle:

Categoría reforzante	Categoría a reforzar	Monto en USD
2.2. Disposición Final Zona Oeste	1.0. Ingeniería y Administración	538.621,51
3.0. Costos Concurrentes	1.0. Ingeniería y Administración	63.147,23

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

22.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

(Cifras expresadas en dólares)

Categorías y subcategorías de inversión	Costos previstos			Inversiones realizadas			Saldo por ejecutar		
	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total
1. INGENIERÍA Y ADMINISTRACIÓN	3.947.768,74	3.196.972,94	7.144.741,68	3.947.768,74	9.186.317,56	13.134.086,30	0,00	-5.989.344,62	-5.989.344,62
2. COSTOS DIRECTOS	35.541.766,38	3.383.405,55	38.925.171,93	35.541.766,38	3.431.765,26	38.973.531,64	0,00	-48.359,71	-48.359,71
3. COSTOS CONCURRENTES	1.280.464,88	361.028,70	1.641.493,58	1.280.464,88	361.028,70	1.641.493,58	0,00	0,00	0,00
4. SIN ASIGNACIÓN ESPECIF.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. GASTOS FINANCIEROS	2.030.000,00	608.592,81	2.638.592,81	2.030.000,00	612.102,27	2.642.102,27	0,00	-3.509,46	-3.509,46
ANTICIPO FINANCIERO AL CONTRATISTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	42.800.000,00	7.550.000,00	50.350.000,00	42.800.000,00	13.591.213,79	56.391.213,79	0,00	-6.041.213,79	-6.041.213,79

22.3 - Préstamos Consolidados

(Cifras expresadas en Dólares)

Categorías y subcategorías de inversión	Costos previstos			Inversiones realizadas			Saldo por ejecutar		
	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total
1. INGENIERÍA Y ADMINISTRACIÓN	8.898.985,83	14.018.472,94	22.917.458,77	8.898.985,83	20.902.026,89	29.801.012,72	0,00	-6.883.553,95	-6.883.553,95
2. COSTOS DIRECTOS	136.672.467,65	11.167.754,49	147.840.222,14	136.672.467,65	15.682.697,19	152.355.164,84	0,00	-4.514.942,70	-4.514.942,70
3. COSTOS CONCURRENTES	3.278.546,52	1.409.179,76	4.687.726,28	3.278.546,52	1.417.602,15	4.696.148,67	0,00	-8.422,39	-8.422,39
4. SIN ASIGNACIÓN ESPECIF.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. GASTOS FINANCIEROS	12.550.000,00	1.854.592,81	14.404.592,81	12.550.000,00	2.244.998,50	14.794.998,50	0,00	-390.405,69	-390.405,69
ANTICIPO FINANCIERO AL CONTRATISTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	161.400.000,00	28.450.000,00	189.850.000,00	161.400.000,00	40.247.324,73	201.647.324,73	0,00	-11.797.324,73	-11.797.324,73

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

21.- De acuerdo al Pliego de Condiciones que rige la Licitación "Culminación de las Obras 2.1 Estaciones de Bombeo y 2.3 Planta de Pretratamiento", Subcláusula 14.2 de la Sección VIII, Condiciones Especiales, la IM podrá realizar un pago por concepto de Anticipo Financiero al contratista por un monto de hasta el 20% del Contrato de Obra.

En el ejercicio 2017 la Empresa STILER S.A. adjudicataria de la mencionada obra solicitó un Anticipo correspondiente al 15% del monto del Contrato en pesos y 15 % del monto del Contrato en dólares, equivalente a U\$S 2.392.430,02.

La devolución del mencionado Anticipo se efectuó de acuerdo a lo previsto, en 12 cuotas mensuales y consecutivas, la primera de las cuales fue deducida de la certificación del mes de enero de 2018.

El saldo al 31/12/2018 de la cuenta Anticipo a Proveedores por un monto de U\$S 409.413,29 correspondiente a la devolución de las 2 últimas cuotas del mismo, fue efectivamente descontado de los pagos efectuados a la empresa en el mes de enero del 2019.

22.- Comparación entre el Costo Previsto y las Inversiones realizadas

22.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

(Cifras expresadas en dólares)

Categorías y subcategorías de inversión	Costos Previstos			Inversiones realizadas			Saldo por Ejecutar		
	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total	BID	Ap. Local	Total
1. INGENIERIA Y ADMINISTRACION	4.951.217,09	10.821.500,00	15.772.717,09	4.951.217,09	11.715.709,33	16.666.926,42	0,00	-894.209,33	-894.209,33
2. COSTOS DIRECTOS	101.130.701,27	7.784.348,94	108.915.050,21	101.130.701,27	12.250.931,93	113.381.633,20	0,00	-4.466.582,99	-4.466.582,99
3. COSTOS CONCURRENTES	1.998.081,64	1.048.151,06	3.046.232,70	1.998.081,64	1.056.573,45	3.054.655,09	0,00	-8.422,39	-8.422,39
4. SIN ASIGNACIÓN ESPECIF.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. GASTOS FINANCIEROS	10.520.000,00	1.246.000,00	11.766.000,00	10.520.000,00	1.632.896,23	12.152.896,23	0,00	-386.896,23	-386.896,23
TOTALES	118.600.000,00	20.900.000,00	139.500.000,00	118.600.000,00	26.656.110,94	145.256.110,94	0,00	-5.756.110,94	-5.756.110,94

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

23.- Conciliación entre el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Inversiones

23.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

(Cifras expresadas en Dólares)

	ESTADO DE INVERSIONES			ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			DIFERENCIA		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
DESEMBOLSOS EFECTUADOS									
Acumulado al comienzo del ejercicio	118.600.000,00	26.656.110,94	145.256.110,94	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19	0,00	-513.574,25	-513.574,25
Durante el período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reintegros									
Pagos por bienes y servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros - Diferencia de Cambio y Gastos Bancarios		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total desembolsos efectuados	118.600.000,00	26.656.110,94	145.256.110,94	118.600.000,00	27.169.685,19	145.769.685,19	0,00	-513.574,25	-513.574,25

23.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

(Cifras expresadas en Dólares)

	ESTADO DE INVERSIONES			ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			DIFERENCIA		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
DESEMBOLSOS EFECTUADOS									
Acumulado al comienzo del ejercicio	36.370.472,41	13.762.505,72	50.132.978,13	34.924.717,88	13.566.141,16	48.490.859,04	1.445.754,53	196.364,56	1.642.119,09
Durante el período	6.429.527,59	-171.291,93	6.258.235,66	7.875.282,12	146.032,00	8.021.314,12	-1.445.754,53	-317.323,93	-1.763.078,46
Reintegros									
Pagos por bienes y servicios	6.838.940,88	-171.291,93	6.667.648,95	7.875.282,12	146.232,07	8.021.514,19	-1.036.341,24	-317.524,00	-1.353.865,24
Reintegro - Pago Anticipo Financiero	-409.413,29	0,00	-409.413,29	0,00	0,00	0,00	-409.413,29	0,00	-409.413,29
Otros - Diferencia de Cambio y Gastos Bancarios	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,07	-200,07	0,00	200,07	200,07
Total desembolsos efectuados	42.800.000,00	13.591.213,79	56.391.213,79	42.800.000,00	13.712.173,16	56.512.173,16	0,00	-120.959,37	-120.959,37

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

23.3 - Préstamos Consolidados

(Cifras expresadas en Dólares)

	ESTADO DE INVERSIONES			ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			DIFERENCIA		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
DESEMBOLSOS EFECTUADOS									
Acumulado al comienzo del ejercicio	154.970.472,41	40.418.616,66	195.389.089,07	153.524.717,88	40.735.826,35	194.260.544,23	1.445.754,53	-317.209,69	1.128.544,84
Durante el período	6.429.527,59	-171.291,93	6.258.235,66	7.875.282,12	146.032,00	8.021.314,12	-1.445.754,53	-317.323,93	-1.763.078,46
Reintegros									
Pagos por bienes y servicios	6.838.940,88	-171.291,93	6.667.648,95	7.875.282,12	146.232,07	8.021.514,19	-1.036.341,24	-317.524,00	-1.353.865,24
Reintegro - Pago Anticipo Financiero	-409.413,29	0,00	-409.413,29	0,00	0,00	0,00	-409.413,29	0,00	-409.413,29
Otros - Diferencia de Cambio y Gastos Bancarios		0,00	0,00		-200,07	-200,07	0,00	200,07	200,07
Total desembolsos efectuados	161.400.000,00	40.247.324,73	201.647.324,73	161.400.000,00	40.881.858,35	202.281.858,35	0,00	-634.533,62	-634.533,62

Las variaciones observadas surgen debido a que el Estado de Inversiones se presenta sobre la base del criterio de lo Devengado, mientras que el Estado de Flujos de Efectivo se prepara por el criterio de lo Percibido.

Por lo expuesto, las diferencias corresponden a las “Diferencias de Cambio” y “Gastos Bancarios” no consideradas en el Estado de Inversiones

24. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del B.I.D por Categorías de Inversión.

24.1 - Préstamo B.I.D N° 1819/OC-UR

(Cifras expresadas en dólares)

Categorías y subcategorías de inversión	INVERSIONES AL 18/02/2020	DESEMBOLSOS AL 18/02/2020 (LMS 1)	CONCILIACION
	BID	BID	BID
1. INGENIERIA Y ADMINISTRACION	4.951.217,09	4.951.217,09	-
2. COSTOS DIRECTOS	101.130.701,27	101.130.701,27	-
1. Obras de Saneamiento y Drenaje Pluvial	30.173.776,83	30.173.776,83	-
2. Disposición Final Zona Oeste	57.130.016,05	57.130.016,05	-
3. Fortalecimiento Institucional	2.681.000,28	2.681.000,28	-
4. Reasentamiento de Familias	11.145.908,11	11.145.908,11	-
3. COSTOS CONCURRENTES (Certif., Terrenos, CCLIP2, PGAS)	1.998.081,64	1.998.081,64	-
4. SIN ASIGNACION ESPECIFICA	-	-	-
5. COSTOS FINANCIEROS	10.520.000,00	10.520.000,00	-
TOTALES	118.600.000,00	118.600.000,00	-

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.

Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo –Cuarta etapa

Contratos de Préstamo: N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR- Información Consolidada

24.2 - Préstamo B.I.D N° 2605/OC-UR

(Cifras expresadas en dólares)

Categorías y subcategorías de inversión	INVERSIONES AL 18/02/2020	DESEMBOLSOS AL 18/02/2020 (LMS 1)	CONCILIACION
	BID	BID	BID
1. INGENIERIA Y ADMINISTRACION	3.947.768,74	3.947.768,74	-
2. COSTOS DIRECTOS	35.541.766,38	35.541.766,38	-
1. Obras de Saneamiento y Drenaje Pluvial	-	-	-
2. Disposición Final Zona Oeste	35.541.766,38	35.541.766,38	-
3. Fortalecimiento Institucional	-	-	-
4. Reasentamiento	-	-	-
3. COSTOS CONCURRENTES (Certif., Terrenos, CCLIP2, PGAS)	1.280.464,88	1.280.464,88	-
4. SIN ASIGNACION ESPECIFICA	-	-	-
5. COSTOS FINANCIEROS	2.030.000,00	2.030.000,00	-
ANTICIPO FINANCIERO AL CONTRATISTA	-	-	-
TOTALES	42.800.000,00	42.800.000,00	-

24.3 - Préstamos Consolidados

(Cifras expresadas en dólares)

Categorías y subcategorías de inversión	INVERSIONES AL 18/02/2020	DESEMBOLSOS AL 18/02/2020 (LMS 1)	CONCILIACION
	BID	BID	BID
1. INGENIERIA Y ADMINISTRACION	8.898.985,83	8.898.985,83	-
2. COSTOS DIRECTOS	136.672.467,65	136.672.467,65	-
1. Obras de Saneamiento y Drenaje Pluvial	30.173.776,83	30.173.776,83	-
2. Disposición Final Zona Oeste	92.671.782,43	92.671.782,43	-
3. Fortalecimiento Institucional	2.681.000,28	2.681.000,28	-
4. Reasentamiento	11.145.908,11	11.145.908,11	-
3. COSTOS CONCURRENTES (Certif., Terrenos, CCLIP2, PGAS)	3.278.546,52	3.278.546,52	-
4. SIN ASIGNACION ESPECIFICA	-	-	-
5. COSTOS FINANCIEROS	12.550.000,00	12.550.000,00	-
ANTICIPO FINANCIERO AL CONTRATISTA	-	-	-
TOTALES	161.400.000,00	161.400.000,00	-

25.- Constancia de ser el último informe del Programa

Se deja constancia que el presente Informe Consolidado es el último de los Proyectos B.I.D N° 1819/OC-UR y N° 2605/OC-UR, habiéndose registrado todas las transacciones correspondientes al 18/02/2019.

Ing. ANDREA QUITADAMO

Ing. Emilio García
DIRECTOR PROFESIONAL



CONCILIACIÓN DE LOS RECURSOS DEL BANCO

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR: I.M. - UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO

Nº del Contrato de Préstamo: 2605/OC-UR

Nº de Solicitud:

Fecha: 18/02/2020

I	SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS (2)	2.105,63
---	--	----------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 18/02/2020 Banco: Nº Cuenta: 001551696-00123	2.069,14	1,00	2.069,14
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: 18/02/2020 Banco: Nº Cuenta: 001551696-00109	1.388,16	38,046	36,49

II	GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3	-
----	--	---

Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud	-	a
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	-	

III	TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	2.105,63
-----	---	----------

IV	SALDO DEL FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS SEGÚN LA CONTABILIDAD DEL BID (REPORTE LMS 1)	-	b
----	---	---	---

Porcentaje Justificado ante el Banco

0% a/b

V	DIFERENCIAS (IV-III) /4	(2.105,63)
---	-------------------------	------------

VI	IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS /4	(2.105,63)
----	--------------------------------------	------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Diferencia identificada por diferencial cambiario	82.392,96	1,00	82.392,96
Otras diferencias (Aportes I.M. , Gastos Bancarios)	(84.498,59)	1,00	(84.498,59)

Certificamos que: a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y b) la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes del Fondo Rotatorio o Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID.

Firma(s) Autorizada(s)

Cra. Andrea Quitadamo

Nombre(s) y Titulo(s)

Notas:

- 1) ¿La cuenta corriente es exclusiva para el Fondo Rotatorio o Anticipos? SI
- 2) Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas bancarias en las que están depositados los recursos del Fondo Rotatorio o Anticipos, sus respectivas conciliaciones y el saldo del disponible del Aporte Local si utiliza la misma cuenta corriente del Fondo Rotatorio o Anticipos.
- 3) Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos del Fondo Rotatorio o Anticipos aún no presentados/justificados.
- 4) En caso de diferencia, anexar conciliación y explicación.

2 – JUSTIFICACIONES DE DESEMBOLSOS

2.1 – DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado la información presentada en el estado “Información sobre solicitudes de anticipo de fondos” por el período comprendido entre el 01/01/19 y el 18/02/20, del “Programa de Saneamiento urbano de Montevideo – IV Etapa”, parcialmente financiado con recursos de los Convenios de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 1819/OC-UR y 2605/OC-UR, ejecutado por la Intendencia de Montevideo. Dicha información comprende las justificaciones N° 14 y N° 16.

En opinión del Tribunal de Cuentas el estado “Información sobre solicitudes de anticipo de fondos”, 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 con recursos del Convenio.

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 la Intendencia de Montevideo 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 “Programa de Saneamiento urbano de Montevideo – IV Etapa” 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 “Programa de Saneamiento urbano de Montevideo – IV Etapa”.

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



TRIBUNAL DE CUENTAS

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, 30 de marzo de 2020.


Cra. Lic. Olga Sarmiento
Secretaría General


Cra. Susana Díaz
Presidente

2.2 - INFORMACIÓN SOBRE SOLICITUDES DE ANTICIPOS DE FONDOS

Entidad ejecutora: Intendencia de Montevideo.
Programa: Saneamiento Urbano de Montevideo - Cuarta Etapa
Contrato de Préstamo N° 2605/OC-UR

INFORMACIÓN SOBRE SOLICITUDES DE ANTICIPO DE FONDOS
Período 01/01/2019 - 18/02/2020

(Cifras expresadas en Dólares)

Solicitud	Tipo de Solicitud	Fecha	Monto solicitado	Valor Desembolsado por el B.I.D.	Aporte local correspondiente a cada solicitud
14-0	Justificación del Anticipo de Fondos	04/10/2019	4.664.942,09	0,00	1.889.918,58
15-0	Anticipo de Fondos	08/10/2019	2.189.661,12	2.189.661,12	0,00
16-0	Justificación del Anticipo de Fondos	17/02/2020	3.210.340,03	0,00	-1.323.567,69
Totales			10.064.943,24	2.189.661,12	566.350,89



Cra. ANDREA QUITADAMO
U.E. SANEAMIENTO
URBANO DE MONTEVIDEO



Ing. Emilio García
DIRECTOR PROFESIONAL
U.E. Saneamiento
Urbano de Montevideo

2.3 – INFORME SOBRE JUSTIFICACIONES DE DESEMBOLSOS

INFORME SOBRE JUSTIFICACIONES DE DESEMBOLSOS

La Unidad Ejecutora del “Programa de Saneamiento urbano de Montevideo – IV Etapa” durante el período 01/01/19 – 18/02/20 efectuó dos justificaciones de los fondos recibidos de los Convenios de Préstamo.

En el transcurso de la auditoría se seleccionó una muestra de comprobantes de gastos de dichas justificaciones.

Entre los procedimientos utilizados se detallan las siguientes verificaciones:

- Que la justificación del anticipo financiero fue 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, de acuerdo al Anexo Único 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

En el examen realizado no se constataron errores significativos en la justificación analizada.

A continuación se presenta el resumen de los montos examinados.

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

PRÉSTAMO 2605/OC-UR

JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPO	FECHA	MONTO JUSTIFICADO BID	MONTO CONTRAPARTE LOCAL	TOTAL REVISADO			
				U\$S		%	
				BID	LOCAL	BID	LOCAL
14	04/10/19	4.664.942	1.889.919	1.293.323	506.694	28%	27%
16 (*)	17/02/20	3.210.340	-1.323.568	1.119.318	195.396	35%	32%
TOTAL		7.875.282	566.351	2.412.641	702.090	31%	28%

(*) Con fecha 29 de noviembre de 2019 el BID dio la no objeción para que gastos que habían sido rendidos oportunamente con Contrapartida Local sean reconocidos con cargo al financiamiento del Banco. El mencionado ajuste fue reflejado en la justificación de anticipo de fondos N°16 y su monto fue de U\$S 1:927.371,18. Esto tuvo como consecuencia que la totalidad de la Contrapartida Local de la justificación fuera negativa como se refleja en el cuadro anterior. Para determinar los porcentajes examinados de la muestra y evitar distorsiones en el análisis se extrae del cálculo dicho ajuste.

Montevideo, 30 de marzo de 2020.

3 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros por el período 01/01/19 – 18/02/20 correspondientes al “Programa de Saneamiento Urbano de Montevideo – IV Etapa”, parcialmente financiado con recursos de los Convenios de Préstamo N° 1819/OC-UR y 2605/OC-UR y ha emitido su dictamen.

En este Capítulo del Informe se incluyen los comentarios referentes a la presentación de los estados financieros 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 es el duodécimo y último Informe de Auditoría que realiza el Tribunal de Cuentas con relación al Programa de referencia.

3.1 Comentarios de la Ejecución del Programa

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo N° 1819/OR-UR de fecha 28/12/2006, el costo total del Proyecto se estableció en U\$S 139.500.000, correspondiendo U\$S 118.600.000 al aporte BID y U\$S 20.900.000 al aporte local. El 13/12/11 se aprobó un Préstamo Suplementario N° 2605/OC-UR por un total de U\$S 50.350.000 de los cuales U\$S 42.800.000 corresponden a aporte BID y U\$S 7.550.000 a la contraparte local.

Culminado el Proyecto, la inversión total fue de U\$S 201.647.324, correspondiendo U\$S 161.400.000 al aporte BID y U\$S 40.247.324 al aporte local. La Contraparte Local financió U\$S 11.797.324 más de lo previsto en el presupuesto.

3.2 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.

3.3 Constataciones

No se formulan constataciones

Montevideo, 30 de marzo de 2020.



Cgo. Lic. Olga Samirali Taubner
Secretaria General



a. Susana Díaz
Presidente