



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros básicos del "Programa de Desarrollo y Fortalecimiento de la Gestión Fiscal y de Servicios Subnacionales", parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3792/OC-UR, ejecutado por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto (OPP) que comprenden el "Estado de Flujos de Efectivo", el "Estado de Inversiones Acumuladas" y el "Estado de Cambios en los Activos y Pasivos Resumido del Proyecto" al 31 de diciembre de 2018, formulados en dólares estadounidenses, y las 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 y las inversiones del "Programa de Desarrollo y Fortalecimiento de la Gestión Fiscal y de Servicios Subnacionales" del periodo comprendido entre el 06/07/2017 y el 31/12/2018, la situación de los activos y pasivos al 31/12/2018, 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 OPP y ha cumplido con las disposiciones de su Código de Ética, elaborado en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.

Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros

La Dirección del Programa de Desarrollo y Fortalecimiento de la Gestión Fiscal y de Servicios Subnacionales 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.



TRIBUNAL DE CUENTAS

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

Asimismo:

- Identifica y evalúa el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseña y realiza procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar la base de la opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos de control interno.
- Obtiene un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que 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, 25 de marzo de 2019.

dc



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente

1.2 – ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

NOMBRE DEL EJECUTOR: OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO
PROGRAMA: PROGRAMA DE DESARROLLO Y GESTION SUBNACIONAL
CONTRATO DE PRESTAMO No.: 3792/IOC - UR

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODO TERMINADO:	AL 31 de DICIEMBRE DE 2018 (expresado en US\$ americanos)		
	BID	LOCAL	TOTAL
TOTAL			
Efectivo Recibido	0	0	0
Anulado al 06 de julio de 2017			
Entre 06/07/17- 31/12/18	7.250.000	702.167	7.952.167
- Desembolsado efectivo N°1		702.167	
- Ajustes			
- Intereses Recibidos			
- Otros			
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2018	7.250.000	702.167	7.952.167
Desembolsos efectuados			
Anulado al 06 de julio de 2017	0	0	0
Entre 06/07/17- 31/12/18	4.195.466	674.793	4.870.260
Justificación de desembolsos No.1		235.558	
Justificación de Desembolsos pendientes		438.212	
Otros (comisiones bancarios)		1.023	
Otros (Diferencia de cambio)		0	
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2018	4.195.466	674.793	4.870.260
Efectivo Disponible al 31 de diciembre de 2018	3.054.534	27.373	3.081.907

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto

ENTIDAD EJECUTORA : OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO - UNIDAD COORDINADORA
PROGRAMA: PROGRAMA DE DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FISCAL Y DE SERVICIOS SUBNACIONALES
CONTRATO DE PRESTAMO BID No.: 3792/OC-UR

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA
PERIODO CONTABLE FINALIZADO EN 31.12.18
(Cifras expresadas en dólares)

	Acumulado al 06/07/17			Movimiento 06/07/2017 al 31/12/2018			Acumulado al 31/12/18		
	BID	A. Local	Total	BID	A. Local	Total	BID	A. Local	Total
Regímenes y subcategorías de inversión									
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FISCAL Y DE INVERSIÓN	0	0	0	66.366	16.394	82.759	66.366	16.394	82.759
Fort.de la gestión de la cobranza de tributos y financiera	0		0	47.345	10.559	57.904	47.345	10.559	57.904
Fort.de la gestión de la inversión y riesgos incorporando criterios de adapt. Al cambio climático			0	19.020	5.835	24.855	19.020	5.835	24.855
Inversiones para el desarrollo departamental	0	0	0	5.466.163	1.005.494	6.471.657	5.466.163	1.005.494	6.471.657
Estudios de preinv.,superv.de obras y control de calidad	0	0	0	186.044	32.387	218.430	186.044	32.387	218.430
Formulación de proyectos de inversión			0	31.598	14.106	45.704	31.598	14.106	45.704
Dirección de Obra			0	5.932	1.309	7.242	5.932	1.309	7.242
Superv.control de calidad y otras acciones para el fort.de la gest.de la inv.			0	148.514	16.971	165.485	148.514	16.971	165.485
Fondo de Asignación Inicial	0	0	0	5.280.119	973.108	6.253.227	5.280.119	973.108	6.253.227
Ejecución de proy.de inv.en el marco del Fondo de A.I.	0	0	0	5.280.119	973.108	6.253.227	5.280.119	973.108	6.253.227
Fondo Complementario	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ejec.de proy.de inversión en el marco del FC			0	0	0	0	0	0	0
ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA E IMPREVISTOS	0	0	0	176.583	45.704	222.287	176.583	45.704	222.287
Unidad Coordinadora			0	176.583	45.704	222.287	176.583	45.704	222.287
Evaluación Intermedia y final, Auditoría			0	0	0	0	0	0	0
Imprevistos			0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	5.709.112	1.067.592	6.776.704	5.709.112	1.067.592	6.776.704
PARI PASSU	0%	0%	0%	84%	16%	100%	84%	16%	100%

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS RESUMIDO DEL PROYECTO AL 31.12.18
CON CIFRAS COMPARATIVAS CON LAS DEL EJERCICIO ANTERIOR RESUMIDO
EN DOLARES

	Saldo Inicial	EJERCICIO AL 31.12.18	DIFERENCIA
1 ACTIVO	0,00	9.864.568,38	9.864.568,38
11 FONDOS DISPONIBLES	0,00	3.082.525,26	3.082.525,26
1111 Banco BROU cuenta corriente \$	0,00	27.991,59	27.991,59
1112 Banco Central del Uruguay	0,00	2.965.359,17	2.965.359,17
1122 Fondos PNUD BID	0,00	89.174,50	89.174,50
12 FONDOS A RENDIR	0,00	4.434.568,62	4.434.568,62
121 CONTRAPARTIDA LOCAL A RENDIR	0,00	832.034,23	832.034,23
1211/1212 GASTOS A RENDIR	0,00	438.212,27	438.212,27
121101/121201 Fort.Gest.de la cobranza de tributos y financiera	0,00	6.559,49	6.559,49
121102/121202 Fort.Gest.Gestión de la Inversión	0,00	3.263,69	3.263,69
121103/121203 Estudios PI, Superv.de obras y Cont.de Calidad	0,00	18.280,31	18.280,31
121104/121204 Fondo de Asignación Inicial (FAI)	0,00	384.630,11	384.630,11
121105/121205 Fondo Complementario (FC)	0,00	0,00	0,00
121106/121206 Unidad Coordinadora (UC)	0,00	25.478,67	25.478,67
121107/121207 Evaluación y Auditoría (E y A)	0,00	0,00	0,00
121108/121208 Imprevistos (Imp)	0,00	0,00	0,00
121109/121209 PNUD-Fort.Gest.de la cobranza de tributos y financ	0,00	0,00	0,00
121110/121210 PNUD-Fort.Gest.Gestión de la Inversión	0,00	0,00	0,00
121111/121211 PNUD-Estudios PI, Superv.de obras y Cont.de C	0,00	0,00	0,00
121112/121212 PNUD-Unidad Coordinadora (UC)	0,00	0,00	0,00
121113/121213 PNUD-Evaluación y Auditoría (E y A)	0,00	0,00	0,00
1213 TRÁMITES DE PAGO	0,00	393.821,96	393.821,96
121301 Fort.Gest.de la cobranza de tributos y financiera	0,00	0,00	0,00
121302 Fort.Gest.Gestión de la Inversión	0,00	0,00	0,00
121303 Estudios PI, Superv.de obras y Cont.de Calidad	0,00	0,00	0,00
121304 Fondo de Asignación Inicial (FAI)	0,00	393.821,96	393.821,96
121305 Fondo Complementario (FC)	0,00	0,00	0,00
121306 Unidad Coordinadora (UC)	0,00	0,00	0,00
121307 Evaluación y Auditoría (E y A)	0,00	0,00	0,00
121308 Imprevistos (Imp)	0,00	0,00	0,00
122 PRESTAMO BID A RENDIR	0,00	3.602.534,39	3.602.534,39
1221/1222 GASTOS A RENDIR	0,00	2.083.954,81	2.083.954,81
122101/122201 Fort.Gest.de la cobranza de tributos y financiera	0,00	0,00	0,00
122102/122202 Fort.Gest.Gestión de la Inversión	0,00	10.124,82	10.124,82
122103/122203 Estudios PI, Superv.de obras y Cont.de Calidad	0,00	64.798,36	64.798,36
122104/122204 Fondo de Asignación Inicial (FAI)	0,00	1.749.254,73	1.749.254,73
122105/122205 Fondo Complementario (FC)	0,00	0,00	0,00
122106/122206 Unidad Coordinadora (UC)	0,00	53.885,73	53.885,73
122107/122207 Evaluación y Auditoría (E y A)	0,00	0,00	0,00
122108/122208 Imprevistos (Imp)	0,00	0,00	0,00
122109/122209 PNUD-Fort.Gest.de la cobranza de tributos y financ	0,00	47.345,06	47.345,06
122110/122210 PNUD-Fort.Gest.Gestión de la Inversión	0,00	1.051,53	1.051,53
122111/122211 PNUD-Estudios PI, Superv.de obras y Cont.de C	0,00	76.371,12	76.371,12
122112/122212 PNUD-Unidad Coordinadora (UC)	0,00	81.123,46	81.123,46
122113/122213 PNUD-Evaluación y Auditoría (E y A)	0,00	0,00	0,00
1223 TRÁMITES DE PAGO	0,00	1.518.579,58	1.518.579,58
122301 Fort.Gest.de la cobranza de tributos y financiera	0,00	2.547,00	2.547,00
122302 Fort.Gest.Gestión de la Inversión	0,00	0,00	0,00
122303 Estudios PI, Superv.de obras y Cont.de Calidad	0,00	23.685,96	23.685,96
122304 Fondo de Asignación Inicial (FAI)	0,00	1.478.809,04	1.478.809,04
122305 Fondo Complementario (FC)	0,00	0,00	0,00
122306 Unidad Coordinadora (UC)	0,00	13.537,58	13.537,58
122307 Evaluación y Auditoría (E y A)	0,00	0,00	0,00

PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto

10

13 FONDOS RENDIDOS	0,00	2.342.540,17	2.342.540,17
131 FONDOS CONTRAPARTIDA LOCAL	0,00	235.557,92	235.557,92
1311 JUSTIFICADO	0,00	235.557,92	235.557,92
131101 Fort.Gest.de la cobranza de tributos y financiera	0,00	3.999,40	3.999,40
131102 Fort.Gest.Gestión de la Inversión	0,00	2.571,29	2.571,29
131103 Estudios Pl, Superv.de obras y Cont.de Calidad	0,00	14.106,20	14.106,20
1311031 Formulación de proyectos	0,00	14.106,20	14.106,20
1311032 Dirección de Obra	0,00	0,00	0,00
1311033 Sup.y control de Calidad	0,00	0,00	0,00
131104 Fondo de Asignación Inicial (FAI)	0,00	194.655,77	194.655,77
131105 Fondo Complementario (FC)	0,00	0,00	0,00
131106 Unidad Coordinadora (UC)	0,00	20.225,26	20.225,26
131107 Evaluación y Auditoría (E y A)	0,00	0,00	0,00
131108 Imprevistos (Imp)	0,00	0,00	0,00
132 FONDOS BID	0,00	2.106.577,16	2.106.577,16
1321 JUSTIFICADO	0,00	2.106.577,16	2.106.577,16
132101 Fort.Gest.de la cobranza de tributos y financiera	0,00	0,00	0,00
132102 Fort.Gest.Gestión de la Inversión	0,00	5.297,12	5.297,12
132103 Estudios Pl, Superv.de obras y Cont.de Calidad	0,00	21.188,48	21.188,48
1321031 Formulación de proyectos	0,00	0,00	0,00
1321032 Dirección de Obra	0,00	0,00	0,00
1321033 Sup.y control de Calidad	0,00	21.188,48	21.188,48
132104 Fondo de Asignación Inicial (FAI)	0,00	2.052.055,23	2.052.055,23
132105 Fondo Complementario (FC)	0,00	0,00	0,00
132106 Unidad Coordinadora (UC)	0,00	28.036,33	28.036,33
132107 Evaluación y Auditoría (E y A)	0,00	0,00	0,00
132108 Imprevistos (Imp)	0,00	0,00	0,00
131 GASTOS APOORTE LOCAL NO ELEGIBLES	0,00	405,09	405,09
131113 Comisiones Bancarias	0,00	1.023,25	1.023,25
131115 Varios	0,00	-618,16	-618,16
14 DIFERENCIA DE CAMBIO	0,00	4.934,33	4.934,33
141 Diferencia de Cambio PNUD	0,00	4.934,33	4.934,33
1412 DC PNUD BID	0,00	4.934,33	4.934,33
2 PASIVO	0,00	9.864.568,38	9.864.568,38
211 CONTRAPARTIDA LOCAL	0,00	1.095.988,81	1.095.988,81
21101 Aporte del Gobierno	0,00	702.166,85	702.166,85
21102 Retención de IVA a intervenir	0,00	107.613,62	107.613,62
2110201 Retención de IVA ID a intervenir	0,00	105.142,25	105.142,25
2110202 Retención de IVA consultores a intervenir	0,00	2.471,37	2.471,37
21103 Retención IRPF	0,00	0,00	0,00
21104 Cuentas a pagar	0,00	286.208,34	286.208,34
2110401 Cuentas a pagar empresas	0,00	286.208,34	286.208,34
212 PRESTAMO BID	0,00	8.768.579,57	8.768.579,57
21201 Obligaciones Gobierno Central - BID	0,00	7.250.000,00	7.250.000,00
21204 Cuentas a pagar	0,00	1.518.579,57	1.518.579,57
2120401 Cuentas a pagar empresas	0,00	1.492.307,00	1.492.307,00
2120402 Cuentas a pagar consultores	0,00	26.272,57	26.272,57

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto

Pedro Apezteguia
Director de Descentralización e Inversión Pública

11

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

1. El objetivo general del Programa es contribuir con el Gobierno de Uruguay en sus esfuerzos por mejorar la gestión fiscal y de la inversión pública de los GD. Este objetivo se logrará mediante incrementar los ingresos generados en los departamentos y así reducir su dependencia de las transferencias del GN; fortalecer la gestión financiera del gasto y de la inversión, así como a través del diseño e implementación de proyectos de inversión que apoyen el desarrollo en sectores estratégicos. La conjunción de las acciones fortalecimiento y los proyectos de inversión permitirá: (i) incentivar las mejoras en la gestión fiscal; y (ii) asegurar que las mejoras en la gestión de la inversión de los GD sean implementadas.
2. Tiene un costo global de US\$ 90 millones financiado con US\$ 75:000.000 del Préstamo BID No. 2668/OC-UR y US\$ 15:000.000 con recursos de rentas generales.
3. En el mes de julio 2017 se firmaron los Convenios Marco de Adhesión entre la OPP y cada una de las 18 Intendencias.
4. El tipo de cambio utilizado es el de la Pesificación.
5. El criterio utilizado para contabilizar es el de lo devengado.
6. Se prevé en el correr del 2019 firmar un convenio con el PNUD. Transitoriamente se utiliza el convenio URU 13/002 "Apoyo a la ejecución Programa de Desarrollo y Gestión Municipal", en el Producto 9 "Apoyo a la coordinación, supervisión y administración del PDGS", fondo 30075. Algunos montos de las categorías del préstamo se ejecutaran a través de este convenio. El criterio de contabilización en los rubros a través de PNUD es el de lo pagado.
7. La cotización del dólar utilizada para la conversión a dólares de los saldos al 31/12/18 de la cuenta No. 21101 – Aporte del gobierno- es el interbancario vendedor fondo a esa fecha, 1 US\$ = \$32,39.
8. En la cuenta No. 131113 – Comisiones bancarias se contabilizaron las comisiones cobradas por el BROU en la cuenta No. 1552532/00028. Estas partidas no son gastos elegibles para el BID, por lo tanto no se presentan como contrapartida en las justificaciones de fondos.
9. La última solicitud de anticipo fue la No.3 , depositada por el BID con fecha 10 de octubre de 2018. Junto a la misma se presentó la justificación del anticipo anterior.
10. En decreto 405/16 se designa a las Intendencias Agentes de Retención para los proyectos ejecutados en el marco del contrato de préstamo 3792/OC-UR. El monto de la retención es del 40% del IVA.

11. En el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados en lo que corresponde al aporte local, el monto de efectivo recibido surge del rubro 21101 - Aporte del gobierno el cual tiene registrado además del efectivo, las retenciones de 40% de IVA. En estas últimas no se maneja efectivo.
12. En el Anexo 1 se adjunta la conciliación del anticipo de fondos.
13. Fondos Contrapartida Nacional – El gobierno se comprometió a aportar la suma de US\$ 15.000.000 en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2018, el Gobierno ha aportado la suma de US\$ 1:067.592, equivalente al 7% del total comprometido.
14. Desembolsos efectuados en el período 7 de julio de 2017 al 31 de diciembre 2018.

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS PRESENTADAS AL BID ENTRE 06.07.17 AL 31.12.18
(en US\$)

Solicitud No.	Fecha	Monto Justificado	Monto desembolsado	Aporte local de c/solicitud
Solicitud No.1	ANTICIPO FONDOS	8-Ene-18	2.750.000	
Solicitud No.2	JUSTIFICACIÓN	10-Oct-18	2.106.577	235.558
Solicitud No.3	ANTICIPO FONDOS	10-Oct-18	4.500.000	
Período 06/07/17 al 31/12/18		2.106.577	7.250.000	235.558

El total desembolsado acumulado hasta el 31.12.18 es de **US\$ 7:250.000.**

15. Conciliación entre el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Inversiones Acumuladas. Ver Anexo 2.

16. Conciliación de los registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión:

<i>Categorías Inversión</i>	<i>Registro según Programa US\$ al 31/12/18</i>	<i>Justificado según LMS1 US\$ al 31/12/18</i>	<i>Diferencia pendiente de justificar</i>
I Fort.de la gestión fiscal y de inversión	66.366	5.297	-61.068
I.1 Fort.de la gestión de la cobranza de tributos y financiera	47.345	0	-47.345
I.2 Fort.de la gestión de la inversión y riesgos incorporando criterios de adapt. Al cambio climático	19.020	5.297	-13.723
II Inversiones para el desarrollo departamental	5.466.163	2.073.244	-3.392.919
II.1 Estudios de preinv.,superv.de obras y control de calidad	186.044	21.188	-164.855
II.2 Fondo de Asignación Inicial	5.280.119	2.052.055	-3.228.064
II.3 Fondo Complementario	0	0	0
III ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA E IMPREVISTOS	176.583	28.036	-148.547
TOTAL	5.709.112	2.106.577	-3.602.534

17. Por medio de la nota No. 140/18, se solicitó al BID una dispensa para el cumplimiento de la cláusula 5.02 (a) - Estados financieros auditados- en el año 2017. En CUR-FMP-522/2018 de fecha 21 de marzo de 2018, el Banco otorgó la misma.

18. Con fecha 22 de marzo de 2018 se firmó un convenio entre OPP y la facultad de Ingeniería con el objeto de asesorar al Programa PDGS II y PCRP en el control y monitoreo de los parámetros de calidad con que se ejecutan las obras de infraestructura. El convenio es por un total de \$U 16:000.000

19. No hay Cláusulas y Artículos Pendientes al 31/12/18.



Inter - American Development Bank
Banco Interamericano de Desarrollo

SEMIANNUAL REPORT ON THE ADVANCE PAYMENT STATUS
INFORME SEMESTRAL DEL ESTADO DE ANTICIPO DE FONDOS

Date / Fecha 31-Dic-18

TO : INTER - AMERICAN DEVELOPMENT BANK
AL : BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

Semiannual Report (figures expressed in the currency of the operation), as of
Informe Semestral (cifras expresadas en la moneda de la operación), al 31/12/17

TYPE OF CURRENCY 1/ US\$
TIPO DE MONEDA

No. OF THE OPERATION: PTMO 3792/OC-UR
No. De la operación:

BORROWER/EXECUTING AGENCY:
PRESTATARIO/ENTIDAD EJECUTORA:

URUGUAY
OFICINA DE PLANEAMIENTO
Y PRESUPUESTO

I. BALANCE IN BANK ACCOUNT 2/
SALDO EN CUENTA BANCARIA

Account No.: 001552532/00028	Date: 31/12/2018	Amount : 3/	U\$S	27.991,69
Nro.de cuenta cta. en pesos	Fecha:	Monto:		
Bank Name: BROU				
Nombre del Banco:				
Account No.: 240100340	Date: 31/12/2017	Amount : 3/		2.965.369,17
Nro.de cuenta	Fecha:	Monto:		
Bank Name: BCU				
Nombre del Banco:				

Fondos en poder de PNUD
(cta 1122) 89.174,60

II. FUNDS ALREADY USED AND PENDING JUSTIFICATION 4/
FONDOS UTILIZADOS PENDIENTES DE JUSTIFICACION ANTE EL BID

(Attach breakdown of payments indicating beneficiary, purpose and date of payment and equivalence in the currency of the operation).
(Anexar detalle de pagos indicando beneficiario, concepto y fecha de pago y equivalencia en la moneda de la operación)

III. TOTAL OF REVOLVING FUND PENDING JUSTIFICATION (I+II)
TOTAL DEL FONDO ROTATORIO PENDIENTE DE JUSTIFICACION (I+II)

IV. BALANCE OF THE REVOLVING FUND AS PER LMS-1 4/
SALDO DEL FONDO ROTATORIO SEGÚN LMS-1 4/
(As of semester 's end)
(Al cierre del semestre)

V. DIFFERENCE (IV - III)
DIFERENCIA (IV - III)

We hereby certify that: a) the expenditures specified in number II were made for the purposes set forth in the loan contract; and b) the documentation supporting expenditures made with resources from the Revolving Fund not yet submitted to the IDB is available for IDB inspection. 5/
Por el presente certificamos que: a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el contrato; y b) la documentación que respalda los gastos efectuados con esos recursos provenientes del Fondo Rotatorio y aún no presentadas al BID está disponible a los efectos de la inspección del BID 5/

Authorized Signature
Firma Autorizada

Name and Title
Nombre y Título

- 1/ Use a separate form for each for foreign and local currency
- 2/ Attach copy of the account's bank statement
- 3/ Amount expressed in the currency of the operation
- 4/ In the event of a difference, attach a reconciliation and explanation
- 5/ Attach full detail of all expenditures paid but not yet submitted to the IDB

- 1/ Utilizar formulario separado para moneda extranjera y local
- 2/ Adjuntar copia del estado de cuenta bancaria
- 3/ Monto expresado en la moneda de la operación
- 4/ En caso de diferencia, anexar conciliación y explicación
- 5/ Adjuntar todos los detalles de los gastos pagados pero aún no presentados al BID

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto

V-DIFERENCIA

A) Dinero en la cta \$ provenientes del Aporte Local

Fondos dep para cubrir cobro de comisiones \$ 102,51	3,16	
Depósito retenciones por garantía de ejecución de varias obras \$ 273.077	8.430,90	
Depósito para pago 60% IVA OP 3426-3427/18 \$ 613.468	18.940,04	
Depósito Garantía por licitación ciudad del plata \$ 20.000	617,47	
	27.991,59	- 27.991,59 (a)

B) Diferencia de cambio generada en gastos PNUD (cta 1412)

4.934,33 (b)

(PNUD utiliza un tipo de cambio mensual y se rinde al BID al tipo de cambio de la transferencia)

TOTAL DIFERENCIA (a)+(b)

- 23.057,26

Ajustes por redondeo

0,03

TOTAL DIFERENCIA

- 23.057,23

Las diferencias de cambio generadas por pagos a través del PNUD (b) serán compensadas al finalizar el programa.

ERSIONES REALIZADAS A CUENTA DE ANTICIPOS DE FONDOS

O REMITIDAS AL BANCO COMO JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS

Categoría de Inversión	Concepto del pago	Proveedor o Contratista	País de Origen	Fecha de Pago	Monto US\$
1.1	2o y 3er.pago	Cebreiro Gabriel	Uruguay	Oct-18	13.119,78
1.1	jun a dic 18	Lorenzelli Marcos-honorarios	Uruguay	jun a dic 18	19.101,15
1.1	jun a dic 18	Ragni Cecilia-honorarios	Uruguay	jun a dic 18	14.325,92
1.1	jun a dic 18	Lorenzelli Marcos-viaticos	Uruguay	nov y dic 18	85,22
1.1	jun a dic 18	Ragni Cecilia-viaticos	Uruguay	ago a dic 18	712,99
					47.345,06

Categoría de Inversión	Concepto del pago	Proveedor o Contratista	País de Origen	Fecha de Pago	Monto US\$
1.2	pago ago a dic/18	Seijo Leonardo-honorarios	Uruguay	ago a dic 18	10.124,82
1.2	pago nov/18	Seijo Leonardo-viat	Uruguay	Nov-18	1.051,53
					11.176,35

Categoría de Inversión	Concepto del pago	Proveedor o Contratista	País de Origen	Fecha de Pago	Monto US\$
2.1	pago ago a dic/18	Abraham Marina	Uruguay	ago a dic 18	10.124,82
2.1	pago ago a dic/18	Benecchi Lucia	Uruguay	ago a dic 18	10.124,82
2.1	pago ago a dic/18	Del Giudice Laura	Uruguay	ago a dic 18	10.039,39
2.1	pago ago a dic/18	Goichea Eduardo	Uruguay	ago a dic 18	10.124,82
2.1	pago ago a dic/18	Facultad de Ingenieria	Uruguay	Dic-18	24.384,51
2.1	pago prod1, 2 y 3	Delgado Julio Cesar PI	Uruguay	Ago-18	31.597,64
2.1	pago Inf.Inicial e inf.1 y 2	Figueroa Arturo D.O	Uruguay	Dic-18	5.932,31
2.1	pago nov y dic/18	Ceiter Cecilia-Honorarios	Uruguay	nov a dic/18	5.029,43
2.1	pago jun y dic/18	Nalbandian Micael-Honorarios	Uruguay	jun a dic/18	18.738,08
2.1	pago jun y oct/18	Sanabria Gabriela -Honorarios	Uruguay	jun a oct/18	9.805,67
2.1	pago jun y dic/18	Abraham Marina-viat	Uruguay	jun a dic/18	499,84
2.1	pago jun y dic/18	Benecchi Lucia-viat	Uruguay	jun a dic/18	989,95
2.1	pago jun y dic/18	Del Giudice Laura-viat	Uruguay	jun a dic/18	296,48
2.1	pago jun y dic/18	Goichea Eduardo-viat	Uruguay	jun a dic/18	1.715,23
2.1	pago jun y dic/18	Ceiter Cecilia-viat	Uruguay	jun a dic/18	325,95
2.1	pago jun y dic/18	Nalbandian Micael-viat	Uruguay	jun a dic/18	1.377,08
2.1	pago jun y dic/18	Sanabria Gabriela-viat	Uruguay	jun a dic/18	63,46
					141.169,48

Categoría de Inversión	Concepto del pago	Proveedor o Contratista	País de Origen	Fecha de Pago	Monto US\$
2.2	certificados 4 y 5	Artigas-Bella Unión-OP4421-5421-4423-5423/18	Uruguay	Nov-18	56.474,52
2.2	Anticipo y certificado 1	Durazno-Santa Bernardina OP4417-4427/18	Uruguay	nov y dic/18	490.124,16
2.2	Anticipo y certificado 1	Florida-Estadio 10-OP4419-4427/18	Uruguay	Nov-18	201.197,96
2.2	certificados 7,8 y 9	Rivera-Bo.Artigas-Tranqueras-OP 4415-5415-4422-5422-4426-5426/18	Uruguay	oct, nov y dic/18	652.648,53
2.2	certificados 7,8 y 9	Rocha-Bo.Lavalleja-OP44166-5416-4420-5420-4425-5425/18	Uruguay	oct y nov/18	242.338,18
2.2	certificados 18	Soriano-Dolores-OP4109-5109/18	Uruguay	Abr-18	106.471,38
					1.749.254,73

Categoría de Inversión	Concepto del pago	Proveedor o Contratista	País de Origen	Fecha de Pago	Monto US\$
3.1	pago ago a dic/18	Elizondo Virginia-honorarios	Uruguay	ago a dic 18	11.982,65
3.1	pago ago a dic/18	Gandelman Fabiana-honorarios	Uruguay	ago a dic 18	7.916,77
3.1	pago ago a dic/18	Marichal Fabiana-honorarios	Uruguay	ago a dic 18	6.312,33
3.1	pago ago a dic/18	Maríño Analía-honorarios	Uruguay	ago a dic 18	10.020,90
3.1	pago ago a dic/18	Mautone Lorena-honorarios	Uruguay	ago a dic 18	7.528,26
3.1	pago ago a dic/18	Olivera Soledad-honorarios	Uruguay	ago a dic 18	10.124,82
3.1	pago jun a dic/18	Cabrera Soledad-honorarios	Uruguay	jun a dic 18	19.101,15
3.1	pago jun a dic/18	Flores Carla-honorarios	Uruguay	jun a dic 18	5.893,03
3.1	pago jun a dic/18	Lescano Martin-honorarios	Uruguay	jun a dic 18	21.554,36
3.1	pago jun a dic/18	Mendez Fernanda-honorarios	Uruguay	jun a dic 18	2.963,26
3.1	pago jun a dic/18	Tomas Diego-honorarios	Uruguay	jun a dic 18	21.555,50
3.1	pago jun a dic/18	White Karina-honorarios	Uruguay	jun a dic 18	8.355,27
3.1	pago jun a dic/18	Cabrera Soledad-viat	Uruguay	jun a dic 18	42,31
3.1	pago jun a dic/18	Elizondo Virginia-viat	Uruguay	jun a dic 18	49,01
3.1	pago jun a dic/18	Lescano Martin-viat	Uruguay	jun a dic 18	896,20
3.1	pago jun a dic/18	Maríño Analía-viat	Uruguay	jun a dic 18	713,37
					135.009,18

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Oficina de Planeamiento y Presupuesto
TOTAL US\$ 2.083.954,81

ANEXO 2

CONCILIACION ENTRE INVERSIONES ACUMULADAS DEL CUADRO DE ESTADO DE INVERSIONES
Y EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
ACUMULADO AL 31.12.18- RECURSOS DEL PRESTAMO BID No. 3792

	Total equivalente en US\$
Inversiones acumuladas cuadro	5.709.112
<u>Rubros que no forman parte del cuadro de estado de inversiones.</u>	
En BROU cuenta \$ 1111	-
1122 - Banco Central del Uruguay	2.965.359
1132 -Fondos PNUD BID	89.175
1411- Dif.cbio.BID	4.934
	3.059.468
<u>Rubros que no forman parte del Estado de efectivo</u>	
1223-Doc/Trf en tramite pago BID	1.518.580
	<u>1.518.580</u>
TOTAL	7.250.000
Diferencia	0 (*)
Estado de efectivo acumulado	7.250.000
Efectivo disponible al 31/12/18	3.054.534
Total efectivo desembolsado al 31/12/18	4.195.466

18

CONCILIACION ENTRE INVERSIONES ACUMULADAS DEL CUADRO DE ESTADO DE INVERSIONES
Y EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
ACUMULADO AL 31.12.18- RECURSOS DE APOORTE LOCAL

		Total equivalente en US\$
Inversiones acumuladas cuadro		1.067.592
<u>Rubros que no forman parte del cuadro de estado de inversiones</u>		
1111-Banco BROU Cuenta corriente	27.992	
Fondos BID en cuenta pesos	0	
1131-Fondos en PNUD Aporte local	0	
131115-Varios	-618	
1412-Diferencia cambio PNUD AL	0	
131113 - Comisiones bancarias	1.023	
		28.397
<u>Rubros que no forman parte del Estado de efectivo</u>		
1213-Ordenes de pago en trámite A.local		393.822
TOTAL		702.167
Diferencia		0 (*)
Estado de efectivo acumulado		702.167
Efectivo disponible al 31.12.18		27.373
Total efectivo desembolsado al 31.12.18		674.793

