



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe de los Auditores al 31 de diciembre de 2015








Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el
Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles (ECNT)

Auditoría de “Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)” cofinanciado mediante el Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR y ejecutado por la Unidad Ejecutora Central (UEC) del Programa dependiente del Ministerio de Salud con asistencia de la Unidad de Financiamiento Internacional de la Salud (UFI-S)



**Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo
de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015**

Contenido

-  **Informe de los Auditores**
-  **Estados Financieros del Programa**
-  **Información Financiera Complementaria**
-  **Carta de Representación**
-  **Informe Sobre el Examen de los Procesos de Adquisiciones y
de las Solicitudes de Desembolso**
-  **Informe Sobre el Control Interno**
-  **Informe de los Auditores sobre el Cumplimiento de Cláusulas
Contractuales de Carácter Contable-Financiero**



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe de los Auditores

Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR

Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el
Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles (ECNT)



**Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo
de Enfermedades Crónicas No Transmisibles (ECNT)
Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR**

**Informe de los Auditores
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015**

INDICE

Informe de los Auditores	
Notas 1 a 8	
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	
Anexos 1 a 7	
Estado de Inversiones Acumuladas	
Anexo Estado de Inversiones	
Estado de solicitudes de desembolso para el Ejercicio 2015	
Conciliación entre Estado de Inversiones/EOAF/LMS1	
Conciliación con los Recursos del banco y Anexo al 31/12/2015	

US\$ = Dólares estadounidenses
\$A = Pesos Argentinos



Grant Thornton

An instinct for growth™

Señor

Secretario de Promoción, Programas

Sanitarios y Salud Comunitaria

Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para

el Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles

dependiente del Ministerio de Salud de la Nación

Dr. Néstor Abel Pérez Baliño

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina

T +54 11 4394 6222

F +54 11 4105 0100

E post@ar.gt.com

www.grantthornton.com.ar

I. Información Objeto de Revisión

Hemos efectuado un examen de auditoría de los estados básicos de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “de Inversiones Acumuladas” por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 del “Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”, financiado mediante el Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la República Argentina el 6 de mayo de 2013. Los mismos son expresados en dólares estadounidenses y han sido preparados en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo N° 2788/OC-AR. Como se describe en Nota 2, los presentes estados financieros surgen de convertir a dólares estadounidenses (US\$) la información financiera en pesos argentinos (\$) emitida por el sistema contable computarizado llevado por el Programa, la cual no se incluye en los presentes estados financieros. De acuerdo con las normas contables vigentes, la preparación y razonable presentación de los mencionados estados y sus notas y anexos es responsabilidad de la Dirección del Programa a través de la Unidad Ejecutora Central (UEC) del Programa dependiente del Ministerio de Salud con asistencia de la “Unidad de Financiamiento Internacional de la Salud (UFI-S)”, tal lo descrito en Nota 5. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre los mencionados estados financieros, en base a la revisión que efectuamos, con el alcance mencionado en el párrafo II.

II. Alcance de Nuestra Revisión

Nuestro examen fue practicado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría generalmente aceptadas (NIAs) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), con los requisitos de carácter contable-financiero expuestos en el Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR y con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo, contenidos en la Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-273-2,) y en la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa.

Tales Normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de errores significativos.

Una auditoría comprende el examen, en base a pruebas selectivas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor e incluyen una evaluación de los riesgos de que existan distorsiones significativas en los estados contables originadas en errores, omisiones o irregularidades.

Al realizar estas evaluaciones de riesgo, hemos considerado el control interno existente en la Unidad Ejecutora Central (UEC) del Programa dependiente del Ministerio de Salud con asistencia de la Unidad de Financiamiento Internacional de la Salud (UFI-S), con relevancia para la preparación y presentación de los estados financieros, pero no hemos efectuado una evaluación específica del control interno vigente con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad, sino con la finalidad de seleccionar los procedimientos que a nuestro juicio resulten apropiados en las circunstancias.

Asimismo, una auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la Dirección de la UEP, a cargo de la administración del Programa, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros tomados en su conjunto.

Consideramos que la auditoría efectuada constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión profesional.

III. Aclaraciones Previas

a) Tal como se describe en la Nota 2 los Estados de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de Inversiones Acumuladas”, fueron preparados con base en el método “del percibido”. Dicho criterio, si bien es aceptado por la “Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa” emitidas por el BID, es una base contable diferente a los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), los que requieren la aplicación del criterio “del devengado” para la registración de las operaciones.

b) El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” al 31 de diciembre de 2015 incluye los Rubros “Transferencias a Otras Entidades” por US\$ 171.156,55, “Transferencia a otros Proyectos” por US\$ 269.008,95, “Otros Gastos Aporte Local” por US\$ 27.382.487,30, “Otros egresos” por US\$253,36, “Depósitos en garantía - Alquileres” por US\$ 28.980,00 y “Retenciones a Pagar” por US\$-3.546,86. Dichos rubros, no incluidos en la matriz de financiamiento, se encuentran fuera del alcance de nuestra contratación y por lo tanto los gastos y las fuentes asociadas no han sido objeto de nuestra revisión de auditoría y no están alcanzados por los términos de nuestra opinión.

c) Conforme lo expuesto en los Términos de Referencia de nuestra contratación, hemos revisado las liquidaciones de reembolso e incentivos, verificando que la documentación de respaldo que las acompaña se ajuste a las condiciones, requisitos y criterios establecidos en el Convenio de Préstamo, en el documento del Proyecto y/o Reglamento Operativo y en el Convenio Marco firmado entre el MSAL y la jurisdicción correspondiente. Asimismo, se verificó que el monto de las mismas esté calculado acorde a los documentos anteriores. Finalmente, y como parte de nuestros procedimientos de auditoría, hemos solicitado confirmación de las transacciones en forma directa a los veinticuatro Proyectos Jurisdiccionales de Inversión (PJI), de los cuales excluimos dos (CABA y Tierra del Fuego) debido a que estas jurisdicciones no han firmado el Compromiso de Gestión de Redes II, por lo tanto no han recibido transferencia alguna con fondos provenientes del Préstamo BID N° 2788/OC-AR; y aplicado procedimientos alternativos tendientes a verificar la efectiva acreditación de los fondos transferidos en concepto de incentivos y reembolsos en las cuentas bancarias correspondientes con resultados positivos. Adicionalmente a la fecha de emisión del presente informe, no se ha recibido información de dichas transferencias por parte de seis Provincias (Catamarca, Córdoba, Formosa, Mendoza, Salta y Tucumán).

d) Al momento de nuestra revisión no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación de saldos de las Cuentas corrientes en pesos del Banco Citibank y Cuenta de ahorro y dólares del Banco Nación efectuadas mediante Notas N° 1607, 1608 y 1609 con fecha de recepción del banco del 20 de abril de 2016. No obstante, hemos aplicado procedimientos alternativos de verificación con resultados satisfactorios.

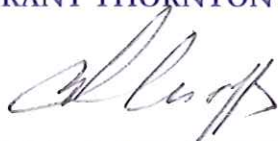
IV. Dictamen

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos III a) y b), los estados básicos de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas” expresados en dólares estadounidenses, mencionados en el párrafo I., reflejan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el flujo de fondos según las distintas fuentes de financiamiento y las inversiones efectuadas, según las diferentes categorías de inversión del **“Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”** al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs) y con los requisitos de carácter contable establecidos en el Contrato de Préstamo BID 2788/OC-AR.

Adicionalmente informamos que los estados financieros en su conjunto han sido adecuadamente convertidos a dólares estadounidenses, de acuerdo con los lineamientos mencionados en la Nota 2 a los presentes estados financieros.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, República Argentina, 29 de abril de 2016.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

**Estados Financieros y Notas del “Programa Multifase de Atención
Primaria de la Salud para el manejo de Enfermedades
Crónicas No Transmisibles”
Unidad de Financiamiento Internacional de la Salud
Préstamo BID N° 2788/OC-AR**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015

Préstamo BID 2788/OC-AR

**Programa Multifase de
Atención Primaria de la Salud
para el manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles**

***ESTADOS FINANCIEROS
AL 31/12/2015
EN DOLARES***

**PROGRAMA MULTIFACE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 1 – OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROYECTO

Con fecha 6 de Mayo de 2013 fue suscripto el Convenio del Préstamo BID 2788/OC-AR entre la Nación Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo, con el objetivo de promover el modelo de cuidado de pacientes con enfermedades crónicas, con enfoque de atención primaria y a través del funcionamiento de redes integradas de servicios.

Específicamente, el Proyecto propone, con énfasis en la población sin cobertura seguros de salud: (i) darle continuidad al proceso de jerarquización del primer nivel de atención; (ii) incrementar el acceso de la población a tamizajes que permitan su clasificación por riesgo sanitario; y (iii) incrementar la proporción de la población con riesgo sanitario que es atendida de manera continua por el sistema de salud.

El Programa está estructurado en los componentes que se describen a continuación: Componente 1: Expansión de Redes; el presente componente tiene como objetivo contribuir a que, desde las jurisdicciones, se fortalezca la gestión de las Enfermedades Crónicas No Transmisibles (“ECN”) y a que se desarrollen y consoliden redes formales de servicios y cuidados sanitarios; Componente 2: Provisión de servicios estratégicos; el objetivo del presente componente es promover el acceso racional a medicamentos esenciales para consultas que se atienden en el primer nivel de atención; Componente 3: Consolidación de sistemas de información de salud pública; el objetivo del presente componente es facilitar el análisis de información para mejorar la gestión sanitaria y administrativa, a nivel de efectores, jurisdicciones y gobierno nacional.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD


Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo – Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores (“IFAC”, por su sigla en inglés), y las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, emitidas por ese Banco

La contabilidad del proyecto se lleva por el método de lo Percibido (*Efectivo o Caja*), mediante el cual los fondos aportados por el proyecto se reconocen cuando se recaudan y las inversiones en el mismo cuando se efectúan los pagos. Esta práctica contable difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.


El tipo de cambio utilizado para la presentación de la información en dólares, se corresponde con el siguiente detalle:



Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud



Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud



Dr. Néstor Abel Pérez Balaño
Secretario de Promoción
Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

**PROGRAMA MULTIFACE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

- Rubro Disponibilidades: corresponde con la Tasa de Cambio de la venta de moneda extranjera al momento de la transferencia de fondos a la Cuenta Operativa del Proyecto.
- Aportes del Tesoro Nacional al Tipo de Cambio de Referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes de acreditación de los fondos.
- Estado de inversiones: corresponde con la Tasa de Cambio de la venta de moneda extranjera al momento de la transferencia de fondos a la Cuenta Operativa del Proyecto y aplicada para los gastos efectuados con dichos fondos. Asimismo, para determinar la equivalencia de los gastos con cargo a Contrapartida Local, se aplicará el Tipo de Cambio de Referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes de pago.

Los criterios establecidos en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, complementados con las políticas implementadas por el Banco mediante notas CAR, son consistentes con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base Efectivo – Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1, excepto en lo que se refiere al método para la conversión de la moneda local a moneda de la operación (dólares estadounidenses) que se describe en esta nota 2. Teniendo en cuenta este último criterio de valuación cabe mencionar que durante el mes de Diciembre de 2015 se produjo una variación en el tipo de cambio que afectó la valuación de disponibilidades de aporte local, la cual se verá reflejada en la medida que los fondos sean utilizados.

NOTA 3 – USO RESTRINGIDO DE LOS FONDOS Y BIENES

El efectivo disponible en la Cuenta Especial es de uso restringido para ser utilizado únicamente para los fines del proyecto y según las cláusulas del Contrato de Préstamo firmando entre el Gobierno Nacional y el BID.


Salvo autorización expresa del Banco, los bienes adquiridos con los recursos de Financiamiento deberán dedicarse exclusivamente para los fines del Proyecto. Concluida la ejecución del mismo, la maquinaria y el equipo de construcción utilizada en dicha ejecución, podrán emplearse para otros fines.


NOTA 4 – AMORTIZACIÓN Y COMISIÓN DE CRÉDITO

El préstamo del BID al Gobierno Nacional será amortizado mediante cuotas semestrales consecutivas y, en lo posible, iguales. La primera cuota se pagará a los cincuenta y cuatro meses, contados a partir de la fecha de vigencia del Contrato y la última, a más tardar, a los veinticinco (25) años contados a partir de la fecha de la firma del contrato.

Además, se pagará una Comisión de Crédito que empezará a devengarse a los sesenta (60) días de la fecha del Contrato. El monto de dicha comisión será establecido por el


Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud


Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Baliño
Secretario de Promoción
Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

**PROGRAMA MULTIFACE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros para préstamos de capital ordinario, sin que, en ningún caso, pueda exceder el 0.75% por año.

NOTA 5 – ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO

La administración del Programa estará a cargo de la Unidad de Financiamiento Internacional de Salud (UFI-S) del Organismo Ejecutor, la cual será responsable de la administración de los recursos, la gestión financiera, incluyendo el mecanismo de transferencia e incentivos a las provincias, y la elaboración y ejecución del plan de contrataciones en coordinación con la UEC.

NOTA 6 – EFECTIVO DISPONIBLE y FONDO ROTATORIO

El efectivo disponible al 31 de Diciembre 2015, está depositado en las cuentas bancarias del Programa, según se expone en el Anexo I.

NOTA 7 – DESEMBOLSOS

De acuerdo al nuevo enfoque de supervisión financiera implementada por el Banco Interamericano de Desarrollo, y a través de su nota CSC/CAR 1331/2012 de fecha 28 de marzo de 2012, se detalla la información de Desembolsos Proyectados en las Revisiones de Cartera de cada ejercicio fiscal comparativamente con el monto finalmente desembolsado:


Detalle	1° Trimestre 2015	2° Trimestre 2015	3° Trimestre 2015	4° Trimestre 2015	Total 2015
Proyectado	-	US\$ 4.000.000	US\$ 7.000.000	US\$ 10.000.000	US\$ 21.000.000
Desembolsado	-	US\$ 4.000.000	US\$ 0.000.000	US\$ 17.000.000	US\$ 21.000.000
% Cumplimiento	-	100%	0%	170%	100%


Según Revisión de Cartera Marzo 2015

NOTA 8 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se produjeron hechos posteriores al cierre que deban ser destacados en los presentes Estados Financieros.


Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud


Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Baliño
Secretario de Promoción
Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMIO BID 2788/OC-AR

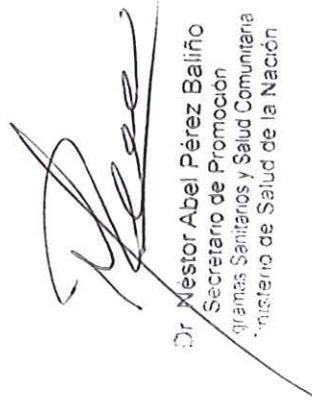
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2015
(Expresado en dólares)

	Acumulado al 31/12/2013				2014				2015				Acumulado al 31/12/2015			
	BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL	
Disponibilidad de Fondos al inicio del periodo (Anexo 1)	0.00	0.00	0.00		22,644,816.59	1,893.45	22,646,710.04		15,008,541.30	931,011.39	15,939,552.69			N/A		
FUENTES DE FONDOS																
- Anticipo de Fondos BID 2788	37,963,372.67	0.00	37,963,372.67		45,994,730.00	0.00	45,994,730.00		21,000,000.00	0.00	21,000,000.00		104,960,102.67	0.00	104,960,102.67	
- Reconocimiento de Gastos	22,417,663.52	0.00	22,417,663.52		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		22,417,663.52	0.00	22,417,663.52	
- Aportes del Tesoro Nacional (Anexo 2)	0.00	6,563.08	6,563.08		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Otros Aportes (Anexo 3)	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Fondos de Terceros (Anexo 4)	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Aporte Local IVA	0.00	7,522,607.04	7,522,607.04		0.00	0.00	0.00		12,447.60	0.00	12,447.60		12,447.60	0.00	12,447.60	
- Aporte Local INC	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Diferencia de Cambios	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
TOTAL FONDOS RECIBIDOS (Anexo 5)	60,383,036.19	7,529,170.12	67,912,206.31		45,994,730.00	13,162,279.89	59,157,009.89		21,012,447.60	80,379,301.95	101,391,749.55		127,390,213.79	101,070,751.97	228,460,965.76	
USOS DE FONDOS																
- Expansión del Programa de Redes	6,215.09	4,924.56	11,139.65		2,016,673.10	42,210.75	2,058,883.85		11,857,823.45	1,149,541.53	13,007,364.98		13,880,711.64	1,196,676.84	15,077,388.48	
- Provisión de Servicios Estratégicos	37,118,580.97	7,521,891.07	44,640,472.04		49,982,936.90	10,635,010.17	60,617,947.07		5,178,601.15	26,701,137.14	31,879,738.29		92,880,119.02	44,858,038.38	137,738,157.40	
- Consolidación de Sistemas de Información	13,392.73	0.00	13,392.73		1,070,454.64	49,124.98	1,119,579.59		2,527,078.46	149,627.78	2,676,706.24		3,610,925.83	198,752.73	3,809,678.56	
- Administración del Programa	30.81	461.04	491.85		521,651.49	1,506,631.27	2,028,282.76		3,748,327.25	2,252,699.36	5,981,026.61		4,270,009.55	3,739,791.67	8,009,801.22	
- Comisiones	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Impuestos	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
Subtotal Gastos Elegibles	37,158,219.60	7,527,276.67	44,685,496.27		53,591,716.13	12,232,977.14	65,824,693.27		23,311,830.31	30,233,005.81	53,544,836.12		114,641,766.04	49,993,269.62	164,635,035.66	
- Transferencia a otras Entidades (Anexo 6)	0.00	0.00	0.00		39,289.16	184.82	39,473.98		86,312.01	45,370.56	131,682.57		123,601.17	45,553.58	171,156.55	
- Transferencia a otros Proyectos (Anexo 7)	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Otros Gastos Aporte Local	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Otros egresos	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Depósitos en Garantía - Alquileres	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
- Retenciones a Pagar	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
TOTAL INVERSIONES DEL PROYECTO	37,158,219.60	7,527,276.67	44,685,496.27		53,631,005.29	12,233,161.96	65,864,167.25		23,394,893.57	57,959,167.87	81,354,061.44		114,764,118.46	77,719,606.50	192,483,724.96	
Disponibilidad de Fondos al final del periodo (Anexo 1)	22,644,816.59	1,893.45	22,646,710.04		15,008,541.30	931,011.39	15,939,552.69		12,626,095.33	23,351,145.46	35,977,240.79		12,626,095.33	23,351,145.46	35,977,240.79	

El monto contemplado en el USO DE FONDOS corresponde a la totalidad de los Gastos del periodo independientemente de su fecha de retiro


Andreea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud


Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Baldo
Secretario de Promoción
Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2015

(Expresado en dólares)

ANEXO I

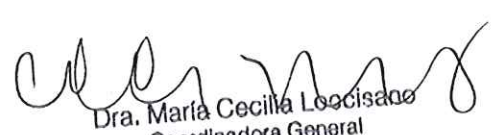
- Disponibilidad de Fondos al Inicio

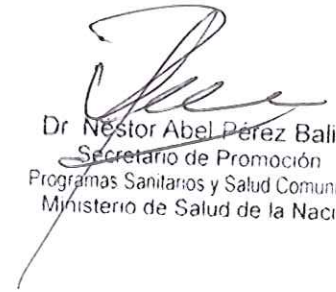
Caja y Bancos	Monto
Citibank - Cuenta Corriente en Pesos	75.530,28
Banco Nación - Cuenta Corriente en pesos	2.647.149,24
Banco Nación - Cuenta Especial en Dólares	12.340.948,62
Citibank - CC S 831436/018	0,00
Caja Chica	0,00
Fondo Rotatorio Especial	0,00
Cuenta PNUD ARG 09/005	875.924,55
Total Disponibilidad de Fondos al Inicio	15.939.552,69

- Disponibilidad de Fondos al Cierre (31/12/2015)

Caja y Bancos	Monto
Citibank - Cuenta Corriente en Pesos	0,00
Banco Nación - Cuenta Corriente en pesos	18.273.898,94
Banco Nación - Cuenta Especial en Dólares	10.816.865,38
Citibank - CC S 831436/018	439.662,10
Caja Chica	0,00
Fondo Rotatorio Especial	0,00
Cuenta PNUD ARG 09/005	2.055.223,56
Cuenta PNUD ARG 15/001	4.391.590,81
Total Disponibilidad de Fondos al Cierre	35.977.240,79


Andrea M. Morales
 Coordinadora
 Administración y Finanzas
 UFI-Salud


Dra. María Cecilia Loccisano
 Coordinadora General
 Unidad de Financiamiento
 Internacional de Salud
 UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Baliño
 Secretario de Promoción
 Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
 Ministerio de Salud de la Nación

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2015
(Expresado en dólares)

ANEXO 2: Aportes del Gobierno

Fuente	Fecha	Total
Transferencia Aporte Local Pmo. BID 1903 - OC/AR	11/02/2015	2.312.459,53
Transferencia Aporte Local Pmo. BID 1903 - OC/AR	12/02/2015	2.312.459,53
Transferencia Aporte Local Pmo. BID 1903 - OC/AR	13/02/2015	3.468.689,30
Transferencia Aporte Local Pmo. BID 1903 - OC/AR	19/02/2015	578.114,88
Aportes del Gobierno Central	08/04/2015	30.377,18
Aportes del Gobierno Central	13/04/2015	56.366,98
Aportes del Gobierno Central	15/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	17/04/2015	566.508,04
Transferencia Aporte Local Pmo. BID 1903 - OC/AR	20/04/2015	3.172.445,05
Aportes del Gobierno Central	20/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	21/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	22/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	23/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	24/04/2015	566.508,04
Aportes del Gobierno Central	24/04/2015	576.147,46
Aportes del Gobierno Central	27/04/2015	396.555,63
Aportes del Gobierno Central	27/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	28/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	29/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	30/04/2015	1.133.016,09
Aportes del Gobierno Central	15/06/2015	561.856,28
Aportes del Gobierno Central	16/06/2015	1.111.543,38
Aportes del Gobierno Central	17/06/2015	1.111.543,38
Aportes del Gobierno Central	18/06/2015	1.111.543,38
Aportes del Gobierno Central	19/06/2015	1.111.543,38
Aportes del Gobierno Central	20/07/2015	578.200,62
Aportes del Gobierno Central	21/07/2015	549.934,01
Aportes del Gobierno Central	22/07/2015	329.960,40
Aportes del Gobierno Central	27/07/2015	427.840,52
Aportes del Gobierno Central	04/08/2015	3.299,81
Aportes del Gobierno Central	13/08/2015	543.850,68
Aportes del Gobierno Central	14/08/2015	435.080,54
Aportes del Gobierno Central	18/08/2015	585.795,06
Aportes del Gobierno Central	19/08/2015	543.850,68
Aportes del Gobierno Central	20/08/2015	435.080,54
Aportes del Gobierno Central	21/08/2015	435.080,54
Aportes del Gobierno Central	24/08/2015	456.205,66
Aportes del Gobierno Central	24/08/2015	543.850,68
Aportes del Gobierno Central	25/08/2015	543.850,68
Aportes del Gobierno Central	04/09/2015	537.518,81
Aportes del Gobierno Central	07/09/2015	603.526,98
Transferencia Aporte Local Pmo. BID 1903 - OC/AR	11/09/2015	1.075.037,63
Aportes del Gobierno Central	09/10/2015	636.449,46
Aportes del Gobierno Central	23/10/2015	636.449,46

Néstor Abel Pérez Balaño
Secretario de Promoción
Sanitarias y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud

Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2015

(Expresado en dólares)

Transferencia Aporte Local Pmo. BID 1903 - OC/AR	13/10/2015	742.524,37
Aportes del Gobierno Central	14/10/2015	1.409.542,60
Aportes del Gobierno Central	15/10/2015	1.060.749,10
Aportes del Gobierno Central	21/10/2015	1.060.749,10
Aportes del Gobierno Central	22/10/2015	742.524,37
Aportes del Gobierno Central	23/10/2015	582.351,26
Aportes del Gobierno Central	27/10/2015	424.299,64
Aportes del Gobierno Central	28/10/2015	372.322,93
Aportes del Gobierno Central	29/10/2015	636.449,46
Aportes del Gobierno Central	10/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	12/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	12/11/2015	523.341,01
Aportes del Gobierno Central	13/11/2015	2.055.683,48
Aportes del Gobierno Central	16/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	16/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	17/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	17/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	18/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	18/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	18/11/2015	1.570.023,02
Aportes del Gobierno Central	18/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	19/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	20/11/2015	2.055.683,48
Aportes del Gobierno Central	23/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	23/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	24/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	25/11/2015	1.570.023,03
Aportes del Gobierno Central	26/11/2015	1.046.682,02
Aportes del Gobierno Central	26/11/2015	918.394,39
TOTAL APORTES DEL GOBIERNO CENTRAL		69.520.878,52

ANEXO 3: Otros Aportes

Jurisdicción	FF 22	FF 11	Total
Venta de Pliegos 2015	0,00	3.188,55	3.188,55
TOTAL OTROS APORTES	0,00	3.188,55	3.188,55

ANEXO 4: Fondos de Terceros

Jurisdicción	FF 22	FF 11	Total
Ejecución de Garantías 2015	0,00	525.367,57	525.367,57
Fondo de Reparación 2015	12.447,60	0,00	12.447,60
TOTAL FONDOS DE TERCEROS	12.447,60	525.367,57	537.815,17

Dr. Néstor Abel Pérez Baliño
Secretario de Promoción
Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UPI-Salud

Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UPI-Salud

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2015

(Expresado en dólares)


ANEXO 5: Estado de Fondos Recibidos

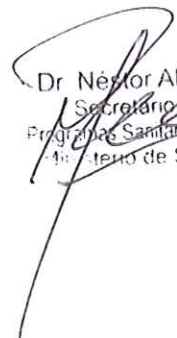
APORTE BID	Fecha	Monto
Préstamo 2788/OC-AR		
Desembolso N° 19	29/06/2015	4.000.000,00
Desembolso N° 21	22/10/2015	17.000.000,00
TOTAL APORTES BID		21.000.000,00

APORTES	Monto
- Aportes del Gobierno Central (Anexo 2)	69.520.878,52
- Otros Aportes (Anexo 3)	3.188,55
- Fondos de Terceros (Anexo 4)	537.815,17
- Aporte Local IVA 2015	10.724.210,83
- Aporte Local INC	104.668,20
- Diferencia de Cambio	-499.011,72
TOTAL APORTES	80.391.749,55

TOTAL FONDOS RECIBIDOS	101.391.749,55
-------------------------------	-----------------------


Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud


Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Balaño
Secretario de Promoción
Programa Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2015

(Expresado en dólares)


ANEXO 6: Anticipos a otras entidades

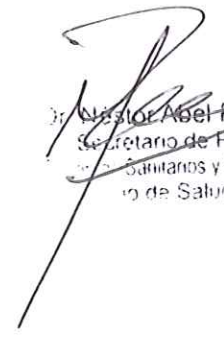
Jurisdicción	Anticipos	Rendiciones	Neto
Transferencias PNUD 08/023		435,56	-435,56
Transferencias PNUD 13/007	353.860,44	266.948,77	86.911,67
Anticipo de Viáticos FF 11	55.437,36	48.037,17	7.552,79
Anticipo de Viáticos FF 22	5.457,79	5.621,89	-164,10
Anticipos Varios 1903 FF11	38.044,82	227,05	37.817,77
Total Antic. otras Entidades	452.800,41	321.270,44	131.682,57

ANEXO 7: Anticipos a otros Proyectos

Jurisdicción	Anticipos	Rendiciones	Neto
Anticipos Proyectos Innovadores	94.953,71	19.037,93	75.915,78
Anticipos PLP 2015	193.093,17	0,00	193.093,17
Total Antic. otras Entidades	288.046,88	19.037,93	269.008,95


Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud


Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Balaño
Secretario de Promoción
Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTARIO BID 2788/OC-AR

ESTADO DE INVERSIÓN PARA EL EJERCICIO 2015
(Expresado en US\$ dólares)

CODIGO	COMPONENTE Y SUBCOMPONENTE	Presupuesto Aprobado		Acumulado al 31/12/2014 con fecha de retiro		Ejecución 2014 con fecha de retiro		Ejecución 2015 con fecha de retiro		Acumulado al 31/12/2015		% de Avance	Disponible al 31/12/2015 BID
		BID (*)	Total	BID	Total	BID	Total	BID	Total	BID	Total		
1.2788.1	Expansión de Redes	45,000,000.00	45,000,000.00	1,984,129.78	47,155.21	38,788.41	0.00	1,149,841.59	12,998,711.30	13,871,478.05	15,048,341.80	32.26%	29,128,521.05
1.2788.2	Procesión de Servicios Estratégicos	35,000,000.00	145,000,000.00	87,701,517.87	18,150,901.25	0.00	0.00	5,178,601.15	31,811,272.82	92,880,119.02	137,729,891.92	99.87%	139,880.00
1.2788.3	Consolidación de sistemas de información de salud	7,000,000.00	7,000,000.00	1,083,847.37	49,124.05	0.00	0.00	2,524,511.72	149,027.78	3,608,559.09	3,807,111.82	51.55%	3,207,240.00
1.2788.4	Administración del Proyecto	6,500,000.00	6,500,000.00	821,682.30	1,507,092.31	0.00	0.00	3,641,556.51	5,812,150.55	4,165,018.81	7,880,905.16	68.05%	2,716,081.00
1.2788.5	Comisiones	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	5,000,000.00
1.2788.6	Imprevistos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
TOTALES		150,000,000.00	200,000,000.00	91,291,177.32	19,769,253.80	38,788.41	0.00	23,193,009.24	53,395,874.26	114,522,974.97	164,496,063.79	76.35%	35,477,025.03
% de Ejecución		75.00%	100.00%	60.86%	39.52%	0.03%	0.00%	15.46%	26.70%	76.35%	82.24%		
% de Participación		75.00%	100.00%	82.21%	17.79%	100.00%	0.00%	43.44%	100.00%	69.62%	100.00%		23.68%

(*) Mediente Nota CNE/CAR 2347/2015 de fecha 16 de junio de 2015 el BID Aprobado se presupuestará entre Componentes.

Nota: El término utilizado de "ejecutado" = pagado.


Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud


Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Balño
Secretario de Promoción
Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

GASTOS SIN FECHA DE RETIRO AL 31/12/2015
(Expresado en dólares)

ANEXO ESTADO DE INVERSIONES

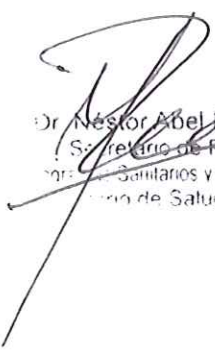
CÓDIGO	COMPONENTE Y SUBCOMPONENTE	BID	LOCAL	TOTAL
1.2788.1	Expansión de Redes	9.233,59	0,00	9.233,59
1.2788.2	Provisión de Servicios Estratégicos	0,00	8.265,47	8.265,47
1.2788.3	Consolidación de sistemas de información de salud pública	2.566,74	0,00	2.566,74
1.2788.4	Administración del Proyecto	106.990,74	21.905,32	128.896,06
1.2788.5	Comisiones	0,00	0,00	0,00
1.2788.6	Imprevistos	0,00	0,00	0,00
Total		118.791,07	30.170,79	148.961,86



Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud



Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud



Dr. Néstor Abel Pérez Baliño
Secretario de Promoción
Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMIO BID 2788/OC-AR**

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO PARA EL EJERCICIO 2015
(Expresado en dólares)

Fondo Rotatorio desembolsado al 31/12/2015				Total Desembolsado
Número	Fecha de solicitud	Fecha de Aprobación		
19	25/06/2015	29/06/2015		4.000.000,00
21	19/10/2015	22/10/2015		17.000.000,00
Total Fondo Rotatorio				21.000.000,00

Reposiciones de Fondo Rotatorio al 31/12/2015

Número	Fecha de Solicitud	Fecha de Aprobación	Categorías de Inversión					Total Justificado	Justificado No Desembolsado	Total Solicitado
			Expansión del Programa de Redes	Provisión de Servicios Estratégicos	Consolidación de Sistemas de Información	Administración del Proyecto	Comisiones	Imprevistos		
16	28/01/2015	29/01/2015	144.440,02	4.846.541,10	171.738,26	77.784,21	0,00	0,00	5.240.493,59	-5.240.493,59
17	29/04/2015	29/04/2015	1.792.523,95	616.215,16	737.426,45	357.724,76	0,00	0,00	3.503.891,32	-3.503.891,32
18	23/06/2015	23/06/2015	818.236,86	4.682.266,98	676.241,33	1.368.436,69	0,00	0,00	7.545.181,86	-7.545.181,86
20	14/10/2015	15/10/2015	5.594.189,08	0,00	714.661,05	1.001.296,58	0,00	0,00	7.310.146,71	-7.310.146,71
Total Solicitudes Reembolsadas			8.349.389,91	10.145.023,24	2.300.057,09	2.805.243,23	0,00	0,00	23.599.713,48	-23.599.713,48

Total			8.349.389,91	10.145.023,24	2.300.057,09	2.805.243,23	0,00	0,00	23.599.713,48	-23.599.713,48
										0,00

Reposiciones pendientes de Acreditación al 31/12/2015

Número	Fecha de Solicitud	Fecha de Aprobación	Fecha de Acreditación	Categorías de Inversión					Total Justificado	Justificado No Desembolsado	Total Solicitado
				Expansión del Programa de Redes	Provisión de Servicios Estratégicos	Consolidación de Sistemas de Información	Administración del Proyecto	Comisiones			
Subtotal Reposiciones pendientes				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Total solicitado al 31/12/2015				8.349.389,91	10.145.023,24	2.300.057,09	2.805.243,23	0,00	23.599.713,48	-23.599.713,48	21.000.000,00
--------------------------------	--	--	--	--------------	---------------	--------------	--------------	------	---------------	----------------	---------------

Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud

Dra. María Cecilia Luccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud

Dr. Abel Pérez Balño
Secretario de Promoción
Temas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTANIO BID 2788/OC-AR**

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS ACUMULADOS AL 31/12/2015
(Expresado en dólares)

Fondo Rotatorio desembolsado al 31/12/2015

Número	Fecha de solicitud	Fecha de Aprobación	Total Desembolsado
1	13/09/2013	18/09/2013	12.750.057,05
4	18/11/2013	25/11/2013	25.175.515,62
8	04/06/2014	06/06/2014	23.494.750,00
12	23/09/2014	24/09/2014	4.000.000,00
15	26/11/2014	02/12/2014	18.500.000,00
19	25/06/2015	29/06/2015	4.000.000,00
21	19/10/2015	22/10/2015	17.000.000,00
Total Fondo Rotatorio			104.960.102,67

Reposiciones de Fondo Rotatorio al 31/12/2015

Número	Fecha de Solicitud	Fecha de Aprobación	Categorías de Inversión						Total Justificado	Justificado No Desembolsado	Total Solicitado
			Expansión del Programa de Redes	Provisión de Servicios Estratégicos	Consolidación de Sistemas de Información	Administración del Proyecto	Comisiones	Imprevistos			
2 (*)	13/09/2013	18/09/2013	0,00	22.417.663,52	0,00	0,00	0,00	0,00	22.417.663,52	0,00	22.417.663,52
3	15/11/2013	18/11/2013	0,00	10.402.112,67	0,00	10,27	0,00	0,00	10.402.112,67	-10.402.112,67	0,00
Total Solicitudes Reembolsadas 2013			0,00	32.819.776,19	0,00	10,27	0,00	0,00	32.819.776,19	-10.402.112,67	22.417.663,52
5	20/02/2014	24/02/2014	7.642,93	6.039.583,01	40.720,50	30,81	0,00	0,00	6.087.979,25	-6.087.979,25	0,00
6	26/05/2014	26/05/2014	125.039,66	13.790.761,85	122.490,10	133.196,52	0,00	0,00	14.171.488,13	-14.171.488,13	0,00
7	02/06/2014	03/06/2014	14.712,80	2.642.621,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.657.333,85	-2.657.333,85	0,00
9	01/08/2014	04/08/2014	41.418,28	6.758.248,75	86.520,99	14.292,23	0,00	0,00	6.900.580,25	-6.900.580,25	0,00
10	05/09/2014	08/09/2014	561.716,38	10.340.077,67	390.110,21	153.639,06	0,00	0,00	11.445.543,32	-11.445.543,32	0,00
11	22/09/2014	22/09/2014	591.245,07	3.765.301,50	63.773,21	80.873,84	0,00	0,00	4.501.193,62	-4.501.193,62	0,00
13	07/11/2014	11/11/2014	436.046,56	5.896.902,19	197.272,05	45.889,25	0,00	0,00	6.576.110,05	-6.576.110,05	0,00
14	21/11/2014	21/11/2014	61.866,09	799.714,81	11.232,07	15.866,10	0,00	0,00	888.679,07	-888.679,07	0,00
Total Solicitudes Reembolsadas 2014			1.839.689,77	50.035.210,83	912.119,13	443.887,81	0,00	0,00	53.230.907,54	-53.230.907,54	0,00
16	28/01/2015	29/01/2015	144.440,02	4.846.541,10	171.728,26	77.784,21	0,00	0,00	5.240.493,59	-5.240.493,59	0,00
17	29/04/2015	29/04/2015	1.792.523,95	616.215,16	737.426,45	357.725,76	0,00	0,00	3.503.891,32	-3.503.891,32	0,00
18	23/06/2015	23/06/2015	818.236,86	4.682.266,98	676.241,33	1.368.436,69	0,00	0,00	7.545.181,86	-7.545.181,86	0,00
20	14/10/2015	15/10/2015	5.594.189,08	0,00	714.661,05	1.001.296,58	0,00	0,00	7.310.146,71	-7.310.146,71	0,00
Total Solicitudes Reembolsadas 2015			8.349.589,91	10.145.023,24	2.300.057,09	2.805.245,23	0,00	0,00	23.599.713,48	-23.599.713,48	0,00

(*) Corresponde a un Reembolso de Cuotas

Total desembolsado al 31/12/2015			10.189.079,68	92.999.999,99	3.212.176,22	3.249.141,31	0,00	0,00	109.650.397,21	-87.232.733,69	22.417.663,52
---	--	--	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------	-------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

Reposiciones pendientes de Acreditación al 31/12/2015

Número	Fecha de Solicitud	Fecha de Aprobación	Fecha de Acreditación	Categorías de Inversión						Total Justificado	Justificado No Desembolsado	Total Solicitado
				Expansión del Programa de Redes	Provisión de Servicios Estratégicos	Consolidación de Sistemas de Información	Administración del Proyecto	Comisiones	Imprevistos			
Subtotal Reposiciones pendientes				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andrea María Vela 10/12/2015

Coordinadora General
Administración y Finanzas
UFI-Salud

10.189.079,68 Dra. María Cecilia Loccisano 17/6/22

Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud

Dr. Néstor Abel Pérez Balño

Secretario de Operación
Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

127.377.766,19

-87.232.733,69

127.377.766,19

PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR

CONCILIACION ENTRE ESTADO DE INVERSIONES/EOAF/LMSI

	US\$	Dif 1-2	Dif 1-3
ESTADO DE INVERSIONES			
Inversiones acumuladas	114.522.974,97		
EOAF			
Usos de fondos acumulados	114.641.766,04	-118.791,07	
LMSI (justificado)	109.650.397,21		4.872.577,76

NOTAS:

Dif 1-2: Corresponde a gastos sin fecha de retiro al 31/12/2015

Dif 1-3: Corresponde a las erogaciones pendientes de rendición al Banco Interamericano de Desarrollo al 31/12/2015

4

Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud

Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Balño
Secretario de Promoción
Programas Similares y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación

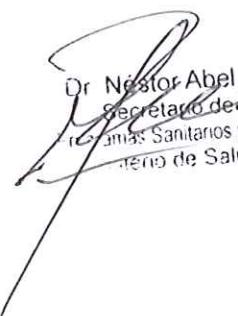
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR

CONCILIACION CON LOS RECURSOS DEL BANCO AL 31/12/2015
(Expresado en dólares)

Detalle	Pesos	T.C.	US\$
1 - Disponibilidades: Saldos Bancarios			
Citibank - Cuenta Corriente en Pesos	0,00	N/A	0,00
Banco Nación - Cuenta Corriente en pesos	165.115.530,49	N/A	18.273.898,94
Banco Nación - Cuenta Especial en dólares	139.970.238,02	N/A	10.816.865,38
Citibank - CC \$ 831436/018	4.199.306,61	N/A	439.662,10
Cuenta PNUD ARG 15/001	56.888.667,48	N/A	4.391.590,81
Cuenta PNUD ARG 09/005	26.470.432,37	N/A	2.055.223,56
Total Disponibilidad de Fondos al Cierre	392.644.174,97		35.977.240,79
2 - Gastos efectuados y aún no presentados			4.991.368,83
3 - Transferencias a otras entidades/provincias			125.601,17
4 - Fondos de Terceros			-12.447,60
5 - Retenciones a Pagar			-3.248,75
6 - Subtotal			41.078.514,44
7 - Saldo Fondo Rotatorio según LMS - I			17.727.368,98
8 - Diferencia <i>(Ver Anexo Conciliación de los Recursos del Banco)</i>			23.351.145,46


 Andrea M. Morcillo
 Coordinadora
 Administración y Finanzas
 UFI-Salud


 Dra. María Cecilia Luccisano
 Coordinadora General
 Unidad de Financiamiento
 Internacional de Salud
 UFI-Salud


 Dr. Néstor Abel Pérez Balño
 Secretario de Promoción
 Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
 Ministerio de Salud de la Nación


**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES
PRESTAMO BID 2788/OC-AR**

ANEXO CONCILIACION DE LOS RECURSOS DEL BANCO 31/12/2015
(Expresado en dólares)

- Aportes del Gobierno Central (Anexo 2)	71.805.300,20
- Otros Aportes (Anexo 3)	6.841,40
- Fondos de Terceros (Anexo 4)	525.367,57
- Aporte Local IVA	29.011.332,04
- Aporte Local INC	104.668,20
- Diferencia de Cambio	-382.757,44
Total Fondos Recibidos	101.070.751,97
- Erogaciones	49.993.259,62
- Erogaciones PNUD 09/005	133.985,18
- Erogaciones Aporte Local	27.071.034,61
- Erogaciones PNUD 15/001 INC	177.827,51
- Depositos en Garantia - Alquileres	28.980,00
- Retenciones a pagar	-298,11
- Otros Egresos	253,36
- Otras Transferencias (Anexo 6 y 7)	314.564,33
Total Inversiones	77.719.606,51
Diferencia de Aporte Local	23.351.145,46


Andrea M. Morales
Coordinadora
Administración y Finanzas
UFI-Salud


Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud


Dr. Néstor Abel Pérez Balño
Secretario de Promoción
Programas Sanitarios y Salud Comunitaria
Ministerio de Salud de la Nación



Grant Thornton

An instinct for growth™

Información Financiera Complementaria

Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR

Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el
Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles (ECNT)





Grant Thornton

An instinct for growth™

Señor
Secretario de Promoción, Programas
Sanitarios y Salud Comunitaria
Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para
el Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles
dependiente del Ministerio de Salud de la Nación
Dr. Néstor Abel Pérez Baliño

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados
S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina
T +54 11 4394 6222
F +54 11 4105 0100
E post@ar.gt.com
www.grantthornton.com.ar

I. Información Objeto de Revisión

Hemos efectuado un examen de auditoría de los estados básicos de “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectivos” y de “Estado de Inversiones Acumuladas” por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 del **“Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”** financiado parcialmente con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la República Argentina, por el ejercicio finalizado en esa fecha, expresados en dólares estadounidenses, los que han sido preparados en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR, celebrado entre el BID y la República Argentina.

Como se describe en Nota 2, los estados financieros surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera en pesos argentinos (\$A) emitida por el sistema contable computadorizado llevado por el **“Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”**, la cual no se incluye en los presentes estados financieros. La preparación y razonable presentación de los mencionados estados y sus notas y anexos es responsabilidad de la Dirección del Programa a través de la Unidad Ejecutora Central (UEC) del Programa dependiente del Ministerio de Salud con asistencia de la **“Unidad de Financiamiento Internacional de la Salud (UFI-S)”**, tal como se describe en Nota 5. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto, en base a la auditoría que efectuamos, con el alcance descripto en el párrafo II.

II. Alcance de Nuestra Revisión

Efectuamos nuestra auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados mencionados en el párrafo I tomados en conjunto. La información complementaria que se acompaña a los estados financieros básicos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, contenida en Notas 1 a 8 y Anexos 1 a 7, se presenta para propósitos de análisis adicional y con carácter complementario a la presentación de los estados financieros básicos. Esta información ha sido objeto de los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros básicos.

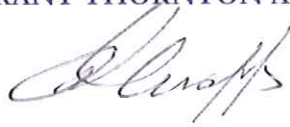


III. Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos III a) y b)) de nuestro Informe de los auditores de los estados financieros básicos, la información financiera complementaria contenida en las Notas 1 a 8 y Anexos 1 a 7 por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, está razonablemente presentada en todos los aspectos materiales relacionados con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, República Argentina, 29 de abril de 2016.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio



Ministerio de Salud
UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL DE SALUD - UFIS

Nota UFIS 1722 2016

Referencia: Carta de Representación - Ejercicio
2015 Préstamo BID 2788/OC-AR

Buenos Aires, 29 de abril de 2016

Señor

Jefe de Proyecto

Banco Interamericano de Desarrollo

Mario SANCHEZ

S / D

Me dirijo a Usted con referencia a la revisión de los estados financieros por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015 del Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT), los que han sido preparados en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID 2788/OC-AR, celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Nación Argentina, de los que surgen un monto de financiamiento BID de US\$ 150.000.000.00 y un aporte de Contrapartida Local de US\$ 50.000.000.00 y un monto de inversiones acumuladas de US\$ 114.522.974,97. Por la presente confirmamos las siguientes informaciones y opiniones:

- 1) Somos responsables de que los estados financieros presenten razonablemente el flujo de fondos recibidos y desembolsos efectuados y las inversiones, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.
- 2) Los estados financieros incluyen la exposición de las bases de valuación de los activos y pasivos de acuerdo con normas contables internacionales (NICs).
- 3) No obstante lo mencionado en el punto 2), la contabilidad del Programa se lleva por el método del percibido, mediante el cual se registran los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconocen los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de fondos (definidas por la fecha de los pagos que le dieron origen), método requerido por el BID. De acuerdo con nuestras estimaciones, la utilización de este criterio no produce impacto



Ministerio de Salud
UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL DE SALUD - UFI-S

significativo sobre los estados financieros por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015, respecto del criterio del devengado.

- 4) La totalidad de las transacciones realizadas por el Programa se han registrado en el sistema contable UEPEX en moneda local (\$A). Los estados financieros surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera contenida en el sistema contable computarizado llevado por el Programa en pesos argentinos, de acuerdo con los lineamientos contenidos en la NIC 21.
- 5) Hemos dado acceso a nuestros auditores externos a toda la información que consideramos pertinente y puesto a su disposición todos los requerimientos contables, su documentación respaldatoria y demás datos pertinentes.
- 6) Confirmamos que no hubieron:
 - a) Irregularidades que involucraran a la Dirección o a los consultores de la UFI-S que desempeñan papeles importantes en el sistema de control interno y contable.
 - b) Irregularidades que involucraran a otros colaboradores y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros.
 - c) Comunicaciones recibidas de entidades fiscalizadoras sobre incumplimiento o cumplimiento deficiente de nuestras obligaciones en cuanto a información contable, cuya incidencia en los estados financieros pudo haber sido significativa.
 - d) Funcionarios de la UFI-S que tengan intereses, en forma directa o indirecta, en empresas con las cuales contrata o haya contratado el Programa.
- 7) Hemos brindado la información necesaria a fin de permitir realizar a nuestros auditores la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener errores materiales como consecuencia de fraudes o errores (NIA 240). En tal sentido, comunicamos a ustedes que la evaluación efectuada arrojó niveles bajos de riesgo.
- 8) No tenemos planes o intenciones que puedan afectar significativamente el valor o la clasificación de los activos, financiamiento y aportes expuestos en los Estados Financieros.



Ministerio de Salud
UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL DE SALUD - UFIIS

- 9) Los fondos asignados son de aplicación exclusiva a los fines del Programa según las cláusulas del Contrato de Préstamo. A la finalización del Programa, los fondos no utilizados serán devueltos a los aportantes, de acuerdo con estipulaciones del Contrato de financiamiento.
- 10) Todos los bienes adquiridos con fondos del Programa son de propiedad de los Organismos Beneficiarios, y son de uso restringido para los fines del Programa hasta su conclusión. No existen sobre ellos otros gravámenes y restricciones que los específicamente informados en los estados contables.
- 11) En los estados financieros se han registrado y expuesto adecuadamente las operaciones de financiamiento recibido del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
- 12) Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, en términos generales hemos cumplido razonablemente, en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas del Contrato de Préstamo 2788/OC-AR.
- 13) Existe un sistema de control interno de conformidad con los lineamientos de nuestras normas locales, las cuales son consistentes con el estándar COSO. Entendemos que dicho sistema de control interno en términos generales permite una gestión financiera adecuada del Proyecto, funciona en forma satisfactoria, está sustancialmente de acuerdo con la base contractual del Proyecto y facilita la prevención y detección de errores, irregularidades y fraude.
- 14) Según lo establecido en la Cláusula 4.02 del Contrato de Préstamo, el Banco podrá reconocer como parte de la contrapartida local, los gastos efectuados o que se efectúen en el Proyecto a partir del 26 de septiembre de 2012 y hasta la fecha de vigencia del presente Contrato, siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en este mismo instrumento.
- 15) Manifestamos que no existen:



Ministerio de Salud
UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL DE SALUD - UFIIS

- a) Infracciones o posibles infracciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos habría que considerar para su exposición en los estados financieros o como base para registrar una situación contingente.
 - b) Otras contingencias de importancia que deberían ser consideradas debido a que:
 - I) la información de la que se dispone en este momento indicara la probabilidad de que se haya disminuido un activo o se haya incurrido en un pasivo a la fecha del balance y por lo tanto deba ser mencionado en los estados financieros;
 - II) el monto de la pérdida fuese susceptible de estimación razonable.
 - c) Otras contingencias de importancia que deberían ser expuestas ya que, aún no reuniendo los dos requisitos especificados en el punto b) precedente, existe una posibilidad razonable de que, a la fecha de balance y hasta la presente, pueda tener impacto sobre los estados financieros.
- 16) Nuestros abogados han declarado que con fecha 11 de febrero de 2014 el proveedor Laboratorios Richmond S.AC.IF solicitó que se tenga por resuelto el contrato suscrito el 27 de diciembre de 2013, luego de ser aceptada su oferta para el suministro de medicamentos por US\$ 5.215.400,24 IVA incluido. Manifestando eventos de fuerza mayor, tales como la devaluación de la moneda argentina frente al dólar estadounidense y los incumplimientos en que habría incumplido su propio proveedor de materias primas. Mediante Carta Documento N° 465179560 del día 16 de abril de 2014 se intimó a Richmond al pago en concepto de "Garantía de Cumplimiento del Contrato" como consecuencia de dicha intimación luego de una serie de recursos administrativos interpuestos, con fecha 19/10/2015 el Secretario de Salud Comunitaria del Ministerio de Salud de la Nación Dr. Nicolas Kreplak, el Coordinador General de la Unidad de Financiamiento Internacional de Salud Jose Eduardo Priegue y Laboratorios Richmond SACIF firmaron un acuerdo en el que se dio cuenta del pago total realizado por el proveedor en concepto de Garantía de Cumplimiento de Contrato, y se procedió a la devolución de la Póliza de Caución oportunamente entregada a fin de garantizar el contrato toda vez que no existe nada más que reclamar respecto de dicho contrato.



Ministerio de Salud
UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL DE SALUD - UFI-S

- 17) Durante el presente ejercicio el Programa no realizó inversiones de carácter financiero con los fondos del Programa.
- 18) Los efectos de errores no corregidos no son materiales, tanto individualmente como en forma integrada, para los estados financieros considerados en su conjunto.
- 19) El Programa no ha incluido en el "Estado de Inversiones Acumuladas" al 31 de diciembre de 2015 en gastos considerados "no elegibles" de acuerdo con lo establecido en los términos del Contrato de Préstamo N° 2788/OC-AR celebrado con el BID.
- 20) No se han llevado a cabo actos o celebrado contratos considerados "no aceptables" en función de los términos del Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR y el objetivo para el cual el Programa fue constituido.
- 21) Según surge de las inversiones efectuadas, la relación de financiamiento "pari-passu" al 31 de diciembre de 2015 es: BID 69.62% y la Nación Argentina 30,38%.
- 22) Hemos cumplido con todos los aspectos de los convenios contractuales cuya incidencia en los estados financieros, en caso de incumplimiento, hubiera sido importante.

Sin otro particular, saludamos a Usted muy atentamente,

Dra. María Cecilia Loccisano
Coordinadora General
Unidad de Financiamiento
Internacional de Salud
UFI-Salud



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe Sobre el Examen de los Procesos de Adquisiciones y de las Solicitudes de Desembolso

Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud Para el
Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles (ECNT)





Grant Thornton

An instinct for growth™

Señor

Secretario de Promoción, Programas

Sanitarios y Salud Comunitaria.

Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para

el Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles

dependiente del Ministerio de Salud de la Nación

Dr. Néstor Abel Pérez Balaño

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina

T +54 11 4394 6222

F +54 11 4105 0100

E post@ar.gt.com

www.grantthornton.com.ar

I. Información Objeto de Revisión

Hemos efectuado la auditoría de los “Estado de Flujo de Efectivo” y de “Estado de Inversiones Acumuladas”, por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 del “Programa de **Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)**”, financiado mediante el Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la República Argentina, ejecutado por la Unidad Ejecutora Central (UEC) del Programa dependiente del Ministerio de Salud con asistencia de la “**Unidad de Financiamiento Internacional de la Salud (UFI-S)**” y emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 29 de abril de 2016. En relación con nuestra auditoría, examinamos los gastos contenidos en las solicitudes de desembolsos descriptas en el Anexo I adjunto, y los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría desarrollados por el Ejecutor durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015. El examen incluyó verificar la razonabilidad, validez y elegibilidad de los mismos con el objeto de expresar una conclusión en base a los procedimientos aplicados, los que se detallan en el párrafo II.

II. Alcance de Nuestra Revisión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y con los requerimientos contenidos en la Política de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-273-2), en la Guía Operacional de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-274-2) y en la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa. Dichas normas requieren el debido planeamiento y ejecución de la auditoría para obtener una razonable certidumbre de que el ejecutor ha dado cumplimiento a las estipulaciones del Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR. La auditoría efectuada incluyó el examen, basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda los procesos de selección y contratación de bienes, obras y servicios y los montos correspondientes a las erogaciones que forman parte del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones del ejercicio examinado.

III. Aclaraciones Previas

a) Tal como se describe en la Nota 2 los Estados de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Estado de Inversiones Acumuladas”, fueron preparados con base en el método “del percibido”. Dicho criterio, si bien es aceptado por la “Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa” emitidas por el BID, es una base contable diferente a los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), los que requieren la aplicación del criterio “del devengado” para la registración de las operaciones.



b) El “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” al 31 de diciembre de 2015 incluye los Rubros “Transferencias a Otras Entidades” por US\$ 171.156,55, “Transferencia a otros Proyectos” por US\$ 269.008,95, “Otros Gastos Aporte Local” por US\$ 27.382.487,30, “Otros egresos” por US\$253,36, “Depósitos en garantía - Alquileres” por US\$ 28.980,00 y “Retenciones a Pagar” por US\$-3.546,86. Dichos rubros, no incluidos en la matriz de financiamiento, se encuentran fuera del alcance de nuestra contratación y por lo tanto los gastos y las fuentes asociadas no han sido objeto de nuestra revisión de auditoría y no están alcanzados por los términos de nuestra opinión.

c) Conforme lo expuesto en los Términos de Referencia de nuestra contratación, hemos revisado las liquidaciones de reembolso e incentivos, verificando que la documentación de respaldo que las acompaña se ajuste a las condiciones, requisitos y criterios establecidos en el Convenio de Préstamo, en el documento del Proyecto y/o Reglamento Operativo y en el Convenio Marco firmado entre el MSAL y la jurisdicción correspondiente. Asimismo, se verificó que el monto de las mismas esté calculado acorde a los documentos anteriores. Finalmente, y como parte de nuestros procedimientos de auditoría, hemos solicitado confirmación de las transacciones en forma directa a los veinticuatro Proyectos Jurisdiccionales de Inversión (PJI), de los cuales excluimos dos (CABA y Tierra del Fuego) debido a que estas jurisdicciones no han firmado el Compromiso de Gestión de Redes II, por lo tanto no han recibido transferencia alguna con fondos provenientes del Préstamo BID N° 2788/OC-AR; y aplicado procedimientos alternativos tendientes a verificar la efectiva acreditación de los fondos transferidos en concepto de incentivos y reembolsos en las cuentas bancarias correspondientes con resultados positivos. Adicionalmente a la fecha de emisión del presente informe, no se ha recibido información de dichas transferencias por parte de seis Provincias (Catamarca, Córdoba, Formosa, Mendoza, Salta y Tucumán).

d) Al momento de nuestra revisión no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación de saldos de las Cuentas corrientes en pesos del Banco Citibank y Cuenta de ahorro y dólares del Banco Nación efectuadas mediante Notas N° 1607, 1608 y 1609 con fecha de recepción del banco del 20 de abril de 2016. No obstante, hemos aplicado procedimientos alternativos de verificación con resultados satisfactorios.

e) En nuestro informe del control interno de fecha 29 de abril de 2016 hemos incluido recomendaciones y oportunidades de mejora sobre distintos aspectos, que por su importancia relativa o por la existencia de controles complementarios, no han afectado nuestra opinión sobre los estados financieros del Programa correspondientes al 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.

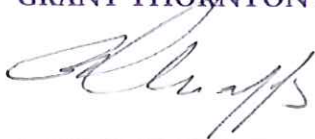


IV. Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos III a) y b), los procesos de adquisiciones y contratación de obras, bienes y servicios fueron efectuados de conformidad a las normas aplicables y la documentación de soporte de los gastos correspondientes a las Solicitudes de Desembolso presentadas durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 se encuentran razonablemente presentadas y representan gastos válidos y elegibles del Programa. Adicionalmente informamos que los valores en moneda local, han sido adecuadamente convertidos a dólares estadounidenses, de acuerdo con los lineamientos mencionados en la Nota 2 a los estados financieros.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, República Argentina, 29 de abril de 2016.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

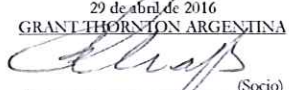
**Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades
Crónicas No Transmisibles
Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR**

**Informe sobre el Examen de los Procesos de Adquisiciones y de las Solicitudes de Desembolso presentadas al Banco
Anexo I**

**Listado de Solicitudes de Desembolso
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015
(En dólares estadounidenses - Nota 2)**

Solicitudes de Desembolso								
N°	Fecha de Solicitud	Concepto	Monto Presentado	Fecha de Aprobación	Monto Aprobado por el BID	Monto Rechazado	Desembolso (1)	Justificación de Gastos
16	28/01/2015	Justificación	5.240.493,59	29/01/2015	5.240.493,59	-	-	5.240.493,59
17	29/04/2015	Justificación	3.503.891,32	29/04/2015	3.503.891,32	-	-	3.503.891,32
18	23/06/2015	Justificación	7.545.181,86	23/06/2015	7.545.181,86	-	-	7.545.181,86
19	25/06/2015	Anticipo	4.000.000,00	29/06/2015	4.000.000,00	-	4.000.000,00	
20	14/10/2015	Justificación	7.310.146,71	15/10/2015	7.310.146,71	-	-	7.310.146,71
21	19/10/2015	Anticipo	17.000.000,00	22/10/2015	17.000.000,00	-	17.000.000,00	
Totales						-	21.000.000,00	23.599.713,48

(1) Incluye Anticipo, Reposición, Ampliación de Fondos, Pago Directo o Reembolso

Véase nuestro informe de fecha
29 de abril de 2016
GRANT THORNTON ARGENTINA

(Socio)
Alejandro Chappe



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe Sobre el Control Interno

Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud Para el
Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles (ECNT)





Grant Thornton

An instinct for growth™

Señor

Secretario de Promoción, Programas
Sanitarios y Salud Comunitaria.

Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para
el Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles
dependiente del Ministerio de Salud de la Nación
Dr. Néstor Abel Pérez Baliño

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina

T +54 11 4394 6222
F +54 11 4105 0100
E post@ar.gt.com
www.granthornton.com.ar

De nuestra mayor consideración:

Hemos examinado los estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 del **“Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”**, sobre los que hemos emitido nuestro Informe del Auditor con fecha 29 de abril de 2016. Dicho Programa es financiado mediante el Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la República Argentina el 6 de mayo de 2013. El Programa es administrado por la Unidad Ejecutora Central (UEC) del Programa dependiente del Ministerio de Salud con asistencia de la **“Unidad de Financiamiento Internacional de la Salud (UFI-S)”**.

Nuestro examen de los estados financieros del **“Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”** fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría (NIAs) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y los requerimientos contenidos en las Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa.

En la planificación y ejecución de nuestro examen de auditoría de los estados financieros del **“Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”** correspondientes al ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 hemos considerado el sistema de control interno a los efectos de determinar los procedimientos de auditoría a aplicar para la emisión de nuestra opinión sobre los estados financieros, siguiendo los criterios definidos por el “Committee of Sponsoring Organization (COSO)”.

Cabe mencionar que este Informe cubre únicamente aquellos aspectos que han surgido durante el desarrollo de nuestra auditoría de los estados financieros y, por lo tanto, no incluye todos los comentarios y recomendaciones que un estudio específico destinado a tal fin podría revelar. Consecuentemente, nuestras consideraciones sobre aspectos de control interno no necesariamente revelan todos aquellos que pueden ser considerados como una deficiencia significativa de control interno y que un estudio específico podría detectar. Una deficiencia significativa de control interno es la condición mediante la cual el diseño u operación de alguno de los componentes de control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores o irregularidades que puedan ocurrir afecten significativamente a los estados financieros, y no sean detectados en forma oportuna por las personas involucradas en dicho proceso dentro del curso normal de cumplimiento de sus funciones.



El Prestatario o el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, según corresponda es responsable de establecer y mantener una estructura de Control Interno adecuada que permita el manejo efectivo del Proyecto, conforme se establece en el artículo 8.01 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR.

Los objetivos de una estructura de Control Interno adecuada son suministrar una seguridad razonable, pero no absoluta, que los activos están protegidos contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, que las transacciones se realizan de acuerdo con el nivel de autorizaciones requerido por la Dirección y en los términos del Contrato de Préstamo, y que se registran apropiadamente para permitir la preparación de los estados financieros del Programa. Debido a limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, errores o irregularidades pueden ocurrir y no ser detectados. También la proyección de cualquier evaluación de la estructura de control interno en relación con futuros períodos está sujeta al riesgo de que los procedimientos se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones generales, o en el Reglamento Operativo, o que la efectividad del diseño y funcionamiento de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría han surgido observaciones sobre diversos aspectos relativos a los procedimientos administrativo-contables, al sistema de control interno vigente y al cumplimiento de los términos de ejecución que, si bien no afectan nuestra opinión profesional sobre los estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, hemos considerado necesario informarlas para su conocimiento y el eventual desarrollo de futuras acciones.

Entendemos que la adopción de las recomendaciones efectuadas sobre la base de nuestras observaciones contribuirá, a través del perfeccionamiento de los procedimientos existentes, a:

- mejorar la eficiencia administrativa;
- salvaguardar en forma más efectiva las inversiones del “Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”;
- mejorar la información contable y de gestión; y, a la vez,
- facilitar la toma de decisiones y el control de la Dirección del Programa.

A efectos de facilitar su lectura y comprensión, nuestras recomendaciones se encuentran detalladas en el Anexo adjunto y se refieren a los siguientes temas:

1. Aspectos de la estructura organizacional y de la ejecución en general;
2. Aspectos contables y administrativos;
3. Aspectos relacionados con los sistemas de información; y
4. Aspectos sobre adquisiciones y contrataciones.

El contenido de nuestro informe ha sido comentado con los funcionarios del Programa y sus opiniones y comentarios se incluyen a continuación de cada recomendación.



Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Control Interno
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015

Quedamos a disposición de la Dirección del “Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”, y del BID, a fin de brindarles cualquier aclaración o ampliación que sea considerada necesaria sobre el contenido de este Informe.

Finalmente, deseamos destacar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte de los funcionarios y del personal afectados a la administración y ejecución del Programa durante el desarrollo de nuestra tarea, sin cuya invalorable asistencia no hubiera sido posible lograr el objetivo.

Sin otro particular, saludamos a ustedes muy atentamente.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, República Argentina, 29 de abril de 2016.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

Índice

I. Resumen Ejecutivo,	6
A. Observaciones y sugerencias surgidas durante la presente revisión,	7
B. Observaciones y sugerencias surgidas en revisiones anteriores,	8
C. Sugerencias Implementadas,	9
II. Detalle de Observaciones,	10
A. Observaciones y sugerencias surgidas durante la presente revisión,	10
II. Aspectos contables y Administrativos,	10
IV. Aspectos Relacionados con Adquisiciones y Contrataciones,	11
B. Observaciones y sugerencias surgidas en revisiones anteriores,	12
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la Ejecución en general,	12
C. Sugerencias Implementadas,	13
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la Ejecución en general,	13

I. Resumen Ejecutivo

Exponemos a continuación un resumen de los hallazgos identificados durante nuestra revisión, incluyendo el concepto, su referencia hacia el Cuadro de Detalle, las debilidades y/o sugerencias de mejora y la contingencia o riesgo asociado a cada uno de ellos.

A tales efectos, y siguiendo un esquema de **calificación del riesgo** bajo una modalidad de “semáforo”, hemos adoptado las siguientes referencias:

- Riesgo alto
- Riesgo medio
- Riesgo bajo
- Sugerencia Implementada

Por otra parte, dependiendo de la **clasificación del riesgo**, las referencias son:

- ☐ No sistémico ni recurrente
- Sistémico no recurrente
- Sistémico recurrente
- ☐ No sistémico recurrente
- ☐ Sugerencia Implementada




Notas:

<i>Sistémicos</i>	la problemática abarca todos los casos observados.
<i>No sistémicos:</i>	la problemática se restringe a ciertos casos observados.
<i>Recurrente:</i>	la problemática se repite en diversos ejercicios.
<i>No recurrente:</i>	la problemática se observa en un único ejercicio, o con intervalos de ejercicios.
<i>Sugerencia Implementada:</i>	observaciones/sugerencias realizadas en auditorías anteriores implementadas


COSO:



Resumen Ejecutivo

Aspectos Identificados	Debilidades / Sugerencias de Mejora	Riesgo Eventual [Descripción y Nivel]	COSO
A. Observaciones y sugerencias surgidas durante la presente revisión			
II. Aspectos contables y administrativos			
Comisión de Crédito no registradas oportunamente en el sistema contable. (Ver detalle en A.II.1.)	Se identificó la ausencia de registro oportuno en el sistema de información contable del cargo por Comisión de Crédito.	Información contable, incompleta.	 Ambiente de Control
Oportunidades de mejora en la conformación de expedientes de pagos Ver detalle en A.II.2	De la revisión de una muestra de legajos de pagos se identificaron ciertas debilidades y oportunidades de mejora formales.	Mayores costos por reprocesos.	 Ambiente de Control
IV. Aspectos sobre adquisiciones y contrataciones			
Aspectos susceptibles de ser mejorados en referencia a Procesos Licitatorios. (Ver detalle en A. IV.1)	Se identificaron aspectos susceptibles de mejora en cuanto a la falta de orden en un expediente, folios de un caso, sellos y aclaración de firmas y de sellos de copia fiel en la documentación de los procesos llevados a cabo por el Programa.	Debilidad formal de la documentación soporte.	 Ambiente de Control

Aspectos Identificados	Debilidades / Sugerencias de Mejora	Riesgo eventual [Descripción y Nivel]	COSO
B. Observaciones y sugerencias surgidas en revisiones anteriores			
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la Ejecución en general			
Posiciones vacantes en la estructura organizacional de la Unidad Ejecutora. (Ver detalle en B.I.1.)	De la comparación entre la estructura vigente facilitada por el Programa y la aprobada al cierre del ejercicio 2015, surgen posiciones pendientes de cobertura. A la vez se identificaron funciones de cargos no descritos en el ROP. Se recomienda avanzar en la cobertura de las posiciones vacantes, o bien readecuar la estructura vigente informando al Banco de tales modificaciones.	Ineficiencia operativa. Objeción del Banco	<div> <div></div> <div></div> </div> <div>Ambiente de Control</div>

Aspectos Identificados	Debilidades / Sugerencias de Mejora	Acción Implementada	
C. Sugerencias implementadas			
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la Ejecución en general			
Errores Formales en una Nota de salida del Programa al Banco. (Ver detalle en C.I.1.)	En el caso de la Nota N° 659 del 5 de febrero de 2014 el Programa remite los Recursos de Aporte Local del año 2014 a efectos de dar cumplimiento a la Cláusula 6.04 (b), la cual no corresponde con la estipulada en el Contrato. La Cláusula correcta es la 7.04 (b).	El Programa efectuó los recaudos necesarios para evitar la reiteración.	

II Detalle de Observaciones

#	Situación Observada	Debilidades y oportunidades de mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Comentarios de la Unidad Ejecutora al 31 de diciembre de 2015 Plan de Acción
A. Observaciones y sugerencias surgidas durante la presente revisión			
II. Aspectos contables y administrativos			
1	Comisión de Crédito no registradas oportunamente en el sistema contable.	Se identificó la ausencia del registro oportuno en el sistema de información contable de la Comisión de Crédito. Por lo tanto, se sugiere registrar en tiempo los pagos efectuados por los conceptos expuestos en la Matriz de Financiamiento en relación con la Comisión de Crédito que es cancelada por la Dirección de Administración de deuda Pública.	El financiamiento de las Comisiones es detallado en el Anexo Único del Contrato de Préstamo. Los pagos son realizados por el Ministerio de Hacienda y Finanzas de acuerdo al cronograma de vencimientos semestrales. Durante el ejercicio 2016, se articulará con el Banco la metodología de contabilización de los mencionados valores.
2	Oportunidades de mejora en la conformación de expedientes de pagos.	Se relevó una muestra de legajos de pagos. Del relevamiento de la documentación obrante, se identificaron las siguientes observaciones u oportunidades de mejora en el proceso: Las "Autorizaciones de Pago" 201502537/2774/2912/2913 tienen las siguientes observaciones: 1) la Nota formal de notificación de diferencia de factura efectuada al proveedor no cuenta con N° de Nota del Programa y la factura adicional y NC no exhibe sello de copia fiel del original (Factura N° 380,381 y NC N° 117. 2) No existe evidencia del control de la validez del comprobante mediante la consulta a la página web de la AFIP y la impresión de la pantalla como evidencia adjunta al legajo. 3) En relación a las transferencias se identificó un caso donde en la portada del expediente falta el N° de folio Final y está sin	La documentación mencionada como copia se tratan de documentos electrónicos (comprobantes electrónicos que reemplaza a las impresas en papel) enviadas por el proveedor vía e-mail al proyecto, las cuales son impresas e incorporadas al expediente para poder proseguir con el trámite de pago. Dichos documentos cuentan todos con su correspondiente CAE que valida las mismas como comprobante electrónico. Con respecto al control de validez de comprobante, si bien no se adjuntó la impresión de la pantalla cabe destacar que el mismo se realiza, se toma debida nota de la observación con

#	Situación Observada	Debilidades y oportunidades de mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Comentarios de la Unidad Ejecutora al 31 de diciembre de 2015 Plan de Acción
		carpeta (N° 201501517)	el fin de analizar la posibilidad de adjuntar el mismo. En la AP 201501517 se omitió de manera involuntaria la incorporación del número de folio final en la caratula, Se toma debida nota de la observación.
IV. Aspectos sobre adquisiciones y contrataciones			
1	Aspectos susceptibles de ser mejorados en referencia a Procesos Licitatorios.	Se relevó una muestra de Procesos y se identificaron aspectos susceptibles de mejora en cuanto a: 1) falta orden en un expediente (CP 117), 2) folios faltantes de un caso (LPI 32), 3) falta de sellos y aclaración de firmas y de sellos de copia fiel en la documentación en general de los procesos llevados a cabo por el Programa.	El programa atiende la observación y especifica que únicamente se firma y aclara una vez uno de los documentos y posteriormente repiten la firma en el resto de documentación. La falta de foliación en la LPI 32 se debe a que la documentación fue presentada a la auditoría sin estar en condiciones para realizar el resguardo definitivo. Por lo tanto el sector de archivos remitirá la documentación al área de adquisiciones para efectuar el control y foliación de los mismos.

#	Situación Observada	Debilidades y oportunidades de mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 31 de diciembre de 2015	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
B. Observaciones y sugerencias surgidas en revisiones anteriores				
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la Ejecución en general				
1	Posiciones vacantes en la estructura organizacional de la Unidad Ejecutora.	<p>La Unidad Ejecutora ha desarrollado adecuadamente las funciones asignadas y asumido las responsabilidades previstas para el inicio del Programa.</p> <p>No obstante, y como resultado de la comparación entre la estructura vigente facilitada por el Programa a esta auditoría y la planta aprobada por el ROP al 31 de diciembre de 2015 se verifican puestos vacantes, unificados y de cargos previstos.</p> <p>La cobertura de los puestos vacantes podría coadyuvar a la mayor eficiencia de las operaciones. Adicionalmente, la conformación de una estructura alineada con las previsiones contribuiría a fortalecer los controles por oposición hoy vigentes y a tornar más eficiente la gestión a través de procesos de asignación y delegación de tareas orientados a balancear la eventual mayor carga de trabajo.</p> <p>Se recomienda estimar la necesidad de adecuar el organigrama vigente a los reales requerimientos del Programa, documentándolo, aprobándolo, comunicándolo oportunamente al Banco e instrumentando el correspondiente procedimiento de actualización continua.</p>	La situación descripta no ha presentado variantes al 31 de diciembre de 2015.	Sin perjuicio de ello, cabe aclarar que el 24/11/2015 se envió a no Objeción del Banco el nuevo Manual Operativo de la UFIS.

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado	Comentarios de la Unidad Ejecutora Central a 31 de diciembre de 2015 Plan de Acción
C. Sugerencias Implementadas			
II. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la Ejecución en general			
1	Errores Formales en una Nota de salida del Programa al Banco.	<p>Se identificó una Nota de salida del Programa, con errores en los datos de revisión al Banco de documentación, justificando el cumplimiento de Cláusulas que no corresponden con las estipuladas en el Contrato de Préstamo.</p> <p>Es el caso de la Nota N° 659 del 5 de febrero de 2014 donde el programa remite información de los Recursos de Aporte Local del año 2014 a efectos de dar cumplimiento a la Cláusula 6.04 (b), la cual no corresponde con la estipulada en el Contrato. La Cláusula correcta es la 7.04 (b).</p> <p>Esto, podría generar confusiones a la hora de verificar el cumplimiento de la Cláusula Contractual no solo para el Banco sino también para la elaboración de los informes de Auditoría futuros</p>	<p>A partir de la observación se tomó nota a los fines de evitar errores formales en futuras presentaciones. Sin perjuicio de ello, se extremaron los controles de lectura de las Notas enviadas al Banco.</p>



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe Sobre el Cumplimiento de Cláusulas Contractuales de Carácter Contable - Financiero

Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR

Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud Para el
Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles (ECNT)





Grant Thornton

An instinct for growth™

Señor
Secretario de Promoción, Programas
Sanitarios y Salud Comunitaria.
Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para
el Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles
dependiente del Ministerio de Salud de la Nación
Dr. Néstor Abel Pérez Balño

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina
T +54 11 4394 6222
F +54 11 4105 0100
E post@ar.gt.com
www.grantthornton.com.ar

I. Información Objeto de Revisión

Hemos efectuado un examen por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 del “**Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)**”, sobre los que hemos emitido nuestro Informe de los Auditores con fecha 29 de abril de 2016. Dicho Programa es financiado mediante el Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la República Argentina el 6 de mayo de 2013. El Programa es administrado por la Unidad Ejecutora Central (UEC) del Programa dependiente del Ministerio de Salud con asistencia de la “**Unidad de Financiamiento Internacional de la Salud (UFI-S)**”.

II. Alcance de Nuestra Revisión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría generalmente aceptadas (NIAs), con los requisitos de carácter contable-financiero expuestos en el Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR y con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo, contenidos en la Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-273-2) y en la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa.

Dichas normas requieren el debido planeamiento y la adecuada ejecución de las actividades de auditoría pertinentes para obtener una razonable certidumbre de que la Unidad Ejecutora del Programa (UEP) del “**Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)**” ha dado cumplimiento a las cláusulas pertinentes del Contrato de Préstamo y a las leyes y regulaciones aplicables.

La auditoría incluye el examen, basado en pruebas de carácter selectivo, de la evidencia apropiada. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión profesional.

En relación con nuestra auditoría, examinamos el cumplimiento de las cláusulas y artículos contractuales de carácter contable y financiero establecidos en las estipulaciones especiales y normas generales y anexos del Contrato de Préstamo BID N°2788/OC-AR, dado por el Prestatario a través de la Unidad Ejecutora Central (UEC), quien es la responsable de la ejecución del “**Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)**”

Hemos examinado las Estipulaciones Especiales referidas a aspectos contables-financieros descritas en los Capítulos I a V, las Normas Generales (NG) descritas en los Capítulos III a IX y los Capítulos I a V del Anexo Único del Contrato. Tales cláusulas y artículos se detallan en el “Estado de Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales del Contrato de Préstamo” adjunto, donde también indicamos los hallazgos y observaciones surgidos de nuestro trabajo.



III. Conclusión

En base a la tarea realizada, cuyos hallazgos y observaciones se encuentran detallados en el “Estado de Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales” adjunto, informamos que durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la UEC responsable de la ejecución del **“Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)”** cumplió razonablemente, en términos generales y en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas contractuales de carácter contable y financiero del Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR y con las leyes y regulaciones que resultan, en ambos casos, aplicables a la fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, República Argentina, 29 de abril de 2016

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

Adjunto: Estado sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero del Contrato de Préstamo BID N° 2788/OC-AR, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.

Estipulaciones Especiales (EE)

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
CAPITULO I. – El Préstamo					
1.01	Monto y Moneda de Aprobación del Préstamo. El Banco se compromete a otorgar al Prestatario un préstamo hasta por una suma de ciento cincuenta millones de dólares estadounidenses (US\$150.000.000), para contribuir al financiamiento del Proyecto.	X			El monto global del Contrato de Préstamo BID N°2788/OC-AR celebrado entre el Banco y la República Argentina el 6 de mayo de 2013 asciende a US\$150.000.00 dólares estadounidenses..
1.02	Solicitud de desembolsos y Moneda de los desembolsos. (a) El Prestatario podrá solicitar al Banco desembolsos del Préstamo, de acuerdo a lo previsto en el Art. 4.03 NG. (b) Todos los desembolsos se denominarán y efectuarán en dólares, salvo en el caso en que el Prestatario opte por un desembolso denominado en una moneda distinta del dólar, de acuerdo en lo establecido en el Capítulo V NG.	X			(a) El Programa ha tenido en cuenta lo estipulado en esta disposición. (b) La moneda pactada y utilizada en los desembolsos efectuados por el Banco desde el inicio del Programa es el dólar estadounidense.
1.03	Disponibilidad de moneda. Si el Banco no tuviese acceso a la moneda solicitada por el Prestatario, el Banco, en acuerdo con el Programa, podrá desembolsar el Préstamo en otra moneda de su elección	X			Desde el inicio del Programa, la moneda pactada y utilizada en los desembolsos efectuados por el Banco es el dólar estadounidense (US\$).

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
1.04	Plazo para desembolsos. El Plazo Original de Desembolso será de cuarenta y dos (42) meses, contados a partir de la fecha de entrada en vigencia de este Contrato. Cualquier extensión del Plazo Original de Desembolsos estará sujeta a lo previsto en el Art. 3.02 (f) NG.	X			El Contrato se firmó el 6 de mayo de 2013. Según lo estipulado en la presente cláusula, el plazo para finalizar los desembolsos es de cuarenta y dos (42) meses contados a partir de la fecha de suscripción del contrato. En base a lo cual se debe realizar desembolsos hasta el 6 de noviembre de 2016.
1.05	Cronograma de Amortización. (a) La fecha final de amortización es la fecha correspondiente a veinticinco (25) años contados a partir de la fecha de suscripción del presente Contrato. La VPP original del Préstamo es de 14,75 años. (b) El Prestatario deberá amortizar el Préstamo mediante el pago de cuotas semestrales, consecutivas, y en lo posible, iguales. El Prestatario deberá pagar la primera cuota de amortización en la fecha de vencimiento del plazo de cincuenta y cuatro (54) meses contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato, y la última, a más tardar, en la fecha final de amortización. Si la fecha de vencimiento del plazo para el pago de la primera cuota de amortización no coincide con el día 15 del mes, el pago de la primera cuota de amortización se deberá realizar el día 15 inmediatamente anterior a la fecha de vencimiento de dicho plazo. Si la fecha final de amortización no coincide con una fecha de pago de intereses, el pago de la última cuota de amortización se deberá realizar en la fecha de pago de intereses inmediatamente anterior a la fecha final de amortización. (c) Las partes podrán acordar la modificación del cronograma de amortización del Préstamo de acuerdo a lo establecido en el Art. 3.02 NG.		X		(a), (b) y (c) La primera cuota de amortización se pagará a los cincuenta y cuatro (54) meses contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato. En base a lo cual se deberá realizar el primer pago el día 15 de octubre de 2017.

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios																					
		Sí	N/A	No																						
1.06	Intereses. (a) El Prestatario deberá pagar intereses sobre los saldos deudores diarios a una tasa que se denominará de conformidad con lo estipulado en el Art. 3.03 NG. (b) El Prestatario deberá pagar los intereses al Banco semestralmente. El Prestatario deberá efectuar el primer pago de intereses en la fecha de vencimiento del plazo de seis (6) meses contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del presente Contrato. Si la fecha de vencimiento del plazo para el primer pago de intereses no coincide con el día 15 del mes, el primer pago de intereses se deberá realizar el día 15 inmediatamente anterior a la fecha de dicho vencimiento.	X			(a) y (b) Al 31 de diciembre de 2015 el Prestatario cumplió con la cancelación de los servicios de la deuda (intereses). <table><thead><tr><th>Concepto</th><th>Fecha de Pago</th><th>Monto US\$</th></tr></thead><tbody><tr><td>1º semestre del 2014</td><td>14 de abril de 2014</td><td>340.916,59</td></tr><tr><td>2º semestre del 2014</td><td>14 de noviembre de 2014</td><td>440.919,19</td></tr><tr><td>1º semestre del 2015</td><td>14 de abril de 2015</td><td>578.505,83</td></tr><tr><td>2º semestre del 2015</td><td>14 de octubre de 2015</td><td>1.501.295,82</td></tr><tr><td>Total</td><td></td><td>2.861.637,43</td></tr></tbody></table> <p>Se recibió información sobre los pagos de los intereses de parte de la Dirección de Administración de la Deuda Pública, dependiente de la Secretaría de Finanzas de la Nación. Los pagos en concepto de intereses no forman parte de la matriz de financiamiento; en consecuencia, no han sido registrados en los estados financieros del Programa.</p>	Concepto	Fecha de Pago	Monto US\$	1º semestre del 2014	14 de abril de 2014	340.916,59	2º semestre del 2014	14 de noviembre de 2014	440.919,19	1º semestre del 2015	14 de abril de 2015	578.505,83	2º semestre del 2015	14 de octubre de 2015	1.501.295,82	Total		2.861.637,43			
Concepto	Fecha de Pago	Monto US\$																								
1º semestre del 2014	14 de abril de 2014	340.916,59																								
2º semestre del 2014	14 de noviembre de 2014	440.919,19																								
1º semestre del 2015	14 de abril de 2015	578.505,83																								
2º semestre del 2015	14 de octubre de 2015	1.501.295,82																								
Total		2.861.637,43																								
1.07	Comisión de Crédito. El Prestatario deberá pagar una comisión de crédito de acuerdo con lo establecido en los Art. 3.04, 3.05, 3.07 NG.	X			El Prestatario ha cumplido con la cancelación de la comisión del crédito, cuyos vencimientos operaron, al 31 de diciembre 2015, conforme se detalla a continuación: <table><thead><tr><th>Concepto</th><th>Fecha de Pago</th><th>Monto US\$</th></tr></thead><tbody><tr><td>2º semestre del 2013</td><td>11 de octubre de 2013</td><td>104.794,52</td></tr><tr><td>1º semestre del 2014</td><td>14 de abril de 2014</td><td>113.040,80</td></tr><tr><td>2º semestre del 2014</td><td>14 de noviembre de 2014</td><td>91.247,22</td></tr><tr><td>1º semestre del 2015</td><td>14 de abril de 2015</td><td>59.885,25</td></tr><tr><td>2º semestre del 2015</td><td>14 de octubre de 2015</td><td>51.718,28</td></tr><tr><td>Total</td><td></td><td>420.686,07</td></tr></tbody></table>	Concepto	Fecha de Pago	Monto US\$	2º semestre del 2013	11 de octubre de 2013	104.794,52	1º semestre del 2014	14 de abril de 2014	113.040,80	2º semestre del 2014	14 de noviembre de 2014	91.247,22	1º semestre del 2015	14 de abril de 2015	59.885,25	2º semestre del 2015	14 de octubre de 2015	51.718,28	Total		420.686,07
Concepto	Fecha de Pago	Monto US\$																								
2º semestre del 2013	11 de octubre de 2013	104.794,52																								
1º semestre del 2014	14 de abril de 2014	113.040,80																								
2º semestre del 2014	14 de noviembre de 2014	91.247,22																								
1º semestre del 2015	14 de abril de 2015	59.885,25																								
2º semestre del 2015	14 de octubre de 2015	51.718,28																								
Total		420.686,07																								

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
1.08	Recursos de Inspección y Vigilancia. El Prestatario no estará obligado a cubrir gastos del Banco por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario de acuerdo con lo establecido en el Art. 3.06 NG.		X		Se recibió información sobre los pagos de los intereses de parte de la Dirección de Administración de la Deuda Pública, dependiente de la Secretaría de Finanzas de la Nación. Los pagos en concepto de comisiones de Crédito forman parte de la matriz de financiamiento; en consecuencia, se deben registrar en los estados financieros del Programa.
1.09	Conversión. El Prestatario podrá solicitar al Banco una conversión de moneda o una conversión de tasa de interés en cualquier momento durante la vigencia del Contrato, de acuerdo con lo previsto en el Capítulo V NG.(a) Conversión de Moneda. El Prestatario podrá solicitar que un desembolso o la totalidad o una parte del saldo deudor sean convertidos a una moneda de País no Prestatario o a una moneda local, que el Banco pueda intermediar eficientemente, con las debidas consideraciones operativas y de manejo de riesgo. Se entenderá que cualquier desembolso denominado en moneda local constituirá una conversión de moneda, aun cuando la moneda de aprobación sea dicha moneda local.(b) Conversión de Tasa de Interés. El Prestatario podrá solicitar con respecto a la totalidad o una parte del saldo deudor que la tasa de interés basada en LIBOR sea convertida a una tasa fija de interés o cualquier otra opción de conversión de tasa de interés solicitada por el Prestatario y aceptada por el Banco.		X		Al 31 de diciembre de 2015, el Programa no ha efectuado pagos en concepto de Inspección y Vigilancia. (a) y (b) El prestatario no ha solicitado la conversión estipulada en el siguiente apartado.
CAPITULO II.- Costo del Proyecto y Recursos Adicionales					

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
2.01	Costo del Proyecto. El costo total del Proyecto se estima en el equivalente de doscientos millones de dólares (US\$ 200.000.000)	X			El costo total del Programa es de US\$ 200.000.000 (dólares estadounidenses doscientos millones).
2.02	Recursos Adicionales. El monto de los recursos adicionales a los del Préstamo que, de conformidad con el Art. 7.04 NG, el Prestatario se compromete a aportar oportunamente para la compleja e ininterrumpida ejecución del Proyecto, se estima en el equivalente de cincuenta millones de dólares (US\$ 50.000.000), sin que esta estimación implique limitación o reducción de la obligación del Prestatario de conformidad con dicho artículo. Para computar la equivalencia en dólares, se seguirá la regla seleccionada por el Prestatario en la Cláusula 3.04 EE.	X			Al 31 de diciembre de 2015 el total aportado en concepto de contrapartida local ascendió a US\$ 71.805.300,20(dólares estadounidenses setenta y un millones ochocientos cinco mil trescientos con 20/100).
CAPITULO III. Uso de los Recursos del Préstamo					
3.01	Uso de los recursos del Préstamo. (a) El Prestatario podrá utilizar los recursos del Préstamo para pagar bienes y servicios adquiridos que estén de acuerdo con los propósitos que se indican en este Contrato. Dicho bienes y servicios podrán ser adquiridos mediante competencia internacional y los otros procedimientos de adquisición de bienes y servicios establecidos en el Capítulo IV del presente Contrato. (b) Los recursos del Préstamo solo podrán usarse para el pago de bienes y servicios originarios de los países miembros del Banco.	X			El efectivo disponible en la Cuenta Especial es de uso restringido para ser utilizado únicamente para los fines del Proyecto y según las Cláusulas del Contrato de Préstamo firmado entre el Gobierno Nacional y el BID. Salvo autorización expresa del Banco, los bienes adquiridos con los recursos del Financiamiento deberán dedicarse exclusivamente para los fines del Proyecto. Concluida la ejecución del mismo, la maquinaria y el equipo de construcción utilizada en dicha ejecución, podrán emplearse para otros fines. (b) El Programa no ha efectuado pagos de bienes y servicios originarios de países no elegibles para el BID durante el año 2015.

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
3.02	<p>Condiciones especiales previas al primer desembolso. El primer desembolso del Préstamo está condicionado a que se cumplan, a satisfacción del Banco, en adición a las condiciones previas estipuladas en el Artículo 4.01 de las Normas Generales, los siguientes requisitos:</p> <p>(a) Que se encuentre vigente el Reglamento Operativo del Proyecto en los términos previamente acordados con el Banco, en adelante el "RO"; y</p> <p>(b) Que se haya emitido una resolución ministerial mediante la cual se conforme la Unidad Técnica del Proyecto, en adelante la UT, y se faculte a la Unidad Ejecutora del Contrato de Préstamo N° 1903/OC-AR, suscripto entre la República Argentina y el Banco con fecha 4 de noviembre de 2008, para que forme parte de la UT.</p>	X			<p>(a) Mediante Nota N° 1310 recibida por el Banco el 4 de abril de 2014 el Programa remite al Banco el RO y sus anexos 2014. Mediante Nota CSC/CAR N°3457 del 22 de agosto de 2013 el Banco da por cumplido las presentes Cláusulas (3.02 (a) y (b), otorgando la elegibilidad para desembolsos.</p> <p>(b) En el marco de la Resolución Ministerial N° 966 con fecha 30 de julio de 2013, se crea la Unidad Técnica (UT) del Programa Crónicas, en el ámbito de esta Dirección Nacional, la cual será la responsable de las acciones sanitarias, la ejecución de las diferentes actividades y las evaluaciones técnicas de la operación, estando integrada por: la UEC del Programa FEAPS; la Dirección de Promoción de la Salud y Control de Enfermedades no Transmisibles; y el Instituto Nacional del Cáncer.</p>
3.03	<p>Reembolso de gastos con cargo al Programa. Con la aceptación del Banco, se podrán utilizar recursos del Préstamo para reembolsar gastos efectuados o financiar los que se efectúen en el Proyecto a partir del 26 de septiembre de 2012 y hasta la fecha de vigencia del presente Contrato, siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en este mismo instrumento.</p>	X			Mediante Nota N° 3326 y 3395 del 9 y 12 de septiembre de 2013 respectivamente la UFI-S solicita la "No Objeción" al Banco de: (a) Procesos con Cargo al Préstamo BID 2788; (b) Reembolso de gastos con fondos Préstamo BID 2788 y (c) Anticipo de Fondos. Con Nota CSC/CAR N° 3795 del 16 de septiembre de 2013 el Banco otorga su "No Objeción" a la elegibilidad de los gastos para su financiamiento con recursos del Préstamo 2788/OC-AR.
3.04	<p>Tipo de cambio. Para efectos de lo estipulado en el Art. 4.09 NG de este Contrato, las partes acuerdan que el tipo de cambio aplicable será el indicado en el inciso (a) (i) de dicho artículo.</p>	X			Mediante Nota N° 3326 y 3395 del 9 y 12 de septiembre de 2013 respectivamente la UFI-S informa que a efectos del cálculo, los gastos contemplados en el reembolso de gasto fueron convertidos a dólares utilizando el tipo de Cambio BCRA-3500 del 11 de septiembre de 2013, pudiendo dicho monto sufrir modificaciones.
CAPITULO IV.- Ejecución del Proyecto.					

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
4.01	<p>Adquisición de bienes y obras. La adquisición de bienes y obras se llevará a cabo de conformidad con las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-9 ("Políticas para la adquisición de bienes y obras financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo"), de marzo del 2011 (en adelante denominado las "Políticas de Adquisiciones"), que el Prestatario declara conocer, y por las siguientes disposiciones:</p> <p>(a) Licitación pública internacional: Salvo que el inciso (b) de esta Cláusula establezca lo contrario, los bienes y las obras deberán ser adquiridos de conformidad con las disposiciones de la Sección II de las Políticas de Adquisiciones.</p> <p>(b) Otros procedimientos de adquisiciones: Los siguientes métodos de adquisición podrán ser utilizados para la adquisición de los bienes y obras que el Banco acuerde y que reúnan los requisitos establecidos en las disposiciones de la Sección III de las Políticas de Adquisiciones:</p> <p>(i) Licitación Pública Nacional, para obras cuyo costo estimado sea menor al equivalente de US\$5.000.000 por Contrato y para bienes cuyo costo estimado sea menor al equivalente de US\$500.000 por Contrato, de conformidad con lo previsto en los párrafos 3.3 y 3.4 de dichas Políticas; siempre y cuando no fuere contraria a los lineamientos y principios establecidos en las Políticas de Adquisiciones del Banco, incluyendo, pero sin limitarse a las siguientes disposiciones:</p> <p>(1) No deberá establecerse como condición de elegibilidad, para la presentación de ofertas que el</p>	X			(a), (b), (c) y (d) La Unidad Ejecutora del Programa ha prestado especial cuidado en observar las disposiciones del Banco en la materia. Al 31 de diciembre de 2015 la adquisición de obras en materia del Programa se ha realizado según lo prescripto en la presente cláusula.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>oferente: (A) esté registrado en Argentina; (B) tenga un representante en Argentina; y (C) esté asociado o tenga la relación de subcontratista con una firma de Argentina;</p> <p>(2) Los llamados a licitación, los documentos de licitación, las actas de apertura de ofertas, y los informes de evaluación de ofertas, deberán publicarse en un portal único electrónico de libre acceso aceptable al Banco;</p> <p>(3) Los Contratos con contratistas y proveedores extranjeros deberán incluir normas de procedimiento para la solución de controversias que no se resuelvan por acuerdo entre las partes;</p> <p>(4) La apertura de ofertas técnicas y económicas se hará de manera simultánea en un solo evento; y</p> <p>(5) Al oferente de la propuesta evaluada como la más baja no se le exigirá reducir su precio como condición de adjudicación.</p> <p>(ii) Comparación de Precios, para obras cuyo costo estimado sea menor al equivalente de US\$350.000 por Contrato y para bienes cuyo costo estimado sea menor al equivalente de US\$100.000 por Contrato, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo 3.5 de dichas Políticas.</p> <p>(iii) Contratación Directa, para bienes y obras, de conformidad con lo dispuesto en los párrafos 3.6 y 3.7 de dichas Políticas.</p> <p>(c) Otras obligaciones en materia de adquisiciones: El Prestatario, a través del Organismo Ejecutor, se compromete a llevar a cabo la adquisición de bienes y obras de conformidad con los planos generales, las especificaciones técnicas, sociales y ambientales, los</p>				

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>presupuestos y los demás documentos requeridos para la adquisición o la construcción y en su caso, las bases específicas y demás documentos necesarios para el llamado de precalificación o de una licitación; y en el caso de obras, a obtener con relación a los inmuebles donde se construirán las obras del Proyecto, antes de la iniciación de las obras, la posesión legal, las servidumbres u otros derechos necesarios para iniciar las obras.</p> <p>(d) Revisión por el Banco de las decisiones en materia de adquisiciones:</p> <p>(i) Planificación de las Adquisiciones: (A) Antes de que pueda efectuarse cualquier llamado de precalificación o de licitación, según sea del caso, para la adjudicación de un Contrato, el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, deberá presentar a la revisión y aprobación del Banco, mediante la introducción en el Sistema de Ejecución y Seguimiento del Plan de Adquisiciones (SEPA), el Plan de Adquisiciones propuesto para el Proyecto, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo 1 del Apéndice de las Políticas de Adquisiciones.</p> <p>(B) Para los propósitos de informar al Banco sobre el progreso y avance de las adquisiciones del Proyecto, el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, se compromete a: (1) mantener actualizada la información contenida en el SEPA aprobado por el Banco para el Proyecto; y (2) revisar el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco, trimestralmente o según las necesidades del Proyecto, durante su ejecución, y cada versión revisada será sometida a la revisión y aprobación del Banco.</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>mediante la introducción en el Sistema de Ejecución y Seguimiento del Plan de Adquisiciones, de la información actualizada. La adquisición de los bienes y obras deberán ser llevadas a cabo de conformidad con dicho plan de adquisiciones aprobado por el Banco y con lo dispuesto en el mencionado párrafo 1 del Apéndice 1 de las Políticas de Adquisiciones.</p> <p>(ii) Revisión ex ante: Salvo que el Banco determine por escrito lo contrario, los siguientes Contratos para la adquisición de bienes serán revisados en forma ex ante, de conformidad con los procedimientos establecidos en los párrafos 2 y 3 del Apéndice 1 de las Políticas de Adquisiciones:</p> <p>(1) Cada Contrato para obras cuyo costo estimado sea del equivalente de US\$5.000.000 o mayor y para bienes y servicios cuyo costo estimado sea del equivalente de US\$500.000 o mayor;</p> <p>(2) Todas las adquisiciones a través de contratación directa.</p> <p>(iii) Revisión ex post: La revisión ex post de las adquisiciones se aplicará a cada contrato no comprendido en el inciso (d) (ii) de esta Cláusula, de conformidad con los procedimientos establecidos en el párrafo 4 del Apéndice 1 de las Políticas de Adquisiciones. Para estos propósitos, el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, deberá mantener a disposición del Banco, evidencia de cumplimiento de lo estipulado en el inciso (c) de esta Cláusula</p>				
4.02	<p>Reconocimiento de gastos desde la aprobación del Préstamo.</p> <p>El Banco podrá reconocer como parte de la</p>	X			Ver comentarios de la Cláusula 3.03 de EE y 4.06 de NG

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
4.03	<p>contrapartida local, los gastos efectuados o que se efectúen en el Proyecto a partir del 26 de septiembre de 2012 y hasta la fecha de vigencia del presente Contrato, siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en este mismo instrumento.</p> <p>Contratación y selección de consultores. La selección y contratación de consultores deberá ser llevada a cabo de conformidad con las disposiciones establecidas en el Documento GN-2350-9 ("Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo"), de marzo de 2011 (en adelante denominado las "Políticas de Consultores"), que el Prestatario declara conocer, y por las siguientes disposiciones:</p> <p>(a) Selección basada en la calidad y el costo: Salvo que el inciso (b) de esta Cláusula establezca lo contrario, la selección y la contratación de consultores deberá ser llevada a cabo de conformidad con las disposiciones de la Sección II y de los párrafos 3.16 a 3.20 de las Políticas de Consultores aplicables a la selección de consultores basada en la calidad y el costo. Para efectos de lo estipulado en el párrafo 2.7 de las Políticas de Consultores, la lista corta de consultores cuyo costo estimado sea menor al equivalente de US\$500.000 por Contrato podrá estar conformada en su totalidad por consultores nacionales.</p> <p>(b) Otros procedimientos de selección y contratación de consultores: Los siguientes métodos de selección podrán ser utilizados para la contratación de consultores que el Banco acuerde que reúnen los</p>	X			El Organismo Ejecutor ha cumplido razonablemente con lo prescripto en la presente cláusula, ejecutando procesos de contratación y selección de consultores, conforme procedimientos aceptables para el Banco.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>requisitos establecidos en las Políticas de Consultores:</p> <p>(i) Selección Basada en la Calidad, de conformidad con lo previsto en los párrafos 3.1 a 3.4 de dichas Políticas;</p> <p>(ii) Selección Basada en un Presupuesto Fijo, de conformidad con lo previsto en los párrafos 3.1 y 3.5 de dichas Políticas;</p> <p>(iii) Selección Basada en el Menor Costo, de conformidad con lo previsto en los párrafos 3.1 y 3.6 de dichas Políticas;</p> <p>(iv) Selección Basada en las Calificaciones, de conformidad con lo previsto en los párrafos 3.1, 3.7 y 3.8 de dichas Políticas;</p> <p>(v) Selección Directa, de conformidad con lo previsto en los párrafos 3.9 a 3.13 de dichas Políticas. Los Componentes 1 y 2 del Anexo Único prevén cursos de postgrados para formación de recursos humanos en salud a realizarse a través de convenios con Universidades Públicas Nacionales. Estos postgrados están específicamente diseñados para las distintas temáticas del Proyecto, por lo cual los mismos se concretarán mediante el método de Selección Directa.</p> <p>(vi) Consultores individuales, para servicios que reúnan los requisitos establecidos en el párrafo 5.1 de dichas Políticas, de conformidad con lo dispuesto en los párrafos 5.2 y 5.3 de dichas Políticas. Los consultores individuales podrán ser contratados directamente, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo 5.4 de dichas políticas.</p> <p>(c) Revisión por el Banco del proceso de selección de consultores:</p> <p>(i) Planificación de la selección y contratación: (A)</p>				

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>Antes de que pueda efectuarse cualquier solicitud de propuestas a los consultores, el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, deberá presentar a la revisión y aprobación del Banco, mediante la introducción en el Sistema de Ejecución y Seguimiento del Plan de Adquisiciones (SEPA) de la información contenida en el Plan de Adquisiciones propuesto para el Proyecto, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo 1 del Apéndice 1 de las Políticas de Consultores.</p> <p>(B) Para los propósitos de informar al Banco sobre el progreso y avance de las contrataciones del Proyecto, el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, se compromete: (1) mantener actualizada la información contenida en el SEPA para el Proyecto aprobado por el Banco; y (2) revisar el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco, trimestralmente o según las necesidades del Proyecto, durante su ejecución: cada versión revisada será sometida a la revisión y aprobación del Banco, mediante la introducción de la información actualizada en el SEPA. La selección y contratación de consultores deberán ser llevadas a cabo de conformidad con el plan de adquisiciones aprobado por el Banco y con lo dispuesto en el mencionado párrafo 1 del Apéndice 1 de las Políticas de Consultores.</p> <p>(ii) Revisión ex ante: Salvo que el Banco determine por escrito lo contrario, los siguientes Contratos serán revisados en forma ex ante, de conformidad con los procedimientos establecidos en los párrafos 2 y 3 del Apéndice 1 de las Políticas de Consultores:</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>(A) Cada Contrato a ser adjudicado mediante una Selección Directa de Firms Consultoras y Consultores Individuales. Para estos propósitos, el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, deberá presentar al Banco, evidencia del cumplimiento de lo estipulado en el inciso (b)(v) y (b)(vi) de esta Cláusula, respectivamente.</p> <p>(B) Cada Contrato de servicios de Firms Consultoras cuyo costo estimado sea del equivalente de US\$350.000 o mayor;</p> <p>(C) Cada Contrato de servicios de Consultores individuales cuyo costo estimado sea del equivalente de US\$50.000 o mayor. Para estos propósitos, por intermedio del Organismo Ejecutor, deberá presentar a la consideración y aprobación del Banco, el informe de comparación de las calificaciones y la experiencia de los candidatos de empleo del Consultor. El Consultor solo podrá ser contratado después de que el Banco haya manifestado su no objeción.</p> <p>(iii) Revisión ex post: La revisión ex post de las contrataciones se aplicará a cada Contrato no comprendido en el inciso (c)(ii) de esta Cláusula, de conformidad con los procedimientos establecidos en el párrafo 4 del Apéndice 1 de las Políticas de Consultores.</p>				

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
4.04	Condiciones especiales de ejecución. El Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, se obliga: (a) A suscribir un Convenio Marco con la Jurisdicción respectiva, de acuerdo a los términos y condiciones establecidas en RO, previo inicio de la expansión de los Proyectos Jurisdiccionales de Inversión, descripta en el Componente I del Anexo Único; (b) A suscribir un Convenio Marco con la Jurisdicción respectiva, de acuerdo a los términos y condiciones establecidas en el RO, previo inicio de la ejecución de los Proyectos Piloto para el desarrollo de unidades diagnósticas y redes de atención para la detección de cáncer colorrectal, descriptos en el Componente III del Anexo Único; (c) A suscribir un Convenio Marco con los hospitales respectivos, de acuerdo a los términos y condiciones establecidos en el RO, previo inicio del proceso de expansión del Registro Institucional de Tumores de Argentina y del Sistema de Información de Tamizaje, descriptos en el Componente III del Anexo Único.	X			(a), (b) y (c) Mediante Nota N° 948 del 12 de marzo de 2014 el Programa remite cuatro (4) copias autenticadas de Convenios Marco de Adhesión al Proyecto BID 2788 OC/AR. Por medio de Nota CSC/CAR N° 1823 del 25 de abril de 2014 el Banco informa haber recibido la información enviada. Mediante Nota N° 1736 del 9 de mayo de 2014 el Programa remite dos (2) copias autenticadas de Convenios Marco de Adhesión al Proyecto BID 2788 OC/AR. Por medio de Nota CSC/CAR N° 2005 del 12 de mayo de 2014 el Banco informa haber recibido la información enviada. Mediante Nota N° 2131 del 5 de junio de 2014 el Programa remite un (1) copia autenticada de Convenio Marco de Adhesión al Proyecto BID 2788 OC/AR. Por medio de Nota CSC/CAR N° 2473 del 10 de junio de 2014 el Banco informa haber recibido la información enviada. Mediante Nota N° 3508 del 22 de septiembre de 2014 el Programa remite cinco (5) copias autenticadas de Convenios Marco de Adhesión al Proyecto BID 2788 OC/AR. Por medio de Nota CSC/CAR N° 4223 del 2 de octubre de 2014 el Banco toma conocimiento de los convenios remitidos. Mediante Nota N° 4 del 14 de enero de 2014 el Programa remite doce (12) copias autenticadas de Convenios Marco de Adhesión al Proyecto BID 2788 OC/AR.
CAPITULO V. – Supervisión					
5.01	Registros, inspecciones e informes. El Prestatario, se compromete a que se lleven los registros, se permitan las inspecciones, se suministren los informes, se mantenga un sistema de información financiera y una estructura de control interno aceptables al Banco y se auditen y presenten al Banco los estados financieros y otros informes auditados, de conformidad con las disposiciones establecidas en este Capítulo y en el Capítulo VIII de las Normas Generales.	X			El Programa elabora y mantiene a disposición los registros necesarios a fin de cumplir con la presente cláusula. Mediante Nota CSC/CAR N° 2984 del 5 de agosto de 2015 el Banco informa al Programa los hallazgos de la visita de Inspección Financiera Contable efectuada el 31 de julio de 2015. Con Nota N° 3212 del 20 de agosto de 2015 el Programa realiza algunas aclaraciones respecto de las observaciones vertidas en la Nota anterior.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
5.02	<p>Supervisión de la ejecución del Proyecto.</p> <p>(a) El Banco utilizará el plan de ejecución del Proyecto a que se refiere el Artículo 4.01 (d) (i) de las Normas Generales como un instrumento para la supervisión de la ejecución del Programa. Dicho plan deberá basarse en el plan de adquisiciones de que tratan las Cláusulas 4.01 (d) (i) y 4.03 (c) (i) de estas Estipulaciones Especiales y deberá comprender la planificación completa del Proyecto, con la ruta crítica de acciones que deberán ser ejecutadas para que los recursos del Préstamo sean desembolsados en el plazo original de desembolsos.</p> <p>(b) El plan de ejecución del Programa deberá ser actualizado cuando fuere necesario, en especial, cuando se produzcan cambios significativos que impliquen o pudieren implicar demoras en la ejecución del Proyecto. El Prestatario, a través del Organismo Ejecutor, deberá informar al Banco sobre las actualizaciones del plan de ejecución del Proyecto, a más tardar, con ocasión de la presentación del informe semestral de progreso correspondiente.</p>	X			<p>El Programa actualiza el Plan de Adquisiciones en el Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones de ("SEPA") teniendo en cuenta lo establecido en la presente cláusula.</p> <p>El Programa toma conocimiento de lo establecido en este inciso.</p>
5.03	<p>Estados financieros y otros informes. El Prestatario se compromete a presentar, dentro del plazo de ciento veinte (120) días siguientes al cierre de cada ejercicio económico y durante el plazo original de desembolsos o sus extensiones, los estados financieros auditados del Proyecto, debidamente dictaminados por auditores externos independientes aceptables al Banco.</p> <p>El último de estos informes será presentado dentro de los ciento veinte (120) días siguientes al vencimiento del plazo original de desembolso o sus extensiones.</p>	X			<p>Mediante Nota N° 1749 recibida por el Banco el 30 de abril de 2015, el Programa envió al Banco el Informe de los Estados Financieros, Auditores, Informe de los Auditores, Información Complementaria, cumplimiento de Cláusulas Contractuales, Carta de Representación debidamente suscrita. Por Nota CSC/CAR N° 2314 del 15 de junio de 2015 el Banco ha dado por cumplido la Cláusula 5.03 del Contrato de Préstamo por el ejercicio 2014.</p> <p>Mediante Nota N° 3823 recibida por el Banco el 5 de octubre de 2015, el Programa envió al Banco el Informe sobre el examen de los procesos de adquisiciones y de las solicitudes de desembolso al 31 de diciembre de 2014. Por Nota CSC/CAR N° 4135 del 30 de octubre de 2015 el Banco toma debida nota de la información presentada.</p>

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
5.04	Auditoría Médica. Para fines del Componente I del Anexo Único, el Prestatario se obliga a presentar un informe de Auditoría Médica, de acuerdo a los términos de referencia acordados con el Banco en el RO, el cual tendrá el objeto de verificar el cumplimiento de las actividades sanitarias e hitos para cada Jurisdicción participante. Los informes de la presente Auditoría deberán ser presentados al Banco trimestralmente durante la ejecución del Proyecto.	X			<p>Se Firma contrato de Auditoría Externa del Programa el 9 de noviembre de 2015 entre el Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles (ENC) junto con el Proyecto de Fortalecimiento de la Estrategia de Atención Primaria de la salud (FEAPS), por una parte, y la firma Grant Thornton. Con relación a este Contrato de servicios de Auditoría externa, el Banco con Nota CSC/CAR N° 4529 del 3 de diciembre de 2015 da respuesta a la Nota N° 4754/2015 enviada por el Programa el 24 de noviembre de 2015 donde remite copia del Contrato definitivo suscripto por las partes..</p> <p>El Programa presenta las siguientes Notas de Presentación de Informes de Auditoría Médica (Cuatrimestrales y de Incentivos) correspondientes al año 2015:</p> <p>Mediante Nota N° 1124 del 22 de junio de 2015 el Coordinador Generales REDES eleva al Coordinador General de la Unidad de Financiamiento Internacional de Salud (UFI-S) el Informe referente al desempeño jurisdiccional del Componente 1 y del cumplimiento de incentivos por Cuatrimestre finalizado el 30 de abril de 2015 presentado por Crowe Horwarth.</p> <p>Con Nota N° 2518 del 4 de noviembre de 2015 el Coordinador Generales REDES eleva al Coordinador General de la UFI-S el Informe referente al desempeño jurisdiccional del Componente 1 y del cumplimiento de incentivos por Cuatrimestre finalizado el 31 de agosto de 2015 presentado por Crowe Horwarth.</p>

Normas Generales (NG)

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
CAPITULO III - Amortización, Intereses, Comisión de Crédito, Inspección y Pagos Anticipados.					
Art. 3.01	Fechas de pago de amortización y de intereses. El Préstamo será amortizado de acuerdo al cronograma de amortización. Los intereses y las cuotas de amortización se pagaran el día 15 del mes, de acuerdo con lo establecido en las Estipulaciones Especiales, en una Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización o en una Carta Notificación de Conversión, según sea el caso. Las fechas de pagos de amortización coincidirán siempre con una fecha de pago de intereses.	X			Al 31 de diciembre de 2015 no se han cumplido los plazos para el pago de amortizaciones, la fecha de pago de la primera cuota sería el 15 de octubre de 2017. A la fecha de la fecha de revisión se ha cumplido con las fechas de pago de intereses por valor acumulado de US\$ 2.861.637,43.
Art. 3.02	Modificación del Cronograma de Amortización. (a) El Prestatario, con la anuencia del Garante, si lo hubiera, podrá solicitar la modificación del Cronograma de Amortización en cualquier momento a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato y hasta sesenta (60) días antes del vencimiento de la primera cuota de amortización del Préstamo, o en su caso, del tramo del Préstamo para el que hace la solicitud. También para solicitar la modificación del Cronograma de Amortización, con ocasión de una Conversión de moneda o Conversión de tasa de interés en los términos establecidos en los artículos 5.03 y 5.04 de estas Normas Generales. (b) Para solicitar una modificación del Cronograma de Amortización, el Prestatario deberá presentar al Banco	X			(a) a (f) El Programa toma conocimiento de lo establecido en la presente artículo.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>una Carta Solicitud de Modificación del Cronograma de Amortización, que deberá: (i) señalar si la modificación del Cronograma de Amortización propuesta se aplica a la totalidad o una parte del Préstamo; y (ii) indicar el nuevo cronograma de pagos, que incluirá la primera y la última fecha de amortización, la frecuencia de pagos y el porcentaje que estos representan de la totalidad Préstamo o el tramo del mismo para el que se solicita la modificación.</p> <p>(c) El Banco podrá aceptar las modificaciones del Cronograma de Amortización solicitadas, sujeto a las debidas consideraciones operativas y de manejo de riesgo del Banco y al cumplimiento de los siguientes requisitos:</p> <p>(i) la última fecha de amortización y la VPP acumulada de todos los Cronogramas de Amortización no excedan ni la fecha final de amortización ni la VPP original;</p> <p>(ii) el tramo del Préstamo sujeto a un nuevo Cronograma de Amortización no sea menor al equivalente de tres millones de dólares (US\$ 3.000.000); y</p> <p>(iii) el tramo del Préstamo sujeto a la modificación del Cronograma de Amortización no haya sido objeto de una modificación anterior salvo que la nueva modificación al Cronograma de Amortización sea resultado de una Conversión de moneda.</p> <p>(d) El Banco comunicará al Prestatario su decisión mediante una Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización. Si el Banco acepta la solicitud del Prestatario, la Carta Notificación de Modificación del Cronograma de Amortización incluirá: (i) el nuevo Cronograma de Amortización</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>correspondiente al Préstamo o tramo del mismo; (ii) la VPP acumulada del Préstamo; y (iii) la fecha efectiva del nuevo Cronograma de Amortización.</p> <p>(e) El Préstamo no podrá tener más de cuatro tramos denominados en Moneda de País no Prestatario con Cronogramas de Amortización distintos. Los tramos del Préstamo denominados en Moneda Local podrán exceder dicho número, sujeto a las debidas consideraciones operativas y de manejo de riesgo del Banco.</p> <p>(f) Con el objeto de que la VPP continúe siendo igual o menor a la VPP original, en los casos en que se acuerden extensiones al plazo original de desembolsos (i) que ocasiones que dicho plazo se extienda más allá de la fecha de sesenta (60) días antes del vencimiento de la primera cuota de amortización del Préstamo y (ii) cuando se efectúen desembolsos durante dicha extensión, el Cronograma de Amortización habrá de ser modificado. La modificación consistirá en el adelanto de la fecha final de amortización o, en el caso que el Préstamo tenga distintos tramos, en adelantar la fecha final de amortización del tramo o tramos del Préstamo cuyos recursos se desembolsan durante la extensión del plazo original de desembolsos, salvo que el Prestatario expresamente solicite, en su lugar, el incremento del monto de la cuota de amortización siguiente a cada desembolso del Préstamo o, en su caso, del tramo del Préstamo que ocasione una VPP mayor a la VPP original. En el segundo caso, el Banco determinará el monto correspondiente a cada cuota de amortización.</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 3.03	<p>Intereses.</p> <p>(a) Intereses sobre saldos deudores que no han sido objeto de Conversión. Mientras que el Préstamo no hay sido objeto de ninguna conversión, el Prestatario pagará intereses sobre el saldo deudor a una tasa de interés basada en LIBOR. En este caso, los intereses se devengarán a una tasa anual para cada trimestre determinada por el Banco en una fecha de determinación de la tasa de interés basada en LIBOR para cada trimestre, calculada de la siguiente forma: (i) la respectiva tasa de interés LIBOR, más o menos; (ii) el costo de fondeo del Banco. Adicionalmente, el Prestatario deberá pagar, por conceptos de intereses, el margen aplicable para préstamos de capital ordinario.</p> <p>(b) Intereses sobre saldos deudores que han sido objeto de Conversión. Si los saldos deudores han sido objeto de una conversión, el Prestatario deberá pagar intereses sobre los saldos deudores convertidos bajo dicha conversión a: (i) la tasa base de interés que determine el Banco; mas (ii) el margen aplicable para préstamos del capital ordinario.</p> <p>(c) Intereses sobre saldos deudores sujetos a un tope (cap) de tasa de interés. En el supuesto de que se haya efectuado una conversión de tasa de interés para establecer un tope (cap) de tasa de interés y la tasa de interés pagadera por el Prestatario en virtud de lo establecido en este artículo exceda el tope (cap) de tasa de interés en cualquier momento durante el plazo de conversión, la tasa máxima de interés aplicable durante dicho plazo de conversión será el equivalente al tope (cap) de tasa de interés.</p> <p>(d) Intereses sobre saldos deudores sujetos a una</p>	X			El Programa ha observado lo prescripto en el presente Artículo.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios									
		Sí	N/A	No										
	<p>banda (collar) de tasa de interés. En el supuesto en que haya efectuado una conversión de tasa de interés para establecer una banda (collar) de tasa de interés y la tasa de interés pagadera por el Prestatario en virtud de lo establecido en este artículo exceda o esté por debajo de los límites superior o inferior, respectivamente, de la banda (collar) de tasa de interés en cualquier momento durante el plazo de conversión, la tasa máxima de interés aplicable durante dicho plazo de conversión, será, respectivamente, el límite superior o inferior de la banda (collar) de tasa de interés.</p> <p>(c) Cambios a la base de cálculo de intereses. El Banco, en cualquier momento, debido a cambios que se produzcan en la práctica del mercado y que afecten la determinación de la tasa de interés basada en LIBOR y en aras de proteger los intereses de sus prestatarios, en general, y los del Banco, en particular, podrá utilizar una base de cálculo diferente para determinar la tasa de interés aplicable al Préstamo, siempre y cuando notifique con al menos sesenta (60) días de anticipación al Prestatario y al Garante, si lo hubiere, sobre la nueva base de cálculo aplicable. La nueva base de cálculo será efectiva en la fecha de vencimiento del periodo de notificación.</p>													
Art. 3.04	<p>Comisión de crédito.</p> <p>(a) El Prestatario pagará una comisión de crédito sobre el saldo no desembolsado del Préstamo a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros para préstamos de capital ordinario, sin que en ningún caso pueda exceder el 0,75% por año.</p> <p>(b) La comisión de crédito empezará a devengarse a los</p>	X			<p>El Prestatario ha cumplido con la cancelación de la comisión del crédito, cuyos vencimientos operaron, al 31 de diciembre 2015, conforme se detalla a continuación:</p> <table><tr><th>Concepto</th><th>Fecha de Pago</th><th>Monto US\$</th></tr><tr><td>2° semestre del 2013</td><td>11 de octubre de 2013</td><td>104.794,52</td></tr><tr><td>1° semestre del 2014</td><td>14 de abril de 2014</td><td>113.040,80</td></tr></table>	Concepto	Fecha de Pago	Monto US\$	2° semestre del 2013	11 de octubre de 2013	104.794,52	1° semestre del 2014	14 de abril de 2014	113.040,80
Concepto	Fecha de Pago	Monto US\$												
2° semestre del 2013	11 de octubre de 2013	104.794,52												
1° semestre del 2014	14 de abril de 2014	113.040,80												

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios												
		Sí	N/A	No													
	sesenta (60) días de la fecha de suscripción del Contrato. (c) La comisión de crédito cesará de devengarse (i) cuando se hayan efectuado todos los desembolsos y (ii) en todo o parte, según sea el caso, cuando haya quedado total o parcialmente sin efecto el Préstamo, de conformidad con los artículos 4.02, 4.12, 4.13 y 6.02 de estas Normas Generales.				<table><tr><td>2º semestre del 2014</td><td>14 de noviembre de 2014</td><td>91.247,22</td></tr><tr><td>1º semestre del 2015</td><td>14 de abril de 2015</td><td>59.885,25</td></tr><tr><td>2º semestre del 2015</td><td>14 de octubre de 2015</td><td>51.718,28</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>420.686,07</td></tr></table> <p>Se recibió información sobre los pagos de Comisión de Crédito de parte de la Dirección de Administración de la Deuda Pública, dependiente de la Secretaría de Finanzas de la Nación. Los pagos en concepto de comisiones de Crédito forman parte de la matriz de financiamiento; en consecuencia, deben estar registrados en los estados financieros del Programa.</p>	2º semestre del 2014	14 de noviembre de 2014	91.247,22	1º semestre del 2015	14 de abril de 2015	59.885,25	2º semestre del 2015	14 de octubre de 2015	51.718,28	Total		420.686,07
2º semestre del 2014	14 de noviembre de 2014	91.247,22															
1º semestre del 2015	14 de abril de 2015	59.885,25															
2º semestre del 2015	14 de octubre de 2015	51.718,28															
Total		420.686,07															
Art. 3.05	Cálculo de los intereses y de la comisión de crédito. Los intereses y la comisión de crédito se calcularán con base en el número exacto de días del periodo de intereses correspondiente.	X			El cálculo de los intereses y de la comisión de crédito fue realizado respetando las pautas indicadas en este artículo.												
Art. 3.06	Recursos para Inspección y Vigilancia. El Prestatario no estará obligado a cubrir los gastos del Banco por conceptos de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario durante el plazo original de desembolsos como consecuencia de su revisión periódica de cargos financieros para préstamos del capital ordinario, y notifique al Prestatario al respecto. En este caso, el Prestatario, deberá indicar al Banco si pagará dicho monto directamente o si el Banco deberá retirar y retener dicho monto de los recursos del Préstamo. En ningún caso podrá cobrarse por este concepto en un semestre determinado más de lo que resulte de aplicar el 1 % al monto del Préstamo, dividido por el número		X		Al 31 de diciembre de 2015, el Programa no ha efectuado pagos en concepto de inspección y vigilancia.												

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	de semestre comprendido en el plazo original de desembolsos.				
Art. 3.07	Moneda de los pagos de amortización, intereses, comisiones y cuotas de inspección y vigilancia. Los pagos de amortización e intereses serán efectuados en dólares, salvo que se haya realizado una conversión de moneda, en cuyo caso se aplicará lo previsto en el artículo 5.05 de estas Normas Generales. Los pagos de comisión de crédito y cuotas de inspección y vigilancia se efectuarán siempre en la moneda de aprobación.	X			El Programa ha observado lo prescripto en el presente Artículo.
Art. 3.08	Pagos Anticipados. (a) Pagos anticipados de saldos deudores denominados en dólares con tasa de interés basada en LIBOR. El Prestatario podrá pagar anticipadamente la totalidad o una parte de cualquier saldo deudor en dólares a tasa de interés basada en LIBOR, en una fecha de pago de intereses, mediante la presentación al Banco de una solicitud escrita de carácter irrevocable, con al menos treinta (30) días de anticipación, con la anuencia del Garante, si lo hubiere. Dicho pago se imputará de acuerdo a lo establecido en el artículo 3.09 de estas Normas Generales. En la eventualidad de que el pago anticipado no cubra la totalidad del saldo deudor, el pago se aplicará en forma proporcional a las cuotas de amortización pendientes de pago. Si el Préstamo tuviese tramos con Cronogramas de Amortización diferentes, el Prestatario, deberá prepagar la totalidad del tramo correspondiente, salvo que el Banco acuerde lo contrario. (b) Pagos anticipados de montos que han sido		X		Durante el ejercicio bajo revisión no se constataron casos en que debiera aplicarse este artículo.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>objeto de conversión. Siempre que el Banco pueda revertir o reasignar su correspondiente captación del financiamiento, el Prestatario, con la anuencia del Garante, podrá pagar anticipadamente, en una de las fechas de pago de intereses establecidas en el Cronograma de Amortización adjunto a la Carta de Notificación de conversión: (i) la totalidad o una parte del monto que haya sido objeto de una conversión de moneda; y/o (ii) la totalidad o una parte del monto que haya sido objeto de una conversión de una tasa de interés. Para este efecto, el Prestatario deberá presentar al Banco, con por lo menos treinta (30) días de anticipación, una solicitud escrita de carácter irrevocable. En dicha solicitud el Prestatario deberá especificar el monto que desea pagar en forma anticipada y las conversiones a las que se refiere. En la eventualidad de que el pago anticipado no cubra la totalidad del saldo deudor bajo dicha conversión, este se aplicará en forma proporcional a las cuotas pendientes de pago de dicha conversión. El Prestatario no podrá efectuar pagos anticipados por un monto al equivalente a tres millones de dólares (US\$ 3.000.000) salvo que el saldo deudor remanente de la conversión correspondiente fuese menor y se pague en su totalidad.</p> <p>(c) Para efectos de los literales (a) y (b) anteriores, los siguientes pagos serán considerados como pagos anticipados: (i) la devolución del anticipo de fondos no justificados; y (ii) los pagos como consecuencia de que la totalidad o un parte del Préstamo haya sido declarado vencido y pagadero de inmediato de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 6.02 de estas Normas</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>Generales.</p> <p>(d) Sin perjuicio de lo descripto en el literal (b) anterior, en los casos de pago anticipado, el Prestatario recibirá del Banco o, en su defecto, le pagará al Banco, según sea el caso, cualquier ganancia o pérdida incurrida por el Banco por revertir o reasignar su correspondiente captación del financiamiento, determinada por el Agente de Cálculo. Si se tratase de ganancia, la misma se aplicará, en primer lugar, a cualquier monto vencido pendiente de pago por el Prestatario. Si se tratase de pérdida, el Prestatario pagará el monto correspondiente de forma conjunta y en la fecha del pago anticipado.</p>				
Art. 3.09	<p>Imputación de pagos. Todo pago se imputará en primer término a la devolución de anticipo de fondos que no hayan sido justificados después de transcurrido el periodo de cierre, luego a comisiones e intereses exigibles en la fecha de pago, y, si hubiere un saldo, a la amortización de cuotas vencidas de capital.</p>	X			El Programa observa adecuadamente esta disposición.
Art. 3.10	<p>Vencimientos en días que no son días hábiles. Todo pago o cualquiera otra prestación que, en cumplimiento de este Contrato, debiera llevarse a cabo en un día que no sea hábil, se entenderá válidamente efectuado en el primer día hábil siguiente, sin que en tal caso proceda recargo alguno.</p>	X			El Programa ha tenido en cuenta esta disposición.
Art. 3.11	<p>Lugar de los pagos. Todo pago deberá efectuarse en la oficina principal del Banco en Washington, Distrito de Columbia, Estados Unidos de América, a menos que el Banco designe otro lugar o lugares para este efecto, previa notificación escrita al Prestatario.</p>	X			El Programa toma nota del lugar de pago prescripto en el presente artículo.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 3.12	<p>Participaciones.</p> <p>(a) El Banco podrá ceder a otras instituciones públicas o privadas, a título de participaciones, los derechos correspondientes a las obligaciones pecuniarias del Prestatario provenientes de este Contrato. El Banco informará inmediatamente al Prestatario sobre cada cesión.</p> <p>(b) Se podrán acordar participaciones en relación con saldos desembolsados o saldos que estén pendientes de desembolso en el momento de celebrarse el acuerdo de participación</p> <p>(c) El Banco podrá, con la previa conformidad del Prestatario, y del Garante, si lo hubiere, ceder en todo o en parte el saldo no desembolsado del Préstamo a otras instituciones públicas o privadas. A tales efectos, la porción sujeta a cesión será denominada en términos de un número fijo de unidades de la moneda de aprobación o de unidades de dólares. Igualmente y previa conformidad de Prestatario, y del Garante, si lo hubiere, el Banco podrá establecer para dicha porción sujeta a cesión, una tasa de interés diferente a la establecida en este Contrato.</p>		X		a), (b), (c) Al 31 de diciembre de 2015, el Programa no ha informado que el Banco haya cedido a otras instituciones las obligaciones pecuniarias del Prestatario proveniente del contrato.
CAPITULO IV - Normas relativas a Desembolsos, Renuncia y Cancelación Automática del Préstamo					
Art. 4.01	<p>Condiciones previas al primer desembolso. El primer desembolso del Préstamo está condicionado a que se cumplan a satisfacción del Banco los siguientes requisitos:</p> <p>(a) Que el Banco haya recibido uno o más informes jurídicos fundados que establezcan, con señalamiento de las pertinentes disposiciones constitucionales, legales</p>	X			<p>(a) Mediante Nota DNPOIC N° 495 recibido el 3 de junio de 2013 se remitió al Banco el Informe Jurídico y un original del Contrato de Préstamo. Por medio de la Nota CSC/CAR N° 2429 del 18 de junio de 2013 el Banco ha dado por cumplido lo estipulado en el artículo 4.01 (a).</p> <p>(b) Mediante Nota N° 2096 del 14 de junio de 2013 la UFI-S remite a la DNPOIC certificación de las firmas habilitadas para representar al Organismo ejecutor en todos los actos relacionados con la ejecución del Préstamo.</p> <p>Mediante Nota DNPOIC N° 571 recibido el 19 de junio de 2013 se remitió al Banco las firmas</p>

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>y reglamentarias, que las obligaciones contraídas por el Prestatario en este Contrato y las del Garante en el Contrato de Garantía si lo hubiere, son válidas y exigibles. Dichos informes deberán referirse, además, a cualquier consulta jurídica que el Banco razonablemente estime pertinente formular.</p> <p>(b) Que el Prestatario, por sí o por medio del Organismo Ejecutor en su caso, haya designado uno o más funcionarios que puedan representarlo en todos los actos relacionados con la ejecución de este Contrato y haya hecho llegar al Banco ejemplares auténticos de las firmas de dichos representantes. Si se designaren dos o más funcionarios, corresponderá señalar si los designados pueden actuar separadamente o si tienen que hacerlo de manera conjunta.</p> <p>(c) Que el Prestatario, por sí o por medio del Organismo Ejecutor en su caso, haya demostrado al Banco que se han asignado los recursos suficientes para atender, por lo menos durante el primer año calendario, la ejecución del Proyecto, de acuerdo con el cronograma de inversiones mencionado en el inciso siguiente. Cuando este financiamiento constituya la continuación de una misma operación, cuya etapa o etapas anteriores esté financiando el Banco, la obligación establecida en este inciso no será aplicable.</p> <p>(d) Que el Prestatario, por sí o por medio del Organismo Ejecutor en su caso, haya presentado al Banco un informe inicial preparado de acuerdo con los lineamientos que señale el Banco que, en adición a otras informaciones que el Banco pueda razonablemente solicitar de acuerdo con este Contrato, comprenda: (i) un plan de ejecución del Proyecto que incluya, cuando</p>				<p>autorizadas para representar al organismo ejecutor. Por medio de la Nota CSC/CAR N° 2463 del 24 de junio de 2013 el Banco ha dado por cumplido lo estipulado en el artículo 4.01 (b).</p> <p>Según el Programa, los informes previos son emitidos y enviados al Banco por la DNPOIC (Dirección Nacional de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito) dependiente del Ministerio de Economía.</p> <p>(a), (b), (c), (d) y (e) Mediante Nota CSC/CAR N° 3457 del 22 de agosto de 2013 el Banco da por cumplido el presente artículo, otorgando la elegibilidad para desembolsos.</p> <p>(b) Mediante Decreto 2259/2010 con fecha 30 de diciembre de 2010, se designa al Lic. Mauricio Alberto Monsalvo como Coordinador de los Sistemas de Provisión de Medicamentos e Información del Programa de Fortalecimiento de la Estrategia de Atención Primaria de la Salud (FEAPS). Por otro lado, mediante el Decreto 168/2015 con fecha 18 de diciembre de 2015 se designa a la Dra. Maria Cecilia Loccisano como Coordinadora General con rango y jerarquía de subsecretaria de la UFI-S del Ministerio de Salud.</p>

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	no se tratare de un Programa de concesión de créditos, los planos y especificaciones que, a juicio del Banco, sean necesarias; (ii) un calendario o cronograma de trabajo o de concesión de créditos, según corresponda; (iii) un cuadro de origen y aplicación de fondos en el que consten el calendario de inversiones detallado, de acuerdo con las categorías de inversión indicadas en este Contrato y el señalamiento de los aportes anuales necesarios de las distintas fuentes de fondos, con los cuales se financiará el Proyecto; y (iv) el contenido que deben tener los informes de progreso a que se refiere el Artículo 7.03 de estas Normas Generales. Cuando en este Contrato se prevea el reconocimiento de gastos anteriores a la fecha de su vigencia, el informe inicial deberá incluir un estado de las inversiones y, de acuerdo con los objetivos del Financiamiento, una descripción de las obras realizadas para la ejecución del Proyecto o una relación de los créditos formalizados, según sea del caso, hasta una fecha inmediata anterior al informe. (c) Que el Prestatario o el Organismo Ejecutor haya demostrado al Banco que cuenta con un sistema de información financiera y una estructura de control interno adecuados para los propósitos indicados en este Contrato.				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 4.02	Plazo para cumplir las condiciones previas al primer desembolso. Si dentro de los ciento ochenta (180) días contados a partir de la vigencia de este Contrato, o de un plazo más amplio que las partes acuerden por escrito, no se cumplieren las condiciones previas al primer desembolso establecidas en el Artículo 4.01 de estas Normas Generales y en las Estructuras Especiales, el Banco podrá poner término a este Contrato dando al Prestatario el aviso correspondiente.	X			El Programa ha tenido en cuenta lo estipulado en esta disposición. El primer desembolso se ha efectivizado en el mes de septiembre de 2013.
Art. 4.03	Requisitos para todo desembolso. Para que el Banco efectúe cualquier desembolso será menester: (a) que el Prestatario o el Organismo Ejecutor en su caso, haya presentado por escrito, o por medios electrónicos según la forma y las condiciones especificadas por el Banco, una solicitud de desembolso y que, en apoyo de dicha solicitud, se hayan suministrado al Banco los pertinentes documentos y demás antecedentes que éste pueda haberle requerido. En el caso de Préstamos en los cuales el Prestatario haya optado por recibir financiamiento en una Moneda Única o en una combinación de Monedas Únicas la solicitud debe, además, indicar el monto específico de la o las Monedas Únicas que se solicite desembolsar; (b) que el Prestatario o el Organismo Ejecutor en su caso, haya abierto y mantenga una o más cuentas bancarias en una institución financiera en la que el Banco realice los desembolsos del Financiamiento; (c) salvo que el Banco acuerde lo contrario, las solicitudes deberán ser presentadas, a más tardar, con treinta (30) días calendario de anticipación a la fecha de expiración del plazo para desembolsos o de la prórroga del mismo,	X			Durante el ejercicio bajo revisión la Unidad Ejecutora ha solicitado los desembolsos de acuerdo a lo establecido en el presente artículo.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	que el Prestatario y el Banco hubieren acordado por escrito; (d) que no haya surgido alguna de las circunstancias descritas en el Artículo 5.01 de estas Normas Generales; y (e) que el Garante, en su caso, no se encuentre en incumplimiento por más de ciento veinte (120) días, de sus obligaciones de pago para con el Banco por concepto de cualquier Préstamo o Garantía.				
Art. 4.04	Desembolsos para Cooperación Técnica. Si las Estipulaciones Especiales contemplaran el financiamiento de gastos para Cooperación Técnica, los desembolsos para ese propósito podrán efectuarse una vez que se hayan cumplido los requisitos establecidos en los incisos (a) y (b) del Artículo 4.01 y en el Artículo 4.03 de estas Normas Generales.		X		Al 31 de diciembre de 2015 no se han solicitado desembolsos destinados a la Cooperación Técnica.
Art. 4.05	Procedimiento para los desembolsos. El Banco podrá efectuar desembolsos así: (a) mediante giros en favor del Prestatario de las sumas a que tenga derecho de conformidad con este Contrato bajo la modalidad de reembolso de gastos y de anticipo de fondos; (b) mediante pagos a terceros por cuenta del Prestatario y de acuerdo con él; y (c) mediante otra modalidad que las partes acuerden por escrito. Cualquier gasto bancario con motivo de los desembolsos será por cuenta del Prestatario. A menos que las partes lo acuerden de otra manera, sólo se harán desembolsos en cada ocasión por sumas no inferiores al equivalente de cien mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$100.000).	X			El Prestatario respetó las modalidades de desembolso detalladas en el presente artículo. Al 31 de diciembre de 2015 no se han solicitado desembolsos inferiores a los US\$ 100.000,00 (dólares estadounidenses cien mil con 00/100).

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 4.06	<p>Reembolso de gastos.</p> <p>(a) Cumplidos los requisitos previstos en los Artículos 4.01 y 4.03 de estas Normas Generales y los que fueren pertinentes de las Estipulaciones Especiales, el Banco podrá efectuar desembolsos para reembolsar al Prestatario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, los gastos efectuados en la ejecución del Proyecto que sean elegibles para atenderse con recursos del Financiamiento, de acuerdo con las disposiciones de este Contrato.</p> <p>(b) Salvo expreso acuerdo entre las partes, las solicitudes de desembolso para reembolsar gastos financiados por el Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, de acuerdo con el inciso (a) anterior, deberán realizarse prontamente, a medida que el Prestatario o el Organismo Ejecutor incurra en dichos gastos, o, a más tardar, dentro de los sesenta (60) días siguientes a la finalización de cada Semestre o en otro plazo que las partes acuerden.</p>	X			Ver lo comentado a la cláusula 3.03 de las Estipulaciones Especiales. El Programa tomó conocimiento de lo prescripto.
Art. 4.07	<p>Anticipo de fondos.</p> <p>(a) Cumplidos los requisitos previstos en los Artículos 4.01 y 4.03 de estas Normas Generales y los que fueren pertinentes de las Estipulaciones Especiales, el Banco podrá efectuar para adelantar recursos al Prestatario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, para atender gastos elegibles para la ejecución del Proyecto, de acuerdo con las disposiciones de este Contrato.</p> <p>(b) El monto máximo de cada anticipo de fondos será fijado por el Banco con base en las necesidades de liquidez del Proyecto para atender provisiones periódicas de gastos, de acuerdo con el inciso (a) anterior. En ningún caso, el monto máximo de un</p>	X			Ver los Comentarios a los Arts.4.01 y 4.03 de las Normas Generales del Contrato. (b), (c) y (d) El Programa tomó conocimiento de lo prescripto.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>anticipo de fondos podrá exceder la suma requerida para el financiamiento de dichos gastos, durante un período máximo de seis (6) meses, de conformidad con el cronograma de inversiones, el flujo de recursos requeridos para dichos propósitos, y la capacidad demostrada del Prestatario u Organismo Ejecutor, según corresponda, para utilizar los recursos del Préstamo.</p> <p>(c) El Banco podrá: (i) ampliar el monto máximo del anticipo de fondos vigente cuando hayan surgido necesidades inmediatas de efectivo que lo ameriten, si así se le solicita justificadamente, y se le presenta un estado de los gastos Programados para la ejecución del Proyecto correspondiente al período del anticipo de fondos vigente; o (ii) efectuar un nuevo anticipo de fondos con base en lo indicado en el inciso (b) anterior, cuando se haya justificado, al menos, el ochenta por ciento (80%) del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipos. El Banco podrá tomar cualquiera de las anteriores acciones, siempre que se cumplan los requisitos del Artículo 4.03 de estas Normas Generales y los que se establezcan en las Estipulaciones Especiales.</p> <p>(d) El Banco podrá también reducir o cancelar el saldo total acumulado del o de los anticipos de fondos en el caso de que determine que los recursos desembolsados no han sido utilizados o justificados debida y oportunamente al Banco, de conformidad con las disposiciones de este Contrato.</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 4.08	<p>Periodo de Cierre. El Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá: (a) presentar a la satisfacción del Banco, dentro del periodo de cierre, la documentación de respaldo de los gastos efectuados con cargo al Proyecto y demás información que el Banco hubiera solicitado, y (b) devolver al Banco, a más tardar el último día de vencimiento del Periodo de Cierre, el saldo sin justificar de los recursos desembolsados. En el caso de que los servicios de auditoría se financien con cargo a los recursos del Financiamiento y de que dichos servicios no se terminen y paguen antes del vencimiento del Periodo de Cierre a que se refiere el inciso (a) anterior, el Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá informar y acordar con el Banco la forma como se viabilizará el pago de dichos servicios, y devolver los recursos del Financiamiento destinados para este fin, en caso de que el Banco no reciba los estados financieros y demás informes auditados dentro de los plazos estipulados en este Contrato.</p>		X		El Programa se encuentra en ejecución; no obstante, toma conocimiento de lo establecido.
Art. 4.09	<p>Tipo de cambio: (a) Con el fin de determinar la equivalencia en dólares de un gasto que se efectúe en moneda del país del Prestatario, se utilizará uno de los siguientes tipos de cambio, de conformidad con lo establecido en las Estipulaciones Especiales de este Contrato: (i) El mismo tipo de cambio utilizado para la conversión de los recursos desembolsados en dólares a la moneda del país del Prestatario. En este caso, para efectos del reembolso de gastos con cargo al Préstamo y del reconocimiento de gastos con cargo al Aporte Local, se aplicará el tipo de cambio vigente en la fecha</p>	X			El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>de presentación de la solicitud al Banco, o</p> <p>(ii) El tipo de cambio en el país del Prestatario en la fecha efectiva del pago del gasto en la moneda del país del Prestatario.</p> <p>(b) El tipo de cambio al se que refieren los sub-numerales (i) y (ii) del literal (a) anterior, será el siguiente:</p> <p>(i) El tipo de cambio correspondiente al entendimiento vigente entre el Banco y el respectivo país miembro para los efectos de mantener el valor de la moneda, conforme lo establece la Sección 3 del Artículo V del Convenio Constitutivo del Banco.</p> <p>(ii) De no existir en vigor dicho entendimiento, se aplicará el tipo de cambio utilizado en esta fecha por el Banco Central del país del Prestatario o por el correspondiente organismo monetario para vender dólares a los residentes en el país, que no sean entidades gubernamentales, para efectuar las siguientes operaciones: (a) pago por concepto de capital e intereses adeudados; (b) remesa de dividendos o de otros ingresos provenientes de inversiones de capital en el país; y (c) remesa de capitales invertidos. Si para estas tres clases de operaciones no hubiere el mismo el mismo tipo de cambio, se aplicará el que sea mas alto, es decir el que represente un mayor numero de unidades de la moneda del país respectivo por cada dólar.</p> <p>(iii) Si en la fecha de presentación de la solicitud al Banco a la que se refiere el sub-numeral (ii) del literal (a) anterior, no pudiere aplicarse la regla antedicha por inexistencia de las operaciones mencionadas, el pago se hará sobre la base del más reciente tipo de cambio</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	utilizado para tales operaciones dentro de los treinta (30) días anteriores a la fecha de presentación de la solicitud al Banco a la que se refiere el sub-numeral (i) del literal (a) anterior, o a la fecha efectiva del pago del gasto a la que se refiere el sub-numeral (ii) del literal (a) anterior, según sea el caso. (iv) Si no obstante la aplicación de las reglas anteriores no pudiere determinarse el tipo de cambio vigente o si surgieren discrepancias en cuanto dicha determinación, se estará en esta materia a lo que resuelva el Banco tomando en consideración las realidades del mercado cambiario en el país del Beneficiario.				
Art. 4.10	Valoración de monedas convertibles. Siempre que en la ejecución de este Contrato sea necesario determinar el valor de una moneda en función de otra, tal valor será el que razonablemente fije el Banco, salvo que en el Artículo 4.09 o en las disposiciones de los Capítulos III y IV de estas Normas Generales se disponga expresamente otra cosa.	X			El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo.
Art. 4.11	Recibos. A solicitud del Banco, el Prestatario suscribirá y entregará al Banco, a la finalización de los desembolsos, el recibo o recibos que representen las sumas desembolsadas.		X		El Programa no se encuentra incluido en el alcance del presente artículo, debido a que aún no finalizó el período de desembolsos.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 4.12	Renuncia a parte del Préstamo. El Prestatario, de acuerdo con el Garante, si lo hubiere, mediante aviso por escrito enviado al Banco, podrá renunciar a su derecho de utilizar cualquier parte del Préstamo que no haya sido desembolsada antes del recibo del aviso, siempre que no se trate de las cantidades previstas en el Artículo 6.04 de estas Normas Generales.		X		Durante el ejercicio 2015 no se constataron casos en que debiera aplicarse este artículo.
Art. 4.13	Cancelación automática de parte del Préstamo. A menos que el Banco haya acordado con el Prestatario y el Garante, si lo hubiere, expresamente y por escrito prorrogar el plazo original de desembolsos, la porción del Préstamo que no hubiere sido comprometida o desembolsada, según sea el caso, al vencimiento de dicho plazo o sus extensiones, quedara automáticamente cancelada.		X		Durante el ejercicio 2015 no se constató evidencia de que el Programa haya solicitado ampliación ninguna de plazos de desembolsos.
CAPITULO V - Conversiones					
Art. 5.01	Ejercicio de la opción de conversión. (a) El Prestatario podrá solicitar una conversión de moneda o una conversión de tasa de interés mediante la entrega al Banco de una " Carta Solicitud de Conversión" de carácter irrevocable, en forma y contenido satisfactorios para el Banco, en la que se indiquen los términos y condiciones financieras solicitados por el Prestatario para la respectiva conversión. El Banco podrá proporcionar al Prestatario un modelo de Carta Solicitud de Conversión. (b) La carta solicitud de conversión deberá estar firmada por un representante debidamente autorizado del Prestatario, deberá tener la anuencia del Garante, si lo hubiere, y contendrá, cuanto menos, la información	X			El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo..

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>que se señala a continuación:</p> <p>(i) Para todas las conversiones: (A) número de Préstamo; (B) monto objeto de la conversión; (C) tipo de conversión (conversión moneda o conversión tipo de interés); (D) número de cuenta donde se habrán de depositar fondos, en caso de ser aplicable; y (E) convención para el cálculo de intereses.</p> <p>(ii) Para conversiones de moneda: (A) moneda a que el Prestatario solicita convertir el Préstamo; (B) cronograma de amortización asociado con dicha conversión de moneda, el cual podrá tener un plazo de amortización igual o menor a la fecha final de amortización, (C) la parte del desembolso o del saldo deudor al que se aplicará la conversión; (D) el tipo de interés aplicable a los montos objeto de la conversión de moneda; (E) si la conversión de la moneda es por plazo total o plazo parcial; (F) la moneda de liquidación; (G) el plazo de ejecución; y (H) cualquier otra instrucción relativa a la solicitud de conversión de moneda. Si la carta de solicitud de conversión se presenta en relación con un desembolso, la solicitud deberá indicar el monto del desembolso en unidades de moneda a la que se desea convertir, salvo que se trate del último desembolso, en cuyo caso la solicitud tendrá que ser hecha en unidades de la moneda de aprobación.</p> <p>En estos casos, si el Banco efectúa la conversión, los desembolsos serán denominados en moneda convertida y se harán en : (i) la moneda convertida; o (ii) en un monto equivalente en dólares al tipo de cambio establecido en la carta notificación de conversión, que será aquel que determine el Banco a l momento de la captación de su financiamiento. Si la carta solicitud de</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>conversión se refiere a saldos deudores la solicitud deberá indicar el monto en unidades de la moneda de denominación de los saldos deudores.</p> <p>(iii) Para conversiones de tasa de interés: (A) tipo de tasa de interés solicitada; (B) la parte del saldo deudor a que se aplicará la conversión de tasa de interés; (C) si la conversión de tasa de interés es por plazo total o por plazo parcial; (D) el cronograma de amortización asociado con dicha conversión de tasa de interés, el cual podrá tener un plazo de amortización igual o menor a la fecha final de amortización; y (E) conversiones de tasas de interés para el establecimiento de un tope (cap) de tasa de interés o banda (collar) de tasa de interés, los límites superior y/o inferior aplicables, según sea el caso; y (F) cualquier otra institución relativa a la solicitud de conversión de tasa de interés.</p> <p>(c) Cualquier monto de capital pagadero dentro del periodo contado desde los quince (15) días previos al comienzo del plazo de ejecución y hasta e incluyendo la fecha de conversión no podrá ser objeto de conversión y deberá ser pagado en los términos aplicables previamente a la ejecución de la conversión.</p> <p>(d) Una vez que el Banco haya recibido la carta de solicitud de conversión, procederá a revisar la misma. si la encuentra aceptable, el Banco efectuará la conversión durante el plazo de ejecución de acuerdo con lo previsto en este Capítulo V. Efectuada la conversión, el Banco enviará al Prestatario una carta notificación de conversión con los términos y condiciones financieros de la conversión.</p> <p>(c) Si el Banco determina que la carta de solicitud de conversión, no cumple con los requisitos previstos en</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	este contrato, el Banco notificará al efecto al Prestatario durante el plazo de ejecución. El Prestatario podrá presentar una nueva carta de solicitud de conversión en cuyo caso el plazo de ejecución para dicha conversión empezará a contar desde el momento en que el Banco reciba la nueva carta de solicitud de conversión. (f) Si durante el plazo de ejecución el Banco no logra efectuar la conversión en los términos solicitados por el Prestatario en la carta solicitud de conversión, dicha carta se considera nula y sin efecto, sin perjuicio de que el prestatario pueda presentar una nueva carta solicitud de conversión. (g) Si durante el plazo de ejecución ocurre una catástrofe nacional o internacional, una crisis de naturaleza financiera o económica, un cambio en los mercados de capitales o cualquier otra circunstancia extraordinaria, que pudiera afectar, en opinión del Banco, material y negativamente su habilidad para efectuar una conversión, el Banco informará al efecto al Prestatario y acordará con este cualquier actuación que haya de llevarse a cabo con respecto a dicha carta de solicitud de conversión.				
Art. 5.02	Requisitos para toda conversión. Cualquier conversión estará sujeta a los siguientes requisitos: (a) La viabilidad de que el Banco realice cualquier conversión dependerá de la facultad del Banco de captar su financiamiento de acuerdo a sus propias políticas y estará sujeta a consideraciones legales, operativas y de manejo de riesgo y a las condiciones prevalecientes de mercado. (b) El Banco no efectuará conversiones sobre montos inferiores al equivalente de tres millones de dólares US\$	X			El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>3.000.000), salvo que: (i) en caso del último desembolso, el monto pendiente de desembolsar fuese menor; o (ii) en caso de un Préstamo completamente desembolsado, el saldo deudor bajo cualquier tramo del Préstamo fuese menor.</p> <p>(c) El número de conversiones de moneda a moneda de país no Prestatario no podrá ser superior a cuatro durante la vigencia de este Contrato. Este límite no aplicará a conversiones de moneda a moneda local.(d) El número de conversiones de tasa de interés no podrá ser superior a cuatro durante la vigencia de este Contrato.</p> <p>(e) Cualquier modificación del cronograma de amortización solicitado por el Prestatario al momento de solicitar una conversión de moneda estará sujeto a lo previsto en los Artículos 3.02 (e) y 5.03 (b) de estas Normas Generales. Cualquier modificación del cronograma de amortización solicitado por el Prestatario al momento de solicitar una conversión de tasa de interés estará sujeto a lo previsto en los Artículos 3.02 (e) y 5.04 (b) de estas Normas Generales.(f) El cronograma de amortización resultante de una conversión de moneda o conversión de tasa de interés determinado en la carta de notificación de conversión no podrá ser modificado posteriormente durante el plazo de conversión, salvo que el Banco acepte lo contrario.(g) Salvo que el Banco acepte lo contrario, una conversión de tasa de interés con respecto a montos que han sido previamente objeto de una conversión de moneda, solo podrá efectuarse: (i) sobre la totalidad del saldo deudor asociado a dicha conversión de moneda; y (ii) por un plazo igual al plazo</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	remnante de la respectiva conversión de moneda.				
Art. 5.03	<p>Conversión de moneda por plazo total o plazo parcial.</p> <p>(a) El Prestatario podrá solicitar una conversión de moneda por plazo total o una conversión de moneda por plazo parcial.</p> <p>(b) La conversión de moneda por plazo total y la conversión de moneda por plazo parcial podrán ser solicitadas y efectuadas hasta la fecha final de amortización. No obstante si el Prestatario hace la solicitud con menos de sesenta (60) días de anticipación al vencimiento de la primera cuota de amortización del Préstamo o, en su caso, del tramo del Préstamo asociado a la conversión de moneda, entonces dicha conversión de moneda tendrá la limitación de que el saldo deudor bajo el nuevo cronograma de amortización solicitado no deberá en ningún momento exceder el saldo deudor bajo el cronograma de amortización original. Teniendo en cuenta los tipos de cambio establecidos en la carta notificación de conversión.</p> <p>(c) En caso de una conversión de moneda por plazo parcial, el Prestatario deberá incluir en la carta de solicitud de conversión: (i) el cronograma de amortización hasta el final del plazo de conversión; y (ii) el cronograma de amortización correspondiente al saldo deudor pagadero a partir del vencimiento del plazo de conversión y hasta la fecha final de amortización, el cual deberá corresponder a los términos y condiciones que eran aplicables con anterioridad a la ejecución de la conversión de la</p>	X			El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>moneda.</p> <p>(d) Antes del vencimiento de la conversión de la moneda por plazo parcial, el Prestatario, con la anuencia del Garante, si lo hubiere, podrá solicitar al Banco una de las siguientes opciones:</p> <p>(i) La realización de una conversión de moneda, previa presentación de una nueva carta solicitud de conversión dentro de un periodo no menor a quince (15) días hábiles antes de la fecha de vencimiento de la conversión de moneda por plazo parcial. Esta nueva conversión de moneda tendrá la limitación adicional de que el saldo deudor bajo el nuevo cronograma de amortización no deberá exceder en ningún momento el saldo deudor bajo el cronograma de amortización solicitado en la conversión en la conversión de moneda por plazo parcial original. Si fuese viable, sujeto a condiciones de mercado, efectuar una nueva conversión, el saldo deudor del monto originalmente convertido seguirá denominado en la moneda convertida, aplicándose la nueva tasa base de interés, que refleje las condiciones de mercado prevalecientes en el momento de ejecución de la nueva conversión.(ii) El pago anticipado del saldo deudor del monto convertido, mediante aviso por escrito al Banco por lo menos treinta (30) días antes de la fecha de vencimiento de la conversión de moneda por plazo parcial. Este pago se realizará en la fecha de vencimiento de la conversión de moneda por plazo parcial en la moneda de liquidación, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 5.05 de estas Normas Generales.</p> <p>(e) Para efectos en lo previsto en el literal (d) de este Artículo 5.03, el saldo deudor originalmente sujeto a</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>conversión de moneda será automáticamente convertido a dólares al vencimiento de la respectiva conversión por plazo parcial y estará sujeto a la tasa de interés previsto en el Artículo 3.03 de las Normas Generales: (i) si el Banco no pudiese efectuar una nueva conversión; (ii) si quince (15) días antes de la fecha de vencimiento de la conversión de moneda por plazo parcial, el Banco no recibiese una solicitud del Prestatario en los términos previstos en el literal (d) de este Artículo 5.03; o (iii) si en la fecha de vencimiento de la conversión de moneda por plazo parcial, el Prestatario no hubiese efectuado el pago anticipado que había solicitado.</p> <p>(f) En el caso de que el saldo deudor originalmente sujeto a conversión de moneda sea convertido a dólares de acuerdo con lo previsto en el literal (e) anterior, el Banco deberá poner en conocimiento del Prestatario, y del Garante, si lo hubiere, al final del plazo de la conversión de moneda por plazo parcial, los montos convertidos a dólares, así como el tipo de cambio correspondiente de acuerdo con las condiciones prevalcientes del mercado, según lo determine el Agente de Cálculo.</p> <p>(g) El saldo deudor convertido a dólares podrá ser objeto de una nueva solicitud de conversión de moneda, sujeto a lo estipulado en este Capítulo V.</p> <p>(h) Al vencimiento de una conversión de moneda por plazo total, el Prestatario deberá pagar íntegramente el saldo deudor del monto convertido en la moneda de liquidación, de acuerdo con lo previsto en el Artículo 5.05 de estas Normas Generales, no pudiendo solicitar una nueva conversión de moneda.</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	(i) Dentro del plazo de treinta (30) días contados a partir de la fecha de cancelación o modificación de una conversión de moneda, el Prestatario recibirá del Banco, o alternativamente, pagará al Banco, según sea el caso, los montos relativos a cualquier ganancia o pérdida incurrida por el Banco por revertir o reasignar la captación de su financiamiento asociada con la cancelación o modificación de dicha conversión de moneda. Si se tratase de ganancia, la misma se aplicará, en primer lugar, a cualquier monto vencido pendiente de pago por el Prestatario al Banco.				
Art. 5.04	<p>Conversión de tasa de interés por plazo total o plazo parcial.</p> <p>(a) El Prestatario podrá solicitar una conversión de tasa de interés por plazo total o una conversión de tasa de interés por plazo parcial.</p> <p>(b) La conversión de tasa de interés por plazo total y la conversión de tasa de interés por plazo parcial podrán ser solicitadas y efectuadas hasta la fecha final de amortización. No obstante si el Prestatario hace la solicitud con menos de sesenta (60) días de anticipación al vencimiento de la primera cuota de amortización del Préstamo o, en su caso, del tramo del Préstamo asociado a la conversión de tasa de interés, entonces dicha conversión tendrá la limitación de que el saldo deudor bajo el nuevo cronograma de amortización solicitado no deberá en ningún momento exceder el saldo deudor bajo el cronograma de amortización original.</p> <p>(c) En caso de conversión de tasa de interés por plazo parcial sobre montos denominados en dólares, el Prestatario deberá incluir en la carta solicitud de</p>		X		El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>conversión: (i) el cronograma de amortización hasta el final del plazo de conversión; y (ii) el cronograma de amortización para el saldo deudor pagadero a partir del vencimiento del plazo de conversión y hasta la fecha final de amortización, el cual corresponderá a los términos y condiciones que eran aplicables con anterioridad a la ejecución de la conversión de tasa de interés.</p> <p>(d) En caso de conversión de tasa de interés por plazo parcial sobre montos denominados en dólares, la tasa de interés aplicable a los saldos deudores al vencimiento de dicha conversión de tasa de interés por plazo parcial, será la establecida en el Artículo 3.03 (a) de estas Normas Generales. Las conversiones de tasa de interés por plazo parcial sobre saldos deudores denominados en moneda distinta del dólar estarán sujetas al requisito previsto en el Artículo 5.02 (g) y por tanto tendrán el mismo tratamiento relativo al vencimiento del plazo de conversión de las conversiones de moneda por plazo parcial previsto en el Artículo 5.03 de estas Normas Generales.</p> <p>(e) Dentro del plazo de treinta (30) días contados a partir de la fecha de cancelación o modificación de una conversión de tasa de interés, el Prestatario recibirá del Banco, o alternativamente, pagará al Banco, según sea el caso, los montos relativos a cualquier ganancia o pérdida incurrida por el Banco por revertir o reasignar la captación de su financiamiento asociada con la cancelación o modificación de dicha conversión de tasa de interés. Si se tratase de ganancia, la misma se aplicará, en primer lugar, a cualquier monto vencido pendiente de pago por el Prestatario al Banco.</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 5.05	Pagos de cuotas de amortización e intereses en caso de conversión de moneda. De acuerdo con lo establecido en el Artículo 3.07 de estas Normas Generales, en los casos en que ha habido una conversión de moneda, los pagos de cuotas de amortización e intereses de los montos convertidos se efectuarán en la moneda de liquidación. En caso de que la moneda de liquidación sea dólares, se aplicará el tipo de cambio de valuación vigente en la fecha de valuación de pago para la respectiva fecha de vencimiento, de acuerdo a lo establecido en la carta notificación de conversión.		X		El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo..
Art. 5.06	Comisiones de transacción aplicables a conversiones. (a) Las comisiones de transacción aplicables a las conversiones efectuadas bajo este Contrato serán las que el Banco determine periódicamente. Cada carta notificación de conversión indicará, si la hubiere, la comisión de conversión que el Prestatario estará obligado a pagar al Banco en relación con la ejecución de la respectiva conversión, la cual se mantendrá vigente durante el plazo de conversión de dicha conversión. (b) La comisión de transacción aplicable a una conversión de moneda: (i) sea expresada en forma de puntos básicos por año; (ii) se devengará en la moneda convertida desde e incluida la fecha de conversión sobre el saldo deudor de dicha conversión de monedas; y (iii) se pagará junto con cada pago de intereses de acuerdo con lo establecido en el Artículo 5.05 de estas Normas Generales. (c) La comisión de transacción aplicable a una		X		El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>conversión de tasa de interés: (i) será expresa en forma de puntos básicos por año; (ii) se devengará en la moneda de denominación del saldo deudor sujeto a dicha conversión de tasa de interés; (iii) se devengará desde e incluida la fecha de conversión sobre el saldo deudor sujeto a dicha conversión de tasa de interés; y (iv) se pagará junto con cada pago de intereses de acuerdo con lo establecido en el Artículo 5.05 de estas Normas Generales.</p> <p>(c) Sin perjuicio de las comisiones de transacción señaladas en los literales (b) y (c) anteriores, en el caso de conversiones de moneda o conversiones de tasa de interés que contemplen topes (caps) de tasa de interés o banda (collar) de tasa de interés, se aplicará una comisión de transacción por concepto de dicho tope (cap) de tasa de interés o banda (collar) de tasa de interés, la cual: (i) se denominará en la misma moneda del saldo deudor sujeto al tope (cap) de tasa de interés o banda (collar) de tasa de interés; y (ii) se cancelará mediante un único pago en la moneda de liquidación, en la primera fecha de pago de intereses, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 5.05 de estas Normas Generales.</p>				
Art. 5.07	<p>Gastos de fondo y prima o descuento asociado a una conversión.</p> <p>(a) En el supuesto que el Banco utilice su costo efectivo de captación de financiamiento para determinar la tasa base de interés, el Prestatario estará obligado a pagar las comisiones y otros gastos de captación en que haya incurrido el Banco. Adicionalmente, cualesquiera primas o descuentos relacionados con la captación de financiamiento, serán pagados o recibidos por el</p>		X		El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo..

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>Prestatario, según sea el caso. Estos gastos y primas o descuentos se especificaran en la carta notificación de conversión.</p> <p>(b) Cuando la conversión se efectúe con ocasión de un desembolso, el monto a ser desembolsado al Prestatario deberá ser ajustado para deducir o agregar cualquier monto adeudado por o pagadero al Prestatario en virtud del literal (a) anterior.</p> <p>(c) Cuando la conversión se realice sobre saldos deudores, el monto adeudado por o pagadero al Prestatario en virtud del literal (a) anterior, deberá ser pagado por el Prestatario o por el Banco, según sea el caso, dentro de los treinta (30) días siguientes a la fecha de la conversión.</p>				
Art. 5.08	<p>Primas pagaderas por topes (caps) de tasa de interés o bandas (collar) de tasa de interés.</p> <p>(a) Además de las comisiones de transacción pagaderas de acuerdo con el Artículo 5.06 de estas Normas Generales, el Prestatario deberá pagar al Banco una prima sobre el saldo deudor sujeto al tope (cap) de tasa de interés o banda (collar) de tasa de interés solicitado por el Prestatario, equivalente a la prima pagada por el Banco a una contraparte, si la hubiere, como resultado de la compra del tope (cap) de tasa de interés o banda (collar) de tasa de interés. El pago de dicha prima deberá efectuarse (i) en la moneda de denominación del saldo deudor sujeto al tope (cap) de tasa de interés o banda (collar) de tasa de interés, o en su equivalente en dólares, al tipo de cambio establecido en la carta notificación de conversión, debiendo ser aquella tasa de cambio que se determine al momento de la captación del financiamiento del Banco; y (ii) en un pago único en</p>		X		El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo..

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2783/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>una fecha acordada entre las partes, pero en ningún caso después de treinta (30) días de la fecha de conversión; salvo si es operativamente posible para el Banco, este acepte un mecanismo de pago diferente.</p> <p>(b) Si el Prestatario solicitase una banda (collar) de tasa de interés, podrá solicitar que el Banco establezca el límite inferior de la banda (collar) de tasa de interés para garantizar que la prima correspondiente a dicho límite inferior sea igual a la prima correspondiente al límite superior y de esta forma establecer una banda (collar) de tasa de interés sin costo (zero cost collar). Si el Prestatario optase por determinar los límites superior e inferior, la prima pagadera por el Prestatario al Banco con respecto al límite superior de la banda (collar) de tasa de interés se compensará con la prima pagadera por el Banco al Prestatario con respecto al límite inferior de la banda (collar) de tasa de interés. No obstante, la prima pagadera por el Banco al Prestatario con respecto al límite inferior de la banda (collar) de tasa de interés no podrá en ningún caso exceder la prima pagadera por el Prestatario al Banco con respecto al límite superior de la banda (collar) de tasa de interés. En consecuencia, durante el plazo de ejecución, el Banco podrá reducir el límite inferior de la banda (collar) de tasa de interés a efecto de que la prima sobre este no exceda la prima sobre el límite superior de la banda (collar) de tasa de interés.</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 5.09	Eventos de interrupción de las cotizaciones. Las partes reconocen que los pagos hechos por el Prestatario, tanto de amortización como de intereses, de los montos que han sido objeto de una conversión, deben en todo momento mantenerse vinculados con la correspondiente captación del financiamiento del Banco en relación con los pagos asociados a dicha conversión. Por lo tanto, las Partes convienen que, no obstante la ocurrencia de cualquier evento de interrupción que materialmente afecte los diversos tipos de cambio, las tasas de interés e índice de ajuste de inflación utilizados en este Contrato, si lo hubiere, o las cartas notificación de conversión, los pagos del Prestatario continuaran vinculados a dicha captación del financiamiento del Banco. Con el fin de obtener y mantener esa vinculación bajo dichas circunstancias, las Partes expresamente acuerdan que el Agente de Cálculo, tratando de reflejar la correspondiente captación del financiamiento del Banco, determinará la aplicabilidad tanto: (a) de dichos eventos de interrupción; y (b) de la tasa o el índice de reemplazo aplicable para determinar el monto apropiado a ser pagado por el Prestatario.		X		El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo.
Art. 5.10	Cancelación y reversión de la conversión de la moneda. Si, luego de la fecha de suscripción de este Contrato, se promulga, se emite o se produce un cambio en una ley, decreto u otra norma legal aplicable, o se promulga, se emite o se produce un cambio en la interpretación de una ley, decreto u otra norma legal vigente a la fecha de suscripción de este Contrato, que, conforme el Banco razonablemente lo determine, le impida al Banco continuar manteniendo total o		X		El Programa tomó conocimiento de lo prescripto en el presente artículo.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	parcialmente su financiamiento en la moneda convertida por el plazo remanente y en los mismos términos de la conversión de moneda respectiva, el Prestatario, previa notificación por parte del Banco, tendrá la opción de redenominar a dólares el saldo deudor objeto de la conversión de moneda a la tasa de cambio aplicable en ese momento, conforme esta sea determinada por el Agente de Cálculo. Dicho saldo deudor quedará sujeto al cronograma de amortización que había sido acordado para dicha conversión de moneda y a la tasa de interés prevista en el Artículo 3.03 (a) de estas Normas Generales. En su defecto, el Prestatario podrá pagar anticipadamente al Banco todas las sumas que adeude en la moneda convertida, de conformidad con lo previsto en el Artículo 3.08 de estas Normas Generales.				
Art. 5.11	Ganancias o pérdidas asociadas a la redenominación a dólares. En caso de que el Prestatario, con la anuencia del Garante, si lo hubiere, decida redenominar, el saldo deudor objeto de una conversión de moneda a dólares de acuerdo con lo previsto en el Artículo 5.10 anterior, el Prestatario recibirá del Banco, o en su defecto, según sea el caso, los montos relativos a cualesquiera ganancias o pérdidas determinadas por el Agente de Cálculo, hasta la fecha de redenominación a dólares, asociadas con variaciones en las tasas de interés, dentro de un plazo de treinta (30) días a partir de la fecha de la redenominación. Cualquier ganancia asociada a dicha conversión a ser recibida por el Prestatario, será primeramente aplicada a cualquier monto vencido pendiente de pago al Banco por el Prestatario.	X			El Programa observó adecuadamente esta disposición.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 5.12	Retraso en el pago en caso de conversión de moneda. El retraso en el pago de las sumas que el Prestatario adeude al Banco por capital, cualesquiera cargos financieros devengados con ocasión de una conversión y cualesquiera primas pagaderas al Banco en virtud del Artículo 5.08 en moneda distinta de dólar, facultara al Banco a cobrar intereses a una tasa flotante en la moneda convertida determinada el Agente de Calculo, más un margen de 100 puntos básicos (1%) sobre el total de las sumas en atraso, sin perjuicio de la aplicación de cargos adicionales que aseguren un pleno traspaso de costos en la eventualidad de que dicho margen no sea suficiente para que el Banco recupere los costos incurridos a raíz de dicho atraso.		X		El Programa observó adecuadamente esta disposición.
Art. 5.13	Costos, gastos o pérdidas en caso de conversiones. Si una acción u omisión del Prestatario o el Garante, si lo hubiere, incluyendo: (a) falta de pago en las fechas de vencimiento de montos de capital, intereses y comisiones relacionados con una conversión; (b) revocación de o cambio en los términos contenidos en una carta solicitud de conversión; (c) incumplimiento de un pago anticipado parcial o total del saldo deudor en la moneda convertida, previamente solicitado por el Prestatario por escrito; (d) un cambio en las leyes o regulaciones que tengan un impacto en el mantenimiento del total o una parte del Préstamo en los términos acordados de una conversión; o (e) otras acciones no descriptas anteriormente; resulta para el Banco en costos adicionales a los descriptos en este Contrato, el Prestatario deberá pagar al Banco aquellas sumas, determinadas por el Agente de Calculo, que aseguren un pleno traspaso de los costos incurridos.		X		El Programa observó adecuadamente esta disposición.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
CAPITULO VI -. Suspensión de desembolsos, vencimiento anticipado y otras disposiciones.					
Art. 6.01	<p>Suspensión de desembolsos. El Banco, mediante aviso escrito al Prestatario, podrá suspender los desembolsos, si surge y mientras subsista, alguna de las circunstancias siguientes:</p> <p>(a) El retardo en el pago de las sumas que el Prestatario adeude al Banco por capital, comisiones, intereses, devolución de anticipos o por cualquier otro concepto, con motivo de este Contrato o de cualquier otro Contrato celebrado entre el Banco y el Prestatario, incluyendo otro Contrato de Préstamo o Contrato de Derivados.</p> <p>(b) El incumplimiento por parte del Prestatario de cualquier otra obligación estipulada en el o en los Contratos suscritos con el Banco para financiar el Proyecto o en el o en los Contratos de Derivados suscritos con el Banco.</p> <p>(c) El retiro o suspensión como miembro del Banco del país en que el Proyecto debe ejecutarse.</p> <p>(d) Cuando el Proyecto o los propósitos del Financiamiento pudieren ser afectados por: (i) cualquier restricción, modificación o alteración de las facultades legales, de las funciones o del patrimonio del Prestatario o del Organismo Ejecutor; o (ii) cualquier modificación o enmienda que se hubiere efectuado sin la conformidad escrita del Banco, en las condiciones básicas cumplidas antes de la Resolución aprobatoria del Financiamiento o de la firma del Contrato. En estos casos, el Banco tendrá derecho a requerir del Prestatario y del Organismo Ejecutor una información razonada y pormenorizada y sólo después de oír al</p>		X		(a),(b),(c),(d) e),(f) y g)).No se han producido al 31 de diciembre de 2015 ninguna de las circunstancias planteadas en la presente cláusula u otra circunstancia extraordinaria que pudieran originar la suspensión de los desembolsos por parte del BID.

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>Prestatario o al Organismo Ejecutor y de apreciar sus informaciones y aclaraciones, o en el caso de falta de manifestación del Prestatario y del Organismo Ejecutor, el Banco podrá suspender los desembolsos si juzga que los cambios introducidos afectan sustancialmente y en forma desfavorable al Proyecto o hacen imposible su ejecución.</p> <p>(e) El incumplimiento por parte del Garante, si lo hubiere, de cualquier obligación estipulada en el Contrato de Garantía o en cualquier Contrato de Derivados suscrito con el Banco.</p> <p>(f) Cualquier circunstancia extraordinaria que, a juicio del Banco, y no tratándose de un Contrato con la República como Prestatario, haga improbable que el Prestatario pueda cumplir las obligaciones contraídas en este Contrato, o que no permita satisfacer los propósitos que se tuvieron en cuenta al celebrarlo.</p> <p>(g) Si, de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco, se determina, en cualquier etapa, que un empleado, agente o representante del Prestatario, del Organismo Ejecutor o del Organismo Contratante, ha cometido una Práctica Prohibida durante el proceso de contratación o durante la ejecución de un Contrato.</p>				
Art. 6.02	<p>Terminación, vencimiento anticipado o cancelaciones parciales de montos no desembolsados.</p> <p>(a) El Banco podrá poner término a este Contrato en la parte del Préstamo que hasta esa fecha no haya sido desembolsada o declarar vencida y pagadera de inmediato la totalidad del Préstamo o una parte de estos, con los intereses y comisiones devengadas hasta</p>		X		Ver lo establecido en el Artículo 6.01 de estas Normas Generales.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>la fecha del pago: (i) si alguna de las circunstancias previstas en los incisos (a), (b), (c) y (d) del Artículo anterior se prolongase más de sesenta (60) días; o (ii) si la información a la que se refiere el inciso (d) del Artículo anterior, o las aclaraciones o informaciones adicionales presentadas por el Prestatario o por el Organismo Ejecutor, en su caso, no fueren satisfactorias para el Banco.</p> <p>(b) Si se determina que, de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco, cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluidos, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Prestatario, el Organismo Ejecutor u Organismo Contratante (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) ha cometido una Práctica Prohibida en cualquier etapa del proceso de contratación o durante la ejecución de un Contrato, el Banco podrá cancelar la parte no desembolsada o acelerar el repago de la parte del Financiamiento que estuviere relacionada inequívocamente a dicha contratación, cuando exista evidencia de que el representante del Prestatario, del Organismo Ejecutor u Organismo Contratante no ha tomado las medidas correctivas adecuadas (lo que incluye, entre otras cosas, la notificación adecuada al Banco tras tener conocimiento de la comisión de la Práctica Prohibida) en un plazo que el Banco considere razonable.</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	(c) El Banco podrá asimismo cancelar la parte no desembolsada o acelerar el repago de la parte del Financiamiento que estuviere destinada a una adquisición determinada de bienes, obras, servicios relacionados, o servicios de consultoría si, en cualquier momento, determinare que dicha adquisición se llevó a cabo sin seguir los procedimientos indicados en este Contrato.				
Art. 6.03	<p>Prácticas Prohibidas.</p> <p>(a) Para los efectos de este Contrato, se entenderá que una Práctica Prohibida incluye las siguientes prácticas:</p> <p>(i) una "práctica corrupta" consiste en ofrecer, dar, recibir, o solicitar, directa o indirectamente, cualquier cosa de valor para influenciar indebidamente las acciones de otra parte; (ii) una "práctica fraudulenta" es cualquier acto u omisión, incluida la tergiversación de hechos y circunstancias, que deliberada o imprudentemente engañen, o intenten engañar, a alguna parte para obtener un beneficio financiero o de otra naturaleza o para evadir una obligación; (iii) una "práctica coercitiva" consiste en perjudicar o causar daño, o amenazar con perjudicar o causar daño, directa o indirectamente, a cualquier parte o a sus bienes para influenciar indebidamente las acciones de una parte; (iv) una "práctica colusoria" es un acuerdo entre dos o más partes realizado con la intención de alcanzar un propósito inapropiado, lo que incluye influenciar en forma inapropiada las acciones de otra parte; y (v) una "práctica obstructiva" consiste en: (a) destruir, falsificar, alterar u ocultar deliberadamente evidencia significativa para la investigación o realizar declaraciones falsas ante los investigadores con el fin de impedir materialmente</p>		X		(a), (b), (c), (d), (e) y (f) Al cierre del ejercicio no se observó ninguna de las especificaciones contenidas en el presente artículo, que encuadren las actividades realizadas por el Programa dentro de la modalidad consideradas "Prácticas Prohibidas por el Banco".

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>una investigación del Grupo del Banco sobre denuncias de una práctica corrupta, fraudulenta, coercitiva o colusoria; y/o amenazar, hostigar o intimidar a cualquier parte para impedir que divulgue su conocimiento de asuntos que son importantes para la investigación o que prosiga la investigación, o (b) todo acto dirigido a impedir materialmente el ejercicio de inspección del Banco y los derechos de auditoría previstos en los Artículos 8.01(c), 8.02(c) y 8.04(g) de estas Normas Generales.</p> <p>(b) En adición a lo establecido en los Artículos 6.01(g) y 6.02(b) de estas Normas Generales, si se determina que, de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco, cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluidos, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Prestatario, Organismo Ejecutor u Organismo Contratante (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) ha cometido una Práctica Prohibida en cualquier etapa del proceso de contratación o durante la ejecución de un Contrato, el Banco podrá:</p> <p>(i) no financiar ninguna propuesta de adjudicación de un Contrato para la adquisición de obras, bienes, servicios relacionados y la contratación de servicios de consultoría;</p> <p>(ii) declarar una contratación no elegible para financiamiento del Banco, cuando exista evidencia de</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>que el representante del Prestatario, del Organismo Ejecutor u Organismo Contratante no ha tomado las medidas correctivas adecuadas (lo que incluye, entre otras cosas, la notificación adecuada al Banco tras tener conocimiento de la comisión de la Práctica Prohibida) en un plazo que el Banco considere razonable;</p> <p>(iii) emitir una amonestación a la firma, entidad o individuo en formato de una carta formal de censura por su conducta;</p> <p>(iv) declarar a una firma, entidad o individuo inelegible, en forma permanente o por un determinado período de tiempo, para que (A) se le adjudiquen o participe en actividades financiadas por el Banco, y (B) sea designado subconsultor, subcontratista o proveedor de bienes o servicios por otra firma elegible a la que se adjudique un Contrato para ejecutar actividades financiadas por el Banco;</p> <p>(v) remitir el tema a las autoridades pertinentes encargadas de hacer cumplir las leyes; y/o</p> <p>(vi) imponer otras sanciones que considere apropiadas bajo las circunstancias del caso, incluida la imposición de multas que representen para el Banco un reembolso de los costos vinculados con las investigaciones y actuaciones. Dichas sanciones podrán ser impuestas en forma adicional o en sustitución de las sanciones mencionadas en el inciso (g) del Artículo 6.01, en el inciso (b) del Artículo 6.02 y en el inciso (b), numerales (i) al (v), de este Artículo 6.03.</p> <p>(c) Lo dispuesto en el inciso (g) del Artículo 6.01 y en el Artículo 6.03 (b)(i) se aplicará también en casos en los que las partes hayan sido temporalmente declaradas inelegibles para la adjudicación de nuevos Contratos en</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>espera de que se adopte una decisión definitiva en un proceso de sanción, o cualquier resolución.</p> <p>(d) La imposición de cualquier medida que sea tomada por el Banco de conformidad con las disposiciones referidas anteriormente será de carácter público.</p> <p>(e) Cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluido, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Prestatario, Organismo Ejecutor u Organismo Contratante (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados, representantes ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) podrá verse sujeto a sanción, de conformidad con lo dispuesto en acuerdos suscritos por el Banco con otra institución financiera internacional concernientes al reconocimiento recíproco de decisiones en materia de inhabilitación. Para efectos de lo dispuesto en este literal (e), el término "sanción" incluye toda inhabilitación permanente, imposición de condiciones para la participación en futuros Contratos o adopción pública de medidas en respuesta a una contravención del marco vigente de una institución financiera internacional aplicable a la resolución de denuncias de comisión de Prácticas Prohibidas.</p> <p>(f) Cuando el Prestatario adquiera bienes, obras o servicios distintos de los servicios de consultoría directamente de una agencia especializada o contrate a una agencia especializada para prestar servicios de asistencia técnica en el marco de un acuerdo entre el</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	Prestatario y dicha agencia especializada, todas las disposiciones contempladas en este Contrato relativas a sanciones y Prácticas Prohibidas se aplicarán integralmente a los solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría o consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) o cualquier otra entidad que haya suscrito Contratos con dicha agencia especializada para la provisión de bienes, obras o servicios conexos relacionados con actividades financiadas por el Banco. El Banco se reserva el derecho de obligar al Prestatario a que se acoja a recursos tales como la suspensión o la rescisión. El Prestatario se compromete a que los Contratos con agencias especializadas incluyan disposiciones para que éstas consulten la lista de firmas e individuos declarados ilegibles de forma temporal o permanente por el Banco. En caso de que una agencia especializada suscriba un Contrato o una orden de compra con una firma o individuo declarado ilegible de forma temporal o permanente por el Banco, el Banco no financiará los gastos conexos y se acogerá a otras medidas que considere convenientes.				
Art. 6.04	Obligaciones no afectadas. No obstante lo dispuesto en los Artículos 6.01 y 6.02 precedentes, ninguna de las medidas previstas en este Capítulo afectará el desembolso por parte del Banco de: (a) las cantidades sujetas a la garantía de una carta de crédito irrevocable; y (b) las cantidades que el Banco se haya comprometido específicamente por escrito con el Prestatario o el	X			Al cierre del ejercicio 2015 no se ha observado ninguna de las especificaciones contenidas en el presente artículo, que encuadren las actividades realizadas por el Programa dentro de la modalidades consideradas "Prácticas Prohibidas por el Banco"

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, en su caso, a suministrar con cargo a los recursos del Financiamiento para hacer pagos a un contratista o proveedor de bienes y servicios relacionados o servicios de consultoría. El Banco podrá dejar sin efecto el compromiso indicado en este inciso (b) cuando se hubiese determinado, a satisfacción del Banco, que con motivo del proceso de selección, la negociación o ejecución del Contrato para la adquisición de las citadas obras, bienes y servicios relacionados o servicios de consultoría, ocurrieron una o más Prácticas Prohibidas.				
Art. 6.05	No renuncia de derechos. El retardo o el no ejercicio por parte del Banco de los derechos acordados en este Contrato no podrán ser interpretados como renuncia del Banco a tales derechos, ni como el haber aceptado hechos o circunstancias que, de haberse producido, lo hubieran facultado para ejercitarlos.	X			El Programa tomó conocimiento de lo establecido en el presente artículo
Art. 6.06	Disposiciones no afectadas. La aplicación de las medidas establecidas en este Capítulo no afectará las obligaciones del Prestatario establecidas en este Contrato, las cuales quedarán en pleno vigor, salvo en el caso de vencimiento anticipado de la totalidad del Préstamo, en cuya circunstancia sólo quedarán vigentes las obligaciones pecuniarias del Prestatario.	X			El Programa tomó nota de lo prescripto en el presente artículo
CAPITULO VII -. Ejecución del Proyecto					

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 7.01	<p>Disposiciones generales sobre ejecución del Proyecto.</p> <p>(a) El Prestatario conviene en que el Proyecto será llevado a cabo con la debida diligencia de conformidad con eficientes normas financieras y técnicas y de acuerdo con los planes, especificaciones, calendario de inversiones, presupuestos, reglamentos y otros documentos que el Banco haya aprobado. Igualmente, conviene en que todas las obligaciones a su cargo deberán ser cumplidas a satisfacción del Banco.</p> <p>(b) Toda modificación importante en los planes, especificaciones, calendario de inversiones, presupuestos, reglamentos y otros documentos que el Banco haya aprobado, así como todo cambio sustancial en el Contrato o Contratos de bienes o servicios que se consten con los recursos destinados a la ejecución del Proyecto o las modificaciones de las categorías de inversiones, requieren el consentimiento escrito del Banco.</p>	X			<p>(a) y (b) El Prestatario ha confirmado su compromiso con la observación apropiada de lo prescripto en el presente apartado.</p> <p>Mediante Nota N° 55 recibida por el Banco el 16 de enero de 2015, el Programa solicita la “No Objeción” a la modificación en el Reglamento Operativo para la ampliación a 4 (cuatro) personas, dentro la estructura del programa REMEDIAR. Con Nota CSC/CAR N° 199 del 16 de enero de 2015 el Banco otorgó su “No Objeción”</p> <p>Mediante Nota N° 417 recibida por el Banco el 29 de enero de 2015, el Programa solicita la “No Objeción” a la modificación en el Reglamento Operativo para incorporar las provincias de Chaco, Córdoba y Mendoza en el RITA. Una vez analizada la documentación con Nota CSC/CAR N° 614 del 9 de febrero de 2015 el Banco otorgó su “No Objeción”</p> <p>Mediante Nota N° 3271 del 26 de agosto de 2015 el Programa remite al Banco el cuerpo de anexos del reglamento operativo del Programa. Con Nota CSC/CAR N°3385 del 2 de septiembre de 2015 el Banco otorgó la “No Objeción” a la documentación presentada.</p>
Art. 7.02	<p>Precios y licitaciones. Los Contratos para ejecución de obras, adquisición de bienes y prestación de servicios para el Proyecto se deberán pactar a un costo razonable que será generalmente el precio más bajo del mercado, tomando en cuenta factores de calidad, eficiencia y otros que sean del caso.</p>	X			<p>Durante el ejercicio bajo revisión el Programa manifestó haber cumplido con lo prescripto en el presente artículo.</p>

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 7.03	Utilización de bienes. Salvo autorización expresa del Banco, los bienes adquiridos con los recursos del Financiamiento deberán dedicarse exclusivamente para los fines del Proyecto. Concluida la ejecución del Proyecto, la maquinaria y el equipo de construcción utilizada en dicha ejecución, podrán emplearse para otros fines.	X			Los bienes adquiridos con los recursos del Financiamiento se dedicaron exclusivamente para los fines del Proyecto según afirmaciones de las autoridades del Programa
Art. 7.04	Recursos adicionales. (a) El Prestatario deberá aportar oportunamente todos los recursos adicionales a los del Préstamo que se necesiten para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, cuyo monto estimado se señala en las Estipulaciones Especiales. Si durante el proceso de desembolso del Financiamiento se produjere un alza del costo estimado del Proyecto, el Banco podrá requerir la modificación del calendario de inversiones referido en el inciso (d) del Artículo 4.01 de estas Normas Generales, para que el Prestatario haga frente a dicha alza. (b) A partir del año calendario siguiente a la iniciación del Proyecto y durante el período de su ejecución, el Prestatario deberá demostrar al Banco, en los primeros sesenta (60) días de cada año calendario, que dispondrá oportunamente de los recursos necesarios para efectuar la contribución local al Proyecto durante ese año.	X			(a) De acuerdo a lo informado por el Programa los fondos a los que hace referencia este artículo estaban previstos en el Presupuesto Nacional. Al 31 de diciembre de 2015 el Prestatario ha aportado al Programa los recursos provenientes de fondos de la Contrapartida Local por un monto de US\$ 71.805.300,20(dólares estadounidenses setenta y un millones ochocientos cinco mil trescientos con 20/100). (b) Con Nota CSC/CAR N° 405 del 28 de enero de 2015 el Banco remite al Coordinador General del Programa planillas modelos con relación a la planificación financiera y Demostración de disponibilidad de los recursos de aporte local. Mediante Nota N° 973 del 6 de marzo de 2015, el Programa envió la planificación financiera correspondiente al ejercicio 2015 y adjunta cuadro de Flujo Financiero, detallando cronograma de pagos, proyección de desembolsos, justificación de gastos y presupuesto para el ejercicio. Mediante Nota 714 del 19 de febrero de 2015 el Programa remite la Demostración de los recursos de aporte local del año 2015. Con Nota CSC/CAR N° 1011 del 11 de marzo de 2015 el Banco otorgó la "No objeción" y da por cumplido el artículo 6.04 (b) de NG.
CAPITULO VIII -. Sistema de Información Financiera y Control Interno, Inspecciones, Informes y Auditoría Externa					

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 8.01	<p>Sistema de Información Financiera y Control Interno.</p> <p>(a) El Prestatario o el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, según corresponda, deberá mantener: (i) un sistema de información financiera aceptable al Banco que permita el registro contable, presupuestario y financiero, y la emisión de estados financieros y otros informes relacionados con los recursos del Financiamiento y de otras fuentes de financiamiento, si fuera el caso; y (ii) una estructura de control interno que permita el manejo efectivo del Proyecto, proporcione confiabilidad sobre la información financiera, registros y archivos físicos, magnéticos y electrónicos, y permita el cumplimiento de las disposiciones previstas en este Contrato.</p> <p>(b) El Prestatario o el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, según corresponda, se compromete a conservar los registros originales del Proyecto por un período mínimo de tres (3) años después de la fecha estipulada para el último desembolso del Financiamiento de manera que: (i) permitan identificar las sumas recibidas de las distintas fuentes; (ii) consignen, de conformidad con el sistema de información financiera que el Banco haya aprobado, las inversiones en el Proyecto, tanto con los recursos del Préstamo como con los demás fondos que deban aportarse para su total ejecución; (iii) incluyan el detalle necesario para identificar las obras realizadas, los bienes adquiridos y los servicios contratados, así como la utilización de dichas obras, bienes y servicios; (iv) evidencien la conformidad en la recepción, autorización y pago de la obra, bien o servicio adquirido o</p>	X			<p>(a) El Programa registra sus operaciones en los Sistemas Informáticos UEPEX y SEPA, administrado por la Unidad Informática del Ministerio de Economía y de la Nación.</p> <p>(b) y (c) El Programa toma nota y observa lo prescripto en el presente artículo.</p>

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>contrato: (v) dichos registros incluyan la documentación relacionada con el proceso de adquisición, contratación y ejecución de los Contratos financiados por el Banco y otras fuentes de financiamiento, lo que comprende, pero no se limita a, los llamados a licitación, los paquetes de ofertas, los resúmenes, las evaluaciones de las ofertas, los Contratos, la correspondencia, los productos y borradores de trabajo y las facturas, certificados e informes de recepción, recibos, incluyendo documentos relacionados con el pago de comisiones, y pagos a representantes, consultores y contratistas; y (vi) demuestren el costo de las inversiones en cada categoría y el progreso físico y financiero de las obras, bienes y servicios. Cuando se trate de Programas de crédito, los registros deberán precisar, además, los créditos otorgados, las recuperaciones efectuadas y la utilización de éstas.</p> <p>(c) El Prestatario se compromete a que en los documentos de licitación, las solicitudes de propuesta y los Contratos financiados con un Préstamo del Banco que el Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante celebre, se incluya una disposición que exija a los proveedores de bienes o servicios, contratistas, subcontratistas, consultores y sus representantes, miembros del personal, subconsultores, subcontratistas, o concesionarios, a conservar todos los documentos y registros relacionados con actividades financiadas por el Banco por un período de siete (7) años luego de terminado el trabajo contemplado en el respectivo Contrato.</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 8.02	<p>Inspecciones.</p> <p>(a) El Banco podrá establecer los procedimientos de inspección que juzgue necesarios para asegurar el desarrollo satisfactorio del Proyecto.</p> <p>(b) El Prestatario, el Organismo Ejecutor y el Organismo Contratante, en su caso, deberán permitir al Banco que inspeccione en cualquier momento el Proyecto, el equipo y los materiales correspondientes y revise los registros y documentos que el Banco estime pertinente conocer. El personal que envíe o designe el Banco para el cumplimiento de este propósito como investigadores, representantes o auditores o expertos deberá contar con la más amplia colaboración de las autoridades respectivas. Todos los costos relativos al transporte, salario y demás gastos de dicho personal, serán pagados por el Banco.</p> <p>(c) El Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, en su caso, deberán proporcionar al Banco, si un representante autorizado de éste lo solicita, todos los documentos, incluyendo los relacionados con las adquisiciones, que el Banco pueda solicitar razonablemente. Adicionalmente, el Prestatario, el Organismo Ejecutor y el Organismo Contratante deberán poner a la disposición del Banco, si así se les solicita con una anticipación razonable, su personal para que respondan a las preguntas que el personal del Banco pueda tener de la revisión o auditoría de los documentos. El Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, en su caso, deberá presentar los documentos en un tiempo preciso, o una declaración jurada en la que consten las razones por las cuales la documentación solicitada no</p>	X			(a), (b), (c), (d) y (c) El Programa toma conocimiento de lo establecido en el presente artículo, sin objeción a que se realicen las inspecciones correspondientes.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>está disponible o está siendo retenida.</p> <p>(d) Si el Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, en su caso, se rehúsa a cumplir con la solicitud presentada por el Banco, o de alguna otra forma obstaculiza la revisión del asunto por parte del Banco, el Banco, bajo su sola discreción, podrá adoptar las medidas que considere apropiadas en contra del Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, según sea del caso.</p> <p>(e) El Prestatario se compromete a que en los documentos de licitación, las solicitudes de propuesta y los Contratos financiados con un Préstamo del Banco que el Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante celebre, se incluya una disposición que exija que los solicitantes, oferentes, proveedores de bienes o servicios y su representante, contratistas, subcontratistas, consultores y sus representantes, miembros del personal, subconsultores, subcontratistas, o concesionarios: (i) permitan al Banco revisar cualesquiera cuentas, registros y otros documentos relacionados con la presentación de propuestas y con el cumplimiento del Contrato y somerlos a una auditoría por auditores designados por el Banco; y (ii) presten plena asistencia al Banco en su investigación; y (iii) entreguen al Banco cualquier documento necesario para la investigación de denuncias de comisión de Prácticas Prohibidas y hagan que sus empleados o agentes que tengan conocimiento de las actividades financiadas por el Banco estén disponibles para responder a las consultas relacionadas con la investigación provenientes de personal del Banco o de cualquier investigador, agente, auditor, o consultor</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	apropiadamente designado. Si el solicitante, oferente, proveedor de bienes o servicios y su representante, contratistas, consultor, miembro del personal, subcontratista, subconsultor y sus representantes o concesionario se niega a cooperar o incumple el requerimiento del Banco, o de cualquier otra forma obstaculiza la investigación por parte del Banco, el Banco, bajo su sola discreción, podrá tomar las medidas apropiadas contra el solicitante, oferente, proveedor de bienes o servicios y su representante, contratista, consultor, miembro del personal, subcontratista, subconsultor y sus representantes o concesionario.				
Art. 8.03	Informes. El Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá presentar a la satisfacción del Banco, los informes relativos a la ejecución del Proyecto, dentro de los sesenta (60) días siguientes a la finalización de cada Semestre o en otro plazo que las partes acuerden, preparados de conformidad con las normas que al respecto se acuerden con el Banco; y los demás informes que el Banco razonablemente solicite en relación con la inversión de las sumas prestadas, la utilización de los bienes adquiridos con dichas sumas y el progreso del Proyecto.	X			Mediante Nota N° 865 del 27 de febrero 2015, el Programa remitió al Banco el Informe de Gestión Semestral correspondiente al segundo semestre de 2014. El Banco otorgó su "No Objeción" mediante Nota CSC/CAR N° 1244 con fecha del 30 de marzo de 2015 dando por cumplido lo estipulado en el presente artículo. Mediante Nota N° 3294 recibida por el Banco el 28 de agosto 2015, el Programa remitió al Banco el Informe de Gestión Semestral correspondiente al primer semestre de 2015. El Banco otorgó su "No Objeción" mediante Nota CSC/CAR N° 3661 con fecha del 23 de septiembre de 2015 dando por cumplido lo estipulado en el presente artículo.
Art. 8.04	Auditoría Externa. (a) El Prestatario se compromete a presentar al Banco, por sí mismo o por intermedio del Organismo Ejecutor, dentro de los plazos, durante el período y la frecuencia señalados en las Estipulaciones Especiales de este Contrato, los estados financieros y otros informes, y la información financiera adicional que el Banco le solicitare, de conformidad con estándares y	X			a) El Prestatario toma nota de lo prescripto en el presente artículo. (b) Los estados financieros y demás informes señalados en las Estipulaciones Especiales del Contrato son auditados durante los ejercicios. (c) La unidad ejecutora ha contratado los servicios de auditoría externa del Programa según contrato firmado el 9 de noviembre de 2015 consecuentemente, los estados financieros del Programa correspondiente al ejercicio 2015, han sido preparados por la Unidad Ejecutora y auditados por la firma Grant Thornton. (d) a (g) El Programa señaló haber tomado nota de lo prescripto en el presente artículo.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2783/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>principios de contabilidad aceptables al Banco.</p> <p>(b) El Prestatario se compromete a que los estados financieros y otros informes señalados en las Estipulaciones Especiales de este Contrato se auditen por auditores independientes aceptables al Banco, de conformidad con estándares y principios de auditoría aceptables al Banco, y a presentar, igualmente a satisfacción del Banco, la información relacionada con los auditores independientes contratados que éste le solicite.</p> <p>(c) El Prestatario se compromete a seleccionar y contratar, por sí mismo o por intermedio del Organismo Ejecutor, los auditores independientes necesarios para la presentación oportuna de los estados financieros y demás informes mencionados en el inciso (b) anterior, a más tardar cuatro (4) meses antes del cierre de cada ejercicio económico del Prestatario, a partir de la fecha en que se inicie la vigencia del presente Contrato o en otro plazo que las partes acuerden, de conformidad con los procedimientos y los términos de referencia previamente acordados con el Banco. El Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberán autorizar a los auditores para que proporcionen al Banco la información adicional que éste razonablemente pueda solicitarle, en relación con los estados financieros y otros informes auditados.</p> <p>(d) En los casos en que la auditoría esté a cargo de un organismo oficial de fiscalización y éste no pudiere efectuar su labor de acuerdo con requisitos satisfactorios al Banco o dentro de los plazos, durante el período y la frecuencia estipulados en este Contrato, el Prestatario o el Organismo Ejecutor, según</p>				

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	<p>corresponda seleccionará y contratará los servicios de auditores independientes aceptables al Banco de conformidad con lo indicado en el inciso (c) anterior.</p> <p>(c) Sin perjuicio de lo establecido en los incisos anteriores, el Banco, en forma excepcional y previo acuerdo entre las partes, podrá seleccionar y contratar los servicios de auditores independientes para la preparación de los estados financieros y otros informes auditados previstos en este Contrato cuando: (i) los beneficios de que el Banco seleccione y contrate dichos servicios sean mayores; o (ii) los servicios de firmas privadas y contadores públicos independientes calificados en el país sean limitados; o (iii) cuando existan circunstancias especiales que justifiquen que el Banco seleccione y contrate dichos servicios.</p> <p>(f) El Banco se reserva el derecho de solicitar al Prestatario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, la realización de otra clase de auditorías externas o de trabajos relacionados con la auditoría de proyectos, del Organismo Ejecutor y de entidades relacionadas, del sistema de información financiera y de las cuentas bancarias del Proyecto, entre otras. La naturaleza, frecuencia, alcance, oportunidad, metodología, tipo de normas de auditoría aplicables, informes, procedimientos de selección y términos de referencia serán establecidos de común acuerdo entre la partes.</p> <p>(g) Los documentos de licitación y los Contratos que el Prestatario, Organismo Ejecutor u Organismo Contratante celebre con un proveedor de bienes o servicios, contratista, subcontratista, consultor, subconsultor, miembro del personal o concesionario</p>				

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	deberán incluir una disposición que permita al Banco revisar cualesquiera cuentas, registros y otros documentos relacionados con la presentación de propuestas y con el cumplimiento del Contrato y someterlos a una auditoría por auditores designados por el Banco.				
CAPITULO IX -. Disposición sobre Gravámenes y Exenciones					
Art. 9.01	Compromiso sobre gravámenes. En el supuesto de que el Prestatario conviniere en establecer algún gravamen específico sobre todo o parte de sus bienes o rentas como garantía de una deuda externa, habrá de constituir al mismo tiempo un gravamen que garantice al Banco, en un pie de igualdad y proporcionalmente, el cumplimiento de las obligaciones pecuniarias derivadas de este Contrato. Sin embargo, la anterior disposición no se aplicará: (a) a los gravámenes constituidos sobre bienes, para asegurar el pago del saldo insoluto de su precio de adquisición; y (b) a los constituidos con motivo de operaciones bancarias para garantizar el pago de obligaciones cuyos vencimientos no excedan de un año de plazo. En caso de que el Prestatario sea un país miembro, la expresión "bienes o rentas" se refiere a toda clase de bienes o rentas que pertenezcan al Prestatario o a cualesquiera de sus dependencias que no sean entidades autónomas con patrimonio propio.		X		El Programa tomó conocimiento de lo establecido en el presente artículo.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
 Préstamo BID N° 2788/OC-AR
 Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
 por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de Artículos	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
Art. 9.02	Exención de impuestos. El Prestatario se compromete a que tanto el capital como los intereses y demás cargos del Préstamo se pagarán sin deducción ni restricción alguna, libres de todo impuesto, tasa, derecho o recargo que establezcan o pudieran establecer las leyes de su país y a hacerse cargo de todo impuesto, tasa o derecho aplicable a la celebración, inscripción y ejecución de este Contrato.	X			El Programa toma conocimiento y acepta lo establecido en el presente artículo.

Anexo único

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
I. Objetivo del Programa					
1.01	El objetivo del Proyecto es promover el modelo de cuidado de pacientes con enfermedades crónicas, con enfoque de atención primaria y a través del funcionamiento de redes integradas de servicios. Específicamente, el Proyecto propone, con énfasis en la población sin cobertura de salud: (i) darle continuidad al proceso de jerarquización del primer nivel de atención; (ii) incrementar el acceso de la población a tamizaje que permitan su clasificación por riesgo sanitario que es atendida de manera continua por el sistema de salud.	X			Las actividades desarrolladas por el Programa durante el ejercicio bajo análisis responden al objeto mencionado en la presente cláusula.
II. Descripción					
2.01	El Programa está estructurado en los siguientes componentes:				
2.02	Componente 1: Expansión de Redes El presente componente tiene como objetivo contribuir a que, desde las jurisdicciones, se fortalezca la gestión de las Enfermedades Crónicas No Transmisibles ("ENCT") y a que se desarrollen y consoliden redes formales de servicios y cuidados sanitarios. El presente componente financiará la expansión de los Proyectos de Inversión Jurisdiccionales ("PIJ") contra la realización de actividades sanitarias e hitos y cuyo cumplimiento será certificado por la auditoría médica establecida en la cláusula 5.04 de las Especificaciones.	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
2.03	Las jurisdicciones que, sobre la base de su PIJ original, alcancen sesenta por ciento (60%) y treinta por ciento (30%) de las metas de empadronamiento y clasificación, respectivamente, podrán pasar a una segunda etapa de dieciocho (18) meses con financiamiento de la primera operación del Proyecto. Durante este período las mencionadas jurisdicciones: (i) seguirán recibiendo reembolsos por cumplir con el remanente de sus metas de clasificación y seguimiento originales; (ii) tendrán financiamiento para extender la base poblacional de Redes de treinta por ciento (30%) a cuarenta por ciento (40%) de la población; y (iii) recibirán financiamiento continuo para el seguimiento de pacientes crónicos, tanto de su proyecto original como para los que sean identificados en esta etapa de expansión de Redes.	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.
2.04	Las jurisdicciones que no logren cumplir con dichas metas al finalizar el plazo de la primera etapa de su PIJ, pero están interesadas en avanzar a una segunda fase, no recibirán reconocimiento financiero por el equivalente a la población nominalizada y clasificada de la primera etapa de Redes, pero: (i) podrán seguir recibiendo financiamiento para el seguimiento de los pacientes crónicos que se identifiquen, tanto de la etapa original de Redes como de la segunda etapa; y (ii) recibirán reconocimiento financiero por el equivalente a las metas de empadronamiento y clasificación del diez por ciento adicional de la población de la jurisdicción.	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.
2.05	Por otro lado, el presente componente financiará la capacitación de funcionarios de los ministerios de salud jurisdiccionales y de personal sanitario de los Centros de Atención Primaria de Salud ("CAPS") en temas	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	relacionados con atención primaria de la salud o el desarrollo de redes de servicios. Asimismo, el presente componente financiará equipos técnicos que, desde el Organismo Ejecutor, brinden "Supervisión Capacitante" a las jurisdicciones.				
2.06	Finalmente, el presente componente financiará en dos provincias la implementación y evaluación de una programa piloto de desarrollo de unidades diagnósticas y de integración de redes de atención y servicios para la detección de cáncer colorrectal. Serán elegibles para financiamiento, la capacitación a efectores, la compra de kits de detección y el equipamiento para la realización de colonoscopias.	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.
2.07	Componente 2: Provisión de servicios estratégicos El objetivo del presente componente es promover el acceso racional a medicamentos esenciales para consultas que se atienden en el primer nivel de atención, particularmente garantizando la atención y el seguimiento farmacológico de pacientes con Riesgo Cardiovascular Global ("RCG") moderado o alto. El presente componente financiará la adquisición de los medicamentos esenciales incluidos en el vademécum aprobado por el Banco y los servicios de operador logístico de Remediar. Se incorporará la vademécum estatinas y amlodipina, a ser distribuidas exclusivamente en CAPS que sean objeto de la auditoría médica de Redes.	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.
2.08	El presente componente financiará consultorías dirigidas al desarrollo de un plan de acción para certificación de procesos operativos clave de Remediar mediante la norma ISO 9000 y para facilitar la implementación de la normativa de trazabilidad de medicamentos de la	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	Administración nacional de Medicamentos, Alimentos y Tecnología Médica ("ANMAT"). Adicionalmente, el presente componente financiará obras menores y equipamiento básico para unidades de gestión de medicamentos, orientadas al cumplimiento de buenas prácticas de almacenamiento.				
2.09	Por otro lado, el presente componente financiará servicios de consultoría para capacitación del personal sanitario en cuanto a uso racional de medicamentos, terapéutica racional de la atención primaria de la salud y manejo de medicamentos.	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.
2.10	Componente 3: Consolidación de sistemas de información de salud pública. El objetivo del presente componente es facilitar el análisis de información para mejorar la gestión sanitaria y administrativa, a nivel de efectores, jurisdicciones y gobierno nacional. El componente financiará un catastro de todos los CAPS del país, con el fin de identificar su capacidad de atención y de informatización de sus procesos; la implementación de soluciones tecnológicas para informatizar e integrar los procesos que se implementan en al menos un mil (1000) CAPS, particularmente para el registro de prescripción y dispensación de medicamentos (incluyendo el desarrollo de un módulo de seguimiento a pacientes crónicos a partir de la dispensación de medicamentos por parte de Remediar) y los procesos de empadronamiento, clasificación y seguimiento.	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.
2.11	El presente componente también financiará equipamiento informático, servicios de digitalización y capacitación de personal sanitario para la consolidación de dos sistemas de	X			El Programa comprende los componentes indicados en la presente cláusula.

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	información para patología neoplásica. El Registro Institucional de Tumores de Argentina ("RITA") examina casos diagnosticados o tratados en hospitales en término de las características demográficas, descripción del tumor y de los tratamientos administrados y eventos acontecidos. Actualmente, el RITA está siendo probado en fase piloto en dos (2) hospitales. Como consecuencia del Proyecto, RITA extenderá su cobertura a doce (12) hospitales, los cuales asistían al treinta por ciento (30%) de la patología neoplásica. Por su parte, el Sistema de Información de Tamizaje ("SITAM") permite registrar el perfil de resultados de los servicios de tamizaje neoplásicos y realizar monitoreo del desempeño de dichos servicios en cuanto a la calidad de servicio. Actualmente el SITAM está siendo aplicado en los hospitales de las cinco (5) provincias de mayor mortalidad por cáncer cervicouterino. A través del Proyecto el SITAM se extenderá a los hospitales de doce (12) provincias.				
III. Costo del Programa y Plan de Financiamiento					
3.01	El costo estimado del Programa es el equivalente de doscientos millones de dólares (US\$ 200.000.000), según la siguiente distribución por categorías de inversión y por fuentes de financiamiento:	X			El costo total del Programa asciende a US\$ 200.000.000 (dólares estadounidenses doscientos millones).

Número de cláusula	Descripción				Cumplido		Observaciones y Comentarios
	Descripción	Banco	Aporte Local	Total	Sí	No	
		Miles US\$	Miles US\$	Miles US\$			
	Componente 1	43.000	0	43.000			
	Componente 2.	91.000	50.000	141.000			
	Componente 3.	7.000	0	7.000			
	Administración	6.500	0	6.500			
	Comisiones	500	0	500			
	Imprevistos	2.000	0	2.000			
	Total Programa:	150.000	50.000	200.000			
IV. Ejecución							
4.01	El Ministerio de Salud de la Nación sea el Organismo Ejecutor del Proyecto. El Ministerio de Salud de la Nación ejercerá esa función a través de la Secretaría de Promoción y Programas Sanitarios, en su carácter de Dirección Nacional del Proyecto y su titular ejercerá la coordinación general. De esta Secretaría dependerán la Unidad Técnica (UT) y la Unidad de Financiamiento Internacional del Ministerio de Salud de la Nación (UFI-S). La UT será				X		El prestatario del presente Programa es la República Argentina y cumple con lo dispuesto en la presente cláusula. Mediante Nota CSC/CAR del 26 de agosto de 2014 el Banco recibe Resolución Ministerial N° 1246/14 del Programa con Nota N° 3001/14, en la cual se establece que la Dirección Nacional del Préstamo, estará a cargo de la Secretaría de Salud Comunitaria dependiente del Ministerio de Salud de la Nación.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	responsable de las acciones sanitarias y las evaluaciones técnicas de la operación y estará integrada por: (i) la actual Unidad Ejecutora del Programa Remediar+Redes; (ii) la Dirección de Promoción de la Salud y Control de Enfermedades no Transmisibles; y (iii) el Instituto Nacional del Cáncer. Por otro lado, la UFI-S será responsable de los aspectos fiduciarios y la gestión administrativa y financiera. En el RO se establecen las funciones orgánicas de la UFI-S y la UT				
4.02	El Organismo Ejecutor estará a cargo de la implementación de los componentes del Proyecto descriptos a lo largo del presente Anexo Único. Para llevar a cabo el Componente 1 a nivel local, las jurisdicciones constituirán Unidades de Gestión Jurisdiccional (UGJ), cuyas características básicas, funciones y obligaciones estarán establecidas en los convenios marco que suscribirán el MINISAL y la jurisdicción respectiva y en el RO. Las UGJ deberán estar coordinadas por un responsable de la organización de línea de los ministerios jurisdiccionales, y podrán ser apoyadas por hasta cinco consultores con cargo al financiamiento del Proyecto (gestión de medicamentos, atención primaria de salud, sistema de información y hasta dos personas en funciones administrativas)	X			El Programa toma conocimiento de lo establecido en la presente cláusula
V. Seguimiento y Evaluación					
5.01	El Organismo Ejecutor presentará semestralmente informes con información sobre: (i) el desempeño en el cumplimiento de los objetivos y resultados acordados en casa Plan Operativo Anual (POA) y en el Reporte de Monitoreo del Programa (PMR), incluyendo el análisis y seguimiento de los riesgos que los	X			El Programa toma conocimiento de la presente cláusula y observará lo establecido al momento de su aplicación Mediante Nota N° 602 del 17 de febrero de 2014 el Programa remite al Banco el POA 2014. Con Nota CSC/CAR N° 812 del 21 de febrero de 2014, el Banco otorga su "No Objeción", asimismo indica que la "No Objeción" al Plan de Adquisiciones sería gestionada por Sistema SEPA.

Programa de Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT)
Préstamo BID N° 2788/OC-AR
Informe sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable-Financiero
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015

Número de cláusula	Descripción	Cumplido			Observaciones y Comentarios
		Sí	N/A	No	
	afectan y medidas de mitigación; (ii) el estado de ejecución y situación del plan de adquisiciones; (iii) el cumplimiento de las cláusulas contractuales; y (iv) el estado de ejecución financiera del presupuesto del Programa. Además, el informe del segundo semestre de cada año calendario incluirá: (i) el POA para el año siguiente, (ii) el plan de adquisiciones actualizado; y (iii) cuando corresponda, las acciones previstas para implementar las recomendaciones de la auditoría externa.				Mediante Nota N° 528 del 3 de febrero de 2015 el Programa remite al Banco el POA físico y financiero de 2015. Con Nota CSC/CAR N° 779 del 24 de febrero de 2015, el Banco otorga su "No Objeción", asimismo indica que la "No Objeción" al Plan de Adquisiciones sería gestionada por Sistema SEPA.
5.02	La ejecución del Plan de Monitoreo y Evaluación del Proyecto permitirá identificar de manera continua alternativas para el mejoramiento del esquema de metas e incentivos para el financiamiento de los Proyectos Jurisdiccionales. Entre estos casos se destacan: (i) realizar pagos diferenciales por el empadronamiento, clasificación y seguimientos de varones, dadas las dificultades operativas que implican estas acciones para dicho grupo; (ii) enfocar las acciones de Redes a toda la población y no solo aquellos que no tienen cobertura de seguro de salud, ya que un porcentaje de la población que tiene seguros acude al subsistema público. Eventuales modificaciones al esquema de metas e incentivos deberán estar basadas en actividades empíricas, a satisfacción del Banco, aprobadas mediante la realización de una misión de administración y reflejadas en el RO.	X			El Programa toma conocimiento de lo establecido en la presente cláusula



Grant Thornton

An instinct for growth™

© 2016 Grant Thornton International Ltd. Todos los derechos reservados.

Grant Thornton se refiere a la marca bajo la cual las firmas miembros de Grant Thornton prestan servicios de auditoría, impuestos y asesoría a sus clientes; y puede referirse a una o más firmas miembros, según lo requiera el contexto.

Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L es una firma miembro de Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL y las firmas miembros no conforman una sociedad internacional. GTIL, y cada firma miembro, es una entidad legal independiente. Los servicios son prestados por las firmas miembros.

GTIL no presta servicios a los clientes. GTIL y sus firmas miembros no pueden representarse ni obligarse legalmente entre sí, y no tienen ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier otra de ellas.