

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
PROPÓSITO ESPECIAL**

**Préstamo N° 3835/OC-AR Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
Ministerio del Interior**

Período iniciado el 1 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019

Dir. Lic. Mónica Varela
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
BID 3835 OC/AR
Av. Hipólito Yrigoyen 440 | 1er piso
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

1. Opinión

En nuestro carácter de contadores públicos independientes hemos efectuado la auditoría del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, del Estado de Inversiones, de las Notas a los Estados Financieros 1 a 12 y Anexos, todos ellos expresados en dólares estadounidenses, por el período iniciado el 1° de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, correspondientes al Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial, financiado con recursos del contrato de préstamo N° 3835/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la Nación.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes referidos presentan, razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el efectivo recibido y desembolsos efectuados y las Inversiones del Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial, al 31 de diciembre de 2019 de conformidad con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 3835 OC/AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el BID.

2. Fundamento de la Opinión

Hemos realizado la auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y a los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el capítulo “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” del presente informe. Somos independientes de la Entidad, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (“Código de Ética del IESBA”) y con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la jurisdicción, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

3. Énfasis en Base Contable, Restricciones a la distribución e Inspección física a las obras.

INFORME DE AUDITORIA
(continuación)

Llamamos la atención sobre la nota N° 3 a los Estados Financieros en la que se describe la base contable utilizada.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados para asistir al Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 3835-OC/AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). En consecuencia, los estados financieros pueden ser no apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para el Organismo Ejecutor del Programa y el Banco Interamericano de Desarrollo, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada.

No hemos podido realizar inspección física a las obras debido al aislamiento social preventivo y obligatorio impuesto por el Gobierno Nacional Argentino desde mediados de marzo y que se mantiene en vigencia a la fecha de emisión del presente informe. Sin embargo, hemos podido verificar los expedientes de las contrataciones y los certificados de avance de obras y pagos efectuados hasta la fecha, no surgiendo de dicho análisis ninguna consideración de riesgo especial. Igualmente, la inspección física a las obras deberá ser programada por la auditoría del próximo ejercicio.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con estas cuestiones.

4. Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por la Auditoría General de la Nación, quien ha emitido su informe de opinión con salvedades por una limitación en el alcance, con fecha 29 de abril de 2019. Durante la auditoría del presente año hemos solicitado la información incluida en el Sistema de Gestión Documental de la contratación observada, habiéndose obtenido la totalidad en un único expediente electrónico. Debido a lo expuesto se levanta la salvedad sobre los saldos iniciales.

5. Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados por la Administración del Proyecto de conformidad con lo expuesto en el párrafo anterior. La Administración es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

6. Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que

INFORME DE AUDITORIA
(continuación)

influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Proyecto.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y, en su caso, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

Nos comunicamos con los Responsables del Proyecto en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 12 de agosto de 2020

CANEPA, KOPEC Y ASOCIADOS SRL


Dr. ALEJANDRO MORBELLI
Socio





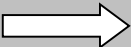
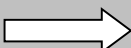




MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN PROVINCIAL

PRÉSTAMO BID 3835/OC-AR

Ejercicio N° 3

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31/12/2019

-  Estado de Fuentes y usos de Fondos al 31/12/19 en Dólares Estadounidenses
-  Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/19 en Dólares Estadounidenses
-  Notas a los estados Financieros al 31/12/19
-  Estado de Solicitudes de Desembolsos al 31/12/19 en Dólares Estadounidenses
-  Conciliacion Anticipo de Fondo al 31/12/2019 en Dólares Estadounidenses
-  Estado de Situacion Patrimonial al 31/12/19 en Pesos
-  Estado de Fuentes y usos de Fondos al 31/12/19 en Pesos
-  Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/19 en Pesos

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

Préstamo BID 3835/OC-AR

Ejercicio N° 3

Período: 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Expresado en dólares estadounidenses

	Movimientos Acumulados a 31/12/2018	Movimientos del Año del 01/01/2019 al 31/12/2019	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 31/12/2019
Orígenes de Fondos (Nota 6)			
Prestamo BID	15.500.000,00	8.713.863,35	24.213.863,35
Total Prestamo BID	15.500.000,00	8.713.863,35	24.213.863,35
Aportes Locales			
Aportes TGN	2.748.686,05	5.079.680,93	7.828.366,98
Total Aportes Locales	2.748.686,05	5.079.680,93	7.828.366,98
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	18.248.686,05	13.793.544,28	32.042.230,33
Usos de Fondos			
Préstamo BID			
Componente 1	860.510,26	4.528.649,62	5.389.159,88
Componente 2	8.226.118,32	9.810.256,70	18.036.375,02
Componente 3	544.952,74	242.333,70	787.286,44
Total Inversiones BID	9.631.581,31	14.581.240,02	24.212.821,34
Aportes Locales			
Componente 1	71.963,57	739.779,36	811.742,93
Componente 2	1.306.538,21	2.691.213,00	3.997.751,21
Componente 3	1.920,66	0,00	1.920,66
Total Inversiones Locales	1.380.422,44	3.430.992,36	4.811.414,80
TOTAL DE FONDOS APLICADOS	11.012.003,75	18.012.232,38	29.024.236,14
Subtotal BID	5.868.418,69	-5.867.376,68	1.042,01
Subtotal Aporte Local	1.368.263,61	1.648.688,57	3.016.952,18
SUBTOTAL SALDOS A APLICAR	7.236.682,30	-4.218.688,11	3.017.994,19
Diferencia de Cambio (Nota 10)	-361.598,11	-355.769,42	-717.367,53
Retenciones a pagar BID (Nota 8)	36.577,69	-36.577,69	0,00
Retenciones a pagar Aporte Local (Nota 8)	10.052,99	-10.052,99	0,00
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS	6.921.714,87	-4.621.088,21	2.300.626,66
Fondos BID al cierre no aplicados	5.904.996,39	-5.903.954,38	1.042,01
Fondos Aporte Local al cierre no aplicados	1.016.718,48	1.282.866,17	2.299.584,65
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS (Nota 7)	6.921.714,87	-4.621.088,21	2.300.626,66

(*) las cifras se exponen sin redondeos.



Alejandro P. Morbelli
Socio

ESTADO DE INVERSIONES
Préstamo BID 3835/OC-AR
Ejercicio N° 3
Periodo desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019
 Expresados en dólares estadounidenses

Categoría de Inversión	Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al 31/12/2018		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL 31/12/2019		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE	
	BID (1)	Aporte Local (a)	BID (2)	Aporte Local (b)	BID (3)	Aporte Local (c)	BID (4)	Aporte Local (d)	BID (5=3+4)	Aporte Local (e=c+d)		BID (2-5)	Aporte Local (b-e)
Préstamo BID N° 3835/OC-AR	120.000.000,00	21.200.000,00	120.000.000,00	21.200.000,00	9.631.581,31	1.380.422,44	14.581.240,02	3.430.992,36	24.212.821,34	4.811.414,80	20,56%	95.787.178,66	16.388.585,20
Comp. 1 - Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Sistemas	36.400.000,00	6.400.000,00	36.400.000,00	6.400.000,00	860.510,26	71.963,57	4.528.649,62	739.779,36	5.389.159,88	811.742,93	14,49%	31.010.840,12	5.588.257,07
Comp 1.1: De Catastro	17.000.000,00	3.000.000,00	17.000.000,00	3.000.000,00	393.587,51	27.930,66	1.897.735,86	300.585,27	2.291.323,37	328.515,93	13,10%	14.708.676,63	2.671.484,07
Comp 1.2: Fortalecimiento de la Administración Financiera	13.600.000,00	2.400.000,00	13.600.000,00	2.400.000,00	374.274,22	34.708,56	2.517.924,92	436.949,65	2.892.199,14	471.658,21	21,02%	10.707.800,86	1.928.341,79
Comp 1.3: Fortalecimiento de los Organos Rectores	5.800.000,00	1.000.000,00	5.800.000,00	1.000.000,00	92.648,53	9.324,35	112.988,84	2.244,44	205.637,37	11.568,79	3,19%	5.594.362,63	988.431,21
Comp. 2 - Fondo de Inversiones para el Desarrollo	81.600.000,00	14.400.000,00	81.600.000,00	14.400.000,00	8.226.118,32	1.306.538,21	9.810.256,70	2.691.213,00	18.036.375,02	3.997.751,21	20,15%	63.563.624,98	10.402.248,79
Administración y Gestión del Programa	2.000.000,00	400.000,00	2.000.000,00	400.000,00	544.952,74	1.920,66	242.333,70	0,00	787.286,44	1.920,66	32,88%	1.212.713,56	398.079,34
TOTAL	120.000.000,00	21.200.000,00	120.000.000,00	21.200.000,00	9.631.581,31	1.380.422,44	14.581.240,02	3.430.992,36	24.212.821,34	4.811.414,80		95.787.178,66	16.388.585,20
		141.200.000,00		141.200.000,00		11.012.003,75		18.012.232,38		29.024.236,14			112.175.763,86
	84,99%	15,01%	84,99%	15,01%	87,46%	12,54%	80,95%	19,05%	83,42%	16,58%		85,39%	14,61%


 Alejandro P. Morbelli
 Socio

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

Proyecto BID N° 3835/OC-AR

Período de Revisión: 2019

(Cifras expresadas en US\$ *)

				BID	LOCAL
1	TOTAL DESEMBOLSADO AL INICIO DEL EJERCICIO			15.500.000,00	0,00
2	Anticipos de Fondos (Constitución de F.R, Anticipo de Fondos y Resposiciones de Fondos por el monto desembolsado)				
		BID	LOCAL		
04/06/2019	Solicitud Nro. 7	7.000.000,00			
05/11/2019	Solicitud Nro. 11	1.713.863,35			
2	Total Anticipos de Fondos del Ejercicio			8.713.863,35	0,00
3	Justificaciones de Anticipos de Fondos (Justificaciones de Anticipos de Fondos y reposiciones de Fondos por el monto justificado)				
		BID	LOCAL		
07/05/2019	Solicitud Nro. 5	3.391.607,99	-82.907,36		
29/05/2019	Solicitud Nro. 6	1.865.623,89	0,00		
13/09/2019	Solicitud Nro. 8	4.272.367,25	8.003,14		
25/09/2019	Solicitud Nro. 9	3.132.336,60	350.637,29		
22/10/2019	Solicitud Nro. 10	1.198.253,93	182.907,79		
21/11/2019	Solicitud Nro. 12	1.368.673,71	1.337.473,65		
05/12/2019	Solicitud Nro. 13	452.086,03	74.340,13		
3	Total de Justificaciones			15.680.949,40	1.870.454,64
4	Otras solicitudes de desembolso (Reembolsos de Pagos Hechos y desembolsos Directos)				
		BID	LOCAL		
4	Total otros desembolsos			0,00	0,00
5	Costos Financieros Capitalizados				
		BID	LOCAL		
	F.I.V.				
	Intereses				
5	Total Costos Financieros			0,00	0,00
6	TOTAL DESEMBOLSADO AL CIERRE DEL EJERCICIO (1+2+4+5)			24.213.863,35	0,00

(*) Las cifras se expresan sin redondeos


Alejandro P. Morbelli
Socio

CONCILIACION DEL ANTICIPO DE FONDO

Prestamo BID N° 3835/OC-AR

Ejercicio N° 3

Período 01/01/19 al 31/12/19

Expresado en Dólares Estadounidenses

I <u>Anticipo de Fondo al Inicio del Ejercicio:</u>		
A Saldo del AF al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero		5.868.418,69
B (MAS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	1.144.279,16	
C Saldo de AF según LMS1 al cierre del ejercicio anterior	7.012.697,85	
II <u>Movimientos del Ejercicio:</u>		
D Anticipos de Fondos. (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2)	8.713.863,35	
E (MENOS) Justificaciones de Anticipos. (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3)	15.680.949,40	
F Total Movimientos del Ejercicio		-6.967.086,05
III <u>Saldo del Anticipo de Fondo al cierre del ejercicio:</u>		
G Saldo de Anticipo de Fondo al cierre según LMS1 (C+F)	45.611,80	
H (MENOS) Gastos Pendientes de Justificación al BID al cierre del ejercicio:	44.569,78	
J Ajuste centavos UEPEX	0,01	
K Saldo de Anticipo de Fondo al cierre según Estado Financiero		1.042,01



Alejandro P. Morbelli
Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

NOTA 1 – Presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros corresponden al tercer ejercicio del Préstamo BID 3835 que comprende el período 01/01/2019 al 31/12/2019.

NOTA 2 – Descripción del Programa

El programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial se encuentra parcialmente financiado con fondos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), de acuerdo al Contrato de Préstamo N° 3835/OC-AR, cuyo modelo de contrato fue aprobado a través del Decreto N°115 de fecha 17 de febrero de 2017 por un monto de hasta DÓLARES ESTADOUNIDENSES CIENTO VEINTE MILLONES (U\$S 120.000.000).

A los días 22 de febrero de 2017, se firmó el Contrato de Préstamo entre la REPÚBLICA ARGENTINA y el BID, en el cual se establece una matriz de OCHENTA Y CINCO POR CIENTO (85%) de financiamiento externo y un QUINCE POR CIENTO (15%) de aporte local, ascendiendo este a U\$S 21.200.00.

En reemplazo de la UEC se creó bajo del Decreto 945/17 y Decreto 174/18 La Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DGPYPSE). La misma es quién presta los servicios a la UCP en la ejecución de contrataciones, adquisiciones, aspectos ambientales y sociales, y en la administración contable y financiera del Programa a solicitud de la UCP, en el marco del Programa y de acuerdo a las Normas de Adquisiciones que rigen al mismo.

La coordinación de la ejecución de “El Programa” está a cargo de la Secretaría de Provincias y Municipios y La Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales del ex Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda de La Nación

NOTA 3 – Criterios de Valuación y de Exposición:

Base de Presentación.

El Estado de Fuentes y Usos de Fondos y el Estado de Inversiones han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero.”

Criterios de Valuación

Los registros del programa son llevados en dólares estadounidenses de acuerdo a los requerimientos del BID


Alejandro P. Morbelli
Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

- **Gastos de Fuente BID:**
Se utiliza el tipo de cambio de la transferencia de los dólares de la cuenta especial a pesos Operativa, tal como se establece en el contrato de Préstamo.
- **Gastos de Fuente de Aporte Local:**
Para el caso de pagos con pari-passu de fuente 22 y fuente local, se utiliza el tipo de cambio de la transferencia de los dólares de la cuenta especial a pesos de la cuenta Operativa, tal como se establece en el contrato de Préstamo. Para el caso de gastos financiados 100% local, se utiliza el tipo de cambio vigente conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina, tipo de cambio vendedor del primer día del mes de efectivo pago.
- **Activos Monetarios**
El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta Especial en Dólares, fue valuado al tipo de cambio divisa comprador del Banco de la Nación Argentina vigente al día de cierre del ejercicio.

El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta Operativa en Pesos refleja, en el caso de fondos provenientes del financiamiento, el saldo de las pesificaciones al cierre; para el caso de saldos de Aporte Local, serán valuados al Tipo de Cambio Divisa Vendedor de Banco de la Nación Argentina del último día hábil del ejercicio.

El saldo disponible que al cierre se mantiene en el Fondo Fijo en Pesos refleja el saldo de las pesificaciones al cierre provenientes del financiamiento.

El tipo de cambio divisa al 31 de diciembre de 2019 según el Banco de la Nación Argentina es comprador \$ 59,69 = U\$S 1, vendedor \$59,89 = U\$S 1.

- **Patrimonio Neto**
 - Aporte BID: Fue valuado al tipo de cambio BCRA (Com. 3500) del momento de registro en Deuda Pública.
 - Aporte Local: Fue valuado al tipo de cambio divisa vendedor del Banco Nación al momento de la acreditación en cuenta bancaria.



Alejandro P. Morbelli
Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

NOTA 4 – Declaración de la Gerencia del Proyecto

Los gastos realizados con fondos del Banco, se han efectuado conforme a los propósitos específicos en el contrato de Préstamo. Además, se han diseñado medidas de control interno apropiadas para los riesgos identificados en la gestión de los recursos y dichas medidas han funcionado eficazmente durante el período reportado.

NOTA 5 – Plan Operativo Anual

Las Fuentes de Fondos del Programa están compuestas por:

Componente	POA FF 22 2019	Ejecución FF 22 2019	Porcentaje
1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera	20.120.101,00	5.389.159,88	27%
1.1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera de Catastro	9.756.975,00	2.291.323,37	23%
1.2. Fortalecimiento de la Administración Financiera	8.870.131,00	2.892.199,14	33%
1.3. Fortalecimiento de los Órganos Rectores	1.492.995,00	205.637,37	14%
2. Inversiones para el Desarrollo	26.664.966,00	18.036.375,02	68%
Administración y Gestión del Programa	339.359,00	787.286,44	232%
Total	47.124.426,00	24.212.821,34	51%

NOTA 6 – Orígenes de Fondos

Fondos BID

Durante el ejercicio se presentaron dos nuevas solicitudes de fondos al BID. Al 31/12/2019 los orígenes de Fondos del BID fueron los siguientes:

Fecha	N° Solicitud	Monto en U\$\$	Monto en \$
Acumuladas al 31/12/2018		15.500.000,00	264.050.000,00
04/06/2019	N° 7	7.000.000,00	306.238.100,00
05/11/2019	N° 11	1.713.863,35	102.393.394,76
Total		24.213.863,35	672.681.494,76


Alejandro P. Morbelli
Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Fondos de Aporte Local

Durante el presente ejercicio se recibieron por parte de la Tesorería General de la Nación un total de \$296.663.164 según el siguiente detalle:

Fecha acreditación	Monto \$	Valuación en U\$S	Referencia
18/10/2019	277.546.218,00	4.759.839,10	Ex2019-52211288-APN-DAFYT#MI
25/11/2019	19.116.946,00	319.841,83	Ex2019-52211288-APN-DAFYT#MI
Total	296.663.164,00	5.079.680,93	

NOTA 7 – Saldos a aplicar

Saldo de Fondos disponibles al 31/12/2019:

Cuentas	FF 22 \$	FF Local \$	TOTAL \$	FF 22 USD	FF Local USD	TOTAL USD
Caja chica	30.000,00	-	30.000,00	625,19	-	625,19
Cuenta Especial U\$S	5.028,29	-	5.028,29	84,24	-	84,24
Cuenta Programa \$	19.281,15	137.722.124,55	137.741.405,70	332,58	2.299.584,65	2.299.917,23
TOTAL	54.309,44	137.722.124,55	137.776.433,99	1.042,01	2.299.584,65	2.300.626,66

NOTA 8 – Retenciones a pagar

Al 31/12/2019 no existen retenciones impositivas pendientes de depósito.

NOTA 9 – Anticipos pendientes de justificar

Al 31/12/2019 los gastos pendientes de justificar al BID ascienden a USD 44.569,78. A continuación, se detalla la composición de los mismos:

Componente	Monto
1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera	23.049,61
1.1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera de Catastro	15.331,86


Alejandro P. Morbelli
 Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Componente	Monto
1.2. Fortalecimiento de la Administración Financiera	5.474,60
1.3. Fortalecimiento de los Órganos Rectores	2.243,15
2. Inversiones para el Desarrollo	5.405,36
Administración y Gestión del Programa	16.114,82
Total	44.569,78

De dicha composición, se detallan las autorizaciones de pago (AP) pendientes de rendición ante el BID al 31/12/2019:

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	Fuente	Insumo Descripción
Autorización de Pago	201900773	29/11/2019	Brunstein Fernando Jose	33,85	1.946,09	22	Viáticos
Autorización de Pago	201900775	29/11/2019	Aguirre Leandro	39,51	2.271,74	22	Viáticos
Autorización de Pago	201900776	2/12/2019	Brunstein Fernando Jose	33,75	1.940,60	22	Viáticos
Autorización de Pago	201900777	2/12/2019	GRILLI Claudio Elvio	107,29	6.168,97	22	Viáticos
Autorización de Pago	201900782	4/12/2019	OPTAR S.A.	324,23	18.724,29	22	Pasajes
Autorización de Pago	201900783	4/12/2019	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	92.574,10	5.552.131,81	22	Obras
Autorización de Pago	201900783	4/12/2019	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	143.769,29	8.622.563,33	22	Obras
Autorización de Pago	201900783	4/12/2019	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	52.154,09	3.127.941,50	22	Obras
Autorización de Pago	201900784	4/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	36.634,23	2.197.137,74	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900105	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	-20.343,87	-1.098.568,87	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900105	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	20.343,87	1.098.568,87	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900106	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	-40.687,74	-2.197.137,74	22	Firmas Consultoras


Alejandro P. Morbelli
Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	Fuente	Insumo Descripción
Reimputación de Gastos	201900106	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	40.687,74	2.197.137,74	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900107	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	6.723,35	376.507,81	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900107	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	-6.723,35	-376.507,81	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900108	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	13.446,71	753.015,62	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900108	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	-13.446,71	-753.015,62	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900109	5/12/2019	EVERIS ARGENTINA S.A.	-36.634,23	-2.197.137,74	22	Firmas Consultoras
Autorización de Pago	201900788	5/12/2019	Vesprini Domingo Mariano	455,65	26.314,00	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900789	5/12/2019	Agnoletti Guido	891,72	51.497,04	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900789	5/12/2019	Agnoletti Guido	133,86	7.730,24	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900790	5/12/2019	Aguirre Leandro	891,72	51.497,04	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900790	5/12/2019	Aguirre Leandro	133,86	7.730,24	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900791	5/12/2019	Brunstein Fernando Jose	1.068,53	61.707,66	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900791	5/12/2019	Brunstein Fernando Jose	117,46	6.783,42	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900791	5/12/2019	Brunstein Fernando Jose	42,94	2.479,54	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900792	5/12/2019	CEREZO Marcela Esther	966,40	55.809,60	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900792	5/12/2019	CEREZO Marcela Esther	145,07	8.377,60	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900793	5/12/2019	CRIBELLI Andrea Vanesa	614,46	35.485,31	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900794	5/12/2019	Del Rio Jennifer Mariel	589,17	34.024,83	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios


Alejandro P. Morbelli
Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	Fuente	Insumo Descripción
Autorización de Pago	201900794	5/12/2019	Del Río Jennifer Mariel	138,33	7.988,61	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900795	5/12/2019	Ganduglia Romina Antonella	891,72	51.497,04	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900795	5/12/2019	Ganduglia Romina Antonella	133,86	7.730,24	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900796	5/12/2019	Gomez Maria Magdalena	1.133,87	65.481,15	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900796	5/12/2019	Gomez Maria Magdalena	170,21	9.829,40	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900797	5/12/2019	GRILLI Claudio Elvio	1.264,56	73.028,13	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900797	5/12/2019	GRILLI Claudio Elvio	189,82	10.962,28	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900798	5/12/2019	Guerra Jimena Laura	1.022,41	59.044,02	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900798	5/12/2019	Guerra Jimena Laura	153,47	8.863,12	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900799	5/12/2019	Guerra Julieta Melina	966,40	55.809,60	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900799	5/12/2019	Guerra Julieta Melina	145,07	8.377,60	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900800	5/12/2019	Higashihiga Mariano Ezequiel	209,35	12.090,24	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900800	5/12/2019	Higashihiga Mariano Ezequiel	1.394,69	80.543,40	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900800	5/12/2019	Higashihiga Mariano Ezequiel	0,00	0,16	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900801	5/12/2019	Hilbert Ana Josefina	975,19	56.316,96	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900801	5/12/2019	Hilbert Ana Josefina	146,39	8.453,76	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900802	5/12/2019	Mascioli Nerina Grisell	187,27	10.814,72	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900802	5/12/2019	Mascioli Nerina Grisell	1.247,53	72.045,12	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios


Alejandro P. Morbelli
 Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	Fuente	Insumo Descripción
Autorización de Pago	201900803	5/12/2019	Novick Sergio Ariel	727,51	42.013,44	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900804	5/12/2019	Paredes Víctor Osvaldo	1.068,53	61.707,66	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900804	5/12/2019	Paredes Víctor Osvaldo	160,40	9.262,96	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900805	5/12/2019	Parodi María de los Angeles	966,40	55.809,60	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900805	5/12/2019	Parodi María de los Angeles	145,07	8.377,60	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900806	5/12/2019	Placido Carolina	1.068,53	61.707,66	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900806	5/12/2019	Placido Carolina	160,40	9.262,96	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900807	5/12/2019	Sagrasta Sergio Agustín	1.247,48	72.042,12	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900807	5/12/2019	Sagrasta Sergio Agustín	0,05	3,00	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900807	5/12/2019	Sagrasta Sergio Agustín	187,27	10.814,72	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900808	5/12/2019	Sánchez Andrés Hernán	966,40	55.809,60	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900808	5/12/2019	Sánchez Andrés Hernán	145,07	8.377,60	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900809	5/12/2019	Vesprini Domingo Mariano	189,82	10.962,28	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900809	5/12/2019	Vesprini Domingo Mariano	808,90	46.714,13	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900810	5/12/2019	Waimann Pablo Damían	1.133,87	65.481,15	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900810	5/12/2019	Waimann Pablo Damían	170,21	9.829,40	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900811	5/12/2019	Willis Solana	1.247,53	72.045,12	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900811	5/12/2019	Willis Solana	187,27	10.814,72	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios

Alejandro P. Morbelli
 Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	Fuente	Insumo Descripción
Autorización de Pago	201900812	5/12/2019	Zazo Girod Ayrton	975,19	56.316,96	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900812	5/12/2019	Zazo Girod Ayrton	146,39	8.453,76	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Reimputación de Gastos	201900113	5/12/2019	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-92.574,10	-5.552.131,81	22	Obras
Reimputación de Gastos	201900117	5/12/2019	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-143.769,29	-8.622.563,33	22	Obras
Reimputación de Gastos	201900121	5/12/2019	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-52.154,09	-3.127.941,50	22	Obras
Autorización de Pago	201900813	5/12/2019	CONSULT EN ORG ASOC S.A.	12.760,95	736.945,00	22	Estudios para Obras
Reimputación de Gastos	201900127	6/12/2019	Tecn y Des Informático S.R.L.	104.000,00	6.006.000,00	22	Estudios para Obras
Reimputación de Gastos	201900127	6/12/2019	Tecn y Des Informático S.R.L.	-104.000,00	-6.006.000,00	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900128	6/12/2019	Tecn y Des Informático S.R.L.	26.466,13	1.521.802,58	22	Estudios para Obras
Reimputación de Gastos	201900128	6/12/2019	Tecn y Des Informático S.R.L.	-26.466,13	-1.521.802,58	22	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201900129	6/12/2019	Tecn y Des Informático S.R.L.	18.676,27	1.078.554,69	22	Estudios para Obras
Reimputación de Gastos	201900129	6/12/2019	Tecn y Des Informático S.R.L.	-18.676,27	-1.078.554,69	22	Firmas Consultoras
Autorización de Pago	201900820	6/12/2019	Guarnuccio Juan Claudio	189,82	10.962,28	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900820	6/12/2019	Guarnuccio Juan Claudio	1.264,56	73.028,13	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900821	6/12/2019	Guarnuccio Juan Claudio	1.264,56	73.028,13	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201900821	6/12/2019	Guarnuccio Juan Claudio	189,82	10.962,28	22	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Transf./Ajustes	201900822	16/12/2019	Banco de la Nación Argentina	24,00	1.392,11	22	Comisiones y Gastos Bancarios
Transf./Ajustes	201900823	16/12/2019	Banco de la Nación Argentina	10,27	613,53	22	Comisiones y Gastos Bancarios

Alejandro P. Morbelli
 Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	Fuente	Insumo Descripción
Transf./Ajustes	201900824	17/12/2019	Interbanking S.A.	156,47	9.075,00	22	Comisiones y Gastos Bancarios
Transf./Ajustes	201900825	30/12/2019	Banco de la Nación Argentina	22,07	1.280,22	22	Comisiones y Gastos Bancarios
Transf./Ajustes	201900826	30/12/2019	Banco de la Nación Argentina	10,27	613,02	22	Comisiones y Gastos Bancarios
Transf./Ajustes	201900827	30/12/2019	Banco de la Nación Argentina	9,93	576,00	22	Comisiones y Gastos Bancarios
Transf./Ajustes	201900828	30/12/2019	Banco de la Nación Argentina	5,17	300,00	22	Comisiones y Gastos Bancarios
Reimputacion de Gastos	201900135	30/12/2019	CONSULT EN ORG ASOC S.A.	173.913,04	10.000.000,00	22	Estudios para Obras
Reimputacion de Gastos	201900135	30/12/2019	CONSULT EN ORG ASOC S.A.	-173.913,04	-10.000.000,00	22	Estudios para Obras
Reimputacion de Gastos	201900135	30/12/2019	CONSULT EN ORG ASOC S.A.	-2.079,79	-119.587,91	22	Estudios para Obras
Reimputacion de Gastos	201900135	30/12/2019	CONSULT EN ORG ASOC S.A.	2.079,79	119.587,91	22	Estudios para Obras
Reimputacion de Gastos	201900136	30/12/2019	CONSULT EN ORG ASOC S.A.	-12.760,95	-736.945,00	22	Estudios para Obras
Reimputacion de Gastos	201900136	30/12/2019	CONSULT EN ORG ASOC S.A.	12.760,95	736.945,00	22	Estudios para Obras
Total				44.569,77	2.573.945,9		

NOTA 10 – Diferencia de Cambio

Concepto	USD	\$
Cuenta Operativa \$	-717.367,53	-
Cuenta Especial USD	-	226.436.582,73
TOTAL	-717.367,53	226.436.582,73

NOTA 11 – Servicios de la Deuda

La composición de los servicios de deuda generada por el Programa durante el periodo 2019 es la siguiente:


 Alejandro P. Morbelli
 Socio



MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo 01/01/2019 hasta 31/12/2019

FECHA DE PAGO	OP N°	MONEDA	INTERESES	COMISIÓN
14/2/2019	5401 - 5400	USD	265.007,54	263.397,26
14/8/2019	176813 - 11928	USD	325.610,16	252.965,75
TOTALES			590.617,70	516.363,01

Dichos importes, fueron abonados por la Tesorería General de la Nación.

Los servicios de la deuda, es decir, la comisión de crédito y los intereses, se encuentran fuera de la Matriz Presupuestaria del Convenio de Préstamo BID 3835/OC-AR.

NOTA 12 – Sistema de Gestión y Contable UEPEX

Existen diferencias de centavos en montos en pesos re-expresados en dólares ya que el sistema UEPEX utiliza el redondeo de decimales.



Alejandro P. Morbelli
Socio

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Préstamo BID 3835/OC-AR

Ejercicio N° 3

Periodo: 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Acumulado Expresado en pesos

<u>ACTIVOS</u>		2018	2019
<u>ACTIVOS</u>			
<u>DISPONIBILIDADES</u>			
Caja y Bancos (Nota 7)		262.289.874,35	137.776.433,99
	Subtotal	262.289.874,35	137.776.433,99
<u>INVERSIONES BID y A.L.</u>			
Componente 1		24.610.447,25	294.112.692,78
Componente 2		191.727.688,92	804.054.156,80
Componente 3		11.849.974,80	22.784.538,89
	Subtotal	228.188.110,97	1.120.951.388,47
TOTAL ACTIVOS		490.477.985,32	1.258.727.822,46
<u>PASIVOS</u>			
Deudas (Nota 8)		1.787.385,41	0,00
	TOTAL PASIVOS	1.787.385,41	0,00
<u>PATRIMONIO NETO</u>			
APORTE BID (Nota 6)		264.050.000,00	672.681.494,76
APORTE LOCAL (Nota 6)		62.946.580,97	359.609.744,97
	Subtotal	326.996.580,97	1.032.291.239,73
DIFERENCIA DE CAMBIO (Nota 10)		161.694.018,94	226.436.582,73
TOTAL PATRIMONIO NETO		488.690.599,91	1.258.727.822,46
TOTAL PASIVO + P. NETO		490.477.985,32	1.258.727.822,46



Alejandro P. Morbelli
Socio

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

Préstamo BID 3835/OC-AR

Ejercicio N° 3

Período: 01/01/2019 hasta 31/12/2019

Expresado en pesos

	Movimientos Acumulados a 31/12/2018	Movimientos del Año del 01/01/2019 al 31/12/2019	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 31/12/2019
Orígenes de Fondos: (Nota 6)			
Prestamo BID	264.050.000,00	408.631.494,76	672.681.494,76
Total Prestamo BID	264.050.000,00	408.631.494,76	672.681.494,76
Aportes Locales			
Aportes TGN	62.946.580,97	296.663.164,00	359.609.744,97
Total Aportes Locales	62.946.580,97	296.663.164,00	359.609.744,97
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	326.996.580,97	705.294.658,76	1.032.291.239,73
Usos de Fondos:			
Préstamo BID			
Componente 1	22.392.058,67	228.370.228,55	250.762.287,22
Componente 2	168.993.077,11	454.867.234,54	623.860.311,65
Componente 3	11.802.006,33	10.934.564,09	22.736.570,42
Total Inversiones BID	203.187.142,11	694.172.027,18	897.359.169,29
Aportes Locales			
Componente 1	2.218.388,58	41.132.016,98	43.350.405,56
Componente 2	22.734.611,81	157.459.233,34	180.193.845,15
Componente 3	47.968,47	-	47.968,47
Total Inversiones Locales	25.000.968,86	198.591.250,32	223.592.219,18
TOTAL DE FONDOS APLICADOS	228.188.110,97	892.763.277,50	1.120.951.388,47
Subtotal BID	60.862.857,89	-285.540.532,42	-224.677.674,53
Subtotal Aporte Local	37.945.612,11	98.071.913,68	136.017.525,79
SUBTOTAL SALDOS A APLICAR	98.808.470,00	-187.468.618,74	-88.660.148,74
Diferencia de Cambio (Nota 10)	161.694.018,94	64.742.563,79	226.436.582,73
Retenciones a pagar BID (Nota 8)	1.402.710,68	-1.402.710,68	-
Retenciones a pagar Aporte Local (Nota 8)	384.674,73	-384.674,73	-
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS	262.289.874,35	-124.513.440,36	137.776.433,99
Fondos BID al cierre no aplicados	222.116.310,76	-222.062.001,32	54.309,44
Fondos Aporte Local al cierre no aplicados	40.173.563,59	97.548.560,96	137.722.124,55
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS (Nota 7)	262.289.874,35	-124.513.440,36	137.776.433,99

(*) las cifras se exponen sin redondeos.



Alejandro P. Morbelli
Socio

ESTADO DE INVERSIONES

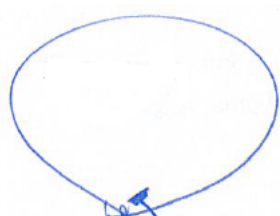
Préstamo BID 3835/OC-AR

Ejercicio N° 3

Periodo desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019

Expresados en pesos

Categoría de Inversión	Inversiones Acumuladas al 31/12/2018		Inversiones del Ejercicio		Total acumulado al 31/12/2019	
	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local
	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)
Préstamo BID N° 3835/OC-AR	203.187.142,11	25.000.968,86	694.172.027,18	198.591.250,32	897.359.169,29	223.592.219,18
Comp. 1 - Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Sistemas	22.392.058,67	2.218.388,58	228.370.228,55	41.132.016,98	250.762.287,22	43.350.405,56
Comp 1.1: De Catastro	12.069.941,62	933.760,04	91.412.880,92	17.093.293,38	103.482.822,54	18.027.053,42
Comp 1.2: Fortalecimiento de la Administración Financiera	8.181.268,52	1.059.411,54	131.085.709,83	23.913.034,85	139.266.978,35	24.972.446,39
Comp 1.3: Fortalecimiento de los Organos Rectores	2.140.848,53	225.217,00	5.871.637,80	125.688,75	8.012.486,33	350.905,75
Comp. 2 - Fondo de Inversiones para el Desarrollo	168.993.077,11	22.734.611,81	454.867.234,54	157.459.233,34	623.860.311,65	180.193.845,15
Comp 2.1: Fondo Inicial	168.993.077,11	22.734.611,81	454.867.234,54	157.459.233,34	623.860.311,65	180.193.845,15
Administración y Gestión del Programa	11.802.006,33	47.968,47	10.934.564,09	0,00	22.736.570,42	47.968,47
TOTAL	203.187.142,11	25.000.968,86	694.172.027,18	198.591.250,32	897.359.169,29	223.592.219,18
TOTAL BID + A. LOCAL		228.188.110,97		892.763.277,50		1.120.951.388,47
PARI PASSU	89,04%	10,96%	77,76%	22,24%	80,05%	19,95%


Alejandro P. Morbelli
Socio



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2020 - Año del General Manuel Belgrano

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número:

Referencia: Estados Financieros Auditados Ejercicio 2019 - Préstamo BID 3835/OC-AR

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 19 pagina/s.

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial Préstamo BID 3835/ OC-AR



Ministerio del Interior
República Argentina

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 12 de agosto de 2020

Dir. Lic. Mónica Varela
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial
BID 3835 OC/AR
Av. Hipólito Yrigoyen 440 | 1er piso – CABA

**Ref.: “CARTA PARA LA COORDINACIÓN sobre la Auditoría de los Estados
Financieros”.**

De nuestra consideración:

El contenido de esta carta se relaciona con nuestra auditoría de los estados financieros del período iniciado el 1 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019. Hemos realizado el análisis y evaluación del control interno del Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial – Préstamo BID 3835/OC-AR, con el propósito limitado de diseñar procedimientos de auditoría adecuados. No se utilizan para el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno y, como resultado no expresamos dicha opinión.

Nuestro examen fue practicado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y a los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

La Administración es responsable del sistema de control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o

error. Los objetivos de dicho sistema son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato, y que se registran adecuadamente para permitir la preparación del Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Inversiones, de conformidad con la base de contabilidad. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Una deficiencia en el control interno existe cuando un control es diseñado, implementado u operado de un modo que no puede prevenir, o detectar y corregir, declaraciones incorrectas en los estados financieros a tiempo.

Una deficiencia significativa en el control interno es definida como una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno que, a criterio del auditor, cuenta con la importancia suficiente como para llamar la atención de los encargados de la dirección de la empresa.

Nuestra consideración del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos de dicho sistema que pudieran considerarse como deficiencias significativas, y por consiguiente, no debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias significativas según la definición anterior.

Como resultado de nuestra revisión, no identificamos ninguna deficiencia en el control interno que, a nuestro juicio, sería considerada como significativa. Sin embargo, en nuestra auditoría hemos visualizado ciertas deficiencias en el control interno que consideramos de suficiente importancia para merecer la atención de la Coordinación. Si bien no afectan nuestra opinión sobre los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019, las mismas se exponen en el presente informe junto con las recomendaciones correspondientes a los efectos de que la Unidad pueda tomarlas en consideración para su pronta implementación.

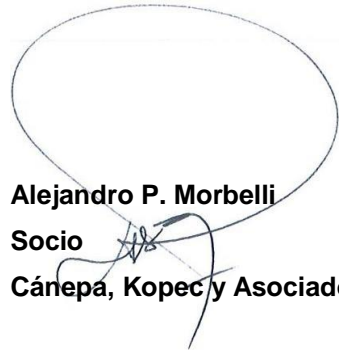
El informe se encuentra ordenado siguiendo los componentes nombrados en la NIA 315 aunque sólo se exponen aquellos en los que hemos encontrado observaciones. Para facilitar la lectura del presente informe, lo hemos dividido en las siguientes secciones:

- 1. Resumen Ejecutivo**
- 2. Informe Detallado de Observaciones**
- 3. Estado de Situación del Cumplimiento de las Recomendaciones de Auditoría de Períodos Anteriores**

Nos gustaría agradecer a la Coordinación Ejecutiva, y al personal de la Unidad Ejecutora por la ayuda que nos proporcionaron durante la auditoría.

Este informe es para uso exclusivo del Coordinador General y el Banco Interamericano de Desarrollo y no debe ser utilizada para otra finalidad.

Atentamente,

A large, handwritten signature in black ink, which appears to be "Alejandro P. Morbelli".

Alejandro P. Morbelli

Socio

Cánepa, Kopec y Asociados SRL

1) RESUMEN EJECUTIVO

El presente resumen enuncia las principales observaciones detectadas o situaciones encontradas durante nuestra auditoría de los Estados Financieros periodo iniciado el 01 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019 del Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial – Préstamo BID 3835/OC-AR.

Entre las principales observaciones podemos encontrar:

- Con respecto a los procesos de contratación no hemos podido verificar la devolución de las pólizas de mantenimiento de oferta a los oferentes no ganadores.
- Relacionado con la contratación de consultores individuales, no hemos podido verificar la evaluación de los mismos recomendando su recontractación.
- Hemos podido corroborar el faltante de documentación en un pago de la muestra.
- Del seguimiento efectuado a las recomendaciones del ejercicio anterior, se pudo constatar que siguen pendientes de subsanación las observaciones referidas a la sub-ejecución, la re-imputación entre fuentes y la actualización del Reglamento Operativo.

Cabe aclarar, que ninguna de las observaciones anteriores impacta en nuestro informe del auditor independiente sobre los Estados Financieros de propósito especial.

2) INFORME DETALLADO DE OBSERVACIONES

a) Actividades de Control

I. Como procedimiento de validación de procesos de contratación utilizados para las inversiones del Programa, hemos analizado una muestra de expedientes surgiendo las siguientes observaciones:

- No hemos podido verificar la devolución de las pólizas de mantenimiento de oferta a los oferentes no ganadores en los expedientes de las LPN 01/2017, LPN 25/2018 y LPN 59/2018.
- No hemos podido verificar la entrega de la póliza de cumplimiento de contrato por parte del oferente ganador en los expedientes de las LPN 25/2018 y LPN 59/2018.

Respuesta del Programa:

Respecto de las garantías de mantenimiento de las ofertas, al momento de notificar los resultados de la licitación se les informa a las empresas que las mismas se encuentran a disposición para su retiro por nuestras oficinas. Al respecto, se procederá a incluir en los futuros procesos la constancia de retiro de las mismas en los expedientes electrónicos.

Se adjuntan para su conocimiento las pólizas de cumplimiento de contrato de los oferentes ganadores, y se procederá a incorporarlos a los expedientes electrónicos.

II. Hemos solicitado una muestra de consultores individuales para validar el proceso de contratación. Como resultado, hemos observado que en la documentación recibida no se encontraba el formulario de evaluación recomendando su recontractación para el periodo 2019 para los siguientes casos:

- Vargas Viola María Ludmila
- Sergio Ariel Novick
- Maria Magdalena Gómez
- Claudio Elvio Grilli

Respuesta del programa: Cabe mencionar que buena parte de la documentación de los procesos de selección de contrataciones individuales se encuentra en soporte físico en la oficina, por lo que dado las restricciones imperantes en el contexto de emergencia sanitaria, hemos tenido cierta dificultad en el acceso a los registros y la documentación solicitada. Se toma conocimiento de la observación. Cuando se reduzcan las restricciones de circulación producto de la emergencia sanitaria se buscará en los registros físicos del programa en forma más exhaustiva dicha documentación.

III. Hemos obtenido una muestra de los pagos correspondientes al período 2019, con el objetivo de validar la información de respaldo. De dicho análisis hemos obtenido las siguientes observaciones:

- No hemos recibido la documentación de respaldo de las siguientes Autorizaciones de Pago registradas:

Proveedor	AP	Monto en U\$
Tecnología y Desarrollo Informático S.R.L.	201900047	5.661,39
Total		7.678,74

Riesgo Potencial: Que las inversiones registradas se transformen en no elegibles debido a la falta de documentación de respaldo.

Valoración del riesgo: Bajo

Recomendación: Mantener un expediente que contenga la información necesaria para respaldar cada pago efectuado.

Respuesta del programa: Respecto a la AP 47: La misma se encuentra archivada en las oficinas del Programa. Dicha AP responde a una diferencia de cambio sobre el Hito N°1 de la Consultoría SIAT Neuquén por un error en la facturación de la Empresa (Se entrega la documentación de respaldo al auditor). Se procederá completar la información faltante a la auditoría cuando finalice el aislamiento social, preventivo y obligatorio.

IV. Ante la imposibilidad de realizar la inspección física a las obras, debido al aislamiento social preventivo y obligatorio impuesto por el Gobierno Nacional Argentino desde mediados de marzo y que se mantiene en vigencia a la fecha de emisión del presente informe, hemos solicitado los expedientes de contrataciones, certificados de avance, pagos e informes de las obras en

ejecución. De dicho análisis no ha surgido ninguna consideración de riesgo especial. Igualmente, la inspección física a las obras deberá ser programada por la auditoría del próximo ejercicio.

3) ESTADO DE SITUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA DE PERÍODOS ANTERIORES

Observación Ejercicios Anteriores	Seguimiento al 31/12/2019
ESTADOS FINANCIEROS	
<p>1. Se verificó una diferencia de \$ 1.843.276,75 en la composición por fuente del "Total de Fondos No Aplicados" que se compensa entre BID y Local. Cabe aclarar, que dicha diferencia no se produce en el mismo estado en USD. (Informe AGN 2018 - B.2.2.)</p> <p><u>Respuesta del Programa:</u> dicha diferencia surge en la diferencia de cambio, se relaciona con el punto A.1.3. el cual se encuentra subsanado en febrero de 2019 (comentario AGN se verificará en la próxima auditoría)</p>	<p>Hemos verificado la subsanación. Se levanta la Observación</p>
<p>2. De acuerdo a la información expuesta en la Nota 5 Plan Operativo Anual, a los Estados Financieros, la ejecución del Programa ha tenido una marcada sub-ejecución respecto de lo proyectado, representando lo ejecutado sólo el 11% de lo previsto. Por otra parte, a dos ejercicios del inicio del Programa la ejecución con los fondos del préstamo sólo alcanzó el 8,03% del total presupuestado. (Informe AGN 2018 B.1.8)</p> <p>Con respecto al ejercicio 2019, de acuerdo a la información expuesta en la Nota 5 Plan Operativo Anual, a los Estados Financieros, la ejecución del Programa ha tenido una sub-ejecución respecto de lo proyectado, representando lo ejecutado el 51% de lo previsto. Por otra parte, a tres ejercicios del inicio del Programa la ejecución con los fondos del préstamo sólo alcanzó el 20,56% del total presupuestado.</p>	<p><u>Respuesta del Programa:</u> La sub-ejecución observada en buena parte se explica por las dificultades macroeconómicas experimentadas por nuestro país el año durante el año 2019. El Tipo de cambio con el cual se proyectó el POA (\$40 por dólar) fue sobrepasado a principios de marzo del periodo bajo análisis, llegando a \$60 por dólar al cierre del ejercicio. Adicionalmente, hubo restricciones presupuestarias durante el ejercicio que afectaron la normal ejecución de los contratos e impidieron realizar contrataciones programadas. Vale aclarar que durante el ejercicio bajo análisis se comprometieron el total de los créditos disponibles. Estas variables estaban fuera del control y las posibilidades de mitigación de la coordinación del programa.</p>

Observación Ejercicios Anteriores	Seguimiento al 31/12/2019
<p>3. La nota 8-Saldos a Aplicar expone erróneamente la existencia de fondos locales en la Cuenta Especial USD por \$5.200.424,63/USD 138.677,99. Los importes mencionados corresponden a un asiento realizado el 28/12/2018 por el cual se desafecta contablemente una pesificación, sin movimiento efectivo de fondos y que bajo ningún punto de vista corresponde a la fusión de fondos de distintas fuentes en la Cuenta Designada. (Informe AGN 2018 B.2.4.)</p> <p><i>Respuesta del Programa:</i> dicha exposición en la Cuenta Especial se ajustó al 07/02/2019 (<i>comentario de AGN: se verificará en la próxima auditoría</i>).</p>	<p><u>Comentario de la Auditoría:</u> Durante el presente ejercicio hemos validado los saldos expuestos en la Nota 7-Saldos a Aplicar. A su vez, hemos podido verificar el ajuste por USD 138.677,99 con fecha 07/02/2019 realizado en la cuenta especial.</p> <p>Se levanta la observación</p>
<p>4. Todos los pagos de certificados de obra de la LPN 0 realizados durante el ejercicio con aporte local por un total de \$ 8.447.757,40 el último día habil del 2018 fueron reimputados como inversión BID. No se tuvo a la vista documentación que justifique esa acción ya que existía un disponible de fondos locales ampliamente superior a los fondos re-imputados (Informe AGN 2018. B.2.6)</p> <p>Durante el presente ejercicio hemos podido verificar que existieron reimputaciones por los pagos de certificados de obra de la LPN 01/2017 de fuente 22 a fuente 11 por un importe de \$79.059.303,67. La rendición 5 incluyó una clasificación de gastos de aporte local a gastos de aporte BID, como consecuencia la rendición dió negativa para el aporte local.</p>	<p><u>Respuesta del Programa:</u> <i>Estas reimputaciones de gastos de fuente local a fuente externa fueron realizadas con el fin de atender disponibilidades presupuestarias vigentes en el ejercicio en el cual se realizaron.</i></p> <p><u>Comentario de la Auditoría:</u> se mantiene la observación</p>

Observación Ejercicios Anteriores	Seguimiento al 31/12/2019
<p>5. No se ha modificado el Reglamento Operativo del Programa que ante la nueva estructura de funcionamiento quedó absolutamente desactualizado. A su vez, durante el ejercicio tampoco se ha confeccionado el Manual de Procedimientos entre ambas Secretarías (a los fines de reemplazar el que estaba comprometido en el Contrato de Préstamo y como se observó en nuestra auditoría anterior no se había cumplido) detallando los flujos de los procesos y la documentación requerida. (Informe AGN 2018 B.1.2.)</p>	<p><u>Respuesta del Programa:</u> Actualmente se está trabajando en la actualización del ROP de acuerdo a las innovaciones en materia de organización introducidas por el decreto 945/17 y la nueva estructura de organización del Ministerio del Interior. Se espera que antes que finalice el año se cuente con una propuesta para compartir con el banco.</p> <p><u>Comentario de la auditoría:</u> Se mantiene la observación</p>
<p>6. Los ejecutores del Programa incumplen con la normativa que estableció el uso obligatorio de Sistema GDE. Como consecuencia de que su utilización es parcial, se tuvo a la vista parte de la documentación en papel y parte digital generada en el sistema, evidencia de que no toda la documentación de terceros se incorporó al mismo y también constancia de demoras entre la fecha de emisión de la documentación y su incorporación al GDE. La situación planteada conlleva a debilidades:</p> <p>(1) en el proceso de archivo por cuanto dure el ejercicio no se encontraba toda la información en un único sistema.</p> <p>(2) en el control por oposición por no encontrarse la documentación embebida al documento de pase de GDE,</p> <p>(3) en la integridad de la información. (Informe AGN B.1.9.).</p>	<p><u>Comentario de la Auditoría:</u> Hemos verificado que el Programa utiliza el sistema de GDE. Se levanta la observación</p> <p><u>Respuesta de la Auditoría:</u> El año 2018 fue un período de transición para el entonces Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda en lo referido a la gestión documental con la implementación del sistema GDE. Durante el presente ejercicio gran parte de las actuaciones se realizaron mediante expediente electrónico y la utilización del sistema GDE.</p>
<p>7. Las conciliaciones de la cuenta especial como de la cuenta operativa tenidas a la vista cuentan con una sola firma sin evidencia de control posterior. (Informe AGN 2018 B.1.11.)</p>	<p><u>Respuesta del Programa:</u> Las conciliaciones bancarias llevan doble firma de acuerdo a la observación de AGN. Las mismas se encuentran archivadas en la oficina del Programa y por motivos de la pandemia la auditoría manifestó que era suficiente con el archivo Excel.</p> <p><u>Comentario de la Auditoría:</u> Por las particularidades de la auditoría durante la Cuarentena Obligatoria, las conciliaciones se recibieron en archivo electrónico por lo cual no podemos verificar la implementación de la recomendación. Deberá ser validado en la próxima auditoría</p>

Observación Ejercicios Anteriores	Seguimiento al 31/12/2019
OBRAS	
<p>8. No se puede garantizar la integridad de la información, ya que el Sistema de Gestión Documental Electrónica (GEDE) fue implementado parcialmente y como consecuencia no hay un sistema de archivo único. La documentación relevada fue suministrada parte en papel y parte en archivo digital. Se hace referencia a la LPN 0 (Informe AGN 2018 B.3)</p>	<p><u>Respuesta de la Auditoría:</u> El año 2018 fue un período de transición para el entonces Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda en lo referido a la gestión documental con la implementación del sistema GDE. Durante el presente ejercicio gran parte de las actuaciones se realizaron mediante expediente electrónico y la utilización del sistema GDE.</p> <p><u>Comentario de la Auditoría:</u> Hemos solicitado la documentación de respaldo de la contratación de referencia habiendo sido recibida en su totalidad en archivo digital. Se levanta la observación.</p>