



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2020-17-1-0002886
Oficio N°:	3411/2020 CON INFORMES E INFORME
Organismo:	BID

Fecha:	
Firma:	



Fecha de impresión 13/08/2020 14:39:00



TRIBUNAL DE CUENTAS

Montevideo, 12 de agosto de 2020.

Señor
Representante del Banco
Interamericano de Desarrollo
Morgan Doyle

E.E. 2020-17-1-0002886

Ent. N° 2201/2020

Oficio N° 3411/2020

Transcribimos la Resolución N° 1574/2020 adoptada por este Tribunal, en su acuerdo de fecha 12 de agosto de 2020; y adjuntamos los respectivos Dictámenes e Informe a la Administración:

“VISTO: que este Tribunal ha examinado el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2019, el Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2019, el Estado de Situación al 31/12/2019, las Notas que los acompañan y el Estado de Control de Justificaciones Presentadas del periodo 01/01/2019-31/12/2019, formulados en dólares estadounidenses por “Programa Integral de Seguridad Ciudadana”, financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID N° 3785/OC-UR;

RESULTANDO: que el examen practicado se efectuó mediante la aplicación de los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo”;

CONSIDERANDO: que las conclusiones y evidencias obtenidas son las que se expresan en el Informe de Auditoría, que incluye Dictámenes e Informe a la Administración;

INFORME DE AUDITORÍA
PROGRAMA INTEGRAL DE SEGURIDAD CIUDADANA
BID N° 3785/OC-UR
EJERCICIO 2019
ÍNDICE

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

1- INFORME DE AUDITORÍA

- 1.1 Dictamen de los Estados Financieros Básicos
- 1.2 Estados Financieros Básicos
 - 1.2.1 Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2019.
 - 1.2.2 Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2019
 - 1.2.3 Estado de Situación al 31/12/2019
 - 1.2.4 Notas a los Estados Contables del Proyecto

2 – INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

- 1. Dictamen sobre el Estado de Solicitudes de Desembolso
- 2. Estado Control de Justificaciones Realizadas del período 01/01/2019 – 31/12/2019.
- 3. Informe sobre Justificaciones de Anticipos Financieros.

3 – INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

- Comentarios de la Ejecución del Proyecto.
- Evaluación del Control Interno
- Recomendaciones.

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

Acreed.	- Acreedores
ANII	- Agencia Nacional de Investigación e Innovación
Ap.	- Aporte
B.C.U.	- Banco Central del Uruguay
B.I.D.	- Banco Interamericano de Desarrollo
BROU	- Banco de la República Oriental del Uruguay
CCAU	- Centro de Criminología Aplicada del Uruguay
CC ESP	- Cuenta corriente especial
Comp.	- Componente
Cta. Cte.	- Cuenta Corriente
Decis.	- Decisiones
DGI	- Dirección General Impositiva
USD	- Dólar estadounidense
US\$	- Dólar estadounidense
Equip.	- Equipos
Ev.	- Evaluación
F.	- Factura
Financ.	- Financiado
Fortalec.	- Fortalecimiento
IMM	- Intendencia Municipal de Montevideo
Individ.	- Individual
Inic	- Iniciativas
Int.	- Integral
INTOSAI	- Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores
IVA	- Impuesto al Valor Agregado
M.E.	- Moneda Extranjera
MEF	- Ministerio de Economía y Finanzas
MI	- Ministerio del Interior
PADO	- Programa de Alta Dedicación Operativa
Pol	- Política
PROG.	- Programa
Proy.	- Proyecto

- SEPA** - Sistema de ejecución del plan de adquisiciones
- SPI** - Sistema de Préstamos Internacionales
- PA** - Plan de adquisición
- TOCAF** - Texto Ordenado de Contabilidad y Administración Financiera
- Vulner.** - Vulnerable

1 – INFORME DE AUDITORÍA

1.1 – Dictamen de los Estados Financieros Básicos



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedades

El Tribunal de Cuentas ha auditado los estados financieros básicos del “Programa Integral de Seguridad Ciudadana”, parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3785/OC-UR, ejecutado por el Ministerio del Interior que comprenden el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” al 31/12/2019, el “Estado de Inversiones Acumuladas” al 31/12/2019, el “Estado de Situación” al 31/12/2019, formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y las inversiones del ejercicio anual finalizado al 31/12/2019 y del período comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019, la situación de los activos y pasivos al 31/12/2019 del “Programa Integral de Seguridad Ciudadana” de acuerdo con las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)”.

Bases para la opinión sin salvedades

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo y las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). La responsabilidad del Tribunal bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría de los estados financieros. Este Tribunal es independiente del Ministerio del Interior y ha cumplido con las disposiciones de su



TRIBUNAL DE CUENTAS

auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar la base de la opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos de control interno.

- Obtiene un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.
- Evalúa la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las deficiencias significativas en el control interno que se identificaron en el transcurso de la auditoría.

Montevideo, 04 de agosto de 2020

Cra. Lic. Olga Santinelli Teubner
Secretaria General

Cra. Susana Díaz
Presidente


1.2 Estados Financieros Básicos



1. Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN		Fecha: 26/06/2020	
SALDO EN EL PERÍODO 12/01/2017 - 31/12/2019		Hora: 03:06	
Proyecto: 3785/OC-UR - PROGRAMA INTEGRAL DE SEGURIDAD CIUDADANA			
Inicio: 12/01/2017			
Moneda: USD - DOLAR DE LOS EEUU			
Cuenta	Debe	Haber	Saldo
1 CUENTAS DEUDORAS	11.289.890,70	8.001.414,47	3.288.476,23
1.1 DISPONIBILIDADES	4.862.429,82	3.604.080,61	1.258.349,21
1.1.1 BANCOS	4.862.429,82	3.604.080,61	1.258.349,21
1.1.1.1 CUENTA U\$S LA07510294USD-BANCO CENTRAL	3.002.028,85	1.798.456,56	1.203.572,29
1.1.1.2 CUENTA U\$S 001559189-00001-BROU	823.744,31	779.635,25	44.109,06
1.1.1.3 CUENTA \$ 001557032-00182-BROU	1.036.656,66	1.025.988,80	10.667,86
1.2 INVERSIONES A RENDIR	4.212.827,54	4.143.481,06	69.346,48
1.2.1 INVERSIONES A RENDIR FINANCIAMIENTO EXTERNO	3.766.592,87	3.705.862,99	60.729,88
1.2.1.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	482.929,96	482.209,96	720,00
1.2.1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	165.635,96	165.635,96	0,00
1.2.1.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	258.556,00	257.836,00	720,00
1.2.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	58.738,00	58.738,00	0,00
1.2.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	1.792.956,03	1.752.038,52	40.917,51
1.2.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	367.051,90	357.915,70	9.136,20
1.2.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	172.270,53	157.305,60	14.964,93
1.2.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	454.881,28	442.019,50	12.861,78
1.2.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	738.528,94	738.528,94	0,00
1.2.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	60.223,38	56.268,78	3.954,60
1.2.1.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	897.072,49	896.985,45	87,04
1.2.1.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	230.736,00	230.736,00	0,00
1.2.1.3.2 FONDO SECTORIAL	666.336,49	666.249,45	87,04
1.2.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	593.634,39	574.629,06	19.005,33
1.2.1.4.1 ADMINISTRACION	574.360,27	555.354,94	19.005,33
1.2.1.4.2 AUDITORIAS	19.274,12	19.274,12	0,00
1.2.2 INVERSIONES A RENDIR APOORTE LOCAL	401.744,21	393.127,61	8.616,60
1.2.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	178.393,86	178.151,35	242,51
1.2.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	66.644,86	66.644,86	0,00
1.2.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	72.150,00	71.992,00	158,00
1.2.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	39.599,00	39.514,49	84,51
1.2.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	141.809,64	135.527,80	6.281,84
1.2.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	42.920,51	41.909,30	1.011,21
1.2.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	23.873,93	20.562,51	3.311,42
1.2.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	48.568,07	46.964,83	1.603,24
1.2.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	19.654,65	19.640,98	13,67
1.2.2.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	6.792,48	6.450,18	342,30
1.2.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	17.279,00	17.279,00	0,00
1.2.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	17.279,00	17.279,00	0,00
1.2.2.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	64.261,71	62.169,46	2.092,25
1.2.2.4.1 ADMINISTRACION	64.261,71	62.169,46	2.092,25
1.2.3 RETENCIONES DGI	44.490,46	44.490,46	0,00

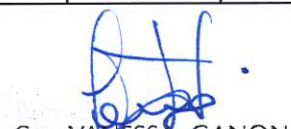

Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR


Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



2.1.2 CUENTAS A PAGAR APOORTE LOCAL	85.708,23	87.088,15	-1.379,92
2.1.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	51.073,93	51.136,93	-63,00
2.1.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	7.624,93	7.624,93	0,00
2.1.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	33.606,00	33.669,00	-63,00
2.1.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACIÓN CRIMINAL	9.843,00	9.843,00	0,00
2.1.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	17.355,30	18.672,22	-1.316,92
2.1.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	1.866,79	1.866,79	0,00
2.1.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	5.789,95	7.106,87	-1.316,92
2.1.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	337,33	337,33	0,00
2.1.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	9.361,23	9.361,23	0,00
2.1.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	17.279,00	17.279,00	0,00
2.1.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	17.279,00	17.279,00	0,00
2.2 RETENCIONES A PAGAR DGI	44.490,46	44.490,46	0,00
2.3 FINANCIAMIENTO EXTERNO	0	3.000.000,00	-3.000.000,00
2.4 APOORTE LOCAL	5.672,01	255.982,98	-250.310,97
2.4.1 APOORTE LOCAL EFECTIVO	5.672,01	255.982,98	-250.310,97
3 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18.997.635,00	10.997.635,00	8.000.000,00
3.1 PRESTAMO AUTORIZADO	11.819.116,11	7.151.725,46	4.667.390,65
3.1.1 PRESTAMO AUTORIZADO FINANCIAMIENTO EXTERNO	9.475.636,85	6.068.179,66	3.407.457,19
3.1.1.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	1.808.860,96	878.929,44	929.931,52
3.1.1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	104.160,96	219.356,44	-115.195,48
3.1.1.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	154.160,00	478.376,00	-324.216,00
3.1.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	58.738,00	181.197,00	-122.459,00
3.1.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	3.463.522,88	2.737.579,88	725.943,00
3.1.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	377.933,73	562.327,05	-184.393,32
3.1.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	173.947,86	267.589,11	-93.641,25
3.1.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	469.736,03	698.616,85	-228.880,82
3.1.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	739.387,02	1.108.865,98	-369.478,96
3.1.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	63.174,24	100.180,89	-37.006,65
3.1.1.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	3.009.054,39	1.500.741,49	1.508.312,90
3.1.1.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	235.617,00	235.617,00	0,00
3.1.1.3.2 FONDO SECTORIAL	468.555,39	1.265.124,49	-796.569,10
3.1.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	1.194.198,62	950.928,85	243.269,77
3.1.1.4.1 ADMINISTRACION	610.181,59	921.246,76	-311.065,17
3.1.1.4.2 AUDITORIAS	20.045,03	29.682,09	-9.637,06
3.1.2 PRESTAMO AUTORIZADO APOORTE LOCAL	2.343.479,26	1.083.545,80	1.259.933,46
3.1.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	838.483,86	231.119,79	607.364,07
3.1.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	57.177,86	82.474,79	-25.296,93
3.1.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	33.770,00	105.098,00	-71.328,00
3.1.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	16.606,00	43.547,00	-26.941,00
3.1.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	507.279,29	272.860,33	234.418,96
3.1.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	45.419,83	86.031,44	-40.611,61
3.1.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	22.120,25	40.223,38	-18.103,13
3.1.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	51.887,71	100.118,45	-48.230,74
3.1.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	19.748,09	30.904,28	-11.156,19
3.1.2.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	7.447,41	15.582,78	-8.135,37
3.1.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	812.619,00	439.012,00	373.607,00
3.1.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	17.279,00	17.279,00	0,00
3.1.2.3.2 FONDO SECTORIAL	0,00	421.733,00	-421.733,00
3.1.2.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	185.097,11	140.553,68	44.543,43
3.1.2.4.1 ADMINISTRACION	72.023,11	140.553,68	-68.530,57



Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR


Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



3.3.2 PRESTAMO EJECUTADO APORTE LOCAL	325.745,71	84.399,85	241.345,86
3.3.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	103.193,86	51.003,93	52.189,93
3.3.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	28.775,86	21.149,93	7.625,93
3.3.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	57.812,00	23.091,00	34.721,00
3.3.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	16.606,00	6.763,00	9.843,00
3.3.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	141.011,14	16.116,92	124.894,22
3.3.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	42.478,48	1.866,79	40.611,69
3.3.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	23.854,79	5.751,67	18.103,12
3.3.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	48.230,74	0,00	48.230,74
3.3.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	19.654,65	8.498,46	11.156,19
3.3.2.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	6.792,48	0,00	6.792,48
3.3.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	17.279,00	17.279,00	0,00
3.3.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	17.279,00	17.279,00	0,00
3.3.2.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	64.261,71	0,00	64.261,71
3.3.2.4.1 ADMINISTRACION	64.261,71	0,00	64.261,71
4 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	8.000.000,00	-8.000.000,00
4.1 PROYECTO EN EJECUCION	0,00	8.000.000,00	-8.000.000,00


Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR


Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



Saldo BROU USD Según Banco:		41.594,13
Partidas Conciliatorias: Erogaciones del banco pendiente de recuperacion		
comisiones a reclamar julio-nov 19	(*3)	283,96
comisiones a reclamar ene-jun. 19	(*3)	341,18
giro mexico		50,00
compra pelota a reclamar		1.265,00
compra pelota a reclamar		518,00
a recuperar Comisiones	(*3)	56,79
		<u>2.514,93 (*)</u>
Saldo BROU USD Según Contabilidad:		44.109,06 (*1)

Saldo BROU \$ Según Banco (Expresado en \$ y USD):		317.326,77	37,336	8.499,22
Partidas Conciliatorias: Erogaciones del banco pendiente de recuperacion				
comisiones a reclamar julio-nov 19	12.509,07	(*4)	335,04	
a recuperar Manuales Catolica	41.300,00		1.106,17	
Iva Hotel Casanova a recuperar	473,00	(*4)	12,67	
Honor Machado a recuperar	35.362,00		947,13	
a recuperar Comisiones	3.770,32	(*4)	100,98	
com. cobradas a pasar a BROU USD ene-jun. 19	-12.483,00		-333,34	
	<u>80.931,39</u>		<u>2.168,64 (**)</u>	
Saldo BROU \$ Según Contabilidad (Expresaso en \$ y USD):		398.258,16		10.667,86 (*2)


Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR


Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



4. Control de Justificaciones Realizadas

CONTROL DE JUSTIFICACIONES PRESENTADAS											
NOMBRE DEL PRESTATARIO O DE LA ENTIDAD EJECUTORA				Ministerio del Interior				Moneda de la Operación: DOLAR DE LOS EEUU			
No. de la Operación				3785/OC-UR							
Categoría de Inversión	Presupuesto Vigente		Acumulado hasta Solicitud anterior		Justificación presentada en el año		Acumulado Actual		PARI-PASSU		Presupuesto Vigente
											75%
	Desembolsos Externos	Aporte Local	Desembolsos Externos (*)	Aporte Local (**)	Desembolsos Externos	Aporte Local	Desembolsos Externos	Aporte Local	Externo	Local	25%
01.00.00	1.491.802,00	730.930,00	141.798,48	0,00	94.910,00	51.947,42	236.708,48	51.947,42	15,87%	7,11%	
02.00.00	1.639.344,00	360.656,00	324.335,71	0,00	542.043,73	118.612,38	866.379,44	118.612,38	52,85%	32,89%	
03.00.00	2.304.882,00	795.340,00	0,00	0,00	333.000,00	0,00	333.000,00	0,00	14,45%	0,00%	
04.00.00	563.972,00	113.074,00	150.436,17	0,00	131.852,12	62.169,46	282.298,29	62.169,46	50,06%	54,98%	
89.01.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
Sub-Total ***	6.000.000,00	2.000.000,00	616.570,36	0,00	1.101.815,85	232.729,26	1.718.386,21	232.729,26	28,64%	11,64%	
Total (Externo+Local)	8.000.000,00		616.570,36		1.334.545,11		1.951.115,47				

(*) En la justificación presentada el 14/12/2018 se presentó en el Comp. 3 USD 4881, los cuales fueron readjudicados al Componente 1 dada su naturaleza, esto fue debidamente justificado.
(**) En Diciembre de 2018 se realizó la 1er Justificación considerando únicamente los Fondos Externos (2.1) al no tener funcionando correctamente el SPI, quedando pendiente de realizar la justificación asociada por el Aporte Local (1.1) correspondiente, por lo que en la 2ª Justificación realizada el 17/12/2019, se presentó también la justificación de Aporte Local pendiente.

Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR

Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



NOTA 5.2 – Principales Políticas Contables

Los principios contables aplicados más significativos son los siguientes:

5.2.1 - Base Contable

Estos Estados Financieros básicos han sido preparados de acuerdo con los siguientes criterios:

- a) El Estado de Activos y Pasivos y el Estado de Inversiones del Programa, de acuerdo al criterio de lo devengado.
- b) El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados, de acuerdo al criterio de lo percibido.

5.2.2 - Moneda de Cuenta

Los registros contables son mantenidos en dólares estadounidenses aplicando el siguiente criterio:

Las operaciones del Programa realizadas en pesos uruguayos con recursos del Financiamiento deben tomarse a la Tasa de Cambio efectiva en la fecha de Conversión de la Moneda del desembolso a la Moneda Local del País de Prestatario, según lo estipulado en el Artículo 4.10, inciso (b)(i) de las Normas Generales; cómo desde el comienzo el Programa Integral de Seguridad Ciudadana, utiliza el Sistema de Préstamos Internacionales (SPI), el cual es un módulo del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), toma el tipo de cambio de intervención de la documentación, que corresponde al Tipo de Cambio Fondo Vendedor BCU del día hábil de la fecha que se interviene, no siendo el mismo que el día que se realiza la conversión a la moneda como establece el Artículo 4.10 inciso (b)(i), por lo que esta diferencia se refleja en la diferencia de cambio.


Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR


Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



El objeto del Convenio es el diseño y la implementación de un programa que consiste en la implementación de un Fondo para investigación en temas relacionados a la criminalidad, la articulación entre lo legal y lo ilegal, su relación con las fuerzas de seguridad y los distintos actores institucionales que administran justicia; implementación de becas para estudios de posgrado en criminología y creación de una Maestría en la referida materia.

En el Convenio se estipula que el Ministerio del Interior transferirá a la ANII hasta un monto de USD 730.521 (setecientos treinta mil quinientos veintiún dólares americanos), correspondientes a fondos de endeudamiento USD 598.788 (quinientos noventa y ocho mil setecientos ochenta y ocho dólares americanos) y fondos de contraparte local de USD 131.733 (ciento treinta y un mil setecientos treinta y tres dólares americanos), destinados a la gestión, convocatorias, pago de evaluadores, selección, pago a beneficiarios y seguimiento que se realice en el marco del programa y llamados a realizarse entre el año 2017 a 2021. La ANII deberá rendir cuentas en cumplimiento a lo establecido en el Art. 132 y siguientes y Art. 159 del TOCAF – Dec. 150/2012, reglamentado por la Ordenanza Nro. 77 del Tribunal de Cuentas de la República.


De los USD 598.788 correspondientes a fondos de endeudamiento, ya se transfirieron USD 129.000 en una primera etapa destinados a las 5 investigaciones que se llevaron a cabo durante el año 2019, de las cuales se espera la publicación de las mismas y posteriormente se transfirieron \$ 7.700.000, equivalentes a USD 204.087,04, destinados a las investigaciones a realizarse durante el año 2020.

NOTA 5.5 – Finalización de Obra “Espacio Saravia” realizada a partir del Convenio firmado entre el Ministerio del Interior (MI) y la Intendencia Municipal de Montevideo (IMM)

En diciembre del 2019 finalizó la Obra “Espacio Saravia”, producto propuesto como resultado de la consultoría contratada en el marco del Subcomponente 2.4 de este Programa, “Intervenciones Urbanas de Prevención Situacional de la Violencia y el Delito”, enfocada en diseñar e implementar proyectos urbanos integrales que incorporen criterios de diseño urbano seguro.

A partir de la consultoría contratada se estableció un convenio entre el Ministerio del Interior (MI) y la Intendencia Municipal de Montevideo (IMM), firmado el 19 de octubre de 2018, donde se estipulaba que el Ministerio del Interior transferiría a la IMM, USD 300.000 (trescientos mil dólares americanos), correspondientes a fondos de

Préstamo BID 3785/OC-UR


Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR


Cra. VANESSA CANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



El importe de USD 3.886,30 corresponde a pagos realizados con fondo rotatorio financiamiento externo pendientes a recuperar al 31 de diciembre de 2019.

compra materiales didácticos para pelota USD y \$	2.889,17
Depósito a Machado a recuperar	947,13
Pendiente en Giro México	50,00
	<u>3.886,30</u>

Gastos pendientes de justificar:

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo pendiente de justificar al BID de gastos pagos asciende a USD 23.944,57.

En el cuadro siguiente se presenta la distribución de éste saldo por categoría de inversión:

CATEGORIA DE INVERSION	USD
1.2.1.2.- Prevención Integral en Barrios de Alta Vulnerabilidad	
1.2.1.2.1.- Apoyo al Programa pelota al medio a la Esperanza	4.540,10
1.2.1.2.3.- Proy. De Apoyo a la Trans. Carcel-Comu. Adultos Liberados	7.423,82
1.2.1.2.5.- Fondo Apoyo a Inc. Locales de Prevención	2.398,44
1.2.1.3.- Evid. Cientif. En la Toma de Dec. De Política	
1.2.1.3.2.- Fondo Sectorial	87,07
1.2.1.4.- Administración, Evaluación y Auditoría	
1.2.1.4.1.- Administración	9.495,14
Total USD:	23.944,57

NOTA 5.7 – Anticipos y justificaciones

El saldo de anticipos realizados por el BID al programa al 31.12.2019 es de USD 3.000.000; de los cuales fueron justificados USD 1.718.386,21.

Los anticipos recibidos que suman al 31/12/2019 USD 3.000.000, son los siguientes:

- Anticipo Nro.1 del 12/05/2017 por un monto de USD 750.000,
- Anticipo Nro.2 del 18/12/2018 por un monto de USD 1.200.000,
- Anticipo Nro.3 del 19/12/2019 por un monto de USD 1.050.000,

Las justificaciones presentadas que suman al 31/12/2019 USD 1.718.386,21, son las siguientes:

Préstamo BID 3785/OC-UR


Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR


Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



3.3.1.1.2.2 SECCIONALES COMUNITARIAS ADAPTADAS Y EQUIPADAS	85.791,00	86.511,00	720,00
3.3.1.1.2.2.1 ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO INFORMATICO	85.791,00	86.511,00	720,00
3.3.1.1.2.3 PROYECTOS POP IMPLEMENTADOS	36.886,00	36.886,00	0,00
3.3.1.1.2.3.2 ASISTENCIA TECNICA PARA 100 PROYECTOS POP	36.886,00	36.886,00	0,00
3.3.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	44.738,00	44.738,00	0,00
3.3.1.1.3.1 CAPACITACIONES	30.738,00	30.738,00	0,00
3.3.1.1.3.1.1 CAPACITACION EN ANALISIS DEL CRIMEN	24.590,00	24.590,00	0,00
3.3.1.1.3.1.2 CAPACITACION EN POP PARA ANALISIS	6.148,00	6.148,00	0,00
3.3.1.1.3.2 DESARROLLO DE TECNOLOGIAS PARA LA SIST. DE INFORMACION	14.000,00	14.000,00	0,00
3.3.1.1.3.2.3 CONTRATACION CONSULTOR PARA DESARROLLO DE APLICA	14.000,00	14.000,00	0,00
3.3.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	880.741,80	907.296,95	26.555,15
3.3.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	179.797,35	184.393,45	4.596,10
3.3.1.2.1.1 APOYO AL PROG. PELOTA AL MEDIO PREV. DE CONDUCTA	179.797,35	184.393,45	4.596,10
3.3.1.2.1.1.1 CONTRATACION DE PROFESORES DE EDUCACION FISICA	92.180,47	94.410,68	2.230,21
3.3.1.2.1.1.2 CONTRATACION DE 1 PSICOLOGO PARA IMPL. CV	51.291,27	52.790,01	1.498,74
3.3.1.2.1.1.4 ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO DEPORTIVO	2.692,67	2.692,67	0,00
3.3.1.2.1.1.5 ACTIVIDADES CON BENEFICIARIOS	18.579,88	18.579,88	0,00
3.3.1.2.1.1.6 REV. DISEÑO METOD. E IMPL. EVALUACION IMPACTO	15.053,06	15.920,21	867,15
3.3.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	78.676,32	93.641,25	14.964,93
3.3.1.2.2.1 IMPL. INIC. COMUNITARIAS ORIENT. AL CAMBIO DE NORMAS VBG	22.023,10	22.023,10	0,00
3.3.1.2.2.1.1 JORNADAS FOCALIZADAS EN TERRITORIO PREV. VBG	22.023,10	22.023,10	0,00
3.3.1.2.2.2 CAPACITACION EN RESP. A SITUACIONES DE VBG	56.653,22	71.618,15	14.964,93
3.3.1.2.2.2.1 CAPACITACIONES SENS. REPUESTA SITUACIONES VBG	43.733,59	58.698,52	14.964,93
3.3.1.2.2.2.2 ELAB. MATERIALES APOYO SITUACIONES DE VBG	12.919,63	12.919,63	0,00
3.3.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	223.442,56	228.880,52	5.437,96
3.3.1.2.3.1 IMPL. DE PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMUNIDAD	223.442,56	228.880,52	5.437,96
3.3.1.2.3.1.3 CONTRACION DE 5 TECNICOS OPERADORES	213.533,47	218.971,43	5.437,96
3.3.1.2.3.1.4 MOVILIZACION DE TECNICOS OPERADORES	9.909,09	9.909,09	0,00
3.3.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	369.478,97	369.478,97	0,00
3.3.1.2.4.1 IMPL. DE ACCIONES DE PREV. SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	369.478,97	369.478,97	0,00
3.3.1.2.4.1.2 CONSULTORIA EXPERTA EN PREVENCION SITUACIONAL	40.000,00	40.000,00	0,00
3.3.1.2.4.1.3 INTERVENCIONES EN INFR. URBANA Y/O SERVICIOS	300.000,00	300.000,00	0,00
3.3.1.2.4.1.4 PUBLICACION LIBRO Y REVISTA	29.478,97	29.478,97	0,00
3.3.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	29.346,60	30.902,76	1.556,16
3.3.1.2.5.1 IMPL. DEL FONDO APOYO INIC. LOCAL DE PREVENCION	29.346,60	30.902,76	1.556,16
3.3.1.2.5.1.2 IMPLEMENTACION DE FONDOS DE APOYO	29.346,60	30.902,76	1.556,16
3.3.1.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	333.087,04	333.087,04	0,00
3.3.1.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
3.3.1.3.1.1 CONTRATACION DEL EQUIPO CENTRAL Y EQUIPAMIENTO DEL CCAU	0,00	0,00	0,00
3.3.1.3.1.1.7 EQUIPAMIENTO PARA PUESTA EN FUNCIONAMIENTO CCAU	0,00	0,00	0,00
3.3.1.3.2 FONDO SECTORIAL	333.087,04	333.087,04	0,00
3.3.1.3.2.2 FONDO SECTORIAL ANII	333.087,04	333.087,04	0,00
3.3.1.3.2.2.1 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	333.087,04	333.087,04	0,00
3.3.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	291.793,43	301.303,62	9.510,19
3.3.1.4.1 ADMINISTRACION	282.156,37	291.666,56	9.510,19
3.3.1.4.1.1 COORDINADOR GENERAL DEL PROGRAMA	102.553,06	106.011,30	3.458,24
3.3.1.4.1.2 RESPONSABLE FINANCIERO	82.080,31	84.847,18	2.766,87
3.3.1.4.1.3 RESPONSABLE DE ADQUISICIONES	51.277,78	53.006,94	1.729,16
3.3.1.4.1.4 ADMINISTRATIVA	46.141,27	47.697,19	1.555,92
3.3.1.4.1.5 REMANENTE01	103,95	103,95	0,00
3.3.1.4.2 AUDITORIAS	9.637,06	9.637,06	0,00
3.3.1.4.2.1 AUDITORIAS FINANCIERO - CONTABLES	9.637,06	9.637,06	0,00
Total	1.742.330,75	1.779.116,09	36.785,34

Préstamo BID 3785/OC-UR

Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR

Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR



NOTA 5.12 – Comparación presupuestal total – Estado de Inversiones acumuladas al 31.12.2019

CATEGORIAS DE INVERSIÓN	COSTOS PREVISTOS (A)			INVERSIONES REALIZADAS (deven-gadas) (B)			MONTOS REQUERIDOS PARA TER-MINAR (A-B)		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
01.00.00 - Estrategias focalizadas en prevención policial del delito	1.491.803	730.930	2.222.733	237.428	52.190	289.618	1.254.375	678.740	1.933.115
02.00.00 - Prevención integral en barrios de alta vulnerabilidad	1.639.344	360.656	2.000.000	907.297	124.894	1.032.191	732.047	235.762	967.809
03.00.00 - Promoción del uso de evidencia científica en la toma de decisiones políticas	2.304.881	795.340	3.100.221	333.087	0	333.087	1.971.794	795.340	2.767.134
04.00.00 - Administración, evaluación y auditoría	563.972	113.074	677.046	301.304	64.262	365.565	262.668	48.812	311.481
Total	6.000.000	2.000.000	8.000.000	1.779.116	241.346	2.020.462	4.220.884	1.758.654	5.979.538


Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR


Dra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR

**2 – INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE CONTROL DE
DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES**

2.1 Dictamen del Estado de Control de Desembolsos y Aportes Locales



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedades

El Tribunal de Cuentas ha auditado la información presentada en el estado "Control de Justificaciones Realizadas" por el período comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019 del "Programa Integral de Seguridad Ciudadana", parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 3785/OC-UR, ejecutado por el Ministerio del Interior. Dicha información comprende la justificación N° 2.

En opinión del Tribunal de Cuentas el estado "Control de Justificaciones Realizadas", la información y anexos que los respaldan, junto con los controles internos utilizados para su preparación, son razonables para sustentar la justificación de gastos de conformidad con los requerimientos establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y dichos gastos son elegibles para el financiamiento del Contrato de Préstamo.

Bases para la opinión sin salvedades

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). La responsabilidad del Tribunal bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría del estado. Este Tribunal es independiente del Ministerio del Interior y ha cumplido con las disposiciones de su Código de Ética, elaborado en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.



TRIBUNAL DE CUENTAS

hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las deficiencias significativas en el control interno que se identificaron en el transcurso de la auditoría.

Montevideo, 04 de agosto de 2020

Cra. Lic. Olga Santinelli Teubner
Secretaria General

Cra. Susana Díaz
Presidente

2.2 Estado Control de Desembolsos y Aportes Locales



4. Control de Justificaciones Realizadas

(*) En la justificación presentada el 14/12/2018 se presentó en el Comp. 3 USD 4881, los cuales fueron readjudicados al Componente 1 dada su naturaleza, esto fue debidamente justificado.

(**) En Diciembre de 2018 se realizó la 1er Justificación considerando únicamente los Fondos Externos (2.1) al no tener funcionando correctamente el SPI, quedando pendiente de realizar la justificación asociada por el Aporte Local (1.1) correspondiente, por lo que en la 2ª Justificación realizada el 17/12/2019, se presentó también la justificación de Aporte Local pendiente.

(*) En la justificación presentada el 14/12/2018 se presentó en el Comp. 3 USD 4881, los cuales fueron readjudicados al Componente 1 dada su naturaleza, esto fue debidamente justificado.

(**) En Diciembre de 2018 se realizó la 1er Justificación considerando únicamente los Fondos Externos (2.1) al no tener funcionando correctamente el SPI, quedando pendiente de realizar la justificación asociada por el Aporte Local (1.1) correspondiente, por lo que en la 2ª Justificación realizada el 17/12/2019, se presentó también la justificación de Aporte Local pendiente.

Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR
PROYECTO BID 3785/OC-UR

Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
Proyecto BID 3785/OC-UR

2.3 Informe sobre Justificación de Anticipos Financieros

Informe sobre Justificaciones de Anticipos financieros

La Unidad Ejecutora del "Programa Integral de Seguridad Ciudadana" durante el periodo comprendido entre el 01/01/2019 y 31/12/2019 efectuó una justificación de fondos por U\$S 1.334.545,11.

Se seleccionó una muestra de comprobantes de gastos,

Entre los procedimientos utilizados, se detallan las siguientes verificaciones:

- Que la justificación del anticipo financiero fue preparada de acuerdo con los requerimientos del BID.
- Que los cálculos aritméticos efectuados en la justificación de desembolsos fueron correctos.
- Que la tasa de cambio utilizada fue la acordada con el BID.
- Que los comprobantes de los pagos efectuados eran fidedignos y suficientes para sustentar las erogaciones, que correspondían a gastos del proyecto, fueron autorizados y se encontraban adecuadamente archivados.
- Que los pagos se registraron correcta y oportunamente en las categorías de inversión correspondientes, de acuerdo al Anexo A del Contrato de Préstamo.
- Que no existían pagos duplicados de facturas de proveedores de bienes y servicios.
- El tipo de cambio utilizado no fue el acordado por el BID el que corresponde a la pesificación de los mencionados gastos. Si bien la diferencia no es significativa esto debería corregirse en futuras justificaciones.

Con excepción de lo mencionado en la última verificación relativa al tipo de cambio, del examen realizado no se constataron otros errores.

El cuadro que se presenta a continuación detalla los gastos examinados

expresados en dólares y el porcentaje examinado en la justificación de gastos mediante el procedimiento de muestreo.

Justificación de Anticipo	Fecha	Monto Justificado BID	Monto Contrapartida Local	Total Revisado			
				U\$S		%	
				BID	LOCAL	BID	LOCAL
2	17/12/2019	1.101.815,85	232.729,26	791.071,61	83.782,53	72%	36%

3. Informe a la Administración



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACION

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros por el periodo comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019 correspondientes al “Programa Integral de Seguridad Ciudadana”, parcialmente financiado con recursos del Convenio de Préstamo BID N° 3785 /OC-UR y ha emitido su Dictamen.

En este Capítulo del Informe se incluyen los comentarios referentes a la ejecución del proyecto, a la presentación de los estados financieros así como también aspectos específicos relativos a la evaluación del control interno implementado por la administración.

También se agregan las principales recomendaciones que deberá atender el Organismo y una evaluación del cumplimiento de las recomendaciones presentadas en el informe de auditoría del ejercicio anterior.

Asimismo se señala que es el segundo Informe de Auditoría que realiza el Tribunal de Cuentas con relación al Programa de referencia.

El BID acordó para el presente año una prórroga en la presentación de los estados financieros auditados, estableciendo un período de gracia que vence el 13 de agosto de 2020. Corresponde señalar que la remisión de los referidos estados al Tribunal de Cuentas se realizó el 02 de julio de 2020 (seis meses después del cierre del ejercicio 2019) muy próximo a la fecha establecida por el BID, lo que trajo consigo dificultades en el desarrollo de la auditoría.

3.1 Comentarios de la ejecución del Proyecto

El “Programa Integral de Seguridad Ciudadana”, resulta del Contrato de Préstamo N° 3785/OC –UR suscrito con el BID con fecha 12 de enero de 2017, el cual tiene previsto ejecutarse en un plazo de 5 años.

El costo presupuestado en el Contrato de Préstamo de este Proyecto asciende a U\$S 8.000.000, previéndose un aporte del BID de U\$S 6.000.000 y de contrapartida local de U\$S 2.000.000.



TRIBUNAL DE CUENTAS

entre Uruguay y Reino Unido para evitar la doble imposición y prevenir la evasión fiscal.

- No se expuso correctamente en Notas el Aporte Local. Según Nota 5.8 "Fondos de Contrapartida Nacional" el Programa ha aportado la suma de USD 250.310,97, importe que no coincide con el realmente aportado U\$S 241.346 el cual está correctamente expuesto en la contabilidad.

3.3.2 Recomendaciones del presente ejercicio

Se reiteran las recomendaciones no cumplidas de ejercicios anteriores.

Montevideo, 04 de agosto de 2020

Cra. Lic. Olga Santinelli Teubner
Secretaria General

Cra. Susana Díaz
Presidente