



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2021-17-1-0001550	
No. De OficioO	1589/21 CON DICTAMENES E INFORME	
	BID	



Fecha:	
Hora:.	
Firma:	



TRIBUNAL DE CUENTAS

Montevideo, 29 de abril de 2021.

Señor

Representante del Banco

Interamericano de Desarrollo

Morgan Doyle

E.E. 2021-17-1-0001550

Ent. N° 1247/2021

Oficio N° 1589/2021

Transcribimos la Resolución N° 802/2021 adoptada por este Tribunal, en su acuerdo de fecha 29 de abril de 2021; 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 31/12/2020”, el “Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2020”, las Notas que los acompañan y el “Estado de Justificaciones” del periodo 01/01/2020-31/12/2020, formulados en dólares estadounidenses por “Programa Integral de Seguridad Ciudadana”, financiado parcialmente con recursos del Contrato de Préstamo BID N° 3785/OC-UR, ejecutado por el Ministerio del Interior;

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;

ATENTO: a lo establecido en el Artículo 111 in fine del TOCAF, y en el Artículo 7.03 a), Capítulo VII de las Normas Generales del Convenio de Préstamo BID N° 3785/OC-UR celebrados entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo con fecha 12 de enero de 2017;

EL TRIBUNAL ACUERDA

- 1) Expedirse en los términos del Informe de Auditoría que se adjunta;
- 2) Remitir el Informe de Auditoría al BID y al Ministerio del Interior; y
- 3) Dar cuenta a la Asamblea General”.

Saludamos a Usted atentamente.

bf



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaría General



Cra. Susana Díaz
Presidente

INFORME DE AUDITORÍA
PROGRAMA INTEGRAL DE SEGURIDAD CIUDADANA
BID N° 3785/OC-UR
EJERCICIO 2020
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 31/12/2020.
 - 1.2.2 Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2020
 - 1.2.3 Notas a los Estados Contables

2 – JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS

- 2.1 Dictamen sobre el Estado de Justificaciones
- 2.2 Estado de Justificaciones al 31/12/2020
- 2.3 Informe sobre Justificaciones de Anticipos Financieros.

3 – INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

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

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

Acreed.	- Acreedores
ANII	- Agencia Nacional de Investigación e Innovación
Ap.	- Aporte
BCU	- Banco Central del Uruguay
BID	- 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
DINALI	- Dirección Nacional de Liberados
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
SIIF	- Sistema Integrado de Información Financiera
SPI	- Sistema de Préstamos Internacionales
PA	- Plan de adquisición
TOCAF	- Texto Ordenado de Contabilidad y Administración Financiera
US	- United States
Vulner.	- Vulnerable

1 – INFORME DE AUDITORÍA

1.1 – DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha examinado 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 31/12/2020, el “Estado de Inversiones Acumuladas” al 31/12/2020, formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas a los estados financieros.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y las inversiones del “Programa Integral de Seguridad Ciudadana” del ejercicio anual finalizado al 31/12/2020 y las inversiones al 31/12/2020 de acuerdo con las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)”.

Bases para la opinión sin salvedad

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría 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

Código de Ética, elaborado en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.

Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros

La Dirección del “Programa Integral de Seguridad Ciudadana” es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría de los estados financieros

El objetivo de la auditoría consiste en obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error y emitir un dictamen de auditoría con la correspondiente opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad pero no garantiza que una auditoría siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraudes o errores y se consideran significativos si, individualmente o en su conjunto, puede razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

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

- Identifica y evalúa el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseña y realiza



TRIBUNAL DE CUENTAS

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

- Obtiene un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que 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, 20 de abril de 2021



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubert
Secretaria General



1.2 - ESTADOS FINANCIEROS BASICOS



Ministerio del Interior

2. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2020

Moneda Expresada en US Dólares	Financiamiento Externo	Aporte Local	Total
<u>EFFECTIVO RECIBIDO</u>			
Saldo Inicial	3.000.000	250.311	3.250.311
Efectivo Recibido el 30/10/2020 (anticipo Nro. 4)	1.500.000	276.166	1.776.166
Total recibido acumulado al 31/12/2020 (I)	4.500.000	526.477	5.026.477
<u>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</u>			
Saldo Inicial	1.742.331	239.966	1.982.297
Justificación de anticipo Nro. 3 10/07/2020	1.011.916	216.470	1.228.386
Pagos al 31/12/2020 pendientes a justificar	217.976	59.642	277.618
Desembolsos efectuados al 31/12/2020 (II)	2.972.223	516.078	3.488.301
<u>DIFERENCIA DE CAMBIO</u>			
Saldo Inicial	4.030	5.635	9.665
Diferencia de cambio al 31/12/2020	3.832	1.114	4.945
Diferencia de cambio al 31/12/2020 (III)	7.862	6.748	14.610
<u>EFFECTIVO DISPONIBLE</u>			
Saldo Disponible en la Cuenta U\$S Banco Central del Uruguay: Nº Cuenta: 5211063107510294	1.463.573		1.463.573
Saldo Disponible en la Cuenta U\$S BROU (*1) Nº Cuenta: 1557032-00183	41.696		41.696
Saldo Disponible en la Cuenta \$ BROU (*2) Nº Cuenta: 1557032-00182	18.297		18.297
En BROU USD - Partidas Conciliatorias de Aporte Local (*3)	-227	227	0
En BROU \$ - Partidas Conciliatorias de Aporte Local (*4)	-231	231	0
cierre cuenta 2770 a devolver al MEF	-309	309	0
cierre cuenta 2770 a devolver al MEF	-49	49	0
En BROU \$ - Rotatorio para Aporte Local a devolver \$ 120.000	-2.834	2.834	0
	1.519.915	3.650	1.523.565
Total efectivo disponible al 31/12/2020 (I-II-III)	1.519.915	3.650	1.523.565




Ministerio
del Interior

Saldo BROU USD Según Banco:			41.468,96
Partidas Conciliatorias: Erogaciones del banco pendiente de recuperacion			
a recuperar Comisiones	(*)3	226,88	
		226,88 (*)	
Saldo BROU USD Según Contabilidad:			41.695,84 (*1)

Saldo BROU \$ Según Banco (Expresado en \$ y USD):	740.345,08	42,34	17.485,71
Partidas Conciliatorias: Erogaciones del banco pendiente de recuperacion			
Cheque dado a DINALI a recuperar	24.550,00	579,83	
a recuperar Comisiones	9.787,21	(*)4 231,16	
	34.337,21	810,98 (**)	
Saldo BROU \$ Según Contabilidad (Expresado en \$ y USD):	774.682,29		18.296,69 (*2)


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


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

3. Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2020

Contrato de Prestamo: 3785/OC-UR (PROGRAMA INTEGRAL DE SEGURIDAD CIUDADANA)
Moneda del Proyecto: US Dólares



Ministerio
del Interior

CATEGORIAS DE INVERSION	Acum. hasta el ejercicio 12/01/2017 al 31/12/2019			(B)	Inversiones desde 01/01/2020 al 31/12/2020			(A+B)	Acumulado hasta 31/12/2020		
	(A)	Total Período	Fondos Fin. Ext.	Fondos Ap. Local	Total Período	Fondos Fin. Ext.	Fondos Ap. Local	Total Período	Fondos Fin. Ext.	Fondos Ap. Local	
01 - Estrategias Focalizadas de Prevención y Disuasión Policial del Delito	289,618	237,428	52,190		174,992	143,510	31,483	464,611	380,938	83,672	
Fortalecimiento del PADO	42,493	34,867	7,626		51,486	42,202	9,284	93,979	77,069	16,910	
Seccionales Comunitarias (*)	192,544	157,823	34,721		81,544	66,913	14,632	274,088	224,736	49,353	
Análisis e Investigación Criminal	54,581	44,738	9,843		41,962	34,395	7,567	96,543	79,133	17,410	
02 - Prevención Integral de la Violencia en Barrios Residenciales	1,032,191	907,297	124,894		1,197,161	981,218	215,943	2,229,353	1,888,515	340,837	
Apoyo al programa "Pelota al medio a la Esperanza"	225,005	184,393	40,612		20,425	16,779	3,647	245,430	201,172	44,258	
Apoyo al progr. de prevención comunitaria de la violencia de género	111,744	93,641	18,103		1,124,972	922,098	202,873	1,236,716	1,015,740	220,976	
Proyecto apoyo a la transición cárcel-comunidad de adultos liberados	277,111	228,881	48,231		38,801	31,716	7,085	315,913	260,597	55,316	
Prevención situacional de la violencia	380,635	369,479	11,156		0	0	0	380,635	369,479	11,156	
Fondo de apoyo a iniciativas locales de prevención	37,695	30,903	6,792		12,963	10,625	2,338	50,659	41,528	9,131	
03 - Promoción del Uso de Evidencia Científica en la Toma de Decisiones	333,087	333,087	0		0	0	0	333,087	333,087	0	
Conformación y funcionamiento del equipo central CCAU (*)	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Fondo Sectorial	333,087	333,087	0		0	0	0	333,087	333,087	0	
Generación de programa internacional de capacitación	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
04 - Administración y monitoreo del programa	365,565	301,304	64,262		160,677	133,315	27,361	526,242	434,619	91,623	
Administración, seguimiento y evaluación del pro	365,565	301,304	64,262		160,677	133,315	27,361	526,242	434,619	91,623	
Totales:	2,020,462	1,779,116	241,346		1,532,831	1,258,043	274,787	3,553,293	3,037,159	516,133	

CRITERIO DEVENGADO

[Firma]
Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR

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



Ministerio del Interior

4. Conciliación entre el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones al 31/12/20.

(Expresado en US dólares)			
CATEGORÍA INVERSION	Valor Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados (E.E.R.D.E.)	Cuentas a pagar	Valor Estado de Inversiones (E.I.)
BID			
ADMINISTRACION Y SUPERVISION	370.716,75	63.902,27	434.619,02
1- Estrategias Focalizadas de Prevencion y Disuacion Policial	379.903,48	1.034,72	380.938,20
2- Prevencion Integral de la Violencia en Barrios Residenciales	1.888.515,22	-	1.888.515,22
3- Promocion del Uso de Evidencia Cientifica en la toma de descisiones	333.087,04	-	333.087,04
TOTAL BID	2.972.222,49	64.936,99	3.037.159,48
LOCAL			
ADMINISTRACION Y SUPERVISION	91.623,16	-	91.623,16
1- Estrategias Focalizadas de Prevencion y Disuacion Policial	83.617,45	55,00	83.672,45
2- Prevencion Integral de la Violencia en Barrios Residenciales	340.837,41	-	340.837,41
3- Promocion del Uso de Evidencia Cientifica en la toma de descisiones	-	-	-
TOTAL LOCAL	516.078,02	55,00	516.133,02

En el cuadro se refleja por Categoría, separando por financiamiento (Externo o Local) el Estado de Inversiones realizadas como resultado de la suma de los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, más las Cuentas Pendiente de Pago en cada categoría correspondiente a cada financiamiento; y por otra parte el Estado de Inversiones que es el Préstamo Ejecutado, se compone de Inversiones a Rendir más las Inversiones Rendidas al BID al 31 de diciembre del 2020.

En Financiamiento Externo, el Estado de Inversiones realizadas al 31 de diciembre del 2020 de USD 3.037.159,48 surge como resultado de la suma de USD 2.972.222,49 más USD 64.936,99; y por otra parte el Estado de Inversiones que es el Préstamo Ejecutado al 31 de diciembre del 2020: USD 3.037.159,48, se compone de Inversiones a Rendir: USD 282.912,91 más las Inversiones Rendidas al BID: USD 2.754.246,57.



**Ministerio
del Interior**

En Aporte Local, el Estado de Inversiones realizadas de al 31 de diciembre del 2020 corresponde a USD 516.133,02 que surge como resultado de la suma de USD 516.078,02 más USD 55,00; y por otra parte el Estado de Inversiones que es el Préstamo Ejecutado al 31 de diciembre del 2020: USD 516.133,02, se compone de Inversiones a Rendir: USD 59.696,77 más las Inversiones Rendidas al BID: USD 456.436,25.


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


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



6. Notas a los Estados Contables

NOTA 6.1- Descripción del Programa

El día 12 de enero del 2017 se celebró el Contrato de Préstamo "Programa Integral de Seguridad Ciudadana" Ptmo. BID Nro. 3785/OC-UR, entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

El Programa está integrado por los siguientes Componentes:

- Componente I: Estrategias Focalizadas en Prevención Policial del Delito.
- Componente II: Prevención Integral en Barrios de alta Vulnerabilidad.
- Componente III: Promoción del Uso de Evidencia Científica en la Toma de Decisiones Políticas.
- Componente IV: Administración, evaluación y auditoría.

El costo del Programa se estima en el equivalente de USD 8.000.000.

En los términos del Contrato, el BID otorga hasta una suma de USD 6.000.000; y se estima en el equivalente a USD 2.000.000 el aporte local.

Los fondos son recibidos del BID en la cuenta del Banco Central del Uruguay N° 240100328 en Moneda USD (2222) - N° 5211063107510294, con el nombre: Cuentas Corrientes Especiales - Ministerio de Economía y Finanzas - CC ESP MEF-BID 3785/OC-UR

El plazo para finalizar los desembolsos de los recursos del Financiamiento del Banco es de 5 años contados a partir de la vigencia del mencionado contrato.

Todos los cambios y decisiones adoptadas fueron realizados con la no objeción del Banco Interamericano de Desarrollo.

Los Estados Contables que se remiten corresponden al período finalizado al 31/12/2020, fecha de cierre de ejercicio.

Los registros contables se encuentran totalmente al día así como el archivo de toda la documentación que le sirve de respaldo.



NOTA 6.2 – Principales Políticas Contables

Los principios contables aplicados más significativos son los siguientes:

6.2.1 - Base Contable

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


- a) El Estado de Activos y Pasivos comparativos y el Estado de Inversiones Acumuladas del Programa al 31/12/2020, de acuerdo al criterio de lo devengado.
- b) El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2020, de acuerdo al criterio de lo percibido.

6.2.2 - 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


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



Ministerio del Interior

NOTA 6.3 - Efectivo Disponible

El efectivo disponible al 31/12/2020 está depositado en las cuentas bancarias del Programa; de acuerdo al siguiente detalle:

Banco/Cuenta Bancaria	Saldo en US dólares al 31/12/2020
Banco Central / N° 5211063107510294 – N° 240100328	1.463.572,67
BROU USD / N° 1557032-00183 – N° Ant. 188-0025771	41.468,96
BROU \$ / N° 1557032-00182 - N° Anterior 188-0025763	17.485,71
Total Disponible	1.522.527,34

Saldo BROU USD Según Banco:	41.468,96
Partidas Conciliatorias: Erogaciones del banco pendiente de recuperacion a recuperar Comisiones	226,88
	226,88 (*)
Saldo BROU USD Según Contabilidad:	41.695,84

Saldo BROU \$ Según Banco (Expresado en \$ y USD):	740.345,08	42,34	17.485,71
Partidas Conciliatorias: Erogaciones del banco pendiente de recuperacion			
Cheque dado a DINALI a recuperar	24.550,00	579,83	
a recuperar Comisiones	9.787,21	231,16	
	34.337,21	810,98 (**)	
Saldo BROU \$ Según Contabilidad (Expresado en \$ y USD):	774.682,29		18.296,69


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


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



NOTA 6.4 – Conciliación de Fondo Rotatorio

I	SALDO DISPONIBLE DE ANTICIPOS	1.522.527,34
Saldo Disponible en la Cuenta USD Banco Central del Uruguay: Nº Cuenta: 5211063107510294 – Nº 240100328		1.463.572,67
Saldo Disponible en la Cuenta USD BROU Nº Cuenta: 1557032-00183		41.468,96
Saldo Disponible en la Cuenta \$ BROU Nº Cuenta: 1557032-00182		17.485,71
II	GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID	217.975,92
Gastos o Pagos Pendientes de presentar al BID		217.975,92
Partidas conciliatorias		0,00
III	TOTAL DE ANTICIPOS PENDIENTE A PRESENTAR A BID (I+II)	1.740.503,26
IV	SALDO DE ANTICIPOS SEGÚN LA CONTABILIDAD BID (LMS 1)	1.745.753,44
V	DIFERENCIAS (IV-III)	5.250,18
VI	IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS	5.258,59

II – Gastos Pendientes de Presentar al BID

- Gastos pendientes de justificar:

Al 31 de diciembre del 2020 el saldo pendiente de justificar al BID de gastos pagos asciende a USD 217.975,92.

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

CATEGORIA DE INVERSION	USD
1.2.1.1.- Estrategias Focalizadas de Prevención Policial del delito	
1.2.1.1.1.- Fortalecimiento del PADO	42.202,00
1.2.1.1.2.- Seccionales Comunitarias	65.878,00
1.2.1.1.3.- Análisis e Investigación Criminal	28.395,00
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	8.971,46
1.2.1.2.3.- Proy. De Apoyo a la Trans. Carcel-Comu. Adultos Liberados	18.543,55
1.2.1.2.5.- Fondo Apoyo a Inc. Locales de Prevención	4.625,94
1.2.1.4.- Administración, Evaluación y Auditoría	
1.2.1.4.1.- Administración	49.359,97
Total USD: 217.975,92	


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


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



Ministerio del Interior

VI – Identificación de Diferencias

En BROU USD - Partidas Concil. de AL a recup. Com. set-dic	226,88
En BROU \$ - Partidas Concil. de AL a recup. Com. set-dic	231,16
cierre cuenta USD Proy. BID/2770 a devolver al MEF	309,41
cierre cuenta \$ Proy. BID/2770 a devolver al MEF	48,62
En BROU \$ - Rotatorio para Aporte Local a devolver \$ 120.000	2.834,20
Cheque dado a DINALI a recuperar	579,83
Dif. entre registrado y pago contra recuperado (*)	1.028,49
	5.258,59

(*) Dif. Entre registrado y pago contra recuperado

15/01/2019	Transf para pago Raycom TR 202243543	73.056,00		
16/01/2019	Pago Raycom SA Rec 105754		73.658,49	-602,49
09/05/2019	Transf.p/ Giro a Morelli Usd 1.600 y Deus Usd 3.150=4.750	4.608,00		
17/05/2019	Transf. Morelli Usd 1.600-IRPF		1.488,00	
17/05/2019	Transf. Deus Usd 3.150-IRPF		2.930,00	
17/05/2019	Transf para pago IRPF Deus		220,00	
17/05/2019	Transf para pago IRPF Morelli		112,00	-142,00
03/01/2020	2º Giro Centro Especializado Mexico - ONU		6.000,00	
03/03/2020	Transf reint. 2do pago Mexico Usd 6.000	5.716,00		-284,00
			(*)	-1.028,49

NOTA 6.5 – Anticipos y justificaciones con Financiamiento Externo

Los anticipos recibidos que suman al 31/12/2020 USD 4.500.000, 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,
- Anticipo Nro.4 del 30/10/2020 por un monto de USD 1.500.000,

Las justificaciones presentadas que suman al 31/12/2020 USD 2.754.246,56, son las siguientes:

- Justificación Nro.1 realizada el 14/12/2018 por USD 616.570,36, correspondiendo al 82% del saldo sin justificar a la fecha.
- Justificación Nro.2 presentada el 17/12/2019 por un monto de USD 1.101.815,85, correspondiendo al 83% del saldo sin justificar a la fecha.

Préstamo BID 3785/OC-UR


Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR


Cra. VANESSA GANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE



Ministerio del Interior

- Justificación Nro.3 presentada el 10/07/2020 por un monto de USD 1.035.860,35, correspondiendo al 90% del saldo sin justificar a la fecha.

NOTA 6.6 – Fondos de Contrapartida Nacional

El Gobierno de la República Oriental del Uruguay se comprometido a aportar la suma del equivalente a USD 2.000.000 en concepto de contrapartida local a lo largo del préstamo.

Al 31 de diciembre de 2020 el Programa ha aportado la suma de USD 526.477,14 de Aporte Local, siendo parte de este aporte justificado en las siguientes oportunidades:

- Justificación Nro.2 presentada el 17/12/2019 por un monto de USD 232.729,26.
- Justificación Nro.3 presentada el 10/07/2020 por un monto de USD 223.706,99.

NOTA 6.7 – Conciliación de los registros del programa con los registros del BID LMS 1 – por categorías de inversión.

CATEGORIA DE INVERSION	BID LMS1 31/12/2020 (A)	INVERSIONES ACUMULADAS 31/12/2020 (B)	DIFERENCIA (B-A)
01.00.00 –Prevención Policial del Delito (*)	238.547,48	380.938,20	142.390,72
02.00.00 –Prevención Integral Barrios Vulnerables	1.856.374,26	1.888.515,22	32.140,96
03.00.00 – Evidencia Científica Decisi. Políticas (*)	337.968,04	333.087,04	-4.881,00
04.00.00 - Administración	321.356,78	434.619,02	113.262,24
TOTAL	2.754.246,56	3.037.159,48	282.912,92

(*) En la justificación presentada el 14/12/2018 se presentó en el componente 3: USD 4.881, los cuales fueron readjudicados al Componente 1 dada su naturaleza, esto fue debidamente justificado; este cambio aún no se refleja en la LMS1, por lo que para que la conciliación sea comparable con las Inversiones a Rendir FE por componente, se debe comprar con el cuadro ajustado como se presenta a continuación:

CATEGORIA DE INVERSION	BID LMS1 31/12/2020 (A)	INVERSIONES ACUMULADAS 31/12/2020 (B)	DIFERENCIA (B-A)
01.00.00 –Prevención Policial del Delito (*)	243.428,48	380.938,20	137.509,72



Ministerio del Interior

02.00.00 – Prevención Integral Barrios Vulnerables	1.856.374,26	88.515,22	32.140,96
03.00.00 – Evidencia Científica Decisi. Políticas (*)	333.087,04	333.087,04	0
04.00.00 - Administración	321.356,78	434.619,02	113.262,24
TOTAL	2.754.246,56	3.037.159,48	282.912,92

Las diferencias entre las inversiones realizadas y justificadas según los registros del BID (Ajustado en el 2º cuadro), respecto de las registraciones contables corresponden a las cuentas a pagar y los gastos pagos pendientes de justificación al BID.

NOTA 6.8 – Comparación presupuestal total – Estado de Inversiones acumuladas al 31/12/2020.

CATEGORIAS DE INVERSIÓN	COSTOS PREVISTOS (A)			INVERSIONES REALIZADAS (devengadas) (B)			MONTOS REQUERIDOS PARA TERMINAR (A-B)		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
01.00.00 – Estrategias focalizadas en prevención policial del delito	1.491.802	730.930	2.222.733	380.938	83.672	464.611	1.110.865	647.258	1.758.123
02.00.00 - Prevención integral en barrios de alta vulnerabilidad	2.829.413 (*)	622.471 (*)	3.451.884	1.888.515	340.837	2.229.353	940.898	281.634	1.222.531
03.00.00 - Promoción del uso de evidencia científica en la toma de decisiones políticas	1.114.813(*)	533.525 (*)	1.648.337	333.087	0	333.087	781.725	533.525	1.315.250
04.00.00 - Administración, evaluación y auditoría	563.972	113.074	677.046	434.619	91.623	526.242	129.353	21.451	150.804
Total	6.000.000	2.000.000	8.000.000	3.037.159	516.133	3.553.292	2.962.841	1.483.868	4.446.709

(*) En Abril del 2020, se solicitó y otorgó por parte del BID, la reasignación de USD 1.190.069 de Financiamiento Externo y su correspondiente Aporte Local, designados oportunamente a Productos del Componente 3 – Promoción del Uso de Evidencia Científica en la Toma de Decisiones de Política, destinándose al Subcomponente 2.2 - Apoyo al programa de prevención comunitaria de la violencia de género, que pertenece al Componente 2 – Prevención Integral de la Violencia en Barrios Residenciales.

Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR

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

Señor Presidente
Tribunal de Cuentas
Presente

Montevideo, 14 de Abril de 2021

Estamos escribiendo a solicitud de ustedes para confirmar que a nuestro entender su auditoría de los estados financieros del Proyecto BID 3785/OC-UR al 31 de diciembre del 2020, se efectuó con el propósito de expresar una opinión en cuanto a si los estados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, el Estado de Situación, el de Efectivo Recibido, desembolsos y Justificaciones así como el estado de Inversiones Acumuladas del Proyecto BID 3785/OC-UR de conformidad con el marco de información requerido en el contrato clausula 5.02 y art 7.03 de cláusulas generales).

Reconocemos nuestra responsabilidad con respecto a la presentación razonable de los estados de acuerdo al marco de información requerido, los cuales fueron aprobados por la Dirección y esta responsabilidad incluye: diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados libres de errores materiales debido a fraude y error, seleccionar y aplicar políticas contables y efectuar estimaciones razonables a las circunstancias.

Ciertas representaciones en esta carta se describen como limitadas a asuntos que son significativos. Los asuntos se consideran significativos, independientemente de su monto, si involucran una omisión o error e irregularidad de la información contable que, en vista de las circunstancias existentes, pueda introducir la probabilidad de que el juicio de una persona razonable que confíe en dicha información se modifique o sea influenciado debido a una omisión, error o irregularidad.

Con relación a su auditoría les confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones hechas a ustedes durante el desarrollo de las mismas:

1. Los estados a que se hace referencia anteriormente se han presentado razonablemente de acuerdo con el marco de información requerido.
2. Hemos puesto a su disposición:
 - a. Todos los registros contables y datos relacionados.
3. No ha habido:
 - a. Irregularidades que involucren a algún miembro de la gerencia o a funcionarios que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno contable.
 - b. Irregularidades que involucren a otros funcionarios y que pudieran tener efecto significativo sobre los estados contables. Notificaciones de deficiencias de control interno que no hayan sido revelados a Ustedes.

- c. Comunicaciones provenientes de autoridades o instituciones reguladoras, con respecto al no cumplimiento de, o deficiencias en, la presentación de información contable que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados contables.
- d. Incumplimientos o posibles violaciones de leyes o reglamentaciones, y que puedan tener un efecto significativo que debería considerarse para revelación en los estados financieros, o como base para registrar una pérdida.
4. No existen:
- a. Reclamos o multas iniciados o que tienen probabilidades de iniciarse, sobre los cuales nuestros abogados nos hayan informado la probabilidad de un fallo adverso y que, por lo tanto, deben ser revelados, de conformidad con el marco de información requerido.
- b. Obligaciones y Provisiones significativas, activos y pasivos contingentes (incluyendo garantías) que requieren ser reveladas.
- c. Transacciones significativas que no hayan sido registradas, en los registros de contabilidad que sirven de respaldo a los estados.
- d. Eventos que hayan ocurrido después de la fecha de cierre del ejercicio económico y que pudieran requerir revelaciones en los estados.
- e. Hechos u operaciones sin justificación económica o jurídica, que pudieran requerir revelaciones en los estados.
5. El ente no tiene planes o intenciones que puedan afectar en forma significativa el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos.
6. Consideramos que el valor registrado de los activos significativos será recuperable.
7. No tenemos conocimiento de ningún hecho que pueda impedir la continuidad normal de las actividades del proyecto.
8. El ente tiene el control de todos sus activos; no existen hipotecas u otros gravámenes sobre tales activos; ni tampoco dichos activos han sido cedidos en garantía prendaria.
9. El ente ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos o convenios contractuales que pudieran tener efecto significativo sobre los estados, en caso de incumplimiento.
10. El efecto financiero estimado de los litigios pendientes o a iniciarse y los reclamos se han registrado o revelado apropiadamente en los estados financieros.
11. Lo siguiente ha sido adecuadamente registrado o se ha revelado en los estados financieros:
- a. Las operaciones con partes vinculadas y los saldos resultantes de cuentas a cobrar o a pagar, incluyendo ventas, compras, préstamos, transferencias, acuerdos de arrendamiento y garantías.

for A (1. Rem (1)

- b. Garantías, escritas u orales, bajo las que el ente pueda ser responsable.
- d. Convenios con instituciones financieras que involucran saldos compensatorios u otros convenios que involucran restricciones sobre los saldos de caja y líneas de crédito, o convenios similares.
- e. La información sobre la exposición a riesgos y nuestros objetivos y políticas de administración de riesgos se han revelado adecuadamente en los estados.
- f. Cambios en las políticas contables y efectos de los mismos.
- g. Todos los activos bajo el control del ente.

En adición a lo anterior, reconocemos que somos responsables de la presentación de los estados de conformidad con el marco de información requerido en el contrato cláusula 5.02 y art 7.03 de cláusulas grales. marco de información requerido.

Atentamente,



Representante del Ente

Nombre; Juan Andrés Ramírez Saravia

Cargo: Coordinador General del Proy. 3785/OC-UR



Ministerio del Interior

1. Estados de Activos y Pasivos comparativos al 31/12/2020

Moneda expresada en US Dolares

Cuenta	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variación 2019-2020
1 CUENTAS DEUDORAS	3.288.476,23	5.091.469,13	1.802.992,90
1.1 DISPONIBILIDADES	1.258.349,21	1.523.565,21	265.216,00
1.1.1 BANCOS	1.258.349,21	1.523.565,21	265.216,00
1.1.1.1 CUENTA U\$S LA07510294USD-BANCO CENTRAL	1.203.572,29	1.463.572,67	260.000,38
1.1.1.2 CUENTA U\$S 001559189-00001-BROU	44.109,06	41.695,84	-2.413,22
1.1.1.3 CUENTA \$ 001557032-00182-BROU	10.667,86	18.296,70	7.628,84
1.2 INVERSIONES A RENDIR	69.346,48	342.609,68	273.263,20
1.2.1 INVERSIONES A RENDIR FINANCIAMIENTO EXTERNO	60.729,88	282.912,91	222.183,03
1.2.1.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	720,00	137.509,72	136.789,72
1.2.1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	0,00	42.202,00	42.202,00
1.2.1.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	720,00	66.912,72	66.192,72
1.2.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	0,00	28.395,00	28.395,00
1.2.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	40.917,51	32.140,95	-8.776,56
1.2.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	9.136,20	8.971,46	-164,74
1.2.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	14.964,93	0,00	-14.964,93
1.2.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	12.861,78	18.543,55	5.681,77
1.2.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	3.954,60	4.625,94	671,34
1.2.1.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	87,04	0,00	-87,04
1.2.1.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3.2 FONDO SECTORIAL	87,04	0,00	-87,04
1.2.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	19.005,33	113.262,24	94.256,91
1.2.1.4.1 ADMINISTRACION	19.005,33	104.350,14	85.344,81
1.2.1.4.2 AUDITORIAS	0,00	8.912,10	8.912,10
1.2.2 INVERSIONES A RENDIR APOORTE LOCAL	8.616,60	59.696,77	51.080,17
1.2.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	242,51	30.162,52	29.920,01
1.2.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	0,00	9.284,00	9.284,00
1.2.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	158,00	14.631,52	14.473,52
1.2.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	84,51	6.247,00	6.162,49
1.2.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	6.281,84	6.615,35	333,51
1.2.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	1.011,21	1.487,52	476,31
1.2.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	3.311,42	0,00	-3.311,42
1.2.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	1.603,24	4.098,72	2.495,48
1.2.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	13,67	13,67	0,00
1.2.2.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	342,30	1.015,44	673,14
1.2.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	2.092,25	22.918,90	20.826,65

Préstamo BID 3785/OC-UR

Dr. JUAN A. RAMIREZ

Cra. VANESSA GANON



Ministerio del Interior

25

1.2.2.4.1 ADMINISTRACION	2.092,25	22.918,90	20.826,65
1.2.3 RETENCIONES DGI	0,00	0,00	0,00
1.3 INVERSIONES RENDIDAS	1.960.780,54	3.225.294,24	1.264.513,70
1.3.1 INVERSIONES RENDIDAS FINANCIAMIENTO EXTERNO	1.718.386,21	2.754.246,57	1.035.860,36
1.3.1.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	236.708,48	243.428,48	6.720,00
1.3.1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	34.867,48	34.867,48	0,00
1.3.1.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	157.103,00	157.823,00	720,00
1.3.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	44.738,00	50.738,00	6.000,00
1.3.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	866.379,44	1.856.374,27	989.994,83
1.3.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	175.257,25	192.200,60	16.943,35
1.3.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	78.676,32	1.015.739,60	937.063,28
1.3.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	216.018,74	242.053,46	26.034,72
1.3.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	369.478,97	369.478,97	0,00
1.3.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	26.948,16	36.901,64	9.953,48
1.3.1.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	333.000,00	333.087,04	87,04
1.3.1.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3.2 FONDO SECTORIAL	333.000,00	333.087,04	87,04
1.3.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	282.298,29	321.356,78	39.058,49
1.3.1.4.1 ADMINISTRACION	272.661,23	311.719,72	39.058,49
1.3.1.4.2 AUDITORIAS	9.637,06	9.637,06	0,00
1.3.2 INVERSIONES RENDIDAS APOORTE LOCAL	232.729,26	456.436,25	223.706,99
1.3.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	51.947,42	53.509,93	1.562,51
1.3.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	7.625,93	7.625,93	0,00
1.3.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	34.563,00	34.721,00	158,00
1.3.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	9.758,49	11.163,00	1.404,51
1.3.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	118.612,38	334.222,06	215.609,68
1.3.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	39.600,48	42.770,79	3.170,31
1.3.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	14.791,70	220.976,49	206.184,79
1.3.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	46.627,50	51.216,78	4.589,28
1.3.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	11.142,52	11.142,52	0,00
1.3.2.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	6.450,18	8.115,48	1.665,30
1.3.2.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	62.169,46	68.704,26	6.534,80
1.3.2.4.1 ADMINISTRACION	62.169,46	68.704,26	6.534,80
1.3.3 GASTOS BANC. Y DIF. DE CAMBIO AP EXTERNO	4.030,19	7.863,83	3.833,64
1.3.4 GASTOS BANC. Y DIF. DE CAMBIO AP LOCAL	5.634,88	6.747,59	1.112,71
2 CUENTAS ACREEDORAS	-3.288.476,23	-5.091.469,13	-1.802.992,90
2.1 CUENTAS A PAGAR	-38.165,26	-64.991,99	-26.826,73
2.1.1 CUENTAS A PAGAR FINANCIAMIENTO EXTERNO	-36.785,34	-64.936,99	-28.151,65
2.1.1.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	-720,00	-1.034,72	-314,72
2.1.1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	-720,00	-1.034,72	-314,72
2.1.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	0,00	0,00	0,00
2.1.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	-26.555,15	0,00	26.555,15
2.1.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	-4.596,10	0,00	4.596,10

Préstamo BID 3785/OC-UR

Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR

Cra. VANESSA GANON



Ministerio del Interior

26

2.1.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	-14.964,93	0,00	14.964,93
2.1.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	-5.437,96	0,00	5.437,96
2.1.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	0,00	0,00	0,00
2.1.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	-1.556,16	0,00	1.556,16
2.1.1.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	0,00	0,00	0,00
2.1.1.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
2.1.1.3.2 FONDO SECTORIAL	0,00	0,00	0,00
2.1.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	-9.510,19	-63.902,27	-54.392,08
2.1.1.4.1 ADMINISTRACION	-9.510,19	-63.902,27	-54.392,08
2.1.1.4.2 AUDITORIAS	0,00	0,00	0,00
2.1.2 CUENTAS A PAGAR APOORTE LOCAL	-1.379,92	-55,00	1.324,92
2.1.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZDAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	-63,00	-55,00	8,00
2.1.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	-63,00	-55,00	8,00
2.1.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACIÓN CRIMINAL	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	-1.316,92	0,00	1.316,92
2.1.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	-1.316,92	0,00	1.316,92
2.1.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	0,00	0,00	0,00
2.1.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	0,00	0,00	0,00
2.1.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
2.2 RETENCIONES A PAGAR DGI	0,00	0,00	0,00
2.3 FINANCIAMIENTO EXTERNO	-3.000.000,00	-4.500.000,00	-1.500.000,00
2.4 APOORTE LOCAL	-250.310,97	-526.477,14	-276.166,17
2.4.1 APOORTE LOCAL EFECTIVO	-250.310,97	-526.477,14	-276.166,17
3 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8.000.000,00	0,00	-8.000.000,00
3.1 PRESTAMO AUTORIZADO	4.667.390,65	-4.883.005,71	-9.550.396,36
3.1.1 PRESTAMO AUTORIZADO FINANCIAMIENTO EXTERNO	3.407.457,19	-3.864.983,26	-7.272.440,45
3.1.1.1 ESTRATEGIAS FOCALIZDAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	929.931,52	-562.905,20	-1.492.836,72
3.1.1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	-115.195,48	-115.195,48	0,00
3.1.1.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	-324.216,00	-325.250,72	-1.034,72
3.1.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	-122.459,00	-122.459,00	0,00
3.1.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	725.943,00	-1.984.581,32	-2.710.524,32
3.1.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	-184.393,32	-222.631,49	-38.238,17
3.1.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	-93.641,25	-1.015.739,60	-922.098,35
3.1.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	-228.880,82	-335.203,71	-106.322,89
3.1.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	-369.478,96	-369.478,96	0,00
3.1.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	-37.006,65	-41.527,56	-4.520,91
3.1.1.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	1.508.312,90	-796.569,10	-2.304.882,00
3.1.1.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
3.1.1.3.2 FONDO SECTORIAL	-796.569,10	-796.569,10	0,00
3.1.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	243.269,77	-520.927,64	-764.197,41
3.1.1.4.1 ADMINISTRACION	-311.065,17	-502.378,48	-191.313,31

Préstamo BID 3785/OC-UR

Dr. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR

Cra. VANESSA GANON



Ministerio del Interior

3.1.1.4.2 AUDITORIAS	-9.637,06	-18.549,16	-8.912,10
3.1.2 PRESTAMO AUTORIZADO APOORTE LOCAL	1.259.933,46	-1.018.022,45	-2.277.955,91
3.1.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	607.364,07	-123.703,45	-731.067,52
3.1.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	-25.296,93	-25.296,93	0,00
3.1.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	-71.328,00	-71.465,52	-137,52
3.1.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	-26.941,00	-26.941,00	0,00
3.1.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	234.418,96	-361.972,12	-596.391,08
3.1.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	-40.611,61	-48.979,43	-8.367,82
3.1.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	-18.103,13	-220.976,50	-202.873,37
3.1.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	-48.230,74	-71.729,06	-23.498,32
3.1.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	-11.156,19	-11.156,19	0,00
3.1.2.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	-8.135,37	-9.130,94	-995,57
3.1.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	373.607,00	-421.733,00	-795.340,00
3.1.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
3.1.2.3.2 FONDO SECTORIAL	-421.733,00	-421.733,00	0,00
3.1.2.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	44.543,43	-110.613,88	-155.157,31
3.1.2.4.1 ADMINISTRACION	-68.530,57	-110.613,88	-42.083,31
3.2 PRESTAMO COMPROMETIDO	1.312.147,40	1.329.713,21	17.565,81
3.2.1 PRESTAMO COMPROMETIDO FINANCIAMIENTO EXTERNO	813.426,72	827.825,19	14.398,47
3.2.1.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	324.442,00	181.967,00	-142.475,00
3.2.1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	80.328,00	38.126,00	-42.202,00
3.2.1.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	166.393,00	100.515,00	-65.878,00
3.2.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	77.721,00	43.326,00	-34.395,00
3.2.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	6.104,05	96.066,10	89.962,05
3.2.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	-0,13	21.459,43	21.459,56
3.2.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	0,00	0,00	0,00
3.2.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	0,30	74.606,70	74.606,40
3.2.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	-0,01	-0,01	0,00
3.2.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	6.103,89	-0,02	-6.103,91
3.2.1.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	463.482,06	463.482,06	0,00
3.2.1.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
3.2.1.3.2 FONDO SECTORIAL	463.482,06	463.482,06	0,00
3.2.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	19.398,61	86.310,03	66.911,42
3.2.1.4.1 ADMINISTRACION	19.398,61	86.310,03	66.911,42
3.2.1.4.2 AUDITORIAS	0,00	0,00	0,00
3.2.2 PRESTAMO COMPROMETIDO APOORTE LOCAL	498.720,68	501.888,02	3.167,34
3.2.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	71.376,00	40.032,00	-31.344,00
3.2.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	17.671,00	8.388,00	-9.283,00
3.2.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	36.607,00	22.113,00	-14.494,00
3.2.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	17.098,00	9.531,00	-7.567,00
3.2.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	1.342,82	21.134,71	19.791,89
3.2.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	-0,08	4.721,12	4.721,20
3.2.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	0,01	0,01	0,00
3.2.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	0,00	16.413,56	16.413,56

Préstamo BID 3785/OC-UR

DR. JUAN A. RAMIREZ
COORDINADOR

Cra. VANESSA CANON
RESPONSABLE FINANCIERO CONTARIF



Ministerio del Interior

3.2.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	0,00	0,00	0,00
3.2.2.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	1.342,89	0,02	-1.342,87
3.2.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	421.733,00	421.733,00	0,00
3.2.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
3.2.2.3.2 FONDO SECTORIAL	421.733,00	421.733,00	0,00
3.2.2.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	4.268,86	18.988,31	14.719,45
3.2.2.4.1 ADMINISTRACION	4.268,86	18.988,31	14.719,45
3.3 PRESTAMO EJECUTADO	2.020.461,95	3.553.292,50	1.532.830,55
3.3.1 PRESTAMO EJECUTADO FINANCIAMIENTO EXTERNO	1.779.116,09	3.037.159,48	1.258.043,39
3.3.1.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	237.428,48	380.938,20	143.509,72
3.3.1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	34.867,48	77.069,48	42.202,00
3.3.1.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	157.823,00	224.735,72	66.912,72
3.3.1.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	44.738,00	79.133,00	34.395,00
3.3.1.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	907.296,95	1.888.515,22	981.218,27
3.3.1.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	184.393,45	201.172,06	16.778,61
3.3.1.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	93.641,25	1.015.739,60	922.098,35
3.3.1.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	228.880,52	260.597,01	31.716,49
3.3.1.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	369.478,97	369.478,97	0,00
3.3.1.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	30.902,76	41.527,58	10.624,82
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
3.3.1.3.2 FONDO SECTORIAL	333.087,04	333.087,04	0,00
3.3.1.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	301.303,62	434.619,02	133.315,40
3.3.1.4.1 ADMINISTRACION	291.666,56	416.069,86	124.403,30
3.3.1.4.2 AUDITORIAS	9.637,06	18.549,16	8.912,10
3.3.2 PRESTAMO EJECUTADO APOORTE LOCAL	241.345,86	516.133,02	274.787,16
3.3.2.1 ESTRATEGIAS FOCALIZADAS DE PREVENCION POLICIAL DEL DELITO	52.189,93	83.672,45	31.482,52
3.3.2.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PADO	7.625,93	16.909,93	9.284,00
3.3.2.1.2 SECCIONALES COMUNITARIAS	34.721,00	49.352,52	14.631,52
3.3.2.1.3 ANALISIS E INVESTIGACION CRIMINAL	9.843,00	17.410,00	7.567,00
3.3.2.2 PREVENCION INTEGRAL EN BARRIOS DE ALTA VULNERABILIDAD	124.894,22	340.837,41	215.943,19
3.3.2.2.1 APOYO AL PROGRAMA PELOTA AL MEDIO A LA ESPERANZA	40.611,69	44.258,31	3.646,62
3.3.2.2.2 APOYO AL PROG. DE PREV. COMUNITARIA DE LA VIOL. GENERO	18.103,12	220.976,49	202.873,37
3.3.2.2.3 PROY. DE APOYO A LA TRANS. CARCEL - COMU. ADULTOS LIBERADOS	48.230,74	55.315,50	7.084,76
3.3.2.2.4 PREVENCION SITUACIONAL DE LA VIOLENCIA	11.156,19	11.156,19	0,00
3.3.2.2.5 FONDO APOYO A INIC. LOCALES DE PREVENCION	6.792,48	9.130,92	2.338,44
3.3.2.3 EVID. CIENT. EN LA TOMA DEC. POL.	0,00	0,00	0,00
3.3.2.3.1 CONFORMACION Y FUNC. DEL EQUIPO CENTRAL CCAU	0,00	0,00	0,00
3.3.2.4 ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA	64.261,71	91.623,16	27.361,45
3.3.2.4.1 ADMINISTRACION	64.261,71	91.623,16	27.361,45
4 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-8.000.000,00	-8.000.000,00	0,00
4.1 PROYECTO EN EJECUCION	-8.000.000,00	-8.000.000,00	0,00

2- JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS

2.1 - DICTAMEN SOBREL EL ESTADO DE JUSTIFICACIONES



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN SOBRE EL ESTADO DE JUSTIFICACIONES

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado la información presentada en el “Estado de Justificaciones” por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020 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 de anticipos N° 3.

En opinión del Tribunal de Cuentas el “Estado de Justificaciones”, la información y anexos que los respaldan, junto con los controles internos utilizados para su preparación, son razonables para sustentar dicha 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 salvedad

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.

Responsabilidad de la Dirección en relación con el estado

La Dirección del “Programa Integral de Seguridad Ciudadana” es responsable por la preparación y presentación razonable del estado de acuerdo con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y del control interno que la administración de la entidad consideró necesario para permitir la preparación del estado libre de errores significativos ya sea debido a fraude o error.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación del estado de justificaciones del “Programa Integral de Seguridad Ciudadana”.

Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la Auditoría del estado

Como parte de una auditoría de acuerdo con las ISSAI referidas en la sección Bases para la Opinión, el Tribunal de Cuentas ha realizado procedimientos para obtener evidencia de que las solicitudes de desembolso están debidamente sustentadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos y la selección mediante muestreo de comprobantes, verificar que los mismos son fidedignos, fueron mantenidos ordenadamente en archivos y registrados en forma oportuna y adecuada y que los mismos resultan elegibles para ser financiados con los recursos del préstamo. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno del Proyecto relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del Proyecto.


El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los



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, 20 de abril de 2021



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente

2.2 - ESTADO DE JUSTIFICACIONES AL 31/12/2020

5. Estado de Justificaciones al 31/12/2020

NOMBRE DEL PRESTATARIO O DE LA ENTIDAD EJECUTORA Ministerio del Interior

No. de la Operación 3785/OC-UR

Moneda expresada en US Dólares

Categoría de Inversión	Presupuesto Vigente		Acumulado hasta el 31/12/2019		Justificación N°3 presentada el 10/07/2020		Acumulado al 31/12/2020		PARPASSU	
	Desembolsos Externos	Aporte Local	Desembolsos Externos (*)	Aporte Local	Desembolsos Externos	Aporte Local	Desembolsos Externos	Aporte Local	Externo	Aporte Local
01.00.00	1.491.802,00	730.930,00	236.708,48	51.947,42	6.720,00	1.562,51	243.428,48	53.509,93	7,58%	1,67%
02.00.00	1.639.344,00	360.656,00	866.379,44	118.612,38	989.994,82	215.609,68	1.856.374,26	334.222,06	57,82%	10,41%
03.00.00	2.304.882,00	795.340,00	333.000,00	0,00	87,04	0,00	333.087,04	0,00	10,37%	0,00%
04.00.00	563.972,00	113.074,00	282.298,29	62.169,46	39.058,49	6.534,80	321.356,78	68.704,26	10,01%	2,14%
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	1.718.386,21	232.729,26	1.035.860,35	223.706,99	2.754.246,56	456.436,25	85,78%	14,22%
Total (Externo+Local)	8.000.000,00		1.951.115,47		1.259.567,34		3.210.682,81		100%	

(*) 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.

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

Cra. Vanessa Ganan
Cra. VANESSA GANON
 RESPONSABLE FINANCIERO CONTABLE
 PROYECTO BID 3785/OC-UR



Ministerio
del Interior

2.3 - INFORME SOBRE JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS FINANCIEROS

INFORME SOBRE JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS FINANCIEROS

La Unidad Ejecutora del "Programa Integral de Seguridad Ciudadana" durante el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y 31/12/2020 efectuó la justificación de anticipo N° 3.

En el transcurso de la Auditoría se seleccionó una muestra de comprobantes de gastos de dicha justificación, realizándose entre otras, 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 y que 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 examen practicado permitió comprobar que las justificaciones de gastos fueron preparadas y presentadas de acuerdo a los requerimientos del BID, que están sustentadas por comprobantes fidedignos, que son mantenidos en archivos del ejecutor y que dichos gastos fueron debida mente autorizados y son elegibles. El cuadro que se presenta a continuación detalla los gastos

examinados expresados en dólares y los porcentajes examinados en la justificación de gastos mediante el procedimiento de muestreo

El cuadro que se presenta a continuación detalla los gastos examinados expresados en dólares y los porcentajes examinados en las justificaciones 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
3	10/07/2020	1.035.860	223.707	966.515	212.733	93%	95%

Montevideo, 20 de abril de 2021



Gra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaría General

3. INFORME A LA ADMINISTRACIÓN



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020 correspondientes al “Programa Integral de Seguridad Ciudadana”, parcialmente financiado con recursos del Convenio de Préstamo BID N° 3785 /OC-UR y ha emitido sus Dictámenes.

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

Asimismo se señala que el presente es el cuarto Informe de Auditoría que realiza el Tribunal de Cuentas con relación al referido Proyecto.

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.

Al 31 de diciembre del 2020, las inversiones realizadas con aporte BID ascienden a U\$S 3.037.159, lo que representa un 50,62 % del total de financiamiento BID.

3.2 Evaluación del Control Interno

El examen de los aspectos de control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, permitió constatar que no se constataron debilidades en relación a las actividades de control e información financiera y cumplimiento de normas legales.

3.3 Recomendaciones

3.3.1 Recomendaciones de ejercicios anteriores Cumplidas

- Se verifico la modificación efectuada del contrato firmado con la Universidad "University College of London".
- En el presente ejercicio se expuso correctamente el Aporte Local en notas a los estados contable.
- En el presente ejercicio el tipo de cambio utilizado en la justificación se ajustó a lo establecido en el contrato.

3.3.2 Recomendaciones del presente ejercicio

No se formulan recomendaciones.

Montevideo, 20 de abril de 2021



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente