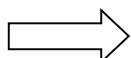


PRÉSTAMO BID N° 4303/OC-AR

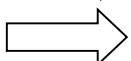
Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**ESTADOS FINANCIEROS N° 1 POR EL EJERCICIO
INICIADO EL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

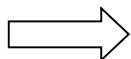
EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES



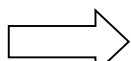
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31/12/2019



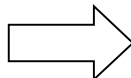
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2019



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA AL 31/12/2019



CARTA DE LA GERENCIA AL 31/12/2019



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31/12/2019

GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 4303/OC-AR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(Expresado en USD)
Período especial finalizado el 31 de diciembre de 2019

	BID	LOCAL	OTROS	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO				
<i>Acumulado al comienzo del período</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Durante el período</i>				
Desembolsos BID	64.658.000,78	0,00	0,00	64.658.000,78
Aportes del G.C.B.A.	0,00	18.157.878,42	0,00	18.157.878,42
Total Efectivo Recibido	64.658.000,78	18.157.878,42	0,00	82.815.879,20
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
1. Integración Urbana del Barrio 31	55.224.397,80	14.641.082,85	0,00	69.865.480,65
1.1. Nuevo Polo Educativo	45.059.161,31	892.089,64	0,00	45.951.250,95
1.2. Infraestructura Urbana	7.962.294,61	0,00	0,00	7.962.294,61
1.3. Mejoramiento de viviendas y comercios	1.631.709,63	13.748.993,21	0,00	15.380.702,84
1.4. Fortalecimiento institucional de la SECISYU	571.232,25	0,00	0,00	571.232,25
2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA	1.662.149,43	3.439.133,70	0,00	5.101.283,13
2.1. Innovación Educativa	1.358.837,55	3.439.133,70	0,00	4.797.971,25
2.2. Evaluación de Aprendizajes y Habilidades	190.459,90	0,00	0,00	190.459,90
2.3. Fortalecimiento Institucional del ME	112.851,98	0,00	0,00	112.851,98
Administración y Auditoría	0,00	77.661,87	0,00	77.661,87
Comisiones Bancarias	0,00	77.661,87	0,00	77.661,87
Total Efectivo Desembolsado	56.886.547,23	18.157.878,42	0,00	75.044.425,65
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	7.771.453,55	0,00	0,00	7.771.453,55

GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 4303/OC-AR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
Período especial finalizado el 31 de diciembre de 2019
(Expresado en USD)

Concepto	Presupuesto Vigente			Al cierre del ejercicio 2017			Movimientos durante el ejercicio 2018 y 2019			Al cierre del ejercicio 2019			% de avance	Saldo disponible		
	Fuente		Total	Fuente		Total	Fuente		Total	Fuente		Total		Fuente		Total
	BID	GCBA		BID	GCBA		BID	GCBA		BID	GCBA			BID	GCBA	
1. Integración Urbana del Barrio 31	69.500.000	17.500.000	87.000.000	0	0	0	55.224.397,80	14.641.082,85	69.865.480,65	55.224.397,80	14.641.082,85	69.865.480,65	80,31%	14.275.602,20	2.858.917,15	17.134.519,35
1.1. Nuevo Polo Educativo	55.000.000	9.000.000	64.000.000	0	0	0	45.059.161,31	892.089,64	45.951.250,95	45.059.161,31	892.089,64	45.951.250,95	71,80%	9.940.838,69	8.107.910,36	18.048.749,05
1.2. Infraestructura Urbana	8.500.000	6.000.000	14.500.000	0	0	0	7.962.294,61	0,00	7.962.294,61	7.962.294,61	0,00	7.962.294,61	54,91%	537.705,39	6.000.000,00	6.537.705,39
1.3. Mejoramiento de viviendas y comercios	5.000.000	2.000.000	7.000.000	0	0	0	1.631.709,63	13.748.993,20	15.380.702,84	1.631.709,63	13.748.993,20	15.380.702,84	219,72%	3.368.290,37	-11.748.993,20	-8.380.702,84
1.4. Fortalecimiento institucional de la SECISYU	1.000.000	500.000	1.500.000	0	0	0	571.232,25	0,00	571.232,25	571.232,25	0,00	571.232,25	38,08%	428.767,75	500.000,00	928.767,75
2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA	28.000.000	7.000.000	35.000.000	0	0	0	1.662.149,43	3.439.133,70	5.101.283,13	1.662.149,43	3.439.133,70	5.101.283,13	14,58%	26.337.850,57	3.560.866,30	29.898.716,87
2.1. Innovación Educativa	26.000.000	6.700.000	32.700.000	0	0	0	1.358.837,55	3.439.133,70	4.797.971,25	1.358.837,55	3.439.133,70	4.797.971,25	14,67%	24.641.162,45	3.260.866,30	27.902.028,75
2.2. Evaluación de Aprendizajes y Habilidades	1.100.000	100.000	1.200.000	0	0	0	190.459,90	0,00	190.459,90	190.459,90	0,00	190.459,90	15,87%	909.540,10	100.000,00	1.009.540,10
2.3. Fortalecimiento Institucional del ME	900.000	200.000	1.100.000	0	0	0	112.851,98	0,00	112.851,98	112.851,98	0,00	112.851,98	10,26%	787.148,02	200.000,00	987.148,02
Administración y Auditoría	2.500.000	500.000	3.000.000	0	0	0	0,00	77.661,87	77.661,87	0,00	77.661,87	77.661,87	2,59%	2.500.000,00	422.338,13	2.922.338,13
Comisiones Bancarias	2.500.000	500.000	3.000.000	0	0	0	0,00	77.661,87	77.661,87	0,00	77.661,87	77.661,87	2,59%	2.500.000,00	422.338,13	2.922.338,13
TOTAL	100.000.000	25.000.000	125.000.000	0	0	0	56.886.547,23	18.157.878,42	75.044.425,65	56.886.547,23	18.157.878,42	75.044.425,65	60,04%	43.113.452,77	6.842.121,58	49.955.574,35

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

1. Descripción del Programa

El “Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires” se encuadra en la Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión (CCLIP) N°AR-O0005, la cual presenta una primera operación individual por un monto de USD 100.000.000 sobre un total de USD 250.000.000, para complementar las acciones que el GCBA viene llevando a cabo tendientes a la integración socioeducativa del conjunto de la población de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. En este primer tramo se realizarán inversiones en infraestructura social y educativa y equipamiento en el Barrio 31 (B31).

El objetivo multisectorial de la CCLIP es fortalecer la equidad e integración social y urbana de la CABA, a través del mejoramiento de las condiciones de vida del B31 y de la calidad educativa de la Ciudad.

Los objetivos del Programa son contribuir a: (i) la integración del Barrio 31 (B31) proveyendo infraestructura urbana, equipamientos sociales de calidad, y mejorando las condiciones de habitabilidad de las viviendas y comercios y; (ii) la mejora de la calidad y equidad educativa de la CABA ampliando el acceso a nuevas herramientas educativas y fortaleciendo sistemas de gestión y evaluación.

Según lo acordado, la Ciudad Autónoma de Buenos Aires inició la ejecución del Programa con recursos propios bajo normas y procedimientos elegibles para el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

A fin de llevar a cabo la ejecución del Programa, la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y el Banco Interamericano de Desarrollo firmaron el Contrato de Préstamo BID N° 4303/OC-AR el 31 de agosto de 2018.

- **Contratos Modificatorios**

El 3 de diciembre de 2019 se suscribió el Contrato Modificatorio N° 1 entre la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y el Banco Interamericano de Desarrollo.

Algunos de los aspectos más relevantes son los detallados a continuación:

- Modificación del párrafo 2.05 del Anexo Único, relativo al *Subcomponente 1.3. Mejoramiento de Viviendas y Comercios*, el cual se encuentra actualizado en la descripción de componentes realizada en la nota 8. *Componentes del Programa* del presente informe.
- Modificación de la Sección III del Anexo Único, respecto al “*Plan de Financiamiento*”, el cual queda definido de acuerdo al siguiente cuadro:

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

Costo y Financiamiento (en USD)

Categorías de Inversión	Banco	Aporte Local	Total
1. Integración Urbana del B31	69.500.000,00	17.500.000,00	87.000.000,00
1.1. Nuevo Polo Educativo	55.000.000,00	9.000.000,00	64.000.000,00
1.2. Infraestructura Urbana	8.500.000,00	6.000.000,00	14.500.000,00
1.3. Mejoramiento de Viviendas y Comercios	5.000.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00
1.4. Fortalecimiento institucional de la SECISYU	1.000.000,00	500.000,00	1.500.000,00
2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA	28.000.000,00	7.000.000,00	35.000.000,00
2.1. Innovación educativa	26.000.000,00	6.700.000,00	32.700.000,00
2.2. Evaluación de Aprendizajes y Habilidades	1.100.000,00	100.000,00	1.200.000,00
2.3. Fortalecimiento Institucional del ME	900.000,00	200.000,00	1.100.000,00
Administración y Auditoría	2.500.000,00	500.000,00	3.000.000,00
Total	100.000.000,00	25.000.000,00	125.000.000,00

- **Convenios Interinstitucionales**

En el marco del Componente 2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA se celebró la Adenda N°4 al convenio preexistente entre el Ministerio de Educación de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires en el marco del “Plan Integral de Educación Digital” con la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS), para la adquisición de equipamiento informático requerido para la consecución de los objetivos del Subcomponente 2.1 – Innovación Educativa. Las adquisiciones que se lleven a cabo bajo esta adenda serán financiadas con fondos del Préstamo y reciben el beneficio de la franquicia diplomática de la UNOPS.

2. Principales Políticas Contables

- **Base de Contabilidad Efectivo**

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo “IPSAS base de caja - Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”.

- **Unidad Monetaria**

Las transacciones se registran en moneda local. Para la conversión a la moneda del financiamiento (USD) se utiliza el método de “primero entrado - primero salido” (FIFO, por sus siglas en inglés) aplicando para los gastos e inversiones realizados en pesos idéntico tipo de cambio que el utilizado para convertir (pesificar) los desembolsos recibidos, hasta agotar su saldo.

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

Cabe destacar que, para aquellos gastos financiados mediante aporte local se utiliza el tipo de cambio correspondiente al primer día hábil del mes de pago.

3. Efectivo Disponible

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2019 se encuentra depositado en las cuentas bancarias del Programa que se detallan a continuación:

Cuentas	2019
Cuenta especial en dólares	USD 8.161.735,71
Cuenta Única del Tesoro (CUT)	-USD 390.282,16
TOTAL	USD 7.771.453,55

4. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$ 1.941.109,71, estos pagos fueron incluidos en la Solicitud N° 10 – Justificación de gastos presentada ante el Banco el día 29 de enero de 2020.

No existen gastos no elegibles al Programa.

5. Anticipos y justificación

- Gastos justificados durante el período
- Anticipos recibidos

Concepto	2018	2019
<input type="checkbox"/> Gastos justificados durante el período (fuente BID)	USD 5.677.210,01	USD 48.716.030,80
<input type="checkbox"/> Anticipos recibidos	USD 20.677.210,01	USD 43.980.790,77

Solicitud N°	Concepto	Fecha	Total Desembolsado	Total Justificado
1	Reembolso	06/12/2018	5.677.210,01	5.677.210,01
2	Anticipo	06/12/2018	15.000.000,00	
3	Justificación	08/05/2019		12.441.867,12
4	Anticipo	05/05/2019	30.000.000,00	
5	Justificación	08/10/2019		23.213.814,47
6	Justificación	23/10/2019		4.600.384,17
7	Anticipo	07/11/2019	8.993.552,00	
8	Justificación	16/12/2019		8.459.965,04
9	Anticipo	16/12/2019	4.987.238,77	
Totales			64.658.000,78	54.393.240,81
Diferencia entre desembolsado y justificado			10.264.759,97	IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

6. Fondos de Contrapartida Local

El Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires se comprometió a aportar la suma de USD 25.000.000 en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2019, el GCABA ha aportado la suma de US\$ 18.157.878,42 equivalente al 73% del total comprometido.

7. Gastos con anterioridad al 31 de agosto de 2018

Cabe destacar que, de acuerdo a lo establecido en las cláusulas 3.02 (b) y 4.01(b) del Contrato de Préstamo, existen gastos realizados con anterioridad a la fecha de suscripción del Contrato de Préstamo (31 de agosto de 2018), los cuales se detallan a continuación:

Componente	Fuente		Total
	Externa	Local	
Componente 1-Integración Urbana del B31	3.703.020,39	3.791.926,09	7.494.946,48
Subcomponente 1.1 Nuevo Polo Educativo	3.703.020,39	193.899,62	3.896.920,01
Subcomponente 1.3 Mejora viviendas y comercios		3.598.026,47	3.598.026,47
Componente 2 Calidad y Equidad Educativa		1.719.441,17	1.719.441,17
Subcomponente 2.1 Innovación Educativa		1.719.441,17	1.719.441,17
Totales	3.703.020,39	5.511.367,26	9.214.387,65

Estos gastos han sido registrados contablemente y expuestos en los estados financieros.

8. Componentes del Programa

Componente 1. Integración Urbana del B31

El componente tiene por objetivo apoyar los procesos de mejoramiento de las condiciones de vida e integración urbana del B31 mediante el desarrollo de la infraestructura urbana, el equipamiento social y actividades de desarrollo comunitario a través de estrategias participativas. El responsable técnico de este componente es la Secretaría de Integración Social y Urbana (SECISYU). El componente está organizado en cuatro subcomponentes:

Subcomponente 1.1. Nuevo Polo Educativo

Este subcomponente tiene por objetivo aumentar y facilitar el acceso a la educación para los niños y adultos del B31 y crear un nuevo foco de actividad, atrayendo a personas de otros sectores de la Ciudad para generar un efecto integrador con el entorno urbano. Financia un Polo Educativo de aproximadamente 30.000 m2 en el B31 incluyendo: (i) tres escuelas para aproximadamente 1.100 alumnos de nivel inicial (hasta 5 años), primario (6 a 12 años) y adultos; y (ii) una sede para el Ministerio de Educación (ME) que consolida sus actividades y funcionarios en un edificio para generar un sistema de gestión educativa más eficiente.

EJECUCIÓN:

(i) Nuevas escuelas

AVANCE FÍSICO AL 31/12/2019: 100%
FIN DE OBRA: 28 de febrero de 2019

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

El edificio de las nuevas escuelas se finalizó en febrero de 2019, dando la posibilidad de comenzar el ciclo lectivo de 2019 otorgando vacantes a los vecinos del Barrio dentro del mismo.

La planta baja cuenta con salas de la escuela inicial, un patio propio y un patio común, con partes cubiertas y descubiertas. Posee además un SUM, comedor, cocina, enfermería y salas de dirección y administración. El primer piso posee salas de la escuela inicial, gabinete de psicopedagogía, sala de música y biblioteca. El segundo piso cuenta con 7 aulas de la escuela primaria, talleres, laboratorio, sala de maestros y salas de dirección y administración. El tercer piso posee 13 aulas, oficinas y talleres para el centro educativo de adultos. Además, cuenta con acceso independiente, terraza y patio para adultos.

El edificio se emplaza junto a la nueva sede del Ministerio de Educación, y se conecta a este mediante dos accesos en planta baja y uno en la terraza del tercer piso. En sus paredes exteriores posee murales y amplias veredas con canteros y equipamiento urbano.

(ii) Nueva sede del Ministerio de Educación (ME)

**AVANCE FÍSICO AL 31/12/2019: 100%
FIN DE OBRA: 31 de octubre de 2019**

La nueva sede del Ministerio de Educación de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires se encuentra finalizada. El edificio de 26.000m² se encuentra en funcionamiento, habiendo iniciado el 10 de enero de 2020 la mudanza de los equipos del Ministerio. Los primeros empleados mudados ya realizan sus actividades en la nueva sede, entre ellos la ministra y su gabinete.

El edificio cuenta con dos subsuelos, planta baja y siete pisos. Ambos subsuelos poseen cocheras, y en el primer subsuelo se construyó también un auditorio, vestuario y sala de personal. En planta baja se encuentra la recepción general, un cajero y una sala de atención a gremios. Tanto la planta baja como los primeros dos pisos poseen sectores de atención al público y un total de casi 800 puestos de trabajo. El tercer piso cuenta con un comedor y terraza, además de 230 puestos de trabajo. Del cuarto al séptimo piso hay plantas enteramente dedicadas a los empleados del Ministerio de Educación, con un total de 1.100 puestos de trabajo. Cada piso tiene salas de reuniones y zonas de descanso. El edificio cuenta con una terraza verde y termotanques solares en un octavo piso.

En el exterior del edificio fueron colocados murales desarrollados por varios artistas. En las amplias veredas se colocaron canteros, árboles, detalles en piedrex y equipamiento urbano. Las calles que llevan al Ministerio cuentan con grandes ciclovías, además de las calzadas de circulación vehicular, por las que circula transporte público por primera vez.

Subcomponente 1.2. Infraestructura Urbana

Este subcomponente tiene por objetivo contribuir a la habitabilidad del B31 a través del desarrollo de infraestructura urbana resiliente al cambio climático. Financia: (i) la construcción de un acueducto de aproximadamente 2,8 km para conectar la red formal de agua de la Ciudad con el sistema de distribución de agua potable al interior del B31; y (ii) la formulación de proyectos ejecutivos y la ejecución de obras para el desarrollo de aproximadamente 19.500 m² de espacios públicos y verdes en el entorno del Polo Educativo para proveer lugares de encuentro y recreación de calidad para los residentes del B31, que a su vez contribuyen a aumentar la permeabilidad y controlar la temperatura del sector.

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

(i) Construcción de acueducto: son gastos elegibles el diseño y construcción de un acueducto para conectar la red formal de agua de la CABA con el sistema de distribución de agua potable en el interior del B31. Se realizará un proyecto integral de distribución de agua potable del Barrio, de acuerdo a la factibilidad otorgada por la empresa proveedora del servicio de agua potable, AySA. Este proyecto comprende el tendido de anillos y mallas que abarcan todo el Barrio existente, la ampliación a construir en los terrenos que se conocen como YPF y también en los conocidos como de la Containera en el extremo noroeste del Barrio. El acueducto de aproximadamente 2,8 km será el nexo de alimentación entre el proyecto de red de provisión de agua potable y el punto de conexión indicado en la factibilidad otorgada por AySA, ubicado en Av. Figueroa Alcorta y Salguero, que beneficiará a un total de 21.250 unidades funcionales y 82.630 habitantes. La obra deberá ser proyectada según normas y requisitos de AySA y su ejecución será realizada bajo la supervisión del GCBA y de AySA siguiendo una traza que se extiende desde el punto de conexión mencionado a través de la calle Salguero, la Av. Costanera Rafael Obligado, Av. Ramón Castillo hasta el nodo de conexión de la red de distribución del Barrio, ubicado en Calle 12 y Av. Ramón Castillo.

(ii) Formulación y ejecución de proyectos para el desarrollo de espacios públicos en el entorno del Polo Educativo: serán gastos elegibles el diseño y construcción de espacios públicos en el entorno del Polo Educativo diseñados para posibilitar el encuentro y la integración comunitaria, en especial en la zona ubicada en el terreno YPF tendientes a suplir la carencia de espacios públicos y espacios verdes del Barrio 31. El diseño de los nuevos espacios públicos deberá incrementar el indicador de espacio público por habitante, contribuir a la regulación hídrica y a la reducción del impacto sobre el medio ambiente, ofreciendo un ecosistema urbano apropiado para la conservación de la biodiversidad. Serán financiables parques, plazas, plazoletas, espacios con actividades recreativas, culturales y deportivas que respondan a las necesidades de la población y zonas exclusivamente dedicadas a la vegetación, mobiliario (homologado por el Gobierno y usado en los espacios verdes de la CABA) y equipamiento urbano para todas las edades, que posibiliten el uso variado y completo del espacio a lo largo de todo el día. Los gastos en espacios público elegibles se enmarcarán en una de las siguientes tipologías: (i) Espacios Públicos con funciones cívicas, en donde se prevé espacios recreativos que acompañen edificios públicos; (ii) Espacios Semipúblico localizados entre los edificios de vivienda y que incluirán espacios de circulación y espacios de recreación; (iii) Estructuras de equipamiento deportivo para el espacio público; (IV) Estructuras de equipamiento productivo y activación del espacio público.

EJECUCIÓN:

(i) Construcción Acueducto

AVANCE FÍSICO AL 31/12/2019: 100%
FIN DE OBRA: 20-dic-2019

La obra del acueducto se encuentra finalizada. Su traza de 2.800 metros une el punto de la cañería maestra indicado por AySA en Av. Figueroa Alcorta y Salguero con el punto de provisión para la totalidad del Barrio 31, en Av. Ramón Castillo y Calle 12. La cañería ya ha sido lavada y clorada, y se encuentra en carga para la distribución de agua potable a las redes del Barrio.

(ii) Formulación y ejecución de proyectos para el desarrollo de espacios públicos en el entorno del Polo Educativo

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

**AVANCE FÍSICO AL 31/12/2019: 66%
FIN DE OBRA: junio-2020**

La obra cuenta con 19.500m² de espacio público distribuido en 11 manzanas en el denominado Predio YPF. En 10 de estas manzanas se desarrolla la construcción de 26 nuevos edificios de vivienda para el reasentamiento de vecinos del Barrio, y la manzana restante es la correspondiente a la nueva sede del Polo Educativo.

La manzana que representa el entorno del Polo Educativo se encuentra finalizada, contando con una gran explanada con canteros verdes, árboles, equipamiento urbano e iluminación pública. Tres de las manzanas con edificios de viviendas nuevas se encuentran finalizadas, contando con plazas de juegos para niños y espacios de convivencia para los nuevos vecinos.

Las restantes siete manzanas se encuentran en ejecución, con avances que varían entre el 5% y 85%. Todas las manzanas incluyen la ejecución de redes de recolección de desagües pluviales, pavimentos, instalación de iluminación pública, parquización, arbolado y elementos de equipamiento urbano. El predio cuenta con espacios de convivencia, plazas cívicas, plazas de juegos, espacios bisagra y espacios verdes.

Subcomponente 1.3. Mejoramiento de Viviendas y Comercios

Este subcomponente tiene por objetivo garantizar estructuras durables y seguras con espacios adecuados para vivir y trabajar. Financia la formulación de planes, proyectos ejecutivos, asistencia técnica y ejecución de obras para la refacción y mejora exterior de aproximadamente 550 viviendas y comercios y adicionalmente la refacción, mejora y ampliación integral (interior + exterior) de viviendas y comercios del Barrio 31. Se atiende el déficit cualitativo de estas estructuras relacionado a sus accesos, fachadas, aislaciones, techos, terrazas, terminaciones y otros elementos exteriores, así como la ampliación o adición de espacios habitables y/o elementos sanitarios para el caso del mejoramiento integral en sus diferentes modalidades. Los planes de mejoramiento se elaboran de manera participativa con los residentes de cada estructura y la adhesión es voluntaria.

Se incorporan, según su viabilidad, elementos de diseño para la mitigación y adaptación al cambio climático relacionados a la aplicación de tecnologías de eficiencia energética y techos verdes. Para potenciar las mejoras en los comercios y el desarrollo económico del Barrio, se financian actividades de orientación, capacitación e intermediación laboral.

Características y ejecución del Subcomponente 1.3.

El subcomponente 1.3. Mejoramiento de Viviendas y Comercios, financia actividades que se dan en el marco de tres ejes de intervención:

a. Mejoramiento de exteriores: consiste en la formulación de planes, proyectos ejecutivos, asistencia técnica y ejecución de obras para la refacción y mejora exterior de viviendas y comercios del B31-31bis. El mejoramiento de exteriores tiene como objetivo general disminuir los riesgos en el Barrio 31-31bis y mejorar las condiciones de accesibilidad, seguridad e impermeabilidad, para optimizar las condiciones de confort del hábitat interior y del espacio público, interviniendo en el exterior de las viviendas.

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

b. Mejoramiento integral (interior + exterior): el objetivo general es garantizar estructuras durables y seguras con espacios adecuados para vivir y trabajar, disminuyendo los riesgos en el Barrio 31-31bis y mejorando las condiciones de habitabilidad, accesibilidad, seguridad e impermeabilidad, tanto de las viviendas y comercios, como de las manzanas, constituyéndose en una intervención completa, que incluye tanto componentes del hábitat individual como elementos de los espacios comunes y públicos de las mismas.

Esta estrategia de mejoramiento se realiza mediante tres modalidades de ejecución:

(i) Mejoramiento integral de viviendas y comercios por preservación, reconfiguración o sustitución: contempla la formulación de planes, proyectos ejecutivos, asistencia técnica y ejecución de obras para la refacción y mejora integral de por lo menos cuatro manzanas del Barrio 31-31bis, a través del diseño de proyectos y ejecución de obras para la rehabilitación y mejoramiento de viviendas y comercios del Barrio 31-31bis.

(ii) Mejoramiento de viviendas y comercios por sistema de autogestión – autoconstrucción: se lleva adelante a través de la formulación de planes, proyectos ejecutivos, asistencia técnica y provisión de materiales para la ejecución de obras en viviendas y comercios a través de un sistema de autoconstrucción – autogestión.

(iii) Mejoramiento integral de viviendas por emergencia habitacional: el Mejoramiento Integral de

Viviendas por Emergencia Habitacional tiene como objetivo dar respuesta a las situaciones de riesgo edilicio y de hacinamiento crítico que existen en el Barrio 31-31bis, teniendo alcance sobre los mismos componentes que el Mejoramiento Integral de Viviendas y Comercios por Preservación, Sustitución y Reconfiguración.

La particularidad que presenta esta modalidad de intervención está vinculada a la forma en la que se definen las unidades funcionales a ser intervenidas, respondiendo a criterios no vinculados a proyectos urbanos o de manzana sino a la urgencia y vulnerabilidad que presenten las demandas que recibe la Secretaría de Integración Social y Urbana. Contempla la formulación de planes, proyectos ejecutivos, asistencia técnica y ejecución de obras que por tener carácter de emergencia se abordan de manera puntual e individualizada.

EJECUCIÓN:

a. Mejoramiento de Exteriores

AVANCE FÍSICO AL 31/12/2019:

UFs Finalizadas	32
UFs Iniciadas	125
UFs Planificadas	685

FIN DE OBRA: 08/2020

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

b. Mejoramiento Integral (Interior + Exterior)

AVANCE FÍSICO AL 31/12/2019:

UFs Finalizadas	0
UFs Iniciadas	0
UFs Planificadas	734

FIN DE OBRA: 09-20

Las firmas de los primeros contratos correspondientes a este subcomponente se hicieron efectivas hacia fines del mes de diciembre. Se estima que los primeros inicios de obras se realicen durante el mes de febrero de 2020.

Subcomponente 1.4. Fortalecimiento institucional de la SECISYU

Este subcomponente financia estudios y proyectos que acompañan la transformación del Barrio 31 con un enfoque en el desarrollo comunitario, incluyendo fortalecimiento de capacidades orientadas, entre otras, a la participación e innovación social; la formulación de estudios y proyectos ejecutivos, y otras actividades de la segunda etapa de la CCLIP; y el desarrollo de instrumentos para la evaluación de las intervenciones.

En este marco se desplegaron las siguientes acciones:

“Servicios de asistencia técnica y profesional para la SECISYU”

Estos servicios tuvieron como finalidad la dotación de recursos humanos para asistir a la Secretaría en la ejecución de los programas en el marco del Convenio suscripto entre la Jefatura de Gabinete de Ministros del GCABA y la Facultad de Ciencias Económicas (FCE) de la Universidad de Buenos Aires (UBA).

FIN DE LOS SERVICIOS: diciembre 2019.

“Asesoramiento, implementación, y evaluación de actividades para el empoderamiento social y económico de mujeres del Barrio Padre Carlos Mugica”.

Los servicios de consultoría consisten en el diseño, implementación y evaluación de actividades para sensibilizar, concientizar, capacitar y promover los derechos de la población del Barrio Padre Carlos Mugica en temáticas de violencia de género, con el objeto de empoderar a la mujer como agente de transformación social en el marco del proyecto de urbanización.

El objetivo de la consultoría es contribuir de manera concreta a solucionar o mitigar los problemas de inequidad de género en el Barrio.

FIN DE LOS SERVICIOS: mayo 2020

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

Componente 2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA

El componente tiene por objetivo fortalecer los procesos y sistemas de gestión educativa y escolar para optimizar el diseño e implementación de políticas que permitan identificar y apoyar a los estudiantes con más necesidades; y fomentar nuevos métodos de enseñanza para la mejora de la calidad educativa, enfocándose en los estudiantes, docentes y escuelas de la CABA.

Específicamente para el Barrio 31, las actividades de este componente buscan obtener información desagregada para identificar y apoyar a los estudiantes más vulnerables. El responsable técnico de este componente es el ME. El componente está organizado en tres subcomponentes:

Subcomponente 2.1. Innovación Educativa

Este subcomponente tiene por objetivo mejorar la calidad educativa a través del uso de metodologías innovadoras de enseñanza y aprendizaje, y de soluciones informatizadas para fortalecer la gestión administrativa y pedagógica del ME. Financia: (i) la provisión de netbooks a 100.000 alumnos de primaria y notebooks a 18.000 docentes en la Ciudad con la implementación de la Fase II del PSBA; (ii) la ampliación de la conectividad a 584 escuelas, dotación de laboratorios digitales en 420 escuelas y un piloto en 44 escuelas, con mobiliario adecuado a nuevas estrategias de enseñanza; (iii) el desarrollo de una plataforma digital de aprendizaje para los niveles inicial, primario y secundario que permita acompañar y apoyar el desempeño individual de acuerdo a las necesidades de cada estudiante; (iv) el desarrollo de un sistema integrado de gestión educativa incorporando cuatro ejes principales: administrativo, académico, pedagógico, y generación de informes y reportes estadísticos.

(i) Espacios Digitales: dotar a los alumnos de primaria y secundaria de equipamiento tecnológico de última generación de uso en común, que permita a los docentes ofrecer distintas formas de enseñanza. Reorganizar los laboratorios de informática preexistentes en “Espacios Digitales”, con las adecuaciones necesarias para albergar nuevo equipamiento y, a su vez, incorporar nuevas metodologías de trabajo.

Entre el equipamiento a instalar podemos encontrar: pantallas interactivas, kits de robótica y programación, escáner e impresora 3D, computadoras de escritorio y notebooks, equipos de grabación y edición de audio y video, sistemas de videoconferencia, entre otros. Además, incluye dotar a las escuelas del mobiliario necesario para utilizar este equipamiento bajo metodologías de trabajo no tradicionales. El objetivo es equipar todas las escuelas del nivel Primario y Secundario de espacios digitales con diversas tecnologías según la necesidad de cada una.

Se prevé la incorporación de tecnologías digitales en otros espacios comunes por fuera del aula, con el fin de potenciar sus funciones. Entre estos espacios, se encuentran las bibliotecas, los laboratorios de ciencias, los espacios recreativos, etc.

En este marco se realizaron las siguientes acciones:

- Adquisición de bienes para espacios digitales: Procedimiento de LPI - CODIGO SEPA: PIUISE-2-LPI-B-LPI N°4 MEEI B N° 12/19

Estado: en ejecución, adjudicado, contratos firmados. Debido a la pandemia los embarques han sufrido demoras, en virtud de que los bienes tienen como origen países afectados. Las recepciones comenzaron durante el ejercicio 2020, siendo este el estado actual:

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

Lotes: 2, 4, 5, 6, 7, 8 y 9 recibidos en un 100% y en guarda en depósito del Ministerio. El lote 3 ha sido adjudicado, pero presenta algunas demoras a causa del oferente. Respecto al lote 1 no se recibió en depósito siendo que requiere de servicios conexos (instalación en los establecimientos escolares) y en este momento no es posible realizarlo. Se trata de pantallas interactivas que están a resguardo del proveedor hasta que puedan ser instaladas.

La fecha de entrega está sujeta a que en los establecimientos escolares se pueda dar correcta recepción de los bienes.

Importe adjudicado: USD 1.940.397,99.-

Bienes adquiridos: Pantallas interactivas 585 unidades, kit de Arduino o genuino 1435 unidades, kit de Sensores para Arduino 1435 unidades, cámara digital + micrófono 180 unidades, impresora 3D 180 unidades, placa Raspberry 358 unidades, kit drone de robótica 180 unidades, PC potenciadas 780 unidades, tablets 1794 unidades y gabinete cargador de tablets 180 unidades.

• Adquisición de equipamiento informático: Procedimiento de LPI - CODIGO SEPA: PIUISE-29-LPI N°5-B-MEEI B N°16/19

Estado: contrato firmado. Debido a la pandemia los embarques han sufrido demoras, en virtud de que los bienes tienen como origen países afectados.

Importe: USD 3.295.409,41.-

Bienes: Notebooks 1080 unidades, PC de escritorio 2202 unidades, PC escritorio administrables 840 unidades, scanners 1560 unidades, impresoras 1560 unidades y proyectores 1560 unidades.

• Adquisición de Netbooks y repuestos: Procedimiento de LPI - CODIGO SEPA: PIUISE-29-LPI N°5-B-MEEI B N°16/19

Estado: contrato firmado. Debido a la pandemia los embarques han sufrido demoras, en virtud de que los bienes tienen como origen países afectados.

Importe: USD 8.567.044,21

Bienes: Netbooks 54.000 unidades y repuestos

(ii) Provisión de equipamientos tecnológicos y ampliación de la conectividad: el Plan Integral de Educación Digital (PIED) es una propuesta del ME de la CABA que busca integrar los procesos de enseñanza y de aprendizaje de las instituciones educativas con la cultura digital, invitando a los docentes a convertirse en los principales agentes de este cambio, y a los alumnos en constructores y protagonistas de estas nuevas formas de conocimiento. Esta etapa incluye la implementación de WIFI en todas las instituciones educativas.

Se prevé la distribución de equipamiento al nivel inicial, entregando netbooks a docentes y un gabinete multimedia (con notebooks, tablets, parlantes, proyectores, micrófonos y kits de robótica) en cada jardín.

Esta nueva fase del Plan Sarmiento contempla una visión integral de los tres niveles, con lineamientos pedagógicos transversales al nivel inicial, primario y secundario, a la vez que privilegia un uso intensivo de recursos disponibles en internet, permitiendo continuar con prácticas de aprendizaje fuera del establecimiento escolar y utilizando tanto dispositivos entregados por el Ministerio como propios de los alumnos.

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

Durante la primera etapa, se estima una inversión en mobiliario para 612 aulas distribuidas en las distintas escuelas del GCABA.

El mobiliario contempla las escalas de sus destinatarios, es decir, debe ser lo suficientemente flexible, movable, liviano, cómodo, de fácil limpieza, con terminaciones seguras, diseños estéticos provocadores, de material reciclado, apilable, ergonómico, versátil, para poder generar en poco tiempo los cambios que requiera el desarrollo de la propuesta pedagógica. El espacio áulico debe potenciar la diversidad, la circulación y favorecer los tiempos individuales y grupales.

• Adquisición de equipamiento mobiliario Procedimiento de LPI PIUISE-1-LPI-B-EXP. 23953997-SSGEFYAR-17.

Estado: en ejecución, adjudicado, contratos firmados, se entregó el 89% del mobiliario, el resto estaba planificado entregar febrero-marzo 2020, por tratarse de unidades de reposición, no fue posible debido a la pandemia. El equipamiento permanece en depósito de los proveedores a la espera de la apertura de las escuelas para realizar la logística de entrega.

Importe adjudicado: USD2.361.409,25

Bienes adquiridos: Sillas escolares monocasco grandes 18.972 unidades, pupitres bipersonales 9.180 unidades, escritorios para docentes 648 unidades y pizarrones blancos 855 unidades.

(iii) Plataforma de contenidos digitales para el aprendizaje: la incorporación de una plataforma de contenidos digitales para el aprendizaje se propone reconfigurar el diseño pedagógico para transformar los viejos paradigmas y poder responder a las necesidades de los nuevos niños y niñas que entran en el sistema educativo en contextos de alta disponibilidad tecnológica. La inclusión de las TICs (Tecnología de la Información y la Comunicación) en los sistemas educativos constituye una oportunidad para revisar y actualizar los procesos de enseñanza y aprendizaje en búsqueda de una mejora en su calidad.

(iv) Desarrollo e implementación de un sistema integral de gestión educativa: el cual debe incorporar los cuatro ejes principales, administrativo; académico; pedagógico, y de generación de informes y reportes estadísticos.

A la fecha, el ME de la CABA cuenta con distintos sistemas de gestión, tales como el SGE en los niveles Inicial y Primaria; y el SAD en Secundaria. Esta multiplicidad de sistemas para la gestión se traduce en diversos inconvenientes, resulta determinante que los datos volcados en las herramientas para la gestión no solo puedan ser accedidos con celeridad, sino que sean fiables. Esto se logra con la unificación de los diferentes sistemas.

El proyecto tiene como objetivo la integración y la modernización de las soluciones de gestión en conformidad con las necesidades del ME de la Ciudad.

El proyecto implica la adquisición e implementación de un sistema integral de gestión educativa, el cual debe estar sustentado en tres pilares fundamentales:

a) Plataforma para la Gestión: Se trata de una herramienta que permita realizar la gestión administrativa, pedagógica, académica y el espacio destinado a las familias y la comunidad. Permitiendo, además, administrar los cursos, docentes y alumnos, generar comunidades educativas, generar reportes estadísticos y para la toma de decisión, crear actividades específicas y armar trayectos formativos.

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

b) Servicios Profesionales: Es una propuesta de implementación de la Plataforma para conseguir la completa integración de los procesos de gestión. Capacitación del equipo designado por el Ministerio para la ejecución del Programa acompañando en el proceso de gestión del cambio y brindando soporte post implementación.

c) Interfaces con los sistemas existentes del Ministerio.

Contratación realizada:

- Servicio de Desarrollo de una Plataforma de Gestión Educativa: Procedimiento de LPN EX-2017-19252484. Legislación Local.

Estado: en ejecución, adjudicado, Contrato firmado en etapa de implementación

Proveedor: INGENIA SA

Importe adjudicado: \$ 82.059.719,00

Aporte de fuente local.

Subcomponente 2.2. Evaluación de Aprendizajes y Habilidades

Este subcomponente tiene por objetivo mejorar el proceso de planificación pedagógica, desarrollando e implementando herramientas de monitoreo y evaluación de los aprendizajes para apoyar el proceso de enseñanza-aprendizaje. Financia: (i) el diseño e implementación de una plataforma integral y formativa de evaluación de aprendizajes en matemáticas y prácticas de lenguaje en los niveles primarios y secundarios que permita identificar las dificultades de aprendizaje de cada alumno y contar con información oportuna para el diseño de intervenciones pedagógicas específicas para apoyar la mejora de su desempeño; y (ii) el diseño e implementación de una evaluación de habilidades socioemocionales (H S E) que permita identificar las necesidades de cada alumno y poder contar con información calificada y ágil para apoyar al docente en el desarrollo de actividades para fomentar el desarrollo integral de los alumnos.

Para alcanzar los objetivos se plantea:

(i) Diseño e implementación de una plataforma integral de evaluación de los aprendizajes a través de una Evaluación Digital y Adaptativa. Este desarrollo supone la continuidad de las evaluaciones que actualmente se realizan, proporcionando información más precisa, confiable y válida sobre el progreso de los estudiantes en el logro de los conocimientos y la adquisición de habilidades propuestas en los diseños curriculares vigentes en la jurisdicción.

La meta a mediano plazo es incrementar la rapidez en el procesamiento y devolución de resultados y la precisión de la medición de los operativos jurisdiccionales, mediante la implementación de evaluaciones computarizadas de logros de aprendizaje, que se adapten y reflejen mejor el nivel de habilidad de cada uno de los estudiantes evaluados. Ello supone contar con un banco de ítems, es decir, una base extensa de ítems de diferentes niveles de complejidad y en concordancia con las especificaciones de contenidos, que puedan agruparse de manera coherente en tiempo real, para generar de manera automática pruebas individualizadas en función a las respuestas que van dando los estudiantes, lo que permitirá contar con información más precisa respecto a lo que cada alumno es capaz de hacer y sobre lo que requiere ser fortalecido para alcanzar las expectativas definidas jurisdiccionalmente.

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

(ii) El diseño e implementación de evaluaciones de HSE que permitan identificar las necesidades de cada alumno y poder contar con evaluaciones formativas.

Esto implica llevar a cabo las actividades que se describen a continuación:

(ii) a. HSE

(ii) a. 1. Evaluación y enseñanza de las destrezas del siglo XXI

Esta propuesta de evaluación tiene como característica integrar enseñanza y evaluación (se producen reportes a nivel de alumno para el docente del aula), siendo novedosa en su metodología. El objetivo es desarrollar una propuesta de enseñanza y evaluación para la resolución colaborativa de problemas en entornos digitales.

(ii) a. 2. Evaluación de HSE a través de un videojuego

El objetivo de esta línea de trabajo es desarrollar un videojuego que permita evaluar ciertas HSE que presentan evidencia de asociación con logros académicos y trayectorias escolares, priorizando autorregulación, determinación, organización y planificación, asertividad y conducta prosocial y trabajo colaborativo, con una definición que integra distintos modelos teóricos.

(ii) a. 3. Medición a partir de auto-reportes

A raíz del interés por incluir las HSE en la evaluación escolar y estudiar su relación con los logros de aprendizaje de Matemática y Lengua de los alumnos, en el año 2016 se incluyeron ciertos aspectos de las HSE en el cuestionario para los estudiantes que complementan las evaluaciones de aprendizajes FEPBA Y FESBA. Las dos escalas seleccionadas, una para los estudiantes de 7° grado de nivel primario y otra para los de 5°/6° año de secundaria fueron desarrolladas y validadas en el contexto de las escuelas de la CABA. Ambos instrumentos apuntan a medir HSE ligadas al ámbito de la escuela.

Con estos resultados se pretende poder describir a la población estudiantil en las escuelas de la Ciudad, así como analizar la asociación de determinados atributos que caracterizan a los estudiantes con su desempeño en las pruebas.

(ii) b. Diseño e implementación de evaluaciones formativas

Este desarrollo responde a la necesidad de ampliar la mirada sobre la evaluación de los aprendizajes, así como la gama de contenidos y habilidades que son objeto de evaluación.

(ii) b. 1. Evaluación con Simulación en Ciencias Naturales

Diseño de una propuesta de evaluación en Ciencias Naturales por medio de simulaciones acorde con las prescripciones curriculares de la Ciudad para obtener información confiable y oportuna. La propuesta está destinada a las escuelas de nivel primario de la CABA. La simulación podrá ser utilizada por los docentes del segundo ciclo – 4°, 5°, 6° y 7° grado – del área de Ciencias Naturales.

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de período especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

(ii) b. 2. Evaluación con Portfolio Digital de Educación en Ciudadanía Global

El proyecto propone la creación de un entorno digital para la implementación de portfolios destinados a la evaluación de habilidades y capacidades desarrolladas por estudiantes del 4° año de la Secundaria en el marco de la enseñanza de aquellas asignaturas que involucren la formación para la ciudadanía global.

Para alcanzar los objetivos del subcomponente se han realizado las siguientes Contrataciones:

- Elaboración de una propuesta para el desarrollo de una simulación para evaluar las capacidades de niños y niñas de 4° grado de las Escuelas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, para reconocer y clasificar seres vivos y sus interrelaciones con el ambiente natural en el que se encuentran en el ámbito de la CABA: CODIGO SEPA: PIUISE-72-CD-CI-MEEI CD-CI N°43/19

Tipo de Contratación: Directa

Empresa Adjudicada: UNTREF (Universidad Nacional de Tres de Febrero)

Estado: Perfeccionamiento del Contrato

Importe adjudicado: USD 15.357,92

NOTA CSC/CAR 3186/2019 del 6 de diciembre de 2019

- Consultoría Individual - CODIGO SEPA: PIUISE-7-3CV-CI y CODIGO SEPA: PIUISE-8-3CV-CI

Estado: Contratos finalizados al 31/12/2018

Importe de los contratos: USD 9.397,77

Estado: Contratos finalizados al 31/12/2019

Importe de los contratos: USD 190.459,90

- Servicio de Asesoramiento en el proceso de operacionalización de cuestiones conceptuales de las HSE y análisis estadísticos complejos de la Base de Datos del Videojuego Cruce de Mundos (VJ CDM): CODIGO SEPA PIUISE-28-CD-CI-MEEI CI N° 07/19 EX-2019-25493409-GCABA-UEICEE

Tipo de Contratación: Directa

Estado: contrato finalizado al 31 de marzo de 2020.

Importe Adjudicado: USD 12.740

- Diseño piloto para el quinto año de la educación secundaria en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires - "Educación para el trabajo": CODIGO SEPA: PIUISE-24-CD-CF-CD N°1.

Tipo de Adjudicación: Contratación Directa del Centro para la Evaluación de Políticas Basadas en la Evidencia (CEPE)

Estado: contrato finalizado

Monto adjudicado: USD 150.000,00

CSC/CAR 321/2019 - 11 de febrero de 2019

Consultora Adjudicada: Universidad Torcuato Di Tella

Subcomponente 2.3. Fortalecimiento Institucional del ME

Este subcomponente tiene por objetivo financiar cursos y talleres de capacitación a los equipos del ME en gestión educativa para acompañar el proceso de implementación de las plataformas

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de período especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

digitales; y a los docentes en el uso de las nuevas tecnologías de gestión y enseñanza para apoyar el proceso de implementación de plataformas digitales de evaluación y el uso de las Tecnologías de Información y Comunicación (TIC). En este sentido, financia también el diseño de un centro de innovación y formación en nuevas tecnologías educativas para docentes, a ser implementado en la segunda etapa de la CCLIP.

Para el cumplimiento del objetivo se plantea el desarrollo de las siguientes actividades:

(i) Capacitación de equipos y directivos: financiamiento de inversiones, estudios y proyectos que acompañen una gestión más eficiente del ME de la CABA. El objetivo es alcanzar el fortalecimiento institucional del Ministerio con el fin de que sus funcionarios tengan mayor capacidad de diseño, implementación y gestión de proyectos. Se contemplan estudios y capacitaciones específicas, como ser el desarrollo de indicadores claves, la creación de líneas de base, la formulación de proyectos ejecutivos y el manejo efectivo de personal para el logro de resultados.

(ii) Diseño del Centro de Innovación y Formación en Nuevas Tecnologías Educativas: se desarrollará un Centro de Innovación y Formación en Nuevas Tecnologías Educativas pionero en la CABA y en la Argentina. Este Centro deberá colaborar con la formación de maestros en nuevas didácticas y prácticas pedagógicas de manera tal que dichos maestros incorporen la tecnología dentro del esquema del aula, aumentando así sus capacidades para enseñar y proveyendo a los alumnos de más herramientas para mejorar su proceso de aprendizaje.

Durante el período de análisis se llevaron a cabo las siguientes acciones:

- Asistencia a reuniones de intercambio con referentes de la Agencia de Calidad de la Educación y el Centro de Medición MIDE: CODIGO SEPA: PIUISE-34-PS-SC-MEEI B N° 17/19.

Tipo de Contratación: Directa

Estado: contrato finalizado

Monto de la contratación: USD 5.800,00

Nota CSC/CAR 1023/2019 del 25 de abril de 2019.

Adjudicado: Centro de Medición MIDE UC de la Escuela de Psicología de la Pontificia Universidad Católica de Chile

- Capacitación en el marco del Desarrollo de la Plataforma Integral de Evaluación de Aprendizajes: CODIGO SEPA: PIUISE-11-CD-SC- MEEI CD-CF N°42/19.

Modalidad de Contratación: Directa

Estado: contrato finalizado

Monto de la contratación: USD 48.800,00

Nota CSC/CAR 2150/2019 del 15 de agosto de 2019

Adjudicado: Universidad de Cambridge (Cambridge Assessment)

9. Eventos posteriores

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública llevó a que en los distintos países se tomaran diversas medidas para hacerle frente.

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA DE LA
CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 4303/OC- AR – BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

**Notas a los Estados Financieros por el ejercicio de periodo especial finalizado el 31
de diciembre de 2019**

En este contexto, el Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires emite el Decreto N° 147/20 que establece entre otras cuestiones, las facultades del Jefe de Gabinete de Ministros y del Ministro de Hacienda y Finanzas a determinar las áreas cuyos servicios sean considerados esenciales para la comunidad y el funcionamiento de la administración pública durante la vigencia de la pandemia COVID-19. Consecuentemente, se ha dictado la Resolución conjunta N° 7/MJGGC/20, por la cual se establece al Ministerio de Desarrollo Humano y Hábitat y, en consecuencia, a la Secretaría de Integración Social y Urbana dependiente de dicho Ministerio y **Responsable Técnico del Componente 1**, como área prestadora de servicios esenciales para la comunidad y el funcionamiento de la administración pública.

Siendo la región del AMBA las más afectada en cantidad de casos y decesos y habida cuenta del riesgo particular que una crisis sanitaria implica en el contexto de los barrios vulnerables, la Secretaría de Integración Social y Urbana ha continuado en todo momento sus tareas en pos del bienestar de los habitantes del Barrio 31 adecuando sus objetivos a las condiciones imperantes. En este sentido los lineamientos principales de trabajo se orientan a: comunicar para informar y prevenir, detectar casos de forma temprana, cuidar y acompañar a todos los hogares del Barrio según sus necesidades específicas, mitigar el impacto económico, sostener obras esenciales y de mantenimiento y fortalecer alianzas estratégicas con otras jurisdicciones y organizaciones.

A raíz de la situación originada por la Pandemia COVID 19, el Programa acordó con las empresas contratistas la suspensión de los plazos de las obras a partir del 1 de abril de 2020, las cuales fueron comunicadas al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y sobre las cuales el Banco toma conocimiento mediante notas CSC CAR 1526, 1528, 1585 y 2020.

Respecto de los bienes que se adquirieron a través del ME, **Responsable Técnico del Componente 2**, la entrega de los mismos se ha visto afectada siendo que se trató de procedimientos de Licitaciones Públicas Internacionales, en la cual participaron y resultaron adjudicados países que han sido afectados por la pandemia. Lo cual provocó una demora en los procesos ya que en algunos casos se dejó de producir en las fábricas y en otros los bienes quedaron retrasados en los embarques y/o en la Aduana en espera de los trámites de nacionalización.

Por otra parte, se están redoblando esfuerzos en las plataformas de contenidos siendo que las mismas fueron diseñadas para acompañar el trabajo en el aula y no para ser el único medio de transmisión curricular, considerando que la implementación de la educación virtual estaba proyectada en forma progresiva.

Igual trabajo se está realizando con los docentes capacitándolos intensivamente a través de acciones propias del Ministerio de Educación que se complementan con el apoyo de los objetivos planteados por el Programa.

Solo podrá medirse el impacto mediante las pruebas TESBA y FESBA respecto de la evolución del aprendizaje de esta etapa.

Por último, y en función de la situación crítica que el COVID-19 ha generado en la región, el 8 de abril de 2020 el Banco Interamericano de Desarrollo remitió la Nota CSC/CAR 783/2020, por medio de la cual informa que procede a extender el plazo para la presentación de los EFAs hasta el 13 de agosto de 2020, a todos los Organismos Ejecutores, para que cumplan con lo dispuesto en las Normas Generales de los Contratos de Préstamo sobre el plazo para que el Prestatario u Organismo Ejecutor presente los EFAs correspondientes al ejercicio económico 2019.

IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES
"2020. Año del General Manuel Belgrano"

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número: IF-2020-18971121-GCABA-DGCPUB

Buenos Aires, Miércoles 12 de Agosto de 2020

Referencia: S/ Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, Estado de Inversiones y Notas a los EEFF 2018-2019 - PRÉSTAMO BID 4303/OC-AR

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

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2020.08.11 20:20:44 -03'00'

JOAQUIN PEIRE
Director General
D.G. ADMINISTRACION DE RECURSOS
MINISTERIO DE EDUCACION

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2020.08.12 09:52:31 -03'00'

DIEGO FERNANDEZ
Secretario
SEC.INTEGRACION SOCIAL Y URBANA
MINISTERIO DE DESARROLLO HUMANO Y HABITAT

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2020.08.12 12:12:22 -03'00'

NICOLAS ROSENFELD
Director General
D.G.CREDITO PUBLICO
MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

*Firmado a los efectos de la identificación
con mi informe de fecha 12/08/2020*

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tº I - Fº 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tº 146 - Fº 22

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2020.08.12 12:12:23 -03'00'



G O B I E R N O D E L A C I U D A D D E B U E N O S A I R E S

"2020. Año del General Manuel Belgrano"

Informe firma conjunta

Número: IF-2020-18971249-GCABA-DGCPUB

Buenos Aires, Miércoles 12 de Agosto de 2020

Referencia: s/ Carta de Gerencia al 31-12-2019 - Préstamo BID 4303/OC-AR

Señores

BDO ARGENTINA

Becher y Asociados SRL

Presente

De nuestra consideración:

Esta carta de declaraciones es provista en relación al Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires ejecutado por la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, actuando por intermedio del Ministerio de Hacienda y Finanzas, en coordinación con la SECISYU y el ME, por el período especial iniciado el 31 de agosto de 2018 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, con el fin de expresar una opinión que indique si dichos estados financieros presentan razonablemente la situación de los fondos recibidos y utilizados en su ejecución, según las distintas fuentes de financiamiento, y las inversiones acumuladas, conforme las diferentes categorías de inversión contempladas en el Contrato de Préstamo BID 4303/OC-AR, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes y las normas y políticas contables requeridas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Confirmamos, de acuerdo con nuestro leal saber y entender, las siguientes declaraciones:

1. Reconocemos nuestra responsabilidad en relación con la presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público previstas en la sección bajo el título "Información Financiera según la Base Contable de Efectivo", normas contables vigentes aplicables y políticas contables requeridas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), incluyendo el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa.
2. No ha habido irregularidades en lo que se refiere a la contratación y procedimientos de pago de honorarios de consultores, que desempeñan un papel importante en el sistema de control interno que pudieran tener un efecto relevante sobre los estados financieros.
3. Entendemos que los objetivos del control interno contable son proveer a la Coordinación del Programa de una razonable, aunque no absoluta, seguridad que los activos del Programa estén resguardados contra usos no autorizados, que las transacciones son ejecutadas de conformidad con las políticas vigentes y el régimen de autorizaciones; y que las operaciones son registradas adecuadamente. A tal fin, no tenemos conocimiento de situaciones que vulneren los objetivos del control interno contable.
4. Hemos puesto a su disposición toda la información y el acceso a ella, los registros contables y todos los comprobantes existentes, de conformidad con los Términos de Referencia.

5. En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como “COVID-19”), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. Como consecuencia de ello, el Poder Ejecutivo Nacional dispuso un aislamiento social preventivo y obligatorio que restringió el traslado de los auditores y personal de la Unidad Ejecutora para realizar las actividades en nuestras oficinas. En relación con dicha situación, ratificamos que la documentación e información que se ha presentado a ustedes en formato digital y por medios electrónicos, incluyendo en video calls, es copia fiel de la que obra en nuestro poder y sobre la que tenemos conocimiento. Asimismo, hemos procurado facilitar a ustedes siempre que han sido requeridas las apreciaciones que el Programa ha realizado sobre los efectos de la pandemia hasta la fecha de finalización de los trabajos, las cuales están sujetas a cambio de acuerdo a la dinámica del contexto a nivel local y mundial.
6. No tenemos conocimiento de hechos o circunstancias que impliquen cambios, modificaciones o alteraciones de asientos o registros contables que afecten la razonabilidad de la información patrimonial y financiera presentada a ustedes.
7. Los estados financieros no contienen errores u omisiones importantes.
8. El Programa ha cumplido con todos los aspectos de los convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros, en caso de incumplimiento. No ha habido comunicaciones de incumplimiento con los requerimientos de las autoridades regulatorias o del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en relación con asuntos financieros o convenios contractuales.
9. No tenemos planes ni intenciones que pudieran afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros.
10. El Programa tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay gravámenes o cargos sobre los mismos excepto aquellos revelados en los estados o en las notas correspondientes de dichos estados.
11. Hemos registrado o revelado todos los pasivos, tanto reales como contingentes, de corresponder.
12. No ha habido eventos posteriores a la fecha de cierre que requieran de ajuste o revelación en los estados financieros o en las notas relacionadas.
13. No hay arreglos formales, ni informales, de saldos compensatorios con nuestras cuentas de caja o inversiones.
14. En relación con la situación fiscal y previsional del Programa, se ha cumplido con el pago y, en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente a todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeto el Programa, tanto en forma directa como por retención.
15. El Programa opera con las cuentas oficiales en el Banco Ciudad de Buenos Aires que a continuación se detallan: a) Cta. Cte. en \$ N° 210322/6 y b) Cta. Cte. en USD N° 9338/1.
16. Las contrataciones se realizaron siguiendo los lineamientos de las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo (GN 2349-9), y las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo (GN 2350-9), ambas con fecha marzo de 2011. Los pagos provenientes de los recursos asignados al Programa se efectuaron exclusivamente para los fines especificados en el Contrato de Préstamo y conforme con sus términos y condiciones. Los bienes y servicios financiados con esos pagos son apropiados para esos fines, y el costo y las condiciones de la compra son razonables.
17. Los efectos de errores no corregidos no son materiales, ni de manera individual ni en lo agregado, para los estados financieros tomados en su conjunto.

18. En relación a la revisión efectuada en cumplimiento de la Ley 25.246 (artículos 20 y 21) sobre encubrimiento y lavado de activos de origen delictivo, y la Resolución 65/2011 y modificaciones de la Unidad de Información Financiera (UIF) les confirmamos que a lo largo del presente ejercicio el Programa no ha infringido en modo alguno la normativa legal citada.

19. Excepto por lo mencionado en las notas a los estados financieros, no hay:

- a. operaciones o acuerdos que pudieran modificar el patrimonio neto del Programa.
- b. acuerdos con instituciones financieras que impliquen saldos compensatorios, acuerdos que impliquen restricciones en los saldos en efectivo y líneas de crédito o acuerdos similares.
- c. contratos que obliguen al Programa que no hayan sido adecuadamente contabilizados o revelados en los estados contables.
- d. otros acuerdos que no estén dentro de la operatoria del Programa.

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoría vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2020.08.11 16:40:33 -03'00'

JOAQUIN PEIRE
Director General
D.G. ADMINISTRACION DE RECURSOS
MINISTERIO DE EDUCACION

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2020.08.11 17:32:17 -03'00'

DIEGO FERNANDEZ
Secretario
SEC.INTEGRACION SOCIAL Y URBANA
MINISTERIO DE DESARROLLO HUMANO Y HABITAT

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2020.08.12 12:13:13 -03'00'

NICOLAS ROSENFELD
Director General
D.G.CREDITO PUBLICO
MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2020.08.12 12:13:14 -03'00'

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

Programa: Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires Préstamo BID 4303/OC-AR

Período: 31 de agosto de 2018 al 31 de diciembre de 2019

Señores:

**Lic. Nicolás Rosenfeld
Director General de Crédito Público
Ministerio de Hacienda y Finanzas
Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**Diego Fernández
Secretario de la Secretaría de Integración
Social y Urbana (SECISYU)
Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**Lic. Joaquín Peire
Director General de la Dirección
General de Administración de Recursos
Subsecretaría Gestión Económico-Financiera y
Administración de Recursos
Ministerio de Educación
Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

1. OPINIÓN

Hemos auditado los Estados Financieros del Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires ejecutados por la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, actuando por intermedio del Ministerio de Hacienda y Finanzas, en coordinación con la SECISYU y el ME, y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 4303/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el período especial que abarca el 31 de agosto de 2018 al 31 de diciembre de 2019, expresados en dólares estadounidenses, así como las notas 1 a 9 explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos del Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires por el período especial que abarca el 31 de agosto de 2018 al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados, en todos los aspectos importantes de conformidad con las políticas contables descriptas en la Nota 2 a los Estados Financieros y los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 4303/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa.

2. FUNDAMENTO DE LA OPINION

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) aplicables a nuestra auditoría, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. PÁRRAFO DE ÉNFASIS

3.1 ÉNFASIS SOBRE LA RESTRICCIÓN A LA DISTRIBUCIÓN Y LA UTILIZACIÓN

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo siguiente:

Los Estados Financieros han sido preparados para asistir al Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires en el cumplimiento de los requisitos establecido en el Contrato de Préstamo N° 4303-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa. En consecuencia, los Estados Financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para el Organismo Ejecutor (o equivalente) del Programa y el BID, y no debería ser distribuido o utilizado por otros usuarios, diferentes del Banco o del Organismo Ejecutor (o equivalente) del Programa. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

3.2. ÉNFASIS SOBRE LOS EFECTOS DE LA PANDEMIA DE COVID-19 EN LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA

Sin modificar nuestra opinión, queremos enfatizar la información contenida en la nota 9) a los Estados Financieros, que describe cómo el entorno del Programa se vio afectado por la pandemia de COVID-19. A la fecha de emisión de los Estados Financieros, el Programa se encuentra en el proceso de evaluación y podrá determinar los efectos para el Informe de Gestión del Primer Semestre del año 2020.

3.3. ÉNFASIS SOBRE GASTOS ANTERIORES A LA FIRMA DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO

Sin modificar nuestra opinión, queremos enfatizar la información contenida en la nota 7) a los Estados Financieros, respecto del reconocimiento de gastos anteriores al 31 de agosto de 2018, los cuales pueden ser reconocidos como Elegibles en virtud de las cláusulas 3.02 a) y b), y 4.01 b).

4. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La DGCPUB es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 4303/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa. El Prestatario será responsable por aquellos controles internos que se consideren necesarios para que tal Estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

5. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Buenos Aires, 12 de agosto de 2020

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO POR EL PERIODO ESPECIAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Programa: Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa
de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires
PRÉSTAMO BID 4303-AR**

Período: 31 de Agosto de 2018 al 31 de diciembre de 2019

Señores:

**Lic. Nicolás Rosenfeld
Director General de Crédito Público
Ministerio de Economía y Finanzas
Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**Diego Fernández
Secretario de la Secretaría de Integración
Social y Urbana (SECISYU)
Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**Lic. Joaquín Peire
Director General de la Dirección
General de Administración de Recursos
Subsecretaría Gestión Económico-Financiera y
Administración de Recursos
Ministerio de Educación
Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

Hemos efectuado una evaluación del ambiente y las actividades de control interno por el período especial que abarca el 31 de agosto de 2018 al 31 de diciembre de 2019, correspondientes al Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires ejecutado por la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, actuando por intermedio del Ministerio de Hacienda y Finanzas, en coordinación con la SECISYU y el ME, y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 4303/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Efectuamos nuestro examen de conformidad correspondientes a los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO)- Gestión del Riesgo Empresarial Integrando Estrategia y Desempeño (Junio 2017), el marco es un conjunto de principios organizados en cinco componentes interrelacionados: 1) Gobierno y cultura; 2) Estrategia y establecimiento de objetivos; 3) Desempeño, 4) Revisión y monitorización y 5) Información, comunicación y reporte.

Esta evaluación consistió en realizar una identificación y análisis de los riesgos de proyecto, vinculados a los componentes de inversión expuestos en la matriz de financiamiento del Programa, para luego identificar aquellos riesgos que por su probabilidad de ocurrencia y su impacto, podrían afectar la elegibilidad de las



operaciones y/o transacciones del Programa. A partir del grado de criticidad obtenido, se determinó el alcance que tendrán las pruebas de auditoría a realizar, con el fin de evaluar la eficiencia y eficacia de las actividades de control existentes.

La Ciudad Autónoma de Buenos Aires, a través de la Dirección General de Crédito Público (DGCPUB), es responsable de la preparación de los Estados Financieros e información complementaria de conformidad con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 4303/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa. El Prestatario será responsable por aquellos controles internos que se consideren necesarios para que tal Estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

La Ciudad Autónoma de Buenos Aires, actuando por intermedio del Ministerio de Hacienda y Finanzas, en coordinación con la SECISYU y el ME, son responsables del control interno que dichas dependencias consideren necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros e información complementaria libre de incorrecciones significativas.

Los objetivos del sistema de control interno son proveer a la Administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos se encuentran protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y son registradas adecuadamente para permitir la preparación posterior del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas e información complementaria.

Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos puedan deteriorarse.

Con el fin de reducir el riesgo de auditoría a un nivel aceptablemente bajo, y de manera de cumplir con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos procedimientos de identificación y valoración de los riesgos para determinar la respuesta global de los riesgos evaluados, de acuerdo con la NIA 315 "Entendimiento de la Entidad y su Entorno y Evaluación de los Riesgos de Representación Errónea de la Importancia Relativa" y la NIA 330 "Procedimientos del AUDITOR en Respuesta a los riesgos evaluados." Las condiciones reportables comprenden asuntos que llegaron a nuestra atención, relativos a deficiencias que no han resultado de consideración para el diseño del sistema de control interno analizado en el ejercicio en cuestión y que, por lo tanto, no afectaron en forma decisiva la capacidad del Programa para evaluar su propio desempeño y, por otra parte, registrar, procesar y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados presentado al cierre del ejercicio especial finalizado el 31 de diciembre de 2019.

Una deficiencia significativa, en el caso de que hubiese existido, es una condición reportable, en la que el diseño de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por

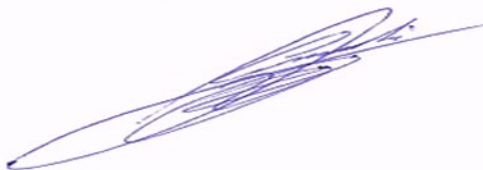
montos que podrían ser significativos en relación con los Estados Financieros del Programa y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas, o bien, no permite evaluar convenientemente la ejecución del Programa.

Nuestra apreciación del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos relativos al mismo que pudieran considerarse y, por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias de conformidad con la definición anterior.

Adjuntamos al presente el Informe por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019, sobre el sistema de control interno del Programa, resultado de la evaluación del ambiente o entorno del mismo, así como aquellas deficiencias de conformidad con la definición de condición reportable y oportunidades de mejoras identificadas.

Buenos Aires, 12 de Agosto de 2020

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

**PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN
SOCIAL Y EDUCATIVA EN LA CABA
PRÉSTAMO BID 4303/OC-AR**

**EVALUACIÓN DEL AMBIENTE Y LAS ACTIVIDADES DE
CONTROL INTERNO**

**PERIODO ESPECIAL DESDE EL 31 DE AGOSTO DE
2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

ÍNDICE DE CONTENIDO

I.	INTRODUCCIÓN	3
II.	OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA	7
III.	NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES	9
IV.	PROCEDIMIENTOS APLICADOS	10
V.	RESUMEN DE OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	14
VI.	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	15

I. INTRODUCCIÓN

Objetivos del Programa

El objetivo multisectorial es contribuir al incremento de la equidad e integración social y urbana de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CABA), a través del mejoramiento de las condiciones de vida del Barrio 31 (B31) y de la calidad de educación de la Ciudad.

B.1. Para el Barrio 31

- proveer infraestructura urbana y equipamientos sociales de calidad
- mejorar el déficit cualitativo en las condiciones de habitabilidad de las viviendas y comercios
- fortalecer la integración física y económica

B.2. Para toda la CABA

- mejorar la calidad educativa, ampliando el acceso a nuevas herramientas educativas y fortaleciendo sistemas de gestión y evaluación.

Componentes del Programa

Componente 1: Integración Urbana del Barrio 31

El componente tiene por objetivo apoyar los procesos de mejoramiento de las condiciones de vida e integración urbana del B31 mediante el desarrollo de la infraestructura urbana, el equipamiento social y actividades de desarrollo comunitario a través de estrategias participativas. El responsable técnico de este componente será la SECISYU.

Para apoyar los procesos de mejoramiento de las condiciones de vida e integración urbana del B31 mediante el desarrollo de la infraestructura urbana, el equipamiento social y actividades de desarrollo comunitario. El componente está organizado en cuatro subcomponentes:

C.1.1. Subcomponente 1.1. Nuevo Polo Educativo

Este subcomponente tiene por objetivo aumentar y facilitar el acceso a la educación para los niños y adultos del B31 y crear un nuevo foco de actividad, atrayendo a personas de otros sectores de la ciudad para generar un efecto integrador con el entorno urbano. Financia un Polo Educativo de aproximadamente 30.000m² en el B31 incluyendo: (i) tres escuelas para aproximadamente 1.100 alumnos de nivel inicial (hasta 5 años), primario (6 a 12 años) y adultos; y (ii) una sede para el ME que consolida sus actividades y funcionarios en un edificio para generar un sistema de gestión educativa más eficiente.

C.1.2. Subcomponente 1.2. Infraestructura Urbana

Este subcomponente tiene por objetivo contribuir a la habitabilidad del B31 a través del desarrollo de infraestructura urbana resiliente al cambio climático. Financia: (i) la construcción de un acueducto de aproximadamente 2,8 km para conectar la red formal

de agua de la Ciudad con el sistema de distribución de agua potable al interior del B31; y (ii) la formulación de proyectos ejecutivos y la ejecución de obras para el desarrollo de aproximadamente 18.000 m² de espacios públicos y verdes en el entorno del Polo Educativo para proveer lugares de encuentro y recreación de calidad para los residentes del B31, que a su vez contribuyen a aumentar la permeabilidad y controlar la temperatura del sector.

C.1.3. Subcomponente 1.3. Mejoramiento de Viviendas y Comercios

Este subcomponente tiene por objetivo garantizar estructuras durables y seguras con espacios adecuados para vivir y trabajar. Financia la formulación de planes, proyectos ejecutivos, asistencia técnica y ejecución de obras para la refacción y mejora exterior de aproximadamente 550 viviendas y comercios y adicionalmente la refacción, mejora y ampliación integral (interior + exterior) de viviendas y comercios del B31.

Se atiende el déficit cualitativo de estas estructuras relacionado a sus accesos, fachadas, aislaciones, techos, terrazas, terminaciones y otros elementos exteriores, así como la ampliación o adición de espacios habitables y/o elementos sanitarios para el caso del Mejoramiento Integral en sus diferentes modalidades.

Los planes de mejoramiento se elaboran de manera participativa con los residentes de cada estructura y la adhesión es voluntaria. Se incorporan, según su viabilidad, elementos de diseño para la mitigación y adaptación al cambio climático relacionados a la aplicación de tecnologías de eficiencia energética y techos verdes. Para potenciar las mejoras en los comercios y el desarrollo económico del barrio, se financian actividades de orientación, capacitación e intermediación laboral.

C.1.4. Subcomponente 1.4: Fortalecimiento Institucional de la SECISYU

Este subcomponente financiará estudios y proyectos que acompañen la transformación del B31 con un enfoque en el desarrollo comunitario, incluyendo fortalecimiento de capacidades orientadas, entre otras, a la participación e innovación social; la formulación de estudios y proyectos ejecutivos, y otras actividades de la segunda etapa de la CCLIP; y el desarrollo de instrumentos para la evaluación de las intervenciones.

Serán gastos elegibles la realización de estudios y proyectos que permitan a la SECISYU acompañar la transformación del B31 con las competencias técnicas y sociales necesarias. Este subcomponente incluirá el fortalecimiento de capacidades orientadas a facilitar la participación de la comunidad y detonar procesos de innovación social, la formulación de estudios y proyectos ejecutivos, junto al desarrollo de instrumentos para la evaluación de las intervenciones desde el punto de vista del capital humano, de gestión ambiental y social de los proyectos, de escalamiento del Programa de mejoramiento de viviendas, y temáticas asociadas a la circulación y transporte en el Barrio. Para ello, se financiarán acciones orientadas al fortalecimiento institucional que permita dar apoyo a las familias en el proceso de desarrollo, participación e innovación social. Serán elegibles gastos en estudios para el desarrollo de indicadores claves, líneas de base, encuestas, formulación de proyectos ejecutivos, que contribuyan a comprender un conjunto de planos detallados y especificaciones técnicas para licitar las obras, entre otros estudios que se acordarán entre el ejecutor y el Banco.

C.2. Componente 2: Calidad y Equidad Educativa en la CABA

El componente tiene por objetivo apoyar y fortalecer a los procesos y sistemas de gestión educativa y escolar para fortalecer el diseño e implementación de políticas que permitan identificar y apoyar a los estudiantes con más necesidades; y fomentar nuevos métodos de enseñanza para la mejora de la calidad educativa, enfocándose en los estudiantes, docentes y escuelas de la CABA. Específicamente para el B31, las actividades de este componente brindarán información desagregada para identificar y apoyar a los estudiantes más vulnerables.

El Ministerio de Educación (ME) del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (GCABA) ejecutará este Componente para fortalecer la gestión educativa y fomentar nuevos métodos de enseñanza para la mejora de los aprendizajes, enfocándose en los estudiantes, docentes y escuelas de toda la CABA. Se prevé financiar:

- (i) innovación educativa;
- (ii) evaluación de aprendizajes; y
- (iii) fortalecimiento institucional del ME.

El componente está organizado en tres subcomponentes:

C.2.1. Subcomponente 2.1: Innovación Educativa

Este subcomponente tiene por objetivo mejorar la calidad educativa a través del uso de metodologías innovadoras de enseñanza y aprendizaje, y de soluciones informatizadas para fortalecer la gestión administrativa y pedagógica del ME.

Financia:

- (i) la provisión de netbooks a 100.000 alumnos de primaria y notebooks a 18.000 docentes en la Ciudad con la implementación de la Fase II del PSBA;
- (ii) la ampliación de la conectividad a 584 escuelas, dotación de laboratorios digitales en 420 y un piloto en 44 escuelas, con mobiliario adecuado a nuevas estrategias de enseñanza;
- (iii) el desarrollo de una plataforma digital de aprendizaje para los niveles inicial, primario y secundario que permita acompañar y apoyar el desempeño individual de acuerdo a las necesidades de cada estudiante; y
- (iv) el desarrollo de un sistema integrado de gestión educativa incorporando cuatro ejes principales: administrativo, académico, pedagógico, y generación de informes y reportes estadísticos.

C.2.2. Subcomponente 2.2 Plataforma de evaluación.

Este subcomponente tiene por objetivo contribuir a la mejora de la enseñanza y aprendizajes a partir del acceso a información sistemática acerca de un conjunto de saberes que no suelen ser relevados por los dispositivos de evaluación de aprendizajes diseñados a nivel del sistema educativo. Específicamente, esta iniciativa se propone:

- √ Ampliar la gama de formatos, contenidos y habilidades de las acciones de evaluación propuestas, de modo que permita la incorporación de innovaciones en diferentes aspectos de los procesos de gestión de las evaluaciones propuestas.

- ✓ Incorporar herramientas tecnológicas que permitan incrementar la efectividad y eficiencia de las acciones de evaluación, optimizando el uso de los recursos destinados a ello.
- ✓ Proporcionar información integral y orientaciones a docentes, directivos y supervisores de modo que se incremente el uso de los resultados de la evaluación para mejorar la enseñanza y el aprendizaje.

Se reconocerán gastos para el desarrollo de materiales que acompañen los informes de resultado para el trabajo de los docentes, directores o supervisores de escuela.

C.2.3. Subcomponente 2.3 Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Educación e Innovación.

Este subcomponente tiene por objetivo financiar cursos y talleres de capacitación a los equipos del ME en gestión educativa para acompañar el proceso de implementación de las plataformas digitales; y a los docentes en el uso de las nuevas tecnologías de gestión y enseñanza para apoyar el proceso de implementación de plataformas digitales de evaluación y uso de las Tecnologías de Información y Comunicación (TIC), a través del PSBA. En este sentido, financia también el diseño de un centro de innovación y formación en nuevas tecnologías educativas para docentes, a ser implementado en la segunda etapa de la CCLIP.

D. Administración, Monitoreo y Evaluación:

Incluye gastos de funcionamiento, equipamiento y gestión; servicios de consultoría, y gastos de auditoría.

Beneficiarios

El Programa beneficiará directamente a (i) los vecinos del Barrio 31 en CABA, (ii) al sistema educativo de la Ciudad, (iii) entidades gubernamentales), en este caso el ME, que se beneficiará de una mejor capacidad institucional para la gestión urbana a nivel metropolitano.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA

OBJETIVO:

Como parte de las tareas encomendadas a esta Auditoría Externa, hemos practicado un examen de la evaluación del ambiente de control, identificación de riesgos, las actividades de control y monitoreo y el grado de avance de la ejecución del **Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CABA)**, financiado con el Préstamo BID 4303/OC-AR, del 31 de agosto de 2018 al 31 de diciembre de 2019.

Nuestra tarea tuvo como objetivo principal evaluar la fortaleza y confianza del sistema de control interno del Programa, basada en un enfoque de evaluación e identificación de los riesgos de proyecto existentes, con el objeto de brindar seguridad razonable en términos eficacia y eficiencia en la ejecución del Programa.

ALCANCE:

El examen realizado tiene como finalidad, obtener una evaluación del sistema de control interno, a través de un enfoque de auditoría basado en la evaluación e identificación de los riesgos de proyecto, que pudieran afectar los criterios de elegibilidad estipulados en el contrato de préstamo.

En tal sentido, la metodología empleada consistió en realizar una evaluación y análisis de los riesgos de proyecto, vinculados a los componentes y subcomponentes de la matriz de financiamiento del Programa. Como actividad siguiente se identificaron aquellos riesgos que, por su probabilidad de ocurrencia y su impacto, podrían afectar la elegibilidad de las operaciones y/o transacciones del Programa. A partir del grado de criticidad obtenido, se determinó el alcance que tendrán las pruebas de auditoría a realizar, con el fin de evaluar la eficiencia y eficacia de las actividades de control existentes.

De acuerdo con estos propósitos, cabe aclarar que, al ser de carácter muestral, el alcance de nuestra revisión no necesariamente debe poner en evidencia todas las debilidades existentes, sino únicamente aquellas vinculadas con el cumplimiento de los fines específicamente mencionados. Asimismo, añadimos que las observaciones se refieren exclusivamente a deficiencias detectadas, y en ningún caso implican críticas a la honestidad e integridad de persona alguna en el Programa o fuera de él.

A continuación, se expone un resumen del alcance de la muestra de auditoría sobre los expedientes respaldatorios de las erogaciones realizadas:

Nº	Descripción del Componente	MONTO EN USD AL 31-12-19	Nº DE EXPEDI ENTES	MUESTRA DE AUDITORIA EN USD	%
1	Integración Urbana del Barrio 31	69.865.480,65.-	12	31.618.213,14.-	51,93%
2	Calidad y Equidad Educativa en la CABA	5.101.283,13.-	4	2.612.155,90.-	51,21%
3	Administración, Monitoreo y Evaluación	77.661,87.-	N/A	77.661,87.-	100%

III. NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES

El examen de control interno ha sido realizado dentro del marco de referencia comprendido por los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO) Gestión del riesgo Empresarial Integrando Estrategia y Desempeño. El marco es un conjunto de principios organizados en cinco componentes interrelacionados:

Gobierno y cultura: El Gobierno marca el tono en la entidad, reforzando la importancia de la gestión del riesgo empresarial y estableciendo responsabilidades de supervisión al respecto. La cultura hace referencia a los valores éticos, a los comportamientos deseados y a la comprensión del riesgo en la entidad

Estrategia y establecimiento de objetivos: La gestión del riesgo empresarial, la estrategia y el establecimiento de objetivos funcionan juntos en el proceso de planificación estratégica. Se establece un apetito al riesgo y se alinea con la estrategia; los objetivos del negocio ponen en práctica la estrategia al tiempo que sirven de base para identificar, evaluar y responder ante el riesgo.

Desempeño: Es necesario identificar y evaluar aquellos riesgos que puedan afectar a la consecución de los objetivos estratégicos y de negocio. Los riesgos se priorizan en función de su gravedad en el contexto del apetito al riesgo. Posteriormente, la organización selecciona las respuestas ante el riesgo y adopta una visión a nivel de cartera con respecto al nivel de riesgo que ha asumido. Los resultados de este proceso se comunican a las principales partes interesadas en el riesgo.

Revisión y monitorización: Al examinar el desempeño de la entidad, una organización puede determinar cómo funcionan los componentes de gestión del riesgo empresarial con el paso del tiempo en un entorno de cambios sustanciales, y qué aspectos son susceptibles de revisar y modificar.

Información, comunicación y reporte: La gestión del riesgo empresarial requiere un proceso continuo de obtención e intercambio de la información necesaria, tanto de fuentes internas como externas, que fluya hacia arriba, hacia abajo y a lo largo de todos los niveles de la organización.

Por otra parte, se han tenido en cuenta los lineamientos expuestos en las siguientes normas que regulan la administración del Programa: Reglamento Operativo del Programa (ROP), Contrato de Préstamo BID 4303/OC-AR y Contrato Modificatorio, Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2349-9, Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2350-9 y normativas locales aplicables.

IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los procedimientos que a continuación se detallan surgen como resultado del entendimiento del cliente, de los relevamientos y la identificación y evaluación de los riesgos de proyecto.

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como “COVID-19”), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de **COVID-19** como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública llevó a que en los distintos países se tomaran diversas medidas para hacerle frente. En el caso del Programa, su actividad se encuentra afectada por distintas reglamentaciones del Poder Ejecutivo Nacional y del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires que dispusieron la suspensión de las actividades y servicios no esenciales, con flexibilizaciones paulatinas. Lo mismo ocurrió con el personal afectado a la auditoría. En relación con ello, se tuvo acceso a la información mediante medios electrónicos digitales y video-call, y en aquellos procedimientos que requerían verificación in-situ, se diseñaron procedimientos alternativos que nos otorgaran una seguridad razonable para emitir la opinión.

A. Los procedimientos generales realizados se identificaron con:

- 1) La realización de relevamientos y cuestionarios de tareas en las diversas áreas que integran las estructuras del Organismo Ejecutor del Programa (el Prestatario por intermedio del Ministerio de Hacienda y Finanzas es el OE del Programa en coordinación con la SECISYU como responsable técnico a cargo del Componente 1 y el ME como responsable técnico a cargo del Componente 2) más aquellos sectores vinculados a éstas. Esta labor tuvo como finalidad:
 - ❑ Conocer e interpretar los procesos y tareas habituales que se desarrollan en los circuitos administrativos para cada componente y subcomponente de inversión y los objetivos de cada área interviniente.
 - ❑ Solicitar los documentos principales elaborados por la gestión del Programa durante el presente ejercicio: Manual Operativo, Plan de Adquisiciones (SEPA), Plan Operativo Anual (POA), Asignación de presupuesto de aporte local; Informes de ejecución semestral/anual; Informes de seguimiento social/ambiental de las obras, con el objetivo de tomar conocimiento de estos.
 - ❑ Verificar la nómina de personal que compone la estructura vigente del Organismo Ejecutor y de los Responsables Técnicos de los Componentes 1 y 2, con el fin de constatar si los puestos y funciones asignados resultan razonables para la continuidad y capacidad institucional del Programa a lo largo de su extensión y plazo de ejecución.
 - ❑ Indagar sobre el ambiente, las actividades de control, información, comunicación y supervisión con el personal involucrado en las distintas áreas del Organismo Ejecutor, procurando identificar los controles clave y los mecanismos de coordinación existentes para cada una de ellas, con el objeto de medir la eficacia y eficiencia de estos.

- ☐ Relevar la infraestructura de los sistemas de registración de la información financiera utilizados por la administración del Programa, y las medidas de resguardo y protección existentes, con el fin de emitir conclusiones respecto a la confiabilidad de dicha información.
 - ☐ En base a la información y documentación relevada, evaluar, analizar e identificar los riesgos de proyecto, asociados a las categorías de inversión detalladas en la matriz de costos del contrato de préstamo.
 - ☐ Indagar acerca de las actividades de supervisión y monitoreo social y ambiental de las obras.
- 2) Realizar pruebas sustantivas de auditoría que permitan validar el cumplimiento de las normas que regulan los procesos y criterios de elegibilidad de gastos, el funcionamiento de los circuitos y controles clave existentes y la adecuada registración de las operaciones.
- B. En particular, los procedimientos practicados de acuerdo con la evaluación e identificación de riesgos de proyecto son los siguientes:

RELEVAMIENTO DEL ORGANISMO EJECUTOR

- Verificar que la estructura tanto del Organismo Ejecutor, como de la SECISYU y el ME se encuentre cubierta en los puestos y funciones definidas en el organigrama.
- Conocer el funcionamiento y los circuitos administrativos, contables y financieros del organismo ejecutor, efectuando indagaciones sobre las medidas de resguardo de los activos y niveles de autorización para emitir las autorizaciones de pago y registro contable en el Sistema de Gestión de Unidades Ejecutoras de Préstamos Externos (UEPEX).
- Solicitar los documentos exigidos en las cláusulas del contrato de préstamo, verificando la existencia de la No objeción del BID.
- Verificar las solicitudes de desembolsos y las justificaciones de fondos presentadas al Banco durante el ejercicio y si las mismas cumplen los plazos y condiciones exigidas en las cláusulas del contrato de préstamo.
- Verificar el cumplimiento de la cláusula contractual respecto del pari-passu estipulado.
- Cotejar la existencia física de los bienes y equipos adquiridos por el Organismo Ejecutor, su registración y estado de conservación de estos, en el caso de que los hubiera.
- Se realizaron entrevistas a fin de conocer el estado, situación y gestión de los sistemas de información, utilización de recursos y existencia de controles de Seguridad informática y planes de contingencia.

COMPONENTE PARTE 1 - INTEGRACION SOCIAL Y URBANA DEL BARRIO 31

- Verificar la existencia de la documentación de diseño de los subproyectos y el cumplimiento de las instancias probatorias necesarias previo al comienzo de la ejecución.
- Verificar si existe evidencia de las actividades de supervisión y monitoreo de las obras y su grado de avance.
- Verificar el cumplimiento de los requisitos y elegibilidad de las obras en las etapas de diseño, del proceso de adquisición y de la documentación financiera necesaria para presentar al BID.
- Revisar que las actividades, bienes y gastos financiados sean elegibles conforme a lo establecido en el Contrato de Préstamo y Reglamento Operativo del Programa (ROP)
- Verificar que exista evidencia del producto verificable o financiable de la ejecución de los proyectos (PRD, remitos, informe de supervisión de obra)
- Releva si el proceso de transferencias contiene un funcionamiento correcto en los niveles de autorizaciones y procesamientos de pagos.
- Verificar la conversión de los gastos efectuados en pesos argentinos a dólares, de acuerdo a la normativa que consta en el Contrato de Préstamo y del Banco.
- Verificar el cumplimiento de las medidas sociales y ambientales aplicables de acuerdo a las Políticas del Banco y legislación local aplicable.
- Dejar constancia de si en los relevamientos efectuados, se identificó alguna situación que se pueda encuadrar dentro de las Prácticas Prohibidas del BID.

COMPONENTE PARTE 2 CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA EN LA CABA

- Verificar el cumplimiento de elegibilidad y la evidencia de las actividades de control y supervisión en los procesos de adquisiciones de bienes, consultorías de empresas e individuales, equipamiento tecnológico y sistemas de información, conforme a lo establecido en las políticas del Banco y el ROP.
- Revisar que las actividades y gastos financiados sean elegibles conforme a lo establecido en el ROP y Contrato de Préstamo.
- Verificar la conversión de los gastos efectuados en pesos argentinos a dólares, de acuerdo a la normativa que consta en el Contrato de Préstamo y del Banco.
- Dejar constancia de si en los relevamientos efectuados, se identificó alguna situación que se pueda encuadrar dentro de las Prácticas Prohibidas del BID.

COMPONENTE PARTE 3: ADMINISTRACION, MONITOREO Y EVALUACION

- Verificar el cumplimiento de elegibilidad y la evidencia de las actividades de control y supervisión en los procesos de adquisiciones de consultorías, conforme a lo establecido en las políticas del Banco y el ROP.
- Verificar la conversión de los gastos efectuados en pesos argentinos a dólares, de acuerdo a la normativa que consta en el Contrato de Préstamo y del Banco.
- Verificar los gastos de comisiones bancarias de Aporte del GCBA.

V. RESUMEN DE OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

DESCRIPCIÓN	CALIFICACIÓN	NRO. DE PÁGINA
A. AMBIENTE DE CONTROL		16
A.1. SITUACION DEL PROGRAMA ANTE LA PANDEMIA DE COVID-19	De carácter informativo	16
A.2. LOS SISTEMAS DE GESTION Y CONTABLE NO SE ENCUENTRAN INTEGRADOS	De carácter informativo	17
B. SISTEMAS, COMUNICACIÓN E INFORMACION		17
B.1. DEBILIDADES EN EL AMBIENTE DE SISTEMAS	M-MEDIA IMPORTANCIA	17
B.2. FALTA DE POLITICAS DE TRATAMIENTO DE LA INFORMACION	M-MEDIA IMPORTANCIA	18
C. ACTIVIDADES DE GESTION DEL ORGANISMO EJECUTOR		20
C.1. EJECUCION DE FONDOS	De carácter informativo	20
C.2. SOBREEJECUCION DE SUBCOMPONENTES APOORTE BID Y APOORTE LOCAL	De carácter informativo	21
C.3. COMPARACION POA Y EJECUCIÓN REAL	De carácter informativo	22
C.4. CUMPLIMIENTO DE CLAUSULAS CONTRACTUALES	M-MEDIA IMPORTANCIA	23
D. OBSERVACIONES POR COMPONENTE DE INVERSION		28
D.1. COMPONENTE 1 Integración urbana del Barrio 31		28
D.1.1. FALTA DE COBERTURA DE CARGOS DEL PERSONAL DEL PROGRAMA	M-MEDIA IMPORTANCIA	28
D.1.2. FALTA DE SISTEMA INTEGRADO RESPECTO DE LA DOCUMENTACION DE LAS OBRAS	M-MEDIA IMPORTANCIA	29
D.1.3. OBSERVACIONES SURGIDAS DE LA INFORMACION DE SEGUIMIENTO DE LAS OBRAS	M-MEDIA IMPORTANCIA	31
D.1.4. REVISION DE EXPEDIENTES DE CONSULTORIA FIRMAS/ASISTENCIA TÉCNICA	Sin observaciones a realizar	33
D.2. COMPONENTE 2 Calidad y Equidad Educativa en la CABA		34
D.2.1. REVISION DE EXPEDIENTES DE CONSULTORIA INDIVIDUAL DEL COMPONENTE 2	Sin observaciones a realizar	34
D.2.2. REVISION DE EXPEDIENTES DE BIENES DEL COMPONENTE 2	B- BAJA IMPORTANCIA	34
E. LEGALES		35
F. MATRIZ DE RIESGOS RESIDUALES		36

VI. OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

En este apartado exponemos todos los hallazgos, comentarios significativos y recomendaciones de nuestra revisión realizada en las áreas tanto del Organismo Ejecutor (MHF) como de los Responsables Técnicos de los Componentes 1 (SECISYU) y 2 (ME) del Programa de acuerdo con los Términos de Referencia de nuestra auditoría.

De acuerdo a los Términos de Referencia para la Auditoría independiente del PROGRAMA DE INTEGRACIÓN URBANA E INCLUSIÓN SOCIAL Y EDUCATIVA EN LA CABA Préstamo BID 4303/OC-AR, por el ejercicio que inicia el 31 de agosto de 2018 y finaliza el 31 de diciembre de 2019, exponemos, en los casos en que ello fuera aplicable, las observaciones que a continuación se describen conforme a lo prescripto por dicha normativa en:

Descripción: Situación encontrada.

Efectos: Riesgo involucrado.

Recomendación: en caso de que fuera aplicable.

Asimismo, nos permitimos adicionar en cada punto de observación un apartado denominado “Calificación”, relacionado con la importancia y celeridad que su adecuación o mejoramiento requiere. En esta dirección, realizamos las siguientes definiciones:

A- IMPORTANCIA ALTA	M- IMPORTANCIA MEDIA	B- IMPORTANCIA BAJA
Afectan procesos muy significativos del Programa, y la falta de su implementación acarrea potencialmente problemas graves, relativos al cumplimiento de aspectos importantes del Programa, debilidades en la estructura organizativa o deficiencias en la salvaguarda de activos.	Afectan procesos administrativos y contables particulares. La falta de su implementación conlleva a que subsistan problemas con diferente grado de complejidad, sin comprometer los activos del Programa o aspectos muy significativos del mismo.	No afectan procesos significativos. Recomendamos la evaluación de su costo-beneficio y la implementación de los más productivos, a criterio de la Superioridad.

A. AMBIENTE DE CONTROL

A.1. SITUACION DEL PROGRAMA ANTE LA PANDEMIA DE COVID-19

Descripción:

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud pasó a declarar la enfermedad provocada por el virus COVID-19 como una pandemia. Con fecha 12 de marzo el PEN dictó el Decreto N° 260 donde se declara la emergencia sanitaria por un plazo de un año en virtud de la pandemia declarada. Luego, mediante Decreto PEN 297/20 el Poder Ejecutivo Nacional establece el aislamiento social, preventivo y obligatorio, por lo cual las personas deben permanecer en sus hogares sin concurrir a sus lugares de trabajo para evitar la propagación del virus. Dicho aislamiento fue prorrogado por sucesivos decretos, y continúa a la fecha de emisión de este informe. A nivel mundial, la mayoría de los países cerraron sus fronteras para contener al virus dentro de sus territorios.

A continuación, señalamos los efectos en los Componentes del Programa:

Con respecto al componente 1, debido a esta situación, el Programa en el mes de junio de 2020 solicitó la suspensión del plazo de obras de mejoramiento de viviendas, ya que no se podía garantizar el normal suministro de personal y de insumos. El BID tomó conocimiento de dicha neutralización de plazos a través de notas CAR 1526/2020, 1528/2020 y 1585/2020. Esta auditoría ha tenido acceso a los informes de PGAS mensuales en los que se toman registro de casos positivos del virus entre el personal de las obras y en el que además consta el dictado de capacitaciones sobre el protocolo sanitario.

El Gobierno de la Ciudad priorizó la emergencia sanitaria y es por ello que gran parte del personal que estaba abocado a las tareas de este subcomponente, pasó a prestar colaboración en las distintas implicancias que trajo la entrada del virus en el Barrio 31, dado el conocimiento previo que tienen de la dinámica del barrio logrado a través del abordaje del Programa.

Con respecto al componente 2, la situación provocó una demora en el aprovisionamiento de bienes tecnológicos, ya que la mayoría de dichos productos son importados y no podía asegurarse su fabricación y transporte. Cabe aclarar que por los montos dichas adquisiciones deben tramitarse bajo el proceso de una Licitación Pública Internacional.

Con respecto a la Administración, Monitoreo y Evaluación, el personal del Programa realizó sus tareas en forma virtual. El trabajo de campo incluyendo entrevistas con los funcionarios relacionadas con esta auditoría también se realizaron bajo esta modalidad. El Gobierno de la Ciudad posee todos sus documentos de gestión administrativa en el sistema GEDO (Generador Electrónico de Documentos Oficiales). Todos los documentos firmados digitalmente, creados y autorizados utilizando GEDO, tienen la misma validez jurídica y probatoria que aquellos documentos firmados hológrafamente.

Calificación:

De carácter informativo

A.2. LOS SISTEMAS DE GESTION Y CONTABLE NO ESTAN INTEGRADOS

Descripción:

De acuerdo al artículo 6.01 b) del Contrato de Préstamo, “el Prestatario se compromete a mantener y a que el Organismo Ejecutor y la Agencia de Contrataciones, si la hubiere, mantengan un sistema de gestión financiera aceptable y confiable que permita oportunamente, en lo que concierne a los recursos del Programa: (i) la planificación financiera; (ii) el registro contable, presupuestario y financiero; (iii) la administración de contratos; (iv) la realización de pagos; y (v) la emisión de informes de auditoría financiera y de otros informes relacionados con los recursos del Préstamo, del Aporte Local y de otras fuentes de financiamiento del Programa”.

De acuerdo a los relevamientos realizados, surge que las diferentes etapas que incluyen el ingreso, la verificación y el control de la documentación de las erogaciones se realizan a través del SIGAF (Sistema Integrado de Gestión y Administración Financiera), y en el sistema UEPEX se registra la Contabilidad del Programa, no existiendo una interfaz entre los mismos.

Por tal motivo se produce una doble contabilización y la necesidad de verificar la coherencia de la información entre ambos sistemas.

Esta auditoría ha analizado la congruencia entre lo registrado en el sistema SIGAF y los movimientos del UEPEX, no existiendo observaciones a realizar.

Calificación:

De carácter informativo

Comentario DGCPUB: *El UEPEX por tratarse de un sistema desarrollado e implementado bajo la órbita del Gobierno Nacional no posee una interfaz con el SIGAF (Sistema Integrado de Gestión y Administración Financiera), siendo este último el sistema oficial del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.*

B. SISTEMAS, COMUNICACIÓN E INFORMACION

B.1. DEBILIDADES EN EL AMBIENTE DE SISTEMAS

Descripción:

De acuerdo al relevamiento que hemos realizado vinculado con los Sistemas de Información del Programa, hemos detectado lo siguiente:

- no existen políticas documentadas respecto de planes de contingencia y las diferentes acciones que se deban llevar a cabo en el ámbito de la Dirección General de Crédito Público.

- las políticas de seguridad de acceso físico en las oficinas de la SECISYU no están claramente definidas.
- no existen políticas de seguridad lógica documentadas o no son conocidas por los funcionarios entrevistados.
- el personal no está en conocimiento de un mecanismo de coordinación o integración, o de acuerdo de niveles de servicio, entre la ASI (Agencia de Sistemas de Información) y el centro de cómputos que opera en la DGCP o SECISYU, respecto de planes de contingencia o back up.

Efecto:

Pueden ocurrir pérdidas de información o de bienes informáticos.

Recomendación:

Documentar las políticas de sistemas adecuadamente a fin de definir acciones necesarias para salvaguardar la seguridad de la información del Programa.

Calificación:

M-MEDIA IMPORTANCIA

***Comentario SECISYU:** Las oficinas administrativas de la SECISYU se encuentran en un edificio privado, con políticas de seguridad de acceso físico definidas y operativas, entre ellas: acceso mediante huella digital exclusiva para el personal de la SECISYU, personal de seguridad propio del GCBA y recepción propia.*

En cuanto a los sistemas, comunicación e información (mails oficiales, SADE, SIGAF, etc.) son sistemas centralizados y comunes a todas las áreas del Gobierno por lo cual los planes de contingencia o back up no dependen de la SECISYU.

***Comentario ME:** Se tomará en cuenta el comentario a fin de subsanar mediante la toma de decisiones en las acciones que se requieren para salvaguardar la seguridad de la información del Programa.*

***Comentario DGCPUB:** Con respecto a las tareas que lleva a cabo la Dirección General de Crédito Público las mismas se encuentran detalladas en el Manual Operativo del Programa, más precisamente en el Capítulo IV punto 4.2.*

B.2. FALTA DE POLITICAS DE TRATAMIENTO DE LA INFORMACION

Descripción:

De acuerdo al relevamiento que hemos realizado vinculado con los Sistemas de Información del Programa, hemos detectado que no existen políticas respecto del tratamiento de la información como de uso interno o confidencial, que circula entre las diferentes áreas o a terceros, así como tampoco para compartir información. Asimismo, dicha clasificación no consta en los correos electrónicos, señalando como una cuestión

importante que los funcionarios del Programa alternan entre el uso de la cuenta de correo electrónico personal u oficial, para el envío de la información.

Efecto:

Puede ocurrir que llegue información del Programa a usuarios indebidos.

Recomendación:

Acordar y definir políticas de acción para los funcionarios y el tratamiento de la información y de usuarios de la misma.

Calificación:

M- MEDIA IMPORTANCIA

***Comentario SECISYU:** Se toma en consideración la observación, se procederá a evaluar las acciones a implementar.*

***Comentario ME:** Se tomará en cuenta el comentario a fin de subsanar mediante la definición de acciones que se requieren para la seguridad y tratamiento por parte de funcionarios y usuarios de la información del Programa.*

C.ACTIVIDADES DE GESTION DEL ORGANISMO EJECUTOR

C.1. EJECUCION DE FONDOS

Descripción:

En el siguiente cuadro se detalla la ejecución de fondos acumulada al 31-12-2019.

Del cuadro precedente podemos observar que el total de ejecución del período analizado (31 de agosto de 2018 al 31 de diciembre de 2019) sobre el presupuesto vigente resultó del 60,04% La ejecución se centró principalmente en el Componente 1, principalmente por la Construcción de la Nueva Sede del Ministerio de Educación y el edificio de las nuevas escuelas junto al mismo, obras que al 31-12-2019 se encuentran al 100% de avance.

F22

CATEGORÍAS	PRESUPUESTO VIGENTE	ACUMULADO AL 31-12-2019	EJECUCIÓN REAL
1. Integración Urbana del Barrio 31	69.500.000,00.-	55.224.397,80.-	79,46%
2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA	28.000.000,00.-	1.662.149,43.-	5,94%
Administración y Auditoría	2.500.000,00.-	0,00.-	0,00%
TOTAL	100.000.000,00.-	56.886.547,23.-	56,89%

F11

CATEGORÍAS	PRESUPUESTO VIGENTE	ACUMULADO AL 31-12-2019	EJECUCIÓN REAL
1. Integración Urbana del Barrio 31	17.500.000,00.-	14.641.082,85	83,66%
2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA	7.000.000,00.-	3.439.133,70	49,13%
Administración y Auditoría	500.000,00.-	77.661,87	15,53%
TOTAL	25.000.000,00.-	18.157.878,42	72,63%

TOTAL

CATEGORÍAS	PRESUPUESTO VIGENTE	ACUMULADO AL 31-12-2019	EJECUCIÓN REAL
1. Integración Urbana del Barrio 31	87.000.000,00	69.865.480,65	80,31%
2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA	35.000.000,00	5.101.283,13	14,58%
Administración y Auditoría	3.000.000,00	77.661,87	2,59%
TOTAL	125.000.000,00	75.044.425,65	60,04%

Calificación:

De carácter informativo.

C.2. SOBREEJECUCION DE SUBCOMPONENTES APOORTE BID Y APOORTE LOCAL

Descripción:

Según la matriz de financiamiento del préstamo BID, el presupuesto de Aporte Local asciende, en el subcomponente 1.3 a US\$ 2.000.000.- Al 31-12-2019 se ejecutaron un total de US\$ 13.748.993,20.-, por lo que existe una sobreejecución de US\$ 11.748.993,20.- en dicho subcomponente.

Asimismo, a la fecha de nuestros relevamientos (29/07/2020), existe una sobreejecución del subcomponente 1.2. Infraestructura Urbana, de US\$ 2.241.663,01.-

Se recomienda realizar la reasignación de partidas a fin de regularizar los montos sobre ejecutados por componentes.

Calificación:

De carácter informativo

Comentario SECISYU: En este punto cabe aclarar que no se trata de una sobreejecución, sino que el BID aceptó que las obras de mejoramiento de viviendas componente 1.3 financiadas con fondos de fuente 11 e iniciadas previas al 31 de agosto de 2018 fecha de firma del Contrato, similares a las financiadas por el BID, cubrieran el *pari passu* de aporte local a nivel de todo el Contrato de Préstamo y no por componente.

Por eso, no debe ser considerado una sobreejecución sino el cumplimiento de la cláusula que determina que el aporte local deberá ser de 17.5 M de USD.

C.3. COMPARACION POA Y EJECUCIÓN REAL

Descripción:

Descripción:

El estado de situación actual demuestra un desvío en la ejecución planeada según el POA versus la ejecución real en el Componente 2, Fuente 22 (BID).

Asimismo, demuestra un desvío principalmente en el Aporte Local ya que hubo una importante sobreejecución en ambos componentes.

Componentes	POA 2018-2019		EEII 2018-2019		Desvío	
	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL
Componente 1. Integración Urbana del Barrio 31	55.224.398,00	6.150.837,06	55.224.397,80	14.641.082,85	0,00%	138,03%
Componente 2. Calidad y Equidad Educativa en la CABA	4.718.313,89	725.129,88	1.662.149,43	3.439.133,70	-64,77%	374,28%

Calificación:

De carácter informativo

Comentario SECISYU: Mismo comentario que a la observación del punto C 2.

Comentario ME: Durante los ejercicios 2018-2019 se planificó el pago de la Licitación Pública Internacional PIUISE-1-LPI-B-EXP. 23953997-SSGEFYAR-17 para la adquisición de equipamiento mobiliario, adjudicado por: USD 2.361.409,25.

Las rendiciones de gastos van contra documentación de pago (factura, recibo y remito) además de certificados de recepción definitiva.

La revisión y aceptación definitiva de los bienes por parte de los establecimientos escolares no es inmediata (debe inspeccionarse la calidad, cantidad, y verificación patrimonial por parte del personal del establecimiento y quien entrega) dando inicio al circuito de rendición, que muchas veces se ve demorado por tal circunstancia.

Por otra parte, un porcentaje (15% del total adquirido) de los bienes son unidades de reposición que reciben un tratamiento diferente de certificación en depósito del Ministerio.

La Dirección requirente debe consolidar toda la documentación contra presentación de facturas, remitos y certificados de recepción definitivos para proceder al pago y posterior rendición.

La ejecución de la FF22 dentro del ámbito del Ministerio de Educación cumple con iguales requerimientos de pasos administrativos, controles y fiscalización que la de FF11, funcionando en forma concomitante.

El circuito descrito resulta inconveniente en la dinámica de planificación-ejecución-rendición de la FF22 siendo que el ciclo de proyecto se establece en forma precisa. Las demoras observadas en la rendición de fondos, ocasionan desvíos entre lo planificado y la ejecución real.

Para la adquisición de bienes para espacios digitales: Procedimiento de LPI - CODIGO SEPA: PIUISE-2-LPI-B-LPI N°4 MEEI B N° 12/19 por un importe adjudicado: USD 1.940.397,99.-, los mismos se encuentran entregados y en depósito del Ministerio a la espera de poder ser entregados en las escuelas cuando se inicie la etapa de reapertura.

C.4. CUMPLIMIENTO DE CLAUSULAS CONTRACTUALES

Descripción:

A continuación, se detalla el cumplimiento de las cláusulas contractuales correspondiente al período de análisis:

Cláusula	Descripción	Cumplido SI- NO-N/A	Comentarios
Cláusula 2 "EL PRESTAMO"	2.01: El banco se compromete a otorgar al Prestatario un préstamo hasta por USD 100.000.000	N/A	A la fecha la ejecución F22 es de \$56.886.547,23.-
	2.05: a) la fecha final de amortización es la correspondiente a 25 (veinticinco) años desde la suscripción del contrato. b) el prestatario deberá amortizar el préstamo mediante el pago de cuotas semestrales, consecutivas y, en lo posible, iguales. c) se comienza a abonar a los 66 meses a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato.	N/A	
	CLÁUSULA 2.06. Intereses. (a) El Prestatario deberá pagar intereses sobre los Saldos Deudores diarios a una tasa que se determinará de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.03 de las Normas Generales. El Prestatario deberá pagar los intereses al Banco semestralmente. El Prestatario deberá efectuar el primer pago de intereses en la fecha de vencimiento del plazo de seis (6) meses contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del presente Contrato. Si la fecha de vencimiento del plazo para el primer pago de intereses no coincide con el día quince (15) del mes, el primer pago de intereses se deberá realizar el día quince (15) inmediatamente anterior a la fecha de dicho vencimiento	SI	Se abonaron con fecha 14/02/2019 y 14/08/2019 intereses por U\$S 125.932,72.- y U\$S 637.116,65.- respectivamente
	CLÁUSULA 2.07. Comisión de crédito. El Prestatario deberá pagar una comisión de crédito en las fechas establecidas en la Cláusula 2.06(b), de acuerdo con lo establecido en los Artículos 3.01, 3.04, 3.05 y 3.07 de las Normas Generales.	SI	Se abonaron con fecha 14/02/2019 y 14/08/2019 U\$S 129,533,99.- y U\$S 159.690,75.- respectivamente
Cláusula 3 "DESEMBOLOS Y USO DE RECURSOS DEL PRESTAMO"	3.01: El primer desembolso de los recursos del préstamo esta condicionado a que se cumplan con la condicion siguiente: "Aprobación del ROP"	SI	CAR 3081/2018

Cláusula	Descripción	Cumplido SI- NO-N/A	Comentarios
Cláusula 4 "EJECUCION DEL PROGRAMA"	4.05: Para la actualización del plan de adquisiciones deberá utilizar el sistema de ejecución y seguimiento de planes de adquisiciones que determine el banco.	SI	Se utiliza el sistema SEPA (Sistema de Adquisición de Planes de Adquisiciones). A la fecha de nuestra auditoría la última actualización fue realizada con fecha 12/02/2020.
	4.08: El prestatario, a través del organismo ejecutor deberá: a) realizar un plan anual de mantenimiento; y b) presentar al banco durante los 2 (años) siguientes a la terminación de las obras y dentro del primer trimestre de cada año calendario, <u>un informe sobre el estado de dichas obras y equipos y el plan anual de mantenimiento de ese año.</u>	NO	No se tuvo evidencia de la presentación del Plan Anual de Mantenimiento de las Obras respecto de la obra "Construcción e Instalación de Acueducto de Alimentación del Barrio 31-Retiro" del proveedor Tecma S.A. y la obra "Construcción del Polo Maria Elena Walsh" del Proveedor Bricons S.A.
	4.09: a) el prestatario por intermedio del organismo ejecutor, se compromete a que previo al inicio de la ejecución de las obras, presentara evidencia a satisfacción del banco de: i) el funcionamiento del sistema de gestión ambiental y social a través de la verificación de los planes de gestión ambiental y social de cada uno de los proyectos del programa. ii) la implementación de los eventos previstos en el plan de consultas y disponibilidad de información del programa y el mecanismo de atención de quejas y reclamos para la población. b) para las obras en cada manzanas: los estudios técnicos estructurales de cada manzana a intervenir y un diagnóstico socioeconómico detallado de la población de dichas manzanas. c) para obras de espacios públicos, se presentara evidencia de un plan de integración urbana y circulación del barrio.	SI	a) i) la aprobación de los PGAs de las obras de los proveedores Bosquimano, Villarex, y Desarrolladora Los Tilos correspondiente al proceso "Ejecución, Rehabilitación y Mantenimiento de Fachadas, Medianeras y Cubiertas del Barrio 31, Ciudad Autónoma de Buenos Aires - Etapa 5 - segunda parte" se encuentran en trámite. Los correspondientes a la obra "Construcción e Instalación de Acueducto de Alimentación del Barrio 31-Retiro" del proveedor Tecma S.A. y la obra "Construcción del Polo Maria Elena Walsh" del Proveedor Bricons S.A. se encuentran aprobados. ii) Sistema de Preguntas, Quejas, Reclamos y Sugerencias (PQRS) b) Cumplido c) Cumplido

Cláusula	Descripción	Cumplido SI- NO-N/A	Comentarios
Cláusula 5 "SUPERVISION Y EVALUACION DEL PROGRAMA"	5.01: a) <u>Informes semestrales de progreso</u> : 60 días siguientes a la finalización de cada semestre calendario. . b) <u>Plan de Ejecución del Programa (PEP)</u> : se lo actualizará como instrumento de planificación plurianual. El PEP deberá comprender los 4 (cuatro) años de ejecución del programa, y contendrá detalle de las actividades, los hitos críticos a ser monitoreados y la agrupación de costos por producto. c) <u>POA (Plan Operativo Anual)</u> : deberá contener una planificación de actividades del programa a nivel de productos. d) <u>Plan de adquisiciones (SEPA)</u> : deberá mantener actualizado el plan de adquisiciones para los 18 meses de ejecución que contemple los bienes y servicios de consultoría requeridos, los métodos propuestos para las contrataciones de bienes y para la selección de los consultores, y los procedimientos aplicados por el banco para el examen de los procedimientos de contratación.	SI	El Programa envió el Informe del 2do. semestre 2018 con fecha 12 de abril 2019, el correspondiente al 1er. semestre 2019 con fecha 04 de septiembre de 2019, y el correspondiente al 2do. Semestre 2019 con fecha 13 de abril de 2020. b) Cumplido c)Cumplido d)Cumplido
	5.02: Los informes de auditoría financiera externa y otros informes deberán ser presentados al banco dentro de 120 días siguientes al cierre de cada ejercicio fiscal del organismo ejecutor.	N/A	Mediante nota CAR 861/2019 de fecha 8 de abril de 2019 se otorgó una dispensa a la presentación de los Estados Financieros Auditados correspondientes al periodo 2018, por lo que el primer ejercicio es un ejercicio irregular que abarca desde el 31 de agosto de 2018 al 31 de diciembre de 2019. Se presentará el primer informe en ocasión de esta auditoría. En virtud de la situación por el COVID-19, el Banco ha procedido a extender el plazo de gracia permitiendo la presentación de los EFAs hasta el 13 de agosto de 2020 para todos los Organismos Ejecutores.
	5.03: el prestatario se compromete a presentar al banco, para determinar el grado de cumplimiento del objetivo del programa y sus resultados, el informe de avance intermedio (90 días desde el desembolso al 50% ó 24 meses de ejecución) y final (90 días desde el desembolso al 90%).	SI	Se presentó en enero de 2020. Aún no se cuenta con la nota CAR de cumplimiento de la cláusula. Sólo se refiere al Componente 1.
ARTICULO 3 "AMORTIZACION, INTERESES, COMISION DE CREDITO, INSPECCION Y VIGILANCIA Y PAGOS ANTICIPADOS"	3.01: los intereses y las cuotas de amortización se pagaran el día 15 de cada mes. Las fechas de pagos de amortización, comisión de crédito y otros costos coincidirán siempre con una fecha de pago de intereses.	SI	Se abonaron con fecha 14/02/2019 y 14/08/2019 intereses por U\$S 125.932,72.- y U\$S 637.116,65.- respectivamente. Se abonaron comisiones con fecha 14/02/2019 y 14/08/2019 U\$S 129,533,99.- y U\$S 159.690,75.- respectivamente

El Programa no ha cumplido con la Cláusula respecto del Plan Anual de Mantenimiento e informe del estado de las obras.

Efecto:

Incumplimiento de cláusulas contractuales. Las cláusulas respecto de envío de información al Banco ayudan a facilitar la gestión de los Préstamos y anticipar problemas.

Recomendación:

Arbitrar los medios necesarios para el envío de la información

Calificación:

M-MEDIA IMPORTANCIA

Comentario SECISYU: Respecto de los planes de mantenimiento de las obras “Construcción e Instalación del Acueducto de Alimentación” y “Construcción del Polo Educativo María Elena Walsh” se informa que las obras una vez terminadas son transferidas a las áreas de Gobierno correspondientes quienes son responsables de su uso y mantenimiento en el marco de sus competencias.

Por ello con fecha 27 de marzo de 2020 se firmó el Acta de Transferencia del inmueble correspondiente a la obra “Construcción del Polo Educativo María Elena Walsh” entre la Secretaría de Integración Social y Urbana dependiente del Ministerio de Desarrollo Humano y Hábitat, la Subsecretaría de Gestión Económica Financiera y Administración de Recursos (SSGEFYAR) del Ministerio de Educación y la Dirección General Administración de Bienes Relocalización y Gestión de Edificios de Gobierno, la cual en su cláusula Cuarta establece que la SSGEFYAR se obliga a realizar todas las tareas de mantenimiento, reparación y conservación del inmueble.

Asimismo, se encuentra en trámite la formalización del traspaso de la obra Construcción e Instalación del Acueducto de Alimentación a la empresa AYSA, la cual una vez suscripta será remitida al BID.

D.OBSERVACIONES POR COMPONENTE DE INVERSION

D.1. COMPONENTE 1 INTEGRACIÓN URBANA DEL BARRIO 31

D.1.1. FALTA DE COBERTURA DE CARGOS DEL PERSONAL DEL PROGRAMA

Descripción:

De acuerdo al Reglamento Operativo (ROP) puntos **C.1.3.5.6.1. Estructura organizativa del Mejoramiento de Exteriores** y **C.1.3.4.6.1.2. Funciones de los equipos**, la integralidad y complejidad del Mejoramiento de Exteriores, que forma parte del *subcomponente 1.3. Mejoramiento de Viviendas y Comercios*, requiere de una estructura organizativa que articule el trabajo realizado por varios equipos en forma interna y su relación con actores externos. En dichos puntos se detalla la conformación del equipo y sus funciones.

A la fecha de nuestros relevamientos, los siguientes cargos se encuentran vacantes:

Mejoramiento de Exteriores:

- Coordinador Equipo de Proyecto
- Coordinador Equipo Inspección de Obra

Coordinador Equipo de Proyecto:

Tiene como función consolidar la documentación de anteproyecto de las intervenciones, la corrección de proyectos enviados por la empresa proyectista, la presentación de proyectos a los vecinos y ajustes posteriores a dicha instancia y la firma de Carta de Adhesión junto al equipo de Gestión Comunitaria.

Coordinador Equipo Inspección de obra:

Tiene como funciones, visitar la obra previo al inicio junto a la Empresa Constructora, verificar los ajustes de obra durante la construcción (contempla modificaciones y variaciones que están supeditadas a contingencias propias del desarrollo y ejecución de la obra), realizar la Inspección de obra. Realiza seguimiento de las obras en curso, generando reportes e informes, comunicando alertas a la estructura de la DGMV, etc, participar en la etapa post-obra en lo relacionado a plazos de garantía y cuestiones de uso y mantenimiento, la elaboración de Acta de Recepción Provisoria de la obra junto al área de Legales de la DGMV y la elaboración del Acta de Recepción Definitiva de la obra junto al área de Legales de la DGMV una vez finalizado el plazo de garantía fijado en los documentos de contratación.

Efecto:

Se incumple con lo normado en lo que respecta a la conformación de la Unidad de Mejoramientos de Exteriores, siendo la incumbencia en la documentación técnica del proyecto y la inspección actividades críticas en lo que respecta a la elegibilidad de las obras.

Recomendación:

Procurar la conformación completa de la Unidad de Mejoramiento de Exteriores.

Calificación:

M- MEDIA IMPORTANCIA

Comentario SECISYU: Cabe destacar en cuanto a la conformación de la Unidad de Mejoramiento de Exteriores que la vacante de los puestos de Coordinador Equipo de Proyecto y de Coordinador Equipo Inspección de Obra es de carácter meramente transitorio y responde, en el primer caso a un cambio de puesto en el marco de una reorganización provocada las circunstancias excepcionales de público conocimiento y en el segundo caso, a una renuncia de quien se encontraba en el puesto.

En este sentido, y dado la importancia de los puestos a ocupar, la SECISYU se encuentra abocado a la búsqueda de los recursos humanos con la idoneidad suficiente para cumplir con esas tareas.

D.1.2. FALTA DE SISTEMA INTEGRADO RESPECTO DE LA DOCUMENTACION DE LAS OBRAS**Descripción:**

Con respecto a la documentación respecto de las obras correspondientes al Componente 1 Integración urbana del Barrio 31 en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CABA), podemos observar que la documentación técnica de los proyectos previos a la contratación, el cumplimiento de los requisitos de elegibilidad establecidos en el ROP tales como las Cartas de Adhesión, así como los Planes de Gestión Ambiental y las correspondientes notas de No objeción del BID a los mismos, no constan en un expediente madre que contenga la integridad de la documentación del proyecto en sus aspectos técnicos, ambientales y sociales. Tampoco constaban en los expedientes las actas de Recepción Provisoria. Dicha información fue solicitada a las áreas pertinentes a fin de completar la documentación pertinente de la obra.

Los expedientes de contratación revisados fueron los siguientes:

F22

Proveedor	Obra	Monto Contrato en pesos
TECMA S.A.	Construcción e Instalación de Acueducto de Alimentación del Barrio 31-Retiro	86.557.468,00
BRICONS S.A.	Construcción del Polo Maria Elena Walsh-Etapa 1	697.650.207,26
BOSQUIMANO S.A.	“Ejecución, Rehabilitación y Mantenimiento de Fachadas, Medianeras y Cubiertas del Barrio 31, Ciudad Autónoma de Buenos Aires - Etapa 5 - segunda parte”; Lote 4	69.366.678,19
VILLAREX S.A.	“Ejecución, Rehabilitación y Mantenimiento de Fachadas, Medianeras y Cubiertas del Barrio 31, Ciudad Autónoma de Buenos Aires - Etapa 5 - segunda parte”; Lote N° 3	54.423.176,11
DESARROLLADORA LOS TILOS S.A.	“Ejecución, Rehabilitación y Mantenimiento de Fachadas, Medianeras y Cubiertas del Barrio 31, Ciudad Autónoma de Buenos Aires - Etapa 5 - segunda parte”; Lote 5	70.104.157,48

F11

Proveedor	Obra	Monto
BOSQUIMANO S.A.	“EJECUCIÓN, REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE FACHADAS, MEDIANERAS Y CUBIERTAS DEL BARRIO 31 DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES - CUARTA ETAPA- “SECTOR TUCUMANOS”	Reconocimiento de Aporte Local por \$14.595.105,41
BOSQUIMANO S.A.	“EJECUCIÓN, REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE FACHADAS, MEDIANERAS Y CUBIERTAS DEL BARRIO 31 DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES” I- Sector Guemes y Playon	Reconocimiento de Aporte Local por \$87.490.353,57.-
VILLAREX S.A.	EJECUCION REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE FACHADAS Etapa 3 - Sector 2: Plaza Ledesma	Reconocimiento de Aporte Local por \$29,245.194,27.-
VILLAREX S.A.	EJECUCIÓN, REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE FACHADAS, MEDIANERAS Y CUBIERTAS DEL BARRIO 31, CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES SEGUNDA ETAPA, Fachadas II, Renglón I	Reconocimiento de Aporte Local por \$88.554.745,95
DESARROLLADORA LOS TILOS S.A.	“EJECUCIÓN, REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE VIVIENDAS DEL BARRIO 31 DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES, Sector 1: “Cristo Obrero 1”	Reconocimiento de Aporte Local por \$202.307.506,14

Respecto del relevamiento de los expedientes anteriores y la información complementaria solicitada, no pudimos verificar la existencia del cronograma de trabajo y la curva de inversiones firmada por la Dirección General de Mejoramiento de Viviendas.

Efecto:

Se dificulta la revisión íntegra de los procesos de los proyectos de obra.

Recomendación:

Procurar la sistematización de manera integrada de la información de las obras de manera que sea fácil su consulta y acceso.

Calificación:

M-MEDIA IMPORTANCIA

Comentario SECISYU: Se toma en consideración la observación efectuada y se procederá a vincular la documentación referida a cada licitación en un expediente electrónico, el cual se encontrará vinculado al expediente original donde tramitó la contratación.

D.1.3. OBSERVACIONES SURGIDAS DE LA INFORMACION DE SEGUIMIENTO DE LAS OBRAS

Descripción:

- a) Hemos relevado información correspondiente al seguimiento y monitoreo de las obras. Al respecto podemos señalar las siguientes observaciones:

Proveedor	Obra	Informe Mensual PGASc
TECMA S.A.	Construcción e Instalación de Acueducto de Alimentación del Barrio 31-Retiro	Informe fecha 5/11/2019. El Informe no se puede identificar con la obra. La obra está denominada como "infraestructura troncal". Tampoco referencia la empresa. Si la documentación anexa corresponde a la obra.
BOSQUIMANO S.A.	"Ejecución, Rehabilitación y Mantenimiento de Fachadas, Medianeras y Cubiertas del Barrio 31, Ciudad Autónoma de Buenos Aires - Etapa 5 - segunda parte"; Lote 4	La aprobación del PGA está en trámite. 25/11/2019 Acta de inicio de obra. Neutralización de plazos a partir del 01 de abril de 2020.
VILLAREX S.A.	"Ejecución, Rehabilitación y Mantenimiento de Fachadas, Medianeras y Cubiertas del Barrio 31, Ciudad Autónoma de Buenos Aires - Etapa 5 - segunda parte"; Lote N° 3	La aprobación del PGA está en trámite. 04/11/2019 Acta de inicio de obra. Neutralización de plazos a partir del 01 de abril de 2020.
DESARROLLADORA LOS TILOS S.A.	"Ejecución, Rehabilitación y Mantenimiento de Fachadas, Medianeras y Cubiertas del Barrio 31, Ciudad Autónoma de Buenos Aires - Etapa 5 - segunda parte"; Lote 5	La aprobación del PGA está en trámite. 04/11/2019 Acta de inicio de obra. Neutralización de plazos a partir del 01 de abril de 2020.

- a) Con respecto al Informe de Tecma, el formulario firmado no puede identificarse con la obra, ya que no posee el detalle del título de la obra, licitación, o nombre de la empresa. Sólo la denomina como "Infraestructura Troncal". La documentación anexa sí es identificable con la obra.
- b) Con respecto a las restantes obras, de acuerdo al Anexo 2 del ROP "Marco de Gestión Ambiental y Social", en cada pliego de obra se incorporará un PGAS preliminar, que será revisado por el BID. El contratista deberá actualizarlo, complementarlo y someterlo a aprobación de la SECISYU antes de comenzar la obra. La SECISYU supervisará el monitoreo de la gestión ambiental y social de las obras, determinando si los PGAS de la etapa constructiva, y particularmente las medidas de mitigación diseñadas e incorporadas en los mismos, se implementaron y si resultaron exitosas. El Programa nos ha informado que el PGAS aún está en trámite de aprobación con el BID, no obstante, no hemos podido verificar el seguimiento de la gestión ambiental y social hasta el momento a través de algún informe o PGAS borrador.

Efecto:

- a) El informe puede no ser adecuado para la toma de decisiones o estar incompleto para los usuarios interesados.
- b) No es posible verificar la información sobre la situación ambiental y social en que se encuentra la obra.

Recomendación:

- a) Efectuar la revisión de los informes recibidos.

- b) No obstante, aún no se encuentre con un PGA aprobado, efectuar el seguimiento de la obra en materia ambiental y social y documentar el mismo, a partir de inicio de la obra.

Calificación:

M-MEDIA IMPORTANCIA

Comentario SECISYU: Se procurará la sistematización de manera integrada de la información de las diferentes obras. A saber:

1. **Tecma S.A:** Se encuentra disponible toda la información en el expediente correspondiente a la obra.
2. **Bricons S.A:** Se incorporará la información faltante. En este caso cabe aclarar que la No Objeción del PGAS por parte del BID, fue otorgada mediante un correo electrónico.
3. **Bosquimano S.A:** Actualmente los PGAS de las obras se encuentran en trámite, nos obstante ello se procurará la sistematización integrada de toda la documentación en el expediente correspondiente de la obra.
4. **Villarex S.A:** Actualmente los PGAS de las obras se encuentran en trámite, nos obstante ello se procurará la sistematización integrada de toda la documentación en el expediente correspondiente a la obra.
5. **Desarrolladora Los Tilos S.A:** Se procurará la sistematización integrada de toda la documentación en el expediente correspondiente a la obra.

D.1.4. REVISION DE EXPEDIENTES DE CONSULTORIA FIRMAS/ASISTENCIA TÉCNICA

Se realizaron relevamientos de los legajos de contratación señalados al pie, con el fin de constatar el cumplimiento de los criterios de elegibilidad previstos en el Contrato de Préstamo y en el Reglamento Operativo. De la revisión efectuada, no se encontraron observaciones significativas que reportar.

Consultora/Servicio	Motivo de la Contratación	Importe del contrato
COMS - IATASA UT	S/ Contratación Directa - Servicio profesional de supervisión integral de obras de construcción del edificio del Polo Educativo María Elena Walsh	\$10.118.804,83
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS - UBA	Asistencia Técnica para la provisión de Recursos Humanos destinados a la ejecución del Préstamo BID 4303/OC-AR	\$31.647.717,89

D.2. COMPONENTE 2 CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA EN LA CABA

D.2.1. REVISION DE EXPEDIENTES DE CONSULTORIA INDIVIDUAL DEL COMPONENTE 2

Descripción:

Se realizaron relevamientos de los legajos de contratación señalados al pie, con el fin de constatar el cumplimiento de los criterios de elegibilidad previstos en el Contrato de Préstamo y en el Reglamento Operativo. De la revisión efectuada, no se encontraron observaciones significativas que reportar.

Consultor/Servicio	Motivo de la Contratación	Importe del contrato
BONINO GUILLERMO DANIEL	Contratación de expertos para el relevamiento de experiencias y diseño e implementación de las evaluaciones formativas	\$780.000,00.-
CALDANI FLAVIA MARCELA	Contratación de expertos para el relevamiento de experiencias y diseño e implementación de la evaluación de las HSE	\$312.648,00.-

D.2.2. REVISION DE EXPEDIENTES DE BIENES DEL COMPONENTE 2

Descripción:

Se realizaron relevamientos de los legajos de compra de bienes señalados al pie, con el fin de constatar el cumplimiento de los criterios de elegibilidad previstos en el Contrato de Préstamo y en el Reglamento Operativo. De la revisión efectuada, no se encontraron observaciones significativas que reportar.

Proveedor	Motivo de la Contratación	Importe del contrato
AMI SUDAMERICA S.A.	Sistema Integrado Gestión Educación-Informatización de Procedimientos	\$52.919.964,72
PRODMOBI SA	Adquisición de Mobiliario Escolar	USD 1.252.130,00

Con respecto a AMI SUDAMERICA S.A. no se pudieron visualizar los recibos correspondientes a las facturas 3, 4 y 6, y el asiento contable correspondiente a la O.P. 438798.

Calificación:

B-BAJA IMPORTANCIA

Comentario ME: Se solicitó a la Dirección requirente la incorporación de la documentación faltante, que será remitida a la auditoría en cuanto se pueda acceder a la misma. Con respecto al asiento contable correspondiente a la OP N° 438798, el mismo se encuentra contabilizado en el sistema UEPEX el día 26/02/19.

E. LEGALES

Descripción:

Con fecha 28 y 29 de julio hemos recibido la información respecto de los litigios judiciales existentes a la fecha de nuestros relevamientos.

La respuesta recibida, respecto del **Componente 1**, es la siguiente:

“Por medio de la presente, en mi carácter de Secretario de la Secretaría de Integración Social y Urbana, órgano ejecutor del Componente I del Préstamo BID 4303/OC-AR Primera Operación del Programa de Integración Urbana e Inclusión Social y Educativa de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, informo que a la fecha no existen juicios o gestión judiciales o extrajudiciales a favor o en contra del proyecto, así como tampoco cobros a cuenta sobre los procesos del préstamo BID 4303/OC-AR”.

Firmada por Diego Fernández, Secretario de la SECISYU, y Pablo Spotti, Abogado, SECISYU.

La respuesta recibida, respecto del **Componente 2**, es la siguiente:

“En referencia a lo solicitado se informa que en esta repartición no tramita ningún juicio relacionado con préstamos BID”.

Firmada por Daniel Leffer; Director General, D.G. Responsabilidad y Contrataciones, Procuración General.

Calificación:

De carácter informativo.

MATRIZ DE RIESGOS RESIDUALES

FACTORES	COMPONENTE AFECTADO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	PRUEBAS DE AUDITORIA	RESULTADO AL 31-12-19
ESTRUCTURA DE LA UNIDAD EJECUTORA CON PUESTOS CLAVES VACANTES.	COMPONENTE 1	AUSENCIA DE PUESTOS CLAVES DIFICULTA LA EJECUCIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL PROGRAMA. REESTRUCTURACION A NIVEL MINISTERIAL	VERIFICAR QUE LOS PUESTOS CLAVES SE ENCUENTREN CUBIERTOS	RIESGO MEDIO
RIESGO DE FRAUDE (OBLIGATORIO PARA TODOS LOS PERIODOS)	TODOS LOS COMPONENTES - ADQUISICIONES	RIESGO DE QUE SE DETECTEN SITUACIONES QUE PUEDAN ENCUADRARSE DENTRO DE LAS PRACTICAS PROHIBIDAS PARA EL BID	REALIZAR LA REVISION DE EXPEDIENTES DE ADQUISICIONES Y VERIFICAR QUE LAS MISMAS SE HAYAN REALIZADO DE ACUERDO A LA NORMATIVA DEL BANCO	RIESGO MEDIO
RIESGO DE FALTA DE CUMPLIMIENTO DE LAS INSTANCIAS DE INFORMACION AL BID (OBLIGATORIO PARA TODOS LOS PERIODOS)	TODOS LOS COMPONENTES- GESTION	RIESGO DE FALTA DE CUMPLIMIENTO DE LAS CLAUSULAS DEL CONTRATO DE PRESTAMO	SOLICITAR LA INFORMACION RESPECTO DEL CUMPLIMIENTO DE LAS CLAUSULAS Y VERIFICAR SU CUMPLIMIENTO	RIESGO MEDIO
DEBILIDADES EN EL AMBIENTE DE SISTEMAS	COMPONENTE 1	FALTA DE PLANES DE CONTINGENCIA O BACKUP COORDINADOS CON LA ASI	RELEVAR EN EL AREA DE SISTEMAS LAS ACCIONES VINCULADAS CON LOS PLANES DE CONTINGENCIA	RIESGO MEDIO
RIESGO DE FALTA DE POLITICAS DE TRATAMIENTO DE LA INFORMACION	COMPONENTE 1	RIESGO DE FALTA DE POLITICAS EN CUANTO A INTERCAMBIO DE INFORMACION SEGURA, UTILIZACION DE EMAILS OFICIALES Y PERSONALES E INFORMACION CONFIDENCIAL	VERIFICAR SI SE REALIZARON ACCIONES REFERIDAS A ESTE TEMA PARA EVITAR EL ACCESO DE PERSONAS NO AUTORIZADAS A LA INFORMACION DEL PROGRAMA	RIESGO MEDIO
FALTA DE EXPEDIENTES MADRE DE LAS OBRAS	COMPONENTE 1	RIESGO DE FALTA DE INTEGRALIDAD RESPECTO DE LA INFORMACION DE LA OBRA. LA INFORMACION ESTA EN PODER DE CADA UNA DE LAS AREAS	VERIFICAR SI SE CONSOLIDO LA INFORMACION EN ALGUNA HERRAMIENTA A FIN DE PODER ACCEDER A LA TOTALIDAD DE LA INFORMACION DE UNA OBRA	RIESGO MEDIO
RIESGO DE FALTA DE SEGUIMIENTO EN MATERIA AMBIENTAL Y SOCIAL-PGAS AUN NO APROBADOS	COMPONENTE 1	FALTA DE EVIDENCIA RESPECTO DEL SEGUIMIENTO EN MATERIA AMBIENTAL Y SOCIAL	VERIFICAR QUE LOS PGAS HAYAN SIDO APROBADOS Y QUE SE CONFECCIONEN INFORMES DE SEGUIMIENTO AMBIENTAL Y SOCIAL DE LA OBRA	RIESGO MEDIO
RIESGO VINCULADO A LA PANDEMIA DE COVID-19	TODOS LOS COMPONENTES	EFFECTOS DE LA PANDEMIA SOBRE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA: DEMORAS, NECESIDAD DE CAMBIOS DE ESTRATEGIAS, SOBRECOSTOS	EVALUAR CON AYUDA DE LOS FUNCIONARIOS DEL PROGRAMA LOS EFFECTOS DE LA PANDEMIA DE COVID-19 EN LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA	RIESGO A EVALUAR