

**Secretaría Nacional de
Planificación y Desarrollo
SENPLADES**

*Estados de Flujos de Efectivo y Estado de
Inversiones Acumuladas del "Programa para el
Fortalecimiento del Ciclo de Preinversión" Contrato
BID 2585/OC-EC, por el período comprendido
entre el 1 de enero del 2016 y el 31 de mayo del
2017 e Informe de los Auditores Independientes*

SECRETARÍA NACIONAL DE PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO SENPLADES

**PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL CICLO DE PREINVERSIÓN",
FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO No.
2585/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO – BID Y DEL
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR**

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2016 Y EL 31 DE MAYO
DEL 2017**

| <u>ÍNDICE</u> | <u>Página</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| I INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL | 1 |
| II ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL: | |
| Estado de Flujos de Efectivo | 4 |
| Estado de Inversiones Acumuladas | 5 |
| Notas a los Estados Financieros | 7 |
| III INFORME SOBRE ASPECTOS ADMINISTRATIVOS – CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA | 25 |

Abreviaturas:

| | |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|
| BID | Banco Interamericano de Desarrollo |
| CO2 | Dióxido de carbono |
| COPADE | Consejo de Planificación y Acción de Desarrollo |
| EPMAPS | Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento |
| INP | Instituto Nacional de Preinversión (Liquidado) |
| IVA | Impuesto al Valor Agregado |
| IFAC | International Federation of Accountants |
| MTOP | Ministerio de Transporte y Obras públicas |
| MEER | Ministerio de Electricidad y Energía Renovable |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIA | Normas Internacionales de Auditoría |
| PAI | Plan Anual de Inversiones |
| PND | Plan Nacional de Desarrollo |
| RO | Reglamento Operativo |
| SENPLADES | Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo |
| SENESCYT | Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación |
| SENAGUA | Secretaría Nacional de Agua |
| US\$ | U.S. dólares |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Coordinadora Administrativa y Financiera de la
Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de propósito especial que se adjuntan del "Programa para el Fortalecimiento del ciclo de Preinversión", financiado con recursos provenientes del contrato de préstamo No. 2585/OC-EC del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y con aportes de la República del Ecuador, los cuales comprenden el Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 enero del 2016 y el 31 de mayo del 2017 y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de mayo del 2017, así como las notas a los estados financieros de propósito especial que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros de propósito especial adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 1 de enero del 2016 y el 31 de mayo del 2017 y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de mayo del 2017 del "Programa para el Fortalecimiento del ciclo de Preinversión", financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo No. 2585/OC-EC del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y con aportes de la República del Ecuador, de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2 a los estados financieros de propósito especial adjuntos.

Otros requerimientos legales y/o regulatorios

No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento de las cláusulas financieras del Contrato de Préstamo No 2585/OC-EC del Banco Interamericano de Desarrollo - BID durante el período sometido a nuestra auditoría.

Asuntos de énfasis

- Tal como se detalla en la Nota 1 a los estados financieros de propósito especial adjuntos, el BID mediante comunicación No. CEC-2030/2016 Préstamo 2585/OC-EC de fecha 7 de noviembre del 2016, comunicó la reducción retroactiva (22 de abril de 2016) en el valor original del préstamo en US\$4.1 millones, lo que originó que el valor máximo de ejecución del préstamo ascienda a US\$35.9 millones.
- Tal como se detalle en la Nota 5 a los estados financieros de propósito especial adjuntos, con fecha 29 de mayo del 2017, el Ministerio de Finanzas solicitó al Banco Central del Ecuador la transferencia por US\$686 mil a las cuentas que el BID mantiene en el exterior, como resultado de la no utilización de fondos en la ejecución del Programa.

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía ("DTTL"), su red de firmas miembro, y a sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades legalmente separadas e independientes. DTTL (también denominada "Deloitte Global") no presta servicios a clientes. Una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y de sus firmas miembro puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

© [2017] [Deloitte Touche Tohmatsu Limited].

Base contable y restricción de uso

Tal como se explica en la Nota 2, el estado de flujos de efectivo y el estado de inversiones acumuladas fueron preparados sobre la base contable de efectivo, de conformidad con normas y prácticas contables establecidas en las guías emitidas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y el respectivo contrato de préstamo, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo es recibido o pagado por el Programa y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo.

La preparación de los estados financieros de propósito especial mencionados en el primer párrafo, sirven para información y uso por parte de la Administración del Programa y del Banco Interamericano de Desarrollo - BID; por esta razón, los estados financieros de propósito especial no deben ser usados con otros propósitos.

Responsabilidad de la administración del programa sobre los estados financieros de propósito especial

La Administración del Programa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de propósito especial adjuntos de acuerdo con la base contable de efectivo, descrita en la Nota 2, así como con las normas y prácticas contables establecidas en las guías emitidas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y el respectivo contrato de préstamo, y del control interno determinado por la Administración del Programa como necesario para permitir la preparación de los estados financieros de propósito especial libres de errores materiales, debido a fraude o error. La Administración del Programa es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de propósito especial

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros de propósito especial en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros de propósito especial.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros de propósito especial, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas de acuerdo con los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID la correspondiente información revelada por la Gerencia del Programa es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros de propósito especial, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros de propósito especial representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración del Programa respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Deloitte & Touche

Quito, Mayo 31, 2017

SECRETARÍA NACIONAL DE PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO SENPLADES


"PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL CICLO DE PREINVERSIÓN", FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2585/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2016 Y EL 31 DE MAYO DEL 2017**

| Notas | Período terminado al | | | Período terminado al | | | Período terminado al | | |
|-------------------------------------------------|----------------------|--------|------------|----------------------|--------|------------|----------------------|--------|------------|
| | 31-Mayo-17 | | | 31-Dic-16 | | | 31-Dic-15 | | |
| | BID | Local | Total | BID | Local | Total | BID | Local | Total |
| | (en U.S. dólares) | | | | | | | | |
| 3 | 34,845,561 | 99,040 | 34,944,601 | 34,845,561 | 80,000 | 34,925,561 | 27,845,561 | 58,400 | 27,903,961 |
| Efectivo Recibido: | | | | | | | | | |
| Acumulado al comienzo del período | | | | | | | | | |
| Durante el período: | | | | | | | | | |
| Banco Interamericano de Desarrollo - BID | | | | | | | | | |
| Ministerio de Finanzas | | | | | | | | | |
| 4 | 34,845,561 | 99,040 | 34,944,601 | 34,845,561 | 99,040 | 34,944,601 | 34,845,561 | 80,000 | 34,925,561 |
| Total Efectivo Recibido | | | | | | | | | |
| Desembolsos Efectuados: | | | | | | | | | |
| Acumulado al comienzo del período | | | | | | | | | |
| Durante el período: | | | | | | | | | |
| Financiamientos de la Preinversión | | | | | | | | | |
| Gastos de auditoría | | | | | | | | | |
| 5 | 31,927,126 | 99,040 | 32,026,166 | 26,647,939 | 80,000 | 26,727,939 | 19,939,738 | 58,400 | 19,998,138 |
| Total Efectivo Desembolsado | | | | | | | | | |
| Efectivo disponible al final del período | | | | | | | | | |
| 6 | 34,159,389 | 99,040 | 34,258,429 | 31,927,126 | 99,040 | 32,026,166 | 26,647,939 | 80,000 | 26,727,939 |
| 5 | 686,172 | | 686,172 | 2,918,435 | | 2,918,435 | 8,197,622 | | 8,197,622 |

Ver notas a los estados financieros de propósito especial





 Lic. Yadia Raquel Ruiz Maldonado
 Coordinadora Administrativa y Financiera
 Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES

SECRETARÍA NACIONAL DE PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO SENPLADES

"PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DE CICLO DE PREINVERSIÓN", FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2585/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID"
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS (Continúa...)
AL 31 DE MAYO DEL 2017

| | Inversiones realizadas al 31 de diciembre 2015 | | | Inversiones realizadas durante el año 2016 | | | Inversiones acumuladas al 31 de diciembre del 2016 | | |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|------------|--------------------------------------------|--------|-----------|----------------------------------------------------|--------|------------|
| | ... Aporte ... | | | ... Aporte ... | | | ... Aporte ... | | |
| | BID | Local | Total | BID | Local | Total | BID | Local | Total |
| Programa para el fortalecimiento de ciclo de Preinversión | | | | | | | | | |
| Acumulado al comienzo del periodo | 26,647,939 | - | 26,647,939 | - | - | - | 26,647,939 | - | 26,647,939 |
| Banco Interamericano de Desarrollo - BID | - | - | - | 5,279,187 | - | 5,279,187 | 5,279,187 | - | 5,279,187 |
| Subtotal | 26,647,939 | - | 26,647,939 | 5,279,187 | - | 5,279,187 | 31,927,126 | - | 31,927,126 |
| Administración del Programa | | | | | | | | | |
| Auditoría Externa (Financiera - Operacional y Socioambiental) | - | 80,000 | 80,000 | - | 19,040 | 19,040 | - | 99,040 | 99,040 |
| Subtotal | - | 80,000 | 80,000 | - | 19,040 | 19,040 | - | 99,040 | 99,040 |
| Total de inversiones realizadas | 19,939,738 | 80,000 | 26,727,939 | 5,279,187 | 19,040 | 5,298,227 | 31,927,126 | 99,040 | 32,026,166 |


 Lic. Nadia Raquel Ruiz Maldonado
 Coordinadora Administrativa y Financiera
 Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES


SECRETARÍA NACIONAL DE PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO SENPLADES

"PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DE CICLO DE PREINVERSIÓN", FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2585/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID"

**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS (Continuación...)
AL 31 DE MAYO DEL 2017**

| | Inversiones realizadas al 31 de diciembre 2016 | | | Inversiones realizadas durante el año 2017 | | | Inversiones acumuladas al 31 de mayo del 2017 | | |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------------------------------|----------|------------------|--------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| | BID | Local | Total | BID | Local | Total | BID | Local | Total |
| Programa para el fortalecimiento de ciclo de preinversión | | | | | | | | | |
| Acumulado al comienzo del período | 31,927,126 | - | 31,927,126 | - | - | - | 31,927,126 | - | 31,927,126 |
| Banco Interamericano de Desarrollo - BID | - | - | - | 2,232,263 | - | 2,232,263 | 2,232,263 | - | 2,232,263 |
| Subtotal | 31,927,126 | - | 31,927,126 | 2,232,263 | - | 2,232,263 | 2,232,263 | - | 2,232,263 |
| Administración del Programa | | | | | | | | | |
| Auditoría Externa (Financiera - Operacional y Sociocultural) | - | 99,040 | 99,040 | - | - | - | - | 99,040 | 99,040 |
| Subtotal | - | 99,040 | 99,040 | - | - | - | - | 99,040 | 99,040 |
| Total de inversiones realizadas | 31,927,126 | 99,040 | 32,026,166 | 2,232,263 | - | 2,232,263 | 34,159,389 | 99,040 | 34,258,429 |

Ver notas a los estados financieros de propósito especial


 Lic. Nadya Raquel Ruiz Maldonado
 Coordinadora Administrativa y Financiera
 Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES

SECRETARÍA NACIONAL DE PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO (SENPLADES)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL "PROGRAMA PARA EL FORTALECIMIENTO DE CICLO DE PREINVERSIÓN", FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2585/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID

AL 31 DE MAYO DEL 2017

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA

El 2 de diciembre del 2011, se suscribió el Contrato de Préstamo No. 2585/OC-EC entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID cuyo organismo ejecutor fue el Instituto Nacional de Preinversión - INP (hasta el 31 de marzo del 2016). Posteriormente, el Programa pasó a ser ejecutado por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo - SENPLADES, por un valor máximo de hasta cuarenta millones trescientos mil dólares (US\$40,300,000), cuyo objeto fue Pre financiar la ejecución del "Programa para Fortalecimiento del Ciclo de Preinversión". Sin embargo, el Ministerio de Finanzas mediante oficio No. MINFIN-DM-2016-0385-O de fecha 4 de octubre de 2016, en su calidad de Prestatario del Crédito No. 2585/OC-EC, solicitó al Banco Interamericano de Desarrollo - BID la reducción retroactiva en su valor original (US\$40,000,000) en US\$4,130,668.95, con el propósito de que, el valor reducido sea reasignado para otros contratos de préstamo que sean destinados a cubrir la emergencia por el terremoto que devastó la provincia de Manabí y parte de la provincia de Esmeraldas. El BID mediante comunicación No. CEC-2030/2016 Préstamo 2585/OC-EC de fecha 7 de noviembre del 2016, aprobó la mencionada reducción retroactiva, quedando aprobada una ejecución del Programa hasta por un monto de US\$35,869,331.

El financiamiento será totalmente reembolsado por la República del Ecuador en un plazo de veinte y cinco años. La primera cuota se pagará a los cinco años y seis meses, contados a partir de la fecha de suscripción del Contrato de Préstamo. Los intereses del préstamo serán calculados sobre saldos deudores diarios en base a una tasa anual para cada trimestre por el BID, basada en la tasa Libor para cada trimestre.

El Contrato de Préstamo establece un período de cinco años a partir de la vigencia del mismo para desembolsar los recursos del financiamiento (2 de diciembre del 2016).

El BID declaró la elegibilidad total del Préstamo para desembolsos el 27 de enero del 2012, mediante comunicación electrónica CEC/178/2012 y el Organismo Ejecutor inició las operaciones financieras relacionadas con el Programa el 13 de febrero del 2012.

Conforme a lo establecido en el Contrato de Préstamo, el BID podrá reembolsar, con cargo a las fuentes de financiamiento del Programa y contraparte local, gastos incurridos correspondientes al período comprendido entre el 28 de septiembre del 2011 y hasta la fecha de vigencia del contrato, siempre que se hayan cumplido los requisitos sustancialmente análogos a los establecidos para ser considerados como elegibles. Hasta la fecha de emisión de los estados financieros de propósito especial (Mayo 31, 2017), el Programa no ha solicitado reembolsos de este tipo de gastos por fuente de financiamiento.

El Presidente de la República, mediante Decreto Ejecutivo No. 859 emitido el 28 de diciembre de 2015, determinó que las competencias, atribuciones, representaciones y delegaciones que le correspondían al Instituto Nacional de Preinversión - INP, constantes en leyes, decretos, reglamentos y demás normativa vigente, serán asumidas por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES, en el plazo de 90 días (marzo 31, 2016), contados a partir de la fecha de la publicación del referido Decreto Ejecutivo. Como resultado del referido descrito, a partir del 1 de abril del 2016, todos los bienes muebles e inmuebles, activos y pasivos así como también los derechos y obligaciones constantes en convenios, contratos y otros instrumentos jurídicos, nacionales e internacionales que correspondían al Instituto Nacional de Preinversión - INP, pasaron a formar parte del patrimonio institucional de la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES.

Mediante Oficio No. SENPLADES-SNPD-AD-2016-0016-OF de 14 de noviembre del 2016, la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES solicitó al Subsecretario de Crédito Público del Ministerio de Finanzas autorizar la ampliación de plazo para el cierre del préstamo hasta el 2 de febrero del 2017; ante este pedido, mediante Oficio No. CEC-2134/2016 del 16 de noviembre del 2016, el BID emite la no objeción a esta solicitud y concede una ampliación hasta el 2 de febrero del 2017.

Conforme a lo establecido en el Contrato de Préstamo No.2585/OC-EC relacionada con el período de cierre, se determina que el Organismo Ejecutor deberá presentar a la satisfacción del Banco, dentro del plazo de noventa días contado a partir de la fecha estipulada para el último desembolso del financiamiento (2 de febrero del 2017), la documentación de respaldo de los gastos efectuados con cargo al Proyecto y demás información que el Banco hubiera solicitado, y devolver al Banco a más tardar el último día de vencimiento del período de cierre, el saldo sin justificar de los recursos desembolsados del financiamiento.

El 27 de abril del 2017, SENPLADES efectuó el último desembolso a Ayesa Ingeniería y Arquitectura por un valor de US\$307 mil, correspondientes a pagos por avance y liquidación de planillas por concepto de consultorías. El Programa se ha completado en su totalidad según el presupuesto reformado y aprobado.

Hasta el 31 de mayo del 2017, la Administración del Programa desembolsó US\$34,159,389 con cargo al único componente del Programa por concepto de consultorías.

La solicitud de desembolso de rendición de cuentas final del Programa fue presentada al Banco mediante Oficio No. MINFIN-SFP-2017-0184-O, el 2 de mayo del 2017. Sin embargo, hasta la fecha de emisión de los estados financieros (mayo 31, 2017), SENPLADES no ha recibido la aprobación de la solicitud mencionada precedentemente por parte del Banco Interamericano de Desarrollo - BID.

1.1. OBJETIVO DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa conforme a lo establecido en el contrato de préstamo firmado entre la República del Ecuador y el BID, es apoyar al Gobierno del Ecuador a reducir la brecha entre lo programado y lo ejecutado del Plan Anual de Inversiones mediante la instalación y fortalecimiento continuo de un proceso sostenido de preinversión bajo el liderazgo de la SENPLADES (anteriormente ejecutado por el INP), que permita a las entidades públicas formular un número razonable de proyectos viables que satisfagan, en cantidad y calidad, las necesidades estratégicas del Plan Nacional de Desarrollo en sus sucesivos ciclos de planificación de mediano y largo plazo.

1.2. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

El Programa incluye un Único Componente: Formulación de Programas de Inversión Pública - Este componente prevee la realización de estudios específicos (pre-factibilidad y factibilidad técnica y económica de programas y proyectos específicos, estudios de ingeniería, impacto ambiental, diseño final y estudios complementarios) y estudios generales (básicos de carácter regional o sectorial, estudios preliminares, y otros de similar naturaleza) para así concretar una cartera de proyectos de inversión, e iniciar su ejecución de manera inmediata para que no tengan retrasos, en concordancia con las prioridades del Plan Nacional para el Buen Vivir. Se financiarán los estudios de entidades públicas que se encuentren dentro del Presupuesto General del Estado y que serán responsables posteriormente ya sea para financiar un proyecto viable, o de buscar financiamiento firme para el mismo.

Adicionalmente, el Ministerio de Finanzas asignará recursos de contraparte local e incluirá gastos relacionados con auditorías de estados financieros, evaluación y monitoreo del Programa e imprevistos por un valor de US\$300,000, sin que este monto limite la aportación por parte del Gobierno Ecuatoriano.

1.3. COSTO DEL PROGRAMA Y PLAN DE FINANCIAMIENTO

El presupuesto para el financiamiento del Programa, de conformidad con el Contrato de Préstamo No. 2585/OC-EC celebrado entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID cuyo organismo ejecutor fue el Instituto Nacional de Preinversión hasta el 30 de marzo del 2016 y actualmente la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo - SENPLADES (desde el 1 de abril del 2016) es el siguiente:

| | <u>Costo inicial</u> | <u>Reducción</u> | <u>Costo actual</u> |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|
| | | (1) | |
| | ... (en U.S. dólares) ... | | |
| Préstamo BID No. 2585/OC-EC | 40,000,000 | (4,130,669) | 35,869,331 |
| Aporte local | <u>300,000</u> | <u>-</u> | <u>300,000</u> |
| Total | <u>40,300,000</u> | <u>(4,130,669)</u> | <u>36,169,331</u> |

(1) El Ministerio de Finanzas mediante oficio No. MINFIN-DM-2016-0385-O de fecha 4 de octubre de 2016, en su calidad de Prestatario del Crédito No.

2585/OC-EC, solicitó al Banco Interamericano de Desarrollo - BID la reducción retroactiva en su valor original (US\$40 millones) al 22 de abril de 2016, en US\$4,130,668.95 con el propósito de que, el valor reducido sea reasignado para otros contratos de préstamo que sean destinados a cubrir la emergencia por el terremoto que devastó la provincia de Manabí y parte de la provincia de Esmeraldas. El BID mediante comunicación No. CEC-2030/2016 Préstamo 2585/OC-EC de fecha 7 de noviembre del 2016, procedió con la mencionada reducción retroactiva, quedando aprobada una ejecución del Programa hasta por un monto de US\$35,869,331.

1.4. EJECUCIÓN

La ejecución del Programa y la utilización de los recursos del financiamiento del Banco Interamericano de Desarrollo - BID serán llevadas a cabo en su totalidad por la República del Ecuador, por intermedio del Instituto Nacional de Preinversión (hasta el 31 de marzo del 2016) y por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES a partir del 1 de abril del 2016 hasta la terminación de la ejecución del Programa (31 de mayo del 2017).

Reglamento Operativo del Programa (RO) - Describe los criterios y procedimientos para la utilización de los recursos del Programa de Fortalecimiento del ciclo de Preinversión Pública en el Ecuador, en adelante el Programa, financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID por medio del Contrato de Préstamo No. 2585/OC-EC.

Las modificaciones del Reglamento Operativo del Programa fueron aprobadas de manera expresa por el BID para entrar en vigencia y fueron socializadas con la entidad ejecutora. Ninguna de las modificaciones podrá cambiar el propósito del Programa ni los acuerdos contenidos en el Contrato de Préstamo. El Organismo Ejecutor mantendrá en sus archivos todas las versiones del RO, tomando el debido cuidado de que se apliquen dentro del período en que cada versión estuvo vigente.

1.5. MONITOREO Y EVALUACIÓN

El Instituto Nacional de Preinversión (actualmente SENPLADES) realizará el seguimiento del Programa a través de la utilización de los indicadores que se identifiquen en (i) la Matriz de resultados, (ii) el Plan de Ejecución del Programa, (iii) los Arreglos de Monitoreo y Evaluación, (iv) el Plan de Adquisiciones, (v) las Matrices de Riesgo, Evaluación y Mitigación de los Riesgos del Programa; y (vi) el Plan de Desembolsos del Programa.

El seguimiento de la operación se llevará a cabo mediante un sistema que permitirá el seguimiento de todos los indicadores del Programa pero en especial aquellos que miden el efecto directo del Programa: (i) porcentaje del tiempo promedio de retraso en la ejecución de los programas que tiene estudios de preinversión financiados en el marco de esta operación; y (ü) porcentaje de proyectos con estudios de preinversión incluidos en el Plan Anual de Inversiones de la SENPLADES en relación al número de proyectos existentes. Además, se realizará el seguimiento de las variables necesarias para la evaluación ex post del Programa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación - Los estados financieros de propósito especial del "Programa para el Fortalecimiento de Ciclo de Preinversión", han sido preparados en U.S. dólares de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas en las guías emitidas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, por el respectivo Contrato de Préstamo, el reglamento Operativo del Programa y bajo la base contable de efectivo. Por lo tanto, el objetivo principal de estos estados financieros es informar respecto a la ejecución financiera del Programa y al manejo de los recursos entregados por parte del Banco. Los estados financieros de propósito especial del Programa no se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (normas contables de aplicación obligatoria en Ecuador a partir del año 2010).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Administración del Programa en la preparación de sus estados financieros de propósito especial:

Moneda funcional - La moneda funcional utilizada en el Programa es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos - Los ingresos y gastos del Programa, son reconocidos de acuerdo con el método de efectivo que establece que los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos en el momento en que se cancelan o pagan.

Ingresos - Corresponden a los fondos provistos por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y los aportes locales entregados por la República del Ecuador (actualmente entregada a través de la SENPLADES y hasta el 31 de marzo del 2016 por el Instituto Nacional de Preinversión - INP (Liquidado) como organismo ejecutor) que se recibieron en U.S. dólares, en una cuenta corriente del Banco Central del Ecuador, la cual es administrada por el Ministerio de Finanzas. El efectivo disponible de la cuenta corriente es de uso restringido, para ser utilizado únicamente en los fines del Programa.

Desembolsos - Los desembolsos son efectuados y registrados en U.S. dólares el momento de la cancelación o pago sin incluir el IVA.

3. CRÉDITO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID

Constituyen los saldos desembolsados por Banco Interamericano de Desarrollo - BID, con cargo al Contrato de Préstamo No. 2585/OC-EC hasta por US\$40 millones, del "Programa para el Fortalecimiento de Ciclo de Preinversión", expresados en U.S. dólares de los Estados Unidos de América. El Ministerio de Finanzas mediante oficio No. MINFIN-DM-2016-0385-O de fecha 4 de octubre de 2016, en su calidad de Prestatario del Crédito No. 2585/OC-EC, solicitó al Banco Interamericano de Desarrollo - BID la reducción retroactiva en su valor original (US\$40 millones) al 22 de abril de 2016 en US\$4,130,668.95, con el propósito de que, el valor reducido sea reasignado para otros contratos de préstamo que sean destinados a cubrir la emergencia por el terremoto que devastó la provincia de Manabí y parte de la provincia de Esmeraldas. El BID mediante comunicación No. CEC-2030/2016 Préstamo 2585/OC-EC de fecha 7 de noviembre del 2016, procedió con la mencionada reducción retroactiva, quedando aprobada una

ejecución del Programa hasta por un monto de US\$35,869,331 equivalente al 96,93% del total del préstamo.

El financiamiento será totalmente reembolsado por la República del Ecuador en un plazo de veinte y cinco años. La primera cuota se pagará en cinco años y seis meses, contados a partir de la suscripción del Contrato de Préstamo. El préstamo se cancelará mediante cuotas semestrales, de capital e interés. Los intereses del préstamo serán calculados sobre saldos deudores diarios con base en una tasa anual para cada trimestre por el BID basada en la tasa Libor para cada trimestre.

El Prestatario podrá solicitar la conversión de una parte o de la totalidad del saldo adeudado del préstamo con Tasa de Interés Basada en LIBOR a una Tasa Fija de Interés o la reconversión de una parte o de la totalidad del saldo adeudado del Préstamo con Tasa Fija de Interés a una Tasa de Interés Basada en LIBOR la misma que será determinada por el Ministerio de Finanzas posterior a la notificación del BID acerca de la tasa de interés aplicada.

El préstamo otorgado a la República del Ecuador, se destinará exclusivamente a financiar los gastos que demande la realización del Programa.

El préstamo, que el Banco otorga a la República del Ecuador, se destinará exclusivamente a financiar los gastos que demande la realización del Programa.

Un detalle de los fondos recibidos por el Programa es como sigue:

| <u>No. de desembolso</u> | <u>Fecha de transferencia BID al Ministerio de Finanzas</u> | <u>Efectivo recibido por el Ministerio de Finanzas (en U.S. dólares)</u> |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Desembolso 1 | 13 Febrero 2012 | 1,496,876 |
| Desembolso 3 | 31 Agosto 2012 | 4,348,685 |
| Desembolso 5 | 28 Febrero 2013 | 8,000,000 |
| Desembolso 7 | 26 Noviembre 2013 | 7,000,000 |
| Desembolso 9 | 19 Septiembre 2014 | 7,000,000 |
| Desembolso 11 | 10 Diciembre 2015 | <u>7,000,000</u> |
| Total | | <u>34,845,561</u> |

4. APOORTE LOCAL

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo, la República del Ecuador debe aportar recursos adicionales hasta por US\$300,000 para la ejecución del Programa. Al 31 de mayo del 2017, el aporte local alcanza los US\$99,040 correspondientes a los honorarios de auditoría externa de los estados financieros de propósito especial del Programa.

5. EFECTIVO DISPONIBLE

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de mayo del 2017, el efectivo disponible se encuentra depositado en una cuenta corriente del Banco Central del Ecuador, la cual es administrada por el Ministerio de Finanzas y el SENPLADES. El efectivo disponible del

Programa es controlado a través del sistema e-SIGEF, el cual permite al Ministerio de Finanzas obtener un control del efectivo por cada Programa financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID. El excedente de ingresos sobre desembolsos es como sigue:

| | Período Terminado al 31-Mayo-17 | | | Año Terminado al 31-Dic-16 | | |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|
| | <u>BID</u> | <u>Local</u> | <u>Total</u> | <u>BID</u> | <u>Local</u> | <u>Total</u> |
| | ... (en U.S. dólares) ... | | | | | |
| Ingresos | 34,845,561 | 99,040 | 34,944,601 | 34,845,561 | 99,040 | 34,944,601 |
| Desembolsos efectuados | <u>(34,159,389)</u> | <u>(99,040)</u> | <u>(34,258,429)</u> | <u>(31,927,126)</u> | <u>(99,040)</u> | <u>(32,026,166)</u> |
| Subtotal (1) | <u>686,172</u> | <u>-</u> | <u>686,172</u> | <u>2,918,435</u> | <u>-</u> | <u>2,918,435</u> |
| Diferencia (2) | - | - | - | (67,495) | - | (67,495) |
| Efectivo disponible según Reporte por Organismo y Correlativo | <u>686,172</u> | <u>-</u> | <u>686,172</u> | <u>2,985,930</u> | <u>-</u> | <u>2,985,930</u> |

(1) La Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES, mediante oficio No. SENPLADES-PECP-2017-0071-OF de fecha 19 de mayo del 2017, solicitó al Ministerio de Finanzas realizar la devolución de fondos al BID con cargo al contrato de préstamo No. 2585/OC-EC por US\$686 mil. La Subsecretaría del Tesoro Nacional mediante Oficio No. MINFIN-STN-2017-1715-O de fecha 29 de mayo del 2017, solicitó al Director Nacional del Sistema de Pagos del Banco Central del Ecuador, debitar la mencionada cantidad para que sea acreditada en las cuentas del exterior que dispone el BID.

(2) La diferencia entre los registros contables realizados en el sistema Ketra y el reporte por organismo y correlativo incluye las siguientes transacciones:

| <u>Partidas Conciliatorias</u> | <u>Saldo al 31-Mayo-17</u> | <u>Saldo al 31-Dic-16</u> |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | ... (en U.S. dólares) ... | |
| Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta (3) | | (68,826) |
| Impuesto al Valor Agregado - IVA pagado a Consultores (4) | - | |
| Ajuste registro Proyecto BID 2585/OC-EC | <u>-</u> | <u>4,877</u> |
| Total | <u>-</u> | <u>(67,495)</u> |

(3) Corresponden a retenciones en la fuente del impuesto a la renta aplicadas en los pagos realizados a los consultores los cuales son regularizados al mes siguiente por parte del Ministerio de Finanzas.

(4) Corresponde al Impuesto al Valor Agregado - IVA determinados por la Administración del Programa en los pagos establecidos a consultores, los cuales no son registrados en el sistema Ketra por ser considerados gastos no elegibles de acuerdo con las políticas emitidas por el BID. Estos valores son regularizados por SENPLADES en coordinación con el Ministerio de Finanzas previa notificación de la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo.

6. DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Al 31 de mayo del 2017, la República del Ecuador (a través de la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo – SENPLADES anteriormente efectuados por el INP) ha efectuado desembolsos a consultores con cargo al Programa, que comparados con el presupuesto son como sigue:

| | Presupuesto <u>Vigente</u> ... (en U.S. dólares) ... | Acumulado <u>al 31-Mayo-17</u> ... | Inversión <u>Pendiente</u> ... |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|
| Componente Único - Formulación de | | | |
| Programas | | | |
| de Inversión Pública | | | |
| Aporte BID | 35,869,331 | 34,159,389 | 1,709,942 |
| Aporte Local | <u>300,000</u> | <u>99,040</u> | <u>200,960</u> |
| Total | <u>36,169,331</u> | <u>34,258,429</u> | <u>1,910,902</u> |

El valor de la inversión pendiente al 31 de mayo del 2016, corresponde principalmente a US\$686,172 de los valores que fueron devueltos en efectivo por parte del Ministerio de Finanzas al BID mediante Oficio No.MINFIN-SNT-2017-1715-O con fecha 30 de mayo del 2017. Adicionalmente, US\$1,023,770 corresponden a fondos que la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES no solicitó al Banco Interamericano de Desarrollo BID, en razón de que, no se realizaron nuevas contrataciones para estudios de preinversión.

Al 31 de mayo del 2017, se han financiado las siguientes consultorías dentro de los programas de inversión pública:

ESPACIO EN BLANCO

Proyectos

| | <u>Valor desembolsado</u> | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|
| | Mayo 31, | ... Diciembre 31, ... | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| | ... (en U.S. dólares) ... | | |
| Ejecución de los diseños definitivos de las obras de intercepción y tratamiento de las Aguas Residuales para Quito | 7,697,111 | 6,927,400 | 5,339,505 |
| Estudio Proyecto Pequeñas y Medianas Centrales Hidroeléctricas | 3,198,492 | 3,198,492 | 3,198,492 |
| Estudios del Proyecto Multifinalitario PUMA | 2,656,409 | 2,656,409 | 2,656,409 |
| Estudios de factibilidad Impactos Ambientales e Ingeniería Definitivos para la Rectificación y Mejoramiento de la Carretera Zaracay Piñas Portoviejo Zaruma Empate Carretera Las Chinchas - Río Pindo | 1,802,240 | 1,802,240 | 1,802,240 |
| Estudio de prefactibilidad y diseño definitivo del Proyecto Hidroeléctrico OCAÑA II (La Unión) | 2,274,937 | 2,274,937 | 2,274,937 |
| Estudio Multipropósito Río Verde | 5,055,924 | 4,576,660 | 2,465,551 |
| Estudios de factibilidad, impacto ambientales e ingeniería definitivos para la ampliación, rectificación y mejoramiento de la Carretera Guaranda - Balzapamba - Montalvo - Babahoyo | 1,697,082 | 1,697,082 | 1,697,082 |
| Estudios de prefactibilidad del Modelo Geotérmico Integral de la Caldera de Chalpatán. | 1,220,675 | 1,220,675 | 1,220,675 |
| Estudio de factibilidad Impactos Ambientales e Ingeniería Definitivos para la Ampliación Rectificación y Mejoramiento de la Carretera Echeandía Ventanas Puerto Peniche Palenque Balzar | 1,778,848 | 1,778,848 | 1,128,385 |
| Estudio de prefactibilidad, factibilidad y diseños definitivos para proyecto multipropósito Olmedo | 2,734,336 | 1,874,687 | 1,874,687 |
| Estudio de factibilidad, Impactos Ambientales e Ingeniería Definitivos para la Rehabilitación y Mantenimiento de la Vía Mocache Vines | 1,157,955 | 1,157,955 | 736,410 |
| Plan Integral de Aprovechamiento Hidroeléctrico de la Cuenca del Río Guayllabamba y los estudios de prefactibilidad de la cuenca Alta | 499,541 | 499,541 | 499,541 |
| Estudios de Prefactibilidad y factibilidad del Proyecto Eólico García Moreno | 824,843 | 824,843 | 824,843 |
| Estudios de factibilidad y Diseño Definitivo de la Central Hidroeléctrica Baeza con La Asociación Fichtner Ica | 263,689 | 263,689 | 263,689 |
| Estudio Básico del Potencial Bioenergético de los residuos agrícolas del Ecuador | 277,034 | 277,034 | 277,034 |
| Estudio Definición de Prioridades y Estrategias para el Fomento de la Investigación Desarrollo e Innovación de las Tics | 193,172 | 193,172 | 193,172 |
| Estudio de Prefactibilidad y Factibilidad para el aprovechamiento de Lácteos, derivados y subproductos. | 600,095 | 600,095 | 195,288 |
| Estudios definitivos del parque tena y los estudios complementarios de implantación geotécnica mecánica de suelos y obtención de la licencia ambiental para el cac tena | 172,278 | 103,367 | - |
| Estudios y Diseños Definitivos de Implantación Arquitectónica para un Instituto de Educación Superior Público en la Ciudad de Quito | 27,510 | - | - |
| Estudio y Diseño Definitivos de Implantación Arquitectónica para un Instituto de Educación Superior Público Ubicado en la Ciudad de Guayaquil | 27,218 | - | - |
| Total | <u>34,159,389</u> | <u>31,927,126</u> | <u>26,647,939</u> |

- **Ejecución de los diseños definitivos de las obras de intercepción y tratamiento de las Aguas Residuales para Quito** - Comprende la ejecución de estudios de factibilidad y diseños definitivos necesarios para un manejo integral y adecuado de los residuos líquidos generados por la población de Quito. La entidad beneficiaria de dicho estudio es la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento - EPMAPS.
- **Estudio Proyecto Pequeñas y Medianas Centrales Hidroeléctricas** - Comprenden los estudios de factibilidad y diseños definitivos para estudiar la mejor alternativa para la construcción de centrales hidroeléctricas ubicadas en Carchi, Napo, Cotopaxi, Loja, Chimborazo. La entidad beneficiaria de dicho estudio es el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable - MEER.
- **Estudios para el Proyecto Multifinalitario PUMA** - El proyecto se ubica en los cantones de Azogues y Paute, en el sector nororiental de las provincias de Cañar y Azuay; y, comprende estudios de factibilidad y diseños definitivos que determina la viabilidad técnica, económica y ambiental que permita llevar a nivel de diseños definitivos los componentes de: agua potable, generación de energía eléctrica y riego. La entidad beneficiaria de dicho estudio es la Secretaría Nacional del Agua - SENAGUA.
- **Estudios de factibilidad Impactos Ambientales e Ingeniería Definitivos para la Rectificación y Mejoramiento de la Carretera Zaracay y Piñas Portovelo Zaruma empate Carreteras Las Chinchas - Río Pindo** - Comprenden a estudios para la rectificación y mejoramiento de las carreteras ubicadas en las provincias del Oro y Loja. La entidad beneficiaria de dicho estudio es el Ministerio de Transporte y Obras Públicas - MTOP.
- **Estudio de prefactibilidad y diseño definitivo del Proyecto Hidroeléctrico OCAÑA II (La Unión)** - Comprenden estudios para ampliar la capacidad de generación hidroeléctrica de Ocaña I ubicada en la Provincia del Cañar. La entidad beneficiaria de dicho estudio es ELECAUSTRO - Ministerio de Electricidad y Energía Renovable - MEER.
- **Estudio Multipropósito Río Verde** - Comprende estudio y diseño de los componentes de agua para consumo humano, riego y obras para el control de inundaciones ubicado en Rioverde, Provincia de Esmeraldas. La entidad beneficiaria de dicho estudio es la Secretaría Nacional del Agua - SENAGUA.
- **Estudios de factibilidad, impactos ambientales e ingeniería definitivos para la ampliación, rectificación y mejoramiento de la Carretera Guaranda - Balzapamba - Montalvo - Babahoyo** - Comprenden estudios para analizar la viabilidad técnica y económica y ambiental del proyecto ubicado entre las provincias de Bolívar y Los Ríos y sobre esta base elevar la carretera que actualmente tiene características de clase III, y una autovía que mejorará las condiciones actuales de accesibilidad de las poblaciones localizadas en el área de influencia del proyecto. La entidad beneficiaria de dicho estudio es el Ministerio de Transporte y Obras Públicas - MTOP.

- **Estudios de prefactibilidad del Modelo Geotérmico Integral de la Caldera de Chalpatán** - Comprende la realización de estudios de prefactibilidad para realizar el modelo conceptual de la Caldera Chalpatán y analizar el recurso geotérmico de la zona ubicada en Tulcán y Espejo, provincia del Cañar y conocer su potencial. La entidad beneficiaria de dicho estudio es el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable - MEER.
- **Estudio de factibilidad Impactos Ambientales e Ingeniería Definitivos para la Ampliación Rectificación y Mejoramiento de la Carretera Echeandía Ventanas Puerto Peniche Palenque Balzar** - Comprenden estudios de las alternativas óptimas de ampliación y el mejoramiento de esta carretera ubicada en los cantones Echeandía (Provincia de Bolívar), Ventanas, Puerto Peniche, Palenque (Provincia de los Ríos) y Balzar (Provincia del Guayas). La entidad beneficiaria de dicho estudio es el Ministerio de Transporte y Obras Públicas - MTOP.
- **Estudio de prefactibilidad, factibilidad y diseños definitivos para proyecto multipropósito Olmedo** - El proyecto se ubica en el cantón Olmedo, comprende estudios de pre-factibilidad, factibilidad y diseños definitivos para la dotación de agua potable para el cantón y poblaciones cercanas.
- **Estudio de factibilidad, Impactos Ambientales e Ingeniería Definitivos para la Rehabilitación y Mantenimiento de la Vía Mocache Vines** - Comprenden estudio para la ampliación y mejoramiento de la Vía ubicada en los cantones Mocache y Vines (Provincia de los Ríos). La entidad beneficiaria de dicho estudio es el Ministerio de Transporte y Obras Públicas - MTOP.
- **Plan Integral de Aprovechamiento Hidroeléctrico de la Cuenca del Río Guayllabamba y los estudios de prefactibilidad de la cuenca alta** - El objetivo de este proyecto de Preinversión es determinar las características técnicas, ambientales y económicas de recursos hídricos para darle un uso óptimo al potencial hidroeléctrico de la cuenca del Río Guayllabamba.
- **Estudios de prefactibilidad y factibilidad del Proyecto Eólico García Moreno** - Comprende analizar el potencial eólico y determinar la viabilidad técnica y económica para la construcción de un futuro parque eólico en el sector denominado García Moreno de la Provincia del Carchi, al norte del país. La entidad beneficiaria de dicho estudio es el Ministerio de Electricidad y de Energía Renovable - MEER.
- **Estudios de factibilidad y Diseño Definitivo de la Central Hidroeléctrica Baeza con La Asociación Fichtner Ica** - Los estudios comprenden la revisión, validación, actualización y complementación de los estudios de la central hidroeléctrica localizada en el oriente de la ciudad de Quito, en la parroquia Baeza, provincia de Napo. Los estudios respaldarán la inversión futura para la construcción del proyecto que generará 317,5 GWH al año de energía limpia, dejando de consumir 75,655 toneladas de petróleo, lo que representa un ahorro de US\$31.7 millones al año. Adicionalmente, con el reemplazo de combustibles fósiles por energía limpia se dejará de emitir 177,968 toneladas de CO2 anuales a la atmósfera, reduciendo los gases causantes del efecto invernadero. Durante el año 2014, este contrato fue terminado por mutuo acuerdo de las partes y la Asociación Fichtner ICA realizó la devolución del anticipo entregado al consultor de dicho contrato por US\$592,876.

- **Estudio Básico del Potencial Bioenergético de los residuos agrícolas del Ecuador** - Comprende de estudio para elaborar el Atlas Bioenergético del Ecuador con base en la información recabada en la localización, diagnóstico y cuantificación de los residuos agropecuarios del Ecuador.
- **Estudio Definición de Prioridades y Estrategias para el Fomento de la Investigación Desarrollo e Innovación de las Tics** - Comprende estudio para determinar las prioridades y planes de acción que impulsen la investigación, desarrollo e innovación de las Tics en el Ecuador. La entidad beneficiaria de dicho estudio es el Ministerio de Telecomunicaciones y de la Sociedad de la Información.
- **Estudio de prefactibilidad, factibilidad para el aprovechamiento de lácteos, derivados y subproductos** - Comprende estudios de prefactibilidad y factibilidad para el aprovechamiento del sector lácteo y sus derivados los estudios están a cargo del Consorcio Aprovechamiento de Lácteos, que está conformado por Austral Consulting de Ecuador, Competitiveness de Estados Unidos y Cumbre Austral de Chile.
- **Estudios Definitivos del Parque Tena y los Estudios Complementarios de Implantación Geotécnica Mecánica de Suelos y Obtención de la Licencia Ambiental para el CAC Tena** - Tiene como propósito la Obtención del "Diseño Urbanístico Arquitectónico Definitivo e Ingenierías de la Implantación" del proyecto denominado Parque Tena. La entidad beneficiaria Inmobiliar.
- **Estudios y Diseños Definitivos de Implantación Arquitectónica para un Instituto de Educación Superior Público en la Ciudad de Quito** - Comprenden estudios y diseños definitivos de Implantación Arquitectónica para un Instituto de Educación Superior Público Ubicado en la Ciudad de Quito. La entidad beneficiaria de dicho estudio es la Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación - SENESCYT.
- **Estudio y Diseño Definitivos de Implantación Arquitectónica para un Instituto de Educación Superior Público Ubicado en la Ciudad de Guayaquil** - Comprenden estudios y diseños definitivos de Implantación Arquitectónica para un Instituto de Educación Superior Público Ubicado en la Ciudad de Guayaquil. La entidad beneficiaria de dicho estudio es la Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación - SENESCYT.

ESPACIO EN BLANCO

7. SOLICITUDES DE DESEMBOLSO DE EFECTIVO Y RENDICIÓN DE CUENTAS (JUSTIFICACIÓN) PRESENTADOS POR LA SENPLADES (ANTERIORMENTE INSTITUTO NACIONAL DE PREINVERSIÓN) ANTE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID

Al 31 de mayo del 2017, la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo - SENPLADES (anteriormente INP) realizó solicitudes de desembolsos y rendiciones de cuentas al Banco Interamericano de Desarrollo - BID, las cuales se detallan a continuación:

| <u>No. Solicitud de desembolso</u> | <u>Tipo de solicitud</u> | <u>Fecha</u> | <u>Valor</u> ... (en U.S. dólares) ... |
|------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------------------------|
| | Año 2012: | | |
| 1 | Anticipo de fondos | 27-Ene-2012 | 1,496,876 |
| 2 | Rendición de cuentas | 8-Ago-2012 | (1,494,897) |
| 3 | Anticipo de fondos | 8-Ago-2012 | <u>4,348,685</u> |
| | Subtotal | | <u>4,350,664</u> |
| | Año 2013: | | |
| 4 | Rendición de cuentas | 21-Feb-2013 | (3,952,545) |
| 5 | Anticipo de fondos | 21-Feb-2013 | 8,000,000 |
| 6 | Rendición de cuentas | 31-Oct-2013 | (6,796,233) |
| 7 | Anticipo de fondos | 31-Oct-2013 | <u>7,000,000</u> |
| | Subtotal | | <u>4,251,222</u> |
| | Año 2014: | | |
| 8 | Rendición de cuentas | 29-Ago-2014 | (7,610,745) |
| 9 | Anticipo de fondos | 29-Ago-2014 | <u>7,000,000</u> |
| | Subtotal | | <u>(610,745)</u> |
| | Año 2015: | | |
| 10 | Rendición de cuentas | 30-Nov-2015 | (7,402,354) |
| 11 | Anticipo de fondos | 01-Dic-2015 | 7,000,000 |
| | Anticipo devuelto | | <u>667,693 (1)</u> |
| | Subtotal | | <u>265,339</u> |
| | Año 2017 | | |
| 12 | Rendición de cuentas | 13-Marzo-17 | (5,338,045) |
| 13 | Rendición de cuentas | 27-Abril-17 | <u>(2,232,263)</u> |
| | Subtotal | | <u>(7,570,308)</u> |
| | Saldo (Ver Nota 5) | | <u>686,172 (2)</u> |

(1) Valor correspondiente al anticipo devuelto por parte de la Asociación Fichtner por terminación del contrato por mutuo acuerdo.

(2) La Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES, mediante oficio No. SENPLADES-PECP-2017-0071-OF de fecha 19 de mayo del 2017, solicitó al Ministerio de Finanzas realizar la devolución de fondos al BID con cargo al contrato de préstamo No. 2585/OC-EC por US\$686 mil. La Subsecretaría del Tesoro

Nacional mediante Oficio No. MINFIN-STN-2017-1715-O de fecha 29 de mayo del 2017, solicitó al Director Nacional del Sistema de Pagos del Banco Central del Ecuador, debitar la mencionada cantidad para que sea acreditada en las cuentas del exterior que dispone el BID.

Al 31 de mayo del 2017, se han ejecutado pagos a consultores por US\$34,1 millones que corresponde al 98% del total de anticipos recibidos a esa fecha que fue de US\$34.8 millones

8. CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS CON EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EFECTUADOS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2016 Y EL 31 DE MAYO DEL 2017

Una conciliación de los desembolsos del período del estado de inversiones acumuladas con el estado de flujos de efectivo, es como sigue:

| | Período terminado al <u>31-Mayo-17</u> ...(en U.S. dólares)... | Año terminado al <u>31-Dic-16</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Desembolsos del período según estado de inversiones acumuladas (Páginas 5 y 6) | 2,232,263 | 5,298,227 |
| Diferencia | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Desembolsos del período según estado de flujos de Efectivo (Páginas 5 y 6) | <u>2,232,263</u> | <u>5,298,227</u> |

9. CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE CUENTA DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID (LIDAS) VERSUS ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2016 Y EL 31 DE MAYO DEL 2017

| | Período terminado al <u>31-Mayo-17</u> ...(en U.S. dólares)... | Año terminado al <u>31-Dic-16</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Valor desembolsado según estado de cuenta del BID LMS10 | 34,845,561 | 34,845,561 |
| Efectivo disponible (Ver Nota 5) | <u>686,172</u> | <u>2,918,435</u> |
| Saldo de inversiones según estado de inversiones acumuladas (Páginas 5 y 6) | <u>34,159,389</u> | <u>31,927,126</u> |

10. CONVENIO ACORDADO

El costo total del Programa se estima en el equivalente de cuarenta millones trescientos mil dólares (US\$40,300,000), de los cuales US\$40 millones se financian con el crédito del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y US\$300,000 como aporte del prestatario (República del Ecuador). Sin embargo, el Ministerio de Finanzas mediante oficio No. MINFIN-DM-2016-0385-O de fecha 4 de octubre de 2016, en su calidad de Prestatario del Crédito No. 2585/OC-EC, solicitó al Banco Interamericano de Desarrollo - BID la reducción retroactiva en su valor original (US\$40 millones) al 22 de abril de 2016 en

US\$4,130,668.95, con el propósito de que el valor reducido sea reasignado para otros contratos de préstamo que sean destinados a cubrir la emergencia por el terremoto que devastó la provincia de Manabí y parte de la provincia de Esmeraldas. El BID mediante comunicación No. CEC-2030/2016 Préstamo 2585/OC-EC de fecha 7 de noviembre del 2016, procedió con la mencionada reducción retroactiva, quedando aprobada una ejecución del Programa hasta por un monto de US\$35,869,331.

Entre los principales requerimientos establecidos en las normas especiales del contrato de préstamo están los siguientes:

1. Amortización - El Préstamo será amortizado por el Prestatario mediante cuotas semestrales, consecutivas y, en lo posible, iguales. La primera cuota se pagará a los cinco años y seis meses, contados a partir de la fecha de vigencia del Contrato, teniendo en cuenta lo previsto en el Artículo 3.01 de las Normas Generales, y la última, a más tardar a los veinticinco (25) años contados a partir de esa misma fecha.
2. Intereses - El Prestatario pagará intereses sobre los saldos deudores diarios del Préstamo a una tasa que se determinará de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.04 de las Normas Generales para un Préstamo de la Facilidad Unimonetaria con Tasa de Interés Basada en LIBOR. El Banco notificará al Prestatario, tan pronto como sea posible después de su determinación, acerca de la tasa de interés aplicable durante cada Trimestre.

Los intereses se pagarán al Banco semestralmente, comenzando a los seis (6) meses contados a partir de la fecha de vigencia del presente Contrato, teniendo en cuenta lo previsto en el Artículo 3.01 de las Normas Generales.

El Prestatario podrá solicitar la conversión de una parte o de la totalidad del saldo adeudado del Préstamo con Tasa de Interés Basada en LIBOR a una Tasa Fija de Interés o la reconversión de una parte o de la totalidad del saldo adeudado del Préstamo con Tasa Fija de Interés a una Tasa de Interés Basada en LIBOR, de acuerdo con lo dispuesto en el Artículo 3.04 de las Normas Generales del Contrato.
3. Recursos para inspección y vigilancia generales - Durante el período de desembolsos, no se destinarán recursos del monto del Financiamiento para cubrir los gastos del Banco por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario durante dicho período como consecuencia de su revisión periódica de cargos financieros de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos para préstamos del capital ordinario y notifique al Prestatario al respecto, en cuyo caso, de conformidad con el Artículo 4.05 de las Normas Generales, el Prestatario pagará cualesquiera montos correspondientes directamente al Banco. En ningún caso podrá cobrarse por este concepto en un semestre determinado más de lo que resulte de aplicar el 1% al monto del Financiamiento, dividido por el número de semestres comprendido en el plazo original de desembolsos.
4. Comisión de Crédito - El Prestatario (La República del Ecuador) pagará una Comisión de Crédito de acuerdo a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros, de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el

cálculo de cargos para préstamos de capital ordinario, sin que, en ningún caso, pueda exceder el porcentaje previsto en el Artículo 3.02 de las Normas Generales.

5. Condiciones Especiales Previas al Primer Desembolso - El primer desembolso del Financiamiento está condicionado a que se cumplan, a satisfacción del Banco, en adición a las condiciones previas estipuladas en el Artículo 4.01 de las Normas Generales, los siguientes requisitos:
 - a. Que se haya aprobado y entrado en vigencia el Manual de Preinversión descrito en el párrafo 2.09 de Anexo Único,
 - b. Que se haya aprobado el Reglamento Operativo del Programa referido en el párrafo 4.02 del Anexo Único,
 - c. Que se haya implementado el modelo de gestión descrito en el párrafo 4.03 del Anexo Único en al menos las áreas administrativas y de planificación del Organismo Ejecutor, y
 - d. Que se hayan preparado las solicitudes de propuestas para los procesos de adquisiciones de los primeros cuatro meses del Programa.
6. Reembolsos de gastos con cargo al financiamiento - Con la aceptación del Banco, se podrán utilizar recursos del financiamiento para reembolsar gastos efectuados o financiar los que se efectúen en el Programa a partir del 28 de septiembre del 2011 y hasta la fecha de vigencia del Contrato, siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en este mismo instrumento.
7. Plazo para desembolsos - El plazo para finalizar los desembolsos de los recursos del Financiamiento será cinco (5) años, contado a partir de la vigencia del Contrato.
8. Adquisición de obras y bienes - La adquisición de bienes y obras se llevará a cabo de conformidad con las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-9 "Políticas para la adquisición de bienes y obras financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo", de fecha marzo del 2011 (en adelante denominado las "Políticas de Adquisiciones"), que el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, declara conocer, y por las siguientes disposiciones:
 - a) Licitación pública internacional - Salvo que el inciso (c) de esta cláusula establezca lo contrario, los bienes y las obras deberán ser adquiridos de conformidad con las disposiciones de la Sección II de las Políticas de Adquisiciones. Las disposiciones de los párrafos 2.55 y 2.56, y del Apéndice 2 de dichas Políticas, sobre margen de preferencia doméstica en la comparación de ofertas, se aplicarán a los bienes fabricados en el territorio del Prestatario.
 - b) Otros procedimientos de adquisiciones - Los siguientes métodos de adquisición podrán ser utilizados para la adquisición de las obras y los bienes que el Banco acuerde reúnen los requisitos establecidos en las disposiciones de la Sección III de las Políticas de Adquisiciones.
 - (i) **Licitación Pública Nacional**, para obras cuyo costo estimado sea menor al equivalente de tres millones dólares (US\$3,000,000) por contrato y obras cuyo costo estimado sea menor al equivalente de doscientos cincuenta mil dólares (US\$250,000) por contrato, de conformidad con lo previsto en los

párrafos 3.3 y 3.4 de las Políticas de Adquisiciones, y siempre que su aplicación no se oponga a, sea consistente con, y cumpla con los requisitos de dichas Políticas de Adquisiciones y a las garantías básicas que deben reunir las licitaciones; y.

- (ii) **Comparación de precios**, para obras cuyo costo estimado sea menor al equivalente de trescientos mil dólares (US\$300,000) por contrato, y para bienes cuyo costo estimado sea menor al equivalente de cincuenta mil dólares (US\$50,000) por contrato, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo 3.5 de las Políticas de Adquisiciones, y siempre que su aplicación no se oponga a dichas Políticas de Adquisiciones.
- c) Otras obligaciones en materia de adquisiciones - El Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, se compromete a llevar a cabo la adquisición de las obras y bienes de conformidad con los planos generales, las especificaciones técnicas sociales y ambientales, los presupuestos y los demás documentos requeridos para la adquisición o la construcción y en su caso, los DEL y los documentos necesarios para el llamado de una licitación; y en el caso de obras, a obtener con relación a los inmuebles donde se construirán las obras del Programa, antes de la iniciación de las obras, la posesión legal, las servidumbres u otros derechos necesarios para iniciar las obras.
- d) Revisión por el Banco de las decisiones en materia de adquisiciones:
 - (i) **Planificación de Adquisiciones** - Antes de que pueda efectuarse cualquier llamado de precalificación o de licitación, según sea el caso, para la adjudicación de un contrato, el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, deberá presentar para la revisión y aprobación del Banco, el plan de adquisiciones propuesto para el Programa, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo 1 del Apéndice 1 de las Políticas de Adquisiciones. Este plan deberá ser actualizado cada doce (12) meses o según las necesidades del Programa, y cada versión actualizada será sometida a la revisión y aprobación del Banco.
 - (ii) **Revisión ex ante** - Salvo que el Banco determine por escrito lo contrario, las contrataciones y obras y las adquisiciones de los bienes serán revisadas por el Banco en forma ex ante, de conformidad a las políticas de adquisiciones.
 - (iii) **Revisión ex post** - La revisión ex post de las contrataciones se aplicará a cada contrato no comprendido en el inciso (d) (ii) de esta cláusula.
- 9. Mantenimiento - El Prestatario, a través del Organismo Ejecutor, se compromete a que las obras y equipos comprendidos en el Programa sean mantenidos adecuadamente de acuerdo a las normas técnicas generalmente aceptadas para cada caso; y a presentar al Banco, a partir del tercer año de la ejecución del Programa y durante los siguientes cinco (5) años de su terminación, dentro del primer trimestre de cada año calendario, un informe sobre el estado de las obras y equipos e información relativa a la asignación presupuestaria anual para cubrir los correspondientes gastos de mantenimiento. Si de las inspecciones que realice el Banco, o de los informes que reciba, se determina que el mantenimiento se efectúa por debajo de los niveles convenidos, el Prestatario, a través del Organismo Ejecutor, deberá adoptar las medidas necesarias para que se corrijan totalmente las deficiencias.

10. Reconocimiento de gastos desde la aprobación del Financiamiento - El Banco podrá reconocer como parte de la contrapartida local, los gastos efectuados o que se efectúen en el Programa a partir 28 de septiembre del 2011 y hasta la fecha de vigencia del Contrato, siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en este mismo instrumento.

11. CONTINGENCIAS

El Coordinador General Jurídico de la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo (SENPLADES), informó lo siguiente:

- Existe un proceso de mediación en la Procuraduría General del Estado, presentado por la consultora NOEGA - HIDRALIA - COPADE relacionado con el pago de costos adicionales de ciertos rubros comprobables, por el proyecto "Elaborar los Estudios de Factibilidad y Diseños Definitivos del Proyecto Multifinalitario PUMA".
- La Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo SENPLADES, mediante Resolución No.SNPD-PECPI-TU-001-2017 de fecha 27 de abril del 2017, terminó de manera anticipada y unilateral el contrato del proyecto de "Estudios de Factibilidad, Impacto Ambiental e Ingeniería definitivos para la Ampliación, Rectificación y Mejoramiento de la carretera Guaranda Balzapamba Montalvo Babahoyo", con la Compañía SNC-LAVALIN International INC., en razón de que, los informes finales entregados continúan presentando errores y los productos no cumplen con lo establecido en los términos de referencia.

La Administración del Programa y el Coordinador General Jurídico consideran que no existen riesgos para el Programa como resultado de los eventos antes mencionados.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros de propósito especial (mayo 31, 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración del Programa pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros de propósito especial adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre el 1 de enero del 2016 y el 31 de mayo del 2017 y el estado de inversiones acumuladas al 31 de mayo del 2017 han sido aprobados por la Administración del Programa el 31 de mayo del 2017. En opinión de la Administración del Programa, el estado de flujos de efectivo y el estado de inversiones acumuladas serán aprobados por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo - SENPLADES sin modificaciones.