

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA 3169/OC-AR  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(expresado en dólares estadounidenses)

		BID	LOCAL
1	TOTAL DESEMBOLSADO AL INICIO DEL EJERCICIO	14.803.098,36	0,00
2	Anticipos de Fondos ( Constitución de F.R, Anticipo de Fondos y Resposiciones de Fondos por el monto desembolsado) Solicitud N° 6	5.500.000,00	
2	Total Anticipos de Fondos del Ejercicio	5.500.000,00	0,00
3	Justificaciones de Anticipos de Fondos (Justificaciones de Anticipos de Fondos y reposiciones de Fondos por el monto justificado)		
01/09/2016	Solicitud Nro. 4	4.055.749,77	398.792,68
21/11/2016	Solicitud Nro. 5	4.330.651,55	231.337,25
3	Total de Justificaciones	8.386.401,32	630.129,93
4	Otras solicitudes de desembolso (Reembolsos de Pagos Hechos y desembolsos Directos)		
4	Total otros desembolsos	0,00	0,00
5	Costos Financieros Capitalizados		
	F.I.V.		
	Intereses		
5	Total Costos Financieros	0,00	0,00
6	TOTAL DESEMBOLSADO AL CIERRE DEL EJERCICIO (1+2+4+5)	20.303.098,36	0,00

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

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General  
Subsecretario de Industria y Comercio



Tel: 54 11 4106 7000  
Fax: 54 11 4106 7200  
www.bdoargentina.com

Maipú 942, 1° Piso  
C1006ACN - Buenos Aires  
Argentina

**INFORME DE REVISIÓN SOBRE LOS GASTOS INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE  
DESEMBOLSOS PRESENTADOS AL BANCO DURANTE EL EJERCICIO ANUAL INICIADO  
EL 1 DE ENERO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**“PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA  
FINANCIADO POR PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE  
LA PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General  
Subsecretario de Industria y Comercio  
Lic. Guillermo Cruz

Coordinadora Fiduciaria  
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
Cdra. María de los Ángeles Pivetta

**1. INFORME SOBRE LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS**

De acuerdo con los requerimientos de los términos de referencia y el contrato de servicios para la auditoría financiera hemos sido contratados para examinar la información y documentación de soporte de las solicitudes de desembolso y justificaciones de fondos, correspondientes al Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia, por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016.

Durante el transcurso del año 2016, la Unidad Ejecutora solicitó al Banco la Solicitud de Desembolso N° 6 por USD 5.500.000,00 con fecha 21/11/2016. Asimismo, se presentaron al Banco la justificación de fondos N° 4 por USD 4.055.749,77 con fecha 31 de agosto de 2016 y N° 5 por USD 4.330.651,55 con fecha 18 de noviembre de 2016.





## 2. RESPONSABILIDAD DEL ORGANISMO EJECUTOR SOBRE LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS

El Organismo Ejecutor del Proyecto, mencionado en el párrafo 1, es responsable por el proceso de preparación, contenido, sustento y presentación de las solicitudes de desembolso y la documentación soporte de los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría, descriptas en el párrafo precedente.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación adecuada de las solicitudes de desembolso y justificaciones de fondos descriptas en el mencionado párrafo, la aplicación de una apropiada base de preparación; y la realización de estimaciones razonables de acuerdo con las circunstancias.

## 3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el cumplimiento por parte de la Unidad Ejecutora del Programa, en el proceso de preparación y presentación de las solicitudes de desembolso mencionadas en el párrafo 1, con base en el trabajo que hemos realizado.

Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y teniendo en cuenta el Reglamento Operativo del Programa, las políticas de Gestión Financiera y las políticas para la Adquisición de Bienes y Obras (Documento GN-2349-9) y para la Selección y Contratación de Consultores (Documento GN-2350-9) financiados por el BID versión abril 2011.

Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca si la Unidad Ejecutora del Programa, en el proceso de preparación y presentación de las solicitudes de desembolso mencionadas en párrafo 1 y en los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría realizados, cumplió en todos los aspectos importantes con los criterios establecidos en el contrato de préstamo, políticas del banco y regulaciones locales aplicables.

Una auditoría, involucra la aplicación de procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada para determinar si la preparación y presentación de las solicitudes de desembolso mencionadas en párrafo 1 y los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría, fueron realizados de conformidad con los criterios descriptos en la Sección V. (Términos de referencia para auditoría externa de estados financieros de propósito especial de proyecto). Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de incumplimiento significativo en los procesos de preparación de la información contenida en las solicitudes de desembolso y de las adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría y demás elementos de respaldo que nos han sido suministrados por la Unidad Ejecutora del



Programa a nuestro requerimiento, en la medida que consideremos necesaria en las circunstancias.

Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para permitirnos expresar una conclusión.

#### 4. OPINIÓN

En nuestra opinión, la Unidad Ejecutora del Proyecto ha dado cumplimiento en todos los aspectos importantes, a los criterios establecidos en la Sección V. (Términos de referencia para auditoría externa de estados financieros de propósito especial de proyecto), con relación a las solicitudes de desembolso y justificaciones presentadas, por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016, y que los gastos incluidos en las referidas solicitudes de desembolso y pendientes de justificar: a) corresponden a gastos válidos y elegibles de acuerdo con las políticas del Banco, el contrato de préstamo, regulaciones locales aplicables y el reglamento operativo; y b) la documentación soporte esta adecuadamente sustentada con comprobantes fidedignos, conformes a las políticas requeridas por el Banco.

Buenos Aires, 20 de abril de 2017.

**BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.**  
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 1 - F° 21

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





**NOTAS AL INFORME SOBRE LOS GASTOS INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS  
PRESENTADAS AL BANCO**

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
Préstamo BID N° 3169/OR-AR "Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

**NOTA 1: BASES CONTABLES DE REGISTRO DE COMPROBANTES DE PAGO**

Las bases contables de registro de comprobantes de pago fueron preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

**NOTA 2: ALCANCE DE LAS PRUEBAS DE AUDITORÍA EFECTUADAS**

La metodología empleada consistió en verificar el cumplimiento de los aspectos más significativos contenidos en el circuito de preparación y presentación de solicitudes de desembolsos y justificaciones de gastos, respecto a la elegibilidad de los pagos incluidos en las mismas.

Los criterios que determinan el alcance y las pruebas de auditoría como consecuencia de los resultados obtenidos luego de la identificación y evaluación de riesgos de proyecto realizado en la etapa de planificación de auditoría, son los siguientes:

N°	COMPONENTE	MONTO (BID) EN USD AL 31-12-16	MONTO (LOCAL) EN USD AL 31-12-16	% DE ALCANCE PREVISTO	ALCANCE BID %	ALCANCE LOCAL %
1	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	11.295.089,13	700.507,93	50,00% - +	99,03%	93,31%
2	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	266.526,23	0,00		51,73%	N/A
3	APOYO AL DESARROLLO TECNOLOGICO	84.067,17	0,00		89,33%	N/A

**NOTA 3: PROCEDIMIENTOS APLICADOS**

Los atributos verificados del circuito de preparación y presentación de solicitudes y justificaciones de desembolsos, fueron los siguientes:

- La preparación, contenido y presentación de las solicitudes de desembolso y justificaciones de cuentas, se realicen conforme con las políticas de gestión financiera del BID.

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

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

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.  
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.



**NOTAS AL INFORME SOBRE LOS GASTOS INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS  
PRESENTADAS AL BANCO**

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
Préstamo BID N° 3169/OR-AR "Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

- b. Los cálculos aritméticos de las solicitudes de desembolso y justificaciones de gastos sean los correctos.
- c. Se haya utilizado el tipo de cambio acordado en el Contrato de Préstamo.
- d. Los contratos y los compromisos suscriptos, se encuentran previamente aprobados por las autoridades de la unidad ejecutora.
- e. La documentación soporte de las solicitudes de desembolso y justificaciones cumplan los criterios y las políticas del BID para la adquisición de obras y bienes (Documento GN-2349-9), las políticas para la selección y contratación de consultores (Documento GN-2350-7) financiados por el BID.
- f. Se constató que los comprobantes originales de los pagos efectuados por la unidad ejecutora y subejecutores son fidedignos y suficientes para sustentar las erogaciones, y que se mantienen debidamente archivados por el ejecutor.
- g. Se verificó que las facturas cumplen con lo establecido en la Res. AFIP 1415 y modif. y la RG 2853. A su vez, que se ha controlado la validez de los comprobantes recibidos y la vigencia de las CUIT de los proveedores respectivos.
- h. Se verificó que los pagos contenidos representan gastos elegibles de acuerdo a los componentes de inversión establecidos en la matriz de financiamiento del Programa.
- i. La existencia de las autorizaciones de pago correspondientes, conforme a los niveles o perfiles de autorización estipulados.
- j. Los pagos se hayan contabilizado correcta y oportunamente en los registros contables relacionados con el Proyecto (UEPEX) y de acuerdo a los componentes de inversión correspondientes.
- k. Se constató que las erogaciones se hayan debitado en el extracto de las cuentas bancarias habilitadas para tal fin.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.  
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 1-F° 21

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

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.  
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.





**NOTAS AL INFORME SOBRE LOS GASTOS INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS  
PRESENTADAS AL BANCO**

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
Préstamo BID N° 3169/OR-AR "Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

**NOTA 4: EVALUACIÓN EFECTUADA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.**

El sistema de control interno por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016, permitió razonablemente comprobar que los pagos realizados se hayan registrado correcta y oportunamente, en los registros contables y financieros relacionados con el Programa y de acuerdo a los componentes de inversión correspondientes.

No obstante ello, para una mayor comprensión de las debilidades y recomendaciones de control interno, sugerimos la lectura de nuestro Informe de Control Interno al 31/12/2016. De existir hallazgos reportados, la lectura de estos informes profesionales debe hacerse en forma conjunta con el mencionado informe.

**NOTA 5: REVISIÓN DE ASPECTOS PRINCIPALES DE LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES**

Las erogaciones vinculadas con los procesos de adquisiciones de obras, bienes y consultorías, cuyos atributos más importantes fueron revisados por esta auditoría y cuyas principales hallazgos y recomendaciones reportadas, se encuentran expuestas en el Informe de revisión de adquisiciones bajo procedimientos previamente convenidos al 31 de diciembre de 2016.

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

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

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.  
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.

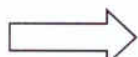


**PRÉSTAMO BID N° 3169/OC-AR**

**"PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO  
TECNOLÓGICO DE MENDOZA"**

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS POR EL EJERCICIO ANUAL  
INICIADO EL 1 DE ENERO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

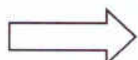
**EXPRESADOS EN PESOS ARGENTINOS**



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2016



ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2016



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2016



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31/12/2016



EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2015				EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2016			
EFECTIVO RECIBIDO							
	BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL
ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO	-	-	-				
DESEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	134.438.778,69	2.429.584,19	136.868.362,88		134.438.778,69	2.429.584,19	136.868.363
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	134.438.778,69	2.429.584,19	136.868.362,88		220.238.778,69	13.049.461,74	233.288.240,43
DESEMBOLSOS EFECTUADOS							
ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO	-	-	-				
DESEMBOLSOS EFECTUADOS POR INVERSIÓN EN EL PERIODO	45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74		45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.346
TOTAL EFECTIVO DESEMBOLSADO	45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74		118.550.491,21	10.619.876,08	129.170.367
SUBTOTAL	89.061.017,14	-	89.061.017,14		163.928.252,76	13.049.460,27	176.977.713,03
RETENCIONES A PAGAR AL 31/12/2015	125.024,35	-	125.024,35	RETENCIONES A PAGAR AL 31/12/2016	56.310.525,93	1,47	56.310.527,40
DIFERENCIA DE CAMBIO	0,00	-	0,00		-	-	-
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO (nota 4)	89.186.041,49	-	89.186.041,49		56.310.525,93	589.000,00	589.000,00
							56.899.527,40

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

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE				INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2015				INVERSIONES DEL PERÍODO				INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2016			
	BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL	
1.3069 Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza	50.000.000,00	29.000.000,00	79.000.000,00		45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74		118.550.491,21	10.619.876,08	129.170.367,29		163.928.252,76	13.049.460,27	176.977.713,03	
1.3169.1 Apoyo al Desarrollo Logístico	34.700.000,00	26.250.000,00	60.950.000,00		39.215.278,51	-	39.215.278,51		114.877.784,71	10.619.876,08	125.497.660,79		154.093.063,22	10.619.876,08	164.712.939,30	
1.3169.1.1 Ruta Provincial N° 82	27.400.000,00	24.000.000,00	51.400.000,00		39.054.279,91	-	39.054.279,91		114.816.626,71	-	125.816.502,79		153.871.366,62	-	153.871.366,62	
1.3169.1.2 Nueva Zona Primaria Adanera	7.300.000,00	2.250.000,00	9.550.000,00		140.538,60	-	140.538,60		61.158,00	-	61.158,00		221.696,60	-	221.696,60	
1.3169.2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico	7.950.000,00	1.350.000,00	9.300.000,00		1.823.241,04	920.278,46	2.743.519,50		909.383,82	-	909.383,82		2.734.676,86	920.278,46	3.654.955,32	
1.3169.2.1 Parque Biotecnológico (PBITER)	1.200.000,00	550.000,00	1.750.000,00		160.538,60	201.250,00	361.788,60		61.158,00	-	61.158,00		221.696,60	201.250,00	422.946,60	
1.3169.2.2 Polo del Conocimiento	3.000.000,00	750.000,00	3.750.000,00		-	-	-		117.020,00	-	117.020,00		117.020,00	-	117.020,00	
1.3169.2.3 Sistemas de Información para el Desarrollo Económico	750.000,00	750.000,00	1.500.000,00		359.275,00	-	359.275,00		282.407,80	-	282.407,80		641.682,80	-	641.682,80	
1.3169.2.4 Iniciativas Locales de Refuerzo a la Competitividad	3.000.000,00	750.000,00	3.750.000,00		1.305.429,44	719.028,46	2.024.457,90		448.798,02	-	448.798,02		1.754.227,46	719.028,46	2.473.255,92	
1.3169.3 Apoyo a la Internacionalización de Mendoza	3.700.000,00	200.000,00	3.900.000,00		1.774.904,26	851.389,49	2.626.293,75		39.400,00	-	39.400,00		1.814.504,26	851.389,49	2.665.893,75	
1.3169.3.1 Promoción de Inversiones	1.850.000,00	200.000,00	2.050.000,00		777.442,61	93.383,04	870.825,65		-	-	-		727.442,61	93.383,04	820.825,65	
1.3169.3.2 Promoción de Exportaciones	1.850.000,00	200.000,00	2.050.000,00		1.047.461,65	758.096,45	1.805.558,10		39.400,00	-	39.400,00		1.087.061,65	758.096,45	1.845.158,10	
1.3169.4 Administración de Proyecto	2.650.000,00	1.000.000,00	3.650.000,00		2.562.335,74	657.916,24	3.220.251,98		2.723.722,68	-	2.723.722,68		5.286.058,42	657.916,24	5.943.974,66	
1.3169.4.1 Coordinación y Administración de la UE	2.250.000,00	1.000.000,00	3.250.000,00		-	-	-		1.817.515,08	-	1.817.515,08		4.379.850,82	657.916,24	5.037.767,06	
1.3169.4.2 Evaluación	200.000,00	-	200.000,00		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
1.3169.4.3 Auditoría	200.000,00	-	200.000,00		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
1.3169.5 Imprevistos	1.000.000,00	-	1.000.000,00		-	-	-		906.207,60	-	906.207,60		-	-	-	
TOTALES	50.000.000,00	29.000.000,00	79.000.000,00		45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74		118.550.491,21	10.619.876,08	129.170.367,29		163.928.252,76	13.049.460,27	176.977.713,03	
PARI PASU	63,29%	36,71%	100%		94,92%	5,08%	100,00%		91,78%	8,22%	100%		92,83%	7,37%	100%	

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.  
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 - F° 21

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

**NOTA 1 - OBJETIVO DEL PROGRAMA**

El objetivo del Programa es contribuir al aumento de la competitividad de la economía mendocina. Los objetivos específicos son: i) mejorar la calidad y los costos de los servicios logísticos; ii) aumentar la incorporación de innovación y tecnología en el sector productivo; y iii) mejorar la calidad y alcance de los esfuerzos de promoción comercial.

Cabe aclarar que, a partir de la asunción de las nuevas autoridades del gobierno provincial de Mendoza realizada en el mes de diciembre de 2015, las autoridades de la unidad ejecutora reformularon algunos objetivos de los subcomponentes: 2.2) - *Polo del Conocimiento*; 2.3) - *Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial*; 2.4) - *Iniciativas de mejora de competitividad sectorial*; 3.1) - *Atracción de inversiones* y 3.2) - *Promoción de exportaciones*.

El Programa cuenta con los siguientes componentes y subcomponentes:

**Componente 1 Apoyo al Desarrollo Logístico (US\$60,95 millones).** Este componente tiene por objetivo mejorar la provisión de servicios logísticos y reducir sus costos para favorecer la producción y la comercialización. Las actividades se concentran en: (i) la construcción de etapa final de la ruta provincial 82 y (ii) la mudanza de la Zona Portuaria Aduanera desde la zona de Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Subcomponente 1.1-Ruta provincial 82 (US\$51,4 millones). Finalización de la RPN82, que vinculará las ciudades de Cacheuta y Potrerillos. Esta obra ayudará a disminuir el tránsito liviano-turístico de la RNN7 y reducirá la probabilidad de accidentes mortales por colisiones entre vehículos livianos y pesados. Específicamente, el Programa financiará i) el gerenciamiento de la construcción de la RPN82 en el tramo Cacheuta-Potrerillos; y ii) la compra de materiales y la ejecución de la obras para la construcción de la carretera.

Subcomponente 1.2-Nueva ZPA (US\$9,55 millones). La construcción de una nueva zona primaria aduanera se realizará en un área geográfica apropiada, lo que permitirá mejorar la oferta de servicios logísticos y eliminar los impactos negativos que ocasiona el actual emplazamiento en una zona residencial de la ciudad de Mendoza. Los recursos se concentrarán en las obras y arreglos necesarios para trasladar la ZPA desde Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

**Componente 2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico** (US\$ 9,50 millones). El objetivo de este componente es mejorar la competitividad de las principales cadenas productivas de la Provincia, aumentando el agregado de valor local y apoyando la incorporación de tecnología en la producción. Las actividades comprenden los siguientes subcomponentes:

**Subcomponente 2.1 Parque Biotecnológico** (US\$1,75 millones). Este subcomponente financiará la instalación de un parque biotecnológico en terrenos pertenecientes a la Facultad de Ciencias Agrarias de la Universidad Nacional de Cuyo (UNC). El objetivo de este parque es apoyar el desarrollo de empresas de biotecnología, fomentando la fertilización cruzada entre las firmas allí instaladas, y entre ellas y los investigadores de la UNC y de las dos instituciones con instalaciones contiguas, el Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA) y el Instituto Nacional de Tecnología Industrial (INTI). El gobierno del Parque será ejercido por un consorcio integrado por la UNC y el Gobierno de la Provincia. El Parque se desarrollará en un predio de 4 hectáreas de la UNC en el cual se construirán oficinas y laboratorios para ser utilizados por las firmas que se instalen; los ingresos del Parque provendrán del cobro de alquileres y la venta de servicios.

**Subcomponente 2.2-Polo del Conocimiento** (US\$3,75 millones). Financiará el desarrollo del ecosistema para emprendimientos dinámicos en la provincia. En particular, el subcomponente apoyará: i) desarrollo de la cultura y el entorno emprendedor; ii) promoción del emprendimiento en jóvenes, empresarios y organizaciones clave del ecosistema; iii) fortalecimiento de la plataforma de acompañamiento y vinculación de emprendimientos; iv) profundización de la oferta de financiamiento para emprendimientos dinámicos; y v) fortalecimiento de la articulación entre agentes del ecosistema provincial y entre éste y otros ecosistemas regionales.

**Subcomponente 2.3 - Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial** (US\$0,75 millones). Este subcomponente tiene como objetivo mejorar los procesos de toma de decisión y control de gestión del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía y financiará el desarrollo e implementación de un sistema integrado de información que incluirá módulos de administración de proyectos, estadísticas, expedientes, trámites, entre otros.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

Subcomponente 2.4 - Iniciativas de mejora de competitividad sectorial (US\$3,25 millones).

El objetivo Se financiarán iniciativas de mejora competitiva para el sector vitivinícola y frutícola, contribuyendo a mejorar la rentabilidad de los productores partir de: i) la identificación de nuevos modelos de negocio; ii) un mejor entendimiento de los retos comerciales y tecnológicos que se enfrentan; y iii) la ejecución de proyectos asociativos.

**Componente 3 -Apoyo a la internacionalización de la provincia de Mendoza (US\$ 3.90 millones).** El objetivo del componente es fomentar la efectiva internacionalización de las empresas mendocinas a través de acciones que mejoren las capacidades de la Provincia para atraer inversiones y promover exportaciones. El subcomponente se trabajará de forma coordinada con ProMendoza buscando actuar en todo el ciclo de exportación dentro de los sectores estratégicos identificados en el programa, promover la diversificación de las exportaciones y fortalecer el posicionamiento estratégico de la Provincia.

Subcomponente 3.1 -Atracción de inversiones (US\$ 1,85 millones). El programa financiará las siguientes actividades de ProMendoza: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; ii) desarrollo de una estrategia de la Provincia para la promoción de inversiones; iii) fortalecimiento del posicionamiento estratégico de la Provincia y iv) acciones tendientes a mejorar los servicios post-inversión;

Subcomponente 3.2 - Promoción de exportaciones (US\$2,05 millones). El programa financiará las siguientes actividades de ProMendoza: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; ii) iniciativas de internacionalización e inteligencia comercial; iii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación; y iv) acciones de promoción comercial sectorial.

**NOTA 2 - FUENTES DE FONDOS DEL PROGRAMA**

Con fecha 27 de marzo de 2015 se ratificó por Decreto 495 del Gobierno de la Provincia de Mendoza el contrato 3169/OC-AR celebrado con fecha 6 de marzo de 2015 entre el Gobierno de la Provincia "Prestatario" y el Banco Interamericano de Desarrollo "Banco" para cooperar en la ejecución del programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, denominado el "Programa".

El costo del Programa se compone de: USD 50.000.000,00 con desembolsos del Banco y USD 29.000.000,00 de aportes locales, lo que hace un total del préstamo de USD 79.000.000,00.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza

PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016

y finalizado el 31 de diciembre de 2016

(expresadas en pesos argentinos)

**NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Base de Contabilidad Efectivo:

Los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2016 han sido elaborados con base en el método de efectivo (percibido). En su conjunto los presentes Estados Financieros han sido preparados teniendo en cuenta las directivas de las Guías de Informes Financieros y de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

De acuerdo al método de efectivo (percibido), los fondos aportados por el Banco y el Gobierno Nacional, se reconocen cuando se reciben los fondos y las inversiones cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Se aplicaron las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja-Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

Unidad Monetaria:

Los registros del proyecto son llevados en la moneda contable de la operación (dólares estadounidenses) y en moneda local (pesos argentinos).

Metodología de Conversión a Dólares Estadounidenses:

La conversión de los Estados Financieros fue practicada siguiendo los lineamientos estipulados por el Banco Interamericano de Desarrollo en la nota CAR Nro 2504/2008 de fecha 13 de junio de 2008, en la que se adopta una nueva política relativa a la aplicación del tipo de cambio y por la Norma Internacional de Contabilidad (IAS N° 21), para los aspectos no contemplados.

Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en moneda de la operación a moneda local, se ha utilizado la tasa de cambio vigente al momento de la pesificación, es decir de la recepción de los fondos provenientes de los Desembolsos BID en la cuenta bancaria exclusiva de la UFI afectada al Proyecto.

Las inversiones realizadas con fondos de Contrapartida local (Aportes del Gobierno de Mendoza, de los Institutos que brindan Cooperación Técnica y de los beneficiarios del proyecto) han sido convertidas al tipo de cambio (según cotización BCRA) correspondiente al primer día hábil del mes de la registración, en cumplimiento de lo establecido por el Contrato de Préstamo.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

**NOTA 4 - CAJA Y BANCOS**

La composición de las disponibilidades de efectivo en las cuentas bancarias, acumuladas al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE EN \$ AL 31/12/16	IMPORTE EN \$ AL 31/12/15
CAJA CHICA	0,00	18.000,00
UEP	0,00	13.000,00
FVM	0,00	5.000,00
<b>BANCOS</b>	<b>56.899.527,40</b>	<b>89.168.041,49</b>
Cta. Cte. N° 628-0277418 (UFI - Fondos BID)	7.950.525,92	51.410.118,27
Cta. Cte N° 240-056280277830 (DGI -Fondos BID)		33.272.096,35
Cta. Cte. N° 240-056280185612 (FVM - Fondos BID)		4.485.826,87
Cta. Cte. N° 628-0277521 UFI (Contraparte Local)	1,48	0,00
Cta Cte Especial en USD - UFI	48.949.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>56.899.527,40</b>	<b>89.186.041,49</b>

Los saldos de las cuentas corrientes expuestos en la presente, corresponden al saldo según los registros contables que surgen al 31/12/2016. Cabe aclarar que todas las cuentas corrientes informadas, son cuentas operativas en moneda nacional, excepto la Cta. Cte especial en USD UFI. Esta última, a partir del segundo semestre de 2016 se encuentra habilitada y operativa, a los fines de ser receptora de los fondos de desembolsos BID nominada como Cta. Cte. en dólares N° 6281413302 del Banco de la Nación Argentina.

**NOTA 5 - GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

Al 31 de diciembre de 2016 se registran un saldo de ejecución pendiente de justificar al BID de \$ 44.227.107,12, equivalentes a USD 3.514.683,53.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.  
C.P.C.E.C.A.B.A. -T°1-F°21

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

Lt. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

**NOTA 6 - GASTOS ELEGIBLES SEGÚN ESTADO DE INVERSIONES**

Muestra las inversiones generadas y acumuladas al 31 de diciembre de 2016, según los diferentes componentes de inversión, contempladas en el anexo único del contrato de préstamo respectivo.

La elegibilidad está determinada por toda inversión que cumpla con los criterios específicos, señalados en el Reglamento Operativo del Programa.

**NOTA 7 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL**

El compromiso de aporte de fondos, en concepto de contrapartida local, fue fijado, según Convenio de Préstamo, cláusula 2.02, en USD 29.000.000, según el siguiente detalle:

MATRIZ COMPONENTES		APORTE LOCAL EN USD
1	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	26.250.000,00
1.1.	Ruta Provincial N° 82	24.000.000,00
1.2.	Nueva Zona Primaria Aduanera	2.250.000,00
2	APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	1.550.000,00
2.1.	Parque Biotecnológico	550.000,00
2.2.	Polo del Conocimiento	750.000,00
2.3.	Mejor Sist. de Información para la Gestión	0,00
2.4.	Iniciativas Locales Refuerzo de Competitividad	250.000,00
3	APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	200.000,00
3.1.	Promoción de Inversiones	0,00
3.2.	Promoción de Exportaciones	200.000,00
4	ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO	1.000.000,00
4.1	Coordinación y Administración de la Unidad Ejecutora	1.000.000,00
TOTALES		29.000.000,00

Por nota elevada al BID con fecha 11 de marzo de 2016, se solicitó excepcionalmente una reducción al pari passu original de la operación para la ejecución del ejercicio 2016. Conforme al nuevo POA 2016 el pari passu del ejercicio quedaría conformado: Financiamiento BID 90% y Financiamiento Aporte Local 10%, bajo este esquema la suma de aporte local propuesto para el ejercicio asciende a \$ 18.000.000,00.- equivalentes a USD 1.179.000,00.-.

En tal sentido el Banco mediante nota CAR 747/2016 de fecha 23 de marzo de 2016 informa que no posee objeciones a la suma prevista por la contrapartida local.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza

PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016

y finalizado el 31 de diciembre de 2016

(expresadas en pesos argentinos)

**NOTA 8 - INVENTARIO DE BIENES DE USO**

Se adjunta como Anexo I de las presentes Notas a los Estados Financieros por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016, el inventario de bienes de uso del Programa de referencia. Su saldo resulta coincidente con el de las partidas contables de bienes de uso, según el siguiente detalle:

TOTAL INVENTARIO	DESTINO	MONTO EN PESOS
TOTAL CUENTA 1.02.01.04.01.03	Fort. UEP	545.706,73
TOTAL CUENTA 1.02.01.02.04.07	Fort. Iniciativas Vitiv	45.400,00
<b>TOTAL</b>		<b>591.106,73</b>

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

**ANEXO I**  
**INVENTARIO DE BIENES DE USO**  
(expresado en pesos argentinos)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACTERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 001	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593643	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 002	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593977	Lenovo	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 003	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02595668	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 004	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593299	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 005	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593978	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 006	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593989	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 007	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593984	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 008	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593974	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UFI - 009	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593616	Lenovo	UFI	Unidad Ejecutora	Alta
DGI - 010	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593985	Lenovo	DGI	Unidad Ejecutora	Alta
DGI - 011	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593976	Lenovo	DGI	Unidad Ejecutora	Alta

**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

**Lic. Guillermo Cruz**  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACTERISTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 012	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35565972	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 013	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35568556	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 014	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35566712	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 015	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35567325	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 016	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35873293	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 017	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35567344	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 018	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35875578	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 019	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35872602	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 020	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35877292	Lenovo	Deposito Unidad	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 021	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35879185	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 022	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 11.400,00	Equipamiento informático	Impresora Multifunción Monocromática	07QWB9UG4A005 RD	Samsung	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 023	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 6.900,00	Equipamiento informático	Impresora Laser Color	z8hubjef400019	Samsung	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 024	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 5.500,00	Equipamiento informático	Escaner	53911033	Kodak	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
DGI - 025	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 5.500,00	Equipamiento informático	Escaner	53909896	Kodak	DGI	Unidad Ejecutora	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACTERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 026	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.900,00	Equipamiento informático	Proyector con Soporte de Techo y Pantalla	U4Q150101266	View Sonic	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 027	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 4.000,00	Equipamiento informático	Central Telefónica	SE211873	Nexo Selenia	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 028	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 8.000,00	Equipamiento informático	Rack	WMND 12 SG	Talemec	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 029	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 6.041,23	Equipamiento Mobiliario	Mesa de 200x100x74	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 030	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 031	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 032	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 033	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 034	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 035	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 036	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 037	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 038	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 039	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

**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

**Lic. Guillermo Cruz**  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	Nº DE SERIE/CARACTERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 040	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.210,67	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 041	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.210,67	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 042	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 043	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 044	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 045	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 046	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 047	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 4.383,33	Equipamiento Mobiliario	Mueble combinado: Armario bajo con dos puertas + biblioteca superior	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 048	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.677,69	Equipamiento Mobiliario	Armario simple: 1 puerta	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 049	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 4.534,21	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 050	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 7.517,43	Equipamiento Mobiliario	Isla de trabajo 2 puestos	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 051	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 7.517,43	Equipamiento Mobiliario	Isla de trabajo 2 puestos	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 052	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 4.113,77	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 120x70x74	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

**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

**Lic. Guillermo Cruz**  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACTERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 053	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 8.308,01	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 140x70x74 + 4 cajones	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 054	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 7.203,63	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 140x70x74 + 1 cajon	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 055	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.084,05	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante 1 cajon + fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 056	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.084,05	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante 1 cajon + fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 057	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.924,89	Equipamiento Mobiliario	Cajonera pedestal 2 cajones + 1 fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 058	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 6.267,57	Equipamiento Mobiliario	Mesa con 2 Cajonera Pedestal 2 cajones + 1 fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 059	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061848098	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 060	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851035	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 061	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851175	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 062	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851084	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 063	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851084	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 064	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851183	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 065	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061848015	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 066	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061847918	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta

**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

**Lic. Guillermo Cruz**  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACTERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 067	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069289	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 068	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061848205	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 069	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068703	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 070	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061063431	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 071	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069263	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Trámite Baja
UE - 072	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068653	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 073	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069701	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 074	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069891	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 075	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068547	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 076	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061055825	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 077	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061055890	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 078	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061847694	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 079	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	\$ 10.000,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	195KFT1996	Positivo BGH	FVM	Unidad Ejecutora	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACTERÍSTICAS	Nº DE MONITOREO	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
FVM - 080	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	\$ 19.500,00	Equipamiento informático	PC clonada con Monitor	029RH9XG601119	Monitor J	Gabinete Sentei-Monitor Samsung	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 081	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	\$ 14.400,00	Equipamiento informático	Proyector con Pantalla y Tripode	TBP150101611		View Sonic	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 082	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	\$ 1.500,00	Equipamiento informático	Disco Duro de 1TB	WDBUZG00108B	K-05	WDC	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 083	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 4.310,91	Equipamiento Mobiliario	Mesa de trabajo con tapa cuadrada	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 084	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 4.310,91	Equipamiento Mobiliario	Mesa de trabajo con tapa cuadrada	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 085	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 2.210,67	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 086	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 2.969,15	Equipamiento Mobiliario	Armario bajo 2 puertas	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 087	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 2.365,83	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante de tres cajones	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 088	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 5.278,50	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 089	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 5.278,50	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 090	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 5.278,50	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 091	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 5.278,50	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 092	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 093	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016  
y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en pesos argentinos)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACTERISTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 094	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Mobiliario	metálica de 4 patas			Ejecutora		
					Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 095	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 096	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 097	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 098	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 099	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE	\$10.650,00	Equipamiento Mobiliario	Aire Acondicionado tipo Split de 3000 Frig - Frio/Calor (Interior) y (Exterior)	4615A42860	SURVEY	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 100	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE	\$10.650,00	Equipamiento Mobiliario	Aire Acondicionado tipo Split de 3000 Frig - Frio/Calor (Interior) y (Exterior)	4615A51225	SURVEY	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 101	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE	\$15.500,00	Equipamiento Mobiliario	Aire Acondicionado tipo Split de 3000 Frig - Frio/Calor (Interior) y (Exterior)	4715A52084	SURVEY	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 102	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE								
UE - 103	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE								
TOTAL INVENTARIO				\$ 591.106,73							

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL EJERCICIO ANUAL INICIADO  
EL 1 DE ENERO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA FINANCIADO POR  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE LA  
PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General  
Subsecretario de Industria y Comercio  
Lic. Guillermo Cruz

Coordinadora Fiduciaria  
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
Cdra. María de los Ángeles Pivetta

**1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Hemos examinado el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Inversiones Acumuladas y Notas 1 a 8, expresados en pesos argentinos, correspondientes al Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, ejecutado por la Unidad Ejecutora, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia de Mendoza, por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016.

**2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Coordinación Ejecutiva de la Unidad Ejecutora del Programa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas específicas del Banco Interamericano de Desarrollo, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

Lic. GUILLERMO CRUZ  
Subsecretario de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE ECONOMÍA,  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA





### 3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo - Guías de Informes Financieros y de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Con el fin de reducir el riesgo de auditoría a un nivel aceptablemente bajo, aplicamos procedimientos de identificación y valoración de los riesgos de proyecto, para determinar la respuesta global de los riesgos evaluados a nivel de los estados financieros, 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 NIA requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría incluye evaluar tanto los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración del Programa, como la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

### 4. OPINIÓN

En nuestra opinión, los Estados Financieros del Programa mencionados en el apartado 1., expresados en pesos argentinos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, el flujo de efectivo y las inversiones acumuladas del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016, de conformidad con las políticas contables descripta en la Nota 3) a los Estados Financieros y los términos del contrato de préstamo N°. 3169/OC-AR suscripto entre el Gobierno de la Provincia de Mendoza y el Banco Interamericano de Desarrollo.

### 5. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

5.1) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Lic. GUILLERMO CRUZ  
Subsecretario de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE ECONOMÍA,  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA





5.2.) Según surge de los registros contables del Programa, no existen pasivos devengados al 30 de junio de 2016 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.

#### 6. ÉNFASIS DE ASUNTO

Sin modificar nuestra opinión queremos enfatizar que los cambios de funcionarios claves durante el transcurso de ejercicio 2016, afecta el desarrollo de carrera de los funcionarios y consultores principales, que integraban la estructura de recursos humanos de la unidad ejecutora, situación que dificulta cumplir estrictamente con el compromiso de atraer, desarrollar y retener individuos en alineación con los objetivos del proyecto.

Por otra parte, las demoras en el comienzo de la ejecución del subcomponente 1.2. (Nueva ZPA) resultan de una eventual reformulación de los objetivos del subcomponente original, encontrándose en tratativas la refuncionalización de un tramo de la RPN° 82.

Buenos Aires, 20 de abril de 2017.

**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



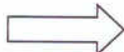


Lic. GUILLERMO CRUZ  
Subsecretario de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE ECONOMÍA,  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA

**PRÉSTAMO BID N° 3169/OC-AR**

**"PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO  
TECNOLÓGICO DE MENDOZA"**

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS POR EL EJERCICIO ANUAL  
INICIADO EL 1 DE ENERO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES**

-  ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2016
-  ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2016
-  NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2016
-  CARTA A LA GERENCIA AL 31/12/2016
-  INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31/12/2016



"PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA 3169/OC-AR"

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(expresado en dólares estadounidenses)**

EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2015		EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2016	
	BID	LOCAL	TOTAL
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>			
ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO	0,00	0,00	0,00
DESEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	14.803.098,36	250.537,17	15.053.635,53
<b>TOTAL EFFECTIVO RECIBIDO (nota 6)</b>	<b>14.803.098,36</b>	<b>250.537,17</b>	<b>15.053.635,53</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>			
ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO	0,00	0,00	0,00
DESEMBOLSOS EFECTUADOS POR INVERSIÓN EN EL PERIODO (S/Ext de Inversiones Acumuladas)	4.996.560,29	250.537,17	5.247.097,46
<b>TOTAL EFFECTIVO DESEMBOLSADO</b>	<b>4.996.560,29</b>	<b>250.537,17</b>	<b>5.247.097,46</b>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>9.806.538,07</b>	<b>0,00</b>	<b>9.806.538,07</b>
RETENCIONES A PAGAR AL 31/12/2015	13.816,36	0,00	13.816,36
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO (nota 4)</b>	<b>9.820.354,43</b>	<b>0,00</b>	<b>9.820.354,43</b>

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

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

**"PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA (OC-AR"**

**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE				INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2015				INVERSIONES DEL PERIODO				INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2016			
	BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL	
1.306.9 Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza	50.000.000,00	29.000.000,00	79.000.000,00		4.996.560,29	250.537,17	5.247.097,46		11.696.876,56	700.507,93	12.397.384,49		16.693.436,85	951.045,10	17.644.481,95	
1.306.9.1 Apoyo al Desarrollo Logístico	34.700.000,00	26.750.000,00	60.950.000,00		4.318.007,28	-	4.318.007,28		11.295.089,12	700.507,93	11.995.597,05		15.613.096,40	700.507,93	16.313.604,33	
1.316.9.1.1 Ruta Provincial N° 82	27.400.000,00	24.000.000,00	51.400.000,00		4.300.330,32	-	4.300.330,32		11.288.355,00	700.507,93	11.988.862,93		15.588.685,32	-	15.588.685,32	
1.316.9.1.2 Nueva Zona Primaria Aduanera	7.300.000,00	2.750.000,00	10.050.000,00		17.676,96	-	17.676,96		6.734,12	-	6.734,12		24.411,08	-	24.411,08	
1.316.9.2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico	7.950.000,00	1.550.000,00	9.500.000,00		200.876,10	94.898,52	295.876,62		99.755,25	-	99.755,25		300.733,35	94.898,52	395.631,87	
1.316.9.2.1 Parque Biotecnológico (PBYTER)	1.200.000,00	550.000,00	1.750.000,00		17.676,96	20.752,77	38.429,72		6.734,12	-	6.734,12		24.411,07	20.752,77	45.163,84	
1.316.9.2.2 Polo del Conocimiento	3.000.000,00	750.000,00	3.750.000,00		-	-	-		12.885,11	-	12.885,11		12.885,11	-	12.885,11	
1.316.9.2.3 Sistemas de Información para el Desarrollo Económico	750.000,00	750.000,00	1.500.000,00		39.559,89	-	39.559,89		30.718,72	-	30.718,72		70.278,61	-	70.278,61	
1.316.9.2.4 Iniciativas Locales de Refuerzo a la Competitividad	3.000.000,00	250.000,00	3.250.000,00		143.741,26	74.145,75	217.887,01		49.417,30	-	49.417,30		193.158,56	74.145,75	267.304,31	
1.316.9.3 Apoyo a la Internacionalización de Mendoza	3.700.000,00	200.000,00	3.900.000,00		195.435,29	87.794,75	283.230,04		35.505,95	-	35.505,95		230.941,24	87.794,75	318.735,99	
1.316.9.3.1 Promoción de Inversiones	1.850.000,00	200.000,00	2.050.000,00		80.098,94	9.629,60	89.728,54		-	-	-		80.098,94	9.629,60	89.728,54	
1.316.9.3.2 Promoción de Exportaciones	1.850.000,00	200.000,00	2.050.000,00		115.336,35	78.165,15	193.501,50		35.505,95	-	35.505,95		150.842,30	78.165,15	229.007,65	
1.316.9.4 Administración de Proyecto	2.650.000,00	1.000.000,00	3.650.000,00		282.139,62	67.843,90	349.983,52		266.526,24	-	266.526,24		548.685,86	67.843,90	616.529,76	
1.316.9.4.1 Coordinación y Administración de la UE	2.250.000,00	1.000.000,00	3.250.000,00		282.139,62	67.843,90	349.983,52		166.743,42	-	166.743,42		448.883,04	67.843,90	516.726,94	
1.316.9.4.2 Evaluación	200.000,00	-	200.000,00		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
1.316.9.4.3 Asesoría	200.000,00	-	200.000,00		-	-	-		99.782,82	-	99.782,82		-	-	-	
1.316.9.5 Ingresos	1.000.000,00	-	1.000.000,00		-	-	-		-	-	-		-	-	-	
TOTALES	50.000.000,00	29.000.000,00	79.000.000,00	100%	4.996.560,29	250.537,17	5.247.097,46	100,00%	11.696.876,56	700.507,93	12.397.384,49	100%	16.693.436,85	951.045,10	17.644.481,95	100%
PARI PASO	63,29%	36,71%			95,23%	4,77%			94,35%	5,65%			94,61%	5,39%		

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.  
C.P.C.E.C.A.B.A. T1 - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genscht  
Escribano Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T1-196 - F° 22

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretaría de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 1 - OBJETIVO DEL PROGRAMA**

El objetivo del Programa es contribuir al aumento de la competitividad de la economía mendocina. Los objetivos específicos son: i) mejorar la calidad y los costos de los servicios logísticos; ii) aumentar la incorporación de innovación y tecnología en el sector productivo; y iii) mejorar la calidad y alcance de los esfuerzos de promoción comercial.

Cabe aclarar que, a partir de la asunción de las nuevas autoridades del gobierno provincial de Mendoza realizada en el mes de diciembre de 2015, las autoridades de la unidad ejecutora reformularon algunos objetivos de los subcomponentes: 2.2) - *Polo del Conocimiento*; 2.3) - *Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial*; 2.4) - *Iniciativas de mejora de competitividad sectorial*; 3.1) - *Atracción de inversiones* y 3.2) - *Promoción de exportaciones*.

El Programa cuenta con los siguientes componentes y subcomponentes:

**Componente 1 Apoyo al Desarrollo Logístico (US\$60,95 millones).** Este componente tiene por objetivo mejorar la provisión de servicios logísticos y reducir sus costos para favorecer la producción y la comercialización. Las actividades se concentran en: (i) la construcción de etapa final de la ruta provincial 82 y (ii) la mudanza de la Zona Portuaria Aduanera desde la zona de Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Subcomponente 1.1-Ruta provincial 82 (US\$51,4 millones). Finalización de la RPN82, que vinculará las ciudades de Cacheuta y Potrerillos. Esta obra ayudará a disminuir el tránsito liviano-turístico de la RNN7 y reducirá la probabilidad de accidentes mortales por colisiones entre vehículos livianos y pesados. Específicamente, el Programa financiará i) el gerenciamiento de la construcción de la RPN82 en el tramo Cacheuta-Potrerillos; y ii) la compra de materiales y la ejecución de la obras para la construcción de la carretera.

Subcomponente 1.2-Nueva ZPA (US\$9,55 millones). La construcción de una nueva zona primaria aduanera se realizará en un área geográfica apropiada, lo que permitirá mejorar la oferta de servicios logísticos y eliminar los impactos negativos que ocasiona el actual emplazamiento en una zona residencial de la ciudad de Mendoza. Los recursos se concentrarán en las obras y arreglos necesarios para trasladar la ZPA desde Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

**Componente 2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico (US\$ 9,50 millones).** El objetivo de este componente es mejorar la competitividad de las principales cadenas productivas de la Provincia, aumentando el agregado de valor local y apoyando la incorporación de tecnología en la producción. Las actividades comprenden los siguientes subcomponentes:

**Subcomponente 2.1 Parque Biotecnológico (US\$1,75 millones).** Este subcomponente financiará la instalación de un parque biotecnológico en terrenos pertenecientes a la Facultad de Ciencias Agrarias de la Universidad Nacional de Cuyo (UNC). El objetivo de este parque es apoyar el desarrollo de empresas de biotecnología, fomentando la fertilización cruzada entre las firmas allí instaladas, y entre ellas y los investigadores de la UNC y de las dos instituciones con instalaciones contiguas, el Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA) y el Instituto Nacional de Tecnología Industrial (INTI). El gobierno del Parque será ejercido por un consorcio integrado por la UNC y el Gobierno de la Provincia. El Parque se desarrollará en un predio de 4 hectáreas de la UNC en el cual se construirán oficinas y laboratorios para ser utilizados por las firmas que se instalen; los ingresos del Parque provendrán del cobro de alquileres y la venta de servicios.

**Subcomponente 2.2-Polo del Conocimiento (US\$3,75 millones).** Financiará el desarrollo del ecosistema para emprendimientos dinámicos en la provincia. En particular, el subcomponente apoyará: i) desarrollo de la cultura y el entorno emprendedor; ii) promoción del emprendimiento en jóvenes, empresarios y organizaciones clave del ecosistema; iii) fortalecimiento de la plataforma de acompañamiento y vinculación de emprendimientos; iv) profundización de la oferta de financiamiento para emprendimientos dinámicos; y v) fortalecimiento de la articulación entre agentes del ecosistema provincial y entre éste y otros ecosistemas regionales.

**Subcomponente 2.3 - Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial (US\$0,75 millones).** Este subcomponente tiene como objetivo mejorar los procesos de toma de decisión y control de gestión del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía y financiará el desarrollo e implementación de un sistema integrado de información que incluirá módulos de administración de proyectos, estadísticas, expedientes, trámites, entre otros.

**Subcomponente 2.4 - Iniciativas de mejora de competitividad sectorial (US\$3,25 millones).** El objetivo Se financiarán iniciativas de mejora competitiva para el sector vitivinícola y frutícola, contribuyendo a mejorar la rentabilidad de los productores partir de: i) la identificación de nuevos modelos de negocio; ii) un mejor entendimiento de los retos comerciales y tecnológicos que se enfrentan; y iii) la ejecución de proyectos asociativos.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza

PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el

1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016

(expresadas en dólares estadounidenses)

**Componente 3 -Apoyo a la internacionalización de la provincia de Mendoza (US\$ 3.90 millones).** El objetivo del componente es fomentar la efectiva internacionalización de las empresas mendocinas a través de acciones que mejoren las capacidades de la Provincia para atraer inversiones y promover exportaciones. El subcomponente se trabajará de forma coordinada con ProMendoza buscando actuar en todo el ciclo de exportación dentro de los sectores estratégicos identificados en el programa, promover la diversificación de las exportaciones y fortalecer el posicionamiento estratégico de la Provincia.

**Subcomponente 3.1 -Atracción de inversiones (US\$ 1,85 millones).** El programa financiará las siguientes actividades de ProMendoza: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; ii) desarrollo de una estrategia de la Provincia para la promoción de inversiones; iii) fortalecimiento del posicionamiento estratégico de la Provincia y iv) acciones tendientes a mejorar los servicios post-inversión;

**Subcomponente 3.2 - Promoción de exportaciones (US\$2,05 millones).** El programa financiará las siguientes actividades de ProMendoza: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; ii) iniciativas de internacionalización e inteligencia comercial; iii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación; y iv) acciones de promoción comercial sectorial.

**NOTA 2 - FUENTES DE FONDOS DEL PROGRAMA**

Con fecha 27 de marzo de 2015 se ratificó por Decreto 495 del Gobierno de la Provincia de Mendoza el contrato 3169/OC-AR celebrado con fecha 6 de marzo de 2015 entre el Gobierno de la Provincia "Prestatario" y el Banco Interamericano de Desarrollo "Banco" para cooperar en la ejecución del programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, denominado el "Programa".

El costo del Programa se compone de: USD 50.000.000,00 con desembolsos del Banco y USD 29.000.000,00 de aportes locales, lo que hace un total del préstamo de USD 79.000.000,00.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Base de Contabilidad Efectivo:

Los Estados de Flujo de Efectivo y de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2016 han sido elaborados con base en el método de efectivo (percibido). En su conjunto los presentes Estados Financieros han sido preparados teniendo en cuenta las directivas de las Guías de Informes Financieros y de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

De acuerdo al método de efectivo (percibido), los fondos aportados por el Banco y el Gobierno Nacional, se reconocen cuando se reciben los fondos y las inversiones cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Se aplicaron las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja-Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

Unidad Monetaria:

Los registros del proyecto son llevados en la moneda contable de la operación (dólares estadounidenses) y en moneda local (pesos argentinos).

Metodología de Conversión a Dólares Estadounidenses:

La conversión de los Estados Financieros fue practicada siguiendo los lineamientos estipulados por el Banco Interamericano de Desarrollo en la nota CAR Nro 2504/2008 de fecha 13 de junio de 2008, en la que se adopta una nueva política relativa a la aplicación del tipo de cambio y por la Norma Internacional de Contabilidad (IAS N° 21), para los aspectos no contemplados.

Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en moneda de la operación a moneda local, se ha utilizado la tasa de cambio vigente al momento de la pesificación, es decir de la recepción de los fondos provenientes de los Desembolsos BID en la cuenta bancaria exclusiva de la UFI afectada al Proyecto.

Las inversiones realizadas con fondos de Contrapartida local (Aportes del Gobierno de Mendoza, de los Institutos que brindan Cooperación Técnica y de los beneficiarios del proyecto) han sido convertidas al tipo de cambio (según cotización BCRA) correspondiente al primer día hábil del mes de la registración, en cumplimiento de la establecido por el Contrato de Préstamo.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 4 - CAJA Y BANCOS**

La composición de las disponibilidades de efectivo en las cuentas bancarias, acumuladas al 31 de diciembre de 2015 y 30 de junio de 2016, es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE EN USD	IMPORTE EN USD
	AL 31/12/16	AL 31/12/15
CAJA CHICA	(0,01)	1.981,98
UEP	0,00	1.431,43
FVM	(0,01)	550,55
<b>BANCOS</b>	<b>3.609.661,61</b>	<b>9.818.372,45</b>
Cta. Cte. N° 628-0277418 (UFI - Fondos BID)	509.661,52	5.660.785,12
Cta. Cte N° 240-056280277830 (DGI -Fondos BID)	0,00	3.663.651,45
Cta. Cte. N° 240-056280185612 (FVM - Fondos BID)	0,00	493.935,88
Cta. Cte. N° 628-0277521 UFI (Contraparte Local)	0,09	0,00
Cta Cte Especial en USD - UFI	3.100.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.609.661,60</b>	<b>9.820.354,43</b>

Los saldos de las cuentas corrientes expuestos en la presente, corresponden al saldo según los registros contables que surgen al 31/12/2016. Cabe aclarar que todas las cuentas corrientes informadas, son cuentas operativas en moneda nacional, excepto la Cta. Cte especial en USD UFI. Esta última, a partir del segundo semestre de 2016 se encuentra habilitada y operativa, a los fines de ser receptora de los fondos de desembolsos BID nominada como Cta. Cte. en dólares N° 6281413302 del Banco de la Nación Argentina.

**NOTA 5 - GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

Al 31 de diciembre de 2016 se registran un saldo de ejecución pendiente de justificar al BID, de USD 3.514.683,53.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 6 - DETERMINACIÓN SALDO ANTICIPOS**

Según el reporte LMS1, el saldo del Anticipo asciende a la suma de USD 7.124.345,13 y surge del siguiente detalle al 31-12-2016:

CONCEPTO	FECHA	EN USD
<b>MONTO DESEMBOLSADO ACUMULADO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>20.303.098,36</b>
JUSTIFICACIÓN N° 1	01/07/2015	(43.098,36)
JUSTIFICACIÓN N° 3	01/12/2015	(4.749.253,54)
JUSTIFICACIÓN N° 4	24/08/2016	(4.055.749,77)
JUSTIFICACIÓN N° 5	09/11/2016	(4.330.651,55)
<b>SALDO ACTUAL ANTICIPOS</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>7.124.345,13</b>

**NOTA 7 - COMPOSICION SALDO ACTUAL ANTICIPO Y CONCILIACION CON EL SALDO DEL RUBRO DISPONIBILIDADES**

<b>SALDO ACTUAL ANTICIPO (Según LMS1)</b>	<b>7.124.345,13</b>
Gastos pendientes de rendición y/o justificación al BID	(3.514.683,53)
<b>SALDO RUBRO DISPONIBILIDADES</b>	<b>3.609.661,60</b>

**NOTA 8 - GASTOS ELEGIBLES SEGÚN ESTADO DE INVERSIONES**

Muestra las inversiones generadas y acumuladas al 31 de diciembre de 2016, según los diferentes componentes de inversión, contempladas en el anexo único del contrato de préstamo respectivo.

La elegibilidad está determinada por toda inversión que cumpla con los criterios específicos, señalados en el Reglamento Operativo del Programa.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 9 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL**

El compromiso de aporte de fondos, en concepto de contrapartida local, fue fijado, según Convenio de Préstamo, cláusula 2.02, en USD 29.000.000, según el siguiente detalle:

MATRIZ COMPONENTES		APORTE LOCAL EN USD
<b>1</b>	<b>APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO</b>	<b>26.250.000,00</b>
1.1.	Ruta Provincial N° 82	24.000.000,00
1.2.	Nueva Zona Primaria Aduanera	2.250.000,00
<b>2</b>	<b>APOYO AL DESARROLLO TECNOLOGICO</b>	<b>1.550.000,00</b>
2.1.	Parque Biotecnológico	550.000,00
2.2.	Polo del Conocimiento	750.000,00
2.3.	Mejor Sist. de Información para la Gestión	0,00
2.4.	Iniciativas Locales Refuerzo de Competitividad	250.000,00
<b>3</b>	<b>APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN</b>	<b>200.000,00</b>
3.1	Promoción de Inversiones	0,00
3.2.	Promoción de Exportaciones	200.000,00
<b>4</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO</b>	<b>1.000.000,00</b>
4.1	Coordinación y Administración de la Unidad Ejecutora	1.000.000,00
<b>TOTALES</b>		<b>29.000.000,00</b>

Por nota elevada al BID con fecha 11 de marzo de 2016, se solicitó excepcionalmente una reducción al pari passu original de la operación para la ejecución del ejercicio 2016. Conforme al nuevo POA 2016 el pari pasu del ejercicio quedaría conformado: Financiamiento BID 90% y Financiamiento Aporte Local 10%, bajo este esquema la suma de aporte local propuesto para el ejercicio asciende a \$ 18.000.000,00.- equivalentes a USD 1.179.000,00.-.

En tal sentido el Banco mediante nota CAR 747/2016 de fecha 23 de marzo de 2016 informa que no posee objeciones a la suma prevista por la contrapartida local.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 10 - EJECUCIÓN DE DESEMBOLSOS PROYECTADOS**

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016, se solicitó el desembolso N° 6 al Banco por USD 5.500.000,00 acreditado con fecha 21/12/2016. Asimismo, durante el transcurso del 2do semestre de 2016, se presentaron dos justificaciones de gastos N° 4 por USD 4.055.749,77 y N° 5 por USD 4.330.651,55. En tal sentido, se exponen los montos planificados, ejecutados y principales motivos de los desvíos, en caso de corresponder:

PRODUCTOS / ACTIVIDADES		PROYECTADO	EJECUCIÓN	% EJEC
1	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	8.822.026,84	11.295.089,12	128,03
1.1.	Ruta Provincial N° 82	8.815.292,72	11.288.355,00	
1.2.	Nueva Zona Primaria Aduanera	6.734,13	6.734,12	
2	APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	191.329,08	99.755,24	52,14
2.1.	Parque Biotecnológico	6.734,13	6.734,12	
2.2.	Polo del Conocimiento	95.062,61	12.885,11	
2.3.	Sist. de información para el Desarrollo Económico Prov.	44.500,89	30.718,71	
2.4.	Iniciativas locales de Refuerzo a la Competitividad	45.031,45	49.417,30	
3	APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	353.926,06	35.505,95	10,03
3.1.	Promoción de Inversiones	104.871,27	0,00	
3.2.	Promoción de Exportaciones	249.054,79	35.505,95	
4	ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO	307.984,78	266.526,23	86,54
4.1.	Coordinación y Administración de la Unidad Ejecutora	206.472,81	166.743,41	
4.2.	Evaluación	101.511,97	99.782,82	
4.3.	Auditoria	0,00	0,00	
5	IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL		9.675.266,75	11.696.876,54	120,89

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

Los desvíos expuestos, se explican por factores generales, aplicables a todos los subcomponentes y como así también por aspectos particulares de la ejecución de cada uno.

En términos generales, durante el primer semestre, el programa y la Unidad Ejecutora atravesó un proceso de redefinición de autoridades, revisión, rediseño y replanificación de algunas actividades, así como también de reestructuración del organigrama de la UEP. Dicha situación provocó retrasos en la ejecución planificada.

Adicionalmente, es necesario considerar algunas particularidades:

- 1) **Componente 1:** En este componente, durante el segundo semestre, la Subsecretaria de infraestructura, a través de su Área de Administración por Contratos, realizó ajustes con la empresa adjudicada, que permitieron mitigar los retrasos incurridos durante el primer semestre, poniendo al día la curva de inversión de la Obra. No obstante, la curva contemplaba una determinada complejidad promedio de la roca, que en la práctica, satisfactoriamente, fue menor a la esperable, lo cual también influyó en una mayor agilidad en el avance y su certificación.
- 2) **Componente 2:** Este componente presentó un atraso significativo sólo en el caso del subcomponente 2.2 Polo del conocimiento emprendedor, dado que la reformulación del mismo, así como la contratación de los consultores, y el diseño de los métodos de las contrataciones que requiere llevó un tiempo mayor al planeado en la etapa de rediseño del POA. El mismo será corregido hacia fines del primer semestre y durante el segundo semestre de 2017.
- 3) **Componente 3:** Los retrasos del componente tres, tuvieron que ver con cambios en la estructura de Gobierno de ProMendoza, que derivaron en un estudio de las actividades previstas para este componente, rediseño de las mismas, así como de los de los métodos de las contrataciones que requiere.
- 4) **Componente 4:** Este componente presenta una pequeña subejecución, dado que la mayoría de los puestos previstos para la UEP, se fueron completando durante el último cuatrimestre del año.

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 11 - INVENTARIO DE BIENES DE USO**

Se adjunta como Anexo I de las presentes Notas a los Estados Financieros correspondiente al ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016, el inventario de bienes de uso del Programa de referencia. Su saldo resulta coincidente con el de las partidas contables de bienes de uso, según el siguiente detalle:

TOTAL INVENTARIO	DESTINO	MONTO EN USD
TOTAL CUENTA 1.02.01.04.01.03	Fortalecimiento UEP	60.087,95
TOTAL CUENTA 1.02.01.02.04.07	Fortalecimiento Referidas a la Competitividad	4.999,01
<b>TOTAL</b>		<b>65.086,96</b>

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y  
Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

ANEXO I  
INVENTARIO DE BIENES DE USO

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	Nº DE SERIE/CARACT ERISTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 001	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593643	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 002	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593977	Lenovo	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 003	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02595668	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 004	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593299	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 005	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593978	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 006	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593989	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 007	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593984	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 008	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593974	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	Nº DE SERIE/CARACT ERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UFI - 009	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	C502593616	Lenovo	UFI	Unidad Ejecutora	Alta
DGI - 010	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	C502593985	Lenovo	DGI	Unidad Ejecutora	Alta
DGI - 011	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	C502593976	Lenovo	DGI	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 012	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35565972	Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 013	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35568556	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 014	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35566712	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 015	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35567325	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 016	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35873293	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 017	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35567344	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 018	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35875578	Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta

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

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACT ERISTICAS	Nº DE	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 019	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35872602		Lenovo	Articulación	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 020	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35872792		Lenovo	Deposito	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 021	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35879185		Lenovo	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 022	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.255,26	Equipamiento informático	Impresora Multifuncion Monocromática	07QWB9UG4A0 05RD		Samsung	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 023	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	759,76	Equipamiento informático	Impresora Laser Color	z8hubjef400019		Samsung	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 024	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	605,61	Equipamiento informático	Escaner	53911033		Kodak	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
DGI - 025	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	605,61	Equipamiento informático	Escaner	53909896		Kodak	DGI	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 026	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.420,42	Equipamiento informático	Proyector con Soporte de Techo y Pantalla	U4Q150101266		View Sonic	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 027	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	440,44	Equipamiento informático	Central Telefónica	SE211873		Nexo Selenia	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 028	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	880,88	Equipamiento	Rack	WMND 12 \$G		Talemec	Unidad	Unidad	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	Nº DE SERIE/CARACT ERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 029	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	665,20	Equipamiento Mobiliario	Mesa de 200x100x74	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 030	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 031	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 032	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 033	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 034	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 035	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 036	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 037	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta
UE - 038	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Ejecutora	Ejecutora	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	Nº DE SERIE/CARACT ERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 039	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Mobiliario	metálica de 4 patas			Ejecutora	Ejecutora	
UE - 040	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,42	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 041	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,42	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 042	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 043	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 044	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 045	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 046	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 047	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	482,65	Equipamiento Mobiliario	Mueble combinado: Armario bajo con dos puertas + biblioteca	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.  
C.P.C.E.C.A.B.A. -T°1 -F°21

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	Nº DE SERIE/CARACT ERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 048	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	184,73	Equipamiento Mobiliario	superior Armario simple: 1 puerta	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 049	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	499,26	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 050	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	827,75	Equipamiento Mobiliario	Isla de trabajo 2 puestos	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 051	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	827,75	Equipamiento Mobiliario	Isla de trabajo 2 puestos	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 052	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	452,97	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 120x70x74	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 053	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	914,80	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 140x70x74 + 4 cajones	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 054	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	793,19	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 140x70x74 + 1 cajon	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 055	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	229,48	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante 1 cajon + fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 056	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	229,48	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante 1 cajon + fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 057	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	322,06	Equipamiento	Cajonera pedestal 2	N/C	N/C	Unidad	Unidad	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACT ERISTICAS	Nº DE	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
					Mobiliario	cajones + 1 fichero				Ejecutora	Ejecutora	
UE - 058	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	690,12	Equipamiento Mobiliario	Mesa con 2 Cajonera Pedestal 2 cajones + 1 fichero	N/C		N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 059	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618480 98		Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 060	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618510 35		Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 061	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618511 75		Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 062	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618510 84		Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 063	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618510 84		Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 064	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618511 83		Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 065	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618480 15		Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 066	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618479 18		Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta

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

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACT ERISTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 067	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069289	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 068	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061848205	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 069	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068703	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 070	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061063431	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 071	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069263	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Trámite baja
UE - 072	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068653	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 073	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069701	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 074	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069891	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 075	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068547	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 076	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061055825	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACT ERISTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 077	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610558 90	Samsung	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 078	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618476 94	Nokia	Consultor	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 079	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	1.101,10	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	195KFT1956	Positivo BGH	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 080	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	2.147,15	Equipamiento informático	PC clonada con Monitor	Monitor 029RH9XG6011 19J	Gabinete Sentey-Monitor Samsung	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 081	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	1.585,59	Equipamiento informático	Proyector con Pantalla y Tripode	TBP150101611	View Sonic	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
FVM - 082	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	165,17	Equipamiento informático	Disco Duro de 1TB	WDBUZZG0010 BBK-05	WDC	FVM	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 083	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	474,68	Equipamiento Mobiliario	Mesa de trabajo con tapa cuadrada	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 084	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	474,68	Equipamiento Mobiliario	Mesa de trabajo con tapa cuadrada	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 085	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	243,42	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.  
C.P.C.E.C.A.B.A. -T°1 -F°21

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	Nº DE SERIE/CARACT ERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 086	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	326,93	Equipamiento Mobiliario	Armario bajo 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 087	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	260,50	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante de tres cajones	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 088	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	581,22	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 089	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	581,22	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 090	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	581,22	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 091	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	581,22	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 092	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 093	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 094	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 095	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio



Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al ejercicio anual iniciado el  
1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
(expresadas en dólares estadounidenses)

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACT ERISTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 096	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 097	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 098	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE			Aire Acondicionado tipo Split de 3000 Frig - Frio/Calor (Interior) y (Exterior)	4615A42860	SURVEY	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 099	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE	1.172,68	Equipamiento Mobiliario	Aire Acondicionado tipo Split de 3000 Frig - Frio/Calor (Interior) y (Exterior)	4615A51225	SURVEY	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 100	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE			Aire Acondicionado tipo Split de 3000 Frig - Frio/Calor (Interior) y (Exterior)	4715A52084	SURVEY	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 101	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE	1.706,70	Equipamiento Mobiliario	Aire Acondicionado tipo Split de 3000 Frig - Frio/Calor (Interior) y (Exterior)			Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 102	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE						Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 103	19-feb-16	1.02.01.04.01.03	UE						Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

TOTAL INVENTARIO	65.086,96
------------------	-----------

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

Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General del Programa  
Subsecretario de Industria y Comercio

Mendoza, 20 de abril de 2017

Señores  
BDO  
(Becher y Asociados SRL)  
Presente

De nuestra consideración:

Esta carta de declaraciones es provista en relación con su auditoría de los Estados Financieros del Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía, por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016, 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, según las diferentes categorías de inversión contempladas en el Contrato de Préstamo N° 3169/OC-AR y aportes locales de la Provincia de Mendoza, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes y las normas y políticas contables requeridas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

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 normas contables vigentes y políticas contables requeridas por el Banco Interamericano de Desarrollo, incluyendo la revelación apropiada de toda la información requerida.
- 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 importante 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 los registros contables y todos los comprobantes existentes.

Lic. GUILLERMO CRUZ  
Subsecretario de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE ECONOMÍA,  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA




- 5.-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.
- 6.-Los estados financieros no contienen errores u omisiones importantes.
- 7.-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 en relación con asuntos financieros o convenios contractuales.
- 8.-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.
- 9.- 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.
- 10.-Hemos registrado o revelado todos los pasivos, tanto reales como contingentes, de corresponder.
- 11.-No ha habido eventos posteriores a la fecha del balance general que requieran de ajuste o revelación en los estados financieros o en las notas relacionadas.
- 12.-No hay arreglos formales, ni informales, de saldos compensatorios con nuestras cuentas de caja o inversiones.
- 13.- 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.
- 14.- El Programa opera con los bancos con las cuentas oficiales en el Banco Nación que a continuación se detallan: a) (UFI) Cta. Cte. BNA N° 6280277418 en pesos, b) (DGI) Cta. Cte. BNA N° 24056280277830 en pesos, c) (FVM) Cta. Cte. BNA N° 24056280185612 en pesos; d) (UFI -Aporte Local) Cta. Cte. N° 6280277521 BNA en pesos y e) Caja de Ahorro en USD BNA N° 6281413302.
- 15.- 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/fueron apropiados para esos fines, y el costo y las condiciones de la compra son/fueron razonables.

Lic. GUILLERMO CRUZ  
Subsecretario de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE ECONOMIA,  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGIA

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. Una lista de errores no corregidos se adjunta a la carta de declaración (NIA 450).”
- 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 modif. 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



Lic. Guillermo Cruz  
Coordinador General  
(Subsecretario de Industria y Comercio)



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL EJERCICIO ANUAL INICIADO  
EL 1 DE ENERO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA FINANCIADO POR  
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE LA  
PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General  
Subsecretario de Industria y Comercio  
Lic. Guillermo Cruz

Coordinadora Fiduciaria  
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
Cdora. María de los Ángeles Pivetta

**1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Hemos examinado el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Inversiones Acumuladas y Notas 1 a 11, expresados en dólares estadounidenses, correspondientes al Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, ejecutado por la Unidad Ejecutora, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia de Mendoza, por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016.

**2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Coordinación Ejecutiva de la Unidad Ejecutora del Programa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas específicas del Banco Interamericano de Desarrollo, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

LIC. GUILLERMO CRUZ  
Subsecretario de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE ECONOMÍA,  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA





### 3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo - Guías de Informes Financieros y de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Con el fin de reducir el riesgo de auditoría a un nivel aceptablemente bajo, aplicamos procedimientos de identificación y valoración de los riesgos de proyecto, para determinar la respuesta global de los riesgos evaluados a nivel de los estados financieros, 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 NIA requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría incluye evaluar tanto los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración del Programa, como la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

### 4. OPINIÓN

En nuestra opinión, los Estados Financieros del Programa mencionados en el apartado 1., expresados en dólares estadounidenses, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, el flujo de efectivo y las inversiones acumuladas del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016, de conformidad con las políticas contables descripta en la Nota 3) a los Estados Financieros y los términos del contrato de préstamo N°. 3169/OC-AR suscrito entre el Gobierno de la Provincia de Mendoza y el Banco Interamericano de Desarrollo.

### 5. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

5.1) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Lic. GUILLERMO CRUZ  
Subsecretario de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE ECONOMÍA,  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.  
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO





5.2.) Según surge de los registros contables del Programa, no existen pasivos devengados al 31 de diciembre de 2016 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.

## 6. ÉNFASIS DE ASUNTO

Sin modificar nuestra opinión queremos enfatizar que los cambios de funcionarios claves durante el transcurso de ejercicio 2016, afecta el desarrollo de carrera de los funcionarios y consultores principales, que integraban la estructura de recursos humanos de la unidad ejecutora, situación que dificulta cumplir estrictamente con el compromiso de atraer, desarrollar y retener individuos en alineación con los objetivos del proyecto.

Por otra parte, las demoras en el comienzo de la ejecución del subcomponente 1.2. (Nueva ZPA) resultan de una eventual reformulación de los objetivos del subcomponente original, encontrándose en tratativas la refuncionalización de un tramo de la RPNº 82.

Buenos Aires, 20 de abril de 2017.

**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

Lic. GUILLERMO CRUZ  
Subsecretario de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE ECONOMÍA,  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA

**INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE  
CONVENIDOS DURANTE EL EJERCICIO ANUAL INICIADO EL 1 DE ENERO Y  
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**“PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA  
FINANCIADO POR PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE  
LA PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General  
Subsecretario de Industria y Comercio  
Lic. Guillermo Cruz

Coordinadora Fiduciaria  
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
Cdora. María de los Ángeles Pivetta

**1. INTRODUCCIÓN**

De acuerdo con los requerimientos de los términos de referencia y el contrato de servicios para la auditoría financiera hemos llevado a cabo los procedimientos acordados, que se indican más abajo en relación con los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría, realizados por la unidad ejecutora del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia, por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero de 2016 y finalizado el 31 de diciembre de 2016. Nuestro encargo ha sido realizado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Servicios Relacionados y de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo, en el Plan de Adquisiciones, el Reglamento Operativo del Programa, y las Políticas de Adquisición de Bienes, Obras establecidas en GN 2349-9 y Servicios de Consultoría establecidas en GN 2350-9.



## 2. ALCANCE Y DESCRIPCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS REALIZADOS

Hemos aplicado los procedimientos de auditoría convenidos con ustedes y que detallamos más adelante, respecto a los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría, realizados por la unidad ejecutora del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza al 31 de diciembre de 2016. Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con la norma internacional sobre servicios relacionados aplicable a trabajos de procedimientos convenidos (NISR 4400).

El alcance de nuestro trabajo se describe en el Anexo I del presente informe.

Los procedimientos de auditoría convenidos fueron aplicados únicamente para asistirles a evaluar la validez de los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría, conforme a las políticas del Banco, en resumen los mismos se encuentran detallados en el Anexo II del presente informe.

## 3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE HALLAZGOS

Informamos nuestros hallazgos a continuación:

3.1.) Respecto al punto 1) del Anexo II no se encontraron observaciones significativas que formular, en virtud que durante el ejercicio anual 2016, no se realizaron procesos de adquisiciones ex ante por parte de la unidad ejecutora.

3.2.) Con relación al punto 2) los incisos a) a f) del Anexo II, la documentación soporte de los procesos de adquisiciones bajo la modalidad ex post es íntegra, los gastos contenidos resultaron por su naturaleza a los objetivos del proyecto, los bienes y servicios adquiridos poseen la conformidad de recepción mediante actas o documentos similares y las erogaciones se encuentran debitadas en las cuentas bancarias habilitadas y registradas en la contabilidad del sistema UEPEX.

3.3.) Respecto del punto 3), las fases del proceso de adquisiciones determinaron lo siguiente:

### Fase 1: Capacidad Institucional

#### a) Organización y Funciones:

i) Encontramos que los términos de referencia de los consultores individuales contratados, establecen los productos y resultados esperados del consultor.

ii) En los contratos de locación de obra, la evaluación de desempeño del consultor se realiza a través de la aprobación de los informes de avances de tareas y/o actividades, por parte del responsable de la coordinación.



iii) Visualizamos en los procesos de adquisiciones de consultoría individual, la evidencia del formulario de evaluación de desempeño del consultor, en aquellos contratos de locaciones de servicios que se renovaron durante el ejercicio 2016.

b) Personal: Se encuentra vacante desde el 1 de abril de 2016, el puesto para el perfil referido al oficial de adquisiciones de la unidad ejecutora.

c) Sistema de información y difusión:

i) Los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría seleccionadas en la muestra, realizadas por la unidad ejecutora, se encuentran incorporados en el SEPA para el ejercicio 2016.

ii) Encontramos la existencia de una página web “mendozatecnologica.com.ar” con información relativa a las principales actividades del Programa.

d) El sistema de archivo: Encontramos que el archivo de los procesos de adquisiciones se encuentran en las oficinas de la unidad ejecutora del Programa, excepto para los procesos de obra pública, los cuales físicamente están archivados en el organismo subejecutor (Unidad de Financiamiento Internacional). A su vez, los originales correspondientes a los pagos de los contratos se encuentran archivados en las oficinas de los subejecutores respectivos. Asimismo, se constató que la UEP posee copia digital de los procesos de adquisiciones respectivos.

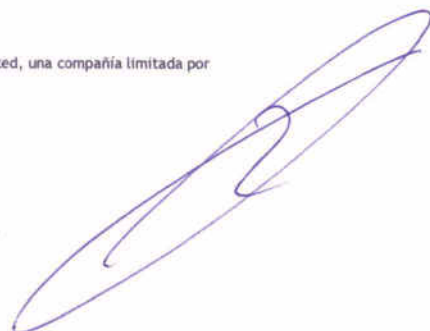
Por lo expuesto, concluimos que las políticas de archivo y conservación de la documentación son suficientes.

## **Fase 2: Planeación**

a) Se verificó la aprobación del Banco al documento Plan de Adquisiciones (SEPA) para el ejercicio 2016, actualizado por la unidad ejecutora durante el segundo semestre de 2016.

b) Los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría seleccionados para la muestra, se encuentran incorporados al Plan de Adquisiciones.

c) Se compararon las actividades del plan de adquisiciones, referido a los procesos del ejercicio seleccionados con los tiempos reales de ejecución. En tal sentido, se verificó en los procesos correspondientes a los concursos de precios seleccionados para la muestra, desde la elaboración de los pliegos y hasta la adjudicación, se realizaron en plazos inferiores a 30 días, excepto para el proceso de adquisición de cortinas de oficina, adjudicado al proveedor Trigal SA por \$ 10.495,00, cuyo plazo resultó de 53 días.






- d) Se constató que el SEPA se actualizó durante el segundo semestre de 2016.
- e) El Plan de Adquisiciones correspondiente al ejercicio 2016 contiene lo siguiente: i) descripción de los servicios, obras y bienes; ii) monto estimado en dólares, iii) fecha estimada, iv) tipo de modalidad de contratación y v) tipo de revisión.

### **Fase 3: Selección y Evaluación**

- a) Encontramos en la muestra de procesos de adquisiciones, correspondiente a la modalidad consultoría individual y concurso de precios, que se realizaron conforme a las modalidades estipuladas en las políticas del Banco.
- b) Durante el transcurso del ejercicio anual 2016 no se confeccionaron documentos de licitación para procesos de licitación pública internacional y consultoría de firmas (ex ante), que necesiten la No objeción del Banco.
- c) Durante el transcurso del ejercicio anual 2016 no se encontraron recomendaciones realizadas por el Banco a los documentos de licitación para los procesos (ex ante), como consecuencia que no se realizaron actividades que lo requieran.
- d) Constatamos el cumplimiento de las condiciones de presentación y apertura de ofertas estipuladas para los procesos de concurso de precios seleccionados en la muestra.
- e) No se realizaron actas de designación del comité evaluador, como consecuencia que durante el transcurso del ejercicio anual 2016, no se realizaron procesos de licitación pública internacional y de consultoría de firmas.
- f) No se encontraron constancias de publicación de llamados a licitación, como consecuencia que durante el transcurso del ejercicio anual 2016, no se realizaron procesos de licitación pública internacional y de consultoría de firmas.
- g) Los procesos de adquisiciones contienen en todas sus etapas la intervención de los niveles de autorización requeridos.
- h) Respecto al informe de evaluación de ofertas, encontramos que el mismo contiene todos los requisitos enumerados en los términos de referencia. No obstante, se verificó en los procesos de los concursos de precios seleccionados en la muestra, que no existe evidencia de la notificación del resultado de la evaluación de ofertas respectiva a totalidad de los oferentes.



#### **Fase 4: Adjudicación**

a) Encontramos en los procesos de concursos de precios que la adjudicación resultó a las propuestas más económicas presentadas y evaluadas. Por lo expuesto, la metodología empleada se realizó conforme a las políticas del Banco.

Por otra parte, verificamos que los oferentes adjudicados son elegibles en cuanto a su origen.

b) No se verificaron protestas en los procesos de adquisiciones seleccionados en la muestra.

c) La unidad ejecutora conserva los originales de los procesos de adquisiciones, excepto los procesos vinculados a obra pública, cuyos expedientes originales se encuentran en el organismo subejecutor (Unidad de Financiamiento Internacional). Asimismo, el ejecutor posee una copia en archivo digital de los procesos realizados.

d) Durante el ejercicio anual 2016 no se realizaron procesos aplicables que necesiten publicación de la adjudicación de contratos y notificación de resultados, según políticas y procedimientos del Banco o normatividad aplicable según fuente de financiamiento.

#### **Fase 5: Contratación**

a) De las adquisiciones seleccionadas en la muestra, durante el transcurso del ejercicio anual 2016, no se realizaron procesos que requieran acta de negociaciones.

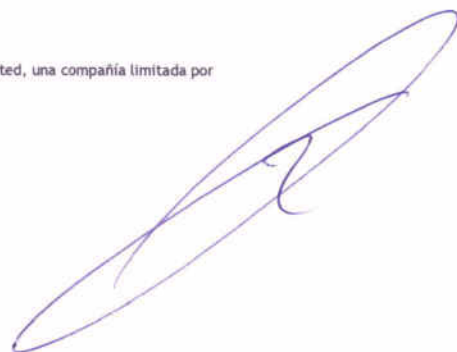
b) Encontramos la existencia de los contratos de consultoría individual u orden de compra debidamente firmados por las partes respectivas, conforme a los modelos contenidos en los documentos de licitación.

c) Constatamos en los procesos de adquisiciones seleccionados para la muestra, que la contratación se suscribió con el oferente ganador y es coincidente con el acta de evaluación respectiva.

d) En los procesos de adquisiciones referidos a licitaciones públicas (RP82) y concursos de precios seleccionados en la muestra, encontramos que los controles de seguimiento en cuanto a la ejecución del contrato se encuentran funcionando correctamente.

#### **Fase 6: Administración de Contratos**

a) Encontramos para cada uno de los procesos de adquisiciones seleccionados en la muestra con ejecución parcial o total, su correspondiente autorización de pago emitida por el sistema UEPEX y autorizadas por la coordinación fiduciaria y coordinación ejecutiva de la unidad ejecutora.





b) Los pagos referidos a los procesos de adquisiciones seleccionados en la muestra, se corresponden con los componentes del contrato de préstamo, coinciden con los documentos contractuales y se encuentran registrados y rendidos en el sistema UEPEX, base para generar las solicitudes de desembolsos al Banco.

c) Visualizamos que la unidad ejecutora y los organismos subejecutores (Unidad de Financiamiento Internacional, Dirección General de Irrigación y Fondo Vitivinícola de Mendoza) conservan los originales de los contratos firmados y órdenes de compra, relacionados a los procesos de adquisiciones seleccionados.

Dado que los procedimientos anteriormente descritos no constituyen ni una auditoría, ni una revisión, realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría o las Normas Internacionales de Encargos de Revisión, no expresamos opinión alguna sobre los procesos de adquisiciones realizados por la Unidad Ejecutora al 31 de diciembre de 2016.

En el caso de haber aplicado procedimientos adicionales o de haber realizado una auditoría, o una revisión de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría o las Normas Internacionales de Encargos de Revisión, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los que les habríamos informado.

#### 4. PROPÓSITO Y USUARIOS ESPECÍFICOS

Nuestro informe se emite exclusivamente para el propósito indicado en el primer párrafo de este informe y para su información y no debe ser utilizado para fines diferentes al indicado ni ser distribuido a terceras personas. Este informe se refiere exclusivamente a los procesos de adquisiciones realizados por la unidad ejecutora y no es extensible a los estados financieros del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia, considerados en su conjunto.

Buenos Aires, 20 de abril de 2017.

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

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

## ANEXO I

### INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

El alcance de auditoría fue el siguiente:

#### CONSULTORÍAS INDIVIDUALES (CI)

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	CONSULTOR
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	Locación de Obra - Inspección Ruta 82	BAKOS PEDRO ESTEBAN LADISLAO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	Locación de Obra - Inspección Ruta 82	CAPEZZONE ADRIAN
APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	Locación de Obra - Inspección Ruta 82	MOYANO CARLOS
ADMINIST, AUD Y EVAL	Locación de Servicios	GAMBETTA DIEGO
APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	Locación de Obra - Inspección Ruta 82	SANGUINETTI DIEGO
APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	Locación de Obra - Inspección Ruta 82	SAUCEDO APONTE PABLO ALBERTO
ADMINIST, AUD Y EVAL	Locación de servicios	MORIST VERÓNICA
ADMINIST, AUD Y EVAL	Locación de servicios	PIVETTA MARÍA DE LOS ÁNGELES
ADMINIST, AUD Y EVAL	Contrato de Loc de Serv Art Adm fciera UFI	CANO RICA ELIANA
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	Loc de Serv Especialista en Sistemas de Información	POQUET GUSTAVO FABÍAN
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	Loc de Serv Gerente de la Red del Ecosistema Emprendedor	MASNU LARDET MARCELO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	Loc de Serv Coord Subcomponente 2.2	MATEO LUCÍA CECILIA
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	Loc de Serv Consultor Analista Programador	OCAÑA PABLO NICOLAS
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	Loc de Serv Esp en Serv Financieros	COHEN PAULA ANDREA
ADMINIST, AUD Y EVAL	Loc de Serv Consultor Articulador Legal	TRONCOSO PAULO ROBERTO

TOTAL DE PROCESOS 2016	20
TOTAL ALCANCE EN CANTIDAD DE PROCESOS	75%

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

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

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas. BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.



**ANEXO II****INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS**

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

**CONCURSOS DE PRECIOS (CP)**

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	ADJUDICATARIO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	CP N° 1 SS DE CATERING. EVENTO AVANZAR	ABAUD TORRESI JAVIER NICOLAS
ADMINIST, AUD Y EVAL	CP N° 18/2015 Adquisición y Montaje de 3 Equipos de Aire Acondicionado tipo Split	JUAREZ MARTIN ALEJANDRO
ADMINIST, AUD Y EVAL	CP N° 12 Adquisición cortinas oficinas UE	TRIGAL SA
ADMINIST, AUD Y EVAL	Instalación Aires Acondicionados	GENOVESSE BRUNO ROBERTO

TOTAL DE PROCESOS 2016	4
TOTAL ALCANCE EN CANTIDAD DE PROCESOS	80%

Los procedimientos en resumen son los siguientes:

1) Para aquellas sujetas a revisión ex ante, el alcance estará limitado y la auditoría debe verificar la existencia del documento que otorga la No Objeción del Banco a la adjudicación correspondiente. Para este propósito el Ejecutor debe proporcionar al auditor la No objeción a la adjudicación de los contratos que el Auditor seleccione en su muestra, así como la documentación remitida por el Organismo Ejecutor al Banco para que el Auditor constate los hechos existentes en el expediente de compra. En este sentido, el auditor no emitirá opinión ni juicio sobre la conclusión del Banco.

2) La Revisión ex post de adquisiciones, estará enfocada y direccionada a los procesos, y actividades realizadas por el Proyecto, durante el periodo sujeto a revisión en las adquisiciones. El auditor observará en la documentación soporte, si se han registrado en las inversiones, los gastos que el ejecutor consideró ELEGIBLES, teniendo en cuenta:

- Si la información entregada al Banco para la No Objeción fue integra.
- El gasto (adquisición) contribuye a los objetivos establecidos en el Proyecto.
- La modalidad del proceso de contratación (revisión ex - ante y revisión ex -post del proceso.
- Si el gasto es pertinente es decir ha contribuido con los objetos del contrato y si está reflejado en el plan de adquisiciones aprobado por el Banco y el monto pagado.
- Si los bienes, obras, servicios diferentes a consultoría y servicios de consultoría fueron recibidos por el ejecutor según el objeto de la adquisición.
- Que el gasto se haya pagado por los montos contratados y reflejados en el plan de adquisiciones, contabilizados y soportados.

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

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

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.  
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.



**ANEXO II****INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS**

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

3) Al revisar cada fase del proceso de adquisiciones y contrataciones de acuerdo con la normatividad aplicable, se espera que el auditor considere en su trabajo como mínimo, los siguientes aspectos:

**Fase 1: Capacidad Institucional**

a) La organización y funciones: Se refiere a si, en cuanto a los procesos de adquisiciones, el Proyecto opera de acuerdo con lo estipulado en el ROP aceptado por el Banco. Para Proyectos que utilizan los servicios de más de consultores individuales, adicionalmente informar si:

- i) Los Términos de Referencia establecen los resultados que se esperan del consultor;
- ii) Existe un sistema de evaluación de desempeño del consultor, mediante el cual su supervisor establezca en qué medida el consultor cumple con los resultados esperados, y
- iii) Si existen las evaluaciones de desempeño previo a la renovación de contrato. Lo anterior es aplicable en particular para contratos basados en el tiempo pero también para contratos por suma alzada (pagos contra la entrega de productos).

b) El personal: Verificar con documentación de sustento, que evidencie si el personal del OE ha recibido capacitación en temas de adquisiciones.

c) El sistema de información y difusión: Se refiere a si el Proyecto cuenta con algún sistema de información propio, si usa los sistemas del Banco - como SEPA - o los del Gobierno - y si cuenta con una página Web propia para difusión de sus actividades (no adquisiciones). Debiendo verificarse si:

i) La elaboración por parte del Ejecutor del Plan de Adquisiciones para el proyecto del tal forma que todas las contrataciones de bienes, obras, servicios y consultoría, realizadas en el periodo a ser auditado estén previstas en dicho Plan de Adquisiciones e incorporadas sistema SEPA. De no ser así, identificar las contrataciones que no se incluyeron en el PA/SEPA y que están siendo financiadas por el BID;

ii) La página Web tiene información sobre la implementación del Proyecto, rendición de cuentas, resultados de indicadores de avance, relativas a actividades del Proyecto.

Cabe mencionar que la revisión de adquisiciones no debería considerar gastos efectuados con recursos del Préstamo o Cooperación Técnica que no sean contrataciones de bienes, servicios o consultoría.

d) El sistema de archivo: Si existen políticas de conservación de archivo, seguridad, conservación y orden del espacio, mobiliario, carpetas y si son aplicadas (evidencia de aplicación).

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

Raúl Alberto Genchi (Socio)  
Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22



**ANEXO II****INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS**

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016  
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

**Fase 2: Planeación**

La fase de planeación comprende los siguientes procedimientos:

- a) La existencia y vigencia del Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco. (El PA debe contar con la respectiva No objeción del Banco).
- b) La elaboración por parte del Ejecutor del respectivo PA para el Proyecto, verificando que todas las contrataciones de bienes, obras, servicios y consultoría, realizadas en el periodo a ser auditado estén previstas en dicho Plan. De no ser así, identificar las contrataciones que no se incluyeron en el PA y que están siendo financiadas por el Banco.
- c) Comparar las actividades del Plan de Adquisiciones con la ejecución real en tiempos.
- d) La existencia de controles para el seguimiento al Plan de Adquisiciones, incluyendo cambios y actualizaciones al mismo. En los casos que se haya implementado SEPA, verificar el uso de la herramienta y su actualización.
- e) Verificar si el Plan de Adquisiciones incluyó: el detalle de los servicios, obras y/o bienes adquiridos; valor presupuestado; fecha prevista de su contratación; modalidad de contratación (Licitación Pública Internacional, Contratación Directa, etc.), fuente de financiamiento; tipo de revisión (Ex ante o Ex post).

**Fase 3: Selección y Evaluación**

La fase de selección y evaluación comprende los siguientes procedimientos:

- a) En el caso de adquisiciones financiadas total o parcialmente con recursos del Banco, verificar si el método de selección utilizado por el ejecutor está establecido en el PA vigente al momento y de conformidad con las Políticas y Procedimientos del Banco; y en el caso de adquisiciones financiadas totalmente con recursos de contraparte y/o cofinanciamiento estas estén de conformidad con la normativa aplicable según fuente de financiamiento o con los documentos estándar del Banco si la normativa permite su utilización. (Publicación).
- b) Los documentos de licitación en etapa ex ante cuentan con la No objeción del Banco.
- c) Si las recomendaciones incluidas en las No Objeción del Banco con relación a las aclaraciones y enmiendas se consideraron en los documentos de licitación del OE.
- d) Las condiciones establecidas en el proceso de presentación y apertura de ofertas se realizaron de acuerdo con los aspectos de fecha, hora y formalidades establecidas en el llamado a licitación/invitación, documentos de licitación, enmiendas de conformidad con las políticas y procedimientos del Banco o normativa aplicable según fuente de financiamiento.
- e) Existencia del acta de designación del Comité Evaluador.
- f) Cuando aplique verificar el requisito de publicación este de acuerdo con la política del Banco.

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

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

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.  
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.



**ANEXO II****INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS**

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016

Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

g) El proceso de adquisición evidencia la existencia de las aprobaciones requeridas por cada uno de los niveles establecidos en el ROP.

h) Si el informe de evaluación incluye los siguientes aspectos:

- Fecha de recepción de ofertas o propuestas, nombres de los integrantes del comité evaluador, funciones y cargos que desempeñan en el Proyecto;
- Cantidad de Oferentes participantes, nombres oferentes calificados y elegibles y en el caso del Banco elegibilidad respecto a nacionalidad cuando así corresponda;
- En las adquisiciones financiadas total o parcialmente con recursos del Banco, los oferentes calificados y/o adjudicados no estén incluidos dentro del listado de empresas no elegibles (listas negras) al momento de la calificación o de la adjudicación en cada caso;
- Evaluación de las ofertas con los definidos en los documentos de licitación y/o solicitud de propuesta.
- Si calificaron a los oferentes de acuerdo con los documentos de licitación, y términos de referencia, considerando calificación técnica y calificación de precio;
- En el caso de ofertas rechazadas o descalificadas, que exista un documento que soporte esa decisión y que en el mismo se encuentre debidamente soportado y justificado dicho rechazo o descalificación de acuerdo con las políticas y procedimientos del Banco o norma aplicable según fuente de financiamiento;
- Que como resultado de la evaluación y calificación de ofertas se recomiende la adjudicación a favor del oferente que resulte ganador (para bienes, obras y servicios diferentes a consultoría, la oferta evaluada como la más baja y para servicios de consultoría el que resulte mejor calificado según el método de selección aplicado);
- Que el informe este fechado y firmado por los integrantes del comité de evaluación;
- El ejecutor conserva los archivos originales desde el momento de convocatoria hasta la adjudicación. Incluyendo impugnaciones y protestas y el tratamiento dado en cada caso.

**Fase 4: Adjudicación**

La fase de selección y evaluación comprende los siguientes procedimientos:

a) Si la adjudicación de bienes y obras recae en la oferta evaluada como la más baja, y en los casos de contrataciones de firmas consultoras, la propuesta ganadora recae en la propuesta mejor evaluada, según criterios de selección establecidos en los documentos de solicitud de propuestas, requisitos, criterios y metodología de evaluación definidos en el Pliego. Verificar la elegibilidad por origen del contratista, de los bienes y servicios cuando así corresponda.

b) Verificar como se resolvieron las protestas en caso de haber sido presentadas por los proponentes.

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

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

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas. BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.



**ANEXO II****INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS**

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2016

Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

c) El ejecutor conserva un archivo con:

- Documentos originales que respaldan los requisitos exigidos en los documentos de licitación y solicitud de propuestas, Especificaciones Técnicas y Términos de Referencia y/o aclaraciones a los mismos;
- Notificaciones a todos los participantes y minutas de reuniones;
- Respuestas y soluciones a protestas;
- Análisis y tratamiento de protestas de conformidad con Políticas y Procedimientos del Banco y documentos de licitación o normativa aplicable según fuente de financiamiento.

d) Las actividades para la publicación de la adjudicación de contratos y notificación de resultados se llevaron a cabo según políticas y procedimientos del Banco o normatividad aplicable según fuente de financiamiento.

**Fase 5: Contratación**

La fase de contratación comprende los siguientes procedimientos:

- a) La existencia del acta de negociación firmada, en caso que corresponda.
- b) Si el contrato suscrito, corresponde al modelo incluido en los documentos de licitación y en la solicitud de propuestas, se encuentra de acuerdo con las políticas y procedimiento del Banco y se ha firmado por el monto indicado en el respectivo informe de evaluación. En caso de recursos de contrapartida verificar si el contrato suscrito se realizó de conformidad con normativa aplicable según fuente de financiamiento.
- c) La contratación se realizó con el oferente ganador según informe de evaluación.
- d) Los controles de seguimiento para las modificaciones de precio y variaciones de tiempos, entre el cronograma y la ejecución real del proceso, existen y operan.

**Fase 6: Administración de contratos**

- a) Verificar la autorización del pago y destino final de las adquisiciones de bienes, obras, servicios y consultoría financiados con los recursos del Proyecto y tengan congruencia con los contratos y con los trabajos ejecutados o los productos finalmente recibidos.
- b) Verificar que los pagos sean aceptables y estén de acuerdo con lo estipulado en: i) El Contrato de Préstamo; ii) El contrato de trabajo suscrito en adquisiciones de bienes, obras, servicios y consultoría y iii) estos hayan sido incorporados en las solicitudes de desembolso durante el ejercicio, conforme a las políticas acordadas con el Banco.
- c) El ejecutor conserva archivados los documentos originales de todos los contratos firmados, incluidas las notificaciones de resultados, garantías de cumplimiento de contrato correspondientes (cumplimiento, anticipos, etc., según sea el caso).

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

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

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.  
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL  
INTERNO POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**“PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA  
FINANCIADO POR PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE  
LA PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General  
(Subsecretario de Industria, Tecnología y Comercio)  
Lic. Guillermo Cruz

Coordinadora Fiduciaria  
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza  
Cdora. María de los Ángeles Pivetta

Hemos efectuado una evaluación del ambiente y las actividades de control interno por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016 del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia de Mendoza.

Efectuamos nuestro examen de conformidad con los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO 2013), el cual establece tres objetivos primarios: a) Efectividad y eficiencia en las operaciones; b) Confiabilidad de la información financiera y c) Cumplimiento con las leyes, reglamentos, normas y políticas. Asimismo, comprende 5 (cinco) componentes esenciales: 1) Evaluación del ambiente de control; 2) Identificación, valoración y tratamiento de riesgos; 3) Actividades de control, 4) Información y comunicación y 5) Actividades de monitoreo.

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 Unidad Ejecutora del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del proyecto. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno.

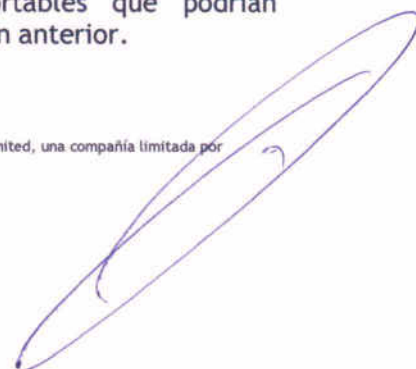
Los objetivos del sistema de control interno son proveer a la Administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos se encuentran protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la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

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 los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas presentado al cierre del ejercicio anual 2016.

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.

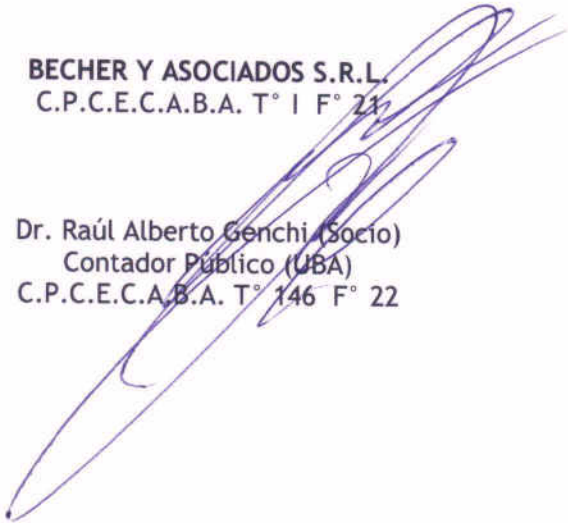


Adjuntamos al presente el Informe por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, sobre el sistema de control interno del Programa, resultado de la evaluación del ambiente o entorno del mismo, así como aquellas deficiencias de conformidad con la definición de condición reportable y oportunidades de mejoras identificadas.

Buenos Aires, 20 de abril de 2017.

**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 (UBA)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 146 F° 22







**MENDOZA  
GOBIERNO**



**Ministerio de Economía,  
Infraestructura y Energía**

**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO  
DE MENDOZA  
PRÉSTAMO BID N° 3169/OC-AR**

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

**EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2016**

## ÍNDICE DE CONTENIDO

I. INTRODUCCIÓN .....	3
II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA .....	6
III. NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES .....	8
IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS .....	9
V. RESUMEN DE OBSERVACIONES Y COMENTARIOS .....	13
VI. OBSERVACIONES Y COMENTARIOS .....	15



## I. INTRODUCCIÓN

El objetivo del Programa es contribuir al aumento de la competitividad de la economía mendocina. Los objetivos específicos son: i) mejorar la calidad y los costos de los servicios logísticos; ii) aumentar la incorporación de innovación y tecnología en el sector productivo; y iii) mejorar la calidad y alcance de los esfuerzos de promoción comercial.

El Programa cuenta con los siguientes componentes y subcomponentes:

**Componente 1 Apoyo al Desarrollo Logístico (US\$60,95 millones).** Este componente tiene por objetivo mejorar la provisión de servicios logísticos y reducir sus costos para favorecer la producción y la comercialización. Las actividades se concentran en: (i) la construcción de etapa final de la ruta provincial 82 y (ii) la mudanza de la Zona Primaria Aduanera desde la zona de Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Subcomponente 1.1-Ruta provincial 82 (US\$51,4 millones). Finalización de la RPN82, que vinculará las ciudades de Cacheuta y Potrerillos. Esta obra ayudará a disminuir el tránsito liviano-turístico de la RNN7 y reducirá la probabilidad de accidentes mortales por colisiones entre vehículos livianos y pesados. Específicamente, el Programa financiará i) el gerenciamiento de la construcción de la RPN82 en el tramo Cacheuta-Potrerillos; y ii) la compra de materiales y la ejecución de la obras para la construcción de la carretera.

Subcomponente 1.2-Nueva ZPA (US\$9,55 millones). La construcción de una nueva zona primaria aduanera se realizará en un área geográfica apropiada, lo que permitirá mejorar la oferta de servicios logísticos y eliminar los impactos negativos que ocasiona el actual emplazamiento en una zona residencial de la ciudad de Mendoza. Los recursos se concentrarán en las obras y arreglos necesarios para trasladar la ZPA desde Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

**Componente 2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico (US\$ 9,50 millones).** El objetivo de este componente es mejorar la competitividad de las principales cadenas productivas de la Provincia, aumentando el agregado de valor local y apoyando la incorporación de tecnología en la producción. Las actividades comprenden los siguientes subcomponentes:

**Subcomponente 2.1 Parque Biotecnológico (US\$1,75 millones).** Este subcomponente financiará la instalación de un parque biotecnológico en terrenos pertenecientes a la Facultad de Ciencias Agrarias de la Universidad Nacional de Cuyo (UNC). El objetivo de este parque es apoyar el desarrollo de empresas de biotecnología, fomentando la fertilización cruzada entre las firmas allí instaladas, y entre ellas y los investigadores de la UNC y de las dos instituciones con instalaciones contiguas, el Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA) y el Instituto Nacional de Tecnología Industrial (INTI). El gobierno del Parque será ejercido por un consorcio integrado por la UNC y el Gobierno de la Provincia. El Parque se desarrollará en un predio de 4 hectáreas de la UNC en el cual se construirán oficinas y laboratorios para ser utilizados por las firmas que se instalen; los ingresos del Parque provendrán del cobro de alquileres y la venta de servicios.

**Subcomponente 2.2-Polo del Conocimiento (US\$3,75 millones).** Financiará el desarrollo del ecosistema para emprendimientos dinámicos en la provincia. En particular, el subcomponente apoyará: i) desarrollo de la cultura y el entorno emprendedor; ii) promoción del emprendimiento en jóvenes, empresarios y organizaciones clave del ecosistema; iii) fortalecimiento de la plataforma de acompañamiento y vinculación de emprendimientos; iv) profundización de la oferta de financiamiento para emprendimientos dinámicos; y v) fortalecimiento de la articulación entre agentes del ecosistema provincial y entre éste y otros ecosistemas regionales.

**Subcomponente 2.3 - Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial (US\$0,75 millones).** Este subcomponente tiene como objetivo mejorar los procesos de toma de decisión y control de gestión del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía y financiará el desarrollo e implementación de un sistema integrado de información que incluirá módulos de administración de proyectos, estadísticas, expedientes, trámites, entre otros.

**Subcomponente 2.4 - Iniciativas de mejora de competitividad sectorial (US\$3,25 millones).** Se financiarán iniciativas de mejora competitiva para el sector vitivinícola y frutícola, contribuyendo a mejorar la rentabilidad de los productores partir de: i) la identificación de nuevos modelos de negocio; ii) un mejor entendimiento de los retos comerciales y tecnológicos que se enfrentan; y iii) la ejecución de proyectos asociativos.

**Componente 3 -Apoyo a la internacionalización de la provincia de Mendoza (US\$ 3.90 millones).** El objetivo del componente es fomentar la efectiva internacionalización de las empresas mendocinas a través de acciones que mejoren las capacidades de la Provincia para atraer inversiones y promover exportaciones. El subcomponente se trabajará de forma coordinada con ProMendoza buscando actuar en todo el ciclo de exportación dentro de los sectores estratégicos identificados en el programa, promover la diversificación de las exportaciones y fortalecer el posicionamiento estratégico de la Provincia.



Subcomponente 3.1 -Atracción de inversiones (US\$ 1,85 millones). El programa financiará las siguientes actividades de ProMendoza: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; ii) desarrollo de una estrategia de la Provincia para la promoción de inversiones; iii) fortalecimiento del posicionamiento estratégico de la Provincia y iv) acciones tendientes a mejorar los servicios post-inversión;

Subcomponente 3.2 - Promoción de exportaciones (US\$2,05 millones). El programa financiará las siguientes actividades de ProMendoza: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; ii) iniciativas de internacionalización e inteligencia comercial; iii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación; y iv) acciones de promoción comercial sectorial.

## 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 Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza al 31 de diciembre de 2016.

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.

Los criterios que determinan el alcance y las pruebas de auditoría como consecuencia de los resultados obtenidos luego de la identificación y evaluación de riesgos de proyecto son los siguientes:



Nº	COMPONENTE	MONTO (BID) EN USD AL 31-12-16	MONTO (LOCAL) EN USD AL 31-12-16	% DE ALCANCE PREVISTO	ALCANCE E BID %	ALCANCE LOCAL %
1	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	11.295.089,13	700.507,93	50,00% - +	99,03%	93,31%
2	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	266.526,23	0,00		51,73%	N/A
3	APOYO AL DESARROLLO TECNOLOGICO	84.067,17	0,00		89,33%	N/A
4	APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	8.095,68	0,00	N/A	N/A	N/A

- El cuadro precedente muestra los componentes a relevar, como consecuencia del grado de criticidad obtenido en la evaluación de los riesgos del Programa.
- La metodología para la selección de las muestras de auditoría están determinadas sobre aquellos componentes de inversión relevantes, según la matriz de riesgos del Programa y que a su vez, poseen una representatividad económica significativa en las erogaciones del período. El tipo de muestreo aplicado fue no estadístico al azar.
- Para aquellos componentes de inversión, cuyos riesgos de proyecto resulten de una probabilidad e impacto categorizados como BAJO, no se realizaron pruebas de auditoría (Apoyo a la Internacionalización)..

### 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 2013), el cual establece tres objetivos primarios: a) Efectividad y eficiencia en las operaciones de la entidad; b) Confiabilidad de la información financiera y c) Cumplimiento con las leyes, reglamentos, normas y políticas. Asimismo, comprende 5 (cinco) componentes esenciales: 1) Evaluación del ambiente de control; 2) Identificación, valoración y tratamiento de riesgos; 3) Actividades de control, 4) Información y comunicación y 5) Actividades de monitoreo.

El marco establece diecisiete principios que representan los conceptos fundamentales asociados a cada componente.

Por otra parte, se han tenido en cuenta los lineamientos expuestos en las siguientes normas que regulan la administración del Programa: Manuales General de Procedimientos y Funciones, Reglamento Operativo del Programa, Cláusulas del Contrato de Préstamo y las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras (Documento GN-2349-9) y Políticas para la Selección y Contratación de Consultores (Documento GN-2350-9) financiados por el BID versión abril 2011.



#### IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los procedimientos que a continuación se detallan surgen como resultado del relevamiento del control interno y la identificación y evaluación de los riesgos de proyecto definidos en el apartado II. párrafo de “Alcance”.

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 de la Unidad Ejecutora del Programa (UEP) y Unidades subejecutoras visitadas: Unidad de Financiamiento Internacional (UFI), Fondo Vitivinícola de Mendoza (FVM) y Departamento General de Irrigación (DGI) mas aquellos sectores vinculados a estás. 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: R.O y anexos, Manuales de Normas y Procedimientos, POA, Plan de Adquisiciones (SEPA), Asignación de presupuesto de aporte local; Informe de ejecución semestral/anual; Matriz de resultados; Plan de mitigación de riesgos, con el objetivo de tomar conocimiento de los mismos.
  - ❑ Verificar la nomina de personal que compone la estructura vigente de la UEP, con el fin de constatar si los puestos y funciones asignados resultan razonables para la continuidad de la marcha 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 de la UEP y los subejecutores, 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 los mismos.
  - ❑ Releva 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.
  - ❑ Evaluar, analizar e identificar los riesgos de proyecto asociados a las categorías de inversión detalladas en la matriz de costos del contrato de préstamo.

- 2) Realizar pruebas sustantivas de auditoría que permitan validar el cumplimiento de las normas que regulan los procesos 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 a la evaluación e identificación de riesgos de proyecto, son los siguientes:

**RELEVAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL**

- Verificar que la estructura de la unidad ejecutora, se encuentre cubierta en los puestos y funciones definidas en el organigrama.
- Conocer el funcionamiento y los circuitos administrativos, contables y financieros de la unidad ejecutora, efectuando indagaciones sobre las medidas de resguardo de los activos y niveles de autorización para emitir las autorizaciones de pago y registro contable del UEPEX.
- Solicitar los documentos exigidos en las cláusulas del contrato de préstamo, verificando la existencia de la No objeción del Banco.
- Constatar la existencia del POA 2016 y su ejecución real para el ejercicio 2016.
- Verificar las solicitudes de desembolsos y las justificaciones de fondos presentadas al Banco durante el ejercicio 2016 y si las mismas cumplen los plazos y condiciones exigidas en las cláusulas del contrato de préstamo.
- Verificar el cumplimiento de la clausula contractual respecto del pari-pasu estipulado.
- Cotejar la existencia física de los bienes y equipos adquiridos por la unidad ejecutora, su registración y estado de conservación de los mismos.

A los efectos de conocer el estado y situación del inventario informático, gestión de información, utilización de recursos y existencia de controles se realizaron las siguientes actividades:

- 1) Estado y utilización de la infraestructura y bienes informáticos de la Oficina Ejecutora del Programa,
- 2) Estado de avances de proyectos de informatización de la gestión (Componente 2.3),
- 3) Sugerencias respecto a riesgos potenciales y estado de los controles internos de integridad y seguridad informática.



**RELEVAMIENTO DE LOS ORGANISMOS SUBJECUTORES**

- Relevantar el control interno del circuito administrativo, contable y financiero de los organismos subejecutores efectuando indagaciones sobre las medidas de resguardo de valores y firmas de funcionarios autorizadas para emitir órdenes de pago y libramiento de cheques y/o transferencias bancarias.
- Analizar la eficacia del circuito de tesorería de cada uno de los organismos subejecutores de fondos.
- Examinar y analizar la existencia de partidas pendientes de conciliación bancaria de antigua data, detectadas en las cuentas corrientes en pesos de cada uno de los subejecutores.

**COMPONENTE 1 - APOYO AL DESARROLLO LOGÍSTICO**

- Verificar si existe evidencia de las actividades de control y supervisión en los procesos de contratación de obras del componente y si se cumplen con los requisitos de elegibilidad establecidos en las políticas del Banco y el R.O.
- Verificar el cumplimiento de elegibilidad en cuanto a los procesos de contratación de consultorías de gerenciamiento de obra estipulados en las políticas del Banco y el R.O.
- Constatar el cumplimiento de los contratistas y el control de supervisión de la subsecretaría de Infraestructura, respecto de presentación de pólizas y seguros de riesgos de trabajos exigidos por el pliego.
- Indagar sobre el estado de situación de las obras adjudicadas, con el fin de verificar si el avance financiero es razonable respecto del plazo y el plan de trabajo previsto.
- Relevantar que la inspección de obra la realicen los miembros autorizados y nominados por la subsecretaría de Infraestructura y que los perfiles contratados sean adecuados y suficientes.
- Verificar que la fórmula polinómica de las redeterminaciones presentadas y aprobadas estén contempladas en los pliegos
- Tomar conocimiento de la memoria técnica o proyecto técnico de obra.
- Inspección ocular de la obra, con el fin de verificar si los avances de obra son coincidentes con el proyecto de obra.
- Verificar el cumplimiento de las condiciones de medio ambiente, higiene y seguridad.

#### **COMPONENTE 2 - APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO**

- Relevar si las actividades de control definidas por el Programa para los procesos y circuitos existentes son eficientes para llevar a cabo los objetivos del componente.
- Verificar el cumplimiento de elegibilidad en cuanto a los procesos de adquisiciones estipulados en las políticas del Banco y el R.O., respecto de las contrataciones realizadas.

#### **COMPONENTE 3 - APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN**

No se practicaron procedimientos de auditoría, en virtud que la matriz de evaluación de riesgos, determinó para dicho componente riesgos categorizados como BAJOS.

#### **COMPONENTE 4 - COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN**

- Relevar si las actividades de control definidas por el Programa para los procesos y circuitos existentes son eficientes para llevar a cabo los objetivos del componente.
- Verificar el cumplimiento de elegibilidad en cuanto a los procesos de adquisiciones estipulados en las políticas del Banco y el R.O., respecto de las contrataciones realizadas.



## V. RESUMEN DE OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

DESCRIPCIÓN	CALIFICACIÓN	NRO. DE PÁGINA
<b>A. UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA</b>		16
MARCO INTRODUCTORIO		16
A.1. ORGANIGRAMA Y RECURSOS HUMANOS DE LA UEP	ALTA IMPORTANCIA	17
A.2. IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS	MEDIA IMPORTANCIA	19
A.3. CUMPLIMIENTO DE CLÁUSULAS CONTRACTUALES	DE CARÁCTER INFORMATIVA	20
A.4. EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL 2016	DE CARÁCTER INFORMATIVA	21
A.5. EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PROGRAMA AL 31/12/2016	DE CARÁCTER INFORMATIVA	23
A.6. VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL PARI PASU CONTRACTUAL AL 31/12/2016	MEDIA IMPORTANCIA	25
A.7. ESTADO DE SITUACIÓN DE BIENES Y EQUIPOS ADQUIRIDOS	DE CARÁCTER INFORMATIVA	27
A.8. AUSENCIA DE MANUALES DE PROCEDIMIENTOS ACTUALIZADOS	MEDIA IMPORTANCIA	28
<b>B. SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE LA UNIDAD EJECUTORA</b>	DE CARÁCTER INFORMATIVA	29
<b>C. ORGANISMOS SUBEJECUTORES DEL PROGRAMA</b>		33
C.1 UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL		33
C.1.1. RELEVAMIENTO	DE CARÁCTER INFORMATIVA	33
C.1.2. CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA UFI	DE CARÁCTER INFORMATIVA	34
C.2. DEPARTAMENTO GENERAL DE IRRIGACIÓN		35
C.2.1. RELEVAMIENTO	DE CARÁCTER INFORMATIVA	35
C.3. FONDO VITIVINICOLA MENDOZA		36
C.3.1. RELEVAMIENTO	DE CARÁCTER INFORMATIVA	36
<b>D. COMPONENTE 1 - APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO</b>		37
D.1. RELEVAMIENTO	DE CARÁCTER INFORMATIVA	37
<b>E. COMPONENTE 2 - APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO</b>	DE CARÁCTER INFORMATIVA	39
<b>F. COMPONENTE 3 - APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN</b>	DE CARÁCTER INFORMATIVA	41

<b>G. COMPONENTE 4 - ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO</b>		<b>42</b>
<b>G.1. RELEVAMENTO</b>	<b>DE CARÁCTER INFORMATIVA</b>	<b>42</b>
<b>H. MATRIZ DE RIESGOS RESIDUAL DEL PROGRAMA</b>		<b>43</b>
<b>ANEXO I (SITUACIONES ENCONTRADAS EN LA VISITA FÍSICA A LAS OBRAS DEL PROGRAMA)</b>		<b>45</b>



## VI. OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

En este apartado exponemos todos los hallazgos, comentarios significativos y recomendaciones de nuestra revisión realizada en las áreas de la Unidad Ejecutora del Programa y en los subejecutores Unidad de Financiamiento Internacional (UFI), Fondo Vitivinícola Mendoza (FVM) y Departamento General de Irrigación (DGI), de acuerdo al programa de auditoría respectivo.

De acuerdo al los Términos de Referencia para la Auditoría independiente del Préstamo BID 3169/OC-AR - Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza para el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016, 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. UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA

### MARCO INTRODUCTORIO

A partir del mes de diciembre de 2015 asumieron las nuevas autoridades del Gobierno de la Provincia de Mendoza. En tal sentido, la unidad ejecutora del Programa comenzó un período de transición y reformulación, respecto a su estructura inicial, objetivos de algunos componentes formulados hasta esa fecha y ejecución de fondos. Dicha situación, afectó la ejecución de actividades del Programa planificadas tanto para el primer como el segundo semestre de 2016.

La conformación de la estructura de la unidad ejecutora inicial se mantuvo hasta el 31 de marzo de 2016, fecha en que finalizaron los contratos del Coordinador Ejecutivo y demás consultores hasta ese momento contratados, a excepción de la Coordinadora Fiduciaria que continúa en sus funciones. Durante el segundo semestre de 2016, lentamente se fueron incorporando algunos perfiles para cubrir los puestos vacantes. No obstante a ello, la estructura de la unidad ejecutora no se encuentra completa como más adelante expondremos.

Respecto de los objetivos, algunos subcomponentes se vieron reformulados por las nuevas autoridades y principales referentes de la unidad ejecutora, a saber: 2.2) - Polo del Conocimiento; 2.3) - Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial; 2.4) - Iniciativas de mejora de competitividad sectorial; 3.1) - Atracción de inversiones y 3.2) - Promoción de exportaciones. Al respecto, durante el ejercicio se realizaron modificaciones al Reglamento Operativo del Programa, aprobado por el Banco por Nota CAR 2525/2016 de fecha 12 de septiembre.

Asimismo, el subcomponente 1.2.) según manifestaciones de la UEP se encuentra en proceso de reformulación, en cuanto a su objetivo, el cual probablemente se destine a la refuncionalización de un tramo de la RPN° 82.

Con referencia a la ejecución de los fondos el Programa contaba con tres subejecutores: la Unidad de Financiamiento Internacional (UFI), la Dirección General de Irrigación (DGI) y el Fondo Vitivinícola de Mendoza (FVM). A tal efecto, se determinó mediante Res N° 118 del Ministro de Economía, Infraestructura y Energía de fecha 16 de febrero de 2016, el reemplazo de los organismos subejecutores por la Unidad de Financiamiento Internacional, dependiente del Ministerio de Hacienda y Finanzas.

El cierre definitivo de los subejecutores se realizó con fecha 26 de agosto de 2016, aprobándose las rendiciones de cuentas efectuadas por el Departamento General de Irrigación y el Fondo Vitivinícola de Mendoza por \$ 8.581.845,16 y \$ 975.403,91 respectivamente, conforme al convenio aprobado por Decreto N° 839/15.

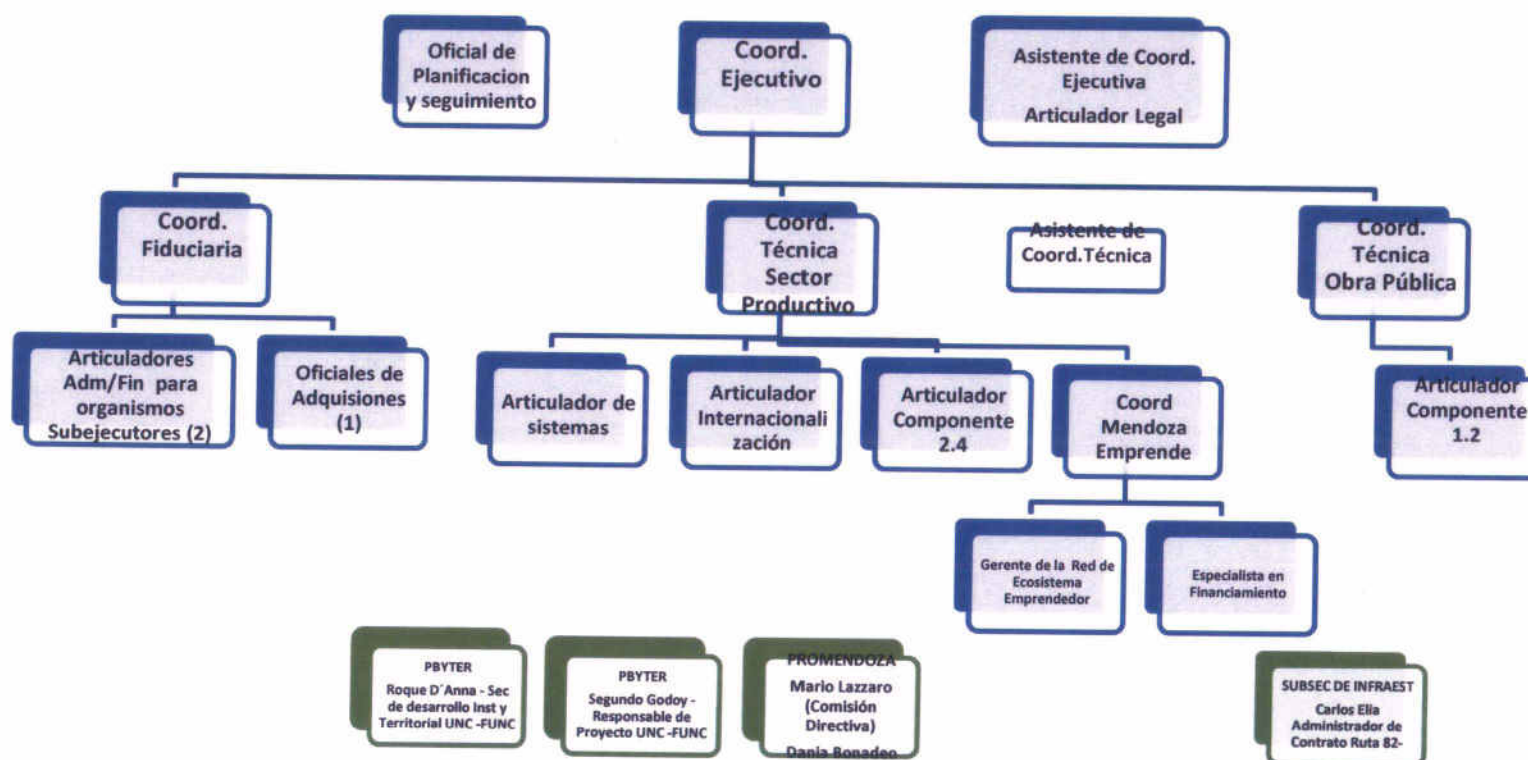
Finalmente, respecto a la ejecución del componente Apoyo al Desarrollo Logístico desarrollado por la Dirección Provincial de Vialidad, se celebró un acuerdo entre el Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía y la Dirección Provincial de Vialidad, en relación a la ejecución de la obra "Reconstrucción enlace Cacheuta - Potrerillos Ruta Provincial N° 82 - Provincia de Mendoza". En tal sentido las partes acuerdan: *"Que el Ministerio a través de la subsecretaría de Infraestructura, ejercerá la administración integral del contrato en toda su faz técnica y contractual. Tal administración incluye, pero no se limita a la dirección técnica e inspección de obra con todos los alcances establecidos en la legislación y documentación que integra el contrato"*.



## A.1. ORGANIGRAMA Y RECURSOS HUMANOS DE LA UEP

### Descripción:

A continuación exponemos el nuevo organigrama propuesto por la unidad ejecutora del préstamo 3169/OC-AR:



Del organigrama expuesto al 31/12/2016 se verificó lo siguiente:

Durante el primer trimestre del 2017 se verificó la renuncia de la Coordinadora Ejecutiva en tal sentido, a la fecha de emisión del presente informe no se encuentra designado formalmente el puesto de Coordinación Ejecutiva.

Asimismo, el Oficial de planificación y seguimiento, Oficial de adquisiciones, Coordinador técnico de sector productivo, Asistente de coordinación técnica y Articulador del componente 1.2 continúan vacantes.

No obstante a lo expuesto durante el segundo semestre de 2016 la UEP realizó esfuerzos con el fin de completar su estructura. Los perfiles de alta fueron los siguientes: Articulador legal; Articulador de sistemas; Consultores analistas programadores, etc.

#### **Efecto:**

Los cambios de funcionarios claves y modificación de la estructura del ejecutor, afectaron el desarrollo de carrera de los funcionarios y consultores principales que integraban la nómina de la unidad ejecutora, situación que dificulta cumplir estrictamente con el compromiso de atraer, desarrollar y retener individuos en alineación con los objetivos del proyecto.

#### **Recomendación:**

Sugerimos comenzar los procesos de selección para completar los puestos y perfiles definidos en la estructura de la unidad ejecutora. Asimismo, desarrollar un plan de capacitación del personal que favorezca el mantenimiento y mejora de los procesos y los sistemas de control interno.

**OBSERVACIÓN REITERATIVA:** *Informe de Evaluación del Control Interno al 30-06-2016*

#### **Calificación:**

A - ALTA IMPORTANCIA

#### **Comentarios de la UEP:**

*Cabe aclarar que a la fecha, de los puestos mencionados por el Auditor como posiciones a cubrir, la UEP ya ha efectuado la contratación de dos posiciones claves: "Coord Técnico" y "Oficial de planificación y monitoreo". El Oficial de Adquisiciones está en proceso de contratación, al igual que el Coord Ejecutivo.*



## A.2. IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

### **Descripción:**

Se tomó conocimiento del informe de progreso al 31-12-2015 y del informe de avance correspondiente al 1er semestre de 2016, ambos presentados por la Unidad Ejecutora al Banco, en el mismo se incluye el seguimiento del plan de mitigación de los riesgos definidos en la matriz acordada.

No obstante a ello, se constató que el plan de mitigación de riesgos presentado no contiene la identificación de riesgos definidos a nivel de componentes de inversión, que identifique los factores claves en materia de riesgos internos, externos y residuales que podrían afectar los procesos, circuitos y objetivos previstos en el Programa.

Asimismo, se verificó que en el mencionado plan de mitigación de riesgos, tampoco fueron identificados aquellos riesgos considerados residuales.

Se denominan riesgos residuales, aquellos en los cuales el Programa asume que no resulta conveniente cubrir.

### **Efecto:**

La ausencia de documentos que contengan la identificación y evaluación de los riesgos a nivel componentes de inversión, sistemas de información utilizados, salvaguarda de activos informáticos e infraestructura de tecnología de información (TI), ponen de manifiesto debilidades ante posibles contingencias que pudieran ocasionarse a lo largo del desarrollo del Programa.

### **Recomendación:**

Sugerimos, contemplar la posibilidad de incorporar un plan de mitigación de riesgos por componente de inversión que contenga la identificación de riesgos internos y/o externos, incluyendo aquellos procesos referidos a los sistemas de información utilizados, salvaguarda de activos informáticos e infraestructura de TI, para anticipar el accionar ante de los acontecimientos que pueden influir en la obtención de resultados.

### **Calificación:**

M - MEDIA IMPORTANCIA

### ***Comentarios de la UEP:***

*La UEP se ha limitado a actualizar la matriz de riesgos previstos originalmente para el Programa. Productos de las Misiones del Banco, o como resultado de la respuesta a la presentación de dichos informes, no surgieron sugerencias en este sentido. No obstante ello, la UEP trabajará en la identificación de algunos riesgos por componente que permitan mitigar obstáculos en la obtención de resultados.*

### A.3. CUMPLIMIENTO DE CLÁUSULAS CONTRACTUALES

#### Descripción:

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

A modo meramente informativo exponemos el estado de situación del cumplimiento de las cláusulas contractuales más relevantes, por parte del Programa al 31 de diciembre de 2016:

CLÁUSULA CONTRACTUAL	DESCRIPCIÓN	FECHA PRESENTACIÓN	FECHA CUMPLIMIENTO	NO OBJECCIÓN (NOTA CAR)
Cl. 3.02 (a)	Cond. Previas al 1er desembolso (Constitución de la UEP)	Sin fecha determinada	CUMPLE	2275/2015
Cl. 3.02 (b)	Cond. Previas al 1er desembolso (Vigencia del ROP)	Sin fecha determinada n	CUMPLE	2487/2015
Cl. 4.02 (i)	Obligaciones de Ejecución (Convenios de Cooperación Componente 1)	Sin fecha determinada	CUMPLE	1610/2015
Cl. 4.02 (ii)	Obligaciones de Ejecución (Convenios de Cooperación Componente 2)		CUMPLE	1610/2015
Cl. 4.02 (iii)	Obligaciones de Ejecución (Convenios de Cooperación Componente 3)		CUMPLE	1610/2015
Cl. 5.03 (a)	Estados financieros y auditoría externa	30 de abril de cada año	CUMPLE	1382/2016 3157/2016
Cl. 5.03 (b)	Informes semestrales de auditoría sobre los procesos de desembolsos y adquisiciones	Dentro de 120 días posteriores al 28 de febrero y 31 de agosto	CUMPLE	1382/2016 3157/2016
Art. 4.01 (a)	Informes Jurídicos	Sin fecha determinada	CUMPLE	1760/2015
Art. 4.01 (b)	Designación de Funcionarios		CUMPLE	4620/2014
Art. 4.01 (c)	Recursos de Aporte Local		CUMPLE	1881/2015
Art. 4.01 (d)	Informe Inicial		CUMPLE	1483/2015
Art. 7.04	Recursos de Aporte Local	28 de febrero de cada año	CUMPLE	747/2016
Art. 8.03	Informes de Ejecución Semestrales	28 de febrero y 31 de agosto de cada año	CUMPLE	798/2016 3063/2016
Art. 8.04	Contratación de Auditoría Externa	Sin fecha determinada	CUMPLE	4450/2015

#### Conclusión:

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016, el Programa ha cumplimentado en tiempo y forma, con lo dispuesto en las cláusulas contractuales del contrato de préstamo suscripto entre el Banco y el Gobierno de la Provincia con fecha 6 de marzo de 2015.



#### A.4. EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL 2016

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

##### Descripción:

Se verificó la ejecución del plan anual presentado por el Programa, para el ejercicio 2016 y se procedió a comparar el mismo versus los montos pagados efectivamente, según el Estado de Inversiones del Programa al 31/12/2016. A continuación, se detallan los montos presupuestados y pagados por cada categoría de inversión:

CATEGORÍAS	MONTOS EN USD (POA 2016)	PAGADO 2016S/EST INV	DESVIO 2016	EJECUCION REAL
<b>COMP. 1 APOYO DESARR LOGISTICO</b>	<b>8.822.026,84</b>	<b>11.295.089,12</b>	<b>(2.473.062,28)</b>	<b>128,03%</b>
01010000 RUTA PROVINCIAL 82	8.815.292,72	11.288.355,00	(2.473.062,28)	
01020000 - NUEVA ZONA PRIMARIA ADUANERA	6.734,13	6.734,12	0,01	
<b>COMP. 2 APOYO DESARR TECNOLOGI</b>	<b>191.329,08</b>	<b>99.755,24</b>	<b>91.573,84</b>	<b>52,14%</b>
02010000 - PARQUE BIOTEC Y ENERG RENOV	6.734,13	6.734,12	0,01	
02020000 - POLO CONOCIMIENTO	95.062,61	12.885,11	82.177,50	
02030000 - MEJORA SIST INF PARA GESTION	44.500,89	30.718,71	13.782,18	
02040000 - INICIATIVAS LOCALES REF COMP	45.031,45	49.417,30	(4.385,85)	
<b>COMP. 3 APOYO INTERNACIONALIZ</b>	<b>353.926,06</b>	<b>35.505,95</b>	<b>318.420,11</b>	<b>10,03%</b>
03010000 - PROMOCION INVERSIONES	104.871,27	0,00	104.871,27	
03020000 - PROMOCION EXPORTACIONES	249.054,79	35.505,95	213.548,84	
<b>COMP. 4 ADM, AUD Y EVAL</b>	<b>307.984,78</b>	<b>266.526,23</b>	<b>41.458,55</b>	<b>86,54%</b>
04010000 - COORDINACION Y ADMINISTRACION	206.472,81	166.743,41	39.729,40	
04020000 - AUDITORIA Y EVALUACION	101.511,97	99.782,82	1.729,15	
<b>IMPREVISTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.675.266,75</b>	<b>11.696.876,54</b>	<b>(2.021.609,79)</b>	<b>120,89%</b>

La Unidad Ejecutora presentó al Banco el documento correspondiente al POA por el año 2016 durante el mes de marzo, en el cual se detallan los montos estimados a ejecutar en los diferentes componentes, dicho documento posee el conocimiento del Banco mediante nota CAR 798/2016.

Del análisis del cuadro precedente podemos mencionar que la comparación entre el documento de planificación anual y lo efectivamente erogado en el ejercicio presenta una sobre ejecución de los fondos en un 20,89%.

### Conclusión:

Durante el transcurso del primer semestre de 2016 la unidad ejecutora no solicitó desembolsos ni presentó justificaciones de fondos al Banco, en virtud que los montos desembolsados en 2015 fueron superiores a lo planificado.

Durante el segundo semestre de 2016 la UEP presentó dos justificaciones de fondos al Banco por USD 4.055.749,77 y por USD 4.330.651,55 en los meses de agosto y noviembre respectivamente subsanando la falta de rendición de fondos al Banco en los tiempos estipulados.

### Comentarios de la UEP:

*Los desvíos expuestos, se explican por factores generales, aplicables a todos los subcomponentes y como así también por aspectos particulares de la ejecución de cada uno.*

*En términos generales, durante el primer semestre, el programa y la Unidad Ejecutora atravesó un proceso de redefinición de autoridades, revisión, rediseño y replanificación de algunas actividades, así como también de reestructuración del organigrama de la UEP. Dicha situación provocó retrasos en la ejecución planificada.*

*Adicionalmente, es necesario considerar algunas particularidades:*

- 1) **Componente 1:** *En este componente, durante el segundo semestre, la Subsecretaría de infraestructura, a través de su Área de Administración por Contratos, realizó ajustes con la empresa adjudicada, que permitieron mitigar los retrasos incurridos durante el primer semestre, poniendo al día la curva de inversión de la Obra. No obstante, la curva contemplaba una determinada complejidad promedio de la roca, que en la práctica, satisfactoriamente, fue menor a la esperable, lo cual también influyó en una mayor agilidad en el avance y su certificación.*
- 2) **Componente 2:** *Este componente presentó un atraso significativo sólo en el caso del subcomponente 2.2 Polo del conocimiento emprendedor, dado que la reformulación del mismo, así como la contratación de los consultores, y el diseño de los métodos de las contrataciones que requiere llevó un tiempo mayor al planeado en la etapa de rediseño del POA. El mismo será corregido hacia fines del primer semestre y durante el segundo semestre de 2017.*
- 3) **Componente 3:** *Los retrasos del componente tres, tuvieron que ver con cambios en la estructura de Gobierno de ProMendoza, que derivaron en un estudio de las actividades previstas para este componente, rediseño de las mismas, así como de los de los métodos de las contrataciones que requiere.*
- 4) **Componente 4:** *Este componente presenta una pequeña subejecución, dado que la mayoría de los puestos previstos para la UEP, se fueron completando durante el último cuatrimestre del año.*



## A.5. EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PROGRAMA AL 31/12/2016

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

### Descripción:

A continuación se expone el detalle del grado de avance financiero de fondos correspondientes a financiamiento BID por componentes de inversión al 31/12/2016, según la información suministrada por el Programa y su comparación con los montos aprobados en la matriz de costos:

COMPONENTE DE INVERSIÓN	TOTAL APROBADO BID EN USD	TOTAL RENDIDO EN USD	% AL 31/12/2016
<b>COMP. 1 - APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO</b>	<b>34.700.000,00</b>	<b>12.180.306,12</b>	<b>35,10%</b>
01010000 - RUTA PROVINCIAL 82	27.400.000,00	12.155.895,04	44,36%
01020000 - NUEVA ZONA PRIMARIA ADUANERA	7.300.000,00	24.411,08	0,33%
<b>COMP. 2 - APOYO A DESARROLLO TECNOLOGICO</b>	<b>7.950.000,00</b>	<b>282.833,14</b>	<b>3,56%</b>
02010000 - PARQUE BIOTEC Y ENERG RENOV	1.200.000,00	24.411,08	2,03%
02020000 - POLO CONOCIMIENTO	3.000.000,00	0,00	0,00%
02030000 - MEJORA SIST INF PARA GESTION	750.000,00	65.263,50	8,70%
02040000 - INICIATIVAS LOCALES REF COMP	3.000.000,00	193.158,56	6,44%
<b>COMPONENTE 3 - APOYO INTERNACIONALIZACIÓN</b>	<b>3.700.000,00</b>	<b>230.941,25</b>	<b>6,24%</b>
03010000 - PROMOCION INVERSIONES	1.850.000,00	80.098,95	4,33%
03020000 - PROMOCION EXPORTACIONES	1.850.000,00	150.842,30	8,15%
<b>COMPONENTE 4 - ADMINISTRACIÓN, AUD Y EVAL</b>	<b>2.650.000,00</b>	<b>484.672,72</b>	<b>18,29%</b>
04010000 - COORDINACION Y ADMINISTRACION	2.250.000,00	434.397,73	19,31%
04020000 - AUDITORIA Y EVALUACION	400.000,00	50.274,99	12,57%
<b>IMPREVISTOS</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>13.178.753,23</b>	<b>26,36%</b>
Anticipos Financieros al 31/12/2016		20.303.098,36	64,91%
Pendiente de justificación al banco al 31/12/2016		7.124.345,13	

Del análisis al cuadro precedente podemos visualizar que los montos rendidos al Banco al 31/12/2016, alcanzaron el 64,91%, respecto del total de los anticipos financieros desembolsados.

### **Conclusiones:**

Durante el segundo semestre de 2016 la UEP subsanó la ausencia de articuladores definidos en el organigrama entre las actividades de unidad ejecutora, la UFI y Pro Mendoza.

En tal sentido, la UEP durante el transcurso del 2do semestre de 2016 subsanó la observación realizada en el 1er semestre, respecto de la antigüedad de la solicitud de desembolso N° 2, presentando al Banco las justificaciones N° 4 y N° 5.



#### **A.6. VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL PARI-PASU CONTRACTUAL AL 31/12/2016**

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

##### **Descripción:**

El pari-pasu contractual del convenio de préstamo del Programa es de aplicación por 63,29% fondos BID y 36,71% fondos locales. Al respecto, se procedió a verificar cual resultó el porcentaje de las inversiones con financiamiento BID y aportes locales, sobre el Estado de Inversiones Acumuladas que al 31/12/2016 ascienden a un total de USD 17.644.481,95.

Las inversiones con aportes BID del ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016 alcanzaron un monto de USD 16.693.436,85, que representa el 94,61% y con aportes locales un monto de USD 951.045,10 que representa el 5,39% sobre el total de las inversiones acumuladas del período.

Por lo expuesto, se constató durante el período se reporta una sub ejecución de los fondos de contrapartida local de 31,32 %, respecto a lo estipulado en las cláusulas de contrato.

Cabe aclarar que, la unidad ejecutora durante el mes de marzo solicitó al Banco excepcionalmente para el ejercicio 2016 una reducción al pari pasu original conforme al POA 2016 quedando conformado el mismo en financiamiento BID 90% y financiamiento local 10%. El mismo no pudo ser alcanzado.

##### **Efecto:**

La falta de los recursos adicionales suficientes establecidos en el art. 7.04 de las Condiciones Generales en la proposición establecida en el Anexo del Contrato de Préstamo, podría afectar en ejercicios siguientes el desarrollo de la ejecución de las inversiones locales previstas para cada uno de los componentes del Programa.

##### **Recomendación:**

Sugerimos que a partir del ejercicio 2017 se puedan incrementar los niveles de ejecución respecto del financiamiento correspondiente al aporte local, con el fin de acercarse a los porcentajes previstos en las cláusulas de pari pasu estipuladas en el Contrato de Préstamo del Programa.

**OBSERVACIÓN REITERATIVA: Informe de Evaluación del Control Interno al 30-06-2016**

##### **Calificación:**

M - MEDIA IMPORTANCIA

**Comentarios de la UEP:**

*Cabe aclarar que parte del retraso en el Pari Passu obedece a que el Pari Passu de contrapartida local de algunos certificados de la Ruta N° 82, cuyo aporte BID se canceló durante Diciembre, fue cancelada en Enero de 2017, motivo por el cual se ajustará el total sobre 2017. Adicionalmente, se informa que el Pari Passu del componente 1.1 informado para el ejercicio 2017, es de 30% BID, 70% Local, lo cual compensará las excepciones oportunamente solicitadas al BID para los Ejercicios 2015 y 2016.*



#### **A.7. ESTADO DE SITUACIÓN DE BIENES Y EQUIPOS ADQUIRIDOS**

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

**Descripción:**

Se verificó el registro de inventario de bienes y equipos adquiridos con fondos del Programa se realizaron altas de bienes por un monto de \$ 36.800,00 durante el 1er semestre de 2016.

Con el fin de cotejar y determinar la existencia de los mismos, la coincidencia del código patrimonial asignado, la ubicación física y el estado y conservación de los mismos, se realizó una inspección ocular de una muestra de las altas mencionadas y su correspondiente identificación patrimonial. El procedimiento de inspección ocular en esta oportunidad fue realizado in situ en las oficina de la unidad ejecutora sita en la calle Sarmiento 199 piso 6to de la Ciudad de Mendoza. De las tareas realizadas no se detectaron observaciones importantes que formular.

**Conclusión:**

Los equipos adquiridos por el Programa por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016 se encuentran registrados y poseen el código patrimonial que los identifica físicamente.

#### **A.8. AUSENCIA DE MANUALES DE PROCEDIMIENTOS ACTUALIZADOS**

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

**Descripción:**

Del relevamiento realizado en la unidad ejecutora, se verificó que al 31 de diciembre de 2016 no se encuentran actualizados los manuales de procedimientos administrativos, en virtud de la reformulación de objetivos de algunos subcomponentes del Programa.

Cabe aclarar que, el nuevo Reglamento Operativo del Programa (ROP) con la reformulación de los objetivos, fue aprobado por el Banco en el mes de septiembre de 2016.

Por último destacamos que durante el transcurso del 2do semestre de 2016 la UEP confeccionó y el Banco aprobó los TDR para la contratación de un consultor para la elaboración de los manuales de procedimientos y funciones en lo particular del Proyecto.

**Efecto:**

La falta de documentos escritos sobre las operaciones y transacciones significativas de la unidad ejecutora, podrían manifestar debilidades en la estructura del sistema de control interno del Programa.

**Recomendación:**

Sugerimos que en el transcurso del ejercicio 2017, se implementen las nuevas actividades de control mediante la actualización de los manuales de procedimientos administrativos, para que a través de dichas políticas se establezcan las directivas necesarias que ponen las políticas en acción.

**OBSERVACIÓN REITERATIVA:** *Informe de Evaluación del Control Interno al 30-06-2016*

**Calificación:**

M - MEDIA IMPORTANCIA

**Comentarios de la UEP:**

*La UEP cuenta con TDR aprobados para la contratación de un consultor que actualice el Manual de Procedimientos de la operación, con lo cual buscamos subsanar dicha observación durante el presente ejercicio.*



## **B. SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE LA UNIDAD EJECUTORA**

### **Alcance de las tareas:**

El presente apartado se concentra principalmente en los avances del Componente 2.3. para lo cual se realizaron entrevistas en la sede de la Dirección General de Control de Gestión del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía (MEIE) del Gobierno de Mendoza, en Casa de Gobierno. Las tareas operativas del componente auditado se realizan en esta unidad por el personal contratado con fondos del programa. Las entrevistas se realizaron los días 30 de Marzo y 3 de Abril de 2017 incluyendo la Directora General de Control de Gestión Lic. Maria Teresa Baduí, Ingeniero Gustavo Poquet e Ing. Carlos Campos.

Las fuentes documentales utilizadas son los informes semestrales de gestión presentados por los consultores contratados, minutas de reunión y demás documentación generada en el área. Asimismo, en ambas reuniones se realizaron muestras sobre los avances en el diseño, programación e implementación del software de gestión, pero todas las actividades sustantivas tuvieron lugar en el periodo posterior al presente informe, por lo que serán descriptas detalladamente en el informe del semestre siguiente.

### **Hallazgos Detectados:**

#### **1) Inventario de bienes:**

En el período analizado no se han adquirido bienes informáticos adicionales a los oportunamente relevados en el informe del período anterior. Tampoco se han realizado inversiones producto del avance del Componente 2.3.

El equipamiento adquirido se encuentra identificado en “Inventario de bienes de uso Ejercicio 2015” donde se detalla identificación del bien, descripción, número de serie, destino y responsable.

#### **2) Estado de avances de proyectos de informatización de la gestión (Componente 2.3)**

En los términos actuales, el objetivo del Componente 2.3 es “desarrollar e implementar en el ámbito del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la provincia de Mendoza, un Sistema de Gestión Integral que permita la unificación de la información relevante del Ministerio, de sus dependencias y de otras dependencias del Gobierno Provincial con el fin de facilitar la toma de decisiones y transparentar la gestión de gobierno” (Informe de Actividades del Apartado V y VII de TDR).

Este sistema, que a la fecha de cierre del presente informe ya está disponible en entornos Beta y de Producción, tiene las siguientes características:

- Diseñado y programado en tecnología web.
- Diseñado en módulos que permite el avance progresivo y escalable en la medida que las áreas proveedoras y usuarios de la información básica se integren efectivamente al sistema,
- Gestiona y provee tecnologías e instrumental propio de tableros de comando para agregar y hacer accesible información generada por otros sistemas informáticos.
- Integrado a la infraestructura existente y gestionada por la Dirección de Informática y Comunicaciones de la Provincia de Mendoza.

El plan de trabajo propuesto al inicio del semestre era el siguiente:

	<b>Etapas</b>	<b>Ago 2016</b>	<b>Sept 2016</b>	<b>Oct 2016</b>	<b>Nov 2016</b>	<b>Dic 2016</b>
1	Relevamiento general del MEIE y sus dependencias, incluyendo sistemas informáticos, infraestructura tecnológica y equipamiento.					
2	Relevamiento, análisis y vinculación de otros sistemas del Gobierno Provincial que deban interactuar con el Sistema de Gestión Integral; ej: MESAS, SIDICO, COMPRAS, entre otros.					
3	Definición del alcance del Sistema de Gestión Integral. Modularización del mismo y equipamiento necesario.					
4	Priorización de módulos a desarrollar y determinación de la opción de contratación para el desarrollo del Sistema de Gestión Integral.					

Luego de la contratación de los analistas/programadores, es decir, de la conformación del equipo de trabajo, este plan fue reestructurado de la siguiente forma:

	<b>Etapas</b>	<b>Ago 2016</b>	<b>Sept 2016</b>	<b>Oct 2016</b>	<b>Nov 2016</b>	<b>Dic 2016</b>
0	Redefinición del Plan de Trabajo 2016 / 2017					
1	Relevamiento general del MEIE y sus dependencias, incluyendo sistemas informáticos, infraestructura tecnológica y equipamiento.					
2	Relevamiento, análisis y vinculación de otros sistemas del Gobierno Provincial que deban interactuar con el Sistema de Gestión Integral; ej: MESAS, SIDICO, COMPRAS, entre otros.					



Fuente: Informe Final presentado por Ing. Poquet, especialista en el Sistema de Información para la Gestión.

Las actividades efectivamente realizadas durante el periodo auditado (Julio-Diciembre 2016) han sido las siguientes:

- a) Contratación de consultores.
- b) Definición de aspectos operativos del Sistema de Gestión con los cambios introducidos al proyecto original;
- c) Actividades de relevamiento funcional.

a) Dentro de los ajustes realizados al proyecto original, también se modificaron las grillas de evaluación y perfiles de analistas/programadores a contratar. Estas modificaciones en los Términos de Referencia fueron elevadas y aprobadas por la institución financiadora durante el mes de Setiembre 2016.

El proceso de llamado, entrevistas y selección se realizó durante el mes de Octubre y en el mes de Noviembre se concretó la contratación de tres (3) profesionales. El proceso de contratación también cuenta con la “no objeción” del Banco y el comienzo efectivo de prestación de servicios es el día 14 de Noviembre.

b) Aspectos operativos del software a desarrollar definidos en el periodo auditado:

- Tecnologías de desarrollo: se optó por utilizar la plataforma para desarrollo de software “.Net” de Microsoft con arquitectura MVC, utilizando la biblioteca multiplataforma jQuery y framework de desarrollo de sitios y páginas web Bootstrap. El software de controlador de versiones es Git.
- Herramienta colaborativa de gestión utilizada: Trello

Durante el periodo analizado se generaron los entornos de desarrollo en servidor central y entornos locales de cada programador con las características arriba definidas. El futuro sistema de gestión de información estará alojado en servidores de la Dirección de Informática y Comunicaciones de la Provincia de Mendoza, de quien depende la fijación e implementación de políticas de seguridad lógica y física.

- c) Relevamiento: se realizaron relevamientos de información de distintas áreas que se constituyen en insumos para el trabajo de diseño de los futuros indicadores del sistema. En sucesivas reuniones se identificaron y documentaron en minutas de reunión los siguientes ítems: flujos de trabajo, sistemas de información utilizados; necesidades de información; desarrollos existentes; estructura e infraestructura de los sistemas que contienen información útil al proyecto y análisis del uso y/o problemas funcionales. Este relevamiento se realizó en las siguientes áreas: Dirección General de Escuelas; Dirección de Ampliación y Construcción; Dirección de Mantenimiento y Reparaciones de la Subsecretaría de Infraestructura Social Básica; Dirección de Proyectos y Licitaciones y en el Instituto Provincial de la Vivienda.

- d) A partir de esta información se identificaron para cada área los siguientes insumos: listados de proyectos, listado de responsables, indicadores con su correspondiente orden de prioridad, incluyendo indicadores georeferenciales.

#### **Comentarios Finales:**

En la instancia actual del proyecto, el desarrollo del diseño final y programación del sistema de gestión de información se encuentra retrasado respecto a los planes definidos por la misma oficina ejecutora. Tampoco se han realizado inversiones financieras de montos considerables en ítems relacionados con infraestructura informática, software o hardware, excepto la contratación de personal técnico especializado.

#### **Comentarios de la UEP:**

*Si bien es cierto que durante 2016, el subcomponente 2.3, sufrió un retraso en el reordenamiento del mismo, producto del cambio tan importante a nivel estructura que significó el nuevo Ministerio Ejecutor, lo cual derivó en retrasos en la conformación del equipo de trabajo, a la fecha de emisión del presente informe, dicho equipo se encuentra en funciones y con importantes avances tanto a nivel de análisis funcional, como de programación. En este contexto la mejora en la ejecución podrá comprobarse y compensarse durante el ejercicio 2017.*



## C. ORGANISMOS SUBJECUTORES DEL PROGRAMA

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

### C.1. UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL

#### C.1.1. RELEVAMIENTO

##### Descripción:

Durante el primer semestre de 2016 y como consecuencia del cambio de autoridades de gobierno producido en diciembre de 2015 se determinó mediante Res N° 118 del Ministro de Economía, Infraestructura y Energía de fecha 16 de febrero de 2016 lo siguiente:

*“Artículo 1º: Reemplácese a los organismos subejecutores de los convenios aprobados por Decretos nros. 839/15 y 1140/15 para el “PROYECTO DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE LA PROVINCIA DE MENDOZA”, conforme lo establece la Clausula 4 de los referenciados convenios, por la Unidad de Financiamiento Internacional (U.F.I.) dependiente del Ministerio de Hacienda y Finanzas”.*

En tal sentido, se realizó una evaluación del ambiente de control de la Tesorería de la Unidad de Financiamiento Internacional (UFI) ubicada físicamente en la Casa de Gobierno de la Provincia de Mendoza. Del relevamiento efectuado podemos realizar las siguientes consideraciones:

Al 31 de diciembre de 2016 se dieron de alta dos perfiles de articuladores entre la unidad ejecutora y la UFI y Pro Mendoza conforme a la nueva estructura del Programa.

El subejecutor UFI administra dos cuentas corrientes en pesos del Banco de la Nación Argentina, una para aportes y erogaciones del financiamiento del BID y otra para los aportes y erogaciones del aporte de contrapartida local.

Durante el mes de noviembre de 2016 la (UFI) posee operativa una caja de ahorro en dólares BNA N° 6281413302 para ser receptora de los fondos correspondientes a los desembolsos del Banco, situación que subsana la observación formulada en el informe correspondiente al ejercicio 2015. La apertura de la cuenta corriente en dólares permite a la unidad ejecutora una mejor administración de los desembolsos recibidos por el Banco.

La Tesorería del subejecutor posee la documentación en “original” que respaldan los pagos realizados por la UFI, la misma fue visualizada in situ por esta auditoría.

##### Conclusiones:

Durante el segundo semestre de 2016 la UEP subsanó la ausencia de articuladores definidos en el organigrama entre las actividades de unidad ejecutora, la UFI y Pro Mendoza.

### C.1.2. CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA UFI

#### Descripción:

Se analizaron las conciliaciones bancarias de la Cta. Cte. BNA N° 6280277418, correspondiente a aportes y erogaciones de financiamiento BID; Cta. Cte. N° 6280277521, referida a aportes y erogaciones de contrapartida local y CA BNA N° 6281413302 del mes de diciembre de 2016. La composición de las mismas es la siguiente:

#### Cta. Cte. BNA N° 6280277418:

CONCEPTO	IMPORTE EN \$
Saldo Contable UEPEX	7.9500.525,92
Saldo según Extracto	9.284.665,26
Diferencia a conciliar	
<b>COMPOSICIÓN</b>	
Cheques pendientes de cobro (diciembre)	1.335.403,27
Egresos pendientes de contabilización (agosto)	(1.263,93)

#### Cta. Cte. BNA N° 6280277521:

CONCEPTO	IMPORTE EN \$
Saldo Contable UEPEX	1,48
Saldo según Extracto	81.147,01
Diferencia a conciliar	
<b>COMPOSICIÓN</b>	
Cheques pendiente de cobro (diciembre)	81.145,54

#### CA BNA N° 6281413302:

CONCEPTO	IMPORTE EN USD
Saldo Contable UEPEX	3.100.000,00
Saldo según Extracto	3.100.000,00
Diferencia a conciliar	0,00
<b>COMPOSICIÓN</b>	N/A

#### Conclusión:

Las conciliaciones bancarias confeccionadas por el articulador UFI y supervisadas por la Coordinación Fiduciaria de la Unidad Ejecutora no poseen observaciones significativas que formular. Las partidas pendientes detalladas en los cuadros precedentes son de carácter transitorias.



## C.2. DEPARTAMENTO GENERAL DE IRRIGACIÓN

### C.2.1. RELEVAMIENTO

#### Descripción:

Durante el primer semestre de 2016 y como consecuencia del cambio de autoridades de gobierno producido en diciembre de 2015 se determinó mediante Res N° 118 del Ministro de Economía, Infraestructura y Energía de fecha 16 de febrero de 2016 lo siguiente:

*“Artículo 1º: Reemplácese a los organismos subejecutores de los convenios aprobados por Decretos nros. 839/15 y 1140/15 para el “PROYECTO DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE LA PROVINCIA DE MENDOZA”, conforme lo establece la Clausula 4 de los referenciados convenios, por la Unidad de Financiamiento Internacional (U.F.I.) dependiente del Ministerio de Hacienda y Finanzas”.*

*“Artículo 2º - Establézcase que, en forma instruida y documentada, el Fondo Vitivinícola Mendoza y el Departamento General de Irrigación, como Unidades Subejecutoras de los fondos remitidos por los convenios referenciados, deberán rendir cuenta de éstos, al Organismo Ejecutor a través de la Unidad Ejecutora”.*

En tal sentido, el subejecutor Dirección General del Irrigación (DGI) administró los fondos de la cuenta corriente en pesos del Banco de la Nación Argentina, para aportes y erogaciones del financiamiento del BID, hasta el 31 de marzo de 2016.

Mediante Res N° 873 del Ministro de Economía, Infraestructura y Energía de fecha 26 de agosto de 2016 se aprueba la rendición de cuentas efectuada por el Departamento General de Irrigación conforme al convenio aprobado por Decreto N° 839/15 por \$ 8.581.845,16.-

Del relevamiento a la documentación de los comprobantes y procesos seleccionados en la muestra se verificó “in situ” que la Tesorería del subejecutor posee la documentación en “original” que respaldan los pagos realizados por la DGI.

#### Conclusión:

El ambiente y las actividades de control de la Tesorería de la Dirección General de Irrigación, no presenta observaciones significativas que formular.

### C.3. FONDO VITIVINICOLA MENDOZA

#### C.3.1. RELEVAMIENTO

##### Descripción:

Durante el primer semestre de 2016 y como consecuencia del cambio de autoridades de gobierno producido en diciembre de 2015 se determinó mediante Res N° 118 del Ministro de Economía, Infraestructura y Energía de fecha 16 de febrero de 2016 lo siguiente:

*“Artículo 1º: Reemplácese a los organismos subejecutores de los convenios aprobados por Decretos nros. 839/15 y 1140/15 para el “PROYECTO DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE LA PROVINCIA DE MENDOZA”, conforme lo establece la Clausula 4 de los referenciados convenios, por la Unidad de Financiamiento Internacional (U.F.I.) dependiente del Ministerio de Hacienda y Finanzas”.*

*“Artículo 2º - Establézcase que, en forma instruida y documentada, el Fondo Vitivinícola Mendoza y el Departamento General de Irrigación, como Unidades Subejecutoras de los fondos remitidos por los convenios referenciados, deberán rendir cuenta de éstos, al Organismo Ejecutor a través de la Unidad Ejecutora”.*

En tal sentido, el subejecutor Fondo Vitivinícola de Mendoza (FVM) administró los fondos de la cuenta corriente en pesos del Banco de la Nación Argentina, para aportes y erogaciones del financiamiento del BID, hasta el 31 de marzo de 2016.

Mediante Res N° 874 del Ministro de Economía, Infraestructura y Energía de fecha 26 de agosto de 2016 se aprueba la rendición de cuentas efectuada por el Fondo Vitivinícola de Mendoza conforme al convenio aprobado por Decreto N° 839/15 por \$ 975.403,91.-

Del relevamiento a la documentación de los comprobantes y procesos seleccionados en la muestra se verificó “in situ” que la Tesorería del subejecutor posee la documentación en “original” que respaldan los pagos realizados por el FVM.

##### Conclusión:

El ambiente y las actividades de control de la Tesorería del Fondo Vitivinícola de Mendoza, no presenta observaciones significativas que formular.



## D. COMPONENTE 1 - APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO

Área Interviniente: Coordinación Técnica Obra Pública

Alcance:

SUBCOMPONENTE	CONCEPTO	IMPORTE EN USD
1.1.1.	Construcción Ruta N° 82	11.764.381,15
1.1.2.	Gerenciamiento de la obra	74.324,46
TOTAL ALCANCE		11.838.705,61

Subcomponente 1.1.: Ruta provincial 82

### D.1. RELEVAMIENTO

**Descripción:**

Durante el primer semestre de 2016 y como consecuencia del cambio de autoridades de gobierno producido en diciembre de 2015, se celebró un acuerdo entre el Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía y la Dirección Provincial de Vialidad, en relación a la ejecución de la obra "Reconstrucción enlace Cacheuta - Potrerillos Ruta Provincial N° 82 - Provincia de Mendoza". En tal sentido las partes acuerdan: *"Que el Ministerio a través de la subsecretaría de Infraestructura, ejercerá la administración integral del contrato en toda su faz técnica y contractual. Tal administración incluye, pero no se limita a la dirección técnica e inspección de obra con todos los alcances establecidos en la legislación y documentación que integra el contrato"*.

Respecto a la observación del informe del ejercicio 2015, referida al cruce del acueducto sobre la traza del túnel, se verificó que durante el transcurso del primer semestre de 2016 se han definido las cuestiones técnicas que se encontraban pendientes al mes de diciembre de 2015. Los detalles se encuentran plasmados en el informe de obra "Reconstrucción enlace Cacheuta - Potrerillos Ruta Provincial N° 82 - Provincia de Mendoza", correspondiente al primer semestre de 2016 suscripto por el administrador de contratos de la RP82, el cual contiene información y documentación sobre los siguientes ítems: i) Proyecto ejecutivo túnel vial; ii) Proyecto ejecutivo traza vial; iii) Proyecto ejecutivo refuerzo túnel del acueducto; iv) Plan de trabajo programado; vii) Cuadro presupuestario actual y viii) Estado de avance de la obra.

Por otra parte, se verificó que durante el segundo semestre de 2016 se aprobaron el pago de redeterminaciones de precios al contratista ROVELLA CARRANZA SA y JOSÉ CARTELLONE SA UTE, correspondiente a los certificados de obra N° 2 al N° 8: En tal sentido los cálculos aplicados resultaron coincidentes con las fórmulas establecidas en art. 8 del pliego referido a la contratación.

Respecto a los legajos referidos a los certificados de obra presentados y pagados durante el período, correspondientes al avance de obra para finalización de la RPN82, contienen la intervención y firmas del personal contratado para el gerenciamiento de la obra a saber: a) certificaciones de control firmados por el inspector de obra (Moyano); conductor de obra (Capezzone); ambientalista (Sanguinetti); Geólogo (Saucedo) y Laboratorista (Bakos).

Asimismo, los certificados de obra presentados por el contratista ROVELLA CARRANZA SA y JOSÉ CARTELLONE SA UTE, contienen evidencias del esquema de firmas y aprobaciones de la Dirección de Administración de Contratos de Obra Pública (DACOP), conforme al flujograma establecido.

Por último, relevamos que los legajos técnicos de obra contienen documentación referida: a) presentación de informe de higiene y seguridad; b) informe de medio ambiente de la obra; c) DDJJ F 931 con nómina de empleados, constancia de presentación y pago; d) constancia de seguro de vida obligatorio con nómina de empleados vigente; e) recibo de haberes firmados y f) constancias de aportes sindicales a UOCRA.

#### **Conclusión:**

Las actividades de control existentes en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y la documentación soporte de las erogaciones realizadas, correspondiente a la ejecución de la obra RPN82, no poseen observaciones significativas que formular.

#### **Subcomponente 1.2.: Nueva ZPA**

Con respecto a la ejecución del subcomponente 1.2. se informa que al 31 de diciembre de 2016 no se habían confeccionado los documentos de licitación para la construcción de la nueva Zona Portuaria Aduanera (ZPA).

Asimismo, se constató que durante el 2do semestre de 2016 no verificó ejecución en dicho subcomponente.

Por último surge del relevamiento efectuado en la UEP y las entrevistas realizadas nos manifestaron que existieron factores administrativos de organismos intervinientes que dificultan llevar a cabo el objetivo. En tal sentido, se estaría trabajando en 2017 en la reformulación de los objetivos del subcomponente hacia una obra complementaria a la RP82.



## E. COMPONENTE 2 - APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO

Área Interviniente: Coordinación Técnica Sector Productivo

Alcance:

SUBCOMPONENTE	CONCEPTO	IMPORTE EN USD
2.1.	Parque Biotecnológico	6.734,13
2.2.	Polo Emprendedor	8.646,31
2.3.	Sistemas de Información	24.622,90
2.4.	Iniciativas de Competitividad	35.095,59
TOTAL ALCANCE		75.098,93

### Subcomponente 2.1-Parque Biotecnológico

Con respecto a la ejecución del subcomponente 2.1. se verificó que durante el 2do semestre de 2016 se aprobó el proyecto ejecutivo de la obra Asimismo, los documentos de licitación para la obra de instalación del Parque Biotecnológico en terrenos de la UNC se elevaron en diciembre al Banco para su no objeción.

Las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y en la documentación soporte. Al respecto, se verificó que las contrataciones y erogaciones, correspondiente a las consultorías individuales realizadas, no poseen observaciones significativas que formular.

### Subcomponente 2.2-Polo del Conocimiento

Con respecto a la ejecución del subcomponente 2.2. durante el segundo semestre se comenzaron a desarrollar las actividades (consultorías) referidas al polo emprendedor, subcomponente reformulados durante el primer semestre de 2016.

Las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y la documentación soporte de las erogaciones, correspondiente a las consultorías individuales realizadas, no poseen observaciones significativas que formular.

### Subcomponente 2.3 - Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial

Se revisaron las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y la documentación soporte de las erogaciones realizadas. Al respecto, se verificó que las contrataciones y erogaciones, correspondiente a las consultorías individuales realizadas, no poseen observaciones significativas que formular.

#### Subcomponente 2.4 - Iniciativas de mejora de competitividad sectorial

Se revisaron las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y la documentación soporte de las erogaciones realizadas. Al respecto, se verificó que las contrataciones y erogaciones, correspondiente a las consultorías individuales y concursos de precios realizados, no poseen observaciones significativas que formular.



## **F. COMPONENTE 3 - APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN**

Área Interviniente: Coordinación Internacionalización

### Subcomponente 3.1 -Atracción de inversiones

Para el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016, no se definieron actividades de auditoría para este subcomponente, como consecuencia de los resultados determinados por la matriz de riesgos del Proyecto.

### Subcomponente 3.2 - Promoción de exportaciones

Para el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016, no se definieron actividades de auditoría para este subcomponente, como consecuencia de los resultados determinados por la matriz de riesgos del Proyecto.

## G. COMPONENTE 4 - ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

Alcance:

SUBCOMPONENTE	CONCEPTO	IMPORTE EN USD
4.1.1.	Consultoría de Administración	82.112,82
4.1.2.	Consultoría de área Técnica	28.620,21
4.1.3.	Equipamiento	8.104,12
4.1.6	Gastos Operativos	19.032,26
TOTAL ALCANCE		137.869,41

### G.1. RELEVAMIENTO

**Descripción:**

Se realizó un relevamiento e indagaciones al personal sobre los circuitos de control existentes en el área de Coordinación Fiduciaria de la unidad ejecutora. Al respecto, podemos realizar las siguientes consideraciones:

Los nuevos perfiles definidos para el área de Coordinación Fiduciaria, según el nuevo organigrama definido por las autoridades de la unidad ejecutora son: a) articuladores para el organismo subejecutor (UFI); b) articulador ProMendoza y c) oficial de Adquisiciones. A la fecha es último se encuentra pendiente de contratación.

Se verificó que la Coordinación Fiduciaria en forma conjunta con la Coordinadora Ejecutiva aprueba las autorizaciones de pago del sistema UEPEX, en concepto de erogaciones por la ejecución del Programa.

Las conciliaciones bancarias fueron realizadas por el articulador UFI contratado en el segundo semestre de 2016 y supervisadas por la Coordinación Fiduciaria. La ejecución de los fondos manejados por los subejecutores DGI y FVM finalizó a partir del 1 de abril de 2016.

Se revisaron las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del componente y la documentación soporte de las erogaciones realizadas. Al respecto, no se encontraron observaciones significativas que formular, sobre la documentación soporte de gastos referidos: a) consultoría, b) equipamiento para la unidad ejecutora y c) gastos operativos.

**Conclusiones:**

Durante el segundo semestre de 2016 la UEP subsanó la ausencia de articuladores definidos en el organigrama entre las actividades de unidad ejecutora, la UFI y Pro Mendoza.



## H. MATRIZ DE RIESGOS RESIDUAL DEL PROGRAMA

FACTORES	COMPONENTE	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	P	I	PXI	PRUEBAS DE AUDITORIA	RESULTADO AL 31-12-16
SUB EJECUCIÓN DE OBRAS (ZPA) POR CUESTIONES DE PROYECTOS EJECUTIVOS Y HABILITACIONES	APOYO AL DESARROLLO LOGÍSTICO	DEMORAS Y RETRASOS ADMINISTRATIVOS QUE CONLLEVAN MAYORES COSTOS EN EL SUBCOMPONENTE	ALTO	MEDIO	6	VERIFICAR QUE EXISTAN LOS DOCUMENTOS DE LICITACIÓN, CONTRATOS FIRMADOS, ACTAS DE INICIO DE OBRA Y ACUERDOS PARA (RUTA 82 Y ZPA)	RIESGO ALTO
DEMORAS EN EL DESARROLLO O IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE GESTIÓN POR PARTE DEL MINISTERIO RESPECTIVO	APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	DEMORAS Y RETRASOS ADMINISTRATIVOS QUE CONLLEVAN MAYORES COSTOS EN EL SUBCOMPONENTE	ALTO	MEDIO	6	VERIFICAR SI EXISTEN LOS DOCUMENTOS DE LICITACIÓN, CONTRATOS FIRMADOS Y AVANCE DE TAREAS DEL SUBCOMPONENTE	RIESGO MEDIO
ESTRUCTURA DE LA UNIDAD EJECUTORA CON PUESTOS CLAVES VACANTES	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	AUSENCIA DE PUESTOS CLAVES DIFICULTA LA EJECUCIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL PROGRAMA	MEDIO	ALTO	6	VERIFICAR QUE LOS PUESTOS CLAVES SE ENCUENTREN CUBIERTOS	RIESGO ALTO
PERFILES EN RECURSOS HUMANOS A CONTRATAR SIN LA EXPERENCIA NI LA CAPACITACIÓN SUFICIENTE	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	LA ELECCIÓN DE PERFILES NO ADECUADOS DIFICULTA QUE LAS ACTIVIDADES DE LOS SUBCOMPONENTES CUMPLAN LOS OBJETIVOS EN LOS TIEMPOS Y PLAZOS PREVISTOS	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR LOS ANTECEDENTES DE LOS CONSULTORES ELEGIDOS EN LOS CONCURSOS DE CONSULTORÍA INDIVIDUAL	RIESGO MEDIO
FALLAS EN LA GESTION DE COORDINACIÓN ENTRE LA UNIDAD EJECUTORA Y LOS ARTICULADORES DEFINIDOS	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	DEBILIDADES EN LOS CIRCUITOS DE TESORERÍA Y DE ADQUISICIONES	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR QUE LOS CANALES DE COMUNICACIÓN ENTRE LOS ARTICULADORES Y EL AREA FIDUCIARIA RESULTEN FLUIDOS	RIESGO MEDIO
PLANIFICACIÓN FINANCIERA AFECTADA POR ESCENARIOS ECONOMICOS COMPLEJOS	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	PÉRDIDA DE PODER ADQUISITIVO DE LOS DESEMBOLSOS PARA COSTEAR LOS COMPONENTES DEL PROGRAMA	MEDIO	ALTO	6	VERIFICARLA SUFICIENCIA DE LOS PLANES FINANCIEROS PRESENTADOS AL BANCO PREVIO A CADA DESEMBOLSO	RIESGO MEDIO
DEMORAS EN EL PROCESO DE JUSTIFICACIÓN DE LOS ANTICIPOS DE FONDOS AL BANCO	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	INCUMPLIMIENTO CON LAS CLAUSULAS DEL CONTRATO DE PRESTAMO	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR SI LAS JUSTIFICACIONES SE REALIZARON DENTRO DE LOS PLAZOS ESTIPULADOS POR EL BANCO	RIESGO MEDIO

FALLAS EN CONVERSIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A MONEDA DE PRESENTACIÓN	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	INFORMACIÓN CONTABLE NO ADECUADA PARA LA TOMA DE DECISIONES	BAJO	ALTO	3	VERIFICAR EN EL SISTEMA UEPEX LA EVOLUCIÓN DE LOS SALDOS PESIFICADOS	RIESGO MEDIO
ADQUISICIONES NO REGISTRADAS EN EL SEPA	PROCESOS DE ADQUISICIONES	PROCESOS DE ADQUISICIONES NO APROBADOS POR EL BANCO	ALTO	MEDIO	6	VERIFICAR QUE LAS CONTRATACIONES INFORMADAS EN EL SEPA POSEAN SU RESPALDO FÍSICO	RIESGO BAJO
AUSENCIA DE CONTROLES Y SEGUIMIENTO POR PARTE DEL AREA DE ADQUISICIONES A LOS PROCEDIMIENTOS DEFINIDOS EN EL ROP	PROCESOS DE ADQUISICIONES	AUSENCIA DE CONTROL POR OPOSICIÓN DE INTERESES EN LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR QUE SE CUMPLA CON LO ESTABLECIDO EN EL ROP Y EN LAS POLÍTICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	RIESGO MEDIO



## **ANEXO I**

### **SITUACIONES ENCONTRADAS EN LA VISITA FÍSICA A LAS OBRAS DEL PROGRAMA**

*(Resultado del trabajo de inspecciones físicas a los Proyectos y el cumplimiento de las especificaciones técnicas del diseño, la consistencia del avance físico y financiero de los proyectos, incluyendo los atributos evaluados y las condiciones materiales reportables o de control interno identificadas por el auditor)*

---

**Contratista: Rovella Carranza S.A. - José Cartellone S.A. - UTE.**

**Obra: Reconstrucción Enlace Cacheuta - Potrelillos - R.P. N° 82**

**Informe de la Obra en General**

---

**Marzo 2017**

## Contenido

1	Introducción .....	48
2	Resumen Ejecutivo .....	48
3	Objetivo .....	49
4	Alcance .....	49
5	Resumen de trabajos .....	49
5.1	Camino (Frente de trabajo Cacheuta)	50
5.2	Túnel (frente de trabajo Potrerillos)	61
6	Higiene y Seguridad .....	69
7	Medio Ambiente .....	83
8	Conclusiones y Recomendaciones .....	90
8.1	Conclusiones	90
8.2	Recomendaciones	90



## Lista de Acrónimos

---

<u>A.R.T.</u>	<u>Aseguradora de Riesgos del Trabajo</u>
<u>BID</u>	<u>Banco Interamericano de Desarrollo</u>
<u>CEMPPSA</u>	<u>Consorsio de Empresas Mendocinas para Potrerillos S.A.</u>
<u>cm</u>	<u>Centímetros</u>
<u>D.P.V.</u>	<u>Departamento Provincial de Vialidad</u>
<u>EDEMSA</u>	<u>Empresa Distribuidora de Electricidad de Mendoza S.A.</u>
<u>EPP</u>	<u>Elementos de Protección Personal</u>
<u>Expte</u>	<u>Expediente</u>
<u>H° A°</u>	<u>Hormigón Armado</u>
<u>Informe</u>	<u>Informe de la Obra en General</u>
<u>m</u>	<u>Metros</u>
<u>Mza</u>	<u>Mendoza</u>
<u>R.P N° 82</u>	<u>Ruta Provincial número 82</u>
<u>S.A.</u>	<u>Sociedad Anónima</u>
<u>UTE</u>	<u>Unión Transitoria de Empresas</u>
<u>UTE</u>	<u>Rovella Carranza S.A. - José Cartellone Construcciones Civiles S.A.</u>

## Introducción

El Gobierno de la Provincia de Mendoza, adjudica a: Rovella Carranza S.A. y José Cartellone Construcciones Civiles S.A. asociadas en forma UTE (unión transitoria de empresas), la reconstitución del enlace vial entre los pueblos de Cacheuta y Potrerillos, por medio de la ruta provincial N°82. La ruta se había interrumpido en su recorrido debido a la construcción del Dique Potrerillos.

La empresa conformada transitoriamente por: Rovella Carranza S.A. y José Cartellone Construcciones Civiles S.A. (en adelante llamada UTE), presentó la oferta más baja en el proceso licitatorio llevado a cabo por el Gobierno de la Provincia de Mendoza, mediante el Expte. N°2964-D-2014 en el marco del Programa “Mendoza Tecnológica”

El presente Informe de la Obra en General (en adelante llamado el Informe), puntualiza en aspectos relacionados con la higiene y seguridad; describe las medidas tomadas por las empresas para el cuidado del medio ambiente; y describe las actividades laborales observadas durante la segunda visita a obra, que están realizando las empresas que conforman la UTE, bajo la supervisión del Gobierno de Mendoza.

---

## I. Resumen Ejecutivo

La obra “Reconstrucción Enlace Cacheuta - Potrerillos - R.P. N°82 - Mza” consiste en la materialización de un camino de montaña que se conforma por: un túnel vial, un camino sinuoso con cuatro caracoles, obras de arte para el correcto funcionamiento de la ruta (alcantarillas, cunetas, muros de contención, etcétera) y obras complementarias para proteger instalaciones que se encuentran en la zona de influencia de la ruta.

La obra se desarrolla entre las progresivas 1+250,00 que es el empalme con el sector Cacheuta y la progresiva 3+735,30 que es el empalme con el sector Potrerillos. La obra del túnel vial abarca desde la progresiva 3+100,00 hasta la progresiva 3+500,00 el resto del desarrollo de la ruta es un camino de montaña con cuatro caracoles. La capa de rodamiento de la ruta, consiste en una carpeta asfáltica. Debido a que la zona de influencia de la ruta intercepta un acueducto y una línea de media tensión de 13200 Volts, se realizan obras complementarias para garantizar el correcto funcionamiento del acueducto y la línea eléctrica. Las obras complementarias garantizan el funcionamiento del acueducto y de la línea eléctrica durante la construcción del Enlace y durante el uso del mismo.

La documentación que se genera en el proyecto permite llevar de manera ordenada, el control de las actividades de construcción. La documentación generada por la UTE como: los protocolos, pruebas de calidad y ensayos de laboratorio; son presentados a la inspección de la provincia de Mendoza y a sus diferentes oficinas gubernamentales para su revisión.

El acta de inicio de la obra se firmó el día 19 de noviembre del 2015. Los trabajos preliminares, objeto de medición, tanto de movilización como de adecuación de oficinas en obra para la inspección comienzan en diciembre del 2015. Debido al cambio de autoridades gubernamentales en el Gobierno de la



Provincia de Mendoza, los trabajos propiamente de obras, inician en febrero del 2016. Actualmente la obra se encuentra realizada aproximadamente en un 40% de su totalidad.

---

## II. Objetivo

El objetivo de la visita a obra consistió en una verificación general de los trabajos y las medidas llevadas a cabo, tanto por las empresas contratistas que conforman la UTE, como la inspección a cargo del personal de la provincia de Mendoza; asegurando que en líneas generales se cumplen con: los planos, las especificaciones técnicas, la calidad, las medidas de seguridad e higiene y el arte del buen construir.

El objetivo de el Informe es el de proporcionar documentación relevante sobre la obra en cuestión a pedido del BID.

---

## III. Alcance

Lo detallado en el presente Informe, corresponde a la obra “Reconstrucción Enlace Cacheuta - Potrerillos - R.P. N° 82”

El alcance del Informe se limita a las actividades comprendidas entre la finalización de la primera visita a la obra realizada el 12 de septiembre del 2016 (ver informe de Septiembre 2016) y el 16 de marzo del 2017, que es la fecha donde se realizó la segunda visita a obra en construcción.

Las cantidades, la información, los planos y la logística de la visita a obra, han sido proporcionados por el personal a cargo de la inspección, dependiente del Gobierno de la Provincia de Mendoza.

---

## IV. Resumen de trabajos

Se mantiene para la realización de la obra, la división de las tareas, en dos frentes de trabajo que se subdividen y que se complementan entre sí.

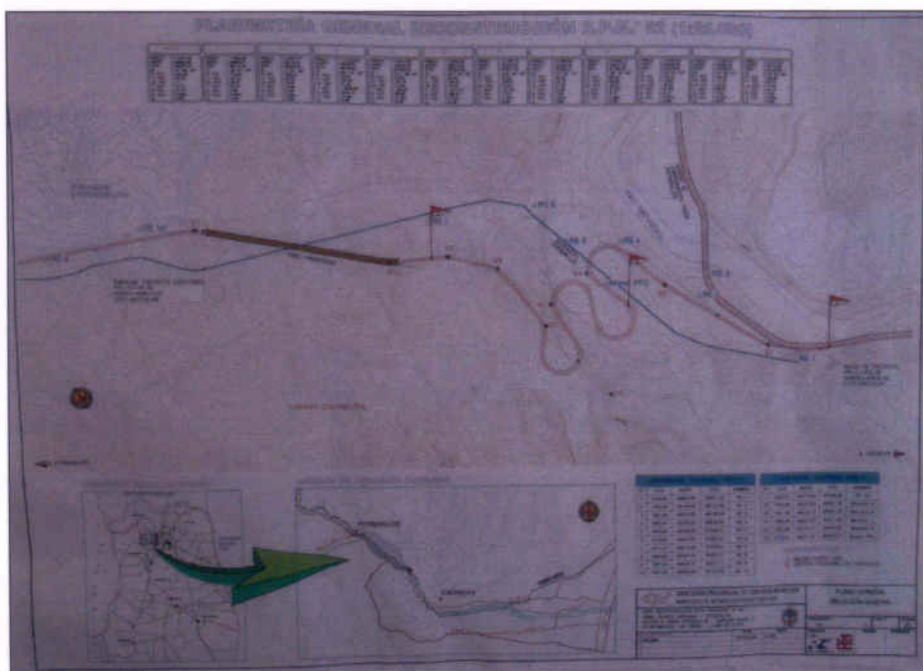
En el primer frente de trabajo, ubicado en la localidad de Cacheuta, actualmente se encuentran realizando trabajos de: topografía, estaqueado, construcción de obras de arte (gaviones, alcantarillas, muros de contención, etcétera) y construcción de obras complementarias. Todas las obras que realiza el frente de trabajo se generan entre las progresivas 1+250,00 a 3+100,00; y comprenden desde: el inicio del enlace, el desarrollo de los cuatro caracoles y hasta la futura boca del túnel vial. Los trabajos de limpieza y preparación de terreno ya fueron superados.

En el segundo frente de trabajo ubicado en la localidad de Potrerillos, actualmente se encuentran realizando los trabajos de: construcción del túnel vial; preparación de diferentes hormigones; demolición con explosivos;

colocación de pernos de anclaje y construcción de obras complementarias. Todas las obras que realiza el frente de trabajo se generan entre la progresiva 3+500,00 hacia la progresiva 3+100,00; y comprenden desde el final del enlace, el túnel vial y hasta la boca del túnel vial (falso túnel) en sector Cacheuta.

Imagen 1

Plano en planta de la obra.



#### A. Camino (Frente de trabajo Cacheuta)

Los trabajos que se estaban realizando al momento de la visita eran distribuidos a lo largo de todo el camino a construir; consistían básicamente en dos equipos de tareas: uno encargado de los movimientos de suelos y el segundo equipo era personal de piso encargado de realizar las tareas de la construcción de muros de sostenimiento tipo gaviones. Las tareas que realizaban los equipos en el movimiento de suelos eran: Limpieza de material que pueda ocasionar derrumbes en un futuro; excavaciones y terraplenes auxiliares; transporte, distribución, humectación y compactación de material apto como relleno y sujeción de muros de gaviones. El personal de piso realizaba tareas de: llenado a mano con piedra bola en los gaviones; colocación de geotextil y colocación de la malla de anclaje. Todo el personal del frente de trabajo Cacheuta realiza el trabajo de lunes a viernes en horario diurno a excepción de un equipo de trabajo, que desde el 10 de marzo del 2017, lo hace en turno noche, en la construcción del muro de gaviones N°2 (muro de mayor altura y de mayor longitud).

En lo referente a las obras de arte y obras complementarias podemos mencionar que la segunda alcantarilla y el canal de disipación, ambos materializados en H° y H° A°, que se ubican en la progresiva 2+545,00 aproximadamente; se encuentran terminados. Se observan unas fisuras importantes sobre las alas de la



alcantarilla, las cuales fueron resueltas, según proyecto, con hormigón sin refuerzo de armadura; la UTE resolverá el inconveniente, sellando las fisuras con productos químicos.

La bóveda de H° A° para la protección del acueducto de 0,75m, ubicada en la progresiva 1+862,00 aproximadamente, se encuentra realizada al 85% de su totalidad. Falta realizar los muros y las partes metalmecánicas (escaleras, riel de mantenimiento, etc.). La construcción de los caballetes de H° A°, ubicados sobre las bridas de unión del acueducto, se encuentran finalizados, como así también la colocación del neopreno para amortiguar vibraciones y lograr un adecuado apoyo. Se recuerda que el trabajo de la construcción de la bóveda, se enmarca dentro de las obras complementarias que se necesitan realizar, para garantizar el correcto funcionamiento de instalaciones existentes.

Se sigue trabajando en el traslado de las líneas eléctricas que se interceptan con el camino. Las líneas eléctricas son propiedad de la empresa EDEMSA, que es la adjudicataria del servicio de energía eléctrica en la provincia de Mendoza; por ende las obras complementarias referentes a las líneas eléctricas son inspeccionadas por personal de EDEMSA. De las dos líneas eléctricas que interceptan la obra, la primera abastece las actividades del obrador Cacheuta y se realizó el soterrado correspondiente según proyecto. La línea es adjudicada a CEMPPSA para la construcción de la presa Potrerillos y es quien la facilita al obrador Cacheuta. Para la segunda línea eléctrica, se están colocando las columnas de H° A°, con el objetivo de llevarla de forma aérea.

Uno de los trabajos realizados en movimiento de suelos, durante el periodo de la primera visita (septiembre 2016) y la segunda visita (marzo 2017) consistió en el corte del macizo rocoso, actividad que se realizó con retroexcavadoras equipadas en su balde con uñas (o capuchones) especiales para roca (uñas rockeras); debido a la poca dureza del macizo rocoso, no se utilizaron explosivos para esta actividad. Si se utilizó explosivos en tres ocasiones, en el frente de trabajo Cacheuta, las tres veces fue para reducir a menor tamaño, rocas de gran dureza e importante tamaño.

Las actividades relacionadas con la construcción de muros de sostenimiento tipo gaviones, se desarrollan con normalidad, logrando un avance diario de 20 gaviones producidos durante el turno día y 10 gaviones durante la noche. Se ha finalizado la construcción de algunos muros de sostenimiento como por ejemplo el muro N°1 y N°7, otros en cambio, se encuentran en construcción como el muro N°6 y el muro N°8; y algunos como el muro N°9, por estos días, iniciaran las actividades de construcción de gaviones propiamente dicho. En lo referente al muro de gaviones N°2, se puede mencionar que al momento de la visita, se encuentra realizado a un 90% de su totalidad.

Entre las actividades referidas a la construcción de muros de sostenimiento, observadas al momento de la visita, podemos mencionar que la UTE mantiene el buen criterio de “encofrar” el gavión con maderas para su llenado y de realizar el llenado a mano, garantizando un alto estándar de calidad en la realización de la tarea. También se observa, la colocación de geotextil y la malla de anclaje; la cual, una vez colocada, se le aplica material de relleno, procedente de la excavación y de cortes realizados en la obra, el cual se humecta y se compacta

en capas de 25cm, hasta alcanzar el nivel de los gaviones terminados; una vez alcanzado este nivel, se construye una nueva línea de gaviones.

Imagen 2

Construcción de muro de gaviones N°2 vista desde el camino.





Imagen 3  
Bóveda de H° A° para protección de acueducto de Ø0,70m.



Imagen 4

Planchuela metálica en el H° A° de la Bóveda, para sujetar el riel mediante soldadura.

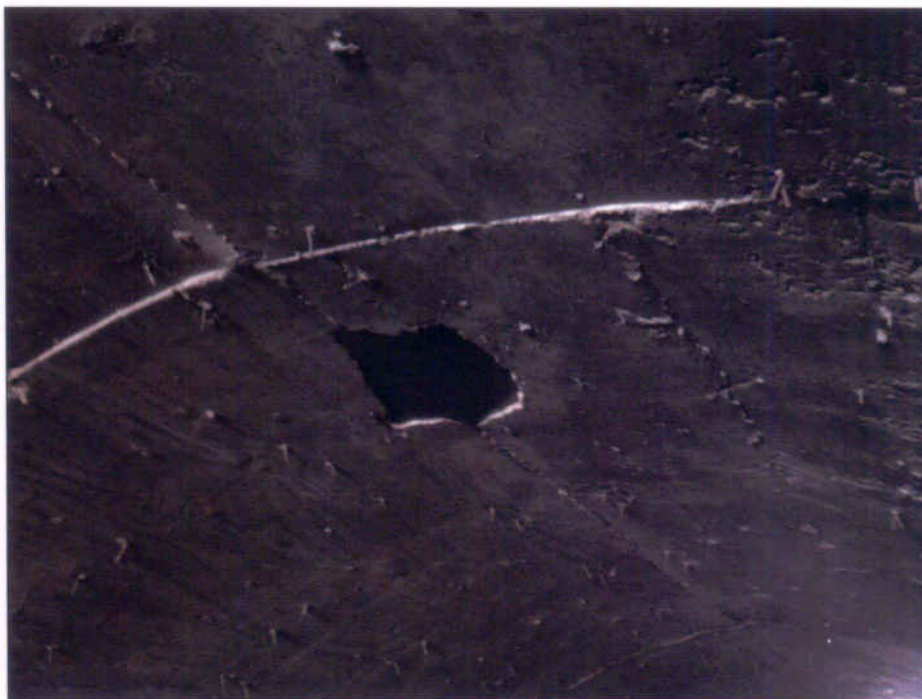




Imagen 5

Nueva línea eléctrica, en construcción, para garantizar su correcto funcionamiento.



Imagen 6

Alcantarilla de H° A° que presentó problemas de fisuras en sus alas,  
progresiva 2+545.





Imagen 7

**Relleno a mano de gaviones correctamente encofrados en el muro de sostenimiento N° 8.**



Imagen 8

**Material de relleno sobre malla de anclaje en el muro de sostenimiento N° 2.**





Imagen 9

**Material de relleno compactado sobre malla de anclaje en muro de sostenimiento.**



Imagen 10  
Trabajos de movimiento de suelos, en la cercanías del muro N° 8 y vista del  
túnel vial.





Imagen 11

Cota de fundación alcanzada para la conformación del muro de sostenimiento N°9.



**B. Túnel (frente de trabajo Potrerillos)**

En el frente de trabajo Potrerillos, se observa un importante avance de obra, respecto a la primera visita. Las actividades continúan divididas en dos sub frentes, un grupo de trabajo se encarga de la construcción de las obras complementarias para la protección del acueducto y un segundo grupo de trabajo realiza las tareas de conformación del túnel vial. Desde el obrador, donde se ubica la planta de hormigones, las tareas de: preparación de hormigones, logística y control de calidad, se distribuyen para ambos equipos, dependiendo de la necesidad. En el frente de trabajo Potrerillos se realiza doble turno de trabajo desde el inicio de la obra, con un total de 40 personas durante el turno día y 32 personas durante el turno noche; y todas con un régimen de trabajo de 11 días laborales, por 3 días de descanso. Manteniendo el ritmo de trabajo se espera que el túnel vial esté terminado para diciembre 2017.

En las obras complementarias para la protección del túnel perteneciente al acueducto, se continúa con la colocación de los pernos de sujeción, los pernos consisten en varillas de acero de 1,50m de longitud, a las que se les realiza un trabajo de roscado en uno de sus extremos (extremo exterior) para que contengan una platina y una tuerca. Al momento de la colocación la rosca que se le realiza a la varilla, se protege con una cobertura plástica, para asegurar que la rosca funcione cuando se ajuste la platina con la tuerca. El perno se une con la roca viva mediante una "lechada" cementícea según especificaciones técnicas. Se recuerda que: el túnel del acueducto cruza 9m por debajo al túnel vial en la progresiva 3+300,00.

El avance más importante se observa en el túnel vial. La contratista ya logró pasar con voladura desde Potrerillos a Cacheuta. Se realizan desquiches para poder conformar el gálibo final que tendrá el túnel, avanzando mediante explosivos de 7 a 8m diarios y en caso de quedar material remanente, el cual no pudo ser cortado por el proceso de voladura, se recurre al martillo neumático. Un equipo realiza las tareas de colocación de pernos tipo Swellex, los cuales se deforman ejerciendo ficción sobre la roca cuando se les inyecta agua a alta presión. Los pernos se colocan de manera sistemática cada 1,5m según la grilla estipulada en proyecto, pero en lugares donde la roca presenta mayor demanda y según lo sugieran los responsables de la geología, se densifica la separación de pernos a 1m.

No se realizaban tareas con explosivos al momento de la visita. Tampoco se observaron tareas relacionadas con la carga de hormigón proyectado con fibra de acero tipo Hooked. El que no se estén realizando estas tareas se debe a que se encontraba personal de piso y maquinaria en el túnel realizando perforaciones y colocación de pernos.

**Imagen 12**

Perno colocado correctamente en el túnel del acueducto.



**Imagen 13**

Trabajos de ajustes de tuercas de pernos en el túnel del acueducto.





Imagen 14

Ingreso al túnel vial por Potrerillos, progresiva 3+517,98 aproximadamente.



Imagen 15

Vista desde el interior del túnel vial hacia Potrerillos.





**Imagen 16**

Trabajos de perforación para colocación de pernos tipo Swellex.



**Imagen 17**

Colocación de pernos de anclaje tipo Swellex por parte de operarios de la UTE.



Imagen 18  
Trabajos con martillo neumático para terminación de conformación de gálibo del túnel.





Imagen 19

Parte del túnel vial donde falta avanzar con desquinces por medio de voladura.



Imagen 20

Vista desde el interior de la zona que falta desquincar hacia ingreso por Cacheuta.

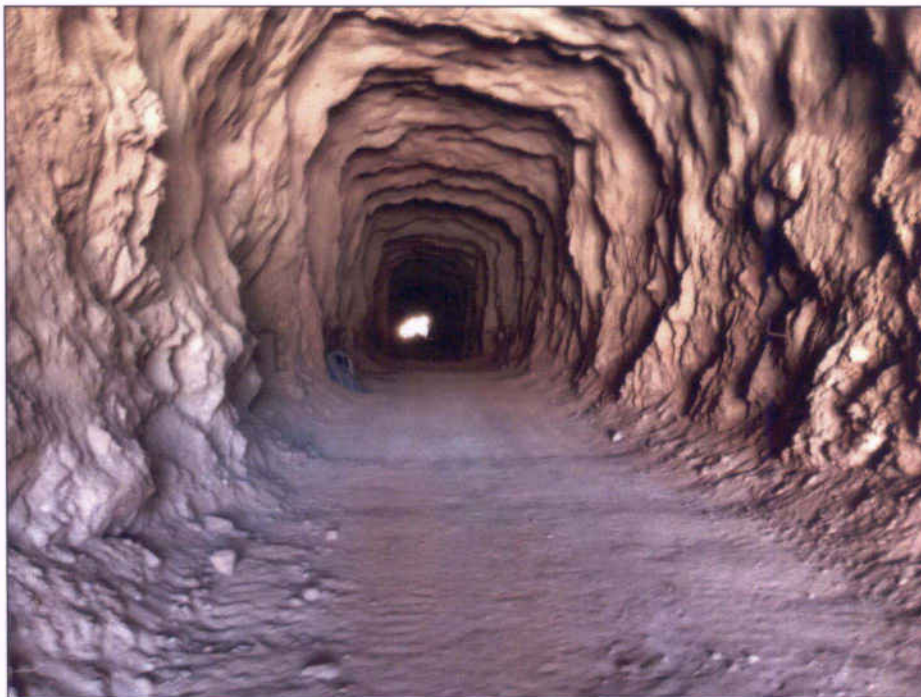


Imagen 21

Estructura metálica para confirmación del falso túnel en el ingreso por Cacheuta al túnel vial.





#### V. Higiene y Seguridad

Se mantienen medidas satisfactorias y ambientes de trabajos saludables y seguros, en los dos frentes de trabajo afectados a la Reconstrucción Enlace Cacheuta - Potrerillos R.P. N° 82.

Continúa como obrador de Cacheuta, parte del obrador que sirvió para la construcción de la presa Potrerillos, situado a pocos kilómetros del pie de presa. El conjunto edilicio que conforma el obrador Cacheuta se encuentra en óptimo estado, gracias a las mejoras continuas que se le realizan tanto a las instalaciones como a los edificios en sí mismo. Actualmente se evalúa la posibilidad de la donación de ciertos edificios para que comunidad de Cacheuta los utilice de forma social (jardines de infantes, salas de primeros auxilios, etc.), esto sucederá al final de la obra. También se evalúa la posibilidad de demoler ciertas edificaciones, cuyas reparaciones y/o reacondicionamiento resultaría antieconómico; evitando así con la demolición, el uso de los edificios en mal estado, por personas mal intencionadas.

Se observa una mejora en los aspectos observados durante la primera visita, los matafuegos se encontraron colgados y se repararon las piletas de contención de derrames.

El obrador de Potrerillos, mantiene su ubicación sobre margen derecha del dique Potrerillos, todo el obrador está compuesto por contenedores que serán retirados al finalizar la obra. Para mantener que el obrador y su frente de obra, no interfieran con el normal funcionamiento de las actividades de la comuna de Potrerillos, se tomó mayor área de zona laboral; ya que los camiones que

retiraban material, interferían con el tránsito turístico propio de la zona de perilago. El frente de trabajo Potrerillos presenta una participación activa en seguridad e higiene no solo con el personal afectado a la obra, sino también con toda la comuna de Potrerillos informando los horarios de voladura y concientizando al personal sobre el manejo defensivo al salir del obrador.

Las siguientes imágenes obtenidas en la segunda visita a obra muestran aspectos observados del desarrollo de las actividades y de las medidas llevadas a cabo por la UTE y por la inspección, dependiente del Gobierno de la Provincia de Mendoza.

#### **Imagen 22**

**Carteles viales de obra legibles y correctamente lastrados. Frente de trabajo Cacheuta.**





**Imagen 23**  
Acceso a Oficinas de obrador Cacheuta, con planos e indicaciones de seguridad.



**Imagen 24**

**Tanque de combustible en espacio libre, con pileta anti - derrame y carteles de seguridad.**



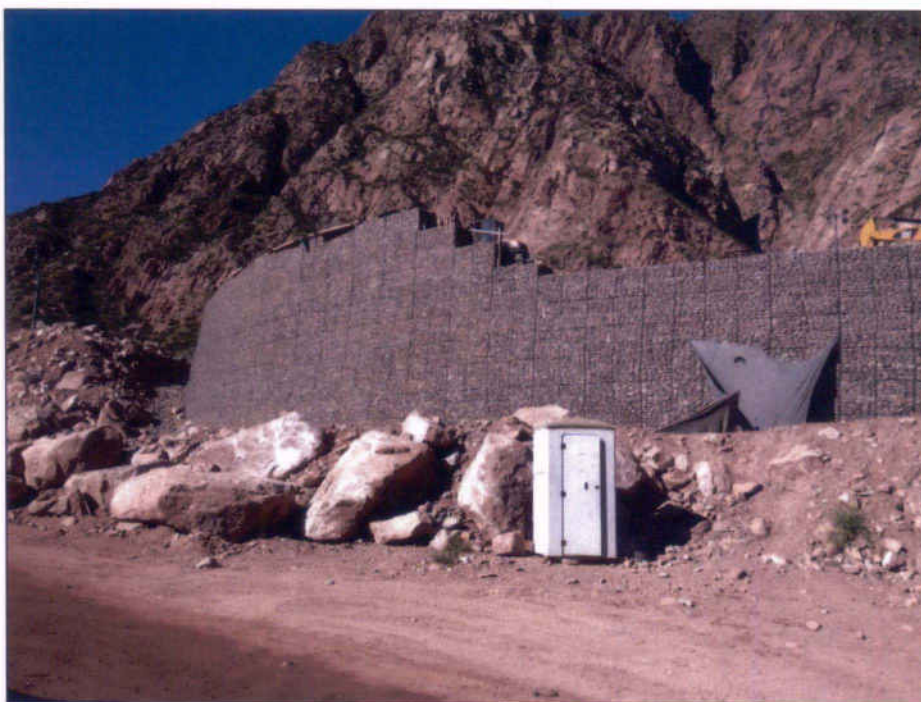
**Imagen 25**

**Todos los Trabajadores con los EPP y ropa refractaria de trabajo. En Cacheuta.**





**Imagen 26**  
**Sanitario químico en buen estado. Frente de trabajo Cacheuta.**



**Imagen 27**

Desnivel en obra vallado, falta señalización (como mejora). Frente de trabajo Cacheuta.



**Imagen 28**

Laboratorio de suelos, correctamente ordenado. Obrador Cacheuta.





**Imagen 29**

**Carteles de seguridad y carteles de A.R.T. en lugares concurridos. Obrador Cacheuta.**



**Imagen 30**

**Comedor en obrador Cacheuta. Limpio, ordenado y con carteles de seguridad legibles.**



**Imagen 31**  
Taller ordenado, limpio, seguro y bien iluminado. Obrador Cacheuta.





**Imagen 32**

**Oficinas en obrador Cacheuta ordenadas e iluminadas correctamente.**



**Imagen 33**

**Obradores y Planta de hormigón. Frente de trabajo Potrerillos.**



**Imagen 34**

**Materiales para la obra (pernos) correctamente acopiados. Obrador Potrerillos.**



**Imagen 35**

**Correcto indicador de la peligrosidad y las tareas que se realizan en túnel. Potrerillos.**





**Imagen 36**  
Lavamanos, carteles fomentando el orden y cestos de basura. Obrador Potrerillos.



**Imagen 37**

**Enfermería equipada, limpia y ordenada. Obrador Potrerillos.**



**Imagen 38**

**Pañol de obra, ordenado y bien iluminado en obrador Potrerillos.**





**Imagen 39**

**Sector funcional como depósito en obrador Potrerillos que le falta orden.**



**Imagen 40**

**Viandas para almuerzo de personal correctamente conservadas. Obrador Potrerillos.**



**Imagen 41**  
**Comedor limpio y con carteles legibles de seguridad y A.R.T. Obrador**  
**Potreriillos.**





**Imagen 42**

**Oficina en obrador Potrerillos limpia, ordenada e iluminada correctamente.**



#### **VI. Medio Ambiente**

Se mantienen las diferentes medidas de cuidado del medio ambiente y del entorno en general. Continúan con la tarea de juntar tapas con fines de donar el material reciclable a centros de salud, para que lo puedan cambiar por dinero; Otra medida que se toma en conjunto con los trabajadores es que se prohíbe el corte de leña para cocinar. Los residuos producidos por la construcción de la obra se separan en: maderas, hierros y escombros.

En toda obra se ha implementado el tratamiento de residuos tales como, aceites, grasas de máquina, filtros, etcétera. Se tiene la precaución de colocar contenedores especiales en los talleres para evitar derrames. La UTE mejoró las piletas de hormigón, en mal estado, observadas en la visita anterior e incrementó la cantidad de las mismas. También se implementa el retiro de la obra de estos residuos para ser utilizados como combustible en hornos industriales. El retiro de estos residuos pétreos es realizado por una empresa especializada en tratamiento de residuos industriales.

Por otra parte, la UTE se encuentra realizando la forestación que se especificaba en el proyecto. Se observa que en sectores de Potrerillos ya se están plantando algunos árboles y en el obrador Cacheuta se encuentran acopiados los plantines para comenzar en los siguientes días con la forestación. Algunas especies especificadas en el proyecto aún no se compran, esto se debe a que no es la época para su cultivación (por ejemplo la jarilla).

Continúa el abastecimiento de agua, en el frente de trabajo Potrerillos, tomando el agua del dique, bajo permiso del ente correspondiente. El agua utilizada en la construcción se trata en piletas decantadoras. Y como todos los meses la inspección realiza controles de: hidrocarburos y bacteriológico tomando muestras de agua del dique y comparando con los estudios realizados antes de comenzar la obra.

**Imagen 43**

**Generador correctamente ubicado sobre pileta de hormigón. Obrador Potrerillos.**



**Imagen 44**

**Lugar para depositar tachos de aceite reparado y techado. Obrador Cacheuta.**





Imagen 45  
Nuevas piletas de hormigón para contención de derrame de productos.  
Obrador Cacheuta.



**Imagen 46**

**Zonas de deposición de residuos en mal estado. Obrador Cacheuta.**



**Imagen 47**

**Acopio de plantines para forestación en obrador Cacheuta. Frente de trabajo Cacheuta.**





**Imagen 48**  
**Vista general de los caracoles en Construcción. No se observa contaminación general.**



**Imagen 49**  
Zona de limpieza de máquinas e inicio de piletas decantadoras. Inicio túnel Potrerillos.



**Imagen 50**  
Vista general del obrador y zona de trabajo en Potrerillos, sin contaminación general.





**Imagen 51**  
Cartel de obra colocado y en buen estado en Cacheuta (imagen omitida en el informe anterior).



---

## VII. Conclusiones y Recomendaciones

### A. Conclusiones

De acuerdo a la segunda vista realizada a la obra Reconstrucción Enlace Cacheuta - Potrerillos - R.P. N° 82, se observa que la misma se desarrolla con normalidad. Los trabajos descriptos en el informe se realizan siguiendo el proyecto. El avance significativo que tuvo la obra entre la primera y la segunda visita, da fe de que se está trabajando de manera correcta. La calidad observada en la obra cumple con lo estipulado en el proyecto.

### B. Recomendaciones

- Mejorar el orden y la limpieza de las zonas utilizadas como acopios de materiales, en el obrador Potrerillos. (Ver Imagen 39)
- Acomodar, aislar y clasificar correctamente la zona de residuos en el obrador Cacheuta. (Ver Imagen 46).



## VIII. MEDIOAMBIENTE - HIGIENE Y SEGURIDAD

Fecha: 16 de marzo de 2017

Obra: Reconstrucción enlace Cacheuta - Potrerillos - R.P. N° 82 - Mza.	Contratista: Rovella Carranza S.A. - José Cartellone S.A. - UTE
Tipo de Trabajos en Ejecución:	
Localización o Frente : si	Personal:

No.	ASPECTO A VERIFICAR	CUMPLE		N C	OBSERVACIONES
		SI	NO		
CONDICIONES GENERALES Obrador					
	Baños y vestuarios adecuados	X			Los empleados vienen con la ropa de trabajo.
	Provisión de agua potable para uso y consumo humano	X			
	Infraestructura del obrador	X			
	Local adecuado para comedor de personal	X			
	Vehículos apropiados para transporte de personal	X			
	Entrega de elementos de protección personal según tarea	X			
	Capacitación Básica inicial a todo el personal	X			
	Capacitación específica sobre riesgos puntuales	X			
	Medidas de protección contra caída de cosas y/o personas	X			
	Medidas de protección contra derrumbes en excavaciones	X			
	Señalización y vallado de zonas de riesgo o peligro	X			Mejoras en el vallado respecto a la visita anterior.
	Protección eléctrica (disyuntores y puesta a tierra) en tableros y equipos	X			
	Cableados de doble aislación	X			
	Extintores de incendio triclase tipo ABC de polvo químico	X			Mejoras con respecto a la visita anterior. Los extintores vistos se encontraban colgados.
	Protecciones de partes móviles en maquinarias	X			
	Protección de dispositivos de accionamiento de equipos	X			
	Entrega de ropa de trabajo	X			
	Señalización con cartelería de seguridad	X			
	Condiciones de orden y limpieza general de obra	X			
	Existencia de personal de H y S	X			En todos los turnos y en los dos frentes de trabajo.
	Botiquín	X			

No.	ASPECTO A VERIFICAR	CUMPLE		N C	OBSERVACIONES
		SI	NO		
	Manejo de residuos	X			Se limita a separar los residuos domésticos
	Residuos peligrosos	X			
<b>CONDICIONES PARTICULARES</b>					
Medioambiente					
	PGA (Plan de Gestión Ambiental)		X		
	Cartel de obra	X			
	Recomposición paisaje	X			
	Control de erosión			X	
	Manejo de residuos en obra	X			
	Corte de servicios públicos			X	
	Comunicación y participación ciudadana	X			Se comunica los horarios de las explosiones en el destacamento policial, comercio y por medios radiales.
	Prevención y atención de daños a edificaciones, mobiliario y zonas verdes			X	

No.	ASPECTO A VERIFICAR	CUMPLE		N	OBSERVACIONES
		Si	No	C	
Pozos o áreas de excavación o áreas con desniveles superiores a 2,00 mts.					
	Cubierta de protección en el nivel superior al de trabajo, con resistencia adecuada para circulación sobre ella.		X		
	Red de seguridad para prevenir caídas entre 1,5 y 2 mts por debajo del plano de trabajo o vallado rígido a nivel.		X		
	Disponibilidad y uso de elementos de seguridad para trabajo en altura (si corresponde)	X			
	Pasarelas adecuadas			X	
Trabajos en Áreas de Circulación o Cercanas a Ellas					
	Cercado de áreas de trabajo.	X			
	Señalizaciones de riesgo y peligro para trabajadores y terceros ajenos a la obra.	X			
	Iluminación adecuada en trabajos nocturnos.	X			Se realizan trabajos de noche en el frente de trabajo del túnel
	Protección de las instalaciones y trabajadores de los efectos adversos sobre (de) aquellas pertenecientes a servicios públicos o semi-públicos.	X			
Señalización General					
	Adecuada a los trabajos en ejecución, reglas del arte y normativas vigentes.	X			
	Señalización preventiva de riesgos en herramientas, equipos y máquinas de obra.	X			



No.	ASPECTO A VERIFICAR	CUMPLE		N C	OBSERVACIONES
		Si	No		
	Indicadores de lugares de acceso y salidas, rutas de escape, circulaciones permitidas, etc.	X			
	Señales fotoluminosas para trabajos en la vía pública.			X	
	Necesidades de señaleros en obras grandes o vía pública.			X	
	Señalización de partes móviles de máquinas y equipos en edificios e instalaciones de obra (pintura adecuada)	X			
Instalaciones Eléctricas					
	Mantener distancias mínimas de seguridad según Art.75 Dec. 911/96.	X			
	Capacitación específica según riesgo eléctrico.	X			
	Señalización de máquinas e instalaciones en reparación o mantenimiento. Consignación de equipos. Tarjetas de señal	X			
	Delimitación de zona de trabajo de mantenimiento.	X			
	Entrega de elementos de protección personal adecuados al trabajo eléctrico.	X			
	Existencia de dispositivos de protección y corte de alimentación, de accionamiento instantáneo y automático.	X			
	Tableros eléctricos adecuados	X			
	Conexiones eléctricas correctas	X			
Prevención y Protección contra Incendios					
	Acceso despejado a los elementos.	X			
	Señalización adecuada.	X			
	Señales indicativas de teléfonos y direcciones de emergencia junto a aparatos telefónicos y salidas.	X			
	Extintores, adecuados en cantidad y clase	X			Mejoras con respecto a la visita anterior. Los extintores vistos se encontraban colgados.
Elementos de Protección Personal					
	Casco de seguridad.	X			
	Calzado de Seguridad.	X			
	Botas de goma con puntera.	X			
	Protección ocular.	X			
	Protección auditiva.	X			
	Guantes de cuero.	X			
	Guantes de PVC y/o caucho.	X			Cuando corresponde
	Ropa de trabajo.	X			
	Careta de soldador.	X			
	Cinturones de seguridad para trabajo en altura.	X			

No.	ASPECTO A VERIFICAR	CUMPLE Si No	N C	OBSERVACIONES
	Protección respiratoria para polvos.		X	Solo los trabajadores del túnel de acueducto poseen protección respiratoria para polvos.
	Protección respiratoria para sustancias químicas.		X	
	Escaleras de mano: Estado de conservación	X		
<b>ESCALERAS</b>				
	Escaleras de mano: Uso de elementos de sujeción y/o zapatas antideslizantes	X		
	Escaleras de 2 hojas: Longitud máxima 6 mts.		X	
	Escaleras de 2 hojas: Limitación de abertura		X	
	Escaleras de 2 hojas: Largueros unidos en parte superior con bisagras o similar		X	
<b>Andamios ó Plataformas de Trabajo</b>				
	Sistemas de más de 6 mts. de altura deben ser calculados		X	
	Cumplimiento de requisitos de seguridad en el diseño e instalación	X		
	Sistemas de más de 2 mts. de altura con barandas a 1 y 0,50 mts de la plataforma y zócalos		X	
	Dimensiones reglamentarias (0,60 mts. de ancho)		X	
	Andamios colgantes: sistema de enclavamiento y operación desde plataforma		X	
	Andamios colgantes: elementos de suspensión con ganchos de sujeción con dispositivo de seguridad	X		
	Andamios colgantes: Indicación de carga máxima		X	
	Andamios colgantes: uso de cinturón de seguridad y cable salvavidas amarrado a punto fijo independiente	X		
	Andamios de madera: sin pintura y zunchados en los extremos		X	
<b>Aparatos para elevación de cargas</b>				
	Indicación de carga máxima	X		
	Ganchos de sujeción con dispositivo de seguridad	X		
	Cables con ataduras y dispositivos de seguridad adecuados y sin hilos sueltos.	X		
	Cables sin desgaste, corrosión o cortes	X		
	Poleas acordes con el diámetro de los cables	X		
	Lubricación periódica y adecuada del sistema	X		
<b>Maquinaria Vial</b>				



No.	ASPECTO A VERIFICAR	CUMPLE		N C	OBSERVACIONES
		Sí	No		
	Comunicación entre operarios de maquinarias		X		
	Comunicación entre operarios de maquinaria y personal de piso		X		
	Distancia mínima entre personal de piso y máquina trabajando	X			
	Puntos muertos al parar las máquinas	X			
	Mantenimiento periódico de maquinaria vial	X			
	Iluminación y señalización adecuada de máquinas	X			

#### OTROS ASPECTOS

Nº	Aspecto a cumplir	SI	NO	N/ C	OBSERVACIONES
	Almacenamiento de combustible	X			La maquinaria se carga en obra y los vehículos en estaciones de servicio autorizadas.
	Programa de Seguridad	X			
	Acopio adecuado de materiales	X			
	Baños químicos	X			
	Maquinaria pesada en buen estado	X			
	Medidas p/ disminución de polvos	X			Se riegan los caminos
	Listado de personal y ART	X			
	Manejo de insumos y materiales de construcción	X			
	Monitoreo y evaluación del ambiente	X			
	Manejo de residuos líquidos	X			Manejo de aguas contaminadas y de aceites en desuso.

N/C No corresponde