



FUNDACIÓN - BANHCAFE

PARA EL DESARROLLO DE LAS COMUNIDADES CAFETALERAS DE HONDURAS

FB/PJE/059.11.2011

Tegucigalpa M.D.C.

29 de Noviembre del 2011

Licenciada

Gladys Morena Gomez

Especialista Sectorial FOMIN

Banco Interamericano de Desarrollo

BID

Su Oficina

Ref: ATN/ID-9214-HO. Fomento de la
Empresarialidad en Jóvenes Hondureños".
Estados Financieros auditados 2005-2011

Estimada Licenciada:

Por este medio me permito remitir para su consideración, los Estados Financieros Auditados de la Cooperación Técnica No Reembolsable para el periodo 2005-2011, del componente No **ATN/ID-9214-HO.**

Esperamos con lo anterior dar cumplimiento a nuestra obligación establecida en la cláusula Decimoséptima inciso (d) de la carta convenio y el artículo 7.03, incisos ii y iii de las Normas Generales.

Sin más a que referirnos, le saluda

Atentamente,



Arnold Sabillon Ortega
Director Ejecutivo

Cc; Coordinador del Proyecto
Cc; Archivo



BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO
GUIA DE REVISION DE
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS DEL PROYECTO

I. Datos Básicos

Proyecto	Proyecto Fondo de Garantía y Servicios Empresariales para Fomentar la Empresarialidad entre Jóvenes Hondureños		
Préstamo(s)	ATN/ID-9214-HO		
Auditor independiente	COCA LUQUE Y ASOCIADOS S. DE R.L.		
Tipo de revisión	Proyecto	Año fiscal 2011	Período en revisión 05/10/27 al 11/10/27
Referencia Contractual	ART.11B) NORMAS GENERALES		
Vencimiento Original (aaaa-mm-dd)	2010-04-27	Comunicaciones al Ejecutor	Fundación BANHCAFÉ para Desarrollo de las Comunidades Cafetaleras de Honduras
Vencimiento Modificado (aaaa-mm-dd)	2011-10-27		
Fecha de Recepción (aaaa-mm-dd)	2011-11-28		

II. Estados Financieros Auditados del Proyecto

II.i Contenido del Informe de Auditoría

	Limpia	Notas
• Dictamen del auditor		
• Estados Financieros Básicos		
• Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Si	
• Estado de Inversiones	Si	
• Información Financiera Complementaria	Si	
• Informe del Cumplimiento de Cláusulas Contractuales	Si	
• Informe sobre el Control Interno	Si	
• Carta de Gerencia	Si	

II.ii Estados Financieros Básicos

II.ii.a Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados (Flujo de Fondos)

		Notas
• Presenta movimiento al inicio del periodo incluyendo		
• Aporte BID	Si	
• Contrapartida local y	Si	
• Otros aportes	No aplicable	
• Presenta movimiento del periodo incluyendo		
• Aporte BID,	Si	
• Contrapartida local y	Si	
• Otros aportes	No aplicable	
• Presenta movimiento acumulado al fin del periodo incluyendo		
• Aporte BID,	Si	
• Contrapartida local y	Si	
• Otros aportes	No aplicable	
• Existe conciliación con el Estado de Inversiones	Si	
• Las cifras están expresadas en		
• Dólares	Si	
• Moneda local	No	

II.ii.b Estado de Inversiones (distribución de fondos por categoría de inversión)

		Notas
• Presenta los fondos invertidos conforme a las categorías y subcategorías indicadas en el contrato de préstamo	Si	
• Presenta movimiento al inicio del periodo incluyendo		
• Aporte BID,	Si	
• Contrapartida local y	Si	
• Otros aportes	No aplicable	
• Presenta movimiento del periodo incluyendo		
• Aporte BID,	Si	
• Contrapartida local y	Si	
• Otros aportes	No aplicable	
• Presenta movimiento acumulado al fin periodo incluyendo		
• Aporte BID,	Si	
• Contrapartida local y	Si	
• Otros aportes	No aplicable	
• Las cifras están expresadas en		
• Dólares	Si	
• Moneda local	No	

II.ii.c Otros Estados Financieros Básicos del Proyecto

		Notas
• Incluye Estado de Activos y Pasivos	No aplicable	
• Incluye Estado de Resultados	No aplicable	

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

- Incluye Estado de Cambios en los Activos y Pasivos
- Incluye Estado de Flujo de Efectivo

No aplicable
No aplicable

II.iii.c Cumplimiento de Cláusulas Contractuales

- | | | |
|--|----|-------|
| • Dictamen del auditor | Si | Notas |
| • Presenta una lista de cláusulas contractuales en forma separada, incluyendo: | Si | |
| • Número de la cláusula, | Si | |
| • Título de la cláusula, | Si | |
| • Expresa en forma específica si se cumplió, está en proceso de cumplimiento ó no se cumplió | Si | |
| • Describe los motivos por los cuales no se cumplió o está en proceso de cumplimiento | Si | |

II.iii.d Sistema de Control Interno

- | | | |
|---|--------------|-------|
| • Presenta deficiencias en el Informe de Control Interno | Si | Notas |
| • Incluye las cartas a la Gerencia sobre la evaluación del control interno | Si | |
| • Si no se han identificado deficiencias se incluye una nota explicativa | No aplicable | |
| • Presenta las recomendaciones de control interno incluidas en informes anteriores y no adoptadas por el ejecutor | | |
| • Presenta los comentarios y/o respuestas del ejecutor a las recomendaciones de control interno | Si | |

III. Resultado de la revisión

III.i Opinión

- | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------|--|
| • Especialista financiero | | | |
| • Fecha de la revisión (aaaa-mm-dd) | 2011-11-25 | Notas | |
| • Opinión del Especialista Financiero | Problemas menores identificados | | |

III.ii Problemas relevantes que requieren acción por parte del Ejecutor

Problemas relevantes que afectan al proyecto ☒

PROCESOS ADMINISTRATIVOS/CONTABLES

Acciones recomendadas

REPORTADAS EN CARTA DE CONTROL INTERNO.

III.iii Problemas relevantes que requieren acción por parte de la Representación

Problemas relevantes que afectan al proyecto ☐

NINGUNO

Acciones recomendadas

NINGUNA

III.iii Problemas relevantes que requieren acción por parte de la Sede

Problemas relevantes que afectan al proyecto ☐ Requiere acción de DEV/FMR ☐ Requiere acción de la Región ☐

NINGUNO

Acciones recomendadas

NINGUNA

