

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL

" PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD ESTADÍSTICA

DEL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICAS Y CENSOS (INDEC) "

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 4243/OC-AR

(Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2020)

Gerencia de Control de la Deuda Pública
Departamento de Control del Endeudamiento con
Organismos Financieros Internacionales



Auditoría General de la Nación

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
“PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD ESTADÍSTICA DEL
INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICAS Y CENSOS (INDEC)”
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 4243/OC-AR
(Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2020)

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo de la Secretaría de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

La Auditoría General de la Nación, en su carácter de auditor externo independiente, ha examinado los estados financieros detallados en I- siguiente, por el ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2020 correspondiente al “Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC)”, parcialmente financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo N° 4243/OC-AR, suscripto el 16 de enero de 2018 entre la Nación Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

La ejecución y administración del Programa es gestionada por la Unidad de Coordinación Central (UCC) de Proyectos con Organismos Multilaterales de Crédito, dependiente de la Dirección Técnica del INDEC.

I- ESTADOS AUDITADOS

1. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020, expresado en dólares estadounidenses.
2. Estado de Inversiones Acumuladas por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020, comparativo con el presupuesto vigente, expresado en dólares estadounidenses.
3. Notas de 1 a 14 que forman parte integrante de los Estados precedentes.
4. Estado Financieros Complementarios: Anexo I Fuente de Fondos, Conciliación del Fondo Rotatorio e informe del Estado del Fondo Rotatorio, por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020, expresado en dólares estadounidenses.

5. Estado de la Cuenta Especial por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020, expresado en dólares estadounidenses.
6. Estados Básicos: Balance General Acumulado al 31 de diciembre de 2020 expresados en dólares estadounidenses.
7. Estados Básicos: Balance General Acumulado al 31 de diciembre de 2020 expresados en pesos
8. Carta de la Gerencia del Proyecto.

Los estados financieros, así como el control interno implementado en el Proyecto, son exclusiva responsabilidad del INDEC. Fueron presentados el 01/03/2021 (provisorios) y en forma definitiva el 21/04/2021. Estos últimos se adjuntan y se identifican al solo efecto de nuestro dictamen, descriptos en el “*Anexo de identificación de Estados Financieros*”.

Nuestra tarea tuvo por objeto expresar una opinión basada en el examen de auditoría realizado, habiéndose efectuado el trabajo en campo entre el 15/12/2020 y el 23/04/2021.

II- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

El examen fue realizado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable, con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), y con la estipulaciones específicas del BID, incluyendo pruebas de los registros contable-financieros, verificación de los sistemas de control interno de las áreas relacionadas y demás procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios, y que se detallan en nuestra declaración de procedimientos adjunta.

Se señala que si bien los Estados Financieros citados en I precedente, corresponden al Ejercicio N° 3 por el periodo 01/01/2020 al 31/12/2020, primer ejercicio auditado por esta auditoría, el Ejercicio N° 2, por el periodo 01/01/2019 al 31/12/2019 fue auditado por la firma Grant Thornton, dictaminado “Sin salvedades”.



Auditoría General de la Nación

Por otra parte, los saldos de cierre del ejercicio 2019, son coincidentes con los saldos de inicio del ejercicio 2020.

III- OPINIÓN SIN SALVEDADES

En opinión de esta Auditoría General de la Nación los Estados Financieros identificados en I., presentan en forma razonable, en sus aspectos significativos, la situación financiera del “Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC)”, al 31 de diciembre de 2020, así como las transacciones realizadas durante el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con prácticas contables – financieras usuales en la República Argentina y con los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 4243/OC-AR, suscripto el 16 de enero de 2018 entre la Nación Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

IV- OTRAS CUESTIONES

- 1) Durante el ejercicio no hubo aporte local para el préstamo, en consecuencia:
 - a. No se ajustaron a fecha de cierre las partidas monetarias por una suma de USD 20.567,62 de la cuenta operativa y en menos USD 216,20 de los ajustes al cierre de las retenciones impositivas ajustadas. Nos remitimos a nuestro Memorando a la Dirección **II.3.** y **II.4.**
 - b. Las retenciones impositivas, pendientes de pago no exigibles al cierre, fueron deducidas en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados en “Efectivo Disponible al Final del Período”, como aporte BID que asciende a la suma de USD 6.722,22.-. En tanto se expone USD 2.273.476,58 cuando corresponde la suma USD 2.280.198,80. Nos remitimos a nuestro Memorando a la Dirección **II.6** y **II.9.**
- 2) De acuerdo al tipo de cambio utilizado para la conversión de las inversiones, estipulado en la cláusula 3.03 del Contrato de Préstamo (Fuente 22 criterio primero entrado, primero

salido-PEPS y Aporte local tipo de cambio vendedor del primer día del mes de efectivo pago), se ha observado una subvaluación en las inversiones BID por USD 458.400,10. Nos remitimos a nuestro Memorando a la Dirección **II.5.**

- 3) Con motivo de la situación de emergencia sanitaria declarada, a causa de la pandemia (COVID-19), debieron realizarse las tareas de auditoria a través del teletrabajo.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 26 de abril de 2021.

DENTONE
Adriana Noemi
Firmado digitalmente
por DENTONE Adriana
Noemi
Fecha: 2021.04.27
16:49:31 -03'00'

Cdra. Adriana DENTONE
Supervisor DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

SADIR Juan
Manuel
Firmado
digitalmente por
SADIR Juan
Manuel

Cdor. Juan Manuel SADIR
Jefe del DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

CAMPORA
Carlos Santiago
Firmado
digitalmente por
CAMPORA Carlos
Santiago

Lic. Carlos Santiago CÁMPORA
Gerente de Control de la
Deuda Pública-
AGN



MEMORANDO A LA DIRECCIÓN DEL
“PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD ESTADÍSTICA DEL
INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICAS Y CENSOS (INDEC)”
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 4243/OC-AR
(Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2020)

Como resultado de nuestra revisión practicada sobre los estados financieros, por el ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2020 correspondientes al “Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC)”, han surgido observaciones y consecuentes recomendaciones sobre aspectos relativos a procedimientos administrativo-contables y del sistema de control interno existentes en el Programa, que hemos considerado necesario informar para su conocimiento y acción futura.

Cabe destacar que el requerimiento de auditoría efectuado por la prestataria no tuvo como objetivo principal el análisis de sus controles administrativos, lo que hubiera conducido a un grado mayor de detalle en las observaciones que seguidamente se mencionan, ya que el examen se practicó sobre la base de muestras selectivas determinadas por esta auditoría. Entendemos que la adopción de las recomendaciones, referidas a las observaciones detectadas al momento de nuestro trabajo, contribuirá al mejoramiento de los sistemas de información y control existentes, de acuerdo con adecuadas prácticas en la materia.

Con respecto a la solicitud de alta de usuario con perfil de auditor externo del Sistema GDE (Sistema de Gestión Documental Electrónica), según Disposición 22/19-AGN, con funcionalidades completas de consulta y exportación de archivos para los documentos electrónicos de la Jurisdicción (incluyendo la función generar copia), el Programa nos informó que el sistema no contempla el usuario referido.

Por otra parte, y al sólo efecto de guiar la lectura de este informe, listamos a continuación aquellas observaciones que consideramos tienen mayor impacto y relevancia dentro del presente memorando:

Ref.	Título
	OBSERVACIONES DEL EJERCICIO
I	Registros y Control Interno
II.3. / II.4	Valuación de partidas monetarias al cierre del Ejercicio
II.5.	Subvaluación de las inversiones
II.6. / II.9	Retenciones impositivas al cierre, pendientes de pago, incluidas en Disponibilidades

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO.

I. REGISTROS Y CONTROL INTERNO:

- De acuerdo al relevamiento de control interno, realizado se observa que, si bien se informa que la totalidad de la documentación se encuentra digitalizada, también se menciona que existen legajos individualizados de los consultores con toda la documentación referida a sus antecedentes solo en formato físico. Cabe aclarar que la ejecución de Consultores del presente ejercicio asciende a USD 1.072.179,46 representando el 37% del total del ejercicio.
- Respecto al uso de la herramienta informática (Sistema UEPEX), no se utiliza en su totalidad.
- De acuerdo al relevamiento de control interno, realizado se observa lo siguiente:
 - No se realizaron informes de auditoría interna sobre el ejercicio auditado.
 - Los estados financieros no son emitidos en su totalidad en forma automática por el sistema UEPEX.
- La ejecución financiera del presente Préstamo, en su 3er año de 5, solo ejecutó, respecto de su presupuesto, el 16,25% de Aportes BID sobre USD 50.000.000.- y 24.82% de Aporte Local de USD 5.000.000.-.
- El pari passu según presupuesto, es de Aportes BID el 91% que asciende a USD 50.000.000.- y Aporte Local el 9%. son USD 5.000.000.- En el presente ejercicio el



Auditoría General de la Nación

acumulado al 31/12/2020, respecto de su ejecución financiera es de 87% por una suma de USD 8.126.523,43 BID y 13% respectivamente por USD.1.240.776,93.-.

Respuesta del Ejecutor:

1. Todos los Procesos de Selección (ProSIP) llevados a cabo en 2020 para la contratación de Consultores individuales, se realizaron mediante expediente electrónico, según Reglamento Operativo del Programa. Por ende, la documentación tramitada en los mismos se encuentra digitalizada.

No obstante, esa documentación refiere únicamente al Proceso ProSIP sobre el cual se seleccionó al Consultor por sobre los otros postulantes que fueron tenidos en cuenta para el cargo. En dicho proceso no se incluye la documentación personal de todos los postulantes.

Una vez concluido el Proceso de Selección y habiendo seleccionado al candidato, el expediente ProSIP es enviado a la Dirección de Administración de RRHH. En esa instancia y desde dicha área se solicita la documentación referida a los antecedentes de los Consultores seleccionados (DNI, Constancia de Inscripción, constancia de Título, historial laboral emitido por ANSES, Certificado de antecedentes penales y datos bancarios), pasando a formar parte de los legajos físicos de cada Consultor. *(Comentario del auditor: Respuesta no procedente ya que dice realizar el proceso de selección donde no se incluyen los datos de los demás postulantes, contradiciendo su afirmación).*

2. El día 16/4/2021, se dictará un curso integral por un especialista, para todos los miembros de la U.C.C. INDEC del sistema UEPEX, en el Instituto. El mismo consistirá en una parte teórica de cada uno de los módulos y una parte práctica, con una evaluación final. *(Comentario del auditor: Todo lo subsanado con posterioridad a nuestra intervención se verificará en futuras auditorias).*
3. a. Se confirma que el préstamo mencionado no ha sido pasible de una auditoría interna por parte de la unidad de auditoría interna del Ministerio de Economía.
b. Existe información necesaria para la presentación de los EEFF que no se encuentran dentro de la UEPEX.

4. Debido a restricciones presupuestarias ocurridas en el ejercicio auditado y en vistas a la situación actual de emergencia sanitaria por el COVID 19, la ejecución del préstamo ha sido menor de la presupuestada.
5. Esta situación se ajustará al final del proyecto.

Recomendación A.G.N.

- Realizar informes de auditoría interna y hacer el seguimiento de las posibles observaciones.
- Los Estados Financieros deberían ser emitidos por el Sistema UEPEX y aprovechar el potencial del mismo.
- Dar debido cumplimiento a lo estipulado en el Contrato de Préstamo.
- Todo lo subsanado con posterioridad a nuestra intervención se verificará en futuras auditorías.
- Digitalizar e incorporar mediante expediente electrónico toda la documentación referida a los antecedentes de los consultores seleccionados y su proceso de selección, que forman parte de los legajos físicos de cada consultor.
- Optimizar el potencial del Sistema UEPEX, debido a que generaría minimizar riesgos de errores, optimizar tiempos en la generación de reportes manuales, entre otros

II. ESTADOS FINANCIEROS

1. Los números de los asientos contables no llevan un orden cronológico.
2. Los aportes al Programa, contabilizados con la cuenta “Aporte BID” fue incluida en el Patrimonio Neto y no como deuda dentro del Pasivo, por consiguiente, no se valuó al tipo de cambio al cierre.
3. No existe uniformidad de criterios respecto a la valuación de las partidas monetarias al cierre, ya que la Cuenta Única del Tesoro (Cuenta operativa en pesos) no fue valuada al tipo de cambio al cierre B.N.A. tipo vendedor.
4. Las Retenciones pendientes de depósito, no exigibles al cierre, no fueron valuadas al tipo de cambio al cierre, T.C. comprador B.N.A.



Auditoría General de la Nación

5. De acuerdo al tipo de cambio utilizado para la conversión de las inversiones, estipulado en la cláusula 3.03 del Contrato de Préstamo (Fuente 22 criterio PEPS y Aporte local (tipo de cambio vendedor del primer día del mes de efectivo pago), se ha observado una subvaluación en las inversiones BID por USD 458.400,10 según siguiente detalle:

	<u>Dólares</u>	<u>Pesos</u>	<u>T.C.</u>
Venta USD en Banco			
nación de la cta. especial	10.267.300,00	564.232.780,00	
a la operativa.			
Ejecución Acumulada	8.126.523,43	426.600.038,88	
(1)	2.140.776,57	137.632.741,12	
Partidas pendientes al			
cierre	282.376,47	22.307.741,12	79,00
	500.000,00	40.625.000,00	81,25
	900.000,00	74.700.000,00	83,00
(2)	1.682.376,47	137.632.741,12	
(1) - (2)	458.400,10	0,00	

6. En el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados se incluyeron dentro de las Disponibilidades, las Retenciones impositivas, no exigibles al cierre, pendientes de depósito.
7. Con respecto al Estado de Inversiones, las cuentas contables no se corresponden con las categorías mencionadas en el Estado de inversiones, dificultando su control y seguimiento.
8. Nota 2-Principales Políticas Contables, punto 2.1, se observa que las Retenciones impositivas (Cuenta de Pasivo) pendiente de depósito, no exigibles al cierre, se muestran incrementando los saldos de banco a dicha fecha (Cuentas de Activo, disponibilidades) por USD 6.722,22.-.
9. Nota 3 – Efectivo disponible: incluyen en disponibilidades el saldo de retenciones por USD 6.722,22.

Respuesta del ejecutor:

1. Hay ciertos asientos que se realizan en forma extratemporal como por ejemplo las comisiones bancarias, informes de recursos, que son registrados con el documento respaldatorio en mano.
2. Ha sido corregido. *(Nota del auditor: Comentario no procedente atento que no fue corregido los Aportes BID no forman parte del Pasivo)*
3. La CUT fue valuada al tipo de cambio comprador del B.N.A. vigente a la fecha de la oportuna pesificación. *(Nota del auditor: Comentario no procedente atento que las partidas monetarias deben valuarse al tipo de cambio al cierre, reconociendo el resultado de diferencia de cambio al Aporte local)*
4. Las retenciones se consideran ejecutadas de acuerdo al contrato de préstamo y, siendo la deuda en pesos entendemos que debe ser valuada al tipo de cambio de la pesificación utilizada para el pago al proveedor. *(Nota del auditor: Comentario no procedente atento que las partidas monetarias deben valuarse al tipo de cambio al cierre)*
5. De acuerdo con nuestros registros durante el mes de diciembre 2020 se devengaron \$63.282.104,26 que fueron abonados en el ejercicio 2021. Se recuerda que el pago de las liquidaciones devengadas queda a cargo de la Tesorería General de la Nación. Se adjunta comprobantes de la deuda exigible al cierre del ejercicio.
6. Ha sido corregido. *(Nota del auditor: Atento que el monto que figura en disponibilidades tienen deducidas las retenciones impositivas)*
7. Se toma conocimiento y se consultará a la DGSIAF (Dirección General de sistemas informáticos de Información financiera-UEPEX), que opera en el Ministerio de Economía.
8. Ha sido corregido. *(Nota del auditor: Comentario no procedente puesto que no fue corregido)*
9. Las retenciones se consideran ejecutadas de acuerdo al contrato de préstamo y, siendo la deuda en pesos entendemos que debe ser valuada al tipo de cambio de la pesificación utilizada para el pago al proveedor.

Recomendaciones A.G.N.:

- Dar cumplimiento a las normas contables y utilizar las herramientas que brinda el Sistema UEPEX
- Incluir los Aportes BID, fuente 22 dentro del Rubro Pasivo



Auditoría General de la Nación

- Las partidas monetarias deben ajustarse al tipo de cambio al cierre, reconociendo la diferencia de cambio con el Aporte Local.
- Dar debida observancia a las normas contractuales para la conversión de las inversiones.
- El monto expuesto en Disponibilidades debe ser el fiel reflejo de los recursos disponibles al cierre. Asimismo, las retenciones impositivas deben formar parte del Aporte Local.
- Todo lo subsanado con posterioridad a nuestra intervención se verificará en futuras auditorias

III. BIENES Y SERVICIOS

1. Equipos de Computación

Datastar Argentina S.A.

El monto en dólares que figura en la factura correspondiente a la compra de “Adquisición De Discos Y Cajones Para Storage Hp 3 Par 8200 Y Servidores Blade Hpe Proliant para Incorporación A La Plataforma Actual Del INDEC” asciende a USD 78.240,00. Por aplicación del PEPS el pago de la misma se expone en los registros a USD 87.304,86.- dado que se aplican partidas de tipo de cambio dos meses anteriores al pago. En tal sentido, la inversión esta sobrevaluada según siguiente detalle:

FACTURA		PAGO		VALUACION UEPEX	
Fecha	05/11/2020	Fecha	20/11/2020	Fecha	10/12/2020
Nº	2380	Monto en Pesos	6.669.960,00	Monto en Pesos	6.669.960,00
Monto USD	78.240,00	Monto USD	78.240,00	Monto USD	36.832,73
				Monto USD	50.472,13
				TC PEPS 24/09/20	74,50
		TC vigente	85,25	TC PEPS 16/11/20	79,00

Sobrevaluación de la Inversión: 87304,87 - 78240,00 =

9.064,86

2. Programas de Computación

Géminis Computer S.A.

El monto que figura en la Factura N° B 004-0190 de fecha 24/11/2020 asciende a USD 332.713,47. Se expone la misma en los registros, sobrevaluada en USD 32.639,61 por aplicación del método UEPS , dado que corresponde al tipo de cambio de fecha 16/11/2020 y el pago se realiza el 10/12/2020. Lo expuesto surge del siguiente detalle:

FACTURA		PAGO		VALUACION UEPEX	
Fecha	24/11/2020	Fecha	10/12/2020	Fecha	10/12/2020
N°	4-190	Monto en Pesos	28.862.893,52	Monto en Pesos	28.862.893,52
Monto USD	332.713,47	Monto USD	332.713,47	Monto USD	365.353,08
		TC vigente	86,75	TC PEPS 16/11/20	79,00

Sobrevaluación de la Inversión: $365.353,08 - 332.713,47 = 32.639,61$

Respuesta del ejecutor:

1. La cuota presupuestaria devengada, asignada por la Oficina Nacional de Presupuesto para el mes de octubre 2020, para el inciso 4 ascendía a \$ 5.065.464.-, saldo insuficiente para cumplir con la obligación establecida con el proveedor. Posteriormente se solicitó un incremento de dicha cuota a fin de cumplir con la obligación contractual. Se adjunta detalle de cuota de devengado del 4to trimestre del 2020.-
2. La cuota presupuestaria devengada, asignada por la Oficina Nacional de presupuesto para el mes de noviembre 2020, para el inciso 4 ascendía a \$ 19.538.219.-, saldo insuficiente para cumplir con la obligación establecida con el proveedor. Por ese motivo se solicitó un incremento de dicha cuota



Auditoría General de la Nación

para cumplir con la obligación contractual. Se adjunta detalle de cuota de devengado del 4to trimestre del 2020.-

Recomendaciones A.G.N.:

- Incluir el monto correspondiente a la factura en dólares dentro del reporte de pagos en descripción, para así lograr un mejor control y seguimiento de los desembolsos.
- Adoptar las medidas pertinentes a fin de minimizar las diferencias de cambio, se recomienda realizar la venta de dólares (pesificación) para cubrir pagos ciertos, evitando tener remesas de pesos a un TC de larga data. Tal situación impacta en un contexto variable de la moneda extranjera.

IV. CONSULTORIA Y CAPACITACION

1. Consultores Nacionales

- a) En todos los casos analizados la fecha de firma electrónica de los contratos es posterior a la fecha de inicio del contrato.
- b) En todos los casos analizados la fecha de firma electrónica de los requisitos de elegibilidad y de integridad para la contratación como consultor es posterior a la fecha de inicio de contrato.

Respuesta del ejecutor:

- a. Si bien la firma de los Contratos y de los requisitos de elegibilidad y de integridad es posterior a la fecha de incorporación, en dicha documentación queda en claro la fecha de inicio del contrato. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta que se observa que no hay cronología en la sucesión de los hechos).*

Es importante destacar que cuando se inicia el proceso de ingreso de un agente bajo la modalidad de locación de servicios (Dec. 1109/17) se llevan a cabo una serie de pasos en los cuales intervienen varios sectores, además del área de Contratos. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, el comentario excede la observación y no responde a la misma).*

Durante 2020 y a fin de dar cumplimiento al Dec. 132/2020, se requirió la autorización de las contrataciones por parte de la Secretaría de Gestión y Empleo Público de la Jefatura de Gabinete de Ministros, con el objetivo de detectar que no existieran incompatibilidades. Teniendo en cuenta los pasos previos necesarios y considerando que el año 2020 fue un año cuyo contexto tuvo como protagonista a la pandemia de COVID-19, ésta situación implicó que los trabajadores de la APN tengan que adaptarse urgentemente a la modalidad de trabajo remoto bajo condiciones que no eran las más óptimas en sus hogares y, tomando en consideración que durante todo el año se mantuvo activo el flujo de ingresos del Instituto, el envío a la firma de los contratos de los agentes en cuestión se vio demorado. No obstante, ya este año 2021 y con otras herramientas, se está trabajando para regularizar la situación y agilizar los procesos de manera tal que los contratos sean rubricados en el mes de contratación. *(Nota del auditor: Si bien es de público conocimiento, la adopción por la Administración de ciertas medidas de carácter general e imprevisible, ajenas al contrato o 'externas' (es decir, no relativas a la relación Administración-contratista) y por ende no directamente relacionadas con el objeto del contrato, es evidente, que tales medidas, impactan parcialmente sobre las partes, por esto, lo subsanado con posterioridad a nuestra intervención, será verificado en futuras auditorias)*

- b. Ídem respuesta anterior en a. *(Nota del auditor: respuesta no procedente dado la fecha del contrato debe ser igual o anterior al inicio de actividades).*

Recomendaciones A.G.N.:

Implementar las medidas de control necesarias a fin de que la fecha de firma electrónica de los contratos, y de los requisitos de elegibilidad y de integridad para la contratación se realicen en tiempo y forma, evitando eventuales alteraciones al proceso que no brindan claridad a la gestión.

c) Firmas Consultoras

- a. Convenio MMUVRA 2019 c/ la Dirección Provincial de Estadística de la Provincia de Buenos Aires. Monto Total del Contrato: \$5.174.350.



Auditoría General de la Nación

1. El Convenio celebrado entre el Instituto Nacional de Estadística y Censos, (INDEC), en su carácter de Organismo Rector del Sistema Estadístico Nacional, y la Dirección provincial de Estadística de la Provincia de Buenos Aires, para llevar a cabo las acciones para la Muestra Maestra Urbana de Viviendas de la República Argentina (MMUVRA) 2019, presenta algunas falencias administrativas como la Solicitud de gestión del Convenio, que tiene fecha posterior (10/07/19) a la fecha del Contrato (05/07/19).
2. Originalmente, se remite el Convenio por la suma de \$4.823.350; en razón de haberse dado curso a la solicitud de la Dirección Provincial de Estadística de la Provincia de Buenos Aires de incorporar 3 cartógrafos a la estructura para la ejecución de la actualización cartográfica y de listado de viviendas de la MMUVRA 2019, se ajusta el monto del Convenio a la suma de PESOS CINCO MILLONES CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA (\$5.174.350.-).

Si bien, la Resolución que aprueba el Contrato tiene fecha 29/08/19, el mismo permanece con la fecha original 05/07/19; se modifica el monto, pero no la fecha que sigue siendo anterior a la solicitud de Convenio y a todas las Resoluciones que aprueban la modificación del monto total.

3. Esta observación impacta en el pago de la primera cuota, del monto total del Contrato, puesto que debería haberse abonado a los 30 días de la firma del mismo, es decir, el día 05/08/2019.
4. El pago de la primera cuota, estaba fijada para el día 05/08/19 según lo estipulado en el Contrato. Sin embargo, el 02/09/19, por medio de memorándum ME-2019-79340505-APN-DME, se informa sobre el cumplimiento del pago de la primera cuota, de acuerdo a lo estipulado en el Convenio suscripto entre el INDEC y la Dirección de Estadística de la provincia de Buenos Aires el 22 de agosto de 2019. Este Convenio del 22/08/19, no se tuvo a la vista.

Si bien, el 02/09/19, la Dirección Provincial, comunica que se ha cumplimentado el requerimiento de la estructura de relevamiento, de acuerdo a lo estipulado en el Convenio cuya fecha se informa es, el 22 de agosto de 2019, este Convenio no se tuvo a la vista, ni consta en el Expediente, teniendo como única fecha del Contrato la fecha original del día 05/07/19 y no la fecha del 22/08/19. Tal situación, vulnera lo previsto en la Cláusula 4.1 del Contrato, Anexo N° 1.

5. No obstante, todo lo dicho, el 02/09/19 se autoriza el pago correspondiente a la primera cuota, por \$ 3.104.610, (Fuente 22) por haberse cumplido el requerimiento de la estructura de relevamiento. Este pago fue efectuado de manera extemporánea, excediéndose en casi un mes de lo estipulado en las cláusulas contractuales. Cabe destacar que fue el único pago respaldado por la documentación contenida en el Expediente y en el UEPEX.
6. No se tuvo a la vista, ni consta en el Expediente, el Informe técnico N° 1. Solo consta el Informe Final, (Fs. 59 y 64). Esta ausencia del Informe N° 1, impacta en el pago de la segunda cuota, puesto que era requisito necesario que debía presentar la Dirección para que el INDEC pudiera habilitar los desembolsos dinerarios del pago correspondiente al 30% del monto total \$ 1.522.305, pago de la 2ª cuota. (Cláusula 6- Contrato. Desembolsos Dinerarios).
7. No se tuvo a la vista, ni consta en el Expediente, documentación que respalde el pago de la tercera cuota durante el ejercicio 2020. Se informa que la DPE (Dirección Provincial de Estadísticas), ha cumplido el 100% de las áreas relevadas en campo correspondiente a la actualización cartográfica y de listado de viviendas de la MMUVRA, pero no consta la orden de pago, propia del 10% final, porcentaje equivalente al pago de la tercera y última cuota que ascendería a \$ 517.435.-. Cabe aclarar que todos los pagos previos se realizaron en el ejercicio 2019.

Respuestas del ejecutor

1. Existen operativos de campo que requieren un tiempo de anticipación por parte de la administración pública provincial para poder realizar todas las tramitaciones necesarias, procedimientos administrativos y en especial para los pagos al personal contratado que están desarrollando tareas, antes de la firma del convenio, en este caso en el operativo MMUVRA. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, no responde a lo observado, habida cuenta que el contrato administrativo, es en sí un componente de la legalidad administrativa, su contenido e interpretación no puede dejar de estar conforme al ordenamiento jurídico superior. Por lo que si no se cuenta con Convenio previo, no hay Contrato válido)*
2. Misma respuesta que el punto 1. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta que el Contrato, debe cumplir, los mismos requisitos que se tuvieron en cuenta para*



Auditoría General de la Nación

la adjudicación; y si se modifica el monto por el cual se adjudicó la oferta, debe ser plasmado en el nuevo Contrato, conteniendo su respectiva adenda).

3. La observación planteada no es totalmente correcta, el texto del convenio dice específicamente:

“Financiar con fondos del Préstamo BID – Programa BID 4243/OC-AR, los gastos que demande el cumplimiento del presente Convenio hasta un monto de PESOS CINCO MILLONES CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA (\$5.174.350.-); correspondiente al operativo de la MMUVRA 2019 (Anexo N° 1). El importe será abonado en TRES (3) cuotas: la primera del 60% del monto total dentro de los TREINTA (30) días de la aprobación del presente Convenio, previa remisión por parte de la “DIRECCIÓN” del listado de la estructura de relevamiento de campo afectado a ambos operativos, de acuerdo a lo que se establece en el Anexo N° 1; la segunda del 30% del monto total dentro de los QUINCE (15) días de la aprobación del producto recibido y la última del 10% restante al finalizar el operativo de campo, previa aprobación por parte del “INDEC” de los Informes Técnicos que se detallan en la Cláusula SEXTA. En todos los casos, los pagos serán efectuados por el “INDEC” de acuerdo a las disponibilidades presupuestarias con que cuente, sin que la falta de presupuesto suficiente o su inexistencia faculte a la “DIRECCIÓN” a formular al “INDEC” ni al Estado Nacional reclamo de ninguna naturaleza. En ningún caso la “DIRECCIÓN” asumirá obligación alguna que, individualmente considerada o sumada al resto de las obligaciones emergentes del presente, excedan el monto de la financiación que compromete el “INDEC”; por su parte el “INDEC” no asume por el presente un compromiso de financiamiento por una cuantía superior a la indicada en éste apartado.-Asimismo, al momento de efectivizarse, la “DIRECCIÓN” emitirá a nombre del “INDEC”, factura, comprobante o certificación de pago de cada una de las cuotas recibidas.” *(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta que se menciona lo que dispone el Contrato de Préstamo, ya analizado por esta Auditoría, que se resume en la observación plasmada; esta transcripción, excede la respuesta, tornándose innecesaria y desarticulando el sentido de lo observado)*

Es decir que el plazo de vigencia para realizar el pago del convenio comienza en el momento de la aprobación del mismo, hecho que se produce en fecha 29 de agosto de 2019 con la firma de la Resolución aprobatoria RESOL-2019-197-APN-INDEC#MHA. . *(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta que el Contrato es incuestionable)*

respecto a los criterios del cómputo del plazo y porcentaje a pagar en cada una de las tres (3) etapas diagramadas).

Asimismo, para que se libere el primer pago, más allá del plazo establecido de TREINTA días, es condición indispensable que la DPE presente el listado con la estructura de campo, de otro modo no podría darse curso al mismo. *(Nota del auditor: la Auditoria reconoce este comentario, siendo innecesario repetirlo, habida cuenta que no añade información valiosa).*

El tenor del convenio de referencia responde al tenor de TODOS los convenios firmados en el marco del Préstamo BID – Programa BID 4243/OC-AR. Se trata de convenios donde los desembolsos están atados a la presentación de los productos, de no cumplimentarse satisfactoriamente la entrega de los productos no se pueden liberar los pagos.

La presentación de una primera entrega que libere el primer desembolso se trató de un requerimiento del organismo fiduciario a efectos que la primera cuota se abonara contra la presentación de un producto por parte de la DIRECCIÓN.

Por último, se remarca la aclaración del segundo párrafo resaltado, en el cual se especifican que los pagos se ejecutan de acuerdo a las disponibilidades presupuestarias del INDEC. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta que los pagos, deben constar en los Expedientes; en tal sentido, no hubo reclamo alguno).*

4. A esta observación cabe la respuesta planteada para la anterior observación. En este sentido la fecha de pago no está fijada para una fecha específica, sino que el convenio expresa que los pagos se pueden realizar “dentro de los 30 (treinta) días desde la aprobación del presente convenio, previa remisión por parte de la “DIRECCION” del listado de la estructura de relevamiento de campo afectado a ambos operativos, de acuerdo a lo que se establece en el ANEXO I”.

El convenio firmado con fecha 22 de agosto de 2019 del ME-2019-79340505-APN-DME obra en el expediente en el N° de orden 44.- *(Nota del auditor: Comentario no procedente. Se mantiene la observación, atento que, lo que existe en el Expediente, en el N° de orden 44, es la nómina de encuestadores y supervisores de la provincia de Buenos Aires. asimismo, el Contrato, no exige cuándo, sino hasta cuándo, debe pagarse: “dentro de los*



Auditoría General de la Nación

30 días de firmado el Contrato”. De tal modo, entre estos 30 días, se hará el pago, teniendo como único límite, la fecha de la remisión del listado, ya mencionado).

5. Por lo expresado en las observaciones anteriores se impugna que el pago fuera de término efectuado “de manera extemporánea, excediéndose en casi un mes de lo estipulado en las cláusulas contractuales”. Asimismo, se impugna que fuera el único pago que fuera “respaldado por la documentación contenida en el Expediente y en la UEPEX.” *(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta, se tuvo registro de la autorización del pago, el día 02/09/19, correspondiente a la primera cuota).*
6. Los programas de capacitación en ninguna instancia son incorporados a los expedientes. Para información de la auditoría, las capacitaciones de carácter nacional a los coordinadores, subcoordinadores, supervisores y otros puestos de conducción del operativo MMUVRA se llevaron adelante en 3 etapas:
 - i) Capacitación del 13 al 19 de mayo de 2019, con la asistencia de las siguientes jurisdicciones: Chubut, Mendoza, Neuquén, Río Negro, San Luis, Santa Cruz y Tierra del Fuego.
 - ii) Capacitación del 24 al 28 de junio de 2019, con la asistencia de las siguientes jurisdicciones: CABA, Buenos Aires, Córdoba, Entre Ríos, La Pampa y Santa Fe.
 - iii) Capacitación del 5 al 9 de agosto de 2019, con la asistencia de las siguientes jurisdicciones: Catamarca, Chaco, Corrientes, Formosa, Jujuy, La Rioja, Misiones, Salta, San Juan, Santiago del Estero y Tucumán.

Estas capacitaciones son en cascada y luego los puestos de conducción de los operativos provinciales replican los mismos a sus estructuras en cada jurisdicción; en estos casos el INDEC pone en práctica, en la medida de las posibilidades, un plan de Observaciones no participantes de todas las capacitaciones provinciales llevadas a cabo. Son controles que lleva adelante el INDEC para que se realicen las capacitaciones en forma correcta en las Provincias. *(Nota del auditor: comentario no procedente, atento que la enunciación de las actividades incorporadas al presente, a modo de listado, sin documentación formal agregada en tiempo oportuno, no supe, la evidencia del compromiso de los responsables con todas las obligaciones que se le asignan. En cuanto a que no se incorporan el expediente por control debe vincularse el expediente con el que corresponde al archivo en*

cuestión, por integridad en la documentación de respaldo para realizar el correcto seguimiento de la gestión).

7. Es correcta la observación. Se tomará en cuenta para futuras auditorias.

Al margen de lo expuesto en N° de orden 69 se encuentra incorporado el ME-2019-88817113-APN-DME#INDEC donde el área técnica informa que la jurisdicción ha cumplimentado el producto acordado para la liberación del segundo desembolso. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, no responde a lo observado, habida cuenta que, para el pago de la 2ª cuota, es condición indispensable adjuntar el Informe N° 1, los memos no suplen la documentación exigida).*

8. El informe técnico final está incorporado en el N° de orden 59 (15-9-20)

El informe del área técnica está en N° de orden 71 (24-2-21)

El informe UEPEX está en el N° de orden 72 (24-2-21)

Comprobante de pago en el N° de orden 88 ((12-3-21)

Respecto a la observación sobre “validez desconocida” en la firma de comprobantes de liquidación, se informa que las autorizaciones de liquidación se practican luego de revisar que todo el procedimiento de liquidación y pago de convenios se haya cumplido.

Es requisito previo a dar una autorización tener a la vista, la conformidad de área técnica requirente e informes técnicos de avance y finalización de operativos estadísticos.

Es decir que verificamos que, en toda la cadena de trabajo, hayan seguido los circuitos administrativos según procedimiento (*).

Cumplido lo anterior, damos instrucción que se haga liquidación e impacto contable y presupuestario en sistema esidif. Se revisan los mismos nuevamente y se elevan a consideración de firma de las máximas autoridades del Instituto:

El Responsable de Registro, Responsable de Administración y Secretario o Subsecretario administrativo, firman digitalmente en ese orden secuencial, con token criptográfico de seguridad validado por Jefatura de Gabinete de Ministros.



Auditoría General de la Nación

Los mencionados deben estar registrados de forma previa y obligatoria en el Registro de firmantes que solicita tener actualizado la Contaduría General de la Nación, siguiendo en todo momento la modalidad dispuesta por DISPOSICIÓN N° 33/10 CGN.

La liquidación pasa a sector tesorería de la jurisdicción, a espera de disponibilidad de cuota financiera de pago que brinda la Tesorería General de la Nación.

Respecto a la leyenda que emite el sistema esidif, nos disponemos a presentar pedido de aclaración a la Mesa de ayuda del mencionado sistema transaccional/ gerencial.

(*) IF-2019-63997543-APN-DG#INDEC

Se adjuntan los siguientes comprobantes:

PRE 2021 805 \$ 517.435,00

RC 84178 2021\$ 517.435,00 estado acreditado *(Nota del auditor: Comentario no procedente, No responde a lo observado. Se reitera que el pago no se realizó en todo el ejercicio sujeto a auditoria y no está en el expediente, tampoco se tuvo vista del informe final aprobado, ni el reclamo del mismo).*

Recomendaciones A.G.N.

- Respetar y dar cumplimiento al orden cronológico de las tareas, y de este modo, generar un orden adecuado las actuaciones, como así también, respetar el principio de legalidad, independientemente de cualquier tramitación que se lleve a cabo en el transcurso del procedimiento.
- Aplicar las medidas de control interno, en cuanto a la integridad de la documentación de respaldo de cada paso de la gestión que permita su control y correcto seguimiento posterior.
- Adjuntar Adenda correspondiente utilizada en el ámbito contractual, debidamente firmadas por las partes, ya que son parte integrante del Contrato, toda vez que alguno de los interesados, modifiquen, amplíen, o redefinan los términos de las obligaciones contraídas.
- Dar debida observancia a todas las cláusulas del acuerdo; asimismo, se recomienda, al momento de aprobarlo, cotejar que la disponibilidad presupuestaria prevista para afrontar el Proyecto referido, pueda dar sustento a la modalidad de pago elegida, a fin de poder cumplirlo en tiempo y forma.

- Adjuntar al Expediente documentación respaldatoria que acredite fehacientemente el cumplimiento de las partes respecto a las obligaciones estipuladas en el Contrato. En sentido realizar se debe dejar constancia en el expediente de todo acontecimiento que afecte a la gestión en curso.
- Todo lo subsanado con posterioridad a nuestra intervención, será verificado en futuras auditorias.

b. Convenio ADRA con la Dirección Provincial de Estadística de la Provincia de Buenos Aires – Etapa II ADRA 2020 2º Fase de actualización del listado de viviendas de la base geográfica (100 partidos)

1. A fs. 65 Se remite, para su conocimiento e intervención, el informe presentado por la Dirección Provincial de Estadística de la provincia de Buenos Aires con el listado de recursos afectados a los tramos 1 y 2 del relevamiento del Archivo de Domicilios de la República Argentina (ADRA) 2º fase. Se adjunta un Excel con el listado de contratados y el estado de situación de la ciudad, que carece de firma.
2. A fs. 66 el informe técnico que se adjunta carece de firma por parte del emisor

Respuesta del ejecutor:

Es correcta la observación, se tendrá en cuenta para futuras operaciones. Se adjunta el correo remitido por el titular de la DPE a efectos que la auditoría verifique la autenticidad de la información con un archivo adjunto.

Recomendación A.G.N.:

Contar con toda documentación respaldatoria, debido a que debe guardar las formalidades propias para dar celeridad a la gestión.



Auditoría General de la Nación

V. ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES

1. Licitación Pública Nacional N° INDEC-99-LPN-B “Adquisición de discos y cajones para Storage HP 3PAR 8200, y servidores Blade HPE Proliant. Monto total Adjudicado: USD 391.200.-

Lote 1: Discos y Cajones para Storage HP 3PAR 820.

Lote 2: Servidores Blade Hpe Proliant

- a) La invitación a participar de la LPN N° INDEC 99- LPN-B, fue realizada por e-mail, pudiendo visualizar los destinatarios del mismo, por los correos electrónicos a quienes van dirigidos, pero en ningún lugar figuran los nombres de las empresas correspondientes, impidiendo verificar, qué empresas fueron invitadas a participar.
- b) No se tuvo a la vista, ni consta en el Expediente, publicación del Acta de Apertura, que debió realizar la Unidad de Coordinación Central de Proyectos (UCCdp), conforme indica el Reglamento Operativo.
- c) El Informe sobre la Evaluación de las Ofertas, carece de fecha y firmas de los responsables.
- d) El día 17/12/20, la Adjudicataria Datastar S.A, solicita prórroga para la fecha de entrega de los SERVIDORES BLADE HPE PROLIANT, correspondientes al Lote 2, por demoras en la cadena de producción del proveedor Hewlett Packard Enterprise. Si bien, la prórroga se refiere solamente a la entrega del Lote 2, un día después a esta solicitud, surge un Proyecto de resolución N° 7570-APN- (fs. 95), pidiendo que la aprobación de la prórroga del plazo para la entrega de los bienes, se extienda también al Lote 1. Ésta última, no presenta el motivo por el cual solicita esta extensión del plazo de entrega.
- e) Ligada a la Observación anterior, si bien, se encuentra documento que manifiesta haber aprobado esta solicitud de prórroga en la entrega de ambos lotes, y manifiesta haber aprobado, además, el modelo de enmienda correspondiente. Dicha aprobación, es inválida, puesto que su respaldo se basa en un Proyecto de Resolución, del 22/12/2020, careciendo del Acto Administrativo correspondiente que lo apruebe. Se tuvo a la vista la solicitud de esta prórroga y Proyectos de Resoluciones, como así también, el Dictamen de Asuntos Jurídicos, que no se oponía a este pedido, pero no se tuvo a la vista ni consta en el Expediente, el Acto Administrativo propio.

Respuestas del ejecutor:

- a) Conforme lo estipulan las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiadas por el BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (GN-2349-15), para el caso de las Licitaciones Públicas Nacionales -cómo es el mencionado caso- la publicidad puede limitarse, al menos, al único sitio de internet oficial del país dedicado a la publicación de avisos de licitación del sector público o, en ausencia de éste, a un periódico de amplia circulación nacional. *(Nota del auditor: comentario no procedente, habida cuenta que la publicidad no fue observada; sino la clara y precisa identificación del destinatario, en una comunicación.*

Dicho esto, el envío de correos electrónicos a los posibles interesados, resulta una herramienta de difusión adicional que utiliza el Instituto Nacional de Estadística y Censos para darle mayor publicidad al procedimiento. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, ya que no se observa el medio de difusión, sino que sea claro, quién es el destinatario de la comunicación enviada, atento que, la competencia se favorece cuando no se restringe la participación en las licitaciones).* En dicho orden de ideas, la identificación de los destinatarios de los correos remitidos, no resulta una obligación a efectos de dotar la debida publicidad del procedimiento. *(Nota del auditor, habida cuenta que la norma es clara, al determinar “ al menos 3 participantes”, siendo necesario conocer quiénes son los invitados, a fin de poder realizar el seguimiento y control posterior, verificando que uno de ellos, coincida con el ganador, por lo tanto se mantiene lo observado.)*

- b) La observación es incorrecta, toda vez que tanto el Reglamento Operativo como las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiadas por el BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (GN-2349-15) no prevén la obligatoriedad de publicar el Acta de Apertura de ofertas en las Licitaciones Públicas Nacionales, siendo dicho requisito propio de las Licitaciones Públicas Internacionales. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta que la obligatoriedad de publicar el Acta de Apertura de ofertas rige para ambas Licitaciones, sin excepción, puesto que es en el Acta que constan los requisitos exigidos a quienes participaron en la Licitación. Por todo lo dicho, se mantiene lo observado).*
- c) La observación es incorrecta, teniendo en cuenta que el Informe de Evaluación de Ofertas (IF-2020-63877565-APN-DNPYC#INDEC, obrante en el Orden N° 59) se encuentra



Auditoría General de la Nación

debidamente suscripto por los tres miembros designados mediante Resolución N° RS-2020-53079659-APN-INDEC#MEC (RESOL-2020-102-APN-INDEC#MEC, obrante en el N° Orden 43), siendo su fecha de firma el día miércoles 23 de septiembre de 2020. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, atento que obra, en el orden N° 59, (página 14/14), contiene las tres líneas en blanco, sin firma, ni rubrica de ninguno de los integrantes de la Comisión de Evaluación que respalde este Informe).*

Cabe destacar que la Ley N° 25.506 y sus modificatorias y demás reglamentaciones relevantes en la materia, reconoció la eficacia jurídica del documento electrónico, la firma electrónica y la firma digital, complementando las normas de derecho civil y comercial relativas a la firma, al documento, a su condición de original y a la conservación documental, elementos esenciales para otorgar seguridad a las firmas electrónicas, promoviendo la autenticación fehaciente de las personas que la utilizan en entornos virtuales.

Por su parte, el Decreto 561/2016 estableció la implementación del sistema de Gestión Documental Electrónica —GDE— como sistema integrado de caratulación, numeración, seguimiento y registración de movimientos de todas las actuaciones y expedientes del Sector Público Nacional, que actúa como plataforma para la implementación de gestión de expedientes electrónicos.

Del mismo modo, el Decreto N° 1063/16 aprobó el uso del Sistema de Gestión Documental Electrónica – GDE como sede virtual de la Administración Pública Nacional y estableció el uso de la firma digital en el Sistema de Gestión Documental Electrónica - GDE.

Por último, el Decreto N° 892/17 creó la Plataforma de Firma Digital Remota, en el ámbito del entonces MINISTERIO DE MODERNIZACIÓN, por lo que corresponde incluir a la firma digital remota como una de las firmas digitales admitidas en el Sistema de Gestión Documental Electrónica – GDE.

En consecuencia, encontrándose el Informe de Evaluación de Ofertas (IF-2020-63877565-APN-DNPYC#INDEC, obrante en el Orden N° 59) suscripto por todos los miembros de la Comisión Evaluadora, y teniendo en consideración que el documento cuenta con fecha cierta a la luz de la normativa citada, la observación no resulta procedente.

- d) La observación es parcialmente atendible, teniendo en consideración que si bien el adjudicatario DATASTAR S.A. no requirió expresamente una prórroga respecto a los plazos de entrega de los bienes que conforman el Lote 1, el Punto 34 de la Parte III Sección

VIII (Condiciones Generales de Contrato) del Pliego de Bases y Condiciones que rige la contratación (PLIEG-2020-49504408-APN-DPYS#INDEC, obrante con N° de Orden 35), establece que si en cualquier momento durante la ejecución del Contrato, el Proveedor o sus Subcontratistas encontrasen condiciones que impidiesen la entrega oportuna de los Bienes o el cumplimiento de los Servicios Conexos de conformidad con la Cláusula 13 de las Condiciones Generales de Contrato (CGC), informará prontamente y por escrito al Comprador sobre la demora, posible duración y causa.

En un mismo sentido, el apartado citado en el párrafo precedente, establece que “Tan pronto como sea posible después de recibir la comunicación del Proveedor, el Comprador evaluará la situación y a su discreción podrá prorrogar el plazo de cumplimiento del Proveedor. En dicha circunstancia, ambas partes ratificarán la prórroga mediante una enmienda al Contrato”

En función de ello, con fecha 17 de diciembre de 2020 la DIRECCIÓN DE INFORMÁTICA del INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS, prestó conformidad respecto a la prórroga solicitada (conforme surge del PV-2020-88278550-APN-DI#INDEC (obstante con N° de Orden 94). *(Nota del auditor: Comentario no procedente, atento a que como reconocen al inicio, no se requirió expresamente dicha prórroga respecto al Lote 1, siendo esencial, incluir con precisión a qué bien o bienes, se extiende, puesto que el proceso finaliza con la entrega del bien, con lugar y día previamente establecidos)*

Es decir, que conforme lo establecen el pliego licitatorio, se ha procedido a analizar la situación plasmada por DATASTAR S.A., y en uso de la discrecionalidad referida, se ha considerado razonable -por cuestiones de índole técnica- proceder a otorgar una prórroga de los plazos de entrega de los bienes que conforman ambos Lotes.

(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta que toda prórroga, debe guardar forma legal pertinente, debe quedar debidamente plasmado y notificado a las partes interesadas; consecuentemente debe constar todo lo dicho, en el expediente.)

- e) La observación resulta improcedente, aunque atendible debido a razones temporales.

Al respecto, debe tenerse en consideración que la documentación requerida por la Auditoría General de la Nación, fue preparada el 06 de enero del 2021.

Posteriormente a la fecha de remisión de la misma, con fecha 13 de enero de 2021, y con motivo de las solicitudes de prórroga previamente señaladas, se ha dictado la RESOL-



Auditoría General de la Nación

2021-6-APN-INDEC#MEC (RS-2021-03400300-APN-INDEC#MEC, obrante con el N° Orden 106) aprobando la misma, suscribiéndose en consecuencia la Enmienda al Convenio correspondiente (CONVE-2021-12118834-APN-DPYS#INDEC, obrante con N° de Orden 109).*(Nota del auditor: Comentario no procedente, se mantiene la observación, habida cuenta que el Acto Administrativo no se ha incorporado luego de emitido el Dictamen jurídico que le da sustento).*

Recomendaciones AGN

- Dar debido cumplimiento a la Normativa establecida, respetando todos los requisitos que hacen a la difusión e igualdad de oportunidades entre todos los participantes.
- Cumplir con todas las formalidades procedimentales, es importante que la regulación del procedimiento de selección sea clara y precisa.
- Todos los oferentes y la comunidad en general deben tener acceso a cuáles son los pasos, etapas y formalidades del proceso. Idealmente este debe ser comprensible y lo menos confuso posible.
- Dar debido cumplimiento al pliego de condiciones, a fin de resguardar tanto el procedimiento previo a la formalización de la voluntad contractual, es decir el procedimiento licitatorio, como la ejecución del contrato.
- Controlar que toda documentación de respaldo que hace al proceso licitatorio, se adjunte al expediente, incluir toda documentación requerida, que permita asegurar el registro de la información presentada, no solo por parte de los órganos encargados de su aplicación, sino también por todos los interesados, respetando el principio del debido proceso.
- Aplicar las medidas de control interno, en cuanto a la integridad de la documentación de respaldo de cada paso de la gestión que permita su control y correcto seguimiento posterior.

2. Exp. EX-2020-54140991-APN-DPYS#INDEC - Concurso de Precios INDEC-109-CP-B “Adquisición de sillas operativas de oficina”.

Presupuesto estimado: \$ 4.170.000. Equipos de Oficina y muebles.

- a) No se tuvo a la vista, ni consta en el Expediente el Pliego de Condiciones definitivo, solo constan dos modelos de pliegos, ninguno de ellos tiene fecha, firma, ni fechas de apertura

de ofertas, como así tampoco la fecha máxima que tienen los participantes para presentar sus propuestas.

- b) Vencido el periodo de validez de las ofertas, el comprador debe comunicar al ganador que su oferta ha sido la seleccionada; no es clara esta comunicación, puesto que la misma se efectúa por e-mail dirigido a distintos correos electrónicos, sin especificar, cuál de ellos corresponde al adjudicatario; tampoco consta en el Expediente, copia legalizada del poder legal del firmante de la oferta, que lo reemplace, si eso ocurriera.

Respuestas del Ejecutor:

- a) Respecto a la observación indicada, se hace saber que el Pliego de Condiciones definitivo efectivamente se encuentra glosado en el orden N° 28 de las actuaciones. El mismo lleva el número PLIEG-2020-56669605-APN-DPYS#INDEC.

El mismo fue aprobado mediante Resolución N° RS-2020-61071544-APN-INDEC#MEC (RESOL-2020-130-APN-INDEC#MEC, obrante en el N° Orden 38).

Se hace saber que el documento citado en el párrafo precedente, carece de la información detallada (fecha, firma, ni fechas de apertura de ofertas, como así tampoco la fecha máxima que tienen los participantes para presentar sus propuestas), toda vez que no resulta posible estipular dichas fechas de un modo previo a su aprobación.

No obstante ello, se informa que el Pliego de Bases y Condiciones contiene la fecha de apertura así como la fecha máxima que tienen los participantes para presentar sus propuestas, *(Nota del auditor: se mantiene la observación, habida cuenta que este documento debe adjuntarse con los datos pertinentes, por el contrario, lo glosado en el orden N° 28, contiene espacios con cruces, líneas en blanco y otras resaltadas en amarillo, carente de la información observada)* información que asimismo es suministrada a los Oferentes tanto en la invitación que se realiza por medio de la página web del INDEC (<https://www.indec.gob.ar/indec/web/Institucional-Indec-Transparencia-7>, conforme surge del IF-2020-62356920-APN-DPYS#INDEC obrante en el N° Orden 41), como así también en el correo electrónico remitidos a los posibles interesados en participar del procedimiento de selección (conforme surge del IF-2020-62357090-APN-DPYS#INDEC, N° Orden 42).

- b) Se informa que la observación no resulta procedente, toda vez que -previo a que se produzca el vencimiento de la validez de las ofertas recibidas- se ha dictado el



Auditoría General de la Nación

correspondiente acto administrativo de conclusión del procedimiento y adjudicación de la oferta ganadora mediante Resolución N° RS-2020-74564756-APN-INDEC#MEC, (RESOL-2020-172-APN-INDEC#MEC, obrante en el N° Orden 72). , *(Nota del auditor: Comentario no procedente, no responde a lo observado, habida cuenta que se marca la falencia en la forma de identificar a los destinatarios, al momento de comunicar qué oferta ha sido seleccionada, nada se ha dicho respecto al Acto Administrativo, es por ello que se mantiene lo observado.)*.

Dicha adjudicación ha sido correctamente informada a los oferentes mediante correo electrónico (ver IF-2020-74727796-APN-DPYS#INDEC obrante en el N° Orden 74), adjuntándose para más detalle, la Resolución correspondiente, donde consta el Orden de Mérito de los Concursantes, así como la ofertas que fuera rechazada, siempre identificando Razón Social y N° de C.U.I.T de los mismos. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, no responde a lo observado, dado que, no se hace referencia al contenido de la comunicación. La Auditoría, afirma el envío de correo electrónico, observando que no es preciso ni cierto a qué destinatario, va dirigido el mismo.)*

Asimismo, se ha procedido a la publicación de la Resolución N° RS-2020-74564756-APN-INDEC#MEC en la página web del INDEC (<https://www.indec.gob.ar/indec/web/Institucional-Indec-Transparencia-7>) el resultado del procedimiento (ver IF-2020-75739596-APN-DPYS#INDEC N° Orden 75) mediante el cual se publica adjudicatario, monto y acto administrativo de conclusión del proceso.

De esta forma, se ha dado cumplimiento con el principio de transparencia y publicidad ‘erga omnes’ que rige a todo procedimiento licitatorio. *(Nota del Auditor: la Auditoría, hace referencia a la falta de precisión a quien va dirigida la notificación por escrito, independientemente que se publique por otros medios, logrando el efecto erga omnes. En este caso, se requiere lograr de manera previa, el efecto inaudito parte, ya que lo que se requiere en este caso es que tome conocimiento el adjudicatario.)*.

Con respecto a la copia legalizada del poder del firmante de la Oferta, se hace saber que la observación resulta improcedente, toda vez que la oferta ha sido suscripta por el Sr. Daniel Marcelo Cwirenbaum, quien resulta ser Presidente de la firma adjudicataria PRODMOBI S.A. *(Nota del auditor: Comentario no procedente, habida cuenta que no se cuestiona*

ausencia de firma de la oferta, ni el alcance erga omnes, sino el alcance particular a quien resultó ser el adjudicatario mediante comunicación fehaciente).

Recomendaciones AGN

- Cumplir con los requerimientos técnicos establecidos en el Pliego de bases y condiciones, antes y después de emitida la Resolución que lo aprueba.
- Mantener una constante y transparente comunicación entre oferentes y contratistas, a través de los canales de comunicación establecidos, cumpliendo con la formalidad pertinente.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 23 de abril de 2021.

DENTONE
Adriana
Noemi
Firmado digitalmente
por DENTONE Adriana
Noemi
Fecha: 2021.04.27
16:50:19 -03'00'

Cdra. Adriana DENTONE
Supervisor DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

SADIR Juan
Manuel
Firmado digitalmente
por SADIR Juan
Manuel

Cdor. Juan Manuel SADIR
Jefe del DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

CAMPORA
Carlos
Santiago
Firmado digitalmente
por CAMPORA
Carlos Santiago

Lic. Carlos Santiago CÁMPORA
Gerente de Control de la
Deuda Pública-
AGN



Auditoría General de la Nación

DECLARACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA
DEL “PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD ESTADISTICA
DEL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS Y CENSOS (INDEC)”
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 4243/OC-AR
(Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2020)

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo de la Secretaria de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

El examen fue realizado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable y con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), incluyendo los siguientes procedimientos:

- Toda la documentación fue suministrada por el organismo a través de medios digitales ajustándonos a la modalidad de teletrabajo para el desarrollo de las tareas de auditoría.
- Cotejo de los Estados financieros contra las imputaciones efectuadas en los registros contables y la documentación respaldatoria (pruebas sustantivas);
- Test o prueba de transacciones y comprobantes;
- Circularización a terceros;
- Análisis de la naturaleza y elegibilidad de los desembolsos;
- Reconciliaciones bancarias;
- Análisis de la metodología para la contratación de consultores, legajos, pagos y verificación de la existencia de informes de los mismos;
- Análisis de los ingresos y egresos efectuados a través de las cuentas bancarias del Proyecto;
- Análisis de los procedimientos legales aplicados para la adquisición de bienes por parte del INDEC y de los beneficiarios de instrumentos de promoción;
- Verificación de los Expedientes Electrónicos (EE) incluidos en el Sistema de Gestión Documental (GDE).
- Aplicación de otros procedimientos de control en la medida que se los consideró necesarios, adaptándolos a la naturaleza específica de la actividad auditada.

El alcance de la muestra verificada comprendió el 100% de los ingresos y el 57,08 % del total ejecutado, discriminado por las siguientes categorías de inversión y porcentajes del movimiento del ejercicio del estado de inversiones, en dólares estadounidenses:

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	TOTAL USD	MUESTRA	% INCIDENCIA Muestra/ Categoría de Inversión	% INCIDENCIA Muestra/Total Muestra
1. Fortalecimiento de la Capacidad institucional del INDEC	912.406,56	592.381,41	64,93%	35,43%
Mejora de la infraestructura edilicia e informática	628.208,68	520.530,46	82,86%	31,14%
Fortalecimiento de las capacidades humanas	206.689,42	55.151,20	26,68%	3,30%
Mejora de la coordinación entre el INDEC y organismos del SEN	51.216,56	5.655,31	11,04%	0,34%
Promoción de la transparencia, la innovación y de las buenas practicas estadísticas	26.291,90	11.044,44	42,01%	0,66%
2. Actualización de la base estadística sociodemográfica	1.312.838,87	897.548,67	68,37%	53,69%
Pruebas piloto. Encuestas de validación. Pruebas piloto de la Encuesta Post censal y Censo Experimental	60.439,74	11.713,13	19,38%	0,70%
Archivos de domicilios de la República Argentina (ADRA) y otras tareas	1.252.399,13	885.835,53	70,73%	52,99%
3. Actualización de la base estadística económica	665.927,28	144.419,78	21,69%	8,64%
Encuesta a grandes Empresas (EGE) ampliada	135.306,67	48.286,03	35,69%	2,89%
Directorios de Empresas y Agentes Económicos con utilización de Estadísticas Actualizado	40.114,05	6.389,25	15,93%	0,38%
Indicadores Económicos en Base a nuevas metodologías y con la perspectiva de género estimados	490.506,56	89.744,51	18,30%	5,37%
4. Unidad Ejecutora del Programa	37.609,91	37.453,91	99,59%	2,24%
Gestión del Programa	32.927,48	32.771,48	99,53%	1,96%
Auditoría	4.682,43	4.682,43	100,00%	0,28%
TOTAL	2.928.782,62	1.671.803,77	57,08%	100,00%

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 23 de abril de 2021.

DENTONE
Adriana Noemi
Firmado digitalmente por
DENTONE Adriana Noemi
Fecha: 2021.04.27 16:50:44
+03'00'

Cdra. Adriana DENTONE
Supervisor DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

SADIR
Juan
Manuel
Firmado digitalmente
por SADIR
Juan Manuel
Cdor. Juan Manuel SADIR
Jefe del DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

CAMPORA
Carlos Santiago
Firmado digitalmente por
CAMPORA Carlos
Santiago
Lic. Carlos Santiago CÁMPORA
Gerente de Control de la
Deuda Pública-
AGN

ESTADOS FINANCIEROS

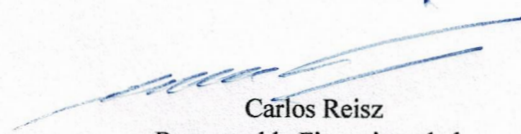
**Carlos Reisz
Responsable Financiero de la
U.C.C. (INDEC)**

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

Prefacio

La presentación de los Estados Financieros 2020 ha variado su forma de exposición respecto del ejercicio anterior, ajustado al modelo establecido por el BID. Uno de sus cambios es que se ha eliminado el Estado de desembolsos, incorporando la información correspondiente al mismo en Nota 10.

Por otro lado, en el marco de la declaración de pandemia emitida por la Organización Mundial de la Salud (OMS), la Emergencia Sanitaria ampliada por el Decreto N.º 260/20 y su modificatorio, y en atención a la evolución de la situación epidemiológica del país con relación al CORONAVIRUS- COVID 19, se dictó el Aislamiento Social Preventivo y Obligatorio (ASPO) por Decreto N 297/2020 con fecha 19 de marzo de 2020 y prorrogado por los DNU N.º 325/20, 355/20, 408/20, 459/20, 493/20, 520/20, 576/20, 605/20, 641/20, 677/20, 714/20, 792/20, 875/20, 956/20 y finalmente el N.º 1033/20 hasta el 31 de enero del 2021 inclusive. Por tal motivo, se ha trabajado de manera remota desde la fecha mencionada precedentemente.



Carlos Reisz
Responsable Financiero de la
U.C.C. (INDEC)

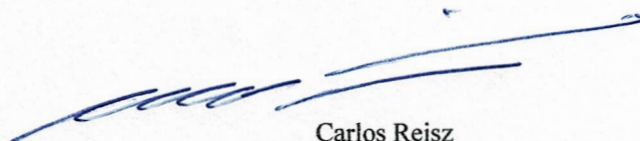
**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Correspondientes al período regular comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de
2020

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

EFFECTIVO RECIBIDO	BID	LOCAL	OTROS	TOTAL
Acumulado al comienzo del periodo	USD 6.400.000,00	USD 1.240.776,93	USD -	USD 7.640.776,93
Durante el periodo				
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolsos contra garantía de carta de crédito)	USD 4.000.000,00	USD -	USD -	USD 4.000.000,00
Intereses recibidos	USD -	USD -	USD -	USD -
Otros	USD -	USD -	USD -	USD -
Total Efectivo Recibido	USD 4.000.000,00	USD -	USD -	USD 4.000.000,00
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Acumulado al comienzo del periodo	USD 5.197.740,81	USD 1.240.776,93	USD -	USD 6.438.517,74
Durante el periodo				
Reintegros	USD -	USD -	USD -	USD -
Pagos por Bienes y Servicios	USD 2.928.782,61	USD -	USD -	USD 2.928.782,61
Otros	USD -	USD -	USD -	USD -
Total Efectivo Recibido	USD 2.928.782,61	USD -	USD -	USD 2.928.782,61
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	USD 2.273.476,58	USD -	USD -	USD 2.273.476,58



Carlos Reisz
Responsable Financiero de la
U.C.C. (INDEC)


**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

Estado de Inversiones Acumuladas

Correspondientes al período regular comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

ESTADO DE INVERSIONES														
Por Apertura														
PROYECTO/CONVENIO		Proyecto EID 4243												
Período de revisión:		Desde: 01/01/2020 Hasta: 31/12/2020												
(cifras en U\$s)														
Categoría de Inversión		Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al cierre del		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE		% DE AVANCE	SALDO DISPONIBLE	
Nro. (1)	Nombre (2)	EID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local		EID	Aporte Local
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i=j+k)	(l=m+n)		(o)	(p=q)
1.4243	1.4243	50,000,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00	5,197,740.81	1,240,776.93	2,928,782.61	0.00	8,126,523.41	1,240,776.93	17.03%	41,873,476.59	3,759,223.07
1.4243.1.1	Subcomponente 1: Mejora de la Infraestructura Edificios e Informáticos	9,643,000.00	3,94,490.84	9,643,000.00	3,914,430.84	1,046,351.37	1,240,776.93	628,208.63	0.00	1,674,563.05	1,240,776.93	12.38%	7,968,436.95	2,673,713.91
1.4243.1.2	Subcomponente 2: Fortalecimiento de las Capacidades Humanas	2,860,000.00	680,154.66	2,860,000.00	680,154.66	342,021.41	0.00	206,389.42	0.00	648,710.83	0.00	15.07%	2,411,289.17	680,154.66
1.4243.1.3	Subcomponente 3: Mejora de la Coordinación entre el INDEC y otros organismos del SEN	1,273,000.00	124,354.50	1,273,000.00	124,354.50	46,374.23	0.00	51216.58	0.00	57,590.85	0.00	6.98%	1,175,419.15	124,354.50
1.4243.1.4	Subcomponente 4: Promoción de la transparencia, modernización y de la adopción de buenas prácticas estadísticas	2,310,000.00	237,000.00	2,310,000.00	237,000.00	47,804.13	0.00	26,291.93	0.00	174,096.02	0.00	5.71%	2,635,903.98	237,000.00
1.4243.2.1	Subcomponente 1: Pruebas Piloto, Encuestas de validación, Prueba Piloto de la Encuesta Post Censa y Censo Experimental	6,954,332.00	0.00	6,954,332.00	0.00	124,397.67	0.00	60,439.74	0.00	184,837.41	0.00	2.66%	6,769,494.59	0.00
1.4243.2.2	Subcomponente 2: Archivo de documentos de la República Argentina (ADRA) y otras tareas cartográficas coreanas y relativas a segmentación	3,391,668.00	0.00	3,391,668.00	0.00	2,110,150.54	0.00	1,252,399.13	0.00	3,362,549.67	0.00	86.40%	529,118.33	0.00
1.4243.3.1	Encuesta a grandes Empresas (EGE) ampliada Directorios de Empresas y Agentes Económicos	1,315,012.00	0.00	1,315,012.00	0.00	216,107.55	0.00	135,306.67	0.00	351,414.22	0.00	26.72%	963,557.78	0.00
1.4243.3.2	con utilización Estadística Actualizado Indicadores Económicos en Base a nuevas metodologías y con la perspectiva de género	2,494,332.00	0.00	2,494,332.00	0.00	103,202.73	0.00	40,114.05	0.00	143,316.82	0.00	5.75%	2,381,015.18	0.00
1.4243.3.3	estimados y diurnos	6,340,656.00	0.00	6,340,656.00	0.00	1,016,544.02	0.00	430,506.56	0.00	1,447,050.58	0.00	23.61%	4,893,605.42	0.00
1.4243.4.1	Gestión del Programa	2,083,000.00	44,000.00	2,083,000.00	44,000.00	50,257.53	0.00	32,327.43	0.00	82,584.96	0.00	3.91%	1,999,814.93	44,000.00
1.4243.4.2	Monitoreo y Evaluación	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	70,000.00	0.00
1.4243.4.3	Auditoría	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	4,523.43	0.00	4,982.43	0.00	9,505.86	0.00	23.02%	30,791.11	0.00
1.4243.4.4	Imprevistos	125,000.00	0.00	125,000.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	125,000.00	0.00
TOTAL		50,000,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00	5,197,740.81	1,240,776.93	2,928,782.61	0.00	8,126,523.41	1,240,776.93		41,873,476.59	3,759,223.07
TOTAL BID + A. LOCAL		55,000,000.00		55,000,000.00		6,438,517.74		2,928,782.61		9,367,306.15			45,632,693.85	
PARIPASSU		90.91%	9.09%	90.91%	9.09%	80.73%	15.27%	100.00%	0.00%	88.75%	13.25%		91.78%	8.22%
MONTO DEL FONDO ROTATORIO (no utilizado al Cierre del Ejercicio)				2,273,476.68										


Carlos Reis
 Responsable Financiero
 de la U.C.C. (INDEC)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)**

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al período regular comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de
2020

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. DESCRIPCION DEL PROGRAMA

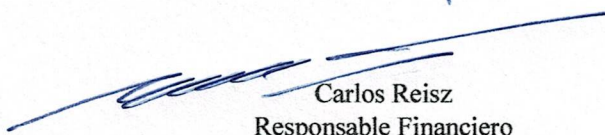
El Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) de la República Argentina es una iniciativa del gobierno de la República Argentina, a través del Ministerio de Economía financiada parcialmente con fondos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo hasta un máximo de U\$S 50.000.000- y un aporte de la Tesorería General de la Nación por el equivalente de U\$S 5.000.000.

Para ello, el 16 de enero de 2017 se ha suscrito el contrato de préstamo 4243/OC-AR en el cual se establecen los alcances técnicos, administrativos y financieros que regulan la ejecución del proyecto.

El objetivo general del proyecto es mejorar la confiabilidad, oportunidad y relevancia de las estadísticas producidas por el INDEC. Específicamente el proyecto busca (i) fortalecer la capacidad institucional del INDEC (ii) mejorar la coordinación entre el INDEC y otros organismos del SEN; (iii) promover la transparencia, la modernización y la adopción de buenas prácticas estadísticas; (iv) apoyar el desarrollo de iniciativas esenciales para el INDEC, tales como el Censo Nacional de Población, Hogares y Viviendas 2020, el Censo Nacional Económico y la nueva Matriz Insumo Producto; y (v) contribuir a la adecuación del marco legal e institucional estadístico conforme a los principios aplicados en los países de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos.

Siendo que la información estadística generada por el INDEC constituye un insumo central para el diseño, monitoreo y evaluación de las políticas públicas, sin la existencia de estadísticas oficiales de calidad, oportunidad y alcance adecuados, se dificulta el proceso de planificación y ejecución de las políticas públicas. El Programa cobra vital importancia a la hora de oficiar como soporte del fortalecimiento institucional en el camino de mejorar la calidad y la transparencia de las estadísticas nacionales.

Serán beneficiarios directos de este proyecto todas las áreas del INDEC. La presente operación prevé asimismo el desarrollo de operativos estadísticos que benefician directamente a los usuarios de los


Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR

productos que se obtendrán: instituciones académicas, organizaciones no gubernamentales, entidades privadas y ciudadanos en general.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Normas Contables Aplicadas

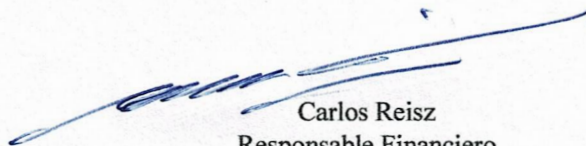
Los presentes estados financieros han sido confeccionados de acuerdo con los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICSP) y las disposiciones del Contrato de Préstamo. Asimismo, se describen a continuación las principales políticas contables adoptadas por el Programa para la preparación de los estados financieros:

- a) Los presentes Estados Financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja – Informes Financieros sobre la base de contabilidad de caja.
- b) La totalidad de las transacciones realizadas por el Programa se registran en moneda local (\$ A pesos argentinos) y se convierten a dólares estadounidenses, de acuerdo con los criterios establecidos en la Nota 2.2 Metodología de conversión.

Considerando la mecánica de registración del Sistema UEPEX las inversiones son contabilizadas por el total facturado por el proveedor, sin deducir las correspondientes deducciones impositivas, las que son efectivamente depositadas durante el periodo fiscal inmediato siguiente a la operación, pero consideradas ejecutadas para según contrato del préstamo. No obstante, y a efectos de exponer adecuadamente la ecuación financiera en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, los montos retenidos por este concepto y pendiente de depósito al 31 de diciembre de 2020 se muestran incrementando los saldos de banco a dicha fecha.

2.2 Metodología de Conversión

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera emitida por el sistema contable computarizado UEPEX llevado por el Programa en "pesos argentinos".


Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio divisa comprador (BNA USD 1 = \$ 83.95) y vendedor (BNA USD 1 = \$ 84.15) vigente al cierre del ejercicio.

Su conversión a dólares estadounidenses se practicó a los efectos de la emisión de los presentes estados contables, aplicando las siguientes bases:

Activos Monetarios:

El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta Especial en dólares N.º 64870/49 fue valuada al Tipo de Cambio Comprador del Banco de la Nación Argentina vigente al día de cierre del ejercicio.

El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta Única del Tesoro N.º 55157/93 en pesos fue valuado al Tipo de Cambio Comprador del Banco de la Nación Argentina vigente a la fecha de la oportuna pesificación.

Para el caso de saldos de Aporte Local serán valuados al Tipo de Cambio Vendedor de Banco Nación Argentina del último día hábil del ejercicio.

El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta especial en pesos refleja el saldo de las pesificaciones al cierre provenientes del financiamiento.

Inversiones:

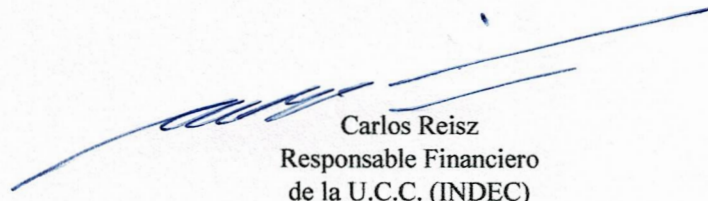
Las inversiones son contabilizadas en pesos y en dólares, utilizando para ello el tipo de cambio comprador del Banco de la Nación Argentina, correspondiente al día de la efectiva pesificación del Banco.

Para el caso de pagos con pari-passu de fuente 22 y fuente local se utiliza el tipo de cambio acorde al criterio de primero entrado / primero salido (PEPS), hasta agotar el monto pesificado desde la Cuenta Especial USD N.º 64870/49 a la Cuenta Única del Tesoro N.º 55157/93 en pesos.

Para el caso de gastos financiados al 100% con fuente local, se utiliza el tipo de cambio vigente conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina, tipo de cambio vendedor del primer día del mes de efectivo pago.

Pasivos Monetarios:

El pasivo de cargas fiscales se encuentra valuado al Tipo de Cambio Comprador del Banco de la Nación Argentina vigente a la fecha de la oportuna pesificación vinculada al pago del proveedor.



Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

Financiamiento- Préstamo BID:

El ingreso al préstamo se registra al tipo de cambio de referencia del BCRA comunicación "A"- 3500
utilizado por Deuda Publica para su registro.

Aporte Local en efectivo:

Se exponen valuados al tipo de cambio vendedor del Banco de la Nación Argentina correspondiente a la
fecha de ingreso de la fuente local a la cuenta bancaria del Proyecto.

NOTA 3. EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre está depositado en las cuentas bancarias del Programa. El saldo en
pesos incluye las cargas fiscales a pagar al 31 de diciembre de 2020 por USD 6722.22.-

Descripción	USD	USD
	al 31-12-2019	al 31-12-2020
Cuenta Especial USD N.º 6487049	924.440,00	1.140.284,00
Cuenta Única del Tesoro N.º 55157/93	277.819,19	1.139.914,80
Saldos al Cierre	1.202.259,19	2.280.198,80

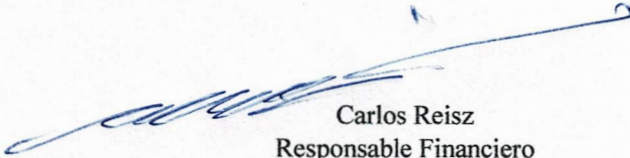
La diferencia de cambio en pesos surge como consecuencia de la valuación de los desembolsos ingresados
durante el ejercicio anterior y la actualización de la Cuenta Especial USD N.º 64870/49 para lo cual fue
aplicado el siguiente procedimiento:

- El saldo al cierre de la Cuenta Especial USD N.º 64870/49 se valuó al tipo de cambio al cierre de
ejercicio, para el balance en pesos (BNA USD 1 = \$ 83.95.-).

El resultado de la conversión del saldo al cierre de la Cuenta Especial USD N.º 64870/49 a pesos
argentinos, concluyó en el reconocimiento de una diferencia de cambio positiva para el balance en pesos
por \$ **19.604.488.98.-**

A continuación detallamos la composición de la diferencia de cambio para el balance en pesos:

Concepto	Detalle	Dólares	Pesos	TC
Cuenta Especial USD N.º 64870/49	Saldo del mayor contable antes del asiento de diferencia de cambio.	1.140.284,00	76.122.352,82	
	Asiento de diferencia de cambio.		19.604.488,98	
	Saldo del mayor contable después del asiento de diferencia de cambio.	1.140.284,00	95.726.841,80	83,95


Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

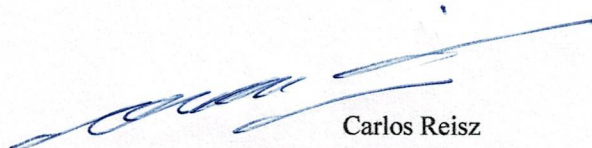
	Acumulado al inicio del Ejercicio	Movimientos del ejercicio	Acumulado al cierre del Ejercicio
Saldos a Aplicar			
Saldo a Aplicar B.I.D.	USD 1.202.259,19	USD 1.071.217,39	USD 2.273.476,58
Saldo a Aplicar Aporte Local	USD -	USD -	USD -
Total saldos a Aplicar	USD 1.202.259,19	USD 1.071.217,39	USD 2.273.476,58

NOTA 4. ANTICIPOS Y DESEMBOLSOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a **U\$S 2.336.105,89.-** y está representado en la siguiente solicitud de desembolso pendiente al cierre del ejercicio.

Categorías de Inversión		Desembolsos BID USD
N.º		
1.4243	1-4243	8.063.894,10
1.4243.1	Componente 1: Fortalecimiento de la Capacidad Institucional del INDEC	2.432.344,45
1.4243.2	Componente 2: Actualización de la Base Sociodemográfica	3.547.387,08
1.4243.3	Componente 3: Actualización de la base estadística	1.991.781,62
1.4243.4	Componente 4: Unidad Ejecutora del Programa	92.380,96
A.	SUB-TOTAL	8.063.894,10
B.	Saldo a justificar	2.336.105,90
	Reconstitución	
C.	TOTAL (A+B)	10.400.000,00

Saldo Fondo Rotatorio	USD	2.273.476,58		
Componente 1: Fortalecimiento de la Capacidad Institucional del INDEC Componente 2: Actualización de la Base Sociodemográfica Componente 3: Actualización de la base estadística Componente 4: Unidad Ejecutora del Programa	B.I.D.	Monto USD Aporte Local	Total	
	USD 62.616,31	USD -	USD	62.616,31
	USD 0,01	USD -	USD	0,01
	USD 0,01	USD -	USD	0,01
	USD 12,99	USD -	USD	12,99
	USD 62.629,32	USD 0,00	USD	62.629,32
Saldo pendiente de justificar	USD	2.336.105,90		


Carlos Reisz
 Responsable Financiero
 de la U.C.C. (INDEC)

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina**

PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR

NOTA 5. ANTICIPOS Y DESEMBOLSOS JUSTIFICADOS

Se detallan las justificaciones de desembolsos realizadas.

Saldo de anticipos al inicio del Ejercicio		USD 1.433.761,64
Anticipos justificados durante el ejercicio		
Solicitud N.º 5	05/05/2020	-USD 703.737,13
Solicitud N.º 7	10/08/2020	-USD 999.136,68
Solicitud N.º 8	19/10/2020	-USD 228.973,12
Solicitud N.º 9	11/12/2020	-USD 1.165.808,81
		-USD 3.097.655,74
Anticipos recibidos durante el ejercicio		
Solicitud N.º 6	02/06/2020	USD 2.000.000,00
Solicitud N.º 10	17/12/2020	USD 2.000.000,00
		USD 4.000.000,00
Saldo de anticipos al cierre del Ejercicio		USD 2.336.105,90

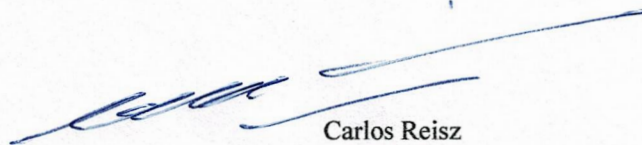
NOTA 6. FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El gobierno de Argentina se comprometió a aportar la suma de U\$S 5.000.000.- en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2020, el Gobierno ha aportado la suma de U\$S 1.240.776,93.- equivalente al 24,82% del total comprometido.

Categorías de Inversión		Aporte LOCAL
Nº		
1.4243	1-4243	1.240.776,93
1.4243.1	Componente 1: Fortalecimiento de la Capacidad Institucional del INDEC	1.240.776,93
1.4243.2	Componente 2: Actualización de la Base Sociodemográfica	0,00
1.4243.3	Componente 3: Actualización de la base estadística	0,00
1.4243.4	Componente 4: Unidad Ejecutora del Programa	0,00
A.	SUB-TOTAL	1.240.776,93
B.	Saldo a justificar	0,00
	Reconstitución	
C.	TOTAL (A+B)	1.240.776,93

NOTA 7. AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

No existen ajustes que afecten las cifras presentadas en ejercicios anteriores.


Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

NOTA 8. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

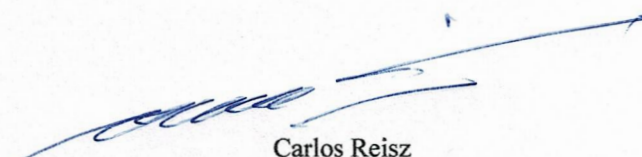
Método de Contratación	Datos Procesos	Monto
Comparación de precios	3	USD 235.585,21
Contratación Directa	3	USD 1.118.609,55
Licitación Pública Nacional	5	USD 1.129.672,00
Total general	11	USD 2.483.866,76

Detalle de bienes y servicios

Proceso	Categoría	Método	Monto estimado	Estado	Referencia
Provisión de TREINTA (30) Computadoras de Escritorio, SESENTA (60) Monitores y UN (1) Plotter.	Bienes	Licitación Pública Nacional	USD 64.771,00	Contrato Terminado	INDEC-97-LPN-B-
Renovación del servicio de actualización, soporte y mantenimiento de licencias y hardware que componen la solución de seguridad informática Fortinet del INDEC, por DOCE (12) meses.	Bienes	Licitación Pública Nacional	USD 79.600,00	Contrato Terminado	INDEC-98-LPN-B-
Adquisición de discos y cajones para Storage HP 3PAR 8200, y servidores Blade HPE Proliant	Bienes	Licitación Pública Nacional	USD 428.340,00	Contrato Terminado	INDEC-99-LPN-B-
Adquisición de licencias de software Esri ArcGis, Manifold 9, Avenza MapPublisher y las suscripciones a Auto-Cad y Adobe Illustrator	Bienes	Licitación Pública Nacional	USD 216.260,00	Contrato Terminado	INDEC-100-LPN-B-
Adquisición de Licencias VMWARE	Bienes	Licitación Pública Nacional	USD 340.701,00	Contrato Terminado	INDEC-101-LPN-B-
Adquisición de Notebooks, cámaras web y headsets.	Bienes	Comparación de precios	USD 126.000,00	Contrato Terminado	INDEC-102-CP-B-
Licencias de Microsoft.	Bienes	Contratación Directa	USD 663.927,12	Contrato Terminado	INDEC-103-CD-B-
Licencia SAS	Bienes	Contratación Directa	USD 450.000,00	Contrato Terminado	INDEC-105-CD-B-
Reparación y puesta en valor de escalera de emergencia	Obras	Comparación de precios	USD 47.945,21	Contrato Terminado	INDEC-107-CP-O-
Adquisición de Sillas Operativas de Oficina	Bienes	Comparación de precios	USD 61.640,00	Contrato Terminado	INDEC-109-CP-B-
Auditoria Externa	Servicios	Contratación Directa	USD 4.682,43	Contrato Terminado	RENOVACION
			USD 2.483.866,76		

NOTA 9. COMPONENTES DEL PROYECTO

Los desembolsos efectuados por el Programa, acumuladas al 31 de diciembre de 2020 se integran de la siguiente manera:



Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

Categoría de Inversión		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO	
Nro.	Nombre	BID	Aporte Local
1.4243	1-4243	USD 8.126.523,41	USD 1.240.776,93
1.4243.1	Componente 1: Fortalecimiento de la Capacidad Institucional del INDEC	USD 2.494.960,75	USD 1.240.776,93
1.4243.2	Componente 2: Actualización de la Base Sociodemográfica	USD 3.547.387,08	USD -
1.4243.3	Componente 3: Actualización de la base estadística	USD 1.991.781,62	USD -
1.4243.4	Componente 4: Unidad Ejecutora del Programa	USD 92.393,96	USD -
TOTAL		USD 8.126.523,41	USD 1.240.776,93
TOTAL BID + A. LOCAL		USD 9.367.300,35	
PARI PASSU		86,75%	13,25%
Desembolso recibido		USD 10.400.000	
Saldo Fondo Rotatorio		USD 2.273.476,59	

NOTA 10. DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Desembolsos BID por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020


Fecha de Ingreso Cuenta Especial	Fecha Valor	Desembolso Nº	Importe en USD	TC	Importe en \$
2/6/2020	1/6/2020	3	USD 2.000.000,00	68,6250	\$ 137.250.000,00
17/12/2020	17/12/2020	4	USD 2.000.000,00	82,7217	\$ 165.443.400,00

Acumulado del Ejercicio	USD 4.000.000,00	\$ 302.693.400,00
Total acumulado al 31/12/2019	USD 6.400.000,00	\$ 232.984.480,00
Total acumulado al 31/12/2020	USD 10.400.000,00	\$ 535.677.880,00

NOTA 11. CONCILIACION ENTRE EL "ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS" Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

	BID	APORTE LOCAL	TOTAL
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	USD 8.126.523,41	USD 1.240.776,93	USD 9.367.300,35
Estado de inversiones acumuladas	USD 8.126.523,41	USD 1.240.776,93	USD 9.367.300,35
Diferencia:	USD 0,00	USD 0,00	USD 0,00

NOTA 12. CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE


Carlos Reisz
 Responsable Financiero
 de la U.C.C. (INDEC)

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

	B.I.D. (OPS1)		Programa (Estado de Inversiones Acumuladas)		Pendiente de justificar
Componente 1: Fortalecimiento de la Capacidad Institucional del INDEC	USD	2.432.344,44	USD	2.494.960,75	-USD 62.616,31
Componente 2: Actualización de la Base Sociodemográfica	USD	3.547.387,08	USD	3.547.387,08	-USD 0,01
Componente 3: Actualización de la base estadística	USD	1.991.781,61	USD	1.991.781,62	-USD 0,01
Componente 4: Unidad Ejecutora del Programa	USD	92.380,97	USD	92.393,96	-USD 12,99
Total	USD	8.063.894,10	USD	8.126.523,41	-USD 62.629,32

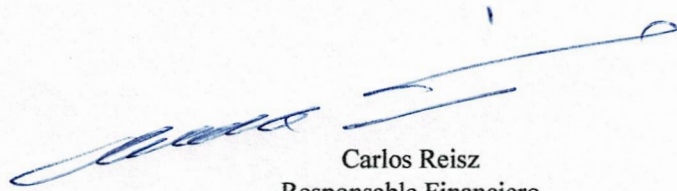
NOTA 13. CONTINGENCIAS

No aplica

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente estado, se continúa trabajando de manera remota de acuerdo con lo informado en el Prefacio.

Las deudas pendientes de pago al 31 de diciembre correspondiente a cargas fiscales fueron abonadas en tiempo y forma según lo establecido por la Agencia Federal de Ingresos Públicos



Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

ESTADOS FINANCIEROS COMPLEMENTARIOS

**Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)**

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR
ANEXO I - FUENTE DE FONDOS**

Correspondientes al período regular comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de
2020

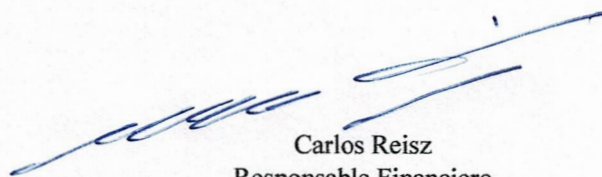
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	Acumulado al 31/12/2019	Movimientos del ejercicio	Acumulado al 31/12/2020
Aporte BID – Desembolsos	6.400.000,00	4.000.000,00	10.400.000,00
Aporte Nacional	1.240.776,93	-	1.240.776,93
TOTAL ORIGENES DE FONDOS	7.640.776,93	4.000.000,00	11.640.776,93

CONCILIACIÓN DEL FONDO ROTATORIO

El saldo total del Fondo Rotatorio al cierre del Estado Financiero no incluye las cargas fiscales a pagar, ya que se consideran ejecutadas dentro del periodo.

I Fondo Rotatorio al Inicio del Ejercicio:			
A	Saldo del FR al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero	USD 1.202.259,19	
B	Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	USD 231.502,45	
C	Saldo de FR al cierre del ejercicio anterior (A+B)		USD 1.433.761,64
II Movimientos del Ejercicio:			
D	Anticipos de Fondos	USD 4.000.000,00	
E	Justificaciones de Anticipos	USD 3.097.655,74	
F	Total Movimientos del Ejercicio (D-E)		USD 902.344,26
III Saldo del Fondo Rotatorio al cierre del ejercicio:			
G	Saldo de Fondo Rotatorio al cierre (C+F)	USD 2.336.105,90	
H	Gastos Pendientes de Justificación al BID al cierre del ejercicio:	USD 62.629,32	
J	Saldo de Fondo Rotatorio al cierre según Estado Financiero (G-H)		USD 2.273.476,58


 Carlos Reisz
 Responsable Financiero
 de la U.C.C. (INDEC)

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR
INFORME DEL ESTADO DEL FONDO ROTATORIO**

Correspondientes al período regular comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de
2020

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

<u>SALDOS EN CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</u>	
Cuenta Especial USD N.º 6487049	1.140.284,00
Cargas fiscales pendientes de pago	(6.722,22)
Cuenta Única del Tesoro N.º 55157/93	<u>1.139.914,80</u>
FONDO ROTATORIO	<u>2.273.476,58</u>



Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

ESTADO DE LA CUENTA ESPECIAL

**Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)**

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

ESTADO DE LA CUENTA ESPECIAL

Correspondientes al período regular comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de
2020

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Datos de la Cuenta Especial

Institución: Banco de la Nación Argentina
Moneda: USD
N.º de cuenta: 00006487049
Sucursal: Plaza de Mayo
CBU: 0110599541000064870495
Nombre: Instituto Nacional de Estadísticas y Censos
CUIT: 30-65066977-7

Saldo al inicio del período	<u>924.440,00</u>
-----------------------------	-------------------

Créditos

Desembolsos del Fondo Financiero BID	4.000.000,00
Devolución Imp. Ley 25413 debitado por el BNA	0,00

Subtotal ingresos	<u>4.000.000,00</u>
-------------------	---------------------


Débitos

Transferencias a la Cuenta Única del Tesoro N.º 55157/93	3.784.000,00
---	--------------

Gastos Bancarios	156,00
------------------	--------

Subtotal egresos	<u>3.784.156,00</u>
------------------	---------------------

Saldo al cierre del período según libros	<u>1.140.284,00</u>
--	---------------------


Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

ESTADOS BÁSICOS

Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

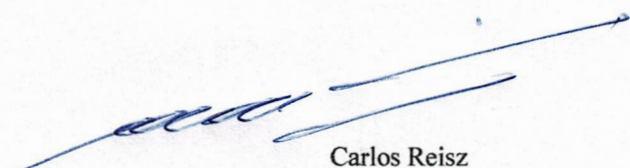
Administración Central - PROYECTO BID 4243

**Balance General
Acumulado al 31/12/2020**

Centro de Costos: 1,2,3

Moneda: DOLARES USA

Cuenta	Nombre de la cuenta	Fuente			Total
		Local	Externa	No Definida	
1000000000	ACTIVO	1,240,779.61	10,408,722.22		11,647,501.82
1010000000	Caja y Bancos	0.00	2,280,198.80		2,280,198.80
1010200000	Bancos	0.00	2,280,198.80		2,280,198.80
10102010000	Fuente BID		2,280,198.80		2,280,198.80
10102010100	Cuenta Especial USD		1,140,284.00		1,140,284.00
10102010200	Cuenta Corriente \$ BID		1,139,914.80		1,139,914.80
10102020000	Fuente Local	0.00			0.00
10102020100	Pago Directo Aporte Local	0.00			0.00
1030000000	Inversiones	1,240,779.61	8,128,523.41		9,367,303.02
10301000000	Inversiones	1,240,779.61	8,128,523.41		9,367,303.02
10301010000	Bienes y Servicios	1,240,779.61	1,874,583.06		2,915,342.66
10301010100	Equipos de Computación (BID)		447,280.34		447,280.34
10301010700	Mejoras Edilicias (BID)		13,659.75		13,659.75
10301010800	Mejoras Edilicias (AL)	1,240,779.61			1,240,779.61
10301010900	Equipos de Oficina y Muebles (BID)		102,980.06		102,980.06
10301011100	Programas de Computación (BID)		1,110,682.90		1,110,682.90
10301020000	Consultoría y Capacitación		6,451,544.37		6,451,544.37
10301020100	Consultores Nacionales (BID)		3,224,204.28		3,224,204.28
10301020900	Firmas Consultoras (BID)		3,227,340.11		3,227,340.11
10301030000	Costos Recurrentes		416.00		416.00
10301030100	Gastos Operativos (BID)		416.00		416.00
2000000000	PA SIVO	0.00	6,722.22		6,722.22
20200000000	Cuentas a Pagar	0.00	6,722.22		6,722.22
20202000000	Deudas Fiscales	0.00	6,722.22		6,722.22
20202010000	Retención IVA a pagar	0.00	5,298.11		5,298.11
20202020000	Retención SUSS a pagar		504.26		504.26
20202030000	Retención Golas a pagar		921.85		921.85
30000000000	PATRIMONIO NETO	1,240,779.61	10,400,000.00		11,640,779.61
30100000000	Aportes de Contraparte Local	1,240,779.61	10,400,000.00		11,640,779.61
30102000000	Aporte BID		10,400,000.00		10,400,000.00
30105000000	Aporte Fuente 11 INDEC	1,240,779.61			1,240,779.61



Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)

**Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística
y Censos (INDEC) de la República Argentina
PRÉSTAMO BID 4243 – OC/AR**

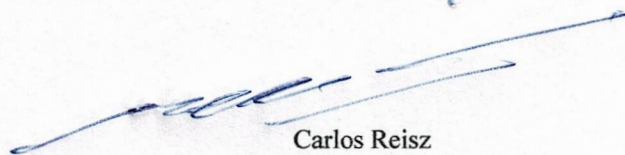
Administración Central - PROYECTO BID 4243

**Balance General
Acumulado al 31/12/2020**

Centro de Costos: 1,2,3

Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Fuente			Total
		Local	Externa	No Definida	
1000000000	ACTIVO	33.211.436,98	616.519.937,73		649.731.374,71
1010000000	Caja y Bancos		189.919.898,85		189.919.898,85
1010200000	Bancos		189.919.898,85		189.919.898,85
1010201000	Fuente BID		189.919.898,85		189.919.898,85
1010201010	Cuenta Especial USD		95.726.841,80		95.726.841,80
1010201020	Cuenta Corriente \$ BID		94.193.057,05		94.193.057,05
1030000000	Inversiones	33.211.436,98	426.600.038,88		459.811.475,86
1030100000	Inversiones	33.211.436,98	426.600.038,88		459.811.475,86
1030101000	Bienes y Servicios	33.211.436,98	96.062.216,26		129.273.653,24
1030101010	Equipos de Computación (BID)		25.173.494,01		25.173.494,01
1030101070	Mejoras Edificios (BID)		1.079.120,00		1.079.120,00
1030101080	Mejoras Edificios (AL)	33.211.436,98			33.211.436,98
1030101090	Equipos de Oficina y Muebles (BID)		6.433.211,02		6.433.211,02
1030101110	Programas de Computación (BID)		63.376.391,23		63.376.391,23
1030102000	Consultoría y Capacitación		330.516.186,93		330.516.186,93
1030102010	Consultores Nacionales (BID)		153.088.722,88		153.088.722,88
1030102090	Firmas Consultoras (BID)		177.427.464,05		177.427.464,05
1030103000	Costos Recurrentes		21.635,69		21.635,69
1030103010	Gastos Operativos (BID)		21.635,69		21.635,69
2000000000	PASIVO		546.180,14		546.180,14
2020000000	Cuentas a Pagar		546.180,14		546.180,14
2020200000	Deudas Fiscales		546.180,14		546.180,14
2020201000	Retención IVA a pagar		430.309,04		430.309,04
2020202000	Retención SUSS a pagar		40.970,89		40.970,89
2020203000	Retención Gols a pagar		74.900,21		74.900,21
3000000000	PATRIMONIO NETO	33.211.436,98	535.677.880,00		568.889.316,98
3010000000	Aportes de Contraparte Local	33.211.436,98	535.677.880,00		568.889.316,98
3010200000	Aporte BID		535.677.880,00		535.677.880,00
3010500000	Aporte Fuente 11 INDEC	33.211.436,98			33.211.436,98
4000000000	INGRESOS		80.295.877,49		80.295.877,49
4010000000	Diferencia de Cambio		80.295.877,49		80.295.877,49
5000000000	EGRESOS		-0,10		-0,10
5010000000	Diferencia de Cambio		-0,10		-0,10



Carlos Reisz
Responsable Financiero
de la U.C.C. (INDEC)



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número:

Referencia: Estados Financieros Ejercicio 2020 desde el 01-01-2020 al 31-12-2020 de acuerdo al Prestamo BID 4243 OC/AR

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 22 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2021.04.20 17:10:20 -03:00

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2021.04.20 17:10:23 -03:00



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Nota

Número:

Referencia: “Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) Préstamo BID 4243/OC-AR - Carta de cierre, Auditoría ejercicio 2020

A: Juan Manuel Sadir (Auditoría General de la Nación),

Con Copia A:

De mi mayor consideración:

De nuestra consideración:

Tenemos el agrado de dirigirnos a usted con relación al examen de auditoría que efectuaron sobre los estados financieros del Proyecto BID 4243/OC-AR, “Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC)” por el período comprendido entre el 01-01-2020 y el 31-12-2020, en mi calidad de responsable por su emisión y contenido, con el objeto de efectuar una confirmación formal del contenido de los mismos, que le permita conjuntamente con su examen, formarse una acabada opinión sobre ellos.

1- Ratifico en todos sus términos la Carta de Gerencia Nota N° NO-2021-11363716-APNDNPYC#INDEC remitida a ustedes el 09/02/2021 con motivo de los estados financieros presentados por Nota N° IF-2021-17519037-APN-DPYCP%INDEC el 01/03/2021, en cuanto a:

- a) He puesto a su disposición todos los registros contables, que han sido llevados en sus aspectos formales de conformidad con las disposiciones vigentes, documentación respaldatoria y toda otra información relacionada que estaba en mi conocimiento.
- b) Considero que no existen situaciones contingentes que podrían transformarse en obligaciones para el

programa, más que las expuestas en los estados financieros presentados.

c) No existen otros orígenes y otras aplicaciones omitidas de contabilizar al cierre del ejercicio finalizado el 31-12-2020.

d) No tenemos conocimiento de acontecimientos u operaciones ocurridas con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta el día de la fecha que, por modificar sustancialmente la situación financiera, deban ser contabilizadas con incidencia al 31-12-2020.

e) La documentación que en fotocopia y en formato digital se le suministró a la auditoría es copia fiel de los respectivos originales.

f) Los estados financieros al 31/12/2020 e información financiera adicional que los acompaña, fueron preparados por el Programa y son de nuestra responsabilidad.

g) Los gastos realizados con fondos del BID se han efectuado conforme a los propósitos especificados en el contrato de préstamo y se han diseñado medidas de control interno apropiadas para los riesgos identificados en la gestión de los recursos y que dichas medidas han funcionado eficazmente durante el período reportado.

2- El ritmo de progreso y cumplimiento del plazo esperado de acuerdo con las actividades planeadas en el marco de la auditoría, al 31/12/2020 es del 100%.

3-La documentación de respaldo de las respuestas a las observaciones realizadas por la Auditoría (enviadas formalmente por NO-2021-34252685-APN-DNPYC#INDEC), se compartieron a través de una carpeta de Google Drive, utilizada desde el inicio de la auditoría.

Al Señor Jefe del Departamento de Control del Endeudamiento
con Organismos Financieros Internacionales

Cdor. Juan Manuel SADIR

S / D

Sin otro particular saluda atte.


Anexo: Identificación de Estados Financieros auditados por AGN

El presente se emite en mi carácter de auditor gubernamental al solo efecto de identificar con el dictamen de fecha 26/04/2021, los estados financieros por el ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2020 correspondiente al “Programa de Fortalecimiento de la Capacidad Estadística del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC)”, parcialmente financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo N° 4243/OC-AR, suscripto el 16 de enero de 2018 entre la Nación Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Este Anexo corresponde a la última foja del presente documento.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 26 de abril de 2021.

SADIR
Juan
Manuel



Firmado
digitalmente
por SADIR
Juan Manuel