

**FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD  
EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

**COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE  
LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL – BO**

## **CONTENIDO**

**Parte I - Estados financieros**

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente  
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados  
Estado de inversiones acumuladas  
Notas a los estados financieros

**Parte II - Informe de observaciones y recomendaciones sobre el sistema de control interno al 31 de diciembre de 2019**

**Informe de observaciones y recomendaciones sobre el sistema de control interno al 31 de diciembre de 2019**

Bs	=	boliviano
US\$	=	dólar estadounidense
BID	=	Banco Interamericano de Desarrollo
FPS	=	Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social
CUT	=	Cuenta Única del Tesoro
SIGMA	=	Sistema Integrado de Gestión y Modernización Administrativa
SIGEP	=	Sistema de Gestión Pública
BCB	=	Banco Central de Bolivia

**FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD  
EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

**COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE  
LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL – BO**

**PARTE I - ESTADOS FINANCIEROS**

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)  
PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ  
COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO  
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

		Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019			
	Nota	BID US\$	MS US\$	Local US\$	TOTAL US\$
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>					
Saldo acumulado al comienzo del ejercicio		26.550.000	500.000	2.218.563	29.268.563
Durante el ejercicio:					
Efectivo recibido BID:					
Desembolso anticipo	5	1.960.000	-	-	1.960.000
Desembolsos por pago directo		-	-	-	-
Total efectivo recibido BID	5	1.960.000	-	-	1.960.000
Recursos Otras Fuentes:					
Recursos otras fuentes		-	-	-	-
Total recursos otras fuentes		-	-	-	-
Total efectivo recibido	5 y 6	28.510.000	500.000	2.218.563	31.228.563
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>					
Saldo acumulado al comienzo del ejercicio		21.840.948	399.922	1.614.387	23.855.257
Durante el ejercicio:					
Categorías de inversión					
Componente 2. Habilitación, construcción y equipamiento de los establecimientos de salud		5.565.471	100.000	22.625	5.688.096
Costos de administración		109.647	-	-	109.647
Sub total efectivo desembolsado durante el ejercicio	9 y 10	5.675.118	100.000	22.625	5.797.743
Total efectivo desembolsado		27.516.066	499.922	1.637.012	29.653.000
Sub total		993.934	78	581.551	1.575.563
Mas (menos)					
<b>PARTIDAS CONCILIATORIAS</b>					
Depósitos pendientes de transferencia a la libreta CUT del Programa		-	-	-	-
Total partidas conciliatorias		-	-	-	-
Efectivo disponible al cierre del ejercicio	3	993.934	78	581.551	1.575.563

Las notas 1 a 16 que se acompañan, son parte integrante de este estado.

  
**Lic. Eitan Corrales Dorado**  
JEFE DE UNIDAD FINANCIERA DE  
PROGRAMAS  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

  
**ng. Nelson Federico Bellot Kalteis**  
GERENTE DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

  
**José Antonio Rivera Villegas**  
DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)  
PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ  
COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL - BO  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Categorías de inversión	Acumulado al cierre del ejercicio 2018				Movimiento durante el ejercicio 2019				Acumulado al cierre del ejercicio 2019			
	BID	MS	CPL	Total	BID	MS	CPL	Total	BID	MS	CPL	Total
<u>Categorías de inversión</u>												
Componente 2. Habilitación, construcción y equipamiento de los establecimientos de salud	20.085.454	399.922	1.614.387	22.099.763	5.565.471	100.000	22.625	5.688.096	25.650.925	499.922	1.637.012	27.787.859
Costos de Administración	1.755.494	-	-	1.755.494	109.647	-	-	109.647	1.865.141	-	-	1.865.141
Totales	21.840.948	399.922	1.614.387	23.855.257	5.675.118	100.000	22.625	5.797.743	27.516.066	499.922	1.637.012	29.653.000

Las notas 1 a 16 que se acompañan, son parte integrante de este estado.

  
Lic. Eitan Corrales Dorado  
JEFE DE UNIDAD FINANCIERA DE PROGRAMAS  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

  
Ing. Nelson Federico Bellot Kalteis  
GERENTE DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

  
José Antonio Rivera Villegas  
DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

## **FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

#### **CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA**

##### **CONVENIO DE FINANCIAMIENTO**

En fecha 9 de noviembre de 2011, mediante Decreto Supremo N°1029, se autoriza: i) al Ministerio de Planificación del Desarrollo la suscripción del Contrato de Préstamo N°2614/BL - BO, y ii) al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas la suscripción del respectivo convenio subsidiario para la transferencia de recursos provenientes de este Contrato de Préstamo con el ex Ministerio de Salud y Deportes (MSD) (actual Ministerio de Salud – MS), en su condición de Organismo Ejecutor de los Componentes 1 y 3 y con el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, como Co-ejecutor del Programa delegando a este último la responsabilidad de la ejecución del Componente 2, Habilitación, Construcción y equipamiento de los Establecimientos de Salud (EESS).

En fecha 9 de noviembre de 2011, el Estado Plurinacional de Bolivia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) suscribieron el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, para el financiamiento del Programa Fortalecimiento de la Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí por un monto de hasta US\$ 35.000.000 (Treinta y cinco millones 00/100 de dólares estadounidenses).

La Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia, mediante Ley N° 288 de 20 de septiembre de 2012, aprobó el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO. Esta Ley es publicada en la Gaceta Oficial del Estado Plurinacional de Bolivia en fecha 21 de septiembre de 2012.

En fecha 10 de diciembre de 2012, mediante nota MSD/DGP/00832/2012, el Ministro de Salud y Deportes (MSD), remite al Financiador para su conformidad el “Reglamento Operativo del Programa (ROP)”, en sus 6 Capítulos y sus 2 Anexos para operativizar el Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí.

Mediante nota CAN/CBO/CA-3851/2012, de fecha 20 de diciembre de 2012, el Banco comunica el cumplimiento de todas las condiciones previas establecidas en el Contrato de Préstamo y declara la elegibilidad total para los desembolsos.

El presupuesto del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, es el equivalente a US\$ 42.270.000 (Cuarenta y dos millones doscientos setenta mil 00/100 de dólares estadounidenses), de los cuales US\$ 35.000.000 (Treinta y cinco millones 00/100 de dólares estadounidenses) serán financiados con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo y US\$ 7.270.000 (Siete millones doscientos setenta mil 00/100 dólares estadounidenses) como aporte de contraparte local.

La estructura de financiamiento, de acuerdo al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, para los recursos del Banco Interamericano de Desarrollo y del aporte local es la siguiente:

**FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

**COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>Categorías de Inversión</u>	<u>BID US\$</u>	<u>LOCAL US\$</u>	<u>TOTAL US\$</u>
Componente 1 Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente 2 Habilitación, construcción y equipamiento de EESS	28.010.000	7.000.000	35.010.000
Componente 3 Administración, Monitoreo y Evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000
Auditoría del Programa	200.000	-	200.000
Imprevistos	500.000	-	500.000
	<u>35.000.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>42.270.000</u>

Contrato Modificatorio N° 1

En fecha 28 de noviembre de 2013, se suscribe el contrato modificatorio al Contrato de Préstamo BID2614/BL-BO, en la que se realizan principalmente las siguientes modificaciones:

- a) En las Estipulaciones Especiales se introduce una Cláusula Innumerada, en la que se establece que las condiciones especiales previas al desembolso de los recursos del Financiamiento correspondientes a los Componentes 1 y 3 del Programa, a partir de la fecha de vigencia del contrato modificatorio, están condicionados a que se cumpla, a satisfacción del Banco, la actualización conforme al Contrato Modificatorio y se encuentre vigente el "Reglamento Operativo del Programa (ROP)", en los términos acordados previamente entre el Organismo Ejecutor y el Banco.
- b) Modificaciones a la cláusula 4.07 Evaluaciones, cláusula 4.09 Medidas Ambientales y sociales, cláusula 5.02 Supervisión de la Ejecución del Programa, y modificaciones al párrafo 2.03, 2.04, 2.05. 2.07, 2.08. 2.09, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13 del Anexo Único.
- c) En los párrafos 4.01, 4.02 y 4.03 del Anexo Único, se modifica al responsable de la ejecución del Programa, se define sus responsabilidades y funciones, de la siguiente manera:

El Ministerio de Salud y Deportes (MSD) es el Organismo Ejecutor de Programa, e implementará las actividades del mismo a través del "Programa Técnico Operativo en Infraestructura y Equipamiento Médico" (PTOIEM) por intermedio de su unidad administrativa propia, desconcentrada, contará con independencia técnica-operativa, administrativa-fiduciaria y legal. Para la ejecución del presente Programa 2614/BL-BO, contará con un equipo ejecutor propio dentro de la estructura organizacional del PTOIEM. Este equipo estará conformado al menos por: un coordinador técnico que contará con una firma autorizada ante el Banco; un responsable de planificación y monitoreo, un responsable de adquisiciones, un responsable administrativo-financiero, y cuatro técnicos en las áreas de infraestructura, equipamiento, formación de recursos humanos y/o gestión de redes de salud, pudiéndose agregar personal adicional según requerido, en coordinación con el Banco.

## **FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

##### **CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

##### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Para la ejecución de los Componentes I y III del Programa, las funciones del equipo ejecutor incluirán: (i) gestionar, a través de las instancias que correspondan, la inscripción de los Planes Operativos Anuales (POA) en el Presupuesto General del Estado; (ii) presentar al Banco las solicitudes de desembolso y los estados financieros auditados; (iii) preparar y presentar al Banco los informes iniciales, semestrales y otros requeridos por el Banco; (iv) cumplir y hacer el seguimiento de las cláusulas del Contrato de Préstamo; (v) abrir cuentas bancarias separadas que incluyen libretas en la Cuenta Unica del Tesoro, y mantener registros contables; (vi) elaborar y gestionar las matrices de gestión por resultados del Programa con base en la matriz de resultados y el PMR; (vii) preparar los expedientes técnicos para las actividades ejecutadas por el MSD; (viii) realizar los procesos de adquisición para las actividades previstas en el PEP y POA; (ix) realizar los pagos a proveedores y contratistas; y (ix) preparar conciliaciones bancarias e informes financieros del Programa. Para tales efectos, el equipo ejecutor contará con fondos que cubrirán sus gastos operativos de acuerdo con el POA.

Asimismo, el equipo ejecutor tendrá la responsabilidad de revisar los expedientes técnicos para las obras y equipamientos a ser adquiridos por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS).

- d) Se elimina el párrafo 4.04 del Anexo Unico, en cual se establece que la Unidad de Gestión de Proyectos y Programas (UGESPRO) apoya en la ejecución del Programa.
- e) Se renumera el párrafo 4.05 para que en adelante sea el 4.04 y se cambia el tenor de la siguiente manera:

Las actividades del Componente I relacionadas con la promoción de los servicios de salud serán ejecutadas por el equipo ejecutor en coordinación con el Servicio Departamental de Salud de Potosí (SEDES), por lo que el MSD coordinará las acciones a ser ejecutadas con dicha entidad según lo definido en la matriz de responsabilidades (RACI) y matriz de comunicaciones.

- f) Se renumera el párrafo 4.06 para que en adelante sea el 4.05 y se cambia el tenor de la siguiente manera:

Para la ejecución del Componente II, el FPS se encargará de realizar todos los procesos licitatorios, así como la supervisión de las obras. Esto incluye todo el proceso de contratación de la pre inversión, obras, supervisión y equipamiento del Hospital Madre Obrera en Llallagua. El equipo ejecutor del MSD preparará los requerimientos técnicos en coordinación con el SEDES y los remitirá al FPS para la elaboración de los documentos de licitación correspondientes y su ejecución. El FPS contará con los fondos del Componente II para su ejecución y enviará su justificación de desembolsos directamente al Banco, con copia al equipo ejecutor del MSD.

##### **Contrato Modificadorio N° 2**

En fecha 8 de octubre de 2018 se suscribe el Contrato Modificadorio N° 2 al Contrato de Préstamo BID2614/BL-BO, en el que se realizan principalmente las siguientes modificaciones:

## **FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

#### **CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

- a) En donde el Contrato de Préstamo se refiera al “Ministerio de Salud y Deportes” y/o MSD se entenderá “Ministerio de Salud” y/o MS.
- b) Modificación a la cláusula 4.07 Evaluaciones, de la siguiente manera: “El prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor se compromete a realizar y presentar al Banco un informe de evaluación final del Programa, que se presentara dentro de los ciento veinte (120) días previos al plazo para el último desembolso vigente. Dicha evaluación deberá sintetizar: (i) las metas logradas de productos y resultados según lo planificado en el informe de Monitoreo de progreso vigente (PMR por sus siglas en inglés); (ii) el grado de cumplimiento de las obligaciones contractuales; (iii) la aplicación de los procesos y responsabilidades establecidas en el ROP vigente, y de ser posible, una evaluación de las redes de salud intervenidas aplicando la metodología del estudio de brechas de cuidados Obstétricos y Neonatales Esenciales (CONE)”.
- c) Modificaciones a los párrafos 2.04, 2.06, 2.07, 2.10 y 4.01 del Anexo Único.
- d) Para el párrafo 2.11 del Anexo Único, se reemplaza el contenido de la siguiente manera: “Reemplazo y equipamiento del “Hospital San Salvador de Ocurí”. Se financiará la construcción y equipamiento de una nueva estructura para este hospital de segundo nivel, que resolverá las limitaciones de la red y cubrirá el déficit de acceso de la población de la red de salud Ocurí para atención médica especializada básica; con esta infraestructura se prevé asegurar la atención de las cuatro especialidades básicas además de las emergencias”

#### **Convenio Subsidiario**

En fecha 19 de diciembre de 2012, el Ministerio de Planificación del Desarrollo, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, el ex Ministerio de Salud y Deportes (actual Ministerio de Salud - MS) y el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, suscribieron el Convenio Subsidiario al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, mediante el cual se transfiere al ex Ministerio de Salud y Deportes (actual Ministerio de Salud - MS), la suma de hasta US\$ 6.990.000 de los recursos asignados al Programa, destinados a financiar exclusivamente la ejecución de los Componentes 1 y 3 y los costos de Auditoría del Programa e Imprevistos y otorgar al Co-ejecutor (FPS), en calidad de transferencia, la suma de US\$28.010.000 destinados a financiar exclusivamente el Componente 2 del Programa. Asimismo, se establecen las condiciones que regirán la utilización de dichos recursos.

De acuerdo con el Convenio Subsidiario de fecha 19 de diciembre de 2012, el cuadro de financiamiento detallado por componente, Organismo Ejecutor y fuente de financiamiento para el Contrato de Préstamo N°2614/BL-BO, se describe a continuación:



**FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)****PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ****COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD****CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>Organismo Ejecutor</u>	<u>BID US\$</u>	<u>Financiamiento LOCAL US\$</u>	<u>Total US\$</u>
<u>MSD (Ministerio de Salud y Deportes)</u>			
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	7.000.000	7.000.000
Componentes I y III, Auditoría del Programa, Imprevistos	6.990.000	270.000	7.260.000
Sub total (MSD)	<u>6.990.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>14.260.000</u>
<u>FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</u>			
Componente II: Pre inversión, inversión y supervisión para la habilitación, construcción y equipamiento de la obras de salud	26.676.190	-	26.676.190
Costos de Administración (5%) FPS	1.333.810	-	1.333.810
Sub Total (FPS)	<u>28.010.000</u>	<u>-</u>	<u>28.010.000</u>
Total	<u>35.000.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>42.270.000</u>

En fecha 2 de julio de 2014, se llevó a cabo una reunión entre representantes del Viceministerio de Inversión Pública y Financiamiento Externo (VIPFE), Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS), Ministerio de Salud (MS) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para modificar y reasignar los recursos del presupuesto del Programa, quedando la nueva estructura del cuadro de costos de acuerdo con lo siguiente:

<u>Organismo Ejecutor</u>	<u>BID US\$</u>	<u>Financiamiento LOCAL US\$</u>	<u>Total US\$</u>
<u>MSD (Ministerio de Salud y Deportes)</u>			
Componentes I, Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	7.000.000	7.000.000
Componente III, Administración, Monitoreo y Evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000
Auditoría	200.000	-	200.000
Sub total (MSD)	<u>6.490.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>13.760.000</u>
<u>FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</u>			
Componente II: Pre inversión, inversión y supervisión para la habilitación, construcción y equipamiento de la obras de salud	26.644.860	-	26.644.860
Costos de Administración (7%) FPS	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	<u>28.510.000</u>	<u>-</u>	<u>28.510.000</u>
Total	<u>35.000.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>42.270.000</u>

## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Mediante nota CAN/CBO/CA-2253/2014, de fecha 3 de julio de 2014, el Financiador remite al Ministerio de Planificación de Desarrollo el "Acta de Modificación del cuadro de Costos" en el cual se refleja la redistribución de los recursos de inversión, incluyendo el 2% adicional a los costos de administración y operación del componente administrado por el FPS, a efectos de proseguir con los trámites necesarios para modificar los Convenios Subsidiarios correspondientes.

En fecha 28 de noviembre de 2015, el Ministerio de Planificación del Desarrollo, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, el Ministerio de Salud - MS y el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, suscribieron una adenda al Convenio Subsidiario al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, mediante la cual se realizan las siguientes modificaciones:

5.1. Las partes de común acuerdo convienen en reemplazar el término "Ministerio de Salud y Deportes" por "Ministerio de Salud" de la Cláusula Segunda (Definiciones), término utilizado en el texto íntegro del Convenio Subsidiario DGCP-10/2012, de acuerdo el siguiente tenor:

"Ejecutor: Ministerio de Salud"

5.2. Las partes de común acuerdo convienen en modificar los numerales 3.7 de la Cláusula Tercera (Antecedentes) de acuerdo al siguiente tenor:

"3.7 La nota CITE: MPD/VIPFE/DGGFE/UOF-001076/2015 de 12 de mayo de 2015, mediante la cual el Ministro de Planificación del Desarrollo, René Gonzalo Orellana Halkyer, remite la nueva distribución de recursos del Contrato de Préstamo N°2614/BL-BO, consensuada con los ejecutores, de acuerdo al siguiente detalle:

Organismo Ejecutor	BID US\$	Financiamiento LOCAL US\$	Total US\$
<b>FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</b>			
Componente II: Habilitación, construcción y equipamiento de Fortalecimiento de Salud.	28.510.000	2.780.000	31.290.000
Inversión en obras	26.644.860		26.644.860
Costos de Administración (7%) FPS	1.865.140	2.780.000	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	2.780.000	31.290.000
<b>MSD (Ministerio de Salud y Deportes)</b>			
Componentes I, Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración, Monitoreo y Evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000
Auditoría	200.000	-	200.000
Sub total (MSD)	6.490.000	4.490.000	10.980.000
Total	35.000.000	7.270.000	42.270.000

5.3. Las partes de común acuerdo convienen en modificar la Cláusula Quinta (Transferencia de Recursos) de acuerdo al siguiente tenor:

## **FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

#### **CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

"Quinta.- Transferencia de Recursos.-

El Estado Plurinacional de Bolivia mediante el presente Convenio Subsidiario otorga al CO –EJECUTOR, en calidad de Transferencia, la suma de US\$ 28.510.000 (Veintiocho Millones Quinientos Diez Mil 00/100 Dólares Estadounidenses), destinados a financiar exclusivamente la ejecución del Componente II del Programa y los costos de operación del FPS."

5.4. Las partes de común acuerdo convienen en modificar la Cláusula Decima Primera (Recursos de Contraparte) de acuerdo al siguiente tenor:

"El Ejecutor suscribirá con las instancias públicas responsables de garantizar la contraparte local para la inversión, un Convenio en el cual los Gobiernos Autónomos Municipales y/o Gobiernos Autónomos Departamentales Beneficiarios del Programa, se comprometan a transferir al Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social, en su condición de CO – EJECUTOR, los recursos de contraparte local en el porcentaje que les corresponde a ser administrados bajo responsabilidad del mencionado CO – EJECUTOR, de acuerdo a lo establecido en la Estructura de Financiamiento de la Cláusula Tercera, los mismos que están destinados a cofinanciar proyectos de habilitación, construcción y equipamiento de Establecimientos de Salud en el marco del Programa.

En caso de incumplimiento de la efectividad de los recursos que correspondan a los Gobiernos Autónomos Beneficiarios, el EJECUTOR y CO-EJECUTOR deberá solicitar al Viceministerio del Tesoro y Crédito Público del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas el débito automático de la contraparte local."

#### **Reglamento Operativo**

Mediante nota CAN/CBO/CA-1714/2016, de fecha 13 de julio de 2016 el Banco Interamericano de Desarrollo otorga su No Objeción al Reglamento Operativo Actualizado. Asimismo, mediante Resolución Ministerial N°0845, de fecha 29 de agosto de 2016, se aprueba el Reglamento Operativo del Programa de Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí (Contrato de Préstamo N° BID2614/BL-BO), así como los Anexos I y II (Manual Fiduciario del Programa y Matriz de Resultados del Programa).

Mediante nota CAN/CBO/CA-2296/2017 de 28 de julio de 2017, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción a la modificación del Reglamento Operativo del Programa, de acuerdo al siguiente detalle:

Se modifica el inciso h) del artículo 4.2.4 "coordinador técnico del Programa" de la siguiente manera: "Ser firma autorizada para la remisión de documentación al Banco: Informes Semestrales de Progreso, solicitudes de no objeción, pagos en sistema contable y otras comunicaciones formales que sean necesarias para la ejecución del Programa...".

## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

##### Modificación a la Estructura Financiera

Mediante notas CAN/CBO/CA-972/2016 de 25 de abril de 2016, CAN/CBO/CA-2504/2017 de fecha 17 de agosto de 2017 y CAN/CBO/CA-3373/2017 de fecha 9 de noviembre de 2017, el Financiador remite al Ministerio de Planificación de Desarrollo y Coordinación del programa, la No Objeción a la modificación de la estructura financiera, de los recursos de inversión. Al respecto la estructura de financiamiento es como sigue:

Organismo Ejecutor	Presupuesto según nota MPD/VIPFE/DGGFE/UJF-001076/2015 de 12/5/2015			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-972/2016			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-2504/2017			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-3373/2017			Presupuesto final al 31/12/2017		
	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$
<b>FPS – (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</b>															
Preinversión, inversión y supervisión para la															
habilitación, construcción y equipamiento de															
las obras de salud.	26.644.860	2.780.000	29.424.860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.644.860	2.780.000	29.424.860
Costos de administración (5%) FPS	1.865.140	-	1.865.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	2.780.000	31.290.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.510.000	2.780.000	31.290.000
<b>MSD – (Ministerio de Salud y Deportes)</b>															
Componente I, Fortalecimiento del															
funcionamiento de la Red Departamental de															
Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000	-	(45.000)	(45.000)	-	(57.000)	(57.000)	600.434	(4.117)	596.317	5.250.434	83.883	5.334.317
Componente II Operación de los															
establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o															
Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración Monitoreo y															
evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000	-	45.000	45.000	-	57.000	57.000	(600.434)	4.117	(596.317)	1.039.566	186.117	1.225.683
Auditoría	200.000	-	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000	-	200.000
Sub Total (MS)	6.490.000	4.490.000	10.980.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.490.000	4.490.000	10.980.000
<b>TOTAL</b>	<b>35.000.000</b>	<b>7.270.000</b>	<b>42.270.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.000.000</b>	<b>7.270.000</b>	<b>42.270.000</b>

Mediante nota CAN/CBO/CA-1777/2018 de fecha 10 de julio de 2018, el Banco remite a la Coordinación del Programa, la No Objeción a la modificación de la estructura financiera, de los recursos de inversión. Al respecto la estructura de financiamiento es como sigue:

Organismo Ejecutor	Presupuesto al 31/12/2017			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-1777/2018			Presupuesto final al 31/12/2017		
	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$
<b>FPS – (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</b>									
Preinversión, inversión y supervisión para la									
habilitación, construcción y equipamiento de									
las obras de salud.	26.644.860	2.780.000	29.424.860	-	-	-	26.644.860	2.780.000	29.424.860
Costos de administración (5%) FPS	1.865.140	-	1.865.140	-	-	-	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	2.780.000	31.290.000	-	-	-	28.510.000	2.780.000	31.290.000
<b>MSD – (Ministerio de Salud y Deportes)</b>									
Componente I, Fortalecimiento del									
funcionamiento de la Red Departamental de									
Salud en Potosí	5.250.434	83.883	5.334.317	(240.081)	-	(240.081)	5.010.353	83.883	5.094.236
Componente II Operación de los									
establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o									
Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000	-	-	-	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración Monitoreo y									
evaluación	1.039.566	186.117	1.225.683	240.081	-	240.081	1.279.647	186.117	1.465.764
Auditoría	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	200.000
Sub Total (MS)	6.490.000	4.490.000	10.980.000	-	-	-	6.490.000	4.490.000	10.980.000
<b>TOTAL</b>	<b>35.000.000</b>	<b>7.270.000</b>	<b>42.270.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.000.000</b>	<b>7.270.000</b>	<b>42.270.000</b>

Mediante nota CAN/CBO/CA-1490/2019 de fecha 28 de junio de 2019, el Banco remite a la Coordinación del Programa, la No Objeción a la modificación de la estructura financiera, de los recursos de inversión. Al respecto la estructura de financiamiento es como sigue:

## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Organismo Ejecutor	Presupuesto final al 31/12/2018			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-1490/2019			Presupuesto final al 31/12/2019		
	BID	APL	Total	BID	APL	Total	BID	APL	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
FPS – (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)									
Preinversión, inversión y supervisión para la habilitación, construcción y equipamiento de las obras de salud.	26.644.860	2.780.000	29.424.860	-	-	-	26.644.860	2.780.000	29.424.860
Costos de administración (5%) FPS	1.865.140	-	1.865.140	-	-	-	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	2.780.000	31.290.000	-	-	-	28.510.000	2.780.000	31.290.000
MSD – (Ministerio de Salud y Deportes)									
Componente I, Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	5.010.353	83.883	5.094.236	(124.063)	-	(124.063)	4.886.290	83.883	4.970.173
Componente II Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000	-	-	-	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración Monitoreo y evaluación	1.279.647	186.117	1.465.764	124.063	-	124.063	1.403.710	186.117	1.589.827
Auditoría	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	200.000
Sub Total (MS)	6.490.000	4.490.000	10.980.000	-	-	-	6.490.000	4.490.000	10.980.000
	35.000.000	7.270.000	42.270.000	-	-	-	35.000.000	7.270.000	42.270.000

#### Ampliación de plazo

Mediante nota CAN/CBO/CA-125/2017 de fecha 20 de enero de 2017, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción para la ampliación del plazo del último desembolso, con un plazo adicional de 12 meses.

Mediante nota CAN/CBO/CA-1056/2018 de fecha 30 de abril de 2018, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción para la ampliación del plazo del último desembolso, con un plazo adicional de 12 meses, siendo el plazo del último desembolso hasta el 21 de septiembre de 2019.

Mediante nota CAN/CBO/CA-3089/2019 de fecha 31 de diciembre de 2019, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción para la ampliación del plazo del último desembolso, a 12 meses adicionales, siendo la fecha del último desembolso hasta el 21 de septiembre de 2020.

#### OBJETO DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa es de contribuir a reducir la mortalidad materna e infantil mediante mejoras en el funcionamiento de la Red Departamental de Potosí, se enfatizarán acciones que mejoren el acceso y la calidad de atención en el primer nivel.

#### DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

Para alcanzar los objetivos, el Programa comprende la ejecución de los siguientes componentes, los cuales consideran las modificaciones realizadas a través del Contrato Modificatorio:

## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### Componente 1. Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí (RDSP)

El Programa apunta a mejorar el funcionamiento de la RDSP en los aspectos de promoción de los servicios de salud, un sistema de referencia y retorno, una estrategia de gestión institucional de la red funcional e integral en Potosí, mejorar la capacidad de mantenimiento y reparación de los equipos médicos e industriales, así como en aspectos de mejoras en la gestión. Las principales actividades que serán financiadas bajo este componente son las siguientes:

- Apoyo a la promoción de los servicios de salud que incluye: (i) un estudio sobre las causas de baja utilización de la red asistencial, para partos y atención perinatal e infantil; (ii) adecuación e implementación de material educativo, guías didácticas para proveedores y campañas de medios masivos en las lenguas originarias respectivas de la región; (iii) financiamiento de 12 meses o más para la contratación de la Enfermeras Obstetrices de la Universidad de Siglo XX; (iv) capacitación del personal de los centros de primer nivel en atención del parto, y la atención de situaciones de riesgo obstétrico y neonatal; y (v) capacitación al personal de los centros de primer nivel en aspectos socio-culturales y el buen trato en la atención de salud.

Para fortalecer el funcionamiento del sistema de referencia y retorno se financiará: (i) un sistema de comunicación para el intercambio de información entre los Establecimientos de Salud (EESS) y el Servicio Departamental de Salud de Potosí (SEDES) y las unidades móviles de urgencias; (ii) implementación de protocolos de referencia y retorno; (iii) el diagnóstico y desarrollo de un sistema de telecomunicaciones para manejar las referencias; se financiarán radios, teléfonos, celulares y sistemas de apoyo; (iv) adquisiciones de hasta seis vehículos, entre ambulancias con equipamiento de emergencia y reanimación, y camionetas para uso en la logística en la red; y (v) adquisición de equipamiento y readecuación de infraestructura para el funcionamiento del Centro Departamental de Coordinación de Urgencias.

- Se fortalecerá la gestión institucional de la RDSP financiando: (a) implementación de innovaciones en la gestión de Recursos Humanos (RRHH) en salud en el Departamento de Potosí, enfatizando la integración del personal de los programas “verticales” para trabajar en equipo a nivel local como un EESS y un ejercicio piloto en la red Uncía; (b) un programa de formación de al menos 25 técnicos en mantenimiento y reparación de equipos médicos e industriales basados en el modelo de Capacitación por Competencias del MSD; (c) se fortalecerá la capacidad de gestión, compra y distribución de medicamentos e insumos médicos para la RDSP, en el marco de la propuesta de licitación única de medicamentos: (i) un estudio sobre la factibilidad de establecer un sistema de compra conjunta entre municipios y de entrega descentralizada por parte de los proveedores; y (ii) el diseño, socialización e implantación del modelo de compra en el Departamento de Potosí; (d) se fortalecerán las capacidades de gestión financiera y administrativa para directivos de los municipios, centros de salud y SEDES financiando: (i) capacitación a los encargados municipales de salud en gestión financiera y administrativa; (ii) capacitación en Gestión del Personal e Infraestructura; (iii) la elaboración de un reglamento para la gestión de recursos humanos al nivel departamental; (iv) el diseño e implementación de un sistema de gestión de personal enlazado entre todos los EESS y el SEDES; y (e) difusión del sistema de regulación de las construcciones sanitarias en el departamento.

## **FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

##### **CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

##### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **Componente 2. Habilitación, construcción y equipamiento de los EESS**

El segundo componente financiará la ampliación y refacción de al menos un hospital de referencia con especialidades, y de otros establecimientos de la RDSP, de tal manera de asegurar el funcionamiento adecuado de la red. Con los recursos del financiamiento se realizarán las siguientes actividades:

- Reemplazo y equipamiento del “Hospital Madre Obrera de Llallagua”. Se financiará la construcción y equipamiento de una nueva infraestructura para este hospital, con la cual se prevé asegurar la atención en las cuatro especialidades básicas, además de emergencias en una zona de difícil acceso.
- Reemplazo del Centro de Salud (CS) sin camas, “Madre Obrera de Llallagua”. Se financiará la construcción y equipamiento de un nuevo centro de salud que ofrecerá consultorios generales; consultorios odontológicos; sala de vacunación; sala de crecimiento y desarrollo infantil; sala programa tuberculosis; sala tratamiento ambulatorio respiratorio; y sala de emergencias y reanimación; sala de curaciones, inyectables y procedimientos; y/u otros.
- Reemplazo y equipamiento del CS sin camas “Sagrada Familia de Potosí”. Se financiará la construcción y equipamiento de un nuevo CS en la zona urbana de Potosí, que proveerá los siguientes servicios: consultorios generales; consultorio odontológico; sala de vacunación; sala crecimiento y desarrollo infantil; sala programa tuberculosis; sala tratamiento ambulatorio respiratorio; sala emergencias y reanimación; sala de curaciones, inyectables y procedimientos; y/u otros.
- Refacciones, ampliaciones y equipamiento. Se financiarán ampliaciones, refacciones y/o equipamiento de establecimientos de salud (EESS) de primer nivel de atención. Se enfatizará la disponibilidad de agua y saneamiento básico, así como otras mejoras y reparaciones necesarias. Se considerará la construcción de casas maternas para mujeres embarazadas y familiares que vienen de zonas rurales para esperar su parto. Se equiparán EESS de acuerdo con las necesidades establecidas en el Estudio de Brechas en Salud. También se financiará la construcción del Centro Departamental de Coordinación de Urgencias.
- Refacción, ampliación y equipamiento de un hospital de segundo nivel para completar el funcionamiento de las redes en el departamento de Potosí. Está pendiente dimensionar el funcionamiento de las redes en algunas zonas, lo que determinará la necesidad y prioridad de la inversión. El hospital debería resolver las limitaciones de la red y cubrir un déficit que resulte en un costo beneficio razonable además de los criterios de elegibilidad de las obras.

#### **Componente 3. Administración, Monitoreo y Evaluación**

- Con los recursos del Programa se financiará el fortalecimiento institucional de las áreas del MSD encargadas de la ejecución del Programa. Según descrito bajo 4.01 de este Anexo Unico. Asimismo, se fortalecerá la capacidad de gestión del SEDES Potosí, mediante la contratación de consultores y especialistas para las áreas prioritarias en la ejecución del Programa.

## **FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

#### **CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Para garantizar el monitoreo y evaluación del Programa, se financiará un especialista en planificación, monitoreo y evaluación que se encargará de monitorear el avance de los indicadores y metas físicas y financieras del Programa a través de los instrumentos de gestión por resultados. Asimismo, se financiará la evaluación final según definida anteriormente.

#### **ORGANISMO CO-EJECUTOR DEL PROGRAMA (COMPONENTE 2)**

En cumplimiento del numeral 4.06 de la parte IV, Ejecución, del Anexo Único del Contrato de Préstamo, para la ejecución del Componente II, el FPS se encarga de realizar todos los procesos licitatorios, así como la supervisión de las obras. El FPS también funciona como "agente de compras" para todo el proceso de contratación de la ampliación del Hospital Madre Obrera en Llallagua. La DGSS, en coordinación con la DGP, preparará los requerimientos técnicos y los remitirá al FPS para su ejecución. El FPS cuenta con un anticipo de fondos para su ejecución y enviará su justificación directamente al Banco, con copia a la DGP.

#### **NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El Programa ejecutado por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social tiene contabilidad independiente. Los estados financieros del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud del Departamento de Potosí, Componente 2, y los registros contables surgen del Sistema de Gestión Pública (SIGEP).

##### **2.1 Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros del Programa han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta es una base de contabilidad aceptable diferente a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia. Los Estados Financieros del Programa son elaborados en dólares estadounidenses.

##### **Unidad Monetaria**

Los registros del Programa son llevados en la moneda contable de la operación, dólares estadounidenses, y en moneda local. Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en la moneda de la operación a moneda local, se utiliza la tasa de cambio (tipo de cambio oficial de compra) de la fecha efectiva de la transferencia de la cuenta en moneda extranjera a la cuenta en bolivianos.



## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (cont.)

##### 2.2 Criterios de valuación

##### Efectivo recibido y desembolsos efectuados

##### Banco Interamericano de Desarrollo

El efectivo recibido del Banco Interamericano de Desarrollo se origina en dólares estadounidenses y es administrado en una Libreta de la Cuenta Única del Tesoro en el Banco Central de Bolivia en la misma moneda. Para la conversión en moneda local se efectúan las transferencias a una Libreta de la Cuenta Única del Tesoro en bolivianos utilizando el tipo de cambio oficial de compra vigente a esa fecha.

Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en moneda nacional, efectuando el cálculo de conversión al tipo de cambio oficial de compra vigente de la fecha efectiva de pago.

##### Contraparte Local – Estado Plurinacional de Bolivia

Al 31 de diciembre de 2019, los fondos asignados y efectivamente ejecutados por la contraparte local se originan en bolivianos, los cuales han sido registrados en la contabilidad del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2 en moneda nacional.

Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en moneda nacional, efectuando el cálculo de conversión al tipo de cambio de compra vigente a la fecha efectiva de pago.

#### NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE

La composición del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2018 y 2019 es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>		<u>2019</u>	
	<u>Bs</u>	<u>US\$</u>	<u>Bs</u>	<u>US\$</u>
<u>Fondos BID</u>				
Libreta N° 00287104311 CUT N° 5970034001 (moneda extranjera)	23.143.679	3.373.714	1.557.573	227.052
Libreta N° 00287104315 CUT N° 3987069001 (Bolivianos)	9.160.417	1.335.338	5.260.811	766.882
	<u>32.304.096</u>	<u>4.709.052</u>	<u>6.818.384</u>	<u>993.934</u>
<u>Aporte Local</u>				
Libreta N° 002870500001 CUT N° 3987069001 (Bolivianos)	4.144.651	604.176	3.989.445	581.551
Libreta N° 00287054201 CUT N° 3987069001 (Bolivianos)	686.533	100.078	533	78
	<u>4.831.184</u>	<u>704.254</u>	<u>3.989.978</u>	<u>581.629</u>
Total	<u>37.135.280</u>	<u>5.413.306</u>	<u>10.808.362</u>	<u>1.575.563</u>

Forma parte del disponible al cierre del ejercicio, los siguientes importes no pagados a las empresas contratistas, debido al cobro de penalidades (multas) que se encuentra pendiente de transferir al Ministerio de Salud:

## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Gestión	Detalle del Proyecto	Empresa contratista	Multa aplicada con recursos de			
			BID Bs	Contraparte local Bs	BID US\$	Contraparte local US\$
2013	AMPL. Y REMOD. CS CHALLVIRI (COLQUECHACA)	MACHACA SOTO ESTEBAN DAVID	1.295	-	189	-
2013	AMPL. Y REMOD. CS SALINAS ALTA (COLQUECHACA)	PARRA SERRUDO JORGE LUIS	1.570	-	229	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS CHAIRAPATA (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPORTACIONES	11.694	-	1.705	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS CHALLVIRI (COLQUECHACA)	CONSTRUCTORA ARANCIBIA	86.651	-	12.631	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS CHALLVIRI (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPORTACIONES	8.969	-	1.307	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS CHULLPAKASA (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPORTACIONES	8.570	-	1.249	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS SALINAS ALTA (COLQUECHACA)	AQUINO SARAVIA AMILCAR ORLANDO	58.014	-	8.457	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS SALINAS ALTA (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPORTACIONES	10.569	-	1.541	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS SURUMI (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPORTACIONES	9.015	-	1.314	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS TITIRI (COLQUECHACA)	CONSTRUCTORA ARANCIBIA	16.114	-	2.349	-
2015	AMPL. Y REMOD. CS TITIRI (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPORTACIONES	8.004	-	1.167	-
2017	AMPL. REMOD C.S. RAVELO (RAVELO)	FABRIMED IMPORTACIONES	33.092	-	4.824	-
2017	AMPL. REMOD C.S. RAVELO (RAVELO)	MEDICAL STORE	5.979	-	871	-
2017	CONST. CENTRO SALUD SAGRADA FAMILIA (POTOSI)	FABRIMED IMPORTACIONES	12.718	-	1.854	-
2017	CONST. CENTRO SALUD SAGRADA FAMILIA (POTOSI)	MEDICAL STORE	2.955	-	431	-
2017	CONST. HOSPITAL DE 2N SAN SALVADOR DE OCURI (OCURI)	CONSORCIO MIGLOBAL	1.210.054	120.846	176.393	17.616
2017	CONST. HOSPITAL MADRE OBRERA LLALLAGUA (LLALLAGUA)	CONSORCIO MIGLOBAL	3.924	463	572	67
2017	EQUIP. C. S. TACOBAMBA (TACOBAMBA)	FABRIMED IMPORTACIONES	18.173	-	2.649	-
2017	EQUIP. C. S. TACOBAMBA (TACOBAMBA)	MEDICAL STORE	7.662	-	1.117	-
2017	EQUIP. C. S. SAN MARTIN DE PORRES CAIZA D (CAIZA D)	FABRIMED IMPORTACIONES	14.942	-	2.178	-
2017	EQUIP. C. S. SAN MARTIN DE PORRES CAIZA D (CAIZA D)	MEDICAL STORE	3.923	-	572	-
2018	AMPL. REMOD C.S. RAVELO (RAVELO)	GEDESA LTDA.	663	-	96	-
2018	CONST. CENTRO SALUD SAGRADA FAMILIA (POTOSI)	GEDESA LTDA.	9.308	-	1.357	-
2018	EQUIP. C. S. TACOBAMBA (TACOBAMBA)	GEDESA LTDA.	4.810	-	701	-
2018	EQUIP. C. S. SAN MARTIN DE PORRES CAIZA D (CAIZA D)	GEDESA LTDA.	8.905	-	1.298	-
			<b>1.557.573</b>	<b>121.309</b>	<b>227.051</b>	<b>17.683</b>

#### NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$ 522.679 (Quinientos veintidós seiscientos setenta y nueve 00/100 Dólares Estadounidenses) correspondiente a la fuente de financiamiento BID, gastos que corresponden a solicitudes pendientes de trámite. El detalle es el siguiente:

Detalle	Pendiente de justificación al 31/12/2019		
	N° Sol.	Fecha Solicitud	Monto pendiente de justificación US\$
Contrato de Préstamo N°2614/BL-BO	32	23/4/2020	522.679 (1)
Total			<b>522.679</b>

(1) Importe que fue justificado al Financiador en la Solicitud de Justificación N° 32 vía correo electrónico, en fecha 23 de abril de 2020 y fue aprobado por el BID en fecha 5 de junio de 2020.  
El detalle se encuentra en Anexo 1 a las presentes notas a los estados financieros

#### NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de los anticipos al inicio y cierre del periodo se exponen de la siguiente manera:

**FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

**COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Importe</u> <u>US\$.</u>
Anticipos percibidos al 31 de diciembre de 2019 (1)	28.510.000
(Menos) Justificaciones de anticipos al 31 de diciembre de 2018	18.654.690
(Menos) Justificaciones de anticipos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019	8.338.697
(Menos) Efectivo disponible el 31 de diciembre de 2019 (Nota 3)	993.934
(Menos) Partida conciliatoria al 31 de diciembre de 2019	-
Saldo pendiente de justificación al 31 de diciembre de 2019 (Nota 4)	<u>522.679</u>

- (1) El efectivo recibido del Banco Internacional de Desarrollo, al 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

<u>Solicitudes de desembolso:</u>				<u>Total</u> <u>US\$</u>
Efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2018				26.550.000
Efectivo recibido del periodo:				
N° de solicitud	Fecha de solicitud según BID	Fecha de desembolso	Solicitud de desembolso	
29	20/3/2019	29/3/2019	Anticipo	1.960.000
Efectivo recibido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019				<u>1.960.000</u>
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2019				<u>28.510.000</u>

**NOTA 6 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL**

Durante la gestión 2019, no se registraron desembolsos de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2019, se registra un desembolso acumulado de US\$ 2.218.563 realizado por los Gobiernos Municipales y US\$ 500.000 realizado por el Ministerio de Salud.

**NOTA 7 – AJUSTE DE PERIODOS ANTERIORES**

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2019 el Programa no ha registrado ajustes que correspondan a periodos anteriores.

## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### NOTA 8 – ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2019 el Programa realizó los siguientes procesos de contratación:

N°	PROCESO DE SELECCIÓN		C O N T R A T O					
	No. Proceso de Adquisición / Contratación	Tipo de Adquisición: 1. Obras (con Precalificación) 2. Obras (sin Precalificación) 3. Bienes y Servicios 4. Consultoría Firmas 5. Consultoría Individual	N° de Contrato	Nombre del proveedor/ contratista/ consultor	Descripción Contrato y/o Pedido	Fecha de firma del contrato	Valor contratado	
							Original (Bs)	Original (US\$)
1	PFRIP-83-LPN-B-2018/2	Equipamiento	Contrato N° FPS/PTS/83/2019 (26/3/2019) - Lote 1	Fabrimed Importaciones	Adquisición Equipos complementarios y conservación de vacunas	26/3/2019	39.746	5.794
			Contrato N° FPS/PTS/83/2019 (26/3/2019) - Lote 2	Fabrimed Importaciones	Adquisición de equipo medico hospitalario y medición pododensitométrica	26/3/2019	141.414	20.614
			Contrato N° FPS/PTS/87/2019 (26/8/2019) - Lote 7	Fabrimed Importaciones	Adquisición de muebles administrativos	26/3/2019	251.605	36.706
			Contrato N° FPS/PTS/85/2019 (26/8/2019) - Lote 6	Fabrimed Importaciones	Adquisición Equipos Odontológicos	26/3/2019	169.149	24.657
			Contrato N° FPS/PTS/85/2019 (26/8/2019) - Lote 8	Farma Integral Medic	Adquisición Instrumental de salud	26/3/2019	48.022	7.000
			Contrato N° FPS/PTS/85/2019 (26/8/2019) - Lote 5	Mastident	Adquisición Instrumental de salud	26/3/2019	166.318	24.245
2	PFRIP-96-CP-O-20	Construcción	Contrato N° FPS/PTS/84/2019 (26/3/2019) - Lote 4	Saie Office	Equipos Electronicos	26/3/2019	217.491	31.701
			Contrato administrativo FPS/PTS/121/2019	Viable Corp	Construcción de obras complementarias exteriores - Hospital Madre Cabrera de Lallagua(Lallagua)	2/8/2019	1.748.052	254.818

#### NOTA 9 – COMPONENTES DEL PROYECTO

La composición de los componentes del Programa efectuados por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Componentes	Partidas presupuestarias de gasto					Total US\$
	Infraestructura US\$	Supervisión US\$	Pre Inversión US\$	Equipamiento US\$	Costos de Administración US\$	
<b>Fondos BID</b>						
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	3.662.671	429.924	-	1.472.876	-	5.565.471
Costos de Administración	-	-	-	-	109.647	109.647
Sub Total	3.662.671	429.924	-	1.472.876	109.647	5.675.118
<b><u>Aporte Local</u></b>						
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	22.625	-	-	-	-	22.625
<b><u>Ministerio de Salud</u></b>						
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	100.000	-	-	-	-	100.000
Sub Total	122.625	-	-	-	-	122.625
<b>Total gastos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>3.785.296</b>	<b>429.924</b>	<b>-</b>	<b>1.472.876</b>	<b>109.647</b>	<b>5.797.743</b>

**FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

**COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

La composición de los desembolsos efectuados por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Componentes	Fondos BID US\$	Aporte local US\$	Total US\$
<b>Fondos BID</b>			
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Costos de Administración	5.565.471 109.647	122.625 -	5.688.096 109.647
<b>Total gastos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>5.675.118</b>	<b>122.625</b>	<b>5.797.743</b>

**NOTA 11 -CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

La conciliación por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Componentes	Saldo 31/12/2019		
	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Estado de inversiones acumuladas	Diferencia
	US\$	US\$	US\$
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	5.688.096	5.688.096	-
Costos de Administración	109.647	109.647	-
<b>Total</b>	<b>5.797.743</b>	<b>5.797.743</b>	<b>-</b>

**NOTA 12 - CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE**

Componente	Descripción del componente	Inversiones acumuladas			Registros del BID (LMS-1)	Diferencia
		Inversiones acumuladas según Registros del Programa	Gastos pendientes de justificación	Total		
		US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
	<u>Fondos BID</u>					
2	Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	27.516.066	522.679	26.993.387	26.993.388	(1)
		27.516.066	522.679	26.993.387	26.993.388	(1)

Diferencia por redondeo

## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### NOTA 13 – EJECUCIÓN DE BOLETAS DE GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO

Al 31 de diciembre de 2019, el FPS ha ejecutado las siguientes boletas de garantía de cumplimiento de contrato:

Fecha	Descripción del proyecto	Empresa constructora	N° de garantía	Fecha de la libreta	N° de libreta del FPS	Importe Bs	Importe US\$
8/5/2017	Construcción Hospital de segundo nivel San Salvador de Ocuri	Consorsio MIGLOBAL	725746	9/5/2017	287102007	5.345.415	779.215
31/3/2017	Construcción Hospital de segundo nivel Madre Obrera Llallagua	Consorsio MIGLOBAL	725745	31/3/2017	287102007	2.443.061	356.131
						<u>7.788.476</u>	<u>1.135.346</u>

- (\*) En cumplimiento de lo establecido en la Cláusula Decimo primera, numeral 2, de los Convenios de Transferencia y Financiamiento (CTF), suscritos con los Gobiernos Autónomos Municipales de Llallagua y Ocuri respectivamente y con la finalidad de cubrir daños y perjuicios ocasionados, el importe recuperado por concepto de “Ejecución Boletas de Garantía de Cumplimiento de Contrato”, fue transferido a la libreta CUT 00287102007 de Contingencias del FPS. Dichos recursos estarán destinados a cubrir posibles contingencias en el siguiente orden de prioridad: i) en la conclusión de los proyectos de los GAM de Llallagua y Ocuri, ii) en la conclusión de cualquier otro proyecto inherente al Programa y iii) para cubrir cualquier otra contingencia relacionada a los proyectos del Programa.

Al 31 de diciembre de 2019, no se han realizado pagos con los recursos provenientes de la ejecución de las boletas, sin embargo, del importe antes descrito, se ha comprometido Bs5.039.824 para la conclusión y ejecución de los siguientes proyectos: i) Concl. Const. Hospital Madre Obrera Llallagua (Llallagua), ii) Obras Complementarias Posteriores Const. Hospital Madre Obrera Llallagua (Llallagua), iii) Supervisión Obras Complementarias Posteriores Const. Hospital Madre Obrera Llallagua (Llallagua) y iv) Concl. Const. Hospital de 2n San Salvador de Ocuri (Ocuri), quedando un saldo de Bs2.748.652 pendientes de asignar a la ejecución para cubrir posibles contingencias de acuerdo con lo establecido en los Convenios de Transferencia y Financiamiento (CTF), suscritos con los Gobiernos Autónomos Municipales de Llallagua y Ocuri.

Fecha	Descripción del proyecto	Empresa constructora	N° de garantía	Fecha de la libreta	N° de libreta del FPS	Importe Bs	Importe US\$
11/3/2019	Supervisión a la Construcción Hospital de segundo nivel San Salvador de Ocuri	TECHNIPLAN	BG-103163-0101	11/3/2019	287100001	140.472	20.477
						<u>140.472</u>	<u>20.477</u>

Este importe registrado por concepto de “Ejecución de Boletas de Garantía de Cumplimiento de Contrato” a la empresa contratista TECHNIPLAN por incumplimiento de contrato, fue transferido a la libreta CUT 00287100001 de recaudaciones del aporte local del FPS. Al respecto, de acuerdo a la Ley N°1135 – “Ley del Presupuesto General del Estado Gestión 2019” de fecha 20 de diciembre de 2018, se establece en el inciso s) de la cuarta disposición final que: “quedan vigentes para su aplicación, los artículos 4, 8, 9, 10, 11, 12, 13 y Disposiciones Transitorias Primera y Segunda de la Ley N°975 de fecha 13 de septiembre de 2017”. Asimismo, el Artículo N°8 de la Ley N°975, establece que: “I. los recursos económicos provenientes de la ejecución de garantías otorgadas en las contrataciones efectuadas por entidades y empresas públicas del nivel central del Estado, cuya fuente y organismo financiador sea el Tesoro General de la Nación, o se trataren de créditos externos asumidos por el TGN, deberán ser transferidos al Tesoro General de la Nación”.

## **FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

#### **CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

##### **NOTA 13 – EJECUCIÓN DE BOLETAS DE GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO (Cont.)**

Por lo descrito en el párrafo precedente y en el marco de la precitada normativa, el FPS mediante nota FPS/GFA/FI/TRL/213/2019 de fecha 8 de agosto de 2019, procedió a solicitar al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas MEFP, efectúe la transferencia de recursos relacionados con la ejecución de boletas de garantía de cumplimiento de contrato, cuyo monto total asciende al importe de Bs140.472 correspondiente a la empresa TECHNIPLAN.

##### **NOTA 14 – ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE**

No hubo lugar a modificaciones que afectan a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.

##### **NOTA 15 – CONTINGENCIAS**

El Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, en su condición de co-ejecutor, en la ejecución del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

##### **NOTA 16 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, excepto por lo que se menciona en los siguientes párrafos, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros del Programa de Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, correspondiente al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO:

- En fecha 28 de mayo de 2020, se realizó la entrega definitiva del Proyecto: Construcción Hospital Madre Obrera Llallagua (Llallagua).
- En fecha 11 de mayo de 2020, se suscribe el Convenio Interinstitucional entre el Ministerio de Salud y el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS), a través del cual se establecen las condiciones y responsabilidades para transferir los recursos no utilizados por el FPS en la ejecución del componente II, provenientes de las multas aplicadas en la ejecución de los proyectos, el cual asciende a Bs1.557.573,32 equivalente a US\$ 227.051. Este importe se encuentra comprometido para ser transferido al Ministerio de Salud y destinados para financiar el mantenimiento y ejecución de obras complementarias de los Hospitales Madre Obrera de Llallagua y San Salvador de Ocurí hasta la entrega de estos Hospitales a los Gobiernos Autónomos Municipales.

## FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

#### COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

##### NOTA 16 – EVENTOS SUBSECUENTES (Cont.)

- La Gerencia del FPS se encuentra gestionando los trámites administrativos necesarios para realizar la transferencia de los Hospitales de segundo nivel concluidos al Ministerio de Salud, para que el Ministerio de Salud proceda la transferencia a los Gobierno Municipales. Este procedimiento se encuentra retrasado, debido a la emergencia sanitaria que atraviesa el país.
- En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud reconoció formalmente a COVID-19, la nueva cepa de coronavirus, como una pandemia.

El 17 de marzo de 2020, posterior al periodo en que se informa, el Gobierno Nacional del Estado Plurinacional de Bolivia declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Bolivia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras, la producción económica mundial ha mostrado signos de contracción a corto plazo y sigue habiendo una incertidumbre significativa en cuanto a la extensión y duración del impacto económico global.

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al periodo sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición del efectivo recibido, los desembolsos efectuados y las inversiones acumuladas a la fecha de preparación de los estados financieros. Asimismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre el Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2 (Operación N° 2614/BL-BO-2).

  
Lic. Eitan Corrales Dorado  
JEFE DE UNIDAD FINANCIERA DE  
PROGRAMAS  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

  
Ing. Nelson Federico Bellot Kalteis  
GERENTE DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

  
José Antonio Rivera Villegas  
DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO  
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social