

**PROGRAMA MULTIFACE DE
ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES
CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO
BID N° 3772/OC-AR**

**INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**PROGRAMA MULTIFACE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE
LA SALUD PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES
CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO CELEBRADO ENTRE LA NACIÓN ARGENTINA
Y EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO
(BID N° 3772/OC-AR)**

INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CAPÍTULO

CONTENIDO

- | | |
|---|----------------------------------|
| 1 | ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA |
| 2 | CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA |

**PROGRAMA MULTIFACE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO CELEBRADO ENTRE LA NACIÓN ARGENTINA
Y EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO
(BID N° 3772/OC-AR)**

INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONTENIDO

CAPÍTULO 1. ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Informe de los auditores independientes.

Estados financieros expresados en dólares estadounidenses.

- Estado de fuentes y usos de fondos al 31 de diciembre de 2020 con sus anexos 1 a 7.
- Estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020 con su anexo.
- Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2020.
- Otra información complementaria
 - Estado de solicitudes de desembolso para el ejercicio 2020.
 - Estado de solicitudes de desembolsos acumulados al 31 de diciembre de 2020.
 - Conciliación entre estado de inversiones / EOAF / OPS1.
 - Conciliación con los recursos del Banco al 31 de diciembre 2020.
 - Anexo Conciliación de los recursos del Contraparte Local al 31 de diciembre 2020.

CAPÍTULO 2. CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA

Memorándum a la Dirección.

Informe de control interno al 31 de diciembre de 2020.

CAPÍTULO 1

ESTADOS FINANCIEROS

DEL PROGRAMA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Sra. Directora General de la
**Unidad Ejecutora del Programa del
Contrato de Préstamo BID N° 3772/OC-AR**
Dirección General de Proyectos
con Financiamiento Externo
Ministerio de Salud
CUIT N°: 30-54666342-2
Domicilio legal: Avenida 9 de Julio 1925 - 4º Piso, Of. 407
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles Segunda Operación (en adelante, mencionado indistintamente como "Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles Segunda Operación" o el "Programa"), ejecutado por la Unidad Ejecutora del Programa ("UEP") que funciona en el ámbito de la Dirección General de Proyectos con Financiamiento Externo ("DGPFE") del Ministerio de Salud y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 3772/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo ("BID"), que comprenden el estado de fuentes y usos de fondos correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 y el estado de inversiones acumuladas a dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles Segunda Operación correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 han sido preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales del Contrato de Préstamo N° 3772/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el BID.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ("NIA"). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el capítulo 5, "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la UEP de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores ("Código de Ética del IESBA") junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros establecidos por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



3. Párrafos de énfasis - Base contable y restricción a la distribución y la utilización

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre las siguientes cuestiones:

- a) En la nota 2 a los estados financieros adjuntos se describe la base contable. En ella se señala que los estados financieros fueron preparados sobre la base contable de efectivo. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado, y no cuando se devengan u originan derechos u obligaciones sin que se produzcan movimientos de efectivo. Dicho criterio está admitido por las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público -NICSP- para estas circunstancias, previstas en la Parte 1 de dichas normas - "Información Financiera según la Base Contable de Efectivo" y por el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa emitido por el BID.
- b) En el primer párrafo de la nota 2 a los estados financieros adjuntos se menciona que éstos han sido preparados para asistir al Programa en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 3772/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para la UEP y el BID, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes de los mencionados.

4. Responsabilidades de la Dirección de la UEP en relación con los estados financieros

La Dirección de la UEP es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 3772/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, como así también del control interno que la Dirección de la UEP considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

5. Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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



- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones erróneas o la violación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Dirección de la UEP.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Dirección de la UEP, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad planeados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la Dirección de la UEP una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y les comunicamos todas las relaciones y demás cuestiones de las que se espera razonablemente que puedan afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de abril de 2021

DELOITTE & Co. S.A.

(Registro de Soc. Com.

C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 1º, Folio 3º)



Alejandra M. Palombo (Socia)

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 166 - Fº 24

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

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra y Gales bajo el número de compañía 07271800, con domicilio legal en Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A, 3TR, United Kingdom.

Préstamo BID 3772/OC-AR

**Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud
para el manejo de Enfermedades Crónicas No Transmisibles
Segunda Operación**

***ESTADOS FINANCIEROS
AL 31/12/2020***

EN DOLARES

PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACION

PRESTAMO BID 3772/OC-AR

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2020
(Expresado en dólares)

	Acumulado al 31/12/2019				2020				Acumulado al 31/12/2020			
	BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL		BID	LOCAL	TOTAL	
Disponibilidad de Fondos al inicio del periodo (Anexo 1)												
		N/A			3.251.978,95	4.907.673,42	8.159.652,37			N/A		
FUENTES DE FONDOS												
- Anticipo de Fondos BID 3772	20.284.850,97	0,00	20.284.850,97		79.715.149,03	0,00	79.715.149,03		100.000.000,00	0,00	100.000.000,00	
- Reconocimiento de Gastos	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- Aportes del Tesoro Nacional (Anexo 2)	0,00	37.822.793,66	37.822.793,66		0,00	13.098.436,95	13.098.436,95		50.921.230,61	0,00	50.921.230,61	
- Otros Aportes (Anexo 3)	0,00	3.743.136,44	3.743.136,44		0,00	-11.638,81	-11.638,81		3.731.497,63	0,00	3.731.497,63	
- Fondos de Terceros (Anexo 4)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- Aporte Local IVA	0,00	4.914.038,44	4.914.038,44		0,00	768.760,08	768.760,08		5.682.798,52	0,00	5.682.798,52	
- Diferencia de Cambio	0,00	-991.086,51	-991.086,51		0,00	-5.506,12	-5.506,12		-996.592,63	0,00	-996.592,63	
TOTAL FONDOS RECIBIDOS (Anexo 5)	20.284.850,97	45.583.882,03	65.773.733,00		79.715.149,03	13.850.852,10	93.565.201,13		100.000.000,00	59.338.934,13	159.338.934,13	
USOS DE FONDOS												
- 1.1 Desarrollo de las Redes integradas de Servicios de Salud.	14.709.474,67	3.534.293,59	18.243.768,26		27.765.223,14	1.504.103,48	28.769.326,62		41.974.697,81	5.038.397,07	47.013.094,88	
- 1.2 Equipamiento de efectores del PNA.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- 1.3 Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos	718.096,12	2.232.273,35	2.950.369,47		50.197.200,36	592.220,99	50.789.421,35		50.915.896,48	2.824.494,34	53.740.390,82	
- 2.1 Sistemas de información para la gestión clínica y sanitaria	109.429,06	2.392.377,99	2.501.807,05		8.541,15	549.019,33	557.560,48		117.970,21	2.941.397,32	3.059.367,53	
- 2.2 Fortalecimiento de efectores del PNA para el cuidado del cáncer	191.646,21	3.401.107,49	3.592.753,69		1.675.402,10	120.291,26	1.795.693,36		1.867.948,30	3.521.398,75	5.389.347,05	
- Administración y auditoría	1.019.860,46	322.702,60	1.342.563,05		322.147,80	51.713,66	373.861,46		1.342.008,26	374.416,26	1.716.424,52	
- Impuestos	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Subtotal Gastos Elegibles	16.749.106,52	11.882.755,01	28.631.861,53		79.468.514,54	2.817.348,73	82.285.863,27		96.217.621,06	14.700.103,74	110.917.724,80	
- Transferencia a otras Entidades (Anexo 6)	19.285,69	444,73	19.730,42		-7.290,93	0,00	-7.290,93		11.994,76	444,73	12.439,49	
- Transferencia a otros Proyectos (Anexo 7)	264.479,81	54.043,52	318.523,33		-264.479,81	182.711,27	-81.768,54		0,00	236.754,79	236.754,79	
- Otros Gastos Aporte Local	0,00	28.628.370,15	28.628.370,15		0,00	13.187.903,90	13.187.903,90		0,00	41.816.274,05	41.816.274,05	
- Otros Egresos	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- Depósitos en Garantía - Alquileres	0,00	15.876,78	15.876,78		0,00	-15.876,78	-15.876,78		0,00	0,00	0,00	
- Retenciones a Pagar	0,00	-281,58	-281,58		-60.388,30	-1.065,68	-61.453,98		-60.388,30	-1.347,26	-61.735,56	
TOTAL INVERSIONES DEL PROYECTO	17.032.872,02	40.581.208,61	57.614.080,63		79.136.355,50	16.171.021,44	95.307.376,94		96.169.227,52	56.752.230,05	152.921.457,57	
Disponibilidad de Fondos al final del periodo (Anexo 1)												
	3.251.978,95	4.907.673,42	8.159.652,37		3.830.772,48	2.586.704,08	6.417.476,56		3.830.772,48	2.586.704,08	6.417.476,56	

[Firma]
Cdr. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos

[Firma]
Lic. Silvia M. Priedi
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.

[Firma]

Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTAMO BID 3772/OC-AR

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2020
(Expresado en dólares)


ANEXO I


- Disponibilidad de Fondos al Inicio (01/01/2020)


Caja y Bancos	Monto
Banco Nación - Cuenta Corriente en pesos	2.346.179,74
Banco Nación - Cuenta Especial en Dólares	1.393.578,75
Citibank - Cuenta Corriente en Pesos	28.536,05
PNUD ARG 15/001	4.391.357,83
Total Disponibilidad de Fondos al Inicio	8.159.652,37

- Disponibilidad de Fondos al Cierre (31/12/2020)


Caja y Bancos	Monto
Banco Nación - Cuenta Corriente en pesos	339.694,03
Banco Nación - Cuenta Especial en Dólares	3.611.594,27
Citibank - Cuenta Corriente en Pesos	186.114,42
PNUD ARG 15/001	2.280.073,81
Total Disponibilidad de Fondos al Cierre	6.417.476,56


Cdr. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Prieri
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTAMO BID 3772/OC-AR**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2020
(Expresado en dólares)

ANEXO 2: Aportes del Gobierno

Fuente	Fecha	Total
Aportes del Gobierno Central	09/01/2020	133.663,48
Aportes del Gobierno Central	10/01/2020	133.663,48
Aportes del Gobierno Central	14/01/2020	50.123,81
Aportes del Gobierno Central	15/01/2020	50.123,81
Aportes del Gobierno Central	16/01/2020	83.539,68
Aportes del Gobierno Central	17/01/2020	83.539,68
Aportes del Gobierno Central	21/01/2020	83.539,68
Aportes del Gobierno Central	22/01/2020	33.415,87
Aportes del Gobierno Central	23/01/2020	33.415,87
Aportes del Gobierno Central	24/01/2020	10.960,57
Aportes del Gobierno Central	06/02/2020	82.736,94
Aportes del Gobierno Central	07/02/2020	82.736,94
Aportes del Gobierno Central	10/02/2020	82.736,94
Aportes del Gobierno Central	11/02/2020	82.736,94
Aportes del Gobierno Central	12/02/2020	82.736,94
Aportes del Gobierno Central	13/02/2020	82.571,46
Aportes del Gobierno Central	27/02/2020	66.189,55
Aportes del Gobierno Central	20/04/2020	1.279.104,91
Aportes del Gobierno Central	23/04/2020	5.751.632,97
Aportes del Gobierno Central	23/04/2020	3.777.342,15
Aportes del Gobierno Central	02/12/2020	103.863,87
Aportes del Gobierno Central	11/12/2020	871.233,96
Aportes del Gobierno Central	28/12/2020	56.827,45
TOTAL APORTES DEL GOBIERNO CENTRAL		13.098.436,95

ANEXO 3: Otros Aportes

Jurisdicción	FF 22	FF 11	Total
Aporte Local Fideicomiso	0,00	-11.638,81	-11.638,81
TOTAL OTROS APORTES	0,00	-11.638,81	-11.638,81

ANEXO 4: Fondos de Terceros

Jurisdicción	FF 22	FF 11	Total
-	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONDOS DE TERCEROS	0,00	0,00	0,00

Lucas
Cdr. Lucas Martinez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos

Silvia
Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MGAL

Victor
Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.

Alejandra M. Palombo
Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTAMO BID 3772/OC-AR**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2020

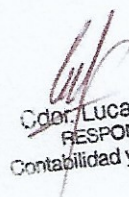
(Expresado en dólares)

ANEXO 5: Estado de Fondos Recibidos

APORTE BID	Fecha Aprobación	Monto
Solicitud N° 14 (Desembolso N° 3)	20/04/2020	28.000.000,00
Solicitud N° 16 (Pago Directo)	08/10/2020	28.117.000,00
Solicitud N° 18 (Desembolso N° 4)	21/10/2020	23.598.149,03
TOTAL APORTES BID		79.715.149,03

APORTES	Monto
- Aportes del Gobierno Central (Anexo 2)	13.098.436,95
- Otros Aportes (Anexo 3)	-11.638,81
- Fondos de Terceros (Anexo 4)	0,00
- Aporte Local IVA	768.760,08
- Diferencia de Cambio	-5.506,12
TOTAL APORTES	13.850.052,10

TOTAL FONDOS RECIBIDOS	93.565.201,13
-------------------------------	----------------------


Cdr. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Prieri
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

El Informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 166 - F° 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTAMO BID 3772/OC-AR**

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS al 31/12/2020

(Expresado en dólares)

ANEXO 6: Anticipos a otras entidades

Jurisdicción	Anticipos	Rendiciones	Neto
Transferencias PNUD 13/007	155.994,73	162.169,99	-6.175,26
Anticipo de Viaticos FF 22	0,00	1.115,67	-1.115,67
Total Antic. otras Entidades	155.994,73	163.285,66	-7.290,93

ANEXO 7: Anticipos a otros Proyectos

Jurisdicción	Anticipos	Rendiciones	Neto
Anticipo Proyec de Investigación	75.103,36	148.884,35	-73.780,99
Anticipo Proyec de Innovación	15.392,15	23.379,69	-7.987,54
Total Antic. a otros Proyectos	90.495,51	172.264,04	-81.768,53

Cd. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos

Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL

Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

**El Informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.**

Alejandra M. Palombo
Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

PROGRAMA MULTISectorial DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTARIO BID 3772-OC-AR
ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADAS AL 31/12/2020
(Exprimido en US\$ millones)

Código	CONTINGENTE Y SUB COMPONENTE	Presupuesto Vigente (*)		Acumulada al 31/12/2019		Presupuesto 2019 con Fecha de Inicio		Acumulada al 31/12/2020		% de Valor	Presupuesto al 31/12/2020
		BID	Local	BID	Local	BID	Local	BID	Local		
1.372.1.1	Manejo de las Redes Integradas de Servicios de Salud	47.235.410,00	4.833.293,00	38.402.117,00	5.831.877,00	2.723.317,45	1.534.114,41	41.972.112,12	5.783.979,71	88,89%	5.347.205,00
1.372.1.2	Implementación de equipos del PNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
1.372.1.3	Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos	47.662.300,00	47.026.951,00	98.010.377,00	2.217.377,33	50.114.044,00	592.259,00	50.877.660,33	2.824.443,34	100,00%	200.000,00
1.372.2.1	Sistemas de información para la gestión clínica y sanitaria	12.560,25	3.362.378,00	3.514.978,25	2.392.572,00	1.074,10	1.074,10	11.570,23	2.028.822,00	96,23%	4.000,00
1.372.2.2	Fortalecimiento de equipos del PNA, para el cuidado del paciente	3.112.503,22	3.901.107,00	7.013.610,22	3.387.733,33	1.677.402,10	117.566,47	1.905.048,49	5.518.473,01	89,09%	1.244.960,00
1.372.3	Manejo de la red pública	1.504.000,00	2.000.270,00	4.000.270,00	310.455,78	320.113,00	90.378,87	1.340.022,25	373.008,47	84,74%	244.000,00
1.372.4	Impresiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL		108.360.000,00	64.008.000,00	164.008.000,00	11.874.103,34	79.423.665,57	2.708.071,41	90.179.933,00	14.081.308,41	90,17%	13.976.600,00
% de Ejecución		63,24%	39,24%	100,00%	18,22%	47,85%	1,69%	96,17%	22,24%	66,21%	3,80%
% de Programación		63,24%	39,24%	100,00%	18,22%	47,85%	1,69%	96,17%	22,24%	66,21%	3,80%

(*) Presupuesto aprobado mediante Ley N° 26.907 y Ley N° 26.908, correspondientes a la Ley de Presupuesto y el Fondo de Inversión BID 3772-OC-AR.

Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos

Lic. Silvia M. Prieri
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSA

El informe de fecha 30-11-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.

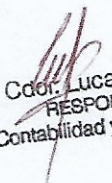
Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24


**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTAMO BID 3772/OC-AR**

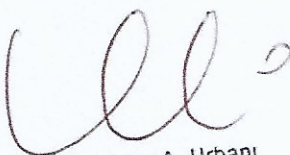
GASTOS SIN FECHA DE RETIRO AL 31/12/2020
(Expresado en dólares)

ANEXO ESTADO DE INVERSIONES


CÓDIGO	COMPONENTE Y SUBCOMPONENTE	BID	LOCAL	TOTAL
1.3772.1.1	Desarrollo de las Redes integradas de Servicios de Salud.	2.385,69	0,00	2.385,69
1.3772.1.2	Equipamiento de efectores del PNA.	0,00	0,00	0,00
1.3772.1.3	Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos.	42.256,28	0,00	42.256,28
1.3772.2.1	Sistemas de información para la gestión clínica y sanitaria.	0,00	14.554,67	14.554,67
1.3772.2.2	Fortalecimiento de efectores del PNA para el cuidado del cáncer.	0,00	2.924,85	2.924,85
1.3772.3	Administración y auditoría	2.006,00	1.317,79	3.323,79
1.3772.4	Imprevistos	0,00	0,00	0,00
Total		46.647,97	18.797,30	65.445,27


Cdr. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Prieti
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

Con fecha 31 de Mayo de 2017 fue suscripto el Convenio del Préstamo BID 3772/OC-AR entre la Nación Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo, con el objetivo de contribuir a la reducción de la morbilidad causada por enfermedades crónicas no transmisibles en Argentina, priorizando a la población con cobertura pública exclusiva.

Específicamente, se propone coadyuvar a: (i) jerarquizar el Primer Nivel de Atención (PNA) como puerta de entrada al sistema de salud; (ii) incrementar el acceso de la población a tamizajes para su clasificación por riesgo sanitario; e (iii) incrementar el acceso de la población con riesgo sanitario moderado o alto que padece de condiciones crónicas a tratamientos oportunos.


El Programa está estructurado en los componentes que se describen a continuación:

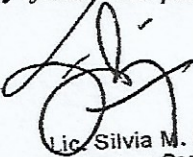
Componente 1: Fortalecimiento del Primer Nivel de Atención (PNA); el presente componente tiene como objetivo mejorar la efectividad de los Centros de Atención Primaria de la Salud (CAPS) para atraer a su población a cargo y resolver sus motivos de consulta, directamente o a través de la referencia y contra referencia formal y oportuna a los niveles de complejidad clínica superior. El componente buscará: (i) que los CAPS y otros efectores del PNA cuenten con mejor equipamiento clínico, informático y logístico y que realicen mejoras edilicias menores; (ii) que el personal de los CAPS esté mejor capacitado para el cuidado de su población a cargo y que haga un uso racional de los medicamentos prescritos a la población con cobertura pública exclusiva de manera gratuita; y (iii) que se cierren brechas de conocimiento analíticas y operativas relacionadas con la atención de las personas en el PNA.


Componente 2: Fortalecimiento de la línea de cuidados oncológicos; este componente tiene un doble objetivo: (i) mejorar la efectividad de los CAPS para promover que su población a cargo se realice oportunamente tamizajes para cáncer de mama, cervicouterino y colorrectal; y (ii) contribuir a mejorar la gestión clínica oncológica a lo largo de toda la línea de cuidado. El componente buscará: (i) que los CAPS cuenten con pruebas (tests) costo-efectivas para realizar el tamizaje de cánceres cervicouterinos y colorrectales; (ii) que el personal de dichos centros cuente con las competencias para la realización de tamizajes y para promover el acceso de su población a ellos de manera proactiva; (iii) que se registren de manera oportuna y fidedigna las historias clínicas de los pacientes oncológicos; y (iv) que se cierren brechas de conocimiento analíticas y operativas relacionadas con la atención de los pacientes oncológicos o en riesgo de serlo.

Administración del Proyecto


La administración del Programa está a cargo de la Dirección General de Proyectos con Financiamiento Externo (DGPFE), la cual es responsable de la administración de los recursos, la gestión financiera, incluyendo el mecanismo de transferencia de incentivos a las provincias, y la elaboración y ejecución del plan de contrataciones en coordinación con la Unidad Ejecutora Central (UEC).


Celor. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

1 El informe de fecha 30.4.2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Modificaciones al Contrato


El 24 de Abril de 2020 se realizó una transferencia de fondos entre cuentas contables mediante la CSC CAR 960/2020 y el 6 de Octubre de 2020 se realizó una enmienda al Contrato de Préstamo mediante el CONVE-2020-67280171-APN-SAE, donde se modificaron los importes entre categorías del Préstamo en virtud de la inclusión de la compra de vacunas COVID-19 dentro del componente 1.3 de acuerdo a lo informado en la nota CSC-CAR 2509/202 y por nota CSC-CAR 610/2021 se ajustaron las cifras del aporte local. De esta manera, las categorías del Programa se distribuyen de acuerdo al siguiente cuadro:

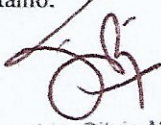
COMPONENTE Y SUBCOMPONENTE	Presupuesto Vigente		
	BID (*)	Local	Total
COMPONENTE I: Fortalecimiento del Primer Nivel de Atención.	95.179.949	55.611.245	150.791.194
1.1 Desarrollo de las Redes integradas de Servicios de Salud.	47.217.543	8.534.294	55.751.837
1.2 Equipamiento de efectores del PNA.	-	-	-
1.3 Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos.	47.962.406	47.076.951	95.039.357
COMPONENTE II: Fortalecimiento de la línea de cuidados oncológicos.	3.235.055	7.293.485	10.528.540
2.1 Sistemas de información para la gestión clínica y sanitaria.	122.600	3.392.378	3.514.978
2.2 Fortalecimiento de efectores del PNA para el cuidado del cáncer.	3.112.455	3.901.107	7.013.562
Administración y auditoría	1.584.995	3.095.270	4.680.265
Imprevistos	-	-	-
TOTALES	100.000.000	66.000.000	166.000.000


NOTA 2 - PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados para asistir al Programa en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 3772/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.

El Estado de fuentes y usos de fondos al 31 de diciembre de 2020 y el Estado de inversiones acumuladas a dicha fecha con sus notas y anexos constituyen los estados financieros básicos del Programa. El Estado de fuentes y usos de fondos muestra los fondos recibidos por el Programa, los fondos efectivamente utilizados (aplicados) en su ejecución y los saldos disponibles, clasificados según fuente BID y Contrapartida Local, correspondientes al ejercicio en curso y acumulados. El Estado de inversiones acumuladas proporciona información acerca de los gastos e inversiones acumulados del Programa contenidos en la Matriz de Inversiones del Contrato de Préstamo.


Lic. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

2 El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 166 - F° 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Se anexa como otra información complementaria a los estados financieros básicos:

- Estado de solicitudes de desembolso para el ejercicio 2020.
- Estado de solicitudes de desembolsos acumulados al 31 de diciembre de 2020.
- Conciliación entre estado de inversiones / EOAF / OPSI.
- Conciliación con los recursos del Banco al 31 de diciembre 2020.
- Anexo Conciliación de los recursos del Contraparte Local al 31 de diciembre 2020.

La otra información complementaria se presenta para propósitos de análisis adicional y forma parte integral de los estados financieros básicos.

• **Base de contabilidad efectivo**

El BID requiere que las transacciones y actividades del Programa sean contabilizadas en forma oportuna, de conformidad con las normas de contabilidad aceptables para el Banco. En este sentido, de acuerdo con el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa (el Instructivo) emitido por el Banco, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores ("IFAC", por su sigla en inglés) se consideran dentro de las aceptables.


Los presentes estados financieros han sido elaborados por la DGPFE sobre la base contable de efectivo.

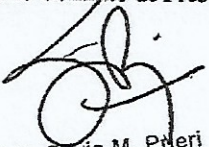
La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado, y no cuando se devengan u originan derechos u obligaciones sin que se produzcan movimientos de efectivo. Dicho criterio está admitido por las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público -NICSP- para estas circunstancias, previstas en la Parte 1 de dichas normas - "Información Financiera según la Base Contable de Efectivo".

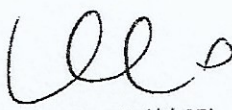
• **Unidad Monetaria**

La totalidad de las transacciones realizadas se registran en el sistema contable computarizado UEPEX en moneda local (pesos) y se convierten en forma automática a la moneda de financiamiento (dólares estadounidenses). Los estados financieros básicos con sus notas y anexos son presentados en dólares estadounidenses de acuerdo a los requerimientos del BID. Asimismo, la otra información complementaria también se expone en dólares estadounidenses.

A continuación, se detallan las bases para dicha conversión de acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo Contrato de Préstamo N° 3772/OC-AR y en las políticas establecidas por


Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Pneri
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

3

El informe de fecha 30.4.2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Publica - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

- Rubro Disponibilidades: corresponde con la Tasa de Cambio de la venta de moneda extranjera al momento de la transferencia de fondos a la Cuenta Operativa del Proyecto.
- Aportes del Tesoro Nacional al Tipo de Cambio de Referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes de acreditación de los fondos.
- Estado de inversiones: corresponde con la Tasa de Cambio de la venta de moneda extranjera al momento de la transferencia de fondos a la Cuenta Operativa del Proyecto y aplicada para los gastos efectuados con dichos fondos. Asimismo, para determinar la equivalencia de los gastos con cargo a Contrapartida Local, se aplicará el Tipo de Cambio de Referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes de pago.
- La diferencia de cambio que se genera, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles, es registrada contablemente como diferencia de cambio con cargo a: (i) financiamiento del Banco; (ii) la contrapartida local; (iii) otras fuentes.

NOTA 3 - EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2020 está depositado en las cuentas bancarias del Programa e incluye las ganancias/pérdidas cambiarias, de acuerdo al detalle que se expone en el Anexo 1 al Estado de fuentes y usos de fondos al 31/12/2020 (en forma comparativa con el 31 de diciembre de 2019).


Durante el año 2020 se registraron ingresos provenientes de Diferencia de Cambio por un total de US\$ 559.889,65, de acuerdo a lo expuesto en el Estado de fuentes y usos de fondos al 31/12/2020.

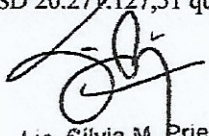
• **Estado de fuentes y usos de fondos - Saldo a aplicar**

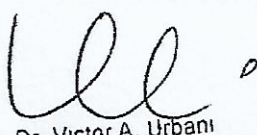
	2019 USD	2020 USD
Cuenta Bancaria BNA USD N° 64.603/36	1.393.578,75	3.611.594,27
Cuenta Bancaria BNA Pesos N° 55.146/81	2.346.179,74	339.694,03
Cuenta Bancaria Citibank Pesos N° 0/833782/29	28.536,05	186.114,42
PNUD ARG 15/001 USD	4.391.357,83	2.280.073,81
TOTAL	8.159.652,37	6.417.476,56

NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR


Al 31 de diciembre de 2020 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a USD 20.224.479,54, compuesto por USD 46.647,97 que corresponden a gastos sin fecha de retiro al 31/12/2020 y USD 20.277.127,51 que corresponden a las erogaciones pendientes de rendición


Lucas Martinez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

4 El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Publica - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 166 - F° 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

al Banco Interamericano de Desarrollo al 31/12/2020, y está representado en la siguiente justificación de anticipos pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes.

NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN
(Expresado en dólares)

Saldo de Anticipos al comienzo del período		4.864.484,96
Anticipos justificados durante el período		60.526.127,54
Justificación de Gastos N° 11 - 03/03/2020	1.301.482,68	
Justificación de Gastos N° 12 - 07/04/2020	807.880,95	
Justificación de Gastos N° 13 - 16/04/2020	1.989.810,64	
Justificación de Gastos N° 15 - 17/07/2020	15.178.758,75	
Justificación de Gastos N° 16 - 08/10/2020	28.117.000,00	
Justificación de Gastos N° 17 - 16/10/2020	13.131.194,52	
Anticipos recibidos durante el período		79.715.149,03
Anticipos de fondos N° 14 - 20/04/2020	28.000.000,00	
Anticipos de fondos N° 16 - 08/10/2020	28.117.000,00	
Anticipos de fondos N° 18 - 21/10/2020	23.598.149,03	
Saldo de Anticipos al cierre del período		24.053.506,45

NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El Gobierno de Argentina se comprometió a aportar la suma de USD 66.000.000 en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2020, el Gobierno ha aportado la suma de USD 14.681.306,44 equivalente al 22,24% del total comprometido.

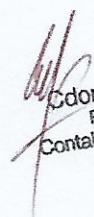
A los fines de cumplir con el pari-passu de la operación, se solicitó la elegibilidad de los procesos de Adquisiciones mencionados en la NO-2021-24570810-APN-DGPFE#MS del 19 de Marzo de 2021, para proceder al reconocimiento de los gastos de aporte Local de la operación.


NOTA 7 - AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES


Al 31 de diciembre de 2020 no existen ajustes que afecten las cifras presentadas en ejercicios anteriores.

NOTA 8 - ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el ejercicio 2020 se llevaron a cabo las siguientes adquisiciones y contrataciones de obras, bienes y servicios.



Cdr. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

5

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A


Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 166 - F° 24

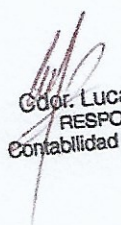
**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

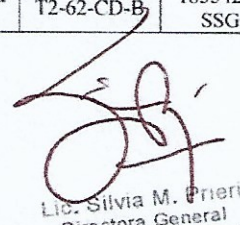
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

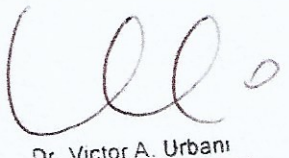
Método de Contratación	Procesos	Monto USD
Licitación Pública Internacional	1	2.839.437,05
Licitación Pública Nacional	1	481.580,00
Comparación de Precios	6	4.632.573,85
Selección Directa	2	101.884,47
Contratación Directa	2	178.358,55
Selección Basada en Calidad y Costos	1	49.024,33
Total	13	8.282.858,25

Anexo Nota 8

Proyecto	Descripción (ítem)	SEPA o STEP	Nº de Expediente	Monto Adjudicado	TC BNA 30/12/2020 \$ 83,95	Categoría
BID 3772/OC-AR	Grabo verificación de Formularios R	PMAPSECN T2-17-LPN-B	EX - 2019-47916479-APN-DD#MSYDS	USD 481.580,00	-	Servicios de no consultoría
BID 3772/OC-AR	Adquisición de test de VPH	PMAPSECN T2-49-LPI-B	EX-2019-60573282-APN-DA#INC	USD 2.839.437,05	-	Bienes
BID 3772/OC-AR	Adquisición de insumos en el marco de la declaración de emergencia de salud pública por COVID-19	PMAPSECN T2-59-CP-B	EX -2020-16892391-APN-DGPYPSYE#MS YDS	\$4.259.377,50	USD 50.737,08	Bienes
BID 3772/OC-AR	Adquisición de insumos en el marco de la declaración de emergencia de salud pública por COVID-19	PMAPSECN T2-60-CP-B	EX -2020-18101718-APN-DGPYPSYE#MS YDS	\$49.180.250,00	USD 585.827,87	Bienes
BID 3772/OC-AR	Adquisición de insumos en el marco de la declaración de emergencia de salud pública por COVID-19 (Re licitación procesos 59 y 60)	PMAPSECN T2-61-CP-B	EX -2020-18406698-APN-DGPYPSYE#MS YDS	\$2.350.000,00	USD 27.992,85	Bienes
BID 3772/OC-AR	Adquisición de alcohol en gel a granel	PMAPSECN T2-62-CD-B	EX -2020-18554257-APN-SSGA#MS	\$2.389.200,37	USD 28.459,80	Bienes



Gdor. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAI


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

6

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Publica - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Proyecto	Descripción (ítem)	SEPA o STEP	Nº de Expediente	Monto Adjudicado	TC BNA 30/12/2020 \$ 83,95	Categoría
BID 3772/OC-AR	Adquisición de medicamentos esenciales del primer nivel de atención de la salud en el marco de la ley de Emergencia Sanitaria (primer proceso)	PMAPSECN T2-64-CP-B	EX-2020-19200435-APN-DAFYPMMS#MS YDS	USD 985.907 / AR\$ 19.683.148,80	USD 1.220.488,88	Bienes
BID 3772/OC-AR	Adquisición de medicamentos esenciales del primer nivel de atención de la salud en el marco de la ley de Emergencia Sanitaria (segundo proceso)	PMAPSECN T2-65-CP-B	EX -2020-19210271-APN-DAFYPMMS#MS YDS	USD 1.830.610,81	-	Bienes
BID 3772/OC-AR	Adquisición de barbijos triple pliegue (COVID-19)	PMAPSECN T2-63-CD-B	EX -2020-22352489-APN-DAFYPMMS#MS YDS	\$12.584.000,00	USD 149.898,75	Bienes
BID 3772/OC-AR	Auditoría Financiera Programa Multifase	PMAPSECN T2-32-SBCC-CF (Ampliación)	EX -2020-11783855-APN-DD#MSYDS	\$4.115.592,11	USD 49.024,33	Auditoría
BID 3772/OC-AR	Contratación de servicio de distribución de kits de tele salud	PMAPSECN T2-67-CD-S	EX -2020-26905449-APN-DD#MS	\$3.358.200,00	USD 40.002,38	Servicios de no consultoría
BID 3772/OC-AR	Servicio de Consultoría para el desarrollo de la Capa de Atención Tele COVID y Grupos de Riesgo, Soporte y Mantenimiento Correctivo y Evolutivo de la Plataforma de Tele consulta y Comunicación a Distancia	PMAPSECN T2-69-CD-CF-	EX-2020-54928563- - APN-SSGA#MS	USD 61.882,09	-	Consultoría

Cdor. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos

Lic. Silvia M. Pileri
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL

Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A

Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Publica - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 9 - COMPONENTES DEL PROYECTO

Los desembolsos efectuados por el Proyecto acumulados al 31 de diciembre de 2020 se integran tal cual se expone en el Estado de inversiones acumuladas.

NOTA 10 - DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Corresponde a los gastos e inversiones realizados durante la ejecución del Proyecto incorporados en el Estado de inversiones acumuladas, tal como se describe en la Nota 9.

NOTA 11 - CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2020, la conciliación de las inversiones presentadas en el Estado de inversiones acumuladas con los desembolsos efectuados (uso o aplicaciones de fondos) contenidos en el Estado de fuentes y usos de fondos, corresponde a gastos sin fecha de retiro al cierre del ejercicio que se detallan:

Descripción	BID	Local	Total
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	96.217.621,06	14.700.103,74	110.917.724,80
Estado de Inversiones Acumuladas	96.170.973,09	14.681.306,44	110.852.279,53
Diferencia	46.647,97	18.797,30	65.445,27

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

CODIGO	COMPONENTE	Acumulado al 31/12/2020		
		BID	BID Monto Programa	Pendiente de Justificar
1.3772.1	Fortalecimiento del PNA	74.367.132,72	92.845.952,32	-18.478.819,60
1.3772.2	Fortalecimiento Cuidados Oncológicos	317.856,49	1.985.018,51	-1.667.162,02
1.3772.3	Administración y auditoría	1.261.504,34	1.340.002,26	-78.497,92
1.3772.4	Imprevistos	0,00	0,00	0,00
	TOTALES	75.946.493,55	96.170.973,09	-20.224.479,54

NOTA 13 - CONTINGENCIAS

No han surgido durante la vigencia del Programa.

Cdor. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos

Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL

Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

8

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.

Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL
MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

No existen otros hechos u operaciones ocurridos entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que puedan afectar significativamente la actividad del Programa al 31 de diciembre de 2020.

NOTA 15 - ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL EJERCICIO PRECEDENTE

No hubo este tipo de ajustes.

NOTA 16 - IMPACTO DEL COVID-19

En virtud de la aparición del Coronavirus "COVID-19" en la República Popular China en enero de 2020 y su expansión global a un gran número de países, con fecha 19 de Marzo de 2020, la Unidad Ejecutora activó su protocolo de emergencia, con las medidas preventivas a la transmisión del nuevo virus y para garantizar el desarrollo de las operaciones.


Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como "pandemia global" al brote de coronavirus (Covid-19). Dados los efectos sanitarios de esta pandemia, adversos a la economía global, el Gobierno de la República Argentina - en todos sus estamentos - continúa adoptando medidas tendientes a evitar su propagación y evitar un colapso sanitario a nivel país.


En virtud de lo anteriormente descripto, la Unidad Ejecutora adoptó las siguientes medidas, a los fines de continuar con sus actividades preservando la salud del personal:

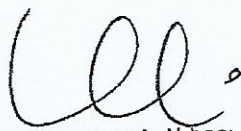
- Interrupción de concurrencia presencial del personal perteneciente al Grupo de Riesgo.
- Trabajo Remoto
- Reuniones a través de plataformas de video-conferencia.
- Extremar las medidas de limpieza y distanciamiento social dentro de la oficina.

Dentro de los impactos producidos en el presente ejercicio se pueden encontrar la interrupción de las capacitaciones presenciales en las provincias, que ha generado una menor erogación en concepto de pasajes y viáticos. Por otra parte, se imposibilitaron realizar las visitas en terreno a los fines de examinar la documentación de los registros contables y patrimoniales provinciales, vinculados con las actividades correspondientes en el marco del Proyecto de Inversión Jurisdiccional.

Asimismo, cabe señalar la enmienda realizada al Contrato de Préstamo para la inclusión de la compra de vacunas COVID-19 dentro del componente 1.3, tal como se describe en la Nota 1.



Cdo. Lucas Martinez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Prieri
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

9

El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACION
PRESTAMO BID 3772/OC-AR

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLO PARA EL EJERCICIO 2020
(Expresado en dólares)

Anticipo desembolsado al 31/12/2020			Total
Número	Fecha de solicitud	Fecha de Aprobación	Desembolsado
14	16/04/2020	20/04/2020	28.000.000,00
16	05/10/2020	08/10/2020	28.117.000,00
18	19/10/2020	21/10/2020	21.598.149,03
Total Fondo Rotatorio			23.598.149,03

Solicitudes Reembolsadas al 31/12/2020											Total
Número	Fecha de Solicitud	Fecha de Aprobación	Categorías de Inversión								Total Solicitado
			Desarrollo de las Redes integradas de Servicios de Salud	Equipamiento de efectores del PNA	Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos	Sistemas de información para la gestión clínica y sanitaria	Fortalecimiento de efectores del PNA para el cuidado del cáncer	Administración y auditoría	Imprevistos	Total Justificado	
11	26/02/2020	03/03/2020	1.123.683,01	0,00	58.158,41	12.597,57	17.000,44	89.983,15	0,00	1.301.482,68	0,00
12	07/04/2020	07/04/2020	669.904,54	0,00	24.034,35	9.797,11	13.260,45	90.884,00	0,00	807.880,95	0,00
13	16/04/2020	16/04/2020	717.813,54	0,00	1.271.997,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1.989.810,64	0,00
15	17/07/2020	17/07/2020	5.124.635,35	0,00	10.007.902,83	678,13	0,00	45.542,44	0,00	15.178.288,75	0,00
16	05/10/2020	08/10/2020	0,00	0,00	28.117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.117.000,00	0,00
17	06/10/2020	16/10/2020	6.843.112,30	0,00	6.164.279,42	0,00	0,00	123.802,70	0,00	13.131.194,52	0,00
Total Solicitudes Reembolsadas			14.479.149,04	0,00	45.643.372,51	23.072,81	30.340,89	350.192,29	0,00	60.526.127,54	0,00
Total			14.479.149,04	0,00	45.643.372,51	23.072,81	30.340,89	350.192,29	0,00	60.526.127,54	0,00

Repeticiones pendientes de Acreditación al 31/12/2020													
Número	Fecha de Solicitud	Fecha de Aprobación	Fecha de Acreditación	Categorías de Inversión							Total Justificado	Justificado No Desembolsado	Total Solicitado
				Desarrollo de las Redes integradas de Servicios de Salud	Equipamiento de efectores del PNA	Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos	Sistemas de información para la gestión clínica y sanitaria	Fortalecimiento de efectores del PNA para el cuidado del cáncer	Administración y auditoría	Imprevistos			
Subtotal Repeticiones pendientes				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total solicitado al 31/12/2020				14.479.149,04	0,00	45.643.372,51	23.072,81	30.340,89	350.192,29	0,00	60.526.127,54	0,00	23.598.149,03

Dr. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos

El Informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.

Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Estado en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

Lic. Silvia M. Prier
Directora General IV
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL

Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTAMIO BID 3772OC-AR**

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLOSOS ACUMULADOS AL 31/12/2020
(Expresado en dólares)

Anticipos desembolsados al 31/12/2020			
Número	Fecha de solicitud	Fecha de Aprobación	Total Desembolsado
1	17/10/2017	19/10/2017	15.284.850,97
9	24/07/2019	29/07/2019	5.000.000,00
14	16/04/2020	20/04/2020	28.000.000,00
16	05/10/2020	08/10/2020	28.117.000,00
18	19/10/2020	21/10/2020	23.598.149,03
Total Fondo Rotatorio			100.000.000,00

Solicitudes Reembolsadas al 31/12/2020											
Numero	Fecha de Solicitud	Fecha de Aprobación	Categorías de Inversión						Total Justificado	Justificado No Desembolsado	Total Solicitado
			Desarrollo de las Redes Integradas de Servicios de Salud.	Equipamiento de efectores del PNA.	Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos.	Sistemas de información para la gestión clínica y sanitaria.	Fortalecimiento de efectores del PNA para el cuidado del cáncer.	Administración y auditoría			
Total Solicitudes Reembolsadas 2017											
2	05/03/2018	07/03/2018	25,74	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.067,57	0,00	0,00	8.592,61
3	27/04/2018	14/05/2018	4.171,04	0,00	6.335,87	0,00	3.185,60	5.434,90	29.930,85	0,00	49.058,26
4	01/08/2018	06/08/2018	3.136.927,12	0,00	57.665,45	0,00	6.787,74	7.182,97	167.017,77	0,00	3.375.451,41
5	29/10/2018	31/10/2018	1.085.416,72	0,00	86.770,09	0,00	8.300,71	24.469,42	139.419,68	0,00	1.344.376,62
Total Solicitudes Reembolsadas 2018											
6	28/01/2019	29/01/2019	4.618.772,10	0,00	151.924,31	0,00	14.887,42	39.420,46	92.757,11	0,00	4.917.766,40
7	15/04/2019	15/04/2019	1.085.794,51	0,00	209.004,51	0,00	8.711,62	22.554,47	157.963,56	0,00	1.484.028,65
8	19/07/2019	23/07/2019	3.526.982,62	0,00	53.714,47	0,00	17.323,82	31.447,37	119.812,91	0,00	3.753.806,89
10	29/10/2019	11/11/2019	127.432,56	0,00	93.768,64	0,00	30.228,47	31.444,13	204.410,17	0,00	487.384,17
Total Solicitudes Reembolsadas 2019											
11	20/02/2020	03/03/2020	9.558.986,79	0,00	508.411,95	0,00	71.153,33	129.300,29	574.943,75	0,00	10.612.886,11
12	07/04/2020	07/04/2020	1.123.683,01	0,00	58.158,51	0,00	12.597,57	17.000,44	89.963,15	0,00	1.301.482,68
13	16/04/2020	16/04/2020	669.904,84	0,00	24.034,55	0,00	9.797,11	13.260,45	90.884,00	0,00	807.880,95
15	17/07/2020	17/07/2020	717.813,54	0,00	1.271.997,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.989.810,64
16	05/10/2020	08/10/2020	5.124.635,35	0,00	10.007.902,83	0,00	678,13	0,00	45.542,44	0,00	15.178.758,75
17	06/10/2020	16/10/2020	6.843.112,30	0,00	28.117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.117.000,00
Total Solicitudes Reembolsadas 2020											
Total Solicitudes Reembolsadas al 31/12/2020			14.479.149,04	0,00	45.643.372,51	0,00	23.072,81	30.740,89	350.192,29	0,00	69.526.127,54
Total Solicitudes Reembolsadas al 31/12/2020			28.064.676,45	0,00	46.303.456,27	0,00	117.970,19	199.886,30	1.261.594,34	0,00	75.946.493,55

Repeticiones pendientes de Acreditación al 31/12/2020													
Numero	Fecha de Solicitud	Fecha de Aprobación	Fecha de Acreditación	Categorías de Inversión						Total Justificado	Justificado No Desembolsado	Total Solicitado	
				Desarrollo de las Redes Integradas de Servicios de Salud	Equipamiento de efectores del PVA	Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos	Sistemas de información para la gestión clínica y auditoría	Fortalecimiento de efectores del PVA para el cuidado del cáncer	Administración y auditoría				Imprevistos
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subtotal Repeticiones pendientes													
Total solicitada al 31/12/2020				28.064.676,45	0,00	46.303.456,27	117.970,19	199.886,30	1.261.594,34	0,00	75.936.431,55	0,00	100.000.000,00

Cdr. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos

Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL

Dr. Víctor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

El informe de fecha 31-12-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.
Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Publica - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTAMO BID 3772/OC-AR**


CONCILIACION ENTRE ESTADO DE INVERSIONES/EOAF/OPS1


	US\$	Dif 1	Dif 2
ESTADO DE INVERSIONES			
Inversiones acumuladas	96.170.973,09		
EOAF			
Usos de fondos acumulados	96.217.621,06	-46.647,97	
OPS1 (justificado)	75.946.493,55		20.271.127,51

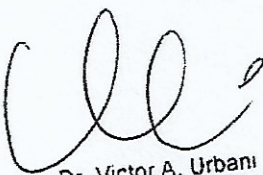
NOTAS:

Dif 1: Corresponde a gastos sin fecha de retiro al 31/12/2020


Dif 2: Corresponde a las erogaciones pendientes de rendición al Banco Interamericano de Desarrollo al 31/12/2020


Cdr. Lucas Martínez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Prieri
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAL


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

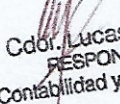
El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24


**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRESTAMO BID 3772/OC-AR**

CONCILIACION CON LOS RECURSOS DEL BANCO AL 31/12/2020
(Expresado en dólares)

Detalle	Pesos	T.C.	US\$
1 - Disponibilidades			
Banco Nación - Cuenta Corriente en pesos	28.169.543,11	N/A	339.694,03
Banco Nación - Cuenta Especial en Dólares	303.193.338,96	N/A	3.611.594,27
Citibank - Cuenta Corriente en Pesos	15.283.612,14	N/A	186.114,42
PNUD ARG 15/001	191.696.672,44	N/A	2.280.073,81
Total Disponibilidad de Fondos al Cierre	538.343.166,65		6.417.476,55
2 - Gastos efectuados y aún no presentados			20.271.127,51
3 - Transferencias a otras entidades/provincias			11.994,76
4 - Retenciones a Pagar			-60.388,30
6 - Subtotal			26.640.210,52
7 - Saldo Anticipo según OPS - I			24.053.506,45
8 - Diferencia (Ver Anexo Conciliación de los Recursos del Banco)			2.586.704,08


Cdr. Lucas Martine
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAI


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación


El informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Publica - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

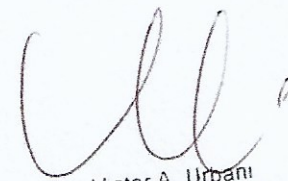
**PROGRAMA MULTIFASE DE ATENCION PRIMARIA DE LA SALUD PARA EL MANEJO
DE ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES - SEGUNDA OPERACIÓN
PRÉSTAMO BID 3772/OC-AR**

ANEXO CONCILIACION DE LOS RECURSOS DEL CONTRAPARTE LOCAL AL 31/12/2020
(Expresado en dólares)


- Aportes del Gobierno Central	50.921.230,61
- Otros Aportes	3.731.497,63
- Fondos de Terceros	0,00
- Aporte Local IVA	5.682.798,52
- Diferencia de Cambio	-996.592,63
Total Fondos Recibidos	59.338.934,13
- Erogaciones	14.700.103,74
- Erogaciones Aporte Local	41.816.274,06
- Depositos en Garantia - Alquileres	0,00
- Retenciones a pagar	-1.347,26
- Otros Egresos	0,00
- Otras Transferencias	237.199,52
Total Inversiones	56.752.230,05
Diferencia de Aporte Local	2.586.704,08


Cdo. Lucas Martinez
RESPONSABLE
Contabilidad y Desembolsos


Lic. Silvia M. Priori
Directora General
Dirección General de Proyectos con
Financiamiento Externo
MSAI


Dr. Victor A. Urbani
Secretario de Equidad en Salud
Ministerio de Salud de la Nación

El Informe de fecha 30-4-2021
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


Alejandra M. Palombo (Socia)
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 166 - Fº 24

CAPÍTULO 2

CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA

MEMORÁNDUM A LA DIRECCIÓN

Sr. Directora General de la
**Unidad Ejecutora del Programa del
Contrato de Préstamo BID N° 3772/OC-AR**
Dirección General de Proyectos
con Financiamiento Externo
Ministerio de Salud

De nuestra mayor consideración:

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros del Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles Segunda Operación, ejecutado por la Unidad Ejecutora del Programa ("UEP") que funciona en el ámbito de la Dirección General de Proyectos con Financiamiento Externo ("DGPFE") del Ministerio de Salud y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 3772/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, y tal como lo requieren las normas de auditoría internacionales y los términos de referencia del contrato de servicios de auditoría para el Programa, hemos realizado un relevamiento y evaluación del sistema de control interno administrativo-contable vigente en la citada Unidad.

La Dirección de la Unidad Ejecutora del Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles Segunda Operación, es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del Programa. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de estados financieros confiables. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.



Como consecuencia del relevamiento y evaluación realizados, han surgido ciertos aspectos, que se describen en el presente Informe y que hemos dado a conocer a la Dirección de la Unidad Ejecutora, relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos desviaciones de control de conformidad con las normas internacionales de auditoría.

Los importes relacionados con las desviaciones de control han sido convenientemente evaluados y sus efectos no son significativos, tomados en su conjunto, respecto de los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales del Contrato de Préstamo N° 3772/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el BID y de aspectos formales de exposición o con relación a la medición de las diferentes partidas en los estados financieros.

Quedamos a su disposición por cualquier consulta o aclaración adicional que estime conveniente requerir, y aprovechamos la oportunidad para saludar muy atentamente a Usted y, por su intermedio, a todo el personal afectado al Programa.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de abril de 2021

DELOITTE & Co. S.A.

(Registro de Soc. Com. C.P.C.E. -
C.A.B.A. - Tomo 1, Folio 3)



Alejandra M. Palombo (Socia)

Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

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

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra y Gales bajo el número de compañía 07271800, con domicilio legal en Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A, 3TR, United Kingdom.

**PROGRAMA MULTIFACE DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD
PARA EL MANEJO DE ENFERMEDADES CRÓNICAS NO
TRANSMISIBLES
SEGUNDA OPERACIÓN**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO
BID N° 3772/OC-AR**

**INFORME DE CONTROL INTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

ÍNDICE

A) ASPECTOS RELEVADOS	1
B) HALLAZGOS CON CRITICIDAD ALTA	4
C) HALLAZGOS CON CRITICIDAD INTERMEDIA O BAJA	6
D) ESTADO DE SITUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO ANTERIOR	9

Abril 2021



A) ASPECTOS RELEVADOS

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros del Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles Segunda Operación correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, y tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría (NIAs) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y los términos de referencia del contrato de servicios de auditoría para el Programa BID N° 3772/OC-AR, hemos realizado un relevamiento y evaluación del sistema de control interno administrativo-contable vigente en la Unidad Ejecutora del Programa ("UEP" o "la Unidad") que funciona en el ámbito de la DGPFE del Ministerio de Salud, con base en los componentes que define la NIA 315. Dicho relevamiento y evaluación, que comprendió asimismo el seguimiento de las observaciones incluidas en nuestro Memorándum a la Dirección de fecha 27 de agosto 2020, incluyó los siguientes componentes:

- 1) Ambiente de control
- 2) Proceso de valoración de riesgos por la Unidad
- 3) Sistemas de información incluyendo el sistema contable
- 4) Actividades de control
- 5) Supervisión y monitoreo de los controles

A continuación, se describen los componentes del control interno antes mencionados:

1) Ambiente de Control:

El ambiente de control aporta el clima en que las personas desarrollan sus actividades y cumplen con sus responsabilidades de control.

Los factores considerados para el relevamiento de este componente fueron:

- la Integridad y valores éticos,
- la Capacidad de los funcionarios de la Unidad,
- la Filosofía de la Dirección y de gestión,
- la Estructura Organizacional vigente,
- la manera en que la Dirección asigna autoridades y responsabilidades,
- las Políticas y prácticas de recursos humanos.



Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, surgieron los siguientes comentarios:

- En la UEP se enfatiza la importancia de la integridad y el comportamiento ético, respetando ciertos códigos de conducta aun cuando no se encuentren formalizados de manera escrita.
- Los funcionarios se comportan de acuerdo a las reglas de conducta definidas por la Dirección y por el "Estatuto de Funcionario Público" establecido mediante la Ley N° 2027.
- La Unidad posee un Organigrama Organizacional en el que se manifiesta la relación jerárquica funcional vigente.
- La estructura organizativa es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones.
- Los funcionarios conocen los cometidos de la Organización y cómo su función contribuye al logro de los mismos.

2) Proceso de valoración de riesgos por la Unidad:

La Unidad debe conocer y abordar los riesgos internos y externos con los que se enfrenta. Para ello, inicialmente deben fijar objetivos integrados en sus actividades, para que la Unidad funcione de forma coordinada. Luego, se deben establecer mecanismos para identificar, analizar y tratar los riesgos correspondientes. El proceso de evaluación de riesgos considera identificar cómo los eventos potenciales impactan en los objetivos de la Unidad.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, surgieron los siguientes comentarios:

- La Dirección ha identificado los objetivos del Programa y los recursos necesarios para alcanzar tales objetivos, asimismo se compromete a que los mismos sean conocidos y comprendidos por todos los consultores y funcionarios de la Unidad.
- La Dirección realiza un seguimiento de los objetivos que constituyen factores críticos y tiene en cuenta, por ejemplo, riesgos relacionados con las fuentes de financiamiento.

3) Sistemas de información incluyendo el sistema contable:

La información relevante debe identificarse, captarse y comunicarse en forma y plazo adecuado para permitir al personal afrontar sus responsabilidades. Una comunicación eficaz debe producirse en un sentido amplio, fluyendo en todas direcciones dentro de la Unidad. Los sistemas de información y comunicación permiten que el personal capte e intercambie la información requerida para desarrollar, gestionar y controlar sus operaciones.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, surgieron los siguientes comentarios:



- La información es apropiada de acuerdo a los niveles de autoridad y responsabilidad asignados.
- El sistema de comunicación proporciona oportunamente a todos los funcionarios la información (relevante y confiable) necesaria para poder cumplir con sus responsabilidades.
- La UEP cuenta con un área de mesa de entrada encargada de la recepción, envío, archivo, identificación y procesamiento de las notas y comunicaciones con terceros.
- La UEP cuenta con un Sistema de Gestión Documental y Expediente Electrónico (GDE) contemplado en el Decreto N° 434/2016 "Plan de Modernización del Estado" y el Decreto N° 561/2016 "Uso obligatorio del GDE como único sistema para la tramitación electrónica de todas las actuaciones y expedientes del Sector Público.
- Sin perjuicio de lo mencionado, *ver la recomendación implementada que se describe en el capítulo D.*

4) Actividades de control:

Se deben establecer y ejecutar políticas y procedimientos que ayuden a obtener una seguridad razonable de que se llevan a cabo de forma eficaz las acciones consideradas necesarias para afrontar los riesgos que existen respecto al logro de los objetivos.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, surgieron los siguientes comentarios:


- Existen controles por oposición de intereses. Las tareas y responsabilidades vinculadas a la autorización, aprobación, procesamiento y registración, pagos o recepción de fondos están asignadas a personas diferentes.
- Las conciliaciones bancarias son realizadas por personas ajenas al pago.
- Los procedimientos de control aseguran que las tareas son realizadas exclusivamente por los funcionarios que tienen asignada la tarea.
- Sin perjuicio de lo mencionado, *ver los hallazgos descritos en el capítulo B, apartado 1 y en el capítulo C, apartado 3.*

5) Supervisión y monitoreo de los controles:

Todo el proceso debe ser supervisado. Esta supervisión se debe llevar a cabo mediante actividades de supervisión continuas y evaluaciones periódicas.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe, surgieron los siguientes comentarios:

- Se prepara de forma fiable la información financiera del Programa.
- Se cumplen las leyes y normativas a las que se encuentra sujeta.
- Sin perjuicio de lo mencionado, *ver los hallazgos descritos en el capítulo B, apartado 2 y en el capítulo C, apartados 1 y 2.*



B) HALLAZGOS CON CRITICIDAD ALTA

B.1) Actividades de control - Implementación de un Manual de Procedimientos

Hallazgo

Del relevamiento realizado con motivo de la auditoría del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, hemos observado que la Unidad Ejecutora carece de manuales de procedimientos que contengan información ampliada y actualizada, y detallen la interacción de las distintas áreas, incluyendo tareas, plazos para su cumplimiento, responsabilidades, reportes internos y controles.

Efecto

La falta de actualización de los manuales de procedimientos podría generar información que no refleje la realidad o que requiera la incorporación de elementos que resulten sustanciales para la definición de funciones, actividades o procesos críticos, y obstaculizar el logro de los objetivos de la Unidad.

Ineficiencias por desconocimiento de la metodología de trabajo, inconsistencias en las tareas, duplicidad de funciones, falta de control e inexistencia de conciliaciones entre sectores.

Recomendación

En relación a las actividades de control, sugerimos establecer y ejecutar políticas y procedimientos que ayuden a obtener una seguridad razonable de que se llevan a cabo de forma eficaz las acciones consideradas necesarias para afrontar los riesgos que existen respecto al logro de los objetivos, resultando relevantes en este punto los manuales de procedimientos y el diseño de los circuitos de procesos relevantes para la generación de la información del Programa.

Recomendamos poner énfasis en los siguientes puntos:

- Implementar un Manual de Procedimientos escrito para los procesos sustantivos de la Unidad Ejecutora del Subcomponente y darlo a conocer a todos los involucrados, en el cual se desarrolle la forma óptima de llevar adelante los procesos.
- Que exista un flujo de información adecuado entre las distintas áreas, asimismo, que el Manual de Procedimientos defina las funciones de cada área contable/administrativa y establezca la coordinación entre ellas, especificando responsables de las tareas y las autorizaciones.
- Procedimientos de control que aseguren que las tareas sean realizadas exclusivamente por los funcionarios que tienen asignada la tarea, y en los plazos definidos.



Comentario de la Unidad:

Se tiene en cuenta la observación. Se procederá a revisar los manuales vigentes a los fines de poder actualizarlos, poniendo énfasis en el contexto cambiante y los efectos enumerados.

B.2) Supervisión y monitoreo de los controles - Proporción Pari - Passu en el financiamiento

Hallazgo

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo N°3772/OC-AR el Programa Multifase de Atención Primaria de la Salud para el Manejo de Enfermedades Crónicas No transmisibles, Segunda Operación será financiado con fondos del BID por U\$S 100.000.000 y U\$S 66.000.000 por Aportes Locales. Estableciendo así, un Pari-Passu de 60,24% del BID y 39,76% del Gobierno Nacional.

Según surge del Estado de inversiones acumuladas del Programa, el pari-passu al 31 de diciembre de 2020 resulta ser de 96,71% BID y 22,24% Local, es decir, está en exceso en el financiamiento BID y en defecto en el aporte local.

Cabe mencionar, que corrigiendo los gastos del componente 1.3 "Fortalecimiento de la red pública de gestión de medicamentos" en exceso por U\$S 2.911.234,20, ya que corresponden a la Licitación LPI 80-0025-LPU18 que será reimputada y financiada por el Préstamo BID N° 5032/OC-AR, el financiamiento BID quedaría en 93,26%, aunque igualmente muy por encima de la meta de 60,24%.

Efecto

Se produce un incumplimiento de la Cláusula 2.01 "Monto y Moneda de Aprobación del Préstamo" y de la Cláusula 4.01 "Aporte Local" de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo.

Recomendación

Proceder a su adecuación de acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo.

Comentario de la Unidad:

A través de la NO-2021-24570810-APN-DGPFE#MSN se solicitó la elegibilidad de procesos de adquisiciones para su posterior reconocimiento como aporte local (fuente 11) con cargo a la operación a fin de cumplir con el pari-passu del Préstamo. El 22 de abril, se recibió la No Objeción a los procesos solicitados, mediante Nota BID CSC/CAR 1298/2021.



C) HALLAZGOS CON CRITICIDAD INTERMEDIA O BAJA

C.1) Supervisión y monitoreo del plan de presupuesto-pesificaciones

Hallazgo

Hemos corroborado que no se respeta íntegramente lo establecido en el inciso a) de la Nota CAR N° 2405/2008 de fecha 13 de junio de 2008 donde se establece que, en el caso de coexistir más de una pesificación, cada gasto deberá imputarse a la más antigua hasta su agotamiento, aplicando el criterio de primero entrado primero salido (FIFO).

A continuación, a modo de ejemplo enumeramos algunas de las pesificaciones realizadas en 2020, en donde se observa que no se consume la totalidad del saldo:

Transfere ncia	Cuenta Origen	Cuenta Destino	Moneda	Fecha de Cotización	Importe a transferir (U\$S)	Saldo (U\$S)
597	PNUD 15-001	Citibank - PNUD 15-001	Dólares	19/9/2019	27.831,98	701,13
651	PNUD 15-001	Citibank - PNUD 15-001	Dólares	23/6/2020	19.188,19	5.535,32
659	PNUD 15-001	Citibank - PNUD 15-001	Dólares	27/10/2020	40.000,00	40.000,00

Efecto

Riesgo de que la contabilidad en dólares exprese la valuación de los pagos que componen la inversión a tipos de cambio incorrectos y se generen saldos a tipos de cambio desactualizados.

Recomendación

Debido a que el sistema UEPEX no se encuentra programado para imputar los pagos al tipo de cambio de la última pesificación con saldo disponible, se recomienda que la carga de los pagos en el Sistema se realice en tiempo y teniendo presente el orden cronológico de las pesificaciones. Adicionalmente, se sugiere efectuar revisiones periódicas y conciliaciones de anticipos de fondos con respecto a la valuación de la inversión y los saldos disponibles en las cuentas bancarias.

Comentario de la Unidad:

Se toma en cuenta la observación, y se hace saber que a la fecha del presente informe todas las transferencias de dinero fueron utilizadas en su totalidad de acuerdo al orden de pesificación respectivo.

Se realizarán revisiones y conciliaciones periódicas para que sean utilizadas las transferencias de dinero de acuerdo a criterio de primero entrado primero salido, de manera de quedar reflejado dicho criterio al cierre del Préstamo.

Estado de implementación

En nuestro informe de control interno de fecha 27 de agosto de 2020, comentamos que del relevamiento realizado surgían hallazgos del mismo tenor con respecto a algunas pesificaciones realizadas en 2019. Por lo tanto, consideramos la recomendación incluida en nuestro informe del ejercicio anterior como no implementada.



C.2) Supervisión y monitoreo de los controles-pasajes aéreos

Hallazgo

Conforme a lo establecido en el Decreto N° 1191/12, las jurisdicciones y Entidades del Sector Público Nacional deberán contratar con Aerolíneas Argentinas S.A. y Austral Líneas Aéreas Cielos del Sur S.A. los pasajes que requieran para el traslado vía aérea dentro y fuera del país de sus funcionarios, empleados o asesores contratados bajo cualquier modalidad o terceros cuyos traslados financiaran. Para la compra de dichos pasajes deberán utilizar los servicios de OPTAR S.A., instrumentando dicha contratación a través de la suscripción de un Convenio aprobado mediante Decisión Administrativa N° 244/2013.

A la fecha del presente informe, y conforme a lo establecido en las normativas vigentes, corroboramos que no se había realizado la suscripción del convenio entre la Agencia Optar S.A. y el Programa BID 3772/OC-AR (Expediente 64/13 – UFI-S Convenio OPTAR).

Efecto

Incumplimiento con respecto a la aplicación de las disposiciones de la normativa vigente antes mencionada

Recomendación

Proceder a su adecuación con el marco normativo vigente.

Comentario de la Unidad:

De acuerdo a las recomendaciones vertidas en el Informe de control interno de la Auditoría, se encuentra en proceso la instrumentación entre la Agencia Optar S.A. y el Programa BID 3772/OC-AR. Por otra parte, se aclara que a raíz de la pandemia declarada se vieron suspendidos las reservas de vuelos durante 2020.

Estado de implementación

En nuestro informe de control interno de fecha 27 de agosto de 2020, consideramos esta recomendación como parcialmente implementada, teniendo en cuenta el correspondiente seguimiento que se le realizó a este punto y que la suscripción del Convenio se encontraba en proceso.

A la fecha de este informe la situación planteada no ha tenido avances.



C.3) Actividades de control - Registración contable

Hallazgo

Del relevamiento realizado con motivo de la auditoría del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, hemos detectado en la información suministrada por la UEP referente a los saldos contables al 31 de diciembre de 2020, que no fue contabilizado un depósito bancario acreditado en el extracto bancario de la Caja de Ahorro en pesos Banco Nación N° 55.146/81 durante el mes de diciembre, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Concepto	Importe
16/12/2020	DEPÓSITO	333.095,00

Efecto

Esta omisión en la contabilidad de los ingresos de fondos genera una subvaluación del rubro Caja y bancos.

Recomendación

Recomendamos a la Unidad Ejecutora detectar en forma oportuna las partidas conciliatorias que surjan de las conciliaciones bancarias y que requieran ajuste, de manera de asegurarse de que el registro contable de las transacciones realizadas durante el ejercicio sea íntegro, exacto y oportuno.

Comentario de la Unidad:

Se toma en cuenta la observación para el próximo ejercicio. Se aclara que dicha partida fue ingresada en diciembre de 2020 y al cierre del ejercicio no se contaba con la documentación respaldatoria de dicho movimiento, para poder determinar el origen, a fin de realizar los ajustes contables pertinentes. Finalmente, se aclara que en el ejercicio 2021 dicha partida fue regularizada.

Estado de implementación

En nuestro informe de control interno de fecha 27 de agosto de 2020, comentamos que del relevamiento realizado surgían hallazgos del mismo tenor con respecto a la falta de contabilización de las comisiones por mantenimiento de cuenta debitadas en el extracto bancario de la Caja de Ahorro en pesos Banco Nación N° 55.146/81 durante el mes de diciembre 2019. Por lo tanto, consideramos la recomendación incluida en nuestro informe del ejercicio anterior como no implementada.



D) RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO ANTERIOR IMPLEMENTADAS

Sistemas de información - Utilización del Sistema GDE (Gestión Documental Electrónica):

Hallazgo

En nuestro informe de control interno de fecha 30 de abril de 2019, comentamos que no se hacía uso integral el Sistema GDE. Del relevamiento realizado con motivo de la auditoría al 31 de diciembre de 2019 detectamos nuevamente esta situación. No obstante ello, dado que a partir del ejercicio 2020 la Unidad había realizado avances en el proceso de implementar la recomendación sugerida, consideramos la recomendación parcialmente implementada.

A la fecha de este informe, dado que la DGPFE ha implementado una mejora en los procesos de manera transversal entre las distintas Áreas mediante la inclusión plena del Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE), consideramos la recomendación implementada.

