



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informes de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Contrato de Préstamo BID N°2662 OC/AR
Por el ejercicio irregular de cierre iniciado el 1° de enero
de 2019 y finalizado el 27 de octubre de 2019

27 de noviembre de 2019

Contenido

Informe de los Auditores Independientes
Estados Financieros y Notas del Programa
Carta de Representación



Grant Thornton

An instinct for growth™

Señora Coordinadora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales del
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda.
Lic. Mabel Nora Martín
Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Hipólito Yrigoyen 440, 1° Piso, CABA

27 de noviembre de 2019

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros Básicos del "Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA).III" ejecutado por la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DiGePPSE), dependiente del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 2662/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la República Argentina, los cuales comprenden el "Estado de Inversiones Acumuladas" y el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados" ambos al 27 de octubre de 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros Básicos adjuntos del "Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III" al 27 de octubre de 2019, expresados en dólares estadounidenses (moneda del Préstamo), han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 5.03 del Contrato de Préstamo N° 2662/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

Bases de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Unidad ejecutora del Contrato de Préstamo N° 2662/OC-AR de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros requeridos por los estándares fijados por las normas internacionales en la materia, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis – Base contable y restricción a la distribución y la utilización

Sin modificar nuestra opinión, a continuación describimos los principales aspectos surgidos a bases de contabilización y criterios de conversión:

- a) Tal como se describe en la Nota 6, los Estados de "Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados" y de "Inversiones Acumuladas", fueron preparados con base en el "método del percibido". Dicho criterio, si bien es aceptado por el BID, constituye una base contable diferente a los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), los que requieren la aplicación del criterio "del devengado" para la registración de las operaciones.

- b) Adicionalmente informamos que los estados financieros en su conjunto han sido adecuadamente convertidos a dólares estadounidenses, de acuerdo con los lineamientos mencionados en la Nota 7 a los presentes estados financieros.
- c) El "Estado de Situación Patrimonial", así como también la información complementaria en moneda local presentada por el Programa, se expone a requerimiento de sus autoridades. Los saldos en moneda local se corresponden con la información en dólares objeto de nuestra auditoría.
- d) A partir del ejercicio 2018, la DiGePPSE ha optado por exponer los pagos en el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados" y en el "Estado de Inversiones Acumuladas" con criterio del Banco Mundial, es decir, incluyendo en dichos Estados los pagos emitidos con anterioridad al cierre del ejercicio financiero, pero pendientes de retiro por parte de los beneficiarios a esa fecha.
- e) Durante 2019, la Unidad Ejecutora ha procedido, con acuerdo del Banco conforme Ayuda Memoria del 26 de abril de 2019, a reimputar inversiones del ejercicio 2019 del Programa PROMEBA IV al PROMEBA III, por un total de US\$ 25.829.624, conforme se indica en Nota 13. Asimismo, y en idéntico acuerdo, dispuso la reimputación de inversiones de la UEM Quilmes de fuente BID a fuente Local por un total de US\$ 685.691,66, según se consigna en Nota 19. Finalmente, también se acordó la reimputación compensatoria de inversiones de fuente Local a fuente BID por un total de US\$ 685.691,66 (Ver detalle en Nota 19).
- f) Con posterioridad a la fecha de cierre de este ejercicio irregular, 27 de octubre de 2019, y tal como se indica en Nota 20 A., el Programa reimputó inversiones de obras de las UEMs de Zárate y Ensenada de fuente BID a fuente Local por un total de US\$ 2.982.939,20. Ello de acuerdo con el Ayuda Memoria suscripta con el Banco el 21 de noviembre de 2019. A modo de compensación, y por idéntico importe, se reimputaron inversiones de fuente Local a fuente BID (Ver detalle en Nota 20 A.).
- g) Al cierre, se verifica un total de US\$ 208.324 de inversiones pendientes de rendición al Banco (del orden del 0,05% del total de inversiones de fuente BID). Dicho monto fue rendido como parte de las Justificaciones N° 50 y 51 de fecha 8 y 22 de noviembre de 2019, respectivamente.
- h) El saldo BID de la cuenta operativa al cierre asciende a US\$ 150.130. Asimismo, el saldo de las cuentas de subejecutores totaliza US\$ 394.036. Las inversiones que componen este monto, conforme Ayuda Memoria suscripta con el BID el 21 de noviembre de 2019, fueron (junto con sus respectivas transferencias) desafectadas como inversiones del Programa y traspasadas como crédito de fuente local al PROMEBA IV, por el total de US\$ 590.217,99 (incluyendo el saldo pendiente de rendición por parte de subejecutores que ascendía a US\$ 46.052). Por último, se traspasaron inversiones del Programa PROMEBA IV de fuente BID al PROMEBA III por un total de US\$ 590.217,99 ejecutando así el saldo pendiente (Ver detalle en Nota 20 B.).
- i) Al 27 de octubre de 2019, las Unidades Subejecutoras no han suministrado las demostraciones de las conciliaciones bancarias. El monto total a dicha fecha según UEPEX, asciende a US\$ 408.381.
- j) Con fechas 8 y 22 de noviembre de 2019, se presentaron al Banco las respectivas justificaciones N° 50 y 51 a fin de completar la rendición de anticipo de fondos pendientes al 27 de octubre de 2019 por un total de US\$ 752.507,82 (Nota 20 C.).

Los Estados Financieros han sido preparados para asistir al "Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III" en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 2662/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 el Organismo Ejecutor/Coordinador (o equivalente) del Proyecto y el BID, y no debería ser distribuido a otros usuarios, diferentes del Banco o del Organismo Ejecutor/Coordinador (o equivalente) del Proyecto. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Cuestiones claves de la auditoría

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en la auditoría de los Estados Financieros del período actual. Dichas cuestiones, han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los Estados Financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos. Consecuentemente, no expresamos una opinión independiente sobre estas cuestiones.

Se resumen a continuación las cuestiones claves identificadas en el curso de nuestro trabajo:

- Riesgos de Auditoría: se elaboró un perfil específico de riesgos para el Programa en cuestión atendiendo a la gestión del presente ejercicio financiero, cubriendo aspectos tales como:
 - a. Cumplimiento de compromisos contractuales con el ente Financiador;
 - b. Permanencia de recursos claves; y
 - c. Efectividad de controles críticos preventivos que minimicen las posibilidades de comisión de fraudes o corrupción.
- Aplicación efectiva de controles críticos sobre procesos de adquisiciones de acuerdo con requerimientos legales y normas del financiador; y
- Constatación de elegibilidad de los gastos de acuerdo con pautas o requerimientos contractuales acordados con el ente financiador.

Nuestro examen fue practicado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría generalmente aceptadas (NIAs) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), con los requisitos de carácter contable expuestos en el Contrato de Préstamo BID N° 2662 OC-AR. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, en base a pruebas selectivas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor e incluyen una evaluación de los riesgos de que existan distorsiones significativas en los estados contables originadas en errores, omisiones o irregularidades.

Al realizar estas evaluaciones de riesgo, hemos considerado el control interno existente en la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DiGePPSE), dependiente del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, con relevancia para la preparación y presentación de los estados financieros, pero no hemos efectuado una evaluación específica del control interno vigente con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad, sino con la finalidad de seleccionar los procedimientos que a nuestro juicio resulten apropiados en las circunstancias.

Asimismo, una auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la DiGePPSE, a cargo de la administración del Programa, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros tomados en su conjunto.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación de los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual N° 5.03 del Contrato de Préstamo N° 2662/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, así como por aquellos controles internos que la Administración considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.


Responsabilidades del auditor 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 se consideran materiales sí, individualmente o de forma agregada, pueden verse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Ciudad de Autónimo de Buenos Aires, República Argentina, 27 de noviembre de 2019.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

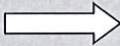
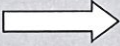

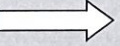
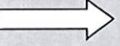

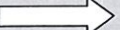


**MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS
Y VIVIENDA DE LA NACIÓN**

PRGRAMA DE MEJORAMIENTO DE BARRIOS III

PRÉSTAMO BID 2662/OC-AR

**ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE AL 27/10/2019
EJERCICIO IRREGULAR N°6**

-  Estado de Fuentes y usos de Fondos al 27/10/19 en Dólares Estadounidenses
-  Estado de Inversiones Acumuladas al 27/10/19 en Dólares Estadounidenses
-  Estado de Solicitudes de Desembolsos al 27/10/19 en Dólares Estadounidenses
-  Conciliacion Anticipo de Fondo al 27/10/219 en Dólares Estadounidenses
-  Estado de Situacion Patrimonial al 27/10/19 en Pesos y Dólares Estadounidenses
-  Estado de la Cuenta Especial al 27/10/19
-  Bienes de Uso al 27/10/2019

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Préstamo BID 2662/OC-AR

Período irregular : 01/01/2019 hasta 27/10/2019

Expresado en dólares estadounidenses

	Movimientos Acumulados a 31/12/2018	Movimientos del Año del 01/01/2019 al 27/10/2019	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 27/10/2019
Orígenes de Fondos:			
Préstamo BID (Nota 3.1)	400.000.000	-	400.000.000
Total Préstamo BID	400.000.000	-	400.000.000
Aportes Locales			
Aportes TGN (Nota 3.7)	37.876.473	1.746.408	39.622.881
Total Aportes Locales	37.876.473	1.746.408	39.622.881
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	437.876.473	1.746.408	439.622.881
Usos de Fondos:			
Préstamo BID			
Componente 1	541.776	16.003	557.779
Componente 2	341.422.611	30.602.857	372.025.468
Componente 3	15.577.985	420.250	15.998.235
Componente 4	5.795.883	77.027	5.872.910
Componente 5	4.985.042	16.400	5.001.442
Total Inversiones BID	368.323.298	31.132.537	399.455.834
Aportes Locales			
Componente 1	85.105	3.697	88.802
Componente 2	33.061.731	1.870.753	34.932.484
Componente 3	1.743.299	62.360	1.805.659
Componente 4	639.475	9.156	648.631
Componente 5	906.629	209	906.838
Total Inversiones Locales	36.436.240	1.946.175	38.382.414
TOTAL DE FONDOS APLICADOS (Nota 5)	404.759.538	33.078.711	437.838.248
Subtotal BID	31.676.702	-31.132.536	544.166
Subtotal Aporte Local	1.440.232	-199.765	1.240.467
SUBTOTAL SALDOS A APLICAR	33.116.935	-31.332.301	1.784.634
Diferencia de Cambio (Nota 14)	-949.743	-181.025	-1.130.768
Ingreso devolución Impuesto Ley 25.413 (Nota 15)	-	33.777	33.777
Retenciones Subejecutores	163.365	-142.148	21.217
Retenciones Dirección	511	936	1.447
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS	32.331.067	-31.620.761	710.306
Cuenta Corriente	1.321.249	-1.089.394	231.855
Cuenta Especial	29.464.510	-29.464.510	-
Banco Subejecutores	1.545.308	-1.066.858	478.450
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS	32.331.067	-31.620.761	710.306

(*) las cifras se exponen sin redondeos.

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE

LIC. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FECHA 27/10/19

Cdr. Rodolfo M. Pellegrini
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Préstamo BID 2662/OC-AR

Periodo Irregular desde: 01/01/2019 Hasta: 27/10/2019
Expresados en dólares estadounidenses

Nro. (**)	Categoría de Inversión Nombre (**)	Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al Cierre del Ej. Anterior		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE	
		BID (1)	Aporte Local (a)	BID (2)	Aporte Local (b)	BID (3)	Aporte Local (c)	BID (4)	Aporte Local (d)	BID (5=3+4)	Aporte Local (e=c+d)		BID (2-5)	Aporte Local (b-e)
1.2662	Programa Mejoramiento de Barrios III BID 2662	400.000.000	45.000.000	400.000.000	45.000.000	368.323.297	36.436.240	31.132.537	1.946.175	399.455.834	38.382.414	98,39%	544.166	6.617.586
1.2662.1	Legalización de la Tenencia de la Tierra	2.634.000	293.000	570.000	293.000	541.776	85.105	16.003	3.697	557.779	88.602	74,92%	12.221	204.196
1.2662.2	Infraestructura, Equipamiento y Saneamiento	351.158.000	39.018.000	372.500.000	39.018.000	341.422.611	33.061.731	30.602.857	1.870.763	372.025.468	34.932.484	98,89%	474.532	4.085.516
1.2662.3	Incremento del Capital Social y Humano	26.322.000	2.924.000	16.000.000	2.924.000	15.577.985	1.743.299	420.250	62.360	15.998.235	1.805.659	94,08%	1.765	1.118.341
1.2662.4	Fortalecimiento de Capacidades de Gestión	10.269.000	1.141.000	5.900.000	1.141.000	5.795.883	639.475	77.027	9.156	5.872.910	648.631	92,62%	27.090	492.369
1.2662.5	Administración	9.617.000	1.624.000	5.030.000	1.624.000	4.985.042	906.629	16.400	209	5.001.442	906.838	88,79%	28.558	717.162
TOTAL		400.000.000	45.000.000	400.000.000	45.000.000	368.323.297	36.436.240	31.132.537	1.946.175	399.455.834	38.382.414		544.166	6.617.586
TOTAL BID + A. LOCAL			445.000.000		445.000.000		404.759.537		33.078.712		437.838.248			7.161.752
PARI PASSU		89,89%	10,11%	89,89%	10,11%	91,00%	9,00%	94,12%	5,88%	91,23%	8,77%		7,60%	92,40%
MONTO DEL FONDO ROTATORIO (no utilizado al Cierre del Ejercicio)														

(*) Las cifras se exponen sin redondeos.

(**) Deben completarse siguiendo la numeración, el ordenamiento y la denominación que se expone en los registros del BID

(***) En proporción al Presupuesto Vigente para ambos financiamientos.



Cdr. ROBERTO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



LIC. MABEL MARTÍN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27/10/19.....

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO



ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.



ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

Proyecto BID N° 2662 OC-AR
Período irregular : 01/01/2019 al 27/10/2019
(Cifras expresadas en US\$ *)

		BID
1	TOTAL DESEMBOLSADO AL INICIO DEL EJERCICIO	400.000.000,00
2	Anticipos de Fondos (Constitución de F.R, Anticipo de Fondos y Resposiciones de Fondos por el monto desembolsado)	BID
2	Total Anticipos de Fondos del Ejercicio	-
3	Justificaciones de Anticipos de Fondos (Justificaciones de Anticipos de Fondos y reposiciones de Fondos por el monto justificado)	BID
	Solicitud Nro. 46	4.312.772
	Solicitud Nro. 47	24.083.215
	Solicitud Nro. 48	14.403.281
	Solicitud Nro. 49	2.046.669
3	Total de Justificaciones	44.845.938
4	Otras solicitudes de desembolso (Reembolsos de Pagos Hechos y desembolsos Directos)	BID
4	Total otros desembolsos	-
5	Costos Financieros Capitalizados	BID
	F.I.V.	
	Intereses	
5	Total Costos Financieros	-
6	TOTAL DESEMBOLSADO AL CIERRE DEL EJERCICIO (1+2+4+5)	400.000.000

(*) Las cifras se expresan sin redondeos


Cdr. ROBERTO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27/11/19.

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.



CONCILIACION DEL ANTICIPO DE FONDO

Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Periodo irregular 01/01/19 al 27/10/19

Expresado en Dólares Estadounidenses

I Anticipo de Fondo al Inicio del Ejercicio:		
A	Saldo del AF al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero	31.676.702
B	(MAS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	13.921.744
C	Saldo de AF según LMS1 al cierre del ejercicio anterior	45.598.446
II Movimientos del Ejercicio:		
E	(MENOS) Aportes del banco acreditados en el ejercicio actual (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2)	
F	(MENOS) Justificaciones de Anticipos. (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3)	44.845.938
G	Total Movimientos del Ejercicio	-44.845.938
III Saldo del Anticipo de Fondo al cierre del Ejercicio:		
H	Saldo de Anticipo de Fondo al cierre según LMS1 (D+G)	752.508
I	(MENOS) Gastos Pendientes de Justificación al BID al cierre del ejercicio:	-208.342
J	Saldo de Anticipo de Fondo al cierre según Estado Financiero	544.166



Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



LIC. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27/11/19..

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO



ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.



Estado de Situación Patrimonial

Préstamo BID 2662/OC-AR

Periodo irregular : 01/01/2019 hasta 27/10/2019

Expresado en pesos

<u>ACTIVOS</u>	2018	2019
<u>ACTIVOS</u>		
DISPONIBILIDADES		
Caja y Bancos	1.181.977.132,54	16.942.396,19
Subtotal	1.181.977.132,54	16.942.396,19
INVERSIONES BID y A.L.		
Componente 1	8.045.111,31	8.764.812,48
Componente 2	4.319.435.224,03	5.121.166.318,38
Componente 3	209.913.780,78	222.761.196,20
Componente 4	67.843.881,64	70.589.668,77
Componente 5	72.881.741,16	73.435.265,07
Subtotal	4.678.119.738,92	5.496.717.260,90
TOTAL ACTIVOS	5.860.096.871,46	5.513.659.657,09
<u>PASIVOS</u>		
Deudas		
	2.738.329,25	372.129,56
Subtotal	2.738.329,25	372.129,56
TOTAL PASIVOS	2.738.329,25	372.129,56
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
APORTE BID	4.510.303.000,00	4.510.303.000,00
APORTE LOCAL	451.671.828,48	488.827.863,63
Subtotal	4.961.974.828,48	4.999.130.863,63
DIFERENCIA DE CAMBIO	895.383.713,73	512.674.544,17
DEVOLUCIÓN IMPUESTO LEY	0,00	1.482.119,73
TOTAL PATRIMONIO NETO	5.857.358.542,21	5.513.287.527,53
TOTAL PASIVO + P. NETO	5.860.096.871,46	5.513.659.657,09


Codir. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE

FECHA 27/11/19
ALEJANDRO CHIAPPE...
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.


Estado de Situación Patrimonial

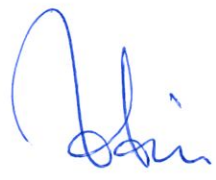
Préstamo BID 2662/OC-AR

Periodo irregular : 01/01/2019 hasta 27/10/2019

Expresado en dólares

<u>ACTIVOS</u>	2018	2.019
<u>ACTIVOS</u>		
DISPONIBILIDADES		
Caja y Bancos	32.331.067	710.306
Subtotal	32.331.067	710.306
INVERSIONES BID y A.L.		
Componente 1	626.881	646.581
Componente 2	374.484.342	406.957.953
Componente 3	17.321.284	17.803.894
Componente 4	6.435.358	6.521.541
Componente 5	5.891.672	5.908.279
Subtotal	404.759.538	437.838.248
TOTAL ACTIVOS	437.090.605	438.548.554
<u>PASIVOS</u>		
Deudas	163.875	22.664
Subtotal	163.875	22.664
TOTAL PASIVOS	163.875	22.664
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
APORTE BID	400.000.000	400.000.000
APORTE LOCAL	37.876.473	39.622.881
Subtotal	437.876.473	439.622.881
DIFERENCIA DE CAMBIO	-949.743	-1.130.768
DEVOLUCIÓN IMPUESTO LEY	-	33.777
TOTAL PATRIMONIO NETO	436.926.730	438.525.890
TOTAL PASIVO + P. NETO	437.090.605	438.548.554


Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE

FECHA 27.10.19
ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO


ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

ESTADO DE LA CUENTA ESPECIAL

Préstamo BID N°2662/OC-AR


Período irregular 01/01/19 al 27/10/19


Expresado en Dólares Estadounidenses

Cuenta Especial - Banco de la Nación Argentina - Caja de Ahorro en USD # 478680/3

Saldo al Inicio del Ejercicio Según Extracto bancario	29.464.510
Desembolsos del Financiamiento en la Cta. Especial	0
Gastos y Comisiones	62
Ejecución Obras BID 3458 (Nota 13)	24.083.215
Transferencias a la Cta. Operativa (Pesificaciones)	5.381.233
Saldo Disponible	0
Saldo Según "Balance General" al cierre	0
Diferencias	0


Cdr. ROBERTO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27.11.19.
ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Infraestructura Urbana (S.I.U) y Dirección de Gestión de Proyectos Sectoriales y Especiales
(DiGePPSE)

Estados Financieros
Por el Ejercicio N°6
Período irregular del 1° de enero al 27 de octubre 2019

Domicilio
Hipólito Yrigoyen 440 - 1º PISO - C.A.B.A.

Objetivo General del Programa
Mejorar las condiciones de habitabilidad de hogares residentes en villas y asentamientos irregulares de la Argentina.

Fecha de suscripción del Contrato de Préstamo
entre el Banco Interamericano de Desarrollo y la Nación Argentina
31 de julio de 2012

Número de Contrato de Préstamo BID
2662/OC-AR

Costo total del Programa
(Nota 2)

Fuente	Contrato USD	Relación de Financiamiento
BID	400.000.000	90%
Nación Argentina	45.000.000	10%
Total	445.000.000	100%


Cdor. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE

FECHA 27/11/19

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO


ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Nota 1 – Propósito de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros básicos tienen por objeto mostrar los fondos recibidos de las diferentes fuentes de financiamiento del Programa (BID y la Nación Argentina) y el uso de los mismos durante el ejercicio finalizado el 27 de octubre de 2019, así como las inversiones realizadas durante el ejercicio y las acumuladas desde el inicio de sus actividades. El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas” constituyen los Estados Financieros Básicos del “Programa de Mejoramiento de Barrios”.

El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” expone los fondos recibidos por el Programa y los efectivamente utilizados (aplicados) en su ejecución, ambos clasificados según su fuente en BID y Contrapartida Local, correspondientes al ejercicio en curso y acumulados.

El “Estado de Inversiones Acumuladas” proporciona una comparación entre las inversiones reales del Programa y las proyecciones originales o presupuesto de inversión, contenidos en la Matriz de Inversiones del Contrato de Préstamo. Los gastos o inversiones del Proyecto se exponen utilizando las categorías de desembolso contempladas en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR.

La información complementaria que se acompaña a los estados financieros básicos al 27 de octubre de 2019, contenida en las Notas 1 a 20 se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Dicha información brinda datos adicionales, fundamentalmente enfocados a la ejecución físico-financiera y a los resultados del Programa, en los casos que fuera aplicables.

Nota 2 – Objetivos y naturaleza del Programa

2.1. Antecedentes

Con fecha 31 de julio de 2012 se firmó entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Nación Argentina el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR para el financiamiento del “Programa de Mejoramiento de Barrios”, a desarrollarse en el ámbito del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, Secretaría de Infraestructura Urbana.

Mediante dicho contrato se estableció el monto total del Programa en US\$ 445.000.000 (dólares estadounidenses cuatrocientos cuarenta y cinco millones), fijándose una proporción de financiamiento de 90,00 % por parte del BID y del 10,00 % con recursos de la Nación Argentina.

Bajo el Decreto 945/17 y Decreto 174/18 se creó la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DiGePPSE).

El 31 de agosto de 2018 se llevó a cabo el traspaso de funciones y documentación de la SIU (Secretaría de Infraestructura Urbana) a la DiGePPSE, donde se acuerda que el 1/9/2018 es la fecha de corte y traspaso de documentación, por lo que a partir de la presente la DiGePPSE queda a cargo de las acciones vinculadas a la gestión y ejecución operativa, funciones legales, cumplimiento de cuestiones ambientales y sociales, planificación y programación, procedimientos de contratación y auditorías que se realizaban hasta el momento en la SIU.




Cdor. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27/11/19
ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO



ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

2.2. Objetivo

El objetivo del Programa es mejorar las condiciones de habitabilidad de los hogares ubicados en villas y asentamientos irregulares del país a través de la legalización de la tenencia de la tierra, la provisión de infraestructura básica y el desarrollo comunitario.

2.3. Componentes del Programa

Según el Contrato de Préstamo N° 2662 OC/AR, el Programa se encuentra compuesto por los siguientes componentes:

Componente I. Legalización de la tenencia de la tierra.

Para atender los déficits de títulos de propiedad y brindar seguridad en la tenencia de la tierra, este componente financiará la asistencia técnica y otros servicios que permitan: (i) la regularización física del área a intervenir a través de estudios legales, planos de mensura, e incorporación catastral de nuevas parcelas; (ii) la regularización legal de lotes necesaria para transferir la titularidad a favor de los beneficiarios, incluyendo la inscripción registral; y (iii) la entrega de títulos de propiedad a beneficiarios de este Programa y de las operaciones anteriores de la CCLIP (Préstamo 1842/OC-AR).

Componente II. Provisión de infraestructura, equipamiento y saneamiento ambiental.


Este componente consiste en la implantación de infraestructura de servicios básicos urbanos en los barrios elegibles del Programa a través de: (i) la formulación de proyectos ejecutivos, que comprenden un conjunto de planos detallados y especificaciones técnicas para licitar las obras de los proyectos integrales; y (ii) la ejecución de los proyectos integrales, que comprenden redes y nexos de infraestructura urbana básica de agua potable, cloaca, drenaje pluvial, distribución de gas, y electrificación con sus conexiones intra-domiciliarias, y de alumbrado público, pavimentación vial y peatonal, espacios públicos y áreas verdes, equipamiento urbano, equipamiento comunitario, y obras complementarias y de mitigación ambiental.


Componente III. Incremento de capital humano y social.

Con el fin de fortalecer las organizaciones comunitarias de base e integrarlas a la ciudad formal, mediante el presente componente se contratarán equipos de campo que darán asesoramiento a las comunidades en las actividades de acompañamiento ambiental, urbanístico legal y social, que comprende: (i) gestión de iniciativas vecinales; (ii) articulación de la comunidad con organismos del estado; y (iii) fortalecimiento de las actividades de integración socio-urbana del barrio. A través del presente componente también se financiará: (i) la organización de talleres participativos; (ii) capacitación en administración y gestión de recursos en las comunidades; y (iii) asesoramiento en la formalización jurídico institucional de las organizaciones de base.

Asimismo, con el propósito de viabilizar el trabajo en terreno y generar apoyo de la comunidad, mediante el presente componente se financiarán actividades orientadas a la contención y prevención de riesgos de grupos vulnerables, tales como madres jefas de hogar, niños y jóvenes, dentro de las siguientes líneas de acción: (i) actividades de prevención de violencia familiar, adicciones, y principios de salud preventiva; (ii) actividades recreativas, deportivas y culturales; (iii) capacitación, principalmente de jóvenes y mujeres, con el objetivo de mejorar su potencial de empleabilidad; y (iv) proyectos de manejo de residuos sólidos para clasificadores. Adicionalmente, se financiará asistencia y obras para Proyectos de Iniciativas Comunitarias (PIC).

Componente IV. Fortalecimiento de la capacidad de gestión.


LIC. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


LIC. MARCEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27/11/19
ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO


ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Con el objetivo de mejorar el desempeño de los equipos de supervisión y gestión, mediante el presente componente se financiará: (i) soportes informáticos, equipos y software para la gestión del Programa; (ii) actividades de capacitación de la DiGePPSE y de las Unidades Ejecutoras Municipales (UEM); (iii) difusión y coordinación del Programa con entidades nacionales, provinciales y municipales; (iv) creación y fortalecimiento de las nuevas UEP y UEM; (v) acciones tendientes a acelerar el proceso de transferencia de tierras del estado nacional y provincial para fines de vivienda; y (vi) fondo de capacitación para el personal de la DiGePPSE y de las UEP y UEM.

Componente V. Gerencia y administración.

El presente componente incluye gastos de funcionamiento, equipamiento y gestión de la DiGePPSE; servicios de consultoría específica requerida por la misma; gastos de auditoría externa; y servicios de consultoría para las evaluaciones.

2.4. Costo del Programa

A continuación, detallamos la Matriz Financiera original del Programa, por categoría de inversión y por fuente de financiamiento, expresada en millones de dólares estadounidenses.

Costo y financiamiento (En millones de US\$)

Categoría de inversión	Banco	Local	Total	%
Componente 1. Legalización de la tenencia de la tierra	2.634	293	2.927	0,7
Componente 2. Provisión de infraestructura, equipamiento y saneamiento ambiental	351.158	39.018	390.176	87,6
Componente 3. Incremento de capital social y humano	26.322	2.924	29.246	6,6
Componente 4. Fortalecimiento de la capacidad de gestión	10.269	1.141	11.410	2,6
Componente 5. Gerencia y administración	9.617	1.624	11.241	2,5
Total	400.000	45.000	445.000	100
Porcentaje	89,9	10,1	100	

Nota 3 - Principales Características del Préstamo y Aportes de la Contrapartida Local

Las principales características del Préstamo son:

3.1. Desembolsos

Mediante Nota CSC/CAR 776/2019 de fecha 01 de abril de 2019 el BID otorgó una prórroga de tres meses al plazo de desembolsos, siendo la nueva fecha el 30 de julio de 2019.

Al 27 de octubre de 2019, el Banco ha desembolsado US\$ 400.000.000 (dólares estadounidenses cuatrocientos millones), lo que representa el 100% del total presupuestado para el financiamiento.

3.2. Naturaleza del Préstamo

El Préstamo acordado es del tipo de "Facilidad Unimonetaria" con Tasa de Interés Base + 100% CON FINES

Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FECHA 27/11/19
ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

3.3. Intereses

El Prestatario pagará intereses sobre los saldos deudores diarios del Préstamo a una tasa que se determinará de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.04 de las Normas Generales del Contrato para un Préstamo de la Facilidad Unimonetaria con Tasa de Interés Basada en LIBOR.

Al 27 de octubre de 2019 se han liquidado los siguientes intereses:

Período	Vencimiento	US\$
1° Semestre del 2013	31/07/2013	107.873
2° Semestre del 2013	31/01/2014	239.155
1° Semestre del 2014	30/07/2014	278.492
2° Semestre del 2014	31/01/2015	616.083
1° Semestre del 2015	31/07/2015	1.409.180
2° Semestre del 2015	31/01/2016	3.869.505
1° Semestre del 2016	29/07/2016	4.468.765
2° Semestre del 2016	31/01/2017	4.928.062
1° Semestre del 2017	28/07/2017	4.814.218
2° Semestre del 2017	30/01/2018	5.368.868
1° Semestre del 2018	30/07/2018	6.415.256
2° Semestre del 2018	30/01/2019	6.636.599
1° Semestre del 2019	30/07/2019	6.653.587
Total		45.805.643

Los intereses se pagarán al Banco semestralmente los días 31 de los meses de enero y de julio de cada año, comenzando el 31 de enero de 2013, teniendo en cuenta lo previsto en el Artículo 3.01 de las Normas Generales.

EL pago de intereses al 30/01/2019 corresponde a la Orden de Pago Nro.451.

El pago de intereses al 30/07/2019 corresponde a la Orden de Pago Nro.161300

3.4. Amortización

El Préstamo será amortizado por el Prestatario mediante cuotas semestrales, consecutivas y, en lo posible, iguales. La primera cuota se pagará el 31 de enero de 2018, teniendo en cuenta lo previsto en el Artículo 3.01 de las Normas Generales, y la última, a más tardar, el día 31 de julio de 2037.


Al 27 de Octubre de 2019 se han amortizado las siguientes cuotas:

Cuota	Vencimiento	US\$
1	30/01/2018	9.825.000
2	30/07/2018	10.004.487
3	30/01/2019	10.004.487
4	30/07/2019	10.004.487
Total		39.838.461

EL pago de Capital al 30/01/2019 corresponde a la Orden de Pago Nro.451.

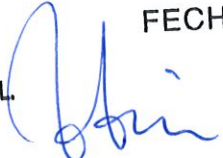
El pago de Capital al 30/07/2019 corresponde a la Orden de Pago Nro.161300

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27/11/2019.


Cdo. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

3.5. Recursos para Inspección y Vigilancia

Durante el período de desembolsos, no se destinarán recursos del monto del Financiamiento para cubrir los gastos del Banco por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario durante dicho período como consecuencia de su revisión periódica de cargos financieros de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos para préstamos del capital ordinario y notifique al Prestatario al respecto. En ningún caso, podrá cobrarse por este concepto en un semestre determinado más de lo que resulte de aplicar el 1% al monto del Financiamiento, dividido por el número de semestres comprendido en el plazo original de desembolsos.

3.6. Comisión de Crédito

El Prestatario pagará una Comisión de Crédito a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros, de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos para préstamos del capital ordinario; sin que, en ningún caso, pueda exceder el porcentaje previsto en el Artículo 3.02 de las Normas Generales.

Al 27 de octubre de 2019 se han liquidado las siguientes comisiones de crédito:

Período	Vencimiento	US\$
2° semestre del 2012	30/01/13	339.022
1° semestre del 2013	30/07/13	472.778
2° semestre del 2013	30/01/14	451.979
1° semestre del 2014	30/07/14	436.384
2° semestre del 2014	30/01/15	366.151
1° semestre del 2015	30/07/15	307.548
2° Semestre del 2015	31/01/16	503.078
1° Semestre del 2016	31/07/16	286.393
2° Semestre del 2016	31/01/17	217.660
1° Semestre del 2017	28/07/17	141.329
2° Semestre del 2017	30/01/18	100.521
1° Semestre del 2018	30/07/18	365.575
2° Semestre del 2018	No hubo pago de comisión	0
1° Semestre del 2019	No hubo pago de comisión	0
Total		3.988.418

3.7. Aportes de Contrapartida Local

Según el "Estado de Inversiones Acumuladas", el Aporte de Contrapartida local comprometido por la Nación Argentina es de US\$ 45.000.000. Durante el período bajo análisis, el monto aportado ascendió a US\$ 1.746.408, acumulando un total de US\$ 39.622.881, lo que represento un 88.05 % del total presupuestado.

Nota 4 – Ejecución del Programa

La ejecución del Programa se realizará de forma descentralizada, a través de las provincias y municipios participantes, en calidad de organismos sub-ejecutores del Programa. Los sub-ejecutores propondrán los proyectos posibles a ser financiados por el Programa de acuerdo a criterios y condiciones descritos en el ROP. Dicho reglamento define las responsabilidades de los sub-ejecutores a ser incluidas en el CMA, a través de las cuales el

DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27.11.19

Dr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Lic. MABEL MARTIN ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

Poder Ejecutivo Provincial o Municipal aceptarán las condiciones del Programa y las del presente Contrato de Préstamo.

La DiGePPSE y la SIU serán responsables de coordinar y ejecutar las diferentes acciones e intervenciones, así como promover la comunicación e integración entre las instancias involucradas en el Programa, y actuará como interlocutor directo de la SDUV ante el Banco. Asimismo, La DiGePPSE y la SIU serán responsables por el manejo financiero y contable del Programa. Las principales funciones de las mismas incluyen: (i) planeamiento de las inversiones del Programa y coordinación presupuestaria con los sub-ejecutores; (ii) evaluación de los proyectos ejecutivos de fortalecimiento institucional y de las obras; (iii) desarrollo de los sistemas gerenciales y contables necesarios para el acompañamiento físico-financiero; (iv) control físico-financiero y elaboración de los respectivos informes de avance; (v) acompañamiento de los procesos de licitación de las obras, compras de bienes y servicios; (vi) acompañamiento de la supervisión y fiscalización de obras; (vii) coordinación y supervisión de los aspectos sociales y ambientales; (viii) control de la contabilidad y archivos, presentación de solicitudes de desembolso y rendición de cuentas; (ix) atención y coordinación del cumplimiento de cláusulas contractuales establecidas en el presente Contrato; (x) monitoreo y evaluación de los resultados y de las metas e indicadores de la Matriz de Resultados; (xi) elaboración y seguimiento de los Planes Operativos Anuales (POA); (xii) preparación/supervisión de los términos de referencia para las contrataciones de consultores individuales y firmas consultoras; (xiii) revisión de toda la documentación técnica y administrativa pertinente a los procesos de licitación y contratación; y (xiv) preparar otros informes requeridos por el Banco.

En lo que concierne a los sub-ejecutores, la gestión de los proyectos estará a cargo de UEP o UEM o las que se definan como entidades de gestión de los municipios, en la medida que estas últimas posean capacidad institucional y técnica y que el ejecutor haya evaluado la conveniencia de este esquema de ejecución. Las UEP y UEM podrán ser fortalecidas con recursos del Programa.

Nota 5 – Actividad del Ejercicio y Niveles de Ejecución

Al 27 de octubre de 2019, el Programa ha ejecutado inversiones acumuladas por un total de US\$ 437.838.248, representando el 99,59% del total de la inversión, de los cuales US\$ 399.455.834 fueron realizados con fondos BID y corresponden al 99,86 % del financiamiento comprendido por el Banco y US\$ 38.382.414 fueron realizados con fondos de Contraparte Local, es decir, el 96,87% de los fondos Nacionales invertidos.

Nota 6 – Principales Políticas Contables

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) y los lineamientos establecidos en las Guías para la Preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría del BID y las disposiciones del Contrato de Préstamo. Asimismo, se describen a continuación las principales políticas contables adoptadas por el Programa para la preparación de los estados financieros:

Los presentes Estados Financieros han sido preparados siguiendo el método "del percibido" mediante el cual se registran los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconocen las inversiones cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas cuando se generan y no cuando se pagan o cobran. De acuerdo con estimaciones realizadas por la Unidad Ejecutora del Programa, a cargo de la administración del Programa, el impacto neto que genera la aplicación de este criterio sobre los estados financieros al 27 de octubre de 2019 no sería relevante.

La totalidad de las transacciones realizadas por el Programa se registran en moneda local (\$A - pesos argentinos).

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Dr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27.11.19

Considerando la mecánica de registración del Sistema UEPEX, las inversiones son contabilizadas por el total facturado por el proveedor, sin deducir las correspondientes retenciones impositivas, las que son efectivamente depositadas durante el mes inmediato siguiente al de la operación. No obstante, y a efectos de exponer adecuadamente la ecuación financiera en el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados", los montos retenidos por este concepto y pendiente de depósito al 27 de octubre del 2019, se muestran incrementando los saldos disponibles en las cuentas bancarias a dicha fecha.

A partir del Ejercicio 2018 la DiGePPSE opta por exponer los pagos en el ERDE y en el Estado de Inversiones aplicando el criterio del Banco Mundial, es decir, incluyendo en dichos Estados los pagos que aún no poseen fecha de retiro y los que tienen fecha de retiro posterior al cierre.

Nota 7 – Conversión de Estados Financieros

Los estados financieros al 27 de octubre de 2019 surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera emitida por el sistema contable computarizado UEPEX llevado por el Programa (en pesos argentinos). Su conversión a dólares estadounidenses se practicó a los efectos de la emisión de los presentes estados contables, aplicando las siguientes bases:

Activos Monetarios:

El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta Operativa en Pesos refleja, en el caso de fondos provenientes del financiamiento, el saldo de las pesificaciones al cierre; para el caso de saldos de Aporte Local, fueron valuados al Tipo de Cambio Divisa Vendedor de Banco de la Nación Argentina del último día hábil del ejercicio para su conversión a dólares. BNA USD = \$ 59.50

Inversiones:

Para el caso de pagos con pari-passu de fuente externa y fuente local, se utiliza el tipo de cambio de la transferencia de los dólares de la cuenta especial a pesos de la cuenta Operativa. Para el caso de gastos financiados 100% con fuente local, se utiliza el tipo de cambio vigente conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina, tipo de cambio vendedor del primer día del mes de efectivo pago. Mismo criterio para los pagos con fecha de retiro posterior al 27 de octubre de 2019.

Financiamiento – Préstamo BID:

Los desembolsos se registran al tipo de cambio del BCRA comunicación "A"-3500 utilizado por Deuda Pública para su registro.

Aporte Local en efectivo:

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

Nota 8 – Criterios de Exposición

Los siguientes son los principales criterios de exposición utilizados en la preparación de los estados financieros, los que son preparados en base a la información llevada en el Sistema UEPEX y emitidos mediante planillas de cálculo extra-sistema:

8.1. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

El "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados" al 27 de octubre de 2019 muestra los recursos y su aplicación en las inversiones del Programa. Se incluyen como orígenes de fondos los desembolsos realizados por el BID y los aportes de la Contraparte Local, de corresponder.

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Cdd. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27.11.19

Se incluyen como aplicaciones de fondos los pagos y transferencias realizados por la DiGePPSE, por cuenta y orden del Programa, a subejecutores, proveedores y consultores en el desarrollo de las actividades propias del mismo.

8.2. Estado de Inversiones Acumuladas

El "Estado de Inversiones Acumuladas" al 27 de octubre de 2019 muestra las inversiones del ejercicio, las acumuladas a dicha fecha y las pendientes de ejecución, de acuerdo con los criterios contables y de conversión expuestas en las Notas 6 y 7, según las categorías de inversión contempladas en el Contrato de Préstamo.

Nota 9 – Uso Restringido de los Fondos

Los fondos asignados son de aplicación exclusiva a los fines del Programa según las cláusulas del Contrato de Préstamo. A la finalización del Programa, los fondos no utilizados serán devueltos a los aportantes, de acuerdo con las estipulaciones del Contrato de financiamiento.

Nota 10 – Relación de Financiamiento "Pari-Passu"

De los aportes recibidos e invertidos que se exponen en el estado de inversiones, surge que la relación de "Pari-Passu" al 27 de octubre de 2019 es BID 91,23% y la Nación Argentina 8,77% por lo cual se observa leve un desvío respecto de los porcentajes establecidos en la Matriz de Financiamiento del Contrato de Préstamo (89,9 % BID y 10,1 % Nación Argentina).

Nota 11 – Solicitudes de Desembolso

El Programa, conforme lo establecido por el Banco, informa en ocasión de cada pedido de desembolso, un monto proyectado de las erogaciones previstas y consecuentemente define el importe a solicitar. Anualmente, el Programa justifica las diferencias en exceso o defecto que surgen de la comparación entre los montos proyectados y los efectivamente utilizados.

Al 27 de octubre de 2019 el Préstamo ha sido desembolsado en su totalidad.

Nota 12 – Fondos pendientes de rendición

Componente		Fondos pendientes de rendir al BID		
		Inversiones según Estado de Inversiones	Inversiones según LMS1	Inversiones pendientes de rendición
1.2662	Programa Mejoramiento de Barrios III BID 2662	399.455.834	399.247.492	208.342
1.2662.1	LEGALIZACION DE LA TENENCIA DE LA TIERRA	557.779	557.779	-
1.2662.2	PROVISION DE INFRAESTRUCTURA SANEAMIENTO AMBIENTAL Y EQUIPAMIENTO SOCIAL	372.025.468	371.867.055	158.413
1.2662.3	DESARROLLO COMUNITARIO	15.998.235	15.962.024	36.211
1.2662.4	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTION	5.872.910	5.862.097	10.813
1.2662.5	GERENCIA Y ADMINISTRACION	5.001.442	4.998.538	2.904


Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
 Director de Administración
 Financiera y Presupuestaria
 Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
 DE IDENTIFICACION DE
 NUESTRO INFORME DE
 FECHA 27.11.19
LIC. MADEL MARTIN
 Directora General de Programas y
 Proyectos Sectoriales y Especiales
 Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda
ALEJANDRO CHIAPPE
 SOCIO
ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Nota 13 – Traspaso de obras ejecutadas en PROMEBA IV a PROMEBA III

A continuación, se detallan las obras que pasaron del Promeba IV (BID 3458) al PROMEBA III para poder ejecutar la fuente BID del Promeba III antes del cierre del Préstamo.

PROYECTOS DEL PROMEBA IV QUE PASARÁN AL PROMEBA III											
ID obra	Obra	contratista	Provincia	ESTADOS	% AV.F.	EJECUTADO USD			EJECUTADO PESOS		
						FUENTE 22	APORTE LOCAL	TOTAL EJECUTADO	FUENTE 22	APORTE LOCAL	TOTAL EJECUTADO
L1075	LA OLLA - Parque recreativo Cultural - Etapa 4	OJEDA JOSE GABRIEL - OJEDA CONSTRUCCIONES -	CORRIENTES	TERMINADO	100	381.672	33.345	335.016	4.961.329	551.259	5.512.588
L1076	LA LONJA I, II y III - CLOACA	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA S.R.L.	SALTA	TERMINADO	100	1.571.993	142.293	1.714.285	27.326.029	2.411.256	29.737.285
L1095	ALTO COMEDERO - Exodo - E3	JUMI SRL - SAVIO CONSTRUCCIONES SA - UNION TRANSITORIA	JUJUY	TERMINADO	100	2.993.329	222.417	3.215.746	59.276.010	4.491.187	63.767.197
L1107	VIRGEN DEL ROSARIO Y ZAZPE - Reconformación taludes canal norte	MENARIA CONST SA	SANTA FE	TERMINADO	100	1.031.885	113.608	1.145.493	22.334.798	2.481.644	24.816.442
L1113	ROQUE GONZALEZ SAN MIGUEL Y PRESIDENTE PERON - 2° ETAPA Red eléctrica y equipamiento	INGEVAMA S.A.	CHUBUT	TERMINADO	100	1.783.444	146.276	1.929.720	38.581.133	3.377.444	41.958.577
L1120	BORDE OESTE - Santa Rosa / Bordo Oeste - E4 - Parque Mediateca	TECNOLOGIA APLICADA S.R.L.	SANTA FE	TERMINADO	100	1.526.329	181.164	1.707.493	30.178.042	3.206.797	33.384.838
L1124	ITATI - Conexiones por Cooperativas Mano de Obra (CP)	MUNICIPALIDAD DE ROSARIO - Cooperativas varias	SANTA FE	TERMINADO	100	92.808	7.848	100.656	2.453.007	190.091	2.643.098
L1131	LA CUMBRE, UNION Y FUERZA, SANTA MARIA EUFRASIA	BOSETTI Y CIA. S.A.	LA RIOJA	TERMINADO	100	2.581.315	211.814	2.793.128	50.697.184	3.918.220	54.615.405
L1139	SAN IGNACIO - Red Eléctrica, Alumbrado Público y Equipamiento Urbano Plaza	PASO CONSTRUCCIONES S.R.L.	BUENOS AIRES	TERMINADO	100	325.635	0	325.635	12.013.768	0	12.013.768
L1158	ALTO COMEDERO - Exodo - E1 - Centro Comunitario	CULTIVAR S.R.L.	JUJUY	TERMINADO	100	376.322	41.166	417.489	6.429.477	714.386	7.143.864
L1159	ALTO COMEDERO - Exodo - E2 - Mitigación ambiental	SARROUF ZOGBERAMON HORACIO -B.S.D. INGENIERIA Y SERVICIOS-	JUJUY	TERMINADO	100	863.425	94.442	957.867	14.706.539	1.634.060	16.340.599
L1184	YACAMPIS E3 - SKATE PLAZA	MORENO FRANCISCO ANTONIO -FM CONSTRUCCIONES-	LA RIOJA	TERMINADO	100	186.709	7.237	193.946	4.224.188	168.165	4.392.353
L1185	YACAMPIS E3 - BIBLIOTECA POPULAR	PIRCAS NEGRAS CONSTRUCCIONES S.R.L.	LA RIOJA	TERMINADO	100	184.994	8.561	193.555	4.620.724	188.165	4.808.889
L1194	7 BARRIOS SECTOR I E3	EFEDE S.R.L.	LA RIOJA	TERMINADO	100	1.557.223	82.970	1.640.193	33.051.762	1.476.278	34.528.039
L1005	ITATI - Villa Moreno - Infraestructura	MILICIC S.A.	SANTA FE	TERMINADO	100	5.005.484	240.494	5.245.979	108.286.503	7.214.825	115.501.328
L1183	Bª NUEVA ESPERANZA - Red de Cloacas	MEI OBRAS Y SERVICIOS S R L	SALTA	TERMINADO	100	359.482	22.996	382.478	11.416.691	680.922	12.097.613
OBRAS TERMINADAS				16		20.742.049,19	1.556.630,31	22.298.679,50	430.557.183,75	32.704.698,54	463.261.882,29
L1199	LOZANO Bª CARLOS ALVARADO	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA S.R.L.	JUJUY	EN EJECUCION	99	258.610	23.066	281.676	5.790.002	518.966	6.308.969
L1196	LA LONJA I, II y III - ESPACIOS VERDES	ARROYO - MANNORI CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS S.R.L.	SALTA	EN EJECUCION	86	355.081	17.398	372.480	10.857.554	554.805	11.412.359
L998	LA LONJA I, II y III - Atodha E2/ PLUVIAL PEATONAL	MEI OBRAS Y SERVICIOS S R L	SALTA	EN EJECUCION	84	1.243.955	101.237	1.345.192	34.556.768	2.312.893	36.869.661
L1013	7 BARRIOS SECTOR E4 - S2 - Sta.Ma.Eufrasia, Coopegral y Alpes Riojanos - Red Peatonal y Equipamiento Urbano	BOSETTI Y CIA. S.A.	LA RIOJA	EN EJECUCION	71	162.351	0	162.351	6.224.506	0	6.224.506
L1160	LA FAVORITA - Sector E4 - Bª SAN AGUSTIN CONSORCIO Y OTROS	CORPORACION DEL SUR S.A. AQUAPARK S.A. UTE - INFRAESTRUCTURA	MENDOZA	EN EJECUCION	82	1.321.168	48.077	1.369.245	28.685.274	1.064.673	29.749.946
OBRAS EN EJECUCION						3.341.166	189.778	3.530.944	86.114.104	4.451.337	90.565.441
TOTAL OBRAS QUE PASARAN AL PROMEBA III						24.083.215	1.746.409	25.829.624	516.671.288	37.156.035	553.827.323

Nota 14 – DIFERENCIA DE CAMBIO

Se detalla la diferencia de cambio generada por la fuente local en la Cuenta Operativa desde el 01/01/2019 al 27/10/2019:

	USD
Diferencia de cambio 1° Trimestre FF11	114.753
Diferencia de cambio 2° Trimestre FF11	68.017
Diferencia de cambio 3° Trimestre FF11	25.612
Diferencia de cambio 4° Trimestre FF11	-27.357
TOTAL	181.025

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27/11/19
ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

Nota 15 - DEVOLUCIÓN IMPUESTO LEY 25.413

Con fecha 31/07/2019 el Banco Nación devolvió el Impuesto Ley 25.413 retenido desde el 01/01/2019 hasta el 12/2018 por un total de USD 33.777

Cdor. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Nota 16 – FONDO FIJO

El Fondo fijo se cerró con fecha 17/05/2019.

Nota 17 – CUENTA DESIGNADA

La Cuenta Designada en Dólares se cerró con fecha 19/06/2019

Nota 18 – CUENTA OPERATIVA Y BANCO SUBEJECUTORES

Detalle de Saldos al 27-10	Saldo Banco u\$			Retenciones a pagar u\$			Neto u\$		
	Local	Externa	Total	Local	Externa	Total	Local	Externa	Total
0 - ADMINISTRACION	80.486	151.370	231.855	207	1.240	1.447	80.279	150.130	230.408
1 - 10001 Uep Catamarca	6	4.819	4.826			0	6	4.819	4.826
10 - 30003 UEM Parana	102	1.674	1.776			0	102	1.674	1.776
17 - 6001 UEP Buenos Aires	2.333	8.609	10.943	306	2.100	2.405	2.027	6.510	8.537
18 - 6002 UEM Avellaneda	203	1.027	1.230	203	1.024	1.226	0	3	3
20 - 6004 UEM La Matanza			0			0			
22 - 6006 UEM Moreno	0	2	2			0	0	2	2
23 - 6007 UEM Quilmes	6.059	294.425	300.484	3.932	9.859	13.791	2.127	284.567	286.693
27 - 6011 UEM Berisso	88	3.830	3.918	88	1.287	1.375	0	2.543	2.543
30 - 66001 UEP Salta		34	34		-34	-34		0	
28 - 6012 UEM Lanus	- 22	62.989	62.967			0	-22	62.989	62.967
34 - 78002 UEM Caleta Olivia	35	0	35			0	35	0	35
44 - 6013 UEM Esteban Echeverría	573	12.775	13.348			0	573	12.775	13.348
50 - 62003 UEM Bariloche		533	533		-535	-535			
51 - 6016 UEM Navarro	0	74	74			0	0	74	74
54 - 6018 UEM General Pueyrredon	145	4.961	5.106			0	145	4.961	5.106
55 - 6019 UEM Bolivar	60.547	13.763	74.310	2.345	643	2.988	58.201	13.120	71.321
Subejecutores	70.069	408.381	478.450	6.874	14.343	21.217	63.195	394.036	457.231
Totales	150.555	559.751	710.306	7.081	15.583	22.664	143.474	544.166	687.640

Nota 19 – REIMPUTACIÓN DE OBRAS CON FINANCIAMIENTO BID A FINANCIAMIENTO LOCAL

Se detallan a continuación las obras re imputadas en el ejercicio 2019:

Provincia	Departamento / Partido	Barrio	Contratista	Monto Total USD Fuente BID	Monto Total \$ Fuente BID
BUENOS AIRES	QUILMES	AREA EL TALA - LA MATERA - L2 Barrio Malvinas	CONSTRUCCIONES MALAGA S.A	134.736,80	2.508.532,00
BUENOS AIRES	QUILMES	AREA EL TALA - LA MATERA - Reconversión Urbana Avda Santa Fe	CONSTRUCCIONES MALAGA S.A	219.883,64	3.771.004,45
BUENOS AIRES	QUILMES	AREA EL TALA - Reconversión Urbana y puente vehicular calle 893	MAVASA SA	331.071,22	2.780.783,88
TOTALES				685.691,66	9.060.320,33


- I. Se detalla a continuación las desafectaciones de pagos con fuente BID cuyos pagos se reimputaron a Fuente Local:

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27/11/19

Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Cdor. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Tipo	odigo Habilitad	Fecha	Nombre	Importe Divisa	ImportePNUD	Fuente
Desafectación	201900431	11/10/2019	MIAVASA SA	-235.003,94	-1.972.858,10	22
Desafectación	201900434	11/10/2019	MIAVASA SA	-96.067,27	-807.925,78	22
Desafectación	201900433	11/10/2019	CONSTRUCCIONES MÁLAGA S.A.	-48.657,99	-851.514,89	22
Desafectación	201900430	11/10/2019	CONSTRUCCIONES MÁLAGA S.A.	-219.883,64	-3.771.004,45	22
Desafectación	201900435	11/10/2019	CONSTRUCCIONES MÁLAGA S.A.	-36.695,23	-706.383,12	22
Desafectación	201900432	11/10/2019	CONSTRUCCIONES MÁLAGA S.A.	-49.383,58	-950.633,99	22
TOTALES				-685.691,66	-9.060.320,33	

Tipo	odigo Habilitad	Fecha	Nombre	Importe Divisa	ImportePNUD	Fuente
Autorización de Pago	201901359	15/10/2019	MIAVASA SA	235.003,94	1.972.858,10	11
Autorización de Pago	201901360	15/10/2019	MIAVASA SA	96.067,27	807.925,78	11
Autorización de Pago	201901362	15/10/2019	CONSTRUCCIONES MÁLAGA S.A.	48.657,99	851.514,89	11
Autorización de Pago	201901363	15/10/2019	CONSTRUCCIONES MÁLAGA S.A.	86.078,81	1.657.017,11	11
Autorización de Pago	201901366	15/10/2019	CONSTRUCCIONES MÁLAGA S.A.	219.883,64	3.771.004,45	11
TOTALES				685.691,66	9.060.320,33	

II. Se detalla a continuación las desafectaciones de pagos con fuente Local cuyos pagos se reimputaron a Fuente BID:

Tipo	Codigo Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	fuentes
Desafectación	201900441	15/10/2019	ALUSA S.A.	-113.554,39	-1.930.424,69	11
Desafectación	201900442	15/10/2019	POSE SRL	-462.980,24	-7.129.895,64	11
Desafectación	201900458	17/10/2019	HIDRELCO SRL	-109.157,03	-2.003.031,56	11
TOTAL				-685.691,66	-11.063.351,89	

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	fuentes
Autorización de Pago	201901368	15/10/2019	ALUSA S.A.	113.554,39	1.930.424,69	22
Autorización de Pago	201901370	15/10/2019	POSE SRL	462.980,24	7.129.895,64	22
Autorización de Pago	201901371	17/10/2019	HIDRELCO SRL	109.157,03	2.003.031,56	22
TOTAL				685.691,66	11.063.351,89	

Nota 20 – HECHOS POSTERIORES

A - REIMPUTACIÓN DE OBRAS CON FINANCIAMIENTO BID A FINANCIAMIENTO LOCAL

Se detallan a continuación las obras que con posterioridad a la fecha de cierre fueron reimputadas:

Provincia	Departamento/Par tido	Barrio	Contratista	Monto Total USD Fuente BID	Monto Total \$ Fuente BID
BUENOS AIRES	ZARATE	VILLA ANGUS - Infraestructura Básica	INDHAL S.R.L.	1.848.461,46	31.953.387,11
BUENOS AIRES	ENSENADA	PARAJE PIRIA - E2 Planta de Tratamiento Local	CONSTRUCCIONES MALAGA S.A.	431.816,12	6.094.312,00
BUENOS AIRES	ZARATE	VILLA ANGUS - Red Eléctrica y Equipamiento Urbano	INDHAL S.R.L.	702.661,61	11.696.919,75
TOTALES				2.982.939,20	49.744.618,86

I. Se detalla a continuación las desafectaciones de pagos con fuente BID cuyos pagos se reimputaron a Fuente Local:

Tipo	Codigo Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	fuentes
Desafectación	201900488	1/11/2019	Indhal S.A.	-3.937,09	-54.331,81	22
Desafectación	201900488	1/11/2019	ALEJANDRO CHIAPPE SOCIO	-7.775,97	-107.308,45	22

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Lic. MABEL MARTIN

Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Desafectación	201900488	1/11/2019	Indhal S.A.	-3.985,30	-54.997,10	22
Desafectación	201900472	1/11/2019	Indhal S.A.	-981,25	-15.405,64	22
Desafectación	201900473	1/11/2019	Indhal S.A.	-1.092,96	-17.159,54	22
Desafectación	201900486	1/11/2019	Indhal S.A.	-10.698,16	-167.961,06	22
Desafectación	201900497	1/11/2019	Indhal S.A.	-66.013,11	-1.036.405,78	22
Desafectación	201900481	1/11/2019	Indhal S.A.	-7.442,63	-116.849,23	22
Desafectación	201900478	1/11/2019	Indhal S.A.	-3.145,36	-49.382,12	22
Desafectación	201900476	1/11/2019	Indhal S.A.	-3.013,25	-45.198,81	22
Desafectación	201900495	1/11/2019	Indhal S.A.	-65.709,90	-985.648,57	22
Desafectación	201900494	1/11/2019	Indhal S.A.	-58.722,16	-880.832,41	22
Desafectación	201900475	1/11/2019	Indhal S.A.	-2.626,24	-40.181,46	22
Desafectación	201900490	1/11/2019	Indhal S.A.	-18.376,06	-306.880,28	22
Desafectación	201900474	1/11/2019	Indhal S.A.	-1.570,68	-26.230,36	22
Desafectación	201900498	1/11/2019	Indhal S.A.	-57.736,75	-981.524,73	22
Desafectación	201900498	1/11/2019	Indhal S.A.	-25.099,59	-426.693,06	22
Desafectación	201900496	1/11/2019	Indhal S.A.	-58.005,73	-986.097,45	22
Desafectación	201900492	1/11/2019	Indhal S.A.	-28.893,62	-495.525,65	22
Desafectación	201900499	1/11/2019	Indhal S.A.	-9.171,29	-139.403,55	22
Desafectación	201900499	1/11/2019	Indhal S.A.	-85.411,75	-1.298.258,61	22
Desafectación	201900489	1/11/2019	Indhal S.A.	-13.191,24	-253.931,32	22
Desafectación	201900491	1/11/2019	Indhal S.A.	-20.650,65	-397.525,05	22
Desafectación	201900493	1/11/2019	Indhal S.A.	-367,12	-7.324,09	22
Desafectación	201900493	1/11/2019	Indhal S.A.	-25.068,96	-500.125,74	22
Desafectación	201900483	1/11/2019	Indhal S.A.	-3.930,10	-148.164,75	22
Desafectación	201900480	1/11/2019	Indhal S.A.	-1.981,45	-74.700,59	22
Desafectación	201900477	1/11/2019	Indhal S.A.	-1.238,65	-46.696,92	22
Desafectación	201900479	1/11/2019	Indhal S.A.	-1.311,21	-49.432,74	22
Desafectación	201900487	1/11/2019	Indhal S.A.	-5.715,09	-215.458,76	22
Desafectación	201900484	1/11/2019	Indhal S.A.	-10.594,30	-158.914,55	22
Desafectación	201900471	1/11/2019	Indhal S.A.	-485,82	-7.287,34	22
Desafectación	201900485	1/11/2019	Indhal S.A.	-4.557,69	-167.267,37	22
Desafectación	201900482	1/11/2019	Indhal S.A.	-9.467,68	-142.015,21	22
Desafectación	201900509	1/11/2019	Indhal S.A.	-49.334,84	-417.372,73	22
Desafectación	201900508	1/11/2019	Indhal S.A.	-24.328,19	-204.600,08	22
Desafectación	201900511	1/11/2019	Indhal S.A.	-190.285,41	-1.600.300,28	22
Desafectación	201900533	1/11/2019	Indhal S.A.	-43.714,89	-380.319,51	22
Desafectación	201900539	1/11/2019	Indhal S.A.	-25.990,99	-691.360,35	22
Desafectación	201900539	1/11/2019	Indhal S.A.	-1.222,58	-32.520,66	22
Desafectación	201900540	1/11/2019	Indhal S.A.	-15.224,29	-404.966,11	22
Desafectación	201900540	1/11/2019	Indhal S.A.	-77.959,06	-2.073.711,05	22
Desafectación	201900541	1/11/2019	Indhal S.A.	-1.322,76	-49.868,04	22
Desafectación	201900542	1/11/2019	Indhal S.A.	-21.670,30	-397.649,95	22
Desafectación	201900543	1/11/2019	Indhal S.A.	-103.982,27	-2.074.446,33	22
Desafectación	201900544	1/11/2019	Indhal S.A.	-38.982,05	-777.691,91	22
Desafectación	201900545	1/11/2019	Indhal S.A.	-144.269,10	-2.777.180,22	22
Desafectación	201900546	1/11/2019	Indhal S.A.	-29.149,24	-561.122,94	22
Desafectación	201900547	1/11/2019	Indhal S.A.	-47.288,73	-1.735.496,23	22
Desafectación	201900548	1/11/2019	Indhal S.A.	-26.279,54	-990.738,82	22
Desafectación	201900548	1/11/2019	Indhal S.A.	-8.629,68	-325.339,08	22
Desafectación	201900548	1/11/2019	Indhal S.A.	-87.323,60	-3.292.099,73	22
Desafectación	201900549	1/11/2019	Indhal S.A.	-336.259,86	-6.708.384,16	22
Desafectación	201900550	4/11/2019	MALAGA S.A.	-29.644,11	-423.910,76	22
Desafectación	201900551	4/11/2019	MALAGA S.A.	-15.404,85	-223.370,33	22
Desafectación	201900552	4/11/2019	MALAGA S.A.	-1.761,29	-26.243,19	22
Desafectación	201900553	4/11/2019	MALAGA S.A.	-92.471,70	-1.572.018,86	22
Desafectación	201900554	4/11/2019	MALAGA S.A.	-57.153,71	-971.613,10	22
Desafectación	201900555	4/11/2019	MALAGA S.A.	-4.021,58	-90.083,37	22
Desafectación	201900556	4/11/2019	MALAGA S.A.	-129,23	-2.894,68	22
Desafectación	201900556	4/11/2019	MALAGA S.A.	-5.967,95	-133.681,99	22

ALEJANDRO CHARRPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Desafectación	201900557	4/11/2019	MALAGA S.A.	-2.801,14	-62.745,63	22
Desafectación	201900558	4/11/2019	MALAGA S.A.	-385,59	-7.075,64	22
Desafectación	201900559	4/11/2019	MALAGA S.A.	-3.681,49	-67.555,35	22
Desafectación	201900560	4/11/2019	MALAGA S.A.	-10.494,52	-202.019,57	22
Desafectación	201900561	4/11/2019	MALAGA S.A.	-5.211,57	-100.322,75	22
Desafectación	201900561	4/11/2019	MALAGA S.A.	-2.762,01	-53.168,62	22
Desafectación	201900562	4/11/2019	Indhal S.A.	-10.203,17	-87.543,16	22
Desafectación	201900564	4/11/2019	Indhal S.A.	-65.388,97	-556.787,07	22
Desafectación	201900563	4/11/2019	Indhal S.A.	-117.188,60	-1.011.337,65	22
Desafectación	201900568	4/11/2019	Indhal S.A.	-32.474,79	-287.077,15	22
Desafectación	201900567	4/11/2019	Indhal S.A.	-29.460,23	-260.428,46	22
Desafectación	201900566	4/11/2019	Indhal S.A.	-19.391,18	-173.163,24	22
Desafectación	201900565	4/11/2019	Indhal S.A.	-33.207,67	-298.536,95	22
Desafectación	201900569	4/11/2019	Indhal S.A.	-2.160,29	-33.052,41	22
Desafectación	201900570	4/11/2019	Indhal S.A.	-59.755,68	-914.261,94	22
Desafectación	201900571	4/11/2019	Indhal S.A.	-22.776,82	-348.485,30	22
Desafectación	201900578	4/11/2019	Indhal S.A.	-87.888,62	-815.166,96	22
Desafectación	201900577	4/11/2019	Indhal S.A.	-17.982,36	-231.972,50	22
Desafectación	201900576	4/11/2019	Indhal S.A.	-8.877,90	-114.524,87	22
Desafectación	201900575	4/11/2019	Indhal S.A.	-6.441,62	-83.096,88	22
Desafectación	201900580	4/11/2019	MALAGA S.A.	-118.368,51	-1.071.826,84	22
Desafectación	201900581	4/11/2019	MALAGA S.A.	-65.510,43	-845.084,42	22
Desafectación	201900582	4/11/2019	MALAGA S.A.	-16.046,47	-240.696,90	22
Desafectación	201900584	4/11/2019	Indhal S.A.	-86.597,98	-1.498.145,02	22
Desafectación	201900583	4/11/2019	Indhal S.A.	-57.301,20	-991.310,79	22
Desafectación	201900583	4/11/2019	Indhal S.A.	-2.839,78	-49.128,23	22

TOTAL	-2.982.939,20	-49.744.618,86
-------	---------------	----------------

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Importe Dólares	Importe Pesos	Fuente
Autorización de Pago	201901467	06/11/2019	MALAGA S.A.	365.447,49	6.094.312,00	11
Autorización de Pago	201901470	06/11/2019	Indhal S.A.	701.409,77	11.696.919,75	11
Autorización de Pago	201901469	06/11/2019	Indhal S.A.	1.918.577,85	31.994.779,86	11
Desafectación	201900558	04/11/2019	MALAGA S.A.	-798,29	-14.648,64	11
Desafectación	201900582	04/11/2019	MALAGA S.A.	-1.697,62	-26.744,11	11
TOTALES				2.982.939,20	49.744.618,86	

II. Se detalla a continuación las desafectaciones de pagos con fuente Local cuyos pagos se reimputaron a Fuente BID:

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	fuentes
Desafectación	201900582	4/11/2019	MALAGA S.A.	-85,32	-	11
Autorización de Pago	201901404	4/11/2019	MALAGA S.A.	1.761,29	26.243,19	11
Desafectación	201900602	4/11/2019	MALAGA S.A.	-1.761,29	-26.243,19	11
Desafectación	201900604	4/11/2019	OJEDA CONSTRUCCIONES	-6.002,74	-94.843,37	11
Desafectación	201900603	4/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-2.696,73	-42.608,34	11
Desafectación	201900605	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-18.416,21	-306.629,97	11
Desafectación	201900606	5/11/2019	CULTIVAR S.R.L.	-5.057,11	-84.200,95	11
Desafectación	201900607	5/11/2019	BSD Ing. y Servicios Sarrouf Zogbe R. Horacio	-19.039,46	-317.006,97	11
Desafectación	201900608	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-23.158,39	-385.587,19	11
Desafectación	201900609	5/11/2019	OJEDA CONSTRUCCIONES	-3.737,17	-62.223,85	11
Desafectación	201900610	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-3.505,08	-58.359,62	11
Desafectación	201900611	5/11/2019	BSD Ing. y Servicios Sarrouf Zogbe R. Horacio	-20.063,92	-338.077,02	11
Desafectación	201900612	5/11/2019	BOSETTI SA	-95.251,62	-1.604.989,77	11
Desafectación	201900613	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-29.948,78	-504.636,90	11
Desafectación	201900614	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-29.920,90	-504.167,23	11
Desafectación	201900615	5/11/2019	CULTIVAR S.R.L.	-10.431,51	-175.770,89	11

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Desafectación	201900616	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	-7.215,90	-121.587,97	11
Desafectación	201900617	5/11/2019	OJEDA CONSTRUCCIONES	-8.184,15	-139.130,55	11
Desafectación	201900618	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-85.786,73	-1.458.374,49	11
Desafectación	201900619	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-38.306,07	-651.203,24	11
Desafectación	201900620	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	-22.867,28	-388.743,81	11
Desafectación	201900621	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-23.807,28	-404.723,72	11
Desafectación	201900622	5/11/2019	CULTIVAR S.R.L.	-7.493,32	-127.386,41	11
Desafectación	201900623	5/11/2019	BSD Ing. y Servicios Sarrouf Zogbe R. Horacio	-9.535,14	-162.097,40	11
Desafectación	201900624	5/11/2019	EFEDE SRL	-64.454,40	-1.108.615,73	11
Desafectación	201900625	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-81.907,31	-1.408.805,67	11
Desafectación	201900626	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-22.595,93	-388.650,00	11
Desafectación	201900627	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-23.668,98	-407.106,38	11
Desafectación	201900628	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-14.770,05	-254.044,93	11
Desafectación	201900629	5/11/2019	CULTIVAR S.R.L.	-9.753,94	-167.767,70	11
Desafectación	201900630	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-5.059,60	-87.025,16	11
Desafectación	201900631	5/11/2019	BOSETTI SA	-6.449,22	-110.926,58	11
Desafectación	201900632	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-8.829,45	-152.307,95	11
Desafectación	201900633	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-24.076,06	-422.534,92	11
Desafectación	201900634	5/11/2019	BSD Ing. y Servicios Sarrouf Zogbe R. Horacio	-40.377,63	-708.627,40	11
Desafectación	201900635	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	-16.741,42	-293.811,95	11
Desafectación	201900636	5/11/2019	BOSETTI SA	-20.571,69	-361.033,14	11
Desafectación	201900637	5/11/2019	MENARA CONSTRUCCIONES S.A	-14.045,87	-246.504,99	11
Desafectación	201900638	5/11/2019	OJEDA CONSTRUCCIONES	-9.229,84	-161.983,76	11
Desafectación	201900639	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-5.224,70	-91.693,40	11
Desafectación	201900640	5/11/2019	CULTIVAR S.R.L.	-3.002,94	-52.701,67	11
Desafectación	201900641	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-810,17	-14.218,44	11
Desafectación	201900642	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-14.122,45	-273.975,45	11
Desafectación	201900643	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-10.644,72	-206.507,56	11
Desafectación	201900644	5/11/2019	CULTIVAR S.R.L.	-3.124,86	-60.622,33	11
Desafectación	201900645	5/11/2019	PIRCAS NEGRAS CONSTRUCCIONES S.R.L	-2.177,33	-43.002,23	11
Desafectación	201900646	5/11/2019	MENARA CONSTRUCCIONES S.A	-21.211,72	-418.931,49	11
Desafectación	201900647	5/11/2019	EFEDE SRL	-8.634,88	-170.538,87	11
Desafectación	201900648	5/11/2019	BOSETTI SA	-6.974,61	-137.748,47	11
Desafectación	201900649	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-4.092,52	-80.827,26	11
Desafectación	201900650	5/11/2019	MORENO FRANCISCO ANTONIO	-317,08	-6.262,25	11
Desafectación	201900651	5/11/2019	BSD Ing. y Servicios Sarrouf Zogbe R. Horacio	-5.426,12	-108.251,10	11
Desafectación	201900652	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-25.424,53	-507.219,28	11
Desafectación	201900653	5/11/2019	BOSETTI SA	-76.962,06	-1.535.393,03	11
Desafectación	201900654	5/11/2019	MORENO FRANCISCO ANTONIO	-4.051,56	-80.828,64	11
Desafectación	201900655	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-5.198,04	-103.700,96	11
Desafectación	201900656	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-4.114,68	-82.087,92	11
Desafectación	201900657	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	-23.601,90	-470.857,98	11
Desafectación	201900658	5/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	-35.439,28	-707.013,62	11
Desafectación	201900659	5/11/2019	EFEDE SRL	-9.880,85	-197.123,03	11
Desafectación	201900660	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-9.185,98	-183.260,31	11
Desafectación	201900661	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-10.893,96	-217.334,42	11
Desafectación	201900662	5/11/2019	PIRCAS NEGRAS CONSTRUCCIONES S.R.L	-3.859,28	-76.992,62	11
Desafectación	201900663	5/11/2019	CULTIVAR S.R.L.	-2.302,56	-45.936,05	11
Desafectación	201900664	5/11/2019	MENARA CONSTRUCCIONES S.A	-22.687,98	-453.759,50	11
Desafectación	201900665	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-648,29	-14.521,64	11
Desafectación	201900666	5/11/2019	MENARA CONSTRUCCIONES S.A	-38.806,32	-869.261,50	11
Desafectación	201900667	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-10.410,40	-233.192,89	11
Desafectación	201900668	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-11.581,97	-259.436,11	11
Desafectación	201900669	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-413,54	-9.263,39	11
Desafectación	201900670	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	-33.912,04	-915.625,08	11
Desafectación	201900671	5/11/2019	MENARA CONSTRUCCIONES S.A	-12.673,13	-342.174,54	11
Desafectación	201900672	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-1.878,34	-50.715,28	11

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

LIC. MABEL MARTIN

Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Desafectación	201900673	5/11/2019	PIRCAS NEGRAS CONSTRUCCIONES S.R.L	-2.524,81	-68.169,76	11
Desafectación	201900674	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-1.978,94	-53.431,29	11
Desafectación	201900675	5/11/2019	MORENO FRANCISCO ANTONIO	-1.657,19	-44.744,11	11
Desafectación	201900676	5/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	-12.638,13	-357.659,00	11
Desafectación	201900677	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	-41.937,00	-1.186.817,21	11
Desafectación	201900678	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-8.798,13	-248.987,14	11
Desafectación	201900679	5/11/2019	ARROYO MANNORI CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SRL	-2.929,35	-82.900,72	11
Desafectación	201900680	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-13.142,50	-394.274,85	11
Desafectación	201900681	5/11/2019	ARROYO MANNORI CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SRL	-7.830,54	-234.916,11	11
Desafectación	201900682	5/11/2019	MORENO FRANCISCO ANTONIO	-1.211,00	-36.330,00	11
Desafectación	201900683	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-46.176,94	-1.385.308,17	11
Desafectación	201900684	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-23.576,16	-707.284,92	11
Desafectación	201900685	5/11/2019	MILICIC S.A.	-240.494,17	-7.214.825,00	11
Desafectación	201900686	5/11/2019	BOSETTI SA	-5.604,30	-168.129,01	11
Desafectación	201900687	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-2.478,11	-74.343,16	11
Desafectación	201900688	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-956,11	-28.683,20	11
Desafectación	201900689	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-2.241,88	-77.568,97	11
Desafectación	201900690	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	-802,69	-27.773,17	11
Desafectación	201900691	5/11/2019	ARROYO MANNORI CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SRL	-6.638,32	-236.987,95	11
Desafectación	201900692	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-8.573,31	-306.067,29	11
Desafectación	201900693	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	-1.054,90	-37.659,95	11
Desafectación	201900694	5/11/2019	MENARA CONSTRUCCIONES S.A	-4.183,16	-151.011,98	11
Desafectación	201900696	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-3.066,35	-111.921,71	11
Desafectación	201900695	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-1.318,94	-50.579,61	11
Desafectación	201900697	5/11/2019	OJEDA CONSTRUCCIONES	-812,32	-11.778,70	11
Desafectación	201900698	5/11/2019	OJEDA CONSTRUCCIONES	-2.278,77	-34.181,53	11
Desafectación	201900699	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	-15.898,91	-241.663,49	11
Desafectación	201900700	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-19.858,18	-301.844,41	11
Desafectación	201900701	5/11/2019	OJEDA CONSTRUCCIONES	-3.099,81	-47.117,05	11
Desafectación	201900702	5/11/2019	VIALMANI S A	-95.461,44	-801.398,82	11
Desafectación	201900702	5/11/2019	VIALMANI S A	-54.975,16	-461.516,46	11
Desafectación	201900706	5/11/2019	VIALMANI S A	-36.200,07	-517.661,00	11
Desafectación	201900705	5/11/2019	PERALES AGUIAR S.A.	-23.339,65	-396.774,13	11
Desafectación	201900703	5/11/2019	ILKA Construcciones S.R.L.	-10.891,60	-217.287,34	15
Desafectación	201900704	5/11/2019	Hormicón SRL	-26.056,62	-519.829,47	11
Desafectación	201900712	5/11/2019	CRE NOR SRL	-14.750,98	-294.281,99	11
Desafectación	201900711	5/11/2019	C.O.V.Y.C. S.A.	-97.763,51	-1.417.570,89	11
Desafectación	201900710	5/11/2019	CARBE S.A.	-190.881,71	-2.462.374,12	11
Desafectación	201900709	5/11/2019	Proalsa srl	-438.116,10	-4.000.000,00	11
Desafectación	201900708	5/11/2019	MOGUETTA GUIDO DAVID	-37.537,81	-323.951,28	11
Desafectación	201900707	5/11/2019	FONTANA NICASTRO SOCIEDAD ANÓNIMA DE CONSTRUCCIONES	-196.654,69	-983.273,45	11
Desafectación	201900736	5/11/2019	EZEQUIEL WALTER SILVA	-23.173,47	-364.982,20	11
Reimputacion de Gastos	201900103	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	8.829,45	152.307,95	11
Reimputacion de Gastos	201900114	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	521,53	20.000,00	11
Autorización de Pago	201901468	6/11/2019	MALAGA S.A.	0,48	8,03	11
Ajuste por diferencia de decimales UEPEX				6,06	-	11

TOTAL	-2.982.939,20	-49.744.618,86
-------	---------------	----------------

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	fuentes
Autorización de Pago	201901405	5/11/2019	OJEDA CONSTRUCCIONES	65.548,02	551.258,81	22
Autorización de Pago	201901406	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	149.065,58	1.253.641,55	22
Autorización de Pago	201901407	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	49.334,84	417.372,73	22
Autorización de Pago	201901408	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	65.388,97	556.787,07	22
Autorización de Pago	201901409	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	10.203,17	87.543,16	22

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

EN: MABEL MARTIN

Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Autorización de Pago	201901410	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	11.113,73	95.911,45	22
Autorización de Pago	201901411	5/11/2019	BSD Ing. y Servicios Sarrouf Zogbe R. Horacio	106.074,88	915.426,20	22
Autorización de Pago	201901412	5/11/2019	BSD Ing. y Servicios Sarrouf Zogbe R. Horacio	43.714,89	380.319,51	22
Autorización de Pago	201901413	5/11/2019	BSD Ing. y Servicios Sarrouf Zogbe R. Horacio	38.270,83	338.314,18	22
Autorización de Pago	201901414	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	23.664,19	209.191,43	22
Autorización de Pago	201901415	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	19.391,18	173.163,24	22
Autorización de Pago	201901416	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	33.207,67	298.536,95	22
Autorización de Pago	201901417	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	118.368,51	1.071.826,84	22
Autorización de Pago	201901418	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	87.888,62	815.166,96	22
Autorización de Pago	201901419	5/11/2019	INGEVAMA S.A.	62.756,48	809.558,58	22
Autorización de Pago	201901420	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	36.055,82	465.120,09	22
Autorización de Pago	201901421	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	15.698,36	216.637,36	22
Autorización de Pago	201901422	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	29.644,11	423.910,76	22
Autorización de Pago	201901423	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	15.404,85	223.370,33	22
Autorización de Pago	201901424	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	1.761,29	26.243,19	22
Autorización de Pago	201901425	5/11/2019	TECNOLOGÍA APLICADA S.R.L.	123.434,33	1.851.515,02	22
Autorización de Pago	201901426	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	12.672,72	190.090,81	22
Autorización de Pago	201901427	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	26.691,25	400.368,69	22
Autorización de Pago	201901428	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	3.024,23	45.363,38	22
Autorización de Pago	201901432	5/11/2019	PIRCAS NEGRAS CONSTRUCCIONES S.R.L	12.379,25	188.164,61	22
Autorización de Pago	201901429	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	15.473,02	235.189,87	22
Autorización de Pago	201901430	5/11/2019	CULTIVAR S.R.L.	46.999,08	714.386,00	22
Autorización de Pago	201901431	5/11/2019	MORENO FRANCISCO ANTONIO	11.063,49	168.165,00	22
Autorización de Pago	201901433	5/11/2019	MILICIC S.A.	8.668,20	131.756,68	22
Autorización de Pago	201901434	5/11/2019	MILICIC S.A.	87.319,03	1.335.981,11	22
Autorización de Pago	201901435	5/11/2019	MILICIC S.A.	89.373,46	1.403.163,37	22
Autorización de Pago	201901436	5/11/2019	MILICIC S.A.	19.946,74	333.110,64	22
Autorización de Pago	201901437	5/11/2019	MILICIC S.A.	235.930,19	4.010.813,20	22
Autorización de Pago	201901438	5/11/2019	BOSETTI SA	54.537,29	927.134,00	22
Autorización de Pago	201901439	5/11/2019	BOSETTI SA	28.893,62	495.525,65	22
Autorización de Pago	201901440	5/11/2019	BOSETTI SA	144.252,04	2.495.560,35	22
Autorización de Pago	201901441	5/11/2019	EFEDE SRL	2.486,92	43.023,69	22
Autorización de Pago	201901442	5/11/2019	EFEDE SRL	26.535,67	486.929,58	22
Autorización de Pago	201901443	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	225.728,34	4.345.270,47	22
Autorización de Pago	201901444	5/11/2019	MENARA CONSTRUCCIONES S.A	51.846,42	1.902.763,60	22
Autorización de Pago	201901445	5/11/2019	EFEDE SRL	47.434,81	946.324,36	22
Autorización de Pago	201901452	5/11/2019	M.E.I. Obras y Servicios Responsabilidad Limitada	115.934,48	2.312.892,82	22
Autorización de Pago	201901449	5/11/2019	MENARA CONSTRUCCIONES S.A	29.016,56	578.880,40	22
Autorización de Pago	201901448	5/11/2019	ARROYO MANNORI CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SRL	27.809,76	554.804,78	22
Autorización de Pago	201901447	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	26.013,35	518.966,39	22
Autorización de Pago	201901446	5/11/2019	JUMI - SAVIO - UTE	7.314,10	145.916,22	22
Autorización de Pago	201901450	5/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	53.367,05	1.064.672,62	22
Autorización de Pago	201901451	5/11/2019	Proalsa srl	106.100,80	4.000.000,00	22
Autorización de Pago	201901455	5/11/2019	Hormicón SRL	13.788,58	519.829,47	22
Autorización de Pago	201901454	5/11/2019	CRE NOR SRL	8.018,58	294.281,99	22
Autorización de Pago	201901453	5/11/2019	ILKA Construcciones S.R.L.	5.763,59	217.287,34	22
Autorización de Pago	201901456	5/11/2019	PERALES AGUIAR S.A.	4.273,23	161.100,63	22
Autorización de Pago	201901457	5/11/2019	PERALES AGUIAR S.A.	8.859,91	235.673,50	22
Autorización de Pago	201901458	5/11/2019	CARBE S.A.	92.570,46	2.462.374,12	22
Autorización de Pago	201901459	5/11/2019	VIALMANI S A	18.966,56	504.510,55	22
Autorización de Pago	201901460	5/11/2019	VIALMANI S A	587,07	13.150,45	22
Autorización de Pago	201901461	5/11/2019	MOGUETTA GUIDO DAVID	12.332,82	276.255,22	22
Autorización de Pago	201901462	5/11/2019	MOGUETTA GUIDO DAVID	2.390,78	47.696,06	22
Autorización de Pago	201901463	5/11/2019	C.O.V.Y.C. S.A.	71.056,18	1.417.570,89	22
Autorización de Pago	201901464	5/11/2019	FONTANA NICASTRO SOCIEDAD ANÓNIMA DE CONSTRUCCIONES	49.286,89	983.273,45	22
Autorización de Pago	201901465	5/11/2019	VIALMANI S A	63.304,02	1.262.915,28	22
Autorización de Pago	201901466	5/11/2019	EZEQUIEL WALTER SILVA	18.294,85	364.982,20	22

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

**Director General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales**
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Reimputacion de Gastos	201900096	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-127.102,01	-2.465.779,01	22
Reimputacion de Gastos	201900096	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	127.102,01	2.465.779,01	22
Reimputacion de Gastos	201900097	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-61.768,46	-1.853.053,66	22
Reimputacion de Gastos	201900097	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	61.768,46	1.853.053,66	22
Reimputacion de Gastos	201900098	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-178.723,66	-2.716.599,63	22
Reimputacion de Gastos	201900098	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	178.723,66	2.716.599,63	22
Reimputacion de Gastos	201900099	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-475.587,62	-7.918.533,82	22
Reimputacion de Gastos	201900099	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	475.587,62	7.918.533,82	22
Reimputacion de Gastos	201900100	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-269.288,14	-4.537.505,08	22
Reimputacion de Gastos	201900100	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	269.288,14	4.537.505,08	22
Reimputacion de Gastos	201900101	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-366.047,45	-6.222.806,73	22
Reimputacion de Gastos	201900101	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	366.047,45	6.222.806,73	22
Reimputacion de Gastos	201900102	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-14.010,42	-240.979,27	22
Reimputacion de Gastos	201900102	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	14.010,42	240.979,27	22
Reimputacion de Gastos	201900103	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	-79.465,01	-1.370.771,47	22
Reimputacion de Gastos	201900103	5/11/2019	ALFA EMPRESA CONSTRUCTORA SRL	70.635,57	1.218.463,52	22
Reimputacion de Gastos	201900107	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-7.291,51	-127.965,98	22
Reimputacion de Gastos	201900107	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	7.291,51	127.965,98	22
Reimputacion de Gastos	201900108	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-5.834,59	-130.694,76	22
Reimputacion de Gastos	201900108	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	5.834,59	130.694,76	22
Reimputacion de Gastos	201900109	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-37.032,14	-738.791,13	22
Reimputacion de Gastos	201900109	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	37.032,14	738.791,13	22
Reimputacion de Gastos	201900110	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-7.811,21	-221.057,30	22
Reimputacion de Gastos	201900110	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	7.811,21	221.057,30	22
Reimputacion de Gastos	201900111	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-8.604,96	-258.148,83	22
Reimputacion de Gastos	201900111	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	8.604,96	258.148,83	22
Reimputacion de Gastos	201900112	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-10.358,15	-374.964,95	22
Reimputacion de Gastos	201900112	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	10.358,15	374.964,95	22
Reimputacion de Gastos	201900113	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-4.004,58	-146.167,30	22
Reimputacion de Gastos	201900113	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	4.004,58	146.167,30	22
Reimputacion de Gastos	201900114	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	-11.870,42	-455.216,54	22
Reimputacion de Gastos	201900114	5/11/2019	SERVICIO PUBLICO DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	11.348,90	435.216,54	22
Ajuste por diferencia de decimales UEPEX				-5,55	-8,04	22

TOTAL	2.982.939,20	49.744.618,86
--------------	---------------------	----------------------

Los presentes movimientos se encuentran contemplados en la ayuda memoria entre el BID y la DiGePPSE.


B- COMPOSICIÓN DEL SALDO DE FUENTE BID. REIMPUTACIÓN A INVERSIONES PROVENIENTES DEL PROMESA IV. PASE DE CRÉDITO DE FUENTE LOCAL DEL BID 2662 AL BID 3458

Composición al cierre de los EEFF al 27 de octubre era:

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27.11.19

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.


Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Saldo Cuenta Operativa Fuente BID (Neto de Retenciones)	150.130
Saldo Subejecutores Fuente BID (Neto de Retenciones)	394.036
Uep Catamarca	4.819
UEM Parana	1.674
UEP Buenos Aires	6.510
UEM Avellaneda	3
Moreno	2
UEM Quilmes	284.567
UEM Berisso	2.543
UEM Lanus	62.989
UEM Esteban Echeverria	12.775
UEM Navarro	74
UEM General Pueyrredon	4.961
UEM Bolivar	13.120
Autorizaciones de Pagos pendientes de rendición al BID	46.052
TOTAL	590.218

El monto pendiente de rendir de USD 46.052 excluye la Justificación de Gastos Nro. 50 presentada el 08 de noviembre de 2019.

A fin de utilizar el saldo remanente de Fuente BID se realizaron los siguientes movimientos:

El saldo subejecutores y autorizaciones de pagos pendientes de rendición al BID fueron desafectados y utilizados juntos con el saldo de la cuenta operativa, reimputando inversiones de Préstamo BID 3458 al BID 2662, a saber:

- Autorizaciones de pago pendientes de rendición BID 2662 que fueron desafectadas:

Autorizaciones de Pagos pendientes de rendición BID 2662	
SUBEJECUTORES	Fuente BID
1-10001 UEP Catamarca	768
23-6007 UEM Quilmes	30.004
28-6012 UEM Lanús	13.495
54-6018 UEM General Pueyrredón	1.786
Totales	46.052

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27.11.19


ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO


ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Cdor. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Tipo	Codigo Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos	Fuente
Autorización de Pago	201510024	31/12/2015	Sotomayor Hector Rodolfo	768	7.409	22
Autorización de Pago	201603511	1/7/2016	BALTAR CLAUDIA MERCEDES	672	6.480	22
Autorización de Pago	201603511	1/7/2016	BALTAR CLAUDIA MERCEDES	448	4.320	22
Autorización de Pago	201703252	17/7/2017	CENTRO CONSTRUCCIONES SA	1.114	17.542	22
Autorización de Pago	201706162	20/12/2017	Indhal S.A.	30.004	474.066	22
Autorización de Pago	201706594	2/1/2017	Gomez Blanco Fernanda del Carmen	188	1.810	22
Autorización de Pago	201706594	2/1/2017	Gomez Blanco Fernanda del Carmen	803	7.713	22
Autorización de Pago	201706595	2/1/2017	Lorenzo Alejandro Hernan	840	8.060	22
Autorización de Pago	201706595	2/1/2017	Lorenzo Alejandro Hernan	152	1.463	22
Autorización de Pago	201706596	2/1/2017	PEDEMONTE JOSE DOMINGO	803	7.713	22
Autorización de Pago	201706596	2/1/2017	PEDEMONTE JOSE DOMINGO	188	1.810	22
Autorización de Pago	201706597	2/1/2017	Ragonese Mariano Rodolfo	803	7.713	22
Autorización de Pago	201706597	2/1/2017	Ragonese Mariano Rodolfo	188	1.810	22
Autorización de Pago	201706598	2/1/2017	Lo Scrudato Cecilia Inés	803	7.713	22
Autorización de Pago	201706598	2/1/2017	Lo Scrudato Cecilia Inés	188	1.810	22
Autorización de Pago	201706599	2/1/2017	ELORZA FRANCISCO ANIBAL	707	6.784	22
Autorización de Pago	201706599	2/1/2017	ELORZA FRANCISCO ANIBAL	130	1.248	22
Autorización de Pago	201706600	2/1/2017	CABRERA AGUSTINA	596	5.720	22
Autorización de Pago	201706600	2/1/2017	CABRERA AGUSTINA	137	1.311	22
Autorización de Pago	201706601	9/1/2017	BUSTAMANTE LUCIA	613	9.140	22
Autorización de Pago	201706602	3/5/2017	FICHERA AYELEN SABRINA	291	4.570	22
Autorización de Pago	201706602	3/5/2017	FICHERA AYELEN SABRINA	210	3.302	22
Autorización de Pago	201706606	2/1/2017	FERNANDO PABLO BABEROWSKY	188	1.810	22
Autorización de Pago	201706606	2/1/2017	FERNANDO PABLO BABEROWSKY	803	7.713	22
Autorización de Pago	201706607	2/1/2017	FERNANDO PABLO BABEROWSKY	82	1.206	22
Autorización de Pago	201706607	2/1/2017	FERNANDO PABLO BABEROWSKY	615	9.108	22
Autorización de Pago	201706608	2/1/2017	Mancilla Fermin Osvaldo	678	6.512	22
Autorización de Pago	201706608	2/1/2017	Mancilla Fermin Osvaldo	158	1.520	22
Autorización de Pago	201706610	4/10/2017	MICAELA VALENTINI	360	6.093	22
Autorización de Pago	201706610	4/10/2017	MICAELA VALENTINI	61	1.015	22
Autorización de Pago	201706613	29/3/2017	CRICHIUTTI MARIA ALEJANDRA	179	2.751	22
Autorización de Pago	201706613	29/3/2017	CRICHIUTTI MARIA ALEJANDRA	804	12.378	22
Autorización de Pago	201706613	29/3/2017	CRICHIUTTI MARIA ALEJANDRA	804	12.378	22
Autorización de Pago	201900940	30/5/2019	BALTAR CLAUDIA MERCEDES	672	6.480	22
TOTAL				46.052	658.468	22


Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27.11.19

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO


ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Tipo	Codigo Habilitado	Fecha	Nombre	Importe Divisa	ImportePNUD	Fuente
Desafectación	201900785	22/11/2019	Lo Scrudato Cecilia Inés	(803)	(7,713)	22
Desafectación	201900785	22/11/2019	Lo Scrudato Cecilia Inés	(188)	(1,810)	22
Desafectación	201900786	22/11/2019	FERNANDO PABLO BABEROWSKY	(82)	(1,206)	22
Desafectación	201900786	22/11/2019	FERNANDO PABLO BABEROWSKY	(615)	(9,108)	22
Desafectación	201900794	22/11/2019	Sotomayor Hector Rodolfo	(768)	(7,409)	22
Desafectación	201900787	22/11/2019	Mancilla Fermin Osvaldo	(678)	(6,512)	22
Desafectación	201900787	22/11/2019	Mancilla Fermin Osvaldo	(158)	(1,520)	22
Desafectación	201900788	22/11/2019	MICAELA VALENTINI	(360)	(6,093)	22
Desafectación	201900788	22/11/2019	MICAELA VALENTINI	(61)	(1,015)	22
Desafectación	201900795	22/11/2019	BALTAR CLAUDIA MERCEDES	(672)	(6,480)	22
Desafectación	201900795	22/11/2019	BALTAR CLAUDIA MERCEDES	(448)	(4,320)	22
Desafectación	201900789	22/11/2019	ELORZA FRANCISCO ANIBAL	(707)	(6,784)	22
Desafectación	201900789	22/11/2019	ELORZA FRANCISCO ANIBAL	(130)	(1,248)	22
Desafectación	201900796	22/11/2019	CENTRO CONSTRUCCIONES SA	(1,114)	(17,542)	22
Desafectación	201900790	22/11/2019	CRICHIUTTI MARIA ALEJANDRA	(179)	(2,751)	22
Desafectación	201900790	22/11/2019	CRICHIUTTI MARIA ALEJANDRA	(804)	(12,378)	22
Desafectación	201900790	22/11/2019	CRICHIUTTI MARIA ALEJANDRA	(804)	(12,378)	22
Desafectación	201900798	22/11/2019	Indhal S.A.	(30,004)	(474,066)	22
Desafectación	201900799	22/11/2019	Gomez Blanco Fernanda del Carmer	(188)	(1,810)	22
Desafectación	201900799	22/11/2019	Gomez Blanco Fernanda del Carmer	(803)	(7,713)	22
Desafectación	201900791	22/11/2019	BALTAR CLAUDIA MERCEDES	(672)	(6,480)	22
Desafectación	201900792	22/11/2019	CABRERA AGUSTINA	(596)	(5,720)	22
Desafectación	201900792	22/11/2019	CABRERA AGUSTINA	(137)	(1,311)	22
Desafectación	201900800	22/11/2019	Lorenzo Alejandro Hernan	(840)	(8,060)	22
Desafectación	201900800	22/11/2019	Lorenzo Alejandro Hernan	(152)	(1,463)	22
Desafectación	201900801	22/11/2019	PEDEMONTE JOSE DOMINGO	(803)	(7,713)	22
Desafectación	201900801	22/11/2019	PEDEMONTE JOSE DOMINGO	(188)	(1,810)	22
Desafectación	201900802	22/11/2019	Ragonese Mariano Rodolfo	(803)	(7,713)	22
Desafectación	201900802	22/11/2019	Ragonese Mariano Rodolfo	(188)	(1,810)	22
Desafectación	201900797	22/11/2019	BUSTAMANTE LUCIA	(613)	(9,140)	22
Desafectación	201900803	22/11/2019	FICHERA AYELEN SABRINA	(291)	(4,570)	22
Desafectación	201900803	22/11/2019	FICHERA AYELEN SABRINA	(210)	(3,302)	22
Desafectación	201900804	22/11/2019	FERNANDO PABLO BABEROWSKY	(188)	(1,810)	22
Desafectación	201900804	22/11/2019	FERNANDO PABLO BABEROWSKY	(803)	(7,713)	22

TOTAL	(46,052)	(658,468)	22
--------------	-----------------	------------------	-----------

- Transferencias de dinero que fueron desafectadas

Transferencia	Fecha	Cuenta Origen	Cuenta Destino	Dólares	Pesos	Fuente
6750	22/11/2019	Banco UEM Berisso	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(2.543)	(38.015)	22
6751	22/11/2019	Banco UEM Lanus	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(613)	(9.140)	22
6752	22/11/2019	Banco UEM General Pueyrredon	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(12)	(181)	22
6753	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(23.595)	(528.520)	22
6753	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(21.190)	(474.654)	22
6753	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(31.145)	(697.655)	22
6753	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(9.886)	(221.446)	22
6753	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(2.652)	(59.399)	22
6754	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(288)	(4.548)	22
6754	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(5.864)	(92.643)	22
6755	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(15.417)	(550.384)	22
6756	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(783)	(28.968)	22
6757	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(535)	(19.805)	22
6758	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(547)	(19.805)	22
6759	22/11/2019	Banco UEM Parana	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(920)	(4.719)	22
6760	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(461)	(16.706)	22
6760	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(547)	(19.805)	22
6762	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(455)	(16.706)	22

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO

Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

6793	22/11/2019	Banco UEM General Pueyrredon	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(1)	(14)	22
6794	22/11/2019	Banco UEM Lanus	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(1.114)	(17.542)	22
6794	22/11/2019	Banco UEM Lanus	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(60.591)	(954.306)	22
6796	22/11/2019	Banco UEM Esteban Echeverria	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(4.893)	(73.146)	22
6797	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(49.519)	(1.109.216)	22
6798	22/11/2019	Banco UEM Esteban Echeverria	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(2.749)	(43.299)	22
6799	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(660)	(13.161)	22
6799	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(660)	(13.161)	22
6799	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(660)	(13.161)	22
6799	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(220)	(4.387)	22
6800	22/11/2019	Banco UEM Lanus	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(365)	(6.093)	22
6800	22/11/2019	Banco UEM Lanus	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(61)	(1.015)	22
6801	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(21.568)	(430.281)	22
6802	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(2.655)	(45.406)	22
6802	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(1.216)	(20.787)	22
6803	22/11/2019	Banco UEM Navarro	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(74)	(1.269)	22
6804	22/11/2019	Banco UEP Buenos Aires	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(8.537)	(149.394)	22
6805	22/11/2019	Banco UEM Quilmes	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(639)	(10.967)	22
6806	22/11/2019	Banco UEM Moreno	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(2)	(28)	22
6807	22/11/2019	Banco UEM General Pueyrredon	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(672)	(6.480)	22
6808	22/11/2019	Banco UEM General Pueyrredon	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(149)	(1.300)	22
6809	22/11/2019	Banco UEM General Pueyrredon	BNA Cta Cte Operativa \$ UCN	(1.873)	(18.076)	22

TOTAL	(440.088)	(9.971.306)	22
--------------	------------------	--------------------	-----------

El total de USD 440.088 corresponden a la suma de Saldo Subejecutores USD 394.036 más autorizaciones de pagos desafectadas USD 46.052.


- Inversiones desafectadas del Promeba IV que pasaron al Promeba III:

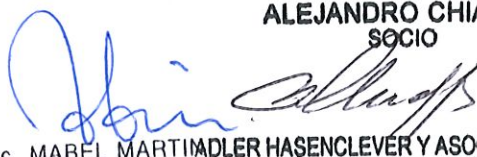
Corresponden a inversiones de la Obra "La Favorita", Contratista Corp. del Sur S.A. Aquapark S.A. U.T.E., que fueron desafectadas en el Promeba IV para pasar al Promeba III, por un monto total de USD 590.218.

- Detalle de autorizaciones de pago que ejecutan la totalidad del saldo de Fuente BID del Préstamo BID 2662:

Tipo	Codigo Habilitado	Fecha	Nombre	Importe Divisa	Importe Pesos	Fuente
Autorización de Pago	201901471	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	0,97	13,84	22
Autorización de Pago	201901472	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1,12	9,00	22
Autorización de Pago	201901473	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1,80	24,68	22
Autorización de Pago	201901474	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1,88	26,92	22
Autorización de Pago	201901475	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	2,83	41,88	22
Autorización de Pago	201901476	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	3,25	27,00	22
Autorización de Pago	201901477	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	4,41	39,07	22
Autorización de Pago	201901478	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	7,69	69,79	22
Autorización de Pago	201901479	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	15,43	128,25	22
Autorización de Pago	201901482	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	53,60	477,28	22
Autorización de Pago	201901483	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	59,11	512,50	22
Autorización de Pago	201901484	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	85,97	522,67	22
Autorización de Pago	201901486	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	235,00	4.523,75	22
Autorización de Pago	201901488	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	316,64	13.204,00	22
Autorización de Pago	201901491	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	461,61	2.624,28	22
Autorización de Pago	201901496	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	531,67	4.497,94	22
Autorización de Pago	201901497	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	521,53	20.000,00	22
Autorización de Pago	201901500	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	512,82	4.500,00	22
Autorización de Pago	201901493	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	509,01	7.736,96	22
Autorización de Pago	201901490	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	385,88	3.060,00	22
Autorización de Pago	201901480	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	33,08	265,00	22

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO


Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTINDLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Autorización de Pago	201901487	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	276,33	11.136,00	22
Autorización de Pago	201901485	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	116,28	1.976,79	22
Autorización de Pago	201901481	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	42,02	365,54	22
Autorización de Pago	201901489	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	11.582,23	102.097,38	22
Autorización de Pago	201901494	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	2.565,82	47.082,88	22
Autorización de Pago	201901492	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	12.589,93	188.219,46	22
Autorización de Pago	201901495	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	3.445,24	54.090,20	22
Autorización de Pago	201901499	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	15.282,72	576.158,39	22
Autorización de Pago	201901498	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	3.837,03	76.548,67	22
Autorización de Pago	201901501	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	4.603,64	78.722,26	22
Autorización de Pago	201901517	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1.110,51	10.550,72	22
Autorización de Pago	201901518	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1.221,72	10.800,00	22
Autorización de Pago	201901507	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	549,94	4.625,00	22
Autorización de Pago	201901508	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	621,67	5.579,50	22
Autorización de Pago	201901510	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	638,67	10.665,81	22
Autorización de Pago	201901511	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	727,84	11.136,00	22
Autorización de Pago	201901512	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	763,24	13.204,00	22
Autorización de Pago	201901513	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	774,20	11.535,52	22
Autorización de Pago	201901514	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	837,98	14.371,36	22
Autorización de Pago	201901515	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	919,82	4.718,69	22
Autorización de Pago	201901502	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	4.737,10	44.576,09	22
Autorización de Pago	201901503	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	16.189,25	577.956,37	22
Autorización de Pago	201901504	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	5.079,36	48.431,70	22
Autorización de Pago	201901505	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	20.394,71	195.789,18	22
Autorización de Pago	201901506	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	5.186,83	187.763,41	22
Autorización de Pago	201901509	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	24.892,18	913.542,97	22
Autorización de Pago	201901516	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	6.151,36	97.191,54	22
Autorización de Pago	201901520	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	48.021,32	958.025,32	22
Autorización de Pago	201901519	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	8.130,04	300.811,56	22
Autorización de Pago	201901524	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1.708,13	13.904,20	22
Autorización de Pago	201901525	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1.786,21	27.507,60	22
Autorización de Pago	201901521	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1.419,76	21.012,48	22
Autorización de Pago	201901526	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	2.036,05	70.447,50	22
Autorización de Pago	201901527	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	2.112,09	19.748,00	22
Autorización de Pago	201901522	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	8.829,45	152.307,95	22
Autorización de Pago	201901523	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	58.743,50	928.147,32	22
Autorización de Pago	201901528	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	64.453,73	1.015.146,27	22
Autorización de Pago	201901529	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	9.196,32	137.944,76	22
Autorización de Pago	201901530	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	9.254,35	161.951,11	22
Autorización de Pago	201901531	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	29.181,79	1.155.598,73	22
Autorización de Pago	201901532	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	74.450,96	1.667.701,46	22
Autorización de Pago	201901535	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	2.562,15	24.724,71	22
Autorización de Pago	201901536	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	300,77	13.204,00	22
Autorización de Pago	201901538	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	149,43	1.300,00	22
Autorización de Pago	201901537	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	1.727,12	16.666,68	22
Autorización de Pago	201901533	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	76.426,87	1.711.961,99	22
Autorización de Pago	201901534	22/11/2019	Corp del Sur S.A. Aquapark S.A. UTE La Favorita	40.845,05	1.617.460,67	22

TOTAL

590.217,99

13.376.712,55

22

C – JUSTIFICACIONES DE GASTOS:

Con fecha 08 de noviembre de 2019 se presenta al BID la Nota DiGePPSE N° 4842 referente a la Justificación de gastos Nro.50 por un total de USD 162.289,83.

Con fecha 21 de noviembre de 2019, se presenta ante el BID la Nota DiGePPSE N° 4937 referente a la Justificación de gastos N° 51 por USD 590.217,99, quedando el total de los Desembolsos justificados.

JUSTIFICACIÓN DEL SALDO DE ANTICIPOS DE **FONDO ANDRÓ CHIAPE**

SOCIO

ADLER HASENCLEVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Lic. MABEL MARTIN


Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
 Director de Administración
 Financiera y Presupuestaria
 Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

**Director General de Programas y
 Proyectos Sectoriales y Especiales
 Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda**

Saldo de anticipos de fondos al 27/10/2019:	USD 752.507,82
Justificación N° 50 del 08/11/19:	-USD 162.289,83
Autorizaciones de pago de Promeba IV para pasar a Promeba III (para cubrir rendiciones pendientes)	-USD 590.217,99
Justificación N° 51 del 22/11/19:	
<hr/>	
Saldo de anticipo de fondos	USD -

D- CUENTA OPERATIVA

Con fecha 22 de noviembre de 2019 se realizó la transferencia del saldo de la cuenta operativa BID 2662 al BID 3458, el cual asciende a \$6.227.978,18, valuado al Tipo de Cambio Divisa Vendedor de Banco de la Nación Argentina de la fecha de la transferencia (\$ 59,77), equivalente a USD 104.199,07; y se procedió el cierre de la misma.


Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda


Lic. MABEL MARTIN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

FIRMADO CON FINES
DE IDENTIFICACION DE
NUESTRO INFORME DE
FECHA 27.11.19...

ALEJANDRO CHIAPPE
SOCIO


ADLER HASENCLÉVER Y ASOCIADOS S.R.L.

Carta de Representación



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda*

NOTA N° 4969

BUENOS AIRES, 27 NOV 2019

Ref.: Préstamo BID 2662/AR / Carta Representación

Señores

Banco Interamericano de Desarrollo

Sr. Luis Felipe Vera Benítez

De nuestra consideración:

Estas representaciones se proporcionan con respecto a su auditoria de los estados financieros del Programa de Mejoramiento de Barrios – PROMEBA III - Préstamo BID N° 2662/ OC-AR correspondiente al ejercicio finalizado el 27 de octubre de 2019 con el propósito de expresar una opinión sobre si los estados financieros se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de base de Efectivo – Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte I y las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

Confirmamos a Ustedes que, según nuestro leal saber y entender, y habiendo efectuado las averiguaciones que consideramos necesarias con el fin de informarnos apropiadamente:

1. Estados Financieros

- Hemos cumplido nuestras responsabilidades por la preparación de los Estados Financieros de conformidad las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte I y las guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo; en particular, los estados financieros se presentan razonablemente de conformidad con dichas Normas.
- En los estados financieros expresados en dólares estadounidenses que incluyen el estado del efectivo recibido y los desembolsos efectuados por el ejercicio finalizado el 27 de octubre de 2019 y el estado de inversiones acumuladas a dicha fecha, se han registrado y expuesto adecuadamente los fondos recibidos y utilizados en su ejecución según las distintas fuentes de financiamiento y las inversiones según las diferentes categorías y subcategorías de inversión contempladas en el Anexo Único al Contrato



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda*

de Préstamo (BID N° 2662/ 0C-AR). Asimismo, los estados financieros concuerdan con los registros no rubricados llevados por la DiGePPSE.

- Todos los eventos posteriores a la fecha de los estados financieros y para los cuales las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo – Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 exigen ajustes o su revelación han sido ajustados o revelados.
- No conocemos la existencia de errores u omisiones no corregidos en los estados financieros.
- Los procedimientos utilizados para la adquisición de obras y bienes han sido los establecidos en las Estipulaciones Especiales (Clausula 4.01) del Contrato del Préstamo (BID N° 2662/OC-AR) y en las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-7 y, en caso de corresponder, GN-2349-9 (“Políticas para la adquisición de obras y bienes financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo”), de julio de 2006 y marzo de 2011 respectivamente.
- Los procedimientos utilizados para la selección y contratación de consultores han sido los establecidos en la Cláusula 4.04 del Contrato de Préstamo (BID N° 2662/OC-AR) y en las disposiciones establecidas en los documentos GN-2350-7 y, en caso de corresponder, GN-2350-9 (“Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo”), de julio de 2006 y marzo de 2011 respectivamente.
- Los estados financieros incluyen los saldos de todas las cuentas bancarias relacionadas con el Programa de Mejoramiento de Barrios – PROMEBA III -, de las cuales la DiGePPSE es titular.
- Todos los pasivos conocidos al 27 de octubre de 2019 que involucran sumas significativas han sido debidamente revelados en los estados financieros.

2. Información proporcionada

- Les hemos proporcionado lo siguiente:
 - ✓ Acceso a toda la información que entendemos pertinente para la preparación de los Estados Financieros como los registros, documentación y otros asuntos,
 - ✓ Información adicional que ustedes nos han solicitado para propósitos de auditoría, y
 - ✓ Acceso irrestricto a personas dentro de la entidad de quienes ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda*

3. Todas las transacciones han sido registradas en los registros de contabilidad y se reflejan en los estados financieros.
4. No existen:
 - ✓ Activos gravados ni bienes o cuentas con disponibilidad restringida.
 - ✓ Reclamos, demandas o liquidaciones en contra del Programa probables o posibles, que debieran ser expuestos o considerados en los estados financieros o en sus notas y de los cuales tengamos conocimiento y que no lo hayan sido.
 - ✓ Reclamos ni determinaciones en materia impositiva o previsional.
 - ✓ Visitas u observaciones de organismos de control por incumplimiento de cláusulas contractuales, normas legales, reglamentarias o disposiciones especiales de cualquier tipo.
 - ✓ Incumplimiento de acuerdos contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros en caso de incumplimiento.
5. Les hemos revelado los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener errores materiales como consecuencia de un fraude.
6. Les hemos revelado toda la información en relación al fraude o las sospechas de fraude de las que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e involucra a:
 - La Administración del Programa,
 - Los empleados o consultores que desempeñan una función significativa en el control interno, u
 - Otros, cuando el fraude podría tener un efecto material en los estados financieros
7. Les hemos revelado toda la información relacionada con denuncias o sospechas de fraude que afectan los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, ex-empleados, analistas, consultores, ex-consultores, entidades reguladoras u otros.
8. Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospechas de incumplimiento con las leyes y los reglamentos, cuyos efectos deben ser considerados al preparar estados financieros.

Sin otro particular, saludamos a Ustedes con mi mayor consideración.

SR. RODOLFO M. PELLEGRINI
Director de Administración
Financiera y Presupuestaria
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

LIC. MABEL MARTÍN
Directora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



Grant Thornton

An instinct for growth™

© 2019 Grant Thornton International Ltd. Todos los derechos reservados.

Grant Thornton se refiere a la marca bajo la cual las firmas miembros de Grant Thornton prestan servicios de auditoría, impuestos y asesoría a sus clientes; y puede referirse a una o más firmas miembros, según lo requiera el contexto.

Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L es una firma miembro de Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL y las firmas miembros no conforman una sociedad internacional. GTIL, y cada firma miembro, es una entidad legal independiente. Los servicios son prestados por las firmas miembros.

GTIL no presta servicios a los clientes. GTIL y sus firmas miembros no pueden representarse ni obligarse legalmente entre sí, y no tienen ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier otra de ellas.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe sobre Control Interno

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Por el ejercicio irregular de cierre iniciado el 1° de enero de 2019 y finalizado el 27 de octubre de 2019

27 de noviembre de 2019

Contenido

Informe de Control Interno.....	3
Resumen Ejecutivo.....	5
A. Observaciones y sugerencias surgidas durante la presente revisión.....	6
B. Observaciones y sugerencias surgidas en revisiones anteriores	7
C. Sugerencias implementadas	9
Cuadro de Detalle.....	10



Grant Thornton

An instinct for growth™

Señora Coordinadora General de Programas y
Proyectos Sectoriales y Especiales del
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda.

Lic. Mabel Nora Martín

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Hipólito Yrigoyen 440 1° Piso – CABA

Grant Thornton Argentina
Av. Corrientes 327 Piso 3°
C1043AAD – Buenos Aires
Argentina

T (54 11) 4105 0000
F (54 11) 4105 0100

grantthornton.com.ar

Hemos examinado los estados financieros por el ejercicio finalizado el 27 de octubre de 2019 del "Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III" sobre el que hemos emitido nuestro Informe de los Auditores con fecha 27 de noviembre de 2019. Dicho Programa es financiado mediante el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Nación Argentina el 31 julio de 2012. El Programa es administrado por la Unidad Coordinadora Nacional del PROMEBA (UCN).

Nuestro examen de los estados financieros del "Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III" fue realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y los requerimientos contenidos en la Política de Gestión Financiera para Proyectos financiados por el BID (OP-273-2), en la Guía Operacional de Gestión Financiera (OP-274-2) y en la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa.

En la planificación y ejecución de nuestro examen de auditoría de los estados financieros del "Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III" correspondientes al ejercicio finalizado el 27 de octubre de 2019, hemos considerado el sistema de control interno a los efectos de determinar los procedimientos de auditoría a aplicar para la emisión de nuestra opinión sobre los estados financieros, siguiendo los criterios definidos por el "Committee of Sponsoring Organization (COSO)".

Nuestras consideraciones sobre aspectos de control interno no necesariamente revelan todos aquellos que pueden ser considerados como una deficiencia significativa de control interno y que un estudio específico podría detectar.

Una deficiencia significativa de control interno es la condición mediante la cual el diseño u operación de alguno de los componentes de control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores o irregularidades que puedan ocurrir afecten significativamente a los estados financieros, y no sean detectados en forma oportuna por las personas involucradas en dicho proceso dentro del curso normal de cumplimiento de sus funciones.

El Prestatario o el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante es responsable de establecer y mantener una estructura de Control Interno adecuada.

Los objetivos de una estructura de Control Interno adecuada son suministrar una seguridad razonable, pero no absoluta, que los activos están protegidos contra pérdidas por usos o por disposición no autorizados, que las transacciones se realizan de acuerdo con el nivel de autorizaciones requerido por la Dirección y en los términos del Contrato de Préstamo, y que se registran apropiadamente para permitir la preparación de los estados financieros del Programa debido a limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, errores o irregularidades pueden ocurrir y no ser detectados.

También la proyección de cualquier evaluación de la estructura de control interno en relación con futuros períodos está sujeta al riesgo de que los procedimientos se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones generales, o en el Reglamento Operativo, o que la efectividad del diseño y funcionamiento de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría han surgido observaciones sobre diversos aspectos relativos a los procedimientos administrativo-contables y al sistema de control interno vigente que, si bien no afectan nuestra opinión profesional sobre los estados financieros al 27 de octubre de 2019, hemos considerado necesario informarlas para su conocimiento o acción futura.

Entendemos que la adopción de las recomendaciones efectuadas sobre la base de tales observaciones contribuirá, a través del perfeccionamiento de los procedimientos existentes, a:

- mejorar la eficiencia administrativa;
- salvaguardar en forma más efectiva las inversiones del Programa;
- mejorar la información contable y de gestión; y, a la vez, facilitar la toma de decisiones y el control de la Dirección del Programa

Cabe mencionar que este Informe cubre únicamente aquellos aspectos que han surgido durante el desarrollo de nuestra auditoría de los estados financieros y, por lo tanto, no incluye todos los comentarios y recomendaciones que un estudio específico destinado a tal fin podría revelar.

Por otra parte, hemos examinado el cumplimiento de los artículos y cláusulas contractuales de carácter contable y financiero establecidos en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR, dado por el Beneficiario a través de la Unidad Coordinadora Nacional del PROMEBA (UCN), quien es la responsable de la ejecución del "Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III" durante el ejercicio finalizado el 27 de octubre de 2019.

En el marco de la presente revisión, hemos visitado además las siguientes Unidades Ejecutoras:

- UEM Quilmes
- UEM Lanús
- UEM Paraná
- UEP Chaco
- UEP Santiago del Estero
- UEP Tucumán

El contenido de nuestro informe ha sido comentado con las autoridades del Programa y sus opiniones y comentarios, se incluyen a continuación de cada recomendación.

Considerando que el presente Informe corresponde al cierre del Programa, nuestra tarea se enfocó sustancialmente hacia el seguimiento sobre el estado actual y las acciones implementadas respecto de las debilidades de control y sugerencias de mejoras surgidas de revisiones anteriores, a la luz de futuros contratos o Programas que eventualmente administre la actual unidad ejecutora, en la medida en que entendemos beneficiosa su atención y aplicación como prácticas recomendables para la gestión de los Programas.

Quedamos a disposición de la Dirección del "Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III" y del BID a fin de brindarles cualquier aclaración o ampliación que sea considerada necesaria sobre el contenido de este informe.

Finalmente, deseamos destacar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte de los funcionarios y del personal afectados a la administración y ejecución del Programa durante el desarrollo de nuestra tarea, sin cuya invalorable asistencia no hubiera sido posible lograr el objetivo.

Sin otro particular, saludamos a ustedes muy atentamente.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, República Argentina, 27 de noviembre de 2019.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.

GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

Resumen Ejecutivo

Exponemos a continuación un resumen de los hallazgos identificados durante nuestra revisión, incluyendo el concepto, su referencia hacia el Cuadro de Detalle, las debilidades y/o sugerencias de mejora y la contingencia o riesgo asociado a cada uno de ellos.

A tales efectos, y siguiendo un esquema de calificación del riesgo bajo una modalidad de "semáforo", hemos adoptado las siguientes referencias:



Por otra parte, dependiendo de la clasificación del riesgo, las referencias son:

☐ No sistémico ni recurrente

☐ Sistémico no recurrente

☐ Sistémico recurrente

☐ No sistémico recurrente

☐ Sugerencia Implementada

COSO:



Notas:

Sistémicos: la problemática abarca todos los casos observados.


No sistémicos: la problemática se restringe a ciertos casos observados.






Recurrente: la problemática se repite en diversos ejercicios.


No recurrente: la problemática se observa en un único ejercicio, o con intervalos de ejercicios.

Sugerencia

Implementada: observaciones/sugerencias realizadas en auditorías anteriores implementadas

Aspectos Identificados	Debilidades / Sugerencias de Mejora	Riesgo Eventual [Descripción y Nivel]	COSO
A. Observaciones y sugerencias surgidas durante la presente revisión			
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la ejecución en general			
Aspectos identificados durante el período de cierre (Ver detalle en A.I.1)	Se señalan diversos aspectos a considerar en el marco de un análisis de lecciones aprendidas.	<p>Ineficiencia operativa.</p> <p>Demoras en la ejecución de tareas, procedimientos y circuitos.</p> <p>Incumplimiento de metas.</p>	<div>  </div> <div>Actividades de Control</div>

Aspectos Identificados	Debilidades / Sugerencias de Mejora	Riesgo eventual [Descripción y Nivel]	COSO
B. Observaciones y sugerencias surgidas en revisiones anteriores que continúan en la actualidad			
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la ejecución en general			
Oportunidades de mejora en circuitos de supervisión y control (Ver detalle en B.I.1)	En base a las revisiones realizadas, recomendamos evaluar la aplicación de ciertas recomendaciones tendientes a mitigar debilidades en los circuitos de supervisión y control.	Ineficiencia operativa.	 Ambiente de Control
Concentración de funciones en sistema UEPEX (Ver detalle en B.I.2)	Concentración de funciones en el acceso y en la operatoria del sistema UEPEX en un único responsable.	Demoras en la ejecución de tareas, procedimientos y circuitos.	 Ambiente de Control
II. Aspectos contables y administrativos			
Necesidad de contar con manuales de procedimientos y de funciones. (Ver detalle en B.II.1)	Sugerimos evaluar la implementación de manuales de procedimientos y de funciones, de modo de incluir especificaciones que otorguen mayor eficiencia a las tareas, controles y actividades, incorporando nuevos procesos aun no cubiertos y mejorando otros ya definidos; y adecuándolos a las nuevas operatorias bajo la gestión entrante.	Ineficiencia operativa.	 Ambiente de Control
Debilidades en la realización de las conciliaciones bancarias de Unidades Subejecutoras. (Ver detalle en B.II.2)	Del relevamiento de las conciliaciones bancarias del período, se advierte que en determinadas Unidades Subejecutoras las planillas de conciliación se encuentran pendientes de confección.	Información incompleta de gestión en documentación de trabajo.	 Actividades de Control
Otras recomendaciones. (Ver detalle en B.II.3)	Se identificaron debilidades de control sobre las cuales realizamos ciertas recomendaciones para aplicar a los procedimientos que correspondan.	Ineficiencia operativa.	 Actividades de Control

Aspectos Identificados	Debilidades / Sugerencias de Mejora	Riesgo eventual [Descripción y Nivel]	COSO
III. Aspectos relacionados con Obras			
Debilidades en la gestión y supervisión formal de la ejecución de las Obras. (Ver detalle en B.III.1)	En el relevamiento de obras se identificaron ciertos problemas vinculados tanto a la ejecución de las mismas como también al seguimiento de cuestiones administrativas, demoras y errores en la información volcada en la web del Programa.	<p>Detección tardía de problemas de ejecución.</p> <p>Demoras.</p> <p>Eventuales pérdidas económicas por reclamos.</p> <p>Incumplimiento de metas.</p>	<div>  </div> <div>Actividades de Control</div>

Aspectos Identificados	Debilidades / Sugerencias de Mejora	Acción Implementada	
C. Sugerencias implementadas			
I. Aspectos relacionados con con la estructura organizacional y de la ejecución en general			
Oportunidades de mejora en circuitos de supervisión y control (Ver detalle en C.I.1)	En base a las revisiones realizadas, recomendamos evaluar la aplicación de ciertas recomendaciones tendientes a mitigar debilidades en los circuitos de supervisión y control.		
II. Aspectos contables y administrativos			
Recomendaciones de mejora en el armado de los legajos de pagos. (Ver detalle en C.II.1)	Del relevamiento de los legajos de pago se identificaron debilidades y oportunidades de mejora, como ser: AP impresas en los legajos sin firma y/o sello de quién confeccionó, controló y/o supervisó; facturas canceladas sin sello de "pagado"; falta de evidencia de constancias de: retención impositiva vinculadas al pago; de validación de comprobantes de Factura mediante consulta a AFIP; existencia de constancia de recepción de fondos; recibos del proveedor y/o constancia de recepción del pago		
III. Aspectos relacionados con Adquisiciones y Contrataciones			
Aspectos susceptibles de ser mejorados en referencia a Procesos Licitatorios. (Ver detalle en C.III.1)	Se identificaron aspectos susceptibles de mejora en cuanto al procedimiento de archivo de los cuerpos que componen las copias de los expedientes, sobre los cuales proponemos una serie de recomendaciones con el objetivo de asegurar las condiciones de integridad y consistencia de la información soporte		

Cuadro de Detalle

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora Identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Comentarios de la Unidad Ejecutora al 27 de octubre de 2019 Plan de Acción
A. Observaciones y sugerencias surgidas durante la presente revisión			
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la ejecución en general			
1. Aspectos identificados durante el período de cierre		<p>Considerando que el Programa seguirá vigente en su etapa IV, entendemos relevante que se atiendan los siguientes aspectos en el marco de un análisis de lecciones aprendidas.</p> <p>1.- Durante las últimas semanas, y como resultado de a) operaciones de reimpugnación de inversiones (entre fuentes) y b) trasposes de inversiones entre Programas Promeba III y IV, se han identificado numerosos ajustes que impactaron en los reportes del sistema UEPEX (pagos, estados financieros, etc.) Esta situación generó reprocesos y demoras en los tiempos de preparación y presentación de información a auditar. Recomendamos identificar tempranamente la necesidad de ajustes previos a un cierre de manera de asegurar el cumplimiento en los tiempos y en las condiciones del proceso de cierre.</p> <p>2.- Demoras en la contratación de la auditoría: recomendamos extremar los recaudos en la planificación de la contratación de la auditoría de modo de asegurar los tiempos y las condiciones para el encargo de la presentación de los informes.</p> <p>3.- Documentación de las decisiones: recomendamos asegurar la adecuada y oportuna documentación de las decisiones que se tomen per se o en conjunto con el Banco, especialmente cuando se refieran a definiciones sobre las actividades de cierre (fecha de corte, ajustes, actividades ulteriores, etc.)</p> <p>4.- Reforzar y fortalecer en cuanto resulte necesario las comunicaciones con las Unidades Subejecutoras planificando adecuadamente las actividades requeridas, comunicándolas fehacientemente y monitoreando su cumplimiento.</p> <p>5.- Nivel de ejecución: recomendamos atender los siguientes puntos:</p>	<p>Respuesta del Programa:</p> <p>1.- Los ajustes efectuados surgieron por la nueva coyuntura del país por la necesidad de ejecutar la fuente BID en su totalidad con obras del PROMEBA IV y por pedido expreso del BID con el fin de re imputar la fuente 22 en ciertas obras de escasa ejecución.</p> <p>2.- Se toma nota.</p> <p>3.- Las decisiones se encuentran debidamente documentada y consensuadas.</p> <p>4.- Se han realizado viajes a las Unidades Ejecutoras para fomentar los vínculos. Se han realizado capacitaciones a las mismas, en sede y/o unidades subejecutoras. En aquellas que no obtuvieron respuestas se les envió notas y posteriormente Carta Documento.</p> <p>5.- i) Se toma nota.</p> <p>ii) Correcta acción consensuada con el BID a fin de consumir el financiamiento cumpliendo con los objetivos</p> <p>iii) La diferencia surge de los anticipos realizados a las unidades subejecutoras no devueltos ni rendidos, lo cual se han traspasado al PROMEBA IV como Aporte</p>

#	Situación Observada	<p>Debilidades y Oportunidades de Mejora Identificadas</p> <p>Riesgo asociado</p> <p>Acciones sugeridas</p>	<p>Comentarios de la Unidad Ejecutora</p> <p>al 27 de octubre de 2019</p> <p>Plan de Acción</p>
		<p>i. Cumplimiento de los niveles de pari-passu. Al cierre se advierte un desvío del 1,34% sobre los valores acordados con fuente BID.</p> <p>ii. Al cierre el nivel de ejecución no había alcanzado el 100% por lo que se requirió el traspaso de inversiones del Promebea IV</p> <p>iii. Las Unidades Subejecutoras mantenían saldos pendientes de justificación e inversiones pendientes de rendición, lo cual requirió de ajustes de última hora.</p> <p>iv. Se verificaron obras en distintas Unidades Subejecutoras con demoras en su ejecución, con rescisiones aprobadas y en curso con diferentes situaciones pendientes de resolución y en varios casos con procesos judiciales en curso. Esto generó también ajustes adicionales al cierre o incluso posteriores, costos por reprocesos y nuevas redeterminaciones, como también costos de judicialización e incumplimiento de metas, tanto en el aspecto económico como el social del Programa.</p> <p>6.- Cláusulas contractuales: Falta de evidencia de la presentación y aprobación del Informe de Evaluación Final que venció a los 90 días de alcanzado el 90% de los recursos del Préstamo desembolsado (CI 5.03 del Anexo).</p>	<p>Local. Dichos anticipos fueron reclamados por Carta Documento</p> <p>iv) El programa se integró a un esquema institucional más amplio que incluyó proyectos financiados por fondos federales, lo que provocó que se modificaran las áreas tradicionales del Programa a fin de integrarlo con las líneas de la Secretaría.</p> <p>Estas innovaciones implicaron que los técnicos de la UCN a cargo de la implementación del PROMEBA absorbieran también la formulación y seguimiento de los mencionados proyectos de hábitat, razón por la cual se incrementó sensiblemente el volumen de trabajo. Ello, provocó que el seguimiento de las obras del programa se redujera considerablemente, no solo para la UCN, sino también para las Unidades Ejecutoras que asumieron nuevos proyectos. Las resoluciones y tomas de decisiones tomaron más tiempo de lo esperado para poder cerrar o resolver las obras que se encontraban con conflictos abiertos. Con la incorporación de la DiGePPSE y también con la ayuda del BID se identificaron los proyectos con demoras o paralizados con el fin de resolver y ordenar la documentación pertinente a cada uno. Permitiendo la continuación o el cierre de los mismos para relicitarlos y poder terminar las obras.</p> <p>Se toma nota para futuro y como aprendizaje, el buscar identificar las situaciones problemáticas con anticipación y definir los cursos de acción con mayor celeridad con el objetivo de evitar el impacto sobre los aspectos económicos y sociales.</p> <p>6.- Se solicitó prórroga hasta el 30/08/2019 para la presentación del mismo por Nota NO-2019-17047456-APN-DGYPSYE#MI, debido al cierre de los EEFF.</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
B. Observaciones y sugerencias surgidas en revisiones anteriores que continúan en la actualidad				
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la Ejecución en general				
1.	Oportunidades de mejora en circuitos de supervisión y control	<p>En base a las revisiones realizadas, recomendamos evaluar la aplicación de las siguientes recomendaciones tendientes a mitigar debilidades en los circuitos de supervisión y control:</p> <p>1.- Fortalecimiento de la función de Auditoría Interna: es importante dotar a esta área de procedimientos que permitan una planificación anual de sus actividades y que contemple un mayor acercamiento a las Unidades Ejecutoras a través de visitas periódicas, pruebas sustantivas específicas, pedidos formales de información operativa y financiera, revisiones, etc; todo ello dentro del marco de un circuito que culmine con la emisión de informes documentados, supervisados y comunicados a las Unidades y a las autoridades del Programa.</p> <p>2.- Capacitación: identificar las necesidades de capacitación de recursos tanto dentro de la órbita de la DiGePPSE como también de las Unidades Subejecutoras, que conlleve al diseño y a la implementación de un plan de acción tendiente al cumplimiento de este objetivo. Esto teniendo en cuenta la alta rotación que se ha dado en los últimos años en los equipos de trabajo y los cambios en las estructuras y los circuitos del Programa.</p> <p>3.- Fortalecer la figura de los Referentes Provinciales: dada la alta rotación de personal durante los últimos años, las unidades ejecutoras no identifican con precisión quienes son los referentes destinados a sus respectivas áreas. Es importante que las provincias identifiquen a sus referentes por región y que se promuevan visitas o reuniones periódicas para intensificar los vínculos e incrementar el conocimiento de la problemática de las unidades.</p>	<p>Situación al 27.10.19: Vinculado a estas recomendaciones, ver nuestros comentarios a la situación actual en el punto A.I.1. de este Informe.</p>	<p>Respuesta del Programa al 31.12.18: De acuerdo con la observación.</p> <p>Respuesta del Programa al 27.10.19:</p> <p>1.- Durante el ejercicio auditado se llevaron a cabo actividades de capacitación con las Unidades Ejecutoras. En tanto, el área de Auditoría y Mejoras de Procesos (AyMP) cuenta con una planificación anual de sus tareas en las que se incorpora las visitas necesarias a las Unidades Ejecutoras.</p> <p>2.- Durante el ejercicio auditado no existió cambio de estructura dentro de la DiGePPSE.</p> <p>Se han realizado viajes a las Unidades Ejecutoras para fomentar los vínculos. Se han realizado capacitaciones a las mismas, en sede y/o unidades subejecutoras. En aquellas que no obtuvieron respuestas se les envió notas y posteriormente Carta Documento.</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
		<p>4.- Comunicación interna: es importante generar un circuito de intercambio de ideas y de canalización de consultas y dudas con las provincias, con el objetivo de revitalizar los canales de comunicación con las distintas unidades ejecutoras y entre los distintos sectores del Programa. Esto, a la luz de las diferentes locaciones (SIU – UEC – Provincias) donde se desarrollan las actividades.</p> <p>5.- Supervisar la información volcada en la web del Programa con el objeto de evitar errores o inconsistencias en los datos sobre obras (montos, fechas, etc.).</p>		<p>3 y 4.- Se toma nota de la observación para aplicarlo en el PROMEBA IV.</p> <p>5.- Se toma nota de la observación.</p>
2.	Concentración de funciones en sistema UEPEX.	<p>En las Unidades de Zárate, Chaco y Lanús hemos detectado concentración de funciones en el acceso y en la operatoria del sistema UEPEX en un único responsable.</p> <p>Esto conllevaría un riesgo de que ante una eventual ausencia, reemplazo, rotación o salida de dicho responsable la operatoria se discontinúe.</p> <p>En tal sentido, recomendamos en primer lugar, evaluar la posibilidad de incorporar un responsable alternativo; caso contrario extremar recaudos para asegurar la continuidad de la operatoria ante los casos antes mencionados, como ser la capacitación adecuada para eventuales reemplazantes y un apropiado esquema de transferencia de conocimiento.</p>	<p>Situación al 31.12.18: Continuamos encontrando esta debilidad tanto en las Unidades señaladas el año anterior como también en las Unidades de Bariloche, Mendoza y Neuquén. En general observamos que las Unidades no han podido lograr una mejora en la división de funciones debido, entre otras causas, a la alta rotación de los equipos responsables de la administración del Programa y a la cantidad acotada de funcionarios designados para el ejercicio de esas tareas.</p> <p>Situación al 27.10.19: Continuamos encontrando esta debilidad en las Unidades visitadas en este ejercicio, tanto en la UEP de Santiago del Estero como en las UEM Quijmes y Lanús.</p>	<p>Respuesta del Programa al 31.12.17: Se tomará en cuenta la sugerencia por parte de la Auditoría, solicitando a las unidades mencionadas la designación de otro responsable para el Sistema UEPEX. Se procederá a la capacitación de los nuevos responsables a los fines de prepararlos para que puedan reemplazar al hoy existente en caso de necesidad.</p> <p>Respuesta del Programa al 31.12.18: Desde el Programa se van a identificar aquellas Unidades Ejecutoras que no cuenten con responsables alternativos, asignándoles a los mismos usuarios nuevos en UEPEX y brindando capacitaciones del sistema de ser necesario. Asimismo, en los casos en que existan reemplazantes, pero no tengan usuario correspondiente al agente, se solicitará a las Unidades Ejecutoras que hagan el pedido de creación de los mismos.</p> <p>Si el problema surge por la falta de personal para poder asignar las tareas del</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
				<p>Sistema, existe también la posibilidad de contratar refuerzos administrativos para las Unidades Ejecutoras por medio del financiamiento del Programa.</p> <p>Respuesta del Programa al 27.10.19:</p> <p>En las Unidades mencionadas se presentaron dificultades para las contrataciones y recontrataciones del personal.</p>
II. Aspectos contables y administrativos				
1	Necesidad de contar con manuales de procedimientos y de funciones.	<p>En las Unidades visitadas se constató que las mismas no cuentan con Manuales de Procedimientos y de Funciones. Debería arbitrase la realización de tales manuales a modo de plasmar allí la información contenida, por ejemplo, en lo referente a procesos de presentación de informes al Banco y otras tareas de reporting interno.</p> <p>Se recomienda entonces incorporar manuales de procedimientos en los aspectos referidos a cálculos estimados de plazos y tiempos para asegurar el flujo continuo de operaciones, como así también, incluir aquellos otros temas no contemplados, y que constituyan necesidades de normatización efectiva, como el caso de la presentación de informes al Banco.</p>	<p>Situación al 31.12.18:</p> <p>La observación señalada anteriormente vuelve a repetirse en todas las Unidades visitadas durante el presente ejercicio y viene siendo verificada por nosotros desde ejercicios anteriores.</p> <p>Situación al 27.10.19:</p> <p>La observación vuelve a repetirse en todas las Unidades visitadas en este ejercicio. Asimismo, sugerimos evaluar la necesidad de actualizar los Documentos del Programa a la luz de la continuidad en su etapa IV.</p>	<p>Respuesta del Programa al 31.12.17:</p> <p>Se tomará cuenta de la sugerencia y se procederá a dar traslado a las unidades subejecutoras para el cumplimiento de lo vertido por la Auditoría.</p> <p>Respuesta del Programa al 31.12.18:</p> <p>No se considera necesario que las subejecutoras cuenten con manuales de procedimiento y de funciones, los cuales no son exigidos por el Banco, para ello cuentan con las estructuras de control tanto Municipales como Provinciales, y para las nuevas, se realizan periódicamente evaluaciones institucionales para determinar que la Unidad Subejecutora posee la capacidad para llevar adelante la ejecución del Préstamo.</p> <p>La DiGePPSE está trabajando en el dictado de manuales de procedimientos y funciones, y en la certificación de calidad ISO de sus procesos, los que sean compatibles con las funciones de las</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
				<p>subejecutoras, se les notificará para su aplicación.</p> <p>Respuesta del Programa al 27.10.19:</p> <p>No se considera necesario que las subejecutoras cuenten con manuales de procedimiento y de funciones, los cuales no son exigidos por el Banco, para ello cuentan con las estructuras de control tanto Municipales como Provinciales, y para las nuevas, se realizan periódicamente evaluaciones institucionales para determinar que la Unidad Subejecutora posee la capacidad para llevar adelante la ejecución del Préstamo</p> <p>La DiGePPSE ya obtuvo la certificación de calidad ISO de sus procesos, los que sean compatibles con las funciones de las subejecutoras, se les notificará para su aplicación.</p>
2	<p>Debilidades en la realización de las conciliaciones bancarias de Unidades Subejecutoras.</p>	<p>Del relevamiento del 100% de las Conciliaciones de las cuentas bancarias de los Programas al 31.12.17 hemos identificado que las siguientes Unidades Ejecutoras no han confeccionado las mismas:</p> <p>UEP Buenos Aires (PROMEBA III y IV) UEM Quilmes UEM San Fernando UEM Lanús UEM Caleta Olivia UEM San Antonio Oeste UEM Almirte. Brown UEM Ensenada UEM Bariloche (PROMEBA III y IV) UEM Lobos (PROMEBA III)</p>	<p>Situación al 31.12.18:</p> <p>Del relevamiento del 100% de las Conciliaciones de las cuentas bancarias de los Programas al 31.12.18 hemos identificado las siguientes debilidades:</p> <p>a) La UEM San Fernando y la UEM San Antonio Oeste (ambas PMB III) no han confeccionado las mismas ni enviado copia de los extractos bancarios a la fecha de cierre de ejercicio. La sumatoria del saldo de ambas Unidades según UEPX asciende a USD 32.900. No obstante, no poseer al cierre un saldo bancario significativo, y el saldo de las cuentas no haber variado desde el 31.12.17, es de destacar que esta situación se</p>	<p>Respuesta del Programa al 31.12.17:</p> <p>Esta UCN ha enviado notas de carácter formal solicitando el envío de las mismas. Asimismo, se han confeccionado mails y realizado llamados telefónicos en varias oportunidades.</p> <p>Se continuará con los reclamos formales e informales a efectos de cumplir con las exigencias.</p> <p>Respuesta del Programa al 31.12.18:</p> <p>Ver respuestas a los comentarios en A.II.1</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
		<p>Adicionalmente, existen otras Unidades que, si bien tampoco confeccionaron sus conciliaciones, enviaron a la UCN el extracto bancario de la cuenta afectada al Programa al 31.12.17. Dichas Unidades son las siguientes:</p> <p>UEM Zárate UEM Santa Fé UEM Avellaneda UEP Mendoza (PROMEBA III y IV)</p>	<p>viene dando desde el ejercicio 2016, sin solución ni respuesta alguna por parte de los responsables de dichas Unidades.</p> <p>b) Existen Unidades que, si bien no han confeccionado sus conciliaciones bancarias al 31.12.18, han enviado los extractos bancarios de las cuentas respectivas, quedando una diferencia sin conciliar respecto de los saldos contables. Estas Unidades son:</p> <p>UEM Santa Fe (PMB III) – USD 14.685 UEM E. Echeverría (PMB III) – USD 10.387</p> <p>c) Recomendamos propender el cumplimiento de la confección de sus conciliaciones bancarias por parte de las propias unidades ejecutoras provinciales o municipales como práctica habitual, evitando que dicha tarea recaiga en personal de la DiGePSE (tales los casos de las Unidades Municipales de Quilmes, Ensenada, Zárate y Gral Pueyrredón). En todos los casos se trata de Unidades que no cuentan con personal a cargo de estas tareas o que han sufrido sucesivas rotaciones en los últimos períodos y desconocen la tarea a realizar. Reiteramos la importancia de asegurar el envío en tiempo y forma, por parte de las Unidades Municipales y Provinciales, de las conciliaciones bancarias, solicitando que se confeccionen en forma mensual/trimestral, lo cual redundaría en un mejor control de los fondos y en la eliminación de partidas antiguas o de diferencias sin analizar.</p> <p>d) En algunas Unidades hemos encontrado partidas conciliatorias pendientes de registración de antigua data. Dichas partidas en algunos casos han sido regularizadas con posterioridad al cierre de ejercicio, mientras que otras continúan</p>	<p>Respuesta del Programa al 27.10.19:</p> <p>Ante la no recepción de las conciliaciones bancarias, reclamadas en reiteradas oportunidades, se procedió al envío de Carta de Documento. Continuando el seguimiento en PROMEBA IV.</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
			<p>pendientes de análisis y/o registración. En muchos casos estas partidas se vinculan con diferencias residuales de montos que fueron pagados con fondos de la provincia o el municipio y cuya compensación o registración no se hace con la debida periodicidad.</p> <p>e) En las conciliaciones de ciertas Unidades existen diferencias sin explicar entre el saldo bancario y el contable. Tal es el caso de la UEP Mendoza (PMB III) por USD 600 y de la UEM Quilmes (PMB III) por USD 14.400</p> <p>f) En el caso de la UEP Buenos Aires, durante 2018 los pagos se han hecho en forma directa a los contratistas desde la cuenta de la UEC, no existiendo cuenta bancaria propia de dicha Unidad. Al momento del pago de cada factura, la UEC contabilizó la cancelación del monto total a pagar en UEPEX, mientras que la transferencia bancaria se hizo por el monto neto de las retenciones impositivas, solicitando al contratista que realizara las autoretenciones correspondientes, ya que la UEC no podía retener en virtud de que las facturas fueron emitidas al CUIT de la UEPBA. Una vez que la UEC obtuvo los comprobantes de las autoretenciones, transfirió al contratista el saldo pendiente. De este modo, al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable de la UEP Buenos Aires refleja la sumatoria de los montos correspondientes a las retenciones no ingresadas aun por los contratistas. Esta situación se dio tanto en PMB III como en PMB IV.</p> <p>Si bien no hemos detectado errores en la aplicación de este procedimiento recomendamos analizar la posibilidad de diseñar un sistema de pagos que facilite la operatoria desde la UEC.</p>	

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
			<p>Situación al 27.10.19:</p> <p>Del relevamiento de las Conciliaciones de las cuentas bancarias del Programa surge que las Unidades Subejecutoras que al 27 de octubre de 2019 (fecha de cierre de ejercicio) poseían saldos bancarios pendientes de rendición y/o devolución no han confeccionado las mismas.</p>	
3	Otras recomendaciones	<p>Como resultado del relevamiento realizado, identificamos numerosas debilidades de control y en consecuencia de las mismas detallamos las siguientes recomendaciones:</p> <p>a) Sugerimos afianzar el circuito de rendiciones de Unidades Municipales y Provinciales a la Dirección y su oportuno registro en UEPEX</p> <p>b) También recomendamos evaluar eventuales necesidades de las Unidades Municipales y Provinciales de capacitación en los procesos y normativas del Programa, a la luz de los cambios estructurales en las Unidades ejecutoras</p> <p>c) Recomendamos asegurar el envío por parte de las Unidades Municipales y Provinciales en tiempo y forma de las conciliaciones bancarias</p> <p>d) Se sugiere a la UCN que el total de las transferencias de fondos a las Unidades se efectúen de manera electrónica desestimando el uso de valores físicos (cheques) y garantizando mayor seguridad y agilidad en las transacciones.</p>	<p>Situación al 31.12.18:</p> <p>Las recomendaciones realizadas el ejercicio anterior continúan vigentes para 2018 ya que no hemos podido probar que se hayan hecho mejoras significativas al respecto en el transcurso de este año.</p> <p>Situación al 27.10.19:</p> <p>Las recomendaciones correspondientes a los puntos a), b) y c) se mantienen vigentes, dado que encontramos las mismas debilidades mencionadas en las Unidades Subejecutoras visitadas en este ejercicio.</p>	<p>Respuesta del Programa al 31.12.18:</p> <p>De acuerdo con lo observado.</p> <p>Respuesta del Programa al 27.10.19:</p> <p>a), b) y c) Se toma nota de las recomendaciones y se comunicarán las mismas a las Unidades Subejecutoras.</p> <p>d) A partir del ejercicio 2019, no se solicitarán los recibos con motivo que las transferencias se realizarán por el sistema Interbaking, el mismo brinda constancia del momento de acreditación de los fondos, y el CBU del destinatario se corrobora por medio de la CUIT emisor de la factura.</p>
III. Aspectos relacionados con Obras				
1.	Debilidades en la gestión y supervisión formal	De las visitas realizadas a las obras en ejecución, como también del relevamiento general de las obras terminadas y en ejecución al 31 de diciembre de 2018 se identificaron los siguientes problemas:	<p>Situación al 27.10.19:</p> <p>Ver comentarios en punto A.I.1 -Ítem 5 – Subítem iv</p>	<p>Respuesta del Programa al 31.12.18:</p> <p>a) Durante el año pasado en conjunto con la DiGePSE se trabajó en el cierre de las</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
	de la ejecución de las Obras.	<p>a) Obras con importantes demoras en su ejecución. Esto surge de comparar el avance real que surge de los certificados aprobados vs el avance esperado. En varios casos, las demoras datan de muchos meses atrás y se está evaluando la rescisión de los contratos (ver detalle en nuestro Informe de Obras).</p> <p>b) Obras cuyos contratistas han detenido la ejecución por falta/demoras en los pagos.</p> <p>c) Obras que vieron interrumpida su ejecución debido a que para continuar es necesaria la participación de otros entes responsables de servicios públicos con los que aún no se pudo acordar un plan de trabajo.</p> <p>d) Algunos datos desactualizados y/o errores formales o de cálculo en la información de las obras volcada a la web del Programa</p> <p>e) Demoras importantes en la aprobación de las Redeterminaciones debido a: i) numerosos cambios sufridos en el circuito de aprobaciones, que durante este año ha cambiado su metodología, pasando a gestionarse en forma electrónica y; ii) sobrecarga laboral para un equipo reducido de personas a causa de los índices de inflación en aumento que disparan la necesidad de redeterminar más a menudo los valores de los contratos.</p> <p>Se recomienda implementar controles de gestión más rigurosos tendientes a detectar en forma temprana los problemas en la ejecución de las obras (p.e. visitas periódicas o sorpresivas a las obras por parte del personal de la SIU encargado de cada región, revisión puntual de las tareas de los inspectores de obra). Asimismo, se recomienda optimizar la función de la página web del Programa, manteniendo la información actualizada y libre de errores y analizar la posibilidad de diseñar algún sistema que facilite la identificación más rápida de las obras con problemas. Adicionalmente, se debe mejorar el control y archivo de las Notas de No</p>		<p>obras de PROMEBA III atento a la finalización del préstamo. Ante la imposibilidad de normalizar la ejecución, en algunos casos se procedió a la rescisión de las mismas o del cierre con economías (ahorros) si existían rubros terminados que fuesen elegibles. Sin embargo, en los casos en los cuales la ejecución de las obras es de suma importancia y era imposible dejar el avance como estaba, se está trabajando en la re-licitación de aquellas obras por medio de PROMEBA IV.</p> <p>Asimismo, para las obras en ejecución se están realizando visitas de control de gestión con mayor frecuencia junto con el Área de Monitoreo de Contratos de la DiGePPSE y también visitas de supervisión con el BID.</p> <p>b) c) d) e) Es cierto que hubo un lapso donde los pagos se demoraron como así también las aprobaciones de redeterminaciones cuando se incorporó la DiGePPSE al circuito. Pero hoy en día los tiempos de pagos ya se están regularizando y se aceleró considerablemente la aprobación de las redeterminaciones. Constantemente se está evaluando las posibles mejoras que aceleren los procesos.</p> <p>En cuanto a la página web, se están identificando errores o falta de información en la revisión que se realiza previo a las aprobaciones técnicas de los certificados y redeterminaciones para que pueda ser corregida.</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Evolución al 27 de octubre de 2019	Comentarios de la Unidad Ejecutora Plan de Acción
		objeción emitidas desde la Unidad Central, como también hacer énfasis en el mejoramiento de los tiempos que lleva completar los circuitos administrativos vinculados a aprobaciones que luego repercuten en la ejecución de las obras y ocasionan incrementos en los costos y en los plazos esperados.		Respuesta del Programa al 27.10.19: Ver respuesta en en punto A.I.1 -Item 5 – Subítem iv.

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Acción Implementada
C. Sugerencias Implementadas			
I. Aspectos relacionados con la estructura organizacional y de la Ejecución en general			
1	Oportunidades de mejora en circuitos de supervisión y control	<p>En base a las revisiones realizadas, recomendamos evaluar la aplicación de las siguientes recomendaciones tendientes a mitigar debilidades en los circuitos de supervisión y control:</p> <p>1.- Actualizar los Manuales de Procedimientos y el Reglamento Operativo del Programa conforme los cambios acaecidos recientemente y asegurarse que los integrantes del Programa (en todos los niveles) estén en conocimiento pleno de estas actualizaciones. Propender, asimismo, un proceso de revisión y actualización periódico de los mismos.</p> <p>2.- Organización de archivos y registros: los cambios estructurales y la mudanza de las oficinas del Programa durante 2018 impactaron en el orden y resguardo de los archivos físicos (legajos de pagos, documentación respaldatoria de licitaciones y de evolución de las obras, etc.). Por lo tanto, recomendamos asegurar el adecuado resguardo, orden e integridad de los archivos físicos, soporte de las operaciones del Programa, como así también de las bases digitales, si corresponde. Esto incluye el correcto archivo de Notas intercambiadas entre el Programa y el Banco. Todo esto en el marco de la utilización de los nuevos sistemas de digitalización de archivos que está implementándose a nivel Gobierno.</p>	<p>Respuesta del Programa al 27.10.19:</p> <p>1.- Se envía las notas correspondientes por correo electrónico con fecha 21/10, siendo el número de nota: NO-2019-94678446-APN-DGPSYE#MI.</p> <p>2.- Durante el ejercicio auditado se implementó el archivo físico y digital de la documentación.</p>
II. Aspectos contables y administrativos			
1	Recomendaciones de mejora en el armado de los legajos de pagos.	<p>Luego de revisarse los legajos considerando los lineamientos indicados en el Contrato, en el Reglamento Operativo y en las normas Aplicables, se identificaron las siguientes observaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> En el 100% de los casos incluidos en la muestra revisada se advirtieron severas dificultades para acceder a la documentación de respaldo de los pagos. No existe una 	<p>Respuesta del Programa al 27.10.19:</p> <p>En el caso de la DiGePPSE no se identificaron dichas observaciones. La misma cuenta con certificación Norma ISO 45001:2018.</p>

#	Situación Observada	<p>Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas</p> <p>Riesgo asociado</p> <p>Acciones sugeridas</p>	Acción Implementada
		<p>metodología de archivo de los legajos que permita vincular con claridad las AP con las respectivas transferencias, solicitudes de anticipo y rendiciones.</p> <ul style="list-style-type: none"> En numerosos casos los legajos no contienen impresas las AP del sistema UEPEX o las mismas no llevan firma y sello de los responsables de su confección, ni de su control. En varios de los legajos revisados no encontramos copia de las constancias de retenciones impositivas vinculadas al pago revisado (ya sea formulario emitido por SIAP o por los sistemas contables del municipio). El cumplimiento de estas obligaciones fue posteriormente verificado solicitando copia de la documentación a las unidades. En varios casos encontramos errores en el cálculo de las retenciones impositivas vinculadas a ciertos pagos, que fueron subsanadas con posterioridad. En la mayoría de los casos las facturas no poseen sello "pagado". En algunos legajos de pagos no encontramos copia del recibo emitido por el proveedor. Cabe mencionar que, en su reemplazo, se archivó la copia de las transferencias bancarias realizadas por Interbanking. <p>Se sugiere poner énfasis en mejorar la metodología de archivo de la documentación de respaldo de los pagos que se realizan, tanto en las Unidades Subejecutoras como en la Unidad Central, ya que las debilidades encontradas ponen en serio riesgo la gestión financiera del Programa, siendo factible en este contexto la comisión de errores, la emisión de pagos duplicados y/o no autorizados, los errores en el cálculo de retenciones impositivas y las pérdidas de documentación de alta importancia vinculada a las inversiones realizadas en el ejercicio. Esto ocasiona también grandes demoras en los procesos de aprobación de rendiciones de pagos y las transferencias vinculadas a los mismos, generando a su vez inconvenientes a las Unidades Subejecutoras con los contratistas/consultores que ven retrasados sus cobros, lo cual podría redundar en atrasos en la ejecución de las obras.</p>	<p>Se toma nota y se notificará a las unidades subejecutoras para que implementen una mejora en los procesos.</p>

#	Situación Observada	Debilidades y Oportunidades de Mejora identificadas Riesgo asociado Acciones sugeridas	Acción Implementada
III. Aspectos relacionados con Adquisiciones y contrataciones			
1	Aspectos susceptibles de ser mejorados en referencia a Procesos Licitatorios.	<p>De la revisión de los Procesos Licitatorios se identificaron aspectos susceptibles de mejora:</p> <p>BARILOCHE</p> <ul style="list-style-type: none"> La Unidad no guarda los expedientes de las Licitaciones de Obra realizadas de forma adecuada. La documentación no se encuentra físicamente en las oficinas de la Unidad Ejecutora. Si bien pudimos revisar que la documentación correspondiente a las diferentes etapas existiera, nos fue provista de manera desordenada ya que no se encuentra archivada como un solo expediente con diferentes cuerpos numerados/foliados. En varios casos no hemos encontrado archivada la documentación vinculada a las No objeciones de la UCN relacionadas con cada uno de las etapas de la licitación. 	<p>Respuesta del Programa al 27.10.19:</p> <p>En el ejercicio auditado dicha Unidad Subejecutora cuenta con personal idóneo, cumpliendo a la fecha de cierre del préstamo con las rendiciones, conciliaciones bancarias y documentación pertinente, no habiéndose presentado inconvenientes en el mencionado período.</p>



Grant Thornton

An instinct for growth™

© 2019 Grant Thornton International Ltd. Todos los derechos reservados.

Grant Thornton se refiere a la marca bajo la cual las firmas miembros de Grant Thornton prestan servicios de auditoría, impuestos y asesoría a sus clientes; y puede referirse a una o más firmas miembros, según lo requiera el contexto.

Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L es una firma miembro de Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL y las firmas miembros no conforman una sociedad internacional. GTIL, y cada firma miembro, es una entidad legal independiente. Los servicios son prestados por las firmas miembros.

GTIL no presta servicios a los clientes. GTIL y sus firmas miembros no pueden representarse ni obligarse legalmente entre sí, y no tienen ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier otra de ellas.

