



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2022-17-1-0001028
OFICIO	1631/2022 + DICTÁMENES E INFORMES
Organismo:	BID



Fecha:	
Firma:	

Fecha de impresión 06/04/2022 10:56:00



TRIBUNAL DE CUENTAS

Señor
Representante del Banco
Interamericano de Desarrollo
Morgan Doyle

Montevideo, 30 de marzo de 2022.

E.E. 2022-17-1-0001028
Ent. N° 786/2022, 787/2022 y 788/2022
Oficio N° 1631/2022

Transcribimos la Resolución N° 815/2022 adoptada por este Tribunal, en su acuerdo de fecha 30 de marzo de 2022; y adjuntamos los respectivos Dictámenes e Informes:

“VISTO: El Tribunal ha auditado los estados financieros básicos del “Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa - Zona Oeste” financiado con recursos de los Contratos de Préstamo BID N° 3258/OC-UR y N° 3259/CH-UR, ejecutado por la Administración de Obras Sanitarias del Estado que comprenden el “Estado de Flujo de Efectivo” por el período finalizado el 31/12/2021, el “Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2021”, formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas explicativas;

RESULTANDO: que el examen fue realizado de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo”;

CONSIDERANDO: que las conclusiones y evidencias obtenidas son las que se expresan en el Informe de Auditoría que incluye Dictámenes e Informe a la Administración;

ATENTO: a lo establecido en el Artículo 111 del TOCAF, y en el Artículo 8.04 b), Capítulo VIII de las Normas Generales de los Convenios de Préstamo BID N° 3258/OC-UR y N°3259/CH-UR celebrados entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo con fecha 13 de febrero de 2015 y modificados con fecha 12 de setiembre de 2019;

EL TRIBUNAL ACUERDA

- 1) Aprobar el Informe de Auditoría que se adjunta y expedirse en los siguientes términos:
 - 1.1) que conforme con lo establecido en el Dictamen, los estados financieros referidos presentan razonablemente los flujos de efectivos del ejercicio anual finalizado el 31/12/2021, y las inversiones del proyecto al 31/12/2021 de acuerdo con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo;
 - 1.2) que según consta en el Dictamen sobre el “Estado de Justificaciones de Anticipos Financieros” del ejercicio finalizado el 31/12/2021, la información y anexos que los respaldan, junto con los controles internos utilizados para su preparación, son razonables para sustentar las justificaciones de gastos de conformidad con los requerimientos establecidos por el BID;
- 2) Remitir el Informe de Auditoría al BID y a la Administración de Obras Sanitarias del Estado; y
- 3) Dar cuenta a la Asamblea General.

Saludamos a Usted atentamente.

ag

Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General

2

Cra. Susana Díaz
Presidente

INFORME DE AUDITORÍA
PROYECTO DE SANEAMIENTO DE CIUDAD DE LA COSTA
ZONA OESTE
BID N° 3258/OC-UR – BID N° 3259/CH-UR CONSOLIDADO
EJERCICIO 2021
ÍNDICE

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

1- INFORME DE AUDITORÍA

1.1 Dictamen

1.2 Estados Financieros Básicos

1.2.1. Estado de Flujos de Efectivo del período 01/01/2021 al 31/12/2021

1.2.2. Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2021

1.2.3. Notas a los Estados Contables del Proyecto

2 – JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS

2.1 Dictamen

2.2 Estado de Justificaciones de Anticipos Financieros

2.3 Informe sobre Justificaciones de Anticipos Financieros.

3 – INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

3.1 Comentarios de la Ejecución del Proyecto.

3.2 Evaluación del Control Interno

3.3 Recomendaciones.

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

ADM – Administración

ADQ. - Adquisiciones

BCU - Banco Central del Uruguay

BID - Banco Interamericano de Desarrollo

BROU - Banco de la República Oriental del Uruguay

CH - Fondo Chino de Cofinanciamiento para América Latina y Caribe

CONS - Consultoría

Doc. - Documento

FACT - Factura

INTOSAI - Organización Internacional Entidades Fiscalizadoras Superiores

ISSAI - Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores

IVA - Impuesto al Valor Agregado

MD - Moneda Dólar

MN - Moneda Nacional

Nro - Número

OSE - Obras Sanitarias del Estado

PA - Plan de adquisiciones

PTAR - Planta de Tratamiento de Aguas Residuales

SIIF - Sistema Integrado de Información Financiera

SEPA - Sistema de ejecución del plan de adquisiciones

TCC - Tipo de cambio al cierre del ejercicio

TCF - Tipo de cambio fecha factura

Tfcias - Transferencias

US\$ - Dólares

1 – INFORME DE AUDITORÍA

1.1 – Dictamen



TRIBUNAL DE CUENTAS

Dictamen de los Estados Financieros Básicos

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado los estados financieros básicos del "Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa - Zona Oeste" financiado con recursos de los Préstamos del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3258/OC-UR y N° 3259/CH-UR, ejecutados por la Administración de Obras Sanitarias del Estado que comprenden el "Estado de Flujos de Efectivo" por el período finalizado el 31/12/2021 y el "Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2021" formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas a los Estados Financieros.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2021 y las inversiones al 31/12/2021 del "Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa - Zona Oeste", de acuerdo con las "Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)".

Bases para la opinión sin salvedad

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo y las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). La responsabilidad del Tribunal bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidad del

Tribunal de Cuentas por la auditoría de los estados financieros. Este Tribunal es independiente de OSE y ha cumplido con las disposiciones de su Código de Ética, elaborado en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.

Responsabilidad de la Dirección en relación con los estados financieros

La Gerencia de Programas con Financiamiento Externo (PFE), unidad de la Administración de las Obras Sanitarias del Estado, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría de los estados financieros

El objetivo de la auditoría consiste en obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error y emitir un dictamen de auditoría con la correspondiente opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad pero no garantiza que una auditoría siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraudes o errores y se consideran significativos si, individualmente o en su conjunto, puede razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.



TRIBUNAL DE CUENTAS

Como parte de una auditoría de acuerdo con las ISSAI referidas en la sección Bases para la Opinión, el Tribunal de Cuentas aplica su juicio profesional y mantiene el escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Asimismo:

- Identifica y evalúa el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseña y realiza procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar la base de la opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos de control interno.
- Obtiene un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Gerencia.
- Evalúa la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Gerencia de Programas con Financiamiento Externo en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las deficiencias significativas en

el control interno que se identificaron en el transcurso de la auditoría.
Se considera que la evidencia de auditoría obtenida brinda un base suficiente y
apropiada para sustentar la opinión.

Montevideo, 14 de marzo de 2022

ag



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General




Cra. Susana Díaz
Presidente

1.2– ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Administración de las Obras Sanitarias del Estado
Programa Integrado de Saneamiento de Ciudad de la Costa
Préstamo Consolidado BID N° 3258-2359/OC-UR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en US\$)

	Período terminado 31/12/2021			Período terminado 31/12/2020		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO						
Acumulado al comienzo del período	51.700.000,00	6.090.121,33	57.790.121,33	51.700.000,00	5.024.552,60	56.724.552,60
Durante el período						
- Aporte inicial Cuenta Designada	-	-	-	-	-	-
- Desembolsos	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	-	-
- Aportes de OSE	-	729.827,15	729.827,15	-	1.528.383,85	1.528.383,85
- Aportes de Int.Canelones	-	-	-	-	-	-
- Prefinanciación OSE	-	-	-	-	462.688,50	462.688,50
- Diferencia de Cambio	-	49,78	49,78	-	126,62	126,62
Total Efectivo Recibido	56.700.000,00	6.819.898,70	63.519.898,70	51.700.000,00	6.090.121,33	57.790.121,33
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del período	49.274.315,08	6.068.884,89	55.343.199,97	44.578.179,95	4.540.501,04	49.118.680,99
Durante el período						
- Ingeniería y administración	363.156,63	-	363.156,63	358.898,52	-	358.898,52
- Costos directos	3.838.361,11	-	3.838.361,11	4.802.569,10	53.025,81	4.855.594,91
- Costos concurrentes	-	36.497,30	36.497,30	-	15.879,43	15.879,43
- Costos financieros	-	693.329,85	693.329,85	-	1.459.478,61	1.459.478,61
- Deudores por anticipos	32.700,23	-	32.700,23	170.785,30	-	170.785,30
- Prefinanciación OSE	322.601,80	-	322.601,80	636.117,79	-	636.117,79
Total Efectivo Desembolsado	53.831.134,85	6.798.712,04	60.629.846,89	49.274.315,08	6.068.884,89	55.343.199,97
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	2.868.865,15	21.186,66	2.890.051,81	2.425.684,92	21.236,44	2.446.921,36


Dra. VIRGINIA REVILLA
Jefa División Contable y Finanzas
Gerencia de Programa con financiamiento Externo



Ing. GONZALO SINTAS
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

Programa Integrado de Saneamiento de Ciudad de la Costa

Consolidado Préstamo N°3258-3259/OC-UR

Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2021

Componentes de inversión	Acumulado al 31/12/2020 (en U\$S)			Totales ejecutados desde 01/01/2021 al 31/12/2021 (en U\$S)			Acumulado al 31/12/2021 (en U\$S)		
	Local	BID	Total	Local	BID	Total	Local	BID	Total
1. Ingeniería y Administración	-	1.147.561,91	1.147.561,91	-	361.131,10	361.131,10	-	1.508.693,01	1.508.693,01
2. Costos Directos	629.474,88	48.151.385,66	48.780.860,54	-	4.583.578,82	4.583.578,82	629.474,88	52.734.964,48	53.364.439,36
2.1 Saneamiento	629.474,88	29.494.103,06	30.123.577,94	-	2.330.573,10	2.330.573,10	629.474,88	31.824.676,16	32.454.151,04
2.2 Obras de Agua Potable y Pavimento	-	18.657.282,60	18.657.282,60	-	2.253.005,72	2.253.005,72	-	20.910.288,32	20.910.288,32
3. Fortalecimiento Institucional	-	135.022,59	135.022,59	-	-	-	-	135.022,59	135.022,59
3.1 Capacitaciones	-	135.022,59	135.022,59	-	-	-	-	135.022,59	135.022,59
4. Costos Concurrentes	92.514,55	-	92.514,55	18.743,96	-	18.743,96	111.258,51	-	111.258,51
4.1 Auditoría y Evaluación	92.514,55	-	92.514,55	18.743,96	-	18.743,96	111.258,51	-	111.258,51
5. Imprevistos y escalamiento de costos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Costos Financieros	5.680.171,57	-	5.680.171,57	711.992,83	-	711.992,83	6.392.164,40	-	6.392.164,40
6.1 Intereses	4.448.692,55	-	4.448.692,55	596.748,33	-	596.748,33	5.045.440,88	-	5.045.440,88
6.2 Comisión de Crédito	1.231.479,02	-	1.231.479,02	115.244,50	-	115.244,50	1.346.723,52	-	1.346.723,52
Inversiones del Proyecto	6.402.161,00	49.433.970,16	55.836.131,16	730.736,79	4.944.709,92	5.675.446,71	7.132.897,79	54.378.680,08	61.511.577,87


Dra. VIRGINIA AREY
Jefa División Contable y Financiera
Gerencia de Programa con financiamiento Externo


Ing. GONZALO SINTAS
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DEL PROYECTO al 31/12/2021

NOTA 1) ACUERDO Y OBJETIVO DEL PROYECTO

El proyecto global tiene como objetivo el financiamiento del componente Obras de Saneamiento y Obras de Agua Potable para ampliar la Cobertura de Saneamiento por Redes en la Zona Oeste de la Ciudad de la Costa y será financiado por el préstamo 3258/OC-UR y el préstamo 3259/OC-UR también firmado entre OSE y el BID .-

El contrato de Préstamo N° 3258/OC-UR, entre la ADMINISTRACION DE LAS OBRAS SANITARIAS DEL ESTADO (OSE) y el BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) fue suscrito el 13 de Febrero de 2015 por un monto total de U\$S 45:000.000 (dólares americanos cuarenta y cinco millones).

El contrato de Préstamo N° 3259/OC-UR, entre la ADMINISTRACION DE LAS OBRAS SANITARIAS DEL ESTADO (OSE) y el BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) fue suscrito el 13 de Febrero de 2015 por un monto total de U\$S 30:000.000 (dólares americanos treinta millones).

Para el logro de los objetivos, el Programa contempla los siguientes 5 componentes:

1. Ingeniería y Administración.
2. Obras de Saneamiento y Agua Potable.
3. Fortalecimiento Institucional.
4. Costos Concurrentes
5. Sin asignación Específica

NOTA 2) PRESUPUESTO

El presupuesto de inversiones es de U\$S 45:000.000 a cargo del Fondo BID, según lo establece el contrato del préstamo 3258 /OC-UR.-

El presupuesto de inversiones es de U\$S 30:000.000 a cargo del Fondo Chino (CHC), según lo establece el contrato del préstamo 3259 /OC-UR.-

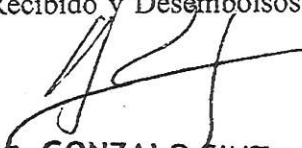
NOTA 3) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1) Base Contable

Los Estados Contables se prepararon de acuerdo a las Normas Contables adecuadas (NIC's) y cumpliendo con los requisitos del Convenio suscrito con el BID.

El Balance General del Proyecto está confeccionado sobre la base del criterio de lo devengado excepto el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados que se preparó con criterio caja.


Dra. VIRGINIA REY
Jefa División Contable y Financiera
Gerencia de Programa con financiamiento Externo


Ing. GONZALO SINTAS
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

3.2) Unidad Monetaria

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes interbancario promedio de fondo del BCU a la fecha de la concreción de la transacción.

Para los pagos se ha utilizado el tipo de cambio aplicado por el BCU en cada una de las respectivas Transferencias de Fondos de la Cuenta Especial.

Se registra en la cuenta 15. *Diferencia de Cambio*, el ajuste necesario para expresar en Pesos Uruguayos los componentes en Moneda Extranjera de las cuentas de Disponibilidades y Acreedoras; en tanto que en la misma cuenta, en Dólares Americanos se registra el ajuste de los componentes en Pesos Uruguayos y Euros de las mismas cuentas.

3.3) Valuación de Inversiones.

Las inversiones se valúan a costos históricos.

NOTA 4) FUENTES DE FONDOS.

A) BID

Durante el periodo Enero 2021 – Diciembre 2021 se efectuaron 14 Transferencias de los Fondos depositados en la Cuenta Especial en el BCU, por un monto total de U\$S 2:923.895.16.-

Se solicitaron y se recibieron Anticipo de Fondos por U\$S 2:500.000 y se realizaron 2 Desembolsos con cargo a la Cuenta del Préstamo.-

CHINO

Durante el periodo Enero 2021 – Diciembre 2021 se efectuaron 12 Transferencias de los Fondos depositados en la Cuenta Especial en el BCU, por un monto total de U\$S 1:632.924.61.-

Se solicitaron y se recibieron Anticipos de Fondos por U\$S2:500.000 y se realizaron 3 Desembolsos con cargo a la Cuenta del Préstamo.-

B) APORTES LOCAL

Durante el Periodo Enero 2021 – Diciembre 2021 el aporte local ascendió a la suma neta equivalente a U\$S 729.827.15 correspondiente a su cuota parte de los pagos realizados.


Dra. VIRGINIA REY
Jefe División Contable y Financiera
Gerencia de Programa con Financiamiento Externo


Ing. GONZALO SINTAS
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

19

Fecha: 15 de Enero 2021

Intereses **US\$ 269.393.64**

Comisión U\$S 57.771.23

Intereses **US\$ 266.714.31**


Ing. GONZALO SINTAZ
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

NOTA 7)

ESTADO DE CUENTA DESIGNADA

Programa Integrado de Saneamiento de Ciudad de la Costa
Préstamo Consolidado BID N° 3258-3259/OC-UR

ESTADO DE LA CUENTA DESIGNADA AL 31/12/2021

BID 3258 N° 240100293 - CH 3259 N° 240100294
BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

	U\$S	U\$S
Saldo al 01/01/2021		2.443.976,62

Mas:

Reintegros del Banco Interamericano de Desarrollo:

De solicitudes BID 3258 del año 2021 - Desembolsos	5.000.000,00
De solicitudes CH 3259 del año 2021	-
Depositos durante el ejercicio 2021	5.000.000,00

Fondos disponibles al 31/12/2021

7.443.976,62


Menos:

Retiros de la Cuenta Designada:

Transferencias Pagadas del año 2021	3.911.616,17
Transferencias No Pagadas del año 2021	322.601,80
Inversiones del proyecto	4.234.217,97

SALDO AL FINAL DEL PERIODO (31/12/2021)

3.209.758,65


Dra. V. P. GINER
Jefa División Contable y Finanzas
Gerencia de Programa con Financiamiento Externo


Ing. GONZALO SINTA
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

IVA RETENIDO CONSOLIDADO BID 3258-3259 01/01/21 AL 31/12/21
FONDO BID

Fecha	Doc. Id.	Doc. Nro.	Doc. Tipo.	Descripción	Proveedor	Moneda	Importe MN	TC Factura	Importe U\$S	Tc Cierre	Importe U\$S Cierre	Financiación
31/12/2021	8486	273	FacCresAcI	Buttice 12/21 OB	ANABELA BUTTICE	\$	(4.760,00)	44,695	(106,49)	44,695	(106,50)	3
31/12/2021	8487	274	FacCresAcI	Buttice 12/21 OA	ANABELA BUTTICE	\$	(1.459,00)	44,695	(32,65)	44,695	(32,64)	3
31/12/2021	8498	129	FacCresAcI	Silva 12/21 OB	Camilo Silva	\$	(5.071,00)	44,695	(139,14)	44,695	(139,14)	3
31/12/2021	8499	130	FacCresAcI	Silva 12/21 OA	Camilo Silva	\$	(1.147,00)	44,695	(113,46)	44,695	(113,46)	3
30/12/2021	8496	499	FacCresAcI	Tuimil 12/20 OB	Carla Tuimil	\$	(6.546,00)	44,695	(25,67)	44,695	(25,66)	3
30/12/2021	8497	500	FacCresAcI	Tuimil 12/20 OA	Carla Tuimil	\$	(6.388,00)	44,695	(139,13)	44,695	(139,12)	3
30/12/2021	8500	630	FacCresAcI	Minutti 12/21 OB	Guillermo Minutti	\$	(12.934,00)	44,695	(146,46)	44,695	(146,46)	3
30/12/2021	8518	176	FacCresAcI	Ferreira 12/21 OB	Jose Javier Ferreira	\$	(5.508,00)	44,695	(142,92)	44,695	(142,92)	3
30/12/2021	8519	177	FacCresAcI	Ferreira 12/21 OA	Jose Javier Ferreira	\$	(3.693,00)	44,695	(289,38)	44,695	(289,38)	3
31/12/2021	8491	1201	FacCresAcI	Granja 12/21 OB (11 dias)	Julio Granja	\$	(3.630,00)	44,695	(289,39)	44,695	(289,38)	3
31/12/2021	8490	1202	FacCresAcI	Granja 12/21 OB (19 dias)	Julio Granja	\$	(6.269,00)	44,695	(123,23)	44,695	(123,235)	3
31/12/2021	8493	1203	FacCresAcI	Granja 12/21 OB (11 dias)	Julio Granja	\$	(1.113,00)	44,695	(82,63)	44,695	(82,627)	3
31/12/2021	8492	1204	FacCresAcI	Granja 12/21 OB (19 dias)	Julio Granja	\$	(1.922,00)	44,695	(205,86)	44,695	(205,862)	3
30/12/2021	8494	19	FacCresAcI	Rodrigues 12/21 OB	LEONEL RODRIGUES	\$	(7.499,00)	44,695	(81,21)	44,695	(81,22)	3
30/12/2021	8495	20	FacCresAcI	Rodrigues 12/21 OA	LEONEL RODRIGUES	\$	(2.299,00)	44,695	(140,27)	44,695	(140,26)	3
30/12/2021	8484	35	FacCresAcI	Arce 12/21 OB	MARIA JOSE ARCE	\$	(12.540,00)	44,695	(24,90)	44,695	(24,90)	3
30/12/2021	8485	36	FacCresAcI	Arce 12/21 OA	MARIA JOSE ARCE	\$	(1.704,00)	44,695	(43,01)	44,695	(43,00)	3
30/12/2021	8482	192	FacCresAcI	Mendez 12/21 OB	MARIO MENDEZ	\$	(4.760,00)	44,695	(289,39)	44,695	(289,38)	3
30/12/2021	8483	193	FacCresAcI	Mendez 12/21 OA	MARIO MENDEZ	\$	(1.459,00)	44,695	(167,79)	44,695	(167,78)	3
30/12/2021	8503	114	FacCresAcI	DA SILVA 12/21 BASICO	Natalia Da Silva	\$	(6.898,00)	44,695	(51,45)	44,695	(51,44)	3
30/11/2021	8255	1994	FacCresAcI	Neveland 11/21 OA	NEVELAND	\$	(226,00)	44,1	(219,24)	44,695	(219,22)	3
30/12/2021	8501	2041	FacCresAcI	Neveland 12/01 OB	NEVELAND	\$	(7.793,00)	44,695	(280,57)	44,695	(280,57)	3
30/12/2021	8502	2042	FacCresAcI	Neveland 12/01 OA	NEVELAND	\$	(246,00)	44,695	(38,12)	44,695	(38,13)	3
30/12/2021	8481	3	FacCresAcI	Oyhantzabal 12/21 OB	Raul Oyhantzabal	\$	(16.793,00)	44,695	(318,69)	44,695	(318,69)	3
30/11/2021	8209	187920	FacCresAcI	L.19792 11/21 OB Cer.6 AERO	SACEEM	\$	(139.812,00)	44,1	(139,14)	44,695	(139,14)	3
30/11/2021	8210	187921	FacCresAcI	L.19792 11/21 OA Cer.6 AERO	SACEEM	\$	(55.929,00)	44,1	(154,34)	44,695	(154,33)	3
30/11/2021	8215	187922	FacCresAcI	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(114.837,00)	44,1	(5,13)	44,695	(5,056)	3
30/11/2021	8216	187923	FacCresAcI	L.19792 11/21 OA Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(38.873,00)	44,1	(174,35)	44,695	(174,36)	3
30/11/2021	8213	187924	FacCresAcI	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(11.580,00)	44,1	(5,51)	44,695	(5,50)	3
30/11/2021	8214	187925	FacCresAcI	L.19792 11/21 OA Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(2.625,00)	44,1	(184,99)	44,695	(184,920)	3
30/11/2021	8219	187926	FacCresAcI	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB AGUA	SACEEM	\$	(160.545,00)	44,1	(375,72)	44,695	(375,72)	3
30/11/2021	8220	187927	FacCresAcI	L.19792 11/21 OA Cer.6 BB AGUA	SACEEM	\$	(55.848,00)	44,1	(3,170,33)	44,695	(3,128,14)	3
30/11/2021	8211	187928	FacCresAcI	L.19792 11/21 UB Cer.6 AERO	SACEEM	\$	(35.213,00)	44,1	(1.268,24)	44,695	(1.251,35)	3
									(2.604,01)	44,695	(2.569,35)	3
									(881,48)	44,695	(869,74)	3
									(262,58)	44,695	(259,09)	3
									(59,53)	44,695	(58,73)	3
									(3.640,48)	44,695	(3.592,01)	3
									(1.266,39)	44,695	(1.249,54)	3
									(798,48)	44,695	(787,85)	3

30/11/2021	8217	187929	FacCreSaci	L.19792 11/21 UB Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(11.776,00)	44,1	(267,02)	44,695	(1.453,41)
30/11/2021	8221	187930	FacCreSaci	L.19792 11/21 UB Cer.6 BB AGUA	SACEEM	\$	(6.947,00)	44,1	(157,52)	44,695	(155,43)
30/11/2021	8212	187931	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 AERO	SACEEM	U\$S	(40.349,00)	44,1	(914,95)	1,000	(914,95)
30/11/2021	8218	187932	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB SAN	SACEEM	U\$S	(2.745,00)	44,1	(62,24)	1,000	(62,24)
24/12/2021	8469	188168	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 AERO	SACEEM	\$	(204.317,00)	44,4	(4.601,73)	44,695	(4.571,36)
24/12/2021	8470	188169	FacCreSaci	L.19792 12/21 OA Cer.7 AERO	SACEEM	\$	(87.487,00)	44,4	(1.970,43)	44,695	(1.957,42)
24/12/2021	8473	188170	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB SAN	SACEEM	\$	(126.777,00)	44,4	(2.855,34)	44,695	(2.836,49)
24/12/2021	8474	188171	FacCreSaci	L.19792 12/21 OA Cer.7 BB SAN	SACEEM	\$	(46.537,00)	44,4	(1.048,13)	44,695	(1.041,21)
24/12/2021	8477	188172	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB AGUA	SACEEM	\$	(18.930,00)	44,4	(426,34)	44,695	(423,54)
24/12/2021	8478	188173	FacCreSaci	L.19792 12/21 OA Cer.7 BB AGUA	SACEEM	\$	(5.222,00)	44,4	(117,60)	44,695	(116,84)
24/12/2021	8471	188174	FacCreSaci	L.19792 12/21 UB Cer.7 AERO	SACEEM	\$	(62.770,00)	44,4	(1.413,74)	44,695	(1.404,41)
24/12/2021	8475	188175	FacCreSaci	L.19792 12/21 UB Cer.7 BB SAN	SACEEM	\$	(11.476,00)	44,4	(258,48)	44,695	(256,76)
24/12/2021	8479	188176	FacCreSaci	L.19792 12/21 UB Cer.7 BB AGUA	SACEEM	\$	(141,00)	44,4	(3,17)	44,695	(3,15)
24/12/2021	8472	188177	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 AERO	SACEEM	U\$S	(11.492,00)	44,4	(258,84)	1,000	(258,84)
24/12/2021	8476	188178	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB SAN	SACEEM	U\$S	(5.562,00)	44,4	(125,27)	1,000	(125,27)
24/12/2021	8480	188179	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB AGUA	SACEEM	U\$S	(63.858,00)	44,4	(1.438,25)	1,000	(1.438,25)
							(29.870,57)		(205,86)		(29.595,43)
30/12/2021	8488	312	FacCreSaci	Amaral 12/21 OB	Sergio Andres Amaral	\$	(5.508,00)	44,695	(123,23)	44,695	(123,24)
30/12/2021	8489	313	FacCreSaci	Amaral 12/21 OA	Sergio Andres Amaral	\$	(3.693,00)	44,695	(82,63)	44,695	(82,63)
							(205,86)		(205,86)		(205,86)
30/12/2021	8516	273	FacCreSaci	Debuglio 12/21 OB	Yenny Paola Debuglio	\$	(5.508,00)	44,695	(123,23)	44,695	(123,235)
30/12/2021	8517	274	FacCreSaci	Debuglio 12/21 OA	Yenny Paola Debuglio	\$	(3.693,00)	44,695	(82,63)	44,695	(82,627)
							(205,86)		(205,86)		(205,86)
							TOTAL		(33.027,25)		(32.750,56)

FONDO CH

Fecha	Doc. Id.	Doc. Nro.	Doc. Tipo.	Descripción	Proveedor	Moneda	Importe MN	TC Factura	Importe U\$S	TC Cierre	Importe U\$S TC Cierre Financiación
04/01/2021	1427	9947	FacCreSaci	L.15263 08/20 EA 8 Saneam.	Teyma	\$	(8.611,00)	42,16	(204,24)	44,695	(192,66)
04/01/2021	1487	9386	FacCreSaci	L.15263 04/20 EB 4 SANEAM	Teyma	\$	(56.000,00)	42,16	(1.328,28)	44,695	(1.252,94)
04/01/2021	1488	9388	FacCreSaci	L.15263 04/20 EA 4 SANEAM	Teyma	\$	(24.765,00)	42,16	(587,40)	44,695	(554,09)
30/07/2021	1486	11476	FacCreSaci	L.15263 07/21 EB Saneam.	Teyma	\$	(33.841,00)	43,704	(774,33)	44,695	(757,15)
							(2.894,21)		(2.894,21)		(2.756,84)

TC Fact. Total	(2.894,21)
----------------	------------

TC Cierre Total	(2.756,84)
-----------------	------------

TC FACTURA	
FONDO BID	(33.027,25)
FONDO CH	(2.894,21)

TC CIERRE	
FONDO BID	(32.750,56)
FONDO CH	(2.756,84)



Dra. VIRGINIA REY
Cuenta Contable y Fin. 12
Gerente del Programa con el documento Exteno



Ing. GONZALO SIN
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
FINANCIAMIENTO EXTERNO

ACREEDORES CONSOLIDADO BID 3258-3259 01/01/21 AL 31/12/21

Fecha	Doc. Id.	Doc. Nro.	Doc. Tipo.	Descripción	Proveedor	Moneda	Importe MN	Cotiza.	Importe U\$S	Tc Cierre	Importe U\$S Cte Financiación
31/12/2021	8486	273	FacCreSAcl	Buttice 12/21 OB	ANABELA BUTTICE	\$	(39.230,00)	44,695	(877,74)	44,695	(877,73)
31/12/2021	8487	274	FacCreSAcl	Buttice 12/21 OA	ANABELA BUTTICE	\$	(12.029,00)	44,695	(269,13)	44,695	(269,14)
10/02/2021	8206	739218	LeySoc.S/T	L.15263 ATYR 01/21 Agua	Banco de Previsión Social	\$	(608.077,00)	42,708	(1.146,87)	44,695	(1.146,86)
10/03/2021	8207	782212	LeySoc.S/T	L.15263 ATYR 02/21 Agua	Banco de Previsión Social	\$	(594.537,00)	44,537	(14.238,01)	44,695	(13.605,03)
13/05/2021	8208	33927	LeySoc.S/T	L.15263 ATYR 04/21 Agua	Banco de Previsión Social	\$	(633.158,00)	44,169	(13.349,27)	44,695	(13.302,09)
20/01/2021	8205	838071	LeySoc.S/T	L.15263 ATYR 12/20 Agua	Banco de Previsión Social	\$	(1.098.435,00)	42,098	(14.334,90)	44,695	(14.166,19)
11/11/2021	8430	303164	LeySoc.S/T	L.18561 ATYR 10/21	Banco de Previsión Social	\$	(120.207,00)	43,828	(26.092,33)	44,695	(24.576,24)
13/12/2021	8431	169458	LeySoc.S/T	L.18561 ATYR 11/21	Banco de Previsión Social	\$	(199.013,00)	44,22	(2.742,70)	44,695	(2.689,50)
12/11/2021	8429	870025	LeySoc.S/T	L.19792 ATYR 10/21	Banco de Previsión Social	\$	(1.293.969,00)	44,097	(4.500,52)	44,695	(4.452,69)
13/12/2021	8432	950761	LeySoc.S/T	L.19792 ATYR 11/21	Banco de Previsión Social	\$	(210,00)	44,22	(29.343,70)	44,695	(28.951,09)
14/12/2021	8433	479674	LeySoc.S/T	L.19792 ATYR 11/21	Banco de Previsión Social	\$	(1.179.870,00)	44,274	(4,75)	44,695	(4,70)
31/12/2021	8498	129	FacCreSAcl	Silva 12/21 OB	Camilo Silva	\$	(41.800,00)	44,695	(26.649,28)	44,695	(26.398,25)
31/12/2021	8499	130	FacCreSAcl	Silva 12/21 OA	Camilo Silva	\$	(9.458,00)	44,695	(131.255,46)	44,695	(128.145,79)
30/12/2021	8496	499	FacCreSAcl	Tuimil 12/20 OB	Carla Tuimil	\$	(53.957,00)	44,695	(935,23)	44,695	(935,23)
30/12/2021	8497	500	FacCreSAcl	Tuimil 12/20 OA	Carla Tuimil	\$	(52.651,00)	44,695	(211,60)	44,695	(211,61)
22/12/2021	8459	1676	FacCre/SA	L.18561 12/21 OB Cer.25	Giberol S.A.	\$	(721.909,00)	44,383	(1.146,83)	44,695	(1.146,84)
22/12/2021	8461	1677	FacCre/SA	L.18561 12/21 IB Cer.25	Giberol S.A.	\$	(28.892,00)	44,383	(1.207,23)	44,695	(1.207,23)
28/12/2021	8468	1699	FacCre/SA	L.18561 07/21 OA Cer.20	Giberol S.A.	\$	(27.527,00)	44,445	(1.178,01)	44,695	(1.178,01)
28/12/2021	8466	1700	FacCre/SA	L.18561 08/21 OA Cer.21	Giberol S.A.	\$	(169.549,00)	44,445	(2.385,24)	44,695	(2.385,23)
28/12/2021	8467	1701	FacCre/SA	L.18561 08/21 OA Cer.21	Giberol S.A.	\$	(9.270,00)	44,445	(16.265,44)	44,695	(16.151,90)
28/12/2021	8465	1702	FacCre/SA	L.18561 09/21 OA Cer.22	Giberol S.A.	\$	(175.337,00)	44,445	(650,97)	44,695	(646,43)
28/12/2021	8464	1703	FacCre/SA	L.18561 10/21 OA Cer.23	Giberol S.A.	\$	(207.442,00)	44,445	(619,35)	44,695	(615,89)
28/12/2021	8460	1704	FacCre/SA	L.18561 12/21 OA Cer.25	Giberol S.A.	\$	(253.205,00)	44,445	(3.814,80)	44,695	(3.793,47)
28/12/2021	8462	1705	FacCre/SA	L.18561 12/21 IA Cer.25	Giberol S.A.	\$	(10.134,00)	44,445	(208,57)	44,695	(207,41)
28/12/2021	8463	1706	FacCre/SA	L.18561 11/21 OA Cer.24	Giberol S.A.	\$	(147.535,00)	44,445	(3.945,03)	44,695	(3.922,97)
30/12/2021	8500	630	FacCreSAcl	Minutti 12/21 OB	Guillermo Minutti	\$	(106.609,00)	44,695	(4.667,39)	44,695	(4.641,28)
30/12/2021	8518	176	FacCreSAcl	Ferreira 12/21 OB	Jose Javier Ferreira	\$	(45.395,00)	44,695	(5.697,04)	44,695	(5.665,18)
30/12/2021	8519	177	FacCreSAcl	Ferreira 12/21 OA	Jose Javier Ferreira	\$	(30.439,00)	44,695	(228,01)	44,695	(226,74)
31/12/2021	8491	1201	FacCreSAcl	Granja 12/21 OB (11 dias)	Julio Granja	\$	(29.916,00)	44,695	(3.319,50)	44,695	(3.300,93)
31/12/2021	8490	1202	FacCreSAcl	Granja 12/21 OB (19 dias)	Julio Granja	\$	(51.676,00)	44,695	(39.416,10)	44,695	(39.172,17)
31/12/2021	8493	1203	FacCreSAcl	Granja 12/21 OB (11 dias)	Julio Granja	\$	(9.173,00)	44,695	(2.385,25)	44,695	(2.385,26)
31/12/2021	8492	1204	FacCreSAcl	Granja 12/21 OB (19 dias)	Julio Granja	\$	(15.845,00)	44,695	(1.015,67)	44,695	(1.015,66)
30/12/2021	8494	19	FacCreSAcl	Rodrigues 12/21 OB	LEONEL RODRIGUES	\$	(61.812,00)	44,695	(681,03)	44,695	(681,04)
30/12/2021	8495	20	FacCreSAcl	Rodrigues 12/21 OA	LEONEL RODRIGUES	\$	(18.953,00)	44,695	(1.696,70)	44,695	(1.696,70)
									(669,34)	44,695	(669,34)
									(1.156,18)	44,695	(1.156,19)
									(205,24)	44,695	(205,24)
									(354,51)	44,695	(354,51)
									(2.385,27)	44,695	(2.385,28)
									(1.382,97)	44,695	(1.382,97)
									(424,04)	44,695	(424,05)

30/12/2021	8484	35	FacCreSaci	Arce 12/21 OB	MARIA JOSE ARCE	\$	(103.360,00)	44,695	(1.807,01)	(1.807,03)	3
30/12/2021	8485	36	FacCreSaci	Arce 12/21 OA	MARIA JOSE ARCE	\$	(14.044,00)	44,695	(2.312,56)	(2.312,56)	3
30/12/2021	8482	192	FacCreSaci	Mendez 12/21 OB	MARIO MENDEZ	\$	(39.230,00)	44,695	(2.626,78)	(2.626,78)	3
30/12/2021	8483	193	FacCreSaci	Mendez 12/21 OA	MARIO MENDEZ	\$	(12.029,00)	44,695	(877,74)	(877,73)	3
30/12/2021	8503	114	FacCreSaci	DA SILVA 12/21 BASICO	Natalia Da Silva	\$	(56.859,00)	44,695	(269,13)	(269,14)	3
30/11/2021	8255	1994	FacCreSaci	Neveland 11/21 OA	NEVELAND	\$	(1.863,00)	44,1	(1.146,87)	(1.146,86)	3
30/12/2021	8501	2041	FacCreSaci	Neveland 12/01 OB	NEVELAND	\$	(64.230,00)	44,695	(1.272,15)	(1.272,16)	3
30/12/2021	8502	2042	FacCreSaci	Neveland 12/01 OA	NEVELAND	\$	(2.032,00)	44,695	(42,24)	(41,68)	3
30/12/2021	8481	3	FacCreSaci	Oyhantzabal 12/21 OB	Raul Oyhantzabal	\$	(138.413,00)	44,695	(1.437,08)	(1.437,07)	3
31/08/2021	7824	187334	FacCre/SA	L.19792 08/21 OA Cer.3 IVA BB	SACEEM	\$	(11.483,00)	42,464	(45,46)	(45,46)	3
30/11/2021	8209	187920	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 AERO	SACEEM	\$	(1.798.484,00)	44,1	(1.524,78)	(1.524,22)	3
30/11/2021	8210	187921	FacCreSaci	L.19792 11/21 OA Cer.6 AERO	SACEEM	\$	(719.454,00)	44,1	(3.096,84)	(3.096,83)	3
30/11/2021	8215	187922	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(1.477.222,00)	44,1	(270,42)	(256,92)	3
30/11/2021	8216	187923	FacCreSaci	L.19792 11/21 OA Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(500.053,00)	44,1	(40.781,96)	(40.239,04)	3
30/11/2021	8213	187924	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(148.959,00)	44,1	(16.314,14)	(16.096,97)	3
30/11/2021	8214	187925	FacCreSaci	L.19792 11/21 OA Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(33.770,00)	44,1	(33.497,10)	(33.051,17)	3
30/11/2021	8219	187926	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB SAN	SACEEM	\$	(2.065.192,00)	44,1	(11.339,06)	(11.188,12)	3
30/11/2021	8220	187927	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB AGUA	SACEEM	\$	(718.406,00)	44,1	(3.377,76)	(3.332,79)	3
30/11/2021	8211	187928	FacCreSaci	L.19792 11/21 OA Cer.6 BB AGUA	SACEEM	\$	(452.964,00)	44,1	(765,75)	(755,57)	3
30/11/2021	8217	187929	FacCreSaci	L.19792 11/21 UB Cer.6 AERO	SACEEM	\$	(151.479,00)	44,1	(46.829,75)	(46.206,33)	3
30/11/2021	8221	187930	FacCreSaci	L.19792 11/21 UB Cer.6 BB AGUA	SACEEM	\$	(89.358,00)	44,1	(16.290,39)	(16.073,52)	3
30/11/2021	8212	187931	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 AERO	SACEEM	U\$S	(519.037,00)	44,1	(10.271,29)	(10.134,56)	3
30/11/2021	8218	187932	FacCreSaci	L.19792 11/21 OB Cer.6 BB SAN	SACEEM	U\$S	(35.309,00)	44,1	(3.434,91)	(3.389,17)	3
24/12/2021	8469	188168	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 AERO	SACEEM	\$	(2.628.256,00)	44,4	(2.026,27)	(1.999,28)	3
24/12/2021	8470	188169	FacCreSaci	L.19792 12/21 OA Cer.7 AERO	SACEEM	\$	(1.125.404,00)	44,4	(11.769,55)	(11.769,55)	3
24/12/2021	8473	188170	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB SAN	SACEEM	\$	(1.630.813,00)	44,4	(800,67)	(800,67)	3
24/12/2021	8474	188171	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB AGUA	SACEEM	\$	(59.194,96)	44,695	(59.194,96)	(58.804,25)	3
24/12/2021	8477	188172	FacCreSaci	L.19792 12/21 OA Cer.7 BB SAN	SACEEM	\$	(25.346,93)	44,695	(25.346,93)	(25.179,64)	3
24/12/2021	8478	188173	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB AGUA	SACEEM	\$	(598.632,00)	44,4	(36.730,02)	(36.487,59)	3
24/12/2021	8471	188174	FacCreSaci	L.19792 12/21 OA Cer.7 BB AGUA	SACEEM	\$	(243.504,00)	44,4	(13.482,70)	(13.393,71)	3
24/12/2021	8475	188175	FacCreSaci	L.19792 12/21 UB Cer.7 AERO	SACEEM	\$	(67.167,00)	44,4	(5.484,34)	(5.448,13)	3
24/12/2021	8479	188176	FacCreSaci	L.19792 12/21 UB Cer.7 BB SAN	SACEEM	\$	(807.449,00)	44,4	(1.512,78)	(1.502,79)	3
24/12/2021	8472	188177	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 AERO	SACEEM	\$	(147.628,00)	44,4	(18.185,79)	(18.065,76)	3
24/12/2021	8476	188178	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB SAN	SACEEM	U\$S	(71.548,00)	44,4	(3.324,94)	(3.303,01)	3
24/12/2021	8480	188179	FacCreSaci	L.19792 12/21 OB Cer.7 BB AGUA	SACEEM	U\$S	(821.447,00)	44,4	(40,82)	(40,54)	3
30/12/2021	8488	312	FacCreSaci	Amaral 12/21 OB	Sergio Andres Amaral	\$	(45.395,00)	44,695	(3.329,56)	(3.329,56)	3
30/12/2021	8489	313	FacCreSaci	Amaral 12/21 OA	Sergio Andres Amaral	\$	(30.439,00)	44,695	(1.611,45)	(1.611,45)	3
30/12/2021	8516	273	FacCreSaci	Debuglio 12/21 OB	Yenny Paola Debuglio	\$	(45.395,00)	44,695	(18.501,06)	(18.501,06)	3
30/12/2021	8517	274	FacCreSaci	Debuglio 12/21 OA	Yenny Paola Debuglio	\$	(30.439,00)	44,695	(384.514,37)	(380.961,14)	3

TOTAL

ing. GONZALO SINTA
GERENTE

Jra VILGINIA
Gerente de Programa con. administr. Externo

GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

Gerente de Programa con. administr. Externo

FONDO CH

Fecha	Doc. Id.	Doc. Nro.	Doc. Tpo.	Descripción	Proveedor	Moneda	Importe MN	TC Factura	Importe U\$S	TC Cierre	Importe U\$S TC Financiación
04/01/2021	1427	9947	FacCreSAcl	L.15263 08/20 EA 8 Saneam.	Teyma	\$	(110.766,00)	42,16	(2.627,29)	44,695	(2.478,26)
04/01/2021	1487	9386	FacCreSAcl	L.15263 04/20 EB 4 SANEAM	Teyma	\$	(720.365,00)	42,16	(17.086,45)	44,695	(16.117,35)
04/01/2021	1488	9388	FacCreSAcl	L.15263 04/20 EA 4 SANEAM	Teyma	\$	(318.566,00)	42,16	(7.556,11)	44,695	(7.127,55)
30/07/2021	1486	11476	FacCreSAcl	L.15263 07/21 EB Saneam.	Teyma	\$	(435.321,00)	43,704	(9.960,67)	44,695	(9.739,81)
29/10/2021	1481	11958	FacCre/SA	L.15263 10/21 EB Agua Horneros	Teyma	\$	(1.182.464,00)	44,181	(26.764,08)	44,695	(26.456,29)
29/10/2021	1483	11961	FacCre/SA	L.15263 10/21 EA Agua Horneros	Teyma	\$	(1.924.008,00)	44,181	(43.548,31)	44,695	(43.047,50)
29/10/2021	1482	11959	FacCre/SA	L.15263 10/21 EB Agua Horneros	Teyma	\$	(3.666.904,00)	44,181	(82.997,31)	44,695	(82.042,87)
30/11/2021	1479	12106	FacCre/SA	L.15263 11/21 UB Agua	Teyma	\$	(3.518,00)	44,1	(79,77)	44,695	(78,71)
30/11/2021	1478	12105	FacCre/SA	L.15263 11/21 UB Agua	Teyma	\$	(31.660,00)	44,1	(717,91)	44,695	(708,36)
30/11/2021	1477	12104	FacCre/SA	L.15263 11/21 OB Saneam.	Teyma	\$	(35.923,00)	44,1	(814,58)	44,695	(803,74)
30/11/2021	1476	12103	FacCre/SA	L.15263 11/21 OB Saneam.	Teyma	\$	(323.304,00)	44,1	(7.331,67)	44,695	(7.233,56)
30/11/2021	1480	12107	FacCre/SA	L.15263 11/21 EB Agua Horneros	Teyma	\$	(471.755,00)	44,1	(10.698,39)	44,695	(10.554,98)
24/12/2021	1492	12345	FacCre/SA	L.15263 12/21 EA Horneros 5	Teyma	\$	(311.581,00)	44,4	(7.017,59)	44,695	(6.971,27)
24/12/2021	1491	12344	FacCre/SA	L.15263 12/21 EA Horneros 5	Teyma	\$	(551.510,00)	44,4	(12.421,40)	44,695	(12.339,41)
24/12/2021	1490	12343	FacCre/SA	L.15263 12/21 EB Horneros 5	Teyma	\$	(776.615,00)	44,4	(17.491,33)	44,695	(17.375,88)
24/12/2021	1493	12346	FacCre/SA	L.15263 12/21 EA Horneros 5	Teyma	\$	(1.547.332,00)	44,4	(34.849,82)	44,695	(34.619,80)
										(277.695,36)	
TC FACTURA											
FONDO BID (581.203,48)											
FONDO CH (281.962,78)											
TOTAL (863.166,20)											
TC CIERRE											
FONDO BID (574.293,51)											
FONDO CH (277.695,36)											
TOTAL (851.988,87)											


Dra. VIRGINIA REV
Jefa División Contable y Fila
Gerencia de Programa con andamios: Externo


Ing. GONZALO SICA
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

NOTA 8)

RETENCION GARANTIA CONSOLIDADO BID 3258-3259 al 31/12/21

FONDO BID

Fecha	Doc. Id.	Doc. Nro.	Doc. Tpo.	Descripción	Proveedor	Moneda	Importe MID	TC Factura	Importe U\$S	TC Cierre	Importe U\$S
30/09/2016	varios	varios	FacCre/SA	L.1399 12/15 : Medina Possamai		EUR	(178,65)		(199,13)	0,884	(201,98)
30/09/2016	varios	varios	FacCre/SA	L.1399 10/15 : Medina Possamai		U\$S	(7.417,00)		(244,63)	1,00	(244,63)
30/09/2016	varios	varios	FacCre/SA	L.1399 06/15 : MEDINA Y POSSAMAI LTDA		\$	(28.326,00)		(950,23)	44,695	(633,76)
30/08/2019	varios	varios	FacCre/SA	L.14570 10/15 OHL		\$	(10.326.465,00)		(353.741,66)	44,695	(231.042,96)
TOTAL									(355.135,65)		(232.123,30)

TC FACTURA	
FONDO BID	(355.135,65)

TC CIERRE	
FONDO BID	(232.123,30)

Dr. VIRGINIA REY
Jefa División Contable y Financiera
Ministerio de Programación y Desarrollo

Ing. GONZALO SINTA
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

Nota 9)

ADMINISTRACION DE OBRAS SANITARIAS DEL ESTADO
PROGRAMA INTEGRADO DE SANEAMIENTO DE CIUDAD DE LA COSTA
PRESTAMO CONSOLIDADO BID N°3258-3259/OC-UR

CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2021
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	fondos BID	fondos OSE	total
Según el Cuadro de Inversiones Acumuladas al 31/12/2021	54.378.680,08	7.132.897,79	61.511.577,87
Acreedores BID según nota 8	-863.166,20	0,00	-863.166,20
Acreedores OSE según nota 8	0,00	0,00	0,00
IVA Retenido BID según nota 8	-35.921,46	0,00	-35.921,46
IVA Retenido OSE según nota 8	0,00	0,00	0,00
Retencion de Gtia según nota 8	-355.135,65	0,00	-355.135,65
Comisiones Bancarias	0,00	3.417,15	3.417,15
Cuentas a Pagar	0,00	-319.305,87	-319.305,87
Deudores por Anticipo	259.833,35	0,00	259.833,35
Prefinanciación OSE	446.844,73	-18.297,03	428.547,70
Según el Estado de Flujo de Efectivo al 31/12/2021	53.831.134,85	6.798.712,04	60.629.846,89

Estados Financieros TCC y Cuadro Acumulado en la Conciliación TCF


Dra. VIRGINIA REY
Jefa División Contable y Financiera
Gerencia de Programación y Ejecución Externa


Ing. GONZALO SINTA
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO



Gerencia de Proy. con Financiamiento Ext

República Oriental del Uruguay


Préstamo Consolidado BID 3258-3259

ESTADO de ACTIVOS y PASIVOS

Información del: 01/01/2021 al 31/12/2021

(Fecha expresada en dd/mm/aa)

	2020		2021	
	\$	U\$S	\$	U\$S
ACTIVO				
11 DISPONIBILIDADES	103.602.650,09	2.446.921,36	129.170.865,41	2.890.051,81
12 DEUDORES	3.931.872,07	92.864,24	2.533.374,99	56.681,40
13 INVERSIONES APORTE BID	1.569.206.906,00	49.433.970,16	1.786.461.533,00	54.378.680,08
14 INVERSIONES APORTE LOCAL	219.755.315,00	6.402.161,00	252.024.615,00	7.132.897,79
15 DIFERENCIA DE CAMBIO	-84.497.319,70	90.101,53	-89.780.089,66	68.506,55
16 Comisiones Bancarias	104.368,00	3.417,15	104.368,00	3.417,15
17 Prefinanciación OSE	4.363.831,00	105.945,65	18.852.549,00	428.547,45
TOTAL ACTIVO	1.816.467.622,46	58.575.381,09	2.099.367.215,74	64.958.782,23
PASIVO				
21 ACREEDORES VARIOS	-10.005.142,99	-236.304,73	-38.079.642,60	-851.988,87
22 IVA Retenido	-143.006,00	-3.377,56	-1.587.003,31	-35.507,40
25 Retención Garantía 5%	-10.374.412,47	-245.026,27	-10.374.750,83	-232.123,30
28 Cuentas a pagar	-12.741.741,00	-300.642,89	-14.283.898,00	-319.305,87
TOTAL PASIVO	-33.264.302,46	-785.351,45	-64.325.294,74	-1.438.925,44
3 Patrimonio				
31 Aporte LOCAL	-206.440.820,00	-6.090.029,64	-237.923.421,00	-6.819.856,79
32 Aporte BID	-1.576.762.500,00	-51.700.000,00	-1.797.118.500,00	-56.700.000,00
TOTAL Patrimonio	-1.783.203.320,00	-57.790.029,64	-2.035.041.921,00	-63.519.856,79
TOTAL Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00


 Dra. VIRGINIA REV
 Jefa División Contable y Financiera
 Gerencia de Programa con Financiamiento Externo


 Ing. GONZALO SINTAS
 GERENTE
 GERENCIA DE PROGRAMA
 CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

2 – JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS

2.1 - DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

Dictamen sobre el Estado de Justificaciones de Anticipos Financieros

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado la información presentada en el “Estado de Justificaciones de Anticipos Financieros del período 01/01/2021 – 31/12/2021” del “Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa - Zona Oeste” financiado con recursos de los Préstamos del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3258/OC-UR y N° 3259/CH-UR ejecutados por la Administración de Obras Sanitarias del Estado. Dicha información comprende las justificaciones de anticipos N° 6.4, 6.5, 6.6 y 7.1, 8.4 y 8.5.

En opinión del Tribunal de Cuentas el estado “Estado de Justificaciones de Anticipos Financieros del período 01/01/2021 - 31/12/2021”, la información y anexos que los respaldan, son razonables para sustentar las justificaciones de gastos de conformidad con los requerimientos establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y dichos gastos son elegibles para el financiamiento con recursos del Convenio de Préstamo.

Bases para la opinión sin salvedad

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). La responsabilidad del Tribunal bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría del estado. Este Tribunal es independiente de OSE y ha cumplido con las disposiciones de su Código de Ética, elaborado en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.

Responsabilidad de la Dirección en relación con el estado

La Gerencia de Programas con Financiamiento Externo (PFE), unidad de la Administración de las Obras Sanitarias del Estado, es responsable por la preparación y presentación razonable del estado de acuerdo con los requerimientos del BID y del control interno que la administración de la entidad consideró necesario para permitir la preparación del estado libre de errores significativos ya sea debido a fraude o error.

La Gerencia es responsable de supervisar el proceso de preparación del estado de justificaciones de anticipos financieros del "Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa - Zona Oeste".

Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría del estado

Como parte de una auditoría de acuerdo con las ISSAI referidas en la sección Bases para la Opinión, el Tribunal de Cuentas ha realizado procedimientos para obtener evidencia de que las solicitudes de desembolso están debidamente sustentadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos y la selección mediante muestreo de comprobantes, verificar que los mismos son fidedignos, fueron mantenidos ordenadamente en archivos y registrados en forma oportuna y adecuada y que los mismos resultan elegibles para ser financiados con los recursos del préstamo. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno del Proyecto relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del Proyecto.

El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Gerencia de Programas con Financiamiento Externo (PFE) en relación, entre otros asuntos, al alcance y la




TRIBUNAL DE CUENTAS

oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las deficiencias significativas en el control interno que se identificaron en el transcurso de la auditoría.

Montevideo, 14 de marzo de 2022

ag


Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General


Cra. Susana Díaz
Presidente

2.2 – ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS


NOTA 6)

Programa Integrado de Saneamiento de Ciudad de la Costa

Préstamo Consolidado BID N° 3258-3259/OC-UR

ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS del período 1/01/2021- 31/12/2021

	Numero Solicitud	Fecha anticipo	Anticipos solicitados	Fecha justificación	Justificaciones
Solicitudes Reembolsadas:					
Anticipo de Fondos (justificado) CH	6,4			31/05/2021	421.501,68
Anticipo de Fondos (justificado) CH	6,5			10/09/2021	319.725,46
Anticipo	7	08/10/2021	1.000.000,00		
Anticipo de Fondos (justificado) CH	6,6 Y 7,1			03/12/2021	837.810,39
Anticipo	8	10/12/2021	1.500.000,00		
Anticipo de Fondos (justificado) BID	8,4			27/05/2021	387.678,97
Anticipo de Fondos (justificado) BID	8,5			20/10/2021	486.586,79
Anticipo	9		2.500.000,00		
TOTAL REPOSICIONES CTA DESIGNADA			5.000.000,00		2.453.303,29
TOTAL SOLICITUDES AL 31/12/2021			5.000.000,00		2.453.303,29
Anticipo de Fondos Pendiente de Justificar CH					202.831,51
Anticipo de Fondos Pendiente de Justificar BID					126.746,37


Dra. VÍPGILIANA REVILLA
Jefa División Contable y Financiera
Gerencia de Programa con financiamiento Externo


Ing. GONZALO SINTA
GERENTE
GERENCIA DE PROGRAMA
CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

2.3 – INFORME SOBRE JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME SOBRE JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS

Se analizaron las justificaciones efectuadas en el período 01/01/2021 al 31/12/2021 realizadas por el "Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa – Zona Oeste" que comprenden 5 justificaciones de anticipos de fondos. Las mismas ascendieron a U\$S 2:453.303,29. Se seleccionó una muestra de comprobantes de gastos, realizándose entre otras, las siguientes verificaciones.

- Que las justificaciones de anticipos financieros fueran preparadas de acuerdo con los requerimientos del BID.
- Que los cálculos aritméticos efectuados en las justificaciones de desembolsos fueron correctos.
- Que la tasa de cambio utilizada fue la acordada con el BID.
- Que los comprobantes de los pagos efectuados eran fidedignos y suficientes para sustentar las erogaciones, que correspondían a gastos del proyecto y que se encontraban adecuadamente archivados.
- Que los pagos se registraron correcta y oportunamente en las categorías de inversión correspondientes, de acuerdo al Anexo A del Contrato de Préstamo.
- Que no existían pagos duplicados de facturas de proveedores de bienes y servicios.

El examen practicado permitió comprobar que las justificaciones de gastos fueron preparadas y presentadas de acuerdo a los requerimientos del BID, que están sustentadas por comprobantes fidedignos, que son mantenidos en archivos del ejecutor y que dichos gastos fueron debidamente autorizados y son elegibles.

El cuadro que se presenta a continuación detalla los gastos examinados

expresados en dólares y los porcentajes examinados en las justificaciones de gastos mediante el procedimiento de muestreo.

Préstamo N°	N° de Justificación	Justificado en U\$S	Monto examinado U\$S	% Monto examinado
3258/OC-UR	8.4	387.678,97	321.970,72	83,05%
3258/OC-UR	8.5	486.586,79	459.392,95	94,41%
3259/CH-UR	6.4	421.501,68	421.501,68	100,00%
3259/CH-UR	6.5	319.725,46	319.725,46	100,00%
3259/CH-UR	6.6 Y 7.1	837.810,39	837.810,39	100,00%
Total		2.453.303,29	2.360.401,20	96,21%

Montevideo, 14 de marzo de 2022

ag


Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General


Cra. Susana Díaz
Presidente

3 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros por el período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021 correspondientes al “Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa - Zona Oeste” financiado con recursos de los Préstamos del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3258/OC-UR y N° 3259/CH-UR y ha emitido su Dictamen.

En este Capítulo del Informe se incluyen los comentarios referentes a la ejecución del proyecto así como también aspectos específicos relativos a la evaluación del sistema de control interno implementado por la administración y ejecución del mismo.

Asimismo se señala que el presente Informe corresponde al séptimo ejercicio de ejecución del Proyecto de referencia.

3.1 Comentarios de la ejecución del Proyecto

El “Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa - Zona Oeste” fue suscrito con el BID con fecha 13/02/2015, el cual tenía previsto ejecutarse en un plazo de 5 años. Dicho plazo fue prorrogado por el BID hasta el 13 de febrero de 2023.

El costo total del Proyecto se estimó en US\$ 75:000.000, financiados con los préstamos N° 3258/OC-UR y N° 3259/CH-UR por US\$ 45:000.000 y US\$ 30:000.000 respectivamente.

Al 31/12/2021 se habían ejecutado con recursos del financiamiento US\$ 54:378.680,08, lo que representa el 72,50% del monto total presupuestado y con recursos propios US\$ 7:132.898.

3.2 Evaluación del control interno

Del examen de los aspectos de control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, permitió constatar que no se detectaron debilidades en relación a las actividades de control, información

financiera y cumplimiento de la normativa aplicable.

3.3 Recomendaciones

3.3.1 Recomendación del ejercicio anterior cumplida

Se realizó un nuevo llamado para la contratación de un consultor Asistente en Adquisiciones y Contrataciones.

3.3.2 Recomendaciones del ejercicio

No se formulan observaciones en el presente ejercicio.

Montevideo, 14 de marzo de 2022

ag



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente