



Auditoría General de la Nación

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**  
**SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL**  
**“PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN PROVINCIAL”**  
**CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 3835/OC-AR BID**  
**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31 de diciembre 2018)**

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales  
de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Hacienda.

La Auditoría General de la Nación, en su carácter de auditor externo independiente, opina acerca del examen practicado sobre los estados financieros e información financiera complementaria que se detallan en el apartado I- siguiente, correspondientes al ejercicio N° 2 comprendido entre el 01 de enero de 2018 y el 31 de diciembre 2018, del “Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial”, financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo N° 3835/OC-AR, suscripto el 22 de febrero de 2017 entre la Nación Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

La ejecución del Programa es llevada a cabo por el Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas (MIOPV) a través de la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DiGePPSE) dependiente de la Secretaría de Coordinación; y de la Secretaría de Provincias y Municipios.

**I- ESTADOS AUDITADOS**

- a) Estado de Fuentes y Usos de Fondos por el período comprendido entre el 01/01/2018 y el 31/12/2018, expresado en pesos argentinos y dólares estadounidenses.
- b) Estado de Inversiones por el período comprendido entre el 01/01/2018 y el 31/12/2018, expresado en pesos argentinos y dólares estadounidenses.
- c) Notas 1 a 13 a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018.

d) Información Financiera Complementaria que incluye:

- Estado de Solicitudes de Desembolso por el Período de Revisión 2018, expresado en dólares estadounidenses.
- Conciliación del Anticipo de Fondo Rotatorio por el período comprendido entre el 01/01/2018 y el 31/12/2018, expresado en dólares estadounidenses.
- Estado de Situación Patrimonial por el período comprendido entre el 01/01/2018 y el 31/12/2018, expresado en pesos argentinos.
- Carta de gerencia del proyecto.

Los estados financieros, así como el control interno implementado en el proyecto, son exclusiva responsabilidad de la DiGePPSE, fueron presentados a esta auditoría en su versión inicial el 13/02/2019 y en su versión definitiva el 15/04/2019, y se adjuntan inicialados por nosotros al sólo efecto de su identificación con este dictamen.

Nuestra tarea tuvo por objeto expresar una opinión basada en el examen de auditoría realizado, habiéndose efectuado el trabajo en campo entre el 16/10/2018 y el 28/11/2018 y entre el 11/03/2019 y el 29/04/2019.

## **II- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA**

El examen fue realizado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable y con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), y requerimientos específicos del BID incluyendo el análisis de sus controles administrativos, pruebas de los registros contable-financieros y demás procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios, los que se detallan en nuestra declaración de procedimientos adjunta, en base a las muestras determinadas, excepto por lo que a continuación se indica:



## Auditoría General de la Nación

No se puede garantizar la integridad de la información ya que el Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE) fue implementado parcialmente y como consecuencia no hay un sistema de archivo único. La documentación relevada fue suministrada parte en papel (en algunos casos sin evidencia de haber sido incorporada al expediente GDE) y parte en archivos digitalizados provenientes del GDE.

### III- OPINIÓN CON SALVEDADES

En opinión de esta Auditoría General de la Nación, excepto por los efectos que pudiera generar la limitación expuesta en II-, los Estados Financieros e información financiera complementaria identificados en I-, en sus aspectos significativos exponen razonablemente la situación financiera del “Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial” por el ejercicio N° 2 comprendido entre el 01/01/2018 y el 31/12/2018, así como las transacciones realizadas durante el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con prácticas contables usuales y con los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 3835/OC-AR de fecha 22/02/2017.

### IV- OTRAS CUESTIONES

1. Se detectaron sustanciales errores aritméticos en las columnas de “Saldo disponible” entre presupuestado y ejecutado, para ambas fuentes del Estado de Inversiones en dólares, a saber:

Categoría	Disponible BID s/ EI	Disponible BID s/AGN	Diferencia	Disponible Local s/ EI	Disponible Local s/AGN	Diferencia
Préstamo BID	26.228.323,59	110.368.418,70	-84.140.095,11	6.322.742,37	19.819.577,55	-13.496.835,18
Comp. 1	35.539.489,24	35.539.489,74	-0,50	6.328.036,42	6.328.036,42	0,00
Comp. 2	-8.766.210,86	73.373.881,69	-82.140.092,55	-3.373,39	13.093.461,79	-13.096.835,18
Adm. y Gestión	-544.954,79	1.455.047,27	-2.000.002,06	-1.920,66	398.079,34	-400.000,00
Total	26.228.323,59	110.368.418,70	-84.140.095,11	6.322.742,37	19.819.577,55	-13.496.835,18

2. La inversión del Componente 2: Fondo de Inversión para el Desarrollo y de la Categoría: Administración y Gestión del Programa se presenta en el Estado de Inversiones en dólares desagregada en sub-categorías que no están presupuestadas generando un saldo disponible negativo que afecta la claridad y precisión de la información expuesta.
3. En el Estado de Fuentes y usos de fondos en pesos y dólares se omitió exponer el “Total de fondos no aplicados” en la columna “Movimientos del Año del 01/01/2018 al 31/12/2018”.
4. Se verificó una diferencia de \$ 1.843.276,75 en la composición por fuente del “Total de Fondos No Aplicados” que se compensa entre BID y Local. Cabe aclarar, que dicha diferencia no se produce en el mismo estado en USD.
5. La ejecución del ejercicio no respetó el pari-passu, ya que se expone sólo un 2,05% de inversión con fondos locales, a pesar de contar con disponible de dicha fuente para ser utilizado. Cabe aclarar, que en el “Total acumulado al 31/12/2018”, si bien la ejecución local es inferior a la prevista, el porcentaje no cumplido es sustancialmente menor (2,46%). Por otra parte, el pari passu tampoco se cumple por categorías.
6. Se modificó la estructura de funcionamiento del Programa, quedando la ejecución del mismo a cargo de dos Secretarías, una ya estaba prevista como Organismo Ejecutor en la cláusula 4.02 (actual Secretaría de Provincias y Municipios) y otra adicional (Secretaría de Coordinación). Cabe aclarar, que si bien la ejecución a través de ambas Secretarías a priori puede llegar a considerarse análoga a la existencia de una Unidad Coordinadora del Programa (UCP) y una Unidad Ejecutora Central (UEC) que estaba contemplada en el Contrato de Préstamo, esto no debe considerarse así ya que la naturaleza de la UEC era ser una Unidad de Servicios de la UCP (ROP.3.10) y en este caso se trata de dos áreas de idéntico rango sólo que con diferentes funciones, y con más amplia participación en la ejecución de la Secretaría de Coordinación, quedando para el Ejecutor designado en el Contrato de Préstamo sólo la coordinación y ejecución técnica.
7. De acuerdo a la información expuesta en la Nota 5 Plan Operativo Anual a los Estados Financieros, la ejecución del Programa ha tenido una marcada sub-ejecución respecto de lo proyectado, representando lo ejecutado sólo el 11% de lo previsto. Por otra parte, a





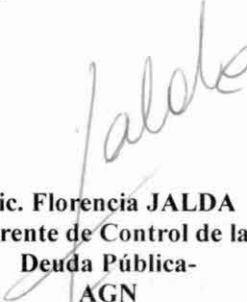
## Auditoría General de la Nación

dos ejercicios del inicio del Programa la ejecución con los fondos del préstamo sólo alcanzó el 8,03% del total presupuestado.

**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 29 de abril de 2019.**

  
**Dra. Liliana RONCHI**  
Supervisora DCEOFI  
Deuda Pública  
AGN

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

  
**Lic. Florencia JALDA**  
Gerente de Control de la  
Deuda Pública-  
AGN

**MEMORANDO A LA DIRECCIÓN DEL**  
**“PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN PROVINCIAL”**  
**CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 3835/OC-AR BID**  
**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31/12/2018)**

Como resultado de la revisión practicada sobre los estados financieros por el ejercicio N° 2 comprendido entre el 01/01/2018 y el 31/12/2018, del “Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial”, financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo N° 3835/OC-AR, han surgido observaciones y consecuentes recomendaciones sobre aspectos relacionados con procedimientos administrativo-contables y del sistema de control interno que hemos considerado necesario informar a la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DiGePPSE) para su conocimiento y acción futura.

Cabe destacar que el requerimiento de auditoría efectuado por la prestataria no tuvo como objetivo principal el análisis de sus controles administrativos, lo que hubiera conducido a un grado mayor de detalle en las observaciones que seguidamente se mencionan, ya que el examen se practicó sobre la base de muestras selectivas determinadas por esta auditoría. Se remite a nuestra Declaración de Procedimientos adjunta.

Entendemos que la adopción de las recomendaciones que efectuamos, referidas a las observaciones detectadas al momento de nuestro trabajo en campo, contribuirá al mejoramiento de los sistemas de información y control existentes, de acuerdo con adecuadas prácticas aplicables en la materia.

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

Memorando:



## Auditoría General de la Nación

Referencia	Título – Tema
A.1 y B.2	<b>Estados Financieros y registros:</b> Errores en los Estados Financieros. Incumplimiento del Pari Passu durante el ejercicio. Registraciones contables con fecha anterior. Reimputación de gastos realizados con fondos locales a fuente externa sin justificación.
B.1	<b>Normativa y Control Interno:</b> Modificaciones a la estructura prevista de ejecución del Programa, sin adenda del Contrato de Préstamo. Reglamento Operativo desactualizado para la nueva estructura. Inexistencia de Manual de Procedimientos entre la DiGePPSE dependiente de la Secretaría de Coordinación y el área dependiente de la Secretaría de Provincias y Municipios. Inconsistencias entre los Informes Semestrales de Progreso y la contabilidad y/o la documentación de respaldo. Incumplimiento de la normativa respecto de la utilización del Sistema GDE. Debilidades de control en el sistema de archivos. Subejecución.
B.3	<b>Obras:</b> Imposibilidad de garantizar la integridad de la documentación. Errores formales en la documentación de respaldo. Faltante de documentación.
B.4	<b>Consultoría.</b> Demoras en la emisión de actos administrativos y faltante de documentación.

### A. OBSERVACIONES DEL EJERCICIO ANTERIOR NO SUBSANADAS

#### A.1 ESTADOS FINANCIEROS Y REGISTROS

##### Observaciones:

- A.1.1 La inversión del Componente 2: Fondo de Inversión para el Desarrollo y de la Categoría: Administración y Gestión del Programa se presenta en el Estado de Inversiones en dólares desagregada en sub-categorías que no están presupuestadas generando un saldo disponible negativo que afecta la claridad y precisión de la información expuesta.
- A.1.2 La ejecución del ejercicio no respetó el pari-passu, ya que se expone sólo un 2,05% de inversión con fondos locales, a pesar de contar con disponible de dicha fuente para ser utilizado. Cabe aclarar, que en el “Total acumulado al 31/12/2018”, si bien la ejecución local es inferior a la prevista, el porcentaje no cumplido es sustancialmente menor (2,46%). Por otra parte, el pari passu tampoco se cumple por categorías.
- A.1.3 Durante el ejercicio se volvió a generar una diferencia en las categorías 3.1 y 3.2 entre el Estado de Inversiones y el Balance de Sumas y Saldos. Estas diferencias se compensan entre sí. Con respecto a la categoría 3.3 si bien se ajustó parte de la diferencia observada

en el ejercicio anterior, queda una diferencia de escasa significatividad. Por la diferencia planteada la ejecución acumulada de la categoría 3.2 está sobrevaluada en un 41,49%.

- A.1.4 Los intereses y comisiones abonados durante el ejercicio 2018 no están expuestos en nota a los Estados Financieros.

**Comentarios del auditado:**

- A.1.1 Se entiende lo planteado, pero cabe aclarar que es necesaria dicha apertura para poder identificar con mayor detalle las inversiones realizadas.
- A.1.2 El mismo se irá equilibrando en los próximos ejercicios a aumentar la ejecución.
- A.1.3 Se corrige durante el próximo ejercicio.
- A.1.4 Sin comentarios.

**Recomendaciones:**

Exponer las inversiones de acuerdo a las líneas que tienen presupuesto asignado a fin de evitar la expresión de saldos disponibles negativos

Maximizar los controles previo a la emisión de los Estados Financieros a fin de evitar observaciones.

Respetar el pari-passu establecido en la matriz del Contrato de Préstamo.

**B. OBSERVACIONES DEL EJERCICIO**

**B.1. NORMATIVA Y CONTROL INTERNO**

- B.1.1. Se modificó por decisión del Gobierno Nacional la estructura de funcionamiento del Programa, quedando la ejecución del mismo a cargo de dos Secretarías, una ya estaba prevista como Organismo Ejecutor en la cláusula 4.02 (actual Secretaría de Provincias y Municipios) y otra adicional (Secretaría de Coordinación). Cabe aclarar, que si bien la ejecución a través de ambas Secretarías a priori puede llegar a considerarse análoga a la existencia de una UCP y una UEC que estaba contemplada en el Contrato de Préstamo, esto no debe considerarse así ya que la naturaleza de la UEC era ser una Unidad de Servicios de la UCP (ROP.3.10) y en este caso se trata de dos áreas de idéntico rango sólo que con diferentes funciones, y con más amplia participación en la ejecución de la



## Auditoría General de la Nación

- Secretaría de Coordinación, quedando para el Ejecutor designado en el Contrato de Préstamo sólo la coordinación y ejecución técnica.
- B.1.2. No se ha modificado el Reglamento Operativo del Programa que ante la nueva estructura de funcionamiento quedó absolutamente desactualizado. A su vez, durante el ejercicio tampoco se ha confeccionado el Manual de Procedimientos entre ambas Secretarías (a los fines de reemplazar el que estaba comprometido en el Contrato de Préstamo y como se observó en nuestra auditoría anterior no se había cumplido) detallando los flujos de los procesos y la documentación requerida.
- B.1.3. A la fecha no se ha tramitado la adenda al Contrato de Préstamo cuya responsabilidad quedó establecida por artículo 4 del Decreto 945/2017 en el entonces Ministerio de Finanzas, que a la fecha fue transformado en Secretaría de Finanzas.
- B.1.4. El Informe Semestral de Progreso (ISP) del 2do semestre de 2018, expone erróneamente en la Sección I "Total Aporte Local Rendido" por USD 873.403,24, ya que según la Justificación BID N°4 presentada el 04 de diciembre de 2018 el Aporte Local Rendido a esa fecha ascendía a USD 1.512.353,24.
- B.1.5. En la Sección I de ambos ISP, en el "ESQUEMA DE EJECUCIÓN DEL PROYECTO y PERSONAL AFECTADO AL PROYECTO (AREA TECNICA)", se expone un organigrama que no corresponde a la estructura de funcionamiento vigente a la fecha de su emisión. Cabe aclarar, que se incluyó como Anexo XII en ambos informes la Modificación de la estructura, no como organigrama, sino como la transcripción parcial de las normas locales.
- B.1.6. Las fechas referidas a la obra "Refuncionalización Avda. Costanera, Tramo: Calle Mathus Hoyos (Rotonda del Avión) - Calle Brasil - Dptos. Capital, Guaymallén y Las Heras, Provincia de Mendoza" expuestas en ambos ISP no son coincidentes con la documentación de respaldo analizada. (Ej. Inicio de obra según ISP 16/01/18, Inicio de obra según documentación 19/04/18).
- B.1.7. El ISP del Segundo Semestre informa en la Sección VI, "TOTAL GASTOS SEGÚN CONTABILIDAD DEL EJECUTOR" montos que en su mayoría no coinciden con la contabilidad del Ejecutor. Si bien los valores no son significativos, afectan la confiabilidad de los datos del ISP.

- B.1.8. De acuerdo a la información expuesta en la Nota 5 Plan Operativo Anual a los Estados Financieros, la ejecución del Programa ha tenido una marcada sub-ejecución respecto de lo proyectado, representando lo ejecutado sólo el 11% de lo previsto.
- B.1.9. Los ejecutores del Programa incumplen con la normativa que estableció el uso obligatorio del Sistema GDE. Como consecuencia de que su utilización es parcial, se tuvo a la vista parte de la documentación en papel y parte digital generada en el sistema, evidencia de que no toda la documentación de terceros se incorporó al mismo y también constancia de demoras entre la fecha de emisión de la documentación y su incorporación al GDE. La situación planteada conlleva a debilidades (1) en el proceso de archivo por cuanto durante el ejercicio no se encontraba toda la información en un único sistema, (2) en el control por oposición por no encontrarse la documentación embebida al documento de pase en GDE, (3) en la integridad de la información.
- B.1.10. Existe documentación que no presenta evidencia de la fecha de su recepción (Facturas, certificados de obra)
- B.1.11. Las conciliaciones de la cuenta especial como de la cuenta operativa tenidas a la vista cuentan con una sola firma sin evidencia de control posterior.

**Comentarios del auditado:**

- B.1.1 La ejecución del préstamo BID 3835 OC/AR no se ve afectada por la modificación de la estructura de funcionamiento del Programa
- B.1.2 Actualmente se está trabajando en la modificación del Reglamento Operativo.
- B.1.3 La tramitación de la adenda al Contrato de Préstamo es responsabilidad del Ministerio de Finanzas.
- B.1.4 Se toma nota de la observación, involuntariamente se volcó el acumulado del Aporte Local a la Justificación BID Nro. 3
- B.1.5 En el informe se vuelcan dos organigramas, el primero referente a la estructura aprobada por Dcto N° 945, cuyo resumen normativo se expone en el anexo XII, y un segundo organigrama de organización interna del área sustantiva en el cual se desagrega el funcionamiento del área técnica, y se observan los responsables de dichas áreas técnicas, y a su vez se vislumbra la interacción con la Dirección General (ex UEC). (Comentario



## Auditoría General de la Nación

*del auditor: No procedente. El organigrama expone la existencia de una UEC y una UCP, que como se explicara en la observación B.1.1 ya no existen y a la vez, la DiGePPSE no es análoga a la UEC tal como se expresó en la misma observación).*

- B.1.6 Se procederá a su corrección en informes futuros.
- B.1.7 Los ISP se elaboran con información muy cercana al cierre del ejercicio. Se debe considerar que pueden surgir ajustes que se originan luego de las conciliaciones y que se reflejan en los Estados Financieros que posteriormente son auditados. La presentación de estos últimos siempre es posterior a la fecha establecida para la entrega de los ISP. *(Comentario del auditor: En esta oportunidad la situación planteada por el auditado se dio a la inversa, ya que los Estados Financieros se presentaron a esta auditoría el 13/02/19 y el ISP se presentó al Banco el 28/02/19).*
- B.1.8 La explicación y razones de ello están a lo largo de todas las OS/NP, básicamente por tema empresa (recordar que se aplicó una multa por demora) y luego las interferencias que dieron lugar al cuadro modificadorio que se tramitó. Se toma nota de la obsetvación. *(Comentario del auditor: No responde a lo observado)*
- B.1.9 Se toma conocimiento de la observación efectuada. No obstante, en relación a los futuros trámites se incorporará toda la documentación relacionada al Sistema GDE.
- B.1.10 Se toma nota de la observación y se informa que se instrumentarán controles para evitar la reiteración de la observación.
- B.1.11 Si bien lleva una sola firma, no significa que no se lleve un control posterior. El mismo existe por el responsable del área. Se tomará en cuenta la observación y se implementará en el próximo ejercicio.

### Recomendaciones:

Efectuar la actualización del Reglamento Operativo a fin de que los circuitos de ejecución se adecuen a la nueva estructura, garantizando adecuados niveles de control interno.

Arbitrar los medios para contar con la adenda al Contrato de Préstamo.

Maximizar los controles para que los Informes Semestrales de Progreso contengan información consistente.



## B.2. ESTADOS FINANCIEROS Y REGISTROS

### Observaciones

- B.2.1. En el Estado de Fuentes y usos de fondos en pesos y dólares se omitió exponer el “Total de fondos no aplicados” en la columna “Movimientos del Año del 01/01/2018 al 31/12/2018”.
- B.2.2. Se verificó una diferencia de \$ 1.843.276,75 en la composición por fuente del “Total de Fondos No Aplicados” que se compensa entre BID y Local. Cabe aclarar, que dicha diferencia no se produce en el mismo estado en USD.
- B.2.3. Se detectaron sustanciales errores aritméticos en las columnas de “Saldo disponible” en ambas fuentes del Estado de Inversiones en dólares, a saber:

B.2.4. La  
not  
a  
8—  
Sal

Categoría	Disponible BID s/ EI	Disponible BID s/AGN	Diferencia BID	Disponible Local s/ EI	Disponible Local s/AGN	Diferencia Aporte Local
Préstamo BID	26.228.323,59	110.368.418,70	-84.140.095,11	6.322.742,37	19.819.577,55	-13.496.835,18
Comp. 1	35.539.489,24	35.539.489,74	-0,50	6.328.036,42	6.328.036,42	0,00
Comp. 2	-8.766.210,86	73.373.881,69	-82.140.092,55	-3.373,39	13.093.461,79	-13.096.835,18
Adm. y Gestión	-544.954,79	1.455.047,27	-2.000.002,06	-1.920,66	398.079,34	-400.000,00
Total	26.228.323,59	110.368.418,70	-84.140.095,11	6.322.742,37	19.819.577,55	-13.496.835,18

dos a aplicar expone erróneamente la existencia de fondos locales en la Cuenta Especial U\$S por \$ 5.200.424,63/USD 138.677,99. Los importes mencionados corresponden a un asiento realizado el 28/12/2018 por el cual se desafecta contablemente una pesificación, sin movimiento efectivo de fondos y que bajo ningún punto de vista corresponde a la fusión de fondos de distintas fuentes en la Cuenta Designada.

- B.2.5. La valuación en dólares de la cuenta operativa expuesta en la Nota 8-Saldos a Aplicar, no coincide con el criterio de valuación expuesto en la Nota 3, ya que los saldos de aporte local están subvaluados en \$ 49.629,04 por no estar a tipo de cambio de cierre.
- B.2.6. Todos los pagos de certificados de obra de la LPN 0 realizados durante el ejercicio con aporte local por un total de \$ 8.447.757,40, el último día hábil del 2018 fueron re-imputados como inversión BID. No se tuvo a la vista documentación que justifique esa acción ya que existía un disponible de fondos locales ampliamente superior a los fondos re-imputados.





## Auditoría General de la Nación

B.2.7. Se constató la existencia de registraciones con fecha 28/12/18 que no aparecían en un mayor emitido el 11/01/19 pero sí en uno emitido el 11/03/19. Además en el mayor de fecha marzo de 2019 había asientos cuyo número fue modificado.

### **Comentarios del auditado:**

- B.2.1. Se toma en cuenta la observación y se implementará durante el próximo ejercicio.
- B.2.2. Dicha diferencia surge en la diferencia de cambio, se relaciona con el punto A.1.3, el cual se encuentra subsanado en febrero de 2019. *(Comentario del auditor: Se verificará en la próxima auditoría).*
- B.2.3. Es correcta la observación, no se actualizó el saldo disponible generándose dicha diferencia. Se tendrá en cuenta en los próximos ejercicios.
- B.2.4. Dicha exposición en la Cuenta Especial se ajustó el 07/02/2019. *(Comentario del auditor: Se verificará en la próxima auditoría).*
- B.2.5. Se toma nota y se aplicará en los próximos ejercicios.
- B.2.6. Dichas reimputaciones se realizaron por cuestiones presupuestarias.
- B.2.7. Es correcto, se corresponden a movimientos que fueron necesarios procesar con fecha posterior al primer mayor emitido, se relacionan con las reimputaciones de los pagos de las obras.

### **Recomendaciones:**

Maximizar los controles para evitar errores en los Estados Financieros y garantizar la claridad, precisión y confiabilidad de la información contable.

Documentar adecuadamente las modificaciones realizadas sobre las operaciones del ejercicio, contando con evidencia de los niveles de autorización para alterar la naturaleza de los gastos contabilizados.

Evitar la registración con fecha retroactiva y la alteración en la numeración de asientos, realizando los asientos de ajuste en el ejercicio en curso como "ajuste de ejercicios anteriores".

**B.3. OBRA:LPN N°0 Refuncionalización Av. Costanera – Tramo Ruta Provincial N°24, Carril Mathus Hoyos ( Rotonda del Avión) – Calle Brasil – Ciudad de Mendoza – Guaymallén – Las Heras – GodoyCruz – Pcia de Mendoza**  
**Observaciones**

- B.3.1. No se puede aseverar la integridad de la documentación suministrada correspondiente a la LPN 0, debido a que no obstante haberse caratulado un expediente en GDE y contener documentación, también una parte nos fue entregada en formato digital sin evidencia de haber sido generada o incorporada al sistema GDE y otra parte en papel archivado en carpetas sin foliar.
- B.3.2. El anuncio de la publicación del llamado a licitación en la página de la Oficina Nacional de Contrataciones ([www.argentinacompra.gov.ar](http://www.argentinacompra.gov.ar)) indica un número de Licitación que no coincide con el indicado en la documentación tenida a la vista.
- B.3.3. No se tuvo a la vista documentación que evidencie la devolución de las pólizas de seguro de mantenimiento de oferta a los oferentes.
- B.3.4. No se tuvo a la vista la Notificación del Ingeniero de Obra al Contratista, previa a la firma del Acta de Inicio, en donde se deja constancia sobre el acuerdo de las partes de haber cumplimentado con las condiciones previas al inicio de las tareas, Según Cláusula 8.1 Inicio de las Obras de la Sección VII del Pliego.

**Comentarios del auditado:**

- B.3.1. Se toma conocimiento de la observación realizada. Se procederá a foliar el expediente en papel y en relación a los futuros procesos se incorporará toda la documentación al sistema GDE.
- B.3.2. Se hace saber que para los procesos de los préstamos BID, los mismos se enumeran con el código alfanumérico que emite el SEPA (Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones) del Banco. Y el sistema para publicar de la Oficina Nacional de Contrataciones ([www.argentinacompra.gov.ar](http://www.argentinacompra.gov.ar)) no permite numerar las licitaciones en formato de números y letra, lo que nos obligó a indicar en el campo número, el número del SEPA (que en este caso es "1") y en el campo año el del llamado (que fue 2017).



## Auditoría General de la Nación

- B.3.3. Se entrega copia de la nota enviada al Gobierno de la Provincia de Mendoza en la cual se remiten las pólizas a fin de ser devueltas a los oferentes. *(Comentario del auditor: En la nota mencionada el auditado solicita al Gobierno de la Provincia de Mendoza que haga firmar una constancia de retiro y se la remita para archivo y control. Esas constancias no estaban en la documentación tenida a la vista).*
- B.3.4. Se entrega ta nota mediante la cual se informa al Gobierno de la Provincia de Mendoza el cumplimiento de la cláusula 8.1 de las Secciones VII y VIII de los Documentos de Licitación suscripta por el Coordinador del Componente 2, designado “Ingeniero” en la obra. *(Comentario del auditor: La nota suministrada, que no formaba parte del expediente suministrado, no responde a lo observado).*

### **Recomendación:**

Documentar adecuadamente las contrataciones realizadas, manteniendo archivos completos que reúnan la totalidad de la documentación referida a la obra durante toda su ejecución.

## **B.4. CONSULTORÍA**

### **Observaciones:**

- B.4.1 No se tuvo a la vista el Acto Administrativo aprobatorio para las recontractaciones del 50% de los consultores muestreados. Por otra parte, el Acto Administrativo tenido a la vista fue emitido con una demora de más de un año respecto del inicio del período contractual que se aprueba.
- B.4.2 No formaba parte del legajo la autorización previa del Ministerio de Modernización sin la cual no puede celebrarse contrato alguno (art 10 del Decreto 1109/2017).

### **Comentarios del auditado:**

- B.4.1 Se toma conocimiento de la observación y se informa que se encuentra en trámite el expediente mediante el cual se propicia la aprobación por acto administrativo restante correspondiente a los contratos de locación de servicios celebrados durante el año 2018, mediante el expediente que a continuación se detalla: EX-2018-62379324-APN-

DGDYL#MI. Una vez suscripto el acto administrativo correspondiente se adjuntará a los legajos. Respecto de la demora de la emisión del acto administrativo, se toma conocimiento de la observación y se llevarán a cabo todas las medidas tendientes a fin de gestionar con la mayor antelación posible la aprobación de las contrataciones.


- B.4.2 Se pone a disposición y se adjunta a la presente nota NO-2018-14527461-APN-SSPEP#MM correspondiente a la autorización del entonces Ministerio de Modernización respecto a la contratación de los consultores. Se deja constancia que la misma se agregará a los legajos correspondientes. *(Comentario del auditor: Tal como indica el auditado se entregó la autorización en respuesta a nuestra observación. Cabe destacar, que la nota mencionada fue emitida el 05 de abril de 2018 y autoriza a dar inicio al proceso de contratación, siendo que los contratos estaban celebrados y en ejecución desde el 01/01/2018).*

**Recomendaciones:**

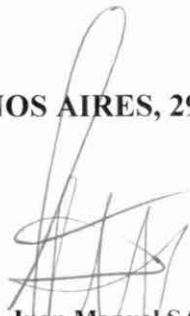
Arbitrar los medios para gestionar las aprobaciones con la antelación suficiente para no incumplir la normativa vigente.

Mantener los legajos completos, incluyendo toda la documentación inherente a la contratación.


**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 29 de abril de 2019.**



Dra. Liliana RONCHI  
Supervisora DCEOFI  
Deuda Pública  
AGN



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



Lic. Florencia JALDA  
Gerente de Control de la  
Deuda Pública-  
AGN



Auditoría General de la Nación

**DECLARACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA DEL**  
**“PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN PROVINCIAL”**  
**CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 3835/OC-AR BID**  
**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31/12/2018)**

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales  
de la Secretaría de Hacienda del Ministerio de Hacienda.

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

- cotejo de las cifras expuestas en los estados financieros por el período comprendido entre el 01 de enero de 2018 y el 31 de diciembre 2018 con las imputaciones efectuadas en los registros contables y contra documentación respaldatoria (pruebas sustantivas);
- test o prueba de transacciones;
- análisis del proceso de contratación de obra;
- análisis del proceso de reconstratación de consultores;
- análisis de la documentación respaldatoria de los pagos;
- circularización de saldos;
- análisis de la naturaleza, elegibilidad y justificación de los gastos;
- análisis de los ingresos y egresos efectuados a través de las cuentas bancarias del Programa;
- reconciliaciones bancarias;
- otros procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios.


El alcance de nuestro examen comprendió, entre otros, el 100 % de los orígenes y el 65,69% de


las inversiones del ejercicio 2018 expuestas en el Estado de Inversiones en dólares según el siguiente detalle:


Componente	Universo 2018 USD	% Componente / Universo	Muestra 2018 USD	% Muestra / Componente
1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera	658.067,49	22,33%	51.050,45	7,76%
2. Fondo de Inversiones para el Desarrollo	1.946.462,94	66,03%	1.832.621,05	94,15%
3. Administración y Gestión del Programa	343.193,82	11,64%	52.547,16	15,31%
<b>Total Invertido</b>	<b>2.947.724,25</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.936.218,66</b>	<b>65,69%</b>

(\*) El porcentaje de muestra resulta elevado debido a la obra incluida que es la inversión más significativa del periodo.

**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 29 de abril de 2019.**

  
**Dra. Liliana RONCHI**  
 Supervisora DCEOFI  
 Deuda Pública  
 AGN

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

  
**Lic. Florencia JALDA**  
 Gerente de Control de la  
 Deuda Pública-  
 AGN




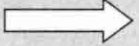
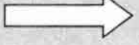



# **MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA DE LA NACIÓN**

**PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN PROVINCIAL**

**PRÉSTAMO BID 3835/OC-AR**

## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2018**

-  Estado de Fuentes y usos de Fondos al 31/12/18 en Pesos y Dólares Estadounidenses
-  Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/18 en Pesos y Dólares Estadounidenses
-  Notas a los estados Financieros al 31/12/18
-  Estado de Solicitudes de Desembolsos al 31/12/18 en Dólares Estadounidenses
-  Conciliación Anticipo de Fondo al 31/12/2018 en Dólares Estadounidenses
-  Estado de Situación Patrimonial al 31/12/18 en Pesos

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA.....

**29 ABR 2019**

**AUDITORIA GENERAL DE LA NACION**



# ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

Préstamo BID 3835/OC-AR

Período: 01/01/2018 hasta 31/12/2018

Expresado en pesos



	Movimientos Acumulados a 31/12/2017	Movimientos del Año del 01/01/2018 al 31/12/2018	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 31/12/2018
<b>Orígenes de Fondos: (Nota 6)</b>			
Prestamo BID	264.050.000,00	-	264.050.000,00
<b>Total Prestamo BID</b>	<b>264.050.000,00</b>	<b>-</b>	<b>264.050.000,00</b>
<b>Aportes Locales</b>			
Aportes TGN	28.209.500,00	34.737.080,97	62.946.580,97
<b>Total Aportes Locales</b>	<b>28.209.500,00</b>	<b>34.737.080,97</b>	<b>62.946.580,97</b>
<b>TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>292.259.500,00</b>	<b>34.737.080,97</b>	<b>326.996.580,97</b>
<b>Usos de Fondos: (Nota 7)</b>			
<b>Préstamo BID</b>			
Componente 1	4.497.270,91	17.894.787,76	22.392.058,67
Componente 2	109.471.691,28	59.521.385,83	168.993.077,11
Componente 3	3.484.580,27	8.317.426,06	11.802.006,33
<b>Total Inversiones BID</b>	<b>117.453.542,46</b>	<b>85.733.599,65</b>	<b>203.187.142,11</b>
<b>Aportes Locales</b>			
Componente 1	232.351,52	1.986.037,06	2.218.388,58
Componente 2	22.728.833,81	5.778,00	22.734.611,81
Componente 3	-	47.968,47	47.968,47
<b>Total Inversiones Locales</b>	<b>22.961.185,33</b>	<b>2.039.783,53</b>	<b>25.000.968,86</b>
<b>TOTAL DE FONDOS APLICADOS</b>	<b>140.414.727,79</b>	<b>87.773.383,18</b>	<b>228.188.110,97</b>
Subtotal BID	146.596.457,54	-85.733.599,65	60.862.857,89
Subtotal Aporte Local	5.248.314,67	32.697.297,44	37.945.612,11
<b>TOTAL Saldos a Aplicar</b>	<b>151.844.772,21</b>	<b>-53.036.302,21</b>	<b>98.808.470,00</b>
Diferencia de Cambio BID (Nota 12)	15.357.829,21	146.336.189,73	161.694.018,94
Diferencia de Cambio AL (Nota 12)	-	-	-
Retenciones a pagar (Nota 9)	23.688,16	1.763.697,25	1.787.385,41
<b>TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS</b>	<b>167.226.289,58</b>		<b>262.289.874,35</b>
Fondos BID al cierre no aplicados	161.977.974,91		222.116.310,76
Fondos Aporte Local al cierre no aplicados	5.248.314,67		40.173.563,59
<b>TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS (Nota 8)</b>	<b>167.226.289,58</b>	<b>-</b>	<b>262.289.874,35</b>

(\*) las cifras se exponen 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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

Préstamo BID 3835/OC-AR

Período: 01/01/2018 hasta 31/12/2018

Expresado en dólares estadounidenses

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA.....

29 ABR 2019

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

	Movimientos Acumulados a 31/12/2017	Movimientos del Año del 01/01/2018 al 31/12/2018	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 31/12/2018
<b>Orígenes de Fondos: (Nota 6)</b>			
Prestamo BID	15.500.000,00	0,00	15.500.000,00
<b>Total Prestamo BID</b>	<b>15.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.500.000,00</b>
<b>Aportes Locales</b>			
Aportes TGN	1.589.178,63	1.159.507,42	2.748.686,05
<b>Total Aportes Locales</b>	<b>1.589.178,63</b>	<b>1.159.507,42</b>	<b>2.748.686,05</b>
<b>TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>17.089.178,63</b>	<b>1.159.507,42</b>	<b>18.248.686,05</b>
<b>Usos de Fondos: (Nota 7)</b>			
<b>Préstamo BID</b>			
Componente 1	260.939,39	599.570,87	860.510,26
Componente 2	6.279.806,04	1.946.312,27	8.226.118,32
Componente 3	203.679,57	341.273,16	544.952,74
<b>Total Inversiones BID</b>	<b>6.744.425,00</b>	<b>2.887.156,30</b>	<b>9.631.581,31</b>
<b>Aportes Locales</b>			
Componente 1	13.466,95	58.496,62	71.963,57
Componente 2	1.306.387,54	150,67	1.306.538,21
Componente 3	0,00	1.920,66	1.920,66
<b>Total Inversiones Locales</b>	<b>1.319.854,49</b>	<b>60.567,95</b>	<b>1.380.422,44</b>
<b>TOTAL DE FONDOS APLICADOS</b>	<b>8.064.279,49</b>	<b>2.947.724,25</b>	<b>11.012.003,75</b>
Subtotal BID	8.755.575,00	-2.887.156,30	5.868.418,69
Subtotal Aporte Local	269.324,14	1.098.939,47	1.368.263,61
<b>SUBTOTAL SALDOS A APLICAR</b>	<b>9.024.899,14</b>	<b>-1.788.216,83</b>	<b>7.236.682,30</b>
Diferencia de Cambio BID (Nota 12)	12.104,62	-373.702,73	-361.598,11
Diferencia de Cambio AL (Nota 12)	-0,01	0,01	0,00
Retenciones a pagar (Nota 9)	1.373,23	45.257,45	46.630,68
<b>TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS</b>	<b>9.038.376,98</b>		<b>6.921.714,87</b>
Fondos BID al cierre no aplicados	8.756.948,23		5.904.996,39
Fondos Aporte Local al cierre no aplicados	281.428,75		1.016.718,48
<b>TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS (Nota 8)</b>	<b>9.038.376,98</b>	<b>0,00</b>	<b>6.921.714,87</b>

(\*) las cifras se exponen sin redondeos.



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



Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

# ESTADO DE INVERSIONES

Préstamo BID 3835/OC-AR

Periodo desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018

Expresados en pesos

Categoría de Inversión	Inversiones Acumuladas al 31/12/2017		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL 31/12/2018	
	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local
	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)
<b>Préstamo BID N° 3835/OC-AR</b>	<b>117.453.542,46</b>	<b>22.961.185,33</b>	<b>85.733.599,65</b>	<b>2.039.783,53</b>	<b>203.187.142,11</b>	<b>25.000.968,86</b>
<b>Comp. 1 - Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Sistemas</b>	<b>4.497.270,91</b>	<b>232.351,52</b>	<b>17.894.787,76</b>	<b>1.986.037,06</b>	<b>22.392.058,67</b>	<b>2.218.388,58</b>
Comp 1.1: De Catastro	1.342.030,62	0,00	10.727.911,00	933.760,04	12.069.941,62	933.760,04
Comp 1.2: Fortalecimiento de la Administración Financiera	2.693.029,25	145.692,00	5.488.239,27	913.719,54	8.181.268,52	1.059.411,54
Comp 1.3: Fortalecimiento de los Organos Rectores	462.211,04	86.659,52	1.678.637,49	138.557,48	2.140.848,53	225.217,00
<b>Comp. 2 - Fondo de Inversiones para el Desarrollo</b>	<b>109.471.691,28</b>	<b>22.728.833,81</b>	<b>59.521.385,83</b>	<b>5.778,00</b>	<b>168.993.077,11</b>	<b>22.734.611,81</b>
Comp 2.1: Fondo Inicial	109.471.691,28	22.728.833,81	59.521.385,83	5.778,00	168.993.077,11	22.734.611,81
<b>Administración y Gestión del Programa</b>	<b>3.484.580,27</b>	<b>0,00</b>	<b>8.317.426,06</b>	<b>47.968,47</b>	<b>11.802.006,33</b>	<b>47.968,47</b>
Equipo Técnico	2.512.895,10	0,00	7.857.614,28	0,00	10.370.509,38	0,00
Gastos de Funcionamiento	57.035,05	0,00	367.671,72	47.968,47	424.706,77	47.968,47
Equipamiento	914.650,12	0,00	92.140,06	0,00	1.006.790,18	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>117.453.542,46</b>	<b>22.961.185,33</b>	<b>85.733.599,65</b>	<b>2.039.783,53</b>	<b>203.187.142,11</b>	<b>25.000.968,86</b>
<b>TOTAL BID + A. LOCAL</b>		<b>140.414.727,79</b>		<b>87.773.383,18</b>		<b>228.188.110,97</b>
<b>PARI PASSU</b>	<b>83,65%</b>	<b>16,35%</b>	<b>97,68%</b>	<b>2,32%</b>	<b>89,04%</b>	<b>10,96%</b>

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA...../...../.....

29 ABR 2019

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

# ESTADO DE INVERSIONES

Préstamo BID 3835/OC-AR

Periodo desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018

Expresados en dólares estadounidenses

Categoría de Inversión	Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al 31/12/2017		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL 31/12/2018		% 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)
<b>Préstamo BID N° 3835/OC-AR</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>21.200.000,00</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>21.200.000,00</b>	<b>6.744.425,00</b>	<b>1.319.854,49</b>	<b>2.887.156,30</b>	<b>60.567,95</b>	<b>9.631.581,31</b>	<b>1.380.422,44</b>	<b>7,80%</b>	<b>26.228.323,59</b>	<b>6.322.742,37</b>
<b>Comp. 1 - Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Sistemas</b>	<b>36.400.000,00</b>	<b>6.400.000,00</b>	<b>36.400.000,00</b>	<b>6.400.000,00</b>	<b>260.939,39</b>	<b>13.466,95</b>	<b>599.570,87</b>	<b>58.496,62</b>	<b>860.510,26</b>	<b>71.963,57</b>	<b>2,18%</b>	<b>35.539.489,24</b>	<b>6.328.036,42</b>
Comp 1.1: De Catastro	17.000.000,00	3.000.000,00	17.000.000,00	3.000.000,00	78.193,89	0,00	315.393,62	27.930,67	393.587,51	27.930,66	2,11%	16.606.412,22	2.972.069,33
Comp 1.2: Fortalecimiento de la Administración Financiera	13.600.000,00	2.400.000,00	13.600.000,00	2.400.000,00	156.005,86	8.445,91	218.268,36	26.262,65	374.274,22	34.708,56	2,56%	13.225.725,54	2.365.291,44
Comp 1.3: Fortalecimiento de los Organos Rectores	5.800.000,00	1.000.000,00	5.800.000,00	1.000.000,00	26.739,65	5.021,04	65.908,88	4.303,31	92.648,53	9.324,35	1,50%	5.707.351,47	990.675,65
<b>Comp. 2 - Fondo de Inversiones para el Desarrollo</b>	<b>81.600.000,00</b>	<b>14.400.000,00</b>	<b>81.600.000,00</b>	<b>14.400.000,00</b>	<b>6.279.806,04</b>	<b>1.306.387,54</b>	<b>1.946.312,27</b>	<b>150,67</b>	<b>8.226.118,32</b>	<b>1.306.538,21</b>	<b>9,93%</b>	<b>-8.766.210,86</b>	<b>-3.373,39</b>
Comp 2.1: Fondo Inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	6.279.806,04	1.306.387,54	1.946.312,27	150,67	8.226.118,32	1.306.538,21		-8.766.210,86	-3.373,39
<b>Administración y Gestión del Programa</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>203.679,56</b>	<b>0,00</b>	<b>341.273,16</b>	<b>1.920,66</b>	<b>544.952,74</b>	<b>1.920,66</b>	<b>22,79%</b>	<b>-544.954,79</b>	<b>-1.920,66</b>
Equipo Técnico	0,00	0,00	0,00	0,00	147.374,95	0,00	320.386,74	0,00	467.761,70	0,00		-467.762,47	0,00
Gastos de Funcionamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	3.288,31	0,00	15.603,80	1.920,66	18.892,11	1.920,66		-18.893,39	-1.920,66
Equipamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	53.016,31	0,00	5.282,62	0,00	58.298,93	0,00		-58.298,93	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>21.200.000,00</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>21.200.000,00</b>	<b>6.744.425,00</b>	<b>1.319.854,49</b>	<b>2.887.156,30</b>	<b>60.567,95</b>	<b>9.631.581,31</b>	<b>1.380.422,44</b>		<b>26.228.323,59</b>	<b>6.322.742,37</b>
		141.200.000,00		141.200.000,00		8.064.279,49		2.947.724,25		11.012.003,75			32.551.065,96
	84,99%	15,01%	84,99%	15,01%	83,63%	16,37%	97,95%	2,05%	87,46%	12,54%		80,58%	19,42%

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA.....  
29 ABR 2019/  
AUDITORIA GENERAL DE LA NACION



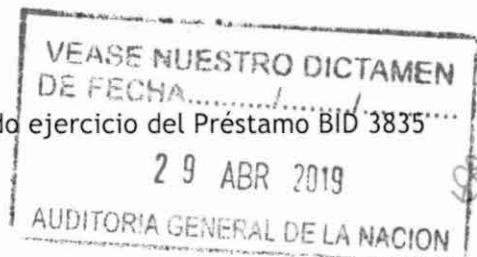
MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA  
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial  
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

NOTA 1 - Presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros corresponden al segundo ejercicio del Préstamo BID 3835 que comprende el período 01/01/2018 al 31/12/2018.



NOTA 2 - Descripción del Programa

El programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial se encuentra parcialmente financiado con fondos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), de acuerdo al Contrato de Préstamo N° 3835/OC-AR, cuyo modelo de contrato fue aprobado a través del Decreto N° 115 de fecha 17 de febrero de 2017 por un monto de hasta DÓLARES ESTADOUNIDENSES CIENTO VEINTE MILLONES (U\$S 120.000.000).

A los días 22 de febrero de 2017, se firmó el Contrato de Préstamo entre la REPÚBLICA ARGENTINA y el BID, en el cual se establece una matriz de OCHENTA Y CINCO POR CIENTO (85%) de financiamiento externo y un QUINCE POR CIENTO (15%) de aporte local, ascendiendo este a U\$S 21.200.00.

En reemplazo de la UEC se creó bajo del Decreto 945/17 y Decreto 174/18 La Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DGPpSyE). La misma es quién presta los servicios a la UCP en la ejecución de contrataciones, adquisiciones, aspectos ambientales y sociales, y en la administración contable y financiera del Programa a solicitud de la UCP, en el marco del Programa y de acuerdo a las Normas de Adquisiciones que rigen al mismo.

Al cierre del presente ejercicio, se encuentran suscriptos los siguientes convenios de ejecución del Fondo de Inversiones para el Desarrollo, que se detallan a continuación:

Beneficiario	Proyecto	Monto Previsto en \$		Monto Ejecutado en \$	
		FF 22	FF 11	FF 22	FF 11
Víctor M Contreras y Compañía S.A.	Obra Gasoducto Curuzú Cuatiá	107.887.971,00	22.672.985,81	107.887.971,00	22.672.985,81
Petersen Thiele y Cruz S.A.C. Y M.	Obra Refuncionalización Av. Costanera - Tramo: Ruta Provincial N° 24	406.167.325,03	71.676.586,77	56.318.382,66	-

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA  
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial  
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

NOTA 3 - Criterios de Valuación y de Exposición:

Los registros del programa son llevados en dólares estadounidenses de acuerdo a los requerimientos del BID

- **Gastos de Fuente BID:**  
Se utiliza el tipo de cambio de la transferencia de los dólares de la cuenta especial a pesos Operativa, tal como se establece en el contrato de Préstamo.
- **Gastos de Fuente de Aporte Local:**  
Para el caso de pagos con pari-passu de fuente 22 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, tal como se establece en el contrato de Préstamo. Para el caso de gastos financiados 100% 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.
- **Activos Monetarios**  
El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta Especial en Dólares, fue valuado al tipo de cambio divisa comprador del Banco de la Nación Argentina vigente al día de cierre del ejercicio.

El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta 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, serán valuados al Tipo de Cambio Divida Vendedor de Banco de la Nación Argentina del último día hábil del ejercicio.

El saldo disponible que al cierre se mantiene en el Fondo Fijo en Pesos refleja el saldo de las pesificaciones al cierre provenientes del financiamiento.

El tipo de cambio divisa al 31 de diciembre de 2018 según el Banco de la Nación Argentina es comprador \$ 37,50 = U\$S 1, vendedor \$37,70 = U\$S 1.



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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA  
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial  
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

- Patrimonio Neto
  - Aporte BID: Fue valuado al tipo de cambio BCRA (Com. 3500) del momento de registro en Deuda Pública.
  - Aporte Local: Fue valuado al tipo de cambio divisa vendedor del Banco Nación al momento de la acreditación en cuenta bancaria.

NOTA 4 - Declaración de la Gerencia del Proyecto

Los gastos realizados con fondos del Banco, se han efectuado conforme a los propósitos específicos en el contrato de Préstamo. Además, se han diseñado medidas de control interno apropiadas para los riesgos identificados en la gestión de los recursos y dichas medidas han funcionado eficazmente durante el período reportado.

NOTA 5 - Plan Operativo Anual

Las Fuentes de Fondos del Programa están compuestas por:

Componente	POA FF 22 2018	Ejecución FF 22 2018	Porcentaje
1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera	10.956.558,68	599.570,87	5%
1.1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera de Catastro	6.829.845,79	315.393,62	5%
1.2. Fortalecimiento de la Administración Financiera	3.001.567,68	218.268,36	7%
1.3. Fortalecimiento de los Órganos Rectores	1.125.145,22	65.908,88	6%
2. Inversiones para el Desarrollo	15.532.486,60	1.946.312,27	13%
Administración y Gestión del Programa	385.713,52	341.273,16	88%
<b>Total</b>	<b>26.874.758,81</b>	<b>2.887.156,30</b>	<b>11%</b>

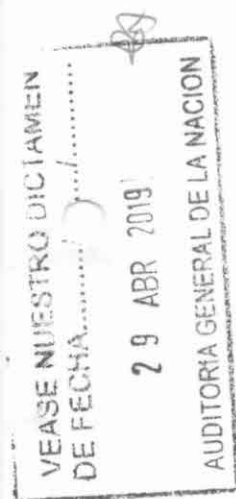
NOTA 6 - Orígenes de Fondos

Fondos BID

  
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

  
Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda







MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA  
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial  
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Durante el ejercicio no hubo nuevas solicitudes de fondos al BID, al 31/12/2018 los orígenes de Fondos del BID en dólares estadounidenses fueron los siguientes:

Fecha	N° Solicitud	Monto en U\$S	Monto en \$
12/05/2017	N° 1	5.500.000,00	87.450.000,00
13/12/2017	N° 3	10.000.000,00	176.600.000,00
Total		15.500.000,00	264.050.000,00

Fondos de Aporte Local

Durante el presente ejercicio se recibieron por parte de la Tesorería General de la Nación un total de \$34.737.080,97 según el siguiente detalle:

Fecha acreditación	Monto \$	Referencia
2/8/2018	12.000.000,00	EX-2018-07481088-APN-DMENYD#MI- RESOL-2018-APN-DMENYD#MI
28/8/2018	21.477.081,00	EX-2018-07481088-APN-DMENYD#MI- RESOL-2018-APN-DMENYD#MI
26/12/2018	1.212.031,50	EX-2018-50603049-APN-DMENYD#MI- RESOL-2018-APN-DMENYD#MI
2018	47.968,47	Pagos directos SAF-Gastos financiados con Aporte Local
Total	34.737.080,97	

NOTA 7 - Gastos Elegibles según Estado de Inversiones

Muestra las inversiones generadas y acumuladas al cierre del 31 de diciembre de 2018, según los diferentes componentes del Préstamo contempladas en el Contrato de Préstamo respectivo.

Categoría de Inversión	Acumulado en \$ al 31/12/2018	Acumulado en USD al 31/12/2018
Comp. 1 - Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Sistemas	24.610.447,25	932.473,83
Comp 1.1: De Catastro	13.003.701,66	421.518,18
Comp 1.2: Fortalecimiento de la Administración Financiera	9.240.680,06	408.982,78
Comp 1.3: Fortalecimiento de los Órganos Rectores	2.366.065,53	101.972,88

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA  
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial  
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Comp. 2 - Fondo de Inversiones para el Desarrollo	191.727.688,92	9.532.656,52
Comp 2.1: Fondo Inicial	191.727.688,92	9.532.656,52
Administración y Gestión del Programa	11.849.974,80	546.873,39
Equipo Técnico	10.370.509,38	467.761,70
Gastos de Funcionamiento	472.675,24	20.812,77
Equipamiento	1.006.790,18	58.298,93
<b>TOTAL</b>	<b>228.188.110,97</b>	<b>11.012.003,75</b>

NOTA 8 - Saldos a aplicar

Saldo de Fondos disponibles al 31/12/2018:

Cuentas	FF 22 \$	FF Local \$	TOTAL \$	FF 22 USD	FF Local USD	TOTAL USD
Caja chica	30.000,00	-	30.000,00	870,70	-	870,70
Cuenta Especial U\$S	191.291.555,26	5.200.424,63	196.491.979,89	5.101.108,14	138.677,99	5.239.786,13
Cuenta Programa \$	30.794.755,50	34.973.138,96	65.767.894,46	803.017,55	878.040,49	1.681.058,04
<b>TOTAL</b>	<b>222.116.310,76</b>	<b>40.173.563,59</b>	<b>262.289.874,35</b>	<b>5.904.996,39</b>	<b>1.016.718,48</b>	<b>6.921.714,87</b>

NOTA 9 - Retenciones a pagar

Retenciones a pagar	Pesos	USD
IVA	1.199.103,52	31.290,15
Ganancias	367.613,65	9.586,29
SUSS	220.668,24	5.754,24
<b>Total</b>	<b>1.787.385,41</b>	<b>46.630,68</b>

NOTA 10 - Anticipos pendientes de justificar

Al 31/12/2018 los gastos pendientes de justificar al BID ascienden a USD 1.144.279,15. A continuación, se detalla la composición de los mismos:

Componente	2018
1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera	268.169,95
1.1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera de Catastro	231.267,77

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda





MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA  
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial  
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

1.2. Fortalecimiento de la Administración Financiera	28.820,23
1.3. Fortalecimiento de los Órganos Rectores	8.081,95
2. Inversiones para el Desarrollo	836.295,28
Administración y Gestión del Programa	39.813,92
<b>Total</b>	<b>1.144.279,15</b>

Las autorizaciones de pago (AP) pendientes de rendición ante el BID (Banco Interamericano de Desarrollo) al 31/12/2018 son las que se detallan a continuación y corresponden al Aporte BID:

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Importe \$	Importe USD	FF	Insumo	Insumo Descripción
Autorización de Pago	201800164	21/3/2018	OPTAR SA	8.333,20	483,08	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800687	1/10/2018	Novick Sergio Ariel	3.687,50	96,53	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800722	23/10/2018	Cerezo Marcela Esther	6.480,00	168,98	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800756	2/11/2018	Vargas Viola Maria Ludmila	6.754,00	176,12	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800757	2/11/2018	Bianco Ruben Salvador	1.367,00	35,65	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800759	6/11/2018	Bianco Ruben Salvador	1.094,76	28,55	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800760	6/11/2018	Cribelli Andrea Vanesa	6.150,00	160,37	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800761	6/11/2018	OPTAR SA	9.892,75	257,97	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800762	6/11/2018	OPTAR SA	582,58	15,19	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800763	6/11/2018	OPTAR SA	6.656,70	173,58	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800764	6/11/2018	OPTAR SA	8.645,11	225,43	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800765	6/11/2018	OPTAR SA	7.865,79	205,11	22	3.2.3.1	Pasajes
Transf./Ajustes	201800766	13/11/2018	Banco de la Nación Argentina	427,74	11,15	22	3.2.2.1	Comisiones y Gastos Bancarios
Transf./Ajustes	201800767	13/11/2018	Banco de la Nación Argentina	367,15	10,27	22	3.2.2.1	Comisiones y Gastos Bancarios
Autorización de Pago	201800769	21/11/2018	OPTAR SA	6.506,08	169,66	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800770	21/11/2018	OPTAR SA	7.251,08	189,08	22	3.2.3.1	Pasajes

COOR. 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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



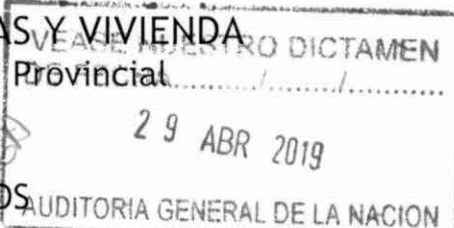
# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018



Autorización de Pago	201800768	21/11/2018	OPTAR SA	7.046,42	183,75	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800771	22/11/2018	Casati Matias	1.912,10	49,86	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800773	22/11/2018	Guizzo Emiliano del Valle	3.458,67	90,19	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800774	22/11/2018	Eriz Mariano Rubén	1.676,94	43,73	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800775	22/11/2018	Gil Roberto Anibal	50.304,74	1.311,77	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800776	22/11/2018	Koutsovitis María Eva	62.105,62	1.619,49	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800778	22/11/2018	Miatello Osvaldo Efrain	62.105,60	1.619,49	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800779	22/11/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	3.046,52	79,44	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800780	22/11/2018	Sánchez Andrés Hernán	3.312,52	86,38	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800781	22/11/2018	Guarnuccio Juan Claudio	2.684,10	69,99	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800782	22/11/2018	FRANCA LUCAS EZEQUIEL	1.357,00	35,39	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800783	22/11/2018	OPTAR SA	7.541,17	196,65	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800784	22/11/2018	OPTAR SA	8.080,51	210,71	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800785	22/11/2018	OPTAR SA	19.974,50	520,86	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800786	22/11/2018	OPTAR SA	8.843,16	230,60	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800787	22/11/2018	OPTAR SA	9.164,23	238,97	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800788	22/11/2018	OPTAR SA	7.042,69	183,65	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800790	26/11/2018	Agnoletti Guido	59,39	1,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800790	26/11/2018	Agnoletti Guido	6.821,68	177,89	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800790	26/11/2018	Agnoletti Guido	6.944,49	181,09	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800790	26/11/2018	Agnoletti Guido	32.788,14	855,00	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800791	26/11/2018	Aguirre Leandro	32.788,14	855,00	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800791	26/11/2018	Aguirre Leandro	59,39	1,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA...../...../.....

29 ABR 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Autorización de Pago	201800791	26/11/2018	Aguirre Leandro	6.821,68	177,89	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800791	26/11/2018	Aguirre Leandro	6.944,49	181,09	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800792	26/11/2018	Brunstein Fernando Jose	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800792	26/11/2018	Brunstein Fernando Jose	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800792	26/11/2018	Brunstein Fernando Jose	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800793	26/11/2018	Del Rio Jennifer Mariel	6.493,06	169,32	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800793	26/11/2018	Del Rio Jennifer Mariel	20.960,31	546,57	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800793	26/11/2018	Del Rio Jennifer Mariel	39,20	1,02	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800793	26/11/2018	Del Rio Jennifer Mariel	1.807,47	47,13	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800794	26/11/2018	Ganduglia Romina Antonella	6.821,68	177,89	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800794	26/11/2018	Ganduglia Romina Antonella	6.944,49	181,09	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800794	26/11/2018	Ganduglia Romina Antonella	32.788,14	855,00	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800794	26/11/2018	Ganduglia Romina Antonella	59,39	1,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800795	26/11/2018	Gomez Maria Magdalena	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800795	26/11/2018	Gomez Maria Magdalena	2.493,05	65,01	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800795	26/11/2018	Gomez Maria Magdalena	7.611,66	198,48	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800795	26/11/2018	Gomez Maria Magdalena	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800796	26/11/2018	Grilli Claudio Elvio	44.615,97	1.163,43	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800796	26/11/2018	Grilli Claudio Elvio	79,59	2,08	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800796	26/11/2018	Grilli Claudio Elvio	7.150,29	186,45	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800797	26/11/2018	Guerra Jimena Laura	4.280,85	111,63	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA

29 ABR 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Autorización de Pago	201800797	26/11/2018	Guerra Jimena Laura	49.372,47	1.287,46	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800798	26/11/2018	Guerra Julieta Melina	37.639,77	981,51	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800798	26/11/2018	Guerra Julieta Melina	6.937,53	180,91	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800798	26/11/2018	Guerra Julieta Melina	70,38	1,84	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800799	26/11/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	4.249,14	110,80	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800799	26/11/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	7.707,42	200,98	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800799	26/11/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	44.615,97	1.163,43	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800799	26/11/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	17.724,00	462,18	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800800	26/11/2018	Hilbert Ana Josefina	24.289,86	633,39	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800800	26/11/2018	Hilbert Ana Josefina	14.142,66	368,79	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800800	26/11/2018	Hilbert Ana Josefina	45,39	1,18	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800800	26/11/2018	Hilbert Ana Josefina	6.582,00	171,64	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800801	26/11/2018	Mascioli Nerina Grisell	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800801	26/11/2018	Mascioli Nerina Grisell	10.686,27	278,66	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800801	26/11/2018	Mascioli Nerina Grisell	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800801	26/11/2018	Mascioli Nerina Grisell	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800801	26/11/2018	Mascioli Nerina Grisell	6.310,29	164,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800802	26/11/2018	Novick Sergio Ariel	2.493,05	65,01	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800802	26/11/2018	Novick Sergio Ariel	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800802	26/11/2018	Novick Sergio Ariel	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800802	26/11/2018	Novick Sergio Ariel	7.611,66	198,48	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Autorización de Pago	201800803	26/11/2018	Paredes Victor Osvaldo	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800803	26/11/2018	Paredes Victor Osvaldo	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800803	26/11/2018	Paredes Victor Osvaldo	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800804	26/11/2018	Parodi Maria de los Angeles	37.639,77	981,51	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800804	26/11/2018	Parodi Maria de los Angeles	70,38	1,84	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800804	26/11/2018	Parodi Maria de los Angeles	6.937,53	180,91	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800805	26/11/2018	Placido Carolina	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800805	26/11/2018	Placido Carolina	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800805	26/11/2018	Placido Carolina	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800806	26/11/2018	Sagrsta Sergio Agustin	11.241,07	293,13	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800806	26/11/2018	Sagrsta Sergio Agustin	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800806	26/11/2018	Sagrsta Sergio Agustin	166,66	4,35	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800806	26/11/2018	Sagrsta Sergio Agustin	6.310,29	164,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800806	26/11/2018	Sagrsta Sergio Agustin	6.445,00	168,06	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800807	26/11/2018	Sánchez Andrés Hernán	37.639,77	981,51	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800807	26/11/2018	Sánchez Andrés Hernán	70,38	1,84	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800807	26/11/2018	Sánchez Andrés Hernán	6.937,53	180,91	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800808	26/11/2018	Vesprini Domingo Mariano	2.493,05	65,01	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800808	26/11/2018	Vesprini Domingo Mariano	7.611,66	198,48	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800808	26/11/2018	Vesprini Domingo Mariano	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800808	26/11/2018	Vesprini Domingo Mariano	25.706,01	670,32	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda





# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

VEASE NUESTRO DICTAMEN

DE FECHA.....

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

29 ABR 2019

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Autorización de Pago	201800809	26/11/2018	Waimann Pablo Damian	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800809	26/11/2018	Waimann Pablo Damian	4.392,26	114,53	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800809	26/11/2018	Waimann Pablo Damian	2.774,20	72,34	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800809	26/11/2018	Waimann Pablo Damian	3.012,45	78,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800810	26/11/2018	Willis Solana	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800810	26/11/2018	Willis Solana	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800810	26/11/2018	Willis Solana	16.996,56	443,21	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800810	26/11/2018	Willis Solana	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800811	26/11/2018	Zazo Girod Ayrton	45,39	1,18	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800811	26/11/2018	Zazo Girod Ayrton	24.289,86	633,39	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800811	26/11/2018	Zazo Girod Ayrton	14.142,66	368,79	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800811	26/11/2018	Zazo Girod Ayrton	6.582,00	171,64	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800812	27/11/2018	Guarnuccio Juan Claudio	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800812	27/11/2018	Guarnuccio Juan Claudio	2.493,05	65,01	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800812	27/11/2018	Guarnuccio Juan Claudio	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800812	27/11/2018	Guarnuccio Juan Claudio	7.611,66	198,48	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800813	27/11/2018	Vesprini Domingo Mariano	16.500,00	430,26	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800814	27/11/2018	Grilli Claudio Elvio	7.094,00	184,99	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800815	27/11/2018	Miatello Osvaldo Efrain	4.702,40	122,62	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800817	5/12/2018	Eriz Mariano Rubén	69.639,92	1.815,96	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800818	5/12/2018	Ramirez Martin Gerardo	46.095,24	1.202,00	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra

  
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

  
Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

VEASE NUESTRO DICTAMEN

29 ABR 2019

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Autorización de Pago	201800822	5/12/2018	Maceda Pablo	62.105,60	1.619,49	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800823	5/12/2018	Cribelli Andrea Vanesa	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800823	5/12/2018	Cribelli Andrea Vanesa	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800823	5/12/2018	Cribelli Andrea Vanesa	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800824	5/12/2018	Cerezo Marcela Esther	6.937,53	180,91	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800824	5/12/2018	Cerezo Marcela Esther	37.639,77	981,51	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800824	5/12/2018	Cerezo Marcela Esther	70,38	1,84	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	2.328,80	63,80	22	2.3.1.2	Equipo de Oficina y Muebles
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	897,00	24,58	22	3.1.4.2	Útiles y Materiales Eléctricos
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	1.000,00	27,40	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	180,75	4,95	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	378,00	10,36	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	1.000,00	27,40	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	291,00	7,97	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	595,00	16,30	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	240,00	6,58	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	838,00	22,96	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	1.000,00	27,40	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	300,00	8,22	22	3.1.2.2	Productos de Papel y Cartón
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	270,00	7,40	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	800,00	21,92	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	992,99	27,21	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA...

29 ABR 2019

SECRETARIA GENERAL DE LA NACION

Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	225,00	6,16	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	490,00	13,42	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800826	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	181,94	4,98	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800825	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	568,06	32,09	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800825	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	306,00	17,29	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Transf./Ajustes	201800825	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	35,00	1,98	22	3.1.2.3	Diarios Libros y Revistas
Transf./Ajustes	201800825	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	35,00	1,98	22	3.1.2.3	Diarios Libros y Revistas
Transf./Ajustes	201800825	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	38,00	2,15	22	3.1.2.3	Diarios Libros y Revistas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 2.328,80	- 63,80	22	2.3.1.2	Equipo de Oficina y Muebles
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 897,00	- 24,58	22	3.1.4.2	Útiles y Materiales Eléctricos
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 1.000,00	- 27,40	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 180,75	- 4,95	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 378,00	- 10,36	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 1.000,00	- 27,40	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 291,00	- 7,97	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 595,00	- 16,30	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 240,00	- 6,58	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 838,00	- 22,96	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 1.000,00	- 27,40	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 300,00	- 8,22	22	3.1.2.2	Productos de Papel y Cartón
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 270,00	- 7,40	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 800,00	- 21,92	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	- 992,99	- 27,21	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas

Cdr. 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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda





# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

29 ABR 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	-	-	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	225,00	6,16	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	490,00	13,42	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Desafectación	201800120	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	181,94	4,98	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	660,00	26,40	22	3.1.4.4	Utensillos de cocina y comedor
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	2.328,80	93,15	22	2.3.1.2	Equipo de Oficina y Muebles
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	300,00	12,00	22	3.1.2.2	Productos de Papel y Cartón
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	897,00	35,88	22	3.1.4.2	Útiles y Materiales Eléctricos
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	1.000,00	40,00	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	180,75	7,23	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	378,00	15,12	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	1.000,00	40,00	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	291,00	11,64	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	595,00	23,80	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	240,00	9,60	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	838,00	33,52	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	1.000,00	40,00	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	270,00	10,80	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	800,00	32,00	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	992,99	39,72	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	225,00	9,00	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	490,00	19,60	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Transf./Ajustes	201800827	7/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	181,94	7,28	22	3.1.1.1	Alimentos para Personas
Reimputacion de Gastos	201800179	10/12/2018	Grilli Claudio Elvio	7.094,00	184,99	22	3.2.3.2	Viáticos

Lic. 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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

29 ABR 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Reimputación de Gastos	201800179	10/12/2018	Grilli Claudio Elvio	1.316,00	34,32	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800828	11/12/2018	Arrufat Marcelo Daniel	3.674,80	95,83	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800829	11/12/2018	Maceda Pablo	10.640,21	277,46	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800830	13/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	2.975.379,40	77.587,29	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800830	13/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	2.546.838,66	66.412,47	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800832	13/12/2018	Tecnología y Desarrollo Informático S.R.L.	7.085.555,94	184.766,04	22	3.4.2.2	Firmas Consultoras
Transf./Ajustes	201800833	13/12/2018	Caja Chica - Préstamo BID 3835	0,08	0,00	22	3.1.4.1	Útiles de Escritorio y Oficina
Autorización de Pago	201800834	13/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	3.721.493,57	97.043,29	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Autorización de Pago	201800834	13/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	88.836,89	2.316,55	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Transf./Ajustes	201800835	14/12/2018	Banco de la Nación Argentina	306,74	8,00	22	3.2.2.1	Comisiones y Gastos Bancarios
Transf./Ajustes	201800836	14/12/2018	Banco de la Nación Argentina	385,33	10,27	22	3.2.2.1	Comisiones y Gastos Bancarios
Desafectación	201800130	14/12/2018	Tecnología y Desarrollo Informático S.R.L.	7.085.555,94	184.766,04	22	3.4.2.2	Firmas Consultoras
Autorización de Pago	201800837	18/12/2018	Zazo Girod Ayrton	24.289,86	633,39	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800837	18/12/2018	Zazo Girod Ayrton	6.582,00	171,64	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800837	18/12/2018	Zazo Girod Ayrton	14.142,66	368,79	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800837	18/12/2018	Zazo Girod Ayrton	45,39	1,18	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800838	18/12/2018	Willis Solana	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800838	18/12/2018	Willis Solana	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800838	18/12/2018	Willis Solana	16.996,56	443,21	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800838	18/12/2018	Willis Solana	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800839	18/12/2018	Waimann Pablo Damian	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800839	18/12/2018	Waimann Pablo Damian	3.012,45	78,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

29 ABR 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Autorización de Pago	201800839	18/12/2018	Waimann Pablo Damian	4.392,26	114,53	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800839	18/12/2018	Waimann Pablo Damian	2.774,20	72,34	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800840	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	42.206,01	1.156,33	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800840	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	2.493,05	68,30	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800840	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	7.611,66	208,54	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800840	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	74,20	2,03	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800841	18/12/2018	Sánchez Andrés Hernán	37.639,77	981,51	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800841	18/12/2018	Sánchez Andrés Hernán	6.937,53	180,91	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800841	18/12/2018	Sánchez Andrés Hernán	70,38	1,84	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800842	18/12/2018	Sagrsta Sergio Agustin	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800842	18/12/2018	Sagrsta Sergio Agustin	11.241,07	293,13	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800842	18/12/2018	Sagrsta Sergio Agustin	166,66	4,35	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800842	18/12/2018	Sagrsta Sergio Agustin	6.445,00	168,06	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800842	18/12/2018	Sagrsta Sergio Agustin	6.310,29	164,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800843	18/12/2018	Placido Carolina	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800843	18/12/2018	Placido Carolina	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800843	18/12/2018	Placido Carolina	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800844	18/12/2018	Parodi Maria de los Angeles	37.639,77	981,51	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800844	18/12/2018	Parodi Maria de los Angeles	70,38	1,84	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800844	18/12/2018	Parodi Maria de los Angeles	6.937,53	180,91	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800845	18/12/2018	Paredes Victor Osvaldo	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

Cdr. 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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

29 ABR 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Autorización de Pago	201800845	18/12/2018	Paredes Victor Osvaldo	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800845	18/12/2018	Paredes Victor Osvaldo	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800846	18/12/2018	Novick Sergio Ariel	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800846	18/12/2018	Novick Sergio Ariel	2.493,05	65,01	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800846	18/12/2018	Novick Sergio Ariel	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800846	18/12/2018	Novick Sergio Ariel	7.611,66	198,48	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800847	18/12/2018	Mascioli Nerina Grisell	10.686,27	278,66	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800847	18/12/2018	Mascioli Nerina Grisell	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800847	18/12/2018	Mascioli Nerina Grisell	6.310,29	164,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800847	18/12/2018	Mascioli Nerina Grisell	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800847	18/12/2018	Mascioli Nerina Grisell	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800859	18/12/2018	Cerezo Marcela Esther	37.639,77	981,51	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800859	18/12/2018	Cerezo Marcela Esther	6.937,53	180,91	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800859	18/12/2018	Cerezo Marcela Esther	70,38	1,84	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800848	18/12/2018	Del Rio Jennifer Mariel	20.960,31	546,57	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800848	18/12/2018	Del Rio Jennifer Mariel	39,20	1,02	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800848	18/12/2018	Del Rio Jennifer Mariel	6.493,06	169,32	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800848	18/12/2018	Del Rio Jennifer Mariel	1.807,47	47,13	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800849	18/12/2018	Ganduglia Romina Antonella	6.821,68	177,89	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800849	18/12/2018	Ganduglia Romina Antonella	6.944,49	181,09	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800849	18/12/2018	Ganduglia Romina Antonella	32.788,14	855,00	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

COOR. 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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



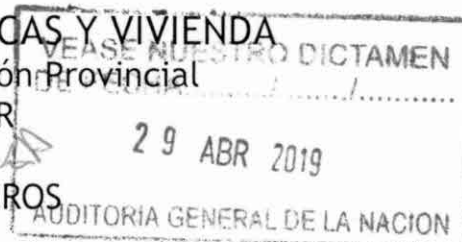
# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018



Autorización de Pago	201800849	18/12/2018	Ganduglia Romina Antonella	59,39	1,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800850	18/12/2018	Gomez Maria Magdalena	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800850	18/12/2018	Gomez Maria Magdalena	2.493,05	65,01	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800850	18/12/2018	Gomez Maria Magdalena	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800850	18/12/2018	Gomez Maria Magdalena	7.611,66	198,48	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800851	18/12/2018	Grilli Claudio Elvio	7.150,29	186,45	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800851	18/12/2018	Grilli Claudio Elvio	79,59	2,08	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800851	18/12/2018	Grilli Claudio Elvio	44.615,97	1.163,43	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800858	18/12/2018	Guarnuccio Juan Claudio	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800858	18/12/2018	Guarnuccio Juan Claudio	7.611,66	198,48	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800858	18/12/2018	Guarnuccio Juan Claudio	2.493,05	65,01	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800858	18/12/2018	Guarnuccio Juan Claudio	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800852	18/12/2018	Guerra Jimena Laura	49.372,47	1.287,46	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800852	18/12/2018	Guerra Jimena Laura	4.280,85	111,63	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800853	18/12/2018	Guerra Julieta Melina	37.639,77	981,51	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800853	18/12/2018	Guerra Julieta Melina	6.937,53	180,91	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800853	18/12/2018	Guerra Julieta Melina	70,38	1,84	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800854	18/12/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	44.615,97	1.163,43	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800854	18/12/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	17.724,00	462,18	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800854	18/12/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	7.707,42	200,98	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800854	18/12/2018	Higashihiga Mariano Ezequiel	4.249,14	110,80	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda





# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

VEASE NUESTRO DICTAMEN

29 ABR 2019

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Autorización de Pago	201800855	18/12/2018	Hilbert Ana Josefina	6.582,00	171,64	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800855	18/12/2018	Hilbert Ana Josefina	14.142,66	368,79	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800855	18/12/2018	Hilbert Ana Josefina	45,39	1,18	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800855	18/12/2018	Hilbert Ana Josefina	24.289,86	633,39	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800856	18/12/2018	Aguirre Leandro	32.788,14	855,00	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800856	18/12/2018	Aguirre Leandro	6.821,68	177,89	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800856	18/12/2018	Aguirre Leandro	59,39	1,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800856	18/12/2018	Aguirre Leandro	6.944,49	181,09	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800857	18/12/2018	Agnoletti Guido	32.788,14	855,00	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800857	18/12/2018	Agnoletti Guido	59,39	1,55	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800857	18/12/2018	Agnoletti Guido	6.944,49	181,09	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800857	18/12/2018	Agnoletti Guido	6.821,68	177,89	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800860	18/12/2018	Cribelli Andrea Vanesa	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800860	18/12/2018	Cribelli Andrea Vanesa	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800860	18/12/2018	Cribelli Andrea Vanesa	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800861	18/12/2018	Brunstein Fernando Jose	7.092,26	184,94	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800861	18/12/2018	Brunstein Fernando Jose	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800861	18/12/2018	Brunstein Fernando Jose	42.206,01	1.100,58	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Desafectación	201800131	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	- 42.206,01	- 1.156,33	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Desafectación	201800131	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	- 2.493,05	- 68,30	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Desafectación	201800131	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	- 7.611,66	- 208,54	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

29 ABR 2019

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Desafectación	201800131	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	74,20	2,03	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800862	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	2.493,05	65,01	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800862	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	7.611,66	198,48	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800862	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	74,20	1,93	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800862	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	25.706,01	670,32	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800863	18/12/2018	Vesprini Domingo Mariano	16.500,00	430,26	22	3.5.1.3	Resol 729/17 Contratos de Servicios
Autorización de Pago	201800865	19/12/2018	Guizzo Emiliano del Valle	62.105,60	1.619,49	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800866	19/12/2018	Bianco Ruben Salvador	62.105,60	1.619,49	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800870	19/12/2018	Ditamo Matías	50.008,99	1.304,06	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800873	19/12/2018	Tecnología y Desarrollo Informático S.R.L.	7.085.555,94	184.766,04	22	3.4.2.2	Firmas Consultoras
Autorización de Pago	201800874	21/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	6.682.232,12	174.248,79	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800875	21/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	5.145.318,73	134.171,57	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Reimputación de Gastos	201800224	27/12/2018	Tecnología y Desarrollo Informático S.R.L.	1.250.392,22	32.605,77	22	3.4.2.2	Firmas Consultoras
Reimputación de Gastos	201800228	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	122.458,40	3.205,72	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Autorización de Pago	201800883	27/12/2018	Guarnuccio Juan Claudio	2.356,00	61,44	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800884	27/12/2018	Peneff Iona	3.462,73	90,30	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800885	27/12/2018	OLIVE ARRIJOJA MARISOL	1.216,32	31,72	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800886	27/12/2018	ESTEVEZ MARIA JOSE	6.313,86	164,64	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800887	27/12/2018	Fonseca Santanilla Sandra Lucía	5.114,34	133,36	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800888	27/12/2018	Grilli Claudio Elvio	4.313,00	112,47	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800889	27/12/2018	Grilli Claudio Elvio	7.810,72	203,68	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800890	27/12/2018	Novick Sergio Ariel	2.647,05	69,03	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800891	27/12/2018	Parodi Maria de los Angeles	4.145,84	108,11	22	3.2.3.2	Viáticos

CDOF. 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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda





# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

29 ABR 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Reimputación de Gastos	201800245	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	2.005.387,20	100.520,66	22	3.4.4.1	Obras
Reimputación de Gastos	201800249	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	353.165,55	9.209,30	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Reimputación de Gastos	201800253	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	325.397,62	8.485,21	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Reimputación de Gastos	201800257	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	672.411,26	17.534,09	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Reimputación de Gastos	201800261	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	907.997,42	23.677,34	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Reimputación de Gastos	201800266	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	677.911,72	17.677,52	22	3.4.4.1	Obras
Reimputación de Gastos	201800267	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	1.179.217,43	30.749,79	22	3.4.4.1	Obras
Reimputación de Gastos	201800271	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	17.025,05	681,00	22	3.4.4.1	Obras
Reimputación de Gastos	201800284	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	882.913,87	23.112,93	22	3.4.4.1	Obras
Reimputación de Gastos	201800285	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	26.544,76	961,77	22	3.4.4.1	Obras
Reimputación de Gastos	201800286	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	302.818,05	10.195,89	22	3.4.4.1	Obras
Reimputación de Gastos	201800287	27/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	974.509,07	25.411,72	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800894	28/12/2018	Bianco Ruben Salvador	62.105,60	1.619,49	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Desafectación	201800135	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-	-	22	3.4.4.1	Obras
Desafectación	201800135	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	11.363.860,79	569.617,08	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800895	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	51.698,02	2.591,38	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800896	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	76.406,94	3.829,92	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800897	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	141.967,53	7.116,17	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800898	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	96.475,25	4.835,85	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800899	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	150.420,30	7.539,86	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800900	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	1.715.968,96	86.013,48	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800901	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	1.645.413,21	82.476,85	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800902	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	0,01	0,00	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800903	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	2.005.387,20	100.520,66	22	3.4.4.1	Obras

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

VEASE NUESTRO DICTAMEN

29 ABR 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Autorización de Pago	201800903	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	7.485.510,57	375.213,56	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800910	28/12/2018	Vargas Viola Maria Ludmila	82.807,49	2.159,32	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800911	28/12/2018	Sanchez Lopez Raul Cesar	82.807,57	2.159,33	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800904	28/12/2018	Morganti Enrique Angel	116.066,51	3.026,60	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800905	28/12/2018	Ramirez Martin Gerardo	30.730,17	801,33	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800908	28/12/2018	Puszkarsky Alberto Gregorio	60.612,04	1.580,55	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800909	28/12/2018	Minoli Mariano	82.807,57	2.159,33	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800912	28/12/2018	Miatello Osvaldo Efrain	82.807,57	2.159,33	22	3.2.1.1	Consultoría de Obra
Autorización de Pago	201800916	28/12/2018	OPTAR SA	5.436,09	141,75	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800915	28/12/2018	OPTAR SA	3.199,84	83,44	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800913	28/12/2018	OPTAR SA	822,72	21,45	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800919	28/12/2018	OPTAR SA	8.678,54	226,31	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800917	28/12/2018	OPTAR SA	5.436,09	141,75	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800914	28/12/2018	OPTAR SA	822,72	21,45	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800918	28/12/2018	OPTAR SA	7.199,68	187,74	22	3.2.3.1	Pasajes
Autorización de Pago	201800920	28/12/2018	Brunstein Fernando Jose	1.084,70	28,29	22	3.2.3.2	Viáticos
Autorización de Pago	201800921	28/12/2018	Maceda Pablo	6.434,65	167,79	22	3.2.3.2	Viáticos
Transf./Ajustes	201800922	28/12/2018	Banco de la Nación Argentina	362,98	9,47	22	3.2.2.1	Comisiones y Gastos Bancarios
Transf./Ajustes	201800923	28/12/2018	Banco de la Nación Argentina	385,13	10,27	22	3.2.2.1	Comisiones y Gastos Bancarios
Desafectación	201800155	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-	-	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800926	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	2.005.387,20	100.520,66	22	3.4.4.1	Obras
Desafectación	201800156	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-	-	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800927	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	17.025,05	681,00	22	3.4.4.1	Obras
Desafectación	201800157	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC	-	-	22	3.4.4.1	Obras

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



# MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA

Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial

PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

29 ABR 2019

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

			YM	26.544,76	961,77			
Autorización de Pago	201800928	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	26.544,76	961,77	22	3.4.4.1	Obras
Desafectación	201800158	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-	-	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800929	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	302.818,05	10.195,89	22	3.4.4.1	Obras
Desafectación	201800159	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-	-	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Autorización de Pago	201800930	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	122.458,40	3.205,72	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Desafectación	201800160	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-	-	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800931	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	882.913,87	23.112,93	22	3.4.4.1	Obras
Desafectación	201800161	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-	-	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Autorización de Pago	201800932	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	353.165,55	9.209,30	22	3.4.4.2	Redeterminaciones
Desafectación	201800162	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	-	-	22	3.4.4.1	Obras
Autorización de Pago	201800933	28/12/2018	Petersen Thiele y Cruz SAC YM	0,05	0,00	22	3.4.4.1	Obras
Total sin justificar al BID				41.902.585,33	1.144.279,15			

### NOTA 11 - Conciliación entre Estado de Inversiones y LMS1

Nombre Categoría	Según Estado de Inversiones	Según LMS 1	Diferencia (Gastos pendientes de justificar)
1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera	860.510,26	592.340,31	268.169,95
1.1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria y Financiera de Catastro	393.587,51	162.319,74	231.267,77
1.2. Fortalecimiento de la Administración Financiera	374.274,22	345.453,99	28.820,23
1.3. Fortalecimiento de los Órganos Rectores	92.648,53	84.566,58	8.081,95
2. Inversiones para el Desarrollo	8.226.118,32	7.389.823,03	836.295,28
Administración y Gestión del Programa	544.952,74	505.138,81	39.813,92
Total	9.631.581,31	8.487.302,15	1.144.279,15

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI

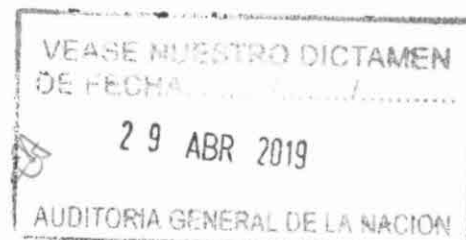
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA  
Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial  
PRESTAMO BID N° 3835/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018



NOTA 12 - Diferencia de Cambio

Concepto	USD	\$
Cuenta Operativa \$	(361.598,11)	-
Cuenta Especial USD	-	161.694.018,94
<b>TOTAL</b>	<b>(361.598,11 )</b>	<b>161.694.018,94</b>

NOTA 13 - Sistema de Gestión y Contable UEPEX:

Existen diferencias de centavos en montos en pesos re-expresados en dólares ya que el sistema UEPEX utiliza el redondeo de decimales.

Lic. 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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

# ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

Proyecto BID N° 3835/OC-AR

Período de Revisión: 2018

(Cifras expresadas en US\$ \*)

			BID	LOCAL
1	TOTAL DESEMBOLSADO AL INICIO DEL EJERCICIO		15.500.000,00	0,00
2	Anticipos de Fondos ( Constitución de F.R, Anticipo de Fondos y Resposiciones de Fondos por el monto desembolsado)	BID LOCAL		
2	Total Anticipos de Fondos del Ejercicio		0,00	0,00
3	Justificaciones de Anticipos de Fondos (Justificaciones de Anticipos de Fondos y reposiciones de Fondos por el monto justificado)	BID LOCAL		
12/11/2018	Solicitud Nro. 4	3.558.241,06 638.950,00		
3	Total de Justificaciones		3.558.241,06	638.950,00
4	Otras solicitudes de desembolso (Reembolsos de Pagos Hechos y desembolsos Directos)	BID LOCAL		
4	Total otros desembolsos		0,00	0,00
5	Costos Financieros Capitalizados	BID LOCAL		
	F.I.V. Intereses			
5	Total Costos Financieros		0,00	0,00
6	TOTAL DESEMBOLSADO AL CIERRE DEL EJERCICIO (1+2+4+5)		15.500.000,00	0,00

(\*) Las cifras se expresan sin redondeos

  
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

  
Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA.....

29 ABR 2018

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

## CONCILIACION DEL ANTICIPO DE FONDO

Prestamo BID N° 3835/OC-AR

Período 01/01/18 al 31/12/18

Expresado en Dólares Estadounidenses

<b>I Anticipo de Fondo al Inicio del Ejercicio:</b>		
A Saldo del AF al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero		8.755.575,00
B (MAS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	1.815.363,90	
C Saldo de AF según LMS1 al cierre del ejercicio anterior	10.570.938,90	
<b>II Movimientos del Ejercicio:</b>		
D Anticipos de Fondos. (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2 )	0,00	
E (MENOS) Justificaciones de Anticipos. (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3 )	3.558.241,06	
F Total Movimientos del Ejercicio		-3.558.241,06
<b>III Saldo del Anticipo de Fondo al cierre del ejercicio:</b>		
G Saldo de Anticipo de Fondo al cierre según LMS1 (C+F)	7.012.697,85	
H (MENOS) Gastos Pendientes de Justificación al BID al cierre del ejercicio: Ajuste centavos UEPEX	1.144.279,15 0,01	
J Saldo de Anticipo de Fondo al cierre según Estado Financiero		5.868.418,69



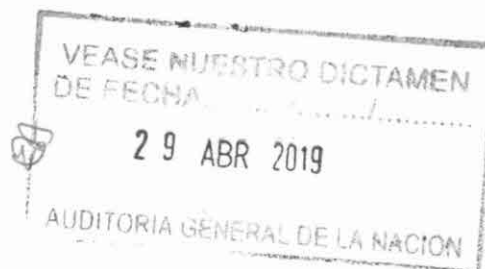
Cdr. RODOLFO M. PELLEGRINI  
Director de Administración  
Financiera y Presupuestaria  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



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



Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda





# ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Préstamo BID 3835/OC-AR

Período: 01/01/2018 hasta 31/12/2018

Expresado en pesos

<u>ACTIVOS</u>	2017	2018
<u>ACTIVOS</u>		
DISPONIBILIDADES		
Caja y Bancos (Nota 8)	167.226.289,58	262.289.874,35
Subtotal	167.226.289,58	262.289.874,35
INVERSIONES BID y A.L. (Nota 7)		
Componente 1	4.729.622,43	24.610.447,25
Componente 2	132.200.525,09	191.727.688,92
Componente 3	3.484.580,27	11.849.974,80
Subtotal	140.414.727,79	228.188.110,97
TOTAL ACTIVOS	307.641.017,37	490.477.985,32
<u>PASIVOS</u>		
Deudas (Nota 9)	23.688,16	1.787.385,41
TOTAL PASIVOS	23.688,16	1.787.385,41
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
APORTE BID BID (Nota 6)	264.050.000,00	264.050.000,00
APORTE LOCAL (Nota 6)	28.209.500,00	62.946.580,97
Subtotal	292.259.500,00	326.996.580,97
DIFERENCIA DE CAMBIO (Nota 12)	15.357.829,21	161.694.018,94
TOTAL PATRIMONIO NETO	307.617.329,21	488.690.599,91
TOTAL PASIVO + P. NETO	307.641.017,37	490.477.985,32

VEASE NUESTRO DICTAMEN  
DE FECHA.....

29 ABR 2019

AUDITORIA GENERAL DE LA NACION

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

Lic. ALEJANDRO CALDARELLI  
Secretario de Provincias y Municipios  
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda*

461  
"2019 – Año de la Exportación"

NOTA N° 3876

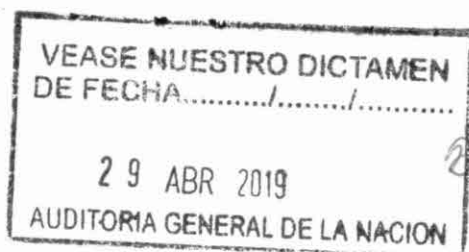
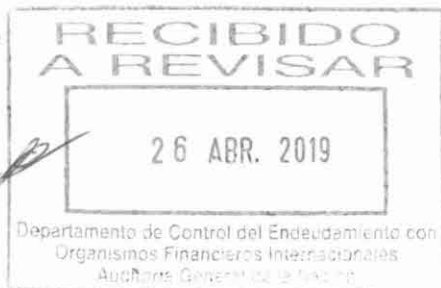
BUENOS AIRES, 26 ABR 2019

**Ref.:** Préstamo BID 3835 OC/AR / "Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial – Circularización (Cierre Definitivo Gerencia)

Auditoría General de la Nación  
Departamento de Control del Endeudamiento con  
Organismos Financieros Internacionales  
Cr. Juan Manuel Sadir  
Presente:  
De nuestra Consideración:

Tenemos el agrado de dirigirnos a ustedes con relación al examen de auditoría que efectuaron sobre los estados financieros del Programa BID 3835/OC-AR, "Programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial", correspondiente al período del 01-01-2018 al 31-12-2018, con el objeto de confirmar la siguiente información ya anticipada verbalmente en el transcurso de su revisión:

- I. Ratifico en todos sus términos la Carta de Gerencia emitida con motivo de los mismos estados financieros, del 21 de marzo de 2019 en cuanto a:
  - He puesto a su disposición todos los registros contables, que han sido llevados en sus aspectos formales de conformidad con las disposiciones vigentes, documentación respaldatoria y toda otra información relacionada que estaba en mi conocimiento.
  - Considero que no existen situaciones contingentes que podrían transformarse en obligaciones para el proyecto que las expuestas en los estados financieros presentados.
  - No existen otros orígenes y otras aplicaciones omitidas de contabilizar al cierre del ejercicio.
  - No tenemos conocimiento de acontecimientos u operaciones ocurridas con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta el día de la fecha, que por modificar sustancialmente la situación financiera, deban ser contabilizadas con incidencia al 31-12-2018
  - La documentación que en fotocopia y/o en formato digital se le suministró a la auditoría es copia fiel de la original.
  - Los estados financieros del ejercicio 2018 e información financiera adicional que los acompaña, fue preparada por esta Unidad Coordinadora del Proyecto y son de nuestra responsabilidad.





*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda*

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

Sin otro particular, saludo a ustedes atentamente.

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