

**Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN)**  
**Miembro del grupo BID**

**Proyecto de Centros de Aprendizaje e Innovación: reduciendo la  
brecha digital para la BOP**  
**ATN/ME-14341-ME**

**Informe de resultados sobre la aplicación de procedimientos  
convenidos**

Por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio 2015

**Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN)**  
**Miembro del Grupo BID**

**Proyecto de Centros de Aprendizaje e Innovación: reduciendo la brecha digital para la BOP**  
**ATN/ME-14341-ME**

**Informe de resultados sobre la aplicación de procedimientos convenidos**

Por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2015

**Contenido:**

Informe de resultados sobre la aplicación de procedimientos convenidos

Modelo 1 Detalle de pagos Efectuados



**BAKER TILLY  
MEXICO**

Edificio Torre Platinum,  
Periférico Sur No. 4293, 1er. Piso,  
Col. Jardines en la Montaña  
C.P. 14210, México, D.F.

T: +52 (55) 5028 1900

info@bakertilymexico.com

www.bakertilymexico.com

## **Informe de resultados sobre la aplicación de procedimientos convenidos**

**C. Mercedes Rosalba Araoz Fernández**  
**Representante de Banco Interamericanos de Desarrollo**

**C. José Raúl Maldonado Rodríguez**  
**Vicepresidente de Operaciones**  
**Grupo ENM México S. de R.L. de C.V.**  
**Álvaro Obregón 110, Col. Roma, Del. Cuauhtémoc**  
**C.P. 06700, México D.F.**  
**52 (55)4430-1222**

### **P r e s e n t e :**

Hemos realizado los procedimientos convenidos con ustedes y que enumeramos más adelante con respecto a: (a) validar que los pagos presentados al FOMIN concuerdan con los registros y documentos originales en poder del ejecutor y (b) obtener sugerencias para mejorar al ambiente de control interno y sus respectivos procesos, del Contrato IDB 2014, del programa **"Centros de Aprendizaje e Innovación: Reduciendo la Brecha Digital para la BOP"** financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica FOMIN Número ATN/ME-14341-ME (en adelante el Programa), a cargo del ejecutor **Grupo ENM México, S. de R.L. de C.V.**, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio del 2015. Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con la norma aplicable a Otros Servicios Relacionados emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, correspondiente a la aplicación de procedimientos convenidos.

### **Los procedimientos aplicados se resumen como sigue:**

#### **Procedimientos para revisión posterior de Desembolsos:**

- 1 Obtener, leer y familiarizarse con los documentos del proyecto mencionados a continuación:
  - a. Plan de Adquisiciones vigente.
  - b. Expedientes de adquisiciones y contrataciones.
  - c. Contratos.
  - d. Comprobantes originales de los gastos, su pago y registro contable.
  - e. Estados de cuentas bancarios y sus conciliaciones mensuales.
  - f. Reportes Financieros del FOMIN LMS1 –Resumen Ejecutivo, extraídos de la Extranet del BID.
- 2 Verificar los controles establecidos en los procesos de pago, registro, conciliación y presentación de gastos al FOMIN, así mismo, verificar mediante un recorrido, los procesos y observar que exista una adecuada segregación de responsabilidades, registros y pagos oportunos e identificar oportunidades de mejora. Utilizar el Modelo 3 FOMIN para los hallazgos.

- 3 Solicitar y obtener de la Administración del Proyecto, los gastos realizados en el primer semestre de 2015 con los recursos del anticipo ministrado en el ejercicio 2014, así como su disponibilidad al cierre de este semestre; aplicando los siguientes procedimientos:
  - 3.1 Verificar los recursos disponibles, recalcular las operaciones aritméticas de los siguientes modelos incluidos en las solicitudes de desembolsos: "Solicitud de Desembolso" página 1 y 2, "Conciliación de Anticipos", "Detalle de Pagos Efectuados", "Estado del Presupuesto de la Operación por Componente de Inversión" y "Plan Financiero-Flujo".
- 4 Con base en el Formato de "Detalle de Pagos Efectuados" de cada solicitud, seleccionar una muestra que contemple por lo menos el 35% de los pagos presentados por cada categoría de inversión:
  - 4.1 Sobre la muestra determinada en el punto anterior, solicitar la documentación de sustento que comprendió lo siguiente: i) expediente del proceso de adquisición llevado a cabo; ii) factura de cursos legal del país de origen de la compra del bien o de la prestación de servicios; iii) constancia o actas de entrega de la recepción de los bienes o servicios por parte del Ejecutor y; iv) comprobante de pago y su registro contable.
  - 4.2 Cotejar que el tipo de cambio utilizado en el anticipo ministrado es de acuerdo al convenio firmado con el Banco u otro tipo de cambio que se haya acordado entre el FOMIN y el Ejecutor.
  - 4.3 El listado de la muestra revisada y analizada formara parte del detalle de pagos que se reporta en el Modelo 1 FOMIN y en caso de identificar hallazgos, estos serán presentados en el Modelo 3 FOMIN.
  - 4.4 Indicar el método seleccionado de acuerdo con la NIA 530, para la determinación de la muestra.
- 5 Con base en la documentación recibida constatar que el pago corresponda a un contrato o compra aprobada por el FOMIN, y cotejar la fecha de pago y monto de la factura presentada en el "Estado de Pagos" con el respaldo original y registros contables.
- 6 En aquellos casos en que la documentación arriba mencionada presenta algún tipo de inconsistencia o desvío, solicitar las justificaciones y/o explicaciones del caso al área correspondiente del Ejecutor, por este punto en caso de presentar hallazgos se presentara formato del Modelo 3 FOMIN.
- 7 Cotejar que los gastos del programa, fueron efectivamente pagados con los recursos de la cuenta bancaria donde se depositó el anticipo ministrado por parte del FOMIN.
- 8 Cotejar los saldos conciliados de la cuenta bancaria donde fue depositado el anticipo con los registros contables del Ejecutor (mensuales), observando partidas en conciliación que tengan antigüedad mayor a 3 meses.
- 9 Dar seguimiento a los hallazgos y sugerencias, por los periodos indicados en el Anexo B, que hayan sido establecidas en el informe anterior o por otras instancias de revisión al Proyecto.
- 10 Obtener la "Carta de la Administración" del Proyecto, confirmando la integridad y veracidad de la información incluida "en el anticipo ministrado, y justificaciones y demás reportes relacionados anteriormente.

**Los resultados de la aplicación de los procedimientos antes mencionados fueron los siguientes:**

Para fundamentar nuestras observaciones nos referimos al manual de Organización y de Operaciones del Proyecto en **Grupo ENM México S. de R.L. de C.V.**, en las políticas de adquisiciones del BID GN 2349-9 para bienes, obras y servicios, y GN-2350-9 para firmas consultoras y consultores individuales, Guía Operativa de Adquisiciones para Operaciones de Cooperación Técnica no Reembolsable del BID (documento OP-639) y en la aplicación de métodos de adquisiciones similares a los anteriormente mencionados o a los propios métodos de adquisiciones formales escritos de la Entidad Ejecutora (Modelo 6 FOMIN). Por lo que corresponde a los contratos revisados y analizados no se determinaron hallazgos que reportar por el periodo en revisión.

- a. Con relación al numeral 1, verificamos el Plan de Adquisiciones actualizado; los expedientes de adquisiciones y contrataciones de la muestra seleccionada, contratos, los comprobantes originales de los gastos, en su caso de pago y registro contable, los estados de cuenta bancarios mensuales y sus conciliaciones, los reportes financieros del FOMIN y el Reporte del LMS1, y el Detalle de Pagos Efectuados.
- b. Por lo que se refiere al numeral 2, realizamos un recorrido de los procesos involucrados en los pagos, registro; conciliación y presentación de gastos al FOMIN, de los cuales no se identificaron hallazgos.
- c. Con respecto al numeral 3, requerimos la solicitud de desembolso No. 1 del proyecto de fecha 06 de junio de 2014 por el monto de USD\$147,100.76 ( Ciento cuarenta y siete mil cien dólares 76/100 USD), recalculamos todas las operaciones aritméticas de los modelos incluidos en las solicitudes de desembolsos: "Solicitud de Desembolso" página 1 y 2, "Conciliación de Anticipos", "Detalle de Pagos Efectuados", "Estado del Presupuesto de la Operación por Componente de Inversión" y "Plan Financiero-Flujo de Caja para Solicitar Anticipo". Sobre el particular no determinamos diferencias o situaciones relevantes que manifestar.
- d. Respecto al numeral 4:

Con base en el Formato de "Detalle de Pagos Efectuados" de cada solicitud, seleccionamos una muestra del 98% del total de la justificación de los recursos del BID, referente a la categoría de firmas consultoras, de los pagos presentados el 01 de julio de 2015 con el desembolso No. 2 por USD\$96,024.26 (Noventa y seis mil veinticuatro dólares 26/100 USD), equivalente a USD \$93,949.11 (Noventa y tres mil novecientos cuarenta y nueve dólares 11/100 USD).

- I. Nos fue proporcionada la documentación de sustento de: i) expediente del proceso de adquisición llevados a cabo; ii) facturas, que reúnan los requisitos fiscales establecidos por la autoridad, que soporten la prestación de servicios; iii) constancia o actas de entrega de la recepción de los bienes o servicios por parte del Ejecutor y; iv) comprobante de pago y su registro contable. Al respecto solo determinamos una propuesta de mejora consistente en 8 facturas de los proveedores: Miranda Tecnologías de la Información S.C., Spanda Human Source S.C.y Concius Consultores en Tecnología, que no cuentan con el número del proyecto en la descripción de la factura.
- II. Cotejamos que el tipo de cambio utilizado en las solicitudes de desembolso haya sido de acuerdo al convenio esto es conforme a la tasa vigente en el mercado en la fecha de la conversión a moneda nacional y que se haya acordado entre el FOMIN y el Ejecutor.
- III. Adjuntamos el Modelo 1 FOMIN que incluye nuestra muestra del 98% del total justificado en la categoría de inversión de firmas consultoras aportado por el BID que ascendió a un monto total de USD\$93,949.11 (Noventa y tres mil novecientos cuarenta y nueve dólares 11/100 USD para los centros de aprendizaje e innovación, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2015.

IV. Utilizamos el método de muestreo estadístico y los procedimientos establecidos en la firma de acuerdo con la NIA 530.

- e. Con respecto al numeral 5, constatamos que del monto total original autorizado por el BID de USD\$273,000 los pagos efectuados acumulados al 30 de junio de 2015 por un importe de USD\$96,306.65 para el proyecto corresponden a contratos, compras o gastos financiados por el FOMIN y cotejamos las fechas de pagos y montos de facturas presentadas en el "Estado de Pagos" con el respaldo original y registros contables.

**El monto original autorizado para el proyecto, se integra como sigue:**

Componente	Equivalente financiado BID USD	Equivalente aporte local USD	Total distribución BID + aporte local USD
1.- Diagnóstico de necesidades	102,442	70,641	173,083
2.- Infraestructura, funcionalidad y Diseño del Portal	141,767	53,734	195,501
3.- Soporte y mantenimiento del portal	5,791	30,714	36,505
Administración	-	50,176	50,176
Sub-Total	250,000	205,265	455,265
Ex post reviews	10,000		10,000
Evaluación	10,000		10,000
Contingencias	3,000		3,000
Gran Total	273,000	205,265	478,265

**El detalle de pagos efectuados por componente al 30 de junio de 2015 se presenta de la siguiente manera:**

Componente	Equivalente financiado BID USD	Equivalente aporte local USD	Total distribución BID + aporte local USD
1.- Diagnóstico de necesidades	54,242.39	103,407.27	157,649.66
2.- Infraestructura, funcionalidad y Diseño del Portal	39,706.72	12,558.12	52,264.84
3.- Soporte y mantenimiento del portal	2,075.15	2,075.15	4,150.30
Administración		16,208.38	16,208.38
Total	96,024.26	134,248.92	230,273.18

Los pagos realizados al 30 de junio de 2015 con recursos del BID fueron efectuados a:

Nombre del proveedor o del consultor	Importe en USD
Concius Consultores en Tecnología y Educación, S.C.	4,227.86
Impacto en Aprendizaje, S. de R.L. de C.V.	48,991.39
Spanda Human Source, S.C.	3,098.29
Miranda Tecnologías de la Información, S.C.	39,706.72
Total	96,024.26

Cabe mencionar que las erogaciones correspondieron a firmas de consultores, por trabajos relacionados con el proyecto, conforme a los lugares planeados y autorizados.

- f. Por lo que se refiere al numeral 6, de la revisión a la documentación e información presentada, no se identificaron algún tipo de inconsistencia o desvío que requiriera de justificación y/o explicación del área correspondiente del Ejecutor.
- g. Con respecto al numeral 7, cotejamos que los gastos del programa, fueron efectivamente pagados con los recursos de la cuenta bancaria donde se depositan los anticipos del FOMIN o que han sido reintegrados al Ejecutor con recursos de dicha cuenta.
- h. Con respecto al numeral 8, cotejamos los saldos conciliados de la cuenta bancaria del anticipo con los registros contables del Ejecutor mensuales del 1º de enero al 30 de junio de 2015, observamos que las partidas en conciliación no tienen antigüedad mayor a 3 meses.
- i. Por lo que se refiere al numeral 9, no existen hallazgos y sugerencias establecidas en el informe anterior, por lo que no se realizó seguimiento; sin embargo, en la revisión realizada al detalle de pagos efectuados con cifras acumuladas al 30 de junio de 2015, se detectó que la proporción de los recursos justificados es del 41.7% de los recursos autorizados del BID y 58.3% del aporte local, situación que no es congruente con el porcentaje establecido en el presupuesto original, el cual refiere a un 56% de los recursos del BID y 44% del aporte local,
- j. Con relación al numeral 10, obtuvimos la "Carta de la Administración" del Proyecto con fecha 31 de julio del 2015, que confirma la integridad y veracidad en las solicitudes de desembolso de la información proporcionada durante nuestro trabajo.

Debido a que los procedimientos aplicados antes mencionados no constituyen ni una auditoría, un examen, ni una revisión efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría o Normas para Atestiguar o Normas de Revisión emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores, no expresamos opinión alguna sobre: (a) los pagos presentados al FOMIN y (b) las sugerencias emitidas para mejorar al ambiente de control interno y sus respectivos procesos, del programa **Centros de Aprendizaje e Innovación: "Reduciendo la Brecha Digital para la BOP"**, financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica Número **ATN/ME-14341-ME**, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2015.

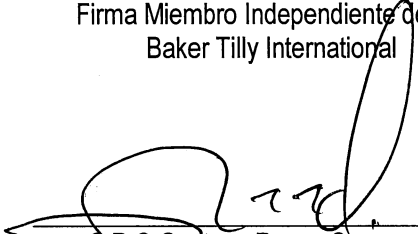
Si hubiéramos aplicado procedimientos adicionales o si hubiéramos realizado una auditoría, o un examen, o una revisión de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría o Normas para Atestiguar o Normas de Revisión, otros asuntos podrían haber llamado nuestra atención que podríamos haber informado a ustedes.



**BAKER TILLY  
MEXICO**

Nuestro informe es emitido únicamente para el propósito expuesto en el primer párrafo de este informe y para su presentación al FOMIN y al **Grupo ENM México, S. de R.L. de C.V.**, y no debe ser usado para ningún otro propósito ni ser distribuido a otras personas y organismos. Este informe se refiere solamente a la revisión de los procedimientos arriba mencionados y no es extensivo a los estados financieros del Programa, tomados en su conjunto.

Baker Tilly México, S.C.  
Firma Miembro Independiente de  
Baker Tilly International

  
C.P.C. Gustavo Reyes Ocampo  
Socio

México, D.F., 31 de julio de 2015.

**MODELO D: DETALLE DE PAGOS EFECTUADOS**

MODELO D - 1

Periodo que cubre la solicitud: 4jun hasta 30/06/2015

Grupo ENM Mexico S de R.L. De C.V.  
ATNAME-14341-ME

Nombre del Organismo Ejecutor:  
Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:  
Nº de Solicitud: 2

Fecha de Sol: 42186  
Moneda: MEXMM  
NO. COMUNICADO EJECUTOR: asfbbkcccc

Categoría de Inversión (COI)		CONCEPTO DEL PAGO	País de Origen	No. de Referencia	PAGO EN MONEDA NACIONAL		TIPO DE CAMBIO	TOTAL FACTURA PAGADA	PORCIÓN FINANCIADO POR EL BID EN: MEXMM	PORCIÓN APORTE LOCAL EN: MEXMM	EQUIVALENTE FINANCIADO O BID USD	EQUIVALENTE APORTE LOCAL USD	TOTAL DISTRIBUCION BID + APORTE LOCAL USD
# DE COI (LMS1)	NOMBRE DEL PROVEEDOR O DEL CONSULTOR				No. de Poliza/ Registro Contable	Fecha de Pago							
01000000	DIAGNOSTICO DE NECESIDADES												
1.1	Diagnosis of training needs for teachers	GRUPO EQS, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		A-57	20-Aug-14	13.1150	162,400.00	-	162,400.00	-	12,441.39	12,441.39
1.2	Operational process mapping	EXERTUS CONSULTING S.A.	Mexico		F-66	16-May-14	12.9755	253,692.00	-	253,692.00	-	19,551.62	19,551.62
1.2	Operational process mapping	EXERTUS CONSULTING S.A.	Mexico		F-692E	3-Jul-14	12.9590	253,692.00	-	253,692.00	-	19,563.98	19,563.98
1.2	Operational process mapping	EXERTUS CONSULTING S.A.	Mexico		F-693E	24-Jul-14	12.9585	140,244.00	-	140,244.00	-	10,847.58	10,847.58
1.2	Operational process mapping	EXERTUS CONSULTING S.A.	Mexico		F705E	24-Jul-14	12.9585	98,915.10	-	98,915.10	-	7,650.87	7,650.87
1.2	Operational process mapping	EXERTUS CONSULTING S.A.	Mexico		F-713E	28-Oct-14	13.4599	43,728.38	-	43,728.38	-	3,222.41	3,222.41
1.2	Operational process mapping	EXERTUS CONSULTING S.A.	Mexico		F-714E	28-Oct-14	13.4599	140,244.00	-	140,244.00	-	10,334.78	10,334.78
1.4	Higher level design of course modules (firmas consultoras)	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing-34	26-Dec-14	14.7070	15,888.00	14,289.20	1,588.80	972.27	108.03	1,080.30
1.4	Higher level design of course modules (firmas consultoras)	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		F-80	28-Apr-15	15.2445	16,000.00	14,400.00	1,600.00	944.60	104.96	1,049.56
1.4	Higher level design of course modules (firmas consultoras)	SPANDA HUMAN SOURCE SC	Mexico		F-A73	3-Mar-15	15.0010	17,020.00	15,318.00	1,702.00	1,021.13	113.46	1,134.59
1.4	Higher level design of course modules (firmas consultoras)	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		F-A74	3-Mar-15	15.0010	15,286.00	13,759.20	1,528.80	917.22	101.91	1,019.13
1.5	Generate content	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing-99	31-Mar-15	15.2547	45,300.00	13,770.00	1,530.00	902.67	100.30	1,002.97
1.5	Generate content	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing-99	31-Mar-15	15.2547	27,970.00	25,173.00	2,797.00	1,850.18	183.35	1,833.53
1.5	Generate content	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing-37	26-Dec-14	14.7070	55,680.00	50,112.00	5,568.00	3,407.36	378.60	3,785.96
1.5	Generate content	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		F-81	28-Apr-15	15.2445	27,500.00	24,750.00	2,750.00	1,623.54	180.39	1,803.93
1.5	Generate content	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing-100	28-Apr-15	15.2445	35,500.00	31,950.00	3,550.00	2,095.84	232.87	2,328.71
1.5	Generate content	SPANDA HUMAN SOURCE SC	Mexico		A-79	10-Apr-15	15.1823	35,040.00	31,536.00	3,504.00	2,077.16	230.80	2,307.96
1.5	Generate content	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		F-76	10-Apr-15	15.1823	55,848.00	50,263.20	5,584.80	3,310.64	367.85	3,678.49
1.5	Create scripts for multimedia resources	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing-38	26-Dec-14	14.7070	17,400.00	15,660.00	1,740.00	1,064.80	118.31	1,183.11
1.5	Create scripts for multimedia resources	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing-36	26-Dec-14	14.7070	17,400.00	15,660.00	1,740.00	1,064.80	118.31	1,183.11
1.5	Create scripts for multimedia resources	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		F-75	28-Apr-15	15.2445	17,400.00	15,660.00	1,740.00	1,027.26	114.14	1,141.40

# MODELO D: DETALLE DE PAGOS EFECTUADOS

MODELO D-1

Periodo que cubre la solicitud: 4jun hasta 30/06/2015

Grupo ENM Mexico S de RL De C.V.  
ATN/ME-14341-ME

Nombre del Organismo Ejecutor:  
Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:  
Nº de Solicitud: 2  
Fecha de Sol: 42186  
Moneda: M/M/M  
NO. COMUNICADO EJECUTOR: aabbbcccc

# DE COI (LMS1)	Categoría de Inversión (COI)	NOMBRE DEL PROVEEDOR O DEL CONSULTOR	CONCEPTO DEL PAGO	País de Origen	No. de Referencia	PAGO EN MONEDA NACIONAL		TOTAL FACTURA PAGADA	PORCIÓN FINANCIADO POR EL BID EN: M/M/M	PORCIÓN APORTE LOCAL EN: M/M/M	EQUIVALENTE FINANCIADO Q.BID	EQUIVALENTE APORTE LOCAL USD	TOTAL DISTRIBUCION BID + APORTE LOCAL USD
						No. de Poliza/ Registro Contable	FECHA DE PAGO						
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		F-77	28-Apr-15	17,366.39	15,629.75	1,736.64	1,025.27	113.92	1,139.19
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		F-78	28-Apr-15	17,366.39	15,629.75	1,736.64	1,025.27	113.92	1,139.19
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		ING 93	28-Apr-15	17,400.00	15,660.00	1,740.00	1,027.26	114.14	1,141.40
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		ING 94	28-Apr-15	20,880.00	18,792.00	2,088.00	1,232.71	136.97	1,369.68
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		F-118	27-May-15	20,880.00	18,792.00	2,088.00	1,228.70	136.52	1,365.22
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		F-108	27-May-15	17,366.39	15,629.75	1,736.64	1,021.94	113.55	1,135.49
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		F-110	27-May-15	17,366.39	15,629.75	1,736.64	1,021.94	113.55	1,135.49
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		F-111	27-May-15	20,880.00	18,792.00	2,088.00	1,228.70	136.52	1,365.22
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		F-112	27-May-15	17,400.00	15,660.00	1,740.00	1,023.92	113.77	1,137.69
1.5.2 Create scripts for multimedia resources		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Junior instructional designers	Mexico		F-114	27-May-15	20,880.00	18,792.00	2,088.00	1,228.70	136.52	1,365.22
1.5.3 Style revision an editing		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Proof-reader / editor	Mexico		ing-101	28-Apr-15	20,880.00	10,440.00	10,440.00	684.84	684.84	1,369.68
1.5.3 Style revision an editing		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	Proof-reader / editor	Mexico		F-119	27-May-15	20,880.00	10,440.00	10,440.00	682.61	682.61	1,365.22
1.6 Instructional quality assurance and supervision		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	Senior instructional designer	Mexico			26/Dic/2014	34,800.00	-	34,800.00	-	2,366.22	2,366.22
1.6 Instructional quality assurance and supervision		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	Senior instructional designer	Mexico		F-63	30/Ene/2015	34,800.00	-	34,800.00	-	2,328.85	2,328.85
1.6 Instructional quality assurance and supervision		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	Senior instructional designer	Mexico		F-74	28/Feb/2015	34,800.00	-	34,800.00	-	2,331.82	2,331.92
1.7.1 Production of academic content and programming of course template		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		ing-40	26-Dec-14	16,448.80	14,803.92	1,644.88	1,006.59	111.84	1,118.43
1.7.1 Production of academic content and programming of course template		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		ing-39	26-Dec-14	16,448.80	14,803.92	1,644.88	1,006.59	111.84	1,118.43
1.7.1 Production of academic content and programming of course template		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		ing-26	26-Dec-14	16,448.80	14,803.92	1,644.88	1,006.59	111.84	1,118.43
1.7.1 Production of academic content and programming of course template		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		ing-30	26-Dec-14	9,869.28	8,892.35	986.93	603.95	67.11	671.06
1.7.1 Production of academic content and programming of course template		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. DE R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		F-60	23-Apr-15	16,448.80	14,803.92	1,644.88	971.10	107.90	1,079.00
1.7.1 Production of academic content and programming of course template		IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		F-59	28-Apr-15	16,448.80	14,803.92	1,644.88	971.10	107.90	1,079.00

*[Handwritten signature]*

# MODELO D: DETALLE DE PAGOS EFECTUADOS

MODELO D-1

Periodo que cubre la solicitud: 4Jun hasta 30/06/2015

Grupo ENM Mexico S de RL De C.V.  
ATN/ME-14341-ME

Nombre del Organismo Ejecutor:  
N° del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:  
N° de Solicitud: 2

Moneda: 42186  
MMMM  
NO. COMUNICADO EJECUTOR: aatbbbicccc

Categoría de inversión (COI)														
# DE COI (LMS1)	NOMBRE DEL PROVEEDOR O DEL CONSULTOR	CONCEPTO DEL PAGO	País de Origen	No. de Referencia	PAGO EN MONEDA NACIONAL		TIPO DE CAMBIO	TOTAL FACTURA PAGADA	PORCIÓN FINANCIADO POR EL BID EN: MMM	PORCIÓN APOORTE LOCAL EN: MMM	EQUIVALENTE FINANCIADO O BID	EQUIVALENTE APOORTE LOCAL	TOTAL DISTRIBUCION BID + APOORTE LOCAL USD	
					No. de Poliza/ Registro Contable	FECHA DE PAGO							USD	USD
1.7.1 Production of academic content and programming of course template	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		F-70	28-Apr-15	15.2445	16,448.80	14,803.92	1,644.88	971.10	107.90		1,079.00
1.7.1 Production of academic content and programming of course template	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		F-71	28-Apr-15	15.2445	16,448.00	14,803.20	1,644.80	971.05	107.89		1,078.94
1.7.1 Production of academic content and programming of course template	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		ing 102	28-Apr-15	15.2445	16,448.00	14,803.20	1,644.80	971.05	107.89		1,078.94
1.7.1 Production of academic content and programming of course template	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		ing 103	28-Apr-15	15.2445	16,448.80	14,803.92	1,644.88	971.10	107.90		1,079.00
1.7.1 Production of academic content and programming of course template	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	3 graphic designers	Mexico		ing 108	27-May-15	15.2942	7,090.00	6,381.00	709.00	417.22	46.36		463.58
1.7.2.1 Production of video	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	2 Videocamera operator	Mexico		ing 41	26-Dec-14	14.7070	21,480.00	19,314.00	2,146.00	1,313.25	145.92		1,459.17
1.7.2.1 Production of video	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	2 Videocamera operator	Mexico		ing 29	26-Dec-14	14.7070	21,460.00	19,314.00	2,146.00	1,313.25	145.92		1,459.17
1.7.2.1 Production of video	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	2 Videocamera operator	Mexico		F-66	28-Apr-15	15.2445	10,730.00	9,657.00	1,073.00	633.47	70.39		703.86
1.7.2.1 Production of video	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	2 Videocamera operator	Mexico		F-72	28-Apr-15	15.2445	32,190.00	28,971.00	3,219.00	1,900.42	211.16		2,111.58
1.7.2.1 Production of video	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	2 Videocamera operator	Mexico		ing 104	28-Apr-15	15.2445	21,460.00	19,314.00	2,146.00	1,266.95	140.77		1,407.72
1.7.2.1 Production of video	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	2 Videocamera operator	Mexico		ing 107	27-May-15	15.2942	8,120.00	7,308.00	812.00	477.83	53.09		530.92
1.7.2.2 Production of audio	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	1 audio producer	Mexico		ing 42	26-Dec-14	14.7070	11,368.00	10,231.20	1,136.80	695.67	77.30		772.97
1.7.2.2 Production of audio	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	1 audio producer	Mexico		F-62	28-Apr-15	15.2445	12,180.00	10,962.00	1,218.00	719.08	79.90		798.98
1.7.2.2 Production of audio	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	1 audio producer	Mexico		F-73	28-Apr-15	15.2445	12,180.00	10,962.00	1,218.00	719.08	79.90		798.98
1.7.2.2 Production of audio	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	1 audio producer	Mexico		ING 105	27-May-15	15.2942	12,180.00	10,962.00	1,218.00	716.74	79.64		796.38
1.7.2.3 Actors, Production video	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S. R.L. DE C.V.	Actress	Mexico		F-127	27-May-15	15.2942	1,833.33	1,650.00	183.33	107.88	11.99		119.87
1.7.3.1 Video elaboration	DRI-TECHSMITH	Camtasia Studio 8 for PC (4 licenses)	Mexico		8855727759	23-Aug-14	13.1313	11,864.89	-	11,864.89	-	897.00		897.00
1.7.3.2 Use of platform	LICENCIAS ADOBE SYSTEMS, INC	Rapivly Himalaya (2 licenses)	Mexico		AD013664783	22-Aug-14	13.1313	26,428.15	-	26,428.15	-	1,998.00		1,998.00
1.7.3.2 Use of platform	LICENCIAS ADOBE SYSTEMS, INC	Rapivly Himalaya (2 licenses)	Mexico		AD013664996	22-Aug-14	13.1313	10,555.39	-	10,555.39	-	798.00		798.00
1.7.3.2 Use of platform	LICENCIA HARBINGER HAR REDMOND	Rapivly Himalaya (2 licenses)	Mexico		7PY3113459183 684P	22-Aug-14	13.1313	24,234.93	-	24,234.93	-	1,832.19		1,832.19

Ingresar arriba de esta línea

14/1/15

MODELO D-1

Período que cubre la solicitud: 4/2015 hasta 30/06/2015

**Nombre del Organismo Ejecutor:**  
**Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:**

Nº de Solicitud: 2

Fecha de Sol: 42186

Moneda

NO. COMUNICADO EJECUTOR: aa/bb/cccc

[illegible]

Categoría de Inversión (COI)		PAGO EN MONEDA NACIONAL		PORCIÓN FINANCIADO POR EL BID		EQUIVALENTE A MONEDA LOCAL		DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS	
# DE COI (LMSI)	NOMBRE DEL PROVEEDOR O DEL CONSULTOR	No. de Referencia	No. de Poliza/ Registro Contable	FECHA DE PAGO	TOTAL FACTURA PAGADA	FINANCIADO EN MONEDA LOCAL	FINANCIADO EN MONEDA EXTERNA	EQUIVALENTE A MONEDA LOCAL	MONEDA EXTERNA
01000000	DIAGNOSTICO DE NECESIDADES			TOTAL:	2,198,336.61	819,338.99	1,379,996.62	103,407.27	157,649.66

**MODELO D: DETALLE DE PAGOS EFECTUADOS**

MODELO D-1

Periodo que cubre la solicitud: 4/00/ hasta 30/06/2015

Grupo ENM Mexico S de R.L. De C.V.  
ATN/ME-14341-ME

Nombre del Organismo Ejecutor:  
Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:  
Nº de Solicitud: 2  
Fecha de Sol: 42186  
Moneda: MEXMM  
NO. COMUNICADO EJECUTOR: aa1bb1cccc

Categoría de Inversión (COI)		CONCEPTO DEL PAGO	País de Origen	No. de Referencia	PAGO EN MONEDA NACIONAL		TIPO DE CAMBIO	TOTAL FACTURA PAGADA	PORCIÓN FINANCIADO POR EL BID EN: MEXMM	PORCIÓN APORTE LOCAL EN: MEXMM	EQUIVALENTE FINANCIADO EN: Q.BID.	EQUIVALENTE APORTE LOCAL EN: USD.	TOTAL DISTRIBUCION BID + APORTE LOCAL EN: USD.
# DE COI (LMS1)	NOMBRE DEL PROVEEDOR O DEL CONSULTOR				No. de Poliza/ Registro Contable	FECHA DE PAGO							
02000000	DESARROLLO ENTRENAMIENTO VIRTU												
2.1.1, 2.2.1, 2.3.1	Design of high availability and high demand service	LA INFORMACION SC	Mexico		F-GOR-0033	14-Aug-14	13.0923	133,400.00	133,400.00		10,189.23	-	10,189.23
2.1.1, 2.2.1, 2.3.1	Design of high availability and high demand service	MIRANDA TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION SC	Mexico		GOR-00031	5-Dec-14	14.3775	133,400.00		133,400.00	-	9,278.39	9,278.39
2.1.3	Development and testing (desarrollo y pruebas para CMS)	MIRANDA TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION SC	Mexico		F-36	27-May-15	15.2942	166,579.20	149,921.28	16,657.92	9,802.49	1,089.17	10,891.66
2.1.3	Development and testing (desarrollo y pruebas para CMS)	MIRANDA TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION SC	Mexico		F-35	27-May-15	15.2942	166,579.20	149,921.28	16,657.92	9,802.49	1,089.17	10,891.66
2.2.3	Development and testing	MIRANDA TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION SC	Mexico		F-34	18-May-15	15.1245	166,579.20	149,921.28	16,657.92	9,912.51	1,101.39	11,013.90
Ingresos antes de este ítem						TOTAL:			583,183.84	183,373.76	39,706.72	12,558.12	52,204.84
03000000	DESARROLLO ENTRENAMIENTO VIRTU												
03000000	IMPLEMENTACION DEL VTC												
3.1.1	Definition of evaluation methodology	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		F-109	27-May-15	15.2942	23,006.67	11,503.34	11,503.34	752.14	752.14	1,504.28
3.1.1	Definition of evaluation methodology	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing 97	28-Apr-15	15.2445	23,006.67	11,503.34	11,503.34	754.59	754.59	1,509.18
3.1.2	Development of assessments Non-reimbursable Technical Corporation	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ing 100	28-Apr-15	15.2445	8,000.00	4,000.00	4,000.00	262.39	262.39	524.78
3.1.2	Development of assessments Non-reimbursable Technical Corporation	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		F-64	28-Apr-15	15.2445	3,340.00	1,670.00	1,670.00	109.55	109.55	219.10
3.1.3	Style revision an editing	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		ING 96	28-Apr-15	15.2445	3,000.00	1,500.00	1,500.00	98.40	98.40	196.80
3.1.3	Style revision an editing	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE R.L. DE C.V.	Mexico		F-115	27-May-15	15.2942	3,000.00	1,500.00	1,500.00	98.08	98.08	196.16
Ingresos antes de este ítem						TOTAL:			31,676.67	31,676.67	2,075.15	2,075.15	4,150.30
04000000	IMPLEMENTACION DEL VTC												
ADMINISTRACION	ADMINISTRACION												
ADMINISTRACION	ADMINISTRACION	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE C.V.			ing 10	4-Sep-14	13.1535	62,332.00	-	62,332.00	-	4,739.18	4,739.18
ADMINISTRACION	ADMINISTRACION	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE C.V.			ing 14	30-Sep-14	13.4262	20,777.33	-	20,777.33	-	1,547.52	1,547.52
ADMINISTRACION	ADMINISTRACION	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE C.V.			ing 16	29-Oct-14	13.4835	20,777.33	-	20,777.33	-	1,540.94	1,540.94
ADMINISTRACION	ADMINISTRACION	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE C.V.			ing 23	28-Nov-14	13.9093	20,777.33	-	20,777.33	-	1,493.78	1,493.78
ADMINISTRACION	ADMINISTRACION	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE C.V.			F-65	30-Jan-15	14.9430	20,777.33	-	20,777.33	-	1,390.44	1,390.44
ADMINISTRACION	ADMINISTRACION	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE C.V.			F-57	30-Jan-15	14.9430	20,777.33	-	20,777.33	-	1,390.44	1,390.44
ADMINISTRACION	ADMINISTRACION	IMPACTO EN APRENDIZAJE, S DE C.V.			F-82	28-Feb-15	14.9233	20,777.33	-	20,777.33	-	1,392.27	1,392.27

**MODELO D-1**

Periodo que cubre la solicitud:	hasta	30/06/2015
<p>Periodo que cubre la solicitud: 45m</p>		

Grupo ENM Mexico S de RL De C.V.  
ATN/ME-14341-ME

Nombre del Organismo Ejecutor:  
N° del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:

Nº de Solicitud:	2
Fecha de Sol:	42186
Moneda	NNMM
NO. COMUNICADO EJECUTOR:	aa/bbb/cccc

[illegible]