

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”
Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008
y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NO. ATN/ME-10850-BO

INFORME DE AUDITORÍA

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008
y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NO. ATN/ME-10850-BO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008
y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

INDICE

	<u>Página</u>
PARTE I Dictamen sobre los estados financieros del Proyecto	
Dictamen del Auditor Independiente	1 – 2
Estado de Flujos de Efectivo	3
Estado de Inversiones Acumuladas	4
Notas a los Estados Financieros del Proyecto	5 - 18
PARTE II Informe sobre la Información Financiera Complementaria	
Informe del Auditor Independiente	19
Información Financiera Complementaria	20 - 23
Anexo I	24 - 29
Anexo II	30 - 31
PARTE III Informe sobre el examen integrado de los procesos de adquisiciones y solicitudes de desembolso presentadas al banco	
Informe del Auditor Independiente	32
Informe de conclusión de la revisión ex post de procesos de adquisición y documentación de soporte de solicitud de desembolsos	33 - 43
Anexo I - Cuadro de gastos reportados y porcentaje de revisión	44 - 46
Anexo II - Cuadro de la revisión de los procesos de adquisición	47 - 54
Anexo III - Procesos de contratación de servicios de consultorías	55 - 61
Anexo IV - Procesos de contratación de bienes	62 - 63
PARTE IV Informe sobre el sistema de Control Interno	
Informe del Auditor Independiente sobre el sistema de control interno	64 - 65
Observaciones sobre el sistema de control interno	66 - 69

Anexo – Carta de Representación

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NO. ATN/ME-10850-BO

PARTE I

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores:
Presidente y Miembros del Directorio de la
Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.)

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan del “Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo” administrado por la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.) a través del Programa: Anatina Toys, los cuales comprenden al Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto), el Estado de Inversiones Acumuladas al 14 de agosto de 2012 y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.).

La administración del proyecto es responsable por la preparación y presentación confiable de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Informes Financieros y por los controles internos que considere necesarios para que tales estados estén libres de declaraciones materiales equivocadas debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de distorsiones materiales. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia relacionada con los montos y revelaciones en los Estados Financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluidos la evaluación de los riesgos de distorsiones materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error.

Al evaluar los riesgos el Auditor considera los controles internos importantes que utiliza la Sociedad para la preparación y presentación de Estados Financieros confiables con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no siendo el propósito opinar sobre la efectividad del control interno de la Sociedad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las

políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración así como la evaluación general de la presentación de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos es suficiente y apropiada como base para nuestra opinión de auditoría.

Tal como se describe en la nota 2.a, los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas fueron preparados con base contable de efectivo, de conformidad con la Norma Internacional sobre información financiera bajo la base contable de efectivo. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la Entidad y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo.

2. En nuestra opinión, los estados financieros antes referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto) y las inversiones acumuladas al 14 de agosto de 2012 de conformidad con la norma contable referida en el párrafo anterior y las políticas contables descritas en la nota 2.


POZO & ASOCIADOS C.P.A. S.R.L.

MAT. PROF. N° CAUB-0016

Lic. Aud. ENRIQUE POZO BALDERRAMA


MAT. PROF. N° CAUB-0040

La Paz, Bolivia
Agosto 14, 2012.

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
"Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo"

Estado de Flujos de Efectivo

Nota	Por el período terminado el 14 de agosto de 2012			Acumulado al 31 de diciembre de 2011		
	BID	Local	Total	BID	Local	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Efectivo Recibido:						
Acumulado al comienzo del período	496.420	295.100	791.520			
Recursos del BID	2.b	103.473	-	103.473	496.420	-
Recursos de Aporte Local	2.b	-	39.900	39.900	-	295.100
Devolucioon de recursos del BID		-	-	-	-	-
Total Efectivo Recibido	3 y 4	599.893	335.000	934.893	496.420	295.100
						791.520
Desembolsos Efectuados:						
Acumulado al comienzo del período		474.281	295.118	769.399		
Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes		46.824	7.128	53.952	127.427	88.790
Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación		8.264	1	8.265	5.924	-
Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales		63.534	14.730	78.264	281.861	130.405
Diseminación de Resultados		-	-	-	-	-
Gastos de operación		6.990	18.141	25.131	51.669	75.923
Auditoría y Evaluación		-	-	-	7.400	-
Evaluación de impacto de FOMIN		-	-	-	-	-
Imprevistos		-	-	-	-	-
Total Efectivo Desembolsado	9 y 10	599.893	335.118	935.011	474.281	295.118
		-	(118)	(118)	22.139	(18)
						22.121
Más (Menos) Partidas Conciliatorias	6					
Otros ingresos (intereses generados en cuenta bancaria)		540	-	540	-	-
Otros gastos		(540)	-	(540)	(555)	-
Diferencia de cambio		-	118	118	-	665
Cuentas por pagar		-	-	-	624	624
Saldo según extractos bancarios	5	-	-	-	21.584	1.271
						22.855


Jenny Chuquimia Loma
Jefa Adm. Financiera Anatina Toys
SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A.



Alfredo Troche Machicao
Gerente General de Anatina Toys
SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A.

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo”

Estado de Inversiones Acumuladas

Al 14 de agosto de 2012

Categorías de inversión	Inversiones Acumuladas al cierre del ejercicio anterior			Inversiones del período			Inversiones Acumuladas al 14 de agosto de 2012		
	BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1 Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	127.427	88.790	216.217	46.824	7.128	53.952	174.251	95.918	270.169
2 Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	5.924	-	5.924	8.264	1	8.265	14.188	1	14.189
3 Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	281.861	130.405	412.266	63.534	14.730	78.264	345.395	145.135	490.530
4 Diseminación de Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Gastos de operación	51.669	75.923	127.592	6.990	18.141	25.131	58.659	94.064	152.723
6 Auditoría y Evaluación	7.400	-	7.400	-	-	-	7.400	-	7.400
7 Evaluación de impacto de FOMIN	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	474.281	295.118	769.399	125.612	40.000	165.612	599.893	335.118	935.011


Jenny Chuquimia Loma
Jefa Adm. Financiera Anatina Toys
SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A.


Alfredo Troche Machicao
Gerente General de Anatina Toys
SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A.

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros del Programa.

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

“PROGRAMA: ANATINA TOYS”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

1. Descripción del Proyecto.

1.a Antecedentes del Organismo Ejecutor.

La Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.), que se constituye en una de las más grandes empresas bolivianas y la mayor industria cementera del país, consciente de la necesidad de generar fuentes de trabajo, en el marco de su Responsabilidad Social Empresarial en el año 2002 inició un proyecto denominado “De manos Bolivianas para niños Bolivianos”, enfocado a generar oportunidades para los fabricantes de juguetes, estableciendo cuatro objetivos específicos: i) incentivar la creatividad de las micro empresas dedicadas a la fabricación de juguetes en Bolivia, ii) consumir materia prima nacional, iii) generar fuentes de empleo en el país, y iv) sustituir las importaciones de juguetes con productos nacionales. Se desarrolló bajo una metodología de concurso, realizándose una convocatoria a los fabricantes bolivianos para que presenten diseños de juguetes, ofreciendo como premio un contrato de trabajo. El año 2003 se presentaron 160 talleres con 342 tipos de juguetes, premiando a 11 talleres, quienes recibieron contratos para fabricar 20.000 juguetes en total y generando alrededor de 300 empleos temporales. El año 2.004 se utilizó nuevamente la metodología de concurso, donde se presentaron 350 fabricantes y compitieron más de 750 tipos de juguetes, se premió a 20 concursantes para cubrir el cupo de 50.000 juguetes, generando aproximadamente 500 empleos temporales.

Por el éxito obtenido, el año 2005, SOBOCE S.A decide buscar la sostenibilidad del proyecto, así como la permanencia de los empleos generados. Crea dentro de su Unidad de Responsabilidad Social Empresarial un programa de largo aliento denominado “Anatina Toys”, enfocado a darle un sentido más empresarial y comercial hacia la exportación, cumpliendo tres funciones principales:

- Actuar como intermediario entre los fabricantes de juguetes y el mercado internacional, permitiendo a las MyPE terciarizar los procesos de diseño, capacitación, comercialización de productos y almacenaje de materia prima y productos terminados;
- Articular grupos de MyPE que interactúen, compartan experiencias y optimicen sus procesos; y

- Crear fuentes de trabajo permanentes. Sin embargo, su posibilidad de inserción sostenible en mercados tanto nacionales como internacionales que dará origen a empleo permanente, está sujeta a que logren mantener estándares de calidad, nuevos diseños de productos para mercados dinámicos, la implementación de estrategias de venta y a mantener niveles de producción que se ajusten a las potenciales demandas, aspectos que están siendo abordados por el presente proyecto.

Anatina Toys, actualmente este emprendimiento cuenta con fortalezas interesantes de cara a desarrollar una estrategia productiva y comercial, tanto a nivel de mercado doméstico como de internacionalización, entre ellas: i) tiene el apoyo de una empresa de primer nivel; ii) los productos desarrollados son de calidad y pueden ser competitivos internacionalmente; iii) existe demostrado interés por parte de los artesanos de talleres productores de juguetes, quienes ven en la iniciativa una solución a sus problemas; iv) hay una estructura organizacional en operación; y v) una gestión productiva bien encaminada. Sin embargo, existen factores que deben ser reforzados para llevar adelante el proyecto con la plataforma de Anatina Toys, referidos a: i) disminución de costos fijos; ii) mejora de la gestión comercial; iii) desestacionalidad de ventas; y iv) ampliación de mercados internacionales.

1.b Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable.

En fecha 08 de mayo de 2008 se suscribió el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO entre la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en calidad de Administrador del Fondo Multilateral de Inversiones, para la ejecución del “Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo”, en el que el Banco se compromete a desembolsar hasta el monto de **US\$615.000.-** y el beneficiario a aportar oportunamente el equivalente a **US\$335.000.-**.

Con la Contribución se financiará la selección y contratación de servicios de consultoría y la adquisición de bienes necesarios, con la finalidad de mejorar la competitividad de microempresarios productores de juguetes en Bolivia.

El plazo de ejecución del Proyecto es de 48 meses a partir de la fecha de vigencia del Convenio (la fecha de suscripción del Convenio) y el plazo para el último desembolso de los recursos del financiamiento es de 54 meses contados a partir de la misma fecha.

1.c Presupuesto de la Inversión.

El costo total estimado del Proyecto es de **US\$950.000.-**, de los cuales **US\$615.000.-** corresponden a fondos del Banco y **US\$335.000.-** a fondos del aporte local, según la siguiente distribución por categorías de inversión:

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN		BID US\$	APORTE LOCAL US\$	TOTAL US\$
I	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	174.700	71.100	245.800
II	Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	14.300	1.000	15.300
III	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	315.200	181.200	496.400
IV	Diseminación de Resultados	12.200	-	12.200
	Gastos de operación	60.100	81.700	141.800
	Auditoría y Evaluación	32.000	-	32.000
	Evaluación de impacto de FOMIN	3.075	-	3.075
	Imprevistos	3.425	-	3.425
TOTAL		615.000	335.000	950.000
		65%	35%	100,00%

1.d Objetivos del Proyecto.

El objetivo del Proyecto es consolidar una organización comercializadora sostenible de micro y pequeños productores de juguetes, con capacidad y operando en el mercado nacional e internacional, en el marco de la responsabilidad social de la empresa SOBOCE S.A.

1.e Descripción del Proyecto.

El Proyecto está compuesto por los siguientes componentes:

1. Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes.

Se pretende mejorar la capacidad de gestión administrativa y de producción de los talleres fabricantes de juguetes, dotándoles de instrumentos y técnicas para que puedan producir juguetes con calidad de exportación, así como su respectivo registro para conseguir su formalización.

Se fortalecerá a las medianas y pequeñas empresas (MyPE) productoras de juguetes con: i) capacitación en gestión de producción, costos reales de producción y seguridad industrial; ii) asesoramiento en gestión de la calidad; iii) capacitación y asesoramiento en gestión ambiental, incluyendo la elaboración de ficha ambiental, si se requiere; iv) capacitación y asesoramiento en temas administrativos, en la implantación de herramientas como contabilidad básica, manejo de efectivo, sistemas de manejo de activos e inventarios y planes de negocio; v) la formalización de las MyPE productoras de juguetes, con la preparación de la respectiva documentación legal y contable hasta su registro en las instancias correspondientes (Fundempresa, Gobierno Municipal y el Sistema Nacional de Impuestos Internos); vi) el desarrollo de nuevos productos; vii) certificación de productos; viii) el seguimiento técnico de producción; y ix) equipamiento para oficinas y capacitación. Se desarrollará un sistema de monitoreo de la situación de cada taller en el que se intervino,

considerando como línea base el diagnóstico inicial que será realizado en cada uno de ellos, así como para el seguimiento de los indicadores del Proyecto.

Por su parte, Anatina Toys y a futuro la Entidad Comercializadora Colectiva (ECC), continuarán facilitando el trabajo a los productores dotándoles de la materia prima y materiales, en calidad de anticipo de compra, para garantizar la calidad de los productos, su homogeneidad, el uso de madera legalmente explotada y sobre todo para financiar los costos de operación de los artesanos productores de juguetes.

2. Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación.

En este componente se va a formalizar una Entidad Comercializadora Colectiva (ECC) con base en la plataforma de Anatina Toys, que incluya a socios que a su vez sean proveedores artesanos productores de juguetes, en sociedad con SOBOCE S.A., que paulatinamente irá entregando su participación a un mayor número de artesanos. En el marco de este componente, se definirá la figura legal acorde con este esquema, que permita la incorporación de nuevos socios artesanos, limitando el acceso sólo a micro y pequeños productores proveedores de juguetes, de tal forma que genere mayores ingresos a este deprimido sector.

Se contratarán servicios de consultoría legal para establecer la forma jurídica, elaborar la documentación legal y realizar los registros necesarios, para que la ECC inicie operaciones al principio del segundo año de ejecución. La definición de la forma jurídica de la entidad deberá contar con la no objeción expresa del Banco. La consultoría debe establecer además, los canales de implementación de la ECC y realizar los registros de la transferencia de todos los activos disponibles de SOBOCE S.A. con los que esté operando Anatina Toys en esa fecha, los cuales formarán parte de su patrimonio y constituirán el capital de arranque para la operatividad de la empresa colectiva. Por otro lado, se establecerá la forma de ingreso de los productores a la empresa comercializadora, los requisitos y condicionantes, así como la obligatoriedad de la transferencia de participación de SOBOCE S.A. y otros socios, sólo a micro y pequeños productores proveedores de juguetes.

Para el inicio de actividades de la ECC, al finalizar el primer año de ejecución, mediante un consultor individual, se realizará un análisis de la eficiencia de la plataforma de operación de Anatina Toys y en base a ese informe, SOBOCE en concordancia con el Banco, definirán la estructura orgánica y el personal que será absorbido por la ECC.

Asimismo, se trabajará en sensibilizar a los diferentes talleres para su participación en este emprendimiento, se capacitará en trabajo en equipo con carácter participativo, asociatividad, gobernabilidad, directrices gerenciales, responsabilidad empresarial y encadenamientos productivos, para mejorar la eficiencia empresarial e incrementar la productividad.

Se pretende que la Entidad de Comercialización Colectiva esté conformada y con los activos de SOBOCE traspasados al inicio del segundo año después de

la elegibilidad, que sea sostenible al principio del tercer año y que al final del proyecto tenga utilidades.

3. Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales.

En este componente se fortalecerá la actual plataforma de Anatina Toys con un departamento de comercialización internacional, conformado por un encargado e investigadores de mercado, quienes estarán a cargo de las estrategias de ventas, estudios de mercado, de la inteligencia comercial, establecerán relaciones comerciales internacionales, determinarán misiones comerciales y participaciones en ferias (nacionales e internacionales) que reforzarán las acciones previas realizadas por este departamento. Por otro lado, se capacitará a los responsables de comercialización para que se mantengan vigentes en las tendencias y cambios que podrían ocurrir en el mercado de juguetes.

Se apoyará con: i) la creación y operación del departamento de comercialización internacional que elaborará planes de exportación anual; ii) la participación en ferias y misiones comerciales internacionales y nacionales; iii) la producción e impresión de material de mercadeo; iv) el establecimiento de nuevos puntos de venta nacionales; v) la implementación de comercio electrónico; y vi) la capacitación en comercialización.

4. Diseminación de Resultados.

En este componente los resultados del Proyecto y la validación de la entidad comercializadora colectiva, serán difundidos y dados a conocer entre todos los actores participantes. Se financiarán acciones y material de difusión, así como participación en eventos de diseminación de resultados del Proyecto y de la experiencia con la ECC.

Durante el último trimestre de ejecución, SOBOCE S.A. organizará un Taller de Cierre con la participación del Banco, los funcionarios de la entidad comercializadora colectiva conformada, artesanos y otros acordados con el Banco, con el objetivo de evaluar los resultados alcanzados, identificar las lecciones aprendidas, difundir la experiencia y proponer acciones para asegurar la sostenibilidad una vez concluido el financiamiento. Se contratará una consultoría externa destinada a recopilar los resultados del Taller de Cierre y a sistematizar la experiencia, extraer lecciones aprendidas y plantear recomendaciones sobre como podría servir de modelo para proyectos similares. El informe de esta consultoría será publicado.

1.f Resultados del Proyecto.

Se ha definido la estructura jurídica de la nueva Entidad Comercializadora Colectiva (ECC) que precautela la competitividad de los micro y pequeños productores de juguetes y les permite compartir la propiedad de las acciones de la nueva empresa a través de la titularidad, en régimen de copropiedad, de una cuota

de capital social de la misma. Por otro lado, se han generado 138 empleos en 60 talleres, beneficiando a 184 artesanos.

1. Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes.

A la conclusión del Proyecto se cuenta con 26 talleres graduados que operan con sistemas administrativos y de costos y aplican criterios ambientales y de seguridad industrial. Se ha logrado reducir el porcentaje de productos rechazados del 12% a inicios del Proyecto hasta un 6% a la conclusión del mismo. Se ha superado la meta de producción total de 193.000 juguetes.

2. Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación.

Se han realizado las gestiones finales para la creación de la Entidad Comercializadora Colectiva: Anatina Toys SRL con base en la plataforma de Anatina Toys, cuyos socios propietarios son SOBOCE S.A. y 22 productores graduados que a su vez son los proveedores de juguetes. , a través de la titularidad, en régimen de copropiedad, de una cuota de capital social de la misma. En la medida que la nueva empresa alcance el punto de equilibrio y genere utilidades, la propiedad accionaria mayoritaria de la nueva empresa será traspasada gradualmente a los productores.

3. Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales.

Se ha fortalecido la plataforma de Anatina Toys a través de la creación de la unidad de comercio exterior la misma que depende de la Subgerencia Comercial de Anatina Toys. Dicha unidad realiza estudios de mercado, inteligencia comercial, estrategias de ventas internacionales, participación en ferias internacionales y misiones comerciales. Asimismo, se cuenta con un departamento de ventas nacionales a cargo de la comercialización de juguetes a nivel nacional a través de distintos canales. A la fecha de cierre del Proyecto se ha alcanzado un 86% de las ventas planificadas. Dadas las tasas de crecimiento registradas, tanto en las ventas nacionales como en las ventas internacionales, se estima que la meta será alcanzada en septiembre 2012 tal cual se halla definido en el marco lógico del Proyecto.

4. Diseminación de Resultados.

Los resultados del Proyecto y la validación de la nueva entidad comercializadora colectiva: Anatina Toys SRL, se han dado a conocer a través de un taller de cierre del Proyecto con la participación de los productores, FOMIN, consultores y otros actores involucrados.

2. Principales Políticas Contables.

2.a Base de Contabilidad.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando se realizan erogaciones de dinero, práctica contable aceptable que difiere

de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales, las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.

2.b Unidad Monetaria.

Recursos del Banco Interamericano de Desarrollo.

Los registros del Proyecto son llevados en la moneda contable de la operación (dólares estadounidenses) y en moneda local (bolivianos). Para el cálculo de la conversión de los fondos gastados en dólares a la moneda local; inicialmente se utilizó el tipo de cambio vigente de compra en la fecha efectiva de cada pago, posteriormente se utilizó el tipo de cambio vigente a la fecha efectiva de la transferencia y/o desembolso.

Los gastos se efectúan en bolivianos, los mismos que para fines de los informes se convierten a dólares estadounidenses utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de cada pago.

Recursos de contraparte local.

De acuerdo al Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable suscrito, el aporte local debe ser en dólares estadounidenses. Los fondos asignados han sido registrados en la contabilidad del Proyecto tanto en moneda local como en dólares al tipo de cambio vigente a la fecha de cada transacción.

2.c Sistema contable.

El sistema contable del Proyecto permite registrar operaciones tanto en bolivianos como en dólares estadounidenses, para fondos de la contribución como para los aportes de la contrapartida local.

3. Recursos recibidos del Banco Interamericano de Desarrollo.

De acuerdo al Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO, el Banco Interamericano de Desarrollo tiene presupuestado aportar la suma de **US\$615.000.-**, del mismo se canceló US\$3.075.- conforme se describe en nota 7. A la fecha, el presupuesto vigente asciende a **US\$611.925.-**.

Al 14 de agosto de 2012 el BID ha desembolsado la suma de **US\$599.893.-** equivalente al 98,03% del total presupuestado.

El detalle es el siguiente:

No. Solicitud	Fecha de solicitud	Fecha de desembolso	Tipo de solicitud	Monto US\$
1	19/08/2008	09/08/2008	Desembolso del fondo	33.200
2	02/04/2009	15/04/2009	Reposición del fondo rotatorio	49.461
4	22/09/2009	30/09/2009	Reposición del fondo rotatorio	51.098
6	30/11/2009	09/12/2009	Reposición del fondo rotatorio	60.375
8	04/06/2010	11/06/2010	Reposición del fondo rotatorio	72.501

10	06/12/2010	16/12/2010	Reposición del fondo rotatorio	60.652
13	01/07/2011	11/07/2011	Reposición del fondo rotatorio	82.990
16	14/10/2011	25/10/2011	Reposición del fondo rotatorio	52.657
17	13/12/2011	15/12/2011	Reposición del fondo rotatorio	26.086
18	23/02/2012	02/03/2012	Reposición del fondo rotatorio	50.922
19	24/04/2012	10/05/2012	Reposición del fondo rotatorio	45.500
20	03/07/2012	10/07/2012	Reposición del fondo rotatorio	7.051
Efectivo recibido al 14 de agosto de 2012				592.493
12	03/05/2011	10/05/2011	Pago Directo	2.220
14	27/07/2011	28/07/2011	Pago Directo	5.180
				7.400
Total Desembolsado al 14 de agosto de 2012				599.893

4. Recursos de Aporte Local.

Para el Aporte Local, se tiene presupuestado la suma de **US\$335.000.-**. Al 14 de agosto de 2012 se ha reportado la suma de **US\$335.000.-** equivalente al 100% del total presupuestado.

5. Efectivo Disponible.

Según los extractos bancarios de las cuentas bancarias del Proyecto, el efectivo al 14 de agosto de 2012, es como sigue:

	Bs	US\$
<u>Recursos BID</u>		
Banco Nacional de Bolivia Cta. Cte. 140-0600429 M/E	-	-
Banco Nacional de Bolivia Cta. Cte. 100-0227761 M/N	-	-
	-	-

6. Partidas Conciliatorias.

La composición de la partida conciliatoria al 14 de agosto de 2012, es como sigue:

	US\$
<u>Recursos BID</u>	
Ganancia por intereses bancarios y actualizaciones	540
Registro de ITF y giros bancarios	(540)
Total	-
<u>Recursos Aporte Local</u>	
Diferencia cambiaria	118
Total	118

7. Transferencias entre categorías de inversión.

Mediante nota ANA-R0026 de fecha 03 de julio de 2008, la entidad ejecutora solicitó el cambio del presupuesto detallado original de fondos BID entre las actividades que están incluidas en la categoría de inversión **3. Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales**, de la siguiente forma: Reduciendo el presupuesto destinado a la Producción de Materiales de Mercadeo de US\$40.000.- a US\$18.000.- y el presupuesto destinado a la Suscripción a Catálogos Internacionales de US\$10.000.- a US\$5.000.-, para la utilización de los US\$27.000.- en la Evaluación de Prototipos. La misma fue aprobada mediante nota CAN/CBO/CA-2473/2008 de fecha 24 de julio de 2008, los cambios entre las actividades de la categoría de inversión 3, toda vez que dichos cambios no afectan a los objetivos del Proyecto, sino por el contrario, apoyan la consecución de los mismos.

Según nota CAN/CBO/CA-1825/2010 de fecha 01 de junio de 2010, el Banco hace conocer que ha procedido a transferir US\$3.075.- equivalente al 0,5% de la contribución con el fin de cubrir los gastos relacionados con las actividades del “Sistema de Evaluación de Impacto”, y que los mismos serán acreditados en la categoría de inversión 7. **Evaluación de Impacto del FOMIN.**

Mediante nota ANA-BID-00267/12 de fecha 26 de junio de 2012, la entidad ejecutora solicitó la transferencia de fondos entre categorías de inversión del presupuesto BID y Aporte Local, la misma fue aprobada mediante nota CAN/CBO/CA-1804/2012 de fecha 03 de julio de 2012, las nuevas categorías de inversión quedan como sigue:

Categorías – Fondos BID		Presupuesto	Variaciones Acumuladas	Presupuesto Vigente	Variaciones Porcentuales
		US\$	US\$	US\$	%
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	174.700	(449)	174.251	(0,26%)
	Entidad Comercializadora				
2	Colectiva, conformada y en operación	14.300	(112)	14.188	(0,78%)
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	315.200	30.195	345.395	9,58%
4	Diseminación de Resultados	12.200	(12.200)	-	(100,00%)
5	Gastos de operación	60.100	(1.441)	58.659	(2,40%)
6	Auditoría y Evaluación	32.000	(12.568)	19.432	(39,28%)
7	Evaluación de impacto de FOMIN	-	-	-	-
8	Imprevistos	3.425	(3.425)	-	(100,00%)
TOTAL		611.925	-	611.925	

Categorías – Fondos Aporte Local		Presupuesto	Variaciones Acumuladas	Presupuesto Vigente	Variaciones Porcentuales
		US\$	US\$	US\$	%
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	71.100	24.804	95.904	34,89%
	Entidad Comercializadora				
2	Colectiva, conformada y en	1.000	(1.000)	-	(100,00%)

	operación				
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	181.200	(36.168)	145.032	(19,96%)
4	Diseminación de Resultados	-	-	-	-
5	Gastos de operación	81.700	12.364	94.064	15,13%
6	Auditoría y Evaluación	-	-	-	-
7	Evaluación de impacto de FOMIN	-	-	-	-
8	Imprevistos	-	-	-	-
	TOTAL	335.000	-	335.000	

8. Fondo Rotatorio.

El Convenio de Cooperación Técnica establece un fondo rotatorio equivalente al 15% del monto total de la contribución.

9. Ejecución – fondos BID.

La ejecución de los fondos BID, es la siguiente:

Categorías		Presupuesto vigente	Ejecutado	Saldo por ejecutar	% Ejecución
		US\$	US\$	US\$	
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	174.251	174.251	-	100%
1.1	Capacitación y asesoría en gestión de producción	12.360	12.360	-	100%
1.1.1	Consultorías en Ing., de la producción (1 Textil, 1 Madera)	12.360	12.360	-	100%
1.1.2	Material de Capacitación	-	-	-	-
1.1.3	Locales y Logística de Cursos	-	-	-	-
1.2	Consultorías de calidad y control de la producción	59.926	59.929	(3)	100%
1.2.1	Consultores de calidad y control de producción (1 tela y 1 madera)	52.946	52.946	-	100%
1.2.2	Consultor de gestión de control de calidad	6.980	6.983	(3)	100%
1.3	Capacitación y asesoría en gestión ambiental y seguridad industrial (incluye ficha)	886	886	-	100%
1.3.1	Asesoría a cada taller (Incluye ficha ambiental)	886	886	-	100%
1.4	Capacitación y asesoramiento en gestión administrativa	14.269	14.271	(2)	100%
1.4.1	Capacitación y Asesoría en gestión administrativa	2.547	2.547	-	100%
1.4.2	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	7.255	7.256	(1)	100%
1.4.3	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	4.467	4.468	(1)	100%
1.5	Apoyo en la formalización de los talleres beneficiarios	-	-	-	-
1.6	Desarrollo de nuevos productos	23.666	23.666	-	100%
1.6.1	Creativo	8.985	8.985	-	100%
1.6.2	Consultor Asistente de diseño de productos	5.698	5.698	-	100%
1.6.3	Consultor internacional de juguetes	-	-	-	-
1.6.4	Pedagoga	8.983	8.983	-	100%

1.6.5	Jefe de Diseño y Desarrollo	-	-	-	-
1.6.6	Desarrollo de nuevos productos	-	-	-	-
1.7	Certificación de producto	41.959	41.959	-	100%
1.8	Seguimiento técnico de producción	-	-	-	-
1.8.1	Jefatura de Producción	-	-	-	-
1.8.2	Viajes (Producción, Desarrollo, Logística 6 viajes x US\$ 400 por Viajes)	-	-	-	-
1.9	Implementación de un sistema de monitoreo	2.000	1.995	5	100%
1.10	Equipamiento (computadoras, fotocopadoras, escáner, etc)	19.185	19.185	-	100%
2	Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	14.188	14.188	-	100%
2.1	Análisis de eficiencia operativa Anatina	5.672	5.672	-	100%
2.1.1	Análisis eficiencia operativa Anatina	3.628	3.628	-	100%
2.1.2	Análisis de la eficiencia financiera de la estructura para la nueva ECC	2.044	2.044	-	100%
2.2	Consultoría legal para la constitución de la ECC	3.754	3.754	-	100%
2.2.1	Consultoría Legal para la Constitución de la ECC	3.754	3.754	-	100%
2.3	Registros y tramites	-	-	-	-
2.4	Asesoramiento y capacitación en métodos	4.762	4.76	-	100%
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	345.395	345.395	-	100%
3.1	Departamento de comercialización internacional	137.132	137.137	(5)	100%
3.1.1	Comercializador internacional	24.898	24.898	-	100%
3.1.2	Investigadores de mercado (Representante de Ventas Internacionales)	46.374	46.379	(5)	100%
3.1.3	Empresas y Representantes impulsores de ventas 3	65.860	65.860	-	100%
3.1.4	Gastos de Viaje	-	-	-	-
3.2	Participar en ferias comerciales internacionales	22.930	22.930	-	100%
3.2.1	Matricula y stand	12.053	12.053	-	100%
3.2.2	Gastos de viaje misión comercial	4.780	4.780	-	100%
3.2.3	Remisión de mercadería	5.697	5.697	-	100%
3.2.4	Representaciones en ferias internacionales	400	400	-	100%
3.3	Participar en ferias comerciales nacionales	14.788	14.788	-	100%
3.3.1	Matricula y stand	14.788	14.788	-	100%
3.3.2	Gastos de viaje	-	-	-	-
3.3.3	Remisión de mercadería	-	-	-	-
3.4	Promoción y difusión	140.425	140.420	5	100%
3.4.1	Producción de material de mercadeo	71.321	71.404	(83)	100%
3.4.2	Impresión de material de mercadeo	36.460	36.372	88	100%
3.4.3	Mailing	-	-	-	-
3.4.4	Participación en sitios internacionales	32.315	32.315	-	100%
3.4.5	Suscripción a organismos internacionales del gremio	329	329	-	100%
3.4.6	Equipo de mercadeo movil	-	-	-	-
3.5	Implementación de comercio electrónico	3.131	3.131	-	100%
3.5.1	Suscripción a páginas web (banners)	2.624	2.624	-	100%
3.5.2	Suscripción a paginas de ventas	-	-	-	-
3.5.3	Servicios para comercio electrónico (leads)	507	507	-	100%
3.6	Capacitación en comercio internacional	203	203	-	100%
3.7	Comercialización	-	-	-	-
3.8	Evaluación de prototipos	7.874	7.874	-	100%
3.9	Servicio de distribución internacional	18.912	18.912	-	100%
4	Diseminación de Resultados	-	-	-	-
4.1	Taller de cierre	-	-	-	-
4.2	Participación en eventos diseminación	-	-	-	-
4.3	Impresión de resultados	-	-	-	-
5	Gastos de operación	58.659	58.659	-	100%
5.5.1	Encargado de proyecto	56.845	56.845	-	100%
5.5.2	Gastos operativos (tel., luz, agua, local)	-	-	-	-
5.5.3	Equipo de computación, mobiliario, otros	1.814	1.814	-	100%
5.5.4	Contadora	-	-	-	-

5.5.5	Materiales y gastos financieros	-	-	-	-
6	Auditoría y Evaluación	19.432	7.400	12.032	38%
6.1	Auditoría	4.060		4.060	0%
6.2	Evaluación	15.372	7.400	7.972	48%
7	Evaluación de Impacto	-	-	-	-
8	Imprevistos	-	-	-	-
TOTAL		611.925	599.893	12.032	

Al 14 de agosto de 2012 la ejecución de los fondos BID, alcanza la suma de **US\$599.893.-** equivalente al 98,03% del total comprometido.

A la fecha queda pendiente el pago correspondiente de la auditoría y la evaluación final del Proyecto que ascienden a US\$3.986 y US\$6.800 respectivamente, ambas se encuentran en etapa de presentación. Los costos de los mismos serán efectuados directamente por el Banco. La ejecución del Proyecto alcanzaría la suma de US\$610.679.- equivalente al 99,80% del total comprometido.

10. Ejecución – fondos contraparte.

La ejecución de los fondos contraparte, es la siguiente:

Categorías		Presupuesto vigente	Ejecutado	Saldo por ejecutar	% Ejecución
		US\$	US\$	US\$	
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	95.904	95.918	(14)	100%
1.1	Capacitación y asesoría en gestión de producción	3.909	3.909	-	100%
1.1.1	Consultorías en Ing., de la producción (1 Textil, 1 Madera)	-	-	-	-
1.1.2	Material de Capacitación	-	-	-	-
1.1.3	Locales y Logística de Cursos	3.909	3.909	-	100%
1.2	Consultorías de calidad y control de la producción	1.537	1.537	-	100%
1.2.1	Consultores de calidad y control de producción (1 tela y 1 madera)	1.537	1.537	-	100%
1.2.2	Consultor de gestión de control de calidad	-	-	-	-
1.3	Capacitación y asesoría en gestión ambiental y seguridad industrial (incluye ficha)	-	-	-	-
1.3.1	Asesoría a cada taller (Incluye ficha ambiental)	-	-	-	-
1.4	Capacitación y asesoramiento en gestión administrativa	-	-	-	-
1.4.1	Capacitación y Asesoría en gestión administrativa	-	-	-	-
1.4.2	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	-	-	-	-
1.4.3	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	-	-	-	-
1.5	Apoyo en la formalización de los talleres beneficiarios	-	-	-	-
1.6	Desarrollo de nuevos productos	28.812	28.812	-	100%
1.6.1	Creativo	-	-	-	-
1.6.2	Consultor Asistente de diseño de productos	-	-	-	-
1.6.3	Consultor internacional de juguetes	-	-	-	-
1.6.4	Pedagoga	-	-	-	-
1.6.5	Jefe de Diseño y Desarrollo	20.417	20.417	-	100%

1.6.6	Desarrollo de nuevos productos	8.395	8.395	-	100%
1.7	Certificación de producto	-	-	-	-
1.8	Seguimiento técnico de producción	44.501	44.501	-	100%
1.8.1	Jefatura de Producción	41.972	41.972	-	100%
1.8.2	Viajes (Producción, Desarrollo, Logística 6 viajes x US\$ 400 por Viajes)	2.529	2.529	-	100%
1.9	Implementación de un sistema de monitoreo	-	14	(14)	-
1.10	Equipamiento (computadoras, fotocopadoras, escáner, etc)	17.145	17.145	-	100%
2	Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	-	1	(1)	-
2.1	Análisis de eficiencia operativa Anatina	-	-	-	-
2.1.1	Análisis eficiencia operativa Anatina	-	-	-	-
2.1.2	Análisis de la eficiencia financiera de la estructura para la nueva ECC	-	-	-	-
2.2	Consultoría legal para la constitución de la ECC	-	-	-	-
2.2.1	Consultoría Legal para la Constitución de la ECC	-	-	-	-
2.3	Registros y tramites	-	-	-	-
2.4	Asesoramiento y capacitación en métodos	-	1	(1)	-
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	145.032	145.135	(103)	100%
3.1	Departamento de comercialización internacional	4.757	4.757	-	100%
3.1.1	Comercializador internacional	-	-	-	-
3.1.2	Investigadores de mercado (Representante de Ventas Internacionales)	2.470	2.470	-	100%
3.1.3	Empresas y Representantes impulsores de ventas 3	982	982	-	100%
3.1.4	Gastos de Viaje	1.305	1.305	-	100%
3.2	Participar en ferias comerciales internacionales	6.176	6.176	-	100%
3.2.1	Matricula y stand	265	265	-	100%
3.2.2	Gastos de viaje misión comercial	-	-	-	-
3.2.3	Remisión de mercadería	5.911	5.911	-	100%
3.2.4	Representaciones en ferias internacionales	-	-	-	-
3.3	Participar en ferias comerciales nacionales	31.376	31.376	-	100%
3.3.1	Matricula y stand	15.822	15.822	-	100%
3.3.2	Gastos de viaje	5.714	5.714	-	100%
3.3.3	Remisión de mercadería	9.840	9.840	-	100%
3.4	Promoción y difusión	31.950	32.053	(103)	100%
3.4.1	Producción de material de mercadeo	31.002	31.002	-	100%
3.4.2	Impresión de material de mercadeo	948	1.051	(103)	111%
3.4.3	Mailing	-	-	-	-
3.4.4	Participación en sitios internacionales	-	-	-	-
3.4.5	Suscripción a organismos internacionales del gremio	-	-	-	-
3.4.6	Equipo de mercadeo movil	-	-	-	-
3.5	Implementación de comercio electrónico	-	-	-	-
3.5.1	Suscripción a páginas web (banners)	-	-	-	-
3.5.2	Suscripción a paginas de ventas	-	-	-	-
3.5.3	Servicios para comercio electrónico (leads)	-	-	-	-
3.6	Capacitación en comercio internacional	-	-	-	-
3.7	Comercialización	68.836	68.836	-	100%
3.8	Evaluación de prototipos	-	-	-	-
3.9	Servicio de distribución internacional	1.937	1.937	-	100%
4	Diseminación de Resultados	-	-	-	-
4.1	Taller de cierre	-	-	-	-
4.2	Participación en eventos diseminación	-	-	-	-
4.3	Impresión de resultados	-	-	-	-
5	Gastos de operación	94.064	94.064	-	100%
5.5.1	Encargado de proyecto	2.852	2.852	-	100%
5.5.2	Gastos operativos (tel., luz, agua, local)	51.154	51.154	-	100%
5.5.3	Equipo de computación, mobiliario, otros	-	-	-	-
5.5.4	Contadora	36.275	36.275	-	100%
5.5.5	Materiales y gastos financieros	3.783	3.783	-	100%

6	Auditoría y Evaluación	-	-	-	-
6.1	Auditoría	-	-	-	-
6.2	Evaluación	-	-	-	-
7	Evaluación de Impacto	-	-	-	-
8	Imprevistos	-	-	-	-
TOTAL		335.000	335.118	(118)	

Al 14 de agosto de 2012 la ejecución de los fondos de contraparte, alcanza la suma de **US\$335.118.-** equivalente al 100,04% del total comprometido.

11. Cierre del Proyecto.

El plazo de ejecución del Proyecto es de 48 meses a partir de la fecha de vigencia del Convenio (la fecha de suscripción del Convenio) y el plazo para el último desembolso de los recursos del financiamiento es de 54 meses contados a partir de la misma fecha.

12. Contingencias.

De acuerdo a información del Departamento Legal de la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.), no existen acciones legales u otras que afecten al Proyecto.

13. Hechos Posteriores.

Con posterioridad al 14 de agosto de 2012, se suscitó el siguiente hecho:

En fecha 16 de agosto de 2012, el Banco realizó el registro en su Base de Datos de la Solicitud No. 21 de fecha 14 de agosto de 2012 por un importe que asciende de US\$23.560.-

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NO. ATN/ME-10850-BO

PARTE II

INFORME SOBRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

A los Señores:
Presidente y Miembros del Directorio de la
Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.)

Hemos efectuado la auditoría del Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto), el Estado de Inversiones Acumuladas al 14 de agosto de 2012 del “Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo”, administrado por la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.) a través del Programa: “Anatina Toys”, financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.), y emitido nuestro informe sobre el mismo con fecha 14 de agosto de 2012.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades y Guías sobre informes financieros y auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos.

Efectuamos nuestra auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas del “Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo”, tomados en conjunto. La información financiera complementaria que se acompaña se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Hemos leído esta información y verificado que es consistente con la información incluida en los Estados Financieros y que forma parte de la auditoría mencionada en el primer párrafo.



POZO & ASOCIADOS C.P.A. S.R.L.
MAT. PROF. N° CAUB-0016
Lic. Aud. ENRIQUE POZO BALDERRAMA
MAT. PROF. N° CAUB-0040

La Paz, Bolivia
Agosto 14, 2012.

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

“PROGRAMA: ANATINA TOYS”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

1. Conciliación de la ejecución acumulada entre los registros del BID (Reporte LMS 1) y los registros del Proyecto por categorías de inversión.

Categorías de Inversión	Gastos justificados S/G LMS-1	Gastos pendientes de justificación	Total Ejecución	Total Ejecución s/g Estado de Inversiones Acumuladas	Diferencias
	A US\$	B US\$	C=A+B US\$	D US\$	E=C-D US\$
1 Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	174.251	-	174.251	174.251	-
2 Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	14.188	-	14.188	14.188	-
3 Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	345.395	-	345.395	345.395	-
4 Diseminación de Resultados	-	-	-	-	-
5 Gastos de operación	58.659	-	58.659	58.659	-
6 Auditoría y Evaluación	7.400	-	7.400	7.400	-
7 Evaluación de impacto de FOMIN	-	-	-	-	-
8 Imprevistos	-	-	-	-	-
	599.893	-	599.893	599.893	-

2. Conciliación entre el LMS-1 y el Informe Semestral de Progreso.

Categorías de Inversión	S/G LMS-1	s/g Informe de Progreso	Diferencias	Gastos Pendientes de Justificación	Diferencias
	A US\$	B US\$	C=B-A US\$	D US\$	E=C-D US\$
1 Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	174.251	174.251	-	-	-
2 Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	14.188	14.188	-	-	-

3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	345.395	345.395	-	-	-
4	Diseminación de Resultados	-	-	-	-	-
5	Gastos de operación	58.659	58.659	-	-	-
6	Auditoría y Evaluación	7.400	7.400	-	-	-
7	Evaluación de impacto de FOMIN	-	-	-	-	-
8	Imprevistos	-	-	-	-	-
		599.893	599.893	-	-	-

3. Conciliación del saldo del Fondo Rotatorio.

De acuerdo al Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO, se estableció un fondo rotatorio equivalente al 15% del monto del financiamiento, a la fecha no existen saldo de fondo rotatorio.

4. Detalle de gastos pendientes de justificación clasificado por categorías de inversión.

Al 14 de agosto de 2012, no existen pendientes de justificación.

5. Comparación entre el costo estimado de las inversiones del Proyecto y el costo incurrido de las inversiones realizadas por fuente de financiamiento.

El costo estimado de las inversiones del Proyecto y el costo incurrido de las inversiones realizadas y sus variaciones correspondientes al período de ejecución de los fondos BID, se presentan a continuación:

DETALLE		Presupuesto Vigente	Ejecución	% de Ejecución
		US\$	US\$	%
INGRESOS				
Recursos BID		611.925	599.893	98,03%
EGRESOS (por categoría de inversión)				
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	174.251	174.251	100,00%
2	Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	14.188	14.188	100,00%
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	345.395	345.395	100,00%
4	Diseminación de Resultados	-	-	-
5	Gastos de operación	58.659	58.659	100,00%
6	Auditoría y Evaluación	19.432	7.400	38,08%
7	Evaluación de impacto de FOMIN	-	-	-
8	Imprevistos	-	-	-
		611.925	599.893	98,03%

El costo estimado de las inversiones del Proyecto y el costo incurrido de las inversiones realizadas al período de ejecución de los fondos del Aporte Local, se presentan a continuación:

DETALLE	Presupuesto Vigente	Ejecución	% de Ejecución
	US\$	US\$	%
EGRESOS (por categoría de inversión)			
1 Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	95.904	95.918	100,01%
2 Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	-	1	-
3 Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	145.032	145.135	100,07%
4 Diseminación de Resultados	-	-	-
5 Gastos de operación	94.064	94.064	100,00%
7 Auditoría y Evaluación	-	-	-
8 Evaluación de impacto de FOMIN	-	-	-
9 Imprevistos	-	-	-
	<u>335.000</u>	<u>335.118</u>	100,04%

Comentario de la administración

El Programa Anatina Toys al empezar en la gestión 2008 contaba como presupuesto según fuente BID US\$611.925.- que correspondía a un pari pasu del 64.62%, y como contraparte US\$335.000.- que corresponde a un pari pasu del 35.37%, y un presupuesto total de US\$946.925.- al finalizar la ejecución de gastos al 09 de agosto del presente expone un total ejecutado fondos BID de US\$599.892.60 que corresponde a un pari pasu del 64.16% quedando como resultado una ejecución del 100% y con fondos de contraparte US\$335.117.57 que corresponde a un pari pasu del 35.84% mostrando un cumplimiento inclusive en exceso de lo planificado.

6. Pari Passu.

Como se describe en el cuadro, la relación del Pari Passu es:

DETALLE	BID	Aporte Local	Total
	US\$	US\$	US\$
Presupuesto	<u>611.925</u>	<u>335.000</u>	<u>946.925</u>
Pari Passu (total del presupuesto)	<u>64,62%</u>	<u>35,38%</u>	<u>100,00%</u>
Ejecución	<u>599.893</u>	<u>335.118</u>	<u>935.011</u>
Pari Passu (total de la ejecución)	<u>64,16%</u>	<u>35.84%</u>	<u>100,00%</u>
% de ejecución en relación al Presupuesto	98,03%	100,04%	98,74%

Comentario de la administración

El Programa Anatina Toys al empezar en la gestión 2008 contaba como presupuesto según fuente BID US\$611.925.- que correspondía a un pari pasu del 64.62%, y como contraparte US\$335.000.- que corresponde a un pari pasu del 35.37%, y un presupuesto total de US\$946.925.- al finalizar la ejecución de gastos al 09 de agosto del presente expone un total ejecutado fondos BID de US\$599.892.60 que corresponde a un pari pasu del 64.16% quedando como resultado una ejecución del 100% y con fondos de contraparte US\$335.117.57 que corresponde a un pari pasu del 35.84% mostrando un cumplimiento inclusive en exceso de lo planificado.

7. Detalle de los Servicios de Consultoría contratados con recursos del Proyecto.

El detalle de los servicios de consultoría y servicios distintos de consultorías contratados con recursos del Proyecto se presenta en el Anexo I.

8. Detalle de los Activos adquiridos con recursos del Proyecto.

El detalle de los activos adquiridos con recursos del Proyecto se presenta en el Anexo II.

ANEXO I

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

PROGRAMA: ANATINA TOYS

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

DETALLE DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA Y DISTINTOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$			Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$			Monto (Saldo al 14 de Agosto de 2012) US\$		
							BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1															
1.1.1	Leonardo Filomeno Alves Milho	Capacitación y asesoramiento en gestión de la producción – madera	28-oct-09	10-jun-10	BO16013	*	3.745	-	3.745	3.745	-	3.745	-	-	-
1.1.1	Marco Antonio Flores Cabrera	Capacitación y asesoramiento en gestión de la producción - tela	4-ene-10	16-sep-10	BO16212	*	3.994	-	3.994	3.994	-	3.994	-	-	-
1.1.1	Roger Antonio Villegas Ferrufino	Consultor de apoyo en planta a MyPEs para la implementación de herramientas de gestión administrativa y productiva	24-nov-10	1-sep-11	BO16791	*	3.533	-	3.533	3.533	-	3.533	-	-	-
1.2.1	Choquehuanca Cesar	Control de calidad - madera	9-abr-12	15-jun-12	BO18035	*	1.398	-	1.398	1.398	-	1.398	-	-	-
1.2.1	Mirko Fernando Taquichiri Llampá	Supervisor de calidad y Producción del sector textiles	26-nov-08	31-may-12	BO15371	*	26.456	-	26.456	26.456	-	26.456	-	-	-
1.2.1	Jaime Mendoza Carvallo	Supervisor de Calidad y Producción del sector madera	26-nov-08	29-jun-12	BO15370	*	25.092	-	25.092	25.092	-	25.092	-	-	-
1.2.2	Alvaro Raul Flores Mancilla	Consultor de gestión de control de calidad	1-ago-11	22-jun-12	BO17428	*	6.983	-	6.983	6.983	-	6.983	-	-	-
1.3.1, 1.1.1	Aldo Felipe Vargas Pacheco	Capacitación y asesoramiento en gestión ambiental y seguridad industrial	14-jun-10	23-may-11	BO16439	*	1.974	-	1.974	1.974	-	1.974	-	-	-
1.4.1	Javier Gonzalo Castro Morales	Capacitación y asesoramiento en contabilidad y costos	13-abr-09	11-sep-09	BO15620	*	2.547	-	2.547	2.547	-	2.547	-	-	-
1.4.2	Roger Antonio Villegas Ferrufino	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	12/09/2011	25/06/2012	BO17523	*	7.256	-	7.256	7.256	-	7.256	-	-	-
1.4.3	Miguel Angel Delgado Aranda	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	01/11/2011	29/06/2012	BO17662	*	2.189	-	2.189	2.189	-	2.189	-	-	-
1.4.3	Cintia Isabel Limachi Sanchez	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	16/02/2012	15/06/2012	BO17929	*	2.279	-	2.279	2.279	-	2.279	-	-	-
1.6.1	Tom Van Diessen	Creativo	17/12/2008	08/06/2012	BO15391	*	8.985	-	8.985	8.985	-	8.985	-	-	-
1.6.2	Carola Fortón Rojas	Consultor asistente de diseño de productos	25/07/2011	08/06/2012	BO17429	*	5.698	-	5.698	5.698	-	5.698	-	-	-
1.6.4	Silvia Denisse Menacho Pardo	Pedagoga	17/12/2008	08/06/2012	BO15392	*	8.983	-	8.983	8.983	-	8.983	-	-	-
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 12 juguetes y un set de pinturas y pincel	08/09/2009	06/10/2009	CAN/CBO/CA-3396/2009	**	11.414	-	11.414	11.414	-	11.414	-	-	-
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Actualización de certificaciones de 6 juguetes en la norma ASTM F963-2008	26/01/2010	22/03/2010	CAN/CBO/CA-517/2010	**	988	-	988	988	-	988	-	-	-

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
"PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

ANEXO I

DETALLE DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA Y DISTINTOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$			Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$			Monto (Saldo al 14 de Agosto de 2012) US\$		
							BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 7 juguetes	27/02/2010	16/04/2010	CAN/CBO/CA-1078/2010	**	4.771	-	4.771	4.771	-	4.771	-	-	-
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de nueva colección de 10 juguetes (colección 2010-2011 primera etapa)	17/12/2010	25/01/2011	CAN/CBO/CA-4133/2010	**	8.679	-	8.679	8.679	-	8.679	-	-	-
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación colección 2011-2012 (primera etapa)	13/01/2012	05/04/2012	CAN/CBO/CA-641/2012	**	8.736	-	8.736	8.736	-	8.736	-	-	-
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 5 juguetes	02/05/2012	11/06/2012	CAN/CBO/CA-1258/2012	**	2.237	-	2.237	2.237	-	2.237	-	-	-
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 14 juguetes	28/05/2012	11/06/2012	CAN/CBO/CA-1258/2012	**	5.134	-	5.134	5.134	-	5.134	-	-	-
1.9	Empresa consultora BAP	Desarrollo del Sistema de Monitoreo	28/09/2009	12/07/2012	BO15972	*	1.995	-	1.995	1.995	-	1.995	-	-	-
Subtotal categoría 1							155.066	-	155.066	155.066	-	155.066	-	-	-
2															
2.1.1	Carlos Ramiro Averanga Colque	Análisis de la eficiencia operativa de Anatina Toys	29/11/2010	17/06/2011	BO16789	*	3.628	-	3.628	3.628	-	3.628	-	-	-
2.1.2	Freddy Oscar Bascopé Sagarnaga	Análisis de la eficiencia financiera de la estructura para la nueva ECC	18/01/2012	29/03/2012	BO17914	*	2.044	-	2.044	2.044	-	2.044	-	-	-
2.2.1	Alvaro Eduardo Del Barco de Alarcon	Consultoría legal	11/08/2009	08/02/2010	BO15878	*	2.296	-	2.296	2.296	-	2.296	-	-	-
2.2.1	Alvaro Eduardo Del Barco de Alarcon	Asesor legal (propuesta alternativa estructura ECC)	23/04/2012	15/06/2012	BO18327	*	1.458	-	1.458	1.458	-	1.458	-	-	-
2.4	Jose Ariel Montaña Quinteros	(Asesoramiento y capacitación en Métodos) Asociatividad	14/11/2011	11/06/2012	BO17833	*	4.762	-	4.762	4.762	-	4.762	-	-	-
Categoría 2							14.188	-	14.188	14.188	-	14.188	-	-	-
3															
3.1.1	Pablo Ruiz Petit	Comercializador Internacional	05/01/2009	27/05/2010	BO15512	*	24.898	-	24.898	24.898	-	24.898	-	-	-
3.1.2	Federico Herlan Pedraza Velasquez	Investigador de Mercados	25/02/2009	30/04/2011	BO15611	*	14.524	-	14.524	14.524	-	14.524	-	-	-
3.1.2	Yoshida Beatriz Gonzales Ticona	Investigador de Mercados	09/03/2009	29/06/2012	BO15610	*	23.697	-	23.697	23.697	-	23.697	-	-	-
3.1.2	Alejandro Pereyra Chavarria	Representante de ventas internacionales	12/08/2011	29/06/2012	BO17502	*	8.158	-	8.158	8.158	-	8.158	-	-	-

ANEXO I

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

PROGRAMA: ANATINA TOYS

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO

"PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

DETALLE DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA Y DISTINTOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$			Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$			Monto (Saldo al 14 de Agosto de 2012) US\$		
							BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
3.1.3	Sra. María Ackermann	Agente de ventas Estados Unidos	22/08/2011	20/04/2012	BO17451	**	46.993	-	46.993	46.993	-	46.993	-	-	-
3.1.3	Canada Inc.	Agente de ventas Latinoamérica o Canada	26/07/2011	24/05/2012	BO17475	**	18.867	-	18.867	18.867	-	18.867	-	-	-
3.2.1	New York International Gift Fair	Alquiler de área de exposición NYIGF 2010	23/10/2009	29/10/2009	CAN/CBO/CA-3750/2009	**	4.920	-	4.920	4.920	-	4.920	-	-	-
3.2.1	Freeman	Equipamiento mínimo del stand NYIGF 2010	13/01/2010	13/01/2010	CAN/CBO/CA-6749/2009	**	1.320	-	1.320	1.320	-	1.320	-	-	-
3.2.1	American International Toy Fair y Freeman	Feria del juguete en New York	25/11/2011	09/03/2012	SISCOR-643	**	5.813	-	5.813	5.813	-	5.813	-	-	-
3.2.2	American Airlines	Misión comercial Estados Unidos	09/08/2011	15/09/2011	-	**	2.216	-	2.216	2.216	-	2.216	-	-	-
3.2.2	American Airlines	Misión comercial Canada	09/08/2011	15/09/2011	-	**	2.564	-	2.564	2.564	-	2.564	-	-	-
3.2.3	Masterline Logistigs (Bolivia) S.R.L.	Remisión de mercadería	01/07/2011	04/08/2011	SISCOR-2690	**	5.130	-	5.130	5.130	-	5.130	-	-	-
3.2.3	Bennett International Corporation	Gastos de aduana, cargo y exportación	-	03/11/2011	SISCOR-4194	**	567	-	567	567	-	567	-	-	-
3.2.4	Chalais Associates	Representación feria Western Toy and Hobby Representatives Association	14/02/2011	11/03/2011	SISCOR-2576	**	400	-	400	400	-	400	-	-	-
3.3.1	FEICOBOL	Alquiler de área de exposición FEICOBOL 2009	15/04/2009	08/05/2009	SISCOR-1325	**	1.522	-	1.522	1.522	-	1.522	-	-	-
3.3.1	FEICOBOL (Camara de Comercio e Industria Boliviano-Alemana)	Matrícula y stand FEICOBOL 2010	26/04/2010	19/05/2010	SISCOR-1716	*	1.668	-	1.668	1.668	-	1.668	-	-	-
3.3.1	FIPAZ	Matrícula y stand FIPAZ 2010	24/09/2010	12/11/2010	SISCOR-3920	*	1.424	-	1.424	1.424	-	1.424	-	-	-
3.3.1	FEXPOCRUZ	Matrícula y stand FEXPOCRUZ 2010	23/06/2010	26/08/2010	CAN/CBO/CA-2179/2010	*	2.927	-	2.927	2.927	-	2.927	-	-	-
3.3.1	FEICOBOL (Cámara de Comercio e Industria Boliviano-Alemana)	FEICOBOL 2011	29/04/2011	10/06/2011	SISCOR-1920	*	2.106	-	2.106	2.106	-	2.106	-	-	-
3.3.1	FEXPOCRUZ	FEXPOCRUZ 2011	15/09/2011	07/12/2011	SISCOR-4452	*	2.978	-	2.978	2.978	-	2.978	-	-	-
3.3.1	FEICOBOL	FEICOBOL 2012	27/04/2012	27/04/2012	SISCOR-1455/2012	*	2.163	-	2.163	2.163	-	2.163	-	-	-
3.4.1	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas (1,2 y 3)	23/03/2009	07/05/2009	SISCOR-1296	*	1.569	-	1.569	1.569	-	1.569	-	-	-
3.4.1	Amazona Confecciones	Producción de empaques de plástico	23/03/2009	06/05/2009	SISCOR-1275	*	4.175	-	4.175	4.175	-	4.175	-	-	-
3.4.1	Escobar Designs	Producción de mochilas ecológicas (1)	03/11/2009	26/01/2010	SISCOR-4356	*	13.630	-	13.630	13.630	-	13.630	-	-	-

ANEXO I

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

PROGRAMA: ANATINA TOYS

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO

"PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

DETALLE DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA Y DISTINTOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$			Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$			Monto (Saldo al 14 de Agosto de 2012) US\$		
							BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
3.4.1	AGB Bolivia S.R.L.	Producción de inflables publicitarios	22/04/2009	22/06/2009	SISCOR-1565	*	3.041	-	3.041	3.041	-	3.041	-	-	-
3.4.1	Astonn Publicidad	Fabricación de cabeceras de góndola (2)	19/04/2010	01/06/2010	SISCOR-1951	*	8.571	-	8.571	8.571	-	8.571	-	-	-
3.4.1	Grupo Imaginate S.R.L.	CD Interactivo	12/10/2010	03/12/2010	SISCOR-4193	*	609	-	609	609	-	609	-	-	-
3.4.1	Grupo Imaginate S.R.L.	Producción de página web, spot publicitario y jingle	12/10/2010	03/12/2010	SISCOR-4193	*	4.506	-	4.506	4.506	-	4.506	-	-	-
3.4.1	Abrego Multimedia	Producción de dibujos para página web y catálogos	06/07/2010	26/11/2010	SISCOR-2565	*	187	-	187	187	-	187	-	-	-
3.4.1	Irpa Iruña Equis-Buro de Servicios	Producción de señalética de seguridad industrial	15/11/2010	24/12/2010	SISCOR-4561	*	980	-	980	980	-	980	-	-	-
3.4.1	La Papelera S.A.	Cajas 2011	30/06/2011	16/09/2011	SISCOR-3175	*	10.055	-	10.055	10.055	-	10.055	-	-	-
3.4.1	Editora Hermenca Ltda.	Catálogos grandes para representantes y agentes (500 catálogos tipo libro, 1000 catálogos desplegables y 1000 folders)	14/03/2012	17/05/2012	SISCOR-1099	*	1.754	-	1.754	1.754	-	1.754	-	-	-
3.4.1	La Papelera S.A.	Producción de cajas 2012	13/07/2012	28/06/2012	SISCOR-2384	*	5.258	-	5.258	5.258	-	5.258	-	-	-
3.4.1	Todo Textil S.R.L.	Producción de mochilas ecológicas (2)	13/05/2010	03/12/2010	SISCOR-1947	*	17.069	-	17.069	17.069	-	17.069	-	-	-
3.4.2	Todo Textil S.R.L.	Producción de mochilas ecológicas	13/05/2010	23/07/2010	SISCOR-1947	*	3.734	-	3.734	3.734	-	3.734	-	-	-
3.4.2	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas	07/09/2009	09/10/2009	SISCOR-3768	*	1.920	-	1.920	1.920	-	1.920	-	-	-
3.4.2	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas	04/11/2008	03/02/2009	SISCOR-4216	*	2.146	-	2.146	2.146	-	2.146	-	-	-
3.4.2	Inventa Publicidad e Impresos	Impresión de estickers	23/03/2009	06/05/2009	SISCOR-1274	*	2.060	-	2.060	2.060	-	2.060	-	-	-
3.4.2	Manufacturas e Imprenta Weinberg S.R.L.	Impresión de cross label institucional	03/11/2009	25/03/2010	SISCOR-4395	*	1.169	-	1.169	1.169	-	1.169	-	-	-
3.4.2	Astonn Publicidad	Fabricación de cabeceras de góndola (1)	03/12/2009	25/03/2010	SISCOR-13	*	3.297	-	3.297	3.297	-	3.297	-	-	-
3.4.2	Editorial Offset Boliviana Ltda.	Impresión de etiquetas (4)	10/05/2010	04/06/2010	SISCOR-1949	*	1.866	-	1.866	1.866	-	1.866	-	-	-
3.4.2	Editorial Offset Boliviana Ltda.	Impresión de catálogos para juguetes (400 tipo libro y 14000 mini catálogos)	07/06/2010	08/07/2010	SISCOR-2124	*	3.025	-	3.025	3.025	-	3.025	-	-	-
3.4.2	Editorial Offset Boliviana Ltda.	Impresión de catálogos para juguetes (1600 tipo libro y 8000 mini catálogos)	19/11/2010	01/04/2011	SISCOR-4795	*	4.230	-	4.230	4.230	-	4.230	-	-	-
3.4.2	Editora Hermenca Ltda.	Stickers	18/07/2010	22/09/2011	SISCOR-2946	*	2.663	-	2.663	2.663	-	2.663	-	-	-

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
"PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

ANEXO I

DETALLE DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA Y DISTINTOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$			Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$			Monto (Saldo al 14 de Agosto de 2012) US\$		
							BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
3.4.2	Editorial Offset Boliviana Ltda.	Otros artículos para promocionar (29000 etiquetas, 7500 catálogos, 2500 folders y 200 guías)	13/06/2012	12/07/2012	SISCOR-2488	*	10.262	-	10.262	10.262	-	10.262	-	-	-
3.4.4	Astra; Kids Today; Play Things y Toy Directory	Participación en sitios internacionales	01/08/2011	16/09/2011	SISCOR-3426	**	24.134	-	24.134	24.134	-	24.134	-	-	-
3.4.4	Astra; Kids Today; Play Things y Toy Directory	Promoción de juguetes de Anatina Toys en medios especializados de los Estados Unidos	01/11/2010	04/02/2011	CAN/CBO/CA-3406/2010	**	8.181	-	8.181	8.181	-	8.181	-	-	-
3.4.5	American Specialty Toy Retailing Association	Suscripción a organismo internacional del gremio-ASTRA	07/06/2010	07/06/2010	CAN/CBO/CA-1126/2010	**	329	-	329	329	-	329	-	-	-
3.5.1	Instituto Boliviano de Comercio Exterior	Suscripción páginas de venta IBCE	13/05/2010	02/06/2010	SISCOR-1814	*	304	-	304	304	-	304	-	-	-
3.5.1	Toy Directory	Promoción de juguetes en EEUU	01/11/2010	03/12/2010	CAN/CBO/CA-3406/2010	**	655	-	655	655	-	655	-	-	-
3.5.1	Astra-Fahy Williams Publishing Inc.	Promoción de juguetes en EEUU	01/11/2010	16/12/2010	CAN/CBO/CA-3406/2010	**	1.665	-	1.665	1.665	-	1.665	-	-	-
3.5.3	Cámara de industrias, comercio, servicios y turismo de Santa Cruz (CAINCO)	Alquiler de servicios para la implementación de comercio electrónico de Anatina Toys (CAINCO)	20/07/2010	31/01/2011	SISCOR-3082	**	507	-	507	507	-	507	-	-	-
3.6	Centro de Internacionalización y Competitividad Empresarial	Capacitación en comercio exterior (1)	07/09/2009	06/11/2009	SISCOR-3353	*	203	-	203	203	-	203	-	-	-
3.8	Gamma Publicidad S.R.L.	Evaluación de prototipos (1)	30/05/2008	19/06/2008	CAN/CBO/CA-3545/2008	**	3.881	-	3.881	3.881	-	3.881	-	-	-
3.8	Gamma Publicidad S.R.L.	Evaluación de prototipos (2)	12/06/2009	28/08/2009	CAN/CBO/CA-1961/2009	*	3.993	-	3.993	3.993	-	3.993	-	-	-
3.9	Bennett International Corporation	Servicios de almacenaje y distribución internacional	06/10/2010	11/06/2012	SISCOR-4194	**	18.912	-	18.912	18.912	-	18.912	-	-	-
Categoría 3							345.395	-	345.395	345.395	-	345.395	-	-	-
5															
5.5.1	Germán Alcalá	Encargado del proyecto - Coordinador	18/08/2008	28/06/2012	BO15257	*	56.845	-	56.845	56.845	-	56.845	-	-	-
Subtotal categoría 5							56.845	-	56.845	56.845	-	56.845	-	-	-

ANEXO I

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
"PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

DETALLE DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA Y DISTINTOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)	Monto Contratado US\$			Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$			Monto (Saldo al 14 de Agosto de 2012) US\$		
						BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
6														
6.1	Samuel Machacuay	Consultorías individuales para evaluación intermedia del proyecto	26-may-11	21-jul-11	-	*	7.400	-	7.400	7.400	-	7.400	-	-
Categoría 6						7.400	-	7.400	7.400	-	7.400	-	-	-
TOTAL						578.894	-	578.894	578.894	-	578.894	-	-	-

(*) Los contratos fueron realizados en bolivianos, sin embargo fueron convertidos en dólares para efectos comparativos.

(**) Los contratos fueron realizados en dólares.

Categoría 1

Mas:

1.10 Equipamiento (computadoras, fotocopadoras, escáner, etc)
TOTAL

19.185

174.251

Categoría 5

Mas:

5.5.3 Equipo de computación, mobiliario, otros
TOTAL

1.814

58.659

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

PROGRAMA: ANATINA TOYS
 COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
 "PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

DETALLE DE BIENES ADQUIRIDOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Cant.	Descripción	Entidad adjudicada	Fecha de Pago	No. de Contrato	No. Objeción del Banco (No. SISCOR)	Monto \$US			CÓDIGO INDIVIDUAL	UBICACIÓN	ESTADO	OBSERVACIONES
							BID	Local	TOTAL				
1													
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	781	-	781	ANAB-EC-003	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	781	-	781	ANAB-EC-004	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	781	-	781	ANAB-EC-005	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	781	-	781	ANAB-EC-006	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	781	-	781	ANAB-EC-007	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Computadora portátil	Data Systems	11/05/2009	016/2009	1353/2009	1.518	-	1.518	ANAB-EC-002	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Scanner Fotografico	Diclaex	25/03/2009	013/2008	425/2008	126	-	126	ANAB-EO-002	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Proyectora Powerlife SGT	Diclaex	25/03/2009	013/2008	425/2008	662	-	662	ANAB-EO-003	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Impresora Laser Jet	Abacos LTDA	18/11/2011	064/2011	4338/2011	670	-	670	ANAB-EC-010	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Fotocopiadora MULTIFUNCIONAL	Southtec Bolivia	27/02/2009	010/2008	426/2008	932	-	932	ANAB-EO-001	Oficina central	Guardado	
1.10	1	Computadora de escritorio	Dismatel	23/08/2010	39/2010	2557/2010	1.586	-	1.586	ANAB-EC-008	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Computadora portatil	Abacos	02/09/2010	044/2010	2962/2010	1.636	-	1.636	ANAB-EC-009	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Fotocopiadora/escaner/impresora digital	Industrias Lara Bich	12/08/2010	40/2010	2555/2010	3.442	-	3.442	ANAB-EO-004	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Portatil Notebook	Computec Systems C&S Jhony Huanca	09/01/2012	065/2011	4581/2011	531	-	531	ANAB-EC-011	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Portatil Notebook	Computec Systems C&S Jhony Huanca	09/01/2012	065/2011	4581/2011	531	-	531	ANAB-EC-012	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Portatil Notebook	Computec Systems C&S Jhony Huanca	09/01/2012	065/2011	4581/2011	531	-	531	ANAB-EC-013	Oficina central	Bueno	
1.10	1	Impresora Laser Jet	Southtec Bolivia	06/03/2009	014/2008	427/2008	633	-	633	ANAB-EC-001	Oficina central	Guardado	
1.10	1	Equipo de medición de la humedad de la madera (hidrómetro)	Representaciones Arredondo APP	01/12/2011	062/2011	4453/2011	2.482	-	2.482	ANAB-HE-001	Oficina central	Bueno	
Subtotal categoría 1							19.185	-	19.185				
5													
5.5.3	1	Escritorio semiejecutivo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	371	-	371	ANAB-ME-001	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Escritorio semiejecutivo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	371	-	371	ANAB-ME-002	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Sillon semiejecutivo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	101	-	101	ANAB-ME-003	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Sillon semiejecutivo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	101	-	101	ANAB-ME-004	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Sillon sensillo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	45	-	45	ANAB-ME-005	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Sillon sensillo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	46	-	46	ANAB-ME-006	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Sillon sensillo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	46	-	46	ANAB-ME-007	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Escritorio sentillo recto	La Cuisine	28/01/2009	004/2008	4265/2008	126	-	126	ANAB-ME-008	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Escritorio sentillo recto	La Cuisine	28/01/2009	004/2008	4265/2008	126	-	126	ANAB-ME-009	Oficina central	Bueno	

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

ANEXO II

PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
"PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

DETALLE DE BIENES ADQUIRIDOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Cant.	Descripción	Entidad adjudicada	Fecha de Pago	No. de Contrato	No. Objeción del Banco (No. SISCOR)	Monto \$US			CÓDIGO INDIVIDUAL	UBICACIÓN	ESTADO	OBSERVACIONES
							BID	Local	TOTAL				
5.5.3	1	Escritorio sentillo recto	La Cuisine	28/01/2009	004/2008	4265/2008	126	-	126	ANAB-ME-010	Oficina central	Bueno	
5.5.3	1	Estante con repisas	La Cuisine	28/01/2009	004/2008	4265/2008	355	-	355	ANAB-ME-011	Oficina central	Bueno	
Subtotal categoría 5							1.814	-	1.814				
TOTAL							20.999	-	20.999				

Categoría 1

Mas:

1.1.1	Consultorías en Ing., de la producción (1 Textil, 1 Madera)	12.360
1.2.1	Consultores de calidad y control de producción (1 tela y 1 madera)	52.946
1.2.2	Consultor de gestión de control de calidad	6.980
1.3.1	Asesoría a cada taller (Incluye ficha ambiental)	886
1.4.1	Capacitación y Asesoría en gestión administrativa	2.547
1.4.2	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	7.255
1.4.3	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	4.467
1.6.1	Creativo	8.985
1.6.2	Consultor Asistente de diseño de productos	5.698
1.6.4	Pedagoga	8.983
1.7	Certificación de producto	41.959
1.9	Implementación de un sistema de monitoreo	2.000
TOTAL		<u>174.251</u>

Categoría 5

Mas:

5.5.1	Encargado de proyecto	56.845
TOTAL		<u>58.659</u>

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NO. ATN/ME-10850-BO

PARTE III

**INFORME SOBRE EL EXAMEN INTEGRADO DE LOS
PROCESOS DE ADQUISICIONES Y SOLICITUDES DE
DESEMBOLSO PRESENTADAS AL BANCO**


**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXAMEN INTEGRADO DE LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES Y
SOLICITUDES DE DESEMBOLSO PRESENTADAS AL BANCO**

A los Señores:
Presidente y Miembros del Directorio de la
Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.)

Hemos efectuado la auditoría del Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto), el Estado de Inversiones Acumuladas al 14 de agosto de 2012 del “Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo”, administrado por la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.) a través del Programa: “Anatina Toys”, financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.), y emitido nuestro informe sobre el mismo con fecha 14 de agosto de 2012. En relación con nuestra auditoría, examinamos las solicitudes de desembolsos y los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de servicios de consultoría y distintos de consultoría ejecutadas por el Ejecutor durante el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto). El examen incluyó verificar la razonabilidad de los mismos y la validez y elegibilidad de los gastos presentados en las justificaciones de desembolso de dicho período.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades y Guías sobre informes financieros y auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que el ejecutor ha dado cumplimiento a las estipulaciones del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO. La auditoría efectuada incluyó el examen, basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda los procesos de selección y contratación de bienes y servicios, y los montos y revelaciones de las solicitudes de desembolso presentadas y que hacen parte del Estado de Flujos de Efectivo y del Estado de Inversiones Acumuladas del período examinado.

En nuestra opinión, los procesos de adquisiciones y contratación de bienes y servicios fueron efectuados de conformidad a las normas aplicables y la documentación de soporte de los gastos efectuados correspondientes a las solicitudes de desembolso del período examinado se encuentra razonablemente presentada y representa gastos válidos y elegibles al Proyecto.


POZO & ASOCIADOS C.P.A. S.R.L.
MAT. PROF. N° CAUB-0016
Lic. Aud. ENRIQUE POZO BALDERRAMA
MAT. PROF. N° CAUB-0040

La Paz, Bolivia
Agosto 14, 2012.

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

“PROGRAMA: ANATINA TOYS”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

**INFORME DE CONCLUSIÓN DE LA REVISIÓN DE EX POST DE PROCESOS DE
ADQUISICIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE DE SOLICITUD DE
DESEMBOLSOS**

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

OBJETIVOS DE LA REVISIÓN

El objetivo de la revisión de conclusión ex post de los procesos de adquisiciones y documentación de respaldo de las solicitudes de desembolso a través de un examen integrado de las solicitudes de desembolso y procesos de adquisiciones y contrataciones es verificar:

- El cumplimiento en los procesos de adquisiciones de bienes, servicios de consultoría y servicios diferentes de consultoría con los requerimientos establecidos en el Convenio de Cooperación Técnica celebrado con el BID/FOMIN, incluyendo lo dispuesto en el reglamento operativo.
- Las solicitudes de desembolso fueron preparadas y presentadas por el ejecutor de acuerdo con los requerimientos del BID/FOMIN.
- Las solicitudes de desembolso estén debidamente sustentadas por comprobantes de gastos fidedignos, mantenidos ordenadamente en los archivos de la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.).
- Los gastos realizados son elegibles para ser financiados y fueron efectivamente pagados con los recursos de la contribución del BID/FOMIN y/o contrapartida local.
- Los gastos y recursos del Proyecto fueron contabilizados correcta y oportunamente por la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.).

ALCANCE DE LA REVISIÓN

1. Revisión de solicitudes de desembolso presentadas al BID/FOMIN por la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.).

2. Revisión de la documentación de soporte relacionada con los procesos de adquisiciones de bienes y contrataciones de servicios de consultoría en forma integrada con las respectivas solicitudes de desembolso presentadas al BID/FOMIN.
3. Revisión de la documentación de soporte adjuntos a los comprobantes de pago efectuados con recursos del BID/FOMIN como con recursos de contrapartida local.
4. Determinación de los procedimientos y parámetros técnicos utilizados para el tamaño de la muestra de la revisión.
5. Para los Procesos de Adquisiciones y Contrataciones de Consultoría verificamos que:
 - a) Los procedimientos de selección y contratación de bienes y servicios de consultoría, fueron efectuados de acuerdo con los procedimientos previstos en el convenio y en el reglamento operativo del Proyecto, considerando los resultados logrados a través de los procesos.
 - b) Las adquisiciones corresponden a transacciones con proveedores locales o internacionales, de países miembros del BID/FOMIN, y sin vinculaciones con el ejecutor que los coloque en conflicto de intereses.
 - c) Correspondan a adquisiciones que cuenten con contratos suscritos en ejecución o concluido, o se ha obtenido autorización previa del BID/FOMIN.
 - d) El origen de los bienes y servicios importados corresponde a un país miembro del BID/FOMIN y si existe Certificado de Proveedor en aquellas adquisiciones mayores a US\$5.000.-
 - e) Las compras realizadas están contempladas en el Plan de Adquisiciones aprobadas por el BID/FOMIN.
6. Para los Desembolsos y Gastos verificamos:
 - f) Que las solicitudes de desembolsos estén preparados de acuerdo con la Guía para la Preparación de las Solicitudes de Desembolsos para Cooperaciones Técnicas y FOMINES.
 - g) Que los contratos y compromisos fueron previamente aprobados por los funcionarios autorizados del ejecutor y personal del BID/FOMIN cuando sea requerido, y que los pagos fueron debidamente aprobados por funcionarios autorizados por el ejecutor.
 - h) Los cálculos aritméticos en las solicitudes de desembolso.
 - i) Si se utilizó la tasa de cambio acordada en el convenio, u otra convenida con el Banco.

- j) Que los comprobantes originales de los pagos efectuados sean fidedignos y suficientes para sustentar la erogación, que correspondan a gastos del Proyecto y que se mantengan debidamente archivados por el ejecutor.
- k) Que los pagos se hayan registrado correcta y oportunamente en los registros contables y financieros relacionados con el Proyecto y de acuerdo a categorías de inversión correspondiente (indicadas en el Anexo Único del Convenio).
- l) Que no existan pagos duplicados de una factura o contrato de proveedor de bienes y servicios.
- m) Que los pagos declarados no elegibles por el BID/FOMIN, ya sea con cargo al financiamiento del BID/FOMIN o a la contrapartida local, hayan sido contablemente revertidos de los gastos del Proyecto.
- n) Que los registros contables y financieros del Proyecto están integrados con la contabilidad de la entidad.

7. Evaluación del sistema de control interno.

RESULTADOS DE LA REVISIÓN

A continuación reportamos los hallazgos relacionados con los pagos y resultados de la aplicación de los procedimientos anteriormente identificados:

1. La Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.) efectuó veintiún (21) solicitudes de desembolso, compuesto tal como sigue:

No. Sol.	Fecha de solicitud	Fecha de desembolso	Tipo de solicitud	Solicitado US\$	Desembolsado US\$	Justificado BID US\$	Registrado por el BID US\$
1	19/08/2008	09/08/2008	Desembolso del fondo	33.200	33.200	-	-
2	02/04/2009	15/04/2009	Reposición del fondo rotatorio	49.461	49.461	26.175	26.175
3	08/05/2009	18/05/2009	Justificación del fondo rotatorio	-	-	12.844	12.844
4	22/09/2009	30/09/2009	Reposición del fondo rotatorio	51.098	51.098	29.821	29.821
5	09/10/2009	20/10/2009	Justificación del fondo rotatorio	-	-	25.985	25.985
6	30/11/2009	09/12/2009	Reposición del fondo rotatorio	60.375	60.375	9.907	9.907
7	20/03/2010	07/04/2010	Justificación del fondo rotatorio	-	-	35.666	35.666
8	04/06/2010	11/06/2010	Reposición del fondo	72.501	72.501	46.355	46.355

			rotatorio				
9	23/07/2010	29/07/2010	Justificación del fondo rotatorio	-	-	8.839	8.839
10	06/12/2010	16/12/2010	Reposición del fondo rotatorio	60.652	60.652	63.528	63.528
11	04/02/2011	08/02/2011	Justificación del fondo rotatorio	-	-	11.798	11.798
12	03/05/2011	10/05/2011	Pago Directo	2.220	2.220	2.220	2.220
13	01/07/2011	11/07/2011	Reposición del fondo rotatorio	107.214	82.990	47.571	47.571
14	27/07/2011	28/07/2011	Pago Directo	5.180	5.180	5.180	5.180
15	31/08/2011	08/09/2011	Justificación del fondo rotatorio	-	-	10.962	10.962
16	14/10/2011	25/10/2011	Reposición del fondo rotatorio	52.657	52.657	80.339	80.339
17	13/12/2011	15/12/2011	Reposición del fondo rotatorio	26.086	26.086	32.506	32.506
18	23/02/2012	02/03/2012	Reposición del fondo rotatorio	50.922	50.922	34.182	34.182
19	24/04/2012	10/05/2012	Reposición del fondo rotatorio	45.500	45.500	54.877	54.877
20	03/07/2012	10/07/2012	Reposición del fondo rotatorio	7.051	7.051	37.578	37.578
21	14/08/2012	15/08/2012	Justificación del fondo rotatorio	-	-	23.560	(*) 23.560
Totales				<u>624.117</u>	<u>599.893</u>	<u>599.893</u>	<u>599.893</u>

(*) Corresponde a la justificación de gastos presentados en la solicitud No. 21 de fecha 14 de agosto de 2012, misma no registrada en la base del BID a esa fecha.

- El Proyecto realizó el pago por un total de US\$599.893.- con fondos BID, compuesto por: Treinta y uno (31) servicios de consultorías por un total de US\$336.551.-, trece (13) adquisiciones de bienes por un total de US\$20.999.- y cincuenta y dos (52) servicios distintos de consultoría por un total de US\$242.343.- (**ver Anexo III y Anexo IV**).
- Se realizó la revisión de los respaldos adjuntos a los registros contables de los fondos del BID y aporte local de nuestra muestra selectiva.
- De acuerdo a nuestra planificación, la revisión de la ejecución con fondos BID fue del 86% que alcanza a US\$517.086.-; y fondos de aporte local (PUMA) fue del 61% que alcanza a US\$204.179.-, (**ver Anexo I**).
- Se realizó la revisión de 81 procesos, así: 25 procesos de contratación de servicios de consultoría, 13 procesos de adquisiciones de bienes y 43 servicios distintos de consultoría, (**ver Anexo II**).

Nº	Categ.	Nombres	Naturaleza de la Consultoría	a	b	c	d	e
Consultores								
1	1.1.1	Leonardo Filomeno Alves Milho	Capacitación y asesoramiento en gestión de la producción – madera	√	√	√	√	√
2	1.1.1	Marco Antonio Flores Cabrera	Capacitación y asesoramiento en gestión de la producción - tela	√	√	√	√	√
3	1.1.1	Roger Antonio Villegas Ferrufino	Consultor de apoyo en planta a MyPEs para la implementación de herramientas de gestión administrativa y productiva	√	√	√	√	√
4	1.2.1	Mirko Fernando Taquichiri Llampá	Supervisor de calidad y Producción del sector textiles	√	√	√	√	√
5	1.2.1	Jaime Mendoza Carvallo	Supervisor de Calidad y Producción del sector madera	√	√	√	√	√
6	1.2.1	Choquehuanca Cesar	Control de calidad - madera	√	√	√	√	√
7	1.2.2	Alvaro Raul Flores Mancilla	Consultor de gestión de control de calidad	√	√	√	√	√
8	1.3.1 y 1.1.1	Aldo Felipe Vargas Pacheco	Capacitación y asesoramiento en gestión ambiental y seguridad industrial	√	√	√	√	√
9	1.4.1	Javier Gonzalo Castro Morales	Capacitación y asesoramiento en contabilidad y costos	√	√	√	√	√
10	1.4.2	Roger Antonio Villegas Ferrufino	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	√	√	√	√	√
11	1.4.3	Miguel Angel Delgado Aranda	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	√	√	√	√	√
12	1.4.3	Cintia Isabel Limachi Sanchez	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	√	√	√	√	√
13	1.6.1	Tom Van Diessen	Creativo	√	√	√	√	√
14	1.6.2	Carola Fortón Rojas	Consultor asistente de diseño de productos	√	√	√	√	√
15	1.6.4	Silvia Denisse Menacho Pardo	Pedagoga	√	√	√	√	√
16	1.9	Empresa consultora BAP	Desarrollo del Sistema de Monitoreo	√	√	√	√	√
17	2.1.1	Carlos Ramiro Averanga Colque	Análisis de la eficiencia operativa de Anatina Toys	√	√	√	√	√
18	2.1.2	Freddy Oscar Bascopé Sagarnaga	Análisis de la eficiencia financiera de la estructura para la nueva ECC	√	√	√	√	√
19	2.2.1	Alvaro Eduardo Del Barco de Alarcon	Consultoría legal	√	√	√	√	√
20	2.2.1	Alvaro Eduardo Del Barco de Alarcon	Asesor legal (propuesta alternativa estructura ECC)	√	√	√	√	√
21	2.4	Jose Ariel Montaña Quinteros	(Asesoramiento y capacitación en Métodos) Asociatividad	√	√	√	√	√
22	3.1.1	Pablo Ruiz Petit	Comercializador Internacional	√	√	√	√	√
23	3.1.2	Federico Herlan Pedraza Velasquez	Investigador de Mercados	√	√	√	√	√
24	3.1.2	Yoshida Beatriz Gonzales Ticona	Investigador de Mercados	√	√	√	√	√
25	3.1.2	Alejandro Pereyra Chavarria	Representante de ventas internacionales	√	√	√	√	√
26	3.1.3	Sra. María Ackermann	Agente de ventas Estados Unidos	√	√	√	√	√
27	3.1.3	Canada Inc.	Agente de ventas Latinoamérica o Canada.	√	√	√	√	√
28	3.8	Gramma Publicidad S.R.L.	Evaluación de prototipos (1)	√	√	√	√	√
29	3.8	Gramma Publicidad S.R.L.	Evaluación de prototipos (2)	√	√	√	√	√
30	5.5.1	Germán Alcalá	Encargado del proyecto - Coordinador	√	√	√	√	√
31	6.1	Samuel Machacuay	Consultorías individuales para evaluación intermedia del proyecto	(*)				
Bienes								
1	1.10	Computadoras de escritorio (5)	Diclaex	√	√	√	√	√
2	1.10	Computadora portátil	Data Systems	√	√	√	√	√
3	1.10	Scanner Fotográfico (1) y Proyectora Powerlife SGT (1)	Diclaex	√	√	√	√	√
4	1.10	Impresora Laser Jet	Abacos LTDA	√	√	√	√	√

5	1.10	Fotocopiadora MULTIFUNCIONAL	Southtec Bolivia	√	√	√	√	√
6	1.10	Computadora de escritorio	Dismatel	√	√	√	√	√
7	1.10	Computadora portátil	Abacos	√	√	√	√	√
8	1.10	Fotocopiadora/escaner/impresora digital	Industrias Lara Bich	√	√	√	√	√
9	1.10	Portátil Notebook	Compute Systems C&S Jhony Huanca	√	√	√	√	√
10	1.10	Impresora Laser Jet	Southtec Bolivia	√	√	√	√	√
11	1.10	Equipo de medición de la humedad de la madera (hidrómetro)	Representaciones Arredondo APP	√	√	√	√	√
12	5.5.3	Escritorio semiejecutivo, (2) Sillon semiejecutivo, (2) y sillón sensillo (3)	Atlantida	√	√	√	√	√
13	5.5.3	Escritorio sentillo recto (3) y estante con repisas (1)	La Cuisine	√	√	√	√	√

Servicios distintos de consultoría

1	1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 12 juguetes y un set de pinturas y pincel	√	√	√	√	√
2	1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Actualización de certificaciones de 6 juguetes en la norma ASTM F963-2008					
3	1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 7 juguetes	√	√	√	√	√
4	1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de nueva colección de 10 juguetes (colección 2010-2011 primera etapa)	√	√	√	√	√
5	1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación colección 2011-2012 (primera etapa)	√	√	√	√	√
6	1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 5 juguetes	√	√	√	√	√
6	1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 14 juguetes	√	√	√	√	√
7	3.2.1	New York International Gift Fair	Alquiler de área de exposición NYIGF 2010	√	√	√	√	√
8	3.2.1	Freeman	Equipamiento mínimo del stand NYIGF 2010	√	√	√	√	√
9	3.2.1	American International Toy Fair y Freeman	Feria del juguete en New York	√	√	√	√	√
10	3.2.2	American Airlines	Misión comercial Estados Unidos	√	√	√	√	√
11	3.2.2	American Airlines	Misión comercial Canada	√	√	√	√	√
12	3.2.3	Masterline Logistigs (Bolivia) S.R.L.	Remisión de mercadería	√	√	√	√	√
13	3.2.3	Bennett International Corporation	Gastos de aduana, carguío y exportación					
14	3.2.4	Chalais Associates	Representación feria Western Toy and Hobby Representatives Association					
15	3.3.1	FEICOBOL	Alquiler de área de exposición FEICOBOL 2009	√	√	√	√	√
16	3.3.1	FEICOBOL (Camara de Comercio e Industria Boliviano-Alemana)	Matrícula y stand FEICOBOL 2010	√	√	√	√	√
17	3.3.1	FIPAZ	Matrícula y stand FIPAZ 2010	√	√	√	√	√
18	3.3.1	FEXPOCRUZ	Matrícula y stand FEXPOCRUZ 2010	√	√	√	√	√
19	3.3.1	FEICOBOL (Cámara de Comercio e Industria Boliviano-Alemana)	FEICOBOL 2011	√	√	√	√	√
20	3.3.1	FEXPOCRUZ	FEXPOCRUZ 2011	√	√	√	√	√
21	3.3.1	FEICOBOL	FEICOBOL 2012					
22	3.4.1	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas (1,2 y 3)	√	√	√	√	√
23	3.4.1	Amazone Confecciones	Producción de empaques de plástico	√	√	√	√	√
24	3.4.1	Escobar Designs	Producción de mochilas ecológicas (1)	√	√	√	√	√
25	3.4.1	AGB Bolivia S.R.L.	Producción de inflables publicitarios	√	√	√	√	√
26	3.4.1	Astonn Publicidad	Fabricación de cabeceras de góndola (2)	√	√	√	√	√
27	3.4.1	Grupo Imaginate S.R.L.	CD Interactivo	√	√	√	√	√
27	3.4.1	Grupo Imaginate S.R.L.	Producción de página web, spot publicitario y	√	√	√	√	√

			jingle						
28	3.4.1	Abrego Multimedia	Producción de dibujos para página web y catálogos	√	√	√	√	√	
29	3.4.1	Irpa Iruña Equis-Buro de Servicios	Producción de señalética de seguridad industrial						
30	3.4.1	La Papelera S.A.	Cajas 2011	√	√	√	√	√	
31	3.4.1	Editora Hermenca Ltda.	Catálogos grandes para representantes y agentes (500 catálogos tipo libro, 1000 catálogos desplegados y 1000 folders)	√	√	√	√	√	
32	3.4.1	La Papelera S.A.	Producción de cajas 2012	√	√	√	√	√	
33	3.4.1	Todo Textil S.R.L.	Producción de mochilas ecológicas (2)	√	√	√	√	√	
33	3.4.2	Todo Textil S.R.L.	Producción de mochilas ecológicas	√	√	√	√	√	
34	3.4.2	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas	√	√	√	√	√	
35	3.4.2	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas	√	√	√	√	√	
36	3.4.2	Inventa Publicidad e Impresos	Impresión de estickers	√	√	√	√	√	
37	3.4.2	Manufacturas e Imprenta Weinberg S.R.L	Impresión de cross label institucional	√	√	√	√	√	
38	3.4.2	Astonn Publicidad	Fabricación de cabeceras de góndola (1)	√	√	√	√	√	
39	3.4.2	Editorial Offset Boliviana Ltda.	Impresión de etiquetas (4)	√	√	√	√	√	
40	3.4.2	Editorial Offset Boliviana Ltda.	Impresión de catálogos para juguetes (400 tipo libro y 14000 mini catálogos)	√	√	√	√	√	
41	3.4.2	Editorial Offset Boliviana Ltda.	Impresión de catálogos para juguetes (1600 tipo libro y 8000 mini catálogos)	√	√	√	√	√	
42	3.4.2	Editora Hermenca Ltda.	Stickers	√	√	√	√	√	
43	3.4.2	Editorial Offset Boliviana Ltda.	Otros artículos para promocionar (29000 etiquetas, 7500 catálogos, 2500 folders y 200 guías)	√	√	√	√	√	
44	3.4.4	Astra; Kids Today; Play Things y Toy Directory	Participación en sitios internacionales	√	√	√	√	√	
45	3.4.4	Astra; Kids Today; Play Things y Toy Directory.	Promoción de juguetes de Anatina Toys en medios especializados de los Estados Unidos	√	√	√	√	√	
46	3.4.5	American Specialty Toy Retailing Association	Suscripción a organismo internacional del gremio-ASTRA						
47	3.5.1	Instituto Boliviano de Comercio Exterior	Suscripción páginas de venta IBCE						
48	3.5.1	Toy Directory	Promoción de juguetes en EEUU						
49	3.5.1	Astra-Fahy Williams Publishing Inc.	Promoción de juguetes en EEUU						
50	3.5.3	Cámara de industrias, comercio, servicios y turismo de Santa Cruz (CAINCO)	Alquiler de servicios para la implementación de comercio electrónico de Anatina Toys (CAINCO)						
51	3.6	Centro de Internacionalización y Competitividad Empresarial	Capacitación en comercio exterior (1)						
52	3.9	Bennett International Corporation	Servicios de almacenaje y distribución internacional	√	√	√	√	√	

(*) Corresponde a la contratación directa realizada por parte del Banco para la Evaluación Intermedia del Proyecto.

Programa de verificación, que:

- Los procedimientos de selección y contratación sean efectuados de acuerdo a procedimientos previstos en el convenio y reglamento operativo del Proyecto.
- Las adquisiciones corresponden a proveedores de países miembros del BID/FOMIN.
- Correspondan a adquisiciones que cuenten con contratos suscritos en ejecución o se haya obtenido autorización del BID.
- El origen de los bienes y servicios importados corresponde a un país miembro del BID/FOMIN y que exista certificado de proveedor para adquisiciones mayores a US\$ 5.000.
- Las compras estén contempladas en plan de adquisiciones aprobadas por el BID/FOMIN.

6. Se realizó la verificación de veinte (20) justificaciones, para los desembolsos respectivos por parte del BID.

Las justificaciones efectuadas al BID por la ejecución de pagos fue por un total de US\$599.893.-, el detalle es el siguiente:

No. Sol.	Fecha de la justificación	Tipo de solicitud	Justificado BID US\$	Registrado por el BID US\$
2	02/04/2009	Reposición del fondo rotatorio	26.175	26.175
3	08/05/2009	Justificación del fondo rotatorio	12.844	12.844
4	22/09/2009	Reposición del fondo rotatorio	29.821	29.821
5	09/10/2009	Justificación del fondo rotatorio	25.985	25.985
6	30/11/2009	Reposición del fondo rotatorio	9.907	9.907
7	20/03/2010	Justificación del fondo rotatorio	35.666	35.666
8	04/06/2010	Reposición del fondo rotatorio	46.355	46.355
9	23/07/2010	Justificación del fondo rotatorio	8.839	8.839
10	06/12/2010	Reposición del fondo rotatorio	63.528	63.528
11	04/02/2011	Justificación del fondo rotatorio	11.798	11.798
12	03/05/2011	Pago Directo	2.220	2.220
13	01/07/2011	Reposición del fondo rotatorio	47.571	47.571
14	27/07/2011	Pago Directo	5.180	5.180
15	31/08/2011	Justificación del fondo rotatorio	10.962	10.962
16	14/10/2011	Reposición del fondo rotatorio	80.339	80.339
17	13/12/2011	Reposición del fondo rotatorio	32.506	32.506
18	23/02/2012	Reposición del fondo rotatorio	34.182	34.182
19	24/04/2012	Reposición del fondo rotatorio	54.877	54.877
20	03/07/2012	Reposición del fondo rotatorio	37.578	37.578
21	14/08/2012	Justificación del fondo rotatorio	23.560	23.560
			599.893	599.893

La verificación de la muestra de gastos fue de acuerdo al siguiente detalle:

Categorías		BID	Aporte Local	Programa									
		Examinado	Examinado	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
		US\$	US\$										
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes												
1.1	Capacitación y asesoría en gestión de producción												
1.1.1	Consultorías en Ing., de la producción (1 Textil, 1 Madera)	9.270	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
1.1.3	Locales y Logística de Cursos	-	2.345	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
1.2	Consultorías de calidad y control de la producción												
1.2.1	Consultores de calidad y control de producción (1 tela y 1 madera)	39.710	922	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
1.2.2	Consultor de gestión de control de calidad	5.237	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
1.3	Capacitación y asesoría en gestión ambiental y seguridad industrial (incluye ficha)												
1.3.1	Asesoría a cada taller (Incluye ficha ambiental)	886	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
1.4	Capacitación y asesoramiento en gestión administrativa												
1.4.1	Capacitación y Asesoría en gestión administrativa	1.910	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	

1.4.2	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	5.442	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.4.3	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	3.351	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.6	Desarrollo de nuevos productos											
1.6.1	Creativo	6.739	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.6.2	Consultor Asistente de diseño de productos	4.274	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.6.4	Pedagoga	6.737	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.6.5	Jefe de Diseño y Desarrollo	-	13.271	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.6.6	Desarrollo de nuevos productos	-	5.037	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.7	Certificación de producto	41.959	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.8	Seguimiento técnico de producción											
1.8.1	Jefatura de Producción	-	27.282	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.8.2	Viajes (Producción, Desarrollo, Logística 6 viajes x US\$ 400 por Viajes)	-	1.517	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.9	Implementación de un sistema de monitoreo	1.995	14	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
1.10	Equipamiento (computadoras, fotocopadoras, escáner, etc)	19.185	10.287	√	√	√	√	X	√	√	n/a	√
2	Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación											
2.1	Análisis de eficiencia operativa Anatina											
2.1.1	Análisis eficiencia operativa Anatina	3.628	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
2.1.2	Análisis de la eficiencia financiera de la estructura para la nueva ECC	2.044	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
2.2	Consultoría legal para la constitución de la ECC											
2.2.1	Consultoría Legal para la Constitución de la ECC	3.754	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
2.4	Asesoramiento y capacitación en métodos	3.333	1	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales											
3.1	Departamento de comercialización internacional											
3.1.1	Comercializador internacional	18.674	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3.1.2	Investigadores de mercado (Representante de Ventas Internacionales)	34.784	1.482	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3.1.3	Empresas y Representantes impulsores de ventas 3	65.860	589	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3.1.4	Gastos de Viaje	-	783	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3.2	Participar en ferias comerciales internacionales											
3.2.1	Matricula y stand	12.053	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3.2.2	Gastos de viaje misión comercial	4.780	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3.2.3	Remisión de mercadería	5.697	3.547	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3.2.4	Representaciones en ferias internacionales	400	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√
3.3	Participar en ferias comerciales nacionales											

3.3.1	Matricula y stand	14.788	9.493	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
3.3.2	Gastos de viaje	-	3.428	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
3.3.3	Remisión de mercadería	-	5.904	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
3.4	Promoción y difusión												
3.4.1	Producción de material de mercadeo	53.553	18.601	√	√	√	√	X	√	√	n/a	√	
3.4.2	Impresión de material de mercadeo	27.279	631	√	√	√	√	X	√	√	n/a	√	
3.4.4	Participación en sitios internacionales	32.315	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
3.5	Implementación de comercio electrónico												
3.5.1	Suscripción a páginas web (banners)	2.624	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
3.5.3	Servicios para comercio electrónico (leads)	507	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
3.7	Comercialización	-	41.302	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
3.8	Evaluación de prototipos	7.874	-	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
3.9	Servicio de distribución internacional	18.912	1.162	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
4	Diseminación de Resultados												
5	Gastos de operación												
5.5.1	Encargado de proyecto	48.318	1.854	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
5.5.2	Gastos operativos (tel., luz, agua, local)	-	30.692	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
5.5.3	Equipo de computación, mobiliario, otros	1.814	-	√	√	√	√	X	√	√	n/a	√	
5.5.4	Contadora	-	21.765	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
5.5.5	Materiales y gastos financieros	-	2.270	√	√	√	√	√	√	√	n/a	√	
6	Auditoría y Evaluación												
6.2	Evaluación	7.400	-	(*)	√	n/a	√	n/a	n/a	√	√	n/a	√
Total examinado		517.086	204.179										
% de revision		86%	61%										
Total ejecución		599.893	335.118										

(*) Corresponde a un Pago Directo realizada por parte del Banco para la Evaluación Intermedia del Proyecto.

Programa de verificación, que:

- Las solicitudes estén preparados de acuerdo a la guía de solicitudes de desembolso para cooperaciones BID/FOMIN.
- Los contratos y compromisos estén aprobados previamente por los funcionarios autorizados del ejecutor y del BID/FOMIN.
- Cálculos aritméticos.
- La utilización de la tasa de cambio acordada en el convenio.
- Los comprobantes originales de los pagos, sean fidedignos y suficientes para sustentar la erogación y debidamente archivados.
- Los pagos se hayan registrado correcta y oportunamente en los registros contables y financieros relacionados con el Proyecto.
- No existan pagos duplicados de una factura o contrato de proveedor de bienes y servicios.
- Los pagos declarados no elegibles por el BID/FOMIN hayan sido contablemente revertidos.
- Los registros contables y financieros del Proyecto estén integrados con la contabilidad de la entidad.

7. En la evaluación del sistema de control interno no se han detectado debilidades materiales ni gastos inelegibles que debieran ser reportadas; sin embargo como resultado de la revisión realizada en la Parte IV se describen debilidades de control interno relacionadas con el Proyecto.

ANEXO I

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE GASTOS REPORTADOS Y PORCENTAJE DE REVISIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
		Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
		US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes	174.251	146.695	84%	95.918	60.675	63%	174.251	95.918	270.169	-	-	-	-	-	-
2	Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación	14.188	12.759	90%	1	1	100%	14.188	1	14.189	-	-	-	-	-	-
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales	345.395	300.100	87%	145.135	86.922	60%	345.395	145.135	490.530	-	-	-	-	-	-
4	Diseminación de Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Gastos de operación	58.659	50.132	85%	94.064	56.581	60%	58.659	94.064	152.723	-	-	-	-	-	-
6	Auditoría y Evaluación	7.400	7.400	-	-	-	-	7.400	-	7.400	-	-	-	-	-	-
7	Evaluación de impacto de FOMIN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	599.893	517.086	86%	335.118	204.179	61%	599.893	335.118	935.011	-	-	-	-	-	-

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Actividad)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
		Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
		US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes															
1.1	Capacitación y asesoría en gestión de producción															
1.1.1	Consultorías en Ing., de la producción (1 Textil, 1 Madera)	12.360	9.270	75%	-	-	-	12.360	-	12.360	-	-	-	-	-	-
1.1.2	Material de Capacitación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	Locales y Logística de Cursos	-	-	-	3.909	2.345	60%	-	3.909	3.909	-	-	-	-	-	-
1.2	Consultorías de calidad y control de la producción															
1.2.1	Consultores de calidad y control de producción (1 tela y 1 madera)	52.946	39.710	75%	1.537	922	60%	52.946	1.537	54.483	-	-	-	-	-	-
1.2.2	Consultor de gestión de control de calidad	6.983	5.237	75%	-	-	-	6.983	-	6.983	-	-	-	-	-	-
1.3	Capacitación y asesoría en gestión ambiental y seguridad industrial (incluye ficha)															
1.3.1	Asesoría a cada taller (Incluye ficha ambiental)	886	886	100%	-	-	-	886	-	886	-	-	-	-	-	-
1.4	Capacitación y asesoramiento en gestión administrativa															
1.4.1	Capacitación y Asesoría en gestión administrativa	2.547	1.910	75%	-	-	-	2.547	-	2.547	-	-	-	-	-	-
1.4.2	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	7.256	5.442	75%	-	-	-	7.256	-	7.256	-	-	-	-	-	-
1.4.3	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	4.468	3.351	75%	-	-	-	4.468	-	4.468	-	-	-	-	-	-
1.5	Apoyo en la formalización de los talleres beneficiarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6	Desarrollo de nuevos productos															
1.6.1	Creativo	8.985	6.739	75%	-	-	-	8.985	-	8.985	-	-	-	-	-	-
1.6.2	Consultor Asistente de diseño de productos	5.698	4.274	75%	-	-	-	5.698	-	5.698	-	-	-	-	-	-

ANEXO I

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE GASTOS REPORTADOS Y PORCENTAJE DE REVISIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
		Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
		US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1.6.3	Consultor internacional de juguetes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6.4	Pedagoga	8.983	6.737	75%	-	-	-	8.983	-	8.983	-	-	-	-	-	-
1.6.5	Jefe de Diseño y Desarrollo	-	-	-	20.417	13.271	65%	-	20.417	20.417	-	-	-	-	-	-
1.6.6	Desarrollo de nuevos productos	-	-	-	8.395	5.037	60%	-	8.395	8.395	-	-	-	-	-	-
1.7	Certificación de producto	41.959	41.959	100%	-	-	-	41.959	-	41.959	-	-	-	-	-	-
1.8	Seguimiento técnico de producción	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.1	Jefatura de Producción	-	-	-	41.972	27.282	65%	-	41.972	41.972	-	-	-	-	-	-
1.8.2	Viajes (Producción, Desarrollo, Logística 6 viajes x US\$ 400 por Viajes)	-	-	-	2.529	1.517	60%	-	2.529	2.529	-	-	-	-	-	-
1.9	Implementación de un sistema de monitoreo	1.995	1.995	100%	14	14	100%	1.995	14	2.009	-	-	-	-	-	-
1.10	Equipamiento (computadoras, fotocopadoras, escáner, etc)	19.185	19.185	100%	17.145	10.287	60%	19.185	17.145	36.330	-	-	-	-	-	-
2	Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación															
2.1	Análisis de eficiencia operativa Anatina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1	Análisis eficiencia operativa Anatina	3.628	3.628	100%	-	-	-	3.628	-	3.628	-	-	-	-	-	-
2.1.2	Análisis de la eficiencia financiera de la estructura para la nueva ECC	2.044	2.044	100%	-	-	-	2.044	-	2.044	-	-	-	-	-	-
2.2	Consultoría legal para la constitución de la ECC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	Consultoría Legal para la Constitución de la ECC	3.754	3.754	100%	-	-	-	3.754	-	3.754	-	-	-	-	-	-
2.3	Registros y tramites	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.1	Registros y Tramites	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Asesoramiento y capacitación en métodos	4.762	3.333	70%	1	1	100%	4.762	1	4.763	-	-	-	-	-	-
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales															
3.1	Departamento de comercialización internacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	Comercializador internacional	24.898	18.674	75%	-	-	-	24.898	-	24.898	-	-	-	-	-	-
3.1.2	Investigadores de mercado (Representante de Ventas Internacionales)	46.379	34.784	75%	2.470	1.482	60%	46.379	2.470	48.849	-	-	-	-	-	-
3.1.3	Empresas y Representantes impulsores de ventas 3	65.860	65.860	100%	982	589	60%	65.860	982	66.842	-	-	-	-	-	-
3.1.4	Gastos de Viaje	-	-	-	1.305	783	60%	-	1.305	1.305	-	-	-	-	-	-
3.2	Participar en ferias comerciales internacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.1	Matricula y stand	12.053	12.053	100%	265	-	-	12.053	265	12.318	-	-	-	-	-	-
3.2.2	Gastos de viaje misión comercial	4.780	4.780	100%	-	-	-	4.780	-	4.780	-	-	-	-	-	-
3.2.3	Remisión de mercadería	5.697	5.697	100%	5.911	3.547	60%	5.697	5.911	11.608	-	-	-	-	-	-
3.2.4	Representaciones en ferias internacionales	400	400	100%	-	-	-	400	-	400	-	-	-	-	-	-
3.3	Participar en ferias comerciales nacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3.1	Matricula y stand	14.788	14.788	100%	15.822	9.493	60%	14.788	15.822	30.610	-	-	-	-	-	-
3.3.2	Gastos de viaje	-	-	-	5.714	3.428	60%	-	5.714	5.714	-	-	-	-	-	-
3.3.3	Remisión de mercadería	-	-	-	9.840	5.904	60%	-	9.840	9.840	-	-	-	-	-	-
3.4	Promoción y difusión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1	Producción de material de mercadeo	71.404	53.553	75%	31.002	18.601	60%	71.404	31.002	102.406	-	-	-	-	-	-
3.4.2	Impresión de material de mercadeo	36.372	27.279	75%	1.051	631	60%	36.372	1.051	37.423	-	-	-	-	-	-

ANEXO I

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
"PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

CUADRO DE GASTOS REPORTADOS Y PORCENTAJE DE REVISIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
		Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
		US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
3.4.3	Mailing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.4.4	Participación en sitios internacionales	32.315	32.315	100%	-	-	-	32.315	-	32.315	-	-	-	-	-	-
3.4.5	Suscripción a organismos internacionales del gremio	329	-	-	-	-	-	329	-	329	-	-	-	-	-	-
3.4.6	Equipo de mercadeo movil	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5	Implementación de comercio electrónico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5.1	Suscripción a páginas web (banners)	2.624	2.624	100%	-	-	-	2.624	-	2.624	-	-	-	-	-	-
3.5.2	Suscripción a paginas de ventas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5.3	Servicios para comercio electrónico (leads)	507	507	100%	-	-	-	507	-	507	-	-	-	-	-	-
3.6	Capacitación en comercio internacional	203	-	-	-	-	-	203	-	203	-	-	-	-	-	-
3.7	Comercialización	-	-	-	68.836	41.302	60%	-	68.836	68.836	-	-	-	-	-	-
3.8	Evaluación de prototipos	7.874	7.874	100%	-	-	-	7.874	-	7.874	-	-	-	-	-	-
3.9	Servicio de distribución internacional	18.912	18.912	100%	1.937	1.162	60%	18.912	1.937	20.849	-	-	-	-	-	-
4	Diseminación de Resultados															
4.1	Taller de cierre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2	Participación en eventos diseminación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3	Impresión de resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Gastos de operación															
5.5.1	Encargado de proyecto	56.845	48.318	85%	2.852	1.854	65%	56.845	2.852	59.697	-	-	-	-	-	-
5.5.2	Gastos operativos (tel., luz, agua, local)	-	-	-	51.154	30.692	60%	-	51.154	51.154	-	-	-	-	-	-
5.5.3	Equipo de computación, mobiliario, otros	1.814	1.814	100%	-	-	-	1.814	-	1.814	-	-	-	-	-	-
5.5.4	Contadora	-	-	-	36.275	21.765	60%	-	36.275	36.275	-	-	-	-	-	-
5.5.5	Materiales y gastos financieros	-	-	-	3.783	2.270	60%	-	3.783	3.783	-	-	-	-	-	-
6	Auditoría y Evaluación															
6.1	Auditoría	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2	Evaluación	7.400	7.400	100%	-	-	-	7.400	-	7.400	-	-	-	-	-	-
7	Evaluación de Impacto															
8	Imprevistos															
	TOTAL	599.893	517.086	86%	335.118	204.179	61%	599.893	335.118	935.011	-	-	-	-	-	-

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes			174.251	146.695	84%	95.918	60.675	63%	174.251	95.918	270.169	-	-	-	-	-	-
2	Entidad Comercializadora Colectiva, conformada y en operación			14.188	12.759	90%	1	1	100%	14.188	1	14.189	-	-	-	-	-	-
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales			345.395	300.100	87%	145.135	86.922	60%	345.395	145.135	490.530	-	-	-	-	-	-
4	Diseminación de Resultados			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Gastos de operación			58.659	50.132	85%	94.064	56.581	60%	58.659	94.064	152.723	-	-	-	-	-	-
6	Auditoría y Evaluación			7.400	7.400	-	-	-	-	7.400	-	7.400	-	-	-	-	-	-
7	Evaluación de impacto de FOMIN			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Imprevistos			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL			599.893	517.086	86%	335.118	204.179	61%	599.893	335.118	935.011	-	-	-	-	-	-

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1	Fortalecimiento de talleres de producción de juguetes																	
1.1	Capacitación y asesoría en gestión de producción																	
1.1.1	Consultorías en Ing., de la producción (1 Textil, 1 Madera)																	
	Leonardo Filomeno Alves Milho	3.745	BO16013	3.745	2.809	75%	-	-	-	3.745	-	3.745	-	-	-	-	-	-
	Marco Antonio Flores Cabrera	3.994	BO16212	3.994	2.996	75%	-	-	-	3.994	-	3.994	-	-	-	-	-	-
	Roger Antonio Villegas Ferrufino	3.533	BO16791	3.533	2.650	75%	-	-	-	3.533	-	3.533	-	-	-	-	-	-
	Aldo Felipe Vargas Pacheco	1.974	BO16439	1.088	815	75%	-	-	-	1.088	-	1.088	-	-	-	-	-	-
1.1.2	Material de Capacitación			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	Locales y Logística de Cursos			-	-	-	3.909	2.345	60%	-	3.909	3.909	-	-	-	-	-	-
1.2	Consultorías de calidad y control de la producción																	
1.2.1	Consultores de calidad y control de producción (1 tela y 1 madera)						1.537	922	60%	-	1.537	1.537	-	-	-	-	-	-
	Choquehuanca Cesar	1.398	BO18035	1.398	1.049	75%	-	-	-	1.398	-	1.398	-	-	-	-	-	-
	Mirko Fernando Taquichiri Llampá	26.456	BO15371	26.456	19.842	75%	-	-	-	26.456	-	26.456	-	-	-	-	-	-
	Jaime Mendoza Carvallo	25.092	BO15370	25.092	18.819	75%	-	-	-	25.092	-	25.092	-	-	-	-	-	-
1.2.2	Consultor de gestión de control de calidad																	
	Alvaro Raul Flores Mancilla	6.983	BO17428	6.983	5.237	75%	-	-	-	6.983	-	6.983	-	-	-	-	-	-

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1.3	Capacitación y asesoría en gestión ambiental y seguridad industrial (incluye ficha)																	
1.3.1	Asesoría a cada taller (Incluye ficha ambiental)																	
	<i>Aldo Felipe Vargas Pacheco</i>	1.974	BO16439	886	886	100%	-	-	-	886	-	886	-	-	-	-	-	-
1.4	Capacitación y asesoramiento en gestión administrativa																	
1.4.1	Capacitación y Asesoría en gestión administrativa																	
	<i>Javier Gonzalo Castro Morales</i>	2.547	BO15620	2.547	1.910	75%	-	-	-	2.547	-	2.547	-	-	-	-	-	-
1.4.2	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres																	
	<i>Roger Antonio Villegas Ferrufino</i>	7.256	BO17523	7.256	5.442	75%	-	-	-	7.256	-	7.256	-	-	-	-	-	-
1.4.3	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres																	
	<i>Miguel Angel Delgado Aranda.</i>	2.189	BO17662	2.189	1.642	75%	-	-	-	2.189	-	2.189	-	-	-	-	-	-
	<i>Cintia Isabel Limachi Sanchez</i>	2.279	BO17929	2.279	1.709	75%	-	-	-	2.279	-	2.279	-	-	-	-	-	-
1.5	Apoyo en la formalización de los talleres beneficiarios			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6	Desarrollo de nuevos productos																	
1.6.1	Creativo																	
	<i>Tom Van Diessen</i>	8.985	BO15391	8.985	6.739	75%	-	-	-	8.985	-	8.985	-	-	-	-	-	-
1.6.2	Consultor Asistente de diseño de productos																	
	<i>Carola Fortón Rojas</i>	5.698	BO17429	5.698	4.274	75%	-	-	-	5.698	-	5.698	-	-	-	-	-	-
1.6.3	Consultor internacional de juguetes			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6.4	Pedagoga																	
	<i>Silvia Denisse Menacho Pardo</i>	8.983	BO15392	8.983	6.737	75%	-	-	-	8.983	-	8.983	-	-	-	-	-	-
1.6.5	Jefe de Diseño y Desarrollo			-	-	-	20.417	13.271	65%	-	20.417	20.417	-	-	-	-	-	-
1.6.6	Desarrollo de nuevos productos			-	-	-	8.395	5.037	60%	-	8.395	8.395	-	-	-	-	-	-
1.7	Certificación de producto																	
	<i>Hong Kong Standards and Testing Centre</i>	11.414	CAN/CBO/CA-3396/2009	11.414	11.414	100%	-	-	-	11.414	-	11.414	-	-	-	-	-	-

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
	Hong Kong Standards and Testing Centre	988	CAN/CBO/CA-517/2010	988	988	100%	-	-	-	988	-	988	-	-	-	-	-	-
	Hong Kong Standards and Testing Centre	4.771	CAN/CBO/CA-1078/2010	4.771	4.771	100%	-	-	-	4.771	-	4.771	-	-	-	-	-	-
	Hong Kong Standards and Testing Centre	8.680	CAN/CBO/CA-4133/2010	8.679	8.679	100%	-	-	-	8.679	-	8.679	-	-	-	-	-	-
	Hong Kong Standards and Testing Centre	8.736	CAN/CBO/CA-641/2012	8.736	8.736	100%	-	-	-	8.736	-	8.736	-	-	-	-	-	-
	Hong Kong Standards and Testing Centre	2.237	CAN/CBO/CA-1258/2012	2.237	2.237	100%	-	-	-	2.237	-	2.237	-	-	-	-	-	-
	Hong Kong Standards and Testing Centre	5.134	CAN/CBO/CA-1258/2012	5.134	5.134	100%	-	-	-	5.134	-	5.134	-	-	-	-	-	-
1.8	Seguimiento técnico de producción																	
1.8.1	Jefatura de Producción			-	-	-	41.972	27.282	65%	-	41.972	41.972	-	-	-	-	-	-
1.8.2	Viajes (Producción, Desarrollo, Logística 6 viajes x US\$ 400 por Viajes)			-	-	-	2.529	1.517	60%	-	2.529	2.529	-	-	-	-	-	-
1.9	Implementación de un sistema de monitoreo						14	14	100%	-	14	14	-	-	-	-	-	-
	Empresa consultora BAP	1.995	BO15972	1.995	1.995	100%	-	-	-	1.995	-	1.995	-	-	-	-	-	-
1.10	Equipamiento (computadoras, fotocopadoras, escáner, etc)						17.145	10.287	60%	-	17.145	17.145	-	-	-	-	-	-
	Diclaex	3.905	1039/2009	3.905	3.905	100%	-	-	-	3.905	-	3.905	-	-	-	-	-	-
	Data Systems	1.518	1353/2009	1.518	1.518	100%	-	-	-	1.518	-	1.518	-	-	-	-	-	-
	Diclaex	788	425/2008	788	788	100%	-	-	-	788	-	788	-	-	-	-	-	-
	Abacos LTDA	670	4338/2011	670	670	100%	-	-	-	670	-	670	-	-	-	-	-	-
	Southtec Bolivia	932	426/2008	932	932	100%	-	-	-	932	-	932	-	-	-	-	-	-
	Dismatel	1.586	2557/2010	1.586	1.586	100%	-	-	-	1.586	-	1.586	-	-	-	-	-	-
	Abacos	1.636	2962/2010	1.636	1.636	100%	-	-	-	1.636	-	1.636	-	-	-	-	-	-
	Industrias Lara Bich	3.442	2555/2010	3.442	3.442	100%	-	-	-	3.442	-	3.442	-	-	-	-	-	-
	Compute Systems C&S Jhony Huanca	1.593	4581/2011	1.593	1.593	100%	-	-	-	1.593	-	1.593	-	-	-	-	-	-
	Southtec Bolivia	633	427/2008	633	633	100%	-	-	-	633	-	633	-	-	-	-	-	-
	Representaciones Arredondo APP	2.482	4453/2011	2.482	2.482	100%	-	-	-	2.482	-	2.482	-	-	-	-	-	-

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Entidad Comercializadora																		
2	Colectiva, conformada y en operación																	
2.1	Análisis de eficiencia operativa Anatina																	
2.1.1	Análisis eficiencia operativa Anatina																	
	<i>Carlos Ramiro Averanga Colque</i>	3.628	BO16789	3.628	3.628	100%	-	-	-	3.628	-	3.628	-	-	-	-	-	-
2.1.2	Análisis de la eficiencia financiera de la estructura para la nueva ECC																	
	<i>Freddy Oscar Bascopé Sagamaga</i>	2.044	BO17914	2.044	2.044	100%	-	-	-	2.044	-	2.044	-	-	-	-	-	-
2.2	Consultoría legal para la constitución de la ECC																	
2.2.1	Consultoría Legal para la Constitución de la ECC																	
	<i>Alvaro Eduardo Del Barco de Alarcon</i>	2.296	BO15878	2.296	2.296	100%	-	-	-	2.296	-	2.296	-	-	-	-	-	-
	<i>Alvaro Eduardo Del Barco de Alarcon</i>	1.458	BO18327	1.458	1.458	100%	-	-	-	1.458	-	1.458	-	-	-	-	-	-
2.3	Registros y tramites																	
2.3.1	Registros y Tramites			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Asesoramiento y capacitación en métodos																	
	<i>Jose Ariel Montaña Quinteros</i>	4.762	BO17833	4.762	3.333	70%	1	1	100%	4.762	1	4.763	-	-	-	-	-	-
3	Apertura y penetración de mercados nacionales e internacionales																	
3.1	Departamento de comercialización internacional																	
3.1.1	Comercializador internacional																	
	<i>Pablo Ruiz Petit</i>	24.898	BO15512	24.898	18.674	75%	-	-	-	24.898	-	24.898	-	-	-	-	-	-
3.1.2	Investigadores de mercado (Representante de Ventas Internacionales)						2.470	1.482	60%	-	2.470	2.470	-	-	-	-	-	-
	<i>Federico Herlan Pedraza Velasquez</i>	14.524	BO15611	14.524	10.893	75%	-	-	-	14.524	-	14.524	-	-	-	-	-	-
	<i>Yoshida Beatriz Gonzales Ticona</i>	23.697	BO15610	23.697	17.772	75%	-	-	-	23.697	-	23.697	-	-	-	-	-	-
	<i>Alejandro Pereyra Chavarria</i>	8.158	BO17502	8.158	6.119	75%	-	-	-	8.158	-	8.158	-	-	-	-	-	-
3.1.3	Empresas y Representantes impulsores de ventas 3						982	589	60%	-	982	982	-	-	-	-	-	-
	<i>Sra. María Ackermann</i>	46.993	BO17451	46.993	46.993	100%	-	-	-	46.993	-	46.993	-	-	-	-	-	-

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
	Canada Inc.	18.867	BO17475	18.867	18.867	100%	-	-	-	18.867	-	18.867	-	-	-	-	-	-
3.1.4	Gastos de Viaje			-	-	-	1.305	783	60%	-	1.305	1.305	-	-	-	-	-	-
3.2	Participar en ferias comerciales internacionales																	
3.2.1	Matricula y stand						265	-	-	-	265	265	-	-	-	-	-	-
	New York International Gift Fair	4.920	CAN/CBO/CA-3750/2009	4.920	4.920	100%	-	-	-	4.920	-	4.920	-	-	-	-	-	-
	Freeman	1.320	CAN/CBO/CA-6749/2009	1.320	1.320	100%	-	-	-	1.320	-	1.320	-	-	-	-	-	-
	American International Toy Fair y Freeman	5.813	SISCOR-643	5.813	5.813	100%	-	-	-	5.813	-	5.813	-	-	-	-	-	-
3.2.2	Gastos de viaje misión comercial																	
	American Airlines Misión comercial Estados Unidos	2.216	-	2.216	2.216	100%	-	-	-	2.216	-	2.216	-	-	-	-	-	-
	American Airlines Misión comercial Canada	2.564	-	2.564	2.564	100%	-	-	-	2.564	-	2.564	-	-	-	-	-	-
3.2.3	Remisión de mercadería						5.911	3.547	60%	-	5.911	5.911	-	-	-	-	-	-
	Masterline Logistigs (Bolivia) S.R.L.	5.130	SISCOR-2690	5.130	5.130	100%	-	-	-	5.130	-	5.130	-	-	-	-	-	-
	Bennett International Corporation	567	SISCOR-4194	567	567	100%	-	-	-	567	-	567	-	-	-	-	-	-
3.2.4	Representaciones en ferias internacionales																	
	Chalais Associates	400	SISCOR-2576	400	400	100%	-	-	-	400	-	400	-	-	-	-	-	-
3.3	Participar en ferias comerciales nacionales																	
3.3.1	Matricula y stand						15.822	9.493	60%	-	15.822	15.822	-	-	-	-	-	-
	FEICOBOL	1.522	SISCOR-1325	1.522	1.522	100%	-	-	-	1.522	-	1.522	-	-	-	-	-	-
	FEICOBOL (Camara de Comercio e Industria Boliviano-Alemana)	1.668	SISCOR-1716	1.668	1.668	100%	-	-	-	1.668	-	1.668	-	-	-	-	-	-
	FIPAZ	1.424	SISCOR-3920	1.424	1.424	100%	-	-	-	1.424	-	1.424	-	-	-	-	-	-
	FEXPOCRUZ	2.927	CAN/CBO/CA-2179/2010	2.927	2.927	100%	-	-	-	2.927	-	2.927	-	-	-	-	-	-
	FEICOBOL (Camara de Comercio e Industria Boliviano-Alemana)	2.106	SISCOR-1920	2.106	2.106	100%	-	-	-	2.106	-	2.106	-	-	-	-	-	-
	FEXPOCRUZ	2.978	SISCOR-4452	2.978	2.978	100%	-	-	-	2.978	-	2.978	-	-	-	-	-	-
	FEICOBOL	2.163	SISCOR-1455/2012	2.163	2.163	100%	-	-	-	2.163	-	2.163	-	-	-	-	-	-
3.3.2	Gastos de viaje			-	-	-	5.714	3.428	60%	-	5.714	5.714	-	-	-	-	-	-
3.3.3	Remisión de mercadería			-	-	-	9.840	5.904	60%	-	9.840	9.840	-	-	-	-	-	-

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
3.4	Promoción y difusión																	
3.4.1	Producción de material de mercadeo						31.002	18.601	60%	-	31.002	31.002	-	-	-	-	-	-
	Industrias Lara Bish S.A.	1.569	SISCOR- 1296	1.569	1.177	75%	-	-	-	1.569	-	1.569	-	-	-	-	-	-
	Amazone Confecciones	4.175	SISCOR-1275	4.175	3.130	75%	-	-	-	4.175	-	4.175	-	-	-	-	-	-
	Escobar Designs	13.630	SISCOR-4356	13.630	10.223	75%	-	-	-	13.630	-	13.630	-	-	-	-	-	-
	AGB Bolivia S.R.L.	3.041	SISCOR-1565	3.041	2.281	75%	-	-	-	3.041	-	3.041	-	-	-	-	-	-
	Astonn Publicidad	8.571	SISCOR-1951	8.571	6.428	75%	-	-	-	8.571	-	8.571	-	-	-	-	-	-
	Grupo Imagine S.R.L.	609	SISCOR-4193	609	456	75%	-	-	-	609	-	609	-	-	-	-	-	-
	Grupo Imagine S.R.L.	4.506	SISCOR-4193	4.506	3.380	75%	-	-	-	4.506	-	4.506	-	-	-	-	-	-
	Abrego Multimedia	187	SISCOR-2565	187	140	75%	-	-	-	187	-	187	-	-	-	-	-	-
	Irpa Iruña Equis-Buro de Servicios	980	SISCOR-4561	980	735	75%	-	-	-	980	-	980	-	-	-	-	-	-
	La Papelera S.A.	10.055	SISCOR-3175	10.055	7.541	75%	-	-	-	10.055	-	10.055	-	-	-	-	-	-
	Editora Hermenca Ltda.	1.754	SISCOR-1099	1.754	1.316	75%	-	-	-	1.754	-	1.754	-	-	-	-	-	-
	La Papelera S.A.	5.258	SISCOR-2384	5.258	3.944	75%	-	-	-	5.258	-	5.258	-	-	-	-	-	-
	Todo Textil S.R.L.	20.803	SISCOR-1947	17.069	12.802	75%	-	-	-	17.069	-	17.069	-	-	-	-	-	-
3.4.2	Impresión de material de mercadeo						1.051	631	60%	0	1.051	1.051	-	-	-	-	-	-
	Todo Textil S.R.L.	3.734	SISCOR-1947	3.734	2.800	75%	-	-	-	3.734	-	3.734	-	-	-	-	-	-
	Industrias Lara Bish S.A.	1.920	SISCOR-3768	1.920	1.440	75%	-	-	-	1.920	-	1.920	-	-	-	-	-	-
	Industrias Lara Bish S.A.	2.146	SISCOR-4216	2.146	1.610	75%	-	-	-	2.146	-	2.146	-	-	-	-	-	-
	Inventa Publicidad e Impresos	2.060	SISCOR-1274	2.060	1.545	75%	-	-	-	2.060	-	2.060	-	-	-	-	-	-
	Manufacturas e Imprenta Weinberg S.R.L.	1.169	SISCOR-4395	1.169	876	75%	-	-	-	1.169	-	1.169	-	-	-	-	-	-
	Astonn Publicidad	3.297	SISCOR-13	3.297	2.473	75%	-	-	-	3.297	-	3.297	-	-	-	-	-	-
	Editorial Offset Boliviana Ltda.	1.866	SISCOR-1949	1.866	1.400	75%	-	-	-	1.866	-	1.866	-	-	-	-	-	-
	Editorial Offset Boliviana Ltda.	3.025	SISCOR-2124	3.025	2.269	75%	-	-	-	3.025	-	3.025	-	-	-	-	-	-
	Editorial Offset Boliviana Ltda.	4.230	SISCOR-4795	4.230	3.172	75%	-	-	-	4.230	-	4.230	-	-	-	-	-	-
	Editora Hermenca Ltda.	2.663	SISCOR-2946	2.663	1.997	75%	-	-	-	2.663	-	2.663	-	-	-	-	-	-
	Editorial Offset Boliviana Ltda.	10.262	SISCOR-2488	10.262	7.697	75%	-	-	-	10.262	-	10.262	-	-	-	-	-	-
3.4.3	Mailing			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.4.4	Participación en sitios internacionales																	
	Astra; Kids Today; Play Things y Toy Directory.	24.134	SISCOR-3426	24.134	24.134	100%	-	-	-	24.134	-	24.134	-	-	-	-	-	-

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
	<i>Astra; Kids Today; Play Things y Toy Directory.</i>	8.181	CAN/CBO/CA-3406/2010	8.181	8.181	100%	-	-	-	8.181	-	8.181	-	-	-	-	-	-
3.4.5	Suscripción a organismos internacionales del gremio																	
	<i>American Specialty Toy Retailing Association</i>	329	CAN/CBO/CA-1126/2010	329	-	-	-	-	-	329	-	329	-	-	-	-	-	-
3.4.6	Equipo de mercadeo móvil			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5	Implementación de comercio electrónico																	
3.5.1	Suscripción a páginas web (banners)																	
	<i>Instituto Boliviano de Comercio Exterior</i>	304	SISCOR-1814	304	304	100%	-	-	-	304	-	304	-	-	-	-	-	-
	<i>Toy Directory</i>	655	CAN/CBO/CA-3406/2010	655	655	100%	-	-	-	655	-	655	-	-	-	-	-	-
	<i>Astra-Fahy Williams Publishing Inc.</i>	1.665	CAN/CBO/CA-3406/2010	1.665	1.665	100%	-	-	-	1.665	-	1.665	-	-	-	-	-	-
3.5.2	Suscripción a paginas de ventas			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5.3	Servicios para comercio electrónico (leads)																	
	<i>Cámara de industrias, comercio, servicios y turismo de Santa Cruz</i>	507	SISCOR-3082	507	507	100%	-	-	-	507	-	507	-	-	-	-	-	-
3.6	Capacitación en comercio internacional																	
	<i>Centro de Internacionalización y Competitividad Empresarial</i>	203	SISCOR-3353	203	-	-	-	-	-	203	-	203	-	-	-	-	-	-
3.7	Comercialización			-	-	-	68.836	41.302	60%	-	68.836	68.836	-	-	-	-	-	-
3.8	Evaluación de prototipos																	
	<i>Gramma Publicidad S.R.L.</i>	3.881	CAN/CBO/CA-3545/2008	3.881	3.881	100%	-	-	-	3.881	-	3.881	-	-	-	-	-	-
	<i>Gramma Publicidad S.R.L.</i>	3.993	CAN/CBO/CA-1961/2009	3.993	3.993	100%	-	-	-	3.993	-	3.993	-	-	-	-	-	-
3.9	Servicio de distribución internacional																	
	<i>Bennett International Corporation</i>			18.912	18.912	100%	1.937	1.162	60%	18.912	1.937	20.849	-	-	-	-	-	-
4	Diseminación de Resultados																	
4.1	Taller de cierre			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2	Participación en eventos			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3	Impresión de resultados			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Gastos de operación																	
5.5.1	Encargado de proyecto																	
	<i>Germán Alcalá</i>	56.845	BO15257	56.845	48.318	85%	2.852	1.854	65%	56.845	2.852	59.697	-	-	-	-	-	-

ANEXO II

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

CUADRO DE LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Detalle (A nivel Componente)	Monto contrato US\$	No objeción del Banco (No. de nota o No. PRISM)	Fuente BID/FOMIN			Fuente Aporte Local			Gastos Elegibles			Gastos Observados			Gastos no Elegibles		
				Ejecutado	Examinado	Examinado	Ejecutado	Examinado	Examinado	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total	BID/FOMIN	Local	Total
				US\$	US\$	%	US\$	US\$	%	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
5.5.2	Gastos operativos (tel., luz, agua, local)			-	-	-	51.154	30.692	60%	-	51.154	51.154	-	-	-	-	-	-
5.5.3	Equipo de computación, mobiliario, otros																	
	<i>Atlántida</i>	1.081	4217/2008	1.081	1.081	100%	-	-	-	1.081	-	1.081	-	-	-	-	-	-
	<i>La Cuisine</i>	733	4265/2008	733	733	100%	-	-	-	733	-	733	-	-	-	-	-	-
5.5.4	Contadora			-	-	-	36.275	21.765	60%	-	36.275	36.275	-	-	-	-	-	-
5.5.5	Materiales y gastos financieros			-	-	-	3.783	2.270	60%	-	3.783	3.783	-	-	-	-	-	-
6	Auditoría																	
6.1	Auditoría			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2	Evaluación																	
	Samuel Machacuay	-	-	7.400	7.400	100%	-	-	-	7.400	-	7.400	-	-	-	-	-	-
7	Evaluación																	
8	Imprevistos																	
	TOTAL			599.893	517.086	86%	335.118	204.179	61%	599.893	335.118	927.611	-	-	-	-	-	-

ANEXO III

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$	Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$	Programa												
							BID	BID	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
1																					
1.1.1	Leonardo Filomeno Alves Milho	Capacitación y asesoramiento en gestión de la producción - madera	28-oct-09	10-jun-10	BO16013	*	3.745	3.745	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.1.1	Marco Antonio Flores Cabrera	Capacitación y asesoramiento en gestión de la producción - tela	4-ene-10	16-sep-10	BO16212	*	3.994	3.994	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.1.1	Roger Antonio Villegas Ferrufino	Consultor de apoyo en planta a MyPEs para la implementación de herramientas de gestión administrativa y productiva	24-nov-10	1-sep-11	BO16791	*	3.533	3.533	√	√	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
1.2.1	Choquehuanca Cesar	Control de calidad - madera	9-abr-12	15-jun-12	BO18035	*	1.398	1.398	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
1.2.1	Mirko Fernando Taquichiri Llampá	Supervisor de calidad y Produccion del sector textiles	26-nov-08	31-may-12	BO15371	*	26.456	26.456	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.2.1	Jaime Mendoza Carvallo	Supervisor de Calidad y Produccion del sector madera	26-nov-08	29-jun-12	BO15370	*	25.092	25.092	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.2.2	Alvaro Raul Flores Mancilla	Consultor de gestion de control de calidad	1-ago-11	22-jun-12	BO17428	*	6.983	6.983	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
1.3.1, 1.1.1	Aldo Felipe Vargas Pacheco	Capacitacion y asesoramiento en gestion ambiental y seguridad industrial	14-jun-10	23-may-11	BO16439	*	1.974	1.974	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
1.4.1	Javier Gonzalo Castro Morales	Capacitación y asesoramiento en contabilidad y costos	13-abr-09	11-sep-09	BO15620	*	2.547	2.547	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.4.2	Roger Antonio Villegas Ferrufino	Consultor Senior en Implementacion de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	12/09/2011	25/06/2012	BO17523	*	7.256	7.256	√	n/a	n/a	√	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a
1.4.3	Miguel Angel Delgado Aranda.	Consultor Junior en Implementacion de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	01/11/2011	29/06/2012	BO17662	*	2.189	2.189	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
1.4.3	Cintia Isabel Limachi Sanchez	Consultor Junior en Implementacion de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	16/02/2012	15/06/2012	BO17929	*	2.279	2.279	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
1.6.1	Tom Van Diessen	Creativo	17/12/2008	08/06/2012	BO15391	*	8.985	8.985	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.6.2	Carola Fortón Rojas	Consultor asistente de diseño de productos	25/07/2011	08/06/2012	BO17429	*	5.698	5.698	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a

ANEXO III

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$	Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$	Programa												
							BID	BID	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
1.6.4	Silvia Denisse Menacho Pardo	Pedagoga	17/12/2008	08/06/2012	BO15392	*	8.983	8.983	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 12 juguetes y un set de pinturas y pincel	08/09/2009	06/10/2009	CAN/CBO/CA-3396/2009	**	11.414	11.414	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Actualización de certificaciones de 6 juguetes en la norma ASTM F963-2008	26/01/2010	22/03/2010	CAN/CBO/CA-517/2010	**	988	988													
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 7 juguetes	27/02/2010	16/04/2010	CAN/CBO/CA-1078/2010	**	4.771	4.771	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de nueva colección de 10 juguetes (colección 2010-2011 primera etapa)	17/12/2010	25/01/2011	CAN/CBO/CA-4133/2010	**	8.679	8.679	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación colección 2011-2012 (primera etapa)	13/01/2012	05/04/2012	CAN/CBO/CA-641/2012	**	8.736	8.736	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 5 juguetes	02/05/2012	11/06/2012	CAN/CBO/CA-1258/2012	**	2.237	2.237	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
1.7	Hong Kong Standards and Testing Centre	Certificación de 14 juguetes	28/05/2012	11/06/2012	CAN/CBO/CA-1258/2012	**	5.134	5.134	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
1.9	Empresa consultora BAP	Desarrollo del Sistema de Monitoreo	28/09/2009	12/07/2012	BO15972	*	1.995	1.995	√	n/a	n/a	√	√	n/a	√	n/a	√	n/a	√	√	n/a
Subtotal categoría 1							155.066	155.066													
2																					
2.1.1	Carlos Ramiro Averanga Colque	Análisis de la eficiencia operativa de Anatina Toys	29/11/2010	17/06/2011	BO16789	*	3.628	3.628	√	n/a	√	n/a	√	n/a	√	√	n/a	√	√	√	n/a
2.1.2	Freddy Oscar Bascopé Sagarnaga	Análisis de la eficiencia financiera de la estructura para la nueva ECC	18/01/2012	29/03/2012	BO17914	*	2.044	2.044	√	n/a	√	n/a	√	n/a	√	√	n/a	√	√	√	n/a
2.2.1	Alvaro Eduardo Del Barco de Alarcon	Consultoría legal	11/08/2009	08/02/2010	BO15878	*	2.296	2.296	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
2.2.1	Alvaro Eduardo Del Barco de Alarcon	Asesor legal (propuesta alternativa estructura ECC)	23/04/2012	15/06/2012	BO18327	*	1.458	1.458	√	n/a	n/a	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	n/a

ANEXO III

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$	Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$	Programa												
							BID	BID	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
2.4	Jose Ariel Montañó Quinteros	(Asesoramiento y capacitación en Métodos) Asociatividad	14/11/2011	11/06/2012	BO17833	*	4.762	4.762	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
Categoría 2							14.188	14.188													
3																					
3.1.1	Pablo Ruiz Petit	Comercializador Internacional	05/01/2009	27/05/2010	BO15512	*	24.898	24.898	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.1.2	Federico Herlan Pedraza Velasquez	Investigador de Mercados	25/02/2009	30/04/2011	BO15611	*	14.524	14.524	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.1.2	Yoshida Beatriz Gonzales Ticona	Investigador de Mercados	09/03/2009	29/06/2012	BO15610	*	23.697	23.697	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.1.2	Alejandro Pereyra Chavarria	Representante de ventas internacionales	12/08/2011	29/06/2012	BO17502	*	8.158	8.158	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
3.1.3	Sra. María Ackermann	Agente de ventas Estados Unidos	22/08/2011	20/04/2012	BO17451	**	46.993	46.993	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.1.3	Canada Inc.	Agente de ventas Latinoamérica o Canada	26/07/2011	24/05/2012	BO17475	**	18.867	18.867	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.2.1	New York International Gift Fair	Alquiler de área de exposición NYIGF 2010	23/10/2009	29/10/2009	CAN/CBO/CA-3750/2009	**	4.920	4.920	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.2.1	Freeman	Equipamiento mínimo del stand NYIGF 2010	13/01/2010	13/01/2010	CAN/CBO/CA-6749/2009	**	1.320	1.320	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.2.1	American International Toy Fair y Freeman	Feria del juguete en New York	25/11/2011	09/03/2012	SISCOR-643	**	5.813	5.813	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.2.2	American Airlines	Misión comercial Estados Unidos	09/08/2011	15/09/2011	-	**	2.216	2.216	√	n/a	n/a	√	√	n/a	√	√	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
3.2.2	American Airlines	Misión comercial Canada	09/08/2011	15/09/2011	-	**	2.564	2.564	√	n/a	n/a	√	√	n/a	√	√	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
3.2.3	Masterline Logistigs (Bolivia) S.R.L.	Remisión de mercadería	01/07/2011	04/08/2011	SISCOR-2690	**	5.130	5.130	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.2.3	Bennett International Corporation	Gastos de aduana, carguío y exportación	-	03/11/2011	SISCOR-4194	**	567	567													
3.2.4	Chalais Associates	Representación feria Western Toy and Hobby Representatives Association	14/02/2011	11/03/2011	SISCOR-2576	**	400	400													
3.3.1	FEICOBOL	Alquiler de área de exposición FEICOBOL 2009	15/04/2009	08/05/2009	SISCOR-1325	**	1.522	1.522	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√

ANEXO III

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$	Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$	Programa												
							BID	BID	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
3.3.1	FEICOBOL (Cámara de Comercio e Industria Boliviano-Amazonense)	Matrícula y stand FEICOBOL 2010	26/04/2010	19/05/2010	SISCOR-1716	*	1.668	1.668	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.3.1	FIPAZ	Matrícula y stand FIPAZ 2010	24/09/2010	12/11/2010	SISCOR-3920	*	1.424	1.424	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.3.1	FEXPOCRUZ	Matrícula y stand FEXPOCRUZ 2010	23/06/2010	26/08/2010	CAN/CBO/CA-2179/2010	*	2.927	2.927	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.3.1	FEICOBOL (Cámara de Comercio e Industria Boliviano-Amazonense)	FEICOBOL 2011	29/04/2011	10/06/2011	SISCOR-1920	*	2.106	2.106	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.3.1	FEXPOCRUZ	FEXPOCRUZ 2011	15/09/2011	07/12/2011	SISCOR-4452	*	2.978	2.978	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.3.1	FEICOBOL	FEICOBOL 2012	27/04/2012	27/04/2012	SISCOR-1455/2012	*	2.163	2.163													
3.4.1	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas (1,2 y 3)	23/03/2009	07/05/2009	SISCOR- 1296	*	1.569	1.569	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.1	Amazona Confecciones	Producción de empaques de plástico	23/03/2009	06/05/2009	SISCOR-1275	*	4.175	4.175	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.1	Escobar Designs	Producción de mochilas ecológicas (1)	03/11/2009	26/01/2010	SISCOR-4356	*	13.630	13.630	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.1	AGB Bolivia S.R.L.	Producción de inflables publicitarios	22/04/2009	22/06/2009	SISCOR-1565	*	3.041	3.041	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.1	Astonn Publicidad	Fabricación de cabeceras de góndola (2)	19/04/2010	01/06/2010	SISCOR-1951	*	8.571	8.571	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.1	Grupo Imaginate S.R.L.	CD Interactivo	12/10/2010	03/12/2010	SISCOR-4193	*	609	609	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.1	Grupo Imaginate S.R.L.	Producción de página web, spot publicitario y jingle	12/10/2010	03/12/2010	SISCOR-4193	*	4.506	4.506	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.1	Abrego Multimedia	Producción de dibujos para página web y catálogos	06/07/2010	26/11/2010	SISCOR-2565	*	187	187	√	n/a	n/a	√	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a
3.4.1	Irpa Iruña Equis-Buro de Servicios	Producción de señalética de seguridad industrial	15/11/2010	24/12/2010	SISCOR-4561	*	980	980													
3.4.1	La Papelera S.A.	Cajas 2011	30/06/2011	16/09/2011	SISCOR-3175	*	10.055	10.055	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.4.1	Editora Hermencia Ltda.	Catálogos grandes para representantes y agentes (500 catálogos tipo libro, 1000 catálogos desplegables y 1000 folders)	14/03/2012	17/05/2012	SISCOR-1099	*	1.754	1.754	√	√	n/a	√	√		√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.1	La Papelera S.A.	Producción de cajas 2012	13/07/2012	28/06/2012	SISCOR-2384	*	5.258	5.258	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√

ANEXO III

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$	Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$	Programa												
							BID	BID	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
3.4.1	Todo Textil S.R.L.	Producción de mochilas ecológicas (2)	13/05/2010	03/12/2010	SISCOR-1947	*	17.069	17.069	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Todo Textil S.R.L.	Producción de mochilas ecológicas	13/05/2010	23/07/2010	SISCOR-1947	*	3.734	3.734		√		√						√			n/a
3.4.2	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas	07/09/2009	09/10/2009	SISCOR-3768	*	1.920	1.920	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Industrias Lara Bish S.A.	Impresión de Etiquetas	04/11/2008	03/02/2009	SISCOR-4216	*	2.146	2.146	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Inventa Publicidad e Impresos	Impresión de estickers	23/03/2009	06/05/2009	SISCOR-1274	*	2.060	2.060	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Manufacturas e Imprenta Weinberg S.R.L	Impresión de cross label institucional	03/11/2009	25/03/2010	SISCOR-4395	*	1.169	1.169	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Astonn Publicidad	Fabricación de cabeceras de góndola (1)	03/12/2009	25/03/2010	SISCOR-13	*	3.297	3.297	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Editorial Boliviana Ltda. Offset	Impresión de etiquetas (4)	10/05/2010	04/06/2010	SISCOR-1949	*	1.866	1.866	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Editorial Boliviana Ltda. Offset	Impresión de catálogos para juguetes (400 tipo libro y 14000 mini catálogos)	07/06/2010	08/07/2010	SISCOR-2124	*	3.025	3.025	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Editorial Boliviana Ltda. Offset	Impresión de catálogos para juguetes (1600 tipo libro y 8000 mini catálogos)	19/11/2010	01/04/2011	SISCOR-4795	*	4.230	4.230	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Editora Hermenca Ltda.	Stickers	18/07/2010	22/09/2011	SISCOR-2946	*	2.663	2.663	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.2	Editorial Boliviana Ltda. Offset	Otros artículos para promocionar (29000 etiquetas, 7500 catálogos, 2500 folders)	13/06/2012	12/07/2012	SISCOR-2488	*	10.262	10.262	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
3.4.4	Astra; Kids Today; Play Things y Toy Directory	Participación en sitios internacionales	01/08/2011	16/09/2011	SISCOR-3426	**	24.134	24.134	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.4.4	Astra; Kids Today; Play Things y Toy Directory	Promoción de juguetes de Anatina Toys en medios especializados de los Estados Unidos	01/11/2010	04/02/2011	CAN/CBO/CA-3406/2010	**	8.181	8.181	√	√	n/a	n/a	√	n/a	n/a	n/a	√	√	√	n/a	√
3.4.5	American Specialty Toy Retailing Association	Suscripción a organismo internacional del gremio-ASTRA	07/06/2010	07/06/2010	CAN/CBO/CA-1126/2010	**	329	329													
3.5.1	Instituto Boliviano de Comercio Exterior	Suscripción páginas de venta IBCE	13/05/2010	02/06/2010	SISCOR-1814	*	304	304													

ANEXO III

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$	Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$	Programa												
							BID	BID	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
3.5.1	Toy Directory	Promoción de juguetes en EEUU	01/11/2010	03/12/2010	CAN/CBO/CA-3406/2010	**	655	655													
3.5.1	Astra-Fahy Williams Publishing Inc.	Promoción de juguetes en EEUU	01/11/2010	16/12/2010	CAN/CBO/CA-3406/2010	**	1.665	1.665													
3.5.3	Cámara de industrias, comercio, servicios y turismo de Santa Cruz	Alquiler de servicios para la implementación de comercio electrónico de Anatina Toys (CAINCO)	20/07/2010	31/01/2011	SISCOR-3082	**	507	507													
3.6	Centro de Internacionalización y Competitividad	Capacitación en comercio exterior (1)	07/09/2009	06/11/2009	SISCOR-3353	*	203	203													
3.8	Gramma Publicidad S.R.L.	Evaluación de prototipos (1)	30/05/2008	19/06/2008	CAN/CBO/CA-3545/2008	**	3.881	3.881	√	n/a	n/a	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	n/a
3.8	Gramma Publicidad S.R.L.	Evaluación de prototipos (2)	12/06/2009	28/08/2009	CAN/CBO/CA-1961/2009	*	3.993	3.993	√	n/a	n/a	√	√	n/a	√	n/a	√	√	√	√	√
3.9	Bennett International Corporation	Servicios de almacenaje y distribución internacional	06/10/2010	11/06/2012	SISCOR-4194	**	18.912	18.912	√	n/a	n/a	√	√	√	√	n/a	√	√	√	n/a	n/a
Categoría 3							345.395	345.395													
5																					
5.5.1	Germán Alcalá	Encargado del proyecto - Coordinador	18/08/2008	28/06/2012	BO15257	*	56.845	56.845	√	√	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
Subtotal categoría 5							56.845	56.845													
6																					
6.1	Samuel Machacuay	Consultorías individuales para evaluación intermedia del proyecto	26-may-11	21-jul-11	-	**	7.400	7.400	√	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Categoría 6							7.400	7.400													
TOTAL							578.894	578.894													

- (*) Los contratos fueron realizados en bolivianos, sin embargo fueron convertidos en dólares para efectos comparativos.
(**) Los contratos fueron realizados en dólares.

ANEXO III

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA CONTRATADOS CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Nombre Consultor/Empresa Consultora	Naturaleza de la Consultoría	Fecha de Inicio	Fecha de Conclusión	No. Objeción del Banco (N° PRISM/SISCOR)		Monto Contratado US\$	Monto Pagado al 14 de Agosto de 2012 US\$	Programa												
							BID	BID	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Categoría 1

Mas:

1.10 Equipamiento (computadoras, fotocopadoras, escáner, etc)
TOTAL

19.185
174.251

Categoría 5

Mas:

5.5.3 Equipo de computación, mobiliario, otros
TOTAL

1.814
58.659

Programa de verificación de los siguientes procedimientos:

- a) Proceso de selección este incluida en el Plan de Adquisiciones aprobado por el BID
- b) Nota de No Objeción del BID
- c) Concurso público en prensa nacional solicitando las hojas de vida actualizadas o la presentación de cotizaciones
- d) Concurso por Invitación compuesta minimamente por 3 postulantes y/o oferentes
- e) Se presente los documentos de respaldo de la hoja de vida y/o oferentes
- f) Acta de cierre de recepción y apertura de postulaciones y/o oferentes
- g) Evaluación de hojas de vida y/o propuestas de los concursantes
- h) Informe de Calificación y la recomendación de adjudicación
- i) Nota de No Objeción del BID
- j) Contrato de prestación de servicios debidamente firmado
- k) El contrato firmado para el registro en sistema PRISM y/o SISCOR
- l) Comunicación de los resultados deberán ser notificados a todos los postulantes que participaron
- m) Se cuente con la Nota de No Objeción del BID a la selección directa

ANEXO IV

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO
"PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO"

PROCESOS DE CONTRATACION DE BIENES CON RECURSOS DEL PROYECTO

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

Categoría de Inversión	Cant.	Descripción	Entidad adjudicada	Fecha de Pago	No. de Contrato	No. Objeción del Banco (No. SISCOR)	Código Individual	Ubicación	Estado	Monto \$US	Programa												
										BID	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k		
1																							
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	ANAB-EC-003	Oficina central	Bueno	781	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	ANAB-EC-004	Oficina central	Bueno	781	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	ANAB-EC-005	Oficina central	Bueno	781	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	ANAB-EC-006	Oficina central	Bueno	781	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Computadoras de escritorio	Diclaex	26/03/2009	015/2009	1039/2009	ANAB-EC-007	Oficina central	Bueno	781	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Computadora portátil	Data Systems	11/05/2009	016/2009	1353/2009	ANAB-EC-002	Oficina central	Bueno	1.518	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Scanner Fotografico	Diclaex	25/03/2009	013/2008	425/2008	ANAB-EO-002	Oficina central	Bueno	126	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Proyectora Powerlife SGT	Diclaex	25/03/2009	013/2008	425/2008	ANAB-EO-003	Oficina central	Bueno	662	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Impresora Laser Jet	Abacos LTDA	18/11/2011	064/2011	4338/2011	ANAB-EC-010	Oficina central	Bueno	670	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Fotocopiadora multifuncional	Southtec Bolivia	27/02/2009	010/2008	426/2008	ANAB-EO-001	Oficina central	Guardado	932	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Computadora de escritorio	Dismatel	23/08/2010	39/2010	2557/2010	ANAB-EC-008	Oficina central	Bueno	1.586	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Computadora portátil	Abacos	02/09/2010	044/2010	2962/2010	ANAB-EC-009	Oficina central	Bueno	1.636	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Fotocopiadora / escaner / impresora digital	Industrias Lara Bich	12/08/2010	40/2010	2555/2010	ANAB-EO-004	Oficina central	Bueno	3.442	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Portatil Notebook	Computec Systems C&S Jhony Huanca	09/01/2012	065/2011	4581/2011	ANAB-EC-011	Oficina central	Bueno	531	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Portatil Notebook	Computec Systems C&S Jhony Huanca	09/01/2012	065/2011	4581/2011	ANAB-EC-012	Oficina central	Bueno	531	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Portatil Notebook	Computec Systems C&S Jhony Huanca	09/01/2012	065/2011	4581/2011	ANAB-EC-013	Oficina central	Bueno	531	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Impresora Laser Jet	Southtec Bolivia	06/03/2009	014/2008	427/2008	ANAB-EC-001	Oficina central	Guardado	633	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
1.10	1	Equipo de medicion de la humedad de la madera (hidrómetro)	Representaciones Arredondo APP	01/12/2011	062/2011	4453/2011	ANAB-HE-001	Oficina central	Bueno	2.482	√	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	√	√	√	√	√	
Subtotal categoría 1										19.185													
5																							
5.5.3	1	Escritorio semiejecutivo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	ANAB-ME-001	Oficina central	Bueno	371	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Escritorio semiejecutivo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	ANAB-ME-002	Oficina central	Bueno	371	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Sillon semiejecutivo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	ANAB-ME-003	Oficina central	Bueno	101	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Sillon semiejecutivo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	ANAB-ME-004	Oficina central	Bueno	101	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Sillon sensillo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	ANAB-ME-005	Oficina central	Bueno	45	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Sillon sensillo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	ANAB-ME-006	Oficina central	Bueno	46	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Sillon sensillo	Atlantida	22/01/2009	003/2008	4217/2008	ANAB-ME-007	Oficina central	Bueno	46	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Escritorio sentillo recto	La Cuisine	28/01/2009	004/2008	4265/2008	ANAB-ME-008	Oficina central	Bueno	126	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Escritorio sentillo recto	La Cuisine	28/01/2009	004/2008	4265/2008	ANAB-ME-009	Oficina central	Bueno	126	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Escritorio sentillo recto	La Cuisine	28/01/2009	004/2008	4265/2008	ANAB-ME-010	Oficina central	Bueno	126	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
5.5.3	1	Estante con repisas	La Cuisine	28/01/2009	004/2008	4265/2008	ANAB-ME-011	Oficina central	Bueno	355	√	n/a	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	n/a
Subtotal categoría 5										1.814													
TOTAL										20.999													

Categoría 1**Mas:**

1.1.1	Consultorías en Ing., de la producción (1 Textil, 1 Madera)	12.360
1.2.1	Consultores de calidad y control de producción (1 tela y 1 madera)	52.946
1.2.2	Consultor de gestión de control de calidad	6.980
1.3.1	Asesoría a cada taller (Incluye ficha ambiental)	886
1.4.1	Capacitación y Asesoría en gestión administrativa	2.547
1.4.2	Consultor Senior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	7.255
1.4.3	Consultor Junior en Implementación de sistemas de desarrollo administrativos en talleres	4.467
1.6.1	Creativo	8.985
1.6.2	Consultor Asistente de diseño de productos	5.698
1.6.4	Pedagoga	8.983
1.7	Certificación de producto	41.959
1.9	Implementación de un sistema de monitoreo	2.000
	TOTAL	174.251

Categoría 5**Mas:**

5.5.1	Encargado de proyecto	56.845
	TOTAL	58.659

Programa de verificación de los siguientes procedimientos:

- a) Proceso de selección este incluida en el Plan de Adquisiciones aprobado por el BID
- b) Convocatoria pública en prensa nacional solicitando la presentación de cotizaciones
- c) Concurso por Invitación compuesta mínimamente por 3 oferentes
- d) Se presente los documentos de respaldo de las ofertas
- e) Acta de cierre de recepción y apertura de oferentes
- f) Evaluación de las propuestas de los oferentes
- g) Informe de Calificación y la recomendación de adjudicación
- h) Contrato de prestación de servicios debidamente firmado
- i) El contrato firmado para el registro en sistema PRISM
- j) Comunicación de resultados deberán ser notificados a todos los oferentes que participaron
- k) No objeción a la selección directa

**SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)
PROGRAMA: ANATINA TOYS**

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NO. ATN/ME-10850-BO

PARTE IV

INFORME SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

A los Señores:
Presidente y Miembros del Directorio de la
Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.)

Hemos efectuado la auditoría del Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto), el Estado de Inversiones Acumuladas al 14 de agosto de 2012 del “Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo”, administrado por la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.) a través del Programa: “Anatina Toys”, financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.) y emitido nuestros correspondientes informes sobre los mismos con fecha 14 de agosto de 2012.

Este informe es complementario a nuestro dictamen sobre los Estados Financieros mencionados.

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

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Proyecto, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 y el 14 de agosto de 2012, y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de

expresar una opinión sobre los estados financieros del proyecto y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

Las condiciones reportables comprenden asuntos que llegaron a nuestra atención relativos a deficiencias importantes en el diseño u operación del sistema de control interno, que a nuestro juicio, podrían afectar adversamente la capacidad “Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo” para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas.

Una deficiencia significativa es una condición reportable en la que el diseño u operación de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del Proyecto y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Nuestra consideración del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos de dicho sistema que pudieran considerarse como deficiencias significativas, y por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias significativas de conformidad con la definición anterior. Sin embargo, consideramos que ningún asunto mencionado en las páginas 66 a 69 debe considerarse como deficiencias significativas según la definición anterior.



POZO & ASOCIADOS C.P.A. S.R.L.
MAT. PROF. N° CAUB-0016
Lic. Aud. ENRIQUE POZO BALDERRAMA
MAT. PROF. N° CAUB-0040

La Paz, Bolivia
Agosto 14, 2012.

SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A. (SOBOCE S.A.)

“PROGRAMA: ANATINA TOYS”

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/ME-10850-BO

“PROYECTO: DE MANOS BOLIVIANAS PARA NIÑOS DEL MUNDO”

**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE
EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto)

PROCESOS DE ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS, Y CONTRATACIÓN DE CONSULTORES

1. ACTAS DE RECEPCIÓN DE BIENES

Criterio

- a. Según contratos suscritos los pagos se realizarán una vez efectuada la recepción definitiva de la totalidad de los bienes a satisfacción de la Administración del Proyecto, tal como describe la cláusula quinta (Precio y Forma de Pago), la forma de pago será: “un único pago del 100% a la recepción definitiva de los bienes...formalizada mediante acta de recepción definitiva y emisión de la factura correspondiente.”; documento acorde a las políticas y guías estándar del Banco para la adquisición de bienes.
- b. Los contratos deben contar con las cláusulas correspondientes de resguardo (penalidades), en caso de incumplimientos contractual del Proveedor.

Condición

- a. No se adjunta el documento “Acta de recepción definitiva del bien”, generado en el momento de la recepción definitiva de los bienes adquiridos con fondos del proyecto.
- b. Los contratos no incluyen una cláusula sobre penalidades por incumplimiento y morosidad.

El detalle de los ítems es el siguiente:

No.	Descripción	Entidad adjudicada	Código Individual
1	Computadoras de escritorio	Diclaex	ANAB-EC-003
	Computadoras de escritorio		ANAB-EC-004
	Computadoras de escritorio		ANAB-EC-005
	Computadoras de escritorio		ANAB-EC-006
	Computadoras de escritorio		ANAB-EC-007
2	Computadora portátil	Data Systems	ANAB-EC-002
3	Impresora Laser Jet	Abacos LTDA	ANAB-EC-010
4	Computadora de escritorio	Dismatel	ANAB-EC-008
5	Computadora portátil	Abacos	ANAB-EC-009
6	Fotocopiadora / escáner / impresora digital	Industrias Lara Bich	ANAB-EO-004
7	Portátil Notebook	Computec Systems C&S Jhony Huanca	ANAB-EC-011
	Portátil Notebook		ANAB-EC-012
	Portátil Notebook		ANAB-EC-013
8	Fotocopiadora MULTIFUNCIONAL	Southtec Bolivia	ANAB-EO-001
9	Equipo de medición de la humedad de la madera (hidrómetro)	Representaciones Arredondo APP	ANAB-HE-001
10	Escritorio semiejecutivo	Atlantida	ANAB-ME-001
	Escritorio semiejecutivo		ANAB-ME-002
	Sillón semiejecutivo		ANAB-ME-003
	Sillón semiejecutivo		ANAB-ME-004
	Sillón sencillo		ANAB-ME-005
	Sillón sencillo		ANAB-ME-006
	Sillón sencillo		ANAB-ME-007
11	Escritorio sencillo recto	La Cuisine	ANAB-ME-008
	Escritorio sencillo recto		ANAB-ME-009
	Escritorio sencillo recto		ANAB-ME-010
	Estante con repisas		ANAB-ME-011

Causa

Inadecuado control y seguimiento al cumplimiento de los contratos para la adquisición de bienes, debido a que la recepción de los mismos se lo hace en SOBOCE oficina central.

Efecto

Incumplimiento parcial de esta cláusula e inadecuado control del activo fijo en el momento de recepción de los mismos.

Recomendación

En futuros proyectos, incluir en el contrato una cláusula por penalidades por incumplimiento y morosidad; y realizar un adecuado seguimiento al cumplimiento de lo establecido en el contrato para la ejecución.

Comentarios de la Entidad Ejecutora

Las adquisiciones de activos fijos se realizan mediante procedimientos de Soboce, y como documento principal de respaldo se tiene la factura del proveedor, adicionalmente la nota de remisión, y el certificado de garantía(si amerita el caso), los cuales respaldan estas compras, y no se elaboran actas adicionales.

En el caso de equipos de computación, el area de tecnología y proceso es la encargada de realizar las adquisiciones, la recepción del producto y la entrega al custodio.

2. INCUMPLIMIENTO DE PLAZO DE ENTREGA DE BIENES

Criterio

Según contrato suscrito en fecha 13 de mayo de 2010 establece un plazo de 60 días calendario para la entrega de los bienes, es decir hasta el 12 de julio de 2010.

Los contratos deben contar con las cláusulas correspondientes de resguardo (penalizaciones), en caso de incumplimientos contractual del Proveedor; o en su caso adendas modificatorias a los plazos de entrega.

Condición

En fecha 13 de mayo de 2010, se realizó la suscripción del contrato con el proveedor a “Todo Textil SRL”, el cual indica plazo de entrega en 60 días calendario mismo que no se evidencia cumplimiento; sin embargo, se cuenta con la nota de envío de Anatina Toys dirigida a Todo Textil (ANAT-ADM/0028) de fecha 23 de noviembre de 2010 donde Anatina Toys otorga un plazo definitivo para la entrega de los bienes.

Causa

En el transcurso de la producción de las mochilas ecológicas para Anatina Toys, la empresa Todo Textil SRL decidió trasladar su planta de producción a otra zona a fin de poder contar con más espacio. Este hecho ha ocasionado que muchos de sus trabajadores desistan de trabajar con la empresa debido a que el lugar donde se instaló la planta les quedaba muy lejos de sus hogares lo cual ha imposibilitado a la empresa cumplir con los plazos establecidos en el contrato. Este inconveniente la empresa Todo Textil hizo conocer a Anatina Toys mediante nota enviada por correo electrónico. Una vez que la empresa supera este inconveniente y contrata nuevo personal de la misma zona, hace entrega de la totalidad de las mochilas de Anatina Toys.

Efecto

Incumplimiento a las condiciones del contrato y demora en la entrega de los bienes adquiridos con recursos del Proyecto.

Recomendación

Para futuros proyectos incluir en el contrato modelo una cláusula de penalidades por incumplimiento y morosidad para evitar contingencias. Y en el momento de entrega de los bienes, se hará constar por escrito dentro de los diez (10) días siguientes a la fecha de recepción definitiva y satisfactoria de los bienes.

Comentario de la Entidad Ejecutora

A raíz de la experiencia con la empresa Todo Textil SRL, en contratos posteriores de adquisición de bienes/servicios, se ha introducido una cláusula que prevé penalidades por incumplimiento y morosidad por parte del proveedor.

ANEXO

CARTA DE REPRESENTACIÓN

La Paz, 14 de agosto de 2012.

Señores:

Pozo & Asociados C.P.A. S.R.L.
Miembros de MSI Global Alliance
La Paz - Bolivia

Proporcionamos esta carta en relación con su auditoría del Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 08 de mayo de 2008 (fecha de suscripción del Convenio) y el 14 de agosto de 2012 (cierre del Proyecto), el Estado de Inversiones Acumuladas al 14 de agosto de 2012, del "Proyecto: De Manos Bolivianas para Niños del Mundo", ejecutado por la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.) administrado por el Programa: "Anatina Toys", financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.), efectuado con el propósito de expresar una opinión en cuanto a si dichos Estados Financieros se presentan razonablemente, de conformidad con las políticas contables descritas en la nota 2.a a los Estados Financieros, y con los términos del Convenio de Cooperación.

Con relación a su auditoría confirmamos, a nuestro saber y entender, las siguientes representaciones que les hemos hecho durante el desarrollo de la misma:

1. El Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Inversiones Acumuladas están presentados razonablemente de acuerdo con la base contable de efectivo, es decir que los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando se pagan, y con los términos del Convenio de Cooperación del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
2. Hemos puesto a disposiciones de ustedes todos los documentos financieros y la información relacionada.
3. No hubo comunicaciones provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), de autoridades o instituciones reguladoras, con respecto al incumplimiento, o deficiencia en la presentación de información financiera que pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros del Proyecto.

4. No hay transacciones significativas que no se hayan sido registrado correctamente en los registros de contabilidad que sirven de respaldo a los Estados Financieros.
5. Consideramos que los efectos de los errores no corregidos en los Estados Financieros son inateriales, tanto individualmente como en el agregado.
6. Reconocemos nuestra responsabilidad para el diseño y la implementación de los programas y los controles para impedir y detectar fraude.
7. No tenemos conocimiento de fraude o posible fraude que afecte a la Sociedad que involucre a la Administración, los empleados quienes tienen responsabilidades importantes en controles internos, u otros donde el fraude pudiera tener un efecto significativo en los Estados Financieros del Proyecto.
8. El Proyecto ha cumplido todos los aspectos de acuerdos o convenios contractuales que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, en especial con el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-10850-BO del Banco Interamericano de Desarrollo.
9. No existen:
 - a. Reclamos o multas no iniciados que la Sociedad no les hubiera informado. y que correspondan revelarse en notas a los estados financieros.
 - b. Otros pasivos o pérdidas o ganancias contingentes que se requieren acumular y revelar en notas a los estados financieros del Proyecto.
 - c. Transacciones significativas que no se hayan registrado debidamente en los registros de contabilidad que sirven de respaldo a los estados financieros.
 - d. Eventos que hayan ocurrido después de la fecha de cierre (14 de agosto de 2012) y hasta la fecha de esta carta que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.
10. Los siguientes asuntos se han registrado o revelado debidamente en los estados financieros:

- a. Las transacciones tanto del BID como del aporte local de acuerdo a las categorías de inversión, establecidos en el Convenio de Cooperación.
 - b. Revelación de ciertos riesgos e incertidumbres significativos.
11. La Sociedad Boliviana de Cemento S.A. (SOBOCE S.A.), ha cumplido con todos los aspectos del Convenio de Cooperación Técnica, otros convenios y acuerdos contractuales que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
12. No se ha recibido, ni se espera recibir reclamaciones relativas a juicios.

En adición a lo anterior, reconocemos que somos responsables de la presentación razonable de los Estados Financieros del Proyecto, sobre la base contable de efectivo, tal como está establecido en la Guía de Auditoría del BID. Entendemos también que la responsabilidad de ustedes es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros en base a la auditoría que practican de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría.

Atentamente,


ALFREDO TROCHE MACHICAO
GERENTE GENERAL DE ANATINA TOYS
SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A

