



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2021-17-1-0001548
No. De Oficio	1586/21 CON DICTAMENES E INFORME
	BID



Fecha:	
Hora:	
Firma:	



TRIBUNAL DE CUENTAS

Montevideo, 29 de abril de 2021.

Señor
Representante del Banco
Interamericano de Desarrollo
Morgan Doyle

E.E. 2021-17-1-0001548

Ent. N° 1249/2021

Oficio N° 1586/2021

Transcribimos la Resolución N° 801/2021 adoptada por este Tribunal, en su acuerdo de fecha 29 de abril de 2021; y adjuntamos los respectivos Dictámenes e Informe a la Administración:

“VISTO: que este Tribunal ha examinado el “Estado de Flujo de Efectivo al 31/12/20”, el “Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2020”, el “Estado de Situación de Solicitudes de Anticipos de Fondos al 31/12/2020” y las Notas que los acompañan, formulados en dólares estadounidenses por el Ministerio de Economía y Finanzas, correspondientes a la ejecución del “Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera” parcialmente financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID N° 4705/OC-UR de fecha 31 de enero de 2019;

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

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

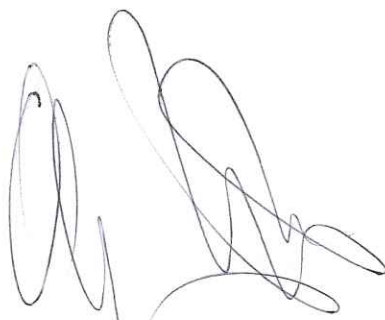
ATENTO: a lo establecido en el Artículo 111 infine del TOCAF y en el Capítulo VII, Artículo 7.03 (a) de las Normas Generales del Convenio de Préstamo No.4705/OC-UR celebrado entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo con fecha 31 de enero de 2019;

EL TRIBUNAL ACUERDA

- 1) Expedirse en los términos del Informe de Auditoría que se adjunta.
- 2) Remitir el Informe de Auditoría al Banco Interamericano de Desarrollo y al Ministerio de Economía y Finanzas; y
- 3) Dar cuenta a la Asamblea General."

Saludamos a Usted atentamente.

cr



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente

PROGRAMA DE DE GESTIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
BID N° 4705/OC-UR
Período 01/07/2019-31/12/20

I N D I C E

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

1 - INFORME DE AUDITORÍA

1.1 Dictamen

1.2 Estados Financieros Básicos

1.2.1 Estado de Flujo de Efectivo al 01/07/19 y 31/12/20

1.2.2 Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2020

1.2.3 Notas a los Estados Contables al 31/12/2020

2 - JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS DE FONDOS

2.1 Dictamen

2.2 Estado de Situación de Solicitudes de Anticipos de Fondos
al 31/12/20

2.3 Informe sobre Justificaciones de Anticipos de Fondos.

3 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

3.1 Comentarios de la ejecución del Programa

3.2 Evaluación del Sistema de Control Interno

3.3 Recomendaciones

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

ADM	- Administración
ADQ.	- Adquisiciones
BCU	- Banco Central del Uruguay
BID	- Banco Interamericano de Desarrollo
BROU	- Banco de la República Oriental del Uruguay
CC	- Comparación de Calificaciones
CD	- Compra Directa
CP	- Comparación de Precios
CONS	- Consultoría
DGI	- Dirección General Impositiva
Equip.	- Equipamiento
Exam	- Examen
INTOSA I	- Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores
ISSAI	- Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores
IVA	- Impuesto al Valor Agregado
Licit.	- Licitación
LPN	- Licitación Pública Nacional
MEF	- Ministerio de Economía y Finanzas
N°	- Número
Oper	- Operación
PA	- Plan Adquisiciones
Proced.	- Procedimientos
POA	- Plan Operativo Anual
SEPA	- Sistema de Ejecución del Plan de Adquisiciones
SIIF	- Sistema Integrado de Información Financiera

1 – INFORME DE AUDITORÍA

1.1 – DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado los estados financieros básicos del “Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera” parcialmente financiado con recursos del préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 4705/OC-UR ejecutado por el Ministerio de Economía y Finanzas que comprenden el “Estado de Flujo de Efectivo al 31/12/2020”, el “Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2020” formulados en dólares estadounidenses, y sus respectivas Notas.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y las inversiones del “Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera” Proyecto 4705/OC-UR al 31/12/2020, de acuerdo con las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo

Bases para la Opinión sin salvedad

Esta auditoría fue realizada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200), las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). La responsabilidad del Tribunal bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría de los estados financieros. Este Tribunal es independiente del Ministerio de Economía y Finanzas y ha cumplido con las disposiciones de su Código de Ética, elaborado

en concordancia con el Código de Ética de la INTOSAI. Se considera que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar la opinión.

Responsabilidad de la Dirección en relación con los estados financieros

La Dirección del “Programa de Fortalecimiento de la Gestión Presupuestaria” es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

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

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

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




TRIBUNAL DE CUENTAS

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

El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las deficiencias significativas en el control interno que se identificaron en el transcurso de la auditoría.

Se considera que la evidencia de auditoría obtenida brinda una base suficiente y apropiada para sustentar la opinión.

Montevideo, 8 de abril de 2021.


Cra. Lis Olga Sentinelli Taubner
Secretaria General


Cra. Susana Díaz
Presidente

1.2 – ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4505/OC - UR
Balance periodo 1/7/2019 al 31/12/2020

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en USD)

	BID	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO acumulado al 31/12/19 (Expresado en USD)	0,00	0,00	0,00
EFFECTIVO RECIBIDO EN EL EJERCICIO 2020			
- Anticipo N° 1 (según OPS 1)	1.865.898,00		1.865.898,00
- Anticipo N° 2 (según OPS 1)	809.596,00		
- Gastos bancarios reintegrados por el MEF al Programa		2.471,93	0,00
- Aporte de Rentas-recursos propios		439.487,70	0,00
TOTAL EFFECTIVO RECIBIDO al 31/12/20	2.675.494,00	441.959,63	3.117.453,63
DESEMBOLSOS EFECTUADOS3 acumulado al 31/12/19 (Expresado en USD)	0,00	0,00	0,00
DESEMBOLSOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO 2020			
- Justificación N° 1(según OPS1))			
1-Gestión de la Información en Organismos Estatales	1.203.950,14		1.203.950,14
2-Fortalecimiento de la Gestión Financiera	300.592,24		300.592,24
3-Administración del Programa	87.347,90		87.347,90
- gastos 2020 pagados pendientes de justificar al BID al 31/12/20			0,00
1-Gestión de la Información en Organismos Estatales	224.376,54		0,00
2-Fortalecimiento de la Gestión Financiera	101.409,70		224.376,54
3-Administración del Programa	63.264,83		101.409,70
- Gastos bancarios 2020, pendiente de reintegrar por el MEF al Programa	397,63		63.264,83
- Gastos bancarios reintegrados por el MEF al Programa		2.471,93	0,00
- Aporte de Rentas-recursos propios		430.279,86	397,63
TOTAL DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31/12/20	1.981.338,98	432.751,79	2.414.090,77



C.D. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4505 /OC - UR
Balance periodo 1/7/2019 al 31/12/2020

EFFECTIVO DISPONIBLE AL 31/12/2020	694.155,02	9.207,84	I-II	703.362,86
CTA CTE BANCO CENTRAL 52110631075103271 N° actual 240100372	613.243,30			613.243,30
CTA CTE \$ BROU N°18800-155458100096	51.510,23			51.510,23
CTA CTE USD BROU N°18800-155458100097	35.929,13			35.929,13

TOTAL EFFECTIVO DISPONIBLE EN CUENTAS BANCARIAS	700.682,66	0,00		700.682,66
--	-------------------	-------------	--	-------------------

CONCILIACION AL 31 /12/20				
EFFECTIVO DISPONIBLE CUENTAS BANCARIAS	700.682,66	0,00		700.682,66
EFFECTIVO DISPONIBLE	694.155,02	9.207,84		703.362,86

ADELANTO FONDOS	-6.527,64	9.207,84		2.680,20
------------------------	------------------	-----------------	--	-----------------

CONCILIACION DEL ADELANTO DE FONDOS

	BID	LOCAL
COMPOSICIÓN DEL ADELANTO DE FONDOS	-6.527,64	9.207,84
Diferencia de cambio	-2.680,20	
Acreditación en diciembre/20 en la cuenta corriente BROU \$, el aporte de Rentas Generales correspondiente a impuestos de honorarios diciembre, debitado en enero 2021	9.207,84	-9.207,84
Redondeo	0,00	0,00
COMPOSICIÓN DEL ADELANTO DE FONDOS CONCILIADO		



Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera

CONTRATO DE PRÉSTAMO 4705/OC-UR

Balance 1/07/2019 al 31/12/2020

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2020

Montos expresados en U\$D

COMPONENTES	EJECUCIÓN PERIODO 1.7.2019 AL 31.12.2019			EJECUCION PERIODO 1.1.2020 - 31.12.2020			EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31.12.2020		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1. GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN ORGANISMOS ESTATALES	531.018,13	120.025,20	651.043,33	1.154.411,11	270.519,48	1.424.930,59	1.685.429,24	390.544,68	2.075.973,92
2. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FINANCIERA	171.739,15	31.455,81	203.194,96	250.879,34	61.066,46	311.945,80	422.618,49	92.522,27	515.140,76
3. ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	12.970,09	5.681,62	18.651,71	147.807,65	38.734,08	186.541,73	160.777,74	44.415,70	205.193,44
3.1. Equipo de Gestión y monitoreo y Auditorías	12.970,09	5.681,62	18.651,71	147.807,65	38.734,08	186.541,73	160.777,74	44.415,70	205.193,44
3.3. Evaluación						0,00	0,00	0,00	0,00
4. IMPREVISTOS			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
COSTO TOTAL USD :	715.727,37	157.162,63	872.890,00	1.553.098,10	370.320,02	1.923.419,12	2.268.825,47	527.482,65	2.796.308,12
	82,00%	18,00%		80,75%	19,25%		81,14%	18,86%	

Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705/OC - UR
Balance del 1/7/2019 al 31/12/2020

CONCILIACION ENTRE INVERSIONES REALIZADAS Y LAS INVERSIONES
EXPUESTAS EN EL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

Inversión BID según el Estado de Inversiones al 31/12/2020	2.268.825,47
--	--------------

Inversión BID según el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2020	1.981.338,98
---	--------------

Diferencia a justificar	287.486,49
-------------------------	------------

subtotal a pagar a consultores y firmas	-287.884,12
comisiones bancarias pendientes de reintegrar el MEF al Programa	397,63
redondeo	
Saldo Conciliado	0,00

Inversión LOCAL según el Estado de Inversiones al 31/12/2020	527.482,65
--	------------

Inversión LOCAL según el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/2020	432.751,79
---	------------

Diferencia a justificar	94.730,86
-------------------------	-----------

IVA a pagar	-94.333,23
Comisiones Bancarias Pendientes de reintegrar el MEF al Programa	-397,63
redondeo	
Saldo Conciliado	0,00


CIFRAS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES


Cta. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705 /OC - UR

ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS AL 31/12/2020

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2020 EN U\$S
1	ACTIVO	3.499.670,98
11	ACTIVO CORRIENTE	3.499.670,98
111	DISPONIBILIDADES (Nota 3)	700.682,66
1111	BANCOS	700.682,66
11111	BROU U\$S BID	35.929,13
11112	BROU \$ BID	51.510,23
11113	BCU cuenta designada U\$S	613.243,30
112	ANTICIPOS	0,00
11201	Viáticos a rendir	0,00
11202	Gastos de capacitación a rendir	0,00
113	INVERSIONES APORTE BID (Nota 4)	2.268.825,47
11301	ESTATALES	1.685.429,24
113011	CONSULTORES INDIVIDUALES	397.741,24
113012	FIRMAS CONSULTORAS	1.287.688,00
11302	COMP.2-FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FINANCIERA	422.618,49
1130201	I.P 2,1 TESORERIA GENERAL DE LA NACION (CGN)	15.451,77
11302011	CONSULTORES INDIVIDUALES	15.451,77
1130202	I.P 2,2 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN)	3.192,00
11302025	CAPACITACIÓN	3.192,00
1130203	I.P 2,3 ESTADISTICAS FISCALES	42.052,52
11302031	CONSULTORES INDIVIDUALES	40.784,76
11302034	BIENES	879,74
11302036	GASTOS VARIOS	388,02
1130204	I.P 2,4 AUDITORIA INTERNA DE LA NACIÓN (AIN)	0,00
1130205	I.P 2,5 UNIDAD DE PRESUPUESTO NACIONAL (UPN)	32.231,63
11302052	FIRMAS CONSULTORAS	12.190,00
11302055	CAPACITACIÓN	20.041,63
1130206	I.P 2,6 CATASTRO	23.789,21
11302061	CONSULTORES INDIVIDUALES	19.900,00
11302065	CAPACITACIÓN	3.889,21
1130207	I.P 2,7 UNIDAD DE GESTIÓN DE DEUDA (UGD)	228.666,79
11302071	CONSULTORES INDIVIDUALES	193.351,43
11302075	CAPACITACIÓN	34.930,36
11302076	GASTOS VARIOS	385,00


 Cra. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705 /OC - UR

ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS AL 31/12/2020


1130208	I.P 2,8 UNIDAD DE PARTICIPACIÓN PUBLICO PRIVADA (UPPP)	1.529,78
11302085	CAPACITACIÓN	1.529,78
1130209	I.P 2,9 MACRO-UPN	54.162,70
11302091	CONSULTORES INDIVIDUALES	49.895,08
11302095	CAPACITACIÓN	4.267,62
1130211	I.P 2,11 UPN	3.642,81
11302114	BIENES	3.642,81
1130212	I.P 2,12 DIRECCIÓN GENERAL DE SECRETARIA	0,00
1130213	I.P 2,13 GENERAL	17.899,28
11302135	CAPACITACIÓN	17.899,28
11303	COMP.3-ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	160.777,74
113031	EQUIPOS DE GESTIÓN	160.777,74
1130311	CONSULTORES INDIVIDUALES	160.777,74
113032	MONITOREO - AUDITORIA	0,00
113033	EVALUACIONES INTERMEDIA -FINAL	0,00
114	INVERSIONES APORTE LOCAL (Nota 4)	527.482,65
11401	ESTATALES	390.544,68
114011	CONSULTORES INDIVIDUALES	107.161,29
114012	FIRMAS CONSULTORAS	283.291,96
11402	COMP.2-FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FINANCIERA	92.522,27
1140201	I.P 2,1 TESORERIA GENERAL DE LA NACION (CGN)	3.399,43
11402011	CONSULTORES INDIVIDUALES	3.399,43
1140202	I.P 2,2 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN)	0,00
1140203	I.P 2,3 ESTADISTICAS FISCALES	8.972,43
11402031	CONSULTORES INDIVIDUALES	8.972,43
1140204	I.P 2,4 AUDITORIA INTERNA DE LA NACIÓN (AIN)	0,00
1140205	I.P 2,5 UNIDAD DE PRESUPUESTO NACIONAL (UPN)	2.681,80
11402052	FIRMAS CONSULTORAS	2.681,80
1140206	I.P 2,6 CATASTRO	222,00
11402061	CONSULTORES INDIVIDUALES	222,00
1140207	I.P 2,7 UNIDAD DE GESTIÓN DE DEUDA (UGD)	65.963,18
11402071	CONSULTORES INDIVIDUALES	65.963,18
1140208	I.P 2,8 UNIDAD DE PARTICIPACION PUBLICO PRIVADA (UPPP)	306,56
11402085	CAPACITACIÓN	306,56
1140209	I.P 2,9 MACRO-UPN	10.976,87
11402091	CONSULTORES INDIVIDUALES	10.976,87
1140211	I.P 2,11 UPN	0,00
1140212	I.P 2,12 DIRECCION GENERAL DE SECRETARIA	0,00
1140213	I.P 2,13 GENERAL	0,00
11403	COMP.3-ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	41.546,14
114031	EQUIPOS DE GESTIÓN	41.546,14
1140311	CONSULTORES INDIVIDUALES	41.546,14


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705 /OC - UR

ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS AL 31/12/2020

114032	MONITOREO - AUDITORIA	
114033	EVALUACIONES INTERMEDIA -FINAL	0,00
		0,00
114034	GASTOS BANCARIOS	
		2.869,56
115	DIFERENCIA DE CAMBIO (Notas 2.1 - 11)	
		2.680,20
2	PASIVO	3.499.670,98
21	PASIVO CORRIENTE	3.499.670,98
211	CUENTAS A PAGAR	
2111	ENDEUDAMIENTO	382.217,35
21111	SUBTOTAL A PAGAR	287.884,12
211111	ESTATALES	287.884,12
2111111	CONSULTORES INDIVIDUALES	257.102,56
2111112	FIRMAS CONSULTORAS	16.060,56
		241.042,00
211112	COMP.2-FORTALECIMIENTO DE LA GESTION FINANCIERA	
2111121	CONSULTORES INDIVIDUALES	20.616,55
2111122	FIRMAS CONSULTORAS	15.611,55
		5.005,00
211113	COMP.3-ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	
2111131	CONSULTORES INDIVIDUALES	10.165,01
		10.165,01
2112	RENTAS	
21121	IVA A PAGAR FF11	94.333,23
211211	ESTATALES	94.333,23
2112111	CONSULTORES INDIVIDUALES	73.111,10
2112112	FIRMAS CONSULTORAS	20.081,86
		53.029,24
211212	COMP.2-FORTALECIMIENTO DE LA GESTION FINANCIERA	
2112121	CONSULTORES INDIVIDUALES	14.385,53
2112122	FIRMAS CONSULTORAS	13.284,43
		1.101,10
211213	COMP.3-ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	
2112131	CONSULTORES INDIVIDUALES	6.836,60
		6.836,60
212	APORTE BID (Nota 6)	
2121	PRESTAMO 4705/OC-UR	2.675.494,00
		2.675.494,00
213	APORTE LOCAL (Nota 9)	
2131	ESTATALES	441.959,63
21311	CONSULTORES INDIVIDUALES	314.930,55
21312	FIRMAS CONSULTORAS	86.724,77
		228.114,35


 Cta. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705 /OC - UR

ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS AL 31/12/2020

2132	COMP.2-FORTALECIMIENTO DE LA GESTION FINANCIERA	81.077,50
21321	CONSULTORES INDIVIDUALES	78.719,32
21322	FIRMAS CONSULTORAS	2.051,61
21326	GASTOS VARIOS	306,57
2133	COMP.3-ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	45.951,58
21331	EQUIPOS DE GESTIÓN	43.479,65
213311	CONSULTORES INDIVIDUALES	43.479,65
21332	MONITOREO - AUDITORIA	0,00
21333	EVALUACIONES INTERMEDIA -FINAL	0,00
21334	GASTOS BANCARIOS	2.471,93
21335	APORTE B. MUNDIAL	0,00
21336	APORTE TRANSITORIO DEL MEF	0,00


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1.-

1.1.-Objetivo

El objetivo del Programa es aumentar la eficacia y eficiencia de la gestión presupuestaria y financiera a través de:

- (i) una mayor generación y uso de información para el manejo de los recursos en los organismos estatales.
- (ii) la modernización de los procedimientos y herramientas de gestión financiera pública en distintas unidades del Ministerio de Economía y Finanzas.

El Programa está integrado por los siguientes componentes:


Componente I: Gestión de la información en organismos estatales: su objetivo es contribuir a mejorar la eficacia en la asignación y uso de los recursos en los organismos estatales, por medio de una mayor disponibilidad de información para los mandos medios y altos de los organismos.

Componente II: Fortalecimiento de la Gestión Financiera: su objetivo es contribuir a una mayor eficiencia en el manejo de los recursos por medio del mejoramiento de capacidades técnicas y humanas, procesos de trabajo y sistemas informáticos que intervienen tanto en los mecanismos de financiamiento no tributario, como en la aplicación de recursos, incluyendo entre otros, procesos de pago, contabilidad y auditoría.

Componente III: Administración del Programa: la ejecución del Programa estará a cargo del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), el cual actuará a través de la Dirección General de Secretaría, con el apoyo de la Unidad Coordinadora de Proyectos del MEF, siendo la responsable de la gestión fiduciaria del Programa.

1.2.- Costo del Programa

El costo total del Programa es el equivalente de USD 20.000.000 (dólares estadounidenses veinte millones), según la distribución por categoría de inversión y por fuente de financiamiento, establecida en el Anexo Único del Programa.


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

16

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

A continuación se detalla la distribución por categoría de inversión y por fuente de financiamiento:

COMPONENTES	PRESUPUESTO			%
	BID	AP. LOCAL	TOTAL	
1. GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN ORGANISMOS ESTATALES	11.600.000,00	2.000.000,00	13.600.000,00	68,00%
2. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FINANCIERA	3.878.500,00	816.500,00	4.695.000,00	23,48%
3. ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	756.500,00	183.500,00	940.000,00	4,70%
3.1. Equipo de Gestión	514.250,00	90.750,00	605.000,00	
3.2. Monitoreo y Auditorías	204.000,00	86.000,00	290.000,00	
3.3. Evaluación	38.250,00	6.750,00	45.000,00	
4. IMPREVISTOS	765.000,00		765.000,00	3,83%
COSTO TOTAL USD :	17.000.000,00	3.000.000,00	20.000.000,00	100,00%
	85,00%	15,00%		

Montos expresados en USD

1.3.- Duración del Programa

El Contrato de Préstamo 4705/OC-UR prevé un período de desembolsos de sesenta (60) meses, contados a partir de la fecha de vigencia del mismo, la cual es el 31 de enero de 2019.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Unidad Monetaria

Los registros contables son llevados simultáneamente en dólares estadounidenses (moneda contable de la operación) y en pesos uruguayos (moneda local)

La tasa de cambio acordada entre el Banco y el Prestatario, para convertir y contabilizar los gastos realizados en moneda local a dólares estadounidenses (USD), financiados con aporte BID o Contrapartida Local, es la tasa de cambio "dólar interbancario fondo vendedor BCU" del día anterior a la fecha de pago.

La diferencia de cambio generada, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos


CPA. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

elegibles, fueron registradas contablemente como diferencia de cambio con cargo a la Contrapartida Local del Programa.

2.2.- Criterios de valuación

Los estados contables fueron preparados sobre la base del costo histórico.

2.3.- Base de Contable de Efectivo (percibido)

Los ingresos (aportes) fueron la resultante de los anticipos efectuados por el BID y de los reintegros de comisiones, gastos bancarios efectuados por el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) al Programa. Se registraron los ingresos cuando se recibieron los fondos, con el criterio de lo percibido (base caja).

Los egresos se cargaron directamente a las categorías asignadas en el Programa, reconociendo el gasto cuando efectivamente representa una erogación de dinero.

El Estado de Fuentes y Usos de Fondos fue elaborado de acuerdo al criterio de lo percibido (caja).

2.4.- Base de Contable de acumulación (devengado).

Los Estados de Activo y Pasivo, y el de Inversiones acumuladas han sido elaborados sobre el criterio de lo devengado, para ello los hechos ocurridos y pendientes de pago al 31 de diciembre de 2020 fueron registrados con el criterio de lo devengado.

NOTA 3.- EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2020, está depositado en las siguientes cuentas bancarias del Programa:

Nº CTA. CTE.	MONEDA	BANCO	SALDO EN USD	SALDO EN \$	USD Y EQUIVALENTE EN USD
5211063107510327	USD	BCU	613.243,30		613.243,30
188/00155458100097	USD	BROU	35.929,13		35.929,13
188/00155458100096	\$U	BROU		2.180.943,25	51.510,23
TOTAL USD					700.682,66

Para convertir el saldo de la cuenta en moneda nacional a dólares estadounidenses, se ha utilizado el tipo de cambio dólar estadounidenses interbancario vendedor Fondo BCU de cierre de ejercicio, fue \$ 42,34.


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 4. - INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO

Las inversiones acumuladas al cierre de ejercicio, incluyendo disponibilidades y créditos, totalizaron USD 3.499.670,98 (dólares estadounidenses tres millones cuatrocientos noventa y nueve mil seiscientos setenta con 98/00), que fueron financiados con los aportes realizados por el BID y el Ministerio de Economía y Finanzas. (Aporte local).

Disponibilidades	700.682,66
Anticipos	0,00
Diferencia de cambio	2.680,20
Inversiones aporte BID	2.268.825,47
Inversiones aporte M.E.F.	527.482,65
Total USD	3.499.670,98

Financiado por:

Aporte BID	2.675.494,00
Aporte MEF	441.959,63
Cuentas a Pagar	382.217,35
Total USD	3.499.670,98


NOTA 5.- ANTICIPO DE FONDOS

5.1) - De acuerdo al contrato de Préstamo N° 4705/OC-UR, luego de cumplidas la condiciones previas al primer desembolso de los recursos del Préstamo, el 16 de julio de 2019 se solicitó el 1° Anticipo de Fondos, fijado en USD 1:865.898 (dólares estadounidense un millón ochocientos sesenta y cinco mil ochocientos noventa y ocho), de acuerdo a las necesidades de liquidez del proyecto para atender el financiamiento de los gastos de conformidad a un cronograma definido de inversiones, por un periodo de seis meses. El referido Anticipo quedó autorizado y depositado en la cuenta corriente especial del Banco Central del Uruguay (BCU), el 19 de julio de 2019.

Al 31 de diciembre de 2020 se han solicitado dos (2) anticipos de fondo, por un monto total de USD 2:675.494 (dólares estadounidenses dos millones seiscientos setenta y cinco mil cuatrocientos noventa y cuatro con 00/00), de acuerdo al reporte OPS1.

De acuerdo al reporte OPS 1, el saldo pendiente de justificar de los fondos desembolsados por concepto de Anticipos de Fondos al 31 de diciembre de 2020, es de USD 1;083.603,72 (dólares estadounidenses un millón ochenta y tres mil seiscientos tres con 72/00).

5.2) El informe de Conciliación de los Recursos del Banco al 31 de diciembre de 2020, refleja una diferencia de USD 6.130,01 (dólares estadounidenses seis mil ciento treinta con 01/00), entre el saldo del Anticipo de


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

19

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

acuerdo a la contabilidad del BID (reporte OPS 1) y el monto del Anticipo pendiente de justificar al BID, de acuerdo a la contabilidad el Programa.

La misma se desglosa en el siguiente detalle:

- Comisiones bancarias pendientes de ser reintegradas por el MEF al Programa: USD (397,63).
- Acreditación en diciembre/20 en la cuenta corriente BROU \$, el aporte de Rentas Generales correspondiente al IVA de los honorarios de diciembre, debitado en el mes de enero 2021: USD 9.207,84
- Diferencia de cambio: USD (2.680,20).

5.3) - Durante el ejercicio 2020 se presentaron las siguientes Solicitudes de Anticipo al Banco:

Nº ANTICIPO s/ OPS 1	FECHA SOLICITUD	CONCEPTO	MONEDA	MONTO PLANIFICADO	FECHA VALIDACIÓN ANTICIPO	MONTO DEL ANTICIPO AUTORIZADO
1-0	16/7/2019	Anticipo de Fondos nº 1	USD	1.865.898,00	19/7/2019	1.865.898,00
3-0	24/9/2020	Anticipo de Fondos nº 2	USD	1.083.603,72	29/9/2020	809.596,00
				TOTAL USD		2.675.494,00

5.4) - Durante el ejercicio 2020 se presentó una solicitud de Justificación de los fondos desembolsados por concepto de Anticipos, de acuerdo al siguiente detalle:

Nº JUSTIFICACIÓN s/ OPS 1	FECHA JUSTIFICACIÓN	CONCEPTO	MONEDA	MONTO JUSTIFICADO BID	FECHA VALIDACIÓN JUSTIFICACIÓN	MONTO JUSTIFICADO AP. LOCAL
2-0	21/9/2020	Justificación del 1º Anticipo de Fondos	USD	1.591.890,28	22/9/2020	348.745,06
				TOTAL USD		348.745,06

5.5) - Al 31 de diciembre de 2020 el saldo del anticipo pendiente de justificar asciende al monto de USD 1:083.603,72 (dólares estadounidenses un millón ochenta y tres mil seiscientos tres con 72/00), resultante de las siguientes solicitudes aprobadas:

FECHA SOLICITUD	MONTO PLANIFICADO	ANTICIPOS-REEMBOLSO DE GASTOS s/OPS 1			JUSTIFICACIONES-REEMBOLSO DE GASTOS- PAGOS DIRECTOS s/OPS 1			SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE JUSTIFICAR
		NUMERO	MONTO	FECHA VALIDACIÓN	NUMERO	MONTO	FECHA AUTORIZACION	
16/7/2019	1.865.898,00	1-0	1.865.898,00	19/7/2019				1.865.898,00
21/9/2020					2-0	1.591.890,28	22/9/2020	274.007,72
24/9/2020	1.083.603,72	3-0	809.596,00	29/9/2020				1.083.603,72
TOTAL USD	2.949.501,72		2.675.494,00			1.591.890,28		1.083.603,72


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTION
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

20

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 6.- APOORTE BID

6.1) - De acuerdo al contrato de Préstamo, el BID se compromete a otorgar al Prestatario (República Oriental del Uruguay, Ministerio de Economía y Finanzas) un "Financiamiento" para cooperar en la ejecución del Programa, de hasta la suma de USD 17:000.000 (dólares estadounidenses diecisiete millones).

El total de los desembolsos registrados en la cuenta de pasivo de Aporte BID, al 31 de diciembre de 2020 ascienden USD 2:675.494 (dólares estadounidenses dos millones seiscientos setenta y cinco mil cuatrocientos noventa y cuatro con 00/00), equivalente al 15,74 %, de acuerdo al siguiente detalle:

NÚMERO SOLICITUD S/OPS 1	FECHA DE SOLICITUD	FECHA DE VALIDACIÓN	TIPO DE SOLICITUD	MONEDA	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
1-0	16/07/2019	19/07/2020	Anticipo de Fondos N° 1	USD	1.865.898,00	1.865.898,00
3-0	24/09/2020	29/09/2020	Anticipo de Fondos N° 2	USD	809.596,00	809.596,00
TOTAL USD					2:675.494	2:675.494

NOTA 7.- CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍA DE INVERSIÓN

Al cierre del ejercicio, existe una diferencia entre los saldos registrados en las categorías de inversión de Aporte BID del Programa y los valores reportados en los informes del BID (OPS 1). La misma asciende a USD 676.935,19 (dólares estadounidenses seiscientos setenta y seis mil novecientos treinta y cinco con 19/00), y se desglosa en las siguientes categorías de inversión, por concepto de gastos pendientes de pago y gastos pagados pendientes de justificar al cierre del ejercicio:

Categoría	S/OPS 1	S/Contab.	Diferencia	Facturas pendientes de pago al 31/12/2020	Facturas pagadas, pendiente de justificar al 31/12/2020
01.GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN ORGANISMOS ESTATALES	1.203.950,14	1.685.429,24	-481.479,10	257.102,56	224.376,54
02. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FINANCIERA	300.592,24	422.618,49	-122.026,25	20.616,55	101.409,70
03. ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	87.347,90	160.777,74	-73.429,84	10.165,01	63.264,83
Totales USD:	1.591.890,28	2.268.825,47	- 676.935,19	287.884,12	389.051,07


CH. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

21

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 8.- CONCILIACIÓN DEL MONTO DE DESEMBOLSOS PROYECTADO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020 Y EL MONTO REAL DESEMBOLSADO.

Al 31 de diciembre de 2020, el monto finalmente desembolsado por concepto de gastos 2020, de aporte BID asciende a USD 1.980.941,35 (dólares estadounidenses un millón novecientos ochenta mil novecientos cuarenta y uno con 35/00), y de Contrapartida Local asciende a USD 433.149,42 (dólares estadounidenses cuatrocientos treinta y tres mil ciento cuarenta y nueve con 42/00). Mientras que al inicio del ejercicio se había estimado una proyección de desembolsos de aporte BID de USD 2.744.600 (dólares estadounidenses dos millones setecientos cuarenta y cuatro mil seiscientos), y de Contrapartida Local asciende a USD 609.718 (dólares estadounidenses seiscientos nueve mil setecientos dieciocho).

La diferencia resultante entre el monto de desembolsos proyectados al inicio del ejercicio y el monto real desembolsado, tanto para el aporte BID como para el aporte Local, ha sido dentro de los parámetros estimados, teniendo en cuenta que en el ejercicio 2020, existió un cambio en los lineamientos por parte de las nuevas autoridades asignadas al Programa.

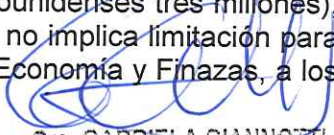
Además se debe considerar que existe una partida de gastos ejecutados en el ejercicio 2020, que estaban previstos en la proyección de desembolsos, pero que al 31 de diciembre de 2020, han quedado como gastos 2020 pendientes de pago. De acuerdo a la información que se detalla en el siguiente cuadro, el monto de gastos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2020 para el aporte BID asciende a USD 287.884,12 (dólares estadounidenses doscientos ochenta y siete mil ochocientos ochenta y cuatro con 12/00) y para el aporte Local, el monto asciende a USD 94.333,23 (dólares estadounidenses noventa y cuatro mil trescientos treinta y tres con 23/00).

En el siguiente cuadro se detalla por componente la diferencia resultante entre el monto planificado a desembolsar y el monto realmente desembolsado:

CATEGORÍA	1		2		3		4=2+3		5=1-4		6	
	PLANIFICADO A DESEMBOLSAR AL 31/12/2020		JUSTIFICACION N° 1 EJERCICIO 2019-2020		GASTOS DESEMBOLSADOS EJERCICIO 2020 PENDIENTE DE		TOTAL DESEMBOLSADO GASTOS 2020		SALDO NO EJECUTADO DE LO PLANIFICADO EN POA 2020		ACREDORES AL 31/12/2020	
	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL
1. GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN ORGANISMOS ESTATALES	1.701.168,00	374.257,00	1.203.950,14	268.070,12	224.376,54	49.363,46	1.428.326,68	317.433,58	272.841,32	56.823,42	257.102,56	73.111,10
2. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FINANCIERA	824.310,00	193.144,00	300.592,24	57.707,06	101.409,70	20.429,68	402.001,94	78.136,74	422.308,06	115.007,26	20.616,55	14.385,53
3. ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	219.122,00	42.317,00	87.347,90	22.967,88	63.264,83	14.611,22	150.612,73	37.579,10	68.509,27	4.737,90	10.165,01	6.836,60
TOTAL USD:	2.744.600,00	609.718,00	1.591.890,28	348.745,06	389.051,07	84.404,36	1.980.941,35	433.149,42	763.658,65	176.568,58	287.884,12	94.333,23

NOTA 9.- APOORTE LOCAL

De acuerdo al contrato de Préstamo, el Prestatario (República Oriental del Uruguay, Ministerio de Economía y Finanzas) se comprometió a aportar la suma de USD 3:000.000 (dólares estadounidenses tres millones), por concepto de Contrapartida Local, para la ejecución del Programa. Esta cifra no implica limitación para realizar un aporte mayor de recursos de aporte local por parte del Ministerio de Economía y Finanzas, a los efectos de garantizar la ejecución del Programa.


DR. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

22

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Al 31 de diciembre de 2020, el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) ha aportado USD 441.959,63 (dólares estadounidenses cuatrocientos cuarenta y un mil novecientos cincuenta y nueve con 63/00), según el siguiente detalle:

FECHA	CONCEPTO	MONTO USD
18/3/2020	reintegro comisiones mayo a diciembre 2019 de cta. Cte \$	489,08
18/3/2020	reintegro comisiones mayo a diciembre 2019 de cta. Cte USD	376,00
18/3/2020	reintegro comisiones por giro al exterior de cta. Cte USD	209,00
18/3/2020	reintegro diferencia de acreditación 2019 de cta. USD	40,00
2/6/2020	reintegro diferencia de acreditación comisiones 2019 de cta. USD	139,00
7/8/2020	reintegro comisiones enero a abril 2020 de cta. Cte \$	254,73
7/8/2020	reintegro comisiones enero a abril 2020 de cta. Cte USD	314,01
1/12/2020	reintegro comisiones mayo a setiembre 2020 de cta. Cte \$	313,11
2/12/2020	reintegro comisiones mayo a setiembre 2020 de cta. Cte USD	337,00
30/12/2020	Contrapartida Local Presupuestal por concepto de pago de impuestos- Componente 1	314.930,55
30/12/2020	Contrapartida Local Presupuestal por concepto de pago de impuestos- Componente 2	81.077,50
30/12/2020	Contrapartida Local Presupuestal por concepto de pago de impuestos- Componente 3	43.479,65
TOTAL USD:		441.959,63

El MEF, es el responsable de administrar todos los recursos de Contrapartida Local necesarios para la correcta ejecución del Programa. Los referidos recursos al 31 de diciembre de 2020, correspondieron a:

- gastos administrativos de las cuentas bancarias, comisiones por transferencias realizadas.
- Intereses (sobre el saldo deudor diario del Préstamo) y Comisiones de Crédito (sobre el saldo no desembolsado del Préstamo) pagados.
- la contraparte en especies, por concepto de honorarios del personal perteneciente al MEF, asignados a los diferentes componentes del Programa.
- contrapartida local presupuestaria, por concepto del impuesto al valor agregado (IVA) de las consultorías ejecutadas.

Corresponde mencionar que el Programa no tiene una cuenta propia para la administración de los fondos de Rentas Generales. Por lo tanto, el pago de gastos con recursos de Contrapartida Local, se realiza con los recursos financieros de Rentas Generales, solicitados a través del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), los cuales son depositados en las cuentas del Programa, las cuales son:

- cuenta corriente moneda nacional: N° 188002425-6 -N° actual 155458100091
- cuenta corriente en dólares estadounidenses: N° 188002426-4-N° actual 155458100043


CRA. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 10. - CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2020, el total de inversión aporte BID según el estado de Inversiones es de USD 2.268.825,47 (dólares estadounidenses dos millones doscientos sesenta y ocho mil ochocientos veinticinco con 47/00) y según el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados es de USD 1.981.338,98 (dólares estadounidenses un millón novecientos ochenta y un mil trescientos treinta y ocho con 98/00), por lo cual existe una diferencia de USD 287.486,49 (dólares estadounidenses doscientos ochenta y siete mil cuatrocientos ochenta y seis con 49/00), la cual se desglosa en el siguiente detalle:

- subtotal a pagar a consultores y firmas: USD (287.884,12) (dólares estadounidenses doscientos ochenta y siete mil ochocientos ochenta y cuatro con 12/00).
- comisiones bancarias pendientes de ser reintegradas por el MEF al Programa: USD 397,63 (dólares estadounidenses trescientos noventa y siete con 63/00).

Al 31 de diciembre de 2020, el total de inversión aporte Local según el estado de Inversiones fue de USD 527.482,65 (dólares estadounidenses quinientos veintisiete mil cuatrocientos ochenta y dos con 65/00) y según el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados es de USD 432.751,79 (dólares estadounidenses cuatrocientos treinta y dos mil setecientos cincuenta y uno con 79/00), por lo cual existe una diferencia de USD 94.730,86 (dólares estadounidenses noventa y cuatro mil setecientos treinta con 86/00), la cual se desglosa en el siguiente detalle:

- IVA a pagar: USD (94.333,23) (dólares estadounidenses noventa y cuatro mil trescientos treinta y tres con 23/00).
- comisiones bancarias pendientes de ser reintegradas por el MEF al Programa: USD (397,63) (dólares estadounidenses trescientos noventa y siete con 63/00).

NOTA 11.- DIFERENCIA DE CAMBIO


Para el pago a la DGI de impuestos retenidos en dólares (IVA, IRPF e IRNR), se aplica de acuerdo a criterios fiscales el tipo de cambio interbancario billete del día anterior de la factura, mientras que para la reposición de fondos al BID se aplica el tipo de cambio interbancario fondo del día anterior a la fecha de pago, esto determina una diferencia de cambio en dólares, manteniéndose siempre el mismo monto en moneda nacional de dichos impuestos.

En resumen, la diferencia de cambio en dólares se genera por los distintos tipos de cambio aplicados (interbancario billete a los efectos fiscales –interbancario fondo a los efectos de la rendición BID), a lo cual se le agrega la diferencia de fecha que se toma para aplicar los respectivos tipos de cambio.

Además, las ganancias o pérdidas debido a fluctuaciones en las tasas de cambio por mantener saldos en la cuenta bancaria BROU en moneda nacional, son registradas contablemente como diferencia de cambio. La diferencia de cambio generada al 31 de diciembre de 2020, asciende a USD 2.680,20 (dólares estadounidenses dos mil seiscientos ochenta con 20/00) saldo deudor.

NOTA 12.- ACTIVOS FIJOS

El equipamiento y otros activos fijos adquiridos con fondos del proyecto son contabilizados como ejecución, cuando se han pagado y no se contabilizan gastos de depreciación al proyecto.


Gra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

29


MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
PRÉSTAMO BID 4705/OC-UR
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
1 DE JULIO DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 13.- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Se han llevado a cabo la selección y adquisición de bienes y servicios diferentes de no consultoría de conformidad con las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-9 (*"Políticas para la adquisición de bienes y obras financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo"*).

En el caso de las contrataciones de consultores individuales, se ha llevado a cabo de conformidad con las disposiciones establecidas en el Documento GN-2350-9 (*"Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo"*).

En el siguiente cuadro que se adjunta, se detallan el status de los procesos de adquisiciones al 31 de diciembre de 2020, financiadas en su totalidad con recursos del Programa.


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera

Contrato de Préstamo 4705/OC - UR

LISTADO DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES PERIODO 1/7/2019 AL 31/12/2020

COMP.	NOMBRE CONSULTOR	TIPO CONTRATO	PLAZO		MONTO TOTAL CONTRATO		
			MESES	DÍAS	MONTO TOTAL U\$S BID	MONTO TOTAL U\$S LOCAL	
1-Gestión de la Información en Organismos Estatales	Marcela Mercapidez	Servicios	52	21	165.610,44	36.434,44	
	Julian Cardozo	Servicios	50	-	110.273,97	24.260,75	
	Florencia Iglesias	Servicios	49	-	107.930,77	23.744,28	
	Alejandro Otero	Servicios	49	-	120.883,25	26.594,71	
	Alejandra Pintos	Servicios	49	-	120.883,25	26.594,71	
	Sergio Novas	Servicios	49	-	133.835,73	29.443,98	
	Gonzalo Padilla	Servicios	49	-	133.835,73	29.443,98	
	Gastón Brusco	Servicios	49	-	75.491,71	16.608,38	
	Laura Callejas	Servicios	49	-	75.491,71	16.608,38	
	Stephanie Collens	Servicios	49	-	75.491,71	16.608,38	
	Florencia Balzani	Servicios	49	-	75.491,71	16.608,38	
	Guillermo Fernández	Servicios	49	-	75.491,71	16.608,38	
	Martin Tagliafico	Servicios	49	-	153.983,14	33.876,43	
	Florencia Di Giovanni	Servicios	49	-	61.048,63	13.430,44	
	Ana Alayón	Servicios	49	-	107.930,77	23.744,28	
	Natalia Bertini	Servicios	49	-	107.930,77	23.744,28	
	Sofia Bertullo	Servicios	49	-	107.930,77	23.744,28	
	Jessica Gerpe	Servicios	55	-	96.765,71	21.288,14	
	Gabriela Billeci	Servicios	55	-	115.236,30	25.351,44	
	Herman Kamill	Servicios	55	-	245.707,37	54.055,62	
	Inés Cal	Servicios	55	-	84.144,54	18.512,16	
2- Fortalecimiento de la Gestión Financiera	Cecilia Mejeses	Servicios	55	-	95.336,80	20.973,78	
	Carlos Infante	Obra			40.303,00	555,00	
	Karina Hessdörfer	Servicios	24	-	33.657,82	7.404,63	
	Maximiliano Lemos	Servicios	24	-	33.657,82	7.404,63	



GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera

Contrato de Préstamo 4705/OC - UR

LISTADO DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES PERIODO 17/2019 AL 31/12/2020

3- Administración del Programa	Sebastián Torres	Servicios	24	-	33.657,82	7.404,63
	Ignacio Pedrosa	Servicios	24	-	42.229,57	9.290,51
	Marcela Bensión	Servicios	12	-	75.311,48	16.568,45
	Aam Dermouessian	Servicios	53	26	96.145,77	21.152,27
	María José Arce	Servicios	50	16	90.196,15	19.843,34
	Gustavo Pizzorno	Servicios	49	-	99.953,52	21.989,82
	Natalia Pérez	Servicios	49	-	87.459,33	19.241,24
	Gabriel Gamara	Servicios	49	-	121.193,41	26.662,99
	Valentina Testa	Servicios	49	-	68.718,04	15.117,78
	Elena Rizzo	Servicios	7	25	19.981,11	4.395,84
	Juan Labraga	Servicios	8	-	30.609,35	6.734,06

COMP.	FIRMA CONSULTORA	PLAZO CONTRATO	MONTO TOTAL CONTRATO	
			MONTO TOTAL U\$S BID	MONTO TOTAL U\$S LOCAL
1- Gestión de la Información en Organismos Estatales	ARNALDO C. CASTRO S.A. - SISTEMAS INFORMÁTICOS S.R.L. CONSORCIO	26/07/2019-11/09/2022	325.000,00	71.500,00
	ATEL S.A.	26/07/2019-11/09/2022	475.000,00	104.500,00
	CONSORCIO TRIBOL CONSULTORES S.R.L. - SOLTIC S.R.L.	26/07/2019-26/09/2022	25.000,00	5.500,00
	BULL URUGUAY SA	29/11/2019-31/07/2020	224.250,00	49.335,00
	REY VILLANUEVA JOSE LUIS, SILVA FORNE GONZALO Y OTROS (DELOITTE SC)	12/12/2019-13/02/2022	232.000,00	51.040,00
	ARNALDO C. CASTRO S.A. - SISTEMAS INFORMÁTICOS S.R.L. CONSORCIO	19/02/2020-9/09/2022	381.800,00	83.996,00
	Consortio NEXIT - CPA FERRERE" (SP No. 20/2018),	19/02/2020-9/09/2022	272.750,00	60.005,00
	Consortio OPENSUR - ADHOC	19/02/2020-9/09/2022	163.650,00	36.003,00



Cra. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705/OC - UR

LISTADO DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES PERIODO 1/7/2019 AL 31/12/2020

2 - Fortalecimiento de la Gestión Financiera	ATEL S.A.	19/02/2020-9/09/2022	381.800,00	83.996,00
	SISTEMAS DE GESTIÓN EMPRESARIAL SRL (QUANAM)	26/02/2020-25/02/2022	163.500,00	35.970,00
	SOFIS SRL	26/02/2020-25/02/2021-adenda de plazo 25/02/2022	74.700,00	16.434,00

COMP.	TIPO ADQUISICIÓN	FECHA	CONSULTOR	DESTINO	CONCEPTO	MONTO TOTAL U\$S BID
	bienes y servicios	9 AL 15 DE ABRIL	DAUDE	WDC	Reuniones de Primavera	USD 4.066,54
	bienes y servicios	8 AL 12 DE JULIO	NEIROTTI	LIMA	Taller de Gestión de Tesorería	USD 1.469,00
	bienes y servicios	23 DE SETIEMBRE AL 18 DE OCTUBRE	MEJESES	URUGUAY	Curso El Presupuesto y el Sistema Contable	USD 309,55
	bienes y servicios	16 AL 20 DE OCTUBRE	DAUDE	WASHINGTON	Participación en "Reuniones anuales organizadas por Organismos Internacionales"	USD 876,56
	bienes y servicios	16 AL 24 DE OCTUBRE	KAMIL	WASHINGTON Y NEW YORK	Participación en "Reuniones anuales organizadas por Organismos Internacionales" y en seminario "Interest Rate & FX Derivatives Program Outline"	USD 3.972,38
	bienes y servicios	5 Y 6 DE NOVIEMBRE	DAUDE	PARIS	"Reuniones de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE)"	USD 3.571,00
	bienes y servicios	19 AL 23 DE NOVIEMBRE	NEIROTTI	WASHINGTON	Financial Management Information Systems (FMIS) in Latin American and Caribbean countries and the Korean Experience	USD 2.600,52
	bienes y servicios	4 y 5 DE DICIEMBRE	SERRA	WASHINGTON	"Seminario para el Desarrollo de los instrumentos de América Latina y el Caribe para enfrentar los retos del IVA en Digitalización"	USD 1.033,73
	bienes y servicios	20 AL 22 DE NOVIEMBRE	VIETES	WASHINGTON	Financial Management Information Systems (FMIS) in Latin American and Caribbean countries and the Korean Experience	USD 3.192,00
	bienes y servicios					

Cra. GABRIELA GIANNOTI
COORDINADORA COMPONENTE
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera

Contrato de Préstamo 4705/OC - UR

LISTADO DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES PERIODO 1/7/2019 AL 31/12/2020

bienes y servicios	15 Y 16 ABRIL	L. FAJARDO	REP. DOMINICANA	PPP AMERICAS	USD	2.279,00
bienes y servicios	17 Y 18 JUNIO	MOSTEIRO	MADRID	XV Reunión de la Red de Presupuesto por Resultados (SBO-LAC)	USD	2.203,62
bienes y servicios	17 Y 18 JUNIO	BORCHARDT	MADRID	XV Reunión de la Red de Presupuesto por Resultados (SBO-LAC)	USD	413,00
bienes y servicios	21 AL 23 DE AGOSTO	GONZÁLEZ	BRASILIA	X SEMINARIO ANUAL LATINOAMERICANO SOBRE GESTIÓN DE TESORERÍAS PÚBLICAS	USD	1.090,00
bienes y servicios	21 AL 23 DE AGOSTO	CLAVIJO	BRASILIA	X SEMINARIO ANUAL LATINOAMERICANO SOBRE GESTIÓN DE TESORERÍAS PÚBLICAS	USD	1.140,00
bienes y servicios	-	MOSTEIRO	-	Matrícula del Master Universitario Oficial en Hacienda Pública y Administración Financiera y Tributaria", dictado por la Universidad Española a Distancia (UNED)	USD	5.897,94
bienes y servicios	4 AL 15 DE NOVIEMBRE	HERNÁNDEZ	CHILE	"Gestión por Resultado y Presupuesto" (CEPAL)		
bienes y servicios	25 AL 29 DE NOVIEMBRE	RODRIGUEZ	CHILE	"Gobierno Abierto: Herramientas para una gestión pública transparente, participativa y colaborativa"	USD	2.053,55
bienes y servicios	19 AL 23 DE NOVIEMBRE	GONZALEZ	WASHINGTON	Financial Management Information Systems (FMIS) in Latin American and Caribbean countries and the Korean Experience	USD	2.846,52
bienes y servicios	17 AL 21 DE FEBRERO	MOSTEIRO	GUATEMALA	Instancia presencial Master Universitario Oficial en Hacienda Pública y Administración Financiera y Tributaria", dictado por la Universidad Española a Distancia (UNED) conjuntamente con otras instituciones españolas.	USD	1.128,00
bienes y servicios	2 AL 5 DE DICIEMBRE	SCHREIBER	MADRID	Mision de Intercambio Técnico a la Sede Central de la Dirección General de Catastro de España	USD	1.975,41
bienes y servicios	2 AL 5 DE DICIEMBRE	BLANCO	MADRID	Mision de Intercambio Técnico a la Sede Central de la Dirección General de Catastro de España	USD	1.913,80
bienes y servicios	1 AL 3 DE MAYO	KAMIL	NUEVA YORK	"9 Conferencia con Inversores de Latinoamérica"	USD	860,00

2 -Fortalecimiento de la
Gestión Financiera

Cra. GABRIELA SHAI
COORDINADORA COMPLETA
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera

Contrato de Préstamo 4705/OC - UR

LISTADO DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES PERIODO 1/7/2019 AL 31/12/2020

bienes y servicios	3 AL 6 DE JUNIO	KAMIL	REIKIAVIK	Visión Futura sobre el sistema financiero y el mercado de capitales	USD 1.255,00
bienes y servicios	17 AL 21 DE JUNIO	KAMIL	TOKIO	17vo. Foro de Gestión de Deuda	USD 4.809,61
bienes y servicios	17 AL 21 DE JUNIO	BUSCIO	OPORTO	8th BBVA Seminar form Public Sector Investors & Issuers	USD 327,00
bienes y servicios	12 Y 13 JULIO	MAGLIA	LUXEMBURGO	Asamblea Anual Banco Asiático de Inversión en Infraestructura	USD 2.964,75
bienes y servicios	3 AL 14 DE SETIEMBRE	KAMIL	LONDRES-NY-BOSTON-LOS ANGELES	"NON DEAL ROADSHOW"	USD 1.690,00
bienes y servicios	3 AL 7 DE SETIEMBRE	BUSCIO	LONDRES	"NON DEAL ROADSHOW"	USD 489,00
bienes y servicios	4 AL 13 DE SETIEMBRE	JUAMBELTZ	SANTIAGO-LIMA-NY-BOSTON	"NON DEAL ROADSHOW"	USD 1.284,00
bienes y servicios	4 AL 7 DE SETIEMBRE	SARACHAGA	SANTIAGO DE CHILE	"NON DEAL ROADSHOW"	USD 332,00
bienes y servicios	9 AL 15 DE ABRIL	KAMIL	WDC	Reuniones de Primavera	USD 5.440,82
bienes y servicios	22 AL 26 ABRIL	G.MUNIZ	WDC	curso de "Selección de temas en Derecho Fiscal y Gobernabilidad"	USD 961,00
bienes y servicios	20 AL 23 MAYO	V.BUSCIO	NUEVA YORK	CURSO "Interest Rate & FX Derivates"	USD 3.443,00
bienes y servicios	3 AL 14 DE JUNIO	GERPE	VIENA	curso de "Diseño e Implementación de Estrategias de Gestión de Deuda"	USD 4.768,00
bienes y servicios	4 AL 7 DE JUNIO	CAL	NUEVA YORK	Seminario Santander Renta Fija	USD 3.111,00
bienes y servicios	6 AL 8 DE NOVIEMBRE	GERPE	MIAMI	"Latin America Capital Markets an Derivatives Seminar 2019"	USD 1.200,02
bienes y servicios	-	Panizza, Olivera y Tobias	-	"Experto en gestión de contratos de asociación público-privadas-Módulo 5: el punto de vista del sector privado"	USD 449,78
bienes y servicios	OCTUBRE A DICIEMBRE Y MARZO A JULIO	S Panizza, M Olivera, M Zinola, G Tobias, V Baldovino y T Tinoco	-	Inscripción al primer "Diplomado CAF en Asociaciones Público-Privadas"	USD 1.080,00
bienes y servicios	7 AL 18 DE OCTUBRE	ZELKO	ITALIA	CURSO "PUBLIC FINANCE FOR SOCIAL PROTECTION ANALYSTS"	USD 4.267,62


 CIP. GABRIELA GIANNOTTI
 CO. LEONARDO COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705/OC - UR

LISTADO DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES PERIODO 1/7/2019 AL 31/12/2020

COMP.	TIPO ADQUISICIÓN	NOMBRE PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	MONTO TOTAL U\$S BID	MONTO TOTAL U\$S LOCAL
1 - Gestión de la Información en Organismos Estatales	bienes y servicios	Pablo Fontana	Traducción al inglés del aviso para el llamado a Expresiones de Interés para la "Actualización tecnológica del producto ODOO CORE VERTICAL ESTADO URUGUAY desde la versión de base Odoov8 a la versión Odoov Community v12".		91,43
	bienes y servicios	VECLER SRL (AUDIO MORALES)	Equipamiento para traducción simultánea del Taller "Calidad del Gasto Público y Gestión por Resultados" los días 25 al 29 de marzo de 2019.	957,29	
2 - Fortalecimiento de la Gestión Financiera	bienes y servicios	Patricia Wild	Servicio de traducción simultánea del Taller "Calidad del Gasto Público y Gestión por Resultados" los días 25 al 29 de marzo de 2019.	2.685,52	
	bienes y servicios	López y Pardiñas Ltda	"Servicio de Lunch" Taller de Estadísticas Fiscales	388,02	
	bienes y servicios	Fumaya SA	Adquisición Mobiliario para la oficina de Estadísticas Fiscales	283,75	
	bienes y servicios	Aranil SA	Adquisición Mobiliario para la oficina de Estadísticas Fiscales	595,99	
	bienes y servicios	Oro del Rhin y Fernando Rodríguez	Taller Intercambio PPP Argentina, servicio lunch y transporte.		306,56
	bienes y servicios	Herman Kamil	Reintegro Actividad con Calificadora de riesgo Rating & Investmen	385,00	
	bienes y servicios				


GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera

Contrato de Préstamo 4705/OC - UR

LISTADO DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES PERIODO 1/7/2019 AL 31/12/2020

bienes y servicios	Herman Kamil	Libros y la suscripción a medios de prensa local e internacional, para uso de Unidad de Gestión de Deuda, de la Unidad de Comunicación y de la Asesoría Macroeconómica del MEF	1.529,78	
--------------------	--------------	--	----------	--


Cta. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705 /OC - UR
Balance del 1/7/2019 al 31/12/2020

CUENTAS A PAGAR ENDEUDAMIENTO EXTERNO

SUBTOTAL A PAGAR- FF 21			
COMPONENTE 1	CONSULTORES INDIVIDUALES		16.060,56
	TOTAL USD		16.060,56
	FIRMAS CONSULTORAS.		241.042,00
	TOTAL USD		241.042,00
COMPONENTE 2	CONSULTORES INDIVIDUALES		15.611,55
	TOTAL USD		15.611,55
	FIRMAS CONSULTORAS.		5.005,00
	TOTAL USD		5.005,00
COMPONENTE 3	CONSULTORES INDIVIDUALES		10.165,01
	TOTAL USD		10.165,01
SUBTOTAL LIQ. PAGAR USD			287.884,12


 Dra. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTION
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705/OC - UR
Balance del 1/7/2019 al 31/12/2020

CUENTAS A PAGAR RENTAS GENERALES

IVA A PAGAR - FF 11			
COMPONENTE 1	CONSULTORES INDIVIDUALES		20.081,86
	TOTAL USD		20.081,86
	FIRMAS CONSULTORAS.		53.029,24
	TOTAL USD		53.029,24
COMPONENTE 2	CONSULTORES INDIVIDUALES		13.284,43
	TOTAL USD		13.284,43
	FIRMAS CONSULTORAS.		1.101,10
	TOTAL USD		1.101,10
COMPONENTE 3	CONSULTORES INDIVIDUALES		6.836,60
	TOTAL USD		6.836,60
IVA A PAGAR USD			94.333,23


CPA. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
CONTRATO DE PRÉSTAMO 4705/OC-UR
Balance 1/07/2019 al 31/12/2020

COSTO PREVISTO - INVERSIONES REALIZADAS AL 31/12/2020 - SALDO PENDIENTE A EJECUTAR

Montos expresados en U\$D

COMPONENTES	COSTO PREVISTO			EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31.12.2020			SALDO SIN EJECUTAR AL 31.12.2020		
	BID	AP. LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1. GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN ORGANISMOS ESTATALES	11.600.000,00	2.000.000,00	13.600.000,00	1.685.429,24	390.544,68	2.075.973,92	9.914.570,76	1.609.455,32	11.524.026,08
2. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN FINANCIERA	3.878.500,00	816.500,00	4.695.000,00	422.618,49	92.522,27	515.140,76	3.455.881,51	723.977,73	4.179.859,24
3. ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA	756.500,00	183.500,00	940.000,00	160.777,74	44.415,70	205.193,44	595.722,26	139.084,30	734.806,56
3.1. Equipo de Gestión y Auditorías	514.250,00	90.750,00	1.384.000,20	160.777,74	44.415,70	205.193,44	353.472,26	46.334,30	399.806,56
	204.000,00	86.000,00	19.486,69	0,00	0,00	0,00	204.000,00	86.000,00	290.000,00
3.3. Evaluación	38.250,00	6.750,00	19.486,69				38.250,00	6.750,00	45.000,00
4. IMPREVISTOS	765.000,00		765.000,00				765.000,00	0,00	765.000,00
COSTO TOTAL USD :	17.000.000,00	3.000.000,00	20.000.000,00	2.268.825,47	527.482,65	2.796.308,12	14.731.174,53	2.472.517,35	17.203.691,88
	85,00%	15,00%		81,14%	18,86%		85,63%	14,37%	


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS



CONCILIACIÓN DE LOS RECURSOS DEL BANCO

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR: MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
 N° del Contrato de Préstamo: 4705/OC-UR
 N° de Solicitud:
 Fecha: 31/12/2020

I	SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS (2)	700.682,66
---	--	------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 31/12/2020 _____	613.243,30		613.243,30
Banco: _____			
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: 31/12/2020 _____	2.180.943,25	42,340	51.510,23
Banco: _____			
N° Cuenta BROU \$: N° 18800-155458100096			
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: 31/12/2020 _____	35.929,13		35.929,13
Banco: _____			
N° Cuenta BROU USD: N° 18800-155458100097			
II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3			389.051,07

Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud	389.051,07	a
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto		

III	TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	1.089.733,73
-----	---	--------------

IV	SALDO DEL FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS SEGÚN LA CONTABILIDAD DEL BID (REPORTE LMS 1)	1.083.603,72	b
----	---	--------------	---

Porcentaje Justificado ante el Banco

35,90%

a/b

V	DIFERENCIAS (IV-III) /4	(6.130,01)
---	-------------------------	------------

VI	IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS /4	6.130,01
----	--------------------------------------	----------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Diferencia identificada por diferencia cambiario			-2.680,20
Acreditación en diciembre/20 en la cuenta corriente BROU \$, el aporte de Rentas Generales correspondiente al IVA de honorarios de diciembre, debitado en el mes de enero 2021	388.046,00	42,143	9.207,84
comisiones bancarias de las ctas. ctes. BROU \$ y USD pendiente de reintegrar por el MEF.			-397,63
redondeo			

Certificamos que: a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y b) la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes del Fondo Rotatorio o Anticipos aún no j

Firma

BLANCA CARRICART
 UNIDAD COORDINADORA DE PROYECTOS
 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Nombre(s) y Título(s)

Notas:

- 1) ¿La cuenta corriente es exclusiva para el Fondo Rotatorio o Anticipos? SI ☒ NO ☐
- 2) Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas bancarias en las que están depositados los recursos del Fondo Rotatorio o Anticipos, sus respectivas conciliaciones y el saldo del disponible del Aporte Local si utiliza la misma cuenta corriente
- 3) Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos del Fondo Rotatorio o Anticipos aún no presentados/justificados.
- 4) En caso de diferencia, anexar conciliación y explicación.

GABRIELA GIANNO
 COORDINADORA COMPONENTE
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705 /OC - UR

CONCILIACION DE SALDOS DE LA CONTABILIDAD CON EL BID AL 31/12/2020

Categoría	s/OPS 1	S/Contab.	Diferencia	Ref.
01. Inf. Organismos estatales	1.203.950,14	1.685.429,24	-481.479,10	I.-
02. Fortalecimiento gestión Financiera	300.592,24	422.618,49	-122.026,25	II.-
03. Administración del Programa	87.347,90	160.777,74	-73.429,84	III.-
Totales	1.591.890,28	2.268.825,47	-676.935,19	
saldo Anticipo	1.083.603,72			
Total Desembolsado usd:	2.675.494,00			


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
Contrato de Préstamo 4705 /OC - UR

CONCILIACION DE SALDOS DE LA CONTABILIDAD CON EL BID AL 31/12/2020

COMPOSICION DIFERENCIA I.-

	US\$	
Facturas pendientes de pago al 31/12/2020	257.102,56	
Comprobantes pagados pendientes de justificar al BID al 31/12/2020	224.376,54	DIFERENCIA
	481.479,10	-481.479,10

0,00

COMPOSICION DIFERENCIA II.-

	US\$	
Facturas pendientes de pago al 31/12/2020	20.616,55	
Comprobantes pagados pendientes de justificar al BID al 31/12/2020	101.409,70	DIFERENCIA
	122.026,25	-122.026,25


0,00

COMPOSICION DIFERENCIA III.-

	US\$	
Facturas pendientes de pago al 31/12/2020	10.165,01	
Comprobantes pagados pendientes de justificar al BID al 31/12/2020	63.264,83	DIFERENCIA
	73.429,84	-73.429,84

0,00

CONCILIACION		U\$S
Facturas pendientes de pago al 31/12/2020		287.884,12
Comprobantes pagados pendientes de justificar al BID al 31/12/2020		389.051,07
TOTAL USD:		676.935,19


CIB. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
PRMO 4705/OC-UR
LISTADO PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020

Codigo Categoria	Descripcion	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A.Local
01.00.00	FC. 204 HONOR. JULIO M. MERCAPIDEZ SUBTOTAL	5/6/2020	144.749,00	UYU	42,771	3.384,28	3.384,28	
01.00.00	FC. 204 HONOR. JULIO M. MERCAPIDEZ 100% IVA	5/8/2020	31.845,00	UYU	42,771	744,55		744,55
01.00.00	FC. 205 HONOR. AGOSTO M. MERCAPIDEZ SUBTOTAL	3/9/2020	144.749,00	UYU	42,673	3.392,05	3.392,05	
01.00.00	FC. 205 HONOR. AGOSTO M. MERCAPIDEZ 100% IVA	3/9/2020	31.845,00	UYU	42,673	746,26		746,26
01.00.00	FC. 206 HONOR. SETIEMBRE M. MERCAPIDEZ SUBTOTAL	9/10/2020	144.749,00	UYU	42,555	3.401,46	3.401,46	
01.00.00	FC. 206 HONOR. SETIEMBRE M. MERCAPIDEZ 100% IVA	9/10/2020	31.845,00	UYU	42,555	748,33		748,33
01.00.00	FC. 208 HONOR. OCTUBRE M. MERCAPIDEZ SUBTOTAL	5/11/2020	144.749,00	UYU	42,862	3.377,09	3.377,09	
01.00.00	FC. 208 HONOR. OCTUBRE M. MERCAPIDEZ 100% IVA	5/11/2020	31.845,00	UYU	42,862	742,97		742,97
01.00.00	FC. 210 HONOR. NOVIEMBRE M. MERCAPIDEZ SUBTOTAL	4/12/2020	144.749,00	UYU	42,631	3.395,39	3.395,39	
01.00.00	FC. 210 HONOR. NOVIEMBRE M. MERCAPIDEZ 100% IVA	4/12/2020	31.845,00	UYU	42,631	746,99		746,99
01.00.00	FC. 210 HONOR. NOVIEMBRE M. MERCAPIDEZ SUBTOTAL	5/8/2020	101.588,00	UYU	42,771	2.375,16	2.375,16	
01.00.00	FC. 159 HONOR. JULIO J. CARDOZO SUBTOTAL	5/8/2020	22.349,00	UYU	42,771	522,53		522,53
01.00.00	FC. 159 HONOR. JULIO J. CARDOZO 100% IVA	3/9/2020	101.588,00	UYU	42,673	2.380,62	2.380,62	
01.00.00	FC. 161 HONOR. AGOSTO J. CARDOZO SUBTOTAL	3/9/2020	22.349,00	UYU	42,673	523,73		523,73
01.00.00	FC. 161 HONOR. AGOSTO J. CARDOZO 100% IVA	5/8/2020	144.749,00	UYU	42,771	3.384,28	3.384,28	
01.00.00	FC. 1460 HONOR. JULIO M. TAGLIAFICO SUBTOTAL	5/8/2020	31.845,00	UYU	42,771	744,55		744,55
01.00.00	FC. 1460 HONOR. JULIO M. TAGLIAFICO 100% IVA	3/9/2020	144.749,00	UYU	42,673	3.392,05	3.392,05	
01.00.00	FC. 2 HONOR. AGOSTO M. TAGLIAFICO SUBTOTAL	9/10/2020	31.845,00	UYU	42,673	746,26		746,26
01.00.00	FC. 4 HONOR. SETIEMBRE M. TAGLIAFICO SUBTOTAL	9/10/2020	144.749,00	UYU	42,555	3.401,46	3.401,46	
01.00.00	FC. 4 HONOR. SETIEMBRE M. TAGLIAFICO 100% IVA	5/11/2020	31.845,00	UYU	42,555	748,33		748,33
01.00.00	FC. 5 HONOR. OCTUBRE M. TAGLIAFICO SUBTOTAL	5/11/2020	144.749,00	UYU	42,862	3.377,09	3.377,09	
01.00.00	FC. 5 HONOR. OCTUBRE M. TAGLIAFICO 100% IVA	4/12/2020	31.845,00	UYU	42,862	742,97		742,97
01.00.00	FC. 6 HONOR. NOVIEMBRE M. TAGLIAFICO SUBTOTAL	4/12/2020	144.749,00	UYU	42,631	3.395,39	3.395,39	
01.00.00	FC. 6 HONOR. NOVIEMBRE M. TAGLIAFICO 100% IVA	5/8/2020	31.845,00	UYU	42,631	746,99		746,99
01.00.00	FC. 314 HONOR. JULIO A. OTERO SUBTOTAL	5/8/2020	113.634,00	UYU	42,771	2.656,80	2.656,80	
01.00.00	FC. 314 HONOR. JULIO A. OTERO 100% IVA	5/8/2020	24.999,00	UYU	42,771	584,48		584,48
01.00.00	FC. 315 HONOR. AGOSTO A. OTERO SUBTOTAL	3/9/2020	113.634,00	UYU	42,673	2.662,90	2.662,90	
01.00.00	FC. 315 HONOR. AGOSTO A. OTERO 100% IVA	3/9/2020	24.999,00	UYU	42,673	585,83		585,83
01.00.00	FC. 411 HONOR. JULIO A. PINTOS SUBTOTAL	5/8/2020	113.634,00	UYU	42,771	2.656,80	2.656,80	
01.00.00	FC. 411 HONOR. JULIO A. PINTOS 100% IVA	5/8/2020	24.999,00	UYU	42,771	584,48		584,48
01.00.00	FC. 412 HONOR. AGOSTO A. PINTOS SUBTOTAL	3/9/2020	113.634,00	UYU	42,673	2.662,90	2.662,90	
01.00.00	FC. 412 HONOR. AGOSTO A. PINTOS 100% IVA	3/9/2020	24.999,00	UYU	42,673	585,83		585,83
01.00.00	FC. 413 HONOR. SETIEMBRE A. PINTOS SUBTOTAL	9/10/2020	113.634,00	UYU	42,555	2.670,29	2.670,29	
01.00.00	FC. 413 HONOR. SETIEMBRE A. PINTOS 100% IVA	9/10/2020	24.999,00	UYU	42,555	587,45		587,45
01.00.00	FC. 414 HONOR. OCTUBRE A. PINTOS SUBTOTAL	5/11/2020	113.634,00	UYU	42,862	2.651,16	2.651,16	
01.00.00	FC. 414 HONOR. OCTUBRE A. PINTOS 100% IVA	4/12/2020	24.999,00	UYU	42,862	583,24		583,24
01.00.00	FC. 415 HONOR. NOVIEMBRE A. PINTOS SUBTOTAL	4/12/2020	113.634,00	UYU	42,631	2.665,53	2.665,53	
01.00.00	FC. 415 HONOR. NOVIEMBRE A. PINTOS 100% IVA	4/12/2020	24.999,00	UYU	42,631	586,40		586,40
01.00.00	FC. 213 HONOR. JULIO G. PADILLA SUBTOTAL	5/8/2020	125.810,00	UYU	42,771	2.941,48	2.941,48	



PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020

Codigo Categoría	Descripcion	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A.Local
01.00.00	FC. 213 HONOR. JULIO G. PADILLA 100% IVA	5/8/2020	27.678,00	UYU	42,771	647,12		647,12
01.00.00	FC. 214 HONOR. AGOSTO G. PADILLA SUBTOTAL	3/9/2020	125.810,00	UYU	42,673	2.948,23	2.948,23	
01.00.00	FC. 214 HONOR. AGOSTO G. PADILLA 100% IVA	3/9/2020	27.678,00	UYU	42,673	648,61		648,61
01.00.00	FC. 2 HONOR. JULIO S. BERTULLO SUBTOTAL	5/8/2020	101.459,00	UYU	42,771	2.372,14	2.372,14	
01.00.00	FC. 2 HONOR. JULIO S. BERTULLO 100% IVA	5/8/2020	22.321,00	UYU	42,771	521,87		521,87
01.00.00	FC. 3 HONOR. AGOSTO S. BERTULLO SUBTOTAL	3/9/2020	101.459,00	UYU	42,673	2.377,59	2.377,59	
01.00.00	FC. 3 HONOR. AGOSTO S. BERTULLO 100% IVA	3/9/2020	22.321,00	UYU	42,673	523,07		523,07
01.00.00	FC. 4 HONOR. SETIEMBRE S. BERTULLO SUBTOTAL	9/10/2020	101.459,00	UYU	42,555	2.384,19	2.384,19	
01.00.00	FC. 4 HONOR. SETIEMBRE S. BERTULLO 100% IVA	9/10/2020	22.321,00	UYU	42,555	524,52		524,52
01.00.00	FC. 5 HONOR. OCTUBRE S. BERTULLO SUBTOTAL	5/11/2020	101.459,00	UYU	42,862	2.367,11	2.367,11	
01.00.00	FC. 5 HONOR. OCTUBRE S. BERTULLO 100% IVA	5/11/2020	22.321,00	UYU	42,862	520,76		520,76
01.00.00	FC. 6 HONOR. NOVIEMBRE S. BERTULLO SUBTOTAL	4/12/2020	101.459,00	UYU	42,631	2.379,93	2.379,93	
01.00.00	FC. 6 HONOR. NOVIEMBRE S. BERTULLO 100% IVA	4/12/2020	22.321,00	UYU	42,631	523,59		523,59
01.00.00	FC. 171 HONOR. JULIO N. BERTINI SUBTOTAL	5/8/2020	101.459,00	UYU	42,771	2.372,14	2.372,14	
01.00.00	FC. 171 HONOR. JULIO N. BERTINI 100% IVA	5/8/2020	22.321,00	UYU	42,771	521,87		521,87
01.00.00	FC. 172 HONOR. AGOSTO N. BERTINI SUBTOTAL	3/9/2020	101.459,00	UYU	42,673	2.377,59	2.377,59	
01.00.00	FC. 172 HONOR. AGOSTO N. BERTINI 100% IVA	3/9/2020	22.321,00	UYU	42,673	523,07		523,07
01.00.00	FC. 247 HONOR. JULIO F. IGLESIAS SUBTOTAL	5/8/2020	101.459,00	UYU	42,771	2.372,14	2.372,14	
01.00.00	FC. 247 HONOR. JULIO F. IGLESIAS 100% IVA	5/8/2020	22.321,00	UYU	42,771	521,87		521,87
01.00.00	FC. 248 HONOR. AGOSTO F. IGLESIAS SUBTOTAL	3/9/2020	101.459,00	UYU	42,673	2.377,59	2.377,59	
01.00.00	FC. 248 HONOR. AGOSTO F. IGLESIAS 100% IVA	3/9/2020	22.321,00	UYU	42,673	523,07		523,07
01.00.00	FC. 249 HONOR. SETIEMBRE F. IGLESIAS SUBTOTAL	9/10/2020	101.459,00	UYU	42,555	2.384,19	2.384,19	
01.00.00	FC. 249 HONOR. SETIEMBRE F. IGLESIAS 100% IVA	9/10/2020	22.321,00	UYU	42,555	524,52		524,52
01.00.00	FC. 250 HONOR. OCTUBRE F. IGLESIAS SUBTOTAL	5/11/2020	101.459,00	UYU	42,862	2.367,11	2.367,11	
01.00.00	FC. 250 HONOR. OCTUBRE F. IGLESIAS 100% IVA	5/11/2020	22.321,00	UYU	42,862	520,76		520,76
01.00.00	FC. 251 HONOR. NOVIEMBRE F. IGLESIAS SUBTOTAL	4/12/2020	101.459,00	UYU	42,631	2.379,93	2.379,93	
01.00.00	FC. 251 HONOR. NOVIEMBRE F. IGLESIAS 100% IVA	4/12/2020	22.321,00	UYU	42,631	523,59		523,59
01.00.00	FC. 70 HONOR. JULIO A. ALAYON SUBTOTAL	5/8/2020	101.459,00	UYU	42,771	2.372,14	2.372,14	
01.00.00	FC. 70 HONOR. JULIO A. ALAYON 100% IVA	5/8/2020	22.321,00	UYU	42,771	521,87		521,87
01.00.00	FC. 72 HONOR. AGOSTO A. ALAYON SUBTOTAL	3/9/2020	101.459,00	UYU	42,673	2.377,59	2.377,59	
01.00.00	FC. 72 HONOR. AGOSTO A. ALAYON 100% IVA	3/9/2020	22.321,00	UYU	42,673	523,07		523,07
01.00.00	FC. 218 HONOR. JULIO S. NOVAS SUBTOTAL	5/8/2020	125.810,00	UYU	42,771	2.941,48	2.941,48	
01.00.00	FC. 218 HONOR. JULIO S. NOVAS 100% IVA	5/8/2020	27.678,00	UYU	42,771	647,12		647,12
01.00.00	FC. 219 HONOR. AGOSTO S. NOVAS SUBTOTAL	3/9/2020	125.810,00	UYU	42,673	2.948,23	2.948,23	
01.00.00	FC. 219 HONOR. AGOSTO S. NOVAS 100% IVA	3/9/2020	27.678,00	UYU	42,673	648,61		648,61
01.00.00	FC. 156 HONOR. JULIO L. CALLEJAS SUBTOTAL	5/8/2020	71.063,00	UYU	42,771	1.661,48	1.661,48	
01.00.00	FC. 156 HONOR. JULIO L. CALLEJAS 100% IVA	5/8/2020	15.634,00	UYU	42,771	365,53		365,53
01.00.00	FC. 157 HONOR. AGOSTO L. CALLEJAS SUBTOTAL	3/9/2020	71.063,00	UYU	42,673	1.665,29	1.665,29	
01.00.00	FC. 157 HONOR. AGOSTO L. CALLEJAS 100% IVA	3/9/2020	15.634,00	UYU	42,673	366,37		366,37

39

CRA. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTION
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020

Codigo Categoría	Descripcion	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A.Local
01.00.00	FC. 29 HONOR. JULIO G. FERNANDEZ SUBTOTAL	5/8/2020	71.063,00	UYU	42,771	1.661,48	1.661,48	
01.00.00	FC. 29 HONOR. JULIO G. FERNANDEZ 100% IVA	5/8/2020	15.634,00	UYU	42,771	365,53		365,53
01.00.00	FC. 30 HONOR. AGOSTO G. FERNANDEZ SUBTOTAL	3/9/2020	71.063,00	UYU	42,673	1.665,29	1.665,29	
01.00.00	FC. 30 HONOR. AGOSTO G. FERNANDEZ 100% IVA	3/9/2020	15.634,00	UYU	42,673	366,37		366,37
01.00.00	FC. 51 HONOR. SETIEMBRE G. FERNANDEZ SUBTOTAL	9/10/2020	71.063,00	UYU	42,555	1.669,91	1.669,91	
01.00.00	FC. 51 HONOR. SETIEMBRE G. FERNANDEZ 100% IVA	9/10/2020	15.634,00	UYU	42,555	367,38		367,38
01.00.00	FC. 53 HONOR. OCTUBRE G. FERNANDEZ SUBTOTAL	5/11/2020	21.319,00	UYU	42,862	497,39	497,39	
01.00.00	FC. 53 HONOR. OCTUBRE G. FERNANDEZ 100% IVA	5/11/2020	4.690,00	UYU	42,862	109,42		109,42
01.00.00	FC. 64 HONOR. JULIO A. BRUSCO SUBTOTAL	5/8/2020	71.063,00	UYU	42,771	1.661,48	1.661,48	
01.00.00	FC. 64 HONOR. JULIO A. BRUSCO 100% IVA	5/8/2020	15.634,00	UYU	42,771	365,53		365,53
01.00.00	FC. 65 HONOR. AGOSTO A. BRUSCO SUBTOTAL	3/9/2020	71.063,00	UYU	42,673	1.665,29	1.665,29	
01.00.00	FC. 65 HONOR. AGOSTO A. BRUSCO 100% IVA	3/9/2020	15.634,00	UYU	42,673	366,37		366,37
01.00.00	FC. 12 HONOR. JULIO S. COTTENS SUBTOTAL	5/8/2020	71.063,00	UYU	42,771	1.661,48	1.661,48	
01.00.00	FC. 12 HONOR. JULIO S. COTTENS 100% IVA	5/8/2020	15.634,00	UYU	42,771	365,53		365,53
01.00.00	FC. 13 HONOR. AGOSTO S. COTTENS SUBTOTAL	3/9/2020	71.063,00	UYU	42,673	1.665,29	1.665,29	
01.00.00	FC. 13 HONOR. AGOSTO S. COTTENS 100% IVA	3/9/2020	15.634,00	UYU	42,673	366,37		366,37
01.00.00	FC. 14 HONOR. SETIEMBRE S. COTTENS SUBTOTAL	9/10/2020	71.063,00	UYU	42,555	1.669,91	1.669,91	
01.00.00	FC. 14 HONOR. SETIEMBRE S. COTTENS 100% IVA	9/10/2020	15.634,00	UYU	42,555	367,38		367,38
01.00.00	FC. 16 HONOR. OCTUBRE S. COTTENS SUBTOTAL	5/11/2020	71.063,00	UYU	42,862	1.657,95	1.657,95	
01.00.00	FC. 16 HONOR. OCTUBRE S. COTTENS 100% IVA	5/11/2020	15.634,00	UYU	42,862	364,75		364,75
01.00.00	FC. 17 HONOR. NOVIEMBRE S. COTTENS SUBTOTAL	4/12/2020	71.063,00	UYU	42,631	1.666,93	1.666,93	
01.00.00	FC. 17 HONOR. NOVIEMBRE S. COTTENS 100% IVA	4/12/2020	15.634,00	UYU	42,631	366,73		366,73
01.00.00	FC. 16 HONOR. JULIO F. BALZANI SUBTOTAL	5/8/2020	71.063,00	UYU	42,771	1.661,48	1.661,48	
01.00.00	FC. 16 HONOR. JULIO F. BALZANI 100% IVA	5/8/2020	15.634,00	UYU	42,771	365,53		365,53
01.00.00	FC. 17 HONOR. AGOSTO F. BALZANI SUBTOTAL	3/9/2020	71.063,00	UYU	42,673	1.665,29	1.665,29	
01.00.00	FC. 17 HONOR. AGOSTO F. BALZANI 100% IVA	3/9/2020	15.634,00	UYU	42,673	366,37		366,37
01.00.00	FC. 59 HONOR. JULIO F. DI GIOVANNI SUBTOTAL	5/8/2020	57.399,00	UYU	42,771	1.342,01	1.342,01	
01.00.00	FC. 59 HONOR. JULIO F. DI GIOVANNI 100% IVA	5/8/2020	12.628,00	UYU	42,771	295,25		295,25
01.00.00	FC. 60 HONOR. AGOSTO F. DI GIOVANNI SUBTOTAL	3/9/2020	57.399,00	UYU	42,673	1.345,09	1.345,09	
01.00.00	FC. 60 HONOR. AGOSTO F. DI GIOVANNI 100% IVA	3/9/2020	12.628,00	UYU	42,673	295,92		295,92
01.00.00	FAC.47049 ACCSA C1 A1 GRP07 DINACIA SUBTOTAL	26/11/2020	8.550,00	USD	1	8.550,00	8.550,00	
01.00.00	FAC.47049 ACCSA C1 A1 GRP07 DINACIA 40% IVA	26/11/2020	752,00	USD	1	752,00		752,00
01.00.00	FAC.47049 ACCSA C1 A1 GRP07 DINACIA 60% IVA	26/11/2020	1.129,00	USD	1	1.129,00		1.129,00
01.00.00	FAC.1660 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 18 HS SUBTOTAL	12/11/2020	900,00	USD	1	900,00	900,00	
01.00.00	FAC.1660 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 18 HS 40% IVA	12/11/2020	79,00	USD	1	79,00		79,00
01.00.00	FAC.1660 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 18 HS 60% IVA	11/11/2020	119,00	USD	1	119,00		119,00
01.00.00	FAC.1441 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 265 HS SUBTOTAL	13/8/2020	13.250,00	USD	1	13.250,00	13.250,00	
01.00.00	FAC.1441 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 265 HS 40% IVA	13/8/2020	1.168,00	USD	1	1.168,00		1.168,00
01.00.00	FAC.1441 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 265 HS 60% IVA	13/8/2020	1.749,00	USD	1	1.749,00		1.749,00

40

Gabriela Giannotti
CIB. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTION
PRESUPUESTARIA

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020

Codigo Categoría	Descripción	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A. Local
01.00.00	FAC. 1585 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 68 HS SUBTOTAL	18/9/2020	3.400,00	USD	1	3.400,00		
01.00.00	FAC. 1585 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 68 HS 40% IVA	18/9/2020	449,00	USD	1	449,00	3.400,00	
01.00.00	FAC. 1585 CONTR. 9 ACTA 1 TRIBOL 68 HS 60% IVA	18/9/2020	299,00	USD	1	299,00		449,00
01.00.00	FAC. 29091 CPA CONT. 9 ACTA 2 MIEM SUBTOTAL	13/8/2020	21.643,00	USD	1	21.643,00		299,00
01.00.00	FAC. 29091 CPA CONT. 9 ACTA 2 MIEM 7% IRPF	13/6/2020	1.629,00	USD	1	1.629,00	21.643,00	
01.00.00	FAC. 29091 CPA CONT. 9 ACTA 2 MIEM 40% IVA	13/8/2020	2.048,00	USD	1	2.048,00	1.629,00	
01.00.00	FAC. 29091 CPA CONT. 9 ACTA 2 MIEM 60% IVA	13/8/2020	3.072,00	USD	1	3.072,00		2.048,00
01.00.00	FAC. 30316 CPA CONT. 9 ACTA 2 MIEM SUBTOTAL	11/11/2020	10.661,00	USD	1	10.661,00		3.072,00
01.00.00	FAC. 30316 CPA CONT. 9 ACTA 2 MIEM 7% IRPF	11/11/2020	802,00	USD	1	802,00	10.661,00	
01.00.00	FAC. 30316 CPA CONT. 9 ACTA 2 MIEM 40% IVA	11/11/2020	1.009,00	USD	1	1.009,00	802,00	
01.00.00	FAC. 30316 CPA CONT. 9 ACTA 2 MIEM 60% IVA	11/11/2020	1.513,00	USD	1	1.513,00		1.009,00
01.00.00	FAC. 30315 CPA CONT. 9 ACTA 3 INUMET SUBTOTAL	11/11/2020	10.661,00	USD	1	10.661,00		1.513,00
01.00.00	FAC. 30315 CPA CONT. 9 ACTA 3 INUMET 7% IRPF	11/11/2020	802,00	USD	1	802,00	10.661,00	
01.00.00	FAC. 30315 CPA CONT. 9 ACTA 3 INUMET 40% IVA	11/11/2020	1.009,00	USD	1	1.009,00		1.009,00
01.00.00	FAC. 30315 CPA CONT. 9 ACTA 3 INUMET 60% IVA	11/11/2020	1.513,00	USD	1	1.513,00		1.513,00
01.00.00	FAC. 29090 CPA CONT. 9 ACTA 3 INUMET SUBTOTAL	13/8/2020	21.643,00	USD	1	21.643,00		
01.00.00	FAC. 29090 CPA CONT. 9 ACTA 3 INUMET 7% IRPF	13/8/2020	1.629,00	USD	1	1.629,00	21.643,00	
01.00.00	FAC. 29090 CPA CONT. 9 ACTA 3 INUMET 40% IVA	13/8/2020	2.048,00	USD	1	2.048,00		2.048,00
01.00.00	FAC. 29090 CPA CONT. 9 ACTA 3 INUMET 60% IVA	13/8/2020	3.072,00	USD	1	3.072,00		3.072,00
MONTO TOTAL CAT. 1						224.376,54		49.363,46
02.00.00	FC. 204 HONOR. JULIO M. BENSÓN SUBTOTAL	5/8/2020	285.724,00	UYU	42,771	6.212,71		
02.00.00	FC. 204 HONOR. JULIO M. BENSÓN 100% IVA	5/8/2020	58.459,00	UYU	42,771	1.366,79		1.366,79
02.00.00	FC. 205 HONOR. AGOSTO M. BENSÓN SUBTOTAL	3/9/2020	285.724,00	UYU	42,673	6.226,98		
02.00.00	FC. 205 HONOR. AGOSTO M. BENSÓN 100% IVA	3/9/2020	58.459,00	UYU	42,673	1.369,93		1.369,93
02.00.00	FC. 206 HONOR. SETIEMBRE M. BENSÓN SUBTOTAL	6/10/2020	285.724,00	UYU	42,495	6.253,07		
02.00.00	FC. 206 HONOR. SETIEMBRE M. BENSÓN 100% IVA	6/10/2020	58.459,00	UYU	42,495	1.375,67		1.375,67
02.00.00	FC. 207 HONOR. OCTUBRE M. BENSÓN SUBTOTAL	5/11/2020	285.724,00	UYU	42,862	6.199,52		
02.00.00	FC. 207 HONOR. OCTUBRE M. BENSÓN 100% IVA	5/11/2020	58.459,00	UYU	42,862	1.363,89		1.363,89
02.00.00	FC. 208 HONOR. NOVIEMBRE M. BENSÓN SUBTOTAL	4/12/2020	285.724,00	UYU	42,631	6.233,12		
02.00.00	FC. 208 HONOR. NOVIEMBRE M. BENSÓN 100% IVA	4/12/2020	58.459,00	UYU	42,631	1.371,28		1.371,28
02.00.00	FC. 146 HONOR. JULIO C. MEJES SUBTOTAL	5/8/2020	79.843,00	UYU	42,771	1.866,76		
Cta. 1.866,76						1.866,76		


COORDINADORA GENERAL
PROGRAMA DE GESTION
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-JR

LISTADO PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020

Codigo Categoria	Descripcion	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A.Local
02.00.00	FC. 146 HONOR. JULIO C.MEJES 100% IVA	5/8/2020	17.565,00	UYU	42,771	410,68		410,68
02.00.00	FC. 147 HONOR. AGOSTO C.MEJES SUBTOTAL	3/9/2020	79.843,00	UYU	42,673	1.871,04	1.871,04	
02.00.00	FC. 147 HONOR. AGOSTO C.MEJES 100% IVA	3/9/2020	17.565,00	UYU	42,673	411,62		411,62
02.00.00	FC. 148 HONOR. SETIEMBRE C.MEJES SUBTOTAL	9/10/2020	79.843,00	UYU	42,555	1.876,23	1.876,23	
02.00.00	FC. 148 HONOR. SETIEMBRE C.MEJES 100% IVA	9/10/2020	17.565,00	UYU	42,555	412,76		412,76
02.00.00	FC. 149 HONOR. OCTUBRE C.MEJES SUBTOTAL	5/11/2020	79.843,00	UYU	42,862	1.862,79	1.862,79	
02.00.00	FC. 149 HONOR. OCTUBRE C.MEJES 100% IVA	5/11/2020	17.565,00	UYU	42,862	409,80		409,80
02.00.00	FC. 150 HONOR. NOVIEMBRE C.MEJES SUBTOTAL	4/12/2020	79.843,00	UYU	42,631	1.872,89	1.872,89	
02.00.00	FC. 150 HONOR. NOVIEMBRE C.MEJES 100% IVA	4/12/2020	17.565,00	UYU	42,631	412,02		412,02
02.00.00	FC. 273 HONOR. JULIO G. BILLECI SUBTOTAL	5/8/2020	96.509,00	UYU	42,771	2.256,41	2.256,41	
02.00.00	FC. 273 HONOR. JULIO G. BILLECI 100% IVA	5/8/2020	21.232,00	UYU	42,771	496,41		496,41
02.00.00	FC. 274 HONOR. AGOSTO G. BILLECI SUBTOTAL	3/9/2020	96.509,00	UYU	42,673	2.261,59	2.261,59	
02.00.00	FC. 274 HONOR. AGOSTO G. BILLECI 100% IVA	3/9/2020	21.232,00	UYU	42,673	497,55		497,55
02.00.00	FC. 275 HONOR. SETIEMBRE G. BILLECI SUBTOTAL	9/10/2020	96.509,00	UYU	42,555	2.267,87	2.267,87	
02.00.00	FC. 275 HONOR. SETIEMBRE G. BILLECI 100% IVA	9/10/2020	21.232,00	UYU	42,555	498,93		498,93
02.00.00	FC. 276 HONOR. OCTUBRE G. BILLECI SUBTOTAL	5/11/2020	96.509,00	UYU	42,862	2.251,62	2.251,62	
02.00.00	FC. 276 HONOR. OCTUBRE G. BILLECI 100% IVA	5/11/2020	21.232,00	UYU	42,862	495,36		495,36
02.00.00	FC. 277 HONOR. NOVIEMBRE G. BILLECI SUBTOTAL	4/12/2020	96.509,00	UYU	42,631	2.263,82	2.263,82	
02.00.00	FC. 277 HONOR. NOVIEMBRE G. BILLECI 100% IVA	4/12/2020	21.232,00	UYU	42,631	498,04		498,04
02.00.00	FC. 25 HONOR. JULIO J. GERPE SUBTOTAL	5/8/2020	81.040,00	UYU	42,771	1.894,74	1.894,74	
02.00.00	FC. 25 HONOR. JULIO J. GERPE 100% IVA	5/8/2020	17.829,00	UYU	42,771	416,85		416,85
02.00.00	FC. 51 HONOR. AGOSTO J. GERPE SUBTOTAL	11/9/2020	81.040,00	UYU	42,524	1.905,75	1.905,75	
02.00.00	FC. 51 HONOR. AGOSTO J. GERPE 100% IVA	11/9/2020	17.829,00	UYU	42,524	419,27		419,27
02.00.00	FC. 52 HONOR. SETIEMBRE J. GERPE SUBTOTAL	9/10/2020	81.040,00	UYU	42,555	1.904,36	1.904,36	
02.00.00	FC. 52 HONOR. SETIEMBRE J. GERPE 100% IVA	9/10/2020	17.829,00	UYU	42,555	418,96		418,96
02.00.00	FC. 53 HONOR. OCTUBRE J. GERPE SUBTOTAL	5/11/2020	81.040,00	UYU	42,862	1.890,72	1.890,72	
02.00.00	FC. 53 HONOR. OCTUBRE J. GERPE 100% IVA	5/11/2020	17.829,00	UYU	42,862	415,96		415,96
02.00.00	FC. 54 HONOR. NOVIEMBRE J. GERPE SUBTOTAL	4/12/2020	81.040,00	UYU	42,631	1.900,96	1.900,96	
02.00.00	FC. 54 HONOR. NOVIEMBRE J. GERPE 100% IVA	4/12/2020	17.829,00	UYU	42,631	418,22		418,22
02.00.00	FC. 27 HONOR. JULIO I. CAL SUBTOTAL	5/8/2020	70.470,00	UYU	42,771	1.647,61	1.647,61	
02.00.00	FC. 27 HONOR. JULIO I. CAL 100% IVA	5/8/2020	15.503,00	UYU	42,771	362,47		362,47
02.00.00	FC. 51 HONOR. AGOSTO I. CAL SUBTOTAL	11/9/2020	70.470,00	UYU	42,524	1.657,18	1.657,18	
02.00.00	FC. 51 HONOR. AGOSTO I. CAL 100% IVA	11/9/2020	15.503,00	UYU	42,524	364,57		364,57
02.00.00	FC. 52 HONOR. SETIEMBRE I. CAL SUBTOTAL	9/10/2020	70.470,00	UYU	42,555	1.655,97	1.655,97	
02.00.00	FC. 52 HONOR. SETIEMBRE I. CAL 100% IVA	9/10/2020	15.503,00	UYU	42,555	364,31		364,31
02.00.00	FC. 53 HONOR. OCTUBRE I. CAL SUBTOTAL	5/11/2020	70.470,00	UYU	42,862	1.644,11	1.644,11	
02.00.00	FC. 53 HONOR. OCTUBRE I. CAL 100% IVA	5/11/2020	15.503,00	UYU	42,862	361,70		361,70
02.00.00	FC. 54 HONOR. NOVIEMBRE I. CAL SUBTOTAL	4/12/2020	70.470,00	UYU	42,631	1.653,02	1.653,02	
02.00.00	FC. 54 HONOR. NOVIEMBRE I. CAL 100% IVA	4/12/2020	15.503,00	UYU	42,631	363,66		363,66

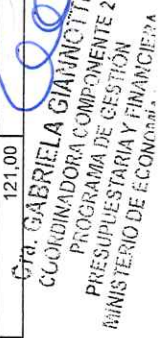

GABRIELA GIAMOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020

Codigo Categoria	Descripcion	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A Local
02.00.00	FC. 5 HONOR. JULIO K. HESSDORFER SUBTOTAL	5/8/2020	32.299,00	UYU	42,771	755,16	755,16	
02.00.00	FC. 5 HONOR. JULIO K. HESSDORFER 100% IVA	5/8/2020	7.106,00	UYU	42,771	166,14		166,14
02.00.00	FC. 65 HONOR. JULIO S. TORRES SUBTOTAL	5/8/2020	64.597,00	UYU	42,771	1.510,30	1.510,30	
02.00.00	FC. 65 HONOR. JULIO S. TORRES 100% IVA	5/8/2020	14.211,00	UYU	42,771	332,26		332,26
02.00.00	FC. 66 HONOR. AGOSTO S. TORRES SUBTOTAL	3/9/2020	64.597,00	UYU	42,673	1.513,77	1.513,77	
02.00.00	FC. 66 HONOR. AGOSTO S. TORRES 100% IVA	3/9/2020	14.211,00	UYU	42,673	333,02		333,02
02.00.00	FC. 67 HONOR. JULIO M. LEMOS SUBTOTAL	5/8/2020	64.597,00	UYU	42,771	1.510,30	1.510,30	
02.00.00	FC. 67 HONOR. JULIO M. LEMOS 100% IVA	5/8/2020	14.211,00	UYU	42,771	332,26		332,26
02.00.00	FC. 68 HONOR. AGOSTO M. LEMOS SUBTOTAL	3/9/2020	64.597,00	UYU	42,673	1.513,77	1.513,77	
02.00.00	FC. 68 HONOR. AGOSTO M. LEMOS 100% IVA	3/9/2020	14.211,00	UYU	42,673	333,02		333,02
02.00.00	FC. 69 HONOR. SETIEMBRE M. LEMOS SUBTOTAL	9/10/2020	64.597,00	UYU	42,555	1.517,96	1.517,96	
02.00.00	FC. 69 HONOR. SETIEMBRE M. LEMOS 100% IVA	9/10/2020	14.211,00	UYU	42,555	333,94		333,94
02.00.00	FC. 70 HONOR. OCTUBRE M. LEMOS SUBTOTAL	5/11/2020	64.597,00	UYU	42,862	1.507,09	1.507,09	
02.00.00	FC. 70 HONOR. OCTUBRE M. LEMOS 100% IVA	5/11/2020	14.211,00	UYU	42,862	331,55		331,55
02.00.00	FC. 71 HONOR. NOVIEMBRE M. LEMOS SUBTOTAL	4/12/2020	64.597,00	UYU	42,631	1.515,26	1.515,26	
02.00.00	FC. 71 HONOR. NOVIEMBRE M. LEMOS 100% IVA	4/12/2020	14.211,00	UYU	42,631	333,35		333,35
02.00.00	FC. 67 HONOR. JULIO J. PEDROSA SUBTOTAL	5/8/2020	81.049,00	UYU	42,771	1.894,95	1.894,95	
02.00.00	FC. 67 HONOR. JULIO J. PEDROSA 100% IVA	5/8/2020	17.831,00	UYU	42,771	416,89		416,89
02.00.00	FC. 68 HONOR. AGOSTO J. PEDROSA SUBTOTAL	3/9/2020	81.049,00	UYU	42,673	1.899,30	1.899,30	
02.00.00	FC. 68 HONOR. AGOSTO J. PEDROSA 100% IVA	3/9/2020	17.831,00	UYU	42,673	417,85		417,85
02.00.00	F 1589 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE JUNIO - SUBTOTAL	6/8/2020	600,00	USD	1	600,00	600,00	
02.00.00	F 1589 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE JUNIO - 40% IVA	6/8/2020	53,00	USD	1	53,00		53,00
02.00.00	F 1589 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE JUNIO - 60% IVA	6/8/2020	79,00	USD	1	79,00		79,00
02.00.00	F 1539 CONT. 12 SOFIS - ABRIL-MAYO - SUBTOTAL	27/8/2020	1.200,00	USD	1	1.200,00	1.200,00	
02.00.00	F 1539 CONT. 12 SOFIS - ABRIL-MAYO - 40% IVA	27/8/2020	106,00	USD	1	106,00		106,00
02.00.00	F 1539 CONT. 12 SOFIS - ABRIL-MAYO - 60% IVA	27/8/2020	158,00	USD	1	158,00		158,00
02.00.00	F 1586 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE JULIO - SUBTOTAL	27/8/2020	600,00	USD	1	600,00	600,00	
02.00.00	F 1586 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE JULIO - 40% IVA	27/8/2020	53,00	USD	1	53,00		53,00
02.00.00	F 1586 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE JULIO - 60% IVA	27/8/2020	79,00	USD	1	79,00		79,00
02.00.00	F 1627 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE AGOSTO - SUBTOTAL	26/11/2020	600,00	USD	1	600,00	600,00	
02.00.00	F 1627 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE AGOSTO - 40% IVA	26/11/2020	53,00	USD	1	53,00		53,00
02.00.00	F 1627 CONT. 12 SOFIS - SOPORTE AGOSTO - 60% IVA	26/11/2020	79,00	USD	1	79,00		79,00
02.00.00	F 1626 CONT. 12 SOFIS - MANT. 93 HS - SUBTOTAL	26/11/2020	4.185,00	USD	1	4.185,00	4.185,00	
02.00.00	F 1626 CONT. 12 SOFIS - MANT. 93 HS-40% IVA	26/11/2020	368,00	USD	1	368,00		368,00
02.00.00	F 1626 CONT. 12 SOFIS - MANT. 93 HS -60% IVA	26/11/2020	552,70	USD	1	552,70		552,70
02.00.00	BESTWAY PASAJE HERNANDEZ CHILE FACT.7405	11/12/2019	840,00	USD	1	840,00	840,00	
02.00.00	FAC. 7444 BESTWAY CAMBIO FECHA L. HERNANDEZ	31/10/2019	150,00	USD	1	150,00	150,00	
02.00.00	FAC. 3 C. INFANTE. 20% CONTRATO PRODUCTO 6.1	17/11/2020	8.445,00	USD	1	8.445,00	8.445,00	
02.00.00	FAC. 3 C. INFANTE. 20% CONTRATO PRODUCTO 6.1 IRNR	17/11/2020	121,00	USD	1	121,00	121,00	


Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTION
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020

Codigo Categoria	Descripcion	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A.Local
02.00.00	FAC. 3 C. INFANTE 20% CONTRATO PRODUCTO 6.1 100% IVA	17/11/2020	222,00	USD	1	222,00		222,00
						MONTO TOTAL CAT. 2	101.409,70	20.429,68
03.01.00	FC. 404 HONOR. JULIO J. LABRAGA SUBTOTAL	5/8/2020	162.000,00	UYU	42,771	3.787,61	3.787,61	
03.01.00	FC. 404 HONOR. JULIO J. LABRAGA 100% IVA	5/8/2020	35.640,00	UYU	42,771	833,27		833,27
03.01.00	FC. 405 HONOR. AGOSTO J. LABRAGA SUBTOTAL	3/9/2020	162.000,00	UYU	42,673	3.796,31	3.796,31	
03.01.00	FC. 405 HONOR. AGOSTO J. LABRAGA 100% IVA	3/9/2020	35.640,00	UYU	42,673	835,19		835,19
03.01.00	FC. 406 HONOR. SETIEMBRE J. LABRAGA SUBTOTAL	6/10/2020	162.000,00	UYU	42,495	3.812,21	3.812,21	
03.01.00	FC. 406 HONOR. SETIEMBRE J. LABRAGA 100% IVA	6/10/2020	35.640,00	UYU	42,495	838,69		838,69
03.01.00	FC. 407 HONOR. OCTUBRE J. LABRAGA SUBTOTAL	5/11/2020	162.000,00	UYU	42,862	3.779,57	3.779,57	
03.01.00	FC. 407 HONOR. OCTUBRE J. LABRAGA 100% IVA	5/11/2020	35.640,00	UYU	42,862	831,51		831,51
03.01.00	FC. 408 HONOR. NOVIEMBRE J. LABRAGA SUBTOTAL	4/12/2020	162.000,00	UYU	42,631	3.800,05	3.800,05	
03.01.00	FC. 408 HONOR. NOVIEMBRE J. LABRAGA 100% IVA	4/12/2020	35.640,00	UYU	42,631	836,01		836,01
03.01.00	FC. 404 HONOR. JULIO E. RISSO SUBTOTAL	5/8/2020	108.000,00	UYU	42,771	2.525,08	2.525,08	
03.01.00	FC. 404 HONOR. JULIO E. RISSO 100% IVA	5/8/2020	23.760,00	UYU	42,771	555,52		555,52
03.01.00	FC. 5 HONOR. AGOSTO E. RISSO SUBTOTAL	3/9/2020	108.000,00	UYU	42,673	2.530,87	2.530,87	
03.01.00	FC. 5 HONOR. AGOSTO E. RISSO 100% IVA	3/9/2020	23.760,00	UYU	42,673	556,79		556,79
03.01.00	FC. 6 HONOR. SETIEMBRE E. RISSO SUBTOTAL	6/10/2020	108.000,00	UYU	42,495	2.541,48	2.541,48	
03.01.00	FC. 6 HONOR. SETIEMBRE E. RISSO 100% IVA	6/10/2020	23.760,00	UYU	42,495	559,12		559,12
03.01.00	FC. 8 HONOR. OCTUBRE E. RISSO SUBTOTAL	5/11/2020	108.000,00	UYU	42,862	2.519,71	2.519,71	
03.01.00	FC. 8 HONOR. OCTUBRE E. RISSO 100% IVA	5/11/2020	23.760,00	UYU	42,862	554,34		554,34
03.01.00	FC. 9 HONOR. NOVIEMBRE E. RISSO SUBTOTAL	4/12/2020	108.000,00	UYU	42,631	2.533,37	2.533,37	
03.01.00	FC. 9 HONOR. NOVIEMBRE E. RISSO 100% IVA	4/12/2020	23.760,00	UYU	42,631	557,34		557,34
03.01.00	FC. 273 HONOR. JULIO A. DERMOSUESSIAN SUBTOTAL	5/8/2020	82.215,00	UYU	42,771	1.922,21	1.922,21	
03.01.00	FC. 273 HONOR. JULIO A. DERMOSUESSIAN 100% IVA	5/8/2020	18.087,00	UYU	42,771	422,88		422,88
03.01.00	FC. 274 HONOR. AGOSTO A. DERMOSUESSIAN SUBTOTAL	3/9/2020	82.215,00	UYU	42,673	1.926,63	1.926,63	
03.01.00	FC. 274 HONOR. AGOSTO A. DERMOSUESSIAN 100% IVA	3/9/2020	18.087,00	UYU	42,673	423,85		423,85
03.01.00	FC. 76 HONOR. JULIO V. TESTA SUBTOTAL	5/8/2020	64.597,00	UYU	42,771	1.510,30	1.510,30	
03.01.00	FC. 76 HONOR. JULIO V. TESTA 100% IVA	5/8/2020	14.211,00	UYU	42,771	332,26		332,26
03.01.00	FC. 78 HONOR. AGOSTO V. TESTA SUBTOTAL	3/9/2020	64.597,00	UYU	42,673	1.513,77	1.513,77	
03.01.00	FC. 78 HONOR. AGOSTO V. TESTA 100% IVA	3/9/2020	14.211,00	UYU	42,673	333,02		333,02
03.01.00	FC. 79 HONOR. SETIEMBRE V. TESTA SUBTOTAL	9/10/2020	64.597,00	UYU	42,555	1.517,96	1.517,96	
03.01.00	FC. 79 HONOR. SETIEMBRE V. TESTA 100% IVA	9/10/2020	14.211,00	UYU	42,555	333,94		333,94
03.01.00	FC. 80 HONOR. OCTUBRE V. TESTA SUBTOTAL	5/11/2020	64.597,00	UYU	42,862	1.507,09	1.507,09	
03.01.00	FC. 80 HONOR. OCTUBRE V. TESTA 100% IVA	5/11/2020	14.211,00	UYU	42,862	331,55		331,55
03.01.00	FC. 81 HONOR. NOVIEMBRE V. TESTA SUBTOTAL	4/12/2020	64.597,00	UYU	42,631	1.515,26	1.515,26	
03.01.00	FC. 81 HONOR. NOVIEMBRE V. TESTA 100% IVA	4/12/2020	14.211,00	UYU	42,631	333,35		333,35
03.01.00	FC. 327 HONOR. JULIO N. PEREZ SUBTOTAL	5/8/2020	82.215,00	UYU	42,771	1.922,21	1.922,21	
03.01.00	FC. 327 HONOR. JULIO N. PEREZ 100% IVA	5/8/2020	18.087,00	UYU	42,771	422,88		422,88

44

GR. GABRIELA GARCIA
COORDINADORA COMPONENTE 2
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020

Codigo Categoria	Descripcion	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A.Local
03.01.00	FC. 328 HONOR. AGOSTO N. PEREZ SUBTOTAL	3/9/2020	82.215,00	UYU	42,673	1.926,63	1.926,63	
03.01.00	FC. 328 HONOR. AGOSTO N. PEREZ 100% IVA	3/9/2020	18.087,00	UYU	42,673	423,85		423,85
03.01.00	FC. 74 HONOR. JULIO G. PIZZORNO SUBTOTAL	5/8/2020	93.980,00	UYU	42,771	2.196,82	2.196,82	
03.01.00	FC. 74 HONOR. JULIO G. PIZZORNO 100% IVA	5/8/2020	20.671,00	UYU	42,771	483,29		483,29
03.01.00	FC. 75 HONOR. AGOSTO G. PIZZORNO SUBTOTAL	3/9/2020	93.980,00	UYU	42,673	2.201,86	2.201,86	
03.01.00	FC. 75 HONOR. AGOSTO G. PIZZORNO 100% IVA	3/9/2020	20.671,00	UYU	42,673	484,40		484,40
03.01.00	FC. 76 HONOR. SETIEMBRE G. PIZZORNO SUBTOTAL	9/10/2020	93.980,00	UYU	42,555	2.207,97	2.207,97	
03.01.00	FC. 76 HONOR. SETIEMBRE G. PIZZORNO 100% IVA	9/10/2020	20.671,00	UYU	42,555	485,75		485,75
03.01.00	FC. 77 HONOR. OCTUBRE G. PIZZORNO SUBTOTAL	5/11/2020	93.980,00	UYU	42,862	2.192,15	2.192,15	
03.01.00	FC. 77 HONOR. OCTUBRE G. PIZZORNO 100% IVA	5/11/2020	20.671,00	UYU	42,862	482,27		482,27
03.01.00	FC. 78 HONOR. NOVIEMBRE G. PIZZORNO SUBTOTAL	4/12/2020	93.980,00	UYU	42,631	2.204,03	2.204,03	
03.01.00	FC. 78 HONOR. NOVIEMBRE G. PIZZORNO 100% IVA	4/12/2020	20.671,00	UYU	42,631	484,88		484,88
03.01.00	FC. 472 HONOR. JULIO G. GAMARRA SUBTOTAL	5/8/2020	113.926,00	UYU	42,771	2.663,63	2.663,63	
03.01.00	FC. 472 HONOR. JULIO G. GAMARRA 100% IVA	5/8/2020	25.084,00	UYU	42,771	586,00		586,00
03.01.00	FC. 473 HONOR. AGOSTO G. GAMARRA SUBTOTAL	21/9/2020	113.926,00	UYU	42,437	2.684,59	2.684,59	
03.01.00	FC. 473 HONOR. AGOSTO G. GAMARRA 100% IVA	21/9/2020	25.084,00	UYU	42,437	590,62		590,62
03.01.00	AJUSTE SOLICITUD 2 HONOR JUNIO GAMARRA POR DIF CAMBIO SUBT.	21/7/2020	25,46	USD	1,000	25,46	25,46	
03.01.00	AJUSTE SOLICITUD 2 HONOR JUNIO GAMARRA POR DIF CAMBIO IVA.	21/7/2020	5,60	USD	1,000	5,60		5,60
03.01.00	COMISION BANCARIA CTA. \$-AGOSTO 2020 A DICIEMBRE 2020	30/12/2020	307,00	UYU	1,000	307,00		307,00
03.01.00	COMISION BANCARIA CTA USD -AGOSTO 2020- DICIEMBRE 2020	30/12/2020	301,05	UYU	1,000	301,05		301,05
03.01.00	GIROS BANCARIOS CTA USD-AGOSTO 2019-DICIEMBRE 2020	30/12/2020	85,00	UYU	1,000	85,00		85,00
					MONTO TOTAL CAT. 3		63.264,83	14.611,22
					TOTAL PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL 31/12/2020		389.051,07	84.404,36


 CTA. GABRIELA GIAMATTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTION
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO ACREEDORES AL 31/12/2020

País Origen	Código Categoría	Descripción	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A Local
URUGUAY	01.00.00	FACT. 5079 ATEL CONT. 2 ACTA 1 96 HS SUBTOTAL		4.800,00	USD	1	4.800,00	4.800,00	422,00
URUGUAY	01.00.00	FACT. 5079 ATEL CONT. 2 ACTA 1 96 HS 40% IVA		422,00	USD	1	422,00		634,00
URUGUAY	01.00.00	FACT. 5079 ATEL CONT. 2 ACTA 1 96 HS 60% IVA		634,00	USD	1	634,00		
URUGUAY	01.00.00	FAC. 47626 ACCSA C1 A2 GRP05 MGAP SUBTOTAL		30.800,00	USD	1	30.800,00	30.800,00	2.710,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 47626 ACCSA C1 A2 GRP05 MGAP 40% IVA		2.710,00	USD	1	2.710,00		4.066,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 47626 ACCSA C1 A2 GRP05 MGAP 60% IVA		4.066,00	USD	1	4.066,00		
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5013 ATEL CONT. 2 ACTA 1 196,84 HS SUBTOTAL		9.842,00	USD	1	9.842,00	9.842,00	866,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5013 ATEL CONT. 2 ACTA 1 196,84 HS 40% IVA		866,00	USD	1	866,00		1.299,24
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5013 ATEL CONT. 2 ACTA 1 196,84 HS 60% IVA		1.299,24	USD	1	1.299,24		
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5352 ATEL CONT. 11 ACTA 2 1066 HS SUBTOTAL		53.300,00	USD	1	53.300,00	53.300,00	4.690,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5352 ATEL CONT. 11 ACTA 2 1066 HS 40% IVA		4.690,00	USD	1	4.690,00		7.036,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5352 ATEL CONT. 11 ACTA 2 1066 HS 60% IVA		7.036,00	USD	1	7.036,00		
URUGUAY	01.00.00	FAC. 50992 ACCSA C1 A2 GRP07 MGAP SUBTOTAL		7.700,00	USD	1	7.700,00	7.700,00	678,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 50992 ACCSA C1 A2 GRP07 MGAP 40% IVA		678,00	USD	1	678,00		1.016,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 50992 ACCSA C1 A2 GRP07 MGAP 60% IVA		1.016,00	USD	1	1.016,00		
URUGUAY	01.00.00	FAC. 50991 ACCSA C1 A2 GRP06 MGAP SUBTOTAL		15.400,00	USD	1	15.400,00	15.400,00	1.355,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 50991 ACCSA C1 A2 GRP06 MGAP 40% IVA		1.355,00	USD	1	1.355,00		2.033,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 50991 ACCSA C1 A2 GRP06 MGAP 60% IVA		2.033,00	USD	1	2.033,00		
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5362 ATEL CONT. 2 ACTA 2 770 HS SUBTOTAL		38.500,00	USD	1	38.500,00	38.500,00	3.388,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5362 ATEL CONT. 2 ACTA 2 770 HS 40% IVA		3.388,00	USD	1	3.388,00		5.082,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 5362 ATEL CONT. 2 ACTA 2 770 HS 60% IVA		5.082,00	USD	1	5.082,00		
URUGUAY	01.00.00	FAC. 51428 ACCSA CONT. 8 ACTA 1 1614 HS SUBTOTAL		80.700,00	USD	1	80.700,00	80.700,00	7.102,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 51428 ACCSA CONT. 8 ACTA 1 1614 HS 40% IVA		7.102,00	USD	1	7.102,00		10.652,00
URUGUAY	01.00.00	FAC. 51428 ACCSA CONT. 8 ACTA 1 1614 HS 60% IVA		10.652,00	USD	1	10.652,00		2.456,66
URUGUAY	01.00.00	FC. 215 T.EXTRAOR. 2020 MERCAPIDEZ SUBTOTAL		104.219,00	UYU	42,4230	2.456,66		540,46
URUGUAY	01.00.00	FC. 215 T.EXTRAOR. 2020 MERCAPIDEZ 100% IVA		22.928,00	UYU	42,4230	540,46		2.456,66
URUGUAY	01.00.00	FC. 8 T.EXTRAOR. 2020 TAGLIAFICO SUBTOTAL		104.219,00	UYU	42,4230	540,46		540,46
URUGUAY	01.00.00	FC. 8 T.EXTRAOR. 2020 TAGLIAFICO 100% IVA		22.928,00	UYU	42,4230	540,46		2.250,03
URUGUAY	01.00.00	FC. 418 T.EXTRAOR. 2020 PINTOS SUBTOTAL		95.453,00	UYU	42,4230	2.250,03		495,01
URUGUAY	01.00.00	FC. 418 T.EXTRAOR. 2020 PINTOS 100% IVA		21.000,00	UYU	42,4230	495,01		2.295,95
URUGUAY	01.00.00	FC. 11 T.EXTRAOR. 2020 BERTULLO SUBTOTAL		97.401,00	UYU	42,4230	2.295,95		505,10
URUGUAY	01.00.00	FC. 11 T.EXTRAOR. 2020 BERTULLO 100% IVA		21.428,00	UYU	42,4230	505,10		2.295,95
URUGUAY	01.00.00	FC. 253 T.EXTRAOR. 2020 IGLESIAS SUBTOTAL		97.401,00	UYU	42,4230	2.295,95		1.809,11
URUGUAY	01.00.00	FC. 253 T.EXTRAOR. 2020 IGLESIAS 100% IVA		76.748,00	UYU	42,4230	1.809,11		398,02
URUGUAY	01.00.00	FC. 20 T.EXTRAOR. 2020 COTTENS SUBTOTAL		16.885,00	UYU	42,4230	398,02		3.433,33
URUGUAY	01.00.00	FC. 20 T.EXTRAOR. 2020 COTTENS 100% IVA		144.749,00	UYU	42,1600	755,34		755,34
URUGUAY	01.00.00	FC. 214 HONOR. DICIEMBRE M. MERCAPIDEZ SUBTOTAL		31.845,00	UYU	42,1600	755,34		3.433,33
URUGUAY	01.00.00	FC. 214 HONOR. DICIEMBRE M. MERCAPIDEZ 100% IVA		144.749,00	UYU	42,1600	755,34		755,34
URUGUAY	01.00.00	FC. 7 HONOR. DICIEMBRE M. TAGLIAFICO SUBTOTAL		31.845,00	UYU	42,1600	755,34		755,34
URUGUAY	01.00.00	FC. 7 HONOR. DICIEMBRE M. TAGLIAFICO 100% IVA		31.845,00	UYU	42,1600	755,34		755,34

DR. GABRIELA DIAMANTINO
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTION
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO ACREEDORES AL 31/12/2020

Pais Origen	Codigo Categoria	Descripcion	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A.Local
URUGUAY	01.00.00	FC. 417 HONOR. DICIEMBRE A. PINTOS SUBTOTAL		113.634,00	UYU	42,1600	2.695,30	2.695,30	592,96
URUGUAY	01.00.00	FC. 417 HONOR. DICIEMBRE A. PINTOS 100% IVA		24.999,00	UYU	42,1600	592,96		
URUGUAY	01.00.00	FC. 10 HONOR. DICIEMBRE S. BERTULLO SUBTOTAL		101.459,00	UYU	42,1600	2.406,52	2.406,52	529,44
URUGUAY	01.00.00	FC. 10 HONOR. DICIEMBRE S. BERTULLO 100% IVA		22.321,00	UYU	42,1600	529,44		
URUGUAY	01.00.00	FC. 252 HONOR. DICIEMBRE F. IGLESIAS SUBTOTAL		101.459,00	UYU	42,1600	2.406,52	2.406,52	529,44
URUGUAY	01.00.00	FC. 252 HONOR. DICIEMBRE F. IGLESIAS 100% IVA		22.321,00	UYU	42,1600	529,44		
URUGUAY	01.00.00	FC. 18 HONOR. DICIEMBRE S. COTTENS SUBTOTAL		71.063,00	UYU	42,1600	1.685,56	1.685,56	370,83
URUGUAY	01.00.00	FC. 18 HONOR. DICIEMBRE S. COTTENS 100% IVA		15.634,00	UYU	42,1600	370,83		
MONTO TOTAL CATEGORIA 1				330.213,66			257.102,56		73.111,10
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. OCTUBRE FACT. 1712 SUBTOTAL		600,00	USD	1,0000	600,00	600,00	53,00
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. OCTUBRE FACT. 1712 40% IVA		53,00	USD	1,0000	53,00		
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. OCTUBRE FACT. 1712 60% IVA		79,00	USD	1,0000	79,00		
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. NOVIEMBRE FACT. 1713 SUBTOTAL		600,00	USD	1,0000	600,00	600,00	53,00
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. NOVIEMBRE FACT. 1713 40% IVA		53,00	USD	1,0000	53,00		
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. NOVIEMBRE FACT. 1713 60% IVA		79,00	USD	1,0000	79,00		
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. SETIEMBRE FACT. 1653 SUBTOTAL		600,00	USD	1,0000	600,00	600,00	53,00
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. SETIEMBRE FACT. 1653 40% IVA		53,00	USD	1,0000	53,00		
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 SOP. SETIEMBRE FACT. 1653 60% IVA		79,00	USD	1,0000	79,00		
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 MANT. 71,22 HS FACT. 1652 SUBTOTAL		3.205,00	USD	1,0000	3.205,00	3.205,00	282,00
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 MANT. 71,22 HS FACT. 1652 40% IVA		282,00	USD	1,0000	282,00		
URUGUAY	02.00.00	SOFIS CONT.12 MANT. 71,22 HS FACT. 1652 60% IVA		423,10	USD	1,0000	423,10		
URUGUAY	02.00.00	FC. 152 T.EXTRAOR. 2020 ME-JESES SUBTOTAL		86.230,00	UYU	42,4230	2.032,62		2.032,62
URUGUAY	02.00.00	FC. 152 T.EXTRAOR. 2020 ME-JESES 100% IVA		18.971,00	UYU	42,4230	447,19		447,19
URUGUAY	02.00.00	FC. 302 T.EXTRAOR. 2020 BILLECI SUBTOTAL		92.549,00	UYU	42,4230	2.183,93		2.183,93
URUGUAY	02.00.00	FC. 302 T.EXTRAOR. 2020 BILLECI 100% IVA		20.383,00	UYU	42,4230	480,47		480,47
URUGUAY	02.00.00	FC. 56 T.EXTRAOR. 2020 GERPE SUBTOTAL		87.523,00	UYU	42,4230	2.063,10		2.063,10
URUGUAY	02.00.00	FC. 56 T.EXTRAOR. 2020 GERPE 100% IVA		19.255,00	UYU	42,4230	453,88		453,88
URUGUAY	02.00.00	FC. 56 T.EXTRAOR. 2020 CAL SUBTOTAL		76.108,00	UYU	42,4230	1.794,03		1.794,03
URUGUAY	02.00.00	FC. 56 T.EXTRAOR. 2020 CAL 100% IVA		16.744,00	UYU	42,4230	394,69		394,69
URUGUAY	02.00.00	FC. 151 HONOR. DICIEMBRE C.ME-JESES SUBTOTAL		79.843,00	UYU	42,1600	1.893,81	1.893,81	
URUGUAY	02.00.00	FC. 151 HONOR. DICIEMBRE C.ME-JESES 100% IVA		17.565,00	UYU	42,1600	416,63		416,63
URUGUAY	02.00.00	FC. 301 HONOR. DICIEMBRE G. BILLECI SUBTOTAL		96.509,00	UYU	42,1600	2.289,11	2.289,11	
URUGUAY	02.00.00	FC. 301 HONOR. DICIEMBRE G. BILLECI 100% IVA		21.232,00	UYU	42,1600	503,61		503,61
URUGUAY	02.00.00	FC. 55 HONOR. DICIEMBRE J. GERPE SUBTOTAL		81.040,00	UYU	42,1600	1.922,20	1.922,20	
URUGUAY	02.00.00	FC. 55 HONOR. DICIEMBRE J. GERPE 100% IVA		17.829,00	UYU	42,1600	422,89		422,89
URUGUAY	02.00.00	FC. 55 HONOR. DICIEMBRE I. CAL SUBTOTAL		70.470,00	UYU	42,1600	1.671,49	1.671,49	
URUGUAY	02.00.00	FC. 55 HONOR. DICIEMBRE I. CAL 100% IVA		15.503,00	UYU	42,1600	367,72		367,72
URUGUAY	02.00.00	FC. 72 HONOR. DICIEMBRE M. LEMOS SUBTOTAL		64.597,00	UYU	42,1600	1.532,19	1.532,19	
URUGUAY	02.00.00	FC. 72 HONOR. DICIEMBRE M. LEMOS 100% IVA		14.211,00	UYU	42,1600	337,07		337,07
URUGUAY	02.00.00	FC. 209 HONOR. DICIEMBRE M. BENSIION SUBTOTAL		265.724,00	UYU	42,1600	6.302,75	6.302,75	337,07

COORDINADORA GENERAL DE
PROGRAMA DE GESTION
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

PROGRAMA DE GESTION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

PRMO 4705/OC-UR

LISTADO ACREEDORES AL 31/12/2020

País Origen	Código Categoría	Descripción	F. Pago	Total del Gasto	Moneda del Gasto	Tipo de cambio	Monto Equivalente en la Moneda del Contrato	Financiado BID Gasto	Financiado A Local
URUGUAY	02.00.00	FC. 209 HONOR. DICIEMBRE M. BENSION 100% IVA		58.459,00	UYU	42,1600	1.386,60		1.386,60
				MONTO TOTAL CATEGORIA 2			35.002,08	20.616,55	14.385,53
URUGUAY	03.01.00	FC. 83 T.EXTRAOR. 2020 TESTA SUBTOTAL		69.765,00	UYU	42,4230	1.644,51		1.644,51
URUGUAY	03.01.00	FC. 83 T.EXTRAOR. 2020 TESTA 100% IVA		15.348,00	UYU	42,4230	361,78		361,78
URUGUAY	03.01.00	FC. 102 T.EXTRAOR. 2020 PIZZORNO SUBTOTAL		90.202,00	UYU	42,4230	2.126,25		2.126,25
URUGUAY	03.01.00	FC. 102 T.EXTRAOR. 2020 PIZZORNO 100% IVA		19.844,00	UYU	42,4230	467,77		467,77
URUGUAY	03.01.00	FC. 82 HONOR. DICIEMBRE V. TESTA SUBTOTAL		64.597,00	UYU	42,1600	1.532,19		1.532,19
URUGUAY	03.01.00	FC. 82 HONOR. DICIEMBRE V. TESTA 100% IVA		14.211,00	UYU	42,1600	337,07		337,07
URUGUAY	03.01.00	FC. 101 HONOR. DICIEMBRE G. PIZZORNO SUBTOTAL		93.960,00	UYU	42,1600	2.228,65		2.228,65
URUGUAY	03.01.00	FC. 101 HONOR. DICIEMBRE G. PIZZORNO 100% IVA		20.671,00	UYU	42,1600	490,30		490,30
URUGUAY	03.01.00	FC. 409 HONOR. DICIEMBRE J. LABRAGA SUBTOTAL		162.000,00	UYU	42,1600	3.842,50		3.842,50
URUGUAY	03.01.00	FC. 409 HONOR. DICIEMBRE J. LABRAGA 100% IVA		35.640,00	UYU	42,1600	845,35		845,35
URUGUAY	03.01.00	FC. 10 HONOR. DICIEMBRE E. RISSO SUBTOTAL		108.000,00	UYU	42,1600	2.561,67		2.561,67
URUGUAY	03.01.00	FC. 10 HONOR. DICIEMBRE E. RISSO 100% IVA		23.760,00	UYU	42,1600	563,57		563,57
				MONTO TOTAL CATEGORIA 3.1			17.001,61	10.165,01	6.836,60
				MONTO TOTAL ACREEDORES			382.217,35	287.884,12	94.333,23



Cta. GABRIELA GIANINOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTION
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

2 – JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS DE FONDOS
2.1- DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado la información presentada en el “Estado de Situación de Solicitudes de Anticipos de Fondos” por el período comprendido entre el 01 de julio de 2019 y el 31 de diciembre de 2020 del Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera, parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 4705/OC-UR, ejecutado por el Ministerio de Economía y Finanzas. Dicha información comprende la justificación No 1

En opinión del Tribunal de Cuentas el “Estado de Situación de Solicitudes de Anticipos de Fondos” la información y anexos que los respaldan, son razonables para sustentar la justificación de gastos de conformidad con los requerimientos establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y dichos gastos son elegibles para el financiamiento del Contrato de Préstamo.

Bases para la opinión sin salvedad

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

Responsabilidad de la Dirección en relación con el estado

La Dirección del “Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera” es

responsable por la preparación y presentación razonable del estado de acuerdo con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y del control interno que la administración de la entidad consideró necesario para permitir la preparación del estado libre de errores significativos ya sea debido a fraude o error.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación del estado de solicitudes de desembolsos del “Programa de Fortalecimiento de la Gestión Presupuestaria”.

Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría del estado

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

El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las



TRIBUNAL DE CUENTAS

deficiencias significativas en el control interno que se identificaron en el transcurso de la auditoría

Montevideo, 8 de abril de 2021.

CR

Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaría General

Cra. Susana Díaz
Presidente

**2.2 - ESTADO DE SITUACION DE SOLICITUDES DE ANTICIPOS DE FONDOS
AL 31/12/2020**

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera
CONTRATO DE PRÉSTAMO 4705/OC-UR
Balance periodo 1/07/2019-31/12/2020

ESTADO DE SITUACION DE SOLICITUDES DE ANTICIPOS DE FONDOS
ACUMULADO AL 31/12/2020

Nº ANTICIPO s/ OPS 1	FECHA SOLICITUD	CONCEPTO	MONEDA	MONTO PLANIFICADO	FECHA VALIDACIÓN ANTICIPO	MONTO DEL ANTICIPO AUTORIZADO
1-0	16/7/2019	Anticipo de Fondos nº 1	USD	1.865.898,00	19/7/2019	1.865.898,00
3-0	24/9/2020	Anticipo de Fondos nº 2	USD	1.083.603,72	29/9/2020	809.596,00
				TOTAL USD		2.675.494,00

ESTADO DE SITUACIÓN DE JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS
ACUMULADO AL 31/12/2020

Nº JUSTIFICACIÓN s/ OPS 1	FECHA JUSTIFICACIÓN	CONCEPTO	MONEDA	MONTO JUSTIFICADO BID	FECHA VALIDACIÓN JUSTIFICACIÓN	MONTO JUSTIFICADO AP. LOCAL
2-0	21/9/2020	Justificación del 1º Anticipo de Fondos	USD	1.591.890,28	22/9/2020	348.745,06
				TOTAL USD		348.745,06



Cra. GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera

CONTRATO DE PRÉSTAMO 4705/OC-UR

Balance periodo 1/07/2019-31/12/2020

ESTADO DE SITUACIÓN DE JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS
1/1/2020 AL 31/12/2020

Nº JUSTIFICACIÓN s/OPS 1	FECHA JUSTIFICACIÓN	CONCEPTO	MONEDA	MONTO JUSTIFICADO BID	FECHA VALIDACIÓN DE LA JUSTIFICACIÓN	MONTO JUSTIFICADO AP. LOCAL
2-0	21/9/2020	Justificación del 1º Anticipo de Fondos	USD	1.591.890,28	22/9/2020	348.745,06
TOTAL USD				1.591.890,28		348.745,06

ESTADO DE SITUACION DE SOLICITUDES DE ANTICIPOS DE FONDOS
1/1/2020 AL 31/12/2020

Nº ANTICIPO s/OPS1	FECHA SOLICITUD	CONCEPTO	MONEDA	MONTO PLANIFICADO	FECHA VALIDACIÓN DEL ANTICIPO	MONTO DEL ANTICIPO AUTORIZADO
3-0	24/9/2020	Anticipo de Fondos nº 2	USD	1.083.603,72	29/9/2020	809.596,00
TOTAL USD						809.596,00


 C.A. GABRIELA GIANNOTTI
 COORDINADORA COMPONENTE 2
 PROGRAMA DE GESTIÓN
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera

CONTRATO DE PRÉSTAMO 4705/OC-UR

Balance periodo 1/07/2019-31/12/2020

ESTADO DE SITUACION DE SOLICITUDES DE ANTICIPOS DE FONDOS
1/7/2019 AL 31/12/2019

ANTICIPO s/OPS1	FECHA SOLICITUD	CONCEPTO	MONEDA	MONTO PLANIFICADO	FECHA VALIDACIÓN DEL ANTICIPO	MONTO DEL ANTICIPO AUTORIZADO
1-0	16/7/2019	Anticipo de Fondos n° 1	USD	1.865.898,00	19/7/2019	1.865.898,00
				TOTAL USD		1.865.898,00



GABRIELA GIANNOTTI
COORDINADORA COMPONENTE 2
PROGRAMA DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

2.3- INFORME SOBRE JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS DE FONDOS

INFORME SOBRE SOLICITUDES DE ANTICIPOS DE FONDOS

La Unidad Ejecutora del "Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera" presentó al BID al 31/12/2020 una justificación de anticipos de fondos, por U\$S 1.591.890,28, efectuándose por parte de la auditoría las siguientes verificaciones:

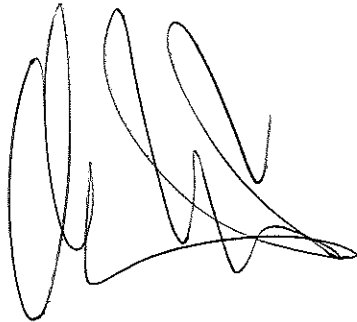
- que las justificaciones de anticipos financieros fueron preparadas de acuerdo con los requerimientos del BID.
- que los gastos eran elegibles y estaban debidamente autorizados.
- que los gastos fueron registrados correcta y oportunamente.
- que los comprobantes originales de los pagos efectuados eran fidedignos y suficientes para sustentar las erogaciones, que correspondían a inversiones en el Proyecto y que se encontraban adecuadamente archivados.
- que los pagos efectuados correspondían a contratos y compromisos previamente aprobados por el BID y por los funcionarios autorizados de la Unidad Ejecutora.
- que los cálculos aritméticos realizados en la justificación de anticipos fueron correctos.
- que la tasa de cambio utilizada fue la acordada con el BID.
- que no existían pagos duplicados de una factura o contrato de proveedor de bienes y servicios.

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

El cuadro que se presenta a continuación, detalla los gastos examinados expresados en dólares y los porcentajes examinados en las justificaciones de gastos realizadas mediante el procedimiento de muestreo.

Justificación de Anticipos	Monto Justificación Anticipos BID	Gastos con Contraparte Local	Total Revisado			
			Monto U\$S		%	
			BID	Local	BID	Local
1	1.591.890	348.745	613.893	130.856	39%	38%
Total	1.591.890	348.745	613.893	130.856	39%	38%

Montevideo, 8 de abril de 2021.




Cra. Lic. Olga Santinelli Teubner
Secretaria General

3 – INFORME A LA ADMINISTRACIÓN



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros del período 01/07/2019 al 31/12/2020, correspondientes al “Programa de Gestión Presupuestaria y Financiera” parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 4705/OC-UR, y ha emitido su dictamen.

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

Asimismo se señala que el presente Informe corresponde al primer ejercicio de ejecución del Programa de referencia y la primer auditoría de los estados financieros.

3.1 Comentarios de la ejecución del Programa

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo, el costo total del Proyecto se estimó en U\$S 20.000.000, aportando el BID U\$S 17.000.000 (85%) y la contraparte local U\$S 3.000.000 (15%). El plazo para desembolsar los recursos del financiamiento se estimó en cinco años, con lo cual la finalización del Programa está prevista para el año 2024.. Al 31/12/2020 se han invertido U\$S 2.268.825 (81 %) de los recursos del financiamiento, y U\$S 527.482 (19%) de contraparte local.

3.2 Evaluación del Sistema de Control Interno

Se ha evaluado el sistema de control interno diseñado e implementado por la Unidad Ejecutora a efectos de verificar cuál es el ambiente, las actividades y procedimientos de control, los canales de información y comunicación y el monitoreo del mismo llevado a cabo por la Unidad Ejecutora. El propósito de

dicha evaluación fue determinar la confiabilidad de la información contable y el cumplimiento de las disposiciones contractuales, a efectos de determinar los procedimientos de auditoría a aplicar. El sistema de control interno se considera adecuado.

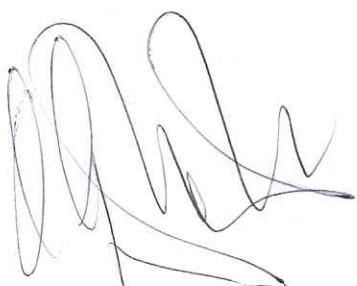
3.3 Recomendaciones

Recomendaciones del ejercicio.

No se formulan recomendaciones en el presente ejercicio.

Montevideo, 8 de abril de 2021

CR



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner
Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente