

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD
EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

**COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE
LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL – BO

Informe de auditoría al 31 de diciembre de 2020

CONTENIDO

Parte I - Estados financieros

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Estado de inversiones acumuladas

Notas a los estados financieros

Parte II - Informe del auditor independiente sobre el funcionamiento del sistema de control interno

Informe del auditor independiente sobre el funcionamiento del sistema de control interno

Observaciones y recomendaciones de control interno

Bs = boliviano

US\$ = dólar estadounidense

BID = Banco Interamericano de Desarrollo

FPS = Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL
DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**

**COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS
ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL – BO

Informe de auditoría al 31 de diciembre de 2020

PARTE I - ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

26 de abril de 2021

Arq. Rodney Cristina Pérez Choque
Directora General Ejecutiva
Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS)
La Paz

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí - Componente 2 (el Programa), ejecutado por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS) y financiado con los recursos provenientes del Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y fondos de Contraparte Local del Estado Plurinacional de Bolivia, los cuales comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2020, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí - Componente 2, han sido preparados, en todos sus aspectos materiales, de acuerdo con las disposiciones sobre información financiera establecidas en el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO suscrito entre el Estado Plurinacional de Bolivia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS) de conformidad con el Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Bolivia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

– Contexto económico

Llamamos la atención sobre la Nota 15 a los estados financieros, la cual menciona el contexto económico actual relacionado con la pandemia del COVID-19. A la fecha, no se puede determinar los posibles efectos, si los hubiere, en las actividades del Programa. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este tema.

– **Cierre del Programa**

Llamamos la atención sobre la Nota 1 a los estados financieros que indica que el plazo para el último desembolso aprobado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) es el 21 de septiembre de 2021, en ese entendido, de acuerdo con el Contrato de Préstamo, a partir de esa fecha, el Organismo Ejecutor en un plazo de hasta 120 días calendario deberá presentar Estados Financieros de cierre auditados del Programa al Financiador. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este tema.

- **Base contable y restricción a la distribución y la utilización**

Llamamos la atención sobre la Nota 2.1 a los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para asistir al Programa a cumplir con las disposiciones de información financiera establecidas en el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otro propósito. Nuestro informe está destinado únicamente para uso del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS) en su calidad de Organismo Ejecutor del Programa, y para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y no deberá ser distribuido o utilizado por otros usuarios diferentes de Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS), y del BID. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este tema.

Responsabilidades del Organismo Ejecutor en relación con los Estados Financieros

El Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS) en calidad de Organismo Ejecutor del Programa, es responsable por la preparación de estos Estados Financieros de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO y el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), así como por el establecimiento de los controles internos que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, el Organismo Ejecutor del Programa es responsable de evaluar la capacidad del Programa para continuar con sus actividades de acuerdo con lo establecido en el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de sus actividades, incluyendo la fecha de cierre establecida en el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si el Estado Plurinacional de Bolivia y/o el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) decidieran suspender o cancelar el Contrato de Préstamo y la ejecución del Programa, o bien no exista otra alternativa realista.

El Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS) es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí - Componente 2.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando

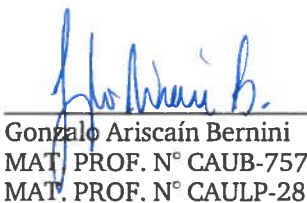
existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Programa.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Organismo Ejecutor del Programa.
- Concluimos sobre la adecuada utilización, por el Organismo Ejecutor del Programa, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa para continuar con sus operaciones de acuerdo con el Contrato de Préstamo BID N° 2614/BL-BO. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Programa deje de estar en funcionamiento y/o ejecución.

Comunicamos al Organismo Ejecutor del Programa en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

PricewaterhouseCoopers S.R.L.


 (Socio)
Gonzalo Ariscaín Bernini
MAT. PROF. N° CAUB-7572
MAT. PROF. N° CAULP-2898

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)
PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ
COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-80
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020					
Nota	BID US\$	MS US\$	Local US\$	TOTAL US\$	
EFFECTIVO RECIBIDO					
Saldo acumulado al comienzo del ejercicio	28.510.000	500.000	2.218.563	31.228.563	
Durante el ejercicio:					
Efectivo recibido BID:					
Desembolso anticipo	5	-	-	-	-
Desembolsos por pago directo		-	-	-	-
Total efectivo recibido BID	5	-	-	-	-
Recursos Otras Fuentes:					
Recursos otras fuentes		-	-	-	-
Total recursos otras fuentes		-	-	-	-
Total efectivo recibido	5 y 6	28.510.000	500.000	2.218.563	31.228.563
DESEMBOLSOS EFECTUADOS					
Saldo acumulado al comienzo del ejercicio	27.516.066	499.922	1.637.012	29.653.000	
Durante el ejercicio:					
<u>Categorías de inversión</u>					
Componente 2. Habilitación, construcción y equipamiento de los establecimientos de salud		126.457	-	457.322	583.779
Costos de administración		-	-	-	-
Sub total efectivo desembolsado durante el ejercicio	9 y 10	126.457	-	457.322	583.779
Total efectivo desembolsado		27.642.523	499.922	2.094.334	30.236.779
Sub total		867.477	78	124.229	991.784
Mas (menos)					
PARTIDAS CONCILIATORIAS					
Depósitos pendientes de transferencia a la libreta CUT del Programa		-	-	-	-
Total partidas conciliatorias		-	-	-	-
Efectivo disponible al cierre del ejercicio	3	867.477	78	124.229	991.784

Las notas 1 a 17 que se acompañan, son parte integrante de este estado.


Ross Wilson Chavez Lenz
JEFE DE UNIDAD FINANCIERA DE PROGRAMAS
Fondo Nat. de Inversión Productiva y Social


Lic. Cristian Ramirez
GERENTE DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
Fondo Nat. de Inversión Productiva y Social

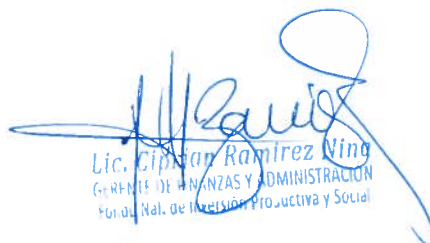

Arq. Rodney Cristina Perez Chaque
DIRECTORA GENERAL EJECUTIVA
Fondo Nat. de Inversión Productiva y Social

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)
PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ
COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL - BO
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Categorías de inversión	Acumulado al cierre del ejercicio 2019				Movimiento durante el ejercicio 2020				Acumulado al cierre del ejercicio 2020			
	BID	MS	CPL	Total	BID	MS	CPL	Total	BID	MS	CPL	Total
<u>Categorías de inversión</u>												
Componente 2. Habilitación, construcción y equipamiento de los establecimientos de salud	25.650.925	499.922	1.637.011	27.787.858	126.457	-	457.322	583.779	25.777.382	499.922	2.094.333	28.371.637
Costos de Administración	1.865.141	-	-	1.865.141	-	-	-	-	1.865.141	-	-	1.865.141
Totales	27.516.066	499.922	1.637.011	29.652.999	126.457	-	457.322	583.779	27.642.523	499.922	2.094.333	30.236.778

Las notas 1 a 17 que se acompañan, son parte integrante de este estado.


Ross Wilson Chavez Lenz
JEFE DE UNIDAD FINANCIERA DE PROGRAMAS
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social


Lic. Cipriano Ramirez Nino
GERENTE DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social


Arq. Rodney Cristina Perez Chaque
DIRECTORA GENERAL EJECUTIVA
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

CONVENIO DE FINANCIAMIENTO

En fecha 9 de noviembre de 2011, mediante Decreto Supremo N°1029, se autoriza: i) al Ministerio de Planificación del Desarrollo la suscripción del Contrato de Préstamo N°2614/BL - BO, y ii) al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas la suscripción del respectivo convenio subsidiario para la transferencia de recursos provenientes de este Contrato de Préstamo con el ex Ministerio de Salud y Deportes (MSD) (actual Ministerio de Salud – MS), en su condición de Organismo Ejecutor de los Componentes 1 y 3 y con el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, como Co-ejecutor del Programa delegando a este último la responsabilidad de la ejecución del Componente 2, Habilitación, Construcción y equipamiento de los Establecimientos de Salud (EESS).

En fecha 9 de noviembre de 2011, el Estado Plurinacional de Bolivia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) suscribieron el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, para el financiamiento del Programa Fortalecimiento de la Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí por un monto de hasta US\$ 35.000.000 (Treinta y cinco millones 00/100 de dólares estadounidenses).

La Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia, mediante Ley N° 288 de 20 de septiembre de 2012, aprobó el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO. Esta Ley es publicada en la Gaceta Oficial del Estado Plurinacional de Bolivia en fecha 21 de septiembre de 2012.

En fecha 10 de diciembre de 2012, mediante nota MSD/DGP/00832/2012, el Ministro de Salud y Deportes (MSD), remite al Financiador para su conformidad el “Reglamento Operativo del Programa (ROP)”, en sus 6 Capítulos y sus 2 Anexos para operativizar el Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí.

Mediante nota CAN/CBO/CA-3851/2012, de fecha 20 de diciembre de 2012, el Banco comunica el cumplimiento de todas las condiciones previas establecidas en el Contrato de Préstamo y declara la elegibilidad total para los desembolsos.

El presupuesto del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, es el equivalente a US\$ 42.270.000 (Cuarenta y dos millones doscientos setenta mil 00/100 de dólares estadounidenses), de los cuales US\$ 35.000.000 (Treinta y cinco millones 00/100 de dólares estadounidenses) serán financiados con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo y US\$ 7.270.000 (Siete millones doscientos setenta mil 00/100 dólares estadounidenses) como aporte de contraparte local.

La estructura de financiamiento, de acuerdo al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, para los recursos del Banco Interamericano de Desarrollo y del aporte local es la siguiente:

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

<u>Categorías de Inversión</u>	<u>BID US\$</u>	<u>LOCAL US\$</u>	<u>TOTAL US\$</u>
Componente 1 Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente 2 Habilitación, construcción y equipamiento de EESS	28.010.000	7.000.000	35.010.000
Componente 3 Administración, Monitoreo y Evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000
Auditoría del Programa	200.000	-	200.000
Imprevistos	500.000	-	500.000
	<u>35.000.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>42.270.000</u>

Contrato Modificatorio N° 1

En fecha 28 de noviembre de 2013, se suscribe el contrato modificatorio al Contrato de Préstamo BID2614/BL-BO, en la que se realizan principalmente las siguientes modificaciones:

- a) En las Estipulaciones Especiales se introduce una Cláusula Innumerada, en la que se establece que las condiciones especiales previas al desembolso de los recursos del Financiamiento correspondientes a los Componentes 1 y 3 del Programa, a partir de la fecha de vigencia del contrato modificatorio, están condicionados a que se cumpla, a satisfacción del Banco, la actualización conforme al Contrato Modificatorio y se encuentre vigente el "Reglamento Operativo del Programa (ROP)", en los términos acordados previamente entre el Organismo Ejecutor y el Banco.
- b) Modificaciones a la cláusula 4.07 Evaluaciones, cláusula 4.09 Medidas Ambientales y sociales, cláusula 5.02 Supervisión de la Ejecución del Programa, y modificaciones al párrafo 2.03, 2.04, 2.05, 2.07, 2.08, 2.09, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13 del Anexo Único.
- c) En los párrafos 4.01, 4.02 y 4.03 del Anexo Único, se modifica al responsable de la ejecución del Programa, se define sus responsabilidades y funciones, de la siguiente manera:

El Ministerio de Salud y Deportes (MSD) es el Organismo Ejecutor de Programa, e implementará las actividades del mismo a través del "Programa Técnico Operativo en Infraestructura y Equipamiento Médico" (PTOIEM) por intermedio de su unidad administrativa propia, desconcentrada, contará con independencia técnica-operativa, administrativa-fiduciaria y legal. Para la ejecución del presente Programa 2614/BL-BO, contará con un equipo ejecutor propio dentro de la estructura organizacional del PTOIEM. Este equipo estará conformado al menos por: un coordinador técnico que contará con una firma autorizada ante el Banco; un responsable de planificación y monitoreo, un responsable de adquisiciones, un responsable administrativo-financiero, y cuatro técnicos en las áreas de infraestructura, equipamiento, formación de recursos humanos y/o gestión de redes de salud, pudiéndose agregar personal adicional según requerido, en coordinación con el Banco.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

Para la ejecución de los Componentes I y III del Programa, las funciones del equipo ejecutor incluirán: (i) gestionar, a través de las instancias que correspondan, la inscripción de los Planes Operativos Anuales (POA) en el Presupuesto General del Estado; (ii) presentar al Banco las solicitudes de desembolso y los estados financieros auditados; (iii) preparar y presentar al Banco los informes iniciales, semestrales y otros requeridos por el Banco; (iv) cumplir y hacer el seguimiento de las cláusulas del Contrato de Préstamo; (v) abrir cuentas bancarias separadas que incluyen libretas en la Cuenta Unica del Tesoro, y mantener registros contables; (vi) elaborar y gestionar las matrices de gestión por resultados del Programa con base en la matriz de resultados y el PMR; (vii) preparar los expedientes técnicos para las actividades ejecutadas por el MSD; (viii) realizar los procesos de adquisición para las actividades previstas en el PEP y POA; (ix) realizar los pagos a proveedores y contratistas; y (x) preparar conciliaciones bancarias e informes financieros del Programa. Para tales efectos, el equipo ejecutor contará con fondos que cubrirán sus gastos operativos de acuerdo con el POA.

Asimismo, el equipo ejecutor tendrá la responsabilidad de revisar los expedientes técnicos para las obras y equipamientos a ser adquiridos por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS).

- d) Se elimina el párrafo 4.04 del Anexo Unico, en cual se establece que la Unidad de Gestión de Proyectos y Programas (UGESPRO) apoya en la ejecución del Programa.
- e) Se renumera el párrafo 4.05 para que en adelante sea el 4.04 y se cambia el tenor de la siguiente manera:

Las actividades del Componente I relacionadas con la promoción de los servicios de salud serán ejecutadas por el equipo ejecutor en coordinación con el Servicio Departamental de Salud de Potosí (SEDES), por lo que el MSD coordinará las acciones a ser ejecutadas con dicha entidad según lo definido en la matriz de responsabilidades (RACI) y matriz de comunicaciones.

- f) Se renumera el párrafo 4.06 para que en adelante sea el 4.05 y se cambia el tenor de la siguiente manera:

Para la ejecución del Componente II, el FPS se encargará de realizar todos los procesos licitatorios, así como la supervisión de las obras. Esto incluye todo el proceso de contratación de la pre inversión, obras, supervisión y equipamiento del Hospital Madre Obrera en Llallagua. El equipo ejecutor del MSD preparará los requerimientos técnicos en coordinación con el SEDES y los remitirá al FPS para la elaboración de los documentos de licitación correspondientes y su ejecución. El FPS contará con los fondos del Componente II para su ejecución y enviará su justificación de desembolsos directamente al Banco, con copia al equipo ejecutor del MSD.

Contrato Modificatorio N° 2

En fecha 8 de octubre de 2018 se suscribe el Contrato Modificatorio N° 2 al Contrato de Préstamo BID2614/BL-BO, en el que se realizan principalmente las siguientes modificaciones:

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

- a) En donde el Contrato de Préstamo se refiera al "Ministerio de Salud y Deportes" y/o MSD se entenderá "Ministerio de Salud" y/o MS.
- b) Modificación a la cláusula 4.07 Evaluaciones, de la siguiente manera: "El prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor se compromete a realizar y presentar al Banco un informe de evaluación final del Programa, que se presentara dentro de los ciento veinte (120) días previos al plazo para el último desembolso vigente. Dicha evaluación deberá sintetizar: (i) las metas logradas de productos y resultados según lo planificado en el informe de Monitoreo de progreso vigente (PMR por sus siglas en inglés); (ii) el grado de cumplimiento de las obligaciones contractuales; (iii) la aplicación de los procesos y responsabilidades establecidas en el ROP vigente, y de ser posible, una avaluación de las redes de salud intervenidas aplicando la metodología del estudio de brechas de cuidados Obstétricos y Neonatales Esenciales (CONE)".
- c) Modificaciones a los párrafos 2.04, 2.06, 2.07, 2.10 y 4.01 del Anexo Único.
- d) Para el párrafo 2.11 del Anexo Único, se reemplaza el contenido de la siguiente manera: "Reemplazo y equipamiento del "Hospital San Salvador de Ocurí". Se financiará la construcción y equipamiento de una nueva estructura para este hospital de segundo nivel, que resolverá las limitaciones de la red y cubrirá el déficit de acceso de la población de la red de salud Ocurí para atención médica especializada básica; con esta infraestructura se prevé asegurar la atención de las cuatro especialidades básicas además de las emergencias"

Convenio Subsidiario

En fecha 19 de diciembre de 2012, el Ministerio de Planificación del Desarrollo, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, el ex Ministerio de Salud y Deportes (actual Ministerio de Salud - MS) y el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, suscribieron el Convenio Subsidiario al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, mediante el cual se transfiere al ex Ministerio de Salud y Deportes (actual Ministerio de Salud - MS), la suma de hasta US\$ 6.990.000 de los recursos asignados al Programa, destinados a financiar exclusivamente la ejecución de los Componentes 1 y 3 y los costos de Auditoría del Programa e Imprevistos y otorgar al Co-ejecutor (FPS), en calidad de transferencia, la suma de US\$28.010.000 destinados a financiar exclusivamente el Componente 2 del Programa. Asimismo, se establecen las condiciones que regirán la utilización de dichos recursos.

De acuerdo con el Convenio Subsidiario de fecha 19 de diciembre de 2012, el cuadro de financiamiento detallado por componente, Organismo Ejecutor y fuente de financiamiento para el Contrato de Préstamo N°2614/BL-BO, se describe a continuación:

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

<u>Organismo Ejecutor</u>	<u>BID US\$</u>	<u>Financiamiento LOCAL US\$</u>	<u>Total US\$</u>
<u>MSD (Ministerio de Salud y Deportes)</u>			
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	7.000.000	7.000.000
Componentes I y III, Auditoría del Programa, Imprevistos	6.990.000	270.000	7.260.000
Sub total (MSD)	6.990.000	7.270.000	14.260.000
<u>FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</u>			
Componente II: Pre inversión, inversión y supervisión para la habilitación, construcción y equipamiento de la obras de salud	26.676.190	-	26.676.190
Costos de Administración (5%) FPS	1.333.810	-	1.333.810
Sub Total (FPS)	28.010.000	-	28.010.000
Total	35.000.000	7.270.000	42.270.000

En fecha 2 de julio de 2014, se llevó a cabo una reunión entre representantes del Viceministerio de Inversión Pública y Financiamiento Externo (VIPFE), Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS), Ministerio de Salud (MS) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para modificar y reasignar los recursos del presupuesto del Programa, quedando la nueva estructura del cuadro de costos de acuerdo con lo siguiente:

<u>Organismo Ejecutor</u>	<u>BID US\$</u>	<u>Financiamiento LOCAL US\$</u>	<u>Total US\$</u>
<u>MSD (Ministerio de Salud y Deportes)</u>			
Componentes I, Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	7.000.000	7.000.000
Componente III, Administración, Monitoreo y Evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000
Auditoría	200.000	-	200.000
Sub total (MSD)	6.490.000	7.270.000	13.760.000
<u>FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</u>			
Componente II: Pre inversión, inversión y supervisión para la habilitación, construcción y equipamiento de la obras de salud	26.644.860	-	26.644.860
Costos de Administración (7%) FPS	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	-	28.510.000
Total	35.000.000	7.270.000	42.270.000

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

Mediante nota CAN/CBO/CA-2253/2014, de fecha 3 de julio de 2014, el Financiador remite al Ministerio de Planificación de Desarrollo el "Acta de Modificación del cuadro de Costos" en el cual se refleja la redistribución de los recursos de inversión, incluyendo el 2% adicional a los costos de administración y operación del componente administrado por el FPS, a efectos de proseguir con los trámites necesarios para modificar los Convenios Subsidiarios correspondientes.

En fecha 28 de noviembre de 2015, el Ministerio de Planificación del Desarrollo, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, el Ministerio de Salud - MS y el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, suscribieron una adenda al Convenio Subsidiario al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, mediante la cual se realizan las siguientes modificaciones:

5.1. Las partes de común acuerdo convienen en reemplazar el término "Ministerio de Salud y Deportes" por "Ministerio de Salud" de la Cláusula Segunda (Definiciones), término utilizado en el texto íntegro del Convenio Subsidiario DGCP-10/2012, de acuerdo el siguiente tenor:

"Ejecutor: Ministerio de Salud"

5.2. Las partes de común acuerdo convienen en modificar los numerales 3.7 de la Cláusula Tercera (Antecedentes) de acuerdo al siguiente tenor:

"3.7 La nota CITE: MPD/VIPFE/DGGFE/UOF-001076/2015 de 12 de mayo de 2015, mediante la cual el Ministro de Planificación del Desarrollo, René Gonzalo Orellana Halkyer, remite la nueva distribución de recursos del Contrato de Préstamo N°2614/BL-BO, consensuada con los ejecutores, de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Organismo Ejecutor</u>	<u>BID US\$</u>	<u>Financiamiento LOCAL US\$</u>	<u>Total US\$</u>
FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)			
Componente II: Habilitación, construcción y equipamiento de Fortalecimiento de Salud.	28.510.000	2.780.000	31.290.000
Inversión en obras	26.644.860		26.644.860
Costos de Administración (7%) FPS	1.865.140	2.780.000	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	2.780.000	31.290.000
MSD (Ministerio de Salud y Deportes)			
Componentes I, Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración, Monitoreo y Evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000
Auditoría	200.000	-	200.000
Sub total (MSD)	6.490.000	4.490.000	10.980.000
Total	35.000.000	7.270.000	42.270.000

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

5.3. Las partes de común acuerdo convienen en modificar la Cláusula Quinta (Transferencia de Recursos) de acuerdo al siguiente tenor:

“Quinta.- Transferencia de Recursos.-

El Estado Plurinacional de Bolivia mediante el presente Convenio Subsidiario otorga al CO –EJECUTOR, en calidad de Transferencia, la suma de US\$ 28.510.000 (Veintiocho Millones Quinientos Diez Mil 00/100 Dólares Estadounidenses), destinados a financiar exclusivamente la ejecución del Componente II del Programa y los costos de operación del FPS.”

5.4. Las partes de común acuerdo convienen en modificar la Cláusula Decima Primera (Recursos de Contraparte) de acuerdo al siguiente tenor:

“El Ejecutor suscribirá con las instancias públicas responsables de garantizar la contraparte local para la inversión, un Convenio en el cual los Gobiernos Autónomos Municipales y/o Gobiernos Autónomos Departamentales Beneficiarios del Programa, se comprometan a transferir al Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social, en su condición de CO – EJECUTOR, los recursos de contraparte local en el porcentaje que les corresponde a ser administrados bajo responsabilidad del mencionado CO – EJECUTOR, de acuerdo a lo establecido en la Estructura de Financiamiento de la Cláusula Tercera, los mismos que están destinados a cofinanciar proyectos de habilitación, construcción y equipamiento de Establecimientos de Salud en el marco del Programa.

En caso de incumplimiento de la efectividad de los recursos que correspondan a los Gobiernos Autónomos Beneficiarios, el EJECUTOR y CO-EJECUTOR deberá solicitar al Viceministerio del Tesoro y Crédito Público del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas el débito automático de la contraparte local.”

Reglamento Operativo

Mediante nota CAN/CBO/CA-1714/2016, de fecha 13 de julio de 2016 el Banco Interamericano de Desarrollo otorga su No Objeción al Reglamento Operativo Actualizado. Asimismo, mediante Resolución Ministerial N°0845, de fecha 29 de agosto de 2016, se aprueba el Reglamento Operativo del Programa de Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí (Contrato de Préstamo N° BID2614/BL-BO), así como los Anexos I y II (Manual Fiduciario del Programa y Matriz de Resultados del Programa).

Mediante nota CAN/CBO/CA-2296/2017 de 28 de julio de 2017, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción a la modificación del Reglamento Operativo del Programa, de acuerdo al siguiente detalle:

Se modifica el inciso h) del artículo 4.2.4 “coordinador técnico del Programa” de la siguiente manera: “Ser firma autorizada para la remisión de documentación al Banco: Informes Semestrales de Progreso, solicitudes de no objeción, pagos en sistema contable y otras comunicaciones formales que sean necesarias para la ejecución del Programa...”.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

Modificación a la Estructura Financiera

Mediante notas CAN/CBO/CA-972/2016 de 25 de abril de 2016, CAN/CBO/CA-2504/2017 de fecha 17 de agosto de 2017 y CAN/CBO/CA-3373/2017 de fecha 9 de noviembre de 2017, el Financiador remite al Ministerio de Planificación de Desarrollo y Coordinación del programa, la No Objeción a la modificación de la estructura financiera, de los recursos de inversión. Al respecto la estructura de financiamiento es como sigue:

Organismo Ejecutor	Presupuesto según nota MPD/VIPFE/DGGFE/AJOF-001078/2015 de 12/5/2015			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-972/2016			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-2504/2017			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-3373/2017			Presupuesto final al 31/12/2017		
	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$
FPS – (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)															
Preinversión, inversión y supervisión para la															
habilitación, construcción y equipamiento de															
las obras de salud.	26.644.860	2.780.000	29.424.860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.644.860	2.780.000	29.424.860
Costos de administración (5%) FPS	1.865.140	-	1.865.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	2.780.000	31.290.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.510.000	2.780.000	31.290.000
MSD – (Ministerio de Salud y Deportes)															
Componente I, Fortalecimiento del															
funcionamiento de la Red Departamental de															
Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000	-	(45.000)	(45.000)	-	(57.000)	(57.000)	600.434	(4.117)	596.317	5.250.434	83.883	5.334.317
Componente II Operación de los															
establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o															
Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración Monitoreo y															
evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000	-	45.000	45.000	-	57.000	57.000	(600.434)	4.117	(596.317)	1.039.566	186.117	1.225.683
Auditoría	200.000	-	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000	-	200.000
Sub Total (MS)	6.490.000	4.490.000	10.980.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.490.000	4.490.000	10.980.000
TOTAL	35.000.000	7.270.000	42.270.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.000.000	7.270.000	42.270.000

Mediante nota CAN/CBO/CA-1777/2018 de fecha 10 de julio de 2018, el Banco remite a la Coordinación del Programa, la No Objeción a la modificación de la estructura financiera, de los recursos de inversión. Al respecto la estructura de financiamiento es como sigue:

Organismo Ejecutor	Presupuesto al 31/12/2017			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-1777/2018			Presupuesto final al 31/12/2017		
	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$
FPS – (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)									
Preinversión, inversión y supervisión para la									
habilitación, construcción y equipamiento de									
las obras de salud.	26.644.860	2.780.000	29.424.860	-	-	-	26.644.860	2.780.000	29.424.860
Costos de administración (5%) FPS	1.865.140	-	1.865.140	-	-	-	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	2.780.000	31.290.000	-	-	-	28.510.000	2.780.000	31.290.000
MSD – (Ministerio de Salud y Deportes)									
Componente I, Fortalecimiento del									
funcionamiento de la Red Departamental de									
Salud en Potosí	5.250.434	83.883	5.334.317	(240.081)	-	(240.081)	5.010.353	83.883	5.094.236
Componente II Operación de los									
establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o									
Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000	-	-	-	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración Monitoreo y									
evaluación	1.039.566	186.117	1.225.683	240.081	-	240.081	1.279.647	186.117	1.465.764
Auditoría	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	200.000
Sub Total (MS)	6.490.000	4.490.000	10.980.000	-	-	-	6.490.000	4.490.000	10.980.000
TOTAL	35.000.000	7.270.000	42.270.000	-	-	-	35.000.000	7.270.000	42.270.000

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

Mediante nota CAN/CBO/CA-1490/2019 de fecha 28 de junio de 2019, el Banco remite a la Coordinación del Programa, la No Objeción a la modificación de la estructura financiera, de los recursos de inversión. Al respecto la estructura de financiamiento es como sigue:

Organismo Ejecutor	Presupuesto final al 31/12/2018			Modificaciones según nota CAN/CBO/CA-1490/2019			Presupuesto final al 31/12/2019		
	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$	BID US\$	APL US\$	Total US\$
FPS – (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)									
Preinversión, inversión y supervisión para la habilitación, construcción y equipamiento de las obras de salud.	26.644.860	2.780.000	29.424.860	-	-	-	26.644.860	2.780.000	29.424.860
Costos de administración (5%) FPS	1.865.140	-	1.865.140	-	-	-	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	28.510.000	2.780.000	31.290.000	-	-	-	28.510.000	2.780.000	31.290.000
MSD – (Ministerio de Salud y Deportes)									
Componente I, Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	5.010.353	83.883	5.094.236	(124.063)	-	(124.063)	4.886.290	83.883	4.970.173
Componente II Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000	-	-	-	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración Monitoreo y evaluación	1.279.647	186.117	1.465.764	124.063	-	124.063	1.403.710	186.117	1.589.827
Auditoría	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	200.000
Sub Total (MS)	6.490.000	4.490.000	10.980.000	-	-	-	6.490.000	4.490.000	10.980.000
	35.000.000	7.270.000	42.270.000	-	-	-	35.000.000	7.270.000	42.270.000

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 el presupuesto del Programa no ha sufrido modificaciones.

Ampliación de plazo

Mediante nota CAN/CBO/CA-125/2017 de fecha 20 de enero de 2017, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción para la ampliación del plazo del último desembolso, con un plazo adicional de 12 meses.

Mediante nota CAN/CBO/CA-1056/2018 de fecha 30 de abril de 2018, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción para la ampliación del plazo del último desembolso, con un plazo adicional de 12 meses, siendo el plazo del último desembolso hasta el 21 de septiembre de 2019.

Mediante nota CAN/CBO/CA-3089/2019 de fecha 31 de diciembre de 2019, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción para la ampliación del plazo del último desembolso, a 12 meses adicionales, siendo la fecha del último desembolso hasta el 21 de septiembre de 2020.

Mediante nota CAN/CBO/CA-1548/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020, el Banco Interamericano de Desarrollo emite su no objeción para la ampliación del plazo del último desembolso, a 12 meses adicionales, siendo la fecha del último desembolso hasta el 21 de septiembre de 2021.

OBJETO DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa es de contribuir a reducir la mortalidad materna e infantil mediante mejoras en el funcionamiento de la Red Departamental de Potosí, se enfatizarán acciones que mejoren el acceso y la calidad de atención en el primer nivel.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

Para alcanzar los objetivos, el Programa comprende la ejecución de los siguientes componentes, los cuales consideran las modificaciones realizadas a través del Contrato Modificatorio:

Componente 1. Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí (RDSP)

El Programa apunta a mejorar el funcionamiento de la RDSP en los aspectos de promoción de los servicios de salud, un sistema de referencia y retorno, una estrategia de gestión institucional de la red funcional e integral en Potosí, mejorar la capacidad de mantenimiento y reparación de los equipos médicos e industriales, así como en aspectos de mejoras en la gestión. Las principales actividades que serán financiadas bajo este componente son las siguientes:

- Apoyo a la promoción de los servicios de salud que incluye: (i) un estudio sobre las causas de baja utilización de la red asistencial, para partos y atención perinatal e infantil; (ii) adecuación e implementación de material educativo, guías didácticas para proveedores y campañas de medios masivos en las lenguas originarias respectivas de la región; (iii) financiamiento de 12 meses o más para la contratación de la Enfermeras Obstetrices de la Universidad de Siglo XX; (iv) capacitación del personal de los centros de primer nivel en atención del parto, y la atención de situaciones de riesgo obstétrico y neonatal; y (v) capacitación al personal de los centros de primer nivel en aspectos socio-culturales y el buen trato en la atención de salud.

Para fortalecer el funcionamiento del sistema de referencia y retorno se financiará: (i) un sistema de comunicación para el intercambio de información entre los Establecimientos de Salud (EESS) y el Servicio Departamental de Salud de Potosí (SEDES) y las unidades móviles de urgencias; (ii) implementación de protocolos de referencia y retorno; (iii) el diagnóstico y desarrollo de un sistema de telecomunicaciones para manejar las referencias; se financiarán radios, teléfonos, celulares y sistemas de apoyo; (iv) adquisiciones de hasta seis vehículos, entre ambulancias con equipamiento de emergencia y reanimación, y camionetas para uso en la logística en la red; y (v) adquisición de equipamiento y readecuación de infraestructura para el funcionamiento del Centro Departamental de Coordinación de Urgencias.

- Se fortalecerá la gestión institucional de la RDSP financiando: (a) implementación de innovaciones en la gestión de Recursos Humanos (RRHH) en salud en el Departamento de Potosí, enfatizando la integración del personal de los programas "verticales" para trabajar en equipo a nivel local como un EESS y un ejercicio piloto en la red Uncía; (b) un programa de formación de al menos 25 técnicos en mantenimiento y reparación de equipos médicos e industriales basados en el modelo de Capacitación por Competencias del MSD; (c) se fortalecerá la capacidad de gestión, compra y distribución de medicamentos e insumos médicos para la RDSP, en el marco de la propuesta de licitación única de medicamentos: (i) un estudio sobre la factibilidad de establecer un sistema de compra conjunta entre municipios y de entrega descentralizada por parte de los proveedores; y (ii) el diseño, socialización e implantación del modelo de compra en el Departamento de Potosí; (d) se fortalecerán las capacidades de gestión financiera y administrativa para directivos de los municipios, centros de salud y SEDES financiando: (i) capacitación a los encargados municipales de salud en gestión financiera y administrativa; (ii) capacitación en Gestión del Personal e Infraestructura; (iii) la elaboración de un reglamento para la gestión de recursos humanos al nivel departamental; (iv) el diseño e implementación de un sistema de gestión de personal enlazado entre todos los EESS y el SEDES; y (e) difusión del sistema de regulación de las construcciones sanitarias en el departamento.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

Componente 2. Habilitación, construcción y equipamiento de los EESS

El segundo componente financiará la ampliación y refacción de al menos un hospital de referencia con especialidades, y de otros establecimientos de la RDSP, de tal manera de asegurar el funcionamiento adecuado de la red. Con los recursos del financiamiento se realizarán las siguientes actividades:

- Reemplazo y equipamiento del “Hospital Madre Obrera de Llallagua”. Se financiará la construcción y equipamiento de una nueva infraestructura para este hospital, con la cual se prevé asegurar la atención en las cuatro especialidades básicas, además de emergencias en una zona de difícil acceso.
- Reemplazo del Centro de Salud (CS) sin camas, “Madre Obrera de Llallagua”. Se financiará la construcción y equipamiento de un nuevo centro de salud que ofrecerá consultorios generales; consultorios odontológicos; sala de vacunación; sala de crecimiento y desarrollo infantil; sala programa tuberculosis; sala tratamiento ambulatorio respiratorio; y sala de emergencias y reanimación; sala de curaciones, inyectables y procedimientos; y/u otros.
- Reemplazo y equipamiento del CS sin camas “Sagrada Familia de Potosí”. Se financiará la construcción y equipamiento de un nuevo CS en la zona urbana de Potosí, que proveerá los siguientes servicios: consultorios generales; consultorio odontológico; sala de vacunación; sala crecimiento y desarrollo infantil; sala programa tuberculosis; sala tratamiento ambulatorio respiratorio; sala emergencias y reanimación; sala de curaciones, inyectables y procedimientos; y/u otros.
- Refacciones, ampliaciones y equipamiento. Se financiarán ampliaciones, refacciones y/o equipamiento de establecimientos de salud (EESS) de primer nivel de atención. Se enfatizará la disponibilidad de agua y saneamiento básico, así como otras mejoras y reparaciones necesarias. Se considerará la construcción de casas maternas para mujeres embarazadas y familiares que vienen de zonas rurales para esperar su parto. Se equiparán EESS de acuerdo con las necesidades establecidas en el Estudio de Brechas en Salud. También se financiará la construcción del Centro Departamental de Coordinación de Urgencias.
- Refacción, ampliación y equipamiento de un hospital de segundo nivel para completar el funcionamiento de las redes en el departamento de Potosí. Está pendiente dimensionar el funcionamiento de las redes en algunas zonas, lo que determinará la necesidad y prioridad de la inversión. El hospital debería resolver las limitaciones de la red y cubrir un déficit que resulte en un costo beneficio razonable además de los criterios de elegibilidad de las obras.

Componente 3. Administración, Monitoreo y Evaluación

- Con los recursos del Programa se financiará el fortalecimiento institucional de las áreas del MSD encargadas de la ejecución del Programa. Según descrito bajo 4.01 de este Anexo Unico. Asimismo, se fortalecerá la capacidad de gestión del SEDES Potosí, mediante la contratación de consultores y especialistas para las áreas prioritarias en la ejecución del Programa.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1- DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA (Cont.)

Para garantizar el monitoreo y evaluación del Programa, se financiará un especialista en planificación, monitoreo y evaluación que se encargará de monitorear el avance de los indicadores y metas físicas y financieras del Programa a través de los instrumentos de gestión por resultados. Asimismo, se financiará la evaluación final según definida anteriormente.

ORGANISMO CO-EJECUTOR DEL PROGRAMA (COMPONENTE 2)

En cumplimiento del numeral 4.06 de la parte IV, Ejecución, del Anexo Único del Contrato de Préstamo, para la ejecución del Componente II, el FPS se encarga de realizar todos los procesos licitatorios, así como la supervisión de las obras. El FPS también funciona como "agente de compras" para todo el proceso de contratación de la ampliación del Hospital Madre Obrera en Lallagua. La DGSS, en coordinación con la DGP, preparará los requerimientos técnicos y los remitirá al FPS para su ejecución. El FPS cuenta con un anticipo de fondos para su ejecución y enviará su justificación directamente al Banco, con copia a la DGP.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Programa ejecutado por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social tiene contabilidad independiente. Los estados financieros del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud del Departamento de Potosí, Componente 2, y los registros contables surgen del Sistema de Gestión Pública (SIGEP).

2.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros del Programa han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta es una base de contabilidad aceptable diferente a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia. Los Estados Financieros del Programa son elaborados en dólares estadounidenses.

Unidad Monetaria

Los registros del Programa son llevados en la moneda contable de la operación, dólares estadounidenses, y en moneda local. Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en la moneda de la operación a moneda local, se utiliza la tasa de cambio (tipo de cambio oficial de compra) de la fecha efectiva de la transferencia de la cuenta en moneda extranjera a la cuenta en bolivianos.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (Cont.)

2.2 Criterios de valuación

Efectivo recibido y desembolsos efectuados

Banco Interamericano de Desarrollo

El efectivo recibido del Banco Interamericano de Desarrollo se origina en dólares estadounidenses y es administrado en una Libreta de la Cuenta Única del Tesoro en el Banco Central de Bolivia en la misma moneda. Para la conversión en moneda local se efectúan las transferencias a una Libreta de la Cuenta Única del Tesoro en bolivianos utilizando el tipo de cambio oficial de compra vigente a esa fecha.

Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en moneda nacional, efectuando el cálculo de conversión al tipo de cambio oficial de compra vigente de la fecha efectiva de pago.

Contraparte Local – Estado Plurinacional de Bolivia

Al 31 de diciembre de 2020, los fondos asignados y efectivamente ejecutados por la contraparte local se originan en bolivianos, los cuales han sido registrados en la contabilidad del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2 en moneda nacional.

Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en moneda nacional, efectuando el cálculo de conversión al tipo de cambio de compra vigente a la fecha efectiva de pago.

NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE

La composición del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2019 y 2020 es la siguiente:

<u>Detalle</u>	2019		2020	
	<u>Bs</u>	<u>US\$</u>	<u>Bs</u>	<u>US\$</u>
<u>Fondos BID</u>				
Libreta N° 00287104311 CUT N° 5970034001 (Dolares)	1.557.573	227.052	1.557.573	227.052
Libreta N° 00287104315 CUT N° 3987069001 (Bolivianos)	5.260.811	766.882	4.393.315	640.425
	6.818.384	993.934	5.950.888	867.477
<u>Aporte Local</u>				
Libreta N° 002870500001 CUT N° 3987069001 (Bolivianos)	3.989.445	581.551	852.218	124.229
Libreta N° 00287054201 CUT N° 3987069001 (Bolivianos)	533	78	533	78
	3.989.978	581.629	852.751	124.307
Total	10.808.362	1.575.563	6.803.639	991.784

Forma parte del disponible al cierre del ejercicio, los siguientes importes no pagados a las empresas contratistas, debido al cobro de penalidades (multas), cuyo importe de fuente BID se encuentra pendiente de transferir al Tesoro General de la Nación TGN.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE (Cont.)

Gestión	Detalle del Proyecto	Empresa contratista	Multa aplicada con recursos de			
			BID Bs	Contraparte local Bs	BID US\$	Contraparte local US\$
2013	AMPL Y REMOD. CS CHALLVIRI (COLQUECHACA)	MACHACA SOTO ESTEBAN DAVID	1.295	-	189	-
2013	AMPL Y REMOD. CS SALINAS ALTA (COLQUECHACA)	PARRA SERRUDO JORGE LUIS	1.570	-	229	-
2015	AMPL Y REMOD. CS CHARAPATA (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	11.694	-	1.705	-
2015	AMPL Y REMOD. CS CHALLVIRI (COLQUECHACA)	CONSTRUCTORA ARANCIBIA	86.651	-	12.631	-
2015	AMPL Y REMOD. CS CHALLVIRI (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	8.969	-	1.307	-
2015	AMPL Y REMOD. CS CHULLPAKASA (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	8.570	-	1.249	-
2015	AMPL Y REMOD. CS SALINAS ALTA (COLQUECHACA)	AQUINO SARAVIA AMILCAR ORLANDO	58.014	-	8.457	-
2015	AMPL Y REMOD. CS SALINAS ALTA (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	10.569	-	1.541	-
2015	AMPL Y REMOD. CS SURUMI (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	9.015	-	1.314	-
2015	AMPL Y REMOD. CS TITIRI (COLQUECHACA)	CONSTRUCTORA ARANCIBIA	16.114	-	2.349	-
2015	AMPL Y REMOD. CS TITIRI (COLQUECHACA)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	8.004	-	1.167	-
2017	AMPL REMOD C.S. RAVELO (RAVELO)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	33.092	-	4.824	-
2017	AMPL REMOD C.S. RAVELO (RAVELO)	MEDICAL STORE	5.979	-	871	-
2017	CONST. CENTRO SALUD SAGRADA FAMILIA (POTOSÍ)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	12.718	-	1.854	-
2017	CONST. CENTRO SALUD SAGRADA FAMILIA (POTOSÍ)	MEDICAL STORE	2.955	-	431	-
2017	CONST. HOSPITAL DE 2º SAN SALVADOR DE OCURI (OCURI)	CONSORCIO MIGLOBAL	1.210.054	120.846	176.393	17.616
2017	CONST. HOSPITAL MADRE OBRERA LLALLAGUA (LLALLAGUA)	CONSORCIO MIGLOBAL	3.924	463	572	67
2017	EQUIP. C. S. TACOBAMBA (TACOBAMBA)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	18.173	-	2.649	-
2017	EQUIP. C. S. TACOBAMBA (TACOBAMBA)	MEDICAL STORE	7.662	-	1.117	-
2017	EQUIP. C.S. SAN MARTIN DE PORRES CAIZA D (CAIZA D)	FABRIMED IMPÓRTACIONES	14.942	-	2.178	-
2017	EQUIP. C.S. SAN MARTIN DE PORRES CAIZA D (CAIZA D)	MEDICAL STORE	3.923	-	572	-
2018	AMPL REMOD C.S. RAVELO (RAVELO)	GEDESA LTDA.	663	-	96	-
2018	CONST. CENTRO SALUD SAGRADA FAMILIA (POTOSÍ)	GEDESA LTDA.	9.308	-	1.357	-
2018	EQUIP. C. S. TACOBAMBA (TACOBAMBA)	GEDESA LTDA.	4.810	-	701	-
2018	EQUIP. C.S. SAN MARTIN DE PORRES CAIZA D (CAIZA D)	GEDESA LTDA.	8.905	-	1.298	-
			1.557.573	121.309	227.051	17.683

NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$ 9.320 (Nueve mil trescientos veinte 00/100 Dólares Estadounidenses) correspondiente a la fuente de financiamiento BID, gastos que corresponden a solicitudes pendientes de trámite. El detalle es el siguiente:

Detalle	Pendiente de justificación al 31/12/2020		
	N° Sol.	Fecha Solicitud	Monto pendiente de justificación US\$
Contrato de Préstamo N°2614/BL-BO	-	-	9.320
Total			9.320

El detalle se encuentra a continuación:

COMPROBANTE	LIBRETA SIGMA	CODIGO SISIN	CODIGO PROYECTO	CODIGO CONTRATO	TIPO	BENEFICIARIO	MONTO US\$
2020-287-05-00700-001-00001-001	00287104315	02875942600000	FPS-05-00004555	C-FPS-05-003871	INFRAESTRUCTURA	PEÑALOZA QUIROZ CARLOS ORLANDO	9.320

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Al 31 de diciembre de 2020 el movimiento de los anticipos al inicio y cierre del periodo se exponen de la siguiente manera:

	<u>Importe</u> <u>US\$.</u>
Anticipos percibidos al 31 de diciembre de 2020 (1)	28.510.000
(Menos) Justificaciones de anticipos al 31 de diciembre de 2019	26.993.387
(Menos) Justificaciones de anticipos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020	639.816
(Menos) Efectivo disponible el 31 de diciembre de 2020 (Nota 3)	867.477
(Menos) Partida conciliatoria al 31 de diciembre de 2020	-
Saldo pendiente de justificación al 31 de diciembre de 2020 (Nota 4)	<u>9.320</u>

- (1) El efectivo recibido del Banco Interamericano de Desarrollo, al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

				<u>Total</u> <u>US\$</u>
<u>Solicitudes de desembolso:</u>				
Efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2019				28.510.000
Efectivo recibido del periodo:				
<u>N° de solicitud</u>	<u>Fecha de solicitud según BID</u>	<u>Fecha de desembolso</u>	<u>Solicitud de desembolso</u>	
-	-	-	-	-
Efectivo recibido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020				-
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2020				<u>28.510.000</u>

NOTA 6 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

Durante la gestión 2020, no se registraron desembolsos de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2020, se registra un desembolso acumulado de US\$ 2.218.563 realizado por los Gobiernos Municipales y US\$ 500.000 realizado por el Ministerio de Salud.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 7 – AJUSTE DE PERIODOS ANTERIORES

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2020 el Programa no ha registrado ajustes que correspondan a periodos anteriores.

NOTA 8 – ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2020 el Programa no realizó procesos de contratación, conforme se verifica en el Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones (SEPA).

NOTA 9 – COMPONENTES DEL PROYECTO

La composición de los componentes del Programa efectuados por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Componentes	Partidas presupuestarias de gasto					Total US\$
	Infraestructura US\$	Supervisión US\$	Pre Inversión US\$	Equipamiento US\$	Costos de Administración US\$	
<u>Fondos BID</u>						
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	9.320	35.224	-	81.913	-	126.457
Costos de Administración	-	-	-	-	-	-
Sub Total	9.320	35.224	-	81.913	-	126.457
<u>Aporte Local</u>						
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	457.322	-	-	-	-	457.322
<u>Ministerio de Salud</u>						
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	-	-	-	-	-	-
Sub Total	457.322	-	-	-	-	457.322
Total gastos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020	466.642	35.224	-	81.913	-	583.779

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

La composición de los desembolsos efectuados por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Componentes	Fondos BID US\$	Aporte local US\$	Total US\$
Fondos BID			
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	126.457	457.322	583.779
Total gastos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020	126.457	457.322	583.779

NOTA 11 - CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

La conciliación por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Componentes	Saldo 31/12/2020		
	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Estado de inversiones acumuladas	Diferencia
	US\$	US\$	US\$
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	583.779	583.779	-
Costos de Administración	-	-	-
Total	583.779	583.779	-

NOTA 12 - CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE

Componente	Descripción del componente	Inversiones acumuladas			Registros del BID (OPS-1)	Diferencia
		Inversiones acumuladas según Registros del Programa	Gastos pendientes de justificación	Total		
		US\$	US\$	US\$		
	<u>Fondos BID</u>					
2	Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	27.642.523	9.320	27.633.203	27.633.203	-
		27.642.523	9.320	27.633.203	27.633.203	-

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 13 – EJECUCIÓN DE BOLETAS DE GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO

Al 31 de diciembre de 2020, el FPS ha ejecutado las siguientes boletas de garantía de cumplimiento de contrato:

Fecha	Descripción del proyecto	Empresa constructora	N° de garantía	Fecha de la libreta	N° de libreta del FPS	Importe Bs	Importe US\$
8/5/2017	Construcción Hospital de segundo nivel San Salvador de Ocuri	Consorsio MIGLOBAL	725746	9/5/2017	287102007	5.345.415	779.215
31/3/2017	Construcción Hospital de segundo nivel Madre Obrera Llallagua	Consorsio MIGLOBAL	725745	31/3/2017	287102007	2.443.061	356.131
						<u>7.788.476</u>	<u>1.135.346</u>

- (*) En cumplimiento de lo establecido en la Cláusula Decimo primera, numeral 2, de los Convenios de Transferencia y Financiamiento (CTF), suscritos con los Gobiernos Autónomos Municipales de Llallagua y Ocuri respectivamente y con la finalidad de cubrir daños y perjuicios ocasionados, el importe recuperado por concepto de "Ejecución Boletas de Garantía de Cumplimiento de Contrato", fue transferido a la libreta CUT 00287102007 de Contingencias del FPS. Dichos recursos estarán destinados a cubrir posibles contingencias en el siguiente orden de prioridad: i) en la conclusión de los proyectos de los GAM de Llallagua y Ocuri, ii) en la conclusión de cualquier otro proyecto inherente al Programa y iii) para cubrir cualquier otra contingencia relacionada a los proyectos del Programa.

Al 31 de diciembre de 2020, no se han realizado pagos con los recursos provenientes de la ejecución de las boletas, sin embargo, del total del importe ejecutado (Bs.7.788.476.-), al 31 de diciembre de 2019, se habría comprometido Bs.5.039.824 para la conclusión y ejecución de los siguientes proyectos: i) Concl. Const. Hospital Madre Obrera Llallagua (Llallagua), ii) Obras Complementarias Posteriores Const. Hospital Madre Obrera Llallagua (Llallagua), iii) Supervisión Obras Complementarias Posteriores Const. Hospital Madre Obrera Llallagua (Llallagua) y iv) Concl. Const. Hospital de 2n San Salvador de Ocuri (Ocuri), quedando un saldo de Bs2.748.652 pendientes de asignar a la ejecución para cubrir posibles contingencias en proyectos relacionados al Programa.

Al respecto, producto de la última orden de cambio negativa realizada en el proyecto Concl. Const. Hospital de 2n San Salvador de Ocuri (Ocuri), el importe comprometido con recursos de boletas de garantía de cumplimiento de contrato de Bs.5.039.824 se vio reducido a Bs.4.641.334.-. Dichos recursos tienen previsto ser ejecutados una vez que el trámite de asignación presupuestaria cursada por el FPS ante el Ministerio de Planificación del Desarrollo MPD y el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas MEFP respectivamente sea concretada, lo cual se prevé sea antes de la fecha establecida como último desembolso. En consecuencia, el saldo disponible de Bs.3.147.142 será puesta en conocimiento del Organismo Financiador a la conclusión de los objetivos del programa para su determinación y destino final.

Fecha	Descripción del proyecto	Empresa constructora	N° de garantía	Fecha de la libreta	N° de libreta del FPS	Importe Bs	Importe US\$
11/3/2019	Supervisión a la Construcción Hospital de segundo nivel San Salvador de Ocuri	TECHNIPLAN	BG-103163-0101	11/3/2019	287100001	140.472	20.477
						<u>140.472</u>	<u>20.477</u>

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 13 – EJECUCIÓN DE BOLETAS DE GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO (Cont.)

Este importe registrado por concepto de “Ejecución de Boletas de Garantía de Cumplimiento de Contrato” a la empresa contratista TECHNIPLAN por incumplimiento de contrato, inicialmente fue transferido a la libreta CUT 00287100001 de recaudaciones del aporte local del FPS. Al respecto, de acuerdo a la Ley N°1135 – “Ley del Presupuesto General del Estado Gestión 2019” de fecha 20 de diciembre de 2018, se establece en el inciso s) de la cuarta disposición final que: “quedan vigentes para su aplicación, los artículos 4, 8, 9, 10, 11, 12, 13 y Disposiciones Transitorias Primera y Segunda de la Ley N°975 de fecha 13 de septiembre de 2017”. Asimismo, el Artículo N°8 de la Ley N°975, establece que: “I. los recursos económicos provenientes de la ejecución de garantías otorgadas en las contrataciones efectuadas por entidades y empresas públicas del nivel central del Estado, cuya fuente y organismo financiador sea el Tesoro General de la Nación, o se traten de créditos externos asumidos por el TGN, deberán ser transferidos al Tesoro General de la Nación”.

Por lo descrito en el párrafo precedente y en el marco de la precitada normativa, el FPS mediante nota FPS/GFA/FI/TRL/213/2019 de fecha 8 de agosto de 2019, procedió a solicitar al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas MEFP, efectúe la transferencia de recursos al Tesoro General de la Nación TGN relacionados con la ejecución de boletas de garantía de cumplimiento de contrato, cuyo monto total asciende al importe de Bs140.472 correspondiente a la empresa TECHNIPLAN. Dicha transferencia fue concretada en fecha 19 de agosto de 2019 de acuerdo a reporte SIGEP.

NOTA 14 – ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERÍODO PRECEDENTE

No hubo lugar a modificaciones que afectan a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 15 – CONTEXTO ECONÓMICO

En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud reconoció formalmente a COVID-19, la nueva cepa de coronavirus, como una pandemia.

El 17 de marzo de 2020, el Gobierno Nacional del Estado Plurinacional de Bolivia declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Bolivia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras, la producción económica mundial ha mostrado signos de contracción a corto plazo y sigue habiendo una incertidumbre significativa en cuanto a la extensión y duración del impacto económico global.

A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los posibles efectos, si los hubiere, que las mismas pudieran tener en las actividades del Programa, sobre el reconocimiento y medición del efectivo recibido, los desembolsos efectuados y las inversiones acumuladas del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2 (Operación N° 2614/BL-BO-2).

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 16 – CONTINGENCIAS

Al margen de lo descrito en el párrafo precedente, el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, en su condición de co-ejecutor, en la ejecución del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, declara no haber tenido contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020, excepto por lo que se menciona en los siguientes párrafos, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros del Programa de Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, correspondiente al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO-2:

Transferencia de recursos de multas:

En respuesta a la nota CAR/FPS/GFA-FP N° 0080/2021 cursada por el FPS, el BID mediante nota CAN/CBO/CA-601/2021 del 25 de marzo de 2021, comunicó los siguientes aspectos relacionados con las multas:

En el marco de las reuniones de coordinación llevadas adelante con el personal del VIPFE, MS, BID y FPS, durante la gestión 2020 el FPS realizó las gestiones correspondientes para efectuar la transferencia de los recursos generados por multas en el componente 2 hacia el componente 3 de responsabilidad del MS. Al respecto, luego de las gestiones realizadas, el MEFP a través del TGN mediante nota comunicó al FPS que de acuerdo a lo establecido en el Artículo 15 de la Ley Financiera N° 1267 de diciembre de 2019, dichos recursos deben ser transferidos al TGN.

Posteriormente, el BID en respuesta a criterio solicitado por el FPS, responde lo siguiente; en reuniones sostenidas en el VIPFE, en presencia del FPS y el BID, considerando el retraso que existió en la culminación de las obras y equipamiento de ambos hospitales, y que los municipios beneficiarios no aceptarían la transferencia de los mismos, en tanto no estén completamente concluidos y equipados, se acordó que los recursos generados por la aplicación de multas en el marco del componente 2 del Programa ejecutados por el FPS, serían transferidos al Ministerio de Salud y Deportes para que éste pudiese asumir transitoriamente los costos asociados a seguridad, limpieza y mantenimiento de las infraestructuras y equipamientos, en tanto se pueda llevar a cabo la transferencia definitiva a los beneficiarios.

Actualmente, a efectos de concluir con la transferencia al TGN, se está tramitando el registro presupuestario de las multas inicialmente con los Gobiernos Autónomos Municipales para posteriormente registrar en el presupuesto del FPS y finalmente realizar el flujo de la transferencia haciendo énfasis que dichos recursos forman parte del Programa y que los mismos tienen como destino final el Ministerio de Salud, en apego a lo establecido por el Organismo Financiador BID. Por otra parte, con anterioridad se coordinó con el MS que una vez concluidos los registros presupuestarios, el FPS, realizaría la transferencia de los recursos de multas al TGN y comunicaría sobre el particular al MS para que esta cartera de Estado realice las gestiones de reasignación correspondientes ante dicha instancia.

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES (Cont.)

Uso de recursos por la ejecución de boletas de garantía:

En respuesta a la nota CAR/FPS/GFA-FP N° 0080/2021 cursada por el FPS, el BID mediante nota CAN/CBO/CA-601/2021 del 25 de marzo de 2021, comunicó los siguientes aspectos relacionados con el uso de boletas de garantía de cumplimiento de contrato, conforme a reuniones entre el FPS, Ministerio de Planificación para el Desarrollo y el BID:

El Contrato de Préstamo 2614/BL-BO, suscrito entre el Estado Plurinacional de Bolivia y el BID, tiene promulgación bajo rango de ley; en dicho contexto, en la cláusula 1.03 de las Condiciones Especiales y el artículo 6.04 de las Normas Generales del mencionado Contrato de Préstamo, se establece que el Prestatario deberá aportar oportunamente tanto los recursos de aporte local como aquellos adicionales, para el logro completo e interrumpido de los objetivos y resultados del Proyecto

En el entendido que la generación de recursos derivado de la ejecución tanto de boletas de garantía como de multas aplicadas, parten de la ejecución de los recursos del financiamiento destinados al logro de las diferentes actividades y productos del Programa, se entiende que los mismos forman parte de los recursos disponibles de éste, hasta que concluya satisfactoriamente la ejecución de los Proyectos.

Asimismo, los recursos generados por la ejecución de las boletas de garantía a la empresa "Mi Global" serían indefectiblemente reinvertidos en el Programa para lograr la conclusión de la construcción de los Hospitales de Llallagua y Ocurí, así como parte del equipamiento industrial que ambos requiriesen. Cabe notar que dichos acuerdos se enmarcan en un período anterior a la promulgación de la Ley Financial N°1267 de diciembre 2019.

Finalmente, el BID solicitó al FPS, una "conciliación de los recursos del Programa que incluyan la reinversión de las boletas de garantía", al respecto a la fecha la atención del mencionado requerimiento está pendiente.

- En la gestión 2021, se registró la siguiente penalidad (multa) que se encuentra pendiente de transferir al Tesoro General de la Nación TGN, en el marco de la normativa vigente:

PROY_COD	CONTRATO	COMPONENTE	PROYECTO	Importe Bs	Importe US\$
FPS-05-00004546	C-FPS-05-003735	INFRAESTRUCTURA	CONCL. CONST. HOSPITAL DE 2N SAN SALVADOR DE OCURI (OCURI)	1.348.167	196.526

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ

COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2614/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES (Cont.)

Por lo mencionado y considerando las multas detalladas en la Nota 3 (Efectivo Disponible) el saldo de las multas a la fecha, asciende a US\$ 441.260 de los cuales US\$423.577 corresponde a fondos BID y US\$ 17.683 corresponde a fondos contraparte local.

- La Gerencia del FPS se encuentra gestionando los trámites administrativos necesarios para realizar la transferencia de los Hospitales de segundo nivel concluidos al Ministerio de Salud, para que el Ministerio de Salud proceda la transferencia a los Gobierno Municipales. Este procedimiento se encuentra retrasado, debido a la emergencia sanitaria que atraviesa el país.


Ross Wilson Chavez Lora
JEFE DE UNIDAD FINANCIERA DE PROGRAMAS
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social


Lc. Cristian Ramirez Nino
GERENTE DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social


Arq. Rodney Cristina Perez Chuque
DIRECTORA GENERAL EJECUTIVA
Fondo Nal. de Inversión Productiva y Social