



**UNIDAD EJECUTORA 003: GESTION INTEGRAL DE LA CALIDAD AMBIENTAL -
GICA
MINISTERIO DE AMBIENTE**

**PROGRAMA DE RECUPERACION DE AREAS DEGRADADAS POR
RESIDUOS SOLIDOS EN ZONAS PRIORITARIAS**

**CONTRATO DE PRESTAMO No.4291/OC-PE DEL BANCO
INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA
REPUBLICA DEL PERU**

**INFORME DE PROPOSITO ESPECIAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 23 DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**UNIDAD EJECUTORA 003: GESTION INTEGRAL DE LA CALIDAD AMBIENTAL - GICA
MINISTERIO DE AMBIENTE**

**PROGRAMA DE RECUPERACIÓN DE ÁREAS DEGRADADAS POR RESIDUOS SOLIDOS EN
ZONAS PRIORITARIAS**

**CONTRATO DE PRESTAMO No.4291/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU**

INFORME DE PROPOSITO ESPECIAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 23 DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

RESUMEN EJECUTIVO

- A. Antecedentes del programa
- B. Objetivos y alcance de la auditoría
- C. Resumen de los resultados de la auditoría

ANEXO A

Principales procedimientos de auditoría aplicados

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL DEL PROGRAMA

- 1. Dictamen de los auditores independientes
- 2. Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados
- 3. Estado de inversiones acumuladas
- 4. Notas a los estados financieros de propósito especial

ANEXOS

- 1. Estado de variación presupuestal
- 2. Estado de solicitudes de desembolso

S/ = Sol
US\$ = Dólar estadounidense



RESUMEN EJECUTIVO

A Coordinación General

Unidad Ejecutora 003: Gestión Integral de la Calidad Ambiental - GICA

29 de abril de 2022

De nuestra consideración:

Este informe resume los resultados de nuestra auditoría financiera de los recursos administrados por la Unidad Ejecutora 003: Gestión Integral de la Calidad Ambiental - GICA (en adelante "GICA"), en la ejecución del Programa de Recuperación de Áreas Degradadas por Residuos Sólidos en Zonas Prioritarias, en adelante el Programa, por el período comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021, financiado parcialmente con el préstamo No.4291/OC-PE del Banco Interamericano de Desarrollo (en adelante BID) y aporte local proveniente del Gobierno Peruano.

A ANTECEDENTES DEL PROGRAMA

El Programa tiene por objetivo general la mejora de las condiciones ambientales en las áreas degradadas por residuos sólidos en los municipios priorizados del Perú. A través de los cuales se han establecido los siguientes objetivos específicos: (i) recuperar las áreas degradadas; (ii) fortalecer la gestión municipal en la disposición final de residuos sólidos municipales; y (iii) mejorar las condiciones y dotar de capacidades para expandir las oportunidades laborales de los recicladores informales.

Con Informe Técnico N° 03-2016-EF/63.01, la Dirección General de Inversión Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, autorizó a la Dirección General de Calidad Ambiental del Ministerio del Ambiente, elaborar el Estudio de Pre inversión a nivel de Factibilidad del "Programa de Recuperación de Áreas Degradadas por Residuos Sólidos en Zonas Prioritarias", identificado con Código SNIP PROG-05-2015-SNIP.

Con Oficio N° 034-2016-MINAM/SG/OPP del 05 de febrero de 2016, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto del Ministerio del Ambiente corrió traslado del Informe Técnico N° 014-2016-MINAM/SG/OPP/OPP/UPI elaborado por la Oficina de Programación e Inversiones, mediante el cual se aprobó el estudio a nivel de perfil del Programa, identificado con Código SNIP PROG-5-2015-SNIP; solicitándose además autorización a la Dirección General de Inversión Pública del Ministerio de Economía y Finanzas para la elaboración del estudio a nivel de factibilidad del Programa.

Con Oficio N° 167-2017-MINAM/VMGA/DGCA de 30 de marzo de 2017 e Informe N° 0066-2017-MINAM-VMGA-DGCA/RESIDUOS, la Dirección General de Calidad Ambiental del Ministerio del Ambiente aprobó y declaró viable el estudio a nivel de factibilidad del Programa, en el marco de lo establecido en el Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones.

El 22 de octubre del 2018, la República del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo suscribieron el Contrato de Préstamo N° 4291/OC-PE, en virtud del cual se acordaron los términos y condiciones para el financiamiento y ejecución de doce (12) proyectos de los treinta (30) que implementará el Programa.

Gaveglia Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.

*Av. Santo Toribio 143, Piso 7, San Isidro, Lima, Perú T: +51 (1) 211 6500, F: +51 (1) 211-6550
www.pwc.pe*

Gaveglia Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada es una firma miembro de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL). Cada una de las firmas es una entidad legal separada e independiente que no actúa en nombre de PwCIL ni de cualquier otra firma miembro de la red. Inscrita en la Partida No. 11028527, Registro de Personas Jurídicas de Lima y Callao

El Programa comprende la ejecución de treinta (30) proyectos de inversión referidos a la clausura de botaderos y la recuperación de estas áreas degradadas por los residuos sólidos, que permite la reducción del riesgo a la salud y contaminación ambiental.

Mediante Resolución Ministerial N°441-2018-MINAM de fecha 20 de diciembre de 2018, se designó a la Unidad Ejecutora N°003: Gestión Integral de la Calidad Ambiental, como Unidad Ejecutora del Programa de Recuperación de Áreas Degradadas por Residuos Sólidos en Áreas Prioritarias”.

Mediante Decreto Supremo N°218-2018-EF se aprueba la operación de endeudamiento externo a ser acordada entre la República del Perú y el BID, y permite la firma del Contrato de Préstamo N° 4291/0C-PE, con fecha 22 de octubre de 2018, el cual tiene por objeto financiar parcialmente la ejecución del “Programa de Recuperación de Áreas Degradadas por Residuos Sólidos en Zonas Prioritarias”, hasta por la suma de US\$ 30 000 000. Así mismo, se estableció en el citado Contrato de Préstamo que el Aporte Local asciende a US\$ 5 300 000.

Mediante Carta N° 033-2020-MINAM/VMGA/GICA, de fecha 21 de enero 2020, se solicitó al Banco Interamericano de Desarrollo - BID el Anticipo de Fondo N° 01, por el importe de US\$686,426,000, para las obras de clausura de botaderos, expedientes técnicos y ejecución de obras Chancay, Pozuzo, Oxapampa, Bagua y Yauyos, también para supervisión de expediente técnico y obras Chancay, Pozuzo Oxapampa, Bagua, Yauyos, y fortalecimiento en gestión municipal y social, implementación del Plan de Inclusión Social (PISO) de recicladores y pago de personal clave.

El Programa ha establecido 2 componentes principales y su ejecución está a cargo de la Unidad Ejecutora, cuyo presupuesto se detalla a continuación:

	Presupuesto BID US\$	Aporte local US\$	Total US\$
I Obras para clausura de botaderos	27,926,000	2,730,000	30,656,000
II Fortalecimiento de la Gestión			
Municipal y Social	1,025,000	257,000	1,282,000
Monitoreo, Evaluación y Auditoría	904,000	45,000	949,000
Administración	145,000	2,268,000	2,413,000
	<u>30,000,000</u>	<u>5,300,000</u>	<u>35,300,000</u>

B OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría de los estados financieros de propósito especial corresponde al período comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021. Conforme a los términos del contrato de prestación de servicios profesionales de auditoría de fecha 3 de diciembre de 2021, los objetivos específicos, respecto a la auditoría del Programa son:

- Emitir una opinión sobre si los estados financieros de propósito especial del Programa, que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas expresados en dólares americanos, han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las políticas contables sobre la gestión financiera para programas financiados por el BID.
- Emitir un informe respecto a la adecuada estructura de control interno de GICA en lo relacionado a la preparación de los estados financieros de propósito especial del Programa.

- En adición, incorporar un resumen de los principales procedimientos de auditoría aplicados, el que se detalla en el anexo A adjunto.

La auditoría de los estados financieros de propósito especial correspondiente al período comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021 ha sido realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs).

C RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA

- a) Opinión sin calificación de fecha 29 de abril de 2022 sobre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuado y el estado de inversiones acumuladas, cuyas notas explicativas incluyen: (i) el cumplimiento de términos del Contrato de Préstamo BID No.4291/OC-PE, (ii) el estado de variación presupuestal y (iii) el estado de solicitudes de desembolsos, por el período comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021.
- b) Como resultado de la evaluación de la estructura del sistema de control interno, conforme a lo requerido por NIAs para una auditoría de estados financieros, no hemos identificado asuntos relevantes con respecto al control interno de GICA en lo relacionado al proceso de contabilización del Estado de efectivo recibido y desembolsos e Inversiones Acumuladas del Contrato de Préstamo BID No.4291/OC-PE.

Quedamos a su disposición para proporcionarles cualquier aclaración o ampliación que estimen necesaria sobre el contenido del presente informe.

Sin otro particular, saludamos a ustedes muy atentamente.



Carlos González González
Socio

ANEXO A

PRINCIPALES PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS

Los principales procedimientos de auditoría que se llevaron a cabo son los siguientes:

a) Planificación -

- Sostuvimos una reunión de inicio con la participación de los principales funcionarios de la Unidad Ejecutora, a fin de obtener un entendimiento y documentar las actividades y procedimientos de los principales procesos administrativos y financieros del Programa.
- Obtuvimos y efectuamos la lectura de la documentación (contratos, guías, instructivos) que forma parte de los objetivos del alcance de la auditoría.
- Determinamos la materialidad de planeación para la revisión de los estados financieros de propósito especial del Programa.

b) Evaluación del ambiente de control interno -

- Solicitamos y efectuamos la lectura de los manuales de procedimientos utilizados durante el período auditado, a fin de identificar los mecanismos de control implementados en los diferentes procesos, en relación con la ejecución del Programa.
- Evaluamos el entendimiento de los procesos relevantes para la auditoría por el periodo comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021.
- Basados en el conocimiento adquirido del Programa y la evaluación del ambiente de control interno, determinamos que nuestro enfoque se soporte principalmente en pruebas sustantivas aplicadas a las diferentes partidas de los estados financieros de propósito especial del Programa.

c) Efectivo recibido -

Desembolsos con financiamiento del BID -

- Enviamos carta de confirmación al BID solicitando información sobre los desembolsos realizados al Programa por el periodo comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021.
- Cotejamos los fondos recibidos con la respuesta del BID. Asimismo, verificamos que los desembolsos realizados durante el periodo bajo examen hayan sido adecuadamente registrados, asegurando su ingreso a las diferentes cuentas designadas.
- Enviamos carta de confirmación al BID solicitando información sobre los gastos justificados por el Programa ante el banco.
- Cotejamos los gastos justificados con la respuesta del BID y verificamos que los gastos justificados durante el periodo bajo examen hayan sido adecuadamente presentados.

ANEXO A

Página 2

Desembolsos con financiamiento del Gobierno Peruano -

- Inspeccionamos los aportes del Gobierno con cargo al presupuesto aprobado del Programa.

d) Desembolsos efectuados -

Pagos -

Inspeccionamos la documentación de respaldo de una muestra representativa de los pagos realizados por el periodo comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021, con el fin de alcanzar un porcentaje de revisión apropiado de los gastos pagados en el periodo de revisión en base a los niveles de materialidad definidos conforme a NIAs.

Nuestra revisión de los pagos fue realizada a partir de los registros contables del Programa y comprendió principalmente la verificación de la siguiente documentación:

- i) Observamos la correcta emisión del comprobante de pago que sustenta el gasto.
- ii) Verificamos que los pagos estén asociados a contratos debidamente suscritos.
- iii) Confirmamos que los desembolsos justificados por la Unidad Ejecutora se encuentren incluidos en los registros del Organismo Financiador.



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Coordinación General

Unidad Ejecutora 003: Gestión Integral de la Calidad Ambiental - GICA

29 de abril de 2022

Nuestra opinión

En nuestra opinión, los estados financieros de propósito especial del **Programa de Recuperación de Áreas Degradadas por Residuos Sólidos en Zonas Prioritarias**, por el periodo comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021, han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 4.

Lo que hemos auditado

Los estados financieros de propósito especial del Programa comprenden:

- El estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el periodo comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021.
- El estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021.
- Las notas a los estados financieros de propósito especial, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Fundamento para nuestra opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) emitidas por el International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidad del Auditor por la auditoría de los estados financieros de propósito especial de nuestro dictamen.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes del Programa de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y los requerimientos éticos del Código de Ética Profesional emitido por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú, que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros de propósito especial. Hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de acuerdo con el Código de Ética del IESBA y los requerimientos éticos del Código de Ética Profesional emitido por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú.

Gaveglío Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.
Av. Santo Toribio 143, Piso 7, San Isidro, Lima, Perú T: +51 (1) 211 6500, F: +51 (1) 211-6550
www.pwc.pe

Gaveglío Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada es una firma miembro de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL). Cada una de las firmas es una entidad legal separada e independiente que no actúa en nombre de PwCIL ni de cualquier otra firma miembro de la red. Inscrita en la Partida No. 11028527, Registro de Personas Jurídicas de Lima y Callao



29 de abril de 2022

Unidad Ejecutora 003: Gestión Integral de la Calidad Ambiental - GICA

Énfasis sobre un asunto - Base contable y restricción en distribución y uso

Llamamos la atención a la Nota 4 a los estados financieros de propósito especial, que describe la base contable usada en su preparación. Los estados financieros de propósito especial han sido preparados para permitir a la Unidad Ejecutora 003: Gestión Integral de la Calidad Ambiental - GICA cumplir con las disposiciones sobre información financiera de la cláusula 5.02 del Contrato de Préstamo No.4291/OC-PE suscrito entre la Unidad Ejecutora del Programa y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID (Nota 3). En consecuencia, los estados financieros de propósito especial pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Nuestro dictamen se emite sólo para el uso de GICA y del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y no debe ser distribuido a, ni utilizado por, partes distintas a las mencionadas. Nuestra opinión no está calificada respecto de este asunto.

Responsabilidad de la Coordinación Administrativa y Financiera y Coordinación General sobre los estados financieros de propósito especial

La Coordinación Administrativa y Financiera es responsable de la preparación de estos estados financieros de propósito especial de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 4, y del control interno que la Coordinación Administrativa y Financiera concluye que es necesario para permitir la preparación de estados financieros de propósito especial que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Al preparar los estados financieros de propósito especial, la Coordinación Administrativa y Financiera, es responsable de evaluar la capacidad del Programa de continuar como empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, los asuntos relacionados a la continuidad de operaciones y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Coordinación Administrativa y Financiera tenga la intención de liquidar al Programa o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista que liquidar.

La Coordinación General es responsable por la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

Responsabilidad del Auditor por la auditoría de los estados financieros de propósito especial

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de propósito especial en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con NIAs siempre detectará errores materiales, cuando existan. Los errores pueden surgir de fraude o error que son considerados materiales si, individualmente o de manera acumulada, se espera razonablemente que podrían influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros de propósito especial.

29 de abril de 2022

Unidad Ejecutora 003: Gestión Integral de la Calidad Ambiental - GICA

Como parte de una auditoría de conformidad con NIAs, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros de propósito especial, ya sea por fraude o error, y diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada en ofrecer fundamento para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material que resulte de fraude es más elevado que el no detectar uno que surge de un error, puesto que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de la información revelada por la Coordinación Administrativa y Financiera.
- Concluimos sobre el adecuado uso del principio contable de empresa en marcha por parte de la Coordinación Administrativa y Financiera y, sobre la base de la evidencia obtenida, si existe incertidumbre significativa relacionada a eventos o condiciones que pueden suscitar dudas significativas sobre la capacidad del Programa de continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, tenemos el requerimiento de llamar la atención en nuestro dictamen de auditoría de la correspondiente información revelada en los estados financieros de propósito especial o, si tales revelaciones son inadecuadas, calificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se sustentan en la evidencia de auditoría obtenida hasta a fecha de nuestro dictamen de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían originar que el Programa ya no pueda continuar como empresa en marcha.

Nos comunicamos con la Coordinación General respecto de, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

GAYEGLIO APARICIO Y ASOCIADOS

Refrendado por



----- (socio)

Carlos González González
Contador Público Colegiado
Matricula No.50403

UNIDAD EJECUTORA 003: GESTION INTEGRAL DE LA CALIDAD AMBIENTAL - GICA

PROGRAMA DE RECUPERACION DE AREAS DEGRADADAS POR RESIDUOS SOLIDOS EN ZONAS PRIORITARIAS

CONTRATO DE PRESTAMO No.4291/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU

**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 23 DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Nota</u>	<u>BID</u>	<u>Aporte local</u>	<u>Total</u>
EFFECTIVO RECIBIDO				
Por el periodo comprendido entre el 23 de Enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020	7 y 11	686,426	1,307,663	1,994,089
Movimientos del año 2021:				
Fondos recibidos	7	2,613,760	1,176,111	3,789,871
Total movimientos del año 2021		2,613,760	1,176,111	3,789,871
Saldo final y total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2021	7 y 11	3,300,186	2,483,774	5,783,960
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Por el periodo comprendido entre el 23 de Enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020		-	472,360	472,360
Justificaciones de gastos elegibles al 1 de enero de 2021		229,212	835,303	1,064,515
Gastos elegibles pendientes de justificar al 1 de enero de 2021		-	-	-
Total de gastos elegibles al 1 de enero de 2021	7 y 11	229,212	1,307,663	1,536,875
Movimientos del año 2021:				
Gastos elegibles pendientes de justificar al 1 de enero de 2021 y justificados durante el año 2021		-	-	-
Justificaciones de gastos elegibles	7	1,008,072	1,139,612	2,147,684
Gastos elegibles pendientes de justificar	6	904,063	-	904,063
Penalizaciones pendientes		35,766	-	35,766
Devoluciones		(67,412)	-	(67,412)
Desembolsos de aporte local pendientes de justificar		-	36,499	36,499
Total movimientos del año 2021		1,880,489	1,176,111	3,056,600
Saldo final y total desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2021	11	2,109,701	2,483,774	4,593,475
Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021	5 y 6	1,190,485	-	1,190,485

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros de propósito especial.

UNIDAD EJECUTORA 003: GESTION INTEGRAL DE LA CALIDAD AMBIENTAL - GICA

PROGRAMA DE RECUPERACION DE AREAS DEGRADADAS POR RESIDUOS SOLIDOS EN ZONAS PRIORITARIAS

CONTRATO DE PRESTAMO No.4291/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 23 DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en dólares estadounidenses)

Componente del Proyecto	Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020			Movimiento del año 2021			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021		
	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total
1. Obras para clausura de botaderos	229,212	-	229,212	1,474,707	-	1,474,707	1,703,919	-	1,703,919
2. Fortalecimiento de la Gestion Municipal y Social	-	-	-	315,427	49,460	364,887	315,427	49,460	364,887
Monitoreo, Evaluación y Auditoría	-	-	-	20,654	-	20,654	20,654	-	20,654
Administración	-	-	-	101,347	2,397,815	2,499,162	101,347	2,397,815	2,499,162
TOTAL INVERSIONES	229,212	-	229,212	1,912,135	2,447,275	4,359,410	2,141,347	2,447,275	4,588,622

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros de propósito especial.

**UNIDAD EJECUTORA 003: GESTION INTEGRAL DE LA CALIDAD AMBIENTAL - GICA
MINISTERIO DE AMBIENTE**

**PROGRAMA DE RECUPERACION DE AREAS DEGRADADAS POR RESIDUOS SOLIDOS EN
ZONAS PRIORITARIAS**

**CONTRATO DE PRESTAMO No.4291/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 23 DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE
DE 2021

1 ANTECEDENTES Y OPERACIONES DE LA UNIDAD EJECUTORA

Mediante Resolución Ministerial No.013-2013-MINAM de fecha 15 de enero de 2013, se formaliza la creación de la Unidad Ejecutora 003 Gestión Integral de la Calidad Ambiental en el Pliego 005: Ministerio de Ambiente, cuyo objetivo es mejorar la calidad ambiental por la eficiente y sostenible gestión de los residuos sólidos en las zonas prioritarias de Puno, Piura, Ancash, Tumbes, Apurímac, Ica, Huánuco, Puerto Maldonado, San Martín, Junín, Lambayeque, Loreto, Ayacucho, Amazonas, Lima y Pasco.

Mediante Resolución Ministerial N°441-2018-MINAM de fecha 20 de diciembre de 2018, se designó a la Unidad Ejecutora N°003: Gestión Integral de la Calidad Ambiental, como Unidad Ejecutora del Programa de Recuperación de Áreas Degradadas por Residuos Sólidos en Áreas Prioritarias”.

2 OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROGRAMA

El Programa, a través de la ejecución de los cinco componentes, tiene como objetivo general mejorar las condiciones ambientales en las áreas degradadas por residuos sólidos en los municipios priorizados del Perú.

Los objetivos específicos son:

- Recuperar las áreas degradadas;
- Fortalecer la gestión municipal en la disposición final de residuos sólidos municipales; y
- Mejorar las condiciones y dotar de capacidades para expandir las oportunidades laborales de los recicladores informales.

Para financiar el Programa, el cual tiene un costo estimado de US\$35,300,000, el Gobierno Peruano concertó la operación de endeudamiento externo con el BID, por importe de US\$30,000,000. Este contrato de préstamo, BID No.4291/OC-PE, se firmó el 22 de octubre de 2018. El financiamiento restante corresponde a un Aporte local del Gobierno Peruano por US\$5,300,000.

2.1. Costo del Programa -

El Programa tiene dos (2) componentes principales, cuyo presupuesto y descripción, detallamos a continuación:

	Presupuesto BID US\$	Aporte local US\$	Total US\$
I Obras para clausura de botaderos	27,926,000	2,730,000	30,656,000
II Fortalecimiento de la Gestión Municipal y Social	1,025,000	257,000	1,282,000
Monitoreo, Evaluación y Auditoría	904,000	45,000	949,000
Administración	145,000	2,268,000	2,413,000
	<u>30,000,000</u>	<u>5,300,000</u>	<u>35,300,000</u>

2.2. Componentes relacionados al costo del Programa -

El Programa comprende la ejecución de los siguientes componentes:

i) Obras para clausura de botaderos (US\$30.7 millones) -

El objetivo de este componente son las Obras para la clausura de botaderos, se financiará la recuperación de las áreas degradadas, incluyendo: (i) estudios de ingeniería; (ii) paralización definitiva del ingreso de residuos; (iii) construcción de cierre perimetral; (iv) confinamiento y conformación de la masa de residuos, asegurando estabilidad estructural y favoreciendo escurrientías; (v) colocación de cobertura final, minimizando la emanación de olores, el ingreso de aguas lluvias y permitiendo la integración paisajística; (vi) manejo y gestión de lixiviados y biogás; y (vii) supervisión de ingeniería y obras.

ii) Fortalecimiento de la Gestión Municipal y Social (US\$1.2 millones) -

El objetivo de este componente son las actividades de gestión administrativa y financiera, prácticas dirigidas a la población y apoyo a la Unidad Ejecutora del Programa - UEP. Este componente comprende los siguientes subcomponentes:

- a. Gestión Municipal, comprende los convenios de cooperación interinstitucional que deben ser firmados con las municipalidades, los cuales deben señalar las obligaciones mutuas relativas a la asistencia técnica, supervisión y seguimiento, con el fin de garantizar la transparencia en la ejecución y los resultados obtenidos.
- b. Gestión Social y Comunicaciones, será desarrollada a través de consultores individuales previa no objeción del BID, las cuales se encargan del diseño y ejecución de la estrategia de comunicación. La contratación debe ser por un proceso de selección para firmas consultoras conforme a las políticas del Banco.
- c. Plan de Intervención Social de los Recicladores, se encargará a través de consultores individuales previa no objeción del BID, quienes hacen el diseño y ejecución de estos. La contratación de las empresas se realiza con un proceso para firmas consultoras conforme a las políticas del Banco.

iii) Monitoreo, Evaluación y Auditoría (US\$0.9 millones) -

Comprende el seguimiento y control de los indicadores de monitoreo y revisar los reportes sobre el avance de los Programas según lo establecido en los contratos de préstamos.

iv) Administración (US\$2.4 millones) -

Se encuentra a cargo de la coordinación administrativa quien tiene a su cargo todas las acciones administrativas que se requieran para el logro del Programa 1 y Programa 2-BID. En ese sentido, planea, organiza, dirige, coordina y controla las labores administrativas de los Programas. Informa periódicamente a la Coordinación General de los Programas acerca de las labores de las áreas de Tesorería, Contabilidad, Adquisiciones y Presupuesto.

2.3. Impactos de la pandemia generada por el COVID-19 -

En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró al Coronavirus (Covid-19) como Pandemia. Al respecto, mediante Decreto Supremo No.044-2020-PCM de fecha 15 de marzo de 2020 el Gobierno de Perú declaró Estado de Emergencia Nacional y dispuso aislamiento social obligatorio (cuarentena) por un plazo inicial de 15 días. El mencionado Decreto Supremo estableció restricciones en el ámbito de la actividad comercial, actividades culturales, educativas, establecimientos y actividades recreativas, hoteles y restaurantes. Posteriormente, a través de nuevos decretos supremos emitidos, se establecieron nuevas medidas de convivencia social y se prorrogó el Estado de Emergencia Nacional hasta el 31 de mayo de 2022 (Nota 17).

En este contexto, la Coordinación General ha analizado el impacto de la pandemia del COVID-19 en los estados financieros de propósito especial. Entre los principales aspectos tenemos:

Para el reinicio de la ejecución de proyectos contenidos en el Plan Nacional de Infraestructura para la Competitividad (PNIC) se debió elaborar el “Plan de vigilancia, prevención y control COVID-19 en el trabajo”, en el marco de la Resolución Ministerial N° 096-2020-MINAM que aprueba el “Protocolo sanitario sectorial para la vigilancia, prevención y control de COVID-19 durante la ejecución de proyectos contenidos en el PNIC en materia de Residuos Sólidos” y los “Criterios de focalización territorial y la obligatoriedad de informar incidencias”.

La Unidad Ejecutora 003 se encargó de realizar la supervisión y el monitoreo para el cumplimiento de la implementación de dicho Plan, lo que conllevó a una ampliación de plazo del cronograma de contratación y a los desembolsos efectuados.

- Efectivo recibido y liquidez:

La ejecución financiera no alcanzaba al 100 %, por lo que los recursos necesarios para la implementación del plan COVID, fueron destinados sin inconvenientes en el marco de la Directiva 005-2020-OSCE/CD.

3 DISPOSICIONES DEL CONTRATO SOBRE INFORMACION FINANCIERA

La Unidad Ejecutora, a través de la Coordinación Administrativa y Financiera del Programa, debe mantener un sistema de gestión financiera, así como preparar sus estados financieros de propósito especial, de acuerdo con las normas de contabilidad aceptables por el BID, con la finalidad de reflejar adecuadamente las operaciones, recursos y gastos relacionados con el Programa. En adición:

- a) Deberá tener los estados financieros de propósito especial auditados periódicamente, de acuerdo con el contrato, por auditores independientes aceptables y de conformidad con NIAs.
- b) En la fecha indicada en el contrato, se proporcionará al BID los estados financieros de propósito especial auditados, así como la información adicional a los estados financieros de propósito especial auditados.
- b) Los estados financieros de propósito especial auditados deben encontrarse a disposición del BID en el momento oportuno y de una manera aceptable.

4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas aplicadas en la preparación de los estados financieros de propósito especial del Programa son las siguientes:

4.1 Base de preparación de los estados financieros de propósito especial -

Los estados financieros de propósito especial del Programa, que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas, han sido preparados por la Coordinación Administrativa y Financiera de la Unidad Ejecutora GICA de acuerdo con la base contable de efectivo, mediante el cual los fondos aportados al Programa se reconocen cuando se recaudan y las inversiones en el mismo cuando se efectúan los pagos.

La información contenida en estos estados financieros de propósito especial es responsabilidad de la Coordinación Administrativa y Financiera de la Unidad Ejecutora GICA, la que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios, criterios y requerimientos establecidos en i) el Anexo II del Manual de Operaciones del Contrato de Préstamo BID No.4921/OC-PE; ii) el instructivo de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID.

Los estados financieros de propósito especial surgen de los registros contables del Programa. Los estados financieros de propósito especial se presentan en Dólares Estadounidense, excepto cuando se indique una expresión monetaria distinta.

Los estados financieros de propósito especial por el periodo comprendido entre el 23 de enero y el 31 de diciembre de 2021 han sido aprobados por la Coordinación Administrativa y Financiera del Programa el 21 de marzo de 2022.

4.2 Unidad Monetaria -

Los estados financieros de propósito especial del Programa se expresan y presentan en dólares estadounidenses (US\$), que es la moneda establecida en el contrato de préstamo. Los gastos incurridos en Soles con cargo al Aporte Local se traducen a Dólares Estadounidenses (US\$) al tipo de cambio del día de la monetización realizada por el Banco de la Nación.

5 EFECTIVO DISPONIBLE

En cumplimiento con la Directiva No.002-2021-EF/52.04 "Directiva de desembolsos de operaciones de endeudamiento", a fin de efectuar pagos a proveedores, la Dirección General de Tesoro Público ha implementado la transferencia de los fondos a la Cuenta Única de Tesoro (en adelante C.U.T.).

Al 31 de diciembre de 2021, el efectivo disponible es mantenido en su totalidad en el Banco de la Nación y la CUT su detalle es como sigue:

<u>Número de cuenta</u>	<u>Entidad</u>	<u>Moneda</u>	<u>2021</u> <u>US\$</u>
CUT ROOC Externo	MEF	Dólares	946,125
Cuenta No.06-068-002204	BID	Dólares	244,360
Cuenta No.00-068-381770	BID	Soles	-
			<u>1,190,485</u>

Los fondos disponibles de las cuentas corrientes son de uso restringido para ser utilizados únicamente en operaciones relacionadas al Programa, de acuerdo con lo establecido en cada contrato de préstamo correspondiente.

6 ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$904,063, los cuales fueron justificados en el año 2022 con la solicitud No.009 (Nota 17).

7 ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

El Contrato de Préstamo No.4291/OC-PE fue suscrito el 22 de octubre del 2018, entre el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y la República del Perú, para contribuir al financiamiento del Programa hasta por la suma de US\$30,000,000, tiene un plazo de pago de 5 años. La operación de endeudamiento externo fue aprobada mediante Decreto Supremo No.218-2018-EF de fecha 29 de septiembre de 2018. La Unidad Ejecutora abrió una cuenta corriente No.06-068-002204 en dólares americanos en el Banco de la Nación, para los desembolsos correspondientes al préstamo (Nota 5).

Al 31 de diciembre de 2021, los anticipos recibidos del BID ascienden a US\$3,300,186 y representan el 11.00% del importe total comprometido (Al 31 de diciembre de 2020 asciende a US\$686,426 y representaban el 2.29% del importe total comprometido).

Al 31 de diciembre de 2021 y de 2020, los anticipos justificados al BID ascienden a US\$1,237,284 (Justificados periodo 2021 por US\$1,008,072 y periodo 2020 por US\$229,212). Las solicitudes y fechas de justificación se encuentran detalladas en el Estado de Solicitudes de Desembolso (ver detalles en Anexo 2):

Durante el año 2021, se recibieron los siguientes anticipos:

<u>Entidad</u>	<u>No. de solicitud</u>	<u>Fecha</u>	<u>Importe</u> <u>US\$</u>
BID	No.004	04/02/2021	620,915
BID	No.008	03/06/2021	1,992,845

Durante el periodo comprendido entre el 23 de enero de 2020 y 31 de diciembre de 2020, se recibió el siguiente anticipo:

<u>Entidad</u>	<u>No. de solicitud</u>	<u>Fecha</u>	<u>Importe</u> <u>US\$</u>
BID	No.001	23/01/2020	686,426

La Coordinación Administrativa y Financiera de la Unidad Ejecutora revisan y autorizan la justificación de desembolsos ante el BID de manera periódica al ejecutar el 80% de los anticipos recibidos.

8 FONDO DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El costo estimado del Programa asciende a US\$35,300,000, de los cuales el Gobierno de la República del Perú se comprometió a aportar para la ejecución del Programa o la suma de US\$5,300,000, en concepto de contrapartida local respecto de los recursos aportados por endeudamiento externo (BID).

Al 31 de diciembre de 2021, los fondos recibidos del Gobierno Peruano ascienden a US\$2,483,774 y representan el 46.86% del importe total comprometido (US\$1,307,663 y representaban el 24.67% del importe total comprometido, al 31 de diciembre de 2020).

9 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

El Plan de Adquisiciones (PA) del año 2021 se registró a través del Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones - SEPA, el mismo que ha sido aprobado por la Coordinación General, así como sus modificaciones y posteriormente fue dirigido al BID mediante los Informes de Progreso I y II para su No objeción. Durante el año 2021, se registraron 57 contrataciones por aproximadamente US\$7,418,764 millones (al 31 de diciembre de 2020 se registraron 20 contrataciones por aproximadamente US\$219,114 millones). Dichas contrataciones han sido efectuadas por el Programa según las políticas del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), de acuerdo con el Contrato de Préstamo No. 4291/OC-PE.

10 COMPONENTES DEL PROGRAMA Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Componente del programa	Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre 2020		
	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1. Obras para clausura de botaderos	<u>1,703,919</u>	<u>-</u>	<u>1,703,919</u>	<u>229,212</u>	<u>-</u>	<u>229,212</u>
1.1 Expedientes técnicos	606,511	-	606,511	196,244	-	196,244
1.2 Obras	716,760	-	716,760	-	-	-
1.3 Supervisión	<u>380,648</u>	<u>-</u>	<u>380,648</u>	<u>32,968</u>	<u>-</u>	<u>32,968</u>
2. Fortalecimiento de la Gestión Municipal y Social	<u>315,427</u>	<u>49,360</u>	<u>364,787</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2.1 Gestión Municipal	-	-	-	-	-	-
2.2 Gestión Social y Comunicaciones	-	45,807	45,807	-	-	-
2.3 Plan de Intervención Social de los Recicladores	<u>315,427</u>	<u>3,553</u>	<u>318,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Monitoreo, Evaluación y Auditoria	20,654	-	20,654	-	-	-
Administración	<u>101,347</u>	<u>2,397,815</u>	<u>2,499,162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL INVERSIONES	<u>2,141,347</u>	<u>2,447,175</u>	<u>4,588,621</u>	<u>229,212</u>	<u>-</u>	<u>229,212</u>

11 CONCILIACION ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre, los desembolsos efectuados concilian con el Estado de Inversiones Acumuladas en dólares estadounidenses según registros del Programa es como sigue:

	<u>2021</u> <u>US\$</u>	<u>2020</u> <u>US\$</u>
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	3,300,186	686,426
Estado de inversiones acumuladas	<u>3,300,186</u>	<u>686,426</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

12 CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE

El efectivo recibido por el Programa durante el periodo comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021 según el Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados concilian con los registros de BID como sigue:

	<u>Registro del BID</u> <u>US\$</u>	<u>Registro del Programa</u> <u>US\$</u>	<u>Diferencia</u> <u>US\$</u>
Componente 1	905,478	1,703,919	(753,441)
Componente 2	204,607	315,427	(110,820)
Componente 3	-	20,654	(20,654)
Componente 4	82,199	101,347	(19,148)
Anticipo de fondos	<u>2,062,902</u>	<u>1,158,839</u>	<u>904,063</u>
Total efectivo recibido	<u>3,300,186</u>	<u>3,300,186</u>	<u>-</u>
Préstamo comprometido	30,000,000	30,000,000)	-
Efectivo recibido (Nota 7)	(<u>3,300,186</u>)	(<u>3,300,186</u>)	<u>-</u>
Saldo por recibir	<u>26,699,814</u>	<u>26,699,814</u>	<u>-</u>

Las diferencias entre el registro del BID y el registro del programa corresponden a los anticipos pendientes justificar del Contrato de Préstamo por US\$904,063 (Nota 6), el mismo que fue justificado al BID en el año 2022 (Nota 17).

13 CONCILIACION DE CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS CON EL SALDO DEL EXTRACTO BANCARIO

Al 31 de diciembre de 2021, los saldos de las cuentas corrientes bancarias según el Programa concilian con los saldos de los extractos bancarios (Nota 5), como sigue:

Entidad	Cuenta		Saldo según el		Diferencia
	Tipo	Número	Programa US\$	Banco US\$	
MEF	CUT ROOC Externo	00-068-326370	946,125	946,125	-
BID	Cta Cte Dólares	06-068-002204	244,360	244,360	-
BID	Cta Cte Soles	00-068-381754	-	-	-
			<u>1,190,485</u>	<u>1,190,485</u>	<u>-</u>

14 INFORMACION PRESUPUESTAL

A continuación, se muestra la ejecución presupuestal por componente del Programa (ver detalles en Anexo 1):

	Presupuesto US\$	Ejecución		Por el año terminado		Inversiones acumuladas al	
		Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020 US\$	%	el 31 de diciembre 2021 US\$	%	31 de diciembre de 2021 US\$	%
Componente 1	30,656,000	229,212	0.75%	1,474,707	4.81%	1,703,919	5.56%
Componente 2	1,282,000	-	-	364,887	28.46%	364,887	28.46%
Componente 3	949,000	-	-	20,654	2.18%	20,654	2.18%
Componente 4	<u>2,413,000</u>	-	-	<u>2,499,162</u>	<u>103.57%</u>	<u>2,499,162</u>	<u>103.57%</u>
	<u>35,300,000</u>	<u>229,212</u>	<u>0.65</u>	<u>4,359,410</u>	<u>12.35%</u>	<u>4,588,622</u>	<u>13.00%</u>

15 CONTINGENCIAS

La Unidad Ejecutora, a través de la Coordinación Administrativa y Financiera, Oficina de Asesoría Jurídica y Procurador Público, considera no tener contingencias significativas de ninguna naturaleza, que puedan afectar la continuidad del Programa, ni acciones legales o juicios iniciados en contra de este, que hayan requerido desembolsos de efectivo y que no se encuentren registrados en los estados financieros de propósito especial del Programa por el periodo comprendido entre el 23 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021.

16 CUMPLIMIENTO DE TÉRMINOS DEL CONTRATO DE PRRSTAMO BID No.4291/OC-PE

Capítulo III "Uso de recursos del Préstamo"

Cláusula 3.01 "Condiciones especiales previas al primer desembolso"

Término:

El primer desembolso de los recursos del Préstamo está condicionado a que se cumplan, a satisfacción del Banco, en adición a las condiciones previas estipuladas en el Artículo 4.01 de las Normas Generales, las siguientes:

- Que el Organismo Ejecutor haya aprobado el Manual de Operaciones del Programa ("MOP"), con la previa no objeción del Banco; y

- b. Que el Organismo Ejecutor haya seleccionado al personal clave, a saber: coordinador general, coordinador administrativo, especialista en adquisiciones, especialista contable y patrimonial, coordinador técnico, especialista social. Adicionalmente, que se haya seleccionado al responsable ambiental. Los procesos de contratación, términos de referencia y criterios de evaluación de todo el personal mencionado anteriormente serán previamente acordados con el Banco.

Comentario:

El Manual de Operaciones del Programa fue aprobado mediante Resolución Ministerial del Ministerio del Ambiente No.105-2019-MINAM de fecha 17 de abril de 2019, el cual cuenta con la no objeción del BID con documento No.769/2019 de fecha 08 de abril de 2019.

El BID realizó el primer desembolso el 23 de enero de 2020 por US\$686,426.

Capítulo V “Supervisión”

Cláusula 5.03 “Evaluación de resultados”

Término:

El Prestatario se compromete a presentar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor presente, al Banco, la siguiente información para determinar el grado de cumplimiento del objetivo del Programa y sus resultados:

- A los noventa (90) días contados a partir de la fecha del desembolso del 50% de los recursos del Financiamiento, un informe de evaluación intermedia para documentar los resultados del Programa, según la Matriz de Resultados del Programa y profundizar sobre los factores que influyen en su desempeño, con base en la metodología y de conformidad con las pautas que figuran en el plan de monitoreo y evaluación del Programa;
- A los noventa (90) días contados a partir de la fecha del desembolso del 90% de los recursos del Financiamiento, un informe de evaluación final para documentar el logro de las metas de impacto pactadas y las lecciones aprendidas en el contexto de los factores que influyeron sobre el desempeño del Programa; y
- Al final de los seis (6) meses contados a partir del vencimiento del Plazo Original de Desembolsos o sus extensiones, un informe de evaluación socioeconómica ex post sobre los resultados del Programa, con base en la metodología y de conformidad con las pautas acordadas con el Banco.

Comentario:

La Unidad Ejecutora presentó al BID los informes semestrales de progreso correspondientes al año 2021 y 2020 de acuerdo con lo establecido en el contrato, según el siguiente detalle:

<u>Tipo de información</u>	<u>Periodo informado</u>	<u>No. de Oficio</u>	<u>Fecha de recepción BID</u>
Informe semestral de progreso	Semestre I 2021	Carta No.939-2021-MINAM/VMGA/GICA	27/08/2021
Informe semestral de progreso	Semestre II 2021	Carta No.209-2022-MINAM/VMGA/GICA	28/02/2022
<u>Tipo de información</u>	<u>Periodo informado</u>	<u>No. de Oficio</u>	<u>Fecha de recepción BID</u>
Informe semestral de progreso	Semestre I 2020	Carta No. 519-2020-MINAM/VMGA/GICA	31/08/2020
Informe semestral de progreso	Semestre II 2020	Carta No. 225-2021-MINAM/VMGA/GICA	26/02/2021

17 EVENTOS SUBSECUENTES

Salvo por la prórroga del Estado de Emergencia Nacional hasta el 31 de mayo de 2022, que mantiene ciertas restricciones indicadas en la Nota 2.3. Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de aprobación de los estados financieros de propósito especial no han ocurrido otros eventos subsecuentes significativos que en opinión de la Coordinación General requiera alguna divulgación adicional o algún ajuste a los saldos presentados en estos estados financieros de propósito especial.

De otro lado, con Oficio No.109-2022-MINAM-VMGA-GICA de fecha 31 de enero de 2022, La Unidad Ejecutora, presentó la solicitud de justificación N°009 ante el BID por US\$904,063 (Nota 6).

ANEXO 1

UNIDAD EJECUTORA 003: GESTION INTEGRAL DE LA CALIDAD AMBIENTAL - GICA

PROGRAMA DE RECUPERACION DE AREAS DEGRADADAS POR RESIDUOS SOLIDOS EN ZONAS PRIORITARIAS

CONTRATO DE PRESTAMO No.4291/OC-PE DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID Y EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DEL PERU

ESTADO DE VARIACION PRESUPUESTAL

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 23 DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Expresado en dólares estadounidenses)

Componente del Proyecto	Presupuesto total del Proyecto			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020			Movimiento del año 2021			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021			Inversiones por realizar al 31 de diciembre de 2021		
	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total	BID	Aporte local	Total
1. Obras para clausura de botaderos	27,926,000	2,730,000	30,656,000	229,212	-	229,212	1,474,707	-	1,474,707	1,703,919	-	1,703,919	26,222,081	2,730,000	28,952,081
2. Fortalecimiento de la Gestion Municipal y Social	1,025,000	257,000	1,282,000	-	-	-	315,427	49,460	364,887	315,427	49,460	364,887	709,573	207,540	917,113
Monitoreo, Evaluación y Auditoría	904,000	45,000	949,000	-	-	-	20,654	-	20,654	20,654	-	20,654	883,346	45,000	928,346
Administración	145,000	2,268,000	2,413,000	-	-	-	101,347	2,397,815	2,499,162	101,347	2,397,815	2,499,162	43,653	(129,815)	(86,162)
TOTAL INVERSIONES	30,000,000	5,300,000	35,300,000	229,212	-	229,212	1,912,135	2,447,275	4,359,410	2,141,347	2,447,275	4,588,622	27,858,653	2,852,725	30,711,378

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros de propósito especial.

ANEXO 2**UNIDAD EJECUTORA 003: GESTION INTEGRAL DE LA CALIDAD AMBIENTAL - GICA****PROGRAMA DE RECUPERACION DE AREAS DEGRADADAS POR RESIDUOS SOLIDOS EN ZONAS PRIORITARIAS****PROGRAMA DE DESARROLLO DE SISTEMAS DE GESTION DE RESIDUOS SOLIDOS EN ZONAS PRIORITARIAS****ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 23 DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Número de	Categorías de Inversión			
solicitud	Fecha de justificación	Componente 1	Componente 2	Componente 3
Por el periodo comprendido entre el 23 de Enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2021				
Solicitudes justificadas				
No.001	23 de octubre de 2020	229,212	-	-
No.003	21 de enero de 2021	227,308	67,092	-
No.004	20 de julio de 2021	314,459	89,417	-
No.006	23 de julio de 2021	146,887	38,638	-
No.007	21 de setiembre de 2021	32,612	9,460	-
Total de desembolsos solicitados al 31 de diciembre de 2021		950,478	204,607	-
Anticipos recibidos pendientes de justificar		1,473,297	555,422	20,654
Total de desembolsos solicitados al 31 de diciembre de 2021		2,423,775	760,029	20,654

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros de propósito especial.