



## TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2021-17-1-0000954
No. De Oficio	1355/2021 CON DICTAMENES E INFORME
Organismo:	BID



Fecha:	
Hora:.	
Firma:	





TRIBUNAL DE CUENTAS

Montevideo, 14 de abril de 2021.

Señor

Representante del Banco

Interamericano de Desarrollo

Morgan Doyle

E.E. 2021-17-1-0000954

Ent. N° 0641/2021

Oficio N°1355/2021

Transcribimos la Resolución N° 672/2021 adoptada por este Tribunal en su acuerdo de fecha 14 de abril de 2021; y adjuntamos los respectivos Dictámenes e Informe a la Administración:

**VISTO:** que este Tribunal ha examinado el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/20", el "Estado de Inversiones al 31/12/20", el "Estado de Situación al 31/12/20" y las Notas que los acompañan, el "Estado de Solicitudes de Desembolsos del 12/01/17 al 31/12/20", formulados en dólares estadounidenses por el Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca, relativos a la ejecución del Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II, financiado parcialmente con recursos del Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR;

**RESULTANDO:** que el examen practicado se realizó de conformidad con los Principios Fundamentales de Auditoría (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), y con los Requerimientos de Auditoría Independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo

(BID) en las "Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo";

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

**ATENTO:** a lo dispuesto en el artículo 111 in fine del TOCF y en el Capítulo VII, Artículo 7.03 a) de las Normas Generales del Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR, celebrado el 12 de enero de 2017 entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo;

**EL TRIBUNAL ACUERDA**

- 1) Expedirse en los términos del Informe de Auditoría que se adjunta.
- 2) Remitir el Informe de Auditoría al BID y al MGAP.
- 3) Dar cuenta a la Asamblea General.

Saludamos a Usted atentamente.

LM



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner  
Secretaria General



Cra. Susana Díaz  
Presidente

**INFORME DE AUDITORÍA**  
**PROGRAMA DE APOYO A LA GESTIÓN PÚBLICA AGROPECUARIA II**  
**MINISTERIO DE GANADERÍA AGRICULTURA Y PESCA**  
**BID N° 3800/OC-UR**  
**EJERCICIO 2020**

**INDICE**

**GLOSARIO DE ABREVIATURAS**

**1 - INFORME DE AUDITORÍA**

**1.1 Dictamen**

**1.2 Estados Financieros Básicos**

**1.2.1 Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/20**

**1.2.2 Estado de Inversiones al 31/12/20**

**1.2.3 Estado de Situación al 31/12/20**

**1.2.4 Notas a los Estados Contables al 31/12/20**

**2 - JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS**

**2.1 Dictamen**

**2.2 Estado de Solicitudes de Desembolsos del 12/01/17 al 31/12/20**

**2.3 Informe sobre Justificaciones de Anticipos Financieros**

**3 - INFORME SOBRE LA REVISION EX POST DE ADQUISICIONES 2020**

**4 - INFORME A LA ADMINISTRACION**

**4.1 Comentarios de la Ejecución del Programa**

**4.2 Evaluación del Sistema de Control Interno**

**4.3 Recomendaciones**



## GLOSARIO DE ABREVIATURAS

<b>ADM.</b>	- Administración
<b>ADQ.</b>	- Adquisiciones
<b>BCU</b>	- Banco Central del Uruguay
<b>BID</b>	- Banco Interamericano de Desarrollo
<b>BROU</b>	- Banco de la República Oriental del Uruguay
<b>CD</b>	- Compra Directa
<b>CP</b>	- Comparación de Precios
<b>INTOSAI</b>	- Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores
<b>ISSAI</b>	- Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores
<b>OPS1</b>	- Resumen Ejecutivo Operativo y Financiero
<b>LICIT.</b>	- Licitación
<b>LPN</b>	- Licitación Pública Nacional
<b>MGAP</b>	- Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca
<b>N°</b>	- Número
<b>PA</b>	- Plan Adquisiciones
<b>POA</b>	- Plan Operativo Anual
<b>SCC</b>	- Selección Basada en las Calificaciones de los Consultores
<b>SEPA</b>	- Sistema de Ejecución del Plan de Adquisiciones
<b>SIIF</b>	- Sistema Integrado de Información Financiera
<b>U\$S</b>	- Dólares estadounidenses





## **1 - INFORME DE AUDITORÍA**

### **1.1 - DICTAMEN**





TRIBUNAL DE CUENTAS

## DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

### **Opinión sin salvedades**

El Tribunal de Cuentas ha auditado los estados financieros básicos del "Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II", parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3800/OC-UR, ejecutado por el Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca que comprenden el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31/12/20", el "Estado de Inversiones al 31/12/20" y el "Estado de Situación al 31/12/20", formulados en dólares estadounidenses y las Notas que los acompañan.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y las inversiones del periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020, y la situación de los activos y pasivos e inversiones al 31/12/2020 del "Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II", de acuerdo con las "Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo".

### **Bases para la opinión sin salvedades**

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

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

### **Responsabilidad de la Dirección con los estados financieros.**

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

### **Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoría de los estados financieros.**

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

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

Asimismo:

- Identifica y evalúa el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseña y realiza procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene



## TRIBUNAL DE CUENTAS

evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar la base de la opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos de control interno.

- Obtiene un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sea apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.
- Evalúa la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

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

Montevideo, 23 de marzo de 2021.

LM

  
Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner  
Secretaria General

  
Cra. Susana Díaz  
Presidente



## **1.2 - ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS**





**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Contrato de Préstamo N° 3800/OC-UR**  
**UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS**

**1.1 - ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31/12/20**

*Cifras expresadas en dólares estadounidenses*

	<b>BID</b>	<b>LOCAL</b>	
<b>EFFECTIVO RECIBIDO Acumulado al 31/12/19</b>	4.005.387	187.607	
<b>Durante el período</b>			
- Aporte de Rentas - Reembolso de Gastos		16.271	
- Aporte de Rentas - Pagos por SIIF		51.337	
- Anticipos de Fondos	455.608	-	
- Reembolso de Gastos		-	
- Otros		-	
<b>TOTAL EFFECTIVO RECIBIDO AL 31/12/20</b>	<b>4.460.995</b>	<b>255.215</b>	<b>I</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS Acumulado al 31/12/19</b>	3.140.553	146.031	
<b>Durante el período</b>			
- Justificación de Desembolsos	580.892	19.842	
- Adelantos	40.273	4.886	
- Reembolso de Gastos			
- Costos por Conversión		5.571	
- Gastos pendientes de rendición al BID al 31/12/20	225.963	33.072	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31/12/20</b>	<b>3.987.681</b>	<b>209.402</b>	<b>II</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL 31/12/20</b>	<b>473.314</b>	<b>45.813</b>	<b>I - II</b>
Cta. BCU	372.813		
Cta. Cte. BROU USD	100.501	14.445	
Cta. Cte. BROU \$	-	31.204	
Caja Chica		164	
<b>TOTAL EFFECTIVO DISPONIBLE</b>	<b>473.314</b>	<b>45.813</b>	
<b>CONCILIACIÓN AL 31/12/20</b>			
Efectivo Disponible Cuentas Bancarias	473.314	45.813	
Efectivo Disponible I-II	473.314	45.813	
<b>ADELANTO FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**Lic. María Noel Mejeses**  
**Jefe de Contabilidad**  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

**Gra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



9

**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria**  
**Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
**UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS**

**1.1 - CONCILIACIÓN ENTRE INVERSIONES REALIZADAS Y LAS EXPUESTAS EN EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

<b>TOTAL DESEMBOLSOS BID</b>		<b>3.987.681</b>	
Inversiones al 31/12/20	4.411.692		
Cuentas a Pagar	(424.011)		
<b>TOTAL DESEMBOLSOS APOORTE LOCAL MGAP</b>		<b>209.402</b>	(i) + (ii) + (iii)
<b>INVERSIONES APOORTE LOCAL MGAP</b>		<b>255.199</b>	(i)
Inversiones al 31/12/20	257.970		
Cuentas a Pagar	(2.771)		
<b>DIFERENCIA DE CAMBIO</b>		<b>(45.797)</b>	(ii)
Diferencia de Cambio al 31/12/20	(45.797)		
<b>CRÉDITOS</b>			- (iii)
Adelantos			
Otros Créditos			

*Cifras expresadas en dólares estadounidenses*

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA  
Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II  
Contrato de Préstamo N° 3800/OC-UR  
UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

1.2 - ESTADO DE INVERSIONES AL 31/12/20

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/19			INVERSIONES PERÍODO			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/20		
	Fondos BID	Aporte Local	Total	Fondos BID	Aporte Local	Total	Fondos BID	Aporte Local	Total
<b>01. COMPONENTE I</b>	<b>1.786.840,62</b>	<b>139.492,77</b>	<b>1.926.333,39</b>	<b>314.472,76</b>	<b>3.786,20</b>	<b>318.258,96</b>	<b>2.101.313,38</b>	<b>143.278,97</b>	<b>2.244.592,35</b>
01.01 Subcomponente 1.1	1.346.808	105.129	1.451.937	283.103	3.824	286.927	1.629.911	108.953	1.738.864
01.02 Subcomponente 1.2	440.032	34.364	474.396	31.370	(37)	31.332	471.402	34.326	505.729
<b>01. COMPONENTE II</b>	<b>1.568.689,97</b>	<b>34.465,00</b>	<b>1.603.154,97</b>	<b>499.068,95</b>	<b>33.011,54</b>	<b>532.080,49</b>	<b>2.067.758,92</b>	<b>67.476,54</b>	<b>2.135.235,46</b>
02.01 Subcomponente 2.1	1.317.776	18.148	1.335.924	352.689	27.718	380.407	1.670.465	45.866	1.716.331
02.02 Subcomponente 2.2	140.885	7.701	148.586	47.497	1.897	49.393	188.381	9.598	197.979
02.03 Subcomponente 2.3	110.029	8.616	118.645	98.883	3.397	102.280	208.912	12.013	220.925
<b>03. COMPONENTE III</b>	<b>187.423,23</b>	<b>34.381,99</b>	<b>221.805,22</b>	<b>55.196,55</b>	<b>12.832,29</b>	<b>68.028,84</b>	<b>242.619,78</b>	<b>47.214,28</b>	<b>289.834,06</b>
03.01 Administración del Programa	187.423	34.382	221.805	55.197	12.832	68.029	242.620	47.214	289.834
<b>TOTALES</b>	<b>3.542.954</b>	<b>208.340</b>	<b>3.751.294</b>	<b>868.738</b>	<b>49.630</b>	<b>918.368</b>	<b>4.411.692</b>	<b>257.970</b>	<b>4.669.662</b>
<b>PARI PASSU</b>	<b>94%</b>	<b>6%</b>	<b>100%</b>	<b>95%</b>	<b>5%</b>	<b>100%</b>	<b>94%</b>	<b>6%</b>	<b>100%</b>

Cifras expresadas en dólares estadounidenses

**Lic. María Noel Mejeses**  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

**Cra. Claudia Chakerian**  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP





## MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA

## Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II

## Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR

## UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

## 1.3 ESTADO DE SITUACIÓN AL 31/12/20


cifras expresadas en dólares estadounidenses

31/12/2019

31/12/2020

VARIACIÓN  
2019/2020

1	APLICACIÓN DE FONDOS			4.606.336	5.142.992	536.656
1 1	DISPONIBILIDADES			906.410	519.126	(387.284)
1 1 1			Bancos	906.142	518.962	(387.180)
1 1 1	1		BROU Cta. Cte. USD	7.442	114.946	107.504
1 1 1	2		BROU Cta. Cte \$	21.740	31.204	9.463
1 1 1	3		BCU	876.960	372.813	(504.147)
1 1 2			Caja Chica	268	164	(104)
1 1 2	1		Caja Chica Adm. \$	268	164	(104)
1 1 2	2		Caja Chica Adm. M/E	-	-	-
1 2	CRÉDITOS			-	-	-
1 2 1			Anticipos a Rendir	-	-	-
1 2 1	1		Anticipos a Rendir	-	-	-
1 2 2			Otros Créditos	-	-	-
1 2 2	1		Otros Créditos	-	-	-
1 3	INVERSIONES BID			3.542.954	4.411.692	868.738
1 3 1	SUBCOMPONENTE 1.1			1.346.808	1.629.911	283.103
1 3 1 1			Asistencia Técnica	948.526	1.215.138	266.612
1 3 1 1	1		Consultores Individuales	948.526	1.215.138	266.612
1 3 1 1	2		Consultorías de Firmas	-	-	-
1 3 1 2			Bienes y Servicios de no Consultoría	396.249	398.985	2.736
1 3 1 2	1		Bienes	396.249	395.337	(912)
1 3 1 2	2		Servicios de no Consultoría	-	3.648	3.648
1 3 1 3			Obras	-	13.755	13.755
1 3 1 3	1		Adecuación Edilicia	-	-	-
1 3 1 3	2		Obras civiles	-	13.755	13.755
1 3 1 4			Capacitación	-	-	-
1 3 1 4	1		Capacitadores	-	-	-
1 3 1 4	2		Viáticos	-	-	-
1 3 1 4	3		Gastos de Capacitaciones	-	-	-
1 3 1 5			Costos Operativos	2.033	2.033	-
1 3 1 5	1		Gastos de Oficina	2.033	2.033	-
1 3 1 5	2		Viáticos	-	-	-
1 3 1 5	3		Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 3 1 5	4		Costos Financieros	-	-	-
1 3 2	SUBCOMPONENTE 1.2			440.032	471.402	31.370
1 3 2 1			Asistencia Técnica	345.891	377.261	31.370
1 3 2 1	1		Consultores Individuales	345.891	377.261	31.370
1 3 2 1	2		Consultorías de Firmas	-	-	-
1 3 2 2			Bienes y Servicios de no Consultoría	91.540	91.540	-
1 3 2 2	1		Bienes	91.540	91.540	-
1 3 2 2	2		Servicios de no Consultoría	-	-	-

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
 Jefe de Contabilidad  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP





MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA

Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II

Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR

UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

1.3 ESTADO DE SITUACIÓN AL 31/12/20

cifras expresadas en dólares estadounidenses		31/12/2019	31/12/2020	VARIACIÓN 2019/2020
1 3 2 3	Obras	-	-	-
1 3 2 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 3 2 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 3 2 4	Capacitación	2.601	2.601	-
1 3 2 4 1	Capacitadores	2.381	2.381	-
1 3 2 4 2	Viáticos	-	-	-
1 3 2 4 3	Gastos de Capacitaciones	220	220	-
1 3 2 5	Costos Operativos	-	-	-
1 3 2 5 1	Gastos de Oficina	-	-	-
1 3 2 5 2	Viáticos	-	-	-
1 3 2 5 3	Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 3 2 5 4	Costos Financieros	-	-	-
1 3 3	<b>SUBCOMPONENTE 2.1</b>	<b>1.317.776</b>	<b>1.670.465</b>	<b>352.689</b>
1 3 3 1	Asistencia Técnica	743.248	1.113.721	370.473
1 3 3 1 1	Consultores Individuales	474.555	491.928	17.373
1 3 3 1 2	Consultorías de Firmas	268.693	621.792	353.100
1 3 3 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	554.669	536.885	(17.783)
1 3 3 2 1	Bienes	554.669	536.885	(17.783)
1 3 3 2 2	Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 3 3 3	Obras	-	-	-
1 3 3 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 3 3 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 3 3 4	Capacitación	19.859	19.859	-
1 3 3 4 1	Capacitadores	-	-	-
1 3 3 4 2	Viáticos	1.991	1.991	-
1 3 3 4 3	Gastos de Capacitaciones	17.869	17.869	-
1 3 3 5	Costos Operativos	-	-	-
1 3 3 5 1	Gastos de Oficina	-	-	-
1 3 3 5 2	Viáticos	-	-	-
1 3 3 5 3	Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 3 3 5 4	Costos Financieros	-	-	-
1 3 4	<b>SUBCOMPONENTE 2.2</b>	<b>140.885</b>	<b>188.381</b>	<b>47.497</b>
1 3 4 1	Asistencia Técnica	83.783	102.336	18.553
1 3 4 1 1	Consultores Individuales	83.783	102.336	18.553
1 3 4 1 2	Consultorías de Firmas	-	-	-
1 3 4 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	16.780	43.983	27.203
1 3 4 2 1	Bienes	-	10.423	10.423
1 3 4 2 2	Servicios de no Consultoría	16.780	33.560	16.780
1 3 3 3	Obras	-	-	-
1 3 3 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 3 3 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 3 4 4	Capacitación	40.322	42.062	1.740
1 3 4 4 1	Capacitadores	1.315	1.315	-
1 3 4 4 2	Viáticos	3.598	3.598	-
1 3 4 4 3	Gastos de Capacitaciones	35.408	37.148	1.740

Lic. María Noel Mejeses  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

Cra. Claudia Chakerian  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA


Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II


Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR

UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

1.3 ESTADO DE SITUACIÓN AL 31/12/20

cifras expresadas en dólares estadounidenses		31/12/2019	31/12/2020	VARIACIÓN 2019/2020
1 3 4 5	Costos Operativos	-	-	-
1 3 4 5 1	Gastos de Oficina	-	-	-
1 3 4 5 2	Viáticos	-	-	-
1 3 4 5 3	Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 3 4 5 4	Costos Financieros	-	-	-
1 3 5	<b>SUBCOMPONENTE 2.3</b>	<b>110.029</b>	<b>208.912</b>	<b>98.883</b>
1 3 5 1	Asistencia Técnica	61.098	87.776	26.678
1 3 5 1 1	Consultores Individuales	61.098	61.585	487
1 3 5 1 2	Consultorías de Firmas	-	26.191	26.191
1 3 5 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	35.798	93.355	57.557
1 3 5 2 1	Bienes	35.798	88.329	52.530
1 3 5 2 2	Servicios de no Consultoría	-	5.026	5.026
1 3 3 3	Obras	-	-	-
1 3 3 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 3 3 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 3 5 4	Capacitación	7.540	22.189	14.649
1 3 5 4 1	Capacitadores	1.273	15.971	14.697
1 3 5 4 2	Viáticos	451	451	-
1 3 5 4 3	Gastos de Capacitaciones	5.815	5.766	(49)
1 3 5 5	Costos Operativos	5.593	5.593	-
1 3 5 5 1	Gastos de Oficina	5.593	5.593	-
1 3 5 5 2	Viáticos	-	-	-
1 3 5 5 3	Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 3 5 5 4	Costos Financieros	-	-	-
1 3 6	<b>COMPONENTE 3</b>	<b>187.423</b>	<b>242.620</b>	<b>55.197</b>
1 3 6 1	Asistencia Técnica	186.289	241.486	55.197
1 3 6 1 1	Consultores Individuales	186.289	241.486	55.197
1 3 6 1 2	Consultorías de Firmas	-	-	-
1 3 6 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 3 6 2 1	Bienes	-	-	-
1 3 6 2 2	Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 3 6 3	Obras	-	-	-
1 3 6 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 3 6 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 3 6 4	Capacitación	398	398	-
1 3 6 4 1	Capacitadores	-	-	-
1 3 6 4 2	Viáticos	-	-	-
1 3 6 4 3	Gastos de Capacitaciones	398	398	-
1 3 6 5	Costos Operativos	736	736	-
1 3 6 5 1	Gastos de Oficina	736	736	-
1 3 6 5 2	Viáticos	-	-	-
1 3 6 5 3	Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 3 6 5 4	Costos Financieros	-	-	-

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
 Jefe de Contabilidad  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA

Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II

Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR

UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

1.3 ESTADO DE SITUACIÓN AL 31/12/20

cifras expresadas en dólares estadounidenses

		31/12/2019	31/12/2020	VARIACIÓN 2019/2020
<b>1 4</b>	<b>INVERSIONES APORTE LOCAL</b>	<b>208.340</b>	<b>257.970</b>	<b>49.630</b>
<b>1 4 1</b>	<b>SUBCOMPONENTE 1.1</b>	<b>105.129</b>	<b>108.953</b>	<b>3.824</b>
1 4 1 1	Asistencia Técnica	-	-	-
1 4 1 1 1	Consultores Individuales	-	-	-
1 4 1 1 2	Consultorías de Firmas	-	-	-
1 4 1 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	91.089	91.089	-
1 4 1 2 1	Bienes	91.089	91.089	-
1 4 1 2 2	Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 4 1 3	Obras	-	-	-
1 4 1 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 4 1 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 4 1 4	Capacitación	627	627	-
1 4 1 4 1	Capacitadores	-	-	-
1 4 1 4 2	Viáticos	-	-	-
1 4 1 4 3	Gastos de Capacitaciones	627	627	-
1 4 1 5	Costos Operativos	13.413	17.236	3.824
1 4 1 5 1	Gastos de Oficina	3.294	3.402	109
1 4 1 5 2	Viáticos	9.008	12.723	3.715
1 4 1 5 3	Gastos de Mantenimiento	1.111	1.111	-
1 4 1 5 4	Costos Financieros	-	-	-
<b>1 4 2</b>	<b>SUBCOMPONENTE 1.2</b>	<b>34.364</b>	<b>34.326</b>	<b>(37)</b>
1 4 2 1	Asistencia Técnica	-	-	-
1 4 2 1 1	Consultores Individuales	-	-	-
1 4 2 1 2	Consultorías de Firmas	-	-	-
1 4 2 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	27.580	27.580	-
1 4 2 2 1	Bienes	27.580	27.580	-
1 4 2 2 2	Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 4 2 3	Obras	-	-	-
1 4 2 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 4 2 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 4 2 4	Capacitación	4.154	4.117	(37)
1 4 2 4 1	Capacitadores	4.006	3.968	(37)
1 4 2 4 2	Viáticos	-	-	-
1 4 2 4 3	Gastos de Capacitaciones	149	149	-
1 4 2 5	Costos Operativos	2.629	2.629	-
1 4 2 5 1	Gastos de Oficina	581	581	-
1 4 2 5 2	Viáticos	2.048	2.048	-
1 4 2 5 3	Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 4 2 5 4	Costos Financieros	-	-	-
<b>1 4 3</b>	<b>SUBCOMPONENTE 2.1</b>	<b>18.148</b>	<b>45.866</b>	<b>27.718</b>
1 4 3 1	Asistencia Técnica	-	29.574	29.574
1 4 3 1 1	Consultores Individuales	-	-	-
1 4 3 1 2	Consultorías de Firmas	-	29.574	29.574
1 4 3 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	13.031	11.175	(1.857)
1 4 3 2 1	Bienes	13.031	11.175	(1.857)
1 4 3 2 2	Servicios de no Consultoría	-	-	-

Lic. María Noel Mejeses  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

Cra. Claudia Chakerian  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA

Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II

Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR

UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

1.3 ESTADO DE SITUACIÓN AL 31/12/20

*cifras expresadas en dólares estadounidenses*

		31/12/2019	31/12/2020	VARIACIÓN 2019/2020
1 4 3 3	Obras	-	-	-
1 4 3 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 4 3 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 4 3 4	Capacitación	2.077	2.077	-
1 4 3 4 1	Capacitadores	-	-	-
1 4 3 4 2	Viáticos	-	-	-
1 4 3 4 3	Gastos de Capacitaciones	2.077	2.077	-
1 4 3 5	Costos Operativos	3.040	3.040	-
1 4 3 5 1	Gastos de Oficina	2.869	2.869	-
1 4 3 5 2	Viáticos	170	170	-
1 4 3 5 3	Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 4 3 5 4	Costos Financieros	-	-	-
<b>1 4 4</b>	<b>SUBCOMPONENTE 2.2</b>	<b>7.701</b>	<b>9.598</b>	<b>1.897</b>
1 4 4 1	Asistencia Técnica	-	-	-
1 4 4 1 1	Consultores Individuales	-	-	-
1 4 4 1 2	Consultorías de Firmas	-	-	-
1 4 4 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	-	1.265	1.265
1 4 4 2 1	Bienes	-	1.265	1.265
1 4 4 2 2	Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 4 3 3	Obras	-	-	-
1 4 3 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 4 3 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 4 4 4	Capacitación	5.227	5.227	-
1 4 4 4 1	Capacitadores	-	-	-
1 4 4 4 2	Viáticos	-	-	-
1 4 4 4 3	Gastos de Capacitaciones	5.227	5.227	-
1 4 4 5	Costos Operativos	2.475	3.107	632
1 4 4 5 1	Gastos de Oficina	502	1.134	632
1 4 4 5 2	Viáticos	1.922	1.922	-
1 4 4 5 3	Gastos de Mantenimiento	-	-	-
1 4 4 5 4	Costos Financieros	50	50	-
<b>1 4 5</b>	<b>SUBCOMPONENTE 2.3</b>	<b>8.616</b>	<b>12.013</b>	<b>3.397</b>
1 4 5 1	Asistencia Técnica	-	-	-
1 4 5 1 1	Consultores Individuales	-	-	-
1 4 5 1 2	Consultorías de Firmas	-	-	-
1 4 5 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	891	4.307	3.416
1 4 5 2 1	Bienes	891	4.307	3.416
1 4 5 2 2	Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 4 3 3	Obras	-	-	-
1 4 3 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 4 3 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 4 5 4	Capacitación	5.782	5.763	(19)
1 4 5 4 1	Capacitadores	-	-	-
1 4 5 4 2	Viáticos	74	74	-
1 4 5 4 3	Gastos de Capacitaciones	5.708	5.689	(19)

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
 Jefe de Contabilidad  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP





MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA

Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II

Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR

UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

1.3 ESTADO DE SITUACIÓN AL 31/12/20

cifras expresadas en dólares estadounidenses		31/12/2019	31/12/2020	VARIACIÓN 2019/2020
1 4 5 5	Costos Operativos	1.943	1.943	-
1 4 5 5 1	Gastos de Oficina	1.693	1.693	-
1 4 5 5 2	Viáticos	-	-	-
1 4 5 5 3	Gastos de Mantenimiento	250	250	-
1 4 5 5 4	Costos Financieros	-	-	-
<b>1 4 6</b>	<b>COMPONENTE 3</b>	<b>34.382</b>	<b>47.214</b>	<b>12.832</b>
1 4 6 1	Asistencia Técnica	19.776	28.635	8.859
1 4 6 1 1	Consultores Individuales	-	-	-
1 4 6 1 2	Consultorías de Firmas	19.776	28.635	8.859
1 4 6 2	Bienes y Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 4 6 2 1	Bienes	-	-	-
1 4 6 2 2	Servicios de no Consultoría	-	-	-
1 4 6 3	Obras	-	-	-
1 4 6 3 1	Adecuación Edilicia	-	-	-
1 4 6 3 2	Obras civiles	-	-	-
1 4 6 4	Capacitación	-	-	-
1 4 6 4 1	Capacitadores	-	-	-
1 4 6 4 2	Viáticos	-	-	-
1 4 6 4 3	Gastos de Capacitaciones	-	-	-
1 4 6 5	Costos Operativos	14.606	18.580	3.974
1 4 6 5 1	Gastos de Oficina	5.930	8.334	2.404
1 4 6 5 2	Viáticos	-	-	-
1 4 6 5 3	Gastos de Mantenimiento	2.356	2.356	-
1 4 6 5 4	Costos Financieros	6.320	7.890	1.570
<b>1 5</b>	<b>DIFERENCIA DE CAMBIO Y REDONDEO</b>	<b>(51.368)</b>	<b>(45.797)</b>	<b>5.571</b>
<b>1 5 1</b>	<b>DIFERENCIA DE CAMBIO Y REDONDEO</b>	<b>(51.368)</b>	<b>(45.797)</b>	<b>5.571</b>
1 5 1 1	Diferencia de Cambio	(51.377)	(45.806)	5.571
1 5 1 2	Redondeo	9,26	9,21	(0)
<b>2</b>	<b>ORIGEN DE FONDOS</b>	<b>4.606.336</b>	<b>5.142.992</b>	<b>536.656</b>
<b>2 1</b>	<b>CUENTAS A PAGAR</b>	<b>413.342</b>	<b>426.782</b>	<b>13.440</b>
<b>2 1 1</b>	<b>RETENCIONES IMPOSITIVAS A PAGAR</b>	-	-	-
2 1 1 1	IRPF	-	-	-
2 1 1 2	IVA	-	-	-
2 1 1 3	IRNR	-	-	-
<b>2 1 2</b>	<b>GASTOS A PAGAR</b>	<b>413.342</b>	<b>426.782</b>	<b>13.440</b>
2 1 2 1	Asistencia técnica a pagar	63.163	279.845	216.682
2 1 2 2	Bienes a pagar	341.528	137.279	(204.249)
2 1 2 3	Servicios de no consultoría a pagar	-	8.390	8.390
2 1 2 4	Capacitación a pagar	8.606	1.225	(7.381)
2 1 2 5	Costos Operativos a Pagar	45	43	(2)
<b>2 1 3</b>	<b>ACREEDORES VARIOS</b>	-	-	-
2 1 3 1	Acreedores Varios	-	-	-
<b>2 2</b>	<b>APORTES</b>	<b>4.192.994</b>	<b>4.716.210</b>	<b>523.216</b>

Lic. María Noel Mejeses  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

Cra. Claudia Chakerian  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



## MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA

## Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II

## Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR

## UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

## 1.3 ESTADO DE SITUACIÓN AL 31/12/20

<i>cifras expresadas en dólares estadounidenses</i>			31/12/2019	31/12/2020	VARIACIÓN 2019/2020
2 2 1		APORTES BID	4.005.387	4.460.995	455.608
2 2 1	1	Aportes BID	4.005.387	4.460.995	455.608
2 2 2		APORTES RENTAS	187.607	255.215	67.608
2 2 2	1	Aportes Rentas	187.607	255.215	67.608



**Lic. María Noel Mejeses**  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



**Cra. Claudia Chakerian**  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
*Unidad de Gestión de Proyectos*

**1.4 NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
*al 31 de diciembre de 2020*

**NOTA 1. - ANTECEDENTES**

**1.1- Contrato de Préstamo**

El 12 de Enero de 2017 la República Oriental del Uruguay suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) el Contrato de Préstamo N° 3800/OC-UR, a los efectos de financiar parcialmente el Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II, a través del cual se recibirán USD 7:600.000 (dólares estadounidenses siete millones seiscientos mil).

**1.2- Objetivo del Programa**

El objetivo del Programa es consolidar el fortalecimiento de la gestión institucional del Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca (MGAP) para contribuir a la mejora de la competitividad y la inserción internacional del sector agropecuario uruguayo. Los objetivos específicos son: (i) mejorar los servicios del MGAP, a través del desarrollo del gobierno electrónico, el fortalecimiento de sus capacidades y el acercamiento de sus servicios a los usuarios en todo el territorio; y (ii) mantener actualizados los servicios de sanidad e inocuidad agroalimentaria.


Para el logro del objetivo, el Programa prevé la ejecución de dos Componentes:

**Componente 1. Mejora de los servicios provistos por el MGAP**

Este Componente busca la mejora de los servicios del MGAP al sector agropecuario, a través de la profundización del desarrollo y aplicación del gobierno electrónico; el fortalecimiento de capacidades y las acciones para mejorar el acercamiento de los servicios a los usuarios en todo el país. Asimismo, se espera sumar más trámites de exportación a la Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE). Este enfoque se ve reflejado en dos subcomponentes: (i) mejora de los servicios del MGAP mediante tecnologías de la información y simplificación de trámites; y (ii) mejora de las redes interinstitucionales en el territorio.

**Componente 2. Fortalecimiento de la gestión de la inocuidad**

Este Componente está dirigido a la consolidación de las garantías de la inocuidad de la producción alimentaria, a través de la continuación del fortalecimiento de la gestión en ese ámbito; el aseguramiento de la mejora continua en la gestión de laboratorios; la implementación integral del análisis y gestión del riesgo; y el fortalecimiento de la nueva Dirección General de Control de la Inocuidad Alimentaria (DG CIA) del MGAP. En este contexto, el Componente genera información y herramientas que permitirán, a través de una adecuada interacción público-privada, tomar acciones preventivas a lo largo de las diferentes cadenas productivas. El nuevo sistema de gestión, así como la inversión en equipamiento, serán acompañados de respectivas capacitaciones, al igual que los temas de análisis de riesgo y barreras sanitarias. Para ello, se trabajará en tres subcomponentes: (i) sistema integral de gestión de los laboratorios (SIGLA); (ii) implantación del análisis de riesgos al control de la inocuidad de los alimentos; y (iii) plan piloto de barreras sanitarias.

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
 Jefe de Contabilidad  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP





19

**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
**Unidad de Gestión de Proyectos**

**1.3- Costo del Programa**

El costo total del Programa es de USD 8:000.000 (dólares estadounidenses ocho millones), financiándose con un aporte BID de USD 7:600.000 y USD 400.000 con aporte local.

**1.4- Duración del Programa**

El Contrato de Préstamo establece un plazo para desembolsos de cinco años contados a partir de la vigencia del mismo, por lo que el plazo de desembolsos finaliza el 11 de Enero de 2022.

**NOTA 2. - POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1.- Registros contables**

Los registros contables se mantienen simultáneamente en pesos uruguayos y en dólares estadounidenses, tomando como tipo de cambio el dólar interbancario vendedor Fondo BCU vigente el día de la operación.

**2.2.- Criterios de valuación**

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

**2.3.- Ingresos y egresos**

Los aportes están comprendidos por los desembolsos efectuados por el BID y los Créditos Presupuestales que el Programa dispone según el Presupuesto Nacional.

Los egresos se cargan directamente a las categorías asignadas en el Programa, utilizando como criterio contable el principio de lo percibido durante el ejercicio.

**2.4- Tipo de Cambio**

El tipo de cambio utilizado al cierre del ejercicio 2019 para el dólar estadounidense es de 42,34. Las cuentas de BROU Cta. Cte. \$, Caja Chica \$, Asistencia Técnica a Pagar, Capacitación a Pagar y Costos operativos a pagar al 31/12/2020, que representan saldos en pesos uruguayos, están convertidas al tipo de cambio de cierre y generan diferencia por conversión.

**NOTA 3. - INFORMACIÓN ADICIONAL AL ESTADO DE SITUACIÓN**

Seguidamente se revela información adicional, para la interpretación de los Estados Financieros, de acuerdo a la naturaleza de la entidad:

- 3.1- Los Aportes están comprendidos por los desembolsos efectuados por el BID y por los desembolsos efectuados por la Tesorería General de la Nación, tal como se expone en el capítulo Orígenes de Fondos del Estado de Situación.

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP





20

**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
**Unidad de Gestión de Proyectos**

En cuanto a los aportes efectuados por el BID, en el siguiente cuadro se detalla el Estado de Solicitudes de Desembolsos, siendo relevante destacar que algunos gastos que incluye la Solicitud N° 12, permanecen al cierre del ejercicio pendientes de pago:

FECHA SOLICITADO	FECHA APROBADO	CONCEPTO	MONEDA	IMPORTE	VALOR DESEMBOLSADO	APORTE LOCAL EN LA SOLICITUD
03/03/2017	03/04/2017	Solicitud 1 - Reembolso de Gastos	USD	165.544,27	165.544,27	-
03/03/2017	13/03/2017	Solicitud 2 - Anticipo de Fondos	USD	367.186,00	367.186,00	-
03/03/2017	03/04/2017	Solicitud 3 - Reembolso de Gastos	USD	186.272,84	186.272,84	-
23/10/2017	25/10/2017	Solicitud 4 - Justificación de Gastos	USD	359.629,78	-	-
06/11/2017	07/11/2017	Solicitud 5 - Anticipo de Fondos	USD	777.439,78	777.439,78	-
<b>Total 2017</b>				<b>1.856.072,67</b>	<b>1.496.442,89</b>	<b>-</b>
13/03/2018	12/04/2018	Solicitud 6 - Reembolso de Gastos	USD	103.329,63	103.329,63	-
01/10/2018	10/10/2018	Solicitud 7 - Justificación de Gastos	USD	777.188,66	-	37.508,00
01/10/2018	10/10/2018	Solicitud 8 - Anticipo de Fondos	USD	962.466,83	962.466,83	-
<b>Total 2018</b>				<b>1.842.985,12</b>	<b>1.065.796,46</b>	<b>37.508,00</b>
15/05/2019	23/05/2019	Solicitud 9 - Justificación de Gastos	USD	789.660,91	-	67.879,67
15/05/2019	29/05/2019	Solicitud 10 - Anticipo de Fondos	USD	817.727,95	817.727,95	-
06/12/2019	12/12/2019	Solicitud 11 - Justificación de Gastos	USD	661.413,28	-	71.378,71
17/12/2019	17/12/2019	Solicitud 12 - Justificación de Gastos Anticipados	USD	152.725,00	-	4.886,00
17/12/2019	20/12/2019	Solicitud 13 - Anticipo de Fondos	USD	625.419,99	625.419,99	-
<b>Total 2019</b>				<b>3.046.947,13</b>	<b>1.443.147,94</b>	<b>144.144,38</b>
05/11/2020	13/11/2020	Solicitud 14 - Justificación de Gastos	USD	657.924,48	-	22.983,30
13/11/2020	13/11/2020	Solicitud 15 - Anticipo de Fondos	USD	455.607,89	455.607,89	-
<b>Total 2020</b>				<b>1.113.532,37</b>	<b>455.607,89</b>	<b>22.983,30</b>
<b>TOTALES</b>				<b>USD 7.859.537,29</b>	<b>USD 4.460.995,18</b>	<b>USD 204.635,68</b>

Asimismo, en lo que refiere a los aportes efectuados por Rentas Generales, se exponen en el siguiente cuadro los aportes efectuados:

Fecha	Concepto	Importe S	Importe USD
<b>Subtotal Anticipos de Gastos 2020</b>		-	-
feb-20	Lotes 1334 y 1335	39.530,89	1.038,76
mar-20	Lote 1302	36.128,15	812,80
may-20	Lote 1328	371.459,15	8.651,26
jun-20	Lotes 341, 342, 351 y 352	138.259,98	3.222,38
oct-20	Lotes 668 y 1025	14.803,00	347,29
nov-20	Lotes 809 y 844	77.911,00	1.827,80
dic-20	Lotes 953 y 954	15.686,00	370,70
<b>Subtotal Reembolso de Gastos 2020</b>		<b>693.778,17</b>	<b>16.270,99</b>
ene-20	Lote 368, 580, 963, 1061 y 1221	8.425,00	225,59
feb-20	Lotes 1294, 1151, 1298, 36 y 1287	413.902,95	10.876,50
mar-20	Lote 89	1.685,00	37,00
abr-20	Lote 172	1.685,00	39,06
may-20	Lote 269	1.685,00	38,66
jun-20	Lotes 366 y 382	376.639,96	8.932,28
jul-20	Lote 459	1.837,00	41,82
sep-20	Lotes 625 y 545	3.674,00	86,48
oct-20	Lotes 726 y 641	7.891,00	184,95
dic-20	Lote 896 y 640	1.310.487,00	30.874,44
<b>Subtotal Pagos por SIIF 2020</b>		<b>2.127.911,91</b>	<b>51.336,78</b>
<b>TOTAL APORTE LOCAL 2020</b>		<b>S 2.821.690,08</b>	<b>USD 67.607,77</b>

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
 Jefe de Contabilidad  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



21

**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
**Unidad de Gestión de Proyectos**

- 3.2- En cuanto a la evolución del Programa, en el siguiente cuadro se muestra el grado de avance por Componente, habiéndose realizado el 58% de las inversiones previstas.

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/20			SALDOS PENDIENTES		% EJECUCIÓN		
	Fondos BID	Aporte Local	Total	Fondos BID	Aporte Local	Total	Fondos BID	Aporte Local	Fondos BID	Aporte Local	Total
<b>01. COMPONENTE I</b>	<b>3.450.527</b>	<b>176.000</b>	<b>3.626.527</b>	<b>2.101.313</b>	<b>143.279</b>	<b>2.244.592</b>	<b>1.349.214</b>	<b>32.721</b>	<b>60,9%</b>	<b>81,4%</b>	<b>61,9%</b>
01.01 Subcomponente 1.1	2.761.573	176.000	2.937.573	1.629.911	108.953	1.738.864	1.131.662	67.048	59,0%	61,9%	59,2%
01.02 Subcomponente 1.2	688.954	-	688.954	471.402	34.326	505.729	217.552	(34.326)	68,4%		73,4%
<b>02. COMPONENTE II</b>	<b>3.706.232</b>	<b>137.500</b>	<b>3.843.732</b>	<b>2.067.759</b>	<b>67.477</b>	<b>2.135.235</b>	<b>1.638.473</b>	<b>70.023</b>	<b>55,8%</b>	<b>49,1%</b>	<b>55,6%</b>
02.01 Subcomponente 2.1	2.499.268	30.000	2.529.268	1.670.465	45.866	1.716.331	828.803	(15.866)	66,8%	152,9%	67,9%
02.02 Subcomponente 2.2	479.500	107.500	587.000	188.381	9.598	197.979	291.119	97.902	39,3%	8,9%	33,7%
02.03 Subcomponente 2.3	727.464	-	727.464	208.912	12.013	220.925	518.552	(12.013)	28,7%		30,4%
<b>03. COMPONENTE III</b>	<b>443.241</b>	<b>86.500</b>	<b>529.741</b>	<b>242.620</b>	<b>47.214</b>	<b>289.834</b>	<b>200.621</b>	<b>39.286</b>	<b>54,7%</b>	<b>54,6%</b>	<b>54,7%</b>
03.01 Administración del Program	443.241	86.500	529.741	242.620	47.214	289.834	200.621	39.286	54,7%	54,6%	54,7%
<b>TOTALES USD</b>	<b>7.600.000</b>	<b>400.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>4.411.692</b>	<b>257.970</b>	<b>4.669.662</b>	<b>3.188.308</b>	<b>142.030</b>	<b>58,0%</b>	<b>64,5%</b>	<b>58,4%</b>

- 3.3- En lo que refiere al nivel de ejecución del Programa para el ejercicio 2020, el porcentaje de ejecución con respecto de la planificación anual resultó del 58%, tal como se expone en el siguiente cuadro:

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	POA 2020			INVERSIONES PERÍODO			% EJECUCIÓN		
	Fondos BID	Aporte Local	Total	Fondos BID	Aporte Local	Total	Fondos BID	Aporte Local	Total
Componente I	813.210	11.362	824.572	314.473	3.786	318.259	39%	33%	39%
Componente II	652.662	45.280	697.943	499.069	33.012	532.080	76%	73%	76%
Componente III	60.702	10.448	71.150	55.197	12.832	68.029	91%	123%	96%
<b>TOTALES USD</b>	<b>1.526.574</b>	<b>67.090</b>	<b>1.593.664</b>	<b>868.738</b>	<b>49.630</b>	<b>918.368</b>	<b>57%</b>	<b>74%</b>	<b>58%</b>
<b>PARIPASSU</b>	<b>96%</b>	<b>4%</b>	<b>100%</b>	<b>95%</b>	<b>5%</b>	<b>100%</b>			


El motivo de la baja ejecución del Componente I, se explica en el retraso de las obras de Treinta y Tres, originado por la pandemia del COVID-19 que impidió el comienzo de dicha obra.

#### NOTA 4. - FONDOS ROTATORIOS

##### 4.1- Fondos Rotatorios BID

Fueron abiertos en el año 2017 fondos rotatorios de la cuenta del BCU en las cuentas bancarias mantenidas en el BROU, tanto en pesos uruguayos como en dólares estadounidenses, por un total de USD 53.000.

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
 Jefe de Contabilidad  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP





**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
**Unidad de Gestión de Proyectos**

**4.2- Fondos Rotatorios Rentas Generales**

Fueron abiertos en el año 2017 fondos rotatorios de Rentas Generales en la cuenta bancaria mantenida en el BROU en pesos uruguayos, por un total de \$ 115.000.

**NOTA 5. - FONDOS DISPONIBLES**

Los fondos disponibles al 31 de Diciembre de 2020 están constituidos por los saldos de las cuentas bancarias N° 001711398-00001 en pesos uruguayos y N° 001711398-00002 en dólares estadounidenses que se mantienen en el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU), la cuenta bancaria N° 240100327 mantenida en el Banco Central del Uruguay (BCU), y el saldo de la caja chica, tal como se expone en el Estado de Situación.

En el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados se discriminan por fuente de financiamiento, los saldos mantenidos en la cuenta del Banco Central, las cuentas en dólares estadounidenses y pesos uruguayos del BROU, así como en la Caja Chica.

Montevideo, 1° de marzo de 2021



**Lic. María Noel Mejeses**  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



**Cra. Claudia Chakerian**  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
**UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS**

**2.1 - CONCILIACIÓN DE PASIVOS CON EL BID AL 31/12/2020**

Saldo S/PAGPA II al 31/12/20	USD 4.460.995,18
Saldo S/BID al 31/12/20	USD 4.460.995,18

<b>DIFERENCIA</b>
-------------------

-
---



**Lic. María Noel Mejeses**  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



**Cra. Claudia Chakerian**  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP





MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA  
Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II  
Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR  
UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

2.2 - CONCILIACIÓN DE SALDOS DEL BALANCE CON LOS SALDOS INFORMADOS POR EL BID S/OPS I  
AL 31/12/20

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	SALDOS S/LMS AL 31/12/20	SALDOS S/BALANCE AL 31/12/20	PENDIENTE DE RENDIR AL BID		DIFERENCIA
			DESEMBOLSADO	PENDIENTE DE PAGO	
1-COSTOS DIRECTOS: Componente I y II	3.628.987,46	4.169.072,30	234.435,28	305.649,56	-
2-ADMINISTRACION DEL PROGRAMA: Componente III	224.701,39	242.619,78	12.009,16	5.909,25	-
TOTALS USD	3.853.688,85	4.411.692,08	246.444,44	311.558,81	-



Lic. Maria Noel Mejeses  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



Gra. Claudia Chakerlan  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
**UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS**

**2.4 - INVENTARIO DE BIENES FINANCIADOS CON FONDOS BID AL 31/12/2020**

N° Orden de Compra	Fecha	Monto USD	Proveedor	Tipo de Bien	Destinatario	Oficina	N° de Serie	N° Inventario
28/2017	04/08/2017	37.724,00	Biocer SA	Equipo de Evaporación para Laboratorio - Polyvap	DINARA	DINARA	1000281303	04-02-006-001 A
				Equipo de Evaporación para Laboratorio - Interfase			1000278834	04-02-006-001 B
				Equipo de Evaporación para Laboratorio - Bomba			1000281304	04-02-006-001 C
				Equipo de Evaporación para Laboratorio - Chiller			1744217	04-02-006-001 D
				Equipo de Evaporación para Laboratorio - Vacubox			1000279677	04-02-006-001 E
03/2017	26/02/2018	3.770,00	ASM	Equipo Homogeneizador	DINARA	DINARA	1-0034500008	04-02-006-002
Contrato	03/10/2019	152.955,00	DEXIN Grupo Químico SRL	Equipo cromatógrafo	Laboratorios Servicios Ganaderos	DILAVE Ruta 8	225-39030-058	04-02-006-015
Contrato	04/10/2019	112.452,00	RIDALINE S.A.	Plataforma de manejo de líquidos-Equipo	Laboratorios Servicios Ganaderos	DILAVE Ruta 8		04-02-006-016A
Contrato	04/10/2019		RIDALINE S.A.	Plataforma de manejo de líquidos-Bomba	Laboratorios Servicios Ganaderos	DILAVE Ruta 8		04-02-006-016B
Contrato	04/10/2019		RIDALINE S.A.	Plataforma de manejo de líquidos-PC (Monitor, torre y teclado)	Laboratorios Servicios Ganaderos	DILAVE Ruta 8		04-02-006-016C
Contrato	04/10/2019		RIDALINE S.A.	Plataforma de manejo de líquidos-(Compresor)	Laboratorios Servicios Ganaderos	DILAVE Ruta 8		04-02-006-016D
Contrato	22/11/2019	34.580,00	SEBITUR S.A.	Escáner EASTIMAGE EI-100100	Barreras Sanitarias	Galpón Millán		04-02-002-001
Contrato	16/05/2019	60.157,10	LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-001
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-002
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-003
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-004
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-005
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-006
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-007
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-008
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-009
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos WS-C2960X-48FPD-L	Sede Central	Sede Central		04-01-002-010
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-011
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-012
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-013
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-014
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-015
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-016
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-017
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-018
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-019
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-020
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-021
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-022
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-023
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos SFP-10G-SR-S	Sede Central	Sede Central		04-01-002-024
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos C2960X-STACK	Sede Central	Sede Central		04-01-002-025
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos C2960X-STACK	Sede Central	Sede Central		04-01-002-026
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos C2960X-STACK	Sede Central	Sede Central		04-01-002-027
Contrato	16/05/2019		LOGICALIS	Elementos Activos C2960X-STACK	Sede Central	Sede Central		04-01-002-028
84/2019	02/12/2019	45.159,00	CODIC	FIREWALL WATCHGUARD M570	Sede Central	Sede Central	801102E3D-9DSF	04-01-002-029
84/2019	02/12/2019		CODIC	FIREWALL WATCHGUARD M570	Sede Central	Sede Central	801102E65-E99C	04-01-002-030
Contrato	29/01/2019	48.903,00	ASM SA	ANALIZADOR DIRECTO DE MERCURIO MOD DMA-8 (Equipo)	DINARA	DINARA		04-02-006-017 A
Contrato	29/01/2019		ASM SA	ANALIZADOR DIRECTO DE MERCURIO MOD DMA-8 (Pantalla)	DINARA	DINARA		04-02-006-017 B
Contrato	29/01/2019		ASM SA	ANALIZADOR DIRECTO DE MERCURIO MOD DMA-8 (Presurizador)	DINARA	DINARA		04-02-006-017 C

  
**Lic. Maria Noel Mejeses**  
 Jefe de Contabilidad  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Gra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP







**MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA**  
**Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II**  
**Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR**  
**UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS**

**2.4 - INVENTARIO DE BIENES FINANCIADOS CON FONDOS BID AL 31/12/2020**

N° Orden de Compra	Fecha	Monto USD	Proveedor	Tipo de Bien	Destinatario	Oficina	N° de Serie	N° Inventario
66/2020	24/12/2020	11.687,60	DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04455	04-02-002-031 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04704	04-02-002-032 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04494	04-02-002-033 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04690	04-02-002-034 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04512	04-02-002-035 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S03986	04-02-002-036 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04033	04-02-002-037 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S03974	04-02-002-038 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04476	04-02-002-039 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S03772	04-02-002-040 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S03811	04-02-002-041 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04713	04-02-002-042 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04477	04-02-002-043 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04727	04-02-002-044 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04225	04-02-002-045 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04462	04-02-002-046 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04323	04-02-002-047 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S03893	04-02-002-048 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04680	04-02-002-049 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	V20520S04630	04-02-002-050 A
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF 04204M06034	04-02-002-031 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M05946	04-02-002-032 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M06032	04-02-002-033 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M05865	04-02-002-034 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M05931	04-02-002-035 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M06219	04-02-002-036 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M06025	04-02-002-037 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M07913	04-02-002-038 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M03976	04-02-002-039 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M08981	04-02-002-040 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M05734	04-02-002-041 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M08774	04-02-002-042 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M05704	04-02-002-043 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M05738	04-02-002-044 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M08709	04-02-002-045 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M08733	04-02-002-046 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M06065	04-02-002-047 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M08966	04-02-002-048 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M05944	04-02-002-049 B
66/2020	24/12/2020		DIGISTAR LTDA	Dispositivos móviles de recolección de datos base cargador	Barreras Sanitarias	Barreras Sanitarias	NF04204M06410	04-02-002-050 B

  
**Lic. María Noel Mejeses**  
 Jefe de Contabilidad  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP

  
**Cra. Claudia Chakerian**  
 Gerente de Administración y Finanzas  
 Unidad de Gestión de Proyectos - MGAP



**2 - JUSTIFICACIONES DE ANTICIPOS FINANCIEROS**  
**2.1 - DICTAMEN**







## TRIBUNAL DE CUENTAS

### DICTAMEN SOBRE ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS

#### Opinión sin salvedades

El Tribunal de Cuentas ha auditado la información presentada en el “Estado de Solicitudes de Desembolsos” por el período comprendido entre el 01/01/20 y el 31/12/20” del Programa de Desarrollo Productivo Rural II, parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 3800/OC-UR, ejecutado por el Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca. Dicha información incluye la Justificación de Gastos N° 14.

En opinión del Tribunal de Cuentas el “Estado de Solicitudes de Desembolsos”, la información y anexos que lo respaldan, junto con los controles internos utilizados para su preparación, son razonables para sustentar las justificaciones de gastos de conformidad con los requerimientos establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y dichos gastos son elegibles para el financiamiento del Contrato de Préstamo.

#### Bases para la opinión sin salvedades

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

#### Responsabilidad de la Dirección en relación con el estado.

La Dirección del “Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II”, es responsable por la preparación y presentación razonable del estado, de acuerdo con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y

del control interno que la administración de la entidad consideró necesario para permitir la preparación del estado libre de errores significativos ya sea debido a fraude o error.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación del estado de solicitudes de desembolsos del "Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II".

**Responsabilidad del Tribunal de Cuentas por la auditoria del estado.**

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

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

Montevideo, 23 de marzo de 2021.

LM

  
Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner  
Secretaria General

  
Cra. Susana Díaz  
Presidente

**2.2 - ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS DEL 12/01/17 AL  
31/12/20**





MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA  
Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II  
Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR  
UNIDAD DE GESTIÓN DE PROYECTOS

2.3 - ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO  
del 12/01/17 al 31/12/20

cifras expresadas en dólares estadounidenses

FECHA SOLICITADO	FECHA APROBADO	CONCEPTO	MONEDA	IMPORTE	VALOR DESEMBOLSADO	APORTE LOCAL EN LA SOLICITUD
03/03/2017	03/04/2017	Solicitud 1 - Reembolso de Gastos	USD	165.544,27	165.544,27	-
03/03/2017	13/03/2017	Solicitud 2 - Anticipo de Fondos	USD	367.186,00	367.186,00	-
03/03/2017	03/04/2017	Solicitud 3 - Reembolso de Gastos	USD	186.272,84	186.272,84	-
23/10/2017	25/10/2017	Solicitud 4 - Justificación de Gastos	USD	359.629,78	-	-
06/11/2017	07/11/2017	Solicitud 5 - Anticipo de Fondos	USD	777.439,78	777.439,78	-
<b>Total 2017</b>				<b>1.856.072,67</b>	<b>1.496.442,89</b>	-
13/03/2018	12/04/2018	Solicitud 6 - Reembolso de Gastos	USD	103.329,63	103.329,63	-
01/10/2018	10/10/2019	Solicitud 7 - Justificación de Gastos	USD	777.188,66	-	37.508,00
01/10/2018	10/10/2018	Solicitud 8 - Anticipo de Fondos	USD	962.466,83	962.466,83	-
<b>Total 2018</b>				<b>1.842.985,12</b>	<b>1.065.796,46</b>	<b>37.508,00</b>
15/05/2019	23/05/2019	Solicitud 9 - Justificación de Gastos	USD	789.660,91	-	67.879,67
15/05/2019	29/05/2019	Solicitud 10 - Anticipo de Fondos	USD	817.727,95	817.727,95	-
06/12/2019	12/12/2019	Solicitud 11 - Justificación de Gastos	USD	661.413,28	-	71.378,71
17/12/2019	17/12/2019	Solicitud 12 - Justificación de Gastos Anticipados	USD	152.725,00	-	4.886,00
17/12/2019	20/12/2019	Solicitud 13 - Anticipo de Fondos	USD	625.419,99	625.419,99	-
<b>Total 2019</b>				<b>3.046.947,13</b>	<b>1.443.147,94</b>	<b>144.144,38</b>
05/11/2020	13/11/2020	Solicitud 14 - Justificación de Gastos	USD	657.924,48	-	22.983,30
13/11/2020	13/11/2020	Solicitud 15 - Anticipo de Fondos	USD	455.607,89	455.607,89	-
<b>Total 2020</b>				<b>1.113.532,37</b>	<b>455.607,89</b>	<b>22.983,30</b>
<b>TOTALES</b>				<b>USD 7.859.537,29</b>	<b>USD 4.460.995,18</b>	<b>USD 204.635,68</b>

Lic. María Noel Mejeses  
Jefe de Contabilidad  
Unidad de Gestión de Proyectos - HCAP

Cra. Claudia Chakerian  
Gerente de Administración y Finanzas  
Unidad de Gestión de Proyectos - HCAP



### **2.3 - INFORME SOBRE JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS FINANCIEROS**





## INFORME SOBRE JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS FINANCIEROS

En el ejercicio 2020 se efectuó la justificación de gastos N° 14.

Se seleccionó una muestra de comprobantes de gastos de dicha justificación.

Entre los procedimientos utilizados, se detallan las siguientes verificaciones:

- que las justificaciones de gastos fueron preparadas de acuerdo con los requerimientos del BID.
- que los gastos eran elegibles y estaban debidamente autorizados.
- que los pagos se registraron correcta y oportunamente en las categorías de inversión correspondientes, de acuerdo al Anexo A del Contrato de Préstamo.
- que los comprobantes de los pagos efectuados eran fidedignos y suficientes para sustentar las erogaciones, y que se encontraban adecuadamente archivados.
- que los pagos efectuados correspondían a contratos y compromisos previamente aprobados por el BID y por los funcionarios autorizados de la Unidad Ejecutora.
- que los cálculos aritméticos realizados en las justificaciones de gastos fueron correctos.
- que la tasa de cambio utilizada fue la acordada con el BID.
- que no existían pagos duplicados de facturas de proveedores de bienes y servicios.
- en el caso de la justificación anticipada de gastos, las mismas verificaciones fueron efectuadas con respecto a las facturas rendidas, y no a los pagos.

Del examen realizado no se constataron errores.

A continuación se presenta el resumen de los montos examinados por fuente de financiamiento.



**CUADRO DE MONTOS EXAMINADOS CORRESPONDIENTES A LOS RECURSOS CON FINANCIAMIENTO BID Y LOCAL**

Solicitud de Desembolso (Justificación)	Fecha	Monto Justificación Desembolso BID	Gastos con Contraparte Local	Total Revisado			
				Monto U\$S		%	
				BID	Local	BID	Local
14	05/11/2020	657.924,48	22.983,29	402.580,00	15.780,00	61%	69%
<b>Total</b>		<b>657.924,48</b>	<b>22.983,29</b>	<b>402.580,00</b>	<b>15.780,00</b>	<b>61%</b>	<b>69%</b>

Montevideo, 23 de marzo de 2021.



### **3 - INFORME SOBRE LA REVISIÓN EX – POST DE ADQUISICIONES**



## INFORME SOBRE LA REVISIÓN EX – POST DE ADQUISICIONES

La Unidad Ejecutora del “Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II” efectuó y formalizó adquisiciones en el ejercicio 2020 por un monto de U\$S 168.378. La auditoría seleccionó una muestra representativa de los procesos de adquisiciones, verificando el cumplimiento de las exigencias del BID.

Entre las verificaciones realizadas se detallan las siguientes:

- que las adquisiciones estén incluida en el PA/SEPA.
- que la nacionalidad de los consultores y el origen de los bienes y/o servicios esté dentro de la lista de países elegibles por el BID.
- que el proceso de adquisición es el establecido en el Plan de Adquisiciones.
- que el procedimiento fue intervenido y no resultaron observaciones al mismo por parte del organismo de contralor.
- verificar el monto presupuestado y el contratado.
- que exista correspondencia entre los contratos firmados y las propuestas de los oferentes.
- verificar el cumplimiento del proceso de publicidad.
- que las protestas o impugnaciones hayan sido resueltas de acuerdo al PA.

El examen practicado permitió comprobar que los procesos de adquisiciones se efectuaron de acuerdo a los requerimientos del BID y que están sustentados por documentación fidedigna que es mantenida en archivos del ejecutor.

A continuación se detallan los métodos de adquisiciones, las operaciones efectuadas en el ejercicio 2020, los montos y procesos examinados:





Categoría	Proced	N° de oper	Monto total U\$S	Oper Exam	Montos exam U\$S	Porcentaje
Consultores individuales	SCC	1	USD 10.980	1	USD 10.980	100%
Bienes y Servicios	CD	1	8.390	1	8.390	100%
Bienes y Servicios	LPN	0	0	0	0	0%
Bienes y Servicios	CP	5	149.008	3	104.981	70%
<b>TOTAL</b>		<b>7</b>	<b>168.378</b>	<b>5</b>	<b>113.371</b>	<b>67%</b>



#### **4 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN**





## TRIBUNAL DE CUENTAS

### INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 correspondientes al "Programa de Apoyo a la Gestión Pública Agropecuaria II", parcialmente financiado con recursos del Convenio de Préstamo BID N° 3800/OC-UR y ha emitido su dictamen.

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

Asimismo se señala que el presente Informe corresponde al cuarto ejercicio de ejecución del Programa de referencia.

#### 4.1 Comentarios de la Ejecución del Programa

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo BID N° 3800/OC-UR, de fecha 12 de enero de 2017, el costo del Proyecto se estableció en U\$S 8:000.000 correspondiendo U\$S 7:600.000 (95%) al Aporte BID y U\$S 400.000 (5%) a Aporte Local.

En el ejercicio 2020 las inversiones con financiamiento del BID alcanzaron la cifra de U\$S 4.411.692, importe que representa el 58% del monto del préstamo.

#### 4.2 Evaluación del Sistema de Control Interno

En base al examen de los aspectos de control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, no se constataron debilidades en relación a las actividades de control, información financiera y cumplimiento de normas legales.

#### 4.3 Recomendaciones

En el presente ejercicio no se efectúan recomendaciones.

Montevideo, 23 de marzo de 2021.

LM

  
Cra. Lic. Olga Santinelli Tsubner  
Secretaria General

  
Cra. Susana Díaz  
Presidente

