



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2022-17-1-001079
	1728/22 CON DICTAMEN E INFORME A LA ADMINISTRACION
ORGANISMO	BID



Fecha:	
Firma:	



TRIBUNAL DE CUENTAS

Montevideo, 06 de abril de 2022.

Señor
Representante del Banco
Interamericano de Desarrollo
Matias Bendersky

E.E. 2022-17-1-0001079

Ent. N° 0808/2022

Oficio N° 1726/2022

Transcribimos la Resolución N° 0868/2022 adoptada por este Tribunal, en su acuerdo de fecha 06 de abril de 2022; y adjuntamos el respectivo Dictamen e Informe a la Administración:

“VISTO: El Tribunal ha auditado los estados financieros básicos del “Programa de Apoyo al Sistema Nacional Integrado de Salud”, financiado con recursos del Contrato de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3706/OC-UR, ejecutado por el Ministerio de Desarrollo Social (MIDES), que comprenden el “Estado de flujos de efectivo - Ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre de 2021”, el “Estado de inversiones acumuladas al 31/12/2021”, formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas explicativas;

RESULTANDO: que el examen fue practicado 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) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo”;

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

ATENTO: a lo establecido por el Artículo 111 del TOCAF y el Artículo 7.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo N° 3706/OC-UR, celebrado el 15 de setiembre de 2016 entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo;

EL TRIBUNAL ACUERDA


- 1) Aprobar el Informe de Auditoría que se adjunta y expedirse en los siguientes términos: que conforme con lo establecido en el Dictamen, los estados financieros referidos presentan razonablemente los flujos de efectivo por el ejercicio 01/01/2021 – 31/12/2021 y las inversiones al 31/12/2021, de acuerdo 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 (BID);
- 2) Remitir el Informe de Auditoría al BID y al Ministerio de Desarrollo Social;
- 3) Dar cuenta a la Asamblea General.”

Saludamos a Usted atentamente.

ar



Dr. Matías Consonni De León
Adscripto a la Secretaría General



Cra. Susana Díaz
Presidente

INFORME DE AUDITORÍA
PROGRAMA DE APOYO AL SISTEMA NACIONAL INTEGRADO DE
CUIDADOS
BID N° 3706/OC-UR
Ejercicio 01/01/21 – 31/12/21

I N D I C E

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

1 - INFORME DE AUDITORÍA

1.1 Dictamen

1.2 Estados Financieros Básicos

1.2.1 Estado de flujos de efectivo - Ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

1.2.2 Estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021

1.2.3 Notas a los Estados Financieros del Programa

2 – INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

2.1 Comentarios sobre la ejecución del Proyecto

2.2 Evaluación de Control Interno

2.3 Recomendaciones

FOLIO 1 DE 1
10/01/2022

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

Art.	- Artículo
Bco.	- Banco
BCU	- Banco Central del Uruguay
BID	- Banco Interamericano de Desarrollo
BROU	- Banco de la República Oriental del Uruguay
CAIF	- Centros de Atención a la Infancia y a la Familia
CC	- Comparación de Calificaciones
CD	- Compra Directa
CND	- Corporación Nacional para el Desarrollo
CP	- Comparación de Precios
CV	- Curriculum Vitae
Gob.	- Gobierno
INTOSAI	- Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores
ISSAI	- Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores
LPN	- Licitación Pública Nacional
MIDES	- Ministerio de Desarrollo Social
N°	- Número
PA	- Plan de Adquisiciones
POA	- Plan Operativo Anual
Ref.	- Referencia
SBCC	- Selección Basada en Calidad y Costo
SCC	- Selección Basada en Calificación de los Consultores
SEPA	- Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones
SIIF	- Sistema Integrado de Información Financiera
SNIC	- Sistema Nacional Integrado de Cuidados
\$	- Pesos uruguayos
U\$S	- Dólares estadounidenses

1 – INFORME DE AUDITORÍA

1.1 – DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

Dictamen

Opinión sin salvedad

El Tribunal de Cuentas ha auditado los estados financieros básicos del “Programa de Apoyo al Sistema Nacional Integrado de Cuidados”, parcialmente financiado con recursos del préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3706/OC-UR, ejecutado por el Ministerio de Desarrollo Social (MIDES) que comprenden el “Estado de flujos de efectivo - Ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre 2021, y el “Estado de inversiones acumuladas al 31/12/21”, formulados en dólares estadounidenses y sus respectivas Notas a los Estados Financieros.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo del período 01/01/2021 al 31/12/2021 y las inversiones al 31/12/2021, del “Programa de Apoyo al Sistema Nacional Integrado de Cuidados”, de acuerdo con las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo” (BID).

Bases para la Opinión sin salvedad

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

es independiente del MIDES 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 por los estados financieros

La Dirección del “Programa de Apoyo al Sistema Nacional Integrado de Cuidados” 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



TRIBUNAL DE CUENTAS

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

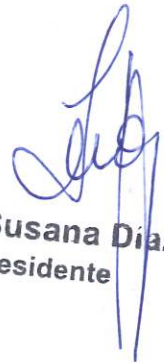
El Tribunal de Cuentas se comunicó con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría incluidos, en caso de corresponder, y las deficiencias significativas en el control interno que se identificaron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

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

Montevideo, 29 de marzo de 2022



Dr. Matías Consonni De León
Adscripto a la Secretaría General



Cra. Susana Díaz
Presidente

1.2 – ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS



MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Préstamo Nro. 3706 OC-UR Programa de Apoyo al SNIC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares americanos)
Ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

EFFECTIVO RECIBIDO

	BID	GOB.	TOTAL
Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	32.969.754	9.270.493	42.240.247
Aporte local para financiar gastos Bid	4.963	-	4.963
Devoluciones recibidas	-	-	-
Acumulado al comienzo del periodo	32.974.716	9.270.493	42.245.209

Durante el período

Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	-	2.011.272	2.011.272
Aporte local para financiar gastos Bid	- 261	-	- 261
Devoluciones recibidas	-	-	-
Total Efectivo Recibido	32.974.455	11.281.764	44.256.219

DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Acumulado al comienzo del periodo

Gastos efectuados	24.771.126	9.272.592	34.043.719
Diferencia de Cambio	-37.732	-4.719	-42.451
	24.733.394	9.267.874	34.001.268

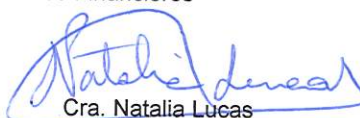
Durante el período


Gastos efectuados y justificados			
Apoyo a la instalación y funcionamiento del SNIC	-	-	-
Expansión y mejora de la calidad de los CAIF	-	-	-
Administración, evaluación y auditoría	-	-	-
Gastos efectuados pendientes de justificar			
Apoyo a la instalación y funcionamiento del SNIC	957.606	1.763.456	2.721.062
Expansión y mejora de la calidad de los CAIF	1.833.283	234.281	2.067.564
Administración, evaluación y auditoría	155.518	13.181	168.699
Diferencia de cambio	7.949	104	8.053
Total Efectivo Desembolsado	27.687.749	11.278.896	38.966.645

EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO

5.286.706	2.869	5.289.575
-----------	-------	-----------

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros


Cra. Natalia Lucas
Contadora Pública
C.P. 74.710


Dr. Nicolás Scarela
Secretario Nacional de Cuidados
y Discapacidad
MIDES

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Préstamo Nro.3706 OC-UR Programa de Apoyo al SNIC
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresadas en dólares americanos)

APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC	
1.1	DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC
1.1.1	Portal de Cuidados
1.1.2	Estrategia de Comunicación del SNIC
1.1.3	Generación y Gestión de la Información y el Conocimiento
1.1.4	Marco Regulatorio del SNIC
1.2	MEJORA CALIDAD ATENCIÓN EN SERV. CUIDADO PARA PRIMERA INFANCIA
1.2.1	Mejora de la Atención en Primera Infancia
1.2.2	Desarrollo de Servicios Innovadores de Cuidado
2	EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF
2.1	APOYO MEJORA CALIDAD ACCIONES DE PRIMERA INFANCIA EN EL INAU
2.1.1	Fortalecimiento INAU en la puesta en func. Secretaría en Primera Infancia
2.1.2	Programa de Parentalidades Comprometidas
2.2	APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF
2.2.1	Ampliación de Oferta de Centros CAIF
3	ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA
3.1	ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO
3.1.1	Administración y ejecución del Proyecto
3.2	EVALUACIÓN Y AUDITORÍA
3.2.1	Auditoría
3.2.2	Evaluación de Impacto de CAIFs nuevos
TOTAL	

EJERCICIO ANTERIOR			
BID	LOCAL	TOTAL	
Fondos Externos	Aporte Local	Sub Total	
8.371.424	5.220.205	13.591.630	
6.924.056	4.903.593	11.827.649	
3.747.848	4.464.106	8.211.954	
2.296.687	301.608	2.598.295	
487.557	70.891	558.448	
391.964	66.988	458.952	
1.447.368	316.613	1.763.981	
886.990	195.623	1.082.613	
560.378	120.990	681.367	
14.737.623	3.603.612	18.341.235	
721.313	152.029	873.342	
244.700	50.073	294.773	
476.613	101.956	578.569	
14.016.309	3.451.583	17.467.893	
14.016.309	3.451.583	17.467.893	
1.800.782	479.289	2.280.072	
1.800.782	450.958	2.251.741	
1.800.782	450.958	2.251.741	
-	28.331	28.331	
0	28.331	28.331	
0	0	0	
24.909.830	9.303.107	34.212.936	

MOVIMIENTO DEL EJERCICIO			
BID	LOCAL	TOTAL	
Fondos Externos	Aporte Local	Sub Total	
925.172	1.740.839	2.666.010	
842.464	1.730.262	2.572.726	
768.739	1.727.251	2.495.990	
22.772	3.011	25.783	
-	-	0	
50.953	-	50.953	
82.708	10.576	93.284	
54.784	4.433	59.217	
27.923	6.143	34.067	
1.920.999	231.578	2.052.577	
135.703	29.855	165.557	
38.963	8.572	47.534	
96.740	21.283	118.023	
1.685.296	201.724	1.887.020	
1.685.296	201.724	1.887.020	
157.634	10.847	168.480	
157.634	1.704	159.338	
157.634	1.704	159.338	
-	9.143	9.143	
0	9.143	9.143	
0	0	0	
2.903.804	1.983.264	4.887.068	

INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2021			
BID	LOCAL	TOTAL	
Fondos Externos	Aporte Local	Sub Total	
9.286.596	6.961.044	16.257.640	
7.766.520	6.633.855	14.400.375	
4.516.587	6.191.357	10.707.944	
2.319.459	304.619	2.624.078	
487.557	70.891	558.448	
442.917	66.988	509.905	
1.530.076	327.189	1.857.264	
941.774	200.056	1.141.831	
588.301	127.133	715.434	
16.558.622	3.835.191	20.393.812	
857.016	181.884	1.038.900	
283.663	58.645	342.308	
573.353	123.239	696.592	
15.701.605	3.653.307	19.354.912	
15.701.605	3.653.307	19.354.912	
1.958.416	490.136	2.448.552	
1.958.416	452.662	2.411.078	
1.958.416	452.662	2.411.078	
-	37.473	37.473	
-	37.473	37.473	
-	-	-	
27.813.634	11.286.371	39.100.004	

Cra. Natalia Lucas
Contadora Publica
CP. 74.710

Dr. Nicolás Seerela
Secretario Nacional de Cuidados y Discapacidad
MIDES



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

1) DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

El 15 de setiembre de 2016 se celebró el Contrato entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo para cooperar en la ejecución del Programa de Apoyo al Sistema Nacional Integrado de Cuidados (SNIC) Préstamo BID 3706 OC-UR.

El objetivo del Programa es contribuir a mejorar el acceso y la calidad del cuidado de las personas en situación de dependencia en el marco del Sistema Nacional Integrado de Cuidados. Este Programa apoyará el fortalecimiento institucional del SNIC y la expansión de servicios de calidad para menores de tres años.

El Programa cuenta con tres componentes: 1. Apoyo a la instalación y funcionamiento del SNIC, 2. Expansión y mejora de la calidad de los Centros de Atención a la Infancia y la Familia (CAIF) y 3. Administración, evaluación y auditoría.

El costo total del Programa es de US\$ 65.000.000, financiado US\$ 50.000.000 con fondos BID y US\$ 15.000.000 con Aporte Local.

El Organismo Ejecutor del Programa es el Ministerio de Desarrollo Social (MIDES), a través de la Secretaría Nacional de Cuidados, en co-ejecución con el Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay (INAU), para los temas de primera infancia (parte del componente 1.2 y la totalidad del componente 2).

El Programa se comenzó a ejecutar en el año 2016 siendo el Ministerio de Desarrollo Social la entidad ejecutora a través de la Dirección Nacional de Infamilia.

Para la ejecución del mismo se firmaron y están vigentes los siguientes convenios interinstitucionales:

- Convenio Interinstitucional entre el Ministerio de Desarrollo Social y el Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay firmado el 11 de noviembre de 2016. El objetivo es formalizar el acuerdo entre MIDES e INAU para delinear sus roles y responsabilidades en la ejecución del Programa de Apoyo al Sistema Nacional Integrado de Cuidados y el mecanismo para la transferencia de los recursos con que se financiará dicho Programa, de manera consistente con lo establecido en el Contrato de Préstamo y el Reglamento Operativo del Programa.
- Modificación de Contrato de Fideicomiso de Administración entre el Instituto del Niño y el Adolescente del Uruguay (INAU) y la Corporación Nacional para el Desarrollo (CND) firmado el 28 de marzo de 2017 para modificar cláusulas del Fideicomiso de Infraestructura Educativa Pública del INAU firmado el 5 de octubre de 2011. La finalidad de fideicomiso es administrar los bienes fideicomitidos para financiar el crecimiento, mejoramiento rehabilitación de los Centros de Atención a la Infancia y la Familia y los Centros Diurnos a los efectos de asegurar la ampliación de la cobertura de atención a la primera infancia, mediante el diseño, la construcción, el mantenimiento y/o la reparación de dichos Centros, así como la compra de inmuebles destinados a dicha infraestructura.

El ejercicio al que corresponde la información del Programa a ser auditada y presentada al Banco Interamericano de Desarrollo corresponde al ejercicio comprendido entre el 1º de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021.



En julio de 2021 se solicitó al Ministerio de Economía y Finanzas la tramitación ante el Banco Interamericano de Desarrollo de una extensión de 24 meses en el plazo de desembolsos, del 16 de setiembre de 2021 al 15 de setiembre de 2023.

A través de la nota CUR/SPH-701/2021 de fecha 30 de agosto de 2021, el Banco informa que no tiene objeciones que formular a la prórroga solicitada.

2) PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES

i) Base de Contabilidad

El Estado de Activos y Pasivos y el Estado de Inversiones Acumuladas han sido elaborados sobre la base contable de lo devengado siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados.

El Estado de Flujo de Efectivos se elaboró en base a lo percibido.

ii) Unidad Monetaria

Los registros del Programa son llevados en dólares estadounidenses de acuerdo a los requerimientos del BID y en pesos uruguayos.

El método utilizado de conversión de todas las transacciones efectuadas en moneda local a dólares de los Estados Unidos de América, efectuado por el Sistema de Préstamos Internacionales del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), es realizar el cálculo de la equivalencia al tipo de cambio vigente interbancario fondo vendedor del Banco Central del Uruguay del día anterior a la transacción, en concordancia con las normas del BID en la materia.

Los fondos BID son acreditados en una cuenta a nombre del Préstamo en el Banco Central del Uruguay en dólares. Para la ejecución del Programa, los mismos son traspasados en moneda nacional a través del SIIF a las cuentas bancarias del Programa en el BROU y se le transfiere disponibilidad en el código SIR al INAU para su coejecución. La diferencia de cambio que se genera entre la aplicación de la tasa de cambio en la recepción de los recursos y la tasa de cambio utilizada para la conversión de los pagos de gastos elegibles en moneda local, es registrada contablemente como diferencia de cambio con cargo a la contrapartida local.

Los saldos de las disponibilidades se ajustaron al tipo de cambio de cierre exponiéndose la diferencia de cambio en ese rubro. El tipo de cambio utilizado fue de US\$ 1 - \$ 44,695.

3) EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Disponibilidades	
- Cuenta M/E del BCU No. 240100321	US\$ 5.117.735,49
- Cuenta M/N del BROU No. 20410 MIDES	US\$ 171.730,30
- Cuenta M/E del BROU No. 20428 MIDES	US\$ 108,77
Total	US\$ 5.289.574,56



Durante el presente ejercicio se registró diferencia de cambio perdida por US\$ 8.053, por lo que se registra una diferencia de cambio acumulada por US\$ 34.398.

Del total de efectivo disponible, los fondos BID son:

Disponibilidades

- Cuenta M/E del BCU No. 240100321	US\$ 5.117.735,49
- Cuenta M/N del BROU No. 20410 MIDES	US\$ 168.860,50
- Cuenta M/E del BROU No. 20428 MIDES	US\$ 108,77
Total	US\$ 5.286.704,76

La diferencia entre el total de las disponibilidades y las disponibilidades BID son US\$ 2.870 de Fondo Rotatorio de Rentas Generales que están en la cuenta del BROU en pesos del MIDES.

4) ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2021 el total de gastos pendientes de justificar al BID con fondos de endeudamiento y los ajustes por diferencias en los importes en rendiciones anteriores que serán incorporados en la próxima rendición posterior al cierre asciende a US\$ 9.118.315.

En el cuadro siguiente se presenta la distribución de estos gastos por categoría de inversión:

Categoría de Inversión	Monto en DOLARES
APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC	2.918.469
DESARROLLO COMPONENTES TRANSVERSALES SNIC	2.343.915
MEJORA CALIDAD ATENCIÓN EN SERV. CUIDADO PARA PI	574.554
EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF	5.762.037
APOYO MEJORA CALIDAD ACCIONES DE PI EN EL INAU	422.586
APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF	5.339.451
ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	437.808
ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO	437.808
EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	0

En el subcomponente 2.2 Apoyo a la Expansión de Centros CAIF, hay pendiente de rendir un ajuste por US\$ 1393,53 correspondiente a una transferencia a CND realizada en el 2017 para la ejecución de obras, rendida en la rendición 4, dado que fue incorporada por 870.958,75 dólares americanos correspondientes a \$25.000.000 y el monto debitado de la cuenta del Banco Central fue por 869.565,22 dólares americanos. La misma será incorporada en la rendición 8.

5) ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

El saldo inicial de anticipos es de US\$ 14.370.535. En el período no se realizaron desembolsos por el Banco y no se realizaron justificaciones de gastos, por lo que el saldo de anticipos al cierre del ejercicio es por un monto de US\$ 14.370.535.



Dado el cambio de gobierno y la situación de emergencia sanitaria decretada el 13 de marzo de 2020 por el Presidente de la República como consecuencia de la pandemia de Coronavirus, declarada por la Organización Mundial de la Salud, se dio un importante atraso y una redefinición en la ejecución de las actividades.

De acuerdo a lo establecido en las Normas Generales del Contrato de Préstamo 3706 OC-UR artículo 4.07 Anticipo de fondos, la metodología de anticipo se basa en elaborar y actualizar un plan financiero del Programa que incluye monto, oportunidad y fuente de los recursos necesarios. El plan financiero establece en el 60% de los saldos acumulados pendientes de justificación, el porcentaje mínimo de justificación por el uso, que el Organismo debe haber presentado y el Banco debe haber aceptado, antes de solicitar un nuevo Anticipo de Fondos.

Cabe también señalar que el Plan de Obras fue modificado pasando de 30 obras al 31 de diciembre de 2019 a 25 obras al 31 de diciembre de 2020. Las obras están presupuestadas en el subcomponente 2.2 y el mismo representa el 60% del presupuesto total de endeudamiento.

A partir del presente ejercicio, se financia la totalidad del gasto de los consultores (honorarios más IVA) que se financian con endeudamiento por el Ministerio de Desarrollo Social con esa fuente de financiamiento.

En el ejercicio 2021 hubo cambios de autoridades en el Ministerio de Desarrollo Social lo que ha llevado a realizar cambios y validaciones de usuarios en el nuevo sistema de Desembolsos del Banco. A la fecha de cierre del presente ejercicio no estaban validados los usuarios.

6) FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

El Gobierno de la República Oriental del Uruguay se comprometió a aportar la suma de US\$15.000.000 en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2021, el Gobierno ha aportado la suma de US\$ 11.281.764 de Aporte Local.

Asimismo el INAU financió gastos de endeudamiento en el 2017 por un monto de US\$ 9.439 y queda pendiente de reintegro el monto de US\$ 4.701.

7) AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

Queda pendiente el ajuste del subcomponente 2.2 mencionado en la nota No. 4.

8) ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Los procedimientos de adquisición de bienes y servicios dependen del monto de la adquisición, en el siguiente cuadro se detalla el procedimiento seguido según el monto:

BIENES Y SERVICIOS

Monto US\$	Tipo de Adquisición	Intervención del BID
Hasta 2.500	Compra directa	Ex – post
Entre 2.501 y 50.000	Comparación de precios	Ex – post
Entre 50.001 y 250.000	Licitación Pública	Ex – post
Mayores a 250.001	Licitación Pública Internacional	Ex – ante



Para las adquisiciones de bienes y servicios el Programa se rige por el Anexo B del Contrato de Préstamo "Procedimiento de Licitación".

Todos los bienes adquiridos con fondos del Préstamo tienen procedencia de los países miembros del BID como lo requiere el Banco.

9) CATEGORIAS DE INVERSION

Las categorías de inversión del Programa son las siguientes:

- 1 APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC
 - 1.1 DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC
 - 1.1.1 Portal de Cuidados
 - 1.1.2. Estrategia de Comunicación del SNIC
 - 1.1.3 Generación y Gestion de la Información y el Conocimiento
 - 1.1.4 Marco Regulatorio del SNIC
 - MEJORA CALIDAD ATENCIÓN EN SERV. CUIDADO PARA PRIMERA INFANCIA
- 1.2
 - 1.2.1. Mejora de la Atención en Primera Infancia
 - 1.2.2 Desarrollo de Servicios Innovadores de Cuidado
- 2 EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF
 - 2.1 APOYO MEJORA CALIDAD ACC. PRIMERA INFANCIA EN INAU
 - 2.1.1 Fortalecimiento INAU puesta en func. Secretría en Primera Infancia
 - 2.1.2 Programa de Parentalidades Comprometidas
 - 2.2 APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF
 - 2.2.1 Ampliación de Oferta de Centros CAIF
- 3 ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA
 - 3.1 ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO
 - 3.1.1 Administración y ejecución del Proyecto
 - 3.2 EVALUACIÓN Y AUDITORÍA
 - 3.2.1 Auditoría
 - 3.2.2 Evaluación de Impacto de CAIFs nuevos

10) DESEMBOLSOS EFECTUADOS

No se efectuaron desembolsos en el presente ejercicio.

La última Solicitud de Desembolso incluida en los Estados Financieros que se presentan, fue mediante la modalidad de Anticipo Solicitud No.7.



11) CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS EN DÓLARES AMERICANOS AL 31/12/2021

	FLUJO DE EFECTIVO	INVERSIONES REALIZADAS	DIFERENCIA
A) EJECUCIÓN BID	27.687.749	27.813.634	-125.884
APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC	9.222.966	9.296.596	-73.631
DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC	7.698.900	7.766.520	-67.621
Portal de Cuidados	4.460.617	4.516.587	-55.970
Estrategia de Comunicación del SNIC	2.319.459	2.319.459	0
Generación y Gestion de la Información y el Conocimiento	487.557	487.557	0
Marco Regulatorio del SNIC	431.266	442.917	-11.651
MEJORA CALIDAD AT. SERV. CUIDADO PRIMERA INFANCIA	1.524.066	1.530.076	-6.010
Mejora de la Atención en Primera Infancia	937.375	941.774	-4.400
Desarrollo de Servicios Innovadores de Cuidado	586.691	588.301	-1.610
EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF	16.548.878	16.558.622	-9.743
APOYO MEJORA CALIDAD ACC. PRIMERA INFANCIA EN EL INAU	847.273	857.016	-9.743
Fortalecimiento INAU puesta en func. de la Secretaría en Primera Infancia	280.478	283.663	-3.185
Programa de Parentalidades Comprometidas	566.795	573.353	-6.558
APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF	15.701.605	15.701.605	0
Ampliación de Oferta de Centros CAIF	15.701.605	15.701.605	0
ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	1.945.689	1.958.416	-12.727
ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO	1.945.689	1.958.416	-12.727
Administración y ejecución del Proyecto	1.945.689	1.958.416	-12.727
EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	0	0	0
Auditoría	0	0	0
Evaluación de Impacto de CAIFs nuevos	0	0	0
DIFERENCIA DE CAMBIO	-29.783	0	-29.783

B) EJECUCIÓN LOCAL	11.278.896	11.286.371	-7.475
APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC	6.960.327	6.961.044	-717
DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC	6.633.855	6.633.855	0
Portal de Cuidados	6.191.357	6.191.357	0
Estrategia de Comunicación del SNIC	304.619	304.619	0
Generación y Gestion de la Información y el Conocimiento	70.891	70.891	0
Marco Regulatorio del SNIC	66.988	66.988	0
MEJORA CALIDAD AT. SERV. CUIDADO PRIMERA INFANCIA	326.472	327.189	-717
Mejora de la Atención en Primera Infancia	199.694	200.056	-362
Desarrollo de Servicios Innovadores de Cuidado	126.779	127.133	-354
EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF	3.833.047	3.835.191	-2.144
APOYO MEJORA CALIDAD ACC. PRIMERA INFANCIA EN EL INAU	179.740	181.884	-2.144
Fortalecimiento INAU puesta en func. de la Sec. Primera Infancia	57.944	58.645	-701
Programa de Parentalidades Comprometidas	121.796	123.239	-1.443
APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF	3.653.307	3.653.307	0
Ampliación de Oferta de Centros CAIF	3.653.307	3.653.307	0



ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	490.136	490.136	0
ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO	452.662	452.662	0
Administración y ejecución del Proyecto	452.662	452.662	0
EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	37.473	37.473	0
Auditoría	37.473	37.473	0
Evaluación de Impacto de CAIFs nuevos	0	0	0
DIFERENCIA DE CAMBIO	-4.615	0	-4.615

Las diferencias entre el Estado de Flujos de Efectivos y el Estado de Inversiones Acumuladas corresponden a las cuentas a pagar BID y Local, IVA e IRPF Retenidos y la diferencia de cambio acumulada.



12) CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORIAS DE INVERSION
EN DÓLARES AMERICANOS AL 31/12/2021

	SALDOS S/CONTABILIDAD			SALDOS S/BID			DIFERENCIA		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC	9.296.596	6.961.044	16.257.640	6.302.597	2.508.464	8.811.061	2.993.999	4.452.580	7.446.579
DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC	7.766.520	6.633.855	14.400.375	5.352.516	2.309.887	7.662.402	2.414.005	4.323.968	6.737.973
MEJORA CALIDAD ATENCIÓN EN SERV. CUIDADO PARA PRIMERA INFANCIA	1.530.076	327.189	1.857.264	950.082	198.577	1.148.659	579.994	128.612	708.606
EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF	16.558.622	3.835.191	20.393.812	10.786.841	1.467.561	12.254.402	5.771.781	2.367.630	8.139.410
APOYO MEJORA CALIDAD ACC. PRIMERA INFANCIA EN INAU	857.016	181.884	1.038.900	424.686	93.136	517.822	432.330	88.748	521.078
APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF	15.701.605	3.653.307	19.354.912	10.362.154	1.374.426	11.736.580	5.339.451	2.278.881	7.618.332
ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	1.958.416	490.136	2.448.552	1.509.780	396.044	1.905.824	448.636	94.092	542.728
ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO	1.958.416	452.662	2.411.078	1.509.780	396.044	1.905.824	448.636	56.619	505.255
EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	0	37.473	37.473	0	0	0	0	37.473	37.473
TOTAL	27.813.634	11.286.371	39.100.004	18.599.218	4.372.069	22.971.287	9.214.415	6.914.302	16.128.717

Las diferencias entre las inversiones realizadas según los registros del BID respecto de las registraciones contables corresponden a los gastos pendientes de justificación al BID y las cuentas a pagar.



13) COMPARACIÓN PRESUPUESTO TOTAL - ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS EN DÓLARES AMERICANOS
AL 31/12/2021

	COSTOS PREVISTOS			INVERSIONES REALIZADAS			MONTOS REQUERIDOS PARA TERMINAR		
	Fondos Externos	Aporte Local	TOTAL	Fondos Externos	Aporte Local	TOTAL	Fondos Externos	Aporte Local	TOTAL
1	APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC								
1.1	11.775.328	2.590.572	14.365.900	7.766.520	6.633.855	14.400.375	4.008.808	-4.043.283	-34.475
1.1.1	5.595.703	1.231.055	6.826.758	4.516.587	6.191.357	10.707.944	1.079.116	-4.960.302	-3.881.186
1.1.2	4.243.281	933.522	5.176.803	2.319.459	304.619	2.624.078	1.923.822	628.903	2.552.725
1.1.3	1.227.375	270.023	1.497.398	487.557	70.891	558.448	739.818	199.131	938.950
1.1.4	708.969	155.973	864.942	442.917	66.988	509.905	266.052	88.985	355.037
1.2	2.494.969	548.893	3.043.862	1.530.076	327.189	1.857.264	964.893	221.704	1.186.597
1.2.1	1.650.688	363.151	2.013.839	941.774	200.056	1.141.831	708.913	163.095	872.008
1.2.2	844.281	185.742	1.030.023	588.301	127.133	715.434	255.980	58.609	314.589
2	31.123.250	8.197.115	39.320.365	16.558.622	3.835.191	20.393.812	14.564.629	4.361.924	18.926.553
2.1	1.123.250	247.115	1.370.365	857.016	181.884	1.038.900	266.234	65.231	331.465
2.1.1	673.750	148.225	821.975	283.663	58.645	342.308	390.087	89.580	479.667
2.1.2	449.500	98.890	548.390	573.353	123.239	696.592	-123.853	-24.349	-148.202
2.2	30.000.000	7.950.000	37.950.000	15.701.605	3.653.307	19.354.912	14.298.395	4.296.693	18.595.088
2.2.1	30.000.000	7.950.000	37.950.000	15.701.605	3.653.307	19.354.912	14.298.395	4.296.693	18.595.088
3	4.606.453	3.663.420	8.269.873	1.958.416	490.136	2.448.552	2.648.037	3.173.284	5.821.321
3.1	3.856.453	3.448.420	7.304.873	1.958.416	452.662	2.411.078	1.898.037	2.995.757	4.893.794
3.1.1	3.856.453	3.448.420	7.304.873	1.958.416	452.662	2.411.078	1.898.037	2.995.757	4.893.794
3.2	750.000	215.000	965.000	0	37.473	37.473	750.000	177.527	927.527
3.2.1	0	50.000	50.000	0	37.473	37.473	0	12.527	12.527
3.2.2	750.000	165.000	915.000	0	0	0	750.000	165.000	915.000
TOTAL	50.000.000	15.000.000	65.000.000	27.813.634	11.286.371	39.100.004	22.186.366	3.713.629	25.899.995



La diferencia entre el Aporte Local previsto en el Contrato de Préstamo en el Subcomponente 1.1 Desarrollo de Componentes Transversales del SNIC, Actividad 1.1.1 Portal de Cuidados y el monto total expresado en la columna de Inversiones Realizadas por un monto de US\$4.960.302 se debe a la incorporación de consultores financiados con contraparte local incorporados en los Planes Operativos Anuales y el Sistema de Ejecución de Planes de Adquisición presentados al Banco.

Asimismo, la diferencia entre en el Subcomponente 2.1 Apoyo a la mejora de calidad de acciones de Primera Infancia en INAU, Actividad 2.12 Programa de Parentalidades Comprometidas se debe al desarrollo que se ha dado en este Programa.

Cabe señalar que estas diferencias serán subsanadas cuando se soliciten las transferencias entre actividades para ajustar el presupuesto previsto a la finalización del Proyecto.

14) RECONOCIMIENTO DE GASTOS

En el Contrato de Préstamo 3706 OC-UR se acordó poder reconocer gastos posteriores al 11 de diciembre de 2015, fecha de aprobación del Perfil del Proyecto, hasta la entrada en vigencia del contrato (20 de julio de 2016).

15) HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores a ser incorporados.

16) CONTINGENCIAS

De acuerdo a lo informado por la Dra. Ana Mendieta de la División Jurídico Notarial del MIDES, la Secretaría de Estado no posee litigios ni reclamaciones en trámite respecto del Préstamo 3706 OC-UR.

Cra. Natalia Lucas
Contadora Pública
C.P. 74.710

Dr. Nicolás Scarela
Secretario Nacional de Cuidados
y Discapacidad
MIDES



MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Programa de Apoyo al SNIC 3706 OC-UR
Banco Interamericano de Desarrollo

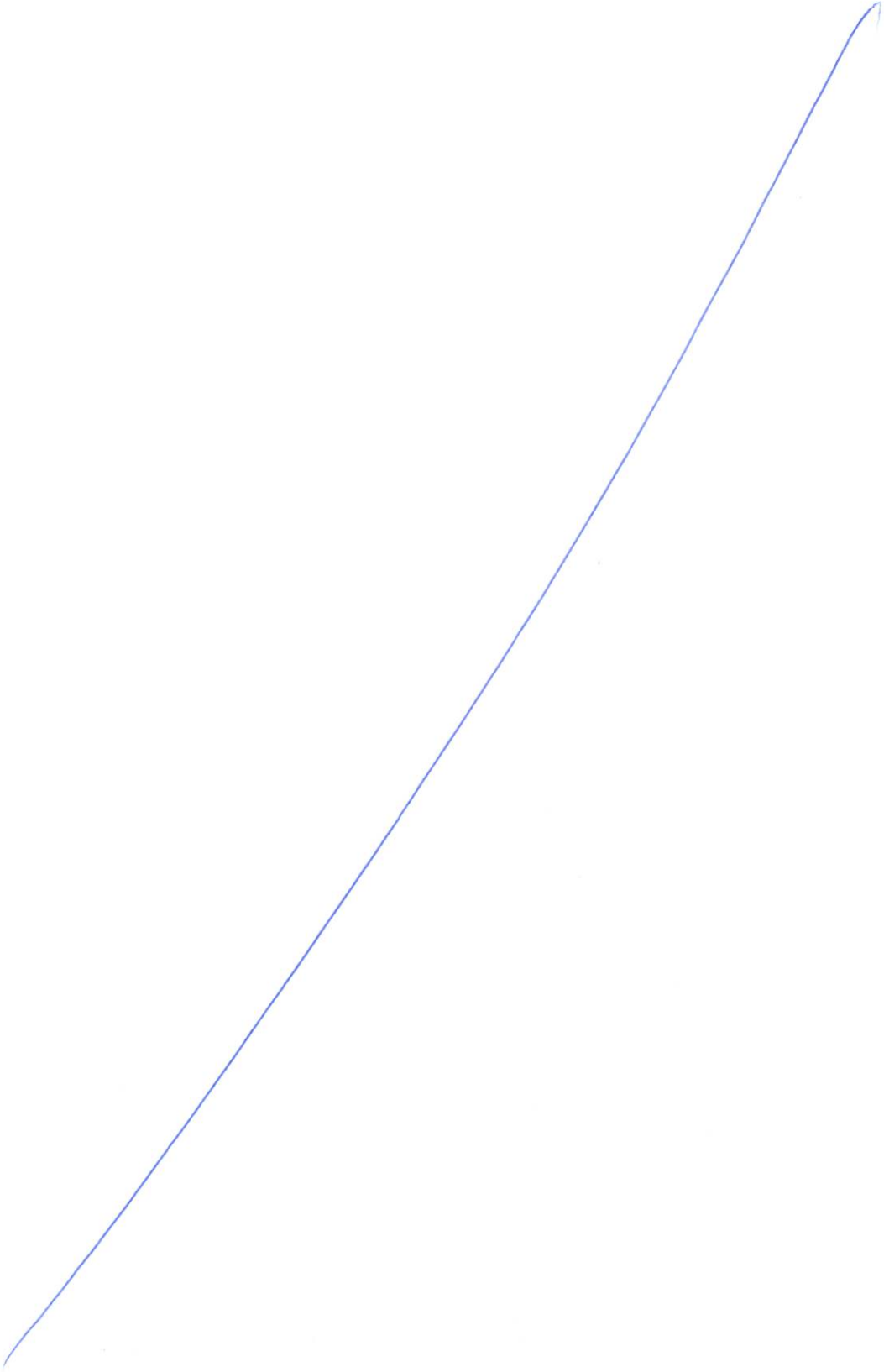
CONCILIACIÓN DEL ANTICIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

I. Saldos en cuentas Bancarias:	\$	T/C	U\$S
Saldo en cuenta del BCU Nro. Cta. 240100321 EN U\$S:			5.117.735
Saldo en cuenta del BROU Nro. Cta. 20410 EN \$:			171.730
Saldo en cuenta del BROU Nro. Cta. 20428 EN U\$S:			109
Saldo en cuenta del BROU Nro. Cta. 152-0065409 INAU			0
Anticipo de Fondo Rotatorio			0
TOTAL (A)			5.289.575
GASTOS PENDIENTES DE RENDICIÓN AL BID			9.118.315
GASTOS TOTAL (B)			9.118.315
TOTAL ANTICIPO PENDIENTE (A) + (B) DE JUSTIFICACIÓN			14.407.889
MONTO DEL ANTICIPO			14.370.535
DIFERENCIA			-37.354
PARTIDAS CONCILIATORIAS			
FONDO ROTATORIO DE RENTAS GENERALES EN BROU			-2.870
CUENTA CON INAU			-4.701
DIFERENCIA DE CAMBIO			-29.783
DIFERENCIA CONCILIADA			-37.354

Categoría de Inversión	Monto en DOLARES
APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC	2.918.469
DESARROLLO COMPONENTES TRANSVERSALES SNIC	2.343.915
MEJORA CALIDAD ATENCION EN SERV. CUIDADO PARA PI	574.554
EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF	5.762.037
APOYO MEJORA CALIDAD ACCIONES DE PI EN EL INAU	422.586
APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF	5.339.451
ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORIA	437.808
ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO	437.808
EVALUACIÓN Y AUDITORIA	0

Cra. Natalia Lucas
CONTADORA PUBLICA
C.P. 74.710

Dr. Nicolás Scarela
Secretario Nacional de Cuidados
y Discapacidad
MIDES





MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Préstamo Nro. 3706 OC-UR Programa de Apoyo al SNIC
ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

TOTAL DE ACTIVO	
	44.389.579
Activo líquido	5.289.575
Disponibilidades	5.289.575
Disponibilidad INAU	0
Adelantos por Fondo Rotatorio	0

TOTAL DE PASIVO	
	44.389.579
Aporte Local	11.281.764
Aporte BID	32.969.754
Cuenta con INAU	4.701
Cuentas a Pagar	79.359
Retenciones a pagar DGI	19.603
Devoluciones	0
Diferencia de Cambio	34.398

A) EJECUCION BID	
1	APOYO A LA INSTALACION Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC
1.1	DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC
1.1.1	Portal de Cuidados
1.1.2	Estrategia de Comunicación del SNIC
1.1.3	Generación y Gestion de la Información y el Conocimiento
1.1.4	Marco Regulatorio del SNIC
1.2	MEJORA CALIDAD ATENCION EN SERV. CUIDADO PARA PRIMERA INFANCIA
2.1	Mejora de la Atención en Primera Infancia
2.2	Desarrollo de Servicios Innovadores de Cuidado
2	EXPANSION Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF
2.1	APOYO MEJORA CALIDAD ACCIONES DE PRIMERA INFANCIA EN EL INAU
2.1.1	Fortalecimiento INAU en la puesta en func. de la Secretaría en Primera Infancia
2.1.2	Programa de Parentalidades Comprometidas
2.2	APOYO A LA EXPANSION DE CENTROS CAIF
2.2.1	Ampliación de Oferta de Centros CAIF
3	ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA
3.1	ADMINISTRACION Y EJECUCION DEL PROYECTO
3.1.1	Administración y ejecución del Proyecto
3.2	EVALUACION Y AUDITORIA
3.2.1	Auditoría
3.2.2	Evaluación de Impacto de CAIFs nuevos

B) EJECUCION LOCAL	
1	APOYO A LA INSTALACION Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC
1.1	DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC
1.1.1	Portal de Cuidados
1.1.2	Estrategia de Comunicación del SNIC
1.1.3	Generación y Gestion de la Información y el Conocimiento
1.1.4	Marco Regulatorio del SNIC
1.2	MEJORA CALIDAD ATENCION EN SERV. CUIDADO PARA PRIMERA INFANCIA
2.1	Mejora de la Atención en Primera Infancia
2.2	Desarrollo de Servicios Innovadores de Cuidado
2	EXPANSION Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF
2.1	APOYO MEJORA CALIDAD ACCIONES DE PRIMERA INFANCIA EN EL INAU
2.1.1	Fortalecimiento INAU en la puesta en func. de la Secretaría en Primera Infancia
2.1.2	Programa de Parentalidades Comprometidas
2.2	APOYO A LA EXPANSION DE CENTROS CAIF
2.2.1	Ampliación de Oferta de Centros CAIF
3	ADMINISTRACION, EVALUACION Y AUDITORIA
3.1	ADMINISTRACION Y EJECUCION DEL PROYECTO
3.1.1	Administración y ejecución del Proyecto
3.2	EVALUACION Y AUDITORIA
3.2.1	Auditoría
3.2.2	Evaluación de Impacto de CAIFs nuevos

Cra. Natalia Lucas
Contadora Pública
C.P. 74.710

Dr. Nicolás Scarela
Secretario Nacional de Cuidados
y Discapacidad
MIDES



Ministerio
de Desarrollo
Social

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Préstamo Nro. 3706 OC-UR Programa de Apoyo al SNIC

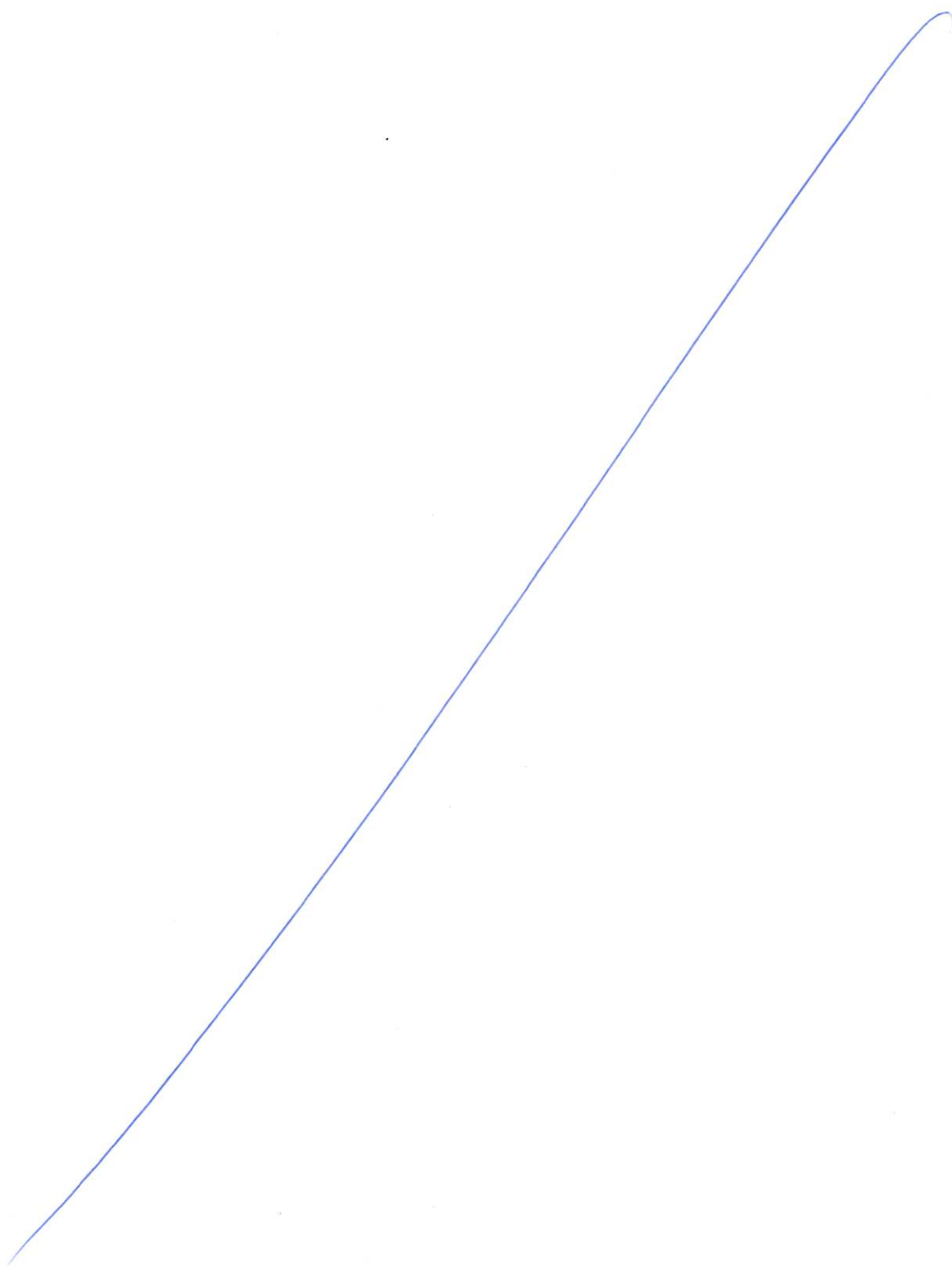
ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS (cifras comparativas 31/12/2021 - 31/12/2020)

		2021	2020	VARIACIÓN
TOTAL DE ACTIVO		44.389.579	42.456.878	1.932.700
Activo líquido		5.289.575	8.243.942	-2.954.367
Disponibilidades		5.289.575	7.884.873	-2.595.298
Disponibilidad en INAU		0	359.069	-359.069
Adelantos por Fondo Rotatorio		0	0	0
A) EJECUCION BID		27.813.634	24.909.830	2.903.804
1	APOYO A LA INSTALACION Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC	9.296.596	8.371.424	925.172
1.1	DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC	7.766.520	6.924.056	842.464
1.1.1	Portal de Cuidados	4.516.587	3.747.848	768.739
1.1.2	Estrategia de Comunicación del SNIC	2.319.459	2.296.687	22.772
1.1.3	Generación y Gestion de la Información y el Conocimiento	487.557	487.557	0
1.1.4	Marco Regulatorio del SNIC	442.917	391.964	50.953
1.2	MEJORA CALIDAD ATENCIÓN EN SERV. CUIDADO PARA PRIMERA INFANCIA	1.530.076	1.447.368	82.708
1.2.1	Mejora de la Atención en Primera Infancia	941.774	886.990	54.784
1.2.2	Desarrollo de Servicios Innovadores de Cuidado	588.301	560.378	27.923
2	EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF	16.558.622	14.737.623	1.820.999
2.1	APOYO MEJORA CALIDAD ACCIONES DE PRIMERA INFANCIA EN EL INAU	857.016	721.313	135.703
2.1.1	Fortalecimiento INAU en la puesta en func. de la Secretría en Primera Infancia	283.663	244.700	38.963
2.1.2	Programa de Parentalidades Comprometidas	573.353	476.613	96.740
2.2	APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF	15.701.605	14.016.309	1.685.296
2.2.1	Ampliación de Oferta de Centros CAIF	15.701.605	14.016.309	1.685.296
3	ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORIA	1.958.416	1.800.782	157.634
3.1	ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO	1.958.416	1.800.782	157.634
3.1.1	Administración y ejecución del Proyecto	1.958.416	1.800.782	157.634
3.2	EVALUACIÓN Y AUDITORIA	0	0	0
3.2.1	Auditoría	0	0	0
3.2.2	Evaluación de Impacto de CAIFs nuevos	0	0	0
B) EJECUCIÓN LOCAL		11.286.371	9.303.107	1.983.264
1	APOYO A LA INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SNIC	6.961.044	5.220.205	1.740.839
1.1	DESARROLLO DE COMPONENTES TRANSVERSALES DEL SNIC	6.633.855	4.903.593	1.730.262
1.1.1	Portal de Cuidados	6.191.357	4.464.106	1.727.251
1.1.2	Estrategia de Comunicación del SNIC	304.619	301.608	3.011
1.1.3	Generación y Gestion de la Información y el Conocimiento	70.891	70.891	0
1.1.4	Marco Regulatorio del SNIC	66.988	66.988	0
1.2	MEJORA CALIDAD ATENCIÓN EN SERV. CUIDADO PARA PRIMERA INFANCIA	327.189	316.613	10.576
1.2.1	Mejora de la Atención en Primera Infancia	200.056	195.623	4.433
1.2.2	Desarrollo de Servicios Innovadores de Cuidado	127.133	120.990	6.143
2	EXPANSIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS CAIF	3.835.191	3.603.612	231.578
2.1	APOYO MEJORA CALIDAD ACCIONES DE PRIMERA INFANCIA EN EL INAU	181.884	152.029	29.855
2.1.1	Fortalecimiento INAU en la puesta en func. de la Secretría en Primera Infancia	58.645	50.073	8.572
2.1.2	Programa de Parentalidades Comprometidas	123.239	101.956	21.283
2.2	APOYO A LA EXPANSIÓN DE CENTROS CAIF	3.653.307	3.451.583	201.724
2.2.1	Ampliación de Oferta de Centros CAIF	3.653.307	3.451.583	201.724
3	ADMINISTRACIÓN, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	490.136	479.289	10.847
3.1	ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROYECTO	452.662	450.958	1.704
3.1.1	Administración y ejecución del Proyecto	452.662	450.958	1.704
3.2	EVALUACIÓN Y AUDITORIA	37.473	28.331	9.143
3.2.1	Auditoría	37.473	28.331	9.143
3.2.2	Evaluación de Impacto de CAIFs nuevos	0	0	0
TOTAL DE PASIVO		44.389.579	42.456.878	1.932.700
Aporte Local		11.281.764	9.270.493	2.011.272
Aporte BID		32.969.754	32.969.754	0
Cuenta con INAU		4.701	4.963	-261
Cuentas a Pagar		79.359	162.922	-83.563
Retenciones a pagar DGI		19.603	6.296	13.306
Devoluciones		0	0	0
Diferencia de Cambio		34.398	42.451	-8.053

Cra. Natalia Lucas
Contadora Pública
C.P. 74.710

Dr. Nicolás Scarela
Secretario Nacional de Cuidados
y Discapacidad
MIDES

mides.gub.uy Tel.(+598) 2400 0302
18 de Julio 1453. Montevideo - Uruguay



2 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros del ejercicio 2021 correspondientes al "Programa de Apoyo al Sistema Nacional Integrado de Cuidados", parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N°3706/OC-UR, ejecutado por el Ministerio de Desarrollo Social (MIDES) y ha emitido su Dictamen.

En este capítulo del informe se incluyen los comentarios referentes a la ejecución del proyecto, así como también aspectos específicos relativos a la evaluación del control interno implementado para la administración.

Asimismo, se señala que el presente Informe corresponde al quinto ejercicio de ejecución del Proyecto de referencia. Cabe señalar que en el período auditado no se realizaron justificaciones de desembolsos, por lo cual no se presenta el correspondiente Dictamen.

2.1 Comentarios sobre la ejecución del Proyecto

El plazo de ejecución del Proyecto se estableció originalmente en 5 años a partir de la vigencia del contrato. Con fecha 30/08/2021, fue otorgada una prórroga para la ejecución del mismo hasta el 15/09/2023.

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo el costo total del Proyecto se estimó en U\$S 65.000.000, financiando el BID U\$S 50.000.000 (77%) y la contraparte local U\$S 15.000.000 (23%).

Al 31/12/2021, las inversiones con financiamiento BID alcanzaron un total de U\$S 27.813.634, importe que representa el 56% de dicho aporte.

2.2 Evaluación de Control Interno

Del examen de los aspectos de control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Proyecto correspondientes al ejercicio 2021, en relación a las actividades de control, información financiera y

cumplimiento de las cláusulas contractuales, se constató el siguiente incumplimiento:

- No se cumplió con a Clausula 5.03, la cual establece la obligación de presentar un Informe de medio término, el cual a la fecha de este informe no fue presentado. Los descargos presentados por los responsables de la Unidad Ejecutora expresan que el Préstamo ha tenido durante toda su ejecución un monitoreo permanente por parte de los especialistas del BID y que se solicitará la dispensa de la presentación del mismo.

2.3 Recomendaciones

Recomendaciones del ejercicio

Dar cumplimiento a lo estipulado en la Cláusula 5.03 del Contrato de Préstamo, o procurar la dispensa del BID en lo referente a la misma.

Montevideo, 29 de marzo de 2022



Dr. Matias Consonni De León
Adscripto a la Secretaria General



Cra. Susana Díaz
Presidente