

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
24 de abril de 2019
I-00173-2019

A los señores
Nestlé de Colombia S.A.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del proyecto de Reconversión Ganadera para la Sostenibilidad De Los Productores De Leche De Caquetá, actuando como organismo ejecutor Nestlé de Colombia S.A, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas correspondiente al periodo entre 13 de julio de 2015 al 28 de febrero de 2019, así como un resumen de políticas contables importantes y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del organismo ejecutor sobre la base de las disposiciones relativas a información financiera del convenio de Cooperación Técnica no reembolsable número ATN/Oc-14761-Co, cooperación otorgada por el Banco Interamericano de Desarrollo, BID.

Responsabilidad de la dirección

La administración del organismo ejecutor es responsable de la preparación de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones sobre información financiera, del convenio de Cooperación Técnica no reembolsable numero ATN/Oc-14761-Co, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las normas de aseguramiento de la información. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo,

el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación por parte del organismo ejecutor de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del organismo ejecutor, así como la evaluación de la preparación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

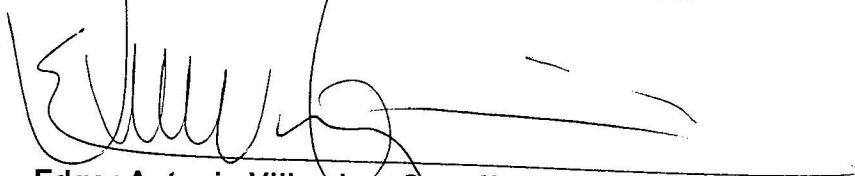
En nuestra opinión, los estados financieros antes referidos del Proyecto **“Reconversión Ganadera Para La Sostenibilidad De Los Productores De Leche De Caquetá.”** por el periodo comprendido entre 13 de julio de 2015 al 28 de febrero de 2019 han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera del convenio ATN/OC-14761-CO.

Base contable y restricción a la distribución y a la utilización

Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota tres (3) Base de preparación de los estados financieros, en los que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir al organismo ejecutor cumplir las disposiciones de información financiera del convenio anteriormente mencionado.

Excepto, por el manejo de la TRM por parte del organismo ejecutor en los pagos de aporte Local, teniendo en cuenta que no es acorde a lo mencionado en el convenio, emitido por el Banco Interamericano de Desarrollo, BID Anexo A, del numeral VII (Tasa de Cambio) el cual menciona; para efectos del reembolso de gastos y reconocimiento de gastos con cargo Aporte local, se aplicará el tipo de cambio vigente en la fecha de presentación de la solicitud del Banco, sin embargo el organismo ejecutor promedia la TRM para justificar los pagos de Aporte Local.

Nuestro informe se dirige únicamente al organismo ejecutor Nestlé de Colombia S.A. y el Banco Interamericano de Desarrollo, BID, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas de las mencionadas.



Edgar Antonio Villamizar González
Socio de auditoría
Contador Público
Tarjeta Profesional 36327 – T
BAKER TILLY COLOMBIA LTDA.