



Grant Thornton

An instinct for growth™





Informe de los Auditores al 31 de diciembre de 2016

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Programa de Mejoramiento de Barrios III
Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR.

Contenido

-  **Informe de los Auditores Y Estados Financieros**
-  **Información Financiera Complementaria**
-  **Carta de Representación**
-  **Informe sobre el Examen de Procesos de Adquisiciones y de las Solicitudes de Desembolso**



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe de los Auditores

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

**Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III.
Contrato de Préstamo BID N°2662/OC-AR**

Informe de los Auditores por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.

Índice

Informe de los Auditores
Estados Financieros
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Estado de Inversiones Acumuladas
Estado de Situación Patrimonial
Nota 1 a 13
Anexos I y V

US\$ = Dólares estadounidenses
\$A = Pesos Argentinos



Grant Thornton

An instinct for growth™

Al Señor
Coordinador Ejecutivo
del Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Dependiente del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda,
Lic. Daniel Briones

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina
T +54 11 4394 6222
F +54 11 4105 0100
E post@arg.gt.com
www.grantthornton.com.ar

I. Opinión

Hemos efectuado un examen de auditoría de los estados básicos de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas” por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, del **“Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III”**. El mismo es financiado parcialmente con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la Nación. Los estados básicos han sido preparados por la Unidad de Coordinación Nacional (UCN) en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR, celebrado entre el BID y la Nación Argentina.

Las siguientes unidades subejecutoras no han suministrado al cierre del ejercicio las demostraciones de conciliaciones bancarias. Por ende, los saldos teóricos (transferencias desde la UCN menos las inversiones declaradas por dichas unidades) no pudieron ser corroborados con los respectivos extractos de cuentas.

Unidad Ejecutora	Monto en AR\$
UEM Quilmes	2.357.205,00
UEM San Fernando	22.118,00
UEM Lanus	3.217.497,00
UEM Esteban Echeverria	429.593,00
UEM San Antonio Oeste	55.763,00
UEM Navarro	2.645.132,00
UEM Ensenada	624.760,00
UEM Gral Pueyrredon	495.976,00
UEM Bolivar	1.567.445,00
Total en AR\$	11.415.489,00
Total en US\$	734.115,048

A la fecha de emisión del presente informe no se ha dado respuesta por parte de la UEM Lanús, al aviso de auditoría a dicha Unidad, en el marco de los procedimientos de visitas administrativas a una muestra de UEP/UEM que se lleva a cabo cada ejercicio. No obstante las gestiones realizadas por la UCN, las autoridades de la UEM no han autorizado el relevamiento de una muestra de transacciones de pagos y de expedientes de procesos de adquisiciones y contrataciones como así tampoco la recorrida por las obras físicas del Municipio.

En nuestra opinión, excepto por los ajustes, si los hubiera, que se desprenden de la resolución de los puntos mencionados en los párrafos anteriores, los estados básicos de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas” expresados en dólares estadounidenses, mencionados en el párrafo I., reflejan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el flujo de fondos según las distintas fuentes de financiamiento y las inversiones efectuadas, conforme las diferentes categorías de inversión del “Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III” al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs) y con los requisitos de carácter contable establecidos en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR.

II. Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros mencionados en el párrafo precedente. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

III. Párrafo de Énfasis

A continuación describimos las principales bases de contabilización y criterios de conversión:

- a) Tal como se describe en la Nota 6 a), los Estados de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas”, fueron preparados con base en el “método del percibido”. Dicho criterio, si bien es aceptado por el BID, constituye una base contable diferente a los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), los que requieren la aplicación del criterio “del devengado” para la registración de las operaciones.
- b) Adicionalmente informamos que los estados financieros en su conjunto han sido adecuadamente convertidos a dólares estadounidenses, de acuerdo con los lineamientos mencionados en la Nota 7 a los presentes estados financieros.
- c) Los Estados de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas”, fueron preparados a partir de información registrada en el sistema UEPEX.
- d) Como se describe en Nota 7, los presentes estados financieros surgen de información financiera en dólares estadounidenses emitida por el sistema contable UEPEX llevado por la UCN, que efectúa la conversión de información cargada en pesos argentinos, la cual no se incluye en los presentes estados financieros.

IV. Cuestiones claves de la auditoría

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en la auditoría de los Estados Financieros del período actual. Dichas cuestiones, han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los Estados Financieros en

su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos. Consecuentemente, no expresamos una opinión independiente sobre estas cuestiones.

Se resumen a continuación las cuestiones claves identificadas en el curso de nuestro trabajo:

- Riesgos de Auditoría: se elaboró un perfil específico de riesgos para el Programa en cuestión atendiendo a la gestión del presente ejercicio financiero, cubriendo aspectos tales como:
 - a) Cumplimiento de compromisos contractuales con el ente Financiador;
 - b) Permanencia de recursos claves;
 - c) Efectividad de controles críticos preventivos que minimicen las posibilidades de comisión de fraudes o corrupción; y
 - d) Cumplimiento efectivo de obras físicas de envergadura;
- Aplicación efectiva de controles críticos sobre Procesos de Adquisiciones de acuerdo con requerimientos legales y normas del financiador; y
- Constatación de elegibilidad de los gastos de acuerdo con pautas o requerimientos contractuales acordados con el ente financiador.

Nuestro examen fue practicado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría generalmente aceptadas (NIAs) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), con los requisitos de carácter contable expuestos en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, en base a pruebas selectivas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor e incluyen una evaluación de los riesgos de que existan distorsiones significativas en los estados contables originadas en errores, omisiones o irregularidades.

Al realizar estas evaluaciones de riesgo, hemos considerado el control interno existente en la UCN con relevancia para la preparación y presentación de los estados financieros, pero no hemos efectuado una evaluación específica del control interno vigente con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad, sino con la finalidad de seleccionar los procedimientos que a nuestro juicio resulten apropiados en las circunstancias.

Asimismo, una auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la UCN, a cargo de la administración del Programa, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros tomados en su conjunto.

V. Responsabilidad del Organismo Ejecutor

De acuerdo con las normas contables vigentes, la preparación y razonable presentación de los mencionados estados y sus notas y anexos es responsabilidad de la Unidad de Coordinación Nacional, entidad autárquica dependiente del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, tal como se describe en Nota 4.

VI. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto, en base a la auditoría que efectuamos, con el alcance que se describe en los párrafos II y IV. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría con nuestra opinión profesional. El concepto de seguridad razonable manifiesta un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, se puede prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de abril de 2017.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

Estados Financieros del
“Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III”
Secretaría de Vivienda y Hábitat
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda
Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Hábitat (Ver Nota 4)

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016
Por el ejercicio financiero N° 4 iniciado el 1° de enero de 2016

Domicilio

Esmeralda N° 255, 4° Piso – C.A.B.A.

Objetivo General del Programa

Mejorar las condiciones de habitabilidad de hogares residentes en villas y asentamientos irregulares de la Argentina.

Fecha de suscripción del Contrato de Préstamo entre el Banco Interamericano de Desarrollo y la Nación Argentina

31 de julio de 2012

Número de Contrato de Préstamo BID


2662/OC-AR


Costo total del Programa (Nota 2)

Fuente	Contrato USD	Relación de Financiamiento
BID	400.000.000	90%
Nación Argentina	45.000.000	10%
Total	445.000.000	100%

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA

 (Socio)
Alejandro Chiappe

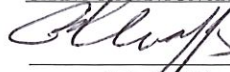

Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

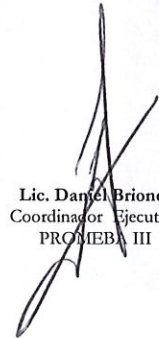
PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR
Estado de Efectivo recibido y Desembolsos efectuados
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016
Comparativo con el ejercicio anterior
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

	Saldos al 31/12/2015	Del ejercicio	Saldos al 31/12/2016
ORIGENES DE FONDOS			
<u>Aportes</u>			
<u>Préstamo BID</u>			
Aportes BID (Anexo I)	238.000.000	105.000.000	343.000.000
Total Préstamo BID	238.000.000	105.000.000	343.000.000
<u>Aporte local</u>			
Aporte Nación	20.636.100	7.540.279	28.176.379
Total Aporte Local	20.636.100	7.540.279	28.176.379
Total Origen de los Fondos	258.636.100	112.540.279	371.176.379
APLICACIÓN DE FONDOS			
<u>Préstamo BID</u>			
Inversiones (Nota 13 b))	225.764.611	63.639.384	289.403.995
Administración (Nota 13 c))	2.159.486	605.580	2.765.066
Diferencia de cambio	3.584.368	(1.905.902,00)	1.678.466
Bienes de uso (Nota 13 d)) y Anexo I)	2.520	38.543	41.063
Total Aplicación Préstamo BID	231.510.985	62.377.605	293.888.590
<u>Aporte local</u>			
Inversiones (Nota 13 b))	16.594.240	8.653.581	25.247.821
Administración (Nota 13 c))	762.382	135.430	897.812
Diferencia de cambio	-	-	-
Retenciones impositivas	(371.903,00)	(258.167,55)	(630.070,55)
Total Aplicación Aporte Local	16.984.719	8.530.843	25.515.562
Total Aplicación de los Fondos	248.495.704	70.908.448	319.404.152
Fondos al cierre del ejercicio	10.140.396	41.631.831	51.772.227
Saldos disponibles al cierre			
Fondos al cierre del ejercicio - Préstamo BID	6.489.015	42.622.395	49.111.410
Fondos al cierre del ejercicio - Aporte Local	3.651.381	(990.564,45)	2.660.817

Las notas 1 a 13 y los anexos I a V son parte integrante de estos estados financieros

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017
GRANT THORNTON ARGENTINA


(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

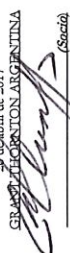
PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEB) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR
Estado de Inversiones Acumuladas
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

Descripción	Presupuesto vigente			Inversiones acumuladas al 31/12/2015			Inversiones ejecutadas en el ejercicio (1)			Inversiones acumuladas al 31/12/2016			% de avance			Inversiones pendientes al 31/12/2016		
	B.I.D.	Contraparte	Total	B.I.D.	Contraparte	Total	B.I.D.	Contraparte	Total	B.I.D.	Contraparte	Total				B.I.D.	Contraparte	Total
Inversiones	390.383.000	43.376.000	433.759.000	225.764.611	16.594.240	242.358.851	63.639.384	8.653.551	72.292.935	289.403.895	25.247.821	314.651.816	73%			100.979.005	18.128.179	119.107.184
Legalización de la tenencia de la tierra	2.634.000	293.000	2.927.000	264.973	45.031	310.004	69.991	7.777	77.768	334.964	52.808	387.772	13%			2.299.036	240.192	2.539.228
Infraestructura, equipamiento y saneamiento	351.158.000	39.018.000	390.176.000	213.823.161	15.261.504	229.084.665	59.969.269	8.236.492	68.205.761	273.792.430	23.497.996	297.290.426	76%			77.365.570	15.520.004	92.885.574
Incremento del capital social y humano	26.332.000	2.924.000	29.256.000	7.762.979	854.657	8.617.636	2.928.451	336.388	3.264.839	10.691.430	1.191.045	11.882.475	41%			15.630.570	1.735.955	17.366.525
Fortalecimiento de capacidades de gestión	10.269.000	1.141.000	11.410.000	3.913.498	433.048	4.346.546	671.673	72.924	744.597	4.585.171	505.972	5.091.143	45%			5.683.829	635.028	6.318.857
Administración (UCN y auditoría)	9.617.000	1.624.000	11.241.000	2.162.006	762.380	2.924.386	644.123	135.428	779.551	2.806.129	897.808	3.703.937	33%			6.810.871	726.192	7.537.063
TOTAL PRESTAMO BID 1842/OC-AR	400.000.000	45.000.000	445.000.000	227.926.617	17.356.620	245.283.237	64.283.507	8.789.009	73.072.516	292.210.124	26.145.629	318.355.753				107.739.876	18.854.371	126.594.247
Part-Pasivo	89,9%	10,1%	100,00%	92,92%	7,08%	100,00%	87,97%	12,03%	100,00%	91,79%	8,21%	100,00%				85,11%	14,89%	100,00%

(1) No incluye US\$ 630.071 correspondientes a retenciones impositivas.

Las notas 1 a 13 y los anexos I a V son parte integrante de estos estados financieros

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017
GRUPO FINANCIERO BENTON ARQUENIA

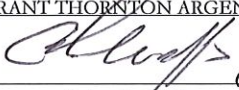

Alejandro Chiappe (Socio)


Lic. Daniel Briones
Gerente Ejecutivo
PROMEB III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEB) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
Comparativo con el ejercicio anterior
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

	Saldos al 31/12/2015	Del ejercicio	Saldos al 31/12/2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS			
Bancos (Nota 13 a))	10.140.396	41.631.831	51.772.227
TOTAL CAJA Y BANCOS	10.140.396	41.631.831	51.772.227
INVERSIONES			
Legalización y tenencia de la tierra (Nota 13 b))	310.004	77.768	387.772
Infraestructura, equipamiento y saneamiento (Nota 13 b))	229.084.666	68.205.761	297.290.427
Incremento del capital social y humano (Nota 13 b))	8.617.637	3.264.839	11.882.476
Fortalecimiento de capacidades de gestión (Nota 13 b))	4.346.546	744.598	5.091.144
TOTAL INVERSIONES	242.358.853	72.292.966	314.651.819
ADMINISTRACIÓN			
Unidad de Coordinación Nacional (Nota 13 c))	2.685.848	626.027	3.311.875
Auditoría Externa (Nota 13 c))	142.382	114.981	257.363
TOTAL ADMINISTRACIÓN	2.828.230	741.008	3.569.238
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	255.327.479	114.665.805	369.993.284
ACTIVO NO CORRIENTE			
BIENES DE USO			
Software (Nota 13 d)) y Anexo V)	37.719	-	37.719
Muebles e instalaciones (Nota 13 d)) y Anexo V)	481	38.543	39.024
Equipos de computación (Nota 13 d)) y Anexo V)	57.956	-	57.956
TOTAL BIENES DE USO	96.156	38.543	134.699
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	96.156	38.543	134.699
TOTAL DEL ACTIVO	255.423.635	114.704.348	370.127.983
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS			
Retenciones de impuestos a pagar	371.903	258.168	630.071
TOTAL DEUDAS	371.903	258.168	630.071
TOTAL PASIVO CORRIENTE	371.903	258.168	630.071
PASIVO NO CORRIENTE			
DEUDAS A LARGO PLAZO			
Préstamo BID - Inversiones (Anexo II)	238.000.000	105.000.000	343.000.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	238.000.000	105.000.000	343.000.000
TOTAL PASIVO	238.371.903	105.258.168	343.630.071
APORTE LOCAL - NACION ARGENTINA			
Aportes Nación	20.636.100	7.540.279	28.176.379
Diferencia de cambio	(3.584.368)	1.905.901	(1.678.467)
TOTAL APORTES LOCAL	17.051.732	9.446.180	26.497.912
TOTAL PASIVO Y APORTES LOCAL	255.423.635	114.704.348	370.127.983

Las notas 1 a 13 y los anexos I a V son parte integrante de estos estados financieros

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017
GRANT THORNTON ARGENTINA

(Socio)
Alejandro Chiappe

Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEB III


PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III

Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR

Notas y Anexos

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

Nota 1 – Propósito de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros básicos tienen por objeto mostrar los fondos recibidos de las diferentes fuentes de financiamiento del Programa (BID y la Nación Argentina) y el uso de los mismos durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, así como las inversiones realizadas durante el ejercicio y las acumuladas desde el inicio de sus actividades. El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas” constituyen los Estados Financieros Básicos del **“Programa de Mejoramiento de Barrios”**.

El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” expone los fondos recibidos por el Programa y los efectivamente utilizados (aplicados) en su ejecución, ambos clasificados según su fuente en BID y Contrapartida Local, correspondientes al ejercicio en curso y acumulados.

El “Estado de Inversiones Acumuladas” proporciona una comparación entre las inversiones reales del Programa y las proyecciones originales o presupuesto de inversión, contenidos en la Matriz de Inversiones del Contrato de Préstamo. Los gastos o inversiones del Proyecto se exponen utilizando las categorías de desembolso contempladas en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR.

La información complementaria que se acompaña a los estados financieros básicos al 31 de diciembre de 2016, contenida en las Notas 1 a 12 y Anexos I a V, se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Dicha información brinda datos adicionales, fundamentalmente enfocados a la ejecución físico-financiera y a los resultados del Programa, en los casos que fuera aplicables.

Nota 2 – Objetivos y naturaleza del Programa

2.1. Antecedentes

Con fecha 31 de julio de 2012 se firmó entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Nación Argentina el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR para el financiamiento del **“Programa de Mejoramiento de Barrios”**, a desarrollarse en el ámbito de la Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, Secretaría de Vivienda y Hábitat, a través de la Unidad de Coordinación Nacional del Programa.

Mediante dicho contrato se estableció el monto total del Programa en US\$ 445.000.000 (dólares estadounidenses cuatrocientos cuarenta y cinco millones), fijándose una proporción de financiamiento de 90,00 % por parte del BID y del 10,00 % con recursos de la Nación Argentina.

2.2. Objetivo

El objetivo del Programa es mejorar las condiciones de habitabilidad de los hogares ubicados en villas y asentamientos irregulares del país a través de la legalización de la tenencia de la tierra, la provisión de infraestructura básica y el desarrollo comunitario.


Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

2.3. Componentes del Programa

Según el Contrato de Préstamo N° 2662 OC/AR, el Programa se encuentra compuesto por los siguientes componentes:

Componente I. Legalización de la tenencia de la tierra.

Para atender los déficits de títulos de propiedad y brindar seguridad en la tenencia de la tierra, este componente financiará la asistencia técnica y otros servicios que permitan: (i) la regularización física del área a intervenir a través de estudios legales, planos de mensura, e incorporación catastral de nuevas parcelas; (ii) la regularización legal de lotes necesaria para transferir la titularidad a favor de los beneficiarios, incluyendo la inscripción registral; y (iii) la entrega de títulos de propiedad a beneficiarios de este Programa y de las operaciones anteriores de la CCLIP (Préstamo 1842/OC-AR).

Componente II. Provisión de infraestructura, equipamiento y saneamiento ambiental.

Este componente consiste en la implantación de infraestructura de servicios básicos urbanos en los barrios elegibles del Programa a través de: (i) la formulación de proyectos ejecutivos, que comprenden un conjunto de planos detallados y especificaciones técnicas para licitar las obras de los proyectos integrales; y (ii) la ejecución de los proyectos integrales, que comprenden redes y nexos de infraestructura urbana básica de agua potable, cloaca, drenaje pluvial, distribución de gas, y electrificación con sus conexiones intra-domiciliarias, y de alumbrado público, pavimentación vial y peatonal, espacios públicos y áreas verdes, equipamiento urbano, equipamiento comunitario, y obras complementarias y de mitigación ambiental.

Componente III. Incremento de capital humano y social.

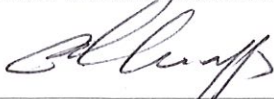
Con el fin de fortalecer las organizaciones comunitarias de base e integrarlas a la ciudad formal, mediante el presente componente se contratarán equipos de campo que darán asesoramiento a las comunidades en las actividades de acompañamiento ambiental, urbanístico legal y social, que comprende: (i) gestión de iniciativas vecinales; (ii) articulación de la comunidad con organismos del estado; y (iii) fortalecimiento de las actividades de integración socio-urbana del barrio. A través del presente componente también se financiará: (i) la organización de talleres participativos; (ii) capacitación en administración y gestión de recursos en las comunidades; y (iii) asesoramiento en la formalización jurídico institucional de las organizaciones de base.

Asimismo, con el propósito de viabilizar el trabajo en terreno y generar apoyo de la comunidad, mediante el presente componente se financiarán actividades orientadas a la contención y prevención de riesgos de grupos vulnerables, tales como madres jefas de hogar, niños y jóvenes, dentro de las siguientes líneas de acción: (i) actividades de prevención de violencia familiar, adicciones, y principios de salud preventiva; (ii) actividades recreativas, deportivas y culturales; (iii) capacitación, principalmente de jóvenes y mujeres, con el objetivo de mejorar su potencial de empleabilidad; y (iv) proyectos de manejo de residuos sólidos para clasificadores.

Adicionalmente, se financiará asistencia y obras para Proyectos de Iniciativas Comunitarias (PIC).

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA

 (Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

Componente IV. Fortalecimiento de la capacidad de gestión.

Con el objetivo de mejorar el desempeño de los equipos de supervisión y gestión, mediante el presente componente se financiará: (i) soportes informáticos, equipos y software para la gestión del Programa; (ii) actividades de capacitación de la Unidad Coordinadora Nacional de la SSDUyV (UCN), de las Unidades Ejecutoras Provinciales (UEP) y de las Unidades Ejecutoras Municipales (UEM); (iii) difusión y coordinación del Programa con entidades nacionales, provinciales y municipales; (iv) creación y fortalecimiento de las nuevas UEP y UEM; (v) acciones tendientes a acelerar el proceso de transferencia de tierras del estado nacional y provincial para fines de vivienda; y (vi) fondo de capacitación para el personal de la UCN y de las UEP y UEM.

Componente V. Gerencia y administración.

El presente componente incluye gastos de funcionamiento, equipamiento y gestión de la UCN; servicios de consultoría específica requerida por la UCN; gastos de auditoría externa; y servicios de consultoría para las evaluaciones.

2.4. Costo del Programa

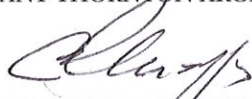
A continuación detallamos la Matriz Financiera original del Programa, por categoría de inversión y por fuente de financiamiento, expresada en millones de dólares estadounidenses.

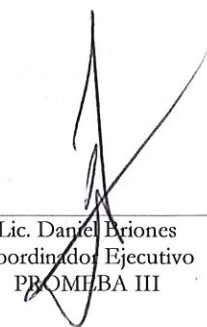
Costo y financiamiento (en millones de US\$)

Categoría de inversión	Banco	Local	Total	%
Componente 1. Legalización de la tenencia de la tierra	2.634	293	2.927	0,7
Componente 2. Provisión de infraestructura, equipamiento y saneamiento ambiental	351.158	39.018	390.176	87,6
Componente 3. Incremento de capital social y humano	26.322	2.924	29.246	6,6
Componente 4. Fortalecimiento de la capacidad de gestión	10.269	1.141	11.410	2,6
Componente 5. Gerencia y administración	9.617	1.624	11.241	2,5
Total	400.000	45.000	445.000	100
Porcentaje	89,9	10,1	100	

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA

 (Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
 Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR
 Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

Nota 3 - Principales Características del Préstamo y Aportes de la Contrapartida Local

Las principales características del Préstamo son:

3.1. Desembolsos

Conforme se indica en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR, el plazo para finalizar los desembolsos de los recursos del Financiamiento será de cinco (5) años, contado a partir de la vigencia del mismo, suscripto el 31 de julio de 2012.

Al 31 de diciembre de 2016, el Banco ha desembolsado US\$ 343.000.000 (dólares estadounidenses trescientos cuarenta y tres millones), lo que representa el 85,75% del total presupuestado para el financiamiento.

3.2. Naturaleza del Préstamo

El Préstamo acordado es del tipo de "Facilidad Unimonetaria" con Tasa de Interés Basada en Libor.

3.3. Intereses

El Prestatario pagará intereses sobre los saldos deudores diarios del Préstamo a una tasa que se determinará de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.04 de las Normas Generales del Contrato para un Préstamo de la Facilidad Unimonetaria con Tasa de Interés Basada en LIBOR.

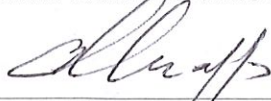
Al 31 de diciembre de 2016 se han liquidado los siguientes intereses:


Período	Vencimiento	US\$
1° Semestre del 2013	31/07/2013	107.873
2° Semestre del 2013	31/01/2014	239.155
1° Semestre del 2014	30/07/2014	278.492
2° Semestre del 2014	31/01/2015	616.083
1° Semestre del 2015	31/07/2015	1.409.180
2° Semestre del 2015	31/01/2016	3.869.505
1° Semestre del 2016	29/07/2016	4.468.765
2° Semestre del 2016	31/01/2017	4.928.062
Total		15.917.115

Los intereses se pagarán al Banco semestralmente los días 31 de los meses de enero y de julio de cada año, comenzando el 31 de enero de 2013, teniendo en cuenta lo previsto en el Artículo 3.01 de las Normas Generales.

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA

 (Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

3.4. Amortización

El Préstamo será amortizado por el Prestatario mediante cuotas semestrales, consecutivas y, en lo posible, iguales. La primera cuota se pagará el 31 de enero de 2018, teniendo en cuenta lo previsto en el Artículo 3.01 de las Normas Generales, y la última, a más tardar, el día 31 de julio de 2037.

A la fecha del presente informe no se ha cumplido el plazo requerido para el pago de la primera cuota de amortización.

3.5. Recursos para Inspección y Vigilancia

Durante el período de desembolsos, no se destinarán recursos del monto del Financiamiento para cubrir los gastos del Banco por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario durante dicho período como consecuencia de su revisión periódica de cargos financieros de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos para préstamos del capital ordinario y notifique al Prestatario al respecto. En ningún caso, podrá cobrarse por este concepto en un semestre determinado más de lo que resulte de aplicar el 1% al monto del Financiamiento, dividido por el número de semestres comprendido en el plazo original de desembolsos.

3.6. Comisión de Crédito

El Prestatario pagará una Comisión de Crédito a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros, de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos para préstamos del capital ordinario; sin que, en ningún caso, pueda exceder el porcentaje previsto en el Artículo 3.02 de las Normas Generales.


Al 31 de diciembre de 2016 se han liquidado las siguientes comisiones de crédito:

Período	Vencimiento	US\$
2° semestre del 2012	30/01/13	339.022
1° semestre del 2013	30/07/13	472.778
2° semestre del 2013	30/01/14	451.979
1° semestre del 2014	30/07/14	436.384
2° semestre del 2014	30/01/15	366.151
1° semestre del 2015	30/07/15	307.548
2° Semestre del 2015	31/01/16	503.078
1° Semestre del 2016	31/07/16	286.393
2° Semestre del 2016	31/01/17	217.660
Total		2.373.861

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA


(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

3.7. Aportes de Contrapartida Local

Según el “Estado de Inversiones Acumuladas”, el Aporte de Contrapartida local comprometido por la Nación Argentina es de US\$ 45.000.000. Durante el período bajo análisis, el monto aportado ascendió a US\$ 8.789.009 (dólares estadounidenses ocho millones setecientos ochenta y nueve mil nueve), acumulando un total de U\$S 26.145.629, lo que represento un 58,10 % del total presupuestado.

Nota 4 – Ejecución del Programa

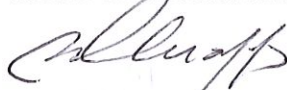
La ejecución del Programa se realizará de forma descentralizada, a través de las provincias y municipios participantes, en calidad de organismos sub-ejecutores del Programa. Los sub-ejecutores propondrán los proyectos posibles a ser financiados por el Programa, ateniéndose a criterios y condiciones descritos en el ROP. Dicho reglamento define las responsabilidades de los sub-ejecutores a ser incluidas en el CMA, a través de las cuales el Poder Ejecutivo Provincial o Municipal aceptarán las condiciones del Programa y las del presente Contrato de Préstamo.

La UCN será responsable de coordinar y ejecutar las diferentes acciones e intervenciones, así como promover la comunicación e integración entre las instancias involucradas en el Programa, y actuará como interlocutor directo de la SDUV ante el Banco. Asimismo, la UCN será responsable por el manejo financiero y contable del Programa. Las principales funciones de la UCN incluyen: (i) planeamiento de las inversiones del Programa y coordinación presupuestaria con los sub-ejecutores; (ii) evaluación de los proyectos ejecutivos de fortalecimiento institucional y de las obras; (iii) desarrollo de los sistemas gerenciales y contables necesarios para el acompañamiento físico-financiero; (iv) control físico-financiero y elaboración de los respectivos informes de avance; (v) acompañamiento de los procesos de licitación de las obras, compras de bienes y servicios; (vi) acompañamiento de la supervisión y fiscalización de obras; (vii) coordinación y supervisión de los aspectos sociales y ambientales; (viii) control de la contabilidad y archivos, presentación de solicitudes de desembolso y rendición de cuentas; (ix) atención y coordinación del cumplimiento de cláusulas contractuales establecidas en el presente Contrato; (x) monitoreo y evaluación de los resultados y de las metas e indicadores de la Matriz de Resultados; (xi) elaboración y seguimiento de los Planes Operativos Anuales (POA); (xii) preparación/supervisión de los términos de referencia para las contrataciones de consultores individuales y firmas consultoras; (xiii) revisión de toda la documentación técnica y administrativa pertinente a los procesos de licitación y contratación; y (xiv) preparar otros informes requeridos por el Banco.

En lo que concierne a los sub-ejecutores, la gestión de los proyectos estará a cargo de UEP o UEM o las que se definan como entidades de gestión de los municipios, en la medida que estas últimas posean capacidad institucional y técnica y que el ejecutor haya evaluado la conveniencia de este esquema de ejecución. Las UEP y UEM podrán ser fortalecidas con recursos del Programa.

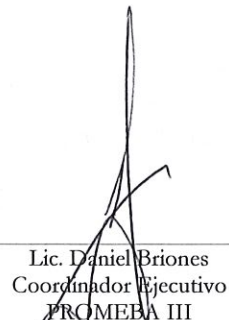
Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

Nota 5 – Actividad del Ejercicio y Niveles de Ejecución

Al 31 de diciembre de 2016, el Programa ha ejecutado inversiones acumuladas por un total de US\$ 318.355.753 (dólares estadounidenses trescientos dieciocho millones trescientos cincuenta y cinco mil setecientos cincuenta y tres), representando el 72% del total de la inversión, de los cuales US\$ 292.210.124 (dólares estadounidenses doscientos noventa y dos millones doscientos diez mil ciento veinticuatro) fueron realizados con fondos BID y corresponden al 73 % del financiamiento comprendido por el Banco y US\$ 26.145.629 (dólares estadounidenses veintiséis millones ciento cuarenta y cinco mil seiscientos veintinueve) fueron realizados con fondos de Contraparte Local, es decir, el 58% del comprometido contractual.

Nota 6 – Principales Políticas Contables

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) y los lineamientos establecidos en las Guías para la Preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría del BID y las disposiciones del Contrato de Préstamo. Asimismo, se describen a continuación las principales políticas contables adoptadas por el Programa para la preparación de los estados financieros:

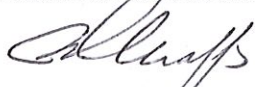
- a) Los presentes Estados Financieros han sido preparados siguiendo el método “del percibido” mediante el cual se registran los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconocen las inversiones cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas cuando se generan y no cuando se pagan o cobran.
De acuerdo con estimaciones realizadas por la Unidad Ejecutora del Programa, a cargo de la administración del Programa, el impacto neto que genera la aplicación de este criterio sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no sería relevante.
- b) La totalidad de las transacciones realizadas por el Programa se registran en moneda local (\$A - pesos argentinos).
- c) Considerando la mecánica de registración del Sistema UEPEX, las inversiones son contabilizadas por el total facturado por el proveedor, sin deducir las correspondientes retenciones impositivas, las que son efectivamente depositadas durante el mes inmediato siguiente al de la operación. No obstante, y a efectos de exponer adecuadamente la ecuación financiera en el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados”, los montos retenidos por este concepto y pendiente de depósito al 31 de diciembre del 2016, se muestran incrementando los saldos disponibles en las cuentas bancarias a dicha fecha.

Nota 7 – Conversión de Estados Financieros

Conforme a lo establecido en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa del BID, los presentes estados financieros se presentan expresados en dólares estadounidenses, convertidos de acuerdo con la NIC 21.

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III**Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR****Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016**

En tal sentido, los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera emitida por el sistema contable computarizado UEPEX llevado por el Programa en pesos argentinos (\$A).

Su conversión a dólares estadounidenses se practicó a los efectos de la emisión de los presentes estados contables, aplicando las siguientes bases:

- a) Caja y Bancos en moneda local: Los saldos en moneda local reflejan el tipo de cambio de la existencia de la moneda local de transferencias de dinero desde la Cuenta U\$S a la Cuenta \$A Operativa.
- b) Caja y Bancos en moneda extranjera: se expone en esta línea el saldo existente al cierre de ejercicio a su valor nominal en dólares estadounidenses.
- c) Inversiones: se expresan aplicando a cada gasto el mismo tipo de cambio utilizado para la operación de conversión de los fondos desembolsados en la Moneda del Financiamiento a Moneda Local, con saldo a la fecha del efectivo retiro del pago.
- d) Financiamiento – Préstamo BID: se expone a su valor nominal de origen en dólares estadounidenses
- e) Aporte Local en efectivo: Se exponen valuados al tipo de cambio del BNA correspondiente a la fecha de ingreso de la fuente local a la cuenta operativa del Proyecto.

Nota 8 – Criterios de Exposición

Los siguientes son los principales criterios de exposición utilizados en la preparación de los estados financieros, los que son preparados en base a la información llevada en el Sistema UEPEX y emitidos mediante planillas de cálculo extra-sistema:

8.1. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” al 31 de diciembre de 2016 muestra los recursos y su aplicación en las inversiones del Programa. Se incluyen como orígenes de fondos los desembolsos realizados por el BID y los aportes de contrapartida local.


Se incluyen como aplicaciones de fondos los pagos realizados por la UEP, por cuenta y orden del Programa a proveedores y consultores en el desarrollo de las actividades propias del Programa.

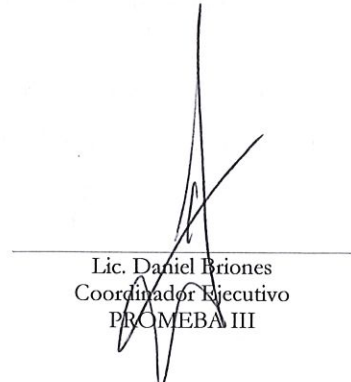
8.2. Estado de Inversiones Acumuladas

El “Estado de Inversiones Acumuladas” al 31 de diciembre de 2016 muestra las inversiones del ejercicio, las acumuladas a dicha fecha y las pendientes de ejecución, de acuerdo con los criterios contables y de conversión expuestas en las Notas 6 y 7, según las categorías de inversión contempladas en el Contrato de Préstamo.

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA


(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

Nota 9 – Uso Restringido de los Fondos

Los fondos asignados son de aplicación exclusiva a los fines del Programa según las cláusulas del Contrato de Préstamo. A la finalización del Programa, los fondos no utilizados serán devueltos a los aportantes, de acuerdo con las estipulaciones del Contrato de financiamiento.

Nota 10 – Relación de Financiamiento “Pari-Passu”

De los aportes recibidos e invertidos que se exponen en el estado de inversiones, surge:

- ❖ la relación de “Pari-Passu” al 31 de diciembre de 2016 es BID 91,79% y la Nación Argentina 8,21% por lo cual se observa leve un desvío respecto de los porcentajes establecidos en la Matriz de Financiamiento del Contrato de Préstamo (89,9 % BID y 10,1 % Nación Argentina).

El Programa prevé la regularización del “Pari-Passu” conforme avance la ejecución.

Nota 11 – Solicitudes de Desembolso

El Programa, conforme lo establecido por el Banco, informa en ocasión de cada pedido de desembolso, un monto proyectado de las erogaciones previstas y consecuentemente define el importe a solicitar. Anualmente, el Programa justifica las diferencias en exceso o defecto que surgen de la comparación entre los montos proyectados y los efectivamente utilizados.

A continuación se expone un detalle del desvío de desembolso entre lo proyectado y lo solicitado:

Desembolso planificado	Desembolso Real	Diferencia	Justificación
366.704.000	343.000.000	23.704.000	La diferencia se debe fundamentalmente a la variación en el tipo de cambio del período.

Nota 12 – Eventos Subsecuentes

No existen eventos subsecuentes a la fecha de cierre que consignar.

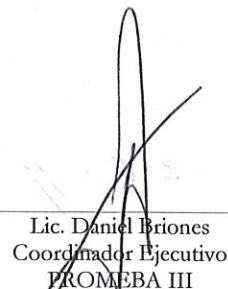
Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe




Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III


PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMESA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Notas a los Estados Financieros****Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016****Comparativo con el ejercicio anterior****(En dólares estadounidenses - Nota 7)****NOTA 13 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

	Del ejercicio	Acumulado al 31/12/2015	Acumulado al 31/12/2016
a) Caja y Bancos			
Caja	(93)	543	450
	(93)	543	450
Bancos			
Banco de la Nación Argentina	(1.538.952)	4.561.657	3.022.705
Banco de la Nación Argentina cta. Especial en US\$	42.999.877	9.620	43.009.497
Banco Subejecutores	170.999	5.568.576	5.739.575
Total Bancos	41.631.924	10.139.853	51.771.777
Total Caja y Bancos	41.631.831	10.140.396	51.772.227
b) Inversiones			
Préstamo BID			
Legalización y tenencia de la tierra			
Otros gastos	69.991	264.973	334.964
	69.991	264.973	334.964
Infraestructura, equipamiento y saneamiento			
Formulación PEI - Honorarios	-	315.916	315.916
Infraestructura y Equipamiento	59.821.578	213.191.340	273.012.918
Obras por cooperativa	147.691	315.906	463.597
	59.969.269	213.823.162	273.792.431
Incremento del capital social y humano			
Equipos de campo			
Honorarios	2.662.497	6.805.583	9.468.080
Gastos de gerenciamiento	20.652	73.031	93.683
Otros gastos	8.125	15.499	23.624
PIC's	153.610	494.283	647.893
PFCS y H			
Honorarios y gastos	83.567	374.583	458.150
	2.928.451	7.762.979	10.691.430
Fortalecimiento de capacidades de gestión			
Honorarios subejecutores	665.073	3.660.727	4.325.800
Capacitación	-	67.368	67.368
Estudios y proyectos	6.600	185.403	192.003
	671.673	3.913.498	4.585.171
	63.639.384	225.764.612	289.403.996
Aporte Local			
Legalización y tenencia de la tierra			
Otros gastos	7.777	45.031	52.808
	7.777	45.031	52.808
Infraestructura, equipamiento y saneamiento			
Formulación PEI - Honorarios	-	9.996	9.996
Infraestructura y Equipamiento	8.216.323	15.195.121	23.411.444
Obras por cooperativa	20.169	56.387	76.556
	8.236.492	15.261.504	23.497.996

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA


(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMESA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Notas a los Estados Financieros****Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016****Comparativo con el ejercicio anterior****(En dólares estadounidenses - Nota 7)****NOTA 13 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**
(Continuación)**b) Inversiones (Continuación)****Incremento del capital social y humano****Equipos de campo**

Honorarios	300.078	758.401	1.058.479
Gastos de gerenciamiento	2.122	9.472	11.594
Otros gastos	756	1.722	2.478
PIC's	26.003	44.298	70.301
PFCs y H			
Honorarios y gastos	7.429	40.765	48.194
	336.388	854.658	1.191.046

Fortalecimiento de capacidades de gestión

Honorarios subejecutores	72.213	411.685	483.898
Capacitación	-	634	634
Estudios y proyectos	711	20.729	21.440
	72.924	433.048	505.972
	8.653.581	16.594.241	25.247.822

Total Inversiones

72.292.965	242.358.853	314.651.818
-------------------	--------------------	--------------------

c) Administración**Préstamo BID****Unidad de Coordinación Nacional**

Honorarios	230.028	1.303.563	1.533.591
Servicios varios	253.722	512.570	766.292
Pasajes y viáticos	6.849	107.335	114.184
	490.599	1.923.468	2.414.067

Auditoría Externa

Honorarios	114.981	142.382	257.363
	114.981	142.382	257.363
	605.580	2.065.850	2.671.430

Aporte Local**Unidad de Coordinación Nacional**

Honorarios	135.428	762.380	897.808
	135.428	762.380	897.808
	135.428	762.380	897.808

Total Administración

741.008	2.828.230	3.569.238
----------------	------------------	------------------

d) Bienes de uso**Préstamo BID**

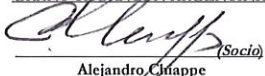
Software (Anexo I)	-	37.719	37.719
Muebles e instalaciones (Anexo I)	38.543	481	39.024
Equipos de computación (Anexo I)	-	57.956	57.956
	38.543	96.156	134.699

Total Bienes de uso

38.543	96.156	134.699
---------------	---------------	----------------

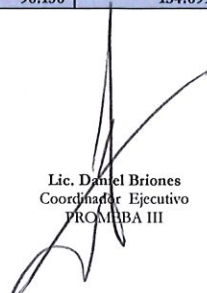
Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chapppe



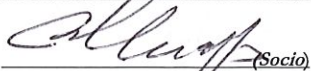
Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Anexo I****Estado de Solicitudes de Desembolso****Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016****(En dólares estadounidenses - Nota 7)**

		31/12/2016
Total Desembolsado al inicio del ejercicio	(A)	238.000.000
Solicitud N° 29 - Anticipo de Fondos		25.000.000
Solicitud N° 33 - Anticipo de Fondos		40.000.000
Solicitud N° 38 - Anticipo de Fondos		40.000.000
Total anticipos de fondos del ejercicio	(B)	105.000.000
Total pagos directos del ejercicio	(C)	-
Solicitud N° 30 - Justificación de Fondos		16.094.833
Solicitud N° 31 - Justificación de Fondos		14.119.941
Solicitud N° 32 - Justificación de Fondos		4.244.427
Solicitud N° 34 - Justificación de Fondos		20.184.126
Solicitud N° 35 - Justificación de Fondos		13.204.732
Solicitud N° 36 - Justificación de Fondos		2.384.311
Solicitud N° 37 - Justificación de Fondos		3.360.814
Total justificaciones del ejercicio	(D)	73.593.184
Total reembolsos del ejercicio	(E)	-
Total desembolsado del ejercicio (B+C+E)	(F)	105.000.000
Total desembolsado acumulado al cierre del ejercicio (A+F)		343.000.000

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA


(Socio)
Alejandro Chiappe

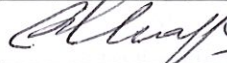

Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBBA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Anexo II****Conciliación del saldo de Anticipos según LMS1 y Estados Financieros****Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016****(En dólares estadounidenses - Nota 7)****Saldo al 31/12/2016**

Fondos BID disponibles al cierre del ejercicio		
Aporte BID	343.000.000	
Aplicación Aporte BID	292.210.124	50.789.876
Fondos utilizados no disponibles al cierre del ejercicio		
- Fondos justificados ante el Banco no acreditados al cierre del ejercicio	-	
- Fondos utilizados pendientes de justificación ante el Banco al cierre del ejercicio	5.959.221	
Otras partidas pendientes de reconciliar	(144)	5.959.077
Saldo de Anticipos al cierre del ejercicio (LMS 1)		56.748.953

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA

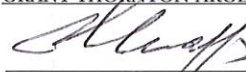

(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Anexo III****Resumen de los movimientos de la cuenta bancaria de los Recursos del Financiamiento
correspondiente al ejercicio al 31 de diciembre de 2016
(En dólares estadounidenses - Nota 7)****Cuenta Especial | Banco Nación - Caja de Ahorro en USD # 478680/3**

		Saldos al 31/12/2016
Saldo al inicio del ejercicio según Extracto Bancario		9.620,00
Desembolsos del Financiamiento		
	Del Período	105.000.000,00
Intereses devengados		-
Pagos Directos		-
Transferencias de fondos a la cuenta operativa		
	Del Período	(62.000.000,00)
Gastos Bancarios		
	Del Período	(123,00)
Saldo disponible según Extracto Bancario al 31/12/2016		43.009.497,00
Saldo disponible según Sumas y Saldos al 31/12/2016		43.009.497,00
Diferencia		-

Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017
GRANT THORNTON ARGENTINA


(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR

Anexo IV

Conciliación del Estado de Inversiones según LMS1 y Estados Financieros
Corresponde al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

Descripción	Saldo según LMS 1 al 31/12/2016	Fondos utilizados pendientes de justificación ante el Banco	Otras partidas pendientes de reconciliar	Saldo final al 31/12/2016	Saldo según Estados Financieros al 31/12/2016
Legalización de la tenencia de la tierra	274.915	60.048	-	334.963	334.964
Infraestructura, equipamiento y saneamiento	269.021.176	4.771.254	-	273.792.430	273.792.430
Incremento del capital social y humano	9.839.016	852.396	-	10.691.412	10.691.430
Fortalecimiento de capacidades de gestión	4.420.754	164.418	-	4.585.172	4.585.171
Administración (UCN y auditoría)	2.695.184	111.105	(144)	2.806.145	2.806.129
Total	286.251.045	5.959.221	(144)	292.210.122	292.210.124

Saldo de Anticipos al 31/12/2016

56.748.953

(5.959.221)

144

(1)

50.789.876

Deuda BID al 31/12/2015	342.999.998	-	-	343.000.000	343.000.000
--------------------------------	--------------------	----------	----------	--------------------	--------------------

(1) Su composición es la siguiente:

Aporte BID

343.000.000

Aplicación Aporte BID

292.210.124

50.789.876

Véase nuestro informe de fecha

26 de abril de 2017

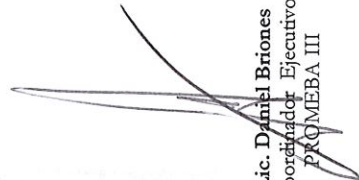
GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe

Lic. Daniel Briones
 Coordinador Ejecutivo
 PROMEBA III

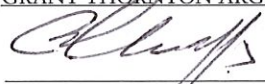


PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Anexo V****Bienes de Uso****Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016****Comparativo con el ejercicio anterior****(En dólares estadounidenses - Nota 7)**

Descripción	Saldo al 31/12/2015	Altas del ejercicio	Saldo al 31/12/2016
Software	37.719	-	37.719
Muebles e instalaciones	481	38.543	39.024
Equipos de computación	57.956	-	57.956
Total	96.156	38.543	134.699

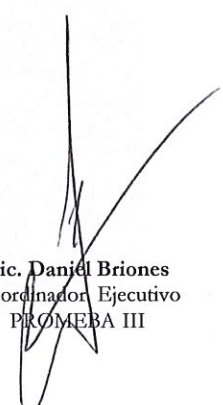
Véase nuestro informe de fecha
26 de abril de 2017

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Daniel Briones
Coordinador Ejecutivo
PROMEBA III



Grant Thornton

An instinct for growth™

Información Financiera Complementaria

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Contrato de Préstamo BID N° 2662/ OC-AR

Información Financiera Complementaria
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

US\$ = Dólares estadounidenses
\$A = Pesos Argentinos



Grant Thornton

An instinct for growth™

Al Señor
Coordinador Ejecutivo
del Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Dependiente del Ministerio del Interior, Obras
Obras Públicas y Vivienda.
Secretaría de Vivienda y Hábitat
Atención: Lic. Daniel Briones

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina
T +54 11 4393 6222
F +54 11 4105 0100
E post@ar.gt.com
www.grantthornton.com.ar

I. Opinión

En el marco de nuestro examen de auditoría de los estados básicos de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones acumuladas” por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, del **“Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III”**, financiado parcialmente con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la República Argentina, correspondiente al Contrato de Préstamo 2662 /OC-AR, ejecutado por la **Secretaría de Vivienda y Hábitat**, sobre los que emitimos nuestro correspondiente informe con fecha 26 de abril de 2017, hemos efectuado el examen de la Información Financiera Complementaria contenida en las Notas 1 a 12 y Anexos I a V que acompañan los estados financieros básicos. La preparación y razonable presentación de las notas y anexos es responsabilidad de la **Secretaría de Vivienda y Hábitat**, dependiente del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el punto I de nuestro Informe de los Auditores de fecha 26 de abril del 2017, la información financiera complementaria contenida en las Notas 1 a 12 y Anexos I a V por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, está razonablemente presentada en todos los aspectos materiales relacionados con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

II. Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada con el propósito de expresar una opinión sobre los estados mencionados en el párrafo I tomados en conjunto. La información complementaria que se acompaña a los estados financieros básicos al 31 de diciembre de 2016, contenida en Notas 1 a 13 y Anexos I a V, se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Esta información ha sido objeto de los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros básicos.

III. Responsabilidad del Organismo Ejecutor

De acuerdo con las normas contables vigentes, la preparación y razonable presentación de los mencionados estados y sus notas y anexos es responsabilidad de la Secretaría de Vivienda y Hábitat, entidad dependiente del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, tal como se describe en Nota 4 de los Estados Financieros.

IV. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto, en base a la auditoría que efectuamos, con el alcance que se describe en los párrafos II y IV de nuestro Informe de los Auditores. En ese contexto es que hemos analizado la información financiera complementaria incluidas en las Notas 1 a 13 y Anexos I a V por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y la información complementaria en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir los correspondientes Informes de Auditoría con nuestra opinión profesional. El concepto de seguridad razonable manifiesta un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, se puede prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros y su información complementaria.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de abril de 2017.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Hábitat*

Referencia: Carta de Representación año 2016 Préstamo BID 2662/OC-AR

Ciudad de Buenos Aires 21 de abril de 2016

Señor

Jefe de proyecto

Banco Interamericano de Desarrollo

Sra. Francisca Rojas

Su Despacho

Me dirijo a Usted con referencia a la revisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 del Programa BID N° 2662/OC-AR, los que han sido preparados en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR, celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la República Argentina, de los que surgen un monto de financiamiento BID de US\$ 400.000.000 y un aporte de Contrapartida Local de US\$ 45.000.000 y un monto de inversiones acumuladas de US\$ 292.210.124 correspondiente al financiamiento y de US\$ 26.145.629 correspondiente al aporte local.

Por la presente confirmamos las siguientes informaciones y opiniones:

- 1) Somos responsables de que los estados financieros presenten razonablemente el flujo de fondos recibidos y desembolsos efectuados, las inversiones realizadas y la situación patrimonial del Programa, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.
- 2) La contabilidad del Programa se lleva por el método del percibido, mediante el cual se registran los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconocen los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de fondos (definidas por la fecha de los pagos que le dieron origen), método requerido por el BID. De acuerdo con nuestras estimaciones, la utilización de este criterio no produce impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, respecto del criterio del devengado.
- 3) La totalidad de las transacciones realizadas por el Programa se han registrado en el sistema contable UEPEX en moneda local (\$A). Los estados financieros surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera contenida en el sistema contable computarizado llevado por el Programa en pesos argentinos, de acuerdo con



Programa Mejoramiento de Barrios

Esmeralda 255 4° (1035) | Ciudad Autónoma de Buenos Aires | Argentina | Telefax (011) 5 071-9604

www.promeba.gob.ar



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda*

Secretaría de Vivienda y Hábitat

los lineamientos contenidos en la NIC 21.

- 4) Hemos dado acceso a nuestros auditores externos a toda la información que consideramos pertinente y puesto a su disposición todos los requerimientos contables, su documentación respaldatoria y demás datos pertinentes.
- 5) Confirmamos que no hubieron:
 - a) Irregularidades que involucraran a la Dirección o a los consultores de la Unidad de Coordinación Nacional (UCN) que desempeñan papeles importantes en el sistema de control interno y contable.
 - b) Irregularidades que involucraran a otros colaboradores y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros intermedios.
 - c) Comunicaciones recibidas de entidades fiscalizadoras sobre incumplimiento o cumplimiento deficiente de nuestras obligaciones en cuanto a información contable, cuya incidencia en los estados financieros intermedios pudo haber sido significativa.
 - d) Funcionarios de la Unidad de Coordinación Nacional que tengan intereses, en forma directa o indirecta, en empresas con las cuales contrata o haya contratado el Programa.
- 7) Hemos brindado la información necesaria a fin de permitir realizar a nuestros auditores la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener errores materiales como consecuencia de fraudes o errores (NIA 240). En tal sentido, comunicamos a ustedes que la evaluación efectuada arrojó niveles bajos de riesgo.
- 8) No tenemos planes o intenciones que puedan afectar significativamente el valor o la clasificación de los activos, financiamiento y aportes expuestos en los Estados Financieros.
- 9) Los fondos asignados son de aplicación exclusiva a los fines del Programa según las cláusulas del Contrato de Préstamo. A la finalización del Programa, los fondos no utilizados serán devueltos a los aportantes, de acuerdo con estipulaciones del Contrato de financiamiento.
- 10) Todos los bienes adquiridos con fondos del Programa son de propiedad de los Organismos Beneficiarios, y son de uso restringido para los fines del Programa



Programa Mejoramiento de Barrios

Esmeralda 255 4º (1035) | Ciudad Autónoma de Buenos Aires | Argentina | Telefax (011) 5 071-9604

www.promeba.gob.ar



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Hábitat*

hasta su conclusión. No existen sobre ellos otros gravámenes y restricciones que los específicamente informados en los estados contables.

- 11) En los estados financieros se han registrado y expuesto adecuadamente las operaciones de financiamiento recibido del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), por US\$ 343.000.000.
- 12) Durante el ejercicio irregular finalizado el 31 de diciembre de 2016, en términos generales hemos cumplido razonablemente, en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas del Contrato de Préstamo BID 2662/OC-AR.
- 13) Existe un sistema de control interno de conformidad con los lineamientos de nuestras normas locales, las cuales son consistentes con el estándar COSO. Entendemos que dicho sistema de control interno en términos generales permite una gestión financiera adecuada del Proyecto, funciona en forma satisfactoria, está sustancialmente de acuerdo con la base contractual del Proyecto y facilita la prevención y detección de errores, irregularidades y fraude.
- 14) Manifestamos que no existen:
 - a) Infracciones o posibles infracciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos habría que considerar para su exposición en los estados financieros intermedios o como base para registrar una situación contingente.
 - b) Otras contingencias de importancia que deberían ser consideradas debido a que:
 - I) la información de la que se dispone en este momento indicara la probabilidad de que se haya disminuido un activo o se haya incurrido en un pasivo a la fecha del balance y por lo tanto deba ser mencionado en los estados financieros intermedios;
 - II) el monto de la pérdida fuese susceptible de estimación razonable.
 - c) Otras contingencias de importancia que deberían ser expuestas ya que, aún no reuniendo los dos requisitos especificados en el punto b) precedente, existe una posibilidad razonable de que, a la fecha de balance y hasta la presente, pueda tener impacto sobre los estados financieros.
- 15) Nuestros abogados han declarado que no existen hechos que pudieran dar lugar a que se inicie acción legal (judicial o extrajudicial) contra el Programa.





*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda*

Secretaría de Vivienda y Hábitat

- 16) Durante el presente ejercicio el Programa no realizó inversiones de carácter financiero con los fondos del Programa.
- 17) Los efectos de errores no corregidos no son materiales, tanto individualmente como en forma integrada, para los estados financieros considerados en su conjunto.
- 18) El Programa no ha incurrido en el período irregular finalizado al 31 de diciembre de 2016 en gastos considerados "no elegibles" de acuerdo con lo establecido en los términos del Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR celebrado con el BID.
- 19) No se han llevado a cabo actos o celebrado contratos considerados "no aceptables" en función de los términos del Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR y el objetivo para el cual el Programa fue constituido.
- 20) Según surge de las inversiones efectuadas, la relación de financiamiento "pari-passu" al 31 de diciembre de 2016 es: BID 91,79% y la República Argentina 8,21%
- 21) Hemos cumplido con todos los aspectos de los convenios contractuales cuya incidencia en los estados financieros, en caso de incumplimiento, hubiera sido importante.
- 22) No existen otros acontecimientos o hechos subsecuentes de relevancia ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que no hayan sido adecuadamente descriptos en la Nota N° 12 a los estados financieros.

Sin otro particular, saludamos a Usted muy atentamente,

Cdra. Silvia C. Fullin

Area Financiera

PROMEBA

Lic. Daniel Briones

Coordinador Ejecutivo

PROMEBA



Programa Mejoramiento de Barrios

Esmeralda 255 4° (1035) | Ciudad Autónoma de Buenos Aires | Argentina | Telefax (011) 5 071-9604

www.promeba.gob.ar



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe sobre el Examen de los Procesos de Adquisiciones y de las Solicitudes de Desembolso

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Contrato de Préstamo BID N° 2662 /OC-AR
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

**Informe sobre Examen de los Procesos de Adquisiciones
y de las Solicitudes de Desembolso
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016**

Índice

Dictamen, iii
Anexo I | Solicitudes de Desembolso, 1



Grant Thornton

An instinct for growth™

Al Señor
Coordinador Ejecutivo
del Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) IV
Dependiente del Ministerio del Interior, Obras
Obras Públicas y Vivienda.
Secretaría de Vivienda y Hábitat
Atención: Lic. Daniel Briones

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina
T +54 11 4393 6222
F +54 11 4105 0100
E post@ar.gt.com
W www.grantthornton.com.ar

I. Opinión

En el marco de nuestro examen de auditoría de los estados básicos de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas” por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, del **“Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III”**, financiado parcialmente con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la República Argentina, por el ejercicio finalizado en esa fecha, expresados en dólares estadounidenses, los que han sido preparados en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR, celebrado entre el BID y la República Argentina el 31 de Julio de 2012. Habiéndose emitido nuestro informe profesional con fecha 26 de abril de 2017, examinamos los gastos contenidos en las solicitudes de desembolso descriptas en el Anexo I adjunto, y los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría desarrollados por el Ejecutor durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016. El examen comprendió la verificación de la razonabilidad, validez y elegibilidad de los mismos con el objeto de expresar una conclusión en base a los procedimientos aplicados, los que se detallan en el párrafo II.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionados en el punto I de nuestro Informe de los Auditores del 26 de abril del 2017, los procesos de adquisiciones y contratación de obras, bienes y servicios fueron efectuados de conformidad a las normas aplicables y la documentación de soporte de los gastos correspondientes a las Solicitudes de Desembolso presentadas durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 se encuentran razonablemente presentadas y representan gastos válidos y elegibles del Programa.

II. Fundamento de la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y con los requerimientos contenidos en la Política de Gestión Financiera para Proyectos financiados por el BID (OP-273-1), en la Guía Operacional de Gestión Financiera (OP-274-1) y en la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa. Dichas normas requieren el debido planeamiento y ejecución de la auditoría para obtener una razonable certidumbre de que el ejecutor ha dado cumplimiento a las estipulaciones del Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR. La auditoría efectuada incluyó el examen, basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda los procesos de selección y contratación de bienes, obras y servicios y los montos correspondientes a las erogaciones que forman parte del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones del ejercicio examinado.

III. Párrafo de Énfasis: bases de contabilización y criterios de conversión

- a) Tal como se describe en la Nota 6 a), los Estados de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas” fueron preparados con base en el “método del percibido”. Dicho criterio, si bien es aceptado por las guías emitidas por el BID, constituye una base contable diferente a los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), los que requieren la aplicación del criterio “del devengado” para la registración de las operaciones.
- b) Adicionalmente informamos que los estados financieros en su conjunto han sido adecuadamente convertidos a dólares estadounidenses, de acuerdo con los lineamientos mencionados en la Nota 7 a Estados Financieros.
- c) En nuestro informe del control interno de fecha 26 de abril de 2017 hemos incluido recomendaciones y oportunidades de mejora sobre distintos aspectos, que por su importancia relativa o por la existencia de controles complementarios, no han afectado nuestra opinión sobre los estados financieros del Programa correspondientes al ejercicio 2016.

IV. Responsabilidad del Organismo Ejecutor

De acuerdo con las normas contables vigentes, la preparación y razonable presentación de los mencionados estados y sus notas y anexos es responsabilidad de la Secretaría de Vivienda y Hábitat, entidad dependiente del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, tal como se describe en Nota 4 de los Estados Financieros.



V. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto, en base a la auditoría que efectuamos, con el alcance que se describe en los párrafos II y IV de nuestro Informe de los Auditores. En ese contexto es que hemos analizado los gastos contenidos en las solicitudes de desembolsos descriptas en el Anexo I adjunto y los procesos de adquisiciones de bienes, contrataciones de obras y servicios de consultoría desarrollados por el organismo ejecutor durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto, las solicitudes de desembolso y los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios antes citados están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir los correspondientes Informes de Auditoría con nuestra opinión profesional. El concepto de seguridad razonable manifiesta un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, se puede prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros y su información complementaria.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de abril de 2017.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III

Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR

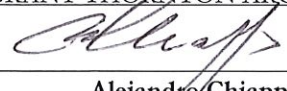
Anexo I

Listado de Solicitudes de Desembolso

correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016

(En dólares estadounidenses - Nota 7)

Solicitudes de Desembolso								
#	Fecha de Solicitud	Concepto	Monto Presentado	Fecha de Aprobación	Monto Aprobado por el BID	Monto Rechazado	Desembolso	Justificación de Gastos
N° 29	05/01/2016	Anrípo de Fondos	25.000.000,00	05/01/2016	25.000.000,00	-	25.000.000,00	-
N° 30	12/04/2016	Justificación de Fondos	16.094.833,00	12/04/2016	16.094.833,00	-		-16.094.833,00
N° 31	25/04/2016	Justificación de Fondos	14.119.941,00	25/04/2016	14.119.941,00			-14.119.941,00
N° 32	04/05/2016	Justificación de Fondos	4.244.427,00	04/05/2016	4.244.427,00			-4.244.427,00
N° 33	09/05/2016	Anrípo de Fondos	40.000.000,00	09/05/2016	40.000.000,00		40.000.000,00	
N° 34	06/09/2016	Justificación de Fondos	20.184.126,00	06/09/2016	20.184.126,00			-20.184.126,00
N° 35	17/11/2016	Justificación de Fondos	13.204.732	17/11/2016	13.204.732,00			-13.204.732,00
N° 36	01/12/2016	Justificación de Fondos	2.384.311	01/12/2016	2.384.311,00			-2.384.311,00
N° 37	12/12/2016	Justificación de Fondos	3.360.814	12/12/2016	3.360.814,00			-3.360.814,00
N° 38	14/12/2016	Anrípo de Fondos	40.000.000,00	14/12/2016	40.000.000,00		40.000.000,00	
Totales			178.593.184,00			-	105.000.000,00	-73.593.184,00

Véase nuestro informe de fecha
 26 de abril de 2017
GRANT THORNTON ARGENTINA

 (Socio)
 Alejandro Chiappe


 Lic. Daniel Briones
 Coordinador Ejecutivo
 PROMEBA III



Grant Thornton

An instinct for growth™

© 2017 Grant Thornton International Ltd. Todos los derechos reservados.

Grant Thornton se refiere a la marca bajo la cual las firmas miembros de Grant Thornton prestan servicios de auditoría, impuestos y asesoría a sus clientes; y puede referirse a una o más firmas miembros, según lo requiera el contexto.

Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L es una firma miembro de Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL y las firmas miembros no conforman una sociedad internacional. GTIL, y cada firma miembro, es una entidad legal independiente. Los servicios son prestados por las firmas miembros.

GTIL no presta servicios a los clientes. GTIL y sus firmas miembros no pueden representarse ni obligarse legalmente entre sí, y no tienen ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier otra de ellas.