

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL PERIODO INICIADO EL 6 DE MARZO Y
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



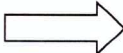
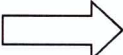


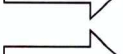
**Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de
Mendoza Financiado por Préstamo BID 3169/OC-AR**

PRÉSTAMO BID N° 3169/OC-AR

**"PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO
TECNOLÓGICO DE MENDOZA"**

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS POR EL PERIODO
INICIADO EL 6 DE MARZO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

-  ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31/12/2015 en USD estadounidenses y pesos argentinos
-  ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2015 en USD estadounidenses y pesos argentinos
-  NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2015
-  CARTA A LA GERENCIA AL 31/12/2015
-  INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31/12/2015

(expresado en dólares estadounidenses)

Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 146 - F° 2

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

"PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA /OC-AR"
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS EJERCICIO 2015
(expresado en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2014			INVERSIONES DEL EJERCICIO			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2015		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1.3069 Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza	50.000.000,00	29.000.000,00	79.000.000,00	-	-	-	4.996.560,29	250.537,17	5.247.097,46	4.996.560,29	250.537,17	5.247.097,46
1.3069.1 Apoyo al Desarrollo Logístico	34.700.000,00	26.250.000,00	60.950.000,00	-	-	-	4.318.007,28	-	4.318.007,28	-	-	4.318.007,28
1.3169.1.1 Ruta Provincial N° 82	27.400.000,00	24.000.000,00	-	-	-	-	4.300.330,32	-	4.300.330,32	-	-	4.300.330,32
1.3169.1.2 Nueva Zona Primaria Aduanera	7.300.000,00	2.250.000,00	-	-	-	-	17.676,96	-	17.676,96	-	-	17.676,96
1.3169.2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico	7.950.000,00	1.550.000,00	9.500.000,00	-	-	-	200.978,10	94.898,52	295.876,62	200.978,10	94.898,52	295.876,62
1.3169.2.1 Parque Biotecnológico (PBYTER)	1.200.000,00	550.000,00	-	-	-	-	17.676,95	20.752,77	38.429,72	17.676,95	20.752,77	38.429,72
1.3169.2.2 Polo del Conocimiento	3.000.000,00	750.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3169.2.3 Sistemas de Información para el Desarrollo Económico	750.000,00	-	-	-	-	-	39.559,89	-	39.559,89	-	-	39.559,89
1.3169.2.4 Iniciativas Locales de Refuerzo a la Competitividad	3.000.000,00	250.000,00	-	-	-	-	143.741,26	74.145,75	217.887,01	143.741,26	74.145,75	217.887,01
1.3169.3 Apoyo a la Internacionalización de Mendoza	3.700.000,00	200.000,00	3.900.000,00	-	-	-	195.435,29	87.794,75	283.230,04	195.435,29	87.794,75	283.230,04
1.3169.3.1 Promoción de Inversiones	1.850.000,00	200.000,00	-	-	-	-	80.098,94	9.629,60	89.728,54	80.098,94	9.629,60	89.728,54
1.3169.3.2 Promoción de Exportaciones	1.850.000,00	200.000,00	-	-	-	-	115.336,35	78.165,15	193.501,50	115.336,35	78.165,15	193.501,50
1.3169.4 Administración de Proyecto	2.650.000,00	1.000.000,00	3.650.000,00	-	-	-	282.139,62	67.843,90	349.983,52	282.139,62	67.843,90	349.983,52
1.3169.4.1 Coordinación y Administración de la UE	2.250.000,00	1.000.000,00	-	-	-	-	282.139,62	67.843,90	349.983,52	282.139,62	67.843,90	349.983,52
1.3169.4.2 Evaluación	200.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3169.4.3 Auditoría	200.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3169.5 Imprevistos	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	50.000.000,00	29.000.000,00	79.000.000,00	0%	0%	0%	4.996.560,29	250.537,17	5.247.097,46	4.996.560,29	250.537,17	5.247.097,46
PARI PASU	63,29%	36,71%	100%				95,23%	4,77%	100%	95,23%	4,77%	100%

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 146 - F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OBJETIVO DEL PROGRAMA

El objetivo del Programa es contribuir al aumento de la competitividad de la economía mendocina. Los objetivos específicos son: i) mejorar la calidad y los costos de los servicios logísticos; ii) aumentar la incorporación de innovación y tecnología en el sector productivo; y iii) mejorar la calidad y alcance de los esfuerzos de promoción comercial.

El Programa cuenta con los siguientes componentes y subcomponentes:

Componente 1 Apoyo al Desarrollo Logístico (US\$60,95 millones). Este componente tiene por objetivo mejorar la provisión de servicios logísticos y reducir sus costos para favorecer la producción y la comercialización. Las actividades se concentran en: (i) la construcción de etapa final de la ruta provincial 82 y (ii) la mudanza de la Zona Portuaria Aduanera desde la zona de Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Subcomponente 1.1-Ruta provincial 82 (US\$51,4 millones). Finalización de la RPN82, que vinculará las ciudades de Cacheuta y Potrerillos. Esta obra ayudará a disminuir el tránsito liviano-turístico de la RNN7 y reducirá la probabilidad de accidentes mortales por colisiones entre vehículos livianos y pesados. Específicamente, el Programa financiará i) el gerenciamiento de la construcción de la RPN82 en el tramo Cacheuta-Potrerillos; y ii) la compra de materiales y la ejecución de la obras para la construcción de la carretera.

Subcomponente 1.2-Nueva ZPA (US\$9,55 millones). La construcción de una nueva zona primaria aduanera se realizará en un área geográfica apropiada, lo que permitirá mejorar la oferta de servicios logísticos y eliminar los impactos negativos que ocasiona el actual emplazamiento en una zona residencial de la ciudad de Mendoza. Los recursos se concentrarán en las obras y arreglos necesarios para trasladar la ZPA desde Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Componente 2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico (US\$ 9,50 millones). El objetivo de este componente es mejorar la competitividad de las principales cadenas productivas de la Provincia, aumentando el agregado de valor local y apoyando la incorporación de tecnología en la producción. Las actividades comprenden los siguientes subcomponentes:

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

Subcomponente 2.1 Parque Biotecnológico (US\$1,75 millones). Este subcomponente financiará la instalación de un parque biotecnológico en terrenos pertenecientes a la Facultad de Ciencias Agrarias de la Universidad Nacional de Cuyo (UNC). El objetivo de este parque es apoyar el desarrollo de empresas de biotecnología, fomentando la fertilización cruzada entre las firmas allí instaladas, y entre ellas y los investigadores de la UNC y de las dos instituciones con instalaciones contiguas, el Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA) y el Instituto Nacional de Tecnología Industrial (INTI). El gobierno del Parque será ejercido por un consorcio integrado por la UNC y el Gobierno de la Provincia. El Parque se desarrollará en un predio de 4 hectáreas de la UNC en el cual se construirán oficinas y laboratorios para ser utilizados por las firmas que se instalen; los ingresos del Parque provendrán del cobro de alquileres y la venta de servicios.

Subcomponente 2.2 Polo del Conocimiento (US\$3,75 millones). Financiará la readecuación del predio de 12 hectáreas de la ZPA de Godoy Cruz para convertirlo en un parque tecnológico que aloje a empresas innovadoras, instituciones de investigación y agencias de apoyo al desarrollo productivo. El objetivo del parque es fomentar el proceso virtuoso de interacción entre estos tres tipos de actores para potenciar el proceso innovador en la Provincia. El Polo ofrecerá oficinas para agencias públicas, y público-privadas que se dedican al desarrollo empresarial, instalaciones para laboratorios y centros tecnológicos de universidades y espacios para que se instalen empresas de base tecnológica. La administración del parque estará a cargo del IDITS.

Subcomponente 2.3 Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial (US\$0,75 millones). Este subcomponente tiene como objetivo mejorar los procesos de toma de decisión y control de gestión del Ministerio de Agroindustria y Tecnología a través del desarrollo de un sistema integrado de información que incluirá módulos de administración de proyectos, estadísticas, expedientes, trámites y business analytics, entre otros.

Subcomponente 2.4 Agregación de valor en los sectores de pera, manzana, ciruela, uva y vid (US\$3,25 millones). Se financiarán iniciativas de mejora competitiva para productores de los sectores de fruta de pepita (pera y manzana), ciruela y uva de mosto. Las acciones del subcomponente se concentrarán en el apoyo a los productores para que mejoren la rentabilidad de su operación a partir de: i) la identificación de nuevos modelos de negocio; ii) un mejor entendimiento de los retos comerciales y tecnológicos que se enfrentan; y iii) la ejecución de proyectos asociativos para superar dichos retos.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

Componente 3 Apoyo a la Internacionalización de la Provincia de Mendoza (US\$ 4,00 millones). El objetivo del componente es fomentar la efectiva internacionalización de las empresas mendocinas a través de acciones que mejoren las capacidades de la Provincia para atraer inversiones y promover exportaciones. El componente trabajará de forma simultánea y coordinada con las agencias provinciales ProMendoza y de Promoción de Inversiones (API) buscando actuar en todo el ciclo de exportación/inversión dentro de los sectores estratégicos identificados en el programa. Específicamente, se financiará: i) el diseño y puesta en práctica de una estrategia de promoción para la diversificación de las exportaciones y para la atracción de inversiones que promuevan la innovación tecnológica en la economía provincial; ii) la modernización de los sistemas de gestión institucional de ProMendoza y la API, poniendo especial énfasis en los mecanismos de coordinación entre ambas instituciones; y iii) el fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación de ProMendoza y la API; (iv) acciones tendientes a mejorar las capacidades de ofrecer servicios post-inversión en la API mediante asistencia técnica para el diseño funcional de una unidad de post-inversión (aftercare); v) acciones de promoción comercial sectorial como la implantación de misiones sectoriales directas e inversas y la implementación de planes sectoriales de promoción.

Subcomponente 3.1 Atracción de inversiones (US\$ 1,85 millones). El subcomponente financiará las siguientes actividades de la API: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; y ii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación; iii) asistencia técnica para el diseño y puesta en marcha de una unidad de post-inversión (aftercare); v) acciones de promoción de inversiones sectoriales (misiones sectoriales directas e inversas) e implementación de planes sectoriales de promoción.

Subcomponente 3.2 Promoción de exportaciones (US\$2,05 millones). El programa financiará: i) diseño y puesta en práctica de una estrategia de promoción para la diversificación de exportaciones; ii) modernización de los sistemas de gestión institucional de ProMendoza; y iii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación de ProMendoza; v) acciones de promoción comercial sectorial.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza

PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015

y finalizado el 31 de diciembre de 2015

(expresadas en dólares estadounidenses)

Convenios celebrados:

a) Convenios de Cooperación Técnica

Dada la interdisciplinariedad del Proyecto, la UEP cuenta, a los efectos de la ejecución, con la cooperación técnica de los siguientes organismos, con los cuales ha suscripto con cada uno Convenios de Colaboración Técnica, estableciendo en dichos términos diferentes tipos de intervención y responsabilidad para Organismo:

Componente I:

- ✓ Ministerio de Infraestructura - Ruta Provincial N° 82
- ✓ IDITS (Instituto de Desarrollo Industrial Tecnológico y de Servicios) - Traslado de la Zona Primaria Aduanera (ZPA)

Componente II:

- ✓ Universidad Nacional de Cuyo (UNC) - Parque de Biotecnologías y Energías Renovables.
- ✓ IDITS (Instituto de Desarrollo Industrial Tecnológico y de Servicios) - Polo del Conocimiento.
- ✓ Fondo Vitivinícola Mendoza - Iniciativas locales vitivinícolas de refuerzo a la competitividad
- ✓ Fundación IDC (Instituto de Desarrollo Comercial) - Iniciativas locales frutícolas (pera, manzana y ciruela) de refuerzo a la competitividad.

Componente III:

- ✓ Fundación Pro-Mendoza - Promoción de Exportaciones
- ✓ Agencia Provincial de Inversiones - Atracción de Inversiones. Solo en este caso particular, no se ha firmado un Convenio formal, dado que la Agencia no contaba con la personería para poder formalizarlo. Sin embargo, en este sentido hubo un compromiso de trabajo conjunto y de fortalecimiento Institucional.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

b) Convenios de Subejecución de Fondos

La UEP, por medio del Organismo Ejecutor (MAYT) es responsable por la Administración del Proyecto y su ejecución conforme lo establecido en: Contrato de Préstamo, ROP, Manual de Procedimientos del Programa, Políticas BID en materia de adquisición de bienes, obras y servicios y de Contratación de Servicios de Consultoría, 2349-9 y 2350-9, respectivamente, y guía operacional de Gestión financiera, justificaciones de gastos y Desembolsos, emitida por el BID.

En este marco, la Unidad Ejecutora ha diseñado un procedimiento consensuado, y luego avalado por el BID, en el cual trabaja en forma conjunta con:

- ✓ La Unidad de Financiamiento Internacional, dependiente del Ministerio de Hacienda.
- ✓ Los Organismos Subejecutores de fondos, Departamento General de Irrigación (DGI) y Fondo Vitivinícola Mendoza (FVM).

Organización Legal - Administrativa

La Unidad Ejecutora ha redactado y es responsable, a través de los Articuladores Administrativos - financieros del cumplimiento de los Convenios de Subejecución de fondos y funcionamiento celebrados entre:

- ✓ **UFI, Ministerio de Hacienda y Ministerio de Agroindustria y Tecnología (MAYT).** El Convenio ha sido ratificado por Resolución del primer ministerio mencionado, con refrendo del segundo. Este convenio establece el ciclo de ejecución expresado, los componentes del Proyecto que se subejecutarán a través de dicho organismo y las obligaciones y funciones de la UFI y la UEP.
- ✓ **DGI - MAYT.** El Convenio ha sido ratificado por decreto de Gobernador y establece las obligaciones y funciones del DGI y la UEP, a los efectos de las suscripciones de contrataciones, pagos, archivo de documentación y rendiciones y los componentes del Proyecto que se subejecutarán a través de dicho organismo.
- ✓ **FVM - MAYT.** El Convenio ha sido ratificado por decreto de Gobernador y establece las obligaciones y funciones del FVM y la UEP, a los efectos de las suscripciones de contrataciones, pagos, archivo de documentación y rendiciones y los componentes del Proyecto que se subejecutarán a través de dicho organismo.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 2 - FUENTES DE FONDOS DEL PROGRAMA

Con fecha 27 de marzo de 2015 se ratificó por Decreto 495 del Gobierno de la Provincia de Mendoza el contrato 3169/OC-AR celebrado con fecha 6 de marzo de 2015 entre el Gobierno de la Provincia "Prestatario" y el Banco Interamericano de Desarrollo "Banco" para cooperar en la ejecución del programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, denominado el "Programa".

El costo del Programa se compone de: USD 50.000.000,00 con desembolsos del Banco y USD 29.000.000,00 de aportes locales, lo que hace un total del préstamo de USD 79.000.000,00.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de Contabilidad Efectivo:

Los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2015 han sido elaborados con base en el método de efectivo (percibido). En su conjunto los presentes Estados Financieros han sido preparados teniendo en cuenta las directivas de las Guías de Informes Financieros y de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

De acuerdo al método de efectivo (percibido), los fondos aportados por el Banco y el Gobierno Nacional, se reconocen cuando se reciben los fondos y las inversiones cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Se aplicaron las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja-Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

Unidad Monetaria:

Los registros del proyecto son llevados en la moneda contable de la operación (dólares estadounidenses) y en moneda local (pesos argentinos).

Metodología de Conversión a Dólares Estadounidenses:

La conversión de los Estados Financieros fue practicada siguiendo los lineamientos estipulados por el Banco Interamericano de Desarrollo en la nota CAR Nro 2504/2008 de fecha 13 de junio de 2008, en la que se adopta una nueva política relativa a la aplicación del tipo de cambio y por la Norma Internacional de Contabilidad (IAS N° 21), para los aspectos no contemplados.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en moneda de la operación a moneda local, se ha utilizado la tasa de cambio vigente al momento de la pesificación, es decir de la recepción de los fondos provenientes de los Desembolsos BID en la cuenta bancaria exclusiva de la UFI afectada al Proyecto.

Las inversiones realizadas con fondos de Contrapartida local (Aportes del Gobierno de Mendoza, de los Institutos que brindan Cooperación Técnica y de los beneficiarios del proyecto) han sido convertidas al tipo de cambio (según cotización BCRA) correspondiente al primer día hábil del mes de la registración, en cumplimiento de la establecido por el Contrato de Préstamo.

NOTA 4 - CAJA Y BANCOS

La composición de las disponibilidades de efectivo en las cuentas bancarias, acumuladas al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE EN USD	IMPORTE EN USD
	AL 31/12/15	AL 31/12/14
CAJA CHICA	1.981,98	0,00
UEP	1.431,43	0,00
FVM	550,55	0,00
BANCOS	9.818.372,45	0,00
Cta. Cte. N° 628-0277521 UFI (Contraparte Local)	0,00	0,00
Cta. Cte. N° 628-0277418 (UFI - Fondos BID)	5.660.785,12	0,00
Cta. Cte. N° 240-056280277830 (DGI -Fondos BID)	3.663.651,45	0,00
Cta. Cte. N° 240-056280185612 (FVM - Fondos BID)	493.935,88	0,00
TOTAL	9.820.354,43	0,00

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

Los saldos de las cuentas corrientes expuestos en la presente, corresponden al saldo según los Registros Contables que surgen al 31/12/15. Cabe aclarar que todas las cuentas corrientes informadas, son cuentas operativas en moneda nacional. Durante el Ejercicio 2015, se tramitó ante la UFI la necesidad de la Apertura de una cuenta en USD receptora de los Desembolsos del BID. La UFI manifestó a la UEP, que no procedería a la apertura, por encontrarse próximos a un cambio de gestión. Sin embargo, las nuevas autoridades de este Organismo, ya comenzaron con los trámites para su apertura, de manera de posibilitar la recepción en moneda de origen del préstamo a partir del próximo Desembolso.

NOTA 5 - GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de Diciembre de 2015 se registran un saldo de ejecución pendiente de justificar al BID, de USD 246.828,87.

NOTA 6 - DETERMINACIÓN SALDO ANTICIPOS

Según el reporte LMS1, el saldo del Anticipo asciende a la suma de USD 10.010.746,46 y surge del siguiente detalle al 31-12-2015:

CONCEPTO	FECHA	EN USD
MONTO DESEMBOLSADO ACUMULADO	31/12/2015	14.803.098,36
JUSTIFICACIÓN N° 1	01/07/2015	(43.098,36)
JUSTIFICACIÓN N° 3	01/12/2015	(4.749.253,54)
SALDO ACTUAL ANTICIPOS	31/12/2015	10.010.746,46

NOTA 7 - COMPOSICION SALDO ACTUAL ANTICIPO Y CONCILIACION CON EL SALDO DEL RUBRO DISPONIBILIDADES

El Desembolso N° 1, contempló el reintegro y la Justificación de los fondos invertidos por los Institutos de Cooperación Técnica, previos a la firma del Contrato de Préstamo, por una suma de USD 43.098,36.-, que fueron registrados como Gastos Previos. Sin embargo, dichos Fondos, no fueron reintegrados directamente por el BID a estos Institutos, sino que fueron transferidos a la cuenta de la UFI, afectada al proyecto para la recepción de fondos BID.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

La Unidad de Financiamiento Internacional no ha efectuado a la fecha de corte de la presente, el reintegro a estos organismos, por lo cual el importe correspondiente a los mismos obra en el saldo de dicha Cuenta Corriente de fondos BID afectada al proyecto. Sin embargo estos se encuentran registrados y justificados, motivo por el cual se expone como partida de ajuste al 31-12-2015.

SALDO ACTUAL ANTICIPO (Según LMS1)		10.010.746,46
Ejecución retirada pendiente de Justificar		246.828,87
Retenciones pendientes de ingreso		(13.816,36)
Gastos Previos desembolsados y justificados pendientes de transferir		(43.098,36)
Ejecución sin retirar al 31-12-2015		477,88
SALDO RUBRO DISPONIBILIDADES		9.820.354,43

NOTA 8 - GASTOS ELEGIBLES SEGÚN ESTADO DE INVERSIONES

Muestra las inversiones generadas y acumuladas al 31 de diciembre de 2015, según los diferentes componentes de inversión, contempladas en el anexo único del contrato de préstamo respectivo.

La elegibilidad está determinada por toda inversión que cumpla con los criterios específicos, señalados en el Anexo IV del Reglamento Operativo del Programa.

NOTA 9 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El compromiso de aporte de fondos, en concepto de contrapartida local, fue fijado, según Convenio de Préstamo, clausula 2.02, en USD 29.000.000, según el siguiente detalle:

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

MATRIZ COMPONENTES		APORTE LOCAL EN USD
1	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	26.250.000,00
1.1.	Ruta Provincial N° 82	24.000.000,00
1.2.	Nueva Zona Primaria Aduanera	2.250.000,00
2	APOYO AL DESARROLLO TECNOLOGICO	1.550.000,00
2.1.	Parque Biotecnológico	550.000,00
2.2.	Polo del Conocimiento	750.000,00
2.3.	Mejor Sist. de Información para la Gestión	0,00
2.4.	Iniciativas Locales Refuerzo de Competitividad	250.000,00
3	APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	200.000,00
3.1	Promoción de Inversiones	0,00
3.2.	Promoción de Exportaciones	200.000,00
4	ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO	1.000.000,00
4.1	Coordinación y Administración de la Unidad Ejecutora	1.000.000,00
TOTALES		29.000.000,00

Es necesario aclarar que durante el presente Ejercicio, con fecha 09/04/2015, y previo a la presentación del POA 2015, fue elevada al BID la Nota N° 009/2015, mediante la cual se solicitaba al BID "No Objeción", para trasladar el Financiamiento de Contrapartida Local oportunamente previsto para el presente ejercicio, (aduciendo razones presupuestarias que allí se exponen), para el ejercicio siguiente, cubriendo durante 2015 el 100% de la ejecución con Financiamiento BID. El Banco por Nota CSC/CAR N° 1881/2015, otorgó la No Objeción. Ambas Notas se adjuntan como anexos a este documento.

No obstante, la Contrapartida Local, no sólo involucra erogaciones desembolsables específicas por parte de la Administración Central del Gobierno de la Provincia de Mendoza, si no que en función de lo establecido en el ROP y en el Manual de Procedimientos del Programa, también se imputa, con cargo a la contrapartida local, aportes en especie efectuado por: los beneficiarios privados directos del Proyecto, en el caso de los Subcomponentes 2.4, 3.1 y 3.2 y las erogaciones efectuadas en el marco del proyecto por los Institutos con los cuales obran firmados Convenios de Coop. de Técnica: principalmente un porcentaje de las remuneraciones de su personal propio afectado al Programa, así como también erogaciones desembolsadas directa y exclusivamente en el marco del Proyecto.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza

PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015

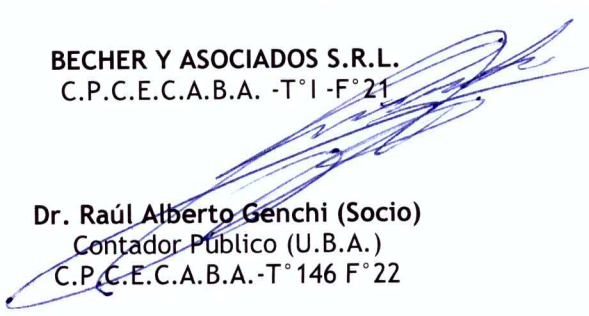

y finalizado el 31 de diciembre de 2015

(expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 10 - EJECUCIÓN DE DESEMBOLSOS PROYECTADOS

Se adjunta cuadro comparativo de la Planificación Anual original y vigente en el POA 2015, en comparación con la ejecución alcanzada al 31-12-2015. Así mismo se exponen los principales motivos de los desvíos observados:

PRODUCTOS / ACTIVIDADES		ORIGINAL	VIGENTE	EJECUCIÓN	% EJEC
1	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	10.209.329,93	4.958.348,82	4.318.007,28	87
1.1.	Ruta Provincial N° 82	9.911.329,93	4.940.672,00	4.300.330,32	
1.2.	Nueva Zona Primaria Aduanera	298.000,00	17.676,82	17.676,96	
2	APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	1.949.738,82	618.071,84	216.188,30	35
2.1.	Parque Biotecnológico	100.000,00	87.676,82	17.676,96	
2.2.	Polo del Conocimiento	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Sistemas de información para el Desarrollo Económico Provincial	447.333,82	91.838,00	39.559,89	
2.4.	Iniciativas locales de Refuerzo a la Competitividad	1.402.405,00	438.557,02	158.951,46	
3	APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	2.043.560,00	253.085,04	222.845,57	88
3.1.	Promoción de Inversiones	685.060,00	97.848,85	80.098,94	
3.2.	Promoción de Exportaciones	1.358.500,00	155.236,19	142.746,63	
4	ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO	557.386,94	322.698,08	282.139,62	87
4.1.	Coordinación y Administración de la Unidad Ejecutora	517.386,94	262.728,68	282.139,62	
4.2.	Evaluación	0,00	0,00	0,00	
4.3.	Auditoría	40.000,00	59.969,40	0,00	
5	IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		14.760.015,69	6.152.203,78	5.039.180,77	82

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21
Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22
Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

En el tercer trimestre del 2015 se efectuó una reformulación del POA Original 2015, que responde fundamentalmente a cuatro aspectos importantes que implicaron retrasos en el cronograma de Actividades previsto, y que como consecuencia, sus efectos financieros impactarán en el ejercicio siguiente:

Retrasos en el inicio de la Ejecución de la Ruta N° 82 cuyo cronograma ha sido replanificado, impactando los pagos de las certificaciones de Obra mayoritariamente en el Ejercicio siguiente. En este aspecto, cabe destacar que a partir de la firma del Contrato, existían una serie de intervenciones de diferentes organismos provinciales que requerían la emisión de Informes Técnicos previos al Acta de Inicio de Obra, lo cual demoró el proceso de Certificación. No obstante dicha Acta ya se encuentra operativa, habilitando el inicio de los trabajos objeto del contrato firmado a partir del ejercicio siguiente.

Demoras en los tiempos previstos para los procesos de contratación de Firmas Consultoras, que implican fondos comprometidos con contrato firmado en 2015, o próximos a firmarse, pero cuya ejecución financiera impactará sobre el ejercicio 2016.

Cancelación de Actividades de participación en algunas Ferias y Misiones Técnico - Comerciales, dado que demoró más de lo planificado el acuerdo del procedimiento para ejecutar dichas actividades entre la UEP y el BID.

Atrasos en las etapas previstas para concluir con la liquidación de los ANRs con destino a financiar PMC (Planes de Mejora de la competitividad). Originalmente se había previsto dentro del componente 2.4 la emisión de algunos ANR's para el ejercicio 2015. Sin embargo, las actividades de asociativismo previas a la posibilidad de emisión de los ANR's, llevaron mayor tiempo del previsto, trasladando la consolidación de estas inversiones hacia el ejercicio siguiente.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

Desvíos último trimestre: Asimismo, resulta importante considerar que el cambio de las autoridades de Gobierno, generó retrasos en el cierre de los procesos administrativos de contratación. Adicionalmente, la estacionalidad de esta época del año impactó sobre la ejecución de la Ruta, trasladando de esta forma el pago del primer certificado al ejercicio 2016.

NOTA 11 - INVENTARIO DE BIENES DE USO

Se adjunta como Anexo I de las presentes Notas a los Estados Financieros 2015, el Inventario de Bienes de Uso del Programa de referencia. Su saldo resulta coincidente con el de las partidas contables de bienes de uso, según el siguiente detalle:

TOTAL INVENTARIO	DESTINO	MONTO EN USD
TOTAL CUENTA 1.02.01.04.01.03	Fort. UEP	56.035,89
TOTAL CUENTA 1.02.01.02.04.07	Fort. Iniciativas Vitiv	4.999,01
TOTAL		61.034,90

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
 PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
 y finalizado el 31 de diciembre de 2015
 (expresadas en dólares estadounidenses)

ANEXO I
INVENTARIO DE BIENES DE USO - EJERCICIO 2015

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANI SMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	SERIE/CARACT ERISTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 001	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593643	Lenovo	Unidad Ejecutora	Marianela Pivetta	Alta
FVM - 002	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593977	Lenovo	FVM	Pablo Terk	Alta
UE - 003	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02595668	Lenovo	Unidad Ejecutora	Sebastián Made	Alta
UE - 004	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593299	Lenovo	Unidad Ejecutora	Leonela Navarrete	Alta
UE - 005	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593978	Lenovo	Unidad Ejecutora	Maria de los Ángeles Pivetta	Alta
UE - 006	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593989	Lenovo	Unidad Ejecutora	Luciana Daniluk	Alta
UE - 007	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593984	Lenovo	Unidad Ejecutora	Gabriela Estevez	Alta
UE - 008	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593974	Lenovo	Unidad Ejecutora	Betsabé Rinaldi	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21





Lic. Carlos Enrique Rojo
 Coordinador Ejecutivo
 de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

UEI - 009	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593616	Lenovo	UFI	Andrea Pessoti	Alta
DGI - 010	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593985	Lenovo	DGI	Liz Gonzalez	Alta
DGI - 011	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.376,38	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593976	Lenovo	DGI	Maiara Cercasi	Alta
UE - 012	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35565972	Lenovo	Unidad Ejecutora	Gabriela Estevez	Alta
UE - 013	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35568556	Lenovo	Articulación	Diego Gambetta	Alta
UE - 014	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35566712	Lenovo	Articulación	Fernando Fernandez	Alta
UE - 015	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35567325	Lenovo	Articulación	Pablo Terk	Alta
UE - 016	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35873293	Lenovo	Articulación	Jorge Salvalagio	Alta
UE - 017	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35567344	Lenovo	Articulación	Borys Yevsyukov	Alta
UE - 018	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35875578	Lenovo	Articulación	Alicia Condorelli	Alta
UE - 019	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35872602	Lenovo	Articulación	Nicolás Aroma	Alta
UE - 020	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35872792	Lenovo	Deposito	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

UE - 021	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.519,52	Equipamiento informático	Notebook	CB35879185	Lenovo	Unidad Ejecutora	Carlos Rojo	Alta
UE - 022	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.255,26	Equipamiento informático	Impresora Multifunción Monocromática	07QWB9UG4A0 05RD	Samsung	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 023	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	759,76	Equipamiento informático	Impresora Laser Color	z8hubjef400019	Samsung	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 024	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	605,61	Equipamiento informático	Escaner	53911033	Kodak	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
DGI - 025	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	605,61	Equipamiento informático	Escaner	53909896	Kodak	DGI	Liz Gonzalez	Alta
UE - 026	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	1.420,42	Equipamiento informático	Proyector con Soporte de Techo y Pantalla	U4Q150101266	View Sonic	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 027	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	440,44	Equipamiento informático	Central Telefónica	SE211873	Nexo Selenia	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 028	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	880,88	Equipamiento informático	Rack	WMND 12 5G	Talemec	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 029	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	665,20	Equipamiento Mobiliario	Mesa de 200x100x74	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 030	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 031	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

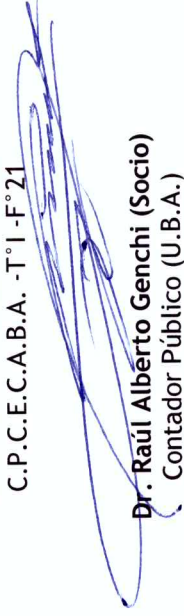
Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

UE - 032	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 033	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 034	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 035	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 036	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 037	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 038	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 039	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 040	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,42	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 041	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,42	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 042	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 043	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22



Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

UE - 044	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 045	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 046	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	210,64	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 047	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	482,65	Equipamiento Mobiliario	Mueble combinado: Armario bajo con dos puertas + biblioteca superior	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 048	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	184,73	Equipamiento Mobiliario	Armario simple: 1 puerta	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 049	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	499,26	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 050	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	827,75	Equipamiento Mobiliario	Isla de trabajo 2 puestos	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 051	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	827,75	Equipamiento Mobiliario	Isla de trabajo 2 puestos	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 052	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	452,97	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 120x70x74	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 053	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	914,80	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 140x70x74 + 4 cajones	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 054	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	793,19	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 140x70x74 + 1 cajon	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22



Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

UE - 055	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	229,48	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante 1 cajon + fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 056	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	229,48	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante 1 cajon + fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 057	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	322,06	Equipamiento Mobiliario	Cajonera pedestal 2 cajones + 1 fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 058	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	690,12	Equipamiento Mobiliario	Mesa con 2 Cajonera Pedestal 2 cajones + 1 fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 059	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618480 98	Nokia	Consultor	Alicia Condorelli	Alta
UE - 060	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618510 35	Nokia	Consultor	Judith Peñafiel	Alta
UE - 061	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618511 75	Nokia	Consultor	Nicolas Aroma	Alta
UE - 062	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618510 84	Nokia	Consultor	Leonela Navarrete	Alta
UE - 063	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618510 84	Nokia	Consultor	Betsabé Rinaldi	Alta
UE - 064	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618511 83	Nokia	Consultor	Marianela Pivetta	Alta
UE - 065	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618480 15	Nokia	Consultor	Maiara Cercasi	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRESTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

UE - 066	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618479 18	Nokia	Consultor	Luciana Daniluk Pivetta Maria de los Angeles	Alta
UE - 067	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610692 89	Samsung	Consultor	Jorge Salvalagio	Alta
UE - 068	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	3551430618482 05	Nokia	Consultor	Sebastián Made	Alta
UE - 069	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610687 03	Samsung	Consultor	Pablo Terk	Alta
UE - 070	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610634 31	Samsung	Consultor	Borys Yevsukov	Baja
UE - 071	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610692 63	Samsung	Consultor	Liz Gonzalez	Alta
UE - 072	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610686 53	Samsung	Consultor	Gabriela Estevez	Alta
UE - 073	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610697 01	Samsung	Consultor	Diego Gambetta	Alta
UE - 074	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610698 91	Samsung	Consultor	Carlos Rojo	Alta
UE - 075	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610685 47	Samsung	Consultor	Andrea Pessotti Fernando Fernandez	Alta
UE - 076	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610558 25	Samsung	Consultor		Alta
UE - 077	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	300,33	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	3598300610558 90	Samsung	Consultor		Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza

PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015 y finalizado el 31 de diciembre de 2015 (expresadas en dólares estadounidenses)

UE - 078	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	243,07	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061847694	Nokia	Consultor	Carlos García	Alta
FVM - 079	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	1.101,10	Equipamiento informatico	PC ALL IN ONE	195KFT1956	Positivo BGH Gabinete Sentey-Monitor Samsung	FVM	Marquez Porolli, Juan Manuel	Alta
FVM - 080	20-Oct-15			2.147,15	Equipamiento informático	PC clonada con Monitor	Monitor 029RH9XG6011 19J		FVM	Shaira Elias	Alta
FVM - 081	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	1.585,59	Equipamiento informático	Proyector con Pantalla y Tripode	TBP150101611	View Sonic	FVM	Pablo Terk	Alta
FVM - 082	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	165,17	Equipamiento informático	Disco Duro de 1TB	WDBUZZG0010 BBK-05	WDC	FVM	Shaira Elias	Alta
UE - 083	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	474,68	Equipamiento Mobiliario	Mesa de trabajo con tapa cuadrada	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 084	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	474,68	Equipamiento Mobiliario	Mesa de trabajo con tapa cuadrada	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 085	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	243,42	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 086	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	326,93	Equipamiento Mobiliario	Armario bajo 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 087	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	260,50	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante de tres cajones	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 088	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	581,22	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.F.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en dólares estadounidenses)

UE - 089	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	581,22	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 090	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	581,22	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 091	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	581,22	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 092	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 093	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 094	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 095	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 096	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 097	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	95,87	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
TOTAL INVENTARIO				61.034,90							

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de marzo de 2016

Señores
BDO
(Becher y Asociados SRL)
Presente

De nuestra consideración:

Esta carta de declaraciones es provista en relación con su auditoría de los Estados Financieros del Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía, por el período iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015, con el fin de expresar una opinión que indique si dichos estados financieros presentan razonablemente la situación de los fondos recibidos y utilizados en su ejecución, según las distintas fuentes de financiamiento, y las inversiones, según las diferentes categorías de inversión contempladas en el Contrato de Préstamo N° 3169/OC-AR y aportes locales de la Provincia de Mendoza, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes y las normas y políticas contables requeridas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

Confirmamos, de acuerdo con nuestro leal saber y entender, las siguientes declaraciones:

- 1.-Reconocemos nuestra responsabilidad en relación con la presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas contables vigentes y políticas contables requeridas por el Banco Interamericano de Desarrollo, incluyendo la revelación apropiada de toda la información requerida.
- 2.-No ha habido irregularidades en lo que se refiere a la contratación y procedimientos de pago de honorarios de consultores, que desempeñan un papel importante en el sistema de control interno que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
- 3.-Entendemos que los objetivos del control interno contable son proveer a la Coordinación del Programa de una razonable, aunque no absoluta, seguridad que los activos del Programa estén resguardados contra usos no autorizados, que las transacciones son ejecutadas de conformidad con las políticas vigentes y el régimen de autorizaciones; y que las operaciones son registradas adecuadamente. A tal fin, no tenemos conocimiento de situaciones que vulneren los objetivos del control interno contable.
- 4.-Hemos puesto a su disposición los registros contables y todos los comprobantes existentes.

- 5.-No tenemos conocimiento de hechos o circunstancias que impliquen cambios, modificaciones o alteraciones de asientos o registros contables que afecten la razonabilidad de la información patrimonial y financiera presentada a ustedes.
- 6.-Los estados financieros no contienen errores u omisiones importantes.
- 7.-El Programa ha cumplido con todos los aspectos de los convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros, en caso de incumplimiento. No ha habido comunicaciones de incumplimiento con los requerimientos de las autoridades regulatorias o del Banco Interamericano de Desarrollo en relación con asuntos financieros o convenios contractuales.
- 8.-No tenemos planes ni intenciones que pudieran afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros.
- 9.- El Programa tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay gravámenes o cargos sobre los mismos excepto aquellos revelados en los estados o en las notas correspondientes de dichos estados.
- 10.-Hemos registrado o revelado todos los pasivos, tanto reales como contingentes, de corresponder.
- 11.-No ha habido eventos posteriores a la fecha del balance general que requieran de ajuste o revelación en los estados financieros o en las notas relacionadas.
- 12.-No hay arreglos formales, ni informales, de saldos compensatorios con nuestras cuentas de caja o inversiones.
- 13.- En relación con la situación fiscal y previsional del Programa, se ha cumplido con el pago y, en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente a todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeto el Programa, tanto en forma directa como por retención.
- 14.- El Programa opera con los bancos con las cuentas oficiales en el Banco Nación que a continuación se detallan: a) (UFI) Cta. Cte. BNA N° 6280277418 en pesos, b) (DGI) Cta. Cte. BNA N° 24056280277830 en pesos, c) (FVM) Cta. Cte. BNA N° 24056280185612 en pesos y d) (UFI -Aporte Local) Cta. Cte. N° 6280277521 BNA en pesos.
- 15.- El Programa posee seguros o, en su caso, la capacidad de obtener recursos suficientes para cubrir los daños que pudieren surgir de posibles siniestros que afectaren su capacidad operativa o su continuidad de funcionamiento.
- 16.- Los pagos provenientes de los recursos asignados al Programa se efectuaron exclusivamente para los fines especificados en el contrato de préstamo y conforme con sus términos y condiciones. Los bienes y servicios financiados con esos pagos son/fueron apropiados para esos fines, y el costo y las condiciones de la compra son/fueron razonables.

17. -Los efectos de errores no corregidos no son materiales, ni de manera individual ni en lo agregado, para los estados financieros tomados en su conjunto. Una lista de errores no corregidos se adjunta a la carta de declaración (NIA 450).”

18.- En relación a la revisión efectuada en cumplimiento de la Ley 25.246 (artículos 20 y 21) sobre encubrimiento y lavado de activos de origen delictivo, y la resolución 65/2011 y modif. de la Unidad de Información Financiera (UIF) les confirmamos que a lo largo del presente ejercicio el Programa no ha:

a) constituida empresa o fideicomisos sin aparente objeto comercial o de otra índole.

b) efectuado compraventa de valores negociables en circunstancias inusuales con relación a la operatoria que constituye el objeto del Programa.

c) realizado solicitudes de gestiones de negocios en países o áreas internacionalmente considerados como paraísos fiscales o no cooperativos por el GAFI.

d) efectuado préstamos a consultores o personal cuyos saldos promedio anuales alcancen el 10% del activo total del Programa.

e) realizado transacciones inusuales, con relación a la operatoria normal del Programa, con empresas registradas en el exterior.

f) obtenido ingresos de fondos por endeudamiento recibido en efectivo o mediante transferencias desde cuentas bancarias sin titular identificable o desde países o áreas internacionalmente considerados como paraísos fiscales o no cooperativos por el GAFI.

g) obtenido aportes de capital o aportes a capitalizar, recibidos en efectivo o mediante transferencias desde cuentas bancarias sin titular identificable o desde países o áreas internacionalmente considerados como paraísos fiscales o no cooperativos por el GAFI.

h) realizado transacciones con contrapartes estructuradas bajo figuras fiduciarias sin posibilidad de identificación de personas físicas o jurídicas.

i) abonado comisiones de ventas u honorarios a agentes que parezcan excesivos en relación con los que abona normalmente la entidad.

j) efectuado compras de valores negociables que conserva el asesor financiero en nombre del cliente.

k) participado en Sociedades, directa o indirectamente, en un porcentaje superior al 20% del Patrimonio del Programa, cuyos domicilios legales se encuentren en países o áreas internacionalmente considerados como paraísos fiscales o no cooperativos por el GAFI.

l) realizado compraventa de metales preciosos y obras de arte.

- m) realizado transferencias electrónicas de fondos que no sean cursadas a través de una entidad financiera.
- n) realizado compraventa de activos no relacionados con la operatoria correspondiente al objeto principal del ente, cuyo monto alcance el 10% de su activo total.
- o) efectuado contratación de pólizas de seguros de vida con prima de pago único, con cargo a los resultados del Programa, con la posterior cancelación anticipada y rescate.
- p) efectuado contratación de pólizas de seguro de vida para personas de bajo nivel de ingresos, habiendo celebrado las mismas por montos elevados y con cargo al Programa.
- q) efectuado contratación de pólizas de seguros de vida con prima única, para la Coordinación con cargo al Programa, con la posterior cancelación anticipada y rescate, con recupero contra los resultados del Programa.

19.- Excepto por lo mencionado en las notas a los estados financieros, no hay:

- a) operaciones o acuerdos que pudieran modificar el patrimonio neto del Programa.
- b) acuerdos con instituciones financieras que impliquen saldos compensatorios, acuerdos que impliquen restricciones en los saldos en efectivo y líneas de crédito o acuerdos similares.
- c) contratos que obliguen al Programa que no hayan sido adecuadamente contabilizados o revelados en los estados contables.
- d) otros acuerdos que no estén dentro de la operatoria del Programa.

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoría vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros, pero no comprendió una auditoría detallada de las operaciones. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.



Lic Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL PERIODO INICIADO EL 6 DE
MARZO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA FINANCIADO POR
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE LA
PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General
(Subsecretario de Industria, Tecnología y Comercio)
Lic. Guillermo Cruz

Coordinador Ejecutivo de la Unidad Ejecutora
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Lic. Carlos Enrique Rojo

Coordinadora Fiduciaria
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Cdora. María de los Ángeles Pivetta

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos examinado el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Inversiones Acumuladas y Notas 1 a 11, expresados en dólares estadounidenses, correspondientes al Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, ejecutado por la Unidad Ejecutora, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia de Mendoza, por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Coordinación Ejecutiva de la Unidad Ejecutora del Programa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas específicas del Banco Interamericano de Desarrollo, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

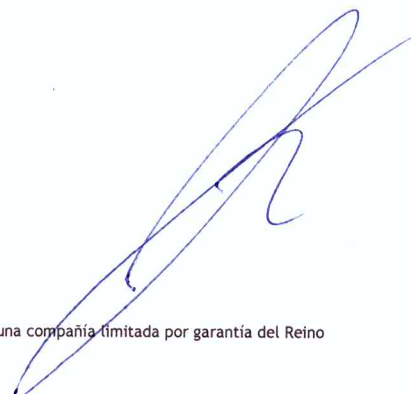
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo - Guías de Informes Financieros y de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Con el fin de reducir el riesgo de auditoría a un nivel aceptablemente bajo, aplicamos procedimientos de identificación y valoración de los riesgos de proyecto, para determinar la respuesta global de los riesgos evaluados a nivel de los estados financieros, de acuerdo con la NIA 315 "Entendimiento de la Entidad y su Entorno y Evaluación de los Riesgos de Representación Errónea de la Importancia Relativa" y la NIA 330 "Procedimientos del AUDITOR en Respuesta a los riesgos evaluados." Las NIA requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría incluye evaluar tanto los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración del Programa, como la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

4. OPINIÓN

En nuestra opinión, los Estados Financieros del Programa mencionados en el apartado 1., expresados en dólares estadounidenses, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, el flujo de efectivo y las inversiones acumuladas del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con las políticas contables descripta en la Nota 3) a los Estados Financieros y los términos del contrato de préstamo N°. 3169/OC-AR suscripto entre el Gobierno de la Provincia de Mendoza y el Banco Interamericano de Desarrollo.

5. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

5.1) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.



5.2.) Según surge de los registros contables del Programa, no existen pasivos devengados al 31 de diciembre de 2015 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.

6. PARRAFO DE ENFASIS

Sin modificar nuestra opinión queremos enfatizar que a la fecha no existen definiciones y/o aprobaciones sobre los trabajos de refuerzo a realizarse en el proyecto del túnel del acueducto, presentado por la contratista Rovella Carranza SA - José Cartellone Construcciones Civiles SA - UTE, para la evaluación de la empresa de agua potable (AySAM), dichos trabajos corresponden a la ejecución del subcomponente 1.1. (Ruta Provincial N° 82). Al respecto, mediante nota de fecha 24 de febrero de 2016 enviada por el Jefe de Inspección de la Obra, se solicitó a la gerencia de explotación de AySAM SA una pronta definición referida a la sustentación del túnel del acueducto.

Cabe destacar que, los trabajos de obra referidos en el túnel, están programados por la contratista para el 2do trimestre del año 2016.

Buenos Aires, 28 de marzo de 2016.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 1 - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL PERIODO INICIADO EL 6 DE MARZO Y
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EN
PESOS ARGENTINOS)**



**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO
DE MENDOZA FINANCIADO POR PRÉSTAMO BID 3169/OC-
AR**

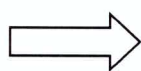


PRÉSTAMO BID N° 3169/OC-AR

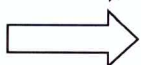
**"PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO
TECNOLÓGICO DE MENDOZA"**

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS POR EL PERIODO
INICIADO EL 6 DE MARZO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

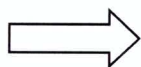
EXPRESADOS EN PESOS ARGENTINOS



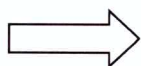
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31/12/2015



ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/2015



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2015



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31/12/2015

EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2014				EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2015			
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	
EFFECTIVO RECIBIDO							
ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	
DESEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	-	-	-	134.438.778,69	2.429.584,19	136.868.362,88	
TOTAL EFFECTIVO RECIBIDO	-	-	-	134.438.778,69	2.429.584,19	136.868.362,88	
DESEMBOLSOS EFECTUADOS							
ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	
DESEMBOLSOS EFECTUADOS POR INVERSIÓN EN EL PERIODO	-	-	-	45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74	
TOTAL EFFECTIVO DESEMBOLSADO	-	-	-	45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74	
SUBTOTAL	-	-	-	89.061.017,14	0,00	89.061.017,14	
RETENCIONES A PAGAR AL 31/12/2014	-	-	-	RETENCIONES A PAGAR AL 31/12/2015	125.024,35	-	
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO (nota 4)	-	-	-	89.186.041,49	0,00	89.186.041,49	

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 17 F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 146 - F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

CONCEPTO	INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2014			INVERSIONES DEL EJERCICIO			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31-12-2015		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1.3069 Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza	-	-	-	45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74	45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74
1.3069.1 Apoyo al Desarrollo Logístico	-	-	-	39.215.278,51	-	39.215.278,51	39.215.278,51	-	39.215.278,51
1.3169.1.1 Ruta Provincial N° 82	-	-	-	39.054.739,91	-	39.054.739,91	39.054.739,91	-	39.054.739,91
1.3169.1.2 Nueva Zona Primaria Aduanera	-	-	-	160.538,60	-	160.538,60	160.538,60	-	160.538,60
1.3169.2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico	-	-	-	1.825.243,04	920.278,46	2.745.521,50	1.825.243,04	920.278,46	2.745.521,50
1.3169.2.1 Parque Biotecnológico (PBYTER)	-	-	-	160.538,60	201.250,00	361.788,60	160.538,60	201.250,00	361.788,60
1.3169.2.2 Polo del Conocimiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3169.2.3 Sistemas de información para el Desarrollo Económico	-	-	-	359.275,00	-	359.275,00	359.275,00	-	359.275,00
1.3169.2.4 Iniciativas Locales de Refuerzo a la Competitividad	-	-	-	1.305.429,44	719.028,46	2.024.457,90	1.305.429,44	719.028,46	2.024.457,90
1.3169.3 Apoyo a la Internacionalización de Mendoza	-	-	-	1.774.904,26	851.389,49	2.626.293,75	1.774.904,26	851.389,49	2.626.293,75
1.3169.3.1 Promoción de Inversiones	-	-	-	727.442,61	93.383,04	820.825,65	727.442,61	93.383,04	820.825,65
1.3169.3.2 Promoción de Exportaciones	-	-	-	1.047.461,65	758.006,45	1.805.468,10	1.047.461,65	758.006,45	1.805.468,10
1.3169.4 Administración de Proyecto	-	-	-	2.562.335,74	657.916,24	3.220.251,98	2.562.335,74	657.916,24	3.220.251,98
1.3169.4.1 Coordinación y Administración de la UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3169.4.2 Evaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3169.4.3 Auditoría	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3169.5 Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	-	-	-	45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74	45.377.761,55	2.429.584,19	47.807.345,74
PARI PASSU	0%	0%	0%	94,92%	5,08%	100%	94,92%	5,08%	100%

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 146 - F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

NOTA 1 - OBJETIVO DEL PROGRAMA

El objetivo del Programa es contribuir al aumento de la competitividad de la economía mendocina. Los objetivos específicos son: i) mejorar la calidad y los costos de los servicios logísticos; ii) aumentar la incorporación de innovación y tecnología en el sector productivo; y iii) mejorar la calidad y alcance de los esfuerzos de promoción comercial.

El Programa cuenta con los siguientes componentes y subcomponentes:

Componente 1 Apoyo al Desarrollo Logístico (US\$60,95 millones). Este componente tiene por objetivo mejorar la provisión de servicios logísticos y reducir sus costos para favorecer la producción y la comercialización. Las actividades se concentran en: (i) la construcción de etapa final de la ruta provincial 82 y (ii) la mudanza de la Zona Portuaria Aduanera desde la zona de Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Subcomponente 1.1-Ruta provincial 82 (US\$51,4 millones). Finalización de la RPN82, que vinculará las ciudades de Cacheuta y Potrerillos. Esta obra ayudará a disminuir el tránsito liviano-turístico de la RNN7 y reducirá la probabilidad de accidentes mortales por colisiones entre vehículos livianos y pesados. Específicamente, el Programa financiará i) el gerenciamiento de la construcción de la RPN82 en el tramo Cacheuta-Potrerillos; y ii) la compra de materiales y la ejecución de la obras para la construcción de la carretera.

Subcomponente 1.2-Nueva ZPA (US\$9,55 millones). La construcción de una nueva zona primaria aduanera se realizará en un área geográfica apropiada, lo que permitirá mejorar la oferta de servicios logísticos y eliminar los impactos negativos que ocasiona el actual emplazamiento en una zona residencial de la ciudad de Mendoza. Los recursos se concentrarán en las obras y arreglos necesarios para trasladar la ZPA desde Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Componente 2 Apoyo al Desarrollo Tecnológico (US\$ 9,50 millones). El objetivo de este componente es mejorar la competitividad de las principales cadenas productivas de la Provincia, aumentando el agregado de valor local y apoyando la incorporación de tecnología en la producción. Las actividades comprenden los siguientes subcomponentes:

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

Subcomponente 2.1 Parque Biotecnológico (US\$1,75 millones). Este subcomponente financiará la instalación de un parque biotecnológico en terrenos pertenecientes a la Facultad de Ciencias Agrarias de la Universidad Nacional de Cuyo (UNC). El objetivo de este parque es apoyar el desarrollo de empresas de biotecnología, fomentando la fertilización cruzada entre las firmas allí instaladas, y entre ellas y los investigadores de la UNC y de las dos instituciones con instalaciones contiguas, el Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA) y el Instituto Nacional de Tecnología Industrial (INTI). El gobierno del Parque será ejercido por un consorcio integrado por la UNC y el Gobierno de la Provincia. El Parque se desarrollará en un predio de 4 hectáreas de la UNC en el cual se construirán oficinas y laboratorios para ser utilizados por las firmas que se instalen; los ingresos del Parque provendrán del cobro de alquileres y la venta de servicios.

Subcomponente 2.2 Polo del Conocimiento (US\$3,75 millones). Financiará la readecuación del predio de 12 hectáreas de la ZPA de Godoy Cruz para convertirlo en un parque tecnológico que aloje a empresas innovadoras, instituciones de investigación y agencias de apoyo al desarrollo productivo. El objetivo del parque es fomentar el proceso virtuoso de interacción entre estos tres tipos de actores para potenciar el proceso innovador en la Provincia. El Polo ofrecerá oficinas para agencias públicas, y público-privadas que se dedican al desarrollo empresarial, instalaciones para laboratorios y centros tecnológicos de universidades y espacios para que se instalen empresas de base tecnológica. La administración del parque estará a cargo del IDITS.

Subcomponente 2.3 Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial (US\$0,75 millones). Este subcomponente tiene como objetivo mejorar los procesos de toma de decisión y control de gestión del Ministerio de Agroindustria y Tecnología a través del desarrollo de un sistema integrado de información que incluirá módulos de administración de proyectos, estadísticas, expedientes, trámites y business analytics, entre otros.

Subcomponente 2.4 Agregación de valor en los sectores de pera, manzana, ciruela, uva y vid (US\$3,25 millones). Se financiarán iniciativas de mejora competitiva para productores de los sectores de fruta de pepita (pera y manzana), ciruela y uva de mosto. Las acciones del subcomponente se concentrarán en el apoyo a los productores para que mejoren la rentabilidad de su operación a partir de: i) la identificación de nuevos modelos de negocio; ii) un mejor entendimiento de los retos comerciales y tecnológicos que se enfrentan; y iii) la ejecución de proyectos asociativos para superar dichos retos.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza

PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015

y finalizado el 31 de diciembre de 2015

(expresadas en pesos argentinos)

Componente 3 Apoyo a la Internacionalización de la Provincia de Mendoza (US\$ 4,00 millones). El objetivo del componente es fomentar la efectiva internacionalización de las empresas mendocinas a través de acciones que mejoren las capacidades de la Provincia para atraer inversiones y promover exportaciones. El componente trabajará de forma simultánea y coordinada con las agencias provinciales ProMendoza y de Promoción de Inversiones (API) buscando actuar en todo el ciclo de exportación/inversión dentro de los sectores estratégicos identificados en el programa. Específicamente, se financiará: i) el diseño y puesta en práctica de una estrategia de promoción para la diversificación de las exportaciones y para la atracción de inversiones que promuevan la innovación tecnológica en la economía provincial; ii) la modernización de los sistemas de gestión institucional de ProMendoza y la API, poniendo especial énfasis en los mecanismos de coordinación entre ambas instituciones; y iii) el fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación de ProMendoza y la API; (iv) acciones tendientes a mejorar las capacidades de ofrecer servicios post-inversión en la API mediante asistencia técnica para el diseño funcional de una unidad de post-inversión (aftercare); v) acciones de promoción comercial sectorial como la implantación de misiones sectoriales directas e inversas y la implementación de planes sectoriales de promoción.

Subcomponente 3.1 Atracción de inversiones (US\$ 1,85 millones). El subcomponente financiará las siguientes actividades de la API: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; y ii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación; iii) asistencia técnica para el diseño y puesta en marcha de una unidad de post-inversión (aftercare); v) acciones de promoción de inversiones sectoriales (misiones sectoriales directas e inversas) e implementación de planes sectoriales de promoción.

Subcomponente 3.2 Promoción de exportaciones (US\$2,05 millones). El programa financiará: i) diseño y puesta en práctica de una estrategia de promoción para la diversificación de exportaciones; ii) modernización de los sistemas de gestión institucional de ProMendoza; y iii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación de ProMendoza; v) acciones de promoción comercial sectorial.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T°I -F°21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

Convenios celebrados:

a) Convenios de Cooperación Técnica

Dada la interdisciplinariedad del Proyecto, la UEP cuenta, a los efectos de la ejecución, con la cooperación técnica de los siguientes organismos, con los cuales ha suscripto con cada uno Convenios de Colaboración Técnica, estableciendo en dichos términos diferentes tipos de intervención y responsabilidad para Organismo:

Componente I:

- ✓ Ministerio de Infraestructura - Ruta Provincial N° 82
- ✓ IDITS (Instituto de Desarrollo Industrial Tecnológico y de Servicios) - Traslado de la Zona Primaria Aduanera (ZPA)

Componente II:

- ✓ Universidad Nacional de Cuyo (UNC) - Parque de Biotecnologías y Energías Renovables.
- ✓ IDITS (Instituto de Desarrollo Industrial Tecnológico y de Servicios) - Polo del Conocimiento.
- ✓ Fondo Vitivinícola Mendoza - Iniciativas locales vitivinícolas de refuerzo a la competitividad
- ✓ Fundación IDC (Instituto de Desarrollo Comercial) - Iniciativas locales frutícolas (pera, manzana y ciruela) de refuerzo a la competitividad.

Componente III:

- ✓ Fundación Pro-Mendoza - Promoción de Exportaciones
- ✓ Agencia Provincial de Inversiones - Atracción de Inversiones. Solo en este caso particular, no se ha firmado un Convenio formal, dado que la Agencia no contaba con la personería para poder formalizarlo. Sin embargo, en este sentido hubo un compromiso de trabajo conjunto y de fortalecimiento Institucional.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

b) Convenios de Subejecución de Fondos

La UEP, por medio del Organismo Ejecutor (MAyT) es responsable por la Administración del Proyecto y su ejecución conforme lo establecido en: Contrato de Préstamo, ROP, Manual de Procedimientos del Programa, Políticas BID en materia de adquisición de bienes, obras y servicios y de Contratación de Servicios de Consultoría, 2349-9 y 2350-9, respectivamente, y guía operacional de Gestión financiera, justificaciones de gastos y Desembolsos, emitida por el BID.

En este marco, la Unidad Ejecutora ha diseñado un procedimiento consensuado, y luego avalado por el BID, en el cual trabaja en forma conjunta con:

- ✓ La Unidad de Financiamiento Internacional, dependiente del Ministerio de Hacienda.
- ✓ Los Organismos Subejecutores de fondos, Departamento General de Irrigación (DGI) y Fondo Vitivinícola Mendoza (FVM).

Organización Legal - Administrativa

La Unidad Ejecutora ha redactado y es responsable, a través de los Articuladores Administrativos - financieros del cumplimiento de los Convenios de Subejecución de fondos y funcionamiento celebrados entre:

- ✓ **UFI, Ministerio de Hacienda y Ministerio de Agroindustria y Tecnología (MAyT).** El Convenio ha sido ratificado por Resolución del primer ministerio mencionado, con refrendo del segundo. Este convenio establece el ciclo de ejecución expresado, los componentes del Proyecto que se subejecutarán a través de dicho organismo y las obligaciones y funciones de la UFI y la UEP.
- ✓ **DGI - MAyT.** El Convenio ha sido ratificado por decreto de Gobernador y establece las obligaciones y funciones del DGI y la UEP, a los efectos de las suscripciones de contrataciones, pagos, archivo de documentación y rendiciones y los componentes del Proyecto que se subejecutarán a través de dicho organismo.
- ✓ **FVM - MAyT.** El Convenio ha sido ratificado por decreto de Gobernador y establece las obligaciones y funciones del FVM y la UEP, a los efectos de las suscripciones de contrataciones, pagos, archivo de documentación y rendiciones y los componentes del Proyecto que se subejecutarán a través de dicho organismo.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

NOTA 2 - FUENTES DE FONDOS DEL PROGRAMA

Con fecha 27 de marzo de 2015 se ratificó por Decreto 495 del Gobierno de la Provincia de Mendoza el contrato 3169/OC-AR celebrado con fecha 6 de marzo de 2015 entre el Gobierno de la Provincia "Prestatario" y el Banco Interamericano de Desarrollo "Banco" para cooperar en la ejecución del programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, denominado el "Programa".

El costo del Programa se compone de: USD 50.000.000,00 con desembolsos del Banco y USD 29.000.000,00 de aportes locales, lo que hace un total del préstamo de USD 79.000.000,00.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de Contabilidad Efectivo:

Los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2015 han sido elaborados con base en el método de efectivo (percibido). En su conjunto los presentes Estados Financieros han sido preparados teniendo en cuenta las directivas de las Guías de Informes Financieros y de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

De acuerdo al método de efectivo (percibido), los fondos aportados por el Banco y el Gobierno Nacional, se reconocen cuando se reciben los fondos y las inversiones cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Se aplicaron las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja-Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

Unidad Monetaria:

Los registros del proyecto son llevados en la moneda contable de la operación (dólares estadounidenses) y en moneda local (pesos argentinos).

Metodología de Conversión a Dólares Estadounidenses:

La conversión de los Estados Financieros fue practicada siguiendo los lineamientos estipulados por el Banco Interamericano de Desarrollo en la nota CAR Nro 2504/2008 de fecha 13 de junio de 2008, en la que se adopta una nueva política relativa a la aplicación del tipo de cambio y por la Norma Internacional de Contabilidad (IAS N° 21), para los aspectos no contemplados.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en moneda de la operación a moneda local, se ha utilizado la tasa de cambio vigente al momento de la pesificación, es decir de la recepción de los fondos provenientes de los Desembolsos BID en la cuenta bancaria exclusiva de la UFI afectada al Proyecto.

Las inversiones realizadas con fondos de Contrapartida local (Aportes del Gobierno de Mendoza, de los Institutos que brindan Cooperación Técnica y de los beneficiarios del proyecto) han sido convertidas al tipo de cambio (según cotización BCRA) correspondiente al primer día hábil del mes de la registración, en cumplimiento de la establecido por el Contrato de Préstamo.

NOTA 4 - CAJA Y BANCOS

La composición de las disponibilidades de efectivo en las cuentas bancarias, acumuladas al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE EN \$ AL 31/12/15	IMPORTE EN \$ AL 31/12/14
CAJA CHICA	18.000,00	0,00
UEP	13.000,00	0,00
FVM	5.000,00	0,00
BANCOS	89.168.041,49	0,00
Cta. Cte. N° 628-0277521 UFI (Contraparte Local)	0,00	0,00
Cta. Cte. N° 628-0277418 (UFI - Fondos BID)	51.410.118,27	0,00
Cta. Cte N° 240-056280277830 (DGI -Fondos BID)	33.272.096,35	0,00
Cta. Cte. N° 240-056280185612 (FVM - Fondos BID)	4.485.826,87	0,00
TOTAL	89.186.041,49	0,00

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

Los saldos de las cuentas corrientes expuestos en la presente, corresponden al saldo según los Registros Contables que surgen al 31/12/15. Cabe aclarar que todas las cuentas corrientes informadas, son cuentas operativas en moneda nacional. Durante el Ejercicio 2015, se tramitó ante la UFI la necesidad de la Apertura de una cuenta en USD receptora de los Desembolsos del BID. La UFI manifestó a la UEP, que no procedería a la apertura, por encontrarse próximos a un cambio de gestión. Sin embargo, las nuevas autoridades de este Organismo, ya comenzaron con los trámites para su apertura, de manera de posibilitar la recepción en moneda de origen del préstamo a partir del próximo Desembolso.

NOTA 5 - GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de Diciembre de 2015 se registran un saldo de ejecución pendiente de justificar al BID de \$ 2.241.650,48, equivalentes a USD 246.828,87.

NOTA 6 - GASTOS ELEGIBLES SEGÚN ESTADO DE INVERSIONES

Muestra las inversiones generadas y acumuladas al 31 de diciembre de 2015, según los diferentes componentes de inversión, contempladas en el anexo único del contrato de préstamo respectivo.


La elegibilidad está determinada por toda inversión que cumpla con los criterios específicos, señalados en el Reglamento Operativo del Programa.


NOTA 7 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El compromiso de aporte de fondos, en concepto de contrapartida local, fue fijado, según Convenio de Préstamo, clausula 2.02, en USD 29.000.000, según el siguiente detalle:

MATRIZ COMPONENTES		APORTE LOCAL EN USD
1	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	26.250.000,00
1.1.	Ruta Provincial N° 82	24.000.000,00
1.2.	Nueva Zona Primaria Aduanera	2.250.000,00
2	APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	1.550.000,00
2.1.	Parque Biotecnológico	550.000,00
2.2.	Polo del Conocimiento	750.000,00
2.3.	Mejor Sist. de Información para la Gestión	0,00

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22


Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

2.4.	Iniciativas Locales Refuerzo de Competitividad	250.000,00
3	APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	200.000,00
3.1	Promoción de Inversiones	0,00
3.2.	Promoción de Exportaciones	200.000,00
4	ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO	1.000.000,00
4.1	Coordinación y Administración de la Unidad Ejecutora	1.000.000,00
TOTALES		29.000.000,00

Es necesario aclarar que durante el presente Ejercicio, con fecha 09/04/2015, y previo a la presentación del POA 2015, fue elevada al BID la Nota N° 009/2015, mediante la cual se solicitaba al BID "No Objeción", para trasladar el Financiamiento de Contrapartida Local oportunamente previsto para el presente ejercicio, (aduciendo razones presupuestarias que allí se exponen), para el ejercicio siguiente, cubriendo durante 2015 el 100% de la ejecución con Financiamiento BID. El Banco por Nota CSC/CAR N° 1881/2015, otorgó la No Objeción. Ambas Notas se adjuntan como anexos a este documento.

No obstante, la Contrapartida Local, no sólo involucra erogaciones desembolsables específicas por parte de la Administración Central del Gobierno de la Provincia de Mendoza, si no que en función de lo establecido en el ROP y en el Manual de Procedimientos del Programa, también se imputa, con cargo a la contrapartida local, aportes en especie efectuado por: los beneficiarios privados directos del Proyecto, en el caso de los Subcomponentes 2.4, 3.1 y 3.2 y las erogaciones efectuadas en el marco del proyecto por los Institutos con los cuales obran firmados Convenios de Coop. de Técnica: principalmente un porcentaje de las remuneraciones de su personal propio afectado al Programa, así como también erogaciones desembolsadas directa y exclusivamente en el marco del Proyecto.

NOTA 8 - INVENTARIO DE BIENES DE USO

Se adjunta como Anexo I de las presentes Notas a los Estados Financieros 2015, el Inventario de Bienes de Uso del Programa de referencia. Su saldo resulta coincidente con el de las partidas contables de bienes de uso, según el siguiente detalle:

TOTAL INVENTARIO	DESTINO	MONTO EN PESOS
TOTAL CUENTA 1.02.01.04.01.03	Fort. UEP	508.906,73
TOTAL CUENTA 1.02.01.02.04.07	Fort. Iniciativas Vitiv	45.400,00
TOTAL		554.306,73

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I -F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146 F° 22

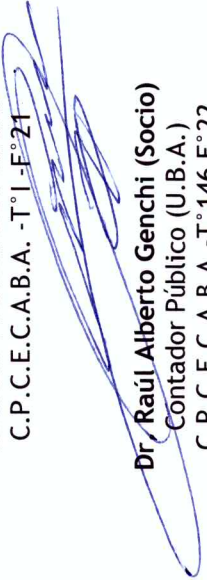
Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
 PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
 y finalizado el 31 de diciembre de 2015
 (expresadas en pesos argentinos)

ANEXO I
INVENTARIO DE BIENES DE USO - EJERCICIO 2015

CODIGO DEL BIEN	FECHA ALTA	CUENTA CONTABLE	ORGANISMO	VALOR	TIPO DE BIEN	DESCRIPCION	Nº DE SERIE/CARACTERÍSTICAS	MARCA	DESTINO	RESPONSABLE	Estado
UE - 001	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593643	Lenovo	Unidad Ejecutora	Marianela Pivetta	Alta
FVM - 002	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593977	Lenovo	FVM	Pablo Terk	Alta
UE - 003	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02595668	Lenovo	Unidad Ejecutora	Sebastián Made	Alta
UE - 004	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593299	Lenovo	Unidad Ejecutora	Leonela Navarrete	Alta
UE - 005	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593978	Lenovo	Unidad Ejecutora	María de los Ángeles Pivetta	Alta
UE - 006	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593989	Lenovo	Unidad Ejecutora	Luciana Daniluk	Alta
UE - 007	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593984	Lenovo	Unidad Ejecutora	Gabriela Estevez	Alta
UE - 008	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593974	Lenovo	Unidad Ejecutora	Betsabé Rinaldi	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21


Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22


Lic. Carlos Enrique Rojo
 Coordinador Ejecutivo
 de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

UFI - 009	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593616	Lenovo	UFI	Andrea Pessoti	Alta
DGI - 010	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593985	Lenovo	DGI	Liz Gonzalez	Alta
DGI - 011	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.500,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	CS02593976	Lenovo	DGI	Maiara Cercasi	Alta
UE - 012	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35565972	Lenovo	Unidad Ejecutora	Gabriela Estevez	Alta
UE - 013	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35568556	Lenovo	Articulación	Diego Gambetta	Alta
UE - 014	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35566712	Lenovo	Articulación	Fernando Fernandez	Alta
UE - 015	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35567325	Lenovo	Articulación	Pablo Terk	Alta
UE - 016	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35873293	Lenovo	Articulación	Jorge Salvalaglio	Alta
UE - 017	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35567344	Lenovo	Articulación	Borys Yevsyukov	Alta
UE - 018	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35875578	Lenovo	Articulación	Alicia Condorelli	Alta
UE - 019	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35872602	Lenovo	Articulación	Nicolás Aroma	Alta
UE - 020	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35872792	Lenovo	Deposito	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

UE - 021	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 13.800,00	Equipamiento informático	Notebook	CB35879185	Lenovo	Unidad Ejecutora	Carlos Rojo	Alta
UE - 022	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 11.400,00	Equipamiento informático	Impresora Multifunción Monocromática	07QWB9UG4A005RD	Samsung	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 023	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 6.900,00	Equipamiento informático	Impresora Laser Color	z8hubjef400019	Samsung	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 024	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 5.500,00	Equipamiento informático	Escaner	53911033	Kodak	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
DGI - 025	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 5.500,00	Equipamiento informático	Escaner	53909896	Kodak	DGI	Liz Gonzalez	Alta
UE - 026	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 12.900,00	Equipamiento informático	Proyector con Soporte de Techo y Pantalla	U4Q150101266	View Sonic	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 027	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 4.000,00	Equipamiento informático	Central Telefónica	SE211873	Nexo Selenia	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 028	24-Ago-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 8.000,00	Equipamiento informático	Rack	WMND 12 SG	Talemec	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 029	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 6.041,23	Equipamiento Mobiliario	Mesa de 200x100x74	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 030	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 031	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 032	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

UE - 033	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 034	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 035	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 036	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 037	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 038	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 039	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 870,67	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 040	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.210,67	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 041	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.210,67	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 042	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 043	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 044	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoya brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRESTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

UE - 045	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoyo brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 046	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.913,01	Equipamiento Mobiliario	Ghizeh: Silla sin apoyo brazos negra	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 047	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 4.383,33	Equipamiento Mobiliario	Mueble combinado: Armario bajo con dos puertas + biblioteca superior	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 048	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 1.677,69	Equipamiento Mobiliario	Armario simple: 1 puerta	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 049	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 4.534,21	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 050	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 7.517,43	Equipamiento Mobiliario	Isla de trabajo 2 puestos	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 051	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 7.517,43	Equipamiento Mobiliario	Isla de trabajo 2 puestos	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 052	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 4.113,77	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 120x70x74	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 053	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 8.308,01	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 140x70x74 + 4 cajones	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 054	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 7.203,63	Equipamiento Mobiliario	Escritorio rectangular 140x70x74 + 1 cajon	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 055	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.084,05	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante 1 cajon + fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
 PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondiente al período iniciado el 6 de marzo de 2015
 y finalizado el 31 de diciembre de 2015
 (expresadas en pesos argentinos)

UE - 056	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.084,05	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante 1 cajon + fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 057	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.924,89	Equipamiento Mobiliario	Cajonera pedestal 2 cajones + 1 fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 058	10-Sept-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 6.267,57	Equipamiento Mobiliario	Mesa con 2 Cajonera Pedestal 2 cajones + 1 fichero	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 059	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061848098	Nokia	Consultor	Alicia Condorelli	Alta
UE - 060	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851035	Nokia	Consultor	Judith Peñafiel	Alta
UE - 061	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851175	Nokia	Consultor	Nicolas Aroma	Alta
UE - 062	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851084	Nokia	Consultor	Leonela Navarrete	Alta
UE - 063	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851084	Nokia	Consultor	Betsabé Rinaldi	Alta
UE - 064	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061851183	Nokia	Consultor	Marianela Pivetta	Alta
UE - 065	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061848015	Nokia	Consultor	Maiara Cercasi	Alta
UE - 066	08-Oct-15	1.02.01.04.01.03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061847918	Nokia	Consultor	Luciana Daniluk	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22



Lic. Carlos Enrique Rojo
 Coordinador Ejecutivo
 de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

UE - 067	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069 289	Samsung	Consultor	Pivetta Maria de los Angeles	Alta
UE - 068	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061848 205	Nokia	Consultor	Jorge Salvalagio	Alta
UE - 069	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068 703	Samsung	Consultor	Sebastián Made	Alta
UE - 070	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061063 431	Samsung	Consultor	Pablo Terk	Alta
UE - 071	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069 263	Samsung	Consultor	Borys Yevsukov	Baja
UE - 072	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068 653	Samsung	Consultor	Liz Gonzalez	Alta
UE - 073	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069 701	Samsung	Consultor	Gabriela Estevez	Alta
UE - 074	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061069 891	Samsung	Consultor	Diego Gambetta	Alta
UE - 075	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061068 547	Samsung	Consultor	Carlos Rojo	Alta
UE - 076	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061055 825	Samsung	Consultor	Andrea Pessotti	Alta
UE - 077	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.727,55	Equipamiento Telefonía	SG A300M Galaxy A3 16GB 4G Negro	359830061055 890	Samsung	Consultor	Fernando Fernandez	Alta
UE - 078	08-Oct-15	1.02.01.04.01. 03	DGI	\$ 2.207,54	Equipamiento Telefonía	Lumia 735 LTE 8GB Gris	355143061847 694	Nokia	Consultor	Carlos García	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

FVM -	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	\$ 10.000,00	Equipamiento informático	PC ALL IN ONE	195KFT1956	Positivo BGH	FVM	Marquez Porolli, Juan Manuel	Alta
FVM - 079								Gabinete Sentey-Monitor			
FVM - 080	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	\$ 19.500,00	Equipamiento informático	PC clonada con Monitor	Monitor 029RH9XG601 119J	Samsung	FVM	Shaira Elias	Alta
FVM - 081	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	\$ 14.400,00	Equipamiento informático	Proyector con Pantalla y Tripode	TBP15010161 1	View Sonic	FVM	Pablo Terk	Alta
FVM - 082	20-Oct-15	1.02.01.02.04.07	FVM	\$ 1.500,00	Equipamiento informático	Disco Duro de 1TB	WDBUZZG001 0BBK-05	WDC	FVM	Shaira Elias	Alta
UE - 083	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 4.310,91	Equipamiento Mobiliario	Mesa de trabajo con tapa cuadrada	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 084	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 4.310,91	Equipamiento Mobiliario	Mesa de trabajo con tapa cuadrada	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 085	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 2.210,67	Equipamiento Mobiliario	India: Silla con apoya brazos gris	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 086	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 2.969,15	Equipamiento Mobiliario	Armario bajo 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 087	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 2.365,83	Equipamiento Mobiliario	Cajonera rodante de tres cajones	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 088	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 5.278,50	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 089	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 5.278,50	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo iniciado el 6 de marzo de 2015
y finalizado el 31 de diciembre de 2015
(expresadas en pesos argentinos)

UE - 090	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 5.278,50	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 091	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 5.278,50	Equipamiento Mobiliario	Armario alto doble con 2 puertas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 092	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 093	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 094	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 095	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 096	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta
UE - 097	09-Dic-15	1.02.01.04.01.03	UE	\$ 870,66	Equipamiento Mobiliario	Silla fija, estructura metálica de 4 patas	N/C	N/C	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alta

TOTAL INVENTARIO	\$ 554.306,73
-------------------------	----------------------

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 F° 22

Lic. Carlos Enrique Rojo
Coordinador Ejecutivo
de la Unidad Ejecutora

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL PERIODO INICIADO EL 6 DE
MARZO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA FINANCIADO POR
PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE LA
PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General
(Subsecretario de Industria, Tecnología y Comercio)
Lic. Guillermo Cruz

Coordinador Ejecutivo de la Unidad Ejecutora
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Lic. Carlos Enrique Rojo

Coordinadora Fiduciaria
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Cdora. María de los Ángeles Pivetta

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos examinado el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Inversiones Acumuladas y Notas 1 a 8, expresados en pesos argentinos, correspondientes al Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, ejecutado por la Unidad Ejecutora, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia de Mendoza, por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

La Coordinación Ejecutiva de la Unidad Ejecutora del Programa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas específicas del Banco Interamericano de Desarrollo, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo - Guías de Informes Financieros y de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Con el fin de reducir el riesgo de auditoría a un nivel aceptablemente bajo, aplicamos procedimientos de identificación y valoración de los riesgos de proyecto, para determinar la respuesta global de los riesgos evaluados a nivel de los estados financieros, de acuerdo con la NIA 315 "Entendimiento de la Entidad y su Entorno y Evaluación de los Riesgos de Representación Errónea de la Importancia Relativa" y la NIA 330 "Procedimientos del AUDITOR en Respuesta a los riesgos evaluados." Las NIA requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría incluye evaluar tanto los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración del Programa, como la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

4. OPINIÓN

En nuestra opinión, los Estados Financieros del Programa mencionados en el apartado 1., expresados en pesos argentinos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, el flujo de efectivo y las inversiones acumuladas del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con las políticas contables descripta en la Nota 3) a los Estados Financieros y los términos del contrato de préstamo N°. 3169/OC-AR suscripto entre el Gobierno de la Provincia de Mendoza y el Banco Interamericano de Desarrollo.

5. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

5.1) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.



5.2.) Según surge de los registros contables del Programa, no existen pasivos devengados al 31 de diciembre de 2015 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.

6. PARRAFO DE ENFASIS

Sin modificar nuestra opinión queremos enfatizar que a la fecha no existen definiciones y/o aprobaciones sobre los trabajos de refuerzo a realizarse en el proyecto del túnel del acueducto, presentado por la contratista Rovella Carranza SA - José Cartellone Construcciones Civiles SA - UTE, para la evaluación de la empresa de agua potable (AySAM), dichos trabajos corresponden a la ejecución del subcomponente 1.1. (Ruta Provincial N° 82). Al respecto, mediante nota de fecha 24 de febrero de 2016 enviada por el Jefe de Inspección de la Obra, se solicitó a la gerencia de explotación de AySAM SA una pronta definición referida a la sustentación del túnel del acueducto.

Cabe destacar que, los trabajos de obra referidos en el túnel, están programados por la contratista para el 2do trimestre del año 2016.

Buenos Aires, 28 de marzo de 2016.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 1 - F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO
TECNOLÓGICO DE MENDOZA- PRESTAMO BID
3169/OC-AR**



**Evaluación del Ambiente y las Actividades del Control
Interno**

Año 2015



**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO
DE MENDOZA
PRÉSTAMO BID N° 3169/OC-AR**

**EVALUACIÓN DEL AMBIENTE Y LAS ACTIVIDADES
DE CONTROL INTERNO**

~ Año 2015~

ÍNDICE DE CONTENIDO

I.	INTRODUCCIÓN	3
II.	OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA	6
III.	NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES	8
IV.	PROCEDIMIENTOS APLICADOS	9
V.	RESUMEN DE OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	11
VI.	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	13

I. INTRODUCCIÓN

El objetivo del Programa es contribuir al aumento de la competitividad de la economía mendocina. Los objetivos específicos son: i) mejorar la calidad y los costos de los servicios logísticos; ii) aumentar la incorporación de innovación y tecnología en el sector productivo; y iii) mejorar la calidad y alcance de los esfuerzos de promoción comercial.

El Programa cuenta con los siguientes componentes y subcomponentes:

Componente 1 Apoyo al Desarrollo Logístico (US\$60,95 millones). Este componente tiene por objetivo mejorar la provisión de servicios logísticos y reducir sus costos para favorecer la producción y la comercialización. Las actividades se concentran en: (i) la construcción de etapa final de la ruta provincial 82 y (ii) la mudanza de la Zona Portuaria Aduanera desde la zona de Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Subcomponente 1.1-Ruta provincial 82 (US\$51,4 millones). Finalización de la RPN82, que vinculará las ciudades de Cacheuta y Potrerillos. Esta obra ayudará a disminuir el tránsito liviano-turístico de la RNN7 y reducirá la probabilidad de accidentes mortales por colisiones entre vehículos livianos y pesados. Específicamente, el Programa financiará i) el gerenciamiento de la construcción de la RPN82 en el tramo Cacheuta-Potrerillos; y ii) la compra de materiales y la ejecución de la obras para la construcción de la carretera.

Subcomponente 1.2-Nueva ZPA (US\$9,55 millones). La construcción de una nueva zona primaria aduanera se realizará en un área geográfica apropiada, lo que permitirá mejorar la oferta de servicios logísticos y eliminar los impactos negativos que ocasiona el actual emplazamiento en una zona residencial de la ciudad de Mendoza. Los recursos se concentrarán en las obras y arreglos necesarios para trasladar la ZPA desde Godoy Cruz a Luján de Cuyo.

Componente 2-Apoyo al desarrollo tecnológico (US\$ 9,50 millones). El objetivo de este componente es mejorar la competitividad de las principales cadenas productivas de la Provincia, aumentando el agregado de valor local y apoyando la incorporación de tecnología en la producción. Las actividades comprenden los siguientes subcomponentes:

Subcomponente 2.1-Parque Biotecnológico (US\$1,75 millones). Este subcomponente financiará la instalación de un parque biotecnológico en terrenos pertenecientes a la Facultad de Ciencias Agrarias de la Universidad Nacional de Cuyo (UNC). El objetivo de este parque es apoyar el desarrollo de empresas de biotecnología, fomentando la fertilización cruzada entre las firmas allí instaladas, y entre ellas y los investigadores de la UNC y de las dos instituciones con instalaciones contiguas, el Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA) y el Instituto Nacional de Tecnología Industrial (INTI). El gobierno del Parque será ejercido por un consorcio integrado por la UNC y el Gobierno de la Provincia. El Parque se desarrollará en un predio de 4 hectáreas de la UNC en el cual se construirán oficinas y laboratorios para ser utilizados por las firmas que se instalen; los ingresos del Parque provendrán del cobro de alquileres y la venta de servicios.

Subcomponente 2.2-Polo del Conocimiento (US\$3,75 millones). Financiará la readecuación del predio de 12 hectáreas de la ZPA de Godoy Cruz para convertirlo en un parque tecnológico que aloje a empresas innovadoras, instituciones de investigación y agencias de apoyo al desarrollo productivo. El objetivo del parque es fomentar el proceso virtuoso de interacción entre estos tres tipos de actores para potenciar el proceso innovador en la Provincia. El Polo ofrecerá oficinas para agencias públicas, y público-privadas que se dedican al desarrollo empresarial, instalaciones para laboratorios y centros tecnológicos de universidades y espacios para que se instalen empresas de base tecnológica. La administración del parque estará a cargo del IDITS.

Subcomponente 2.3 - Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial (US\$0,75 millones). Este subcomponente tiene como objetivo mejorar los procesos de toma de decisión y control de gestión del Ministerio de Agroindustria y Tecnología a través del desarrollo de un sistema integrado de información que incluirá módulos de administración de proyectos, estadísticas, expedientes, trámites y business analytics, entre otros.

Subcomponente 2.4 -Agregación de valor en los sectores de pera, manzana, ciruela, uva y vid (US\$3,25 millones). Se financiarán iniciativas de mejora competitiva para productores de los sectores de fruta de pepita (pera y manzana), ciruela y uva de mosto. Las acciones del subcomponente se concentrarán en el apoyo a los productores para que mejoren la rentabilidad de su operación a partir de: i) la identificación de nuevos modelos de negocio; ii) un mejor entendimiento de los retos comerciales y tecnológicos que se enfrentan; y iii) la ejecución de proyectos asociativos para superar dichos retos.

Componente 3 -Apoyo a la internacionalización de la provincia de Mendoza (US\$ 4,00 millones). El objetivo del componente es fomentar la efectiva internacionalización de las empresas mendocinas a través de acciones que mejoren las capacidades de la Provincia para atraer inversiones y promover exportaciones. El componente trabajará de forma simultánea y coordinada con las agencias provinciales ProMendoza y de Promoción de Inversiones (API) buscando actuar en todo el ciclo de exportación/inversión dentro de los sectores estratégicos identificados en el programa. Específicamente, se financiará: i) el diseño y puesta en práctica de una estrategia de promoción para la diversificación de las exportaciones y para la atracción de inversiones que promuevan la innovación tecnológica en la economía provincial; ii) la modernización de los sistemas de gestión institucional de ProMendoza y la API, poniendo especial énfasis en los mecanismos de coordinación entre ambas instituciones; y iii) el fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación de ProMendoza y la API; (iv) acciones tendientes a mejorar las capacidades de ofrecer servicios post-inversión en la API mediante asistencia técnica para el diseño funcional de una unidad de post-inversión (aftercare); v) acciones de promoción comercial sectorial como la implantación de misiones sectoriales directas e inversas y la implementación de planes sectoriales de promoción.

Subcomponente 3.1 -Atracción de inversiones (US\$ 1,85 millones). El subcomponente financiará las siguientes actividades de la API: i) modernización de los sistemas de gestión institucional; y ii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación; iii) asistencia técnica para el diseño y puesta en marcha de una unidad de post-inversión (aftercare); v) acciones de promoción de inversiones sectoriales (misiones sectoriales directas e inversas) e implementación de planes sectoriales de promoción.

Subcomponente 3.2 - Promoción de exportaciones (US\$2,05 millones). El programa financiará: i) diseño y puesta en práctica de una estrategia de promoción para la diversificación de exportaciones; ii) modernización de los sistemas de gestión institucional de ProMendoza; y iii) fortalecimiento de las capacidades de promoción, seguimiento, monitoreo y evaluación de ProMendoza; v) acciones de promoción comercial sectorial.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA

OBJETIVO:

Como parte de las tareas encomendadas a esta Auditoría Externa, hemos practicado un examen de la evaluación del ambiente de control, identificación de riesgos, las actividades de control y monitoreo y el grado de avance de la ejecución del Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza al 31 de diciembre de 2015.

Nuestra tarea tuvo como objetivo principal evaluar la fortaleza y confianza del sistema de control interno del Programa, basada en un enfoque de evaluación e identificación de los riesgos de proyecto existentes, con el objeto de brindar seguridad razonable en términos eficacia y eficiencia en la ejecución del Programa.

ALCANCE:

El examen realizado tiene como finalidad, obtener una evaluación del sistema de control interno, a través de un enfoque de auditoría basado en la evaluación e identificación de los riesgos de proyecto, que pudieran afectar los criterios de elegibilidad estipulados en el contrato de préstamo.

En tal sentido, la metodología empleada consistió en realizar una evaluación y análisis de los riesgos de proyecto, vinculados a los componentes y subcomponentes de la matriz de financiamiento del Programa. Como actividad siguiente se identificaron aquellos riesgos que por su probabilidad de ocurrencia y su impacto, podrían afectar la elegibilidad de las operaciones y/o transacciones del Programa. A partir del grado de criticidad obtenido, se determinó el alcance que tendrán las pruebas de auditoría a realizar, con el fin de evaluar la eficiencia y eficacia de las actividades de control existentes.

De acuerdo con estos propósitos, cabe aclarar que, al ser de carácter muestral, el alcance de nuestra revisión no necesariamente debe poner en evidencia todas las debilidades existentes, sino únicamente aquéllas vinculadas con el cumplimiento de los fines específicamente mencionados. Asimismo, añadimos que las observaciones se refieren exclusivamente a deficiencias detectadas, y en ningún caso implican críticas a la honestidad e integridad de persona alguna en el Programa o fuera de él.

Los criterios que determinan el alcance y las pruebas de auditoría como consecuencia de los resultados obtenidos luego de la identificación y evaluación de riesgos de proyecto son los siguientes:

Nº	COMPONENTE	MONTO EN USD AL 31-12-15	% DE ALCANCE PREVISTO	MUESTRA DE AUDITORIA EN USD	%
1	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	215.514,71	40,00%	142.464,70	66,10%
2	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	4.295.357,14		4.283.246,55	99,72%
3	APOYO AL DESARROLLO TECNOLOGICO	157.492,48		70.436,98	44,72%

- El cuadro precedente muestra los componentes a relevar, como consecuencia del grado de criticidad obtenido en la evaluación de los riesgos del Programa.
- La metodología para la selección de las muestras de auditoría están determinadas sobre aquellos componentes de inversión relevantes, según la matriz de riesgos del Programa y que a su vez, poseen una representatividad económica significativa en las erogaciones del ejercicio. Las muestras de auditoría fueron realizadas a través de los parámetros establecidos por el software IDEA.
- Para aquellos componentes de inversión, cuyos riesgos de proyecto resulten de una probabilidad e impacto categorizados como BAJO, no se realizaron pruebas de auditoría.

III. NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES

El examen de control interno ha sido realizado dentro del marco de referencia comprendido por los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO 2013), el cual establece tres objetivos primarios: a) Efectividad y eficiencia en las operaciones de la entidad; b) Confiabilidad de la información financiera y c) Cumplimiento con las leyes, reglamentos, normas y políticas. Asimismo, comprende 5 (cinco) componentes esenciales: 1) Evaluación del ambiente de control; 2) Identificación, valoración y tratamiento de riesgos; 3) Actividades de control, 4) Información y Comunicación y 5) Actividades de monitoreo.

El marco establece diecisiete principios que representan los conceptos fundamentales asociados a cada componente.

Por otra parte, se han tenido en cuenta los lineamientos expuestos en las siguientes normas que regulan la administración del Programa: Manuales General de Procedimientos y Funciones, Reglamento Operativo del Programa, Cláusulas del Contrato de Préstamo y las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras (Documento GN-2349-9) y Políticas para la Selección y Contratación de Consultores (Documento GN-2350-9) financiados por el BID versión abril 2011.

IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los procedimientos que a continuación se detallan surgen como resultado del relevamiento del control interno y la identificación y evaluación de los riesgos de proyecto definidos en el apartado II. párrafo de “Alcance”.

A. Los procedimientos generales realizados se identificaron con:

- 1) La realización de relevamientos y cuestionarios de tareas en las diversas áreas que integran las estructuras de la Unidad Ejecutora del Programa (UE) y Unidades Subejecutoras visitadas: Unidad de Financiamiento Internacional (UFI), Fondo Vitivinícola de Mendoza (FVM) y Departamento General de Irrigación (DGI) mas aquellos sectores vinculados a estás. Esta labor tuvo como finalidad:
 - ❑ Conocer e interpretar los procesos y tareas habituales que se desarrollan en los circuitos administrativos para cada componente y subcomponente de inversión y los objetivos de cada área interviniente.
 - ❑ Solicitar los documentos principales elaborados por la gestión del Programa durante el presente ejercicio: R.O y anexos, Manuales de Normas y Procedimientos, POA, Plan de Adquisiciones (SEPA), Asignación de presupuesto de aporte local; Informe de ejecución semestral/anual; Matriz de resultados; Plan de mitigación de riesgos, con el objetivo de tomar conocimiento de los mismos.
 - ❑ Verificar la nomina de personal que compone la estructura vigente de la UE, con el fin de constatar si los puestos y funciones asignados resultan razonables para la continuidad de la marcha del Programa a lo largo de su extensión y plazo de ejecución.
 - ❑ Indagar sobre el ambiente, las actividades de control, información, comunicación y supervisión con el personal involucrado en las distintas áreas de la UE y los subejecutores, procurando identificar los controles clave y los mecanismos de coordinación existentes para cada una de ellas, con el objeto de medir la eficacia y eficiencia de los mismos.
 - ❑ Releva la infraestructura de los sistemas de registración de la información financiera utilizados por la administración del Programa, y las medidas de resguardo y protección existentes, con el fin de emitir conclusiones respecto a la confiabilidad de dicha información.
 - ❑ Evaluar, analizar e identificar los riesgos de proyecto asociados a las categorías de inversión detalladas en la matriz de costos del contrato de préstamo.

- 2) Realizar pruebas sustantivas de auditoría que permitan validar el cumplimiento de las normas que regulan los procesos de elegibilidad de gastos, el funcionamiento de los circuitos y controles clave existentes y la adecuada registración de las operaciones.
- B. En particular, los procedimientos practicados de acuerdo a la evaluación e identificación de riesgos de proyecto, se detallan en el Anexo I (Procedimientos Aplicados) del presente informe.

V. RESUMEN DE OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

DESCRIPCIÓN	CALIFICACIÓN	NRO. DE PÁGINA
A. UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA		14
A.1. RELEVAMIENTO	DE CARÁCTER INFORMATIVA	14
A.2. ORGANIGRAMA Y NÓMINA DE LA UEP	MEDIA IMPORTANCIA	15
A.3. CUMPLIMIENTO DE CLÁUSULAS CONTRACTUALES	DE CARÁCTER INFORMATIVA	17
A.4. EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL 2015	DE CARÁCTER INFORMATIVA	19
A.5. EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PROGRAMA AL 31/12/2015	MEDIA IMPORTANCIA	21
A.6. VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL PARI PASU CONTRACTUAL AL 31/12/2015	MEDIA IMPORTANCIA	23
A.7. ESTADO DE SITUACIÓN DE BIENES Y EQUIPOS ADQUIRIDOS AL 31/12/2015	DE CARÁCTER INFORMATIVA	24
B. SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE LA UNIDAD EJECUTORA	DE CARÁCTER INFORMATIVA	25
C. ORGANISMOS SUBEJECUTORES DEL PROGRAMA		28
C.1 UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL		28
C.1.1. RELEVAMIENTO	DE CARÁCTER INFORMATIVA	28
C.1.2. CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA UFI	DE CARÁCTER INFORMATIVA	29
C.1.3. AUSENCIA DE CUENTA ESPECIAL EN DOLARES	ALTA IMPORTANCIA	30
C.2. DIRECCIÓN GENERAL DE IRRIGACIÓN		31
C.2.1. RELEVAMIENTO	DE CARÁCTER INFORMATIVA	31
C.2.2. CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA DGI	DE CARÁCTER INFORMATIVA	32
C.3. FONDO VITIVINICOLA DE MENDOZA		33
C.3.1. RELEVAMIENTO	MEDIA IMPORTANCIA	33
C.3.2. CONCILIACIONES BANCARIAS DEL FONDO VITIVINICOLA DE MENDOZA	DE CARÁCTER INFORMATIVA	35
D. COMPONENTE 1 - APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO		36
D.1. FALTA DE DEFINICIONES Y/O APROBACIONES PARA INICIO DE TRABAJOS DE OBRA	ALTA IMPORTANCIA	36
D.2. FALTA DE DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE LOS SEGUROS EN RIESGOS DE TRABAJO DEL CONTRATISTA	MEDIA IMPORTANCIA	38
E. COMPONENTE 2 - APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO		40
F. COMPONENTE 3 - APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN		42

DESCRIPCIÓN	CALIFICACIÓN	NRO. DE PÁGINA
G. COMPONENTE 4 - ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO		43
H. MATRIZ DE RIESGOS RESIDUAL DEL PROGRAMA		44

VI. OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

En este apartado exponemos todos los hallazgos, comentarios significativos y recomendaciones de nuestra revisión realizada en las áreas de la Unidad Ejecutora del Programa y en los subejecutores Unidad de Financiamiento Internacional (UFI), Fondo Vitivinícola Mendoza (FVM) y Departamento General de Irrigación (DGI), de acuerdo al programa de auditoría respectivo.

De acuerdo al los Términos de Referencia para la Auditoría independiente del Préstamo BID 3169/OC-AR - Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del año 2015, exponemos, en los casos en que ello fuera aplicable, las observaciones que a continuación se describen conforme a lo prescripto por dicha normativa en:

Descripción: Situación encontrada.

Efectos: Riesgo involucrado.

Recomendación: en caso de que fuera aplicable.

Asimismo, nos permitimos adicionar en cada punto de observación un apartado denominado “Calificación”, relacionado con la importancia y celeridad que su adecuación o mejoramiento requiere. En esta dirección, realizamos las siguientes definiciones:

A- IMPORTANCIA ALTA	M- IMPORTANCIA MEDIA	B- IMPORTANCIA BAJA
Afectan procesos muy significativos del Programa, y la falta de su implementación acarrea potencialmente problemas graves, relativos al cumplimiento de aspectos importantes del Programa, debilidades en la estructura organizativa o deficiencias en la salvaguarda de activos.	Afectan procesos administrativos y contables particulares. La falta de su implementación conlleva a que subsistan problemas con diferente grado de complejidad, sin comprometer los activos del Programa o aspectos muy significativos del mismo.	No afectan procesos significativos. Recomendamos la evaluación de su costo-beneficio y la implementación de los más productivos, a criterio de la Superioridad.

A. UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA

A.1. RELEVAMIENTO

Descripción:

Se realizó una evaluación del ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y supervisión existentes en el Programa, del relevamiento efectuado podemos realizar las siguientes consideraciones:

Los cambios en factores políticos pueden afectar en el desarrollo de carrera de los funcionarios principales de la UE, situación que dificulta al Programa en cumplir estrictamente con el compromiso de atraer, desarrollar y retener individuos en alineación con los objetivos del proyecto.

Se tomó conocimiento del documento plan de mitigación de riesgos presentado por el Programa, en el mismo se definen los riesgos por tipo: Desarrollo, Fiduciarios y Factores externos. No obstante a ello, se constató que el plan de mitigación de riesgos presentados no contiene la identificación de riesgos definidos a nivel de los sistemas de información utilizados, salvaguarda de activos informáticos e infraestructura de TI.

Asimismo, se verificó que en el mencionado plan de mitigación de riesgos, no se identificaron aquellos riesgos considerados residuales.

Se denominan riesgos residuales, aquellos en los cuales el Programa asume que no resulta conveniente cubrir.

Conclusión:

Sugerimos incorporar al plan de mitigación de riesgos aquellos riesgos que surjan de los sistemas de información o (TI) y aquellos que la Unidad Ejecutora considera residuales o que se asume que no es necesario cubrir.

Calificación:

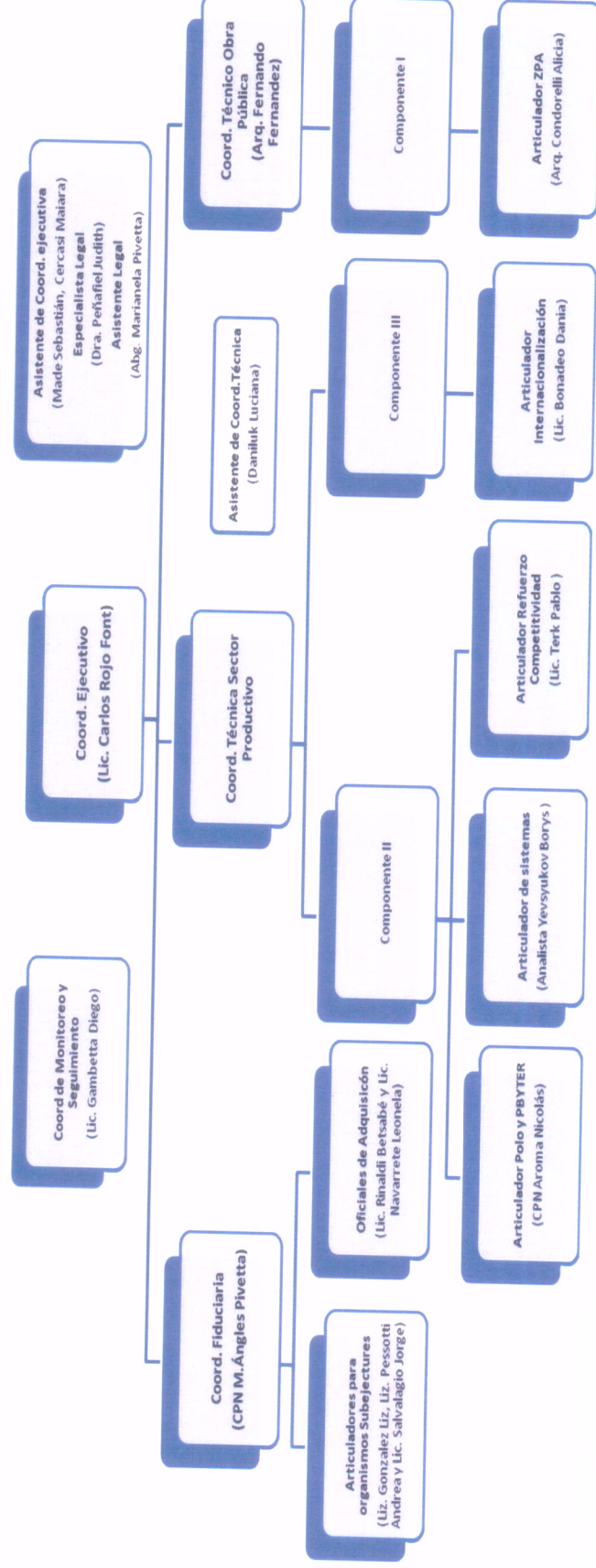
M - MEDIA IMPORTANCIA

Comentarios de la UE: *Se tomarán en consideración las recomendaciones, incorporándose estos riesgos a la matriz del Proyecto. Esto podrá verificarse en la presentación del 1° Informe de Progreso Semestral del Ejercicio 2016, con fecha de corte 30/06/2016, previa consideración del BID.*

A.2. ORGANIGRAMA Y NÓMINA DE LA UEP

Descripción:

A continuación exponemos el organigrama, con los puestos cubiertos al 31 de diciembre de 2015, correspondiente a la UE del préstamo 3169/OC-AR:



Del organigrama expuesto podemos verificar que al 31/12/2015 no se encuentran cubiertos el puesto de articulador del subcomponente 1.1. obra “Finalización de la Ruta N° 82” y el puesto correspondiente al Coordinador Sector Productivo.

Efecto:

La ausencia de los profesionales requeridos y definidos en el organigrama, podrían dificultar el cumplimiento de los objetivos de los subcomponentes respectivos y demorar los tiempos y plazos inicialmente previstos. Cabe destacar que, durante el año 2015 se realizó el pago del anticipo financiero al contratista adjudicado.

Recomendación:

Sugerimos para el ejercicio 2016 contar con la contratación de los profesionales con los perfiles requeridos por el R.O, respecto al Coordinador del Sector Productivo y al Articulador de la obra “Finalización de la Ruta N° 82”.

Calificación:

M - MEDIA IMPORTANCIA

Comentarios de la UE: Durante el ejercicio 2015, primer año de ejecución del proyecto, el grado de actividad fue incipiente, razón por lo cual existieron algunas funciones que fueron absorbidas por quienes tenían la responsabilidad inmediata de mayor rango. En este marco, el Coord. Ejecutivo, tomó la responsabilidad de coordinar por sí mismo el trabajo de los articuladores de los componentes blandos del programa, y el coord. técnico de obra pública, tomó la responsabilidad de la ejecución de la Ruta N° 82, dado que era la única obra que se encontraba en un estadio de ejecución. No obstante estaba planificado cubrir estas posiciones para el ejercicio próximo, tomando la recomendación del Auditor. Sin embargo, dado el proceso de restructuración de la UEP que la nueva gestión del Gobierno de la Provincia está efectuando, y de su impacto sobre el Organigrama, se definirá efectivamente cubrir estas posiciones o reemplazarlas por personal propio de los Organismos Técnicos.

A.3. CUMPLIMIENTO DE CLÁUSULAS CONTRACTUALES

Descripción:

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

A modo meramente informativo exponemos el estado de situación del cumplimiento de las cláusulas contractuales más relevantes, por parte del Programa al 31 de diciembre de 2015:

CLÁUSULA CONTRACTUAL	DESCRIPCIÓN	FECHA PRESENTACIÓN	FECHA CUMPLIMIENTO	NO OBJECIÓN (NOTA CAR)
Cl. 1.05	Cronograma de Amortización	N/A	A partir de los 66 meses a partir de la fecha de vigencia del contrato	N/A
Cl. 1.06	Intereses	N/A	A partir de los 6 meses a partir de la fecha de vigencia del contrato	N/A
Cl. 1.07	Comisión de Crédito	N/A	Se devenga a los 60 días a partir de la fecha de vigencia del contrato	N/A
Cl. 3.02 (a)	Cond. Previas al 1er desembolso (Constitución de la UEP)	Sin fecha determinada	CUMPLE	2275/2015
Cl. 3.02 (b)	Cond. Previas al 1er desembolso (Vigencia del ROP)	Sin fecha determinada n	CUMPLE	2487/2015
Cl. 4.02 (i)	Obligaciones de Ejecución (Convenios de Cooperación Componente 1)	Sin fecha determinada	CUMPLE	1610/2015
Cl. 4.02 (ii)	Obligaciones de Ejecución (Convenios de Cooperación Componente 2)		CUMPLE	1610/2015
Cl. 4.02 (iii)	Obligaciones de Ejecución (Convenios de Cooperación Componente 3)		CUMPLE	1610/2015
Cl. 5.03 (a)	Estados financieros y auditoría externa	30 de abril de cada año	30 DE ABRIL DE 2016	N/A
Cl. 5.03 (b)	Informes semestrales de auditoría sobre los procesos de desembolsos y adquisiciones	Dentro de 120 días posteriores al 28 de febrero y 31 de agosto	30 DE ABRIL DE 2016	N/A
Art. 4.01 (a)	Informes Jurídicos	Sin fecha determinada	CUMPLE	1760/2015
Art. 4.01 (b)	Designación de Funcionarios		CUMPLE	4620/2014
Art. 4.01 (c)	Recursos de Aporte Local		CUMPLE	1881/2015
Art. 4.01 (d)	Informe Inicial		CUMPLE	1483/2015
Art. 7.04	Recursos de Aporte Local	28 de febrero de cada año	CUMPLE	1881/2015
Art. 8.03	Informes de Ejecución Semestrales	28 de febrero y 31 de agosto de cada año	CUMPLE	3527/2015
Art. 8.04	Contratación de Auditoría Externa	Sin fecha determinada	CUMPLE	4450/2015

Conclusión:

Durante el año finalizado el 31 de diciembre de 2015, el Programa ha cumplimentado en tiempo y forma, con lo dispuesto en las cláusulas contractuales del contrato de préstamo suscripto entre el Banco y el Gobierno de la Provincia con fecha 6 de marzo de 2015.

A.4. EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL 2015

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

Descripción:

Se verificó la ejecución del Plan Anual presentado por el Programa, para el ejercicio 2015 y se procedió a comparar el mismo versus los montos pagados efectivamente, según el Estado de Inversiones del Programa al 31/12/2015. A continuación, se detallan los montos presupuestados y pagados por cada categoría de inversión:

CATEGORÍAS	MONTOS EN USD (POA 2015)	PAGADO 2015 S/EST INV	DESVIO 2015	EJECUCIÓN REAL
COMP. 1 APOYO DESARR LOGISTICO	4.958.349,21	4.318.007,28	640.341,93	87,09%
01010000 RUTA PROVINCIAL 82	4.940.672,43	4.300.330,32	640.342,11	
01020000 - NUEVA ZONA PRIMARIA ADUANERA	17.676,78	17.676,96	-0,18	
COMP. 2 APOYO DESARR TECNOLOGI	635.072,19	200.978,11	434.094,08	31,65%
02010000 - PARQUE BIOTEC Y ENERG RENOV	97.676,96	17.676,96	80.000,00	
02020000 - POLO CONOCIMIENTO	0,00	0,00	0,00	
02030000 - MEJORA SIST INF PARA GESTION	91.837,96	39.559,89	52.278,07	
02040000 - INICIATIVAS LOCALES REF COMP	445.557,27	143.741,26	301.816,01	
COMP. 3 APOYO INTERNACIONALIZ	268.085,49	195.435,29	72.650,20	72,90%
03010000 - PROMOCION INVERSIONES	97.849,33	80.098,94	17.750,39	
03020000 - PROMOCION EXPORTACIONES	170.236,16	115.336,35	54.899,81	
COMP. 4 ADM, AUD Y EVAL	357.696,87	50.546,49	307.150,38	14,13%
04010000 - COORDINACION Y ADMINISTRACION	357.696,87	50.546,49	307.150,38	
04020000 - AUDITORIA Y EVALUACION	0,00	0,00	0,00	
IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.219.203,76	4.764.967,17	1.454.236,59	76,62%

Conclusión:

La Unidad Ejecutora presentó al Banco el documento correspondiente al POA por el año 2015 durante el mes de mayo, en el cual se detallan los montos estimados a ejecutar en los diferentes componentes, dicho documento posee la No Objeción mediante nota CAR 2025/2015.

Para cumplimentar con el documento de planificación financiera la Unidad Ejecutora solicitó al Banco en el año 2015 un desembolso (Solicitud de Desembolsos N° 2) por un total de USD 14.760.000,00, equivalentes a \$ 134.438.778,69, acreditados en la cuenta corriente en pesos BNA N°6280277418, con fecha 02/07/2015.

Al respecto, se observa que el monto desembolsado supera significativamente al monto planificado y expuesto en el POA 2015.

Por otra parte, durante el año 2015 se presentó al Banco la justificación de fondos N° 1 por USD 43.098,36 (julio 2015) y la N°3 por USD 4.749.253,54 (noviembre 2015).

Del análisis del cuadro precedente podemos mencionar que la comparación entre el documento de planificación anual y lo efectivamente erogado en el ejercicio presenta un desvío del 23,38%.

Comentarios de la UE: Cabe destacar respecto de los desvíos en la planificación, que ocurrieron demoras en la concreción de las actividades que los Organismo técnicos plantearon efectuar durante el ejercicio 2015, las cuales fueron incluidas en el POA 2015 original, y a cuya proyección responde el primer desembolso. Se exponen a continuación el análisis de los desvíos:

1. Retrasos en el inicio de la Ejecución de la Ruta N° 82 cuyo cronograma ha sido replanificado, impactando los pagos de las certificaciones de Obra mayoritariamente en el Ejercicio siguiente. En este aspecto, cabe destacar que a partir de la firma del Contrato, existían una serie de intervenciones de diferentes organismos provinciales que requerían la emisión de Informes Técnicos previos al Acta de Inicio de Obra, lo cual demoró el proceso de Certificación. No obstante dicha Acta ya se encuentra operativa, habilitando el inicio de los trabajos objeto del contrato firmado a partir del ejercicio siguiente.
2. Demoras en los tiempos previstos para los procesos de contratación de Firms Consultoras, que implican fondos comprometidos con contrato firmado en 2015, o próximos a firmarse, pero cuya ejecución financiera impactará sobre el ejercicio 2016.
3. Cancelación de Actividades de participación en algunas Ferias y Misiones Técnico - Comerciales, dado que demoró más de lo planificado el acuerdo del procedimiento para ejecutar dichas actividades entre la UEP y el BID.
4. Atrasos en las etapas previstas para concluir con la liquidación de los ANRs con destino a financiar PMC (Planes de Mejora de la competitividad). Originalmente se había previsto dentro del componente 2.4 la emisión de algunos ANR's para el ejercicio 2015. Sin embargo, las actividades de asociativismo previas a la posibilidad de emisión de los ANR's, llevaron mayor tiempo del previsto, trasladando la consolidación de estas inversiones hacia el ejercicio siguiente.

Desvíos último trimestre: Asimismo, resulta importante considerar que el cambio de las autoridades de Gobierno, generó retrasos en el cierre de los procesos administrativos de contratación. Adicionalmente, la estacionalidad de esta época del año impactó sobre la ejecución de la Ruta, trasladando de esta forma el pago del primer certificado al ejercicio 2016.

No obstante lo expuesto, durante las proyecciones para la confección del POA del ejercicio 2016, y sus proyecciones de desembolso, se aplicaron criterios más conservadores respecto de las expectativas de los Organismos técnicos participantes, sobre la base de las lecciones aprendidas.

A.5. EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PROGRAMA AL 31/12/2015

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

Descripción:

A continuación se expone el detalle del grado de avance financiero de fondos correspondientes a financiamiento BID por componentes de inversión al 31/12/2015, según la información suministrada por el Programa y su comparación con los montos aprobados en la matriz de costos:

COMPONENTE DE INVERSIÓN	TOTAL APROBADO BID EN USD	TOTAL RENDIDO EN USD	% AL 31/12/2015
COMP.1 - APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	34.700.000,00	4.291.200,26	12,37%
01010000 - RUTA PROVINCIAL 82	27.400.000,00	4.280.257,43	15,62%
01020000 - NUEVA ZONA PRIMARIA ADUANERA	7.300.000,00	10.942,83	0,15%
COMP. 2 - APOYO A DESARROLLO TECNOLOGICO	7.950.000,00	147.005,22	1,85%
02010000 - PARQUE BIOTEC Y ENERG RENOV	1.200.000,00	10.942,83	0,91%
02020000 - POLO CONOCIMIENTO	3.000.000,00	0,00	0,00%
02030000 - MEJORA SIST INF PARA GESTION	750.000,00	21.532,74	2,87%
02040000 - INICIATIVAS LOCALES REF COMP	3.000.000,00	114.529,65	3,82%
COMPONENTE 3 - APOYO INTERNACIONALIZACIÓN	3.700.000,00	179.437,33	4,85%
03010000 - PROMOCION INVERSIONES	1.850.000,00	63.226,85	3,42%
03020000 - PROMOCION EXPORTACIONES	1.850.000,00	116.210,48	6,28%
COMPONENTE 4 - ADMINISTRACIÓN, AUD Y EVAL	2.650.000,00	174.709,10	6,59%
04010000 - COORDINACION Y ADMINISTRACION	2.250.000,00	174.709,10	7,76%
04020000 - AUDITORIA Y EVALUACION	400.000,00	0,00	0,00%
IMPREVISTOS	1.000.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	50.000.000,00	4.792.351,91	9,58%
Anticipos Financieros al 31/12/2015		14.803.098,36	32,37%
Pendiente de justificación al banco al 31/12/2015		10.010.746,45	

Del análisis al cuadro precedente podemos visualizar que los montos rendidos al Banco al 31/12/2015, alcanzaron el 32,37% respecto del total de los anticipos financieros desembolsados.

Por otra parte, se verificó que al 31/12/2015 se habían vencido los plazos para la presentación de la justificación y/o rendición, de al menos el 80% de los montos correspondiente a la solicitud de desembolso N° 2.

Efecto:

No se cumple con los plazos dispuestos en el Art. 4.07 de las Condiciones Generales del Contrato de Préstamo para la justificación de los anticipos de fondos solicitados, que establece un plazo máximo de hasta 180 días.

Recomendación:

Sugerimos que para el ejercicio 2016, se refuercen los mecanismos para incrementar el nivel de ejecución de inversiones o bien, se realicen planificaciones financieras con mayores precisiones, para cumplir con los plazos de justificación que establece el Contrato de Préstamo.

Calificación:

M - MEDIA IMPORTANCIA

Comentarios de la UE: *Los retrasos en la ejecución durante 2015, provocaron desvíos financieros importantes. La UEP ha justificado estos desvíos ante el BID, y ha presentado una reprogramación de la Programación Financiera y la proyección de desembolsos 2016, donde estima presentar en Agosto de 2016, una nueva Justificación, alcanzando el 80% de los fondos, y solicitando un nuevo Desembolso.*

A.6. VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL PARI-PASU CONTRACTUAL AL 31/12/2015

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

Descripción:

El pari-pasu contractual del convenio de préstamo del Programa es de aplicación por 63,29% fondos BID y 36,71% fondos locales. Al respecto, se procedió a verificar cual resultó el porcentaje de las inversiones con financiamiento BID y aportes locales, sobre el Estado de Inversiones Acumuladas que al 31/12/2015 ascienden a un total de USD 5.247.097,46.

Las inversiones con aportes BID del ejercicio 2015 alcanzaron un monto de USD 4.996.560,29, que representa el 95,22% y con aportes locales un monto de USD 250.537,17 que representa el 4,78% sobre el total de las inversiones acumuladas.

Por lo expuesto, se constató durante el ejercicio una sub ejecución de los fondos de contrapartida local de 31,93 %, respecto a lo estipulado en las cláusulas de contrato.

Efecto:

La falta de los recursos adicionales suficientes establecidos en el art. 7.04 de las Condiciones Generales en la proposición establecida en el Anexo del Contrato de Préstamo, podría afectar en ejercicios siguientes el desarrollo de la ejecución de las inversiones locales previstas para cada uno de los componentes del Programa.

Recomendación:

Sugerimos que durante el ejercicio 2016 se eleven los niveles de ejecución respecto del financiamiento correspondiente al aporte local, con el fin de acercarse a los porcentajes previstos en las cláusulas de pari pasu estipuladas en el Contrato de Préstamo del Programa.

Calificación:

M - MEDIA IMPORTANCIA

Comentarios de la UE: Al respecto del Pari Passu del Ejercicio, cabe aclarar que fue presentado al BID, habiendo obtenido su No Objeción, la excepción para la integración de contrapartida local para el Ejercicio 2015, en razón de inconvenientes presupuestarios sobre la partida de rentas generales que la provincia afecta al Programa. No obstante ello, se efectuaron erogaciones que fueron oportunamente registradas.

A.7. ESTADO DE SITUACIÓN DE BIENES Y EQUIPOS ADQUIRIDOS

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

Descripción:

Se verificó el registro de inventario de bienes y equipos adquiridos con fondos del Programa, durante el año 2015 se realizaron altas de bienes por un monto de \$ 554.306,57.

Con el fin de cotejar y determinar la existencia de los mismos, la coincidencia del código patrimonial asignado, la ubicación física y el estado y conservación de los mismos, se realizó una inspección ocular de una muestra de las altas mencionadas y su correspondiente identificación patrimonial. El procedimiento de inspección ocular en esta oportunidad fue realizado in situ en las oficina de la Unidad Ejecutora sita en la calle Sarmiento 199 piso 6to de la Ciudad de Mendoza. De las tareas realizadas no se detectaron observaciones importantes que formular.

Conclusión:

Los equipos adquiridos por el Programa durante el año 2015 se encuentran registrados y poseen el código patrimonial que los identifica físicamente. A su vez, se constató que se confeccionan actas de recepción de bienes de capital a los responsables de su custodia y conservación.

B. SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE LA UNIDAD EJECUTORA

Hallazgos Detectados:

A) Estado y utilización de la infraestructura y bienes informáticos de la oficina:

En virtud de que el Programa de Desarrollo Tecnológico de Mendoza recientemente ha recibido del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) financiador los fondos para la adquisición de bienes informáticos para la gestión administrativa, la infraestructura está siendo conformada. Al cierre del ejercicio financiero 2015 solamente se ha realizado la inversión en equipamiento de uso personal, de escritorio y notebooks, sin haberse finalizado aún la definición de necesidades de equipamiento para red, especialmente servidores. Todos los bienes informáticos tienen fecha de alta en Agosto o Setiembre 2015.

El equipamiento adquirido se encuentra identificado en “Inventario de bienes de uso Ejercicio 2015” adjunto, donde se detalla identificación del bien, descripción, número de serie, destino y responsable. La transferencia de los bienes inventariados se ha formalizado en actas de entrega que también se acompañan y se corresponden con la descripción del bien en el inventario. La documentación de respaldo está correctamente documentada y archivada.

Se encuentra en elaboración el proyecto para el diseño funcional y programación de software de gestión interno de la administración de información del Ministerio, denominado SIGIM. El equipamiento informático de la futura red interna será determinado al final de la etapa de diseño del software (actualmente en ejecución tal como se describe en punto.

El recurso humano contratado actualmente no incluye personal con perfil técnico en sistemas o programación encargado de la provisión de servicios internos en forma permanente, solo desarrolladores avocados exclusivamente al subproducto software. Esta situación es compatible con el estado general del Proyecto en su conjunto y del avance de planes informáticos previamente mencionados.

El servicio de Internet es provisto por proveedor privado contratado por el programa. El uso de cuentas de correo oficial con formato “mendozatecnológica.com.ar” no está totalmente difundido y utilizado por la totalidad del personal de la UE. Se prevé que en un tiempo razonable los correos personales actualmente utilizados serán reemplazados por correo oficial.

B) Análisis de proyectos de informatización de la gestión:

El componente 2.3 del Programa tiene por finalidad el desarrollo del sistema denominado “SIGIM” (Sistema Integrado de Gestión de la Información del Ministerio). Este subproducto está en plena etapa de diseño funcional para lo cual se han realizado las contrataciones de los profesionales con fondos del Programa. En la instancia actual de ejecución del componente 2.3 se han definido los procesos y flujogramas principales, así como aspectos generales de información requerida para un futuro tablero de mando y gestión de indicadores para medir el avance y estado de situación de todos los componentes y productos finales del proyecto (etapa de relevamiento). No existe

todavía una versión beta para realizar pruebas (testing) por parte de los usuarios finales, productos finales de la última etapa del componente. La coordinación de este componente está a cargo del consultor Borys Yevsyukov.

C) Seguridad informática y planes contingencia:

Tal como ha sido mencionado, la oficina ejecutora no cuenta con intranet ni servidores centrales, por tal motivo toda la información de gestión grabada en las pc y notebooks es compartida utilizando servidores en línea de Dropbox. Este servicio es utilizado para sincronizar y compartir información entre el personal administrativo a cargo de la gestión centralizada del Programa y como instrumento de guarda de la información. En forma paralela, la información es también archivada en pen-drive adquirido para tal fin, con una frecuencia semanal y es guardado en mueble con llave en la oficina del Programa.

Ninguno de los procesos de acceso a la información compartida, guarda semanal de respaldo, acceso a equipamiento de escritorio, etc. ha sido documentado ni formalizado. Todas las prácticas e instrumentos tendientes a garantizar la seguridad informática de la información de gestión que existe en medios digitales han sido adoptados y son ejecutados por el equipo de trabajo sin definición formal de reglas básicas.

Respecto a la seguridad del equipamiento informático adquirido, la misma está a cargo de la seguridad del edificio donde se encuentra la oficina de la unidad ejecutora. Esta oficina no atiende a público y las personas que acceden a la misma lo realizan previa notificación del personal de seguridad privado contratado al momento de ingresar al edificio. Las oficinas se mantienen con llave fuera de los horarios de trabajo.

Los datos de la gestión contable y financiera del Programa son ingresados por personal de la UE al software online denominado UEPEX, desarrollado y mantenido por el Ministerio de Economía de la Nación. La gestión de alta y baja de usuarios para este software propietario es realizada por el Ministerio de Economía de la Nación. Para el caso concreto del Proyecto en Mendoza, la CNP María de los Angeles Pivetta tiene usuario con nivel administrador y otorga permisos y niveles de acceso inferiores a personal de la UE y subejecutores. Por su parte, el personal de la oficina UFI (Unidad de Financiamiento Internacional) realiza la carga de los registros financieros en forma paralela en el sistema desarrollado y utilizado por el Gobierno de la Provincia de Mendoza.

Por su parte la información referida a las unidades físicas descriptivas del avance del proyecto son ingresadas en el sistema de adquisiciones del BID, denominado "SEPA", al que tienen acceso cinco personas del equipo de la UE.

La información referida a la definición, seguimiento y cumplimiento de metas es gestionada utilizando MS Project a cargo de Diego Gambeta (Coordinador de Seguimiento).

Recomendaciones:

En la instancia actual del proyecto la infraestructura informática utilizada es reducida y es acorde al estado de avance del mismo. La gestión de información y datos se realiza en forma ordenada, documentada y archivada correctamente, tanto en papel como en formato digital. Las únicas recomendaciones son las siguientes:

- a) Formalizar en un documento con formato y estructura simple un set básico de normas de gestión de la información interna hasta tanto se cuente con el software de gestión de información propio (SIGIM). El documento debería cubrir al menos los siguientes puntos: gestión de acceso a equipamiento informático del programa, acceso personalizado a carpetas y archivos comunes, acceso personalizado a archivos en carpetas Dropbox, guarda de pen-drive con backup.
- b) Utilizar direcciones de correo electrónico oficiales, afines con el nombre del proyecto o Ministerio.
- c) Garantizar que en la ejecución del proyecto del componente 2.3 y los productos finales (entregables) se contemplen todas las medidas de seguridad física y lógica en los términos de los estándares actuales de las tecnologías de información y comunicación, así como den cumplimiento a la normativa provincial, nacional e internacional sobre seguridad de los sistemas de información.

Comentarios de la UE: *Se tomarán en consideración las recomendaciones efectuadas, y se adecuarán a la nueva estructura de la UEP, que defina la nueva gestión de Gobierno de la Provincia.*

C. ORGANISMOS SUBJECUTORES DEL PROGRAMA

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

C.1. UNIDAD DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL

C.1.1. RELEVAMIENTO

Descripción:

Se realizó una evaluación del ambiente de control de la Tesorería de la Unidad de Financiamiento Internacional (UFI) ubicada físicamente en la Casa de Gobierno de la Provincia de Mendoza. Del relevamiento efectuado podemos realizar las siguientes consideraciones:

El perfil definido como articulador que se encuentra en el organigrama se encuentra en funciones y los mecanismos de coordinación y comunicación con la Unidad Ejecutora funcionan adecuadamente.

El subejecutor administra dos cuentas corrientes en pesos del Banco de la Nación Argentina, una para aportes y erogaciones del financiamiento del BID y otra para los aportes y erogaciones del aporte de contrapartida local.

Se encuentran definidos los firmantes de cheques y/o transferencias: La Directora de Administración y Finanzas en conjunto con el Tesorero. Para el año 2016, se prevén cambios en los niveles de autorización de los pagos en virtud de los cambios en las autoridades políticas del Gobierno.

La Tesorería del subejecutor posee la documentación en “original” que respaldan los pagos realizados por la UFI, la misma fue visualizada in situ por esta auditoría.

Conclusión:

El ambiente y las actividades de control de la Tesorería de la UFI, no presentan observaciones significativas que formular.

C.1.2. CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA UFI

Descripción:

Se analizaron las conciliaciones bancarias de la Cta. Cte. BNA N° 6280277418, correspondiente a aportes y erogaciones de financiamiento BID y Cta. Cte. N° 6280277521, referida a aportes y erogaciones de contrapartida local del mes de diciembre de 2015. La composición de las mismas es la siguiente:

Cta. Cte. BNA N° 6280277418:

CONCEPTO	IMPORTE EN \$
Saldo Contable UEPEX	51.410.118,27
Saldo según Extracto	51.410.118,27
Diferencia a conciliar	0,00

Cta. Cte. BNA N° 6280277521:

CONCEPTO	IMPORTE EN \$
Saldo Contable UEPEX	0,00
Saldo según Extracto	0,00
Diferencia a conciliar	0,00

Conclusión:

Las conciliaciones bancarias confeccionadas por la articuladora del subejecutor no poseen partidas conciliatorias pendientes, por lo expuesto no existen observaciones que formular.

C.1.3. AUSENCIA DE CUENTA ESPECIAL EN DOLARES

Descripción:

Se verificó que el Programa no posee una cuenta especial en dólares estadounidenses, la cual reciba directamente los desembolsos del Banco. La operatoria consiste en solicitar a la UFI que transfiera a la cuenta corriente en pesos BNA N° 6280277418 el equivalente al desembolso solicitado al Banco.

Efecto:

La metodología empleada en un contexto de una economía que durante el 2015 tuvo como resultado una devaluación significativa en su tipo de cambio, ocasiona disminuciones de los valores adquisitivos sobre los activos existentes en moneda local.

Recomendación:

Sugerimos que la Unidad Ejecutora pueda gestionar la apertura de una cuenta especial en dólares, para recibir directamente los desembolsos del BID y así poder conservar el valor de los activos monetarios que se encuentran transitoriamente inmovilizados hasta su ejecución,

Calificación:

A - ALTA IMPORTANCIA

Comentarios de la UE: *Al respecto, la Unidad de Financiamiento Internacional, ya ha iniciado las gestiones de apertura de la cuenta receptora del financiamiento en moneda del mismo. Con lo cual, el próximo desembolso podrá recibirse en la cuenta especial en USD del Programa, a los efectos de efectuar pesificaciones acordes a las necesidades del flujo financiero.*

C.2. DIRECCIÓN GENERAL DE IRRIGACIÓN

C.2.1. RELEVAMIENTO

Descripción:

Se realizó una evaluación del ambiente de control de la Tesorería de la Dirección General de Irrigación (DGI) ubicada físicamente en la Dirección General de Irrigación en la Ciudad de Mendoza. Del relevamiento efectuado podemos realizar las siguientes consideraciones:

El perfil definido como articulador que se encuentra en el organigrama se encuentra en funciones y los mecanismos de coordinación y comunicación con la Unidad Ejecutora funcionan adecuadamente.

El subejecutor administra una cuenta corriente en pesos del Banco de la Nación Argentina, para aportes y erogaciones del financiamiento del BID.

Se encuentran definidos los firmantes de cheques y/o transferencias: El Director de Contabilidad en conjunto con el Tesorero del Organismo. Para el año 2016, se prevén cambios en los niveles de autorización de los pagos en virtud de los cambios en las autoridades políticas del Gobierno.

La Tesorería del subejecutor posee la documentación en “original” que respaldan los pagos realizados por la DGI, la misma fue visualizada in situ por esta auditoría.

Conclusión:

El ambiente y las actividades de control de la Tesorería de la Dirección General de Irrigación, no presenta observaciones significativas que formular.

C.2.2. CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA DGI

Descripción:

Se analizaron las conciliaciones bancarias de la Cta. Cte. BNA N° 24056280277830, correspondiente erogaciones de financiamiento del mes de diciembre de 2015. La composición de la misma es la siguiente:

Cta. Cte. BNA N° 24056280277830:

CONCEPTO	IMPORTE EN \$
Saldo Contable UEPEX	33.272.096,35
Saldo según Extracto	33.271.923,71
Diferencia a conciliar	172,64
COMPOSICIÓN	
Egresos pendientes de contabilización (Diciembre de 2015)	(172,64)

Conclusión:

Las conciliaciones bancarias confeccionadas por la articuladora del subejecutor no poseen partidas conciliatorias pendientes, por lo expuesto no existen observaciones que formular.

C.3. VITIVINICOLA MENDOZA

C.3.1. RELEVAMIENTO

Descripción:

Se realizó una evaluación del ambiente de control de la Tesorería del Fondo Vitivinícola de Mendoza (FVM) ubicada físicamente en la calle Sarmiento 199 piso 6to de la Ciudad de Mendoza. Del relevamiento efectuado podemos realizar las siguientes consideraciones:

El perfil definido como articulador que se encuentra en el organigrama se encuentra en funciones y los mecanismos de coordinación y comunicación con la Unidad Ejecutora funcionan adecuadamente.

El subejecutor administra una cuenta corriente en pesos del Banco de la Nación Argentina, para aportes y erogaciones del financiamiento del BID.

Se encuentran definidos los firmantes de cheques y/o transferencias: El Presidente, El Tesorero y el Director Ejecutivo operan con firmas en conjunto.

La Tesorería del subejecutor posee la documentación en “original” que respaldan los pagos realizados por el Fondo Vitivinícola de Mendoza, la misma fue visualizada in situ por esta auditoría.

De la revisión del circuito de pago se verificó la siguiente observación:

Se constató que en los legajos de pago de la AP N° 201500213 a favor del proveedor la Barranca Wines SRL por \$ 181.194,00.- y la AP N° 201500215 a favor del proveedor Martinez Alejandro por \$ 105.270,00, correspondientes a servicios por contratación de stands. Los cheques emitidos no fueron retirados por los beneficiarios titulares de las órdenes de compra, sino que el personal del subejecutor realizó los depósitos en la en la cuenta corriente informada por el proveedor.

Efecto:

La metodología empleada por el subejecutor en estos casos puntuales, no constituye buenas prácticas administrativas que aseguren la correcta salida de los fondos de la Tesorería.

Recomendación:

Sugerimos realizar los pagos mediante cheque, procurando dejar evidencia del retiro del cheque por parte del proveedor exigiendo la entrega de los recibos respectivos. Si por cuestiones de ubicación geográfica u otros motivos, las erogaciones de fondos deberían realizarse vía transferencia bancaria a la CBU informada por el proveedor.

Calificación:

M - MEDIA IMPORTANCIA

Comentarios de la UE: Cabe aclarar, en primer lugar, que la UEP debió adaptarse en principio, a la modalidad de pago de la Tesorería de cada Subejecutor, no obstante ello, cuando esta UEP detectaba una práctica inadecuada por parte de la gestión de pagos del mismo, se lo trataba en forma conjunta y se acordaba un mecanismo alternativo de aplicación al Programa. En este marco, al advertir el Articulador Administrativo Financiero la situación descripta en el punto C.3.1. **RELEVAMIENTO** se sugirió al personal de Tesorería del Fondo Vitivinícola Mendoza, que en los casos en que los proveedores no puedan retirar personalmente un pago, y no contando el subejecutor con un sistema de transferencias electrónicas disponible, este deberá tramitar una transferencia bancaria con cheque, en lugar de depositar el cheque en la cuenta del Proveedor. La sugerencia recibida fue aplicada por el personal de Tesorería en los pagos posteriores en los cuales se manifestó la misma situación. Se puede verificar tal situación en las autorizaciones de pago 201500220 y 201500426.

C.3.2. CONCILIACIONES BANCARIAS DEL FONDO VITIVINICOLA DE MENDOZA

Descripción:

Se analizaron las conciliaciones bancarias de la Cta. Cte. BNA N° 2405626018561, correspondiente erogaciones de financiamiento del mes de diciembre de 2015. La composición de la misma es la siguiente:

Cta. Cte. BNA N° 2405626018561:

CONCEPTO	IMPORTE EN \$
Saldo Contable UEPEX	4.485.826,87
Saldo según Extracto	4.504.065,19
Diferencia a conciliar	(18.238,32)
COMPOSICIÓN	
Cheques emitidos sin retirar (Diciembre 2015)	4.340,00
Cheques retirados pendientes de cobro (Diciembre 2015)	14.506,60
Gastos Bancarios pendientes de registraci3n contable (Diciembre 2015)	(608,28)

Conclusi3n:

Las conciliaciones bancarias confeccionadas por el articulador del subejecutor no poseen observaciones significativas que formular. Las partidas pendientes detalladas en el cuadro precedente son de car3cter transitorio, excepto los gastos bancarios pendientes de contabilizaci3n.

D. COMPONENTE 1 - APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO

Área Interviniente: Coordinación Técnica Obra Pública

Alcance:

SUBCOMPONENTE	CONCEPTO	IMPORTE EN USD
1.1.	Construcción Ruta N° 82	4.260.843,98
1.2.	Gerenciamiento de la obra	22.402,57
TOTAL ALCANCE		4.283.246,55

Subcomponente 1.1.: Ruta provincial 82

D.1. FALTA DE DEFINICIONES Y/O APROBACIONES PARA INICIO DE TRABAJOS EN OBRA

Descripción:

Como parte de los procedimientos de auditoría se realizaron relevamientos y entrevistas con la Coordinación Técnica de la Unidad Ejecutora con el fin de conocer los circuitos y operatoria prevista para la obra "Finalización de la ruta N° 82". En tal sentido, del relevamiento realizado podemos destacar lo siguiente:

Según manifestaciones e información provista por el área de Coordinación Técnica de Obra Pública de la Unidad Ejecutora, existe falta de definiciones y aprobaciones sobre los trabajos de refuerzo a realizarse en el proyecto del túnel del acueducto entre la empresa contratista Rovella Carranza SA - José Cartellone Construcciones Civiles SA - UTE y la empresa de agua potable (AySAM).

Cabe destacar que, la obra prevé un plazo de duración de 24 meses desde la fecha de inicio de obra (19 de noviembre de 2015). Los trabajos en el túnel están programados por la contratista para los meses de marzo y abril de 2016.

Efecto:

La demora posible para el comienzo en los trabajos requeridos en el túnel n° 2 dentro de un contexto económico de aceleración de precios, conlleva a un incremento de los costos previstos para cumplimentar el objetivo del componente.

Recomendación:

Sugerimos arbitrar los mecanismos de coordinación necesarios para contar con la aprobación y/o expedición de la empresa de agua potable (AySAM) para que la empresa contratista pueda iniciar los trabajos en el túnel en los tiempos previstos.

Calificación:

A - ALTA IMPORTANCIA

Comentarios de la UE: *La Unidad Ejecutora ha recurrido a diversos mecanismos de articulación, coordinando los esfuerzos con el Jefe de inspectores de obra para la resolución de dicho punto, mediante el intercambio formal de Notas de pedido, Ordenes de Servicio (las cuales obran en los registros de la UEP), reuniones con organismos involucrados, visitas a obra con nuevas autoridades, informes a la D.P.V. y a las nuevas autoridades, ya que la UEP agotó los recursos técnicos disponibles. La transición del cambio de gestión en la provincia retrasó los avances de los acuerdos en este sentido. Sin embargo, actualmente se están reanudando las gestiones para que AYSAM se expida a la brevedad.*

D.2. FALTA DE DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE LOS SEGUROS EN RIESGOS DEL TRABAJO DEL CONTRATISTA

Descripción:

Se verificó en los legajos técnicos, correspondiente a la obra finalización de la ruta N° 82, que no existe evidencia de la entrega por parte del contratista ni solicitud de contratante de la póliza vigente de ART y sus constancias de pago, que otorgue cobertura a la nomina de personal designado por el contratista para la obra.

Efecto:

Los legajos relevados no se encuentran actualizados sobre la nomina de empleados y su cobertura de ART, la falta de pólizas o que las mismas se encuentren vencidas evidencian debilidades en los controles a la documentación del contratista, incrementando los riesgos patrimoniales del Ministerio, ante la eventualidad de producirse siniestros por accidentes laborales durante la ejecución de la obra.

Recomendación:

Sugerimos incorporar controles de carácter preventivo sobre la nómina declarada por el contratista, con el fin de asegurar que el personal afectado a la obra se encuentre con cobertura vigente de riesgos de trabajo y dejar evidencia del control practicado en el expediente o legajos respectivos.

A su vez, sugerimos notificar a los contratistas que deberán informar las novedades de nómina (altas o bajas), que se produzcan durante la ejecución del contrato.

Calificación:

M - MEDIA IMPORTANCIA

Comentarios de la UE: Según Nota de Pedido N° 28 de 02/02/2016 La empresa presenta la siguiente documentación, en respuesta al requerimiento efectuado por la Inspección de fecha 07/01/2016:

- (1) Constancia de Aviso de obra a la A.R.T.
- (2) Constancia de presentación de Programa de Seguridad en la ART (aprobado)
- (3) Certificado de cobertura con Nomina y cláusula de no repetición
- (4) Constancia de solicitud de inscripción en calidad de generador de Residuos Peligrosos
- (5) Solicitud de habilitación del libro de Registros de Higiene y seguridad

Además existe en la Dirección Provincial de Vialidad un mecanismo que controla este tipo de documentación cada vez que se emite un certificado de obra.

A continuación describo el Listado de contenido de documentación mínima y obligatoria en cada uno de los Certificados de obra:

- *Listado del seguro de vida obligatorio del mes en curso*
- *Certificado de cobertura de A.R.T.*
- *Copia de Recibo de Haberes del Personal de Obra*
- *Copia de Formulario 931 - Nomina de Empleados*
- *Copia certificada del I.E.R.I.C.*
- *Copia certificada del listado del Fondo de cese Laboral*
- *Copia certificada de la boleta de la U.O.C.R.A.*

Subcomponente 1.2.: Nueva ZPA

Con respecto a la ejecución del subcomponente 1.2. se informa que al 31 de diciembre de 2015 no se habían confeccionado los documentos de licitación para la construcción de la nueva Zona Portuaria Aduanera (ZPA). Por lo expuesto, no se encontraron observaciones significativas que formular.

Por otra parte, se revisaron las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y en la documentación soporte. Al respecto, se verificó que las contrataciones y erogaciones, correspondiente a los consultores para el gerenciamiento de la obra del subcomponente, no tienen observaciones significativas que formular.

E. COMPONENTE 2 - APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO

Área Interviniente: Coordinación Técnica Obra Pública y Coordinación Sector Productivo

Alcance:

SUBCOMPONENTE	CONCEPTO	IMPORTE EN USD
2.1.	Gerenciamiento de la Obra	13.187,54
2.3.	Articulación del Componente	11.971,64
2.4.	Misiones de Técnicas y Comerciales	45.277,81
TOTAL ALCANCE		70.436,98

Subcomponente 2.1-Parque Biotecnológico

Con respecto a la ejecución del subcomponente 2.1. se verificó que al 31 de diciembre de 2015 no se habían confeccionado los documentos de licitación para la obra de instalación de un Parque Biotecnológico en terrenos de la UNC.

Por otra parte, se revisaron las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y en la documentación soporte. Al respecto, se verificó que las contrataciones y erogaciones, correspondiente al articulador para el biotecnológico y energías renovables y polo de conocimiento, no tienen observaciones significativas que formular.

Subcomponente 2.2-Polo del Conocimiento

Con respecto a la ejecución del subcomponente 2.2. se informa que al 31 de diciembre de 2015 no se habían confeccionado los documentos de licitación para la readecuación e instalación de un Polo de Conocimiento en el predio de 12 hectáreas de la ZPA.

En virtud de lo expuesto, no se encontraron observaciones significativas que formular.

Subcomponente 2.3 - Sistema de Información para el Desarrollo Económico Provincial

Se verificó la realización del proceso de licitación para “Establecer una plataforma digital central para el Ministerio, concentrar y clasificar la información en una única base de datos y mejorar los procesos de toma de decisión y control de gestión del Ministerio”. El proceso concluyó con la firma del contrato por las partes, verificándose la ausencia de la firma correspondiente a la superintendencia. Según manifestaciones de la Unidad Ejecutora, en oportunidad de la asunción de las nuevas autoridades del Gobierno de la Provincia y los cambios en los Ministerios ocurridos a partir de diciembre de 2015, el desarrollo del subcomponente se encuentra pospuesto hasta que las autoridades definan un nuevo plan de ejecución.

Por otra parte, se revisaron las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y la documentación soporte de las erogaciones realizadas. Al respecto, se verificó que las contrataciones y erogaciones, correspondiente al articulador especialista en sistemas de información para la gestión, no tienen observaciones significativas que formular.

Subcomponente 2.4 -Agregación de valor en los sectores de pera, manzana, ciruela, uva y vid

Se revisaron las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del subcomponente y la documentación soporte de las erogaciones realizadas. Al respecto, no se encontraron observaciones significativas que formular, sobre la documentación soporte de gastos relacionados con las misiones técnicas y comerciales realizadas.

F. COMPONENTE 3 - APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN

Área Interviniente: Coordinación Sector Productivo

Subcomponente 3.1 -Atracción de inversiones

Para el año 2015, no se definieron actividades de auditoría para este subcomponente, como consecuencia de los resultados determinados por la matriz de riesgos del Proyecto.

Subcomponente 3.2 - Promoción de exportaciones

Para el año 2015, no se definieron actividades de auditoría para este subcomponente, como consecuencia de los resultados determinados por la matriz de riesgos del Proyecto.

G. COMPONENTE 4 - ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO

Área Interviniente: Coordinación Fiduciaria

Alcance:

SUBCOMPONENTE	CONCEPTO	IMPORTE EN USD
4.1.1.	Consultoría de Administración	56.877,92
4.1.2.	Consultoría de área Técnica	31.248,85
4.1.3.	Equipamiento	51.355,62
4.1.6	Gastos Operativos	2.982,32
TOTAL ALCANCE		142.464,70

Descripción:

Se realizó un relevamiento e indagaciones al personal sobre los circuitos de control existentes en el área de Coordinación Fiduciaria de la Unidad Ejecutora. Al respecto, podemos realizar las siguientes consideraciones:

Los perfiles definidos como articuladores de los organismos subejecutores detallados en el organigrama de la UE, se encuentran en funciones y los mecanismos de coordinación y comunicación con la Coordinación Fiduciaria funcionan adecuadamente.

La Coordinación Fiduciaria en forma conjunta con el Coordinador Ejecutivo aprueba las autorizaciones de pago del sistema UEPEX, en concepto de erogaciones por la ejecución del Programa.

Las conciliaciones bancarias son realizadas por los articuladores de los subejecutores UFI, DGI y FVM, verificándose la existencia del control por oposición de intereses.

Se revisaron las actividades de control en los procesos y circuitos existentes para la ejecución del componente y la documentación soporte de las erogaciones realizadas. Al respecto, no se encontraron observaciones significativas que formular, sobre la documentación soporte de gastos referidos: a) consultoría, b) equipamiento para la Unidad Ejecutora y c) gastos operativos.

H. MATRIZ DE RIESGOS RESIDUAL DEL PROGRAMA

REF	FACTORES	COMPONENTE	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	P	I	PXI	PRUEBAS DE AUDITORIA	RESULTADO
1	LEGALJOS TÉCNICOS NO ACUALIZADOS (SEGUROS, ART, ETC) DE LAS OBRAS DEL SUBCOMPONENTE (RUTA 82 Y ZPA)	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	LA UNIDAD EJECUTORA NO SE ENCUENTRA SUFICIENTEMENTE RESGUARDADA ANTE POSIBLES SINIESTROS EN OBRA	MEDIO	MEDIO	4	CONSTATAR EN LOS LEGAJOS SI LA DOCUMENTACIÓN DE SEGUROS/ART SE ENCUENTRA VIGENTE Y ACTUALIZADA	RIESGO MEDIO
5	SUB EJECUCIÓN DE OBRAS DE LOS SUBCOMPONENTES (RUTA 82 Y ZPA) POR ESCENARIOS ECONOMICOS ADVERSOS	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	FONDOS INSUFICIENTES PARA CUBRIR AVANCES DE OBRA EN LOS TIEMPOS PREVISTOS CONFORME A LOS REQUISITOS EXIGIDOS EN EL PLIEGO	ALTO	ALTO	9	COTEJAR SI LA PLANIFICACIÓN FINANCIERA ES SUFICIENTE Y SI EXISTEN MEDIDAS DE RESGUARDO PARA ACTIVOS FINANCIEROS	RIESGO ALTO
6	SUB EJECUCIÓN DE OBRAS DE LOS SUBCOMPONENTES (RUTA 82 Y ZPA) POR CUESTIONES DE PROYECTOS EJECUTIVOS Y HABILITACIONES	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	DEMORAS Y RETRASOS ADMINISTRATIVOS QUE CONLLEVAN MAYORES COSTOS EN EL SUBCOMPONENTE	MEDIO	ALTO	6	VERIFICAR QUE EXISTAN LOS DOCUMENTOS DE LICITACIÓN, CONTRATOS FIRMADOS, ACTAS DE INICIO DE OBRA Y ACUERDOS PARA LOS SUBCOMPONENTES (RUTA 82 Y ZPA)	RIESGO MEDIO/ALTO
11	SUB EJECUCIÓN DE OBRAS DE LOS SUBCOMPONENTES (PARQUE Y POLO) POR ESCENARIOS ECONOMICOS ADVERSOS	APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	FONDOS INSUFICIENTES PARA CUBRIR AVANCES DE OBRA EN LOS TIEMPOS PREVISTOS CONFORME A LOS REQUISITOS EXIGIDOS EN EL PLIEGO	MEDIO	MEDIO	4	COTEJAR SI LA PLANIFICACIÓN FINANCIERA ES SUFICIENTE Y SI EXISTEN MEDIDAS DE RESGUARDO PARA ACTIVOS FINANCIEROS	RIESGO MEDIO
12	DEMORAS EN EL DESARROLLO O IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE GESTIÓN POR PARTE DEL MINISTERIO RESPECTIVO	APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	DEMORAS Y RETRASOS ADMINISTRATIVOS QUE CONLLEVAN MAYORES COSTOS EN EL SUBCOMPONENTE	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR SI EXISTEN LOS DOCUMENTOS DE LICITACIÓN, CONTRATOS FIRMADOS Y AVANCE DE TAREAS DEL SUBCOMPONENTE	RIESGO MEDIO/ALTO

14	SUB EJECUCIÓN DE OBRAS DE LOS SUBCOMPONENTES (PARQUE Y POLO) POR CUESTIONES DE PROYECTOS EJECUTIVOS Y HABILITACIONES	APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	DEMORAS Y RETRASOS ADMINISTRATIVOS QUE CONLLEVAN MAYORES COSTOS EN EL SUBCOMPONENTE	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR QUE EXISTAN LOS DOCUMENTOS DE LICITACIÓN, CONTRATOS FIRMADOS Y ACTAS DE INICIO DE OBRA PARA LOS SUBCOMPONENTES (PARQUE Y POLO)	RIESGO MEDIO
17	ESTRUCTURA DE LA UE CON PUESTOS CLAVES VACANTES	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	AUSENCIA DE PUESTOS CLAVES DIFICULTA LA EJECUCIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL PROGRAMA	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR QUE LOS PUESTOS CLAVES SE ENCUENTREN CUBIERTOS	RIESGO MEDIO
19	PERFILES EN RRHH CONTRATADOS SIN LA EXPERENCIA NI LA CAPACITACIÓN SUFICIENTE	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	LA ELECCIÓN DE PERFILES NO ADECUADOS DIFICULTA QUE LAS ACTIVIDADES DE LOS SUBCOMPONENTES CUMPLAN LOS OBJETIVOS EN LOS TIEMPOS Y PLAZOS PREVISTOS	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR LOS ANTECEDENTES DE LOS CONSULTORES ELEGIDOS EN LOS CONCURSOS DE CONSULTORÍA INDIVIDUAL	RIESGO BAJO
20	FALLAS EN LA GESTIÓN DE COORDINACIÓN ENTRE LA UE Y LOS ARTICULADORES DE LOS SUB EJECUTORES	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	DEBILIDADES EN LOS CIRCUITOS DE TESORERÍA Y DE ADQUISICIONES	BAJO	MEDIO	2	VERIFICAR QUE LOS CANALES DE COMUNICACIÓN ENTRE LOS ARTICULADORES Y EL ÁREA FIDUCIARIA RESULTEN FLUIDOS	RIESGO BAJO
21	EXISTENCIAS DE PARTIDAS CONCILIATORIAS DE ANTIGUA DATA EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LOS SUB EJECUTORES	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	DEBILIDADES EN EL MANEJO DE FONDOS Y REGISTROS CONTABLES	BAJO	ALTO	3	VERIFICAR LA PRESENTACIÓN DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS Y LA ANTIGÜEDAD DE LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS	RIESGO BAJO
22	PLANIFICACIÓN FINANCIERA NO SUSTENTADA ADECUADAMENTE	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	FONDOS INSUFICIENTES PARA COSTEAR LOS COMPONENTES DEL PROGRAMA	BAJO	ALTO	3	VERIFICAR LA SUFICIENCIA DE LOS PLANES FINANCIEROS PRESENTADOS AL BANCO PREVIO A CADA DESEMBOLO	RIESGO MEDIO

23	DEMORAS EN EL PROCESO DE JUSTIFICACIÓN DE LOS ANTICIPOS DE FONDOS AL BANCO	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	INCUMPLIMIENTO CON LAS CLAUSULAS DEL CONTRATO DE PRESTAMO	BAJO	ALTO	3	VERIFICAR SI LAS JUSTIFICACIONES SE REALIZARON DENTRO DE LOS PLAZOS ESTIPULADOS POR EL BANCO	RIESGO MEDIO
24	FALLAS EN CONVERSIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A MONEDA DE PRESENTACIÓN	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	INFORMACIÓN CONTABLE NO ADECUADA PARA LA TOMA DE DECISIONES	BAJO	ALTO	3	VERIFICAR EN EL SISTEMA UEPX LA EVOLUCIÓN DE LOS SALDOS PESIFICADOS	RIESGO BAJO
25	ADQUISICIONES DE BIENES Y EQUIPOS NO REGISTRADOS NI INVENTARIADOS	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	ACTIVOS ADQUIRIDOS NO RESGUARDADOS ADECUADAMENTE	BAJO	MEDIO	2	INSPECCIÓN OCULAR DE BIENES ADQUIRIDOS Y SU CONTENIDO Y COINCIDENCIA CON LAS REGISTRACIONES	RIESGO BAJO
26	ADQUISICIONES NO REGISTRADAS EN EL SEPA	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	PROCESOS DE ADQUISICIONES NO ELEGIBLES	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR QUE LAS CONTRATACIONES INFORMADAS EN EL SEPA POSEAN SU RESPALDO FÍSICO	RIESGO BAJO
27	FALTA DE NO OBJECCIÓN DEL BID QUE AUTORIZA EL PROCESO DE CONTRATACIONES DIRECTAS (CD)	PROCESOS DE ADQUISICIONES	INCUMPLIMIENTO DE LAS POLITICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	MEDIO	ALTO	6	VERIFICAR QUE EXISTA EL DOCUMENTO DE NO OBJECCIÓN DEL BANCO	RIESGO MEDIO
28	FALTA DE NO OBJECCIÓN DEL BID DE LOS PLIEGOS PARA PROCESOS DE LICITACIONES PUBLICAS (LPI)	PROCESOS DE ADQUISICIONES	INCUMPLIMIENTO DE LAS POLITICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	MEDIO	ALTO	6	VERIFICAR QUE EXISTA EL DOCUMENTO DE NO OBJECCIÓN DEL BANCO	RIESGO MEDIO
29	AUSENCIA DE CONSTANCIAS DE PUBLICACIÓN EN DIARIOS Y/O B.O DE LLAMADOS A PROCESOS DE LICITACIONES PUBLICAS INTERNACIONALES (LPI) O DE CONSTANCIAS DE PUBLICACIÓN EN EL SITIO UNDB DE LLAMADOS A PROCESOS DE CONSULTORIA DE FIRMAS (CF)	PROCESOS DE ADQUISICIONES	INCUMPLIMIENTO DE LAS POLITICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	MEDIO	ALTO	6	VERIFICAR LA EXISTENCIA DE LAS PUBLICACIONES EN ORIGINAL EN LOS EXPEDIENTES	RIESGO MEDIO
30	AUSENCIA DE TRES OFERTAS VÁLIDAS EN PROCESOS DE CONCURSO DE PRECIOS (CP)	PROCESOS DE ADQUISICIONES	INCUMPLIMIENTO DE LAS POLITICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ELEGIBILIDAD CONFORME A LAS POLITICAS DEL BANCO	RIESGO BAJO

31	AUSENCIA DE TRES CV VÁLIDOS EN PROCESOS DE CONSULTORÍA INDIVIDUAL (CI)	PROCESOS DE ADQUISICIONES	INCUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR PROCESOS DE CONSULTORÍA DE FIRMAS INDIVIDUALES	RIESGO BAJO
32	FALTA DE CONSTANCIA DE LA NO OBJECCIÓN DEL BID A LA LISTA CORTA EN PROCESOS DE CONSULTORÍA DE FIRMAS (CF)	PROCESOS DE ADQUISICIONES	INCUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR QUE EXISTA EL DOCUMENTO DE NO OBJECCIÓN DEL BANCO	RIESGO BAJO
33	DICTAMENES DE EVALUACIÓN DE OFERTAS QUE CARECEN DE JUSTIFICACIONES SUFICIENTES	PROCESOS DE ADQUISICIONES	AUSENCIA DE CONTROLES POR PARTE DEL AREA DE ADQUISICIONES Y EL AREA LEGAL DE LA UNIDAD EJECUTORA	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR LA EXISTENCIA DE LAS ACTAS DE EVALUACIÓN DE OFERTAS DEBIDAMENTE JUSTIFICADAS Y FIRMADAS POR LOS MIEMBROS AUTORIZADOS	RIESGO MEDIO
34	AUSENCIA DE CONSTANCIAS DE PUBLICACIONES DE ADJUDICACIONES	PROCESOS DE ADQUISICIONES	INCUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR EN LOS EXPEDIENTES LAS CONSTANCIAS DE PUBLICACIÓN DE ADJUDICACIÓN	RIESGO MEDIO
35	AUSENCIA DE CONTROLES Y SEGUIMIENTO POR PARTE DEL AREA DE ADQUISICIONES A LOS PROCEDIMIENTOS DEFINIDOS EN EL ROP	PROCESOS DE ADQUISICIONES	AUSENCIA DE CONTROL POR OPOSICIÓN DE INTERESES EN LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES	MEDIO	MEDIO	4	VERIFICAR QUE SE CUMPLA CON LO ESTABLECIDO EN LAS POLÍTICAS DE ADQUISICIONES DEL BANCO	RIESGO BAJO

ANEXO I - PROCEDIMIENTOS APLICADOS

RELEVAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL

- Verificar que la estructura de la Unidad Ejecutora, se encuentre cubierta en los puestos y funciones definidas en el organigrama.
- Conocer el funcionamiento y los circuitos administrativos, contables y financieros de la Unidad Ejecutora, efectuando indagaciones sobre las medidas de resguardo de los activos y niveles de autorización para emitir las autorizaciones de pago y registro contable del UEPEX.
- Solicitar los documentos exigidos en las cláusulas del contrato de préstamo, verificando la existencia de la No objeción del Banco.
- Constatar la existencia del POA 2015 y su ejecución real para el año 2015.
- Verificar las solicitudes de desembolsos y las justificaciones de fondos presentadas al Banco durante el año 2015 y si las mismas cumplen los plazos y condiciones exigidas en las cláusulas del contrato de préstamo.
- Verificar el cumplimiento de la cláusula contractual respecto del pari-pasu estipulado.
- Cotejar la existencia física de los Bienes y Equipos adquiridos por la Unidad Ejecutora, su registración y estado de conservación de los mismos.

A los efectos de conocer el estado y situación del inventario informático, gestión de información, utilización de recursos y existencia de controles se realizaron las siguientes actividades:

- Análisis de inventario de bienes informáticos (Inventario de bienes de uso ejercicio 2015).
- Análisis de documentación y registro de transferencia de bienes informáticos.
- Entrevistas al personal del Área de Coordinación Fiduciaria.

RELEVAMIENTO DE LOS ORGANISMOS SUBEJECUTORES

- Releva el control interno del circuito administrativo, contable y financiero de los organismos subejecutores efectuando indagaciones sobre las medidas de resguardo de valores y firmas de funcionarios autorizadas para emitir órdenes de pago y libramiento de cheques y/o transferencias bancarias.
- Analizar la eficacia del circuito de tesorería de cada uno de los organismos subejecutores de fondos.

- Examinar y analizar la existencia de partidas pendientes de conciliación bancaria de antigua data, detectadas en las cuentas corrientes en pesos de cada uno de los subejecutores.

COMPONENTE 1 - APOYO AL DESARROLLO LOGÍSTICO

- Verificar si existe evidencia de las actividades de control y supervisión en los procesos de contratación de obras del componente y si se cumplen con los requisitos de elegibilidad establecidos en las políticas del Banco y el R.O.
- Verificar el cumplimiento de elegibilidad en cuanto a los procesos de contratación de consultorías de gerenciamiento de obra estipulados en las políticas del Banco y el R.O.
- Constatar el cumplimiento de los contratistas y el control de supervisión de la Coordinación Técnica de Obra Pública, respecto de presentación de pólizas y seguros de riesgos de trabajos exigidos por el pliego.
- Indagar sobre el estado de situación de las obras adjudicadas, con el fin de verificar si el avance financiero es razonable respecto del plazo y el plan de trabajo previsto.
- Releva que la inspección de obra la realicen los miembros autorizados y nominados por la Coordinación Técnica de Obra Pública y que los perfiles contratados sean adecuados y suficientes.

COMPONENTE 2 - APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO

- Releva si las actividades de control definidas por el Programa para los procesos y circuitos existentes son eficientes para llevar a cabo los objetivos del componente.
- Verificar el cumplimiento de elegibilidad en cuanto a los procesos de adquisiciones estipulados en las políticas del Banco y el R.O., respecto de las contrataciones realizadas.

COMPONENTE 4 - COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

- Releva si las actividades de control definidas por el Programa para los procesos y circuitos existentes son eficientes para llevar a cabo los objetivos del componente.
- Verificar el cumplimiento de elegibilidad en cuanto a los procesos de adquisiciones estipulados en las políticas del Banco y el R.O., respecto de las contrataciones realizadas.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO POR EL AÑO 2015**

**“PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA
FINANCIADO POR PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE
LA PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General
(Subsecretario de Industria, Tecnología y Comercio)
Lic. Guillermo Cruz

Coordinador Ejecutivo de la Unidad Ejecutora
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Lic. Carlos Enrique Rojo

Coordinadora Fiduciaria
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Cdra. María de los Ángeles Pivetta

Hemos efectuado una evaluación del ambiente y las actividades de control interno por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2015 del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia de Mendoza.

Efectuamos nuestro examen de conformidad con los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO 2013), el cual establece tres objetivos primarios: a) Efectividad y eficiencia en las operaciones; b) Confiabilidad de la información financiera y c) Cumplimiento con las leyes, reglamentos, normas y políticas. Asimismo, comprende 5 (cinco) componentes esenciales: 1) Evaluación del ambiente de control; 2) Identificación, valoración y tratamiento de riesgos; 3) Actividades de control, 4) Información y comunicación y 5) Actividades de monitoreo.

Esta evaluación consistió en realizar una identificación y análisis de los riesgos de proyecto, vinculados a los componentes de inversión expuestos en la matriz de financiamiento del Programa, para luego identificar aquellos riesgos que por su probabilidad de ocurrencia y su impacto, podrían afectar la elegibilidad de las operaciones y/o transacciones del Programa. A partir del grado de criticidad obtenido, se determinó el alcance que tendrán las pruebas de auditoría a realizar, con el fin de evaluar la eficiencia y eficacia de las actividades de control existentes.



La Unidad Ejecutora del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del proyecto. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno.

Los objetivos del sistema de control interno son proveer a la Administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos se encuentran protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y son registradas adecuadamente para permitir la preparación posterior del Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Inversiones Acumuladas.

Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos puedan deteriorarse.

Con el fin de reducir el riesgo de auditoría a un nivel aceptablemente bajo, y de manera de cumplir con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos procedimientos de identificación y valoración de los riesgos para determinar la respuesta global de los riesgos evaluados, de acuerdo con la NIA 315 "Entendimiento de la Entidad y su Entorno y Evaluación de los Riesgos de Representación Errónea de la Importancia Relativa" y la NIA 330 "Procedimientos del AUDITOR en Respuesta a los riesgos evaluados." Las condiciones reportables comprenden asuntos que llegaron a nuestra atención, relativos a deficiencias que no han resultado de consideración para el diseño del sistema de control interno analizado en el ejercicio en cuestión y que, por lo tanto, no afectaron en forma decisiva la capacidad del Programa para evaluar su propio desempeño y, por otra parte, registrar, procesar y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas presentado al cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2015.

Una deficiencia significativa, en el caso de que hubiese existido, es una condición reportable, en la que el diseño de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con los Estados Financieros del Programa y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas, o bien, no permite evaluar convenientemente la ejecución del Programa.

Nuestra apreciación del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos relativos al mismo que pudieran considerarse y, por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias de conformidad con la definición anterior.



Adjuntamos al presente el Informe por el ejercicio 2015, sobre el sistema de control interno del Programa, resultado de la evaluación del ambiente o entorno del mismo, así como aquellas deficiencias de conformidad con la definición de condición reportable y oportunidades de mejoras identificadas.

Buenos Aires, 28 de marzo de 2016.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 146 F° 22

**INFORME DE REVISIÓN SOBRE LOS GASTOS
INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE
DESEMBOLSOS PRESENTADOS AL BANCO
DURANTE EL PERIODO INICIADO EL 6 DE MARZO
Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



**Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de
Mendoza Financiado por Préstamo BID 3169/OC-AR**

**INFORME DE REVISIÓN SOBRE LOS GASTOS INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE
DESEMBOLSOS PRESENTADOS AL BANCO DURANTE EL PERIODO INICIADO EL 6 DE
MARZO Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**“PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA
FINANCIADO POR PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE
LA PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General
(Subsecretario de Industria, Tecnología y Comercio)
Lic. Guillermo Cruz

Coordinador Ejecutivo de la Unidad Ejecutora
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Lic. Carlos Enrique Rojo

Coordinadora Fiduciaria
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Cdra. María de los Ángeles Pivetta

1. INFORME SOBRE LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS

De acuerdo con los requerimientos de los términos de referencia y el contrato de servicios para la auditoría financiera hemos sido contratados para examinar la información y documentación de soporte de las solicitudes de desembolso y justificaciones de fondos, correspondientes al Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia, por el periodo iniciado el 6 de marzo de 2015 y finalizado el 31 de diciembre de 2015.

Durante el transcurso del año 2015, la Unidad Ejecutora solicitó al Banco la Solicitud de Desembolso N° 2 por USD 14.760.000,00 con fecha 18/06/2015. Asimismo, se presentaron al Banco la justificación de fondos N° 1 por USD 43.098,36 con fecha 18 de junio de 2015 y N° 3 por USD 4.749.253,55 con fecha 26 de noviembre de 2015.

2. RESPONSABILIDAD DEL ORGANISMO EJECUTOR SOBRE LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS

El Organismo Ejecutor del Proyecto, mencionado en el párrafo 1, es responsable por el proceso de preparación, contenido, sustento y presentación de las solicitudes de desembolso y la documentación soporte de los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría, descriptas en el párrafo precedente.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación adecuada de las solicitudes de desembolso y justificaciones de fondos descriptas en el mencionado párrafo, la aplicación de una apropiada base de preparación; y la realización de estimaciones razonables de acuerdo con las circunstancias.

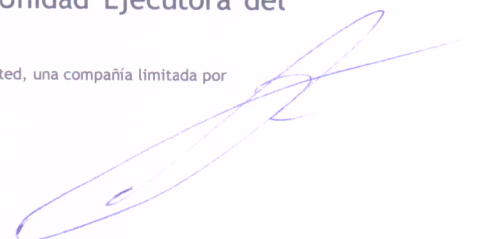
3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el cumplimiento por parte de la Unidad Ejecutora del Programa, en el proceso de preparación y presentación de las solicitudes de desembolso mencionadas en el párrafo 1, con base en el trabajo que hemos realizado.

Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y teniendo en cuenta el Reglamento Operativo del Programa, las políticas de Gestión Financiera y las políticas para la Adquisición de Bienes y Obras (Documento GN-2349-9) y para la Selección y Contratación de Consultores (Documento GN-2350-9) financiados por el BID versión abril 2011.

Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca si la Unidad Ejecutora del Programa, en el proceso de preparación y presentación de las solicitudes de desembolso mencionadas en párrafo 1 y en los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría realizados, cumplió en todos los aspectos importantes con los criterios establecidos en el contrato de préstamo, políticas del banco y regulaciones locales aplicables.

Una auditoría, involucra la aplicación de procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada para determinar si la preparación y presentación de las solicitudes de desembolso mencionadas en párrafo 1 y los procesos de adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría, fueron realizados de conformidad con los criterios descriptos en la Sección V. (Términos de referencia para auditoría externa de estados financieros de propósito especial de proyecto). Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de incumplimiento significativo en los procesos de preparación de la información contenida en las solicitudes de desembolso y de las adquisiciones de bienes, contratación de obras y servicios de consultoría y demás elementos de respaldo que nos han sido suministrados por la Unidad Ejecutora del





Programa a nuestro requerimiento, en la medida que consideremos necesaria en las circunstancias.

Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para permitirnos expresar una conclusión.

4. OPINIÓN

En nuestra opinión, la Unidad Ejecutora del Proyecto ha dado cumplimiento en todos los aspectos importantes, a los criterios establecidos en la Sección V. (Términos de referencia para auditoría externa de estados financieros de propósito especial de proyecto), con relación a las solicitudes de desembolso y justificaciones presentadas, por el período iniciado el 6 de marzo de 2015 y finalizado el 31 de diciembre de 2015, y que los gastos incluidos en las referidas solicitudes de desembolso y pendientes de justificar: a) corresponden a gastos válidos y elegibles de acuerdo con las políticas del Banco, el contrato de préstamo, regulaciones locales aplicables y el reglamento operativo; y b) la documentación soporte esta adecuadamente sustentada con comprobantes fidedignos, conformes a las políticas requeridas por el Banco.

Buenos Aires, 28 de marzo de 2016.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 1 - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22



**NOTAS AL INFORME SOBRE LOS GASTOS INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS
PRESENTADAS AL BANCO**

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169/OR-AR "Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

NOTA 1: BASES CONTABLES DE REGISTRO DE COMPROBANTES DE PAGO

Las bases contables de registro de comprobantes de pago fueron preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

NOTA 2: ALCANCE DE LAS PRUEBAS DE AUDITORÍA EFECTUADAS

La metodología empleada consistió en verificar el cumplimiento de los aspectos más significativos contenidos en el circuito de preparación y presentación de solicitudes de desembolsos y justificaciones de gastos, respecto a la elegibilidad de los pagos incluidos en las mismas.

Los criterios que determinan el alcance y las pruebas de auditoría como consecuencia de los resultados obtenidos luego de la identificación y evaluación de riesgos de proyecto realizado en la etapa de planificación de auditoría, son los siguientes:

N°	COMPONENTE	MONTO EN USD AL 31-12-15	% DE ALCANCE PREVISTO	MUESTRA DE AUDITORIA EN USD	%
1	COORDINACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	174.709,10	40,00%	142.464,70	81,54%
2	APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	4.291.200,26		4.283.246,55	99,81%
3	APOYO AL DESARROLLO TECNOLOGICO	131.317,14		70.436,98	53,64%

NOTA 3: PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los atributos verificados del circuito de preparación y presentación de solicitudes y justificaciones de desembolsos, fueron los siguientes:

- La preparación, contenido y presentación de las solicitudes de desembolso y justificaciones de cuentas, se realicen conforme con las políticas de gestión financiera del BID.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° I-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.



**NOTAS AL INFORME SOBRE LOS GASTOS INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS
PRESENTADAS AL BANCO**

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169/OR-AR "Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

- b. Los cálculos aritméticos de las solicitudes de desembolso y justificaciones de gastos sean los correctos.
- c. Se haya utilizado el tipo de cambio acordado en el Contrato de Préstamo.
- d. Los contratos y los compromisos suscriptos, se encuentran previamente aprobados por las autoridades de la Unidad Ejecutora.
- e. La documentación soporte de las solicitudes de desembolso y justificaciones cumplan los criterios y las políticas del BID para la adquisición de obras y bienes (Documento GN-2349-9), las políticas para la selección y contratación de consultores (Documento GN-2350-7) financiados por el BID.
- f. Se constató que los comprobantes originales de los pagos efectuados por la Unidad Ejecutora y Subejecutores son fidedignos y suficientes para sustentar las erogaciones, y que se mantienen debidamente archivados por el ejecutor.
- g. Se verificó que las facturas cumplen con lo establecido en la Res. AFIP 1415 y modif. y la RG 2853. A su vez, que se ha controlado la validez de los comprobantes recibidos y la vigencia de las CUIT de los proveedores respectivos.
- h. Se verificó que los pagos contenidos representan gastos elegibles de acuerdo a los componentes de inversión establecidos en la matriz de financiamiento del Programa.
- i. La existencia de las autorizaciones de pago correspondientes, conforme a los niveles o perfiles de autorización estipulados.
- j. Los pagos se hayan contabilizado correcta y oportunamente en los registros contables relacionados con el Proyecto (UEPEX) y de acuerdo a los componentes de inversión correspondientes.
- k. Se constató que las erogaciones se hayan debitado en el extracto de las cuentas bancarias habilitadas para tal fin.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

**NOTAS AL INFORME SOBRE LOS GASTOS INCLUIDOS EN LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS
PRESENTADAS AL BANCO**

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169/OR-AR "Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

NOTA 4: EVALUACIÓN EFECTUADA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

El sistema de control interno por el período iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015, permitió razonablemente comprobar que los pagos realizados se hayan registrado correcta y oportunamente, en los registros contables y financieros relacionados con el Programa y de acuerdo a los componentes de inversión correspondientes.

No obstante ello, para una mayor comprensión de las debilidades y recomendaciones de control interno, sugerimos la lectura de nuestro Informe de Control Interno al 31/12/2015. De existir hallazgos reportados, la lectura de estos informes profesionales debe hacerse en forma conjunta con el mencionado informe.

NOTA 5: REVISIÓN DE ASPECTOS PRINCIPALES DE LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES

Las erogaciones vinculadas con los procesos de adquisiciones de obras, bienes y consultorías, cuyos atributos más importantes fueron revisados por esta auditoría y cuyas principales hallazgos y recomendaciones reportadas, se encuentran expuestas en el Informe de revisión de adquisiciones bajo procedimientos previamente convenidos al 31 de diciembre de 2015.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° J-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

**INFORME DE ADQUISICIONES BAJO
PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS
DURANTE EL PERIODO INICIADO EL 6 DE MARZO
Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



**Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de
Mendoza Financiado por Préstamo BID 3169/OC-AR**

**INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE
CONVENIDOS DURANTE EL PERIODO INICIADO EL 6 DE MARZO Y FINALIZADO EL 31
DE DICIEMBRE DE 2015**

**“PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO DE MENDOZA
FINANCIADO POR PRÉSTAMO BID 3169/OC-AR**

**EJECUTADO POR EL MINISTERIO DE ECONOMÍA, INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA DE
LA PROVINCIA DE MENDOZA**

Señores:

Coordinador General
(Subsecretario de Industria, Tecnología y Comercio)
Lic. Guillermo Cruz

Coordinador Ejecutivo de la Unidad Ejecutora
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Lic. Carlos Enrique Rojo

Coordinadora Fiduciaria
Programa de Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza
Cdora. María de los Ángeles Pivetta

1. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con los requerimientos de los términos de referencia y el contrato de servicios para la auditoría financiera hemos llevado a cabo los procedimientos acordados, que se indican más abajo en relación con los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría, realizados por la Unidad Ejecutora del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia, por el periodo iniciado el 6 de marzo de 2015 y finalizado el 31 de diciembre de 2015. Nuestro encargo ha sido realizado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Servicios Relacionados y de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo, en el Plan de Adquisiciones, el Reglamento Operativo del Programa, y las Políticas de Adquisición de Bienes, Obras establecidas en GN 2349-9 y Servicios de Consultoría establecidas en GN 2350-9.



2. ALCANCE Y DESCRIPCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS REALIZADOS

Hemos aplicado los procedimientos de auditoría convenidos con ustedes y que detallamos más adelante, respecto a los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría, realizados por la unidad ejecutora del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza al 31 de diciembre de 2015. Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con la norma internacional sobre servicios relacionados aplicable a trabajos de procedimientos convenidos (NISR 4400).

El alcance de nuestro trabajo se describe en el Anexo I del presente informe.

Los procedimientos de auditoría convenidos fueron aplicados únicamente para asistirles a evaluar la validez de los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría, conforme a las políticas del Banco, en resumen los mismos se encuentran detallados en el Anexo II del presente informe.

3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE HALLAZGOS

Informamos nuestros hallazgos a continuación:

3.1.) Respecto al punto 1) del Anexo II visualizamos la existencia del documento de No objeción del Banco, para las adquisiciones superiores a USD 500 con modalidad ex ante, conforme a lo estipulado en el R.O.

3.2.) Con relación al punto 2) los incisos a) a f) del Anexo II, la documentación soporte de los procesos de adquisiciones bajo la modalidad ex post es integra, los gastos contenidos resultaron por su naturaleza a los objetivos del proyecto, se encontraban reflejados en el plan de adquisiciones, los bienes y servicios adquiridos poseen la conformidad de recepción mediante actas o documentos similares y las erogaciones se encuentran debitadas en las cuentas bancarias habilitadas y registradas en la contabilidad del sistema UEPEX.

3.3.) Respecto del punto 3), las fases del proceso de adquisiciones determinaron lo siguiente:

Fase 1: Capacidad Institucional

a) Organización y Funciones:

i) Encontramos que los términos de referencia de los consultores individuales contratados, establecen los productos y resultados esperados del consultor.

ii) En los contratos de locación de obra, la evaluación de desempeño del consultor se realiza a través de la aprobación de los informes de avances de tareas y/o actividades, por parte del responsable de la coordinación.

iii) Visualizamos en los procesos de adquisiciones de consultoría individual la existencia del formulario de evaluación de desempeño del consultor, en aquellos contratos que finalizaban el 31 de diciembre de 2015.

b) Personal: Los oficiales de adquisición recibieron capacitación en el taller inicial del Banco para el año 2015 y en reuniones con los especialistas del Banco.

c) Sistema de información y difusión:

i) Los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría seleccionadas en la muestra, realizadas por la unidad ejecutora, se encuentran incorporadas en el SEPA.

ii) Encontramos la existencia de una página web “mendozatecnologica.com.ar” con información relativa a las actividades del Programa.

d) El sistema de archivo: Encontramos que el archivo de los procesos de adquisiciones se encuentran en las oficinas de la unidad ejecutora del Programa, excepto para los procesos de obra pública, los cuales físicamente están archivados en el organismo subejecutor (Unidad de Financiamiento Internacional). A su vez, los originales correspondientes a los pagos de los contratos se encuentran archivados en las oficinas de los subejecutores respectivos. Asimismo, se constató que la UE posee una copia digital de los procesos de adquisiciones respectivos. Por lo expuesto, concluimos que las políticas de archivo y conservación de la documentación son las adecuadas.

Fase 2: Planeación

a) Visualizamos la no objeción del Banco del documento Plan de Adquisiciones para el año 2015, efectuado por la unidad ejecutora.

b) Los procesos de adquisiciones de bienes, obras y servicios de consultoría seleccionados para la muestra, se encuentran incorporadas al Plan de Adquisiciones.

c) Las actividades del plan de adquisiciones, referido a los procesos de adjudicaciones seleccionados para la muestra y los tiempos reales de ejecución son los siguientes:

PROCESO	ATRIBUTOS	FECHA
RUTA PROVINCIAL N° 82	Elaboración de pliegos	26/03/2014
	Aprobación de pliegos	15/05/2014
	Acta de apertura	11/07/2014
	Evaluación de la oferta	27/02/2015
	Adjudicación	12/05/2015

Asimismo, verificamos que los tiempos reales de ejecución de los procesos correspondientes a los concursos de precios seleccionados para la muestra, desde la elaboración de los pliegos y hasta la adjudicación, tienen plazos de aproximadamente 30 días corridos.

d) Verificamos el documento actualizado correspondiente al SEPA.

e) Encontramos que el Plan de Adquisiciones contiene: i) descripción de los servicios, obras y bienes; ii) monto estimado en dólares, iii) fecha estimada, iv) tipo de modalidad de contratación y v) tipo de revisión.

Fase 3: Selección y Evaluación

a) Encontramos en la muestra de procesos de adquisiciones determinada que los mismos se realizaron conforme a las modalidades estipuladas en las políticas del Banco.

b) Visualizamos que los documentos de licitación para los procesos de licitación pública internacional y consultoría de firmas (ex ante), cuentan con la No objeción del Banco.

c) Encontramos que las recomendaciones realizadas por el Banco a los documentos de licitación en los procesos (ex ante) se incluyeron en la nueva versión de los mismos.

d) Constatamos el cumplimiento de las condiciones de presentación y apertura de ofertas estipuladas para los procesos de licitaciones públicas internacionales, consultorías de firmas y concurso de precios seleccionados en la muestra.

e) Encontramos el acta de designación del comité evaluador para los procesos de licitación pública internacional y de consultoría de firmas, para el resto de los procesos bienes y servicios la evaluación de ofertas, la efectúan los articuladores de cada subejecutor.

f) Verificamos la existencia de las constancias de publicación de los llamados a licitación en los procesos de licitación pública internacional y consultorías de firmas, conforme a lo establecido en la política del Banco.

g) Los procesos de adquisiciones contienen en todas sus etapas la intervención de los niveles de autorización requeridos.

h) Respecto al informe de evaluación de ofertas, encontramos que el mismo contiene todos los requisitos enumerados en los términos de referencia. No obstante, se verificó en los procesos de los concursos de precios seleccionados en la muestra, que no existe evidencia de la notificación a los oferentes del resultado de la evaluación de ofertas respectiva.

Fase 4: Adjudicación

- a) Encontramos en los procesos de bienes y obras que la adjudicación resultó a las propuestas más económicas presentadas y evaluadas. Con respecto al proceso de consultoría de firmas la propuesta elegida resultó de la firma mejor evaluada. Por lo expuesto, la metodología empleada se realizó conforme a las políticas del Banco. Por otra parte, verificamos que los oferentes adjudicados son elegibles en cuanto a su origen.
- b) No se verificaron protestas en los procesos de adquisiciones seleccionados en la muestra.
- c) La unidad ejecutora conserva los originales de los procesos de adquisiciones, excepto los procesos vinculados a obra pública, cuyos expedientes originales se encuentran en el organismo subejecutor (Unidad de Financiamiento Internacional). Asimismo, el ejecutor posee una copia en archivo digital de los procesos realizados.
- d) Encontramos que en el proceso de licitación pública internacional referido a la Ruta Provincial N° 82, no existe evidencia en el expediente de la constancia de publicación de la adjudicación del contrato respectivo.

Fase 5: Contratación

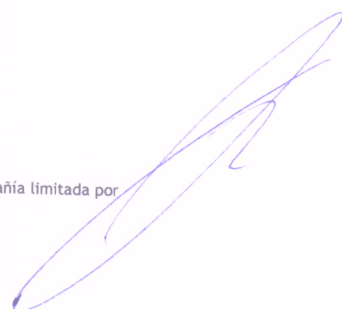
- a) Visualizamos el acta de negociación respectiva en el proceso de consultoría de firmas adjudicado al proveedor Soluciones IT SRL.
- b) Encontramos la existencia de los contratos debidamente firmados por las partes respectivas, conforme a los modelos contenidos en los documentos de licitación. No obstante a ello se verificó en dos procesos de adquisiciones bajo la modalidad de contratación directa, que las órdenes de pago emitidas a los proveedores La Barraca Wines SRL por \$ 181.984,00 y Jeronimo Arto y Alejandro Amorini SH por \$ 64.000,00, en concepto de contrataciones de stands para ferias de exposición, no se encuentran notificadas a los oferentes respectivos
- c) Constatamos en los procesos de adquisiciones seleccionados para la muestra, la contratación se suscribió con el oferente ganador y es coincidente con el acta de evaluación respectiva.
- d) En los procesos de adquisiciones referidos a licitaciones públicas internacionales y consultoría de firmas realizados, no habían comenzado en su ejecución al 31 de diciembre de 2015. Por otra parte, para aquellos procesos de concursos de precios, encontramos que los controles de seguimiento en cuanto a la ejecución del contrato funcionan correctamente.

Fase 6: Administración de Contratos

- a) Encontramos para cada uno de los procesos de adquisiciones seleccionados en la muestra y con ejecución parcial o total, su correspondiente autorización de pago emitida por el sistema UEPEX y autorizadas por la coordinación fiduciaria y coordinación ejecutiva de la unidad ejecutora.
- b) Los pagos referidos a los procesos de adquisiciones seleccionados en la muestra, se corresponden con los componentes del contrato de préstamo, coinciden con los documentos contractuales y se encuentran registrados y rendidos en el sistema UEPEX, base para generar las solicitudes de desembolsos al Banco.
- c) Visualizamos que la unidad ejecutora y los organismos subejecutores (Unidad de Financiamiento Internacional, Dirección General de Irrigación y Fondo Vitivinícola de Mendoza) conservan los originales de los contratos firmados y órdenes de compra, relacionados a los procesos de adquisiciones seleccionados.

Dado que los procedimientos anteriormente descritos no constituyen ni una auditoría, ni una revisión, realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría o las Normas Internacionales de Encargos de Revisión (o bien incluir referencia a las normas o prácticas nacionales correspondientes), no expresamos opinión alguna sobre los procesos de adquisiciones realizados por la Unidad Ejecutora al 31 de diciembre de 2015.

En el caso de haber aplicado procedimientos adicionales o de haber realizado una auditoría, o una revisión de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría o las Normas Internacionales de Encargos de Revisión (o bien incluir referencia a las normas o prácticas nacionales correspondientes, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los que les habríamos informado.



4. PROPOSITO Y USUARIOS ESPECIFICOS

Nuestro informe se emite exclusivamente para el propósito indicado en el primer párrafo de este informe y para su información y no debe ser utilizado para fines diferentes al indicado ni ser distribuido a terceras personas. Este informe se refiere exclusivamente a los procesos de Adquisiciones realizados por la Unidad Ejecutora y no es extensible a los estados financieros del Programa Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza, dependiente del Ministerio de Economía, Infraestructura y Energía de la Provincia de Mendoza, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3169/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la Provincia, considerados en su conjunto.

Buenos Aires, 28 de marzo de 2016.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 1 - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

ANEXO I

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

El alcance de auditoría fue el siguiente:

LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL (LPI) - Revisión ex ante

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	ADJUDICATARIO
APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	ruta provincial N° 82	ROVELLA CARRANZA S.A. - JOSE CARTELLONE CONST. CIV. SA - UTE

TOTAL DE PROCESOS 2015	1
TOTAL ALCANCE EN CANTIDAD DE PROCESOS	100%

CONSULTORÍA DE FIRMAS (CF) - Revisión ex ante

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	ADJUDICATARIO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	Relevamiento y Análisis Funcional SIGIM I	Soluciones IT SRL

TOTAL DE PROCESOS 2015	2
TOTAL ALCANCE EN CANTIDAD DE PROCESOS	50%

CONCURSOS DE PRECIOS (CP)

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	ADJUDICATARIO
APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	CP N° 04 MISION COLOMBIA PROMENDOZA JULIO 2015	ARGENCOR SA
APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	CP N° 11 TRASLADOS INTERNOS MISION PAISES NORDICOS PROMENDOZA	CARIBE S.A.
APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	CP N° 08 AEREOS MISION PAISES NORDICOS PROMENDOZA	ARGENCOR SA
ADMINIST, AUD Y EVAL	CP 03/2015 ADQUISICION DE MOBILIARIO Y SILLAS PARA OFICINA UE	ALMACENAR S.A.
APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	CP N° 09 MISION PERU PROMENDOZA	ARGENCOR SA
ADMINIST, AUD Y EVAL	CP N° 06/2015 ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO INFORMATICO PARA UE	S V A SOLUCIONES DE VALOR AGREGADO SRL
ADMINIST, AUD Y EVAL	CP 10/2015 SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR	TELECOM PERSONAL SOCIEDAD ANONIMA
APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	CP N° 13 MISION BOLIVIA EXPO CRUZ - AEREOS	ARGENCOR SA
ADMINIST, AUD Y EVAL	CP N° 17 Contratación de servicio de correo electrónico con dominio propio	MASTERSHOP S.A.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° I-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

ANEXO I

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	ADJUDICATARIO
ADMINIST, AUD Y EVAL	CP N° 18/2015 Adquisición y Montaje de Equipos de Aire Acondicionado tipo Split	JUAREZ MARTIN ALEJANDRO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	FVM CP N° 4 CONTRATACION SS DE TRANSPORTE MAR DEL PLATA-NORDELTA	ANDES TOP S.A.

TOTAL DE PROCESOS 2015	26
TOTAL ALCANCE EN CANTIDAD DE PROCESOS	42,31%

CONSULTORÍAS INDIVIDUALES (CI)

DESCRIPCIÓN	CONSULTOR
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	ARTICULADOR OBRA PARQUE Y POLO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	COORDINADOR GRUPOS ASOCIATIVOS
APOYO AL DESARROLLO LOGÍSTICO	LABORATORISTA PARA OBRA
APOYO AL DESARROLLO LOGÍSTICO	CONDUCTOR DE OBRA
APOYO AL DESARROLLO LOGÍSTICO	ARTICULADOR OBRA ZPA
ADMINIST, AUD Y EVAL	ASISTENTE TÉCNICO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	COORDINADOR GRUPOS ASOCIATIVOS
ADMINIST, AUD Y EVAL	COORDINADOR TÉCNICO OBRAS PÚBLICAS
ADMINIST, AUD Y EVAL	COORDINADOR EVALUACIÓN Y MONITOREO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	SUPERVISOR TÉCNICO PROYECTOS ASOCIATIVOS
ADMINIST, AUD Y EVAL	ANALISTA TÉCNICO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	PROGRAMADOR SENIOR
APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	ESPECIALISTA DISEÑO DE SISTEMA GESTIÓN INTERNA
APOYO AL DESARROLLO LOGÍSTICO	JEFE INSPECCIÓN OBRA
ADMINIST, AUD Y EVAL	OFICIAL DE ADQUISICIONES
APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	ESPECIALISTA FORMULACIÓN ESTRATEGIAS DE INVERSIÓN
ADMINIST, AUD Y EVAL	COORDINADORA FIDUCIARIA
APOYO A LA INTERNACIONALIZACIÓN	ESPECIALISTA EN FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD EXPORTADORA

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

ANEXO I

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	CONSULTOR
ADMINIST, AUD Y EVAL	COORDINADOR EJECUTIVO	ROJO CARLOS ENRIQUE
APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	ESPECIALISTA GEOLOGO	Saucedo Pablo
ADMINIST, AUD Y EVAL	ESPECIALISTA Y DESARROLLO DE PROGRAMAS VITIVINICOLAS	Terk Pablo Ignacio
APOYO AL DESARROLLO LOGISTICO	ARTICULADOR OBRA RUTA N° 82	Valencia Mario José
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	ESPECIALISTA SISTEMAS INFORMACIÓN Y GESTIÓN	Yevsyukov Boris

TOTAL DE PROCESOS 2015	57
TOTAL ALCANCE EN CANTIDAD DE PROCESOS	42,11%

CONTRATACIÓN DIRECTA (CD)

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	PROVEEDOR
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	CD N° 3 SS DE FOTOGRAFIA. EVENTO AVANZAR	BELLA LUNA PAULO ALEJANDRO
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	CD N° 6 SS DE MULTIMEDIA EVENTO AVANZAR	ROTH JUAN
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	CD N° 5 SS DE CATERING EVENTO AVANZAR	Nord Sud SA
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	FVM CD N° 1 ADQUISICION BANNERS Y FOLLETERIA PRESENTACION PROGRAMA	ROS MARIA SILVINA
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	FVM CD N° 2 SS DE CATERING PRESENTACION PROGRAMA PBM EN TUNUYAN	MUÑOZ LEONSO TOMAS
ADMINIST, AUD Y EVAL	CD N° 10 Alojamiento Matias Torondzik Matias. Capacitador UEPEX	ARGENCOR SA
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	FVM CD N° 5 CONTRATACION STANDS FERIA EXPO DI VINO 2015 EN MAR DEL PLATA	LA BARACCA WINES SRL
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	CD N° 13 Servicio de Multimedia Programa Avanzar	ROTH JUAN
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	CD N° 14 Servicio Multimedia - Pantalla. AVANZAR Tunuyan	ROTH JUAN
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	FVM CD N° 6 CONTRATACION STANDS FERIA VINOS AL RIO 2015 EN NORDELTA	JERONIMO ARTO Y ALEJANDRO AMORINI S.H.
APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO	FVM CD N° 8 CONTRATACION STANDS FERIA EXPO TANDIL 2015	MARTINEZ ALEJANDRO JAVIER
ADMINIST, AUD Y EVAL	CD N° 30 Adquisición Librería Resmas UE	Fernandez Jose Ricardo

TOTAL DE PROCESOS 2015	25
TOTAL ALCANCE EN CANTIDAD DE PROCESOS	48,00%

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° I-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

Becher y Asociados S.R.L., una sociedad Argentina de responsabilidad limitada, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.
BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas a BDO.

ANEXO II

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

Los procedimientos en resumen son los siguientes:

- 1) Para aquellas sujetas a revisión ex ante, el alcance estará limitado y la auditoría debe verificar la existencia del documento que otorga la No Objeción del Banco a la adjudicación correspondiente. Para este propósito el Ejecutor debe proporcionar al auditor la No objeción a la adjudicación de los contratos que el Auditor seleccione en su muestra, así como la documentación remitida por el Organismo Ejecutor al Banco para que el Auditor constate los hechos existentes en el expediente de compra. En este sentido, el auditor no emitirá opinión ni juicio sobre la conclusión del Banco.
- 2) La Revisión ex post de adquisiciones, estará enfocada y direccionada a los procesos, y actividades realizadas por el Proyecto, durante el periodo sujeto a revisión en las adquisiciones. El auditor observará en la documentación soporte, si se han registrado en las inversiones, los gastos que el ejecutor consideró ELEGIBLES, teniendo en cuenta:
 - a). Si la información entregada al Banco para la No Objeción fue integra.
 - b). El gasto (adquisición) contribuye a los objetivos establecidos en el Proyecto.
 - c). La modalidad del proceso de contratación (revisión ex - ante y revisión ex -post del proceso.
 - d). Si el gasto es pertinente es decir ha contribuido con los objetos del contrato y si está reflejado en el plan de adquisiciones aprobado por el Banco y el monto pagado.
 - e). Si los bienes, obras, servicios diferentes a consultoría y servicios de consultoría fueron recibidos por el ejecutor según el objeto de la adquisición.
 - f). Que el gasto se haya pagado por los montos contratados y reflejados en el plan de adquisiciones, contabilizados y soportados.
- 3) Al revisar cada fase del proceso de adquisiciones y contrataciones de acuerdo con la normatividad aplicable, se espera que el auditor considere en su trabajo como mínimo, los siguientes aspectos:

Fase 1: Capacidad Institucional

- a) La organización y funciones: Se refiere a si, en cuanto a los procesos de adquisiciones, el Proyecto opera de acuerdo con lo estipulado en el ROP aceptado por el Banco. Para Proyectos que utilizan los servicios de más de consultores individuales, adicionalmente informar si:
 - i) Los Términos de Referencia establecen los resultados que se esperan del consultor;
 - ii) Existe un sistema de evaluación de desempeño del consultor, mediante el cual su supervisor establezca en qué medida el consultor cumple con los resultados esperados, y

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° I-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

ANEXO II

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

Los procedimientos en resumen son los siguientes:

1) Para aquellas sujetas a revisión ex ante, el alcance estará limitado y la auditoría debe verificar la existencia del documento que otorga la No Objeción del Banco a la adjudicación correspondiente. Para este propósito el Ejecutor debe proporcionar al auditor la No objeción a la adjudicación de los contratos que el Auditor seleccione en su muestra, así como la documentación remitida por el Organismo Ejecutor al Banco para que el Auditor constate los hechos existentes en el expediente de compra. En este sentido, el auditor no emitirá opinión ni juicio sobre la conclusión del Banco.

2) La Revisión ex post de adquisiciones, estará enfocada y direccionada a los procesos, y actividades realizadas por el Proyecto, durante el periodo sujeto a revisión en las adquisiciones. El auditor observará en la documentación soporte, si se han registrado en las inversiones, los gastos que el ejecutor consideró ELEGIBLES, teniendo en cuenta:

- a). Si la información entregada al Banco para la No Objeción fue integra.
- b). El gasto (adquisición) contribuye a los objetivos establecidos en el Proyecto.
- c). La modalidad del proceso de contratación (revisión ex - ante y revisión ex -post del proceso.
- d). Si el gasto es pertinente es decir ha contribuido con los objetos del contrato y si está reflejado en el plan de adquisiciones aprobado por el Banco y el monto pagado.
- e). Si los bienes, obras, servicios diferentes a consultoría y servicios de consultoría fueron recibidos por el ejecutor según el objeto de la adquisición.
- f). Que el gasto se haya pagado por los montos contratados y reflejados en el plan de adquisiciones, contabilizados y soportados.

3) Al revisar cada fase del proceso de adquisiciones y contrataciones de acuerdo con la normatividad aplicable, se espera que el auditor considere en su trabajo como mínimo, los siguientes aspectos:

Fase 1: Capacidad Institucional

a) La organización y funciones: Se refiere a si, en cuanto a los procesos de adquisiciones, el Proyecto opera de acuerdo con lo estipulado en el ROP aceptado por el Banco. Para Proyectos que utilizan los servicios de más de consultores individuales, adicionalmente informar si:

- i) Los Términos de Referencia establecen los resultados que se esperan del consultor;
- ii) Existe un sistema de evaluación de desempeño del consultor, mediante el cual su supervisor establezca en qué medida el consultor cumple con los resultados esperados, y

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° I-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

ANEXO II

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169 OC/AR “Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza”

iii) Si existen las evaluaciones de desempeño previo a la renovación de contrato. Lo anterior es aplicable en particular para contratos basados en el tiempo pero también para contratos por suma alzada (pagos contra la entrega de productos).

b) El personal: Verificar con documentación de sustento, que evidencie si el personal del OE ha recibido capacitación en temas de adquisiciones.

c) El sistema de información y difusión: Se refiere a si el Proyecto cuenta con algún sistema de información propio, si usa los sistemas del Banco - como SEPA - o los del Gobierno - y si cuenta con una página Web propia para difusión de sus actividades (no adquisiciones). Debiendo verificarse si:

i) La elaboración por parte del Ejecutor del Plan de Adquisiciones para el proyecto del tal forma que todas las contrataciones de bienes, obras, servicios y consultoría, realizadas en el periodo a ser auditado estén previstas en dicho Plan de Adquisiciones e incorporadas sistema SEPA. De no ser así, identificar las contrataciones que no se incluyeron en el PA/SEPA y que están siendo financiadas por el BID;

ii) La página Web tiene información sobre la implementación del Proyecto, rendición de cuentas, resultados de indicadores de avance, relativas a actividades del Proyecto.

Cabe mencionar que la revisión de adquisiciones no debería considerar gastos efectuados con recursos del Préstamo o Cooperación Técnica que no sean contrataciones de bienes, servicios o consultoría.

d) El sistema de archivo: Si existen políticas de conservación de archivo, seguridad, conservación y orden del espacio, mobiliario, carpetas y si son aplicadas (evidencia de aplicación).

Fase 2: Planeación

La fase de planeación comprende los siguientes procedimientos:

a) La existencia y vigencia del Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco. (El PA debe contar con la respectiva No objeción del Banco).

b) La elaboración por parte del Ejecutor del respectivo PA para el Proyecto, verificando que todas las contrataciones de bienes, obras, servicios y consultoría, realizadas en el periodo a ser auditado estén previstas en dicho Plan. De no ser así, identificar las contrataciones que no se incluyeron en el PA y que están siendo financiadas por el Banco.

c) Comparar las actividades del Plan de Adquisiciones con la ejecución real en tiempos.

d) La existencia de controles para el seguimiento al Plan de Adquisiciones, incluyendo cambios y actualizaciones al mismo. En los casos que se haya implementado SEPA, verificar el uso de la herramienta y su actualización.

e) Verificar si el Plan de Adquisiciones incluyó: el detalle de los servicios, obras y/o bienes adquiridos; valor presupuestado; fecha prevista de su contratación; modalidad de contratación (Licitación Pública Internacional, Contratación Directa, etc.), fuente de financiamiento; tipo de revisión (Ex ante o Ex post).

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° I-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

ANEXO II

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

Fase 3: Selección y Evaluación

La fase de selección y evaluación comprende los siguientes procedimientos:

- a) En el caso de adquisiciones financiadas total o parcialmente con recursos del Banco, verificar si el método de selección utilizado por el ejecutor está establecido en el PA vigente al momento y de conformidad con las Políticas y Procedimientos del Banco; y en el caso de adquisiciones financiadas totalmente con recursos de contraparte y/o cofinanciamiento estas estén de conformidad con la normativa aplicable según fuente de financiamiento o con los documentos estándar del Banco si la normativa permite su utilización. (Publicación).
- b) Los documentos de licitación en etapa ex ante cuentan con la No objeción del Banco.
- c) Si las recomendaciones incluidas en las No Objeción del Banco con relación a las aclaraciones y enmiendas se consideraron en los documentos de licitación del OE.
- d) Las condiciones establecidas en el proceso de presentación y apertura de ofertas se realizaron de acuerdo con los aspectos de fecha, hora y formalidades establecidas en el llamado a licitación/invitación, documentos de licitación, enmiendas de conformidad con las políticas y procedimientos del Banco o normativa aplicable según fuente de financiamiento.
- e) Existencia del acta de designación del Comité Evaluador.
- f) Cuando aplique verificar el requisito de publicación este de acuerdo con la política del Banco.
- g) El proceso de adquisición evidencia la existencia de las aprobaciones requeridas por cada uno de los niveles establecidos en el ROP.
- h) Si el informe de evaluación incluye los siguientes aspectos:
 - Fecha de recepción de ofertas o propuestas, nombres de los integrantes del comité evaluador, funciones y cargos que desempeñan en el Proyecto;
 - Cantidad de Oferentes participantes, nombres oferentes calificados y elegibles y en el caso del Banco elegibilidad respecto a nacionalidad cuando así corresponda;
 - En las adquisiciones financiadas total o parcialmente con recursos del Banco, los oferentes calificados y/o adjudicados no estén incluidos dentro del listado de empresas no elegibles (listas negras) al momento de la calificación o de la adjudicación en cada caso;
 - Evaluación de las ofertas con los definidos en los documentos de licitación y/o solicitud de propuesta.
 - Si calificaron a los oferentes de acuerdo con los documentos de licitación, y términos de referencia, considerando calificación técnica y calificación de precio;
 - En el caso de ofertas rechazadas o descalificadas, que exista un documento que soporte esa decisión y que en el mismo se encuentre debidamente soportado y justificado dicho rechazo o descalificación de acuerdo con las políticas y procedimientos del Banco o norma aplicable según fuente de financiamiento;

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° I-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. -T° 146-F° 22

ANEXO II

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015

Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

- Que como resultado de la evaluación y calificación de ofertas se recomiende la adjudicación a favor del oferente que resulte ganador (para bienes, obras y servicios diferentes a consultoría, la oferta evaluada como la más baja y para servicios de consultoría el que resulte mejor calificado según el método de selección aplicado);
- Que el informe este fechado y firmado por los integrantes del comité de evaluación;
- El ejecutor conserva los archivos originales desde el momento de convocatoria hasta la adjudicación. Incluyendo impugnaciones y protestas y el tratamiento dado en cada caso.

Fase 4: Adjudicación

La fase de selección y evaluación comprende los siguientes procedimientos:

- a) Si la adjudicación de bienes y obras recae en la oferta evaluada como la más baja, y en los casos de contrataciones de firmas consultoras, la propuesta ganadora recae en la propuesta mejor evaluada, según criterios de selección establecidos en los documentos de solicitud de propuestas, requisitos, criterios y metodología de evaluación definidos en el Pliego. Verificar la elegibilidad por origen del contratista, de los bienes y servicios cuando así corresponda.
- b) Verificar como se resolvieron las protestas en caso de haber sido presentadas por los proponentes.
- c) El ejecutor conserva un archivo con:
 - Documentos originales que respaldan los requisitos exigidos en los documentos de licitación y solicitud de propuestas, Especificaciones Técnicas y Términos de Referencia y/o aclaraciones a los mismos;
 - Notificaciones a todos los participantes y minutas de reuniones;
 - Respuestas y soluciones a protestas;
 - Análisis y tratamiento de protestas de conformidad con Políticas y Procedimientos del Banco y documentos de licitación o normativa aplicable según fuente de financiamiento.
- d) Las actividades para la publicación de la adjudicación de contratos y notificación de resultados se llevaron a cabo según políticas y procedimientos del Banco o normatividad aplicable según fuente de financiamiento.

Fase 5: Contratación

La fase de contratación comprende los siguientes procedimientos:

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° I-F° 21

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22

ANEXO II

INFORME DE REVISIÓN DE ADQUISICIONES BAJO PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS

Por el periodo iniciado el 6 de marzo y finalizado el 31 de diciembre de 2015
Préstamo BID N° 3169 OC/AR "Apoyo al Desarrollo Tecnológico de Mendoza"

- a) La existencia del acta de negociación firmada, en caso que corresponda.
- b) Si el contrato suscrito, corresponde al modelo incluido en los documentos de licitación y en la solicitud de propuestas, se encuentra de acuerdo con las políticas y procedimiento del Banco y se ha firmado por el monto indicado en el respectivo informe de evaluación. En caso de recursos de contrapartida verificar si el contrato suscrito se realizó de conformidad con normativa aplicable según fuente de financiamiento.
- c) La contratación se realizó con el oferente ganador según informe de evaluación.
- d) Los controles de seguimiento para las modificaciones de precio y variaciones de tiempos, entre el cronograma y la ejecución real del proceso, existen y operan.

Fase 6: Administración de contratos

- a) Verificar la autorización del pago y destino final de las adquisiciones de bienes, obras, servicios y consultoría financiados con los recursos del Proyecto y tengan congruencia con los contratos y con los trabajos ejecutados o los productos finalmente recibidos.
- b) Verificar que los pagos sean aceptables y estén de acuerdo con lo estipulado en: i) El Contrato de Préstamo; ii) El contrato de trabajo suscrito en adquisiciones de bienes, obras, servicios y consultoría y iii) estos hayan sido incorporados en las solicitudes de desembolso durante el ejercicio, conforme a las políticas acordadas con el Banco.
- c) El ejecutor conserva archivados los documentos originales de todos los contratos firmados, incluidas las notificaciones de resultados, garantías de cumplimiento de contrato correspondientes (cumplimiento, anticipos, etc., según sea el caso).

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° I-F° 24

Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.-T° 146-F° 22