



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expediente N°:	2020-17-1-0003317
Oficio N°:	3418/2020 c/Dictámenes e Informe
Organismo:	BID

Fecha:	
Firma:	



Fecha de impresión 13/08/2020 14:40:00



TRIBUNAL DE CUENTAS

Montevideo, 12 de agosto de 2020.

Señor

Representante del Banco

Interamericano de Desarrollo

Morgan Doyle

E.E. 2020-17-1-0003317

Ent. N° 2628/2020

Oficio N°3418/2020

Transcribimos la Resolución N° 1576/2020 adoptada por este Tribunal, en su acuerdo de fecha 12 de agosto de 2020; y adjuntamos los respectivos Dictámenes e Informe a la Administración:

VISTO: que este Tribunal ha examinado el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Inversiones Acumuladas, el Estado de Justificación de Anticipos Financieros del ejercicio finalizado el 31/12/19 y las Notas que los acompañan, formulados en dólares estadounidenses por el Ministerio de Turismo, correspondientes a la ejecución del “Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos” parcialmente financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID N° 3820/OC-UR de fecha 19 de abril de 2017;

RESULTANDO: que el examen practicado se efectuó mediante la aplicación de los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200), y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y con los requerimientos de auditoría independiente emitidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo”;

PROGRAMA DE DESARROLLO DE CORREDORES TURÍSTICOS
MINISTERIO DE TURISMO
BID N° 3820/OC-UR
EJERCICIO 2019
INDICE

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

1 - INFORME DE AUDITORÍA

1.1 Dictamen

1.2 Estados Financieros Básicos

1.2.1 Estado de Flujos de Efectivo al 31/12/19

1.2.2 Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/19

1.2.3 Notas a los Estados Contables al 31/12/19

2 - ESTADO DE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES.

2.1 Dictamen

2.2 Estado de Control de Desembolsos y Aportes Locales

2.3 Informe sobre el Estado de Control de Desembolsos y Aportes Locales

3 - INFORME SOBRE LA REVISIÓN EX – POST DE ADQUISICIONES

4 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

4.1 Comentarios de la Ejecución del Programa

4.2 Evaluación del Sistema de Control Interno

4.3 Recomendaciones

GLOSARIO DE ABREVIATURAS

ADM.	- Administración
ADQ.	- Adquisiciones
BCU	- Banco Central del Uruguay
BID	- Banco Interamericano de Desarrollo
BROU	- Banco de la República Oriental del Uruguay
CC	- Comparación de Calificaciones
CD	- Compra Directa
CP	- Comparación de Precios
CONS	- Consultoría
DGI	- Dirección General Impositiva
Equip.	- Equipamiento
Exam.	- Examen
INTOSAI	- Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores
ISSAI	- Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores
IVA	- Impuesto al Valor Agregado
Licit.	- Licitación
LPN	- Licitación Pública Nacional
MEF	- Ministerio de Economía y Finanzas
MINTUR	- Ministerio de Turismo
N°	- Número
Oper.	- Operaciones
Proced.	- Procedimiento
PA	- Plan de Adquisiciones
SCC	- Selección basada en Calidad y Costo
SIIF	- Sistema Integrado de Información Financiera
SEPA	- Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones
US\$	- Dólares Americanos

1 – INFORME DE AUDITORÍA

1.1 – DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Opinión sin salvedades

El Tribunal de Cuentas ha auditado los estados financieros básicos del “Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos” parcialmente financiado con recursos del préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 3820 ejecutado por el Ministerio de Turismo que comprenden el “Estado de Flujos de Efectivo”, el “Estado de Inversiones Acumuladas”, correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31/12/2019 formulados en dólares estadounidenses, y sus respectivas Notas.

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y las inversiones al 31/12/2019 del “Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos” de acuerdo con las “Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)”.

Bases para la opinión sin salvedades

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



TRIBUNAL DE CUENTAS

manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos de control interno.

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

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

Montevideo, 23 de julio de 2020

Cra. Lic. Olga Santinelli Toubert
Secretaria General

Cra. Susana Díaz
Presidente

7

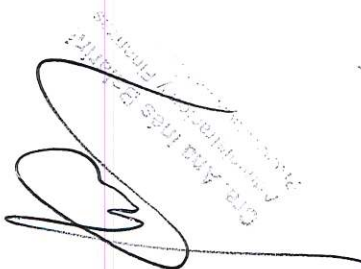
1.2 - ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

MINISTERIO DE TURISMO
CONTRATO DE PRÉSTAMO 3820/OC-UR
Balance del 01/01/19al 31/12/2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Montos expresados en dólares americanos)

	Período terminado el 31/12/2017			Período terminado el 31/12/2018			Período terminado el 31/12/2019		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO									
Acumulado al comienzo del período	0	0	0	754.928	100.494	855.423	1.504.767	539.536	2.044.303
Durante el ejercicio	754.928	100.494	855.422	749.839	439.042	1.188.880	1.050.637	485.464	1.536.102
Desembolsos	754.928	100.494	855.422	749.839	439.042	1.188.880	1.050.637	485.464	1.536.102
Total Efectivo recibido	754.928	100.494	855.422	1.504.767	539.536	2.044.303	2.555.404	1.025.001	3.580.405
DESEMBOLSOS EFECTUADOS									
Acumulado al comienzo del período	0	0	0	101.192	73.422	174.614	659.033	519.954	1.178.987
Durante el ejercicio									
I Administración y Supervisión	42.317	11.602	53.919	133.522	34.476	167.999	122.965	37.920	160.885
II Costos Directos	54.842	60.888	115.530	407.066	397.173	804.239	913.973	450.172	1.364.145
IV Seguimiento, evaluación Impacto y auditorías	4.233	931	5.164	17.254	14.882	32.136	8.197	11.662	19.859
Pagos de bienes y servicios	101.192	73.422	174.614	659.033	519.954	1.178.988	1.704.167	1.019.708	2.723.876
Otros créditos	0	2.057	2.057	0	4.855	4.855	1.545	21	1.566
Subtotal	101.192	75.479	176.671	659.033	524.809	1.183.843	1.705.712	1.019.729	2.725.442
Diferencia de Cambio	30	16	46	-433	-1.392	-1.825	-402	-6.466	-6.868
Total efectivo desembolsado	101.222	75.495	176.717	658.600	523.417	1.182.019	1.705.310	1.013.263	2.718.576
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO									
Composición del Efectivo Disponible al final del período Bancos y efectivo	653.706	24.999	678.704	846.166	16.120	862.285	850.094	11.737	861.831
	653.706	24.999	678.704	846.166	16.120	862.285	850.094	11.737	861.831
Total desembolsos efectuados + Efectivo Disponible	754.928	100.494	855.422	1.504.767	539.536	2.044.303	2.555.404	1.025.001	3.580.405


Cristian POS
Coordinador Programa
Militar - BID

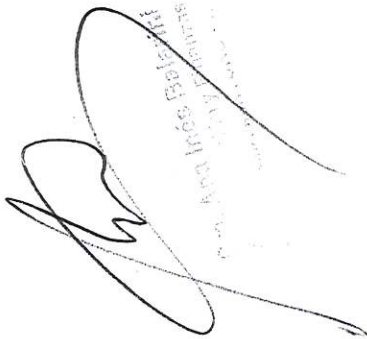
MINTUR- Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos
PRESTAMO 3820/OC - UR
Balance ejercicio 01/01/19-31/12/19

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

CATEGORIA DE INVERSION	INVERSIONES ACUMULADAS 31/12/18			INVERSIONES 01/1/19 AL 31/12/19			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/19		
	Total	Fdos.BID	Fdos Ap. Local	Tot. Periodo	Fdos.BID	Fdos Ap. Local	Tot. Periodo	Fdos.BID	Fdos Ap. Local
01. Administración y Supervisión	234.391	186.056	48.326	182.395	122.315	40.080	388.776	308.370	88.406
02. Costos Directos	1.281.276	668.284	612.992	1.071.516	741.564	329.952	2.352.792	1.409.848	942.944
02.01. 00 Creación y consolidación equipamiento turístico	865.405	347.219	518.186	707.489	465.829	241.660	1.572.894	813.048	759.846
02.02. 00 Apoyo al emprendimiento e inversión privada	177.964	167.850	10.114	217.543	184.563	32.980	395.507	352.413	43.094
02.03. 00 Fortalecimiento gobernanza subnacional	237.907	153.215	84.692	146.484	91.172	55.312	384.391	244.387	140.004
04. Seguimiento, evaluación de impacto y auditorías	37.300	21.487	15.813	19.880	8.198	11.682	57.160	29.695	27.475
TOTALES:	1.562.957	875.826	677.131	1.253.771	872.077	381.694	2.806.728	1.747.903	1.058.825

CIFRAS EN DOLARES AMERICANOS


MSc. Cristian POS
Coordinador programa
MINTUR - BID


MSc. Inés Balboa
Coordinadora programa
MINTUR - BID

Ministerio de Turismo Contrato de Préstamo 3820/OC-UR
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS AL 31/12/2019

CONCILIACION DE MONTOS DESEMBOLSADOS CON SALDO DE INVERSIONES

DESEMBOLSADO APORTE BID 1.704.167

Inversiones acumuladas al 31.12.2019	1.747.903
Honorarios a pagar	-18.980
Impuestos retenidos a pagar BID	-1.429
Acreedores Varios aporte BID	-23.327

DESEMBOLSADO APORTE LOCAL 1.019.708

Inversiones acumuladas al 31.12.2019	1.058.825
Acreedores Varios Aporte local	-27.907
Impuestos retenidos a pagar Ap.local	-11.136
Otras Cuentas a Pagar	-74

Montos expresados en dólares americanos


Lda. Ana Inés Salazar
Coordinadora Programa
MINIUR -BID


Lda. Cristian Posa
Coordinador Programa
MINIUR -BID



MINISTERIO DE TURISMO
Programa de Desarrollo Corredores Turísticos
PRESTAMO BID 3820/OC-UR
Balance ejercicio 01/01/19-31/12/19

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31/12/19

NOTA 1.-

1.1.- Objetivo y Descripción

El Programa tiene como objetivo apoyar el incremento del gasto turístico en los cinco departamentos integrantes del Corredor del Río Uruguay, al ser el insumo que gatilla la renta y empleo en los destinos.

El Programa está estructurado en los componentes que se describen a continuación:

Componente 1. Creación y consolidación de equipamiento turístico en el Corredor del Río Uruguay

El componente incluirá inversiones relacionadas con la puesta en valor de atractivos turísticos públicos, que posibiliten el desarrollo del turismo náutico, cultural y ecoturismo. Las inversiones serán instalaciones fluviales ligeras-muelles flotantes, rampas y una estación náutica en seis localidades del Corredor, un centro de visitantes en el sitio Patrimonial de la Humanidad de Fray Bentos, un proyecto de paisaje interactivo al aire libre en Salto, señalética y elementos interpretativos sobre la cultura y los servicios ecosistémicos del Corredor sustentados en soportes tradicionales y en nuevas tecnologías, equipamiento en las tres áreas protegidas del Corredor que permitan la observación de fauna y flora, así como acciones y un experto en marketing que fortalezcan el posicionamiento turístico del Corredor. El componente incluye, asimismo, la financiación de la actualización del Plan Nacional de Turismo, de planes de ordenación de flujos turísticos en cinco islas fluviales, y un experto en gestión ambiental que acompañe los procesos de diseño, obtención de permisos y ejecución de las inversiones. El componente incluye una partida de US\$ 80.000 para imprevistos en las obras.

Componente 2. Apoyo al emprendimiento y a la inversión turística privada en el Corredor del Río Uruguay

A través de este componente se apoyará técnicamente y financieramente a emprendedores locales para la creación y consolidación de nueva oferta turística, a través de un Fondo Concursable, que será ejecutado con el apoyo de ANDE, como entidad sub-ejecutora del Programa. El monto total del Fondo asciende a US\$ 500.000 y beneficiará a nuevos emprendimientos locales y a jóvenes empresas ya operando en el CPP (con menos de 4 años de vida, menos de 19 empleados y una facturación anual inferior a 10.000.000 de pesos uruguayos) para cubrir todas las etapas tempranas del emprendimiento y atender especialmente a los segmentos de micro y pequeñas empresas. El fondo otorgará un aporte no reembolsable de hasta el 70% del costo total del proyecto, por un monto máximo de US\$ 25.000. Las empresas deben ofrecer aportes por el porcentaje no cubierto por el cofinanciamiento del Fondo. Los candidatos serán acompañados técnicamente por una de las IPEs asociadas a ANDE para la elaboración de la propuesta, la presentación al Fondo y la ejecución del financiamiento. Los criterios principales de elegibilidad serán, entre otros: (a)

126

MINISTERIO DE TURISMO
Programa de Desarrollo Corredores Turísticos
PRESTAMO BID 3820/OC-UR
Balance ejercicio 01/01/19-31/12/19

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31/12/19

enfoque en mercados o segmentos de demanda no tradicionales hacia el CPP; (b) nuevas propuestas turísticas bajo los ejes de ecoturismo, turismo náutico o cultural; (c) encadenamientos con otros productos o servicios de la misma y otra localidad del CPP; (d) incorporación de los servicios ecosistémicos del CPP o de buenas prácticas ambientales en el diseño de los nuevos productos turísticos; y (e) calidad del equipo emprendedor y de los planes de negocios presentados. El componente también implementará acciones de captación de nuevos operadores e inversores nacionales e internacionales, a través de la elaboración y difusión de un catálogo de oportunidades de inversión en el CPP y un banco de proyectos bajo modalidades de asociación público-privada.

Componente 3. Fortalecimiento de gobernanza turística subnacional en el Corredor

El componente incluirá un observatorio turístico (con cuatro nodos de gestión territorial descentralizado) que tendrá una doble función: (i) reforzar la gobernanza turística subnacional y la cooperación público-privada, ampliando la cobertura y funcionalidades de la Red de los Pájaros Pintados; y (ii) la creación de un sistema de información turística a nivel local, que permita la generación de indicadores relacionados con el desempeño de la actividad turística y de las inversiones públicas.

1.2.- Costo del Proyecto

El costo total del Programa 3820/OC-UR fue originalmente el equivalente de U\$S 6.250.000 (dólares americanos seis millones doscientos cincuenta mil), correspondiendo U\$S 5.000.000 a financiamiento externo y U\$S 1.250.000 a Contraparte Local.

1.3.- Duración del Proyecto

El Contrato prevé un período de ejecución de 5 años, contados a partir de la vigencia del mismo el 19 de abril de 2017.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Registros contables

Los registros contables se mantienen simultáneamente en pesos y en dólares, tomando como tipo de cambio para los gastos con cargo a endeudamiento externo la tasa de cambio efectiva en la fecha de conversión de la moneda del desembolso (US\$) a la moneda local. Para los gastos con cargo a la contraparte nacional se toma como tipo de cambio interbancario vendedor del día de la operación.


Cra. Ana Ines Balatini
Administración y Finanzas
Programa de Desarrollo Corredores Turísticos


Lic. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR -BID

MINISTERIO DE TURISMO
Programa de Desarrollo Corredores Turísticos
PRESTAMO BID 3820/OC-UR
Balance ejercicio 01/01/19-31/12/19

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31/12/19

2.2.- Criterios de valuación

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

2.3.- Ingresos y egresos

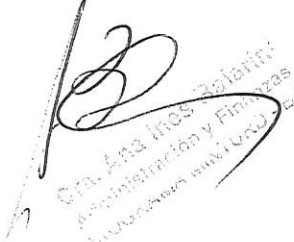
Los aportes, están comprendidos por los desembolsos efectuados por el B.I.D. y por los recursos asignados por el MINTUR con cargo a los Créditos Presupuestales de Rentas Generales que el Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos (Proyectos 201 y 725 del MINTUR) dispone según el Presupuesto Nacional.

Los egresos se cargan directamente a las categorías asignadas en el Proyecto utilizando como criterio contable el principio de lo devengado.

NOTA 3.- INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO

Las inversiones acumuladas hasta el cierre de ejercicio, incluyendo disponibilidades y créditos, totalizan U\$S 3.663.257 que se han financiado con los aportes realizados por el BID y el MINTUR.

	U\$S
Disponibilidades	861.831
Créditos	1.566
Diferencia de cambio	-6.868
Inversiones	<u>2.806.728</u> 3.663.257
Financiado por:	
Aporte BID	2.555.404
Aporte MINTUR	1.025.000
Deudas	<u>82.853</u> 3.663.257


 Ana Inés Beltrán
 Administradora Financiera
 Auditor General del Estado


 Lic. Cristian Pos
 Coordinador Programa
 MINTUR -BID

MINISTERIO DE TURISMO
Programa de Desarrollo Corredores Turísticos
PRESTAMO BID 3820/OC-UR
Balance ejercicio 01/01/19-31/12/19

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31/12/19

NOTA 4.- ANTICIPOS DE FONDOS BID

El primer adelanto fue desembolsado por el BID el 20 de Setiembre de 2017 por U\$S 754.928, en el año 2018 se presentó en el mes de noviembre una Justificación de Fondos por USD 559.027 y se solicitó un nuevo anticipo por USD 749.839, en el año 2019 se presentó una Justificación de Fondos por USD 802.694 y se solicitó un anticipo por USD 1.050.637; totalizando los montos de aporte BID **justificados** la suma de **USD 1.361.721**, y lo **desembolsado por el BID** al 31/12/2019 la suma de **USD 2.555.404**.

NOTA 5.- GASTOS JUSTIFICADOS ANTICIPADAMENTE AL BID

En la Justificación de Fondos N°3 presentada al BID durante el ejercicio 2019 se justificaron gastos de forma anticipada de acuerdo a lo que se detalla a continuación:

Categoría	Descripción	Factura	Cod. Apr. BID	Moneda	Total del Gasto	Ap. BID USD	Ap. Local USD	Fecha pesif.	Fecha pago
02.01.00	OBRA BELLA UNION AVANCE N°7 y LLSS	3893	RND-113/2019	UYU	1.589.935	39.440	5.820	02/07/19	05/07/19
02.01.00	OBRA ANGLO AVANCE N°4 MAYO 19 PILARSYL	1162	RND-115/2019	UYU	1.113.471	25.981	5.716	02/07/19	04/07/19
02.02.00	KPMG OPORTUN INVERSION CPP	16594	RND-115/2019	USD	1.830	1.500	330		19/07/19
02.02.00	ANDE 2DA CONVOCATORIA FCCPP 9 PROY	-	RND-732/2019	UYU	3.351.195	95.397	0	02/07/19	04/07/19
04.00.00	EC. I.GERVAZ EV. MEDIO TERMINO 2do PAGO	214	RND-297/2019	USD	4.000	3.279	721		05/07/19
04.00.00	EC. I.GERVAZ EV. MEDIO TERMINO 1ER PAGO	211	RND-297/2019	UYU	2.500	2.050	450		31/07/19
						167.646	13.037		

NOTA 6.- PERÍODO DEL EJERCICIO

Los presentes estados financieros corresponden al período 1° de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 7.- AVANCES EN LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Se detalla el grado de ejecución en relación a lo planificado para el ejercicio 2019.

	USD
Ejecución prevista año 2019	1.338.508
Ejecución real 31/12/2019	1.253.771
Porcentaje de ejecución	94%


Ana Inés Balmori
Administración
UCRAVIA


Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR -BID

MINISTERIO DE TURISMO
Programa de Desarrollo Corredores Turísticos
PRESTAMO BID 3820/OC-UR
Balance ejercicio 01/01/19-31/12/19


NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31/12/19

NOTA 8.- INTERESES Y COMISIÓN DE CRÉDITO

De acuerdo a lo que se establece en el Anexo Único del Contrato de Préstamo los costos financieros serán pagados por el Prestatario por fuera del Programa con lo cual no se le asignó presupuesto, con lo cual los mismos no han sido registrados en la contabilidad del Programa.

A continuación se detallan los montos devengados desde el 1 de Enero del 2019 hasta el 31 de diciembre de 2019, y los montos pagados y a pagar al 31 de diciembre de 2019.

Comisión de crédito		
Devengamiento	USD	Fecha pago
31/12/2018	10.525,45	15/08/2019
31/12/2019	7.917,86	A PAGAR
Total	18.443,31	
Intereses		
Devengamiento	USD	Fecha pago
31/12/2018	11.906,14	15/08/2019
31/12/2019	32.017,30	A PAGAR
Total	43.923,44	


Lic. Ana Inés Bolívar
Asesoradora Técnica
PAU - BID


Lic. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINITUR - BID

162

MINISTERIO DE TURISMO
PROGRAMA DE DESARROLLO DE CORREDORES TURISTICOS
CONTRATO DE PRESTAMO N° 3820/OC-UR

T/C 31/12/19: 37,336

CUENTA	NOMBRE	SALDO EN U\$S	SALDO CONT. \$
1	APLICACIÓN DE FONDOS	3.663.257	118.950.433
1,1	DISPONIBILIDADES	861.831	26.781.171
1,1,1	DISPONIBILIDADES	6.913	259.683
1,1,1,01	EFFECTIVO	6.913	259.683
1,1,1,01,01	EFFECTIVO AP BID	6.293	234.958
1,1,1,01,02	EFFECTIVO AP LOCAL	620	24.725
1,1,1,02	BANCOS	854.918	26.521.489
1,1,1,02,01	Banco BROU Cta. Cte. \$ N° 65206	13.833	342.103
1,1,1,02,01,00	Banco BROU Cta Cte \$ Fondos BID	2.716	20.119
1,1,1,02,01,00	Banco BROU Cta Cte \$ Fondos MTD	11.117	321.984
1,1,1,02,02	Banco BROU Cta Cte U\$S 65214	10.004	293.133
1,1,1,02,02,00	Banco BROU Cta Cte U\$S Fondos BID	10.004	293.133
1,1,1,02,02,00	Banco BROU Cta Cte U\$S Fondos MTD	0	0
1,1,1,02,03	Banco BCU cta especial U\$S BID	831.081	25.886.253
1,2	CREDITOS	1.566	58.468
1,2,1	ADELANTOS	0	0
1,2,1,01	ADELANTOS	0	0
1,2,2	OTROS CREDITOS	1.566	58.468
1,2,2,01	CREDITOS VARIOS	1.566	58.468
1,3	INVERSIONES APOORTE BID	1.747.903	58.123.342
1,3,1	ADMINISTRACION Y SUPERVISION	308.370	9.973.777
1,3,1,01	ADMINISTRACION Y SUPERVISIÓN - INVERSIONES	0	0
1,3,1,01,01	EQUIPOS DE INFORMATICA	0	0
1,3,1,02	ADMINISTRACION Y SUPERVISIÓN - COSTOS RECURRENTE	308.370	9.973.777
1,3,1,02,01	HONORARIOS PROFESIONALES	306.641	9.913.692
1,3,1,02,02	VIATICOS	933	32.048
1,3,1,02,04	GASTOS LOCOMOCIÓN	796	28.037
1,3,2	COSTOS DIRECTOS	1.409.849	47.251.386
1,3,2,01	CREACION Y CONSOLIDACION DE EQUIPAMIENTO TURÍSTICO	813.048	27.480.786
1,3,2,01,01	PROYECTO FRAY BENTOS - ANGLO	311.610	10.354.442
1,3,2,01,02	PROYECTO BELLA UNIÓN	218.087	7.479.883
1,3,2,01,03	PROYECTO PAISAJE I. SALTO	2.708	102.562
1,3,2,01,11	PROYECTO SEÑALÉTICA CPP	34.424	1.115.000
1,3,2,01,12	PROYECTOS INTERPRETATIVOS	103.082	3.776.069
1,3,2,01,20	ACCIONES DE MARKETING	143.137	4.652.830
1,3,2,02	APOYO AL EMPRENDIMIENTO E INVERSIÓN T.PRIVADA	352.413	11.872.463
1,3,2,01	EMPRENDEDURISMO	352.413	11.872.463
1,3,2,02,01	EMPRENDEDURISMO - ANDE	269.913	8.937.473
1,3,2,02,19	ESTUDIO DE INVERSIONES	82.500	2.934.990
1,3,2,03	FORTALECIMIENTO DE GOBERNANZA TURÍSTICA SUBNACIONAL	244.388	7.898.137
1,3,2,03,01	NODO OBS. SALTO PAYSANDÚ	104.057	3.395.343
1,3,2,03,02	NODO OBS. RÍO NEGRO SORIANO	103.404	3.347.594
1,3,2,03,03	NODO OBS. ARTIGAS	4.538	131.126
1,3,2,03,04	OBSERVATORIO TURÍSTICO CP	23.015	697.033
1,3,2,03,05	FORTALECIMIENTO RED CPP	9.374	327.041

[Firma]
 Cta. Ana Inés Balairini
 Administración y Finanzas
 PROGRAMA MINTUR - BID


[Firma]
 Lic. Cristian Pos
 Coordinador Programa
 MINTUR - BID

MINISTERIO DE TURISMO
PROGRAMA DE DESARROLLO DE CORREDORES TURISTICOS
CONTRATO DE PRESTAMO N° 3820/OC-UR

170

T/C 31/12/19: 37,336

CUENTA	NOMBRE	SALDO EN U\$S	SALDO CONT. \$
1,3,3	SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN DE IMPACTO Y AUDITORÍAS	29.684	898.179
1,3,3,01	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE IMPACTO	21.487	609.289
1,3,3,01,01	LÍNEA DE BASE	21.487	609.289
1,3,3,02	EVALUACION DEL PROGRAMA	8.197	288.890
1,3,3,02,01	EVALUACION DE MEDIO TERMINO	8.197	288.890
1,3,3,02	AUDITORIAS	0	0
1,4	INVERSIONES MGAP - APOORTE LOCAL	1.058.825	33.965.942
1,4,1	ADMINISTRACION Y SUPERVISION	88.406	2.877.447
1,4,1,01	ADMINISTRACION Y SUPERVISIÓN - INVERSIONES	5.080	180.934
1,4,1,01,01	EQUIPAMIENTO DE OFICINA	1.711	62.652
1,4,1,01,02	EQUIPAMIENTO DE INFORMATICA	3.369	118.282
1,4,1,02	ADMINISTRACION Y SUPERVISIÓN - COSTOS RECURRENTE	83.327	2.696.513
1,4,1,02,01	HONORARIOS PROFESIONALES	0	0
1,4,1,02,02	VIÁTICOS	3.216	107.340
1,4,1,02,03	GASTOS DE LOCOMOCIÓN	902	30.203
1,4,1,02,04	GASTOS VARIOS	11.748	386.096
1,4,1,02,05	BIENES DE CONSUMO	136	4.094
1,4,1,02,06	SERVICIOS NO PERSONALES	251	8.869
1,4,1,02,07	IVA	67.073	2.159.911
1,4,2	COSTOS DIRECTOS	942.943	30.242.550
1,4,2,01	CREACION Y CONSOLIDACION DE EQUIPAMIENTO TURÍSTICO	759.845	24.200.262
1,4,2,01,01	PROYECTO FRAY BENTOS - ANGLO	111.715	3.652.649
1,4,2,01,02	PROYECTO BELLA UNIÓN	263.107	8.587.070
1,4,2,01,03	PROYECTO PAISAJE I. SALTO	17.035	564.154
1,4,2,01,07	PROYECTO NUEVO BERLIN	2.743	104.786
1,4,2,01,11	PROYECTO SEÑALÉTICA LOCAL	47.969	1.493.055
1,4,2,01,12	PROYECTO AREAS PROTEGIDAS	66.510	1.946.127
1,4,2,01,13	PROYECTO INTERPRETACION LOCALIDADES CPP	86.384	2.747.303
1,4,2,01,14	PROYECTO CIRCUITOS NAÚTICOS	3.913	143.599
1,4,2,01,15	PROYECTO RUTA DE SABORES	343	11.768
1,4,2,01,17	EVALUACIÓN AMBIENTAL	3.141	96.732
1,4,2,01,18	PLAN NACIONAL DE TURISMO	29.737	870.663
1,4,2,01,20	ACCIONES DE MARKETING	87.972	2.792.423
1,4,2,01,22	APOYO INSTITUCIONAL	34.343	1.004.348
1,4,2,01,23	PROYECTO PESCA SALTO GRANDE	314	11.044
1,4,2,01,24	PROYECTO CASA MUSEO H. QUIROGA	4.620	174.542
1,4,2,02	APOYO AL EMPRENDIMIENTO E INVERSIÓN T.PRIVADA	43.096	1.517.270
1,4,2,02,01	EMPRENDEDURISMO - ANDE	18.381	636.208
1,4,2,02,02	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	268	10.339
1,4,2,02,03	APOYO INSTITUCIONAL	5.523	200.467
1,4,2,02,04	ESTUDIO INVERSIONES CPP	18.924	670.256
1,4,2,03	FORTALECIMIENTO DE GOBERNANZA TURÍSTICA SUBNACIONAI	140.003	4.525.018
1,4,2,03,11	NODO OBS. SALTO PAYSANDÚ	42.297	1.383.495
1,3,2,03,12	NODO OBS. RÍO NEGRO SORIANO	50.031	1.612.039
1,3,2,03,13	NODO OBS. ARTIGAS	1.671	48.804
1,3,2,03,14	OBSERVATORIO TURÍSTICO CP	8.857	262.893
1,3,2,03,05	FORTALECIMIENTO RED CPP	37.147	1.217.787
1,4,3	SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN DE IMPACTO Y AUDITORÍAS	27.475	845.945
1,4,3,01	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE IMPACTO	4.713	134.044
1,4,3,01,01	LÍNEA DE BASE	4.713	134.044


Lic. Ana Inés Salazar
Administración y Finanzas
PROGRAMA MINTUR - BID



Lic. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR - BID

MINISTERIO DE TURISMO
PROGRAMA DE DESARROLLO DE CORREDORES TURISTICOS
CONTRATO DE PRESTAMO N° 3820/OC-UR

184

T/C 31/12/19: 37,336

CUENTA	NOMBRE	SALDO EN U\$S	SALDO CONT. \$
1,4,3,02	AUDITORIAS	20.959	648.357
1,4,3,02,01	AUDITORIAS ESTADOS FINANCIEROS	20.959	648.357
1,4,3,03	EVALUACION DEL PROGRAMA	1.803	63.544
1,4,3,03,01	EVALUACION DE MEDIO TERMINO	1.803	63.544
1,5	DIFERENCIA DE CAMBIO	-6.868	21.510
1,5,1	DIFERENCIA DE CAMBIO	-6.868	21.510
1,5,1,01	DIFERENCIA DE CAMBIO	-6.868	21.510
2	ORIGEN DE FONDOS - FINANCIAMIENTO		
2,1	ORIGEN DE FONDOS	3.663.257	118.950.433
2,1,1	ORIGEN DE FONDOS	3.663.257	118.950.433
2,1,1,01	ACREEDORES VARIOS	51.234	1.912.883
2,1,1,01,01	ACRREDORES VARIOS AP. BID	23.327	870.928
2,1,1,01,02	ACRREDORES VARIOS AP. LOCAL	27.907	1.041.955
2,1,1,02	CUENTAS A PAGAR	31.619	1.180.539
2,1,1,02,01	HONORARIOS A PAGAR AP. BID	18.980	708.637
2,1,1,02,02	IMPUESTOS RETENIDOS AP.LOCAL	11.136	415.785
2,1,1,02,04	IIMPUESTOS RETENIDOS AP. BID	1.429	53.341
2,1,1,02,07	OTRAS CUENTAS A PAGAR	74	2.776
2,1,1,03	APORTE BID PREST. 3820/OC-UR	2.555.404	83.102.871
2,1,1,04	APORTE RENTAS GENERALES - MINTUR	1.025.000	32.754.140


Ana Inés Salazar
Asesoría y Asesoría
Programa de Turismo - BID

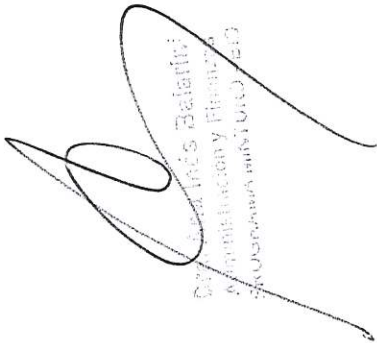

Lis. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR -BID

MINTUR- Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos
PRESTAMO 3820/OC - UR
Balance ejercicio 01/01/19-31/12/19

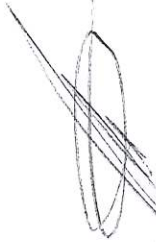
INFORMACION FINANCIERA COMPLEMENTARIA
COSTO PREVISTO - INVERSIONES REALIZADAS

CATEGORIA DE INVERSION	PRESUPUESTO VIGENTE			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31/12/19			SALDO A EJECUTAR		
	Total	Fdos.BID	Fdos Ap. Local	Tot. Periodo	Fdos.BID	Fdos Ap. Local	Tot. Periodo	Fdos.BID	Fdos Ap. Local
01. Administracion y Supervisión	840.000	460.000	190.000	388.776	308.370	68.408	243.224	141.830	101.594
02. Costos Directos	5.400.000	4.410.000	990.000	2.352.793	1.409.849	942.944	3.047.207	3.000.151	47.056
02.01.00 Creación y consolidación equipamiento turístico	3.550.000	2.890.000	660.000	1.572.894	813.048	759.846	1.977.106	2.076.952	-99.846
02.02.00 Apoyo al emprendimiento e inversión privada	950.000	890.000	60.000	395.508	352.414	43.094	554.492	537.586	16.906
02.03.00 Fortalecimiento gobernanza subnacional	900.000	630.000	270.000	384.391	244.387	140.004	515.609	385.613	129.996
04. Seguimiento, evaluación de impacto y auditorías	210.000	140.000	70.000	67.169	29.684	27.476	162.841	110.316	42.526
TOTALES:	6.250.000	5.000.000	1.250.000	2.806.728	1.747.903	1.058.825	3.443.272	3.252.097	191.175

CIFRAS EN DOLARES AMERICANOS



Lina María Beltrán
Coordinadora y Financiera
Programa MINTUR - BID



Lina Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR - BID

MINISTERIO DE TURISMO
Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos 3820
Balance período 01/01/2019 al 31/12/2019

MONTO Y OPORTUNIDAD DE LOS APORTES LOCALES

Composición de Saldo

Concepto	Monto \$	Monto U\$S
Saldo Inicial	15.880.409	539.536
Aporte en efectivo	11.973.407	346.250
IVA retenido	4.122.785	116.999
Viáticos	777.539	22.216

TOTAL APORTE LOCAL	32.754.140	1.025.000
---------------------------	-------------------	------------------

Desglose mensual Enero- Diciembre 2019

	Monto \$	Monto U\$S
Enero	5.110.085	156.797
Febrero	720.123	22.063
Marzo	468.906	14.186
Abril	749.739	21.631
Mayo	1.015.944	28.930
Junio	689.902	19.543
Julio	1.588.946	46.259
Agosto	541.974	15.071
Septiembre	3.043.011	82.810
Octubre	1.069.345	28.680
Noviembre	1.148.854	30.482
Diciembre	726.902	19.012
TOTALES	16.873.731	485.464

Saldo Mayor	16.873.731	485.464
Total	16.873.731	485.464


 Claudia Inés Babalini
 Administración y Finanzas
 PROGRAMA MINTUR - BID


 Lc. Cristian Pos
 Coordinador Programa
 MINTUR -BID

MINISTERIO DE TURISMO
Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos
CONTRATO DE PRESTAMO N° 3820/OC - UR
Balance ejercicio 01/01/19-31/12/19

CUADRO N° 1
COSTO Y FINANCIAMIENTO
(en miles de U\$S)

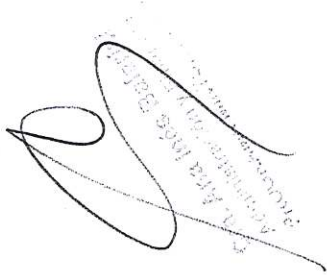
CATEGORIA DE INVERSION	BID	AP. LOCAL	TOTAL	%
01. Administracion y Supervisión	450.000	190.000	640.000	10%
01.01.00 Administración y Supervisión	450.000	190.000	640.000	10%
02. Costos Directos	4.410.000	990.000	5.400.000	86%
02. 01. 00 Creación y consolidación equipamiento turístico	2.890.000	660.000	3.550.000	57%
02. 02. 00 Apoyo al emprendimiento e inversión privada	890.000	60.000	950.000	15%
02. 03. 00 Fortalecimiento gobernanza subnacional	630.000	270.000	900.000	14%
04. Seguimiento, evaluación de impacto y auditorias	140.000	70.000	210.000	3%
TOTALES:	5.000.000	1.250.000	6.250.000	100%

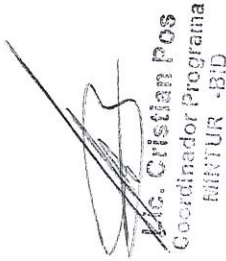

Cm. Ana Inés Salazar
Administración y Finanzas
MINTUR - BID


Lic. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR - BID

INVERSIONES REALIZADAS - MONTOS PRESUPUESTADOS
PERÍODO 01/01/2019 - 31/12/2019

CATEGORIAS DE INVERSIÓN	PRESUPUESTO 2019			EJECUCIÓN DEL 01/1/19 - 31/12/19		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
01.00.00 - Administración y Supervisión	133.107	29.284	162.391	122.316	40.080	162.396
02.00.00 - Costos Directos	763.453	403.687	1.167.140	741.564	329.952	1.071.516
03.00.00 - Seguimiento, evaluaciones, auditorías	0	8.977	8.977	8.197	11.662	19.859
TOTAL	896.561	441.947	1.338.508	872.077	381.694	1.253.771


M. L. Rodríguez
Coordinador Programa
MINTUR -B/D


M. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR -B/D



CONCILIACIÓN DE LOS RECURSOS DEL BANCO

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR: MINISTERIO DE TURISMO
N° del Contrato de Préstamo N°3820/OC-UR
N° de Solicitud
Fecha: 31/12/2019

I	SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS (2)	850.094
---	--	---------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 31/12/2019, Banco: BANCO CENTRAL DEL URUGUAY N° Cuenta: 240100334			831.081
Saldo en caja (cheque emitido y no cobrado)			6.293
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al:31/12/19 Banco: BROU N° Cuenta: 152-0065206			2.716
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al:31/12/19 Banco: BROU N° Cuenta: 152-0065214			10.004

II	GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3	342.848
----	--	---------

Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud	-	a
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	342.848	

III	TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	1.192.942
-----	---	-----------

IV	SALDO DEL FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS SEGÚN LA CONTABILIDAD DEL BID (REPORTE LMS 1)	1.193.683	b
----	---	-----------	---

Porcentaje Justificado ante el Banco a/b

V	DIFERENCIAS (IV-III) /4	741
---	-------------------------	-----

VI	IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS /4	741
----	--------------------------------------	-----

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos pendientes de reintegro entre financiaciones			741

Certificamos que: a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y b) la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes del Fondo Rotatorio o Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID.

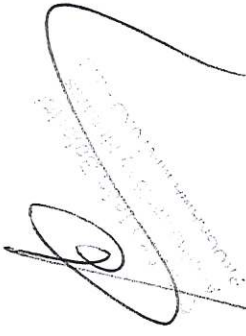
Firma(s) Autorizada(s)

[Signature]
Lic. Ana Inés Zaldívar
Asesoramiento y Planificación
MINTUR - BID

[Signature]
Lic. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR -BID

- Notas:
- 1) ¿La cuenta corriente es exclusiva para el Fondo Rotatorio o Anticipos? SI ____ NO ____
 - 2) Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas bancarias en las que están depositados los recursos del Fondo Rotatorio o Anticipos, sus respectivas conciliaciones y el saldo del disponible del Aporte Local si utiliza la misma cuenta corriente del Fondo Rotatorio o Anticipos.
 - 3) Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos del Fondo Rotatorio o Anticipos aún no presentados/justificados.
 - 4) En caso de diferencia, anexar conciliación y explicación.

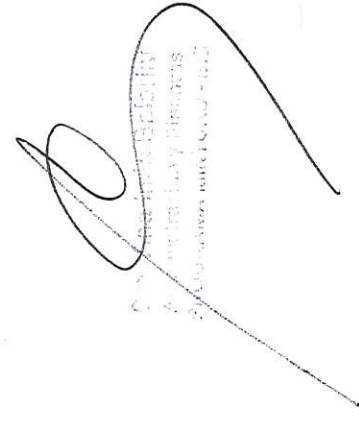
OPERACION: 3820/OC-UR
NOMBRE: Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos
EJECUTOR: Ministerio de Turismo
Gastos pendientes de rendir al BID al 31/12/2019


M. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR - BID

Item	Categoría	Nombre Contratista o Proveedor y descripción de Bienes y Ss	Fecha Pago	Fecha Transf.	Tasa de Cambio	Moneda	Sub Total/ Liq. a pagar	Iva Honor.	Monto	Monto Eq. USD	Finan. BID	Finan. A. Local
1	1	HONORARIOS JUNIO. Af. 17/1/6 Balarini		15/07/19	35,10	UYU	91.152,00	20.053,44	111.205,44	3.167,89	2.596,63	571,26
2	1	HONORARIOS JUNIO Af. 27/1/6 Chinazzo		15/07/19	35,10	UYU	84.508,00	18.591,76	103.099,76	2.936,98	2.407,36	529,62
3	1	HONORARIOS JUNIO 23/1/6 Luzardo		15/07/19	35,10	UYU	77.937,00	17.146,14	95.083,14	2.708,61	2.220,17	488,44
4	1	HONORARIOS JULIO. Af. 17/1/7 Balarini		08/08/19	35,29	UYU	91.152,00	20.053,44	111.205,44	3.150,74	2.582,58	588,17
5	1	HONORARIOS JULIO Af. 27/1/7 Chinazzo		08/08/19	35,29	UYU	84.508,00	18.591,76	103.099,76	2.921,09	2.394,33	526,75
6	1	HONORARIOS JULIO 23/1/7 Luzardo		08/08/19	35,29	UYU	77.937,00	17.146,14	95.083,14	2.693,96	2.208,16	485,80
7	1	HONORARIOS MAYO Af. 21/1/5 Pos		08/08/19	35,29	UYU	103.523,00	22.775,06	126.298,06	3.578,36	2.933,08	645,28
8	1	HONORARIOS JUNIO Af. 21/1/6 Pos		08/08/19	35,29	UYU	103.523,00	22.775,06	126.298,06	3.578,36	2.933,08	645,28
9	1	HONORARIOS JULIO Af. 21/1/7 Pos		08/08/19	35,29	UYU	103.523,00	22.775,06	126.298,06	3.578,36	2.933,08	645,28
10	1	HONORARIOS 1-15 agosto Af. 17/1/5 Balarini		05/09/19	36,65	UYU	45.576,00	10.026,72	55.602,72	1.517,09	1.243,51	273,57
11	1	HONORARIOS 1-15 agosto Af. 27/1/8 Chinazzo		05/09/19	36,65	UYU	42.284,00	9.295,88	51.549,88	1.406,51	1.152,87	253,63
12	1	HONORARIOS 1-15 agosto 23/1/8 Luzardo		05/09/19	36,65	UYU	38.969,00	8.573,18	47.542,18	1.297,16	1.063,24	233,91
13	1	HONORARIOS 1-15 agosto Af. 21/1/8 Pos		05/09/19	36,65	UYU	51.762,00	11.387,64	63.149,64	1.723,00	1.412,29	310,70
14	1	HONORARIOS 16 agosto 31/08 Balarini		03/10/19	37,18	UYU	45.576,00	10.026,72	55.602,72	1.495,34	1.225,69	269,65
15	1	HONORARIOS 16 agosto 31/08 Chinazzo		03/10/19	37,18	UYU	42.284,00	9.295,88	51.549,88	1.386,35	1.136,35	250,00
16	1	HONORARIOS 16 agosto 31/08 Luzardo		03/10/19	37,18	UYU	38.968,00	8.572,96	47.540,96	1.278,53	1.047,98	230,56
17	1	HONORARIOS 16 agosto 31/08 Pos		03/10/19	37,18	UYU	51.761,00	11.387,42	63.148,42	1.698,27	1.392,02	306,25
18	1	HONORARIOS setiembre Balarini		24/10/19	37,37	UYU	91.152,00	20.053,44	111.205,44	2.975,48	2.438,91	536,58
19	1	HONORARIOS Setiembre Chinazzo		24/10/19	37,37	UYU	84.508,00	18.591,76	103.099,76	2.758,60	2.261,14	497,45
20	1	HONORARIOS Setiembre Luzardo		24/10/19	37,37	UYU	77.937,00	17.146,14	95.083,14	2.544,10	2.085,33	458,77
21	1	HONORARIOS SETIEMBRE POS		24/10/19	37,37	UYU	103.523,00	22.775,06	126.298,06	3.379,30	2.769,92	609,38
22	1	HONORARIOS OCTubre Balarini		08/11/19	37,45	UYU	91.152,00	20.053,44	111.205,44	2.969,52	2.434,03	535,49
23	1	HONORARIOS OCTUBRE Chinazzo		08/11/19	37,45	UDS	84.508,00	18.591,76	103.099,76	2.753,07	2.256,62	496,46
24	1	HONORARIOS OCTUBRE Luzardo		08/11/19	37,45	UYU	77.937,00	17.146,14	95.083,14	2.539,00	2.081,15	457,85
25	1	HONORARIOS OCTUBRE Pos		08/11/19	37,45	UYU	103.523,00	22.775,06	126.298,06	3.372,54	2.764,37	608,16
26	1	HONORARIOS NOVIEMBRE Balarini		10/12/19	37,80	UYU	91.152,00	20.053,44	111.205,44	2.941,79	2.411,30	530,49
27	1	HONORARIOS NOVIEMBRE Luzardo		10/12/19	37,80	UYU	77.937,00	17.146,14	95.083,14	2.515,29	2.061,72	453,58
28	1	HONORARIOS NOVIEMBRE Pos		10/12/19	37,80	UYU	103.523,00	22.775,06	126.298,06	3.341,04	2.738,56	602,48
29	1	HONORARIOS NOVIEMBRE Chinazzo		26/12/09	37,00	UYU	84.508,00	18.591,76	103.099,76	2.786,48	2.284,00	502,48
30	1	Equipamiento Informatico Vantec F. 28417 PC - Fondo Rotatorio	04/07/19		1,00	USD	0,00	2.310,68	2.310,68	2.310,68	0,00	2.310,68
31	1	Equipamiento Informatico Byte F. 267 - Fondo Rotatorio	04/07/19		1,00	USD	0,00	1.265,14	1.265,14	1.265,14	0,00	1.265,14
32	1	Vialicos Cpos Mexico - Fondo Rotatorio	11/03/19		1,00	USD	933,00	0,00	933,00	933,00	933,00	0,00
33	1	Pasajes CPOS México - Fondo Rotatorio	31/07/19		1,00	USD	796,00	0,00	796,00	796,00	796,00	0,00
34	1	Rendición gastos aporte local	31/12/19		1,00	USD	15.835,00	0,00	15.835,00	15.835,00	0,00	15.835,00
35		ANDE ZDA CONVOCATORIA - DIFERENCIA TC		02/07/19	1,00	USD					106,03	0,00
36		Af. 215/1/8 Avance 4 Obra Anglo - Pilarsyl - DIFERENCIA TC		02/07/19	1,00	USD					28,88	0,00
37		Af. 253/1/4 Alfredo Peirano Avance 4 Obra Bella Union - DIF TC		11/07/19	1,00	USD					43,83	0,00
38		Honor. Junio Af. 25/1/6 Colana		11/07/19	35,10	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.964,09	2.429,58	534,51
39		HONORARIOS JUNIO Af. 19/1/6 De Souza -		15/07/19	35,10	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.963,91	2.429,44	534,48
40		HONORARIOS 9/1/5 JUNIO ME GONZALEZ		15/07/19	35,10	UYU	55.000,00	12.100,00	67.100,00	1.911,46	1.566,77	344,69
41		HONORARIOS JUNIO. Af. 31/1/6 Fortete		15/07/19	35,10	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.963,91	2.429,44	534,48
42		HONORARIOS JUNIO 15/1/6 Lopez		15/07/19	35,10	UYU	64.011,00	14.082,42	78.093,42	2.224,63	1.823,47	401,16
43		HONORARIOS JUNIO SALAS 95/1/6		15/07/19	35,10	UYU	51.281,00	11.281,82	62.562,82	1.782,21	1.460,83	321,38
44		Af. 431/1/2 KPMG - 2do. Pago Consultoria Inversiones		30/07/19	1,00	UYU	16.500,00	3.630,00	20.130,00	20.130,00	16.500,00	3.630,00
45		HONORARIOS JULIO Af. 19/1/6 De Souza -		09/08/19	35,29	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.947,88	2.416,29	531,58
46		HONORARIOS 9/1/6 JULIO ME GONZALEZ		09/08/19	35,29	UYU	55.000,00	12.100,00	67.100,00	1.901,12	1.558,29	342,82
47		HONORARIOS JULIO. Af. 31/1/7 Fortete		09/08/19	35,29	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.947,88	2.416,29	531,58
48		HONORARIOS JULIO 15/1/7 Lopez		09/08/19	35,29	UYU	64.011,00	14.082,42	78.093,42	2.212,59	1.813,60	398,99

Item	Categoría	Nombre Contratista o Proveedor y descripción de Bienes y Ss	Fecha Pago	Fecha Transf.	Tasa de Cambio	Moneda	Sub Total/ Liq. a paga	Iva Honor.	Monto	Monto Eq. USD	Finan. BID	Finan. A. Local
49		HONORARIOS JULIO SALAS 95/1/7		08/08/19	35,29	UYU	51.281,00	11.281,82	62.562,82	1.772,57	1.452,93	319,64
50		HONORARIOS JULIO Af. 25/1/7 Colana		08/08/19	35,29	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.947,88	2.416,29	531,58
51		Af. 25/3/1/5 Alfredo Peirano Avance 5 Obra Bella Union		14/08/19	35,88	UYU	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	27.872,23	27.872,23	0,00
52		Grey ter pago adenda contrato Diseño y redes		22/08/19	36,50	UYU	172.131,00	37.868,82	209.999,82	5.753,10	4.715,66	1.037,44
53		Af. 215/1/189 Avance 5Obra Anglo - Pilarsyl		22/08/19	36,50	UYU	148.896,00	32.757,12	181.653,12	4.976,52	4.079,12	897,41
54		Af. 253/1/15 Alfredo Peirano Avance 5 Obra Bella Union		22/08/19	36,50	UYU	174.682,00	38.430,04	213.112,04	5.838,36	4.785,54	1.052,82
55		Af. 541/1/2 Subito PI Anglo		30/08/19	36,61	UYU	992.866,00	218.430,52	1.211.296,52	33.088,30	27.121,56	5.966,74
56		HONORARIOS 9/1/7 1-15 agosto ME GONZALEZ		05/09/19	36,65	UYU	27.500,00	6.050,00	33.550,00	915,39	756,68	165,07
57		HONORARIOS 1-15 agosto . Af. 31/1/8 Fortete		05/09/19	36,65	UYU	42.642,00	9.381,24	52.023,24	1.419,42	1.163,46	255,96
58		HONORARIOS 1-15 agosto 15/1/8 Lopez		05/09/19	36,65	UYU	32.006,00	7.041,32	39.047,32	1.065,38	873,26	192,12
59		HONORARIOS 1-15 agosto Af. 19/1/8 De Souza -		13/09/19	36,44	UYU	42.642,00	9.381,24	52.023,24	1.427,48	1.170,07	257,42
60		HONORARIOS 1-15 agosto Af. 25/1/9 Colana		13/09/19	36,44	UYU	42.642,00	9.381,24	52.023,24	1.427,48	1.170,07	257,42
61		HONORARIOS 1-15 agosto SALAS 95/1/8		13/09/19	36,44	UYU	25.641,00	5.641,02	31.282,02	858,36	703,57	154,79
62		Af. 215/1/10 Avance 5 LLSS Obra Anglo - Pilarsyl		13/09/19	36,44	UYU	106.904,00	23.518,88	130.422,88	3.578,72	2.933,38	645,34
63		Af. 431/1/3 KPMG - 3er. Pago Consultoría Inversiones		24/09/19	37,18	USD	16.500,00	3.630,00	20.130,00	20.130,00	16.500,00	3.630,00
64		HONORARIOS 16 agosto 31/08 MEGonzalez		03/10/19	37,18	UYU	27.500,00	6.050,00	33.550,00	902,27	739,57	162,70
65		HONORARIOS 16 agosto 31/08 Lopez		03/10/19	37,18	UYU	42.641,00	9.381,02	52.022,02	1.399,04	1.146,76	252,29
66		HONORARIOS 16 agosto 31/08 Fortete		03/10/19	37,18	UYU	32.005,00	7.041,10	39.046,10	1.050,08	860,72	189,36
67		HONORARIOS 16 agosto 31/08 Salas		03/10/19	37,18	UYU	25.640,00	5.640,80	31.280,80	841,24	689,54	151,70
68		Pilarsyl - Imprevistos		03/10/19	37,18	UYU	198.600,00	43.692,00	242.292,00	6.516,03	5.341,01	1.175,02
69		Pilarsyl - Avance N 5		03/10/19	37,18	UYU	13.443,00	2.957,46	16.400,46	441,06	361,53	79,54
70		KPMG Aprobación fichas inv.		11/10/19	1,00	UYU	8.250,00	1.815,00	10.065,00	10.065,00	8.250,00	1.815,00
71		Peirano BUNION CERT N 7		11/10/21019	37,18	UYU	152.867,00	33.630,74	186.497,74	5.015,94	4.111,43	904,51
72		Honorarios 16 - 31 Agosto N.Coana		11/10/19	37,18	UYU	42.642,00	9.381,24	52.023,24	1.399,19	1.146,88	252,31
73		HONORARIOS SEPTIEMBRE O ME GONZALEZ		23/10/19	37,41	UYU	55.000,00	12.100,00	67.100,00	1.793,73	1.470,27	323,46
74		HONORARIOS SEPTIEMBRE GOIANA		23/10/19	37,41	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.781,36	2.279,81	501,56
75		HONORARIOS Setiembre Lopez		23/10/19	37,41	UYU	64.011,00	14.082,42	78.093,42	2.087,61	1.711,16	376,45
76		HONORARIOS Setiembre Fortete		24/10/19	37,37	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.783,89	2.281,88	502,01
77		HONORARIOS SETIEMBRE SALAS		24/10/19	37,37	UYU	51.281,00	11.281,82	62.562,82	1.673,97	1.372,10	301,86
78		HONORARIOS 16 agosto 31/08 De Souza		24/10/19	37,37	UYU	42.642,00	9.381,24	52.023,24	1.391,96	1.140,95	251,01
79		KPMG - 4TO. Pago Consultoría Inversiones		28/10/19	1,00	USD	8.250,00	1.815,00	10.065,00	10.065,00	8.250,00	1.815,00
80		SUBITO PI Anglo parcial entreg 9		01/11/19	37,42	UYU	613.688,00	135.011,36	748.699,36	20.010,14	16.401,75	3.608,39
81		SUBITO PI Anglo entreg 7		01/11/19	37,42	UYU	201.752,00	44.385,44	246.137,44	6.578,40	5.392,13	1.186,27
82		GREY DERNIOG		01/11/19	37,42	UYU	172.131,00	37.868,82	209.999,82	5.612,57	4.600,46	1.012,10
83		HONORARIOS DE SOUZA SETIEMBRE		01/11/19	37,42	UYU	62.541,00	13.759,02	76.300,02	2.039,23	1.671,50	367,73
84		SUBITO PI Anglo parcial entreg 9		08/11/19	37,45	UYU	974.898,00	214.477,56	1.189.375,56	31.759,88	26.032,69	5.727,19
85		HONORARIOS OCTUBRE ME GONZALEZ		08/11/19	37,45	UYU	55.000,00	12.100,00	67.100,00	1.791,77	1.468,66	323,11
86		HONORARIOS OCTUBRE Fortete		08/11/19	37,45	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.778,32	2.277,31	501,01
87		HONORARIOS OCTUBRE Lopez		08/11/19	37,45	UYU	64.011,00	14.082,42	78.093,42	2.085,33	1.709,28	376,04
88		HONORARIOS OCTUBRE SALAS		08/11/19	37,45	UYU	51.281,00	11.281,82	62.562,82	1.670,61	1.369,36	301,26
89		Af. 253/1/17 Alfredo Peirano Obra Bella Union		25/11/19	37,77	UYU	25.654,00	5.643,88	31.297,88	828,64	679,22	149,43
90		Af. 253/1/8 Alfredo Peirano Obra Bella Union		25/11/19	37,77	UYU	27.476,00	6.044,72	33.520,72	887,49	727,45	160,04
91		Honorarios M. Pais Noviembre		10/12/19	37,80	UYU	64.000,00	14.080,00	78.080,00	2.065,50	1.693,03	372,47
92		Peirano BUNION AJ. CERT N 6		10/12/19	37,80	UYU	124.030,00	27.286,60	151.316,60	4.002,87		
93		HONORARIOS NOVIEMBRE ME GONZALEZ		10/12/19	37,80	UYU	55.000,00	12.100,00	67.100,00	1.775,04	1.454,95	320,09
94		HONORARIOS NOVIEMBRE Fortete		10/12/19	37,80	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.752,37	2.256,04	496,33
95		HONORARIOS NOVIEMBRE Lopez		10/12/19	37,80	UYU	64.011,00	14.082,42	78.093,42	2.065,85	1.693,32	372,53
96		HONORARIOS NOVIEMBRE SALAS		10/12/19	37,80	UYU	51.281,00	11.281,82	62.562,82	1.655,01	1.356,57	298,45
97		Af. 253/1/11 Alfredo Peirano Obra Bella Union		23/12/19	37,50	UYU	22.216,00	4.887,52	27.103,52	722,74		
98		HONORARIOS OCTUBRE Colana		23/12/19	37,50	UYU	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.774,47	2.274,15	500,31
99		Af. 253/1/10 Alfredo Peirano Obra Bella Union		23/12/19	37,50	UYU	234.998,00	51.690,76	286.648,76	7.643,76		
100		Af. 431/1/6 KPMG Pago Consultoría Inversiones		26/12/19	1,00	USD	8.250,00	1.815,00	10.065,00	10.065,00	8.250,00	1.815,00
101		Viaticos Colana Argentina (Misiones Foz Iguazú)	11/04/19		1,00	USD	539,00	0,00	539,00	539,00	539,00	0,00
102		Traslados Colana Argentina (Misiones Foz Iguazú)	11/04/19		1,00	USD	290,00	0,00	290,00	290,00	290,00	0,00
103		Viaticos CPos Argentina (Misiones Foz Iguazú)	11/04/19		1,00	USD	430,00	0,00	430,00	430,00	430,00	0,00
104		Traslados CPos Argentina (Misiones Foz Iguazú)	11/04/19		1,00	USD	493,00	0,00	493,00	493,00	493,00	0,00
105		Traslados K Fortete 2019	30/09/19		1,00	USD	63,00	0,00	63,00	63,00	63,00	0,00

Item	Categoría	Nombre Contratista o Proveedor y descripción de Bienes y Ss	Fecha Pago	Fecha Transf.	Tasa de Cambio	Moneda	Sub Total/ Liq. a pagar	Iva Honor.	Monto	Monto Eq. USD	Finan. BID	Finan. A. Local
106	2	Traslados ME Gonzalez 2019	30/09/19		1,00	USD	73,00	0,00	73,00	73,00	73,00	0,00
107	2	Viáticos Ncoiana Rosario	20/11/19		1,00	USD	112,00	0,00	112,00	112,00	112,00	0,00
108	2	Viáticos K. Fortete Gramado Nov. 2019	30/11/19		1,00	USD	467,00	0,00	467,00	467,00	467,00	0,00
109	2	Pasaje K. Fortete Turisa	05/07/19		1,00	USD	250,00	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00
110	2	Honorarios Ncoiana Noviembre 2019			37,84	\$	85.283,00	18.762,26	104.045,26	2.749,61	2.253,78	495,83
111	2	Viáticos al exterior			1,00	USD	467,00		467,00	467,00	467,00	0,00
112	2	Viáticos al exterior			1,00	USD	475,00		475,00	475,00	475,00	0,00
113	2	RECLASIFICACIÓN SALDOS ADELANTOS A RENDIR AP BID			1,00	USD	2.313,70		2.313,70	2.313,70	2.313,70	0,00
114	2	Viáticos C.Pos FIT			1,00	USD	11,00		11,00	11,00	11,00	0,00
115	2	Viáticos Fortete FIT			1,00	USD	213,00		213,00	213,00	213,00	0,00
116	2	Viáticos MEGonzalez FIT			1,00	USD	267,00		267,00	267,00	267,00	0,00
117	2	Honorarios Kfortete sin rendir al 31/12/2018			1,00	USD				2.615,00	2.615,00	575,30
118	2	Rendición gastos aporte local	31/12/19		1,00	USD	282.781,00			282.781,00	0,00	282.781,00
119	2	Af. 264 Honorarios Gervaz, 3er. Pago consultoría medio termino	22/08/19		1,00	USD	2.869,00	631,18	3.500,18	3.500,18	2.869,00	631,18
120	2	Rendición gastos aporte local	31/12/19		1,00	USD	20.943,00			20.943,00	0,00	20.943,00
121	2	Af. 431/17 KPMG - Pago Consultoría Inversiones	26/12/19		1,00	USD	8.250,00	1.815,00	10.065,00	10.065,00	8.250,00	1.815,00
Total de esta página							342.848,02					
Viene de la página anterior												
Total de esta categoría											342.848,02	390.586,38


Lix Cristian Pos
Coordinador Programa
MIRUR -BID

MINISTERIO DE TURISMO

CONTRATO DE PRESTAMO 3820/OC-UR
Balance Ejercicio 01/01/19 al 31/12/19

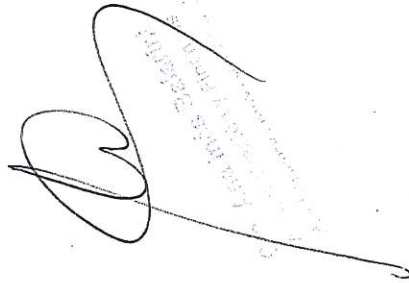
CONCILIACION ENTRE LMS1 Y ESTADO DE INVERSIONES
ACUMULADAS

TOTAL JUSTIFICADO AL BID S/LMS 1		1.361.721
GASTOS A RENDIR AL BID		342.848
Diferencia de cambio - gastos pendientes de reintegro		-402
Cuentas a pagar		43.736
INVERSIONES BID segun ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS		1.747.903

CIFRA EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

COMPOSICIÓN CUENTAS A PAGAR	USD
Acreedores varios ap.BID	23.327
Honorarios a pagar BID	18.980
Imp. Retenidos BID	1.429
Cuentas a pagar	0
	43.736


Lilia Cristian Pos
Coordinador Programa
MINUR - BID


Lilia Cristian Pos
Coordinador Programa
MINUR - BID

2 – ESTADO DE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

2.1 – DICTAMEN



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN SOBRE EL ESTADO CONTROL DE DESEMBOLSOS

Y APORTES LOCALES

Opinión sin salvedades

El Tribunal de Cuentas ha auditado la información presentada en el estado de “Justificación de Anticipos Financieros” por el período comprendido entre el 01 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2019 del “Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos”, parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) N° 3820/OC-UR, ejecutado por el Ministerio de Turismo. Dicha información comprende la justificación N° 3.

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

Bases para la opinión sin salvedades

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

2.2 – ESTADO DE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

MINISTERIO DE TURISMO
PROGRAMA DE DESARROLLO DE CORREDORES TURÍSTICOS
CONTRATO DE PRESTAMO 3820/OC-UR
Balance Ejercicio 01/01/19 al 31/12/19

JUSTIFICACIÓN DE ANTICIPOS FINANCIEROS

SOL. N°	FECHA	ANTICIPOS BID	JUSTIFICACIÓN DE FONDOS	
			APORTE BID	APORTE LOCAL
	VALOR	U\$S	U\$S	U\$S
1	20/09/2017	754.928		
2	21/11/2018	749.839	559.027	445.632
3	24/06/2019	1.050.637	802.694	222.606
TOTAL		2.555.404	1.361.721	668.239


C. Ana Inés Salazar
Coordinadora Financiera
Programa BID-UR


Lic. Cristian Pos
Coordinador Programa
MINTUR -BID

**2.3 – INFORME SOBRE EL ESTADO DE
CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES**

INFORME SOBRE EL ESTADO DE CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES

Durante el ejercicio 2019 se presentó una justificación de anticipos de fondos recibidos del BID, la N°3, correspondiente al Préstamo N° 3820/OC-UR. En oportunidad de la auditoria se seleccionó una muestra de la documentación de respaldo y se procedió a realizar, entre otras, las siguientes verificaciones:

- Que la justificación estuviera preparada de acuerdo con los requerimientos del BID.
- Que los pagos efectuados correspondieran a contratos y compromisos previamente aprobados por el BID y por funcionarios autorizados del Organismo Ejecutor.
- Que los pagos son aceptables de acuerdo a los términos del contrato de préstamo y que fueron registrados correcta y oportunamente en las categorías de inversión del Programa.
- Que los cálculos aritméticos efectuados en las justificaciones son correctos.
- Que la tasa de cambio utilizada es la acordada con el BID.
- Que los comprobantes de los pagos efectuados, de acuerdo a la muestra analizada, son fidedignos y suficientes para sustentar las erogaciones, que corresponden a gastos del Programa, y que se encuentran adecuadamente archivados.
- Que no existan pagos duplicados de una factura o un contrato de proveedor de bienes y servicios.

Del examen efectuado no se constataron errores.

A continuación se presenta el resumen de los montos examinados:

Justificación de Anticipos	Monto Justificación Anticipos BID	Gastos con Contraparte Local	Total Revisado			
			Monto U\$S		%	
			BID	Local	BID	Local
3	802.694	222.606	360.919	109.658	45%	49%
Total 2019	802.694	222.606	360.919	109.658	45%	49%

3 – INFORME SOBRE LA REVISIÓN EX – POST DE ADQUISICIONES

INFORME SOBRE LA REVISIÓN EX – POST DE ADQUISICIONES

La Unidad Ejecutora del Proyecto formalizó adquisiciones en el período comprendido entre el 01/01/19- 31/12/19 por un monto de U\$S 557.534. La auditoría seleccionó una muestra representativa de las adquisiciones, verificando el cumplimiento de las exigencias del BID.

Entre las verificaciones realizadas se detallan las siguientes:

- Que la adquisición esté incluida en el PA/SEPA;
- Que la nacionalidad del contratista de obras, origen de los bienes y/o servicios esté dentro de la lista de países elegibles por el BID;
- Que el proceso de adquisición es el establecido en el Plan de Adquisiciones;
- Que la adjudicación se haya efectuado de acuerdo al documento licitatorio
- Verificar el monto presupuestado y el contratado;
- Que exista correspondencia entre los contratos firmados y las propuestas de los oferentes;
- Verificar el cumplimiento del proceso de Publicidad;
- Que las protestas o impugnaciones hayan sido resueltas de acuerdo al PA;

El examen practicado permitió comprobar que los procesos de adquisiciones se efectuaron de acuerdo a los requerimientos del BID y que están sustentados por comprobantes fidedignos que son mantenidos en archivos del ejecutor.

A continuación se detallan los métodos de adquisiciones, las operaciones efectuadas en el ejercicio 2019, y los montos y procesos examinados.

Categoría	Proced.	N° de Oper.	Monto Total U\$S	Oper. exam.	Monto exam. U\$S	%
Consult. Indiv.	CC	11	278.322	2	63.697	23%
Consultorías	CD	1	100.650	1	100.650	100%
Serv. No cons.	LA	2	107.987	1	55.550	51%
Bienes	CD	22	25.889	2	5.689	22%
Servicios	CD	31	44.686	2	15.059	34%
Total		67	557.534	8	240.645	43%

4 - INFORME A LA ADMINISTRACIÓN



TRIBUNAL DE CUENTAS

INFORME A LA ADMINISTRACIÓN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros del ejercicio 2019 correspondientes al “Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos” parcialmente financiado con recursos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo N° 3820 OC/UR, y ha emitido su dictamen.

En este Capítulo del Informe se incluyen los comentarios referentes a la presentación de los estados financieros así como también aspectos específicos relativos a la evaluación del sistema de control interno implementado para la administración y ejecución del mismo. También incluye las recomendaciones que se considera oportuno formular.

Asimismo se señala que el presente Informe corresponde al tercer ejercicio de ejecución del Proyecto de referencia y a la tercera auditoría de los estados financieros.

El BID acordó para el presente año una prórroga en la presentación de los estados financieros auditados, estableciendo un período de gracia que vence el 13 de agosto de 2020. Corresponde señalar que la remisión de los referidos estados al Tribunal de Cuentas se realizó el 24 de julio de 2020 (siete meses después del cierre del ejercicio 2019) muy próximo a la fecha establecida por el BID, lo que trajo consigo dificultades en el desarrollo de la auditoría.

4.1 Comentarios de la Ejecución del Programa

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo, el costo total del Programa se había estimado en U\$S 6.250.000, aportando el BID al mismo U\$S 5.000.000 (80%). El plazo para la ejecución es de cinco años.

Al 31/12/2019 se verifica un nivel de ejecución de los recursos del Banco de U\$S 1.747.903 que representa un 35% del monto del financiamiento, lo que