Cánepa, Kopec y Asociados S.R.L.
Patagones 2937 – Parque Patricios
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
+54 11 5295 3700
www.crowe.com.ar

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL
Préstamo 3780/OC-AR Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II
Ministerio del Interior
Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales
Período iniciado el 1 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019

Lic. Monica Varela
Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II)
BID 3780/OC-AR
Ministerio del Interior
Av. Hipólito Yrigoyen 440 Piso 1°- CABA

1. Opinión

En nuestro carácter de contadores públicos independientes hemos efectuado la auditoría del Estado de Fuentes y Usos de Fondos, del Estado de Inversiones, de las Notas 1 a 11 a los Estados Financieros y los Anexos I y II, todos ellos expresados en dólares estadounidenses, por el período iniciado el 1 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, correspondiente al Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II) financiado con recursos del Contrato de Préstamo Nº 3780 OC/AR del Banco Interamericano de Desarrollo y con Aportes de Contrapartida Local.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes referidos presentan, razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el efectivo recibido y desembolsos efectuados y las inversiones del Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II) al 31 de diciembre del 2019 de conformidad con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo Nº 3780 OC/AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID

2. Fundamento de la Opinión

Hemos realizado la auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y a los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el capítulo “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” del presente informe. Somos independientes de la Entidad, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (“Código de Ética del IESBA”) y con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la jurisdicción, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética

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

3. Énfasis en Base Contable y restricciones a la distribución y utilización

Llamamos la atención sobre la nota 3 a los Estados Financieros en la que se describe la base contable. Los estados financieros adjuntos han sido preparados para asistir al Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II) en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo Nº 3780 OC/AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). En consecuencia, los estados financieros pueden ser no apropiados para otra finalidad. Nuestro Informe está destinado únicamente para el Organismo Ejecutor del Programa y el Banco Interamericano de Desarrollo, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios diferentes a estos. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con las cuestiones mencionadas en el párrafo anterior.

4. Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados por la Administración del Proyecto de conformidad con lo expuesto en el párrafo anterior. La Administración es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

5. Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada

para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y, en su caso, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

Nos comunicamos con los Responsables del Proyecto en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Buenos Aires, 11 de mayo de 2020

CANEPA, KOPEC Y ASOCIADOS S.R.L.

Dr. ALEJANDRO MORBELLI

Socio

MINISTERIO DEL INTERIOR
DE LA NACIÓN

PROGRAMA DE DESARROLLO DE LAS ÁREAS METROPOLITANAS
DEL INTERIOR II (DAMI II)
PRIMER PRESTAMO DE LA LINEA DE CREDITO CONDICIONAL (CCLIP) AR-00001

PRÉSTAMO BID 3780/OC-AR

ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio N° 2
Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31/12/2019

- Estado de Fuentes y usos de Fondos al 31/12/19 en Dólares Estadounidenses
- Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/19 en Dólares Estadounidenses
- Notas a los Estados Financieros al 31/12/19
- Estado de Solicitudes de Desembolsos al 31/12/19 en Dólares Estadounidenses
- Conciliacion de Anticipo de Fondos al 31/12/2019 en Dólares Estadounidenses
- Información Complementaria en Pesos

IF-2020-29219526-APN-DGPYPSYE#MI

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

Préstamo BID 3780/OC-AR

Ejercicio N° 2

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2019

Expresado en dólares estadounidenses

	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 31/12/2018	Movimientos del Periodo	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 31/12/2019
Origenes de Fondos (Nota 6)			
Prestamo BID	1.700.000,00	-	1.700.000,00
Total Prestamo BID	**1.700.000,00**	**-**	**1.700.000,00**
Aportes Locales			
Aportes TGN	-	-	-
Aportes de las Provincias	12.928,15	52.177,49	65.105,64
Total Aportes Locales	**12.928,15**	**52.177,49**	**65.105,64**
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	**1.712.928,15**	**52.177,49**	**1.765.105,64**
Usos de Fondos			
Préstamo BID			
Componente 1	167.394,12	21.796,66	189.190,78
Componente 2	-	363.003,62	363.003,62
Componente 3	575.173,79	469.565,46	1.044.739,25
Total Inversiones BID	**742.567,91**	**854.365,74**	**1.596.933,65**
Aportes Locales			
Componente 1	-	-	-
Componente 2	12.928,15	52.178,92	65.107,07
Componente 3	-	-	-
Total Inversiones Locales	**12.928,15**	**52.178,92**	**65.107,07**
TOTAL DE FONDOS APLICADOS	**755.496,06**	**906.544,66**	**1.662.040,72**
Subtotal BID	957.432,09	-854.365,74	103.066,35
Subtotal Aporte Local	-	-1,43	-1,43
SUBTOTAL SALDOS A APLICAR	**957.432,09**	**-854.367,17**	**103.064,92**
Diferencia de Cambio Aporte Local (Nota 10)	-	4,46	4,46
Diferencia de conversión UEPEX	-	-	-
Retenciones a pagar (Nota 9)	2.926,39	-2.926,39	-
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS	**960.358,48**	**-857.289,10**	**103.069,38**
Fondos BID al cierre no aplicados	960.358,48	-857.292,13	103.066,35
Fondos Aporte Local al cierre no aplicados	-	3,03	3,03
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS (Nota 8)	**960.358,48**	**-857.289,10**	**103.069,38**

(*) las cifras se exponen sin redondeos.

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

ESTADO DE INVERSIONES
Préstamo BID 3780/OC-AR
Ejercicio N° 2
Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2019
Expresados en dólares estadounidenses

Categoría de Inversión	Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE	
	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local		BID	Aporte Local
	(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)
Préstamo BID N° 3780/OC-AR	**80.000.000,00**	**20.000.000,00**	**80.000.000,00**	**20.000.000,00**	**742.567,91**	**12.928,15**	**854.365,74**	**52.178,92**	**1.596.933,65**	**65.107,07**	**1,66%**	**78.403.066,35**	**19.934.892,93**
Comp. 1 - Apoyo a la Gobernabilidad de las AM	**8.000.000,00**	**250.000,00**	**8.000.000,00**	**250.000,00**	**167.394,12**	**0,00**	**21.796,66**	**0,00**	**189.190,78**	**0,00**	**2,29%**	**7.810.809,22**	**250.000,00**
Comp. 1.1 - Seminarios Internacionales					83.978,39				83.978,39				
Comp. 1.2 - Capacitación Asuntos Metropolitanos					66.622,82				66.622,82				
Comp. 1.3 - Asistencia Técnica para las AMIS					16.792,91		21.796,66		38.589,57				
Comp. 2 - Gestión de AM	**69.000.000,00**	**19.000.000,00**	**69.000.000,00**	**19.000.000,00**	**0,00**	**12.928,15**	**363.003,62**	**52.178,92**	**363.003,62**	**65.107,07**	**0,49%**	**68.636.996,38**	**18.934.892,93**
Administración, Supervisión y Auditorías	**3.000.000,00**	**750.000,00**	**3.000.000,00**	**750.000,00**	**575.173,79**	**0,00**	**469.565,46**	**0,00**	**1.044.739,25**	**0,00**	**27,86%**	**1.955.260,75**	**750.000,00**
Equipo Técnico					533.542,60		413.393,78		946.936,38				
Gastos de Funcionamiento (Área Sustantiva)					41.631,19		56.171,68		97.802,87				
TOTAL	**80.000.000,00**	**20.000.000,00**	**80.000.000,00**	**20.000.000,00**	**742.567,91**	**12.928,15**	**854.365,74**	**52.178,92**	**1.596.933,65**	**65.107,07**	**1,66%**	**78.403.066,35**	**19.934.892,93**
TOTAL BID + A. LOCAL		**100.000.000,00**		**100.000.000,00**		**755.496,06**		**906.544,66**		**1.662.040,72**			**98.337.959,28**
PARI PASSU	**80,00%**	**20,00%**	**80,00%**	**20,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**94,24%**	**5,76%**	**96,08%**	**3,92%**		**79,73%**	**20,27%**

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN

Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II
(DAMI II)
Primer préstamo de la línea de crédito condicional (CCLIP) AR-00001
PRESTAMO BID Nº 3780/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

NOTA 1 – Presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros corresponden al segundo ejercicio del Préstamo BID 3780.

NOTA 2 – Descripción del Programa

El Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II) se encuentra parcialmente financiado con fondos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), de acuerdo al Contrato de Préstamo N° 3780/OC-AR, cuyo modelo de contrato fue aprobado a través del Decreto N°245 de fecha 7 de abril de 2017 por un monto de hasta DÓLARES ESTADOUNIDENSES OCHENTA MILLONES (U$$ 80.000.000).

A los 31 días de mayo de 2017, se firmó el Contrato de Préstamo entre la REPÚBLICA ARGENTINA y el BID, en el cual se estable una matriz de OCHENTA POR CIENTO (80%) de financiamiento externo y un VEINTE POR CIENTO (20%) de aporte local, ascendiendo este a U$$ 20.000.000.

Finalmente, con fecha 09/10/2017 el Banco informa la elegibilidad del Préstamo, según Nota CAR 2924//2017.

La coordinación de la ejecución de "El Programa" está a cargo de la Subsecretaría de Relaciones Municipales y de la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales del ex Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda de La Nación

Al cierre del presente ejercicio, se encuentran suscriptos los siguientes convenios de ejecución con las siguientes Áreas Metropolitanas:

- 23/03/2018 – Mendoza
- 23/04/2018 – Santa Fe
- 06/06/2018 – Neuquén/Río Negro
- 24/07/2018 – Misiones

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

- 28/05/2019 - Jujuy
- 02/07/2019 - AMBA

NOTA 3 – Principales Políticas Contables:

- **Base de Presentación.**

El Estado de Fuentes y Usos de Fondos y el Estado de Inversiones han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las normas internacionales de contabilidad del sector público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo "NICSP Base de Caja – Informes financieros bajo la base de contabilidad de caja". Cabe aclarar que no se practica el ajuste por inflación porque las partidas son convertidas en dólares estadounidenses en cada momento de su ocurrencia, tal como lo indica la NICSP 4 (revisada 2008), párrafo 48 inciso b).

- **Criterio de Valuación y Exposición de Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera emitida por el sistema contable computarizado UEPEX llevado por el Programa (en pesos argentinos). Su conversión a dólares estadounidenses se practicó a los efectos de la emisión de los presentes estados contables, aplicando las siguientes bases:

- **Activos Monetarios:**

  - El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta Especial en Dólares fue valuado al Tipo de Cambio Divisa Comprador del Banco de la Nación Argentina vigente al día de

Dr. Alejandro Morbelli
Socio

cierre del ejercicio para su conversión a pesos. BNA USD 1 = $ 59,69.

- El saldo disponible que al cierre se mantiene en la Cuenta Operativa en Pesos refleja, para fondos provenientes del financiamiento, el saldo de las pesificaciones al cierre; para el caso de saldos de Aporte Provincial fue valuado al Tipo de Cambio Divisa Vendedor del Banco de la Nación vigente al día de cierre del ejercicio para su conversión a dólares. BNA USD 1 = $ 59,89.

- El saldo disponible que al cierre se mantiene en el Fondo Fijo (Caja chica) en Pesos refleja el saldo de las pesificaciones al cierre provenientes del financiamiento.

- **Inversiones:** Para el caso de pagos con pari-passu de fuente 22 y fuente local, se utiliza el tipo de cambio de la transferencia de los dólares de la cuenta especial a pesos de la cuenta Operativa, tal como se establece en el contrato de Préstamo. Para el caso de gastos financiados 100% local, se utiliza el tipo de cambio vigente conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina, tipo de cambio vendedor del primer día del mes de efectivo pago

- **Patrimonio Neto:**

  - **Financiamiento – Préstamo BID:** Los desembolsos se registran al tipo de cambio del BCRA comunicación "A"-3500 utilizado por Deuda Pública para su registro, esto se aplica a partir del 01/01/2018. Anteriormente el tipo de cambio utilizado era BNA divisa vendedor.

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

NOTA 4 – Declaración de la Gerencia del Proyecto

Los gastos realizados con fondos del Banco, se han efectuado conforme a los propósitos específicos en el contrato de Préstamo. Además, se han diseñado medidas de control interno apropiadas para los riesgos identificados en la gestión de los recursos y dichas medidas han funcionado eficazmente durante el período reportado.

NOTA 5 – Plan Operativo Anual

Las Fuentes de Fondos del Programa están compuestas por:

Componente	POA - Fuente Externa 2019 (En U$S)	Ejecución - Fuente Externa 2019 (En U$S)	Porcentaje
Comp. 1 – Apoyo a la gobernabilidad de la AM	259.000,00	189.190,78	73%
Comp. 2 – Gestión de AM	8.828.130,00	363.003,62	4%
Administración, Supervisión y Auditorías	621.000,00	1.044.739,25	168%
Total	**9.708.130,00**	**1.596.933,65**	**4%**

NOTA 6 – Orígenes de Fondos

Fondos BID

Durante el ejercicio no hubo nuevas solicitudes de fondos al BID.

Fondos de Aporte Provincial

Durante el presente ejercicio se recibieron aportes provinciales por un total de $2.607.444,79, equivalentes a U$S 52.177,49, según el siguiente detalle:

Dr. Alejandro Morbelli
Socio

MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN

Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II
(DAMI II)
Primer préstamo de la línea de crédito condicional (CCLIP) AR-00001
PRESTAMO BID Nº 3780/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Fecha acreditación	Referencia	Monto U$S	Monto $
10/04/2019	Provincia de Mendoza	50,39	1.824,20
29/04/2019	Provincia de Mendoza	249,29	9.024,20
05/06/2019	Provincia de Mendoza	83,54	3.024,20
14/06/2019	Provincia de Mendoza	82,87	3.000,00
18/07/2019	Provincia de Mendoza	68,03	3.000,00
21/08/2019	Provincia de Mendoza	68,11	3.003,63
25/09/2019	Provincia de Mendoza	56,6	3.000,00
25/09/2019	Provincia de Mendoza	0,21	10,89
02/10/2019	Provincia de Mendoza	12.545,65	690.010,89
17/10/2019	Provincia de Mendoza	54,55	3.000,00
13/11/2019	Provincia de Mendoza	0,94	59,29
02/12/2019	Provincia de Mendoza	54,99	3.024,20
Subtotal Mendoza		**13.315,17**	**721.981,50**
05/06/2019	Provincia de Neuquén	110,5	4.000,00
05/06/2019	Provincia de Neuquén	96,69	3.500,00
19/06/2019	Provincia de Neuquén	96,69	3.500,00
19/06/2019	Provincia de Neuquén	110,5	4.000,00
11/07/2019	Provincia de Neuquén	110,5	4.000,00
11/07/2019	Provincia de Neuquén	96,69	3.500,00
12/08/2019	Provincia de Neuquén	85,57	3.500,00
10/09/2019	Provincia de Neuquén	66,04	3.500,00
11/10/2019	Provincia de Neuquén	63,64	3.500,00
14/11/2019	Provincia de Neuquén	63,64	3.500,00

Dr. Alejandro Morbelli
Socio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Fecha acreditación	Referencia	Monto U$S	Monto $
17/12/2019	Provincia de Neuquén	18,18	1.000,00
17/12/2019	Provincia de Neuquén	81,82	4.500,00
Subotal Neuquén		**1.000,46**	**42.000,00**
09/04/2019	Provincia de Santa Fe	6.102,57	220.912,90
18/07/2019	Provincia de Santa Fe	11.506,28	470.606,70
22/10/2019	Provincia de Santa Fe	8.403,83	470.614,57
10/12/2019	Provincia de Santa Fe	8.484,60	487.865,83
27/12/2019	Provincia de Santa Fe	3.364,58	193.463,29
Subtotal Santa Fe		**37.861,86**	**1.843.463,29**
Total Fuente Local Provincial		**52.177,49**	**2.607.444,79**

NOTA 7 – Saldos a aplicar

Saldo de Fondos disponibles al 31/12/2019:

Cuentas	Dólares			Pesos		
	FF. Externa	FF Local	TOTAL	FF. Externa	FF Local	TOTAL
Caja chica	848,79	-	848,79	40.000,00	-	40.000,00
Cuenta Especial U$S	100.724,05	-	100.724,05	6.012.218,54	-	6.012.218,54
Cuenta Programa $	789,14	-	789,14	45.564,10	-	45.564,10
Cuenta UEP Santa Fé	-	-	-	-	-	0
Cuenta UEP Mendoza		3,03	3,03		181,5	181,5

Dr. Alejandro Morbelli
Socio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Cuentas	Dólares			Pesos		
	FF. Externa	FF Local	TOTAL	FF. Externa	FF Local	TOTAL
Cuenta UEP Neuquen	704,37	0	704,37	40.500,00	-	40.500,00
TOTAL	**103.066,35**	**3,03**	**103.069,38**	**6.138.282,64**	**181,5**	**6.138.464,14**

NOTA 8 – Retenciones a pagar

Al 31 de diciembre de 2019 no se registran retenciones impositivas pendientes de pago.

NOTA 9 – Anticipos pendientes de justificar

Al 31/12/2019 los gastos pendientes de justificar al BID ascienden a USD 142.724,82.
A continuación, se detalla la composición de los mismos:

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos
Transf./Ajustes	201800645	28/12/2018	Banco de la Nación Argentina	5,01	186,95
Transf./Ajustes	201800646	28/12/2018	Banco de la Nación Argentina	10,27	385,13
Autorización de Pago	201900377	25/09/2019	Castellanos Pablo Andrés	509,43	27.000,00
Autorización de Pago	201900398	22/10/2019	Castellanos Pablo Andrés	490,91	27.000,00
Autorización de Pago	201900420	28/10/2019	Massin Thomas Michel	132,35	7.411,32
Autorización de Pago	201900420	28/10/2019	Massin Thomas Michel	881,65	49.372,47
Transf./Ajustes	201900425	01/11/2019	Banco de la Nación Argentina	15,48	851,24
Transf./Ajustes	201900426	01/11/2019	Banco de la Nación Argentina	10,27	610,76
Autorización de Pago	201900427	04/11/2019	OPTAR S.A.	50,11	2.806,28
Autorización de Pago	201900428	04/11/2019	OPTAR S.A.	422,27	23.224,91
Transf./Ajustes	201900430	07/11/2019	Interbanking S.A.	165	9.075,00

Dr. Alejandro Morbelli
Socio

MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN

Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II
(DAMI II)
Primer préstamo de la línea de crédito condicional (CCLIP) AR-00001
PRESTAMO BID Nº 3780/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos
Autorización de Pago	201900431	08/11/2019	ED-GAR S.A Ofishop	3.272,00	179.960,00
Autorización de Pago	201900432	11/11/2019	OPTAR S.A.	24,97	1.373,21
Autorización de Pago	201900434	13/11/2019	RODIMAR S.A	1.772,73	97.500,00
Autorización de Pago	201900433	13/11/2019	RODIMAR S.A	5.754,55	316.500,00
Autorización de Pago	201900435	14/11/2019	Azpeytía Gladys Haydeé	572,73	31.500,00
Autorización de Pago	201900436	19/11/2019	Fundación Metropolitana	3.161,45	173.880,00
Autorización de Pago	201900437	22/11/2019	Carrasco María Eugenia	106,33	5.848,38
Autorización de Pago	201900439	25/11/2019	Alperovich Adriana Elena	466	26.794,95
Autorización de Pago	201900439	25/11/2019	Alperovich Adriana Elena	69,95	4.022,20
Autorización de Pago	201900440	25/11/2019	AMETRANO Carlos	1.252,96	72.045,12
Autorización de Pago	201900440	25/11/2019	AMETRANO Carlos	188,08	10.814,72
Autorización de Pago	201900441	25/11/2019	Borthagaray Andres	944,68	54.319,23
Autorización de Pago	201900441	25/11/2019	Borthagaray Andres	141,81	8.153,88
Autorización de Pago	201900443	25/11/2019	Dapeña Noelia Andrea	837,14	48.135,78
Autorización de Pago	201900443	25/11/2019	Dapeña Noelia Andrea	125,66	7.225,68
Autorización de Pago	201900445	25/11/2019	FERNANDEZ AGUERRE María del Rosario	1.170,24	67.288,62
Autorización de Pago	201900445	25/11/2019	FERNANDEZ AGUERRE María del Rosario	175,66	10.100,72
Autorización de Pago	201900446	25/11/2019	Fonzalida Patricia Edith	1.170,24	67.288,62
Autorización de Pago	201900446	25/11/2019	Fonzalida Patricia Edith	175,66	10.100,72
Autorización de Pago	201900447	25/11/2019	Fryga Daniel	1.252,96	72.045,12
Autorización de Pago	201900447	25/11/2019	Fryga Daniel	188,08	10.814,72
Autorización de Pago	201900448	25/11/2019	Graziotti Carla Andrea	1.400,75	80.543,40
Autorización de Pago	201900448	25/11/2019	Graziotti Carla Andrea	210,27	12.090,40
Autorización de Pago	201900449	25/11/2019	Iglesias Soledad	1.473,55	84.729,12
Autorización de Pago	201900449	25/11/2019	Iglesias Soledad	221,2	12.718,72
Autorización de Pago	201900450	25/11/2019	Martinez Rodriguez Jorge	675,01	38.813,04

Dr. Alejandro Morbelli
Socio

MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN

Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II
(DAMI II)
Primer préstamo de la línea de crédito condicional (CCLIP) AR-00001
PRESTAMO BID Nº 3780/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos
Autorización de Pago	201900450	25/11/2019	Martinez Rodriguez Jorge	226,28	13.010,83
Autorización de Pago	201900451	25/11/2019	Massin Thomas Michel	858,65	49.372,47
Autorización de Pago	201900451	25/11/2019	Massin Thomas Michel	128,89	7.411,32
Autorización de Pago	201900452	25/11/2019	Ramos Guillermo	732,91	42.142,59
Autorización de Pago	201900452	25/11/2019	Ramos Guillermo	110,02	6.326,04
Autorización de Pago	201900453	25/11/2019	Saldaño Moira	994,87	57.204,84
Autorización de Pago	201900453	25/11/2019	Saldaño Moira	149,34	8.587,04
Autorización de Pago	201900454	25/11/2019	Sánchez Carlos Martín	951,85	54.731,46
Autorización de Pago	201900454	25/11/2019	Sánchez Carlos Martín	142,88	8.215,76
Autorización de Pago	201900455	25/11/2019	Schleider Tobias Joaquin	854,24	49.118,79
Autorización de Pago	201900455	25/11/2019	Schleider Tobias Joaquin	128,23	7.373,24
Autorización de Pago	201900456	25/11/2019	SEGURA Mariana	1.170,24	67.288,62
Autorización de Pago	201900456	25/11/2019	SEGURA Mariana	175,66	10.100,72
Autorización de Pago	201900457	25/11/2019	Vázquez Pablo Sebastián	895,6	51.497,04
Autorización de Pago	201900457	25/11/2019	Vázquez Pablo Sebastián	134,44	7.730,24
Autorización de Pago	201900458	25/11/2019	VILLALBA Mauricio	1.170,24	67.288,62
Autorización de Pago	201900458	25/11/2019	VILLALBA Mauricio	175,66	10.100,72
Autorización de Pago	201900442	25/11/2019	Carrasco María Eugenia	854,24	49.118,79
Autorización de Pago	201900442	25/11/2019	Carrasco María Eugenia	128,23	7.373,24
Transf./Ajustes	201900438	25/11/2019	Interbanking S.A.	165	9.075,00
Autorización de Pago	201900444	25/11/2019	Eguía Susana Elizabeth	1.170,24	67.288,62
Autorización de Pago	201900444	25/11/2019	Eguía Susana Elizabeth	175,66	10.100,72
Autorización de Pago	201900459	27/11/2019	Iglesias Soledad	67,39	3.706,39
Autorización de Pago	201900460	28/11/2019	Huerta Agustín Pablo	2.682,39	154.237,44
Autorización de Pago	201900461	29/11/2019	Castellanos Pablo Andrés	490,91	27.000,00
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	27,62	1.000,00

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN

Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II)

Primer préstamo de la línea de crédito condicional (CCLIP) AR-00001

PRESTAMO BID Nº 3780/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	10,91	395
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	18,04	653
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	19,89	720
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	13,26	480
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	6,35	230
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	13,26	480
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	8,19	296,46
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	38,67	1.400,00
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	2,76	100
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	48,34	1.750,00
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	15,19	550
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	30,8	1.115,00
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	14,36	520
Transf./Ajustes	201900462	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	26,83	971,39
Transf./Ajustes	201900463	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	39,37	1.468,61
Transf./Ajustes	201900463	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	22,79	850
Transf./Ajustes	201900463	29/11/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	13,4	500
Autorización de Pago	201900464	02/12/2019	ECOM- Ente de Coordinación Metropolitana	39.479,09	2.270.047,81
Autorización de Pago	201900465	04/12/2019	OPTAR S.A.	290,07	16.678,85
Autorización de Pago	201900466	05/12/2019	Alperovich Adriana Elena	463,98	26.794,95
Autorización de Pago	201900466	05/12/2019	Alperovich Adriana Elena	69,65	4.022,20
Autorización de Pago	201900467	05/12/2019	AMETRANO Carlos	1.247,53	72.045,12
Autorización de Pago	201900467	05/12/2019	AMETRANO Carlos	187,27	10.814,72
Autorización de Pago	201900468	05/12/2019	Borthagaray Andres	940,59	54.319,23
Autorización de Pago	201900468	05/12/2019	Borthagaray Andres	141,19	8.153,88
Autorización de Pago	201900469	05/12/2019	Carrasco María Eugenia	850,54	49.118,79

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos
Autorización de Pago	201900469	05/12/2019	Carrasco María Eugenia	127,68	7.373,24
Autorización de Pago	201900470	05/12/2019	Dapeña Noelia Andrea	833,52	48.135,78
Autorización de Pago	201900470	05/12/2019	Dapeña Noelia Andrea	125,12	7.225,68
Autorización de Pago	201900471	05/12/2019	Eguía Susana Elizabeth	1.165,17	67.288,62
Autorización de Pago	201900471	05/12/2019	Eguía Susana Elizabeth	174,9	10.100,72
Autorización de Pago	201900472	05/12/2019	FERNANDEZ AGUERRE María del Rosario	1.165,17	67.288,62
Autorización de Pago	201900472	05/12/2019	FERNANDEZ AGUERRE María del Rosario	174,9	10.100,72
Autorización de Pago	201900473	05/12/2019	Fonzalida Patricia Edith	1.165,17	67.288,62
Autorización de Pago	201900473	05/12/2019	Fonzalida Patricia Edith	174,9	10.100,72
Autorización de Pago	201900474	05/12/2019	Fryga Daniel	1.247,53	72.045,12
Autorización de Pago	201900474	05/12/2019	Fryga Daniel	187,27	10.814,72
Autorización de Pago	201900475	05/12/2019	Graziotti Carla Andrea	1.394,69	80.543,40
Autorización de Pago	201900475	05/12/2019	Graziotti Carla Andrea	209,36	12.090,40
Autorización de Pago	201900476	05/12/2019	Iglesias Soledad	1.467,17	84.729,12
Autorización de Pago	201900476	05/12/2019	Iglesias Soledad	220,24	12.718,72
Autorización de Pago	201900477	05/12/2019	Martinez Rodriguez Jorge	672,09	38.813,04
Autorización de Pago	201900477	05/12/2019	Martinez Rodriguez Jorge	225,3	13.010,83
Autorización de Pago	201900478	05/12/2019	Massin Thomas Michel	854,93	49.372,47
Autorización de Pago	201900478	05/12/2019	Massin Thomas Michel	128,33	7.411,32
Autorización de Pago	201900479	05/12/2019	Ramos Guillermo	729,74	42.142,59
Autorización de Pago	201900479	05/12/2019	Ramos Guillermo	109,54	6.326,04
Autorización de Pago	201900480	05/12/2019	Saldaño Moira	990,56	57.204,84
Autorización de Pago	201900480	05/12/2019	Saldaño Moira	148,69	8.587,04
Autorización de Pago	201900481	05/12/2019	Sánchez Carlos Martín	947,73	54.731,46
Autorización de Pago	201900481	05/12/2019	Sánchez Carlos Martín	142,26	8.215,76
Autorización de Pago	201900482	05/12/2019	Schleider Tobias Joaquin	850,54	49.118,79

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

MINISTERIO DEL INTERIOR DE LA NACIÓN

Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II
(DAMI II)
Primer préstamo de la línea de crédito condicional (CCLIP) AR-00001
PRESTAMO BID Nº 3780/OC-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos
Autorización de Pago	201900482	05/12/2019	Schleider Tobias Joaquin	127,68	7.373,24
Autorización de Pago	201900483	05/12/2019	SEGURA Mariana	1.165,17	67.288,62
Autorización de Pago	201900483	05/12/2019	SEGURA Mariana	174,9	10.100,72
Autorización de Pago	201900484	05/12/2019	Vázquez Pablo Sebastián	891,72	51.497,04
Autorización de Pago	201900484	05/12/2019	Vázquez Pablo Sebastián	133,86	7.730,24
Autorización de Pago	201900485	05/12/2019	VILLALBA Mauricio	1.165,17	67.288,62
Autorización de Pago	201900485	05/12/2019	VILLALBA Mauricio	174,9	10.100,72
Transf./Ajustes	201900486	06/12/2019	Banco de la Nación Argentina	13,02	748,39
Transf./Ajustes	201900487	06/12/2019	Banco de la Nación Argentina	10,27	613,53
Autorización de Pago	201900488	06/12/2019	OPTAR S.A.	217,37	12.498,96
Autorización de Pago	201900489	06/12/2019	OPTAR S.A.	283,56	16.375,40
Autorización de Pago	201900490	06/12/2019	OPTAR S.A.	166,08	9.549,79
Autorización de Pago	201900491	06/12/2019	OPTAR S.A.	206,6	11.930,91
Autorización de Pago	201900492	06/12/2019	OPTAR S.A.	18	1.035,00
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	19,56	800
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	2,26	92,4
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	24,45	1.000,00
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	24,57	1.005,06
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	17,05	697,17
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	44,01	1.800,00
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	21,71	888
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	39,1	1.599,00
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	22,25	910
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	26,53	1.085,00
Transf./Ajustes	201900493	06/12/2019	Caja Chica - Préstamo BID N° 3780/OC-AR	25,82	1.056,00
Autorización de Pago	201900494	17/12/2019	Azpeytía Gladys Haydeé	163,64	9.000,00

Dr. Alejandro Morbelli
Socio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Tipo	Código Habilitado	Fecha	Nombre	Dólares	Pesos
Autorización de Pago	201900495	17/12/2019	Azpeytía Gladys Haydeé	572,73	31.500,00
Autorización de Pago	201900495	17/12/2019	Azpeytía Gladys Haydeé	163,64	9.000,00
Transf./Ajustes	201900496	26/12/2019	Interbanking S.A.	157,14	9.075,00
Autorización de Pago	201900497	27/12/2019	ECOM- Ente de Coordinación Metropolitana	32.708,60	1.880.744,51
Transf./Ajustes	201900498	30/12/2019	Banco de la Nación Argentina	29,22	1.687,95
Transf./Ajustes	201900499	30/12/2019	Banco de la Nación Argentina	10,27	613,02

NOTA 10 – Diferencia de Cambio generada al 31 de diciembre de 2019

Concepto	$	USD
Cuenta Especial USD	13.115.531,26	
Cuenta Operativa $		4,46
TOTAL	**13.115.531,26**	**4,46**

NOTA 11 – Servicios de la Deuda

La composición de los servicios de deuda generada por el Programa al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

FECHA DE PAGO	OP N°	MONEDA	INTERESES	COMISIÓN
14/5/2019	100878 - 6921	USD	29.137,32	194.442,47
14/11/2019	31146 - 311440	USD	27.846,46	197.358,91
TOTALES			**56.983,78**	**391.801,38**

Dichos importes, fueron abonados por la Tesorería General de la Nación.
Los servicios de la deuda, es decir, la comisión de crédito y los intereses, se encuentran fuera de la Matriz Presupuestaria del Convenio de Préstamo BID 3780/OC-AR.

Dr. Alejandro Morbelli
Socio

Anexos

Anexo I

Estado de Solicitudes de Desembolsos al 31/12/2019 en Dólares Estadounidenses

Anexo II

Conciliacion del Fondo Rotatorio al 31/12/2019 en Dólares Estadounidenses

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

Proyecto BID N° 3780/OC-AR

Ejercicio N° 2

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en US$ *)

					BID	LOCAL
1		**TOTAL DESEMBOLSADO AL INICIO DEL EJERCICIO**			**1.700.000,00**	**0,00**
2		**Anticipos de Fondos** (Constitucion de F.R, Anticipo de Fondos y Resposiciones de Fondos por el monto desembolsado)	BID	LOCAL		
	2	**Total Anticipos de Fondos del Ejercicio**			**0,00**	**0,00**
3		**Justificaciones de Anticipos de Fondos** (Justificaciones de Anticipos de Fondos y reposiciones de Fondos por el monto justificado)	BID	LOCAL		
	12/09/2019	Solicitud Nro. 5	688.474,39	18.987,47		
	01/11/2019	Solicitud Nro. 6	137.294,44	18.503,83		
	3	**Total de Justificaciones**			**825.768,83**	**37.491,30**
4		**Otras solicitudes de desembolso** (Reembolsos de Pagos Hechos y desembolsos Directos)	BID	LOCAL		
	4	**Total otros desembolsos**			**0,00**	**0,00**
5		**Costos Financieros Capitalizados**	BID	LOCAL		
		F.I.V.				
		Intereses				
	5	**Total Costos Financieros**			**0,00**	**0,00**
6		**TOTAL DESEMBOLSADO AL CIERRE DEL EJERCICIO (1+2+4+5)**			**1.700.000,00**	**0,00**

(*) Las cifras se expresan sin redondeos

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

CONCILIACION DEL ANTICIPO DE FONDO

Prestamo BID N° 3780/OC-AR

Ejercicio N° 2

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en US$ *)

I	**Anticipo de Fondo al Inicio del Ejercicio:**			
	A	**Saldo del AF al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero**		**957.432,08**
	B	(MAS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	**114.127,92**	
	C	**Saldo de AF según LMS1 al cierre del ejercicio anterior**	**1.071.560,00**	
II	**Movimientos del Ejercicio:**			
	D	Anticipos de Fondos.		
		(de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2)	**0,00**	
	E	(MENOS) Justificaciones de Anticipos.		
		(de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3)	**825.768,83**	
	F	**Total Movimientos del Ejercicio**		**-825.768,83**
III	**Saldo del Anticipo de Fondo al cierre del ejercicio:**			
	G	**Saldo de Anticipo de Fondo al cierre según LMS1 (C+F)**	**245.791,17**	
	H	(MENOS) Gastos Pendientes de Justificación al BID al cierre del ejercicio:	**142.724,82**	
	J	**Saldo de Anticipo de Fondo al cierre según Estado Financiero**		**103.066,35**

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

Informacion Complementaria

- Estado de Fuentes y usos de Fondos al 31/12/19 en Pesos
- Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/19 en Pesos
- Estado de Situacion Patrimonial al 31/12/2019 en Pesos

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

Préstamo BID 3780/OC-AR

Ejercicio N° 2

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2019

Expresado en pesos

	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 31/12/2018	Movimientos del Periodo	Acumulado al Cierre del Ejercicio al 31/12/2019
Origenes de Fondos (Nota 6)			
Prestamo BID	49.695.800,00	-	49.695.800,00
Total Prestamo BID	**49.695.800,00**	**-**	**49.695.800,00**
Aportes Locales			
Aportes TGN	-	-	-
Aportes de las Provincias	482.220,00	2.607.444,79	3.089.664,79
Total Aportes Locales	**482.220,00**	**2.607.444,79**	3.089.664,79
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	**50.178.020,00**	**2.607.444,79**	**52.785.464,79**
Usos de Fondos			
Préstamo BID			
Componente 1	3.447.337,51	1.013.025,86	4.460.363,37
Componente 2	-	16.902.724,51	16.902.724,51
Componente 3	14.947.871,03	20.362.089,71	35.309.960,74
Total Inversiones BID	**18.395.208,54**	**38.277.840,08**	**56.673.048,62**
Aportes Locales			
Componente 1	-	-	-
Componente 2	482.220,00	2.607.263,29	3.089.483,29
Componente 3	-	-	-
Total Inversiones Locales	**482.220,00**	**2.607.263,29**	**3.089.483,29**
TOTAL DE FONDOS APLICADOS	**18.877.428,54**	**40.885.103,37**	**59.762.531,91**
Subtotal BID	31.300.591,46	-38.277.840,08	-6.977.248,62
Subtotal Aporte Local	-	181,50	181,50
SUBTOTAL SALDOS A APLICAR	**31.300.591,46**	**-38.277.658,58**	**-6.977.067,12**
Diferencia de Cambio BID (Nota 10)	4.555.283,94	4.555.283,94	13.115.531,26
Diferencia de conversión UEPEX	-	-	-
Retenciones a pagar (Nota 8)	108.709,18	108.709,18	-
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS	**35.964.584,58**	**-33.613.665,46**	**6.138.464,14**
Fondos BID al cierre no aplicados	35.964.584,58	-33.613.846,96	6.138.282,64
Fondos Aporte Local al cierre no aplicados	-	181,50	181,50
TOTAL DE FONDOS NO APLICADOS (Nota 7)	**35.964.584,58**	**-33.613.665,46**	**6.138.464,14**

(*) las cifras se exponen sin redondeos.

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

ESTADO DE INVERSIONES

Préstamo BID 3780/OC-AR

Ejercicio N° 2

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en pesos argentinos

Categoría de Inversión	Inversiones Acumuladas al inicio		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL 31/12/2019	
	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local
	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)
Préstamo BID N° 3780/OC-AR	**18.395.208,54**	**482.220,00**	**38.277.840,08**	**2.607.263,29**	**56.673.048,62**	**3.089.483,29**
Comp. 1 - Apoyo a la Gobernabilidad de las AM	**3.447.337,51**	**-**	**1.013.025,86**	**-**	**4.460.363,37**	**-**
Comp. 1.1 - Seminarios Internacionales	1.469.236,42	-			1.469.236,42	-
Comp. 1.2 - Capacitación Asuntos Metropolitanos	1.464.212,70	-			1.464.212,70	-
Comp. 1.3 - Asistencia Técnica para las AMIS	513.888,39	-	1.013.025,86	-	1.526.914,25	-
Comp. 2 - Gestión de AM	**-**	**482.220,00**	**16.902.724,51**	**2.607.263,29**	**16.902.724,51**	**3.089.483,29**
Administración, Supervisión y Auditorías	**14.947.871,03**	**-**	**20.362.089,71**	**-**	**35.309.960,74**	**-**
Equipo Técnico	13.540.866,78	-	18.216.664,17	-	31.757.530,95	-
Gastos de Funcionamiento (Área Sustantiva)	1.407.004,25	-	2.145.425,54	-	3.552.429,79	-
TOTAL	**18.395.208,54**	**482.220,00**	**38.277.840,08**	**2.607.263,29**	**56.673.048,62**	**3.089.483,29**
TOTAL BID + A. LOCAL		**18.877.428,54**		**40.885.103,37**		**59.762.531,91**
PARI PASSU	**0,00%**	**0,00%**	**93,62%**	**6,38%**	**94,83%**	**5,17%**

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

Estado de Situacion Patrimonial

Préstamo BID 3780/OC-AR

Ejercicio N° 2

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2019

Acumulado Expresado en pesos

ACTIVOS	2019
ACTIVOS	
DISPONIBILIDADES	
Caja y Bancos (Nota 7)	6.138.464,14
Subtotal	6.138.464,14
INVERSIONES BID y A.L.	
Componente 1	4.460.363,37
Componente 2	19.992.207,80
Componente 3	35.309.960,74
Subtotal	59.762.531,91
TOTAL ACTIVOS	65.900.996,05
PASIVOS	
Deudas (Nota 8)	0,00
TOTAL PASIVOS	0,00
PATRIMONIO NETO	
APORTE BID (Nota 6)	49.695.800,00
APORTE BID LOCAL (Nota 6)	3.089.664,79
Subtotal	52.785.464,79
DIFERENCIA DE CAMBIO (Nota 10)	13.115.531,26
TOTAL PATRIMONIO NETO	65.900.996,05
TOTAL PASIVO + P. NETO	65.900.996,05

Dr. Alejandro Morbelli

Socio

República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2020 - Año del General Manuel Belgrano

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número: IF-2020-29219526-APN-DGPYPSYE#MI

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Jueves 30 de Abril de 2020

Referencia: Estados Financieros Auditados al 31/12/2019 - Préstamo BID 3780/OC-AR

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 23 pagina/s.

Digitally signed by GESTION DOCUMENTAL ELECTRONICA - GDE
Date: 2020.04.30 17:57:30 -03:00

Daniel De Giano
Director
Dirección de Gestión de Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior

Digitally signed by GESTION DOCUMENTAL ELECTRONICA - GDE
Date: 2020.04.30 18:03:51 -03:00

Monica Varela
Directora General
Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales
Ministerio del Interior

Digitally signed by GESTION DOCUMENTAL ELECTRONICA - GDE
Date: 2020.04.30 18:03:56 -03:00

Programa del Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II) BID 3780/OC-AR

Ministerio del interior

República Argentina

Crowe

Cánepa, Kopec y Asociados S.R.L.
Patagones 2937 – Parque Patricios
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
+54 11 5295 3700
www.crowe.com.ar

Buenos Aires, 11 de mayo de 2020

Lic. Mónica Varela
Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II)
BID 3780/OC-AR
Ministerio del Interior
Av. Hipólito Yrigoyen 440 Piso 1°- CABA

Ref.: "CARTA PARA LA COORDINACIÓN sobre la Auditoria de los Estados Financieros".

De nuestra consideración:

El contenido de esta carta se relaciona con nuestra auditoría de los estados financieros del período iniciado el 1 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019. Hemos realizado el análisis y evaluación del control interno del Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II), con el propósito limitado de diseñar procedimientos de auditoría adecuados. No se utilizan para el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno y, como resultado, no expresamos dicha opinión.

Nuestro examen fue practicado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y a los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

La Administración es responsable del sistema de control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o

error. Los objetivos de dicho sistema son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están 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 que se registran adecuadamente para permitir la preparación del Estado de Fuentes y Usos de Fondos y el Estado de Inversiones, de conformidad con la base de contabilidad. 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 y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Una deficiencia en el control interno existe cuando un control es diseñado, implementado u operado de un modo que no puede prevenir, o detectar y corregir, declaraciones incorrectas en los estados financieros a tiempo.

Una deficiencia significativa en el control interno es definida como una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno que, a criterio del auditor, cuenta con la importancia suficiente como para llamar la atención de los encargados de la dirección de la empresa.

Nuestra consideración del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos de dicho sistema que pudieran considerarse como deficiencias significativas, y por consiguiente, no debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias significativas según la definición anterior.

Como resultado de nuestra revisión de la auditoria, no identificamos ninguna deficiencia en el control que, a nuestro juicio, sería considerada como significativa, sin embargo, en nuestra auditoría hemos visualizado ciertas deficiencias en el control interno que consideramos de suficiente importancia para merecer la atención de la Coordinación. Si bien no afectan nuestra opinión sobre los Estados Financieros por el ejercicio iniciado el 1 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, las mismas se exponen en el presente informe junto con las recomendaciones correspondientes a los efectos de que la Unidad pueda tomarlas en consideración para su pronta implementación.

El informe se encuentra ordenado siguiendo los componentes nombrados en la NIA 315 aunque sólo se exponen aquellos en los que hemos encontrado observaciones. Para facilitar la lectura del presente informe, lo hemos divido en las siguientes secciones:

1. **Resumen Ejecutivo**
2. **Informe Detallado de Observaciones**
3. **Estado de Situación del Cumplimiento de las Recomendaciones de Auditoría de Períodos Anteriores**

Nos gustaría agradecer a la Coordinación Ejecutiva, administrativa y al personal de la Unidad Ejecutora por la ayuda que nos proporcionaron durante la auditoría.

Esta comunicación es para uso exclusivo del Coordinador General y el Banco Interamericano de Desarrollo y no debe ser utilizada para otra finalidad.

Atentamente,

Alejandro Morbelli
Socio
Cánepa, Kopec y Asociados SRL

1) RESUMEN EJECUTIVO

El presente resumen enuncia las principales observaciones detectadas o situaciones encontradas durante nuestra auditoría de los Estados Financieros periodo iniciado el 01 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019 del Programa de Desarrollo de las Áreas Metropolitanas del Interior II (DAMI II).

Entre las principales observaciones podemos encontrar:

- Hemos podido corroborar el cumplimiento extemporáneo de una clausula la 5.01 inc. c) establecida en el Contrato de Préstamo.
- Hemos constatado que los convenios firmados con las provincias se encuentran próximos a vencer y con una baja ejecución de los montos programados.
- Hemos podido corroborar el faltante de documentación en dos de los pagos incluidos en la muestra.
- Del seguimiento efectuado a las recomendaciones del ejercicio anterior, se pudo constatar que sigue pendiente de subsanación la observación referida a las auditorías socio-ambientales sobre las obras financiadas por el préstamo BID 2499 OC/AR.

Cabe aclarar, que ninguna de las observaciones anteriores impacta en nuestro informe del auditor independiente sobre los Estados Financieros de propósito especial.

2) INFORME DETALLADO DE OBSERVACIONES

a) Entorno de Control:

1) Como resultado de nuestro examen, hemos podido verificar que la Unidad ejecutora cumplió con las cláusulas establecidas en el contrato de préstamo BID 3780-OC/AR, en el periodo iniciado el 1 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019, en tiempo y forma, excepto por la siguiente:

- Cláusula 5.01 inciso c) de las Estipulaciones Especiales del contrato, debido a la presentación extemporánea del POA, cuyo vencimiento operaba el 30 de noviembre de 2019, habiéndose presentado el 2/12/2019.

Riesgo potencial:
Que el normal desarrollo del Programa se vea afectado por las sanciones que el Ente Financiador pueda disponer ante el incumplimiento en término de las clausulas establecidas en el Contrato.
Valoración del Riesgo: Bajo
Recomendación:
Mayor planificación de los tiempos a efectos de cumplir con las fechas establecidas.

Respuesta del Programa: *Desde el área técnica del Programa se cumplió en tiempo y forma con el envío a DiGePPSE 13/11/2019.*

b) Actividades de Control

1) Hemos seleccionado una muestra de pagos que representan el 32% de las inversiones del período de acuerdo al siguiente detalle:

	Importe por Categoría	Muestra seleccionada	Porcentaje de la Muestra
Componente 1	21.796,66	7.526,25	35%
Componente 2	415.182,54	245.068,91	59%
Componente 3	469.565,46	35.070,37	7%
Total	**906.544,66**	**287.665,53**	**32%**

Del análisis realizado se han obtenido las siguientes observaciones:

- **AP 201900266 ECOM**

Hemos podido verificar que la Autorización de pago no se encontraba firmada por el responsable administrativo, asimismo no hemos podido constatar la Nota de orden de pago con la aprobación del Informe.

Respuesta del Programa:

En cuanto a la firma del responsable administrativo tomamos nota de la omisión para elevar a la provincia una notificación de la misma. En cuanto a la Nota de Orden de Pago la misma es enviada en la solicitud de anticipo, es por eso que no se encuentra en el legajo de la Autorización de pago

- **AP 201900497 ECOM**

No hemos podido verificar en la Autorización de pago la firma de ningún responsable.

Respuesta del Programa:

En este caso se puede evidenciar que la provincia envío la documentación escaneada, es legible el sello del coordinador responsable pero no así su firma. Hemos notificado a la provincia solicitando nuevamente la documentación para su legible lectura, pero dada la actual situación de emergencia que conlleva al aislamiento obligatorio, no están en condiciones de poder acceder a la misma y poder reenviarla.

Riesgo potencial:

Que se efectúen pagos que no se encuentren debidamente autorizados y/o se produzcan duplicidad en los mismos.

Valoración del Riesgo: Medio

Recomendación:

Mayor control en el cumplimiento de la documentación respaldatoria necesaria para erogar un gasto.

2) De la revisión de los convenios de ejecución firmados por las provincias participantes en el Programa, hemos podido observar que los vencimientos de los mismos se producirán durante el 2020, asimismo se ha realizado un análisis de los montos ejecutados desde el comienzo del programa hasta este periodo, no habiéndose observado un avance acorde al tiempo transcurrido:

Provincia	Monto de convenio USD	Fecha de firma	Finalización del convenio	Monto ejecutado USD	Porcentaje Ejecución
Santa Fe	10.000.000,00	23/4/2018	23/4/2020	309.422,93	3%
Misiones	7.250.000,00	24/7/2018	24/7/2020		
Neuquén	2.620.419,00	6/6/2018	6/6/2020	9.003,89	0,17%
Rio Negro	2.645.331,00				
Mendoza	13.700.000,00	23/3/2018	23/3/2020	44.576,80	0,33%
Jujuy	7.000.000,00	28/5/2019	28/5/2021		
A.M.B.A	20.000.000,00	2/6/2019			
Total	**63.215.750,00**			**363.003,62**	**0,6%**

Riesgo potencial:

Que la falta de ejecución desaliente a las jurisdicciones a renovar los contratos quedando el Programa con fondos sin utilizar.

Valoración del Riesgo: Medio

Recomendación:

Trabajar en la renovación de los convenios y en la asistencia a las provincias en la presentación de proyectos.

Respuesta del Programa: *Debido a la restricción nacional de poder contratar consultores externos para poder facilitar la formulación de proyectos en las áreas metropolitanas, el Programa ha brindado asistencia técnica en base a sus posibilidades. Sumado a la carencia de recursos idóneos en las Provincias para la formulación, se sumó en ciertos procesos mucha demora en la revisión del área de adquisiciones y traspaso de gestión en Ministerio.*

Además, en todas las Unidades ejecutoras hubo procesos de cambio de autoridades por año electoral que provoco demora en los procesos de contratación que estaban en marcha.

3) ESTADO DE SITUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA DE PERÍODOS ANTERIORES

- En la muestra seleccionada en 2018 se encontraban incluidas 10 PC que representaban el 100% de las adquiridas en el periodo, al momento del relevamiento se encontraron 15 PC. De las cuales, las 5 restantes, se encontraban rotuladas como parte del patrimonio del programa. Sin embargo estas no se encontraban registradas ni en el sistema UEPEX ni en el listado entregado por el Área de Patrimonio del Ministerio. En su respuesta el Programa expuso que dichas PC correspondían al periodo siguiente por lo que aún no se encontraban incluidas en los sistemas.

Respuesta del Programa: *En 2018 el Programa lleva a cabo el proceso de compra de equipamiento informático, adquiriendo 26 P.C., de las cuales 10 fueron entregadas en 2018, y las restantes en 2019. En relevamiento de abril 2019, se constata que habían sido entregadas 15 de las 26, todas rotuladas, 10 inventariadas y 5 no inventariadas al momento de la muestra. En 2020, a raíz de Pandemia nacional, no se pudo constatar por la Auditoria si todas las computadoras habían sido inventariadas. Consta en notas elevadas por GDE a Dirección de Patrimonio en conocimiento de Auditoria, que los bienes de referencia, se encuentran registrados patrimonialmente a nombre de la DiGePPSE "según los vales de Cargo números 1617 y 1618" según lo informado por NOTA 2019-107421992-APN-DMPYPSYE#MI*

Comentario de Auditoría: Con la documentación brindada por el programa, la observación se encontraría subsanada, sin embargo y debido a la cuarentena establecida por la pandemia del COVID-19, el seguimiento de esta observación deberá efectuarse por la auditoría a realizarse en el próximo ejercicio.

- Incumplimiento de la Cláusula 4.06 de las Estipulaciones Especiales del contrato, referido a las auditorías socio-ambientales sobre las obras financiadas por el préstamo BID 2499 OC/AR. Al cierre del ejercicio anterior, solo se había efectuado el informe de la Obra de Construcción de Ciclo vías en Área Metropolitana de Salta.

Respuesta del Programa: *El Programa había planteado tanto al BID como a DiGePPSE la disponibilidad para contratar en forma externa una auditoría ambiental, pero se resolvió que el AAS podía asumir el compromiso. Se terminó la Auditoria de obra ciclo vías de Salta. Luego se inició relevamiento de obra Costanera Banda del Rio Salí. El área ambiental quedo sobrepasada por el cúmulo de trabajo en DiGePPSE y su priorización recayó sobre las obras que estaban en ejecución.*

Para finalizar la Auditoría Ambiental del Proyecto Recuperación y puesta en valor de la Costanera del Río Salí, se considera que se deberá desarrollar con mayor detalle un análisis social del lugar donde se ejecutó la obra. De una primera visita a la obra ya terminada, se pudo observar que el barrio de la costanera del Rio Salí, las zonas aledañas inmediatas en el margen Oeste del Rio Salí, es un sector conflictivo socialmente. Por esto, se propuso diagramar otra visita con un especialista social para realizar un análisis más exhaustivo en conjunto con los especialistas que trabajan allí en Desarrollo Social, para poder determinar aquellos pasivos sociales que tuvo la obra. Luego del primer viaje, hubo retrasos en el envío de documentación por parte de la municipalidad de Tucumán y no se puedo coordinar otro viaje con especialista social para realizar entrevistas y un análisis social del barrio y el conflicto con la obra ya ejecutada.

Recomendación de Auditoría: Volver a analizar si continúa siendo viable la realización de la auditoría ambiental con personal del Ministerio en función al retraso operado.