

“PROYECTO DE PROTECCIÓN DE LA POBLACIÓN VULNERABLE CONTRA LAS ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES”

CONTRATO DE PRÉSTAMO BIRF 8508-AR

Ministerio de Salud

Deuda Pública / Período Auditado Ejercicio 01/01/2022 al 30/05/2023

GERENCIA DE CONTROL DE LA DEUDA PÚBLICA

Departamento de Control del Endeudamiento con Organismos Financieros Internacionales

Unidad Ejecutora del Programa

La ejecución del Programa es llevada a cabo por el Ministerio de Salud, a través de la Dirección General de Proyectos con Financiamiento Externo (DGPFE), dependiente de la Secretaría de Gestión Administrativa. A su vez, la Secretaría de Equidad en Salud se encuentra a cargo de las funciones técnicas.

Dictamen de auditoría

Opinión sobre la razonabilidad de la información:

Sobre los Estados Financieros del Programa:

Favorable sin salvedades

Sobre los Estados de Solicitudes de Desembolsos

Favorable sin salvedades

Sobre los Estados de Cuenta Designada

Favorable sin salvedades

Otras cuestiones Estados Financieros del Programa:

- 1) **Presupuesto BIRF:** Cancelación de fondos y extensión de plazo.
- 2) **Estado de Fuentes y Usos:** error de suma en Subtotal Otros Desembolsos del ejercicio anterior que se traslada al 30/05/2023. No se trasladó al resto de las cifras totales. Si bien el Estado de Fuentes y Usos es correcto, el Balance de Sumas y Saldos no lo refleja, al existir un ajuste realizado posteriormente al cierre de ejercicio, informado en Nota N° 7.
- 3) **Estado de Inversiones por categoría:** Sobre ejecución presupuestaria en la fuente local en categorías 1, 3 y 4 y fuente BIRF categoría 2.
- 4) **Estado de Inversiones por componentes:** Sobre ejecución presupuestaria en la fuente local en el componente I y II y fuente BIRF componente II y III Subcomponente I.
- 5) **Nota N°4:** Diferencia de importes abonados en concepto de comisión de comisiones e intereses.
- 6) **Nota N°8:** error de transcripción, en lugar de garantías bancarias debiera decir pólizas de seguro de caución.
- 7) **Informes de auditoría Interna.** no nos fueron proporcionados informes para el periodo auditado.
- 8) **Informes Auditoría de Programas de Gastos Elegibles (PGEs):** la firma consultora Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.- Grant Thornton Argentina firmó contrato el 03/08/2022 y emitió informes por la auditoría de los PGEs (anual 2021).
- 9) **Verificación de los Indicadores Vinculados con Transferencias (IVT):** la firma consultora Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.- Grant Thornton Argentina también firmó contrato el 09/06/2022 por la auditoría de los IVT 2, 3 y 4 y Consolidado de Veracidad y Confiabilidad de las DDJJ enviadas por las jurisdicciones por el periodo anual 2022.

Otras cuestiones Estados de Solicitudes de Desembolsos:

- 1) En el presente ejercicio el Banco desembolsó la suma de USD 73.803.439,62 y se justificó USD 109.269.567,67 correspondientes a los Gastos bajo la categoría 1. (Programas de Gastos Elegibles -PGEs-, según las partes 1 y 2 del Proyecto), categoría 2. (Bienes y Obras en virtud de la Parte 3 del Proyecto), categoría 3. (Servicios Consultoría, No Consultoría, Auditoría y Capacitación Parte 3 del Proyecto) y categoría 4 (Costos Operativos en virtud de la Parte 3 del Proyecto) del Convenio de Préstamo. Error de transcripción de importes.
- 2) Error de transcripción de importes en la línea “Total de Rendiciones de Gastos Acumulados al 30/05/2023 en la columna “Total aprobado por el BM”.
- 3) En la Solicitud Acreditada al 30/05/2023, en la línea de Solicitud número 54, la fecha de Ingreso en Cta. Especial debiera decir 23/01/23, en lugar de 30/01/23.

Otras cuestiones los Estados de Cuenta Designada

- 1) En el título del Estado se menciona “Estado de Fuentes y Usos al 30/05/2023”, Cuenta Especial 546.013/9, Banco Depositario Nación y, debe leerse “Estado de la Cuenta Especial al 30/05/2023”, Cuenta Especial 546.013/9, Banco Depositario Nación.

Autoridades AGN (a la fecha de aprobación del informe)

Presidente

Dr. Juan Manuel Olmos

Auditores generales

Dr. Francisco J. Fernández

Dr. Alejandro M. Nieva
Lic. María Graciela de la Rosa

Contacto

Av. Rivadavia 1745 - (C1033AAH) CABA - Argentina
Tel.: (54 11) 4124 - 3700
informacion@agn.gov.ar / www.agn.gov.ar

2) Informa de cierre de cuenta especial.

Objetivos del Programa

El Programa tiene como objetivos: i) mejorar la preparación de los centros de salud pública para ofrecer una mayor calidad de servicios sobre las Enfermedades No Transmisibles (ENT) para los Grupos de Población Vulnerables y ampliar el alcance de los servicios seleccionados; y ii) la protección de Grupos Vulnerables de la Población contra factores de riesgo de ENT frecuentes.

El 28/06/2019 se aprueba la reestructuración del Préstamo cuyos objetivos serán: i) Fortalecer la capacidad de los establecimientos de salud pública para la prestación de servicios de mejor calidad en ENT a grupos poblacionales vulnerables y ampliar el alcance de determinados servicios e; ii) Proteger a los grupos poblacionales vulnerables contra los factores de riesgo de ENT más frecuentes.

FINANCIAMIENTO Y EJECUCIÓN

Fecha de firma de los contratos de préstamo			09/10/2015
	Vencimiento	Respaldo	
Fecha de cierre original del Programa	31/12/2020	Contrato de Préstamo Anexo II, Sección IV, B.2	
Prórrogas otorgadas	31/12/2021	1ra. Enmienda del 10/07/2019	
	31/10/2022	2da. Enmienda del 06/10/2021	
	30/11/2022	Extensión del 12/10/2022	
	30/05/2023	Extensión del 31/03/2023	
Fuentes de financiamiento vigente	BIRF USD	Aporte local USD	
Monto presupuestado Programa	303.815.513,00 (*)	22.286.948,78 (*)	
Monto total desembolsado al 30/05/2023	303.815.512,91	24.154.507,33	
Monto ejecutado al 30/05/2023	302.352.189.23	21.072.174.67	

(*) Incluye aprobación de reestructuración del Préstamo del 28/06/19 y aprobación de la cancelación BIRF por la suma de USD 46.184.487,00 del 10/07/19.

Préstamo	Fecha de Pago	Intereses USD	Comisiones USD	Capital USD	Total USD
8508-AR	13/04/2022	1.327.386,55	103.686,23	0,00	1.431.072,78
8508-AR	17/10/2022	3.904.205,54	64.533,08	5.173.881,46	9.142.620,08
8508-AR	17/04/2023	8.045.880,33	2.781,55	5.970.720,84	14.019.382,72
Totales		13.277.472,42	171.000,86	11.144.602,30	24.593.075,58

PRINCIPALES OBSERVACIONES

B-1 Consultores Individuales

A-2; B-2 Estados Financieros

B-3 a B-8 Bienes y Equipos.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 20 de mayo de 2024.

Cdra. María Carolina CHENA
Supervisora DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

Cdor. Juan Manuel SADIR
Jefe del DCEOFI-
Deuda Pública
AGN

Lic. Carlos Santiago CÁMPORA
Gerente de Control de la
Deuda Pública-
AGN