

Estados Financieros en conjunto con el
Informe del Auditor Independiente

**Programa de Integración Fronteriza
(PIF), ejecutado por la Unidad de
Coordinación General de Programas y
Proyectos (CGPP) del Ministerio de
Hacienda y Crédito Público (MHCP),
financiado con Contrato de Préstamo
BID N°3484/BL-NI**

30 de abril de 2021

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)
(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)
Programa de Integración Fronteriza (PIF)
Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI
Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Tabla de contenido

| | <u>Página(s)</u> |
|---|-------------------------|
| Informe del auditor independiente | 1-3 |
| Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados | 4 |
| Estado de inversiones acumuladas | 5 |
| Notas a los estados financieros del Programa | 6-20 |
| Anexo I. Descripción detallada de las responsabilidades del auditor | 21 |

Informe del auditor independiente

Licenciado

Marvin José Rizo Tórriz

Coordinador General

Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP)

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)

Grant Thornton Hernández & Asociados, S. A.

Rotonda El Güegüense

2c. al Oeste, 1c. al Sur N°57

Apartado Postal: 3378

Managua, Nicaragua

T +22662370/22548113

E-mail: gtnic@ni.gt.com

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos efectuado auditoría a los estados financieros del Programa de Integración Fronteriza (el Programa), que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, financiado por el Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI, (el Contrato de Préstamo) suscrito entre el Gobierno de la República de Nicaragua (GON) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), ejecutado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) a través de la Unidad de Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP).
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, el efectivo recibido y desembolsos efectuados y las inversiones acumuladas del Programa de Integración Fronteriza al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021, de acuerdo con la base contable del efectivo descrita en la nota 2.1 y con las disposiciones de información financiera del Contrato de Préstamo.

Fundamento para la opinión

3. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Coordinación General de Programas y Proyectos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) de conformidad a requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Nicaragua, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos éticos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Base contable

4. Llamamos la atención a la nota 2.1 de los estados financieros, que describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para proporcionar información a la Administración de la Coordinación General de Programas y Proyectos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) y permitir cumplir con los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Contraloría General de la República (CGR). Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Otros asuntos

5. El informe de auditoría a los estados financieros por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y por el año terminado en esa fecha, emitido con fecha 29 de abril de 2021, expresaba una opinión con salvedades, como sigue:
 - El estado de inversiones acumuladas, por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 incluye US\$2,622,767 por adquisición de mobiliario y equipos, de este monto US\$251,009 corresponden a servicios de instalación y bienes consumibles, y US\$2,371,758 a mobiliario y equipos que pueden ser verificables; sin embargo, durante la auditoría la Administración no proporcionó de manera oportuna el detalle de bienes, por lo anterior, no nos fue posible realizar pruebas para verificar la existencia física y el resguardo apropiado de estos y determinar cualquier ajuste y/o revelaciones, si hubiere, en los estados financieros del Programa.

Durante la auditoría correspondiente al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero al 30 de abril de 2021, obtuvimos el detalle de mobiliarios y equipos adquiridos durante el año 2020, logrando realizar la inspección física de estos bienes, por lo tanto, nuestra opinión es diferente con relación a la expresada en la auditoría realizada para el período 2020.

6. Este informe se refiere exclusivamente a los estados financieros del Programa de Integración Fronteriza y no se relaciona con ningún estado financiero del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) como entidad.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno del Programa en relación con los estados financieros

7. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la base contable de efectivo descrita en la nota 2.1 y con los términos del Contrato de Préstamo; esto incluye determinar que la base contable de efectivo es una base aceptable para la preparación de los estados financieros en sus circunstancias, y por el control interno que la Administración determine como necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o a error.
8. La Administración del Programa es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) siempre detectarán un error material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en conjunto, podría influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios, tomen basándose en estos estados financieros.

10. En el anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción que se encuentra en la página N°21, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Grant Thornton

Managua, Nicaragua
26 de agosto de 2021



Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)

(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)

Programa de Integración Fronteriza (PIF)

Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI

Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Notas | Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021 | | | |
|---|-------|--|------------------|----------|-------------------|
| | | BID | Aporte Local | Otros | Total |
| Efectivo recibido- | | | | | |
| Acumulado al comienzo del período | | US\$ 55,000,000 | 2,338,702 | - | 57,338,702 |
| Durante el período: | | | | | |
| Desembolsos | | - | - | - | - |
| Aporte local | 6 | - | 31,777 | - | 31,777 |
| Total efectivo recibido | | 55,000,000 | 2,370,479 | - | 57,370,479 |
| Desembolsos efectuados- | | | | | |
| Acumulado al comienzo del período | | 49,386,789 | 2,338,702 | - | 51,725,491 |
| Durante el período: | | | | | |
| Reintegros | | - | - | - | - |
| Pagos por bienes y servicios | 8 y 9 | 1,605,553 | 31,777 | - | 1,637,330 |
| Gastos Financieros | | - | - | - | - |
| Diferencial cambiario | | 3 | - | - | 3 |
| Total efectivo desembolsado | | 50,992,345 | 2,370,479 | - | 53,362,824 |
| Efectivo disponible al final del período | 3 | US\$ 4,007,655 | - | - | 4,007,655 |

Las notas adjuntas de la N°1 a la N°15, forman parte integral de los estados financieros.

Elaborado
Lic. Carlos Alberto Ortega
Especialista Contable
Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP)

Revisado
Lic. Alan Arroyo Cerrales
Coordinador Financiero
Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP)

Autorizado
Lic. Marvin José Rizo
Coordinador General
Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP)

Coordinación General de Programas y Proyectos
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
OFICINA FINANCIERA

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)
(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)
Programa de Integración Fronteriza (PIF)
Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI
Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Estado de inversiones acumuladas
(Espresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| Concepto | Al cierre del ejercicio 2020 | | | Período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021 | | | Al 30 de abril de 2021 | | |
|---|------------------------------|------------------|-------------------|--|---------------|------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| | BID | Aporte Local | Total | BID | Aporte Local | Total | BID | Aporte Local | Total |
| 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo | US\$ 2,950,256 | - | 2,950,256 | 91,703 | - | 91,703 | 3,041,959 | - | 3,041,959 |
| 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | 43,294,001 | 2,174,512 | 45,468,513 | 1,326,910 | - | 1,326,910 | 44,620,911 | 2,174,512 | 46,795,423 |
| 3. Gestión y administración del Programa | 1,628,668 | 164,190 | 1,792,858 | 186,940 | 31,777 | 218,717 | 1,815,608 | 195,967 | 2,011,575 |
| 4. Gastos financieros | 1,500,000 | - | 1,500,000 | - | - | - | 1,500,000 | - | 1,500,000 |
| 5. Imprevistos | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | US\$ 49,372,925 | 2,338,702 | 51,711,627 | 1,605,553 | 31,777 | 1,637,330 | 50,978,478 | 2,370,479 | 53,348,957 |

Las notas adjuntas de la N°1 a la N°15, forman parte integral de los estados financieros.

Elaborado
Lic. Carlos Alberto Ortega
Especialista Contable
Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP)

Autorizado
Lic. Marvin José Rizo
Coordinador General
Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP)

Revisado
Lic. Allan Arroyo Corrales
Coordinador Financiero
Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP)

Coordinación General de Programas y Proyectos
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
OFICINA FINANCIERA

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)

(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)

Programa de Integración Fronteriza (PIF)

Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI

Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Notas a los Estados Financieros del Programa

1. Descripción del Programa

Con fecha 13 de julio de 2015, el Gobierno de la República de Nicaragua (GON) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), suscribieron el Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI. El objeto de este Contrato es acordar los términos y condiciones en que el Banco otorga un préstamo para contribuir a la financiación y ejecución del Programa para fortalecer la competitividad del comercio externo de Nicaragua mediante la modernización de la infraestructura, el equipamiento y los sistemas fronterizos en los pasos de frontera de Peñas Blanca, San Pancho y El Guasaule, buscando garantizar la coordinación eficiente y eficaz de los controles por parte de las instituciones con responsabilidades sobre ellos.

Los objetivos específicos del Programa son los siguientes:

- Implantar un sistema físico y normativo de procesos y herramientas de control efectivo.
- Dotar a los tres pasos de frontera con la infraestructura y el equipamiento para responder efectivamente a los procesos y herramientas de control de cargas y personas.

Para lograr los objetivos y resultados anteriores, el Programa comprende los siguientes componentes:

Componente 1: Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo;

Este componente consiste en mejorar el control fiscal, parafiscal y de seguridad del país, financiando: (i) un sistema de control integrado sobre cargas y pasajeros en los tres pasos de frontera, incluyendo la gestión integral del riesgo que apoye los objetivos de control, seguridad y facilitación, la segunda fase de la Ventanilla Única de Comercio Exterior de Nicaragua (VUCEN 2.0) y la implementación de un marco normativo de control basado en el Marco Normativo SAFE; (ii) actividades de apoyo a la implementación de un programa básico de operadores confiables; y (iii) actividades de capacitación y entrenamiento a empresarios y funcionarios públicos sobre los procesos de control fronterizo modernizados.

Componente 2: Inversiones en infraestructura y equipamiento;

Este componente financiará construcciones y equipamiento para las instalaciones fronterizas necesarias en los tres pasos de frontera, de conformidad con los lineamientos del Modelo de Integración Fronteriza (MIF), incluyendo: (i) la propuesta de configuración física y funcional de cada paso de frontera y los diseños de ingeniería; (ii) la preparación y/o adecuación del terreno, y la adecuación de infraestructuras incluyendo eventuales demoliciones; (iii) la construcción de edificaciones, obras de vialidad y zonas de parqueo e inspección; (iv) equipamiento de servicios básicos (agua potable, energía, telecomunicaciones, entre otros); (v) la instalación de equipamientos de control no intrusivo y de estaciones de gestión; (vi) la supervisión técnica y ambiental de obras; y (vii) medidas de manejo socio-ambiental (planes de mitigación, compensaciones por desplazamiento económico, programas de reinserción de empleos informales, entre otras medidas).

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)**(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)****Programa de Integración Fronteriza (PIF)****Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI****Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021**

Notas a los Estados Financieros del Programa

Componente 3: Gestión y administración del Programa:

Este componente financiará: (i) La gestión socioambiental del Programa, la cual incluye los estudios ambientales y sociales y las actividades de consulta y divulgación; (ii) el esquema de apoyo a la ejecución y administración; (iii) las auditorías financieras externas; (iv) las actividades de monitoreo y evaluación y (v) gastos financieros del préstamo.

El costo total del Programa se estima en el equivalente de US\$57,700,000, dichos fondos serán obtenidos con las siguientes fuentes de financiamiento según Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI:

| Componentes y gastos | BID | Aporte Local | Total | % |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Componente 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo. | 5,550,000 | - | 5,550,000 | 9.6 |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | 46,000,000 | 2,143,839 | 48,143,839 | 83.4 |
| Componente 3. Gestión y administración del Programa | 1,750,000 | 212,554 | 1,962,554 | 3.4 |
| Componente 4. Gastos financieros | 1,500,000 | - | 1,500,000 | 2.6 |
| Componente 5. Imprevistos | 200,000 | 343,607 | 543,607 | 1.0 |
| Total | 55,000,000 | 2,700,000 | 57,700,000 | 100 |

El organismo ejecutor del Programa será el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) a través de la Unidad de Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP). El plazo para desembolsar los recursos del financiamiento será de 5 años, contados a partir de la vigencia del Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI.

Modificaciones:

Con fecha 24 de marzo de 2020 el BID, a través de comunicación N°CID/CNI/546/2020 notifica que ha realizado transferencia de fondos entre componentes de inversión del Programa de acuerdo con solicitudes realizadas con fechas 18 de febrero y 20 de marzo de 2020, a continuación, detalle:

| Componentes y gastos | BID | |
|--|------------------|-----------------|
| | Disminuir | Aumentar |
| Componente 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo | 88,281 | - |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | 31,179 | - |
| Componente 3. Gestión y administración del Programa | - | 184,093 |
| Componente 4. Gastos financieros | - | - |
| Componente 5. Imprevistos | 64,633 | - |
| | 184,093 | 184,093 |

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)**(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)****Programa de Integración Fronteriza (PIF)****Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI****Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021****Notas a los Estados Financieros del Programa**

Con fecha 23 de abril de 2020 el BID, a través de comunicación N°CID/CNI/748/2020 notifica que ha realizado transferencia de fondos entre componentes de inversión del Programa de acuerdo con solicitud realizada con fecha 20 de marzo de 2020, a continuación, detalle:

| Componentes y gastos | BID | |
|---|------------------|-----------------|
| | Disminuir | Aumentar |
| Componente 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo. | 74,972 | - |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | - | 34,972 |
| Componente 3. Gestión y administración del Programa | - | 40,000 |
| Componente 4. Gastos financieros | - | - |
| Componente 5. Imprevistos | - | - |
| | 74,972 | 74,972 |

Con fecha 19 de mayo de 2020 el BID, a través de comunicación N°CID/CNI/952/2020 notifica que ha realizado transferencia de fondos entre componentes de inversión del Programa de acuerdo con solicitud realizada con fecha 07 de mayo de 2020, a continuación, detalle:

| Componentes y gastos | BID | |
|---|------------------|-----------------|
| | Disminuir | Aumentar |
| Componente 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo. | - | 16,340 |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | - | 34,911 |
| Componente 3. Gestión y administración del Programa | - | 53,144 |
| Componente 4. Gastos financieros | - | - |
| Componente 5. Imprevistos | 104,395 | - |
| | 104,395 | 104,395 |

Con fecha 25 de agosto de 2020 el BID, a través de comunicación N°CID/CNI/1541/2020 notifica que ha realizado transferencia de fondos entre componentes de inversión del Programa de acuerdo con solicitud realizada con fecha 17 de agosto de 2020, a continuación, detalle:

| Componentes y gastos | BID | |
|---|------------------|-----------------|
| | Disminuir | Aumentar |
| Componente 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo. | - | - |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | - | - |
| Componente 3. Gestión y administración del Programa | - | 30,972 |
| Componente 4. Gastos financieros | - | - |
| Componente 5. Imprevistos | 30,972 | - |
| | 30,972 | 30,972 |

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)**(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)****Programa de Integración Fronteriza (PIF)****Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI****Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021**

Notas a los Estados Financieros del Programa

Con fecha de 17 de diciembre de 2019, el Banco mediante No Objeción N° CID/CNI/2315/2019, aprobó una extensión de plazo de 8 meses para el último desembolso al Programa, siendo el nuevo plazo del último desembolso con fecha de 30 de abril de 2021.

Con fecha 25 de marzo de 2021 el BID, a través de comunicación N°CID/CNI/398/2021 notifica que ha realizado transferencia de fondos entre componentes de inversión del Programa de acuerdo con solicitud realizada con fecha 05 de noviembre de 2020, a continuación, detalle:

| Componentes y gastos | BID | |
|--|------------------|-----------------|
| | Disminuir | Aumentar |
| Componente 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo | 54,778 | - |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | - | 117,630 |
| Componente 3. Gestión y administración del Programa | 62,852 | - |
| Componente 4. Gastos financieros | - | - |
| Componente 5. Imprevistos | - | - |
| | 117,630 | 117,630 |

Considerando las modificaciones anteriores, las cifras del presupuesto están integradas de la siguiente manera:

| Componentes y gastos | BID | Aporte local | Total | % |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Componente 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo. | 5,348,309 | - | 5,348,309 | 9.27 |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | 46,156,334 | 2,143,839 | 48,300,173 | 83.71 |
| Componente 3. Gestión y administración del Programa | 1,995,357 | 212,554 | 2,207,911 | 3.83 |
| Componente 4. Gastos financieros | 1,500,000 | - | 1,500,000 | 2.60 |
| Componente 5. Imprevistos | - | 343,607 | 343,607 | 0.60 |
| Total | 55,000,000 | 2,700,000 | 57,700,000 | 100 |

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)

(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)

Programa de Integración Fronteriza (PIF)

Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI

Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Notas a los Estados Financieros del Programa

2. Principales políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas para la preparación y presentación de los estados financieros del Programa se presentan a continuación:

2.1 Base de contabilidad de efectivo

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos 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 “IPSAS base de caja - Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”.

2.2 Unidad monetaria

Los registros contables son manejados en córdobas (C\$), que es la unidad monetaria de la República de Nicaragua. La tasa de cambio oficial del córdoba con respecto al dólar (US\$) de los Estados Unidos de América se está deslizando diariamente con base a tabla emitida y publicada mensualmente por el Banco Central de Nicaragua (BCN). Al 30 de abril de 2021, la tasa oficial de cambio vigente era de C\$35.0519 por US\$1.00.

2.3 Método de conversión de estados financieros

La información de los registros contables y estados financieros en córdobas (C\$) han sido convertidos a dólares de los Estados Unidos de América (US\$) de la siguiente manera: Los fondos recibidos en dólares provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y los pagos realizados en dólares, se registran en esta misma moneda. Las transacciones realizadas en córdobas se convierten a dólares utilizando el tipo cambio establecido a la fecha en que se transfieren los fondos de la cuenta escritural en dólares a la cuenta escritural en córdobas esto para efectos de ser presentados al BID, los saldos del efectivo en las cuentas en córdobas al final de cada período se convierten a dólares utilizando la tasa de cambio de la última cordobización.

3. Efectivo disponible

El efectivo disponible al 30 de abril de 2021, está depositado en las cuentas del Programa, se detalla a continuación:

| | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Tesorería General de la República (TGR)</i> | | | |
| Cuenta Escritural N°52-009001-10039 - Córdobas | US\$ | 25,640 | 445 |
| Cuenta Escritural N°52-009001-20017 - Dólares | | <u>3,982,015</u> | <u>5,612,766</u> |
| | US\$ | <u>4,007,655</u> | <u>5,613,211</u> |

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)

(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)

Programa de Integración Fronteriza (PIF)

Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI

Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Notas a los Estados Financieros del Programa

4. Anticipos pendientes de justificar

Al 30 de abril de 2021, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$471,712, este monto fue presentado en la solicitud de desembolso N°45.

5. Anticipos y justificaciones

Al 30 de abril de 2021, el saldo de los anticipos y justificaciones al BID, están integrados de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> |
|---|---|
| Saldo de anticipos al comienzo del período | US\$ 6,157,124 |
| <u>Menos:</u> | |
| Anticipos justificados durante el período | (1,661,126) (A) |
| Saldo de anticipos al cierre del periodo | US\$ <u><u>4,495,998</u></u> (B) |

(A) Los anticipos justificados se encuentran integrados de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> |
|---|-------------------------------------|
| Gastos del año anterior | US\$ 543,273 |
| Ajustes realizados a solicitudes presentadas en el año 2019 | |
| – Retenciones de impuestos que no habían sido presentadas en las solicitudes | 23,407 |
| – Gastos presentados con tipo de cambio diferente al de registro | (102) |
| – Gastos registrados que fueron anulados posterior a la presentación de las solicitudes, generando diferencia de cambio por las tasas utilizadas. | (2,849) |
| – Retenciones que ya habían sido reportadas y otras registradas en comprobantes que fueron anulados | (36,444) |
| Gastos del período | 1,133,841 |
| Total anticipos justificados | US\$ <u><u>1,661,126</u></u> |

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)

(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)

Programa de Integración Fronteriza (PIF)

Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI

Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Notas a los Estados Financieros del Programa

(B) El saldo de anticipos al cierre del periodo se encuentra integrado de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> |
|--|-------------------------------------|
| Efectivo disponible | US\$ 4,007,655 |
| Fondos utilizados en el año pendientes de justificar al BID | 471,712 |
| Diferencial cambiario acumulado al 30 de abril de 2021 | 13,709 (C) |
| Cuenta por cobrar | 158 |
| Fondos utilizados en el año 2017 no justificados al BID | 47 |
| Fondos utilizados en el año 2019 no justificados al BID | 2,849 |
| Devoluciones de desembolsos no ajustado en las justificaciones de gastos presentadas al BID en el período 2018 | (132) |
| Total, pendiente de justificar | US\$ <u><u>4,495,998</u></u> |

(C) Este diferencial cambiario está integrado de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> |
|--|----------------------------------|
| Diferencial cambiario al período 2017 | US\$ 7,184 |
| Diferencial cambiario en período 2019 | 92 |
| Diferencial cambiario en período 2020 | 6,430 |
| Diferencial cambiario en período 2021 | 3 |
| Total, diferencial cambiario al 30 de abril de 2021 | US\$ <u><u>13,709</u></u> |

6. Fondos de contrapartida local

El Gobierno de Nicaragua se comprometió a aportar la suma de US\$2,700,000, en concepto de contrapartida local. Por el período del 01 de enero al 30 de abril de 2021, el Programa reporta un total de US\$31,777. Al 30 de abril de 2021, el Gobierno ha aportado la suma de US\$2,370,479 equivalente al 87.80% del total comprometido.

7. Ajuste de períodos anteriores

No se identificaron ajustes de períodos anteriores.

Notas a los Estados Financieros del Programa

8. Adquisición de bienes y servicios

| N° de proceso de contratación | Descripción de la contratación | N° de contrato / Orden de compra | Nombre consultor/proveedor | Fecha | | Monto del contrato | | Monto pagado en US\$ |
|--------------------------------------|---|----------------------------------|---|------------|--------------|--------------------|---------|----------------------|
| | | | | Inicio | Finalización | C\$ | US\$ | |
| Procesos del año 2021 | | | | | | | | |
| Bienes | | | | | | | | |
| Comparación de Precios | | | | | | | | |
| PIF-333-CP-B-2.3.1.1.1.16/2.7.1.1.11 | Equipamiento Informático en Ventanillas de Atención a Pasajeros PCF Peña Blanca y Guasaule | MHCP-3484-NI-CP-B-07-2021 | Vargas & CÍA Ltda (MASTER TECHNOLOGIES) | 26/01/2021 | 19/03/2021 | 2,174,212 | - | 62,059 |
| PIF-337-CP-B-3.1.1.3.6.16 | Adquisición de Computadoras y Accesorios para la Coordinación General de Programas y Proyectos | MHCP-3484-NI-CP-B-08-2021 | Tecnología Computarizada, S.A. (COMTECH) | 29/01/2021 | 26/03/2021 | - | 8,064 | - |
| PIF-353-CP-B-2.7.1.1.19 | Adquisición de Sillas de Rueda para Puestos de Control de Frontera, TPCP y Oficina Sanitaria Internacional (OSI) | MHCP-3484-NI-CP-B-09-2021 | William Edberto Úbeda Martínez (Multiservicios Úbeda) | 29/03/2021 | 17/04/2021 | 103,950 | - | 2,966 |
| PIF-354-CP-B-2.7.1.1.20 | Adquisición de Carretas de Carga | MHCP-3484-NI-CP-B-10-2021 | William Edberto Úbeda Martínez (Multiservicios Úbeda) | 29/03/2021 | 17/04/2021 | 385,000 | - | 10,985 |
| PIF-349-CP-B-3.1.1.3.1.6. | Adquisición de papelería y suministro de oficina para la Coordinación General de Programas y Proyectos | MHCP-3484-NI-CP-B-14-2021 | Librería Jardín | 12/04/2021 | 28/04/2021 | 62,437 | - | - |
| PIF-349-CP-B-3.1.1.3.1.6. | Adquisición de papelería y suministro de oficina para la Coordinación General de Programas y Proyectos | MHCP-3484-NI-CP-B-15-2021 | Distribuidora La Universal | 12/04/2021 | 28/04/2021 | 75,255 | - | 2,147 |
| PIF-349-CP-B-3.1.1.3.1.6. | Adquisición de papelería y suministro de oficina para la Coordinación General de Programas y Proyectos | MHCP-3484-NI-CP-B-16-2021 | González Pereira Sociedad Anónima | 12/04/2021 | 28/04/2021 | 89,217 | - | - |
| PIF-349-CP-B-3.1.1.3.1.6. | Adquisición de papelería y suministro de oficina para la Coordinación General de Programas y Proyectos | MHCP-3484-NI-CP-B-17-2021 | Ana María Ortega (SUPLIMÁS) | 12/04/2021 | 29/04/2021 | 10,774 | - | - |
| PIF-349-CP-B-3.1.1.3.1.6. | Adquisición de papelería y suministro de oficina para la Coordinación General de Programas y Proyectos | MHCP-3484-NI-CP-B-18-2021 | Jerónimo Guerrero Membreño (SERDIGUEM) | 12/04/2021 | 28/04/2021 | 32,341 | - | - |
| PIF-349-CP-B-3.1.1.3.1.6. | Adquisición de papelería y suministro de oficina para la Coordinación General de Programas y Proyectos | MHCP-3484-NI-CP-B-19-2021 | Productive Business Solutions (Nicaragua), | 12/04/2021 | 28/04/2021 | 47,453 | - | - |
| *PIF-352-CP-B-2.7.1.1.18 | Materiales e insumos médicos para los PCF y la CGPP | MHCP-3484-NI-CP-B-20-2021 | Jerónimo Guerrero Membreño (SERDIGUEM) | 23/04/2021 | 28/04/2021 | 50,466 | - | - |
| Servicios | | | | | | | | |
| Comparación de Precios | | | | | | | | |
| PIF-357-CP-S-2.2.1.1.15 | Desinfección para los Puestos de Control de Frontera y edificio de la CGPP (COVID-19) | MHCP-3484-NI-CP-S-08-2021 | José Leonel Vásquez Vega (Espumas) | 26/03/2021 | 30/04/2021 | 203,360 | - | - |
| | | | | | | 3,234,465 | 8,064 | 78,157 |
| Obras | | | | | | | | |
| Comparación de Precios | | | | | | | | |
| PIF-316-CP-O-2.6.1.1.14 | Obras civiles complementarias en estación de gestión y terminal de carga operativa del puesto de control de fronteras el guasaule | MHCP-3484-NI-CP-O-01-2021 | Rostran Largaespada & Compañía Limitada (Roslar Construcciones) | 09/02/2021 | 19/03/2021 | - | 145,662 | 145,662 |
| PIF-325-CP-O-2.6.1.1.16 | Ampliación de obras horizontales puesto de control de fronteras el guasaule (parqueos) | MHCP-3484-NI-CP-O-02-2021 | Rostran Largaespada & Compañía Limitada (Roslar Construcciones) | 08/01/2021 | 17/03/2021 | - | 151,106 | 151,106 |
| PIF-338-CP-O-2.7.1.1.13 | Construcción de marquesina para atención a turistas en puesto de control de frontera guasaule | MHCP-3484-NI-CP-O-03-2021 | Darwin Francisco Meza Guevara | 07/01/2021 | 07/03/2021 | - | 49,946 | 49,946 |
| PIF-330-CP-O-2.2.1.1.12/2.6.1.1.18 | Cerramiento de zonas de alojamiento (peñas blancas y guasaule) | MHCP-3484-NI-CP-O-04-2021 | Darwin Francisco Meza Guevara | 07/02/2021 | 21/02/2021 | - | 79,850 | 79,850 |
| PIF-328-CP-O-2.6.1.1.17 | Carpeta de rodamiento y cerramiento perimetral módulos trabajadores por cuenta propia el guasaule | MHCP-CGPP-3484-NI-CP-O-05-2021 | Arévalo Ingenieros, S.A. | 08/01/2021 | 15/03/2021 | - | 138,718 | 138,718 |
| PIF-329-CP-O-2.2.1.1.13 | Construcción de marquesinas para atención a turistas en puesto de control de frontera peña blanca | MHCP-CGPP-3484-NI-CP-O-06-2021 | Arévalo Ingenieros, S.A. | 08/01/2021 | 28/03/2021 | - | 149,991 | 149,991 |
| PIF-366-CP-O-2.2.1.1.16 | Perforación de Pozo en el Puesto de Control de Frontera Peña Blanca | MHCP-3484-NI-CP-O-11-2021 | Zamir Jafett Damha López | 27/03/2021 | 30/03/2021 | - | 49,517 | 48,983 |
| PIF-356-CP-O-2.2.1.1.14. | Reparaciones Menores en el Puesto de Control de Frontera Peña Blanca | MHCP-3484-NI-CP-O-12-2021 | Construcción y Servicios Especializados, S. A. (CONSERSA), | 29/03/2021 | 30/04/2021 | - | 148,387 | 77,780 |
| PIF-326-CP-O-3.1.1.3.6.15 | Adecuación de Espacios en las Oficinas de la CGPP | MHCP-3484-NI-CP-O-13-2021 | servicios de Ingeniería y Proyectos, S.A. | 30/03/2021 | 27/04/2021 | 1,500,927 | - | - |
| | | | | | | 1,500,927 | 913,177 | 842,036 |

Notas a los Estados Financieros del Programa

8. Adquisición de bienes y servicios

| N° de proceso de contratación | Descripción de la contratación | N° de contrato / Orden de compra | Nombre consultor/proveedor | Fecha | | Monto del contrato | | Monto |
|---|--|----------------------------------|--|------------|--------------|--------------------|------------------|----------------|
| | | | | Inicio | Finalización | C\$ | US\$ | pagado en US\$ |
| | | | | | Pasan.. | 4,735,392 | 921,241 | 920,193 |
| | | | | | Vienen... | 4,735,392 | 921,241 | 920,193 |
| Servicio | | | | | | | | |
| Contratación de Consultor Individual (3CV) | | | | | | | | |
| PIF-320-3CV-CI-3.1.1.5.1.2 | Consultoría para la Evaluación Final del Programa | MHCP-3484/BL-NI-01-2021 | Carolina Estrada Cole | 01/02/2021 | 30/04/2021 | - | 30,000 | 6,000 |
| Contratación Directa | | | | | | | | |
| PIF-332-CD-B-2.3.1.1.1.14/2.7.1.1.9 | Suministro e Instalación de Cámaras para los Puestos de Control de Frontera Peña Blanca y El Guasaule* | MHCP-3484-NI-B-CD-01-2021 | Tecnología Computarizada, S.A. (COMTECH) | 26/01/2021 | 29/04/2021 | - | 42,887 | - |
| PIF-364-CD-B-2.7.1.1.21.1. | Suministro e Instalación de Dispositivos Electrónicos de Señalamiento Vial y Pantallas Digitales para los Puestos de Control de Frontera Peña Blanca y El Guasaule | MHCP-3484-NI-B-CD-02-2021 | Corporación El ORBE S.A. | 17/03/2021 | 30/04/2021 | - | 131,266 | - |
| | | | | | | - | 174,153 | - |
| Consultoría | | | | | | | | |
| Contratación Directa | | | | | | | | |
| No Especificado | Coordinador Financiero | MHCP-3484/BL-NI-CPL-01-2021. | Allan Jose Arroyo Corrales | 02/01/2021 | 31/12/2021 | - | 24,000 | 10,000 |
| No Especificado | Asistente de Coordinación | MHCP-3484/BL-NI-CPL-02-2021. | Germaina Guadalupe Bonilla Sánchez | 05/02/2021 | 31/12/2021 | - | 8,347 | 2,277 |
| No Especificado | Coordinador Administrativo | MHCP-3484/BL-NI-CPL-03-2021. | Horacio Toledo Rivas | 02/01/2021 | 31/12/2021 | - | 15,600 | 6,500 |
| No Especificado | Especialista de Adquisiciones | MHCP-3484/BL-NI-CPL-04-2021 | Arlen del Carmen Avilés Vega | 02/01/2021 | 31/12/2021 | - | 15,600 | 6,500 |
| No Especificado | Especialista de Adquisiciones | MHCP-3484/BL-NI-CPL-05-2021. | Judith Elizabeth Velásquez Téllez | 02/01/2021 | 31/12/2021 | - | 15,600 | 6,500 |
| | | | | | | - | 79,147 | 31,777 |
| Contratación Directa | | | | | | | | |
| PIF-358-CD-CI-3.1.1.1.22.6 | Especialista en Planeación Estratégica | MHCP-3484/BL-NI-02-2021 | Eskander Ramón Salty Matamoros | 09/03/2021 | 29/07/2021 | - | 7,900 | 3,000 |
| PIF-359-CD-CI-3.1.1.1.22.3 | Contratación de Especialista Senior en Adquisiciones | MHCP-3484/BL-NI-03-2021 | Mercedes Talavera Mendoza | 16/03/2021 | 29/07/2021 | - | 12,554 | 5,621 |
| PIF-360-CD-CI-3.1.1.1.22.4 | Especialista en Adquisiciones | MHCP-3484/BL-NI-04-2021 | Aleida Molina Manzanares | 06/04/2021 | 29/07/2021 | - | 5,027 | 1,300 |
| PIF-361-CD-CI-3.1.1.1.22.5 | Especialista Contable | MHCP-3484/BL-NI-05-2021 | Jaqueline de los Ángeles Sánchez Narváez | 06/04/2021 | 29/07/2021 | - | 5,700 | 1,500 |
| | | | | | | - | 31,181 | 11,421 |
| Total procesos 2021 | | | | | | 4,735,392 | 1,235,722 | 969,391 |
| Procesos del año 2020 | | | | | | | | |
| Bienes | | | | | | | | |
| Licitación Pública Internacional (LPI) | | | | | | | | |
| PIF-267-LPI-B-1.1.2.1.5/1.4.1.1.3.2/2.3.1.1.1.5 | Adquisición, instalación e Interconexión de equipos para el funcionamiento del sistema de control de gestión en los puestos de control de Frontera El Guasaule y Peñas Blancas | MHCP-CGPP-3484-B-03-2020 | Corporación El Orbe, S. A | 10/12/2020 | 23/04/2021 | - | 3,035,416 | - |
| PIF-267-LPI-B-1.1.2.1.5/1.4.1.1.3.2/2.3.1.1.1.5 | Adquisición, instalación e interconexión de equipos para el funcionamiento del sistema de control de gestión en los puestos de control de Frontera El Guasaule y Peñas Blancas | MHCP-CGPP-3484-B-04-2020 | Productive Business Solutions (Nicaragua), S. A (PBS Nicaragua, S. A.) | 14/12/2020 | 02/04/2021 | - | 78,420 | - |
| PIF-267-LPI-B-1.1.2.1.5/1.4.1.1.3.2/2.3.1.1.1.5 | Adquisición, instalación e interconexión de equipos para el funcionamiento del sistema de control de gestión en los puestos de control de Frontera El Guasaule y Peñas Blancas | MHCP-CGPP-3484-B-05-2020 | Telecomunicaciones y Sistemas S. A. (TELSSA) | 14/12/2020 | 12/04/2021 | - | 71,956 | - |
| PIF-267-LPI-B-1.1.2.1.5/1.4.1.1.3.2/2.3.1.1.1.5 | Adquisición, instalación e interconexión de equipos para el funcionamiento del sistema de control de gestión en los puestos de control de Frontera El Guasaule y Peñas Blancas | MHCP-CGPP-3484-B-06-2020 | Sunline Internacional, S. A (SINTER S. A) | 15/12/2020 | 28/04/2021 | - | 83,740 | 25,122 |
| PIF-267-LPI-B-1.1.2.1.5/1.4.1.1.3.2/2.3.1.1.1.5 | Adquisición, instalación e interconexión de equipos para el funcionamiento del sistema de control de gestión en los puestos de control de Frontera El Guasaule y Peñas Blancas | MHCP-CGPP-3484-B-07-2020 | Sistems Enterprise, S. A (SENCOM) | 03/12/2020 | 27/03/2021 | - | 51,998 | 51,998 |
| | | | | | | - | 3,321,530 | 77,120 |
| Pasan... | | | | | | - | 3,321,530 | 77,120 |

Notas a los Estados Financieros del Programa

8. Adquisición de bienes y servicios

| N° de proceso de contratación | Descripción de la contratación | N° de contrato / Orden de compra | Nombre consultor/proveedor | Fecha | | Monto del contrato | | Monto pagado en |
|--|--|----------------------------------|---|------------|--|--------------------|------------------|-----------------|
| | | | | Inicio | Finalización | C\$ | US\$ | US\$ |
| | | | | | Vienen.. | - | 3,321,530 | 77,120 |
| Licitación Pública Nacional (LPN) | | | | | | | | |
| PIF-305-LPN-B-1.2.1.3.2.1.1.3 | Adquisición del equipamiento informático para la plataforma tecnológica de la VUCEN | MHCP-CGPP-3484-B-03-2020 | Telecomunicaciones y Sistemas S. A. (TESSA) | 16/10/2020 | 12/02/2021 | - | 80,590 | - |
| | | | | | | - | 80,590 | - |
| Comparación de Precios | | | | | | | | |
| PIF-319-CP-S-2.6.1.1.15 | Materiales de protección e insumos médicos para los PCF y CGPP (COVID-19) | MHCP-3484-NI-CP-B-19-2020 | Servicios Diversos Serdiguem | 18/11/2020 | 28/11/2020 | 69,628 | - | 219 |
| PIF-296-CP-B-3.1.1.3.5.1.1 | Adquisición de camioneta | MHCP-3484-NI-CP-B-22-2020 | Grupo Q | 20/11/2020 | 26/01/2021 | 855,378 | - | 24,492 |
| PIF-213-CP-B-3.1.1.3.3.11 | Adquisición equipos audiovisuales | MHCP-3484-NI-CP-B-27-2020 | Multicomp | 15/12/2020 | 04/01/2021 | 624,250 | - | 17,871 |
| PIF-323-B-1.2.1.3.2.5 | Adquisición de accesorios para gabinetes en centro de datos VUCEN | MHCP-3484-NI-CP-B-30-2020 | Tecnología de Nicaragua, S. A. | 23/12/2020 | 05/01/2021 | - | 4,120 | - |
| 322-CP-B-1.2.1.3.2.4 | Adquisición de central telefónica de IP- PIF | MHCP-3484-NI-CP-B-31-2020 | Sistems Enterprise, S. A. (SENCOM) | 23/12/2020 | 05/02/2021 | 133,982 | - | 3,833 |
| PIF-324-CP-B-1.2.3.2.6 | Adquisición de conmutadores gigabits de 24 puertos (Switches) | MHCP-3484-NI-CP-B-32-2020 | Tecnología Computarizada, S.A. (COMTECH) | 30/12/2020 | 12/02/2021 | - | 19,535 | - |
| PIF-331-CP-B-2.7.1.1.8/2.3.1.1.1.13 | Mobiliario para sala de conferencia y centro de monitoreo para los puestos de control de Frontera Peñas Blancas y Guasaule | MHCP-3484-NI-CP-B-33-2020 | Tecnología Computarizada, S.A. (COMTECH) | 31/12/2020 | 14/02/2021 | - | 8,565 | - |
| PIF-331-CP-B-2.7.1.1.8/2.3.1.1.1.13 | Mobiliario para sala de conferencia y centro de monitoreo para los puestos de control de Frontera Peñas Blancas y Guasaule | MHCP-3484-NI-CP-B-34-2020 | Mendieta Comercial | 31/12/2020 | 14/02/2021 | 169,500 | - | 4,845 |
| PIF-331-CP-B-2.7.1.1.8/2.3.1.1.1.13 | Mobiliario para sala de conferencia y centro de monitoreo para los puestos de control de Frontera Peñas Blancas y Guasaule | MHCP-3484-NI-CP-B-35-2020 | Almacén Jors, S. A. | 31/12/2020 | 14/02/2021 | 142,800 | - | 4,081 |
| | | | | | | 1,995,538 | 32,220 | 55,341 |
| Obras | | | | | | | | |
| Licitación Pública Nacional (LPN) | | | | | | | | |
| PIF-258-LPN-O-2.6.1.1.1.3.1. | Diseño más construcción de módulos en las instalaciones Fronterizas El Guasaule | MHCP-CGPP-3484-O-01-2020 | Inclam, S. A.- Sucursal de Nicaragua | 13/04/2020 | 16/02/2021 | 33,229,329 | - | 160,413 |
| PIF-317-CP-O-2.2.1.1.10. | Señalización en el puesto de control de Frontera Peñas Blancas | MHCP-3484-NI-CP-O-24-2020 | Construcciones Israel Ingenieros S. A. | 14/12/2020 | 11/02/2021 | - | 58,713 | 58,713 |
| PIF-318-CP-O-2.6.1.1.8 | Señalización en el puesto de control de Frontera El Guasaule | MHCP-3484-NI-CP-O-29-2020 | Señalización de Nicaragua /RENE FERNANDO BLANCO | 21/12/2020 | 15/02/2021 | 1,013,399 | - | 29,003 |
| | | | | | | 34,242,728 | 58,713 | 248,129 |
| Servicio | | | | | | | | |
| Selección Basada en Calidad y Costo | | | | | | | | |
| PIF-259-SBCC-CF-2.6.1.1.1.3.2 | Contratación de firma consultora para la supervisión del diseño más construcción de módulos en las instalaciones Fronterizas El Guasaule | MHCP-3484/BL-NI-S-01-2020 | Acruta & Tapia Ingenieros S. A. | 04/06/2020 | 14/02/2021 | - | 194,175 | 128,637 |
| Comparación de Precios Servicios | | | | | | | | |
| PIF-314-CP-S-2.6.1.1.4.2. | Adquisición de servicio para mitigación ambiental (enramado y arborización) en el puesto de control de Frontera El Guasaule | MHCP-3484-NI-CP-S-16-2020 | Karla Patricia Picado Aragón (Kapic Comercial) | 01/10/2020 | 10/11/2020 | - | 24,915 | 17,441 |
| PIF-315-CP-S-2.6.1.1.13 | Suministro e instalación de sistema de riego en el puesto de control de Frontera El Guasaule | MHCP-3484-NI-CP-S-18-2020 | Karla Patricia Picado Aragón (Kapic Comercial) | 03/11/2020 | 03/12/2020 | - | 18,589 | 18,584 |
| PIF-309-CP-S-3.1.1.3.6.12 | Desinfección para los puestos de control de frontera y edificio de la CGPP (COVID-19) | MHCP-3484-NI-CP-S-25-2020 | Serdiguem | 30/11/2020 | 3 servicios (un servicio mensual por cada sitio) | 191,100 | - | 5,474 |
| PIF-309-CP-S-3.1.1.3.6.12 | Desinfección para los puestos de control de frontera y edificio de la CGPP (COVID-19) | MHCP-3484-NI-CP-S-26-2020 | Global Cleaning | 31/11/2020 | 3 servicios (un servicio mensual por cada sitio) | 74,737 | - | 2,138 |
| PIF-153-CP-S-3.1.1.3.2.2 | Servicio de mantenimiento de impresoras CGPP | MHCP-3484-NI-CP-S-28-2020 | ELKA MC | 21/12/2020 | 22/03/2021 | - | 2,560 | 1,945 |
| | | | | | | 265,837 | 46,064 | 45,582 |
| | | | | | Pasan... | 36,504,103 | 3,733,292 | 554,809 |

Notas a los Estados Financieros del Programa

8. Adquisición de bienes y servicios

| N° de proceso de contratación | Descripción de la contratación | N° de contrato / Orden de compra | Nombre consultor/proveedor | Fecha | | Monto del contrato | | Monto |
|--|---|--|--|------------|---|--------------------|------------------|------------------|
| | | | | Inicio | Finalización | C\$ | US\$ | pagado en US\$ |
| | | | | | Vienen... | 36,504,103 | 3,733,292 | 554,809 |
| Consultoría | | | | | | | | |
| Contratación Directa | | | | | | | | |
| PIF-276-CD-CI-3.1.1.1.2.5 | Especialista en Planeación Estratégica | MHCP-3484/BL-NI-03-2020 | Eskander Ramón Salty Matamoros | 21/02/2020 | 20/02/2021 | - | 18,000 | 1,500 |
| PIF-273-CD-CI-1.1.1.1.2.3/1.2.1.1.1.2.6.2 | Asesoría técnica para pruebas e Implementación de los Sistemas Informáticos (SGIR), (SCG) y VUCEN y compra de equipamiento tecnológico para el funcionamiento de los sistemas | MHCP-3484/BL-NI-04-2020 | Cuilláhuac Baños Hernández | 25/02/2020 | 26/02/2021 | - | 30,250 | 7,000 |
| PIF-277-CD-CI-3.1.1.1.7.2.5 | Contratación de Especialista Senior en Adquisiciones | MHCP-3484/BL-NI-05-2020 | Mercedes Talavera Mendoza | 15/03/2020 | 14/03/2021 | - | 33,728 | 5,621 |
| PIF-282-CD-CI-1.1.1.1.2.2.1.5 | Contratación de Especialista en Seguimiento para la Ventanilla Única de Comercio Exterior de Nicaragua | MHCP-3484/BL-NI-06-2020 | Atlántida Oryac Flores Irías | 01/04/2020 | 31/03/2021 | - | 15,000 | 3,750 |
| PIF-278-CD-CI-3.1.1.1.10.2.5 | Contratación de conductor para reforzar la capacidad institucional de Programas y Proyectos | MHCP-3484/BL-NI-07-2020 | Denis Alberto Duarte Zamora | 02/04/2020 | 01/04/2021 | - | 4,200 | 1,050 |
| PIF-280-CD-CI-3.1.1.1.3.5 | Especialista en Adquisiciones | MHCP-3484/BL-NI-08-2020 | Aleida Molina Manzanares | 04/04/2020 | 03/04/2021 | - | 15,600 | 3,900 |
| PIF-281-CD-CI-3.1.1.1.12.2.5 | Técnico de Coordinación del Programa de Integración Fronteriza | MHCP-3484/BL-NI-09-2020 | Roberto Guillermo Ramírez Arana | 21/05/2020 | 20/04/2021 | - | 19,800 | 5,400 |
| PIF-300-CD-CI-3.1.1.2.4.2.5 | Contratación de consultor para enlace de la Policía Nacional | MHCP-3484/BL-NI-10-2020 | Manuel de Jesús Rocha Picón | 02/06/2020 | 01/04/2021 | - | 10,000 | 3,000 |
| PIF-283-CD-CI-3.1.1.1.5.4.11 | Especialista Contable. | MHCP-3484/BL-NI-11-2020 | Jaqueline Sánchez Narváez | 04/08/2020 | 04/04/2021 | - | 12,000 | 4,500 |
| PIF-287-CD-CI-3.1.1.1.14.4 | Contratación de un conductor para reforzar la capacidad institucional de la Coordinación de Programas y Proyectos. | MHCP-3484/BL-NI-12-2020 | Roger Antonio Requene Reyes | 17/08/2020 | 16/04/2021 | - | 2,800 | 1,050 |
| PIF-284-CD-CI-3.1.1.1.4.7 | Asesor Legal - SEPA PIF-284-CD-CI-3.1.1.1.4.7 | MHCP-3484/BL-NI-13-2020 | Mario José Valle | 26/08/2020 | 26/04/2021 | - | 12,000 | 4,500 |
| PIF-285-CD-CI-3.1.1.1.13.6 | Contratación de consultoría individual especialista en infraestructura | MHCP-3484/BL-NI-14-2020 | Pavel Gerardo Pastora Estrella | 27/08/2020 | 26/04/2021 | - | 10,400 | 3,900 |
| PIF-288-CD-CI-3.1.1.1.9.3.2.2 | Arquitecto - Especialista en pre-inversión | MHCP-3484/BL-NI-15-2020 | Alexander Pavel Ruiz Bermúdez | 26/08/2020 | 25/04/2021 | - | 10,400 | 3,900 |
| PIF-286-CD-CI-3.1.1.1.11.4 | Contratación de conductor para reforzar la capacidad institucional de la Coordinación de Programas y Proyectos | MHCP-3484/BL-NI-16-2020 | Roque Omar Cortez Gómez | 28/08/2020 | 27/04/2021 | - | 2,800 | 1,050 |
| PIF-289-CD-CI-3.1.1.1.6.4 | Consultoría individual especialista en elaboración de Términos de Referencia y especificaciones técnicas | MHCP-3484/BL-NI-17-2020 | Ana Leticia Solórzano Silva | 31/08/2020 | 30/04/2021 | - | 14,440 | 7,200 |
| PIF-292-CD-CI-3.1.1.1.16.3 | Especialista para la Coordinación Interinstitucional de la Gestión Coordinada de Frontera | MHCP-3484/BL-NI-18-2020 | Álvaro Mauricio Peralta Zamora | 01/09/2020 | 30/04/2021 | - | 19,628 | 9,814 |
| PIF-290-CD-CI-3.1.1.1.15.2.2 | Coordinador General de Programas y Proyectos | MHCP-3484/BL-NI-19-2020 | Marvin José Rizo Torres | 29/09/2020 | 30/04/2021 | - | 25,342 | 12,671 |
| | | | | | | - | 256,388 | 79,806 |
| | | | | | Total procesos 2020 | 36,504,103 | 3,989,680 | 634,615 |
| Procesos del año 2019 | | | | | | | | |
| Bienes | | | | | | | | |
| Licitación Pública Internacional | | | | | | | | |
| PIF-214-LPI-B-1.4.1.1.3.1/2.3.1.1.1.2 | Adquisición, instalación e interconexión de equipos para el funcionamiento del sistema de control de gestión en el puesto de control frontera Peñas Blancas | MHCP-CGPP-3484-B-02-2019 | Tecnología de Nicaragua, S. A. | 05/12/2019 | 02/05/2020 | - | 172,782 | 4,882 |
| PIF-214-LPI-B-1.4.1.1.3.1/2.3.1.1.1.2 | Adquisición, instalación e interconexión de equipos para el funcionamiento del sistema de control de gestión en el puesto de control Frontera Peñas Blancas | MHCP-CGPP-3484-B-03-2019 | Sistemas Enterprise, S. A. | 05/12/2019 | 02/04/2020 | - | 38,200 | 849 |
| | | | | | Total procesos 2019 | - | 210,982 | 5,731 |
| Procesos del año 2017 | | | | | | | | |
| Consultoría | | | | | | | | |
| Selección Basada en Calidad y Costo | | | | | | | | |
| PIF-107-SBCC-CF-1.2.1.3.1.1 | Consultoría para la ampliación funcional del Sistema de la Ventanilla Única de Comercio Exterior de Nicaragua | MHCP-CGPP-3484-02-2017 Enmienda N°4 MHCP-CGPP-34584-02-2017 (extensión del plazo del convenio) | Xolo, Sistemas y Servicios de Información, S. A. | 10/09/2017 | 03/01/2019 30/12/2019 | - | 479,800 | - |
| | | | | | | - | - | - |
| | | | | | Total procesos 2017 | - | 479,800 | - |
| Procesos del año 2016 | | | | | | | | |
| Bienes | | | | | | | | |
| Licitación Pública Nacional | | | | | | | | |
| No Especificado | Adquisición de dos camionetas, un sedan y una moto (pagos relacionados a mantenimiento) | MHCP-CGPP-3484/BL-NI-01-2016 | Grupo Q Nicaragua | 27/04/2016 | 24/05/2016 | - | 69,007 | 1,830 |
| No Especificado | Contratación de firma consultora para auditoría del Programa de Integración Fronteriza | MHCP-CGPP-3484-SBCC-04-2016 | Grant Thornton Hernández & Asociados, S. A. | 15/12/2016 | 30/04/2021 | - | 87,305 | 6,301 |
| | | | | | Total procesos 2016 | - | 156,312 | 8,131 |
| | | | | | Gran Total | 41,239,495 | 6,072,496 | 1,617,868 |
| | | | | | Pagos del periodo del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021 relacionados a procesos de contratación | | | 1,617,868 |
| | | | | | Compra menores y pagos por gastos operativos | | | 19,462 |
| | | | | | Total desembolsos del periodo | | | 1,637,330 |

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)**(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)****Programa de Integración Fronteriza (PIF)****Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI****Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021****Notas a los Estados Financieros del Programa****9. Componentes del Proyecto**

Por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021, se realizaron desembolsos hasta por US\$1,637,330, de los cuales US\$1,605,553 mediante fuente BID y US\$31,777 mediante aporte local. Estos gastos se encuentran clasificados en las siguientes categorías:

| Categorías | Componentes y gastos | | | | Total, categoría de gastos |
|--|--|--|--|---------------------------|-----------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | Procesos de control fronterizos | Inversiones en infraestructura y equipamiento | Gestión y administración del Programa | Gastos financieros | |
| <u>Fuente BID</u> | | | | | |
| Consultoría | US\$ 10,750 | 146,077 | 102,336 | - | 259,163 |
| Bienes de dominio privado Mobiliarios y equipo | - | 1,090,166 | - | - | 1,090,166 |
| Gastos operativos | 80,953 | 90,667 | 60,793 | - | 232,413 |
| | - | - | 23,811 | - | 23,811 |
| Total | US\$ 91,703 | 1,326,910 | 186,940 | - | 1,605,553 |
| <u>Aporte Local</u> | | | | | |
| Consultoría | US\$ - | - | 31,777 | - | 31,777 |
| Total | US\$ - | - | 31,777 | - | 31,777 |

10. Desembolsos efectuados

Ver detalle en la nota N°9.

11. Conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas

A continuación, se presenta el comparativo de los desembolsos presentados en el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados con el estado de inversiones acumuladas por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021:

| | | BID | Aporte Local |
|--|-------------|------------|---------------------|
| Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados | US\$ | 1,605,556 | 31,777 |
| Estado de inversiones acumuladas | | 1,605,553 | 31,777 |
| Diferencial cambiario | US\$ | 3 | - |

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)**(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)****Programa de Integración Fronteriza (PIF)****Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI****Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021**

Notas a los Estados Financieros del Programa

12. Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por componente

La conciliación entre el estado de inversiones acumuladas y los registros del BID al 30 de abril de 2021, por componentes de inversión, se muestra a continuación:

| Componentes y gastos | Saldos acumulados | | Diferencia |
|---|--------------------------|-------------------|--------------------|
| | Programa | BID | |
| Componente 1. Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo. | US\$ 3,041,959 | 2,989,961 | 51,998 |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | 44,620,911 | 44,235,698 | 385,213 |
| Componente 3. Gestión y administración del Programa | 1,815,608 | 1,778,343 | 37,265 |
| Componente 4. Gastos financieros | 1,500,000 | 1,500,000 | - |
| | US\$ 50,978,478 | 50,504,002 | 474,476 (A) |

(A) Este monto se encuentra integrado por lo siguiente:

| | Monto |
|---|---------------------|
| Gastos pendientes de justificar (Véase nota 5) | US\$ 471,712 |
| <u>Más:</u> | |
| Gastos pendientes de justificar de años anteriores | 47 |
| Gastos del período 2019 no justificados al BID | 2,849 |
| <u>Menos:</u> | |
| Devoluciones de desembolso no ajustado en las justificaciones de gastos presentadas al BID en períodos anteriores | (132) |
| | US\$ 474,476 |

13. Contingencias

Por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021, no se identificaron contingencias.

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)**(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)****Programa de Integración Fronteriza (PIF)****Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI****Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021****Notas a los Estados Financieros del Programa****14. Eventos subsecuentes**

Conciliación del efectivo al cierre del Programa

| | | <u>Monto</u> |
|---|-------------|-----------------------|
| Efectivo al 30 de abril de 2021 (Nota N°3) | US\$ | 4,007,655 |
| <u>Menos:</u> | | |
| Inversiones efectuadas posterior al 30 de abril de 2021 | | |
| - Proceso de control fronterizo eficiente y efectivo | | 2,114,745 |
| - Inversiones en Infraestructura y Equipamiento | | 1,522,284 |
| - Gestión y Administración del Programa | | 137,638 |
| | | <u>3,774,667</u> |
| Total efectivo a la fecha del informe | US\$ | <u>232,988</u> |

Posterior al 30 de abril de 2021, el saldo de los anticipos y justificaciones al BID, están integrados de la siguiente manera:

| | | <u>2021</u> |
|---|-------------|---------------------------|
| Saldo de anticipos al comienzo del período (Nota N°5 b) | US\$ | 4,495,998 |
| <u>Menos:</u> | | |
| Anticipos justificados posterior al 30 de abril de 2021 | | (4,246,379) (A) |
| Saldo de anticipos posterior al cierre del periodo | US\$ | <u>249,619 (B)</u> |

(A) Posterior al 30 de abril de 2021, fueron presentadas presentada al Banco Interamericano de Desarrollo (BID), las siguientes solicitudes de desembolsos:

| <u>Componentes y gastos</u> | <u>Solicitud N°</u> | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | <u>45</u> | | <u>46</u> | | <u>47</u> |
| | <u>BID</u> | <u>Aporte Local</u> | <u>BID</u> | <u>Aporte Local</u> | <u>BID</u> |
| <i>Inversiones al 30 de abril de 2021</i> | | | | | |
| - Procesos de control fronterizo | US\$ 51,998 | - | - | - | - |
| - Inversiones en infraestructura y equipamiento | 382,364 | - | - | - | - |
| - Gestión y administración del Programa | 37,350 | 5,900 | - | - | - |
| | US\$ 471,712 | 5,900 | - | - | - |
| <i>Inversiones posteriores al 30 de abril de 2021</i> | | | | | |
| - Procesos de control fronterizo | 2,114,745 | - | - | - | - |
| - Inversiones en infraestructura y equipamiento | 1,522,284 | - | - | - | - |
| - Gestión y administración del Programa | 114,049 | 13,575 | 14,159 | 20,893 | 9,430 |
| | 3,751,078 | 13,575 | 14,159 | 20,893 | 9,430 |
| | US\$ 4,222,790 | 19,475 | 14,159 | 20,893 | 9,430 |

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)

(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)

Programa de Integración Fronteriza (PIF)

Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI

Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Notas a los Estados Financieros del Programa

(B) El saldo de anticipos posterior al cierre del periodo se encuentra integrado de la siguiente manera:

| | | <u>2021</u> |
|---|-------------|-----------------------|
| Efectivo disponible | US\$ | 232,988 |
| Diferencial cambiario acumulado al 30 de abril de 2021 (Nota N°5 C) | | 13,709 |
| Cuenta por cobrar | | 158 |
| Fondos utilizados en el año 2017 no justificados al BID | | 47 |
| Fondos utilizados en el año 2019 no justificados al BID | | 2,849 |
| Devoluciones de desembolso no ajustado en las justificaciones de gastos presentadas al BID en el período 2018 | | (132) |
| Total, pendiente de justificar | US\$ | <u>249,619</u> |

15. Estatus de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de auditores independientes en el año o período precedente

No hubo ajustes que hayan originado una opinión diferente a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o período anterior.

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)

(Un ente centralizado del Estado de Nicaragua)

Programa de Integración Fronteriza (PIF)

Contrato de Préstamo N°3484/BL-NI

Al 30 de abril de 2021 y por el período comprendido del 01 de enero de 2021 al 30 de abril de 2021

Descripción detallada de las responsabilidades del auditor

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 debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente 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 y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Administración.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros presentan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.