

# **DICTAMEN DE LOS AUDITORES**

## **PNUD**

**Proyecto: 'Gestión del conocimiento  
y fortalecimiento de capacidades para  
la implementación de la Plataforma  
Articulada para el Desarrollo Integral  
Territorial - PADIT''**

**Del 1ro de enero de 2016 al 31 de  
diciembre de 2017**

**6 de abril de 2018**

**CiH S.A.**

**CENTRO INTERNACIONAL DE LA HABANA  
CONSULTORES Y AUDITORES**

**Informe del Auditor para:**

Sra. Marcellys Arias Montalván.  
Directora del Proyecto.

Sr. Alfredo Lázaro García Jiménez  
Director del INIE

Sra. Consuelo Vidal-Bruce  
Representante Residente del PNUD.

**I. Modelo de Certificación para el Estado de los Gastos (PNUD-CDR).**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL PNUD del Proyecto 00093545-00097797 “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial - PADIT” (Remítase a la ISA 700)

Hemos auditado los Estados de Gastos (Informe Combinado de Gastos que produce el sistema ATLAS, el “CDR”, por sus siglas en inglés) (en adelante “los estados”) adjuntos del proyecto No. 00093545, Output No. 00097797 “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial - PADIT” del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 respectivamente.

**Opinión**

**Opinión favorable:** Sin salvedades

En nuestra opinión, los estados de gastos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los gastos totales por valor de 1,098,622.57 USD, de los cuales 327,637.93 USD representan los gastos auditables realizados por el proyecto “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial – PADIT” para el período del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con las normas de contabilidad acordadas y fueron las siguientes: (I) de acuerdo con los presupuestos de los proyectos aprobados; (II) aprobados por el proyecto; (III) de conformidad con las regulaciones y normas de las políticas

y procedimientos del PNUD y (IV) el apoyo de los recibos y otros documentos de apoyo debidamente aprobados.

### **Base de la opinión**

Hemos realizado la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (ISA). Nuestras responsabilidades conforme a estas disposiciones y normas se describen con más detalle en las responsabilidades del auditor para la verificación del estado de gastos de nuestro informe. Somos independientes del PNUD en el marco del Código de Ética para Contadores Profesionales de la Junta de Normas Internacionales de Ética de Contadores (Código IESBA) y asumimos nuestras otras responsabilidades éticas bajo el código. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es base suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la gerencia**

La gerencia tiene la responsabilidad de preparar los estados del proyecto “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial – PADIT” y del control interno que la misma determine sea necesario para facilitar la preparación de un estado que no contenga inexactitudes materiales, ya sea por fraude o por error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados de gastos están libres de incorrecciones materiales significativas, ya sea por fraude o por error. La seguridad razonable corresponde a un alto nivel de riesgo, que sin embargo no garantiza que en una auditoría realizada de acuerdo con las NIA se detecten errores materiales que pudieran existir. Las anomalías que pueden ser el resultado de fraude o error; se consideran significativas cuando una o el importe total de varias afecta la razonabilidad de los saldos y pudieran influir en las decisiones económicas de los usuarios de los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las NIA, utilizamos nuestro juicio profesional y pruebas sustantivas suficientes que sustentan nuestra opinión; además de aplicar los siguientes procedimientos:

- Identificar y evaluar los riesgos de errores significativos en el estado de gastos, ya sea por fraude o error, el diseño y aplicar procedimientos de auditoría adecuados a estos riesgos y obtener pruebas suficientes base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es más alto que el que

resulta de error porque el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversación o supresión de los controles internos.

- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la organización.

Nos comunicamos con los encargados de gobernanza en relación con, entre otras cosas, el alcance y el calendario previsto de la auditoría y los resultados de la auditoría significativos, incluyendo debilidades significativas de control interno que se identificaron durante nuestra auditoría.

El CDR se prepara sobre la base de los desembolsos en efectivo, de conformidad con los requisitos establecidos por el PNUD. Sobre esta base, los gastos se registran en el momento de efectuar los pagos en efectivo y no en el momento en que se incurren o ejecutan.

Consideramos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión de auditores.

Emitimos el informe sin salvedades, ya que los mencionados Estado de Gastos que se adjuntan reflejan fielmente, en todos los aspectos materiales, los gastos totales por 1,098,622.57 USD, de los cuales 327,637.93 USD representan los gastos auditables y 770,984.64 USD a desembolsos realizados con apoyo del PNUD para los años 2016 y 2017, incurridos por el Proyecto “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial – PADIT”, durante el período del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las políticas contables acordadas, y: I) concuerda con los presupuestos aprobados del proyecto; II) se ajusta a los propósitos aprobados del proyecto; III) cumple el reglamento y las normas, las políticas y los procedimientos pertinentes del PNUD y IV) viene avalado por los comprobantes debidamente aprobados y otros documentos justificantes.



**CP. Vivían Colls Puente**

**6 de abril de 2018**

**Calle 20 N° 3108 e/ 31ª y 33, Miramar, Playa, La Habana, Cuba.**

## **II. Modelo de Certificación del Estado de los Activos y Equipos (Remítase a la ISA 700).**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL PNUD del Proyecto 00093545-00097797 “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial - PADIT” (Remítase a la ISA 700)

Hemos efectuado la auditoría del Estado de los Activos y Equipos (“el estado”) adjunto del **Proyecto 00093545-Output ID del Atlas: 00097797 “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial - PADIT”**, para el periodo del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017.

### **Opinión**

#### **Opinión favorable:** Sin salvedades

En nuestra opinión, el estado de activos y equipos presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, el saldo del inventario del proyecto “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial - PADIT”, que asciende a 64,993.06 USD al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con las normas de contabilidad acordadas.

### **Base de la opinión**

Hemos realizado la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (ISA). Nuestras responsabilidades conforme a estas disposiciones y normas se describen con más detalle en las responsabilidades del auditor para la verificación del estado de los activos y equipos de nuestro informe. Somos independientes del PNUD en el marco del Código de Ética para Contadores Profesionales de la Junta de Normas Internacionales de Ética de Contadores (Código IESBA) y asumimos nuestras otras responsabilidades éticas bajo el código. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es base suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

## **Responsabilidad de la gerencia**

La gerencia tiene la responsabilidad de preparar los estados del proyecto “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial – PADIT” y del control interno que la misma determine sea necesario para facilitar la preparación de un estado que no contenga inexactitudes materiales, ya sea por fraude o por error.

## **Responsabilidad del auditor**

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados de activos y equipos están libres de incorrecciones materiales significativas, ya sea por fraude o por error. La seguridad razonable corresponde a un alto nivel de riesgo, que sin embargo no garantiza que en una auditoría realizada de acuerdo con las NIA se detecten errores materiales que pudieran existir. Las anomalías que pueden ser el resultado de fraude o error; se consideran significativas cuando una o el importe total de varias afecta la razonabilidad de los saldos y pudieran influir en las decisiones económicas de los usuarios de los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las NIA, utilizamos nuestro juicio profesional y pruebas sustantivas suficientes que sustentan nuestra opinión; además de aplicar los siguientes procedimientos:

- Identificar y evaluar los riesgos de errores significativos en el estado de activos y equipos, ya sea por fraude o error, el diseño y aplicar procedimientos de auditoría adecuados a estos riesgos y obtener pruebas suficientes base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es más alto que el que resulta de error porque el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversación o supresión de los controles internos.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la organización.

Nos comunicamos con los encargados de gobernanza en relación con, entre otras cosas, el alcance y el calendario previsto de la auditoría y los resultados de la

auditoría significativos, incluyendo debilidades significativas de control interno que se identificaron durante nuestra auditoría.

Creemos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión de auditores.

Emitimos el informe sin salvedades, ya que el Estado de Activos y Equipos que se adjunta debidamente certificado por el Proyecto y avalada la entrega y firma por el Director Nacional del Proyecto “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial – PADIT”, refleja fielmente, en todos los aspectos materiales, el saldo del inventario del Proyecto por un monto de 64,993.06 USD, acumulado al 31 de diciembre del 2017, de conformidad con las políticas de contabilidad del PNUD (IPSAS).



**CP. Vivían Colls Puente**

**6 de abril de 2018**

**Calle 20 N° 3108 e/ 31ª y 33, Miramar, Playa, La Habana, Cuba.**

**III. Modelo de certificación del Estado de la Situación de Caja (el Estado de la Situación de Caja solo se requiere si existe una cuenta bancaria aparte para cada uno de los proyectos y/o efectivo en caja) (Remítase a la ISA 700)**

No examinamos el estado de la situación de caja (“el estado”) del Proyecto 00093545-00097797 “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial - PADIT”, del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017, dado que el proyecto no funcionó con modalidad de anticipo de fondos, sino que únicamente operó con la modalidad de solicitud de pago directo.



**CP. Vivían Colls Puente**

**6 de abril de 2018**

**Calle 20 N° 3108 e/ 31ª y 33, Miramar, Playa, La Habana, Cuba.**

La Habana, 6 de abril de 2018

Centro Internacional de La Habana S.A - CIH

Telf. (+53) 72041802, 72040360



## CARTA A LA GERENCIA

**TITULO DEL PROYECTO:** “Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial - PADIT”

**Num. de Project ID del Atlas:** 00093545

**Num. de Output ID del Atlas:** 00097797

**PERIODO QUE CUBRE LA AUDITORIA:** Del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre del 2017.

**MONTO SUJETO A LA AUDITORIA:** 327,637.93USD

**MONTO NO SUJETO A LA AUDITORIA:** 770,984.64USD. Este monto corresponde a las actividades implementadas con apoyo del PNUD.

Carta a la Gerencia presentada a:

**El Director del Proyecto:** Sra. Marcellys Arias Montalván, Instituto Nacional de Investigaciones Económicas – INIE.

**Director del Instituto Nacional de Investigaciones Económicas – INIE:** Sr. Alfredo Lázaro García Jiménez

**Director de la Dirección de Organismos Económicos Internacionales- MINCEX:** Sr. William Díaz Menéndez

**Representante Residente del PNUD en Cuba:** Sra. Consuelo Vidal-Bruce.

### I. INTRODUCCIÓN.

En el contexto del ámbito de las actividades indicadas en el Contrato de servicios profesionales de Auditoría Externa Financiera y de Gestión a Proyectos de Implementación Nacional No. 18/CUB/16 de fecha 16 de febrero de 2018 firmado entre el Centro Internacional de la Habana S.A (CIH S.A) y el PNUD y de las disposiciones contenidas en el documento del proyecto 00093545-00097797 “Gestión del

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial - PADIT”, apoyado por el PNUD y el gobierno de Cuba, hemos efectuado una auditoría de las transacciones correspondientes a este proyecto en el período del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre del 2017.

Además, hemos examinado el progreso del proyecto y los sistemas del control interno del mismo, en los temas que nos fueron señalados en los Términos de Referencia anexos al Contrato, y con base a nuestros hallazgos emitimos recomendaciones de acciones a seguir por las instituciones involucradas en la gestión del proyecto, con el objetivo de mejorar dicha gestión.

## II. ANTECEDENTES.

La información básica del Proyecto proporcionada por la Oficina del PNUD al principio del ejercicio de auditoría es la siguiente:

Título del Proyecto:	“Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial – PADIT”
Título corto:	PADIT INIE
Num. Project ID del ATLAS:	00093545
Num. Output ID del ATLAS:	00097797
Entidad Nacional Ejecutora:	Instituto Nacional de Investigaciones Económicas – INIE
Entidades Internacionales de Implementación:	PNUD, UNFPA
Organismo Rector y Coordinador de la cooperación internacional:	MINCEX
Instituciones beneficiarias:	INIE, Ministerio de Economía y Planificación (MEP), Instituto de Planificación Física (IPF), Centro de Desarrollo Local y Comunitario del Ministerio de Ciencias, Tecnología y Medioambiente (CEDEL del CITMA), Consejos de Administración Provinciales de Holguín, Pinar del Río, Artemisa, Cienfuegos, Universidad de La Habana, Centro de Estudios Demográficos (CEDEM), Instituto de Diseño Industrial (ISDI), Federación de Mujeres Cubanas (FMC), Facultad de Comunicación, Facultad de Derecho, Centro de Estudios de Gerencia, Desarrollo Local y Turismo. Univ. Pinar del Río, GEDELTUR, la Red Gestión Universitaria del Conocimiento y la Innovación para el desarrollo (GUCID), actores académicos, centros de investigación y desarrollo.

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



Duración del proyecto:	Fecha real de inicio: Diciembre 2015 Fecha estimada de término: 3 años, diciembre 2018
Presupuesto total (según última revisión):	1, 261,908.28 USD
Donantes para todo el proyecto	COSUDE
Contribución del gobierno en Cuba (en especie):	N/A
Gastos CDR años 2016 y 2017	2016: 530,658.75 USD 2017: 567,963.82 USD Total: 1, 098,622.57 USD
Tasa de ejecución al cierre 2017:	87%
Gastos sujetos a auditoría:	327,637.93 USD
Gastos no sujetos a auditoría:	770,984.64USD
Período de la auditoría anterior:	N/A
Oficial de Programa del PNUD a cargo del proyecto	Matilde Fresa
Funcionario del MINCEX a cargo del proyecto	Jessie Coto Morales
Directora coordinadora del Proyecto de la entidad de ejecución/ implementación nacional en donde se desarrolla el proyecto	Marcellys Arias Montalván

Así como, nos fueron entregados: los Informes Combinados de Gastos (CDR) y el Inventario de Bienes no Fungibles, debidamente certificados por la directora del proyecto Marcellys Arias Montalván y el Director del INIE, Alfredo García Jiménez.

### III. ALCANCE DE LA AUDITORÍA.

La auditoría fue realizada de conformidad con los Términos de Referencia que nos entregaron, aplicando las Normas Internacionales de Auditoría (ISA) y con los principios y procedimientos establecidos por las Naciones Unidas respecto a los fondos administrados por el PNUD.

En consecuencia, los auditores examinamos los documentos que se nos proporcionaron y que se señalan en la lista adjunta. El ejercicio de auditoría incluyó el examen de los libros contables, controles internos y otros procedimientos que se consideran esenciales para llevarla a cabo de la debida forma.

La opinión de los auditores se limita a los gastos efectuados por la entidad nacional ejecutora y no comprende los gastos efectuados por Organismos de las Naciones Unidas que actúan como entidades de implementación o por la oficina del PNUD en Cuba que preste servicios de apoyo o ejecute

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



directamente rubros presupuestarios específicos. La auditoria de estos gastos queda a cargo de los auditores designados de estos organismos. El monto total de gastos no auditables ha sido indicado en la primera página de este documento.

#### **IV. OPINIÓN GENERAL Y HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA.**

Con base en lo señalado en la parte E de los Términos de Referencia sobre los Servicios de Auditoría requeridos para lo siguiente:

Cuestiones sobre el progreso del proyecto, el manejo general de la implementación, el seguimiento y la supervisión del proyecto, y sobre el cumplimiento de las recomendaciones de la auditoría anterior.

Los auditores examinamos todos los asuntos que se nos señaló en cada subdivisión de los aspectos anteriores, nuestras opiniones y nuestros hallazgos son los que se describen en cada subdivisión siguiente:

##### **1. Revisión del Progreso del Proyecto.**

###### **Información Básica del Proyecto.**

El principal objetivo del proyecto está dirigido a apoyar los procesos de planificación, gestión y descentralización de los gobiernos provinciales y municipales para el Desarrollo Económico y Social Territorial.

Esto será logrado fundamentalmente mediante el fortalecimiento de la institucionalidad local pública, potenciando las capacidades de gobierno para la gestión articulada del desarrollo territorial en temas de planificación, financiación y comunicación, todos ellos con enfoque generacional y de género, concentrándose en el apoyo a la participación de mujeres y jóvenes en espacios económico-productivos y sociales y en el acceso a servicios sociales promovidos en los territorios, a nivel nacional; y complementado las políticas nacionales de descentralización y desarrollo territorial proporcionando elementos e instrumentos orientados a una gestión multinivel de la política pública.

Los resultados esperados del proyecto se desglosan en:

1. Sensibilizados y preparados funcionarios/as, técnicos/as y autoridades en enfoque y herramientas de planificación y gestión del desarrollo, así como en instrumentos para la concertación, participación y articulación multinivel.
2. Gestionada la capacitación y accionar práctico de actores municipales y provinciales sobre gestión tributaria, presupuestos y procesos de financiamiento del desarrollo local.
3. Apoyados los procesos comunicativos y de gestión de información para el desarrollo en los territorios.
4. Apoyados los productos de conocimiento en el marco de los proyectos de desarrollo local productivos y sociales con enfoque generacional y de género.
5. Apoyados los procesos de descentralización definición de competencias y gestión del desarrollo local.

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



El proyecto tiene una gran importancia porque promueve la integración a la Plataforma de instituciones asociadas que, por su conocimiento específico y su experiencia en el tema, asesoran e implementan acciones para la transversalización de enfoques de desarrollo territorial, integral y participativo, de comunicación y gestión de la información, de dinámicas poblacionales, de igualdad de género, de seguimiento y gestión basada en resultados.

El Proyecto se inició oficialmente con la firma de los Términos de Referencia el 26 de febrero de 2016.

El Documento del Proyecto (PRODOC) fue firmado por el PNUD y El Gobierno de Cuba el 21 de diciembre de 2015.

Los recursos financieros estuvieron disponibles a partir de febrero de 2016.

El presupuesto total inicial del proyecto era de 1.110.568.99 USD y fue modificado e incrementado a 1, 261,908.28 USD de acuerdo a Suplemento a los Términos de Referencia firmado el 31 de agosto de 2017 y aprobado en la Revisión No. 3 de fecha 6 de septiembre de 2017. Los gastos totales según CDR de los años 2016 y 2017 fueron de 1, 098,622.57 USD.

#### **Opinión General:**

El proyecto tuvo una tasa de ejecución de un 87% del presupuesto asignado incluido el incremento antes mencionado al cierre del año 2017., dejándose para el 2018 un 13% de presupuesto disponible para la ejecución.

#### **Hallazgo No. 1:**

El presupuesto acumulado aprobado para los años 2016 y 2017 fue de 1, 261,908.28 USD y se ejecutaron gastos por 1, 098,622.57 USD para el 87% de cumplimiento, quedando por ejecutar 163,285.71 USD, que representa un 13% del total planificado hasta el cierre de 2017.

La implementación no se ha llevado a cabo en un 100% ya que a finales del año 2017, se incorporaron recursos adicionales del donante COSUDE debido al tipo de cambio favorable del Franco Suizo (CHF) con respecto al Euro (EUR) correspondiente a la primera contribución por un monto de 482.000.00 EUR. De estos fondos se aprueba incorporar al PADIT-INIE 112,000.00 EUR equivalentes a 121,606.92 USD, lo que aumenta el presupuesto total aprobado. En el último trimestre del año, se oficializa con el Ministerio de Comercio Exterior y la Inversión Extranjera (MINCEX) esta contribución y solo a partir de ese momento comienza la implementación de estos fondos adicionales. Además, 20 Mil USD del presupuesto total aprobado corresponden a gastos regulares que aporta PNUD, monto disponible a ejecutar para el año 2018. Luego, los recursos adicionales del donante COSUDE por 121,606.92 USD más los recursos regulares del PNUD por 20,000 USD representan el 11 % del presupuesto total del proyecto por 1,261,908.28 USD. Adicionalmente, se observa que este proyecto tiene una 2da fase, actualmente en proceso de aprobación, que abarcará el periodo 2018-2021. En paralelo a este proceso de aprobación, el proyecto continúa su implementación con parte del presupuesto reprogramado para el

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



2018 con el objetivo de asegurar la continuidad de las acciones hasta que queden oficializados las aprobaciones para el inicio de la 2da fase.

## **2. Evaluación del Sistema de Control Interno**

### **2.1. Recursos Humanos.**

#### **Información General:**

Durante la revisión realizada a esta área, se pudo constatar que se solicitaron los servicios de consultores técnicos para la continuidad y desarrollo del proyecto.

Hemos verificado que la Administración cuenta con la información útil y oportuna, existiendo la documentación primaria que justifica cada gasto, como son los contratos, facturas, boletos de viajes, etc.

De acuerdo a lo mencionado anteriormente, podemos concluir que el proyecto tiene eficacia del sistema de control interno en cuanto a los servicios contratados.

#### **Opinión General:**

De acuerdo a lo mencionado anteriormente, podemos concluir que el proyecto tiene un adecuado proceso de contratación de consultorías cumpliendo con lo establecido en las normas internas del PNUD.

**Hallazgo:** No se detectaron hallazgos.

### **2.2. Finanzas.**

#### **Información General:**

Se verificó el control de solicitudes de pagos directos al PNUD en el Libro Mayor de Solicitudes de Pago controlando de esta manera, los gastos del Proyecto, y que estos coincidieran con el saldo total de gastos reflejados en los Informes Combinados de Gastos (CDR) y el Detalle de Gastos de los años 2016 y 2017 que nos entregó el PNUD.

La suma de todas las solicitudes de pagos auditables de los años 2016 y 2017 ascendió a 327,637.93 USD, que se corresponden con el 29.82% de los gastos totales acumulados por 1, 098,622.57 USD mostrados en el cierre oficial del PNUD del 31 de diciembre de 2017. No se auditaron los gastos que corresponden a transacciones realizadas con el apoyo del PNUD ascendentes a 770,984.64 USD, considerando estos como no auditables del Proyecto.

Se verificó el control de solicitudes de pago directos al PNUD, en el Libro Mayor de Solicitudes de Pago, controlando así los gastos del proyecto. Se revisó el 100% de las facturas y justificantes correspondientes a los gastos registrados durante los años 2016 y 2017. Se comprobó que se mantiene un estricto control de las solicitudes de pago.

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



Se revisaron los documentos primarios que justificaron los pagos realizados, como por ejemplo: solicitudes de compras, firmas autorizadas, facturas, vouchers, contratos con los suministradores entre otros.

**Opinión General:**

Con las verificaciones efectuadas se pudo constatar que la entidad ejecutora mantiene un control eficiente del manejo de las finanzas.

**Hallazgos:** No se detectaron hallazgos

**2.3. Adquisiciones.**

**Información General:**

Se revisó el proceso que utilizan para la adquisición de los bienes, en el cual se constató que cumplen con el proceso de licitación establecido para los proyectos PNUD, dicho proceso de licitación consiste en la recepción de ofertas y propuestas, evaluaciones de las mismas por un Comité de Compra, aprobación y formalización de contratos donde se verifica que se cumplen las condiciones de los servicios y de los pagos para las adquisiciones de bienes, así como las órdenes de compra y las facturas correspondientes, cumpliendo con los procedimientos establecidos por el PNUD para las adquisiciones y con el Manual de Adquisiciones aprobado por el PNUD, MINCEX y la Empresa Ejecutora de Donativos (EMED).

Las adquisiciones de bienes realizadas durante los años 2016 y 2017 por localización fueron las siguientes:

<b>Provincias</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Importe</b>
La Habana	49	61,029.42
Pinar del Río	2	990.91
Artemisa	2	990.91
Cienfuegos	2	990.91
Holguín	2	990.91
<b>TOTAL</b>	<b>57</b>	<b>64,993.06</b>

**Opinión General:**

Se ha observado que el Proyecto tiene un control adecuado para la adquisición de los activos ya que parten de las necesidades de las áreas que tienen acción y contribuyen a la ejecución del Proyecto. Adicionalmente, cumplen con los procedimientos establecidos por el PNUD para las adquisiciones

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



**Hallazgos:**

No se detectaron hallazgos

**2.4. Manejo de Activos.**

**Información general:**

Hemos revisado que los bienes adquiridos por la entidad satisfacen las necesidades establecidas para las actividades del proyecto y hemos comprobado que su utilización se ajusta a los propósitos para los que fueron adquiridos.

Se revisó el Libro Mayor de Bienes no Fungibles, el cual está confeccionado de acuerdo a las especificaciones establecidas por el PNUD. Se comprobó que los bienes adquiridos durante el año 2017 fueron registrados adecuadamente y que fueron inventariados e identificados con un número asignado.

Se efectuó una revisión de los bienes no fungibles registrados, constatando la existencia física de los mismos, así como los certificados emitidos por los coordinadores de las provincias de la muestra seleccionada no verificada físicamente.

El valor de los bienes no fungibles acumulados desde el inicio del proyecto hasta el 31 de diciembre de 2017 es de 64,993.06 USD desagregados anualmente como sigue:

**Relación de Bienes no Fungibles**

<b>Años</b>	<b>Importes Totales</b>
2017	64,993.06 USD
<b>Total</b>	<b>64,993.06 USD</b>

Se realizó una verificación física de 41 bienes cuyo valor asciende a 55,974.87 USD, lo que representa el 72% de la cantidad total de bienes no fungibles adquiridos por el Proyecto hasta diciembre del 2017, y el 86% del valor total de los mismos.

**Opinión General:**

De acuerdo a lo planteado anteriormente, podemos concluir que el proyecto tiene un buen control de los activos adquiridos.

**Hallazgos:** No se detectaron hallazgos.

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**





## **2.5. Manejo de Efectivo.**

Este asunto no fue examinado por los auditores, pues durante los años 2016 y 2017 el Proyecto no funcionó con Anticipos de Fondos del PNUD, sino con Solicitudes de Pagos Directo (SPD).

## **2.6. Administración General.**

### **Información General:**

Existe un adecuado control en la información y evidencias documentales de los servicios contratados y de las actividades propias de la ejecución del proyecto.

Consta un registro adecuado en el expediente de explotación y mantenimiento de los vehículos, conformados por los detalles de las especificaciones técnicas, así como la periodicidad programada para el mantenimiento de acuerdo a los kilómetros recorridos. Todos los vehículos se encuentran asegurados.

### **Opinión General:**

Se observa una buena administración de los recursos y de su formalización por parte de la Administración del Proyecto.

**Hallazgos:** No se detectaron hallazgos.

## **2.7. Sistemas de Información Electrónica.**

### **Información General:**

Se observó que se tiene un control adecuado en el manejo de la información digital, ya que se tiene respaldo de la información general en archivo digital (discos duros que se guardan en lugares apartados) y en papel; se verificó que los encargados de la ejecución del proyecto cuentan con correos electrónicos para el intercambio de información, los cuales, cumplen con las normas de accesibilidad y seguridad establecidas por el INIE-MEP.

### **Opinión General:**

De acuerdo a lo mencionado anteriormente, concluimos que el proyecto tiene un adecuado manejo de la información electrónica, lo cual cumple con las especificaciones requeridas por el PNUD.

**Hallazgos:** No se detectaron hallazgos.

### **3. Cumplimiento de la recomendación de la auditoría anterior.**

No procede ya que este proyecto no había sido auditado anteriormente.

### **4. Buenas Prácticas encontradas.**

Hemos observado que la administración del proyecto tiene un control adecuado en la organización de la información documental, ello facilita la ejecución de la auditoría.

### **5. Facilidades disponibles y derecho de acceso.**

Los auditores tuvimos todas las facilidades para cumplir nuestra auditoría de acuerdo a los puntos que nos fueron señalados en los términos de referencia proporcionados por el PNUD. Así mismo nos fue proporcionada en tiempo y forma la documentación para el desarrollo de nuestro trabajo, no teniendo ninguna limitación en la realización de la ejecución del proceso de auditoría.

## **5. RECOMENDACIONES.**

Después de haber examinado nuestro hallazgo tenemos la siguiente recomendación.

### **1. Revisión del Proceso del Proyecto**

#### **Recomendación No 1**

Los implementadores del proyecto deberán tomar las medidas necesarias para lograr la implementación y utilización de los fondos disponibles del presupuesto aprobado hasta el año 2017, durante la primera parte del año 2018 hasta el arranque de la segunda fase del proyecto con la cual se oficializará una nueva contribución para el período 2018-2021.

**Instituciones responsables de su cumplimiento:** INIE y PNUD.

#### **COMENTARIOS DE LA DIRECCIÓN:**

El PADIT-INIE tiene dos tareas dentro de la Plataforma. Por un lado, se dedica oficialmente a los temas de Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma, y por otro coordina, de conjunto con el MEP, IPF y MINCEX las lógicas generales de PADIT a nivel nacional y territorial. Esto ha impuesto desafíos importantes en la implementación y gestión.

Es de significar que la ejecución del presupuesto asignado para esta primera fase ha sido compleja. En primer lugar, hubo retrasos en el arranque del programa por la necesidad de identificar, con enfoque estratégico y de sostenibilidad de mediano largo plazo, las instituciones líderes a nivel nacional y

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



asociadas, que de manera natural y con vocación técnico profesional llevaran adelante los temas planteados por PADIT. A ello se añade la amplia red de las instituciones asociadas a la Plataforma en sus responsabilidades, funciones, acompañamientos y articulación entre ellas y los territorios, y entre ellas mismas. Por último, y no menos importante, en la implementación ha influido la dilación en los procesos de negociación e importación de los recursos y la documentación asociada a los ajustes presupuestarios con MINCEX.

Se ha trabajado intensamente en la planificación de las acciones estratégicas de la Plataforma y la construcción e implementación de cronogramas de trabajo y procedimientos para el uso racional de los recursos. En este sentido se decidió de acuerdo con el MINCEX, MEP y PNUD asumir parte de la implementación con líneas de implementación directa desde el PNUD lo cual abarca costos asociados al seguimiento, la implementación financiera, el acompañamiento técnico, la coordinación, el monitoreo y la evaluación de los proyectos y la movilización de recursos adicionales tanto para los territorios actuales como para los futuros. Todos estos fondos se concentran en el PADIT-INIE y tributan a toda la plataforma.

En general los objetivos del PADIT-INIE se han cumplido. En paralelo se ha avanzado en el fortalecimiento del equipo de coordinación nacional y de INIE para avanzar cualitativa y cuantitativamente en la implementación. Para la segunda fase de PADIT, a partir de todas las lecciones aprendidas, se espera un programa de impacto y alcance superior por el gran empoderamiento de las autoridades nacionales y territoriales sobre los temas y los enfoques de PADIT, orientado desde los máximos líderes de la plataforma y diseñado participativamente con todos los actores de la misma.

#### **COMENTARIOS DEL PNUD:**

Se está de acuerdo con los hallazgos de la auditoría y se concuerda con el criterio de que se manifiesta de manera general la buena administración de los recursos. La explicación sobre el desempeño del INIE en su doble rol como ente que activa los temas de Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades y coordinador de las lógicas generales de PADIT a nivel nacional y territorial; dimensionan la complejidad operacional y estratégica de este Proyecto. Finalmente destacar que se coincide con el valor de las instituciones asociadas a la Plataforma, que permite el crecimiento sustantivo de PADIT, pero que a su vez constituye un aspecto que determina complejidad en la implementación, demostrándose favorables resultados de este ámbito del Proyecto.

El inicio de la Fase 2 de PADIT permitirá, de una parte, asegurar la ejecución de los recursos no implementados en la fase 1, cuyas argumentaciones resultan bien fundamentadas en el informe de la auditoría; así como ampliar la matriz de resultados de los beneficiarios de la Plataforma en cuanto a gestión del conocimiento y proceso de coordinación.

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



**COMENTARIOS DEL MINCEX:**

El MINCEX concuerda con los comentarios de la dirección del proyecto. Los implementadores deberán tomar las acciones necesarias para la implementación total de los fondos disponibles del presupuesto aprobado hasta el año 2017.

**Resto de las áreas**

En el resto de las áreas no encontramos ningún hallazgo, por lo tanto, no dejamos recomendaciones que seguir.

Esta Carta a la Gerencia se prepara con el propósito exclusivo de proporcionar información y para que sea utilizado por el PNUD y el Gobierno de la República de Cuba.

La Habana, Cuba, 6 de abril de 2018.

**Centro Internacional de la Habana S.A.**



**Lic. Arazay Arcaño Delgado**  
**Auditora Principal**  
**Reg. Auditores 10957**



**CP Vivián Colls Puente**  
**Vicepresidente**  
**Reg. Auditores 6922**

**Autorización: Resolución Nro. 424 del 7 de diciembre del 2012**  
**Contraloría General de la República**



**PLANTILLA PARA DATOS Y OBSERVACIONES DE LA AUDITORÍA NIM 2017**

Plantilla para que los auditores informen sobre la auditoría de CDR del PNUD

<b>Informe combinado de gastos del PNUD (CDR)</b> Del 1ro de enero de 2016 al 31 de diciembre del 2017							
<b>1</b>	<b>N. Project</b>	<b>N. Output</b>	<b>Importe auditado y certificado (dólares EE.UU.)</b>	<b>Opinión de la auditoría</b> (sin salvedades, con salvedades, adversa, con abstención de opinión)	<b>Importe total de la opinión modificada</b> (si es con salvedades, adversa o con abstención de opinión)	<b>Causa (s) de las salvedades</b> en la opinión de auditoría y desglose del <b>importe de NFI</b> (dólares EE.UU.)	<b>Observación(es) que repercutió en la clasificación</b> de la opinión del auditor (incluya el número(s) de la observación y la página del informe de auditoría/carta a la administración)
1	00093545	00097797	US\$327,637.93 USD	Sin salvedades			

Plantilla para que los auditores informen sobre la auditoría del estado de activos y equipos:

<b>Estado de Activos y Equipo</b>				
<b>N. Project</b>	<b>N. Output</b>	<b>Valor del activo y el equipo</b> al 31 de diciembre del 201_ (acumulado desde la fecha de inicio del proyecto) (dólares EE.UU.)	<b>Opinión del auditor - Estado del Activo y el Equipo</b>	<b>Importe total de la opinión</b> modificada sobre el Estado del activo y el equipo (dólares EE.UU.)
1	00097797	US\$64,993.06	Sin salvedades	



Plantilla para que los auditores informen sobre las observaciones y recomendaciones de auditoría del año en curso.

N.Project	N. Output	N. Obs.	Observación de los auditores	Recomendación	Alcance de la auditoría	Gravedad del riesgo	Observaciones de la administración del proyecto/ CO
00093545	00097797	1	<p>El presupuesto acumulado aprobado para los años 2016 y 2017 fue de 1, 261,908.28 USD y se ejecutaron gastos por 1, 098,622.57 USD para el 87% de cumplimiento, quedando por ejecutar 163,285.71 USD, que representa un 13% del total planificado hasta el cierre de 2017.</p> <p>La implementación no se ha llevado a cabo en un 100% ya que a finales del año 2017, se incorporaron recursos adicionales del donante COSUDE debido al tipo de cambio favorable del Franco Suizo (CHF) con respecto al Euro (EUR) correspondiente a la primera contribución por un monto de 482.000.00 EUR. De estos fondos se aprueba incorporar al PADIT-INIE 112,000.00 EUR equivalentes a 121,606.92 USD, lo que aumenta el presupuesto total aprobado. En el último trimestre del año, se oficializa con el Ministerio de Comercio Exterior y la Inversión Extranjera (MINCEX) esta contribución y solo a partir de ese momento comienza la implementación de estos fondos adicionales. Además, 20 Mil USD del presupuesto total aprobado corresponden a gastos regulares que aporta PNUD, monto disponible a ejecutar para el año 2018. Luego, los recursos adicionales del donante COSUDE por 121,606.92 USD más los recursos regulares del PNUD por 20,000 USD representan el 11 % del presupuesto total del proyecto por 1,261,908.28 USD. Adicionalmente, se observa que este proyecto tiene una 2da fase, actualmente</p>	<p>Los implementadores del proyecto deberán tomar las medidas necesarias para lograr la implementación y utilización de los fondos disponibles del presupuesto aprobado hasta el año 2017, durante la primera parte del año 2018 hasta el arranque de la segunda fase del proyecto con la cual se oficializará una nueva contribución para el período 2018-2021.</p>	1ro de enero del 2016 al 31 de diciembre de 2017	Bajo	<p><b>COMENTARIOS DE LA DIRECCIÓN:</b></p> <p>El PADIT-INIE tiene dos tareas dentro de la Plataforma. Por un lado, se dedica oficialmente a los temas de Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma, y por otro coordina, de conjunto con el MEP, IPF y MINCEX las lógicas generales de PADIT a nivel nacional y territorial. Esto ha impuesto desafíos importantes en la implementación y gestión.</p> <p>Es de significar que la ejecución del presupuesto asignado para esta primera fase ha sido compleja. En primer lugar, hubo retrasos en el arranque del programa por la necesidad de identificar, con enfoque estratégico y de sostenibilidad de mediano largo plazo, las instituciones líderes a nivel nacional y asociadas, que de manera natural y con vocación técnico profesional llevarán adelante los temas planteados por PADIT. A ello se añade la amplia red de las instituciones asociadas a la Plataforma en sus responsabilidades, funciones, acompañamientos y articulación entre ellas y los territorios, y</p>



en proceso de aprobación, que abarcará el período 2018-2021. En paralelo a este proceso de aprobación, el proyecto continúa su implementación con parte del presupuesto reprogramado para el 2018 con el objetivo de asegurar la continuidad de las acciones hasta que queden oficializados las aprobaciones para el inicio de la 2da fase.

entre ellas mismas. Por último, y no menos importante, en la implementación ha influido la dilación en los procesos de negociación e importación de los recursos y la documentación asociada a los ajustes presupuestarios con MINCEX.

Se ha trabajado intensamente en la planificación de las acciones estratégicas de la Plataforma y la construcción e implementación de cronogramas de trabajo y procedimientos para el uso racional de los recursos. En este sentido se decidió de acuerdo con el MINCEX, MEP y PNUD asumir parte de la implementación con líneas de PNUD lo cual abarca costos asociados al seguimiento, la implementación financiera, el acompañamiento técnico, la coordinación, el monitoreo y la evaluación de los proyectos y la movilización de recursos adicionales tanto para los territorios actuales como para los futuros. Todos estos fondos se concentran en el PADIT-INIE y tributan a toda la plataforma.

En general los objetivos del PADIT-INIE se han cumplido. En paralelo se ha avanzado en el fortalecimiento del equipo de coordinación nacional y de INIE para avanzar cualitativa y cuantitativamente en la implementación. Para la segunda fase de PADIT, a partir de todas las lecciones



aprendidas, se espera un programa de impacto y alcance superior por el gran empoderamiento de las autoridades nacionales y territoriales sobre los temas y los enfoques de PADIT, orientado desde los máximos líderes de la plataforma y diseñado participativamente con todos los actores de la misma.

**COMENTARIOS DEL PNUD:**

Se está de acuerdo con los hallazgos de la auditoría y se concuerda con el criterio de que se manifiesta de manera general la buena administración de los recursos. La explicación sobre el desempeño del INIE en su doble rol como ente que activa los temas de Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades y coordinador de las lógicas generales de PADIT a nivel nacional y territorial; dimensionan la complejidad operacional y estratégica de este Proyecto. Finalmente destacar que se coincide con el valor de las instituciones asociadas a la Plataforma, que permite el crecimiento sustantivo de PADIT, pero que a su vez constituye un aspecto que determina complejidad en la implementación, demostrándose favorables resultados de este ámbito del Proyecto.

El inicio de la Fase 2 de PADIT permitirá, de una parte, asegurar la ejecución de los recursos no





																			<p>implementados en la fase 1, cuyas argumentaciones resultan bien fundamentadas en el informe de la auditoría; así como ampliar la matriz de resultados de los beneficiarios de la Plataforma en cuanto a gestión del conocimiento y proceso de coordinación.</p> <p><b>COMENTARIOS DEL MINCEX:</b></p> <p>El MINCEX concuerda con los comentarios de la dirección del proyecto. Los implementadores deberán tomar las acciones necesarias para la implementación total de los fondos disponibles del presupuesto aprobado hasta el año 2017.</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--





Al servicio  
de las personas  
y las naciones

CDRs FINALES 2016  
7 de febrero del 2017

Estimada Sra. Arias:

**Asunto: Reporte Consolidado de Gastos (CDR) – 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.  
Proyecto 00097797 PADIT- INIE**


Adjunto encontrará el **Reporte Consolidado de Gastos (CDR)** efectuados por el proyecto del asunto, desde el **1 de enero al 31 de diciembre del 2016**.


Este reporte fue generado de forma automática por el sistema de control financiero y de presupuesto de los proyectos "ATLAS", como resultado del ejercicio de **cierre oficial del año 2016**.

Mucho le agradeceríamos que usted verifique la información financiera contenida en el reporte adjunto con la registrada en sus libros contables. En caso de que usted encuentre alguna discrepancia con la misma, le agradeceremos notificarlo por escrito en carta dirigida al PNUD, a través del MINCEX.

Una vez finalizada esta revisión, sírvase firmar el Reporte Consolidado de Gastos (CDR) y devolverlo en original al PNUD, a través del MINCEX, con **fecha límite 28 de febrero de 2017**.

Agradeciendo la prioridad que brinde usted a este asunto, aprovecho la ocasión para saludarle muy atentamente.

  
Soledad Bauza  
Representante Residente Adjunta

  
Sra. Marcellys Arias Montalvan  
Directora Proyecto 00097797





Combined Delivery Report by Activity

Project Id : 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO	Period :	Jan-Dec (2016)		
Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00906 CUB-INST.NAC.INV.ESTADISTICA		
	Location :	Cuba		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp

Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00906 CUB-INST.NAC.INV.ESTADISTICA
	Location :	Cuba

Activity : 1.1CAP\_ART\_MULT(Capacid. Articulac. Multinivel)

Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

61305 - Salaries - IP Staff	0.00	9,940.58	0.00	9,940.58
61310 - Post Adjustment - IP Staff	0.00	4,403.67	0.00	4,403.67
62305 - Dependency Allowances-IP Staff	0.00	488.16	0.00	488.16
62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP	0.00	2,998.98	0.00	2,998.98
62315 - Contrib. to medical, social in	0.00	589.56	0.00	589.56
62320 - Mobility, Hardship, Non-remova	0.00	2,515.02	0.00	2,515.02
62340 - Annual Leave Expense - IP	0.00	-1,182.67	0.00	-1,182.67
63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf	0.00	462.50	0.00	462.50
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	537.91	0.00	537.91
63535 - Contribution to Security	0.00	609.63	0.00	609.63
63540 - Contribution to Training	0.00	172.13	0.00	172.13
63545 - Contribution to ICT	0.00	215.16	0.00	215.16
63550 - Contributions to MAIP	0.00	35.86	0.00	35.86
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	466.19	0.00	466.19
63560 - Contributions to Appendix D	0.00	35.86	0.00	35.86
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	1,147.54	0.00	1,147.54
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	128.76	0.00	128.76
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	24,321.18	0.00	24,321.18
71410 - MAIP Premium SC	0.00	49.33	0.00	49.33
71415 - Contribution to Security SC	0.00	838.29	0.00	838.29
71605 - Travel Tickets-International	0.00	17,246.34	0.00	17,246.34
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	45.45	0.00	45.45
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	5,178.95	0.00	5,178.95
71635 - Travel - Other	0.00	627.46	0.00	627.46
72215 - Transportation Equipment	0.00	60,079.85	0.00	60,079.85
72220 - Furniture	0.00	853.46	0.00	853.46
72399 - Other Materials and Goods	0.00	233.28	0.00	233.28
72405 - Acquisition of Communic Equip	0.00	2,118.74	0.00	2,118.74
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	1,277.22	0.00	1,277.22
72805 - Acquis of Computer Hardware	0.00	23,922.05	0.00	23,922.05
72815 - Inform Technology Supplies	0.00	2,758.59	0.00	2,758.59
73105 - Rent	0.00	7,077.26	0.00	7,077.26
73120 - Utilities	0.00	5,792.74	0.00	5,792.74
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	5,767.89	0.00	5,767.89
74505 - Insurance	0.00	2,188.53	0.00	2,188.53
74520 - Storage	0.00	512.32	0.00	512.32
74525 - Sundry	0.00	870.40	0.00	870.40
75105 - Facilities & Admin Implement	0.00	15,015.79	0.00	15,015.79
75705 - Learning costs	0.00	2,373.20	0.00	2,373.20
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>202,713.16</b>	<b>0.00</b>	<b>202,713.16</b>
<b>Total for Activity 1.1CAP_ART_MULT</b>	<b>0.00</b>	<b>202,713.16</b>	<b>0.00</b>	<b>202,713.16</b>

*[Handwritten signature]*

*[Faint stamp]*

**CIH** S.A.  
Auditoria: 7921





Project Id : 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO	Period :	Jan-Dec (2016)		
Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00906 CUB-INST.NAC.INV.ESTADISTICA		
	Location :	Cuba		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	2,682.28	0.00	2,682.28
74210 - Printing and Publications	0.00	220.20	0.00	220.20
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	1,267.48	0.00	1,267.48
75705 - Learning costs	0.00	8,310.52	0.00	8,310.52
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>17,111.04</b>	<b>0.00</b>	<b>17,111.04</b>
<b>Total for Activity 2.2 ENC_NAC_INT</b>	<b>0.00</b>	<b>17,111.04</b>	<b>0.00</b>	<b>17,111.04</b>
<b>Activity : 2.3 FOR_CON_TER (Formulac. Contribuc. Territor.)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
74210 - Printing and Publications	0.00	7,755.56	0.00	7,755.56
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	620.45	0.00	620.45
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>8,376.01</b>	<b>0.00</b>	<b>8,376.01</b>
<b>Total for Activity 2.3 FOR_CON_TER</b>	<b>0.00</b>	<b>8,376.01</b>	<b>0.00</b>	<b>8,376.01</b>
<b>Activity : 3.1 IND_DES_TER (Indicad. Desarrollo Territor.)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
71605 - Travel Tickets-International	0.00	541.32	0.00	541.32
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	36.36	0.00	36.36
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	1,556.00	0.00	1,556.00
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	427.26	0.00	427.26
75705 - Learning costs	0.00	3,206.90	0.00	3,206.90
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>5,767.84</b>	<b>0.00</b>	<b>5,767.84</b>
<b>Total for Activity 3.1 IND_DES_TER</b>	<b>0.00</b>	<b>5,767.84</b>	<b>0.00</b>	<b>5,767.84</b>
<b>Activity : 3.2 GEN_GENERAC(Enfoque Género y Generacional)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
71605 - Travel Tickets-International	0.00	632.10	0.00	632.10
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	166.66	0.00	166.66
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	3,433.68	0.00	3,433.68
71635 - Travel - Other	0.00	11,000.00	0.00	11,000.00
72510 - Publications	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	2,825.59	0.00	2,825.59
75705 - Learning costs	0.00	16,087.22	0.00	16,087.22
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>38,145.25</b>	<b>0.00</b>	<b>38,145.25</b>

*[Handwritten signature]*

*[Faint stamp]*

**CIH S.A.**  
Auditoría: *7/21*





Project Id : 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO	Period :	Jan-Dec (2016)		
Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00906 CUB-INST.NAC.INV.ESTADISTICA		
	Location :	Cuba		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
<b>Total for Activity 4.2SIST_PROY_PR</b>	<b>0.00</b>	<b>13,006.67</b>	<b>0.00</b>	<b>13,006.67</b>
<b>Activity : 4.3IMP_PROY_SOC (Implem. Proyect. Acciones Soc.)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	3,488.31	0.00	3,488.31
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	751.49	0.00	751.49
74525 - Sundry	0.00	717.64	0.00	717.64
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	2,431.18	0.00	2,431.18
75705 - Learning costs	0.00	25,432.30	0.00	25,432.30
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>32,820.92</b>	<b>0.00</b>	<b>32,820.92</b>
<b>Total for Activity 4.3IMP_PROY_SOC</b>	<b>0.00</b>	<b>32,820.92</b>	<b>0.00</b>	<b>32,820.92</b>
<b>Activity : 5.1 FORM_DESC (Formación Procesos Descentral.)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
71605 - Travel Tickets-International	0.00	12,119.00	0.00	12,119.00
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	24.00	0.00	24.00
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	8,481.56	0.00	8,481.56
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	1,649.96	0.00	1,649.96
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>22,274.52</b>	<b>0.00</b>	<b>22,274.52</b>
<b>Total for Activity 5.1 FORM_DESC</b>	<b>0.00</b>	<b>22,274.52</b>	<b>0.00</b>	<b>22,274.52</b>
<b>Activity : 5.2 INTERC_DESC (Intercambios Descentralizac.)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	1,010.12	0.00	1,010.12
71605 - Travel Tickets-International	0.00	9,445.04	0.00	9,445.04
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	1,962.36	0.00	1,962.36
74210 - Printing and Publications	0.00	2,396.71	0.00	2,396.71
74220 - Translation Costs	0.00	606.06	0.00	606.06
74525 - Sundry	0.00	151.52	0.00	151.52
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	2,396.72	0.00	2,396.72
75705 - Learning costs	0.00	14,387.21	0.00	14,387.21
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>32,355.74</b>	<b>0.00</b>	<b>32,355.74</b>
<b>Total for Activity 5.2 INTERC_DESC</b>	<b>0.00</b>	<b>32,355.74</b>	<b>0.00</b>	<b>32,355.74</b>

*Handwritten signature*

**CIH S.A.**  
Auditoria: 7921

*Handwritten text and stamp*



Combined Delivery Report by Activity

Project Id : 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO	Period :	Jan-Dec (2016)		
Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00906 CUB-INST.NAC.INV.ESTADISTICA		
	Location :	Cuba		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp

Activity : 5.5 ESTRAT\_COM (Estrategia Comunicación Progr)

Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

72405 - Acquisition of Communic Equip	0.00	4,335.18	0.00	4,335.18
72815 - Inform Technology Supplies	0.00	1,682.77	0.00	1,682.77
74210 - Printing and Publications	0.00	4,191.92	0.00	4,191.92
74520 - Storage	0.00	291.27	0.00	291.27
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	840.09	0.00	840.09
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>11,341.23</b>	<b>0.00</b>	<b>11,341.23</b>
<b>Total for Activity 5.5 ESTRAT_COM</b>	<b>0.00</b>	<b>11,341.23</b>	<b>0.00</b>	<b>11,341.23</b>

Activity : 5.6 MONIT\_SEGUI (Monitoreo y Seguimient. Progr.)

Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

71610 - Travel Tickets-Local	0.00	1,714.56	0.00	1,714.56
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	5,833.18	0.00	5,833.18
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	4,689.08	0.00	4,689.08
71635 - Travel - Other	0.00	1,138.00	0.00	1,138.00
73105 - Rent	0.00	4,747.13	0.00	4,747.13
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	3,207.00	0.00	3,207.00
74525 - Sundry	0.00	1,207.49	0.00	1,207.49
74598 - Direct Project Costs - GOE	0.00	21,421.00	0.00	21,421.00
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	3,860.12	0.00	3,860.12
75705 - Learning costs	0.00	4,294.15	0.00	4,294.15
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>52,111.71</b>	<b>0.00</b>	<b>52,111.71</b>
<b>Total for Activity 5.6 MONIT_SEGUI</b>	<b>0.00</b>	<b>52,111.71</b>	<b>0.00</b>	<b>52,111.71</b>
<b>Total for Output : 00097797</b>	<b>0.00</b>	<b>530,658.75</b>	<b>0.00</b>	<b>530,658.75</b>

<b>Project Total :</b>	<b>0.00</b>	<b>530,658.75</b>	<b>0.00</b>	<b>530,658.75</b>
------------------------	-------------	-------------------	-------------	-------------------

Signed By : Marcellys Armas Mantel van Date : 9/3/2017

Signed By : Reinaldo Pineda Date : 9/3/2017  
Oper. Programa



Jamir Alvarez Caber  
Auditor CIH S.A.





Combined Delivery Report by Activity



Selection Criteria :

Business Unit : CUB10  
Period : Jan-Dec (2016)  
Selected Project Id : 00093545  
Selected Fund Code : ALL  
Selected Dept. IDs : ALL  
Selected Outputs : ALL

Project Id : ALL	Period :	Jan-Dec (2016)		
Output # : ALL	Impl. Partner :			
	Location :			
	<b>Govt Exp</b>	<b>UNDP Exp</b>	<b>UN Agencies Exp</b>	<b>Total Exp</b>

49608 - Cuba - Poverty Reduction	0.00	530,658.75	0.00	530,658.75
----------------------------------	------	------------	------	------------





**Funds Utilization**

**Selection Criteria :**

Business Unit : CUB10  
 Period : Jan-Dec (2016)  
 Selected Project Id : 00093545  
 Selected Fund Code : ALL  
 Selected Dept. IDs : ALL  
 Selected Outputs : ALL

Project/Award: 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO Period : As Of Dec31,2016

Output #	00097797	Impl. Partner :00911 CUB-INST. NAC. INV. ECONOMIC	UNDP AMOUNT
Outstanding NEX advances			0.00
Undepreciated Fixed Assets			0.00
Unamortized Intangible Assets			0.00
Inventory			0.00
Prepayments			0.00
Commitments			0.00





Al servicio  
de las personas  
y las naciones

CDRs FINALES 2017  
19 de febrero de 2018

Estimada Sra. Arias:

**Asunto: Reporte Consolidado de Gastos (CDR) – 1 de enero al 31 de diciembre del 2017. Proyecto 00097797 PADIT- INIE.**

Adjunto encontrará el **Reporte Consolidado de Gastos** (CDR) efectuados por el proyecto del asunto, desde el **1 de enero al 31 de diciembre del 2017**.

Este reporte fue generado de forma automática por el sistema de control financiero y de presupuesto de los proyectos "ATLAS", como resultado del ejercicio de **cierre oficial del año 2017**.

Mucho le agradeceríamos que usted verifique la información financiera contenida en el reporte adjunto con la registrada en sus libros contables. En caso de que usted encuentre alguna discrepancia con la misma, le agradeceremos notificarlo por escrito en carta dirigida al PNUD, a través del MINCEX.

Una vez finalizada esta revisión, sírvase firmar el Reporte Consolidado de Gastos (CDR) y devolverlo en original al PNUD, a través del MINCEX, con **fecha límite 28 de febrero de 2018**.

Agradeciendo la prioridad que brinde usted a este asunto, aprovecho la ocasión para saludarle muy atentamente.

  
Soledad Bauza

Representante Residente Adjunta

  
Sra. Marcellys Arias Montalvan  
Directora Proyecto 00097797





UN  
DIPUN Development Programme  
Report ID: unglcdrbCombined Delivery Report by ActivityPage 2 of 9  
Run Time: 15-02-2018 22:02:52

Project Id : 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO	Period :	Jan-Dec (2017)		
Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00911 CUB-INST. NAC. INV. ECONOMIC		
	Location :	Cuba		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp

## Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

71610 - Travel Tickets-Local	0.00	383.74	0.00	383.74
72805 - Acquis of Computer Hardware	0.00	3,527.27	0.00	3,527.27
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	732.01	0.00	732.01
75705 - Learning costs	0.00	5,239.08	0.00	5,239.08
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>9,882.10</b>	<b>0.00</b>	<b>9,882.10</b>
<b>Total for Activity 1.2 IMP_EST_DES</b>	<b>0.00</b>	<b>9,882.10</b>	<b>0.00</b>	<b>9,882.10</b>

## Activity : 1.3IMP\_HER\_PLAN (Implem. Herram. Planificaci3n)

## Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	40.00	0.00	40.00
75705 - Learning costs	0.00	500.00	0.00	500.00
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>540.00</b>
<b>Total for Activity 1.3IMP_HER_PLAN</b>	<b>0.00</b>	<b>540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>540.00</b>

## Activity : 2.2 ENC\_NAC\_INT (Enc. Nac e Internac. Gest. Fin)

## Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

71605 - Travel Tickets-International	0.00	0.00	0.00	0.00
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	35.56	0.00	35.56
75705 - Learning costs	0.00	444.45	0.00	444.45
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>480.01</b>	<b>0.00</b>	<b>480.01</b>
<b>Total for Activity 2.2 ENC_NAC_INT</b>	<b>0.00</b>	<b>480.01</b>	<b>0.00</b>	<b>480.01</b>

## Activity : 2.3 FOR\_CON\_TER (Formulac. Contribuc. Territor.)

## Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

74210 - Printing and Publications	0.00	127.78	0.00	127.78
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	10.22	0.00	10.22
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>138.00</b>	<b>0.00</b>	<b>138.00</b>
<b>Total for Activity 2.3 FOR_CON_TER</b>	<b>0.00</b>	<b>138.00</b>	<b>0.00</b>	<b>138.00</b>

## Activity : 3.1 IND\_DES\_TER (Indicad. Desarrollo Territor.)

CIH S.A.  
Auditoría: 797





Combined Delivery Report by Activity

Project Id : 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO	Period :	Jan-Dec (2017)		
Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00911 CUB-INST. NAC. INV. ECONOMIC		
	Location :	Cuba		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	1,745.14	0.00	1,745.14
75705 - Learning costs	0.00	13,754.16	0.00	13,754.16
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>23,559.38</b>	<b>0.00</b>	<b>23,559.38</b>
<b>Total for Activity 4.1 PROY_PR_DEM</b>	<b>0.00</b>	<b>23,559.38</b>	<b>0.00</b>	<b>23,559.38</b>
<b>Activity : 4.2SIST_PROY_PR (Sistematiz. Proyectos Product.)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	1,493.54	0.00	1,493.54
75705 - Learning costs	0.00	18,669.20	0.00	18,669.20
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>20,162.74</b>	<b>0.00</b>	<b>20,162.74</b>
<b>Total for Activity 4.2SIST_PROY_PR</b>	<b>0.00</b>	<b>20,162.74</b>	<b>0.00</b>	<b>20,162.74</b>
<b>Activity : 4.3IMP_PROY_SOC (Implem. Proyect. Acciones Soc.)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	3,829.00	0.00	3,829.00
71605 - Travel Tickets-International	0.00	1,462.50	0.00	1,462.50
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	85.32	0.00	85.32
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	959.50	0.00	959.50
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	688.20	0.00	688.20
71635 - Travel - Other	0.00	849.36	0.00	849.36
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	687.52	0.00	687.52
75705 - Learning costs	0.00	720.00	0.00	720.00
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>9,281.40</b>	<b>0.00</b>	<b>9,281.40</b>
<b>Total for Activity 4.3IMP_PROY_SOC</b>	<b>0.00</b>	<b>9,281.40</b>	<b>0.00</b>	<b>9,281.40</b>
<b>Activity : 4.4SIST_PROY_SO (Sistematiz. Proyectos Sociales)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	7.35	0.00	7.35
74215 - Promotional Materials and Dist	0.00	202.42	0.00	202.42
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	16.78	0.00	16.78
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>226.55</b>	<b>0.00</b>	<b>226.55</b>
<b>Total for Activity 4.4SIST_PROY_SO</b>	<b>0.00</b>	<b>226.55</b>	<b>0.00</b>	<b>226.55</b>

CIH S.A.  
Auditoría: 797







Combined Delivery Report by Activity

Project Id : 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO	Period :	Jan-Dec (2017)		
Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00911 CUB-INST. NAC. INV. ECONOMIC		
	Location :	Cuba		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp

Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	1,300.00	0.00	1,300.00
74210 - Printing and Publications	0.00	1,274.75	0.00	1,274.75
74215 - Promotional Materials and Dist	0.00	202.02	0.00	202.02
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	222.14	0.00	222.14

Total for Fund 30000 0.00 2,998.91 0.00 2,998.91

Total for Activity 5.4DOC\_GEST\_CON 0.00 2,998.91 0.00 2,998.91

Activity : 5.5 ESTRAT\_COM (Estrategia Comunicación Progr)

Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

71605 - Travel Tickets-International	0.00	3,280.00	0.00	3,280.00
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	1,056.81	0.00	1,056.81
71635 - Travel - Other	0.00	429.26	0.00	429.26
74525 - Sundry	0.00	243.27	0.00	243.27
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	400.74	0.00	400.74

Total for Fund 30000 0.00 5,410.08 0.00 5,410.08

Total for Activity 5.5 ESTRAT\_COM 0.00 5,410.08 0.00 5,410.08

Activity : 5.6 MONIT\_SEGUI (Monitoreo y Seguimient. Progr.)

Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech	0.00	16,602.90	0.00	16,602.90
71211 - Intl Consult Security Charge	0.00	705.62	0.00	705.62
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	4,545.45	0.00	4,545.45
71360 - Local Consult-Security	0.00	171.71	0.00	171.71
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	252.53	0.00	252.53
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	1,461.03	0.00	1,461.03
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	767.00	0.00	767.00
71635 - Travel - Other	0.00	2,662.00	0.00	2,662.00
72420 - Land Telephone Charges	0.00	3,566.07	0.00	3,566.07
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	1,060.47	0.00	1,060.47
73125 - Common Services-Premises	0.00	8,440.52	0.00	8,440.52
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	2,039.20	0.00	2,039.20
74210 - Printing and Publications	0.00	1,141.42	0.00	1,141.42
74215 - Promotional Materials and Dist	0.00	50.51	0.00	50.51
74510 - Bank Charges	0.00	24.90	0.00	24.90
74525 - Sundry	0.00	1,554.41	0.00	1,554.41
74596 - Services to projects -GOE	0.00	8,530.00	0.00	8,530.00
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	4,278.54	0.00	4,278.54
75705 - Learning costs	0.00	- 94.00	0.00	- 94.00

CIH S.A. Auditoría: 7921



UN  
DIP

UN Development Programme  
Report ID: unglcdrv

Combined Delivery Report by Activity

Page 7 of 9  
Run Time: 15-02-2018 22:02:52

Project Id : 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO	Period :	Jan-Dec (2017)		
Output # : 00097797 PADIT-INIE	Impl. Partner :	00911 CUB-INST. NAC. INV. ECONOMIC		
	Location :	Cuba		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Total for Fund 30000	0.00	57,760.28	0.00	57,760.28
Total for Activity 5.6 MONIT_SEGUI	0.00	57,760.28	0.00	57,760.28
Total for Output : 00097797	0.00	567,963.82	0.00	567,963.82
<b>Project Total :</b>	<b>0.00</b>	<b>567,963.82</b>	<b>0.00</b>	<b>567,963.82</b>

Signed By : Marcellys Arias Montalvan Date : 28/2/2018 *ML*

Signed By : Ricardo Suarez Date : 28/2/2018  
Oficial Program

*by*  
Janis Alvarez  
Auditor CIH S.A.





Combined Delivery Report by Activity

Selection Criteria :

Business Unit : CUB10  
Period : Jan-Dec (2017)  
Selected Project Id : 00093545  
Selected Fund Code : 30000  
Selected Dept. IDs : ALL  
Selected Outputs : 00097797

Project Id : ALL	Period :	Jan-Dec (2017)			
Output # : ALL	Impl. Partner :				
	Location :				
		Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
49608 - Cuba - Poverty Reduction		0.00	566,004.62	0.00	566,004.62
49610 - Cuba - Finance		0.00	1,959.20	0.00	1,959.20

**CIH** S.A.  
Auditoria: 7921



Funds Utilization

Selection Criteria :

Business Unit : CUB10  
Period : Jan-Dec (2017)  
Selected Project Id : 00093545  
Selected Fund Code : 30000  
Selected Dept. IDs : ALL  
Selected Outputs : 00097797

Project/Award: 00093545 INIE PLATAFORMA DESARROLLO

Period : As Of Dec31,2017

Output #	00097797	Impl. Partner :00911 CUB-INST. NAC. INV. ECONOMIC	UNDP AMOUNT
Outstanding NEX advances			0.00
Undepreciated Fixed Assets			0.00
Unamortized Intangible Assets			0.00
Inventory			0.00
Prepayments			0.00
Commitments			0.00

USA  
Auditoria: 7921

Wht

Dece

LIBRO MAYOR DE BIENES NO FUNGIBLES

NO. DEL PROYECTO: 56.33.092.15		TITULO DEL PROYECTO: Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial				AÑO: 2017		Diciembre		Territorial		PAGINA 1		
FECHA RECEPCION	DESCRIPCION	No. Ref. Control/PO	NO. DE SERIE	NO. CONTRATO	PROVEEDOR	COSTO USD	Actividad del Proyecto (Millas)	Cuenta Presup. Area	NO. DE INVENTARIO	LUGAR UBICACION	DEPARTAMENTO O AREA	Estado del bien	TRANSFERENCIA/USUARIACION	
													FECHA	EXPLICACION
02/10/2017	PC de Escritorio DELL OptiPlex 3020 Desktop Computer (KRYM) Intel Core i5-4590 3.30 GHz RAM de 8 GB HDD 1 TB Quemador DVD Card Reader Window 8	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	NM83MA01	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	509.09	1.1 CAP_ART_MUL	72805	05	GUICID	CATEDRA	EN USO		
02/10/2017	Combo inalámbrico Logitech MK520	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	DF4480B47	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	54.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	05	GUICID	CATEDRA	EN USO		
02/10/2017	PC de Escritorio DELL OptiPlex 3020 Desktop Computer (KRYM) Intel Core i5-4590 3.30 GHz RAM de 8 GB HDD 1 TB Quemador DVD Card Reader Window 8	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	NM83MA00	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	509.09	1.1 CAP_ART_MUL	72805	06	GUICID	CATEDRA	EN USO		
02/10/2017	Combo inalámbrico Logitech MK520	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	DF6020XZV	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	54.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	06	GUICID	CATEDRA	EN USO		
02/10/2017	Monitor LG de 22"	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	608NTAB45432	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	104.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	07	GUICID	CATEDRA	EN USO		
02/10/2017	Monitor LG de 22"	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	608NTRL45438	608090-17	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	104.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	08	GUICID	CATEDRA	EN USO		
02/10/2017	PC de Escritorio DELL OptiPlex 3020 Desktop Computer (KRYM) Intel Core i5-4590 3.30 GHz RAM de 8 GB HDD 1 TB Quemador DVD Card Reader Window 8	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	90FKZR1	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	509.09	1.1 CAP_ART_MUL	72805	11	CEDEL	INFORMÁTICA	EN USO		
02/10/2017	Combo inalámbrico Logitech MK520	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	DF4511F65	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	54.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	11	CEDEL	SALON DE REUNIONES	EN USO		
02/10/2017	PC de Escritorio DELL OptiPlex 3020 Desktop Computer (KRYM) Intel Core i5-4590 3.30 GHz RAM de 8 GB HDD 1 TB Quemador DVD Card Reader Window 8	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	NM83MA00	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	509.09	1.1 CAP_ART_MUL	72805	12	CEDEL	INFORMÁTICA	EN USO		
02/10/2017	Combo inalámbrico Logitech MK520	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	DES360B0W	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	54.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	12	CEDEL	INFORMÁTICA	EN USO		
02/10/2017	Monitor LG de 22"	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	MEZ6452305	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	104.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	13	CEDEL	MEDIO AMBIENTE	EN USO		
02/10/2017	Monitor LG de 22"	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	60SNJAB3P096	608090-17	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	104.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	14	CEDEL	INFORMÁTICA	EN USO		
02/10/2017	PC de Escritorio DELL OptiPlex 3020 Desktop Computer (KRYM) Intel Core i5-4590 3.30 GHz RAM de 8 GB HDD 1 TB Quemador DVD Card Reader Window 8	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	NM83MA01	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	509.09	1.1 CAP_ART_MUL	72805	35	INIE	INFORMÁTICA-DANNY	EN USO		
02/10/2017	Combo inalámbrico Logitech MK520	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	DF4511F66	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	54.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	35	INIE	INFORMÁTICA-DANNY	EN USO		
02/10/2017	Monitor LG de 22"	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	60SNTTQ3P089	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	104.55	1.1 CAP_ART_MUL	72805	36	INIE	INFORMÁTICA-DANNY	EN USO		
02/10/2017	Monitor LG de 22"	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	MTM80LS001JUS-MP11GP32	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	536.36	1.1 CAP_ART_MUL	72805	01	IPF	DIRECCION GENERAL DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y URBANISMO	EN USO		
02/10/2017	Monitor LG de 22"	1191-162329-558-16 factura C2016-12-098	MP10SUSF	608090-16	GRUPO KAPAN INTERNACIONAL S.A	536.36	1.1 CAP_ART_MUL	72805	09	GUICID	CATEDRA	EN USO		





02/10/2017	1191-162325-558-16 (Activa C2016-12-098)	TR700CNUMK000 1119	608090-16	GRUPO KAPPA INTERNACIONAL S.A	59 09	1.1 CAP_ART_MUL	72805	19	CEDEL	ALMACEN	En almacen
02/10/2017	PLOTTER HP DesignJet T530 Inkjet de Formato de Impresión Largo Tamaño de 36" Impresión a color, 25.5m Color, Memoria RAM 4 GB, Resolución de Impresión 2400x 1200DPI, Fija Ethernet (100Base-T), USB 2.0 de Alta velocidad, Wi-Fi	CN6848M05Y	608090-16	GRUPO KAPPA INTERNACIONAL S.A	2,272.73	1.1 CAP_ART_MUL	72805	04	IPF	DIRECCION DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL	EN USO
22/2/2017	Móvilus Peugeot BOXER 440, 15 plazas, L4H2 2.2 HDI 10TRJA0971631		608091-16	BDC International SA	41,302.10	1.1 CAP_ART_MUL	72215	51	INIE	INE-Felix Mayet	EN USO
28/11/2017	Fotocopiadora de alta calidad CANON, Image Runner 2525	RMLU474	608090-16	GRUPO KAPPA INTERNACIONAL S.A	4,408.09	1.1 CAP_ART_MUL	72805	52	CEDEL	DIRECCION	EN USO
					64,993.06						0.00

Director del proyecto:

Marcellys Arias Montalvan

Firma:

*Marcellys Arias Montalvan*  
*Marcellys Arias Montalvan*  
 Auditora CIA S.A.

Asistente general PADIT:

Graciela Valladares Álvarez

Firma:

*Graciela Valladares Álvarez*



*Graciela Valladares Álvarez*

*Graciela Valladares Álvarez*  
 Oficial de Registro  
 PMS