

**FIEDS**  
**FONDO ITALO ECUATORIANO PARA EL**  
**DESARROLLO SOSTENIBLE**

Proyecto "Rehabilitación de Medios de vida en Comunidades afectadas por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente en la Provincia de Manabí".

**EJECUTOR:**  
**CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER**  
**LA COOPERAZIONE - CRIC**  
Por el período comprendido entre el 1 de enero de  
2018 al 24 de octubre de 2018

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y ESTADO DE DESEMBOLSOS RECIBIDOS Y GASTOS EJECUTADOS Y ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Por el período comprendido entre el 1 de enero de 2018 al 24 de octubre de 2018

PARTE I ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Informe de los auditores independientes  
Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados Estado de inversiones acumuladas  
Notas explicativas a los estados financieros

PARTE 2 INFORME DE CONTROL INTERNO

Av. Amazonas N° 39-82 y Pereira (Quito)  
Parque Empresarial Colón, Torre 5 (Guayaquil)  
Ecuador

T: +593 (02) 2266 283 / Quito  
T: +593 (04) 3903 493 / Guayaquil  
Mail: info@bakertilly.ec  
www.bakertilly.ec

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Comité Directivo y a los Codirectores Ecuatoriano e Italiano del Fondo de Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible (FIEDS)

**PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"**

**RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ**

**EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC**

### Opinión

Hemos efectuado la auditoría del Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas del Proyecto "Rehabilitación de Medios de Vida en Comunidades Afectadas por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente en la Provincia de Manabí - Resultado 1: "Se han implementado acciones de recuperación productiva en comunidades rurales de los cantones de Portoviejo, Rocafuerte y San Vicente de la provincia de Manabí" (en adelante el Proyecto) por el período comprendido entre el 01 de enero al 24 de octubre de 2018, según el convenio celebrado entre el Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible - FIEDS y el Centro Regionale di Intervento per la Cooperazione (C.R.I.C.), (en adelante El Ejecutor) y hemos llevado a cabo una verificación para evaluar el cumplimiento de lo establecido en el convenio de financiamiento no reembolsable suscrito el 02 de junio de 2017 y sus adendums, así como el Manual de Gestión para Proyectos de Post Emergencia Financiados por el FIEDS aplicable.

En nuestra opinión:

a) El Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Proyecto por el período comprendido entre el 01 de enero al 24 de octubre de 2018, así como los fondos recibidos y los desembolsos efectuados de acuerdo con las políticas de contabilidad significativas aplicadas por el Ejecutor y descritas más adelante.

### ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda., actuando como Baker Tilly, es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales independientes e independientes

b) El Ejecutor se ha adherido, en todos los aspectos de importancia, a las cláusulas establecidas en el convenio de financiamiento no reembolsable suscrito y el Manual de Gestión para Proyectos de Post Emergencia Financiados por el Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible por el período comprendido entre 01 de enero al 24 de octubre de 2018.

c) Los fondos del Proyecto con aportes FIEDS y de contraparte se han utilizado, en todos los aspectos materiales, exclusivamente para los fines del Proyecto de conformidad con lo definido en el Convenio de financiamiento no reembolsable descrito, por el período comprendido entre el 01 de enero al 24 de octubre de 2018.

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los informes económicos de nuestro informe.

Somos independientes del Fondo de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los informes económicos en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Responsabilidades de la Administración del Proyecto

La administración del Proyecto ( el Ejecutor) es responsable de la preparación y presentación fiel de los informes económicos adjuntos de conformidad con lo establecido en el convenio de financiamiento no reembolsable suscrito el 02 de junio de 2017 y sus adendums, así como el Manual de Gestión para Proyectos de Post Emergencia Financiados por el FIEDS aplicable, y del control interno que la Administración del Proyecto considere necesario para permitir la preparación de informes económicos libres de incorrección material, debida a fraude o error.

#### Responsabilidades del auditor con la auditoría de los informes económicos

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que el Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas, que estén libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los informes económicos.

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:

#### **ADVISORY · ASSURANCE · TAX**

Av. Amazonas N° 39-82 y Pereira (Quito)  
Parque Empresarial Colón, Torre 5 (Guayaquil)  
Ecuador

T: +593 (02) 2266 283 / Quito  
T: +593 (04) 3903 493 / Guayaquil  
Mail: info@bakertilly.ec  
www.bakertilly.ec

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los informes económicos, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los informes económicos o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los informes económicos, incluida la información revelada, y si los informes económicos representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

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

Quito, 15 de abril de 2019

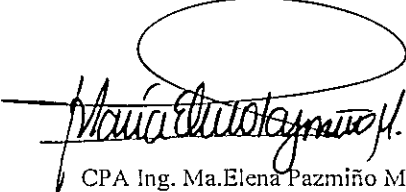
Baker Tilly Ecuador Cia.. Ltda.

An independent member of Baker Tilly International

*Baker Tilly Ecuador*

RNAE 470

Quito, Ecuador, Amazonas N.39-82 Edificio Exprocom Oficina 502



CPA Ing. Ma. Elena Pazmiño M.  
Socia  
Matrícula 22470

**ADVISORY · ASSURANCE · TAX**

Baker Tilly Ecuador Cia. Ltda., actuando como Baker Tilly, es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales independientes e independientes

**PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"**

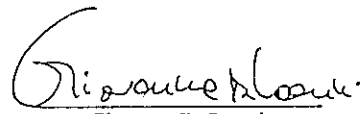
**RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ**

**EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC**

**ESTADO DE DESEMBOLSOS RECIBIDOS Y GASTOS EJECUTADOS  
AL 24 DE OCTUBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Aporte FIEDS US\$	Aporte Local US\$	Total US\$
<b>Desembolsos recibidos</b>				
Acumulados al 31 de diciembre de 2017		249,668	8,070	257,738
Desembolsos recibidos en calidad de anticipos		135,316		135,316
Gastos ejecutados por Contraparte Local	2b		3,177	3,177
<b>Total desembolsos recibidos al 24 de octubre de 2018</b>		<b>384,984</b>	<b>11,247</b>	<b>396,232</b>
<b>Gastos ejecutados</b>				
Acumulados al 31 de diciembre de 2017		(177,257)	(8,070)	(185,327)
Gastos ejecutados desde el 01 de enero hasta el 24 de octubre de 2018				
<b>Actividad 1</b>				
Kits Agropecuarios y pesca artesanal		(124,405)		(124,405)
<b>Actividad 2</b>				
Formación y/o capacitación		(15,674)		(15,674)
Gastos generales		(47,326)		(47,326)
Costos indirectos		(20,321)		(20,321)
IVA financiado por la Contraparte	2 c		(3,177)	(3,177)
<b>Total gastos ejecutados al 24 de octubre de 2018</b>	<b>4</b>	<b>(384,984)</b>	<b>(11,247)</b>	<b>(396,232)</b>
<b>Excedente de desembolsos recibidos sobre gastos ejecutados al 24 de octubre de 2018</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  
Giovanna De Ioanni  
Director Técnico del Proyecto

  
Lisbeth Zapata  
Contadora del Proyecto

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIJEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

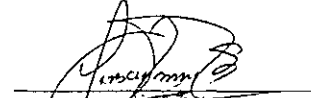
RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIJEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
AL 24 DE OCTUBRE DE 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Presupuesto			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2017			Inversiones acumuladas del 01 de enero al 24 de octubre de 2018			Total Inversiones acumuladas al 24 de octubre de 2018			Saldo por invertir al 24 de octubre de 2018		
	Aporte FIDIS US\$	Aporte Local US\$	Total US\$	Aporte FIDIS US\$	Aporte Local US\$	Total US\$	Aporte FIDIS US\$	Aporte Local US\$	Total US\$	Aporte FIDIS US\$	Aporte Local US\$	Total US\$	Aporte FIDIS US\$	Aporte Local US\$	Total US\$
<b>Actividad 1</b>															
Kits Agropecuarios y pesca artesanal	258,522		258,522	133,417		133,417	124,405			257,822		257,822	700		700
<b>Actividad 2</b>															
Formación y/u capacitación	21,954		21,954	6,980		6,980	15,674			22,654		22,654	(700)		(700)
Gastos generales	82,716		82,716	35,390		35,390	47,326			82,716		82,716	-		-
Costos indirectos	21,792		21,792	1,470		1,470	20,321			21,792		21,792	-		-
IVA franquizado por la Contraparte Local (Ver Nota 2.c)		38,825	38,825		8,070	8,070		3,177	3,177		11,247	11,247	-	27,578	27,578
<b>Total</b>	<b>384,984</b>	<b>38,825</b>	<b>423,810</b>	<b>177,257</b>	<b>8,070</b>	<b>185,327</b>	<b>207,727</b>	<b>3,177</b>	<b>210,904</b>	<b>384,984</b>	<b>11,247</b>	<b>396,232</b>	<b>-</b>	<b>27,578</b>	<b>27,578</b>
Porcentaje de aporte	91%	9%	100%	96%	4%	100%	98%	2%	100%	97%	3%	100%			

  
Giovanna De Ianni  
Responsable Técnico del Proyecto

  
Lirioelis Aguirre  
Coordinadora del Proyecto

**PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"**

**RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ**

**EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 24 DE OCTUBRE DE 2018**

( Expresado en dólares estadounidenses)

---

**I. INFORMACION GENERAL**

**(a) CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE**

El 24 de marzo de 2017 la Embajada de Italia emite la Nota Verbal No.1011, en la cual pone a consideración al Ministerio de Relaciones Exteriores y Movilidad Humana - Dirección de Relaciones Bilaterales y Multilaterales con Europa la propuesta para la implementación de un proyecto de post-emergencia, a ejecutarse en los Cantones Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente de la Provincia de Manabí.

Dicha propuesta es el fruto de un eficaz trabajo conjunto, realizado a través de visitas de terreno, reuniones e intercambio de datos entre las siguientes instituciones: Cancillería, Embajada de Italia, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuicultura y Pesca (MAGAP), el Ministerio Coordinador de Producción, Empleo y Competitividad (MCPEC), la Secretaría de la Reconstrucción, las ONGs Centro Regionale di Intervento per la Cooperazione (C.R.I.C.), Fundación Terranueva, Comitato Internazionale per lo Sviluppo dei Popoli (CISP) y el Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD).

En consideración de la importancia y urgencia del objeto de la presenta Nota se solicita el consenso para la aprobación de la propuesta a financiarse, cuyo valor total asciende a USD 1.110.298. El monto solicitado al Fondo para el financiamiento asciende a USD 1.010.748.

Con Nota No. MREMH-GM-2017-20190 de fecha 31 de marzo de 2017 el Ministerio de Relaciones Exteriores y Movilidad Humana de la República del Ecuador aprueba el monto a financiarse para el desarrollo de los proyectos de post emergencia.

Con fecha 06 de junio del año 2018 el Ministerio de Relaciones Exteriores y Movilidad Humana de la República del Ecuador aprueba el incremento adicional para el desarrollo de los proyectos de post emergencia.

El 02 de junio de 2017, el FIEDS y el Centro Regionale Di Intervento per la Cooperazione (CRIC) suscriben el Convenio de financiamiento no reembolsable para la ejecución del Proyecto de Post Emergencia denominado "Rehabilitación de medios de vida en comunidades afectadas por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente en la provincia de Manabí, Resultado 1: "Se han implementado acciones de recuperación productiva en comunidades rurales de los cantones de Portoviejo, Rocafuerte y San Vicente de la provincia de Manabí", por un plazo de 12 meses a partir de la fecha efectiva en la que el Fondo realice el primer desembolso al Ejecutor, y un costo total de Proyecto (aporte FIEDS) sin IVA de USD 384.984,37, valor que incluye el presupuesto de los costos indirectos del Proyecto.



PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 24 DE OCTUBRE DE 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Mediante Convenio Modificatorio del 22 de junio de 2018, se amplía el plazo para la ejecución del Proyecto hasta el 26 de agosto de 2018. Adicionalmente, en el convenio modificatorio también se autoriza a utilizar el saldo del remanente de los aportes económicos realizados por el Fondo para el Proyecto, por el valor de USD 34.139, para la obtención de los resultados adicionales.

#### b) OBJETIVO ESPECÍFICO DEL PROYECTO

Acompañar en el proceso de recuperación y protección de medios de vida de familias campesinas y pesceros artesanales, afectadas por el terremoto en algunas comunidades de Manabí, mediante la dotación de kits productivos, infraestructura productiva, el fortalecimientos socio-organizativo y de las dinámicas comerciales.

#### Indicadores Resultado 1

\* 288 familias campesinas han mejorado sus condiciones de seguridad alimentaria y de generación de ingresos gracias a la entrega de kits productivos agroecológicos y diversificados que complementan los micro-reservorios implementados por el MAGAP.

\* 96 unidades de pesca familiar artesanal han mejorado sus condiciones de seguridad alimentaria y de generación de ingresos gracias a kits de artes de pesca.

\* 288 personas capacitadas en Permacultura, a través de la realización de talleres de capacitación, con enfoque participativo.

\*384 familias han mejorado sus conocimientos en relación a los beneficiarios y buen uso de los insumos/materiales que reciben a través del proyecto.

#### Actividades Resultado 1

##### A. 1.1. Entrega de kits productivos

A. 1.1.1. Recepción de kits productivos (agropecuarios y de artes de pesca), para cada familia, elaborado y entregados por el MAG y Ministerio de Acuacultura y Pesca.

A. 1.1.2. Compra y entrega de kits agropecuarios y de pesca artesanal, en MAG y Ministerio de Acuacultura y Pesca, para lo cual se organizará un calendario de entrega con las familias beneficiarias.

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPLJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 24 DE OCTUBRE DE 2018

( Expresado en dólares estadounidenses)

A. 1.1.3. Acompañamiento y seguimiento técnico a los/as beneficiarios, a partir de la entrega de los insumos agropecuarios y de pesca artesanal

A. 1.2. Fortalecimiento de capacidades técnicas en prácticas agroecológicas y reactivación productiva resiliente

A. 1.2.1. Realización de un Taller sobre los beneficios en la dotación de materiales y equipos (pesca y agropecuario) para el buen uso de mismo, a cargo de la ejecución del CRIC, en coordinación con MAG y Ministerio de Acuicultura y Pesca.

A. 1.2.2. Realización de talleres de capacitación en Permacultura, a cargo de ejecución del CRIC-TE en coordinación con el MAG y las organizaciones involucradas.

A. 1.3. Sistematizada y difundida la experiencia de recuperación de medios de vida.

A. 1.3.1. Publicación sistematizada experiencia /sistemas productivos resilientes.

c) EJECUCIÓN DEL PROYECTO

Durante el período terminado al 24 de octubre de 2018, se han efectuado las siguientes actividades:

<u>Actividad</u>		<u>Aporte FIEDS US\$</u>	<u>Aporte Local US\$</u>	<u>Total US\$</u>
Acumulación al 31 de diciembre de 2017		177,257	8,070	185,327
Gastos ejecutados del 01 de enero al 24 de octubre de 2018				
Actividad 1	(1)	124,405		124,405
Actividad 2	(2)	15,674		15,674
Gastos generales	(3)	47,326		47,326
Costos indirectos	(4)	20,321		20,321
IVA financiado por Contraparte	(5)	-	3,177	3,177
Total gastos ejecutados al 24 de octubre de 2018		<u>384,984</u>	<u>11,247</u>	<u>396,232</u>

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 24 DE OCTUBRE DE 2018

( Expresado en dólares estadounidenses)

---

(1) Comprende principalmente a la adquisición de kits agropecuarios efectuados al Sr. Luis Gilces por un valor de USD 119.981.

(2) Incluye principalmente talleres de permacultura en el cantón Rocafuerte y Río Chico impartidos por el Sr. Galo Avellan por un valor de USD 10.063.

(3) Incluye principalmente sueldos, salarios y beneficios sociales asignados al personal involucrado en la ejecución del proyecto por USD 40.960.

(4) Corresponde al 6% de los costos directos justificados en el informes financieros anteriores (según cláusula sexta, numeral 6.2 del Convenio de Financiamiento No Reembolsable)

(5) Ver Nota 2 c).

---

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros del Proyecto se detallan a continuación:

### a) Preparación de estados financieros -

La Administración del Proyecto ha preparado el estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el estado de inversiones acumuladas con base en el efectivo cobrado y pagado, lo cual constituye una base contable integral diferente de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### b) Desembolsos recibidos

Se registran por fuente de financiamiento: Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible (FIEDS) y Aporte Local, y corresponden a los fondos provistos para cubrir las inversiones programadas en el Convenio de financiamiento no reembolsable suscrito entre el Fondo y la Entidad Ejecutora del Proyecto.

Los desembolsos recibidos de Aporte Local, corresponden a los gastos ejecutados por el Impuesto al Valor Agregado, debido a que el Fondo no asume este gasto.

En el caso de aportes en especie, los sustentos elegibles corresponden a documentos presentados por las entidades ejecutoras con las respectivas firmas de responsabilidad, que soporten los criterios de valoración utilizados.

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPLAJA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 24 DE OCTUBRE DE 2018

( Expresado en dólares estadounidenses)

---

c) Gastos ejecutados (Inversiones)

Se registran al valor de los pagos de las facturas correspondientes, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y antes de deducir las retenciones del Impuesto a la Renta e IVA que aplican de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

El FIEDS no financia el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y no reconoce el pago del IVA como gasto elegible. Por lo tanto, la Entidad Ejecutora financia el valor que se genere por concepto de IVA durante la ejecución del Proyecto, por los gastos que se realicen según el presupuesto aprobado

---

3. CUENTAS BANCARIAS

El CRIC ha reportado una cuenta bancaria, para el manejo de los fondos del Proyecto financiado por el FIEDS, el detalle es el siguiente:

Institución Financiera	Tipo de	No. Cuenta	Moneda	Título de la Cuenta
Banco Internacional	Corriente	70062838-3	USD	Centro Regionale di Intervento per la Cooperazione - CRIC

---

4. DESEMBOLSOS RECIBIDOS EN CALIDAD DE ANTICIPOS

El Convenio incluye la modalidad de anticipo de fondos. Bajo esta modalidad, el Fondo efectúa anticipos de acuerdo a las necesidades de liquidez del Proyecto, para lo cual, la Entidad Ejecutora presenta al Fondo la solicitud de desembolso conjuntamente con un cronograma valorado de actividades. Los desembolsos se deben justificar en la próxima solicitud en al menos un 80%.

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPLIAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 24 DE OCTUBRE DE 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

a) Solicitud de desembolsos y justificación de gastos ejecutados

No. de Solicitud/ Justificación	Año	Fecha	Concepto	Monto US\$
1	2017	6/27/2017	Desembolsos en calidad de anticipos	67,588
2	2017	11/21/2017	Desembolsos en calidad de anticipos	182,080
3	2018	2/8/2018	Desembolsos en calidad de anticipos	60,009
4	2018	4/19/2018	Desembolsos en calidad de anticipos	37,424
5	2018	7/17/2018	Desembolsos en calidad de anticipos	35,682
6	2018	9/25/2018	Desembolsos en calidad de anticipos	2,201
<b>Total:</b>				<b><u>384,984</u></b>
1	2017	9/30/2017	Justificación de gastos	24,506
2	2017	12/31/2017	Justificación de gastos	152,751
3	2018	3/31/2018	Justificación de gastos	134,079
4	2018	6/30/2018	Justificación de gastos	33,213
5	2018	8/26/2018	Justificación de gastos	38,233
6	2018	10/24/2018	Justificación de gastos	2,201
<b>Total:</b>				<b><u>384,984</u></b>

b) Conciliación del saldo bancario y el estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados

	Al 24 de octubre de 2018 USD
Desembolsos recibidos	
Desembolsos en calidad de anticipos	<u>384,984</u>
Total de desembolsos recibidos (a)	<b><u>384,984</u></b>

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPLIAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 24 DE OCTUBRE DE 2018

( Expresado en dólares estadounidenses)

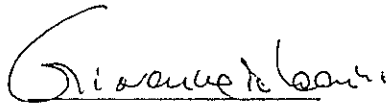
Gastos ejecutados	
Actividad 1	(257,822)
Actividad 2	(22,654)
Gastos generales	(82,716)
Costos indirectos	(21,792)
Total gastos ejecutados (b)	<u>(384,984)</u>
Efectivo disponible según Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados (a-b)	<u><u>-</u></u>
Efectivo disponible según Estado de cuenta	2,413
( +/- ) Otros conceptos que afectan al saldo de la Cuenta Bancaria	<u>(2,413)</u>
SALDO FONDOS POR JUSTIFICAR	<u><u>-</u></u>

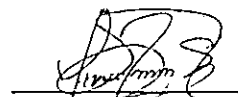
##### 5. ACTA DE CIERRE - LIQUIDACIÓN DEL PROYECTO

Con fecha 12 de octubre del 2018 se firma el acta de cierre entre el Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible (FIEDS) y el CRIC, en donde se hace mención a que la ejecución presupuestaria total del proyecto alcanzó el 97.2% del presupuesto final aprobado, con un valor de US\$ 396.232, es decir el valor de USD 384.984, corresponde al 100% del financiamiento del FIEDS y la diferencia de 2.8% que asciende a USD 11.247 es el aporte realizado por el Ejecutor para financiar el IVA generado por la ejecución del Resultado 1 del proyecto. Adicionalmente, el ejecutor aportó con insumos cuyo valor asciende a USD 34.200.

##### 5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 24 de octubre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración del Proyecto, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
Giovanna De Ioanni  
Responsable Técnico del  
Proyecto

  
Lisbeth Zapata  
Contadora del Proyecto

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1 – SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR – CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE (CRIC)

---

## Comunicación de Deficiencias de Control Interno

---

Al 24 de octubre de 2018

A los miembros del Comité Directivo y a los Codirectores Ecuatoriano e Italiano del  
FIEDS

---

# PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

## RESULTADO 1 – SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ)

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

### Contenido:

ASPECTOS IMPORTANTES	6
1. REVISIÓN DE GASTOS	6
ASPECTOS GENERALES	10
2. PRESENTACIÓN INFORMES	10



**PROYECTO REHABILITACION DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ, RESULTADO 1- SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ**

**EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC**

A los miembros del Comité Directivo y a los Codirectores  
Ecuatoriano e Italiano del FIEDS

---

1. Hemos efectuado la auditoría del Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas del Proyecto "Rehabilitación de Medios de Vida en Comunidades Afectadas por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente en la Provincia de Manabí - Resultado 1 Se han implementado acciones de recuperación productiva en comunidades rurales de los cantones de Portoviejo, Rocafuerte y San Vicente de la provincia de Manabí" por el período comprendido entre el 27 de junio de 2017 al 24 de octubre de 2018, según el convenio celebrado entre el Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible (FIEDS) y el Centro Regionale Di Intervento per la Cooperazione – CRIC, y hemos emitido nuestro informe con fecha 15 de abril de 2019. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría.
2. La Administración del Proyecto es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la Administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido

Proyecto "Rehabilitación de Medios de Vida en Comunidades Afectadas por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente en la Provincia de Manabí (Resultado 1)"  
Comunicación de deficiencias en el control interno  
Al 24 de octubre de 2018  
Pág. 3

**ADVISORY · ASSURANCE · TAX**

Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda., actuando como Baker Tilly, es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales independientes e independientes

a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación del Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas del Proyecto. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

3. Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del proyecto, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente al 24 de octubre de 2018. Con respecto a dicho sistema obtuvimos un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y si habían sido puestas en operación y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre el Informe Financiero del proyecto y no para proporcionar seguridad sobre el sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.
4. Observamos ciertos aspectos que se describen más adelante, relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos condiciones reportables de conformidad con las normas internacionales de auditoría. Las condiciones reportables comprenden asuntos que llegaron a nuestra atención relativos a deficiencias importantes en el diseño y operación del sistema de control interno, que a nuestro juicio, podrían afectar adversamente la capacidad de la Administración del Proyecto, para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la Administración en el Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas del Proyecto.
5. Una deficiencia significativa es una condición reportable en la que el diseño y operación de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con el Informe Financiero de la institución y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Av. Amazonas N° 39-82 y Pereira (Quito)  
Parque Empresarial Colón, Torre 5 (Guayaquil)  
Ecuador

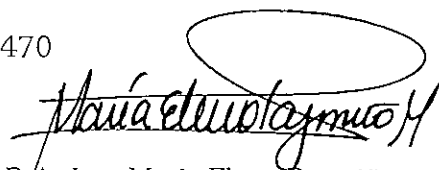
T: +593 (02) 2266 283 / Quito  
T: +593 (04) 3903 493 / Guayaquil  
Mail: info@bakertilly.ec  
www.bakertilly.ec

6. Nuestra consideración del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos de dicho sistema que pudieran considerarse como deficiencias significativas, y por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias significativas de conformidad con la definición anterior. Sin embargo, consideramos que ninguno de los asuntos mencionados más adelante, debe considerarse como una deficiencia significativa según la definición anterior pero son informados con el propósito de sugerir mejoras a los procedimientos y controles de la organización ejecutora.
7. Finalmente, señalamos que durante el desarrollo de nuestro trabajo recibimos el apoyo por parte de la Administración del Proyecto, quien nos proporcionó todo lo requerido para el efecto.

Quito, 15 de abril de 2019  
**BAKER TILLY ECUADOR CIA. LTDA.**

An Independent member of Baker Tilly International

*Baker Tilly Ecuador*  
REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE-470



C.P.A. Ing. María Elena Pazmiño  
SOCIA  
MATRÍCULA 22.470

Proyecto "Rehabilitación de Medios de Vida en Comunidades Afectadas  
por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y  
San Vicente en la Provincia de Manabí (Resultado 1)"  
Comunicación de deficiencias en el control interno  
Al 24 de octubre de 2018  
Pág. 5

**ADVISORY · ASSURANCE · TAX**

Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda., actuando como Baker Tilly, es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales independientes e independientes

## ASPECTOS IMPORTANTES

### 1. Revisión de Gastos

#### Observación

Al efectuar la revisión de la documentación soporte y el proceso de adquisición de una muestra de gastos registrados al 24 de octubre de 2018, observamos lo siguiente:

- Con fecha 28 de noviembre de 2017 se firma el contrato con el Sr. Luis Gilces para la adquisición de pies de cría e insumos para 288 kits agropecuarios. En la revisión efectuada a una muestra de gastos presentados para soportar las adquisiciones de pies de cría e insumos, verificamos en la página del Servicio de Rentas Internas (SRI) que la actividad económica del Sr. Luis Gilces es "Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de motores y turbinas", por lo que no guarda relación con la venta efectuada al CRIC.

Según comentarios de la Administración, se adquirió los bienes a este proveedor debió a que tenía criadero de animales en la zona de intervención del proyecto; adicionalmente, necesitaban pollos criollos que estén adaptados al ambiente, razón por la cual se consideró conveniente optar por este proveedor. Adicionalmente, la administración indicó que los otros proveedores que presentaron sus ofertas, estaban localizados en la zona de Santo Domingo de los Tsáchilas, en donde las condiciones ambientales son diferentes y por ende al trasladarlos a un ambiente diferente al entregar los pies de cría a las familias beneficiarias del proyecto, existía una altísima probabilidad de mortalidad en los animales por su no adaptación al medio.

A continuación, el detalle de los gastos revisados por auditoría:

Comprobante Registro Contable del Proyecto No.	Fecha de Registro en el Proyecto	Nombre del Proveedor	No. Factura	Fecha de Factura	Concepto del Gasto	Valor del Gasto (incluye IVA)
76	27/11/2017	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000826	27/11/2017	Adquisición de kits agropecuarios	13.167
80	5/12/2017	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000830	5/12/2017	Adquisición de kits agropecuarios 2da. Entrega parcial	12.665
86	12/12/2017	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000832	12/12/2017	Adquisición de materiales de ferretería para Kits Agropecuarios, familias del cantón Rocafuerte	14.663
89	19/12/2017	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000834	19/12/2017	Adquisición kits agropecuario entrega familias comunidades	13.478
94	28/12/2017	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000838	28/12/2017	Adquisición pie de crías, balanceado, pollos y cerdos y semillas e insumos para entrega de kits agropecuarios Rocafuerte y riochico	19.500
110	3-1-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000839	3/1/2018	Adquisición de pie de crías, balanceados, semillas	12.918
114	10-1-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000842	9/1/2018	Adquisición de kits agropecuarios	13.320

Comprobante Registro Contable del Proyecto No.	Fecha de Registro en el Proyecto	Nombre del Proveedor	No. Factura	Fecha de Factura	Concepto del Gasto	Valor del Gasto (Incluye IVA)
118	16-1-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000843	16/1/2018	Adquisición de pie de cría para kits agropecuarios Rocafuerte	4.514
120	23-1-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000845	23/1/2018	Adquisición de pie de cría para kits agropecuarios para Rocafuerte y Riochico	11.338
129	31-1-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000847	30/1/2018	Adquisición de pollos, balanceados, comederos para kits agropecuarios para Rocafuerte	3.164
137	14-2-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000852	14/2/2018	Adquisición de kits agropecuarios para Rocafuerte	5.841
143	21-2-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000857	21/2/2018	Adquisición de kits agropecuarios para Rocafuerte y Riochico	12.034
150	28-2-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000861	28/2/2018	Adquisición de pollos para kits agropecuarios Riochico	4.874
156	6-3-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000863	6/3/2018	Adquisición de kits agropecuarios para Rocafuerte y Riochico	3.851
158	13-3-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000865	13/3/2018	Adquisición de kits agropecuarios para Rocafuerte y Riochico	5.860
162	21-3-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000866	20/3/2018	Adquisición de kits agropecuarios para Rocafuerte y Riochico	6.451
171	28-3-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000867	28/3/2018	Adquisición de kits agropecuarios para Rocafuerte y Riochico	3.868
241	18-7-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000878	11/7/2018	Adquisición balanceado inicial, comederos, bebederos pollos Rocafuerte	6.301
243	19-7-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca.	001-001-000000879	18/7/2018	Adquisición kits agropecuarios, balanceado, bebederos, comederos pollos-Rocafuerte	3.466
251	26-7-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000882	25/7/2018	Adquisición pie de cría, balanceado inicial, crece pollos, kits agropecuarios	3.242
276	13-8-18	Luis Quinto Gilces Montesdeoca	001-001-000000885	8/8/2018	Adquisición balanceado pollos, cerdos, kits agropecuarios	3.208
Total						177.722

## Recomendación

- Solicitar al proveedor que actualice su RUC colocando como actividad secundaria esta actividad a la que se dedica, para así evitar posibles inconvenientes futuros con la Administración tributaria.

### Comentarios de la Administración del Proyecto

Esta adquisición fue una situación excepcional, debido a los motivos que la Administración comentó y constan expuestos anteriormente. Sin embargo, para futuros proyectos se tomará en consideración aplicar la recomendación de auditoría.

## ASPECTOS GENERALES

### 2. Presentación Informes

#### Base Legal

Convenio de Financiamiento no Reembolsable para la ejecución del Proyecto de Post Emergencia FIEDS denominado "Rehabilitación de Medios de Vida en Comunidades Afectadas por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente en la Provincia de Manabí" - Resultado 1 "Se han implementado acciones de recuperación productiva en comunidades rurales de los cantones de Portoviejo, Rocafuerte y San Vicente de la provincia de Manabí"

#### Décima: Informes

10.1. El Ejecutor deberá presentar al FIEDS, máximo dentro de los 5 días hábiles posteriores a la finalización de cada periodo, los informes de avance técnico y financiero trimestrales. Para el efecto, el Ejecutor llevará los registros técnicos pertinentes y un control exclusivo de las transacciones financieras de acuerdo a los rubros establecidos en el presupuesto.

(Negrita y subrayado son nuestros)

#### Observación

Según el convenio celebrado entre el FIEDS y el CRIC los informes financieros y técnicos se debían presentar en un lapso de 5 días hábiles posteriores a la finalización de cada período; sin embargo, verificamos que tanto los informes financieros como los informes técnicos se presentaron fuera del plazo establecido.

#### Informes Financieros

Numero de informe	Período del informe	Fecha de presentación	Días transcurridos
Segundo informe	Período 01 de octubre al 31 de diciembre de 2017	02 de febrero de 2018	24
Tercer informe	Período del 01 de enero al 31 de marzo de 2018	14 de abril de 2018	11
Cuarto informe	Período del 01 de abril al 30 de junio de 2018	16 de julio de 2018	11
Sexto informe	Período al 24 de octubre de 2018	13 de noviembre de 2018	13

#### Informes Técnicos

Numero de informe	Período del informe	Fecha de presentación	Días transcurridos
Segundo informe	Período del 30 de octubre al 30 de diciembre de 2017	02 de febrero de 2018	24
Tercer informe	Período del 30 de julio de 2017 al 30 de marzo de 2018	14 de abril de 2018	11
Cuarto informe	Período del 30 de marzo al 30 de junio de 2018	31 de agosto de 2018	44

Según el correo enviado el 25 de septiembre de 2017 al Ejecutor (CRIP) se establecen las siguientes fechas para la presentación de los informes financieros:

Numero de informe	Período del informe	Fecha de presentación	Fecha máxima de presentación
Segundo informe	Período 01 de octubre al 31 de diciembre de 2017	02 de febrero de 2018	08 de enero de 2018
Tercer informe	Período del 01 de enero al 31 de marzo de 2018	14 de abril de 2018	06 de abril de 2018
Cuarto informe	Período del 01 de abril al 30 de junio de 2018	16 de julio de 2018	06 de julio de 2018



Como se puede observar en el cuadro anterior, comparando las fechas de presentación de los informes financieros con las fechas máximas establecidas por el FIEDS se observa que no se dio cumplimiento a las mismas.

#### Recomendación

Considerar para futuros casos cumplir con todas y cada una de las cláusulas establecidas en los convenios, con la finalidad de que no ocurran casos como los mencionados anteriormente.

#### Comentarios de la Administración del Proyecto

En base a la experiencia de los plazos de entrega y las realidades de los proyectos, para futuros proyectos el FIEDS analizará la necesidad de modificar estos plazos de entrega, para que se ajusten a las realidades que se presentan durante la ejecución. Por otra parte, también se solicitará de parte de los ejecutores un mayor cumplimiento en los plazos de entrega de los informes.