



Tel: +593 2 254 4024
Fax: +593 2 223 2621
www.bdo.ec

Amazonas N21-252 y Carrión
Edificio Londres, Piso 5
Quito - Ecuador
Código Postal: 17-11-5058 CCI

Tel: +593 4 256 5394
Fax: +593 4 256 1433

Víctor Manuel Rendón 401 y General
Córdova Edificio Amazonas, Piso 9
Guayaquil - Ecuador
Código Postal: 09-01-3493

IAEA-17-1664

Quito, 22 de diciembre de 2017

Señora
Indu John Abraham
Representante
BANCO MUNDIAL
Ciudad

Estimada señora Abraham:

Adjunto al presente, sírvase encontrar un ejemplar de nuestro informe de auditoría externa y la carta de control interno del **PROYECTO PARA EL "FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD PARA EL MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL PROYECTO DEL PROGRAMA DE SEGURIDAD VIAL"- FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DEL CONVENIO DE DONACIÓN IDF No TF015674**, por el período comprendido entre el 11 de agosto de 2014 y 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia.

Atentamente,
BDO ECUADOR CÍA. LTDA.

Elizabeth Álvarez
Socia

Anexo: lo indicado

j.t.

RECIBIDO

27 DIC. 2017

BANCO MUNDIAL
BANCO MUNDIAL CÍA. LTDA.
QUITO - ECUADOR

**AUDITORÍA FINANCIERA DEL PROYECTO
“FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD PARA
EL MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL PROYECTO
DEL PROGRAMA DE SEGURIDAD VIAL”-
FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES
DEL CONVENIO DE DONACIÓN IDF No.
TF015674, PARA EL PERÍODO DE 11 DE
AGOSTO 2014 AL 31 DE OCTUBRE DE 2017
INCLUIDO EL PERÍODO DE GRACIA**

Para efectos de ejecución Institucional del
proyecto, la denominación aprobada por
SENPLADES es:

**“AUDITORÍA FINANCIERA DEL PROYECTO
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD
INSTITUCIONAL DE LA AGENCIA NACIONAL DE
TRÁNSITO EN LA RECOLECCIÓN DE DATOS Y
PRODUCCIÓN DE LAS ESTADÍSTICAS DE SINIESTROS
DE TRÁNSITO A NIVEL NACIONAL, FINANCIADO CON
RECURSOS PROVENIENTES DEL CONVENIO DE
DONACIÓN IDF NO. TF015674, PARA EL PERÍODO DE
11 DE AGOSTO 2014 AL 31 DE OCTUBRE 2017
INCLUIDO EL PERÍODO DE GRACIA”.**

Estados Financieros
Período comprendido entre el 11 de agosto de 2014 y
31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

ANT	Agencia Nacional de Regulación y Control de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial
BCE	Banco Central del Ecuador
BM	Banco Mundial
BIRF	Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento
CUP	Código Único del Proyecto
CUR	Comprobante Único de Registro
CP	Comparación de Precios
e-SIGEF	Sistema Integrado de Gestión Financiera
IFR's	Informes Financieros Interinos
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOSNC	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
LPI	Licitación Pública Internacional
LPN	Licitación Pública Nacional
MF	Ministerio de Finanzas
MOP	Manual Operativo
PA	Plan de Adquisiciones
PAC	Plan Anual de Contrataciones
POA	Plan Operativo Anual
OISEVI	Observatorio Iberoamericano de Seguridad Vial
IRTAD-LAC	Base de datos Internacional de Tránsito Vial y Accidentes Regional



Tel: +593 2 254 4024
Fax: +593 2 223 2621
www.bdo.ec

Amazonas N21-252 y Carrión
Edificio Londres, Piso 5
Quito - Ecuador
Código Postal: 17-11-5058 CCI

Tel: +593 4 256 5394
Fax: +593 4 256 1433

Víctor Manuel Rendón 401 y General
Córdova Edificio Amazonas, Piso 9
Guayaquil - Ecuador
Código Postal: 09-01-3493

Informe de los Auditores Independientes

A la Agencia Nacional de Regulación y Control de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial (ANT)

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial, Financiado por el Convenio de Subvención BIRF No. TF015674” que comprenden el Estado de Fuentes y Usos de Fondos, por el período comprendido entre el 11 de agosto de 2014 y el 31 de octubre de 2017 y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de octubre de 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 11 de agosto de 2014 y el 31 de octubre de 2017, y las inversiones acumuladas del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial al 31 de octubre de 2017, Financiado por el Convenio de Subvención BIRF No. TF015674” de conformidad con la norma contable referida en el párrafo cuarto y en las políticas de contabilidad significativas.

Bases para nuestra opinión

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de “Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Dirección de estudios y Proyectos de la Agencia Nacional de Tránsito - ANT de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Énfasis - Base contable y restricción a la distribución y a la utilización

4. Llamamos la atención sobre la Nota C a los Estados Financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir a la Agencia Nacional de Tránsito - ANT a través de la Dirección de Estudios y Proyectos cumplir con las disposiciones de información financiera del Convenio de Subvención BIRF No. TF015674. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad y no deben utilizarse para ningún otro propósito.

Énfasis - Pagos a proveedores e impuestos por regularizar

5. Llamamos la atención respecto a las Nota K y O literal b) de este informe los estados financieros al 31 de octubre de 2017 no incluyen gastos por servicios de auditoría por US\$9,345 e impuestos por regularizar por US\$32,826.06, debido a que estos estados son preparados por el Proyecto bajo el método del efectivo. Hasta el 19 de diciembre de 2017, ya se encuentra pagado a los proveedores y regularizados los impuestos.

Énfasis - Cumplimiento presupuestario

6. Llamamos la atención respecto a las Nota N, el Proyecto por el período comprendido entre el 11 de agosto de 2014 y el 31 de octubre de 2017 ha cumplido financieramente su ejecución en un 91.62% aproximadamente en relación a los ingresos recibidos y en un 92% en relación al Presupuesto total aprobado por la SENPLADES.

Responsabilidades de la Administración del Ejecutor sobre los estados financieros

7. La Administración del Proyecto es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad promulgadas por el IASC, Normas de Contabilidad Gubernamentales y los controles internos que consideren necesarios para que tales estados estén libres de declaraciones materiales equivocadas debido a fraude o error.
8. La Administración del Proyecto es responsable de supervisar el proceso de la información financiera del Proyecto.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en el estado de gastos detallados y erogaciones efectivas.
10. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al informe de los auditores independientes adjuntos.

Otras cuestiones

11. A la fecha de emisión de este informe está pendiente de restituir al Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento el saldo de los recursos recibidos por US\$2,015.27.

BDO Ecuador

Noviembre 27, 2017, excepto
por lo mencionado en el párrafo
quinto y en la Nota O, literal b)
de fecha 19 de diciembre de
2017
Quito-Ecuador

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Elizabeth Álvarez'.

Elizabeth Álvarez - Socia

AGENCIA NACIONAL DE REGULACIÓN Y CONTROL DEL TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL
 PROYECTO FORTALECIENDO LA CAPACIDAD PARA MONITOREAR Y EVALUAR EL PROGRAMA DE SEGURIDAD

DONACIÓN TF 15674
 ESTADO DE FUENTES Y USOS (EJECUCION)
 (EXPRESADO EN US\$ DOLARES)
 AL 31/10/ 2017

	POR EL PERIODO 12/31/2016			POR EL PERIODO 31/10/2017			POR EL PERIODO 31/10/2017		
	BM	CL	TOTAL	BM	CL	TOTAL	BM	CL	TOTAL
Efectivo									
Saldo Inicial Cta BM (DA)				60.381,13		60.381,13	60.381,13		60.381,13
Saldo inicial de fondos del proyecto en Cuenta Unica del Tesoro									
Saldo Inicial Cta Contrapartida Local									
Efectivo disponible al inicio del periodo				60.381,13		60.381,13	60.381,13		60.381,13
FUENTES									
Aportes (Ingresos)	70.000,00		70.000,00	529.228,18		529.228,18	599.228,18		599.228,18
TOTAL FUENTES	70.000,00		70.000,00	529.228,18		529.228,18	599.228,18		599.228,18
USOS (Categorías de Desembolso)									
Categoría de Desembolso 1 (incluye):									
Bienes									
Servicios de Consultoría	8.488,42		8.488,42	545.420,58		545.420,58	553.909,00		553.909,00
Talleres	1.130,45		1.130,45				1.130,45		1.130,45
TOTAL USOS	9.618,87		9.618,87	545.420,58		545.420,58	555.039,45		555.039,45
(1) Efectivo Neto	60.381,13		60.381,13	44.188,73		44.188,73	44.188,73		44.188,73
Saldo final Cta BM (DA)									
Saldo final de fondos del proyecto en Cuenta Unica del Tesoro	60.381,13		60.381,13	44.188,73		44.188,73	44.188,73		44.188,73
Saldo final Contrapartida Local									
(2) Efectivo disponible al final del periodo	60.381,13		60.381,13	44.188,73		44.188,73	44.188,73		44.188,73
Diferencia entre (1) y (2)									

Notas:

Nota 1 Pendiente regulaciones por conceptos de impuestos no debitados a la Cuenta Designada

ING. ADRIANA MARGARITA ORBE DUQUE
 DIRECTORA FINANCIERA

Agencia Nacional de Tránsito y Seguridad Vial
 DIRECCION DE ESTUDIOS Y PROYECTOS

DRA. DANIELA LUCÍA ARIAS GUTIÉRREZ
 DIRECTORA DE ESTUDIOS Y PROYECTOS

ING. ÁNGEL RAUL CORDOVA FERNÁNDEZ
 TESORERO GENERAL

ANT
PROYECTO FORTALECIENDO LA CAPACIDAD PARA MONITOREAR Y EVALUAR EL PROGRAMA DE SEGURIDAD
DONACIÓN TF 15674
INVERSIONES ACUMULADAS
 (EXPRESADO EN US\$ DOLARES)
 31/10/2017

COMPONENTES	EJECUCION SEMESTRE ANTERIOR		EJECUCION SEMESTRE ACTUAL		TOTAL EJECUTADO A LA FECHA	
	BM	CL	BM	CL	BM	CL
Sistema para fortalecer las estadísticas de choques						
(a) análisis y descripción de las causas de no-registro						
(b) desarrollo e implementación de una base de datos de accidentes accesible			47.936,00		47.936,00	
(f) apoyo para la elaboración de acuerdos para facilitar el establecimiento de asociaciones entre el receptor de la donación y otras agencias, incluyendo al Ministerio de Salud y otras autoridades locales para la recolección de datos estadísticos de víctimas y accidentes de tránsito, protocolos de transferencia de información y lineamientos importantes para regular las estadísticas de accidentes de tránsito						47.936,00
(ii) establecer un programa piloto que permita la integración de la información de salud			90.944,00		90.944,00	
(c) llevar a cabo:						
(i) acuerdos con otras agencias y MSP y autoridades locales para recolectar datos de víctimas, accidentes			23.968,00		23.968,00	
(ii) protocolos de transferencia de datos						23.968,00
(iii) guías regulatorias de estadísticas de accidentes de tráfico.						
(d) realización de piloto para permitir la integración de la información de salud			47.936,00		47.936,00	
(e) entranamiento de agentes de tráfico, tours de estudio considerando:						
A) preparación de reportes de tours de estudio						
B) capacitando a los capacitadores que no participaron en el tour						
C) un piloto para facilitar la participación del receptor en sesiones de trabajo de la OISEVI, permitiendo su representación en el reporte 2016 de America Latina para la IRTAD (IRTAD-LAC)			23.968,00		23.968,00	
D) adquisición de equipos y software			51.862,47		51.862,47	
Subtotal			286.614,47		286.614,47	286.614,47
Fortalecer sistema de tráfico de motocicletas						
(a) revisión del proceso para obtener licencias para conducir motocicletas y ciclomotores y la introducción de pruebas o exámenes			41.944,00		41.944,00	
(b) revisión del marco legal y fortalecimiento de la evaluación de los conductores de motocicletas y el proceso de licenciamiento			51.969,04		53.099,49	
(c) revisión del marco legal y regulatorio para hacer cumplir las normas de seguridad de tránsito			41.944,00		41.944,00	
Subtotal			135.857,04		136.987,49	136.987,49

Marco de la Estrategia Nacional de Supervisión y Evaluación de Seguridad Vial

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

A. Convenio de Donación

Antecedentes

La República del Ecuador el 11 de agosto de 2014 suscribió una subvención del Fondo del Desarrollo Institucional del Banco Mundial (FDI) con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (Banco Mundial), el convenio de donación IDF No. TF015674, para la ejecución del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”.

Debido a los índices críticos de siniestralidad en el sector de seguridad vial, el Banco Mundial conjuntamente con la Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial - ANT han considerado necesario desarrollar una estrategia de seguridad vial en este sector con el objetivo de reducir estos altos índices de siniestralidad que afecta al bienestar de la ciudadanía.

La falta de datos sólidos ha limitado un análisis exhaustivo de la situación de la seguridad vial, siguiendo las mejores prácticas internacionales, la donación IDF permitirá a los funcionarios del Gobierno aprovechar el acceso al conocimiento global en cuestión a la seguridad vial, incluyendo las herramientas técnicas y políticas que permiten el desarrollo de un marco normativo y de toma de decisiones para los programas multisectoriales de prevención de heridos y muertos.

Objetivos y naturaleza del financiamiento

El objetivo general de este Proyecto es fortalecer la capacidad institucional del Receptor y otras entidades relevantes (municipalidades) en la recolección de datos y producción de estadística de accidentes de tránsito y en el desarrollo de una estrategia nacional multisectorial de seguridad vial en coordinación y asociación con ministerios y entidades clave.

El Proyecto tendrá un costo total estimado de 700,000 dólares de los Estados Unidos de América y será financiado en su totalidad con recursos del Banco Mundial. El presupuesto aprobado por la SENPALDES al 31 de octubre de 2017 es de 642,316, el cual incluye el 14% de Impuesto al Valor Agregado.

Plazo

El plazo para la ejecución del Proyecto será de tres años que incluye la fecha de cierre, contados a partir de la firma del convenio.

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

Con fecha 27 de junio de 2017 el Banco ratifica la fecha de cierre del Proyecto y el período de gracia otorgado hasta el 11 de diciembre de 2017, fecha hasta la cual el Banco podrá recibir solicitudes que incluyan gastos relacionados con bienes y servicios que hayan sido entregados hasta la fecha de cierre.

Componentes del Proyecto

El Proyecto estableció los siguientes componentes en función del objetivo del mismo:

Componente I: Fortalecer Sistemas para Estadísticas de Accidentes.

Fortalecer los sistemas para la recolección de datos de accidentes a nivel nacional y sub-nacional a través de: (a) la realización de un análisis y la descripción de las causas del sub-registro; (b) el desarrollo e implementación de una base de datos accesible de datos de accidentes que incluye: (i) la adopción de un formulario de datos armonizado estándar para el reporte por parte de policía/agentes de tránsito; (ii) la adopción de protocolos y diccionario de datos; y (iii) el diseño e implementación de una aplicación de software para la recolección de datos; (c) la provisión de apoyo al Receptor para la redacción de: (i) acuerdos para facilitar el establecimiento de asociaciones entre el Receptor y otras agencias, incluyendo el Ministerio de Salud y las autoridades locales para la recolección de datos estadísticos sobre accidentes de tránsito y víctimas; (ii) protocolos relevantes de transferencia de datos; y (iii) lineamientos relevantes para la regulación de estadísticas de accidentes de tránsito; (d) la realización de un piloto para permitir la integración de datos de salud; y (e) la realización de: (i) capacitación para un subconjunto de los nuevos agentes de tráfico civiles, viajes de estudio para un subconjunto del personal del Receptor y representantes de las ciudades, incluyendo: (A) la preparación de informes de dichos viajes de estudio; (B) una sesión de capacitar a los capacitadores para el resto del personal que no participa en los viajes de estudio; y (C) la preparación de un plan de implementación del Proyecto; y (ii) un piloto para facilitar la participación por parte del Receptor en sesiones de trabajo del OISEVI y permitir su representación en el informe del 2006 sobre los aportes regionales de América Latina al IRTAD (IRTAD-LAC).

Componente II: Sistemas de Fortalecimiento para el Tráfico en Motocicletas.

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

Fortalecer procesos para los sistemas de registro incluyendo la revisión de legislación para reducir o disminuir el número de vehículos no registrados o no identificados y de usuarios de motocicletas a través de la realización de: (a) una revisión del proceso para obtener licencias para conducir motocicletas y ciclomotores y la introducción de pruebas o exámenes; (b) revisiones del marco legal y el fortalecimiento de la evaluación del conductor de motocicleta, así como procesos para otorgar licencia; y (c) revisiones del marco legal y regulatorio para hacer cumplir las normas de seguridad de tránsito.

Componente III: Marco de Monitoreo y Evaluación de la Estrategia Nacional de Seguridad Vial.

Fortalecimiento de la capacidad del Receptor para conducir la estrategia nacional por medio de la realización de un programa de actividades que incluye: (a) la capacitación del personal del Receptor y de la municipalidad para la formulación de políticas y diseño efectivos de acciones y programas eficaces a implementarse para reducir riesgos;

(b) la provisión de asistencia técnica al Receptor para la preparación de la estrategia nacional de seguridad, incluyendo el sistema de monitoreo clave para evaluar el desempeño anualmente; (c) la capacitación del personal de comunicaciones del Receptor y de la municipalidad sobre campañas eficaces de concientización a través de la publicación de estadística de accidentes en plataformas accesibles de la web y el uso de otros medios; (d) la capacitación del personal del Receptor y de la municipalidad sobre el desarrollo de políticas y programas con objetivos específicos para tratar las preocupaciones de seguridad de subgrupos especiales de la población; (e) la provisión de apoyo al personal del Receptor y de la municipalidad para que construyan su capacidad en el planeamiento de implementación de políticas de seguridad del tránsito; (f) la preparación de: (i) un informe de indicadores del nivel de seguridad; (ii) un informe de indicadores de actividad policial y sanciones de tránsito; y (g) la realización de: (i) una encuesta y revisión de riesgos asumidos; y (ii) una evaluación de medidas de seguridad vial en un área piloto.

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

Componente IV: Auditoría, Otras Actividades Fiduciarias.

(a) la provisión de apoyo al Receptor para la realización de funciones fiduciarias durante la implementación; y (b) la provisión de servicios del consultor al Receptor para la realización de auditorías financieras independientes.

B. Contrataciones y desembolsos

La adquisición de bienes y servicios y consultorías requeridas para la implementación del Proyecto a ser ejecutados con los fondos provenientes del Convenio de Donación, fueron realizadas por el Proyecto, en base a los procedimientos establecidos en el Convenio de Donación, el Manual Operaciones del Proyecto y las siguientes normas:

- Normas de Adquisiciones de Bienes, Obras y Servicios Distintos a los de Consultoría con Préstamos del BIRF Crédito de la AIF & Donaciones por Prestatarios del Banco Mundial de enero de 2011.
- Normas de Selección y Contratación de Consultores con Préstamos del BIRF Crédito de la AIF & Donaciones por Prestatarios del Banco Mundial de enero de 2011.

La aplicación de las normas y procedimiento de adquisiciones fueron responsabilidad directa de la Agencia Nacional de Tránsito a través de la Dirección de Estudios y Proyectos.

C. Principales políticas de contabilidad

Base contable

Los Estados de Fuentes y Usos de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas han sido preparados sobre la base del método del efectivo, los ingresos se reconocen y se registran en el momento que se reciben y los gastos en el momento de ser pagados. Por consiguiente, el Estado de Fuentes y Usos de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas, no pretenden presentar la situación financiera y resultados de sus operaciones de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados relativos a la contabilización de partidas bajo el método del devengado.

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

D. Unidad monetaria El Organismo Ejecutor del Proyecto mantiene sus libros contables y los Informes financieros en dólares estadounidenses de acuerdo con requerimientos del Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento desde el inicio del Proyecto.

E. Efectivo disponible De conformidad con la normativa del ente rector de las Finanzas Públicas vigente para todas las entidades y organismos del sector público, los recursos del Convenio de Donación No. TF015674, están depositados en la Cuenta Designada del proyecto en el Banco Central y regulada la Cuenta de Disponibilidades a través de la herramienta e Sigef, cuyo saldo al 31 de octubre del 2017 fue de US\$44,186 (Nota L).

F. Aportes del Banco Internacional para la Reconstrucción y Fomento (BIRF) Un detalle de los recursos recibidos, fue como sigue:

Fecha	No. SOE's	Tipo de solicitud	Valor (En dólares)
8-Dic-14	1	Desembolso inicial	42,950
22-Feb-16	2	Segundo desembolso	27,050
04-May-17	FCI-ANT-002	Tercer desembolso	99,178
10-Ago-17	FCI-ANT-004	Cuarto desembolso	70,545
14-Ago-17	FCI-ANT-003	Quinto desembolso	359,505
Acumulado al 31 de octubre de 2017			599,228

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

G. Sistema para fortalecer las estadísticas de choques

Un resumen de la cuenta, fue como sigue:

Categoría de la inversión		Acumulado al 31 de diciembre de 2016	Período entre enero 1 y octubre 31 de 2017	Acumulado al 31 de octubre de 2017
Desarrollo e implementación de una base de datos de accidentes accesible	(1)	-	47,936	47,936
Establecer un programa piloto que permita la integración de la información de salud	(1)	-	90,944	90,944
Protocolos de transferencias de datos	(1)	-	23,968	23,968
Guías regulatorias de estadísticas de accidentes de tránsito, realización de piloto para permitir la integración de la información de salud y entrenamiento de agentes de tráfico, tours de estudio considerado	(1)	-	47,936	47,936
Un piloto para facilitar la participación del receptor en sesiones de trabajo de la OISEVI, permitiendo su representación en el reporte 2016 de América Latina para la IRTAD (IRTAD-LAC)	(1)	-	23,968	23,968
Adquisición de equipos y software	(2)	-	51,862	51,862
Total		-	286,614	286,614

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

- (1) Corresponde al pago a Geografías y Mapas Digitales GMDIGITAL Cía. Ltda., por entrega de productos Nos. 1,2,3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 y 10 del contrato de consultoría para el Fortalecimiento de Estadísticas de Siniestros de Tránsito.
- (2) Corresponde al pago a la empresa Sinergy por la adquisición de hardware y software base para la implementación del sistema fortalecido de estadísticas de siniestros de tránsito.

H. Fortalecer el tráfico de motocicletas

Un resumen de la cuenta, fue como sigue:

Categoría de inversión	de la	Acumulad o al 31 de diciembre de 2016	Período entre enero 1 y octubre 31 de 2017	Acumulad o al 31 de octubre de 2017
Revisión del proceso para obtener licencias para conducir motocicletas y ciclomotores y la introducción de pruebas o exámenes		-	41,944	41,944
Revisión de marco legal y fortalecimiento de la evaluación de los consultores de motocicletas y el proceso de licenciamiento	(1)	1,130	51,969	53,099
Revisión del marco legal y regulatorio para hacer cumplir las normas de seguridad de tránsito		-	41,944	41,944
Total		1,130	135,857	136,987

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

(1) Incluye principalmente el pago a Servicios de Capacitación Asesoría y Consultoría IDEASGROUP Cía. Ltda., por entrega de cronograma de actividades para la Consultoría Plan Estratégico para la Seguridad Vial para los motociclistas en la que se estandarice los procedimientos para el registro de ciclomotores, motocicletas, tricar, cuadrones, mototaxis, tricimotos de servicio comercial; y la evaluación de los conductores entre los operadores y las instituciones encargadas, congruente con la normativa legal y entrega de productos 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 y 8 establecidos en el contrato de consultoría.

I. Marco de la Estrategia Nacional de Supervisión y Evaluación de Seguridad Vial

Un resumen de la cuenta, fue como sigue:

Categoría de la inversión	Acumulad o al 31 de diciembre de 2016	Período entre enero 1 y octubre 31 de 2017	Acumulad o al 31 de octubre de 2017
Provisión de asistencia técnica para el receptor en la preparación de la estrategia nacional de seguridad, incluyendo el sistema de monitoreo para evaluar el desempeño anual (1)	-	34,645	34,645
Apoyo al personal del receptor y municipal para mejorar sus capacidades de planeación e implementación de políticas de seguridad de tráfico (1)	-	34,645	34,645
Preparación de: reportes de indicadores de niveles de seguridad; reporte de indicadores de actividad policial y multas de tráfico (1)	-	34,646	34,646
Total	-	103,936	103,936

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

(1) Corresponde al pago a Servicio de Capacitación, Asesoría y Consultoría IDEASGROUP Cía. Ltda., por entrega de productos Nos. 4, 5, 6, 7 y 8 del contrato de consultoría .

J. Auditoría y otras actividades fiduciarias

Un resumen de la cuenta, fue como sigue:

Categoría de la inversión	Acumulado al 31 de diciembre de 2016	Período entre enero 1 y octubre 31 de 2017	Acumulado al 31 de octubre de 2017
Apoyo al receptor para llevar a cabo funciones fiduciarias durante la implementación	(1) 8,848	(2) 19,014	27,502
Total	8,848	19,014	27,502

(1) Incluye el pago a la Especialista Fiduciaria del Proyecto por el período comprendido entre el 5 de mayo de 2016 al 31 de julio de 2016.

(2) Corresponde a la regularización de las retenciones de impuestos de los pagos realizado a la Especialista Fiduciaria en el año 2016 y pagos por entrega de productos del 1 al 8 de acuerdo al contrato de consultoría.

K. Conciliación de los gastos acumulados y los gastos según estado de inversiones acumuladas

Una conciliación de los gastos presentados en el estado de inversiones acumuladas bajo el método del efectivo y los gastos acumulados por el período comprendido entre el 14 de agosto de 2014 y el 31 de octubre de 2017, es el siguiente:

Octubre 31,	2017
Gastos acumulados	597,210
Diferencia	(1) (42,171)
Gastos según estado de inversiones acumuladas	555,039

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

(1) Corresponde a valores pendientes por regularizar en la Cuenta Designada por servicios de auditoría por US\$9,345 e impuestos por pagar por US\$32,826.06, de los cuales al 27 de noviembre de 2017, se han pagado US\$4,361 a proveedores y regularizó impuestos por US\$32,826.06.

L. Conciliación de la cuenta designada La conciliación de la cuenta designada, al 31 de octubre de 2017, fue como sigue:

Octubre 31,	2017
Total de depósitos	599,228.18
Menos total que ya fue documentado	326,639.73
Saldo pendiente (por documentar)	272,588.45
Saldo de la cuenta designada (Nota E)	44,186.33
Más retiros efectuados aún no solicitados al BIRF	228,402.12
Total	272,588.45

M. Contratos de consultoría individual Un detalle de los principales contratos de consultoría individual y de firmas suscritos en el período comprendido entre el 11 de agosto de 2014 y 31 de octubre de 2017, cancelados con recursos del Convenio de Donación TF015674 para la ejecución del Proyecto, se muestra a continuación:

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

Número de Actividad	Revisión previa o posterior	Nº de contrato	Descripción	Método de Selección	Adjudicación y Firma del Contrato	Nombre del Consultor	Monto del Contrato
1	Posterior	CONTRATO Nro. 001-DE-DCP-BM-ANT-2016	Servicios del Especialista Fiduciario	Calificaciones Individuales (CI)	05-may-16	Ing. Daysi Muñoz	10,752
2	Posterior	RENOVACIÓN CONTRATO Nro. 001-DE-DCP-BM-ANT-2016	Servicios del Especialista Fiduciario	Calificaciones Individuales (CI)	27-dic-16	Ing. Daysi Muñoz	17,280
3	Posterior	Nro. 001-DE-DCP-BM-ANT-2017	Sistema fortalecido de estadísticas de siniestros de tránsito	Selección basada en la Calidad y Costo (SBCC)	13-abr-17	Geografía y Mapas Digitales GMDIGITAL CIA. LTDA.	239,680
4	Posterior	CONTRATO Nro. 012-DCP-BM-ANT-2017	Consultoría para sistema fortalecido para el tránsito de motocicletas y el desarrollo de la Estrategia Nacional de Monitoreo de la Seguridad Vial y marco de evaluación (Plan Operativo del Plan Estratégico de Seguridad Vial)	Selección basada en la Calidad y Costo (SBCC)	07-jun-17	Servicios de Capacitación Asesora y Consultoría IDEASGROUP Cia. Ltda.	259,840
5	Posterior		Adquisición hardware y software base para la implementación del sistema fortalecido de estadísticas de siniestros de tránsito	Comparación de precios	07-jun-17	Sinergy Team Cia. Ltda.	58,673
6	Posterior		Auditoría Financiera Del Proyecto “Fortalecimiento De La Capacidad Para El Monitoreo Y Evaluación Del Proyecto Del Programa De Seguridad Vial”- Financiado Con Recursos Provenientes Del Convenio De Donación Idf No. Tf015674, Para El Período De 11 De Agosto 2014 Al 31 De Octubre De 2017 Incluido El Período De Gracia	Selección basada en la Calidad y Costo (SBCC)	10-ago-17	BDO ECUADR CIA. LTDA.	9,968
TOTAL							596,193

N. Ejecución del presupuestaria

La ejecución presupuestaria del Proyecto durante el período comprendido entre el 11 de agosto de 2014 y el 31 de octubre de 2017, fue como sigue:

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

Por el período comprendido entre el 11 de agosto de 2014 y el 31 de diciembre de 2015	PLAN OPERATIVO ANUAL	EJECUTADO	POR INVERTIR	EJECUTADO
Inversión con cargo a la donación:				
Edición-Impresión-Reproducción-Publicaciones- Suscripciones-Empastado-Enmarcación-Serigrafía- Fotografía-Carnetización-Filmación e Imágenes Satelitales	5.000	2 328	2.672	47%
Pasajes, viáticos y Subsistencias al interior	2.112	-	2.112	0%
Pasajes, viáticos y Subsistencias al exterior	2.112	-	2.112	0%
Honorarios por contratos civiles de servicios	189.893	-	189.893	0%
Total inversiones del proyecto	199.117	2.328	196.789	1,17%
Por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016				
	PLAN OPERATIVO ANUAL	EJECUTADO	POR INVERTIR	EJECUTADO
Inversión con cargo a la donación:				
Pasajes, viáticos y Subsistencias al interior	800	-	800	0%
Pasajes, viáticos y Subsistencias al exterior	5.044	1.056	3.988	21%
Consultoría - Asesoría Investigación Especializada	22.678	9 432	13.246	42%
Servicios de auditoría	5.600	-	5.600	0%
Total inversiones del proyecto	34.122	10.488	23.634	30,74%
Por el período comprendido entre el 01 de enero al 10 de agosto de 2017.				
	PLAN OPERATIVO ANUAL	EJECUTADO	POR INVERTIR	EJECUTADO
Inversión con cargo a la donación:				
Consultoría - Asesoría e Investigación (1)	10.152	-	10.152	0%
Consultoría - Asesoría Investigación Especializada	539.200	517.754	21.446	96%
Equipos - Sistema y Paquetes Informáticos	79.709	58 673	21.036	74%
Total inversiones del proyecto	629.061	576.427	52.634	91,63%

(1) Mediante dictamen de prioridad de incremento de techo presupuestario, SENPLADES aprueba la incorporación de la fuente 001 Recursos Fiscales, por el valor de US\$10,152 al 2017.

Auditoría Financiera del Proyecto “Fortalecimiento de la Capacidad para el Monitoreo y Evaluación del Proyecto del Programa de Seguridad Vial”- financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación IDF No. TF015674, para el período de 11 de agosto 2014 al 31 de octubre de 2017 incluido el período de gracia

Notas a los Estados Financieros

**O. Eventos
subsecuentes**

a. Solicitudes de justificación de gastos.

El Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento con fechas 30 de octubre, 1 y 23 de noviembre de 2017 aprobó las solicitudes de justificación de gastos FCI-ANT-005 por US\$198,040, FCI-ANT-006 por US\$118,980, FCI-ANT-007 por US\$167,592 y FCI-ANT-008 por US\$97,994.

b. Regularización de impuestos y pagos a proveedores.

Hasta el 27 de noviembre de 2017, el Proyecto realizó pagos a proveedores por US\$4,361 y regularizó impuestos por US\$32,826.06 mediante las transferencias con ND No. 2753, 2755 del 14 de noviembre y No. 3706 y 3707 del 16 de noviembre de 2017.

El último pago a proveedores fue realizado el 1 de diciembre de 2017 y fue aprobada la última solicitud de documentación de gastos por parte del BIRF el 19 de diciembre de 2017.