



Agencia Nacional de
Investigación e Innovación
(ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional
Uruguay de Innovación (INNOVA)

Auditoría del Proyecto según requisitos de la
Comunidad Europea correspondiente al
ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (INNOVA)

Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040

Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013 e informe de auditoría independiente

Sección I - Estados financieros del Programa e información financiera complementaria

Informe de auditoría independiente

Estados financieros básicos

- Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados
- Estado de inversiones acumuladas
- Estado de activos y pasivos
- Notas a los estados financieros

Información financiera complementaria

Informe sobre información financiera complementaria

- Comparación entre inversiones presupuestadas y reales
- Conciliación con las inversiones del año 2013 presentadas en el Estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2013

Sección II – Informe sobre el sistema de control interno

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (INNOVA)

Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040

Estados financieros correspondientes al ejercicio
finalizado el 31 de diciembre de 2013 e informe de
auditoría independiente

Sección I - Estados financieros del Programa e información financiera complementaria

Informe de auditoría independiente

Señores Directores
Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Hemos auditado los estados financieros del Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguay de Innovación, ejecutado por la Agencia Nacional de Investigación e Innovación ("ANII"), financiado con recursos del Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040 de la Comunidad Europea, que se adjuntan. Dichos estados financieros comprenden: el Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados, el Estado de inversiones acumuladas y el Estado de activos y pasivos, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013, y las notas de políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros

La Dirección del Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguay de Innovación es responsable por la preparación y la razonable presentación de los estados financieros básicos, información complementaria y notas explicativas de conformidad con las normas contables adecuadas en Uruguay, con los requisitos establecidos en el Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040 de la Comunidad Europea y las bases contables descritas en la Nota 2. Esta responsabilidad incluye; diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros básicos, información complementaria y notas explicativas que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables adecuadas a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros básicos y notas explicativas basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y requerimientos de Auditoría Independiente emitidos por la Comunidad Europea. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos nuestra auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros básicos, la información complementaria y notas explicativas están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de existencia de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas por la entidad y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembros de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía, y su red de firmas miembros, cada una como una entidad única e independiente y legalmente separada. Una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembros puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

Deloitte presta servicios de auditoría, impuestos, consultoría y asesoramiento financiero a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembros en más de 150 países, Deloitte brinda sus capacidades de clase mundial y su profunda experiencia local para ayudar a sus clientes a tener éxito donde sea que operen. Aproximadamente 195.000 profesionales de Deloitte se han comprometido a convertirse en estándar de excelencia.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido brinda una base suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros básicos referidos anteriormente presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el efectivo recibido y desembolsos efectuados, las inversiones realizadas y la situación patrimonial del Programa, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013, de conformidad con las normas contables adecuadas en Uruguay, con los requisitos establecidos en el Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040 de la Comunidad Europea y las bases contables descritas en la Nota 2.

Énfasis en un asunto

Tal como se describe en la Nota 2, los Estados financieros fueron preparados con base en principios contables diferentes a las normas contables adecuadas en Uruguay.



Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (INNOVA)

Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

	<u>Notas</u>	<u>CE</u>	<u>Local</u>	<u>Total</u>
Efectivo recibido				
Acumulado al 31 de diciembre de 2012		7.865.574	4.195.592	12.061.166
Durante el año 2013		-	-	-
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2013		7.865.574	4.195.592	12.061.166
Desembolsos efectuados				
Acumulado al 31 de diciembre de 2012		(7.884.392)	(4.308.092)	(12.192.484)
Durante el año 2013				
Polo Tecnológico de Pando	3.c	(14.187)	14.793	606
Formación de articuladores en cluster y redes	3.c	(90.053)	(257)	(90.310)
Becas	3.c	(101.303)	-	(101.303)
Gastos generales del proyecto	3.c	-	(6.163)	(6.163)
Subtotal de desembolsos del ejercicio		(205.543)	8.373	(197.170)
Crédito con ANII	5	220.416	(156.797)	63.619
Total desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2013		(7.869.519)	(4.456.516)	(12.326.035)
Ajuste por conversión				343.337
Fondos al 31 de diciembre de 2013				78.468

Las notas 1 a 8 forman parte integral de los estados contables básicos.

El informe fechado el 13 de marzo de 2014
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (INNOVA)

Estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

Categoría de Inversión	Notas	Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2012			Inversiones del año 2013			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2013		
		Fondos CE	Fondos local	Total	Fondos CE	local	Total	Fondos CE	Fondos local	Total
Instituto Pasteur de Montevideo	3.c	2.376.600	-	2.376.600	653.400	-	653.400	3.030.000	-	3.030.000
Polo Tecnológico de Pando	3.c	1.773.835	407.373	2.181.208	4.960	1.090	6.050	1.778.795	408.463	2.187.258
Centro de Ensayos de Software	3.c	503.755	113.234	616.989	-	-	-	503.755	113.234	616.989
Formación de articuladores en cluster y redes	3.c	1.414.350	45.602	1.459.952	120.120	257	120.377	1.534.470	45.859	1.580.329
Becas	3.c	1.013.807	2.960.882	3.974.689	313.797	-	313.797	1.327.604	2.960.882	4.288.486
Gastos generales del proyecto	3.c	-	404.925	404.925	-	6.757	6.757	-	411.682	411.682
Evaluación del programa, comunicación y visibilidad	3.c	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ejecución del plan de visibilidad del proyecto INNOVA	3.c	65.574	-	65.574	-	-	-	65.574	-	65.574
Subtotal		7.147.921	3.932.016	11.079.937	1.092.277	8.104	1.100.381	8.240.198	3.940.120	12.180.318
Ajuste por conversión	5	(558.695)	213.031	(345.664)	9.533	(7.206)	2.327	(549.162)	205.825	(343.337)
Total		6.589.226	4.145.047	10.734.273	1.101.810	898	1.102.708	7.691.036	4.145.945	11.836.981

Las notas 1 a 8 forman parte integral de los estados contables básicos.

El informe fechado el 13 de marzo de 2014
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Estado de activos y pasivos al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

Activo	Notas	31 de diciembre de 2013	31 de diciembre de 2012	Variaciones
Disponibilidades		78.468	214.346	(135.878)
Otros créditos				
Crédito con ANII	4	122.874	186.493	(63.619)
Anticipos a Instituto Pasteur de Montevideo		-	653.400	(653.400)
Anticipos a Polo Tecnológico de Pando		-	6.656	(6.656)
Anticipo a Centro de Ensayos de Software		-	-	-
Anticipo formación de articuladores en cluster y redes		-	33.238	(33.238)
Anticipos a becas		27.996	244.556	(216.560)
Anticipo gastos generales del proyecto		-	-	-
Anticipo evaluación del programa, comunicación y visibilidad		-	-	-
		150.870	1.124.343	(973.473)
Inversiones elegibles	3.c			
Instituto Pasteur de Montevideo	- Aporte CE	3.030.000	2.376.600	653.400
Polo Tecnológico de Pando	- Aporte CE	1.778.795	1.773.835	4.960
Polo Tecnológico de Pando	- Aporte local	408.463	407.373	1.090
Centro de Ensayos de Software	- Aporte CE	503.755	503.755	-
Centro de Ensayos de Software	- Aporte local	113.234	113.234	-
Formación de articuladores en cluster y redes	- Aporte CE	1.534.470	1.414.350	120.120
Formación de articuladores en cluster y redes	- Aporte local	45.859	45.602	257
Becas	- Aporte CE	1.327.604	1.013.807	313.797
Becas	- Aporte local	2.960.882	2.960.882	-
Gastos generales del proyecto	- Aporte local	411.682	404.925	6.757
Evaluación del programa, comunicación y visibilidad	- Aporte CE	65.574	65.574	-
Ajuste por conversión	5	(343.337)	(345.664)	2.327
		11.836.981	10.734.273	1.102.708
Total activo		12.066.319	12.072.962	(6.643)

Las notas 1 a 8 forman parte integral de los estados contables básicos.

El informe fechado el 13 de marzo de 2014
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (INNOVA)

Estado de activos y pasivos al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

	Notas	31 de diciembre de 2013	31 de diciembre de 2012	Variaciones
Aportes y pasivos				
Aportes				
Aporte total CE		7.865.574	7.865.574	-
Aporte local		4.195.592	4.195.592	-
		12.061.166	12.061.166	-
Pasivos				
	3.d			
Acreeedores gastos generales	6	5.153	4.559	594
Acreeedores proyecto becas		-	4.066	(4.066)
Acreeedores proyecto formación de articuladores en cluster y redes		-	3.171	(3.171)
		5.153	11.796	(6.643)
Total aportes y pasivos		12.066.319	12.072.962	(6.643)

Las notas 1 a 8 forman parte integral de los estados contables básicos.

El informe fechado el 13 de marzo de 2014
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación
(INNOVA – URUGUAY)

Notas a los estados financieros básicos correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2013

Nota 1 - Principales características del programa

El convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040 fue firmado el 25 de febrero de 2008 entre el Estado Uruguayo, representado por el Ministerio de Economía y Finanzas y la Comunidad Europea, para cooperar en la ejecución del Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (en adelante el "Programa").

El Programa complementará el financiamiento de la estrategia nacional en el área de Investigación y Desarrollo ("I+D") para la que se cuenta con financiación múltiple (Banco Mundial y Banco Interamericano de Desarrollo); además complementará las actividades financiadas a través de los proyectos existentes PACPYMES y ENLACES.

El gobierno uruguayo ha dado prioridad al desarrollo de una política de estado en el área de innovación incluyéndola dentro de los seis pilares del programa de desarrollo nacional. El pilar "Uruguay Innovador", punto de partida de esta estrategia sectorial, se centra en la necesidad de promover el crecimiento científico y tecnológico para dinamizar el sector productivo corrigiendo el bajo rendimiento del país en el área de Ciencia, Tecnología e Innovación ("CTI"). A partir de este objetivo estratégico este programa actuará dentro de la línea de acción de desarrollo de innovaciones y transferencias de tecnologías al sector privado, estimulando la articulación público-privada. Para ello se fomentará la creación de clusters, consorcios y redes de investigación así como la constitución de centros tecnológicos de primer nivel en áreas estratégicas, tanto por su importancia actual, como por su relevancia prospectiva.

La institución responsable de la administración fiduciaria del Programa es la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (en adelante la "ANII").

La ANII está encargada de la ejecución de la aplicación de I + D al proceso de Clusterización y Fortalecimiento del Capital Humano en áreas estratégicas.

A su vez la ANII administrará los fondos correspondientes al Instituto Pasteur (Puesta en Marcha de Centros Internacionales de Excelencia), del Polo Tecnológico de Pando (Creación del Parque Industrial Tecnológico de Pando) y del Centro de Ensayos de Software (Apoyo a Parques y consorcios público privados tecnológicos).

El período de aplicación del convenio de financiación incluye dos fases: una de ejecución operativa de las actividades principales, la cual entró en vigencia a la firma del convenio de financiación, el día 25 de febrero de 2008, y finalizará a más tardar 24 meses antes del final del periodo de aplicación; y otra de cierre en la cual se efectuarán las auditorías y la evaluación final, así como el cierre técnico y financiero de los contratos de ejecución del convenio de financiación. Esta fase comenzará a partir del día siguiente a la fecha del final de la fase de ejecución operativa y finalizará a más tardar 24 meses después de esta fecha.

Nota 2 - Bases contables

2.1 Base de preparación

Para la confección de los estados financieros del Programa se aplicó el criterio de lo devengado salvo para el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados para el cual se aplicó el criterio de lo percibido.

La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo es recibido o pagado por la Entidad y no cuando se devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo.

Para la conversión de los saldos en moneda distinta al euro se aplicaron los siguientes criterios:

- Los saldos de disponible, exigible y pasivos en monedas distintas al euro existentes a fecha de cierre del ejercicio son valuados al tipo de cambio vigente a dicha fecha. Para los saldos en pesos uruguayos al 31 de diciembre de 2013 se utilizó la cotización de 1 € = 29,5748 (al 31 de diciembre de 2012, 1 € = \$25,6481) y para los saldos en dólares estadounidenses al 31 de diciembre de 2013 se utilizó la cotización de 1 € = US\$ 1,38 (al 31 de diciembre de 2012, 1 € = US\$ 1,322).
- Las inversiones en moneda distintas al euro fueron convertidas aplicando el tipo de cambio interbancario comprador vigente al cierre del día anterior al de la fecha de su adquisición.
- Las diferencias de conversión resultantes fueron incluidas en el Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y en el Estado de activos y pasivos, en el rubro "Ajuste por conversión".

De acuerdo a las características del Programa y a las categorías de Inversión definidas en el Contrato de Préstamo, en el Estado de activos y pasivos se incluyen como activos determinados conceptos que, en la elaboración de estados financieros de acuerdo a normas contables adecuadas en Uruguay, se mostrarían como gastos en un estado de resultados.

2.2 Moneda funcional

La NIC 21 establece los siguientes factores que deben ser considerados por la Dirección del Programa para determinar cuál debería ser su moneda funcional:

- La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación
- La moneda en que se realizan las principales ejecuciones del Programa

Dado que una parte significativa de las transacciones están acordadas en euros, el Programa presenta sus estados financieros en dicha moneda, ya que la Dirección del Programa considera que esa constituye su moneda funcional.

Nota 3 - Composición de algunos rubros contables y criterios específicos de valuación

A continuación se detallan los criterios de valuación aplicados para los principales rubros:

a. Disponibilidades

Se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en la Nota 2 cuando corresponde.

b. Anticipos

Los anticipos se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en la Nota 2 cuando corresponde.

c. Inversiones

Las inversiones se presentan a su costo histórico, considerando lo señalado en la Nota 2 cuando corresponde.

Dentro de inversiones se exponen los fondos desembolsados por el Programa a los beneficiarios, para los que se recibió y aprobó la declaración jurada de rendición de gastos e informes establecidos en el contrato.

Las inversiones se subdividen entre las siguientes categorías:

- **Instituto Pasteur de Montevideo**

El objetivo buscado es dar sustento al Instituto en su rol de Centro de Excelencia, fortaleciendo programas para atraer a jóvenes mediante convocatorias internacionales concursables. En este marco la inversión se ha enfocado en la adecuación edilicia y mejora en el equipamiento, así como en la contratación de personal técnico y su capacitación, entre otros rubros.

- **Polo Tecnológico de Pando**

Se busca la transformación del Polo Tecnológico de Pando en el Parque Científico Tecnológico de Pando. Esto supone pasar de ser una estructura científico – tecnológica a un lugar con presencia física de empresas.

- **Centro de Ensayos de Software**

La categoría incluye inversión en adecuación edilicia y capacitación, materiales e insumos y adquisición de equipo, con el fin de apoyar el proceso de internacionalización del Centro de Ensayos de Software para potenciar sus capacidades como articulador entre la industria y la academia.

- **Formación de articuladores en Cluster y Redes**

La inversión en esta categoría significa potenciar la reunión de varias empresas de un solo sector, incluso públicas y privadas, para mejorar la competitividad con base en el desarrollo tecnológico y la innovación.

En esta categoría se incluye el aporte al Fideicomiso Financiero “Orestes Fiandra” formado por la ANII y el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) durante el año 2012 con la finalidad de apoyar a empresas dinámicas en sectores intensivos en conocimiento, con potencial para realizar una expansión significativa, a partir del otorgamiento de financiamiento asociado al riesgo empresarial y a los resultados generales de la firma.

- **Becas**

La ejecución de este programa de Fortalecimiento de Recursos Humanos busca a lograr incrementar la masa crítica de investigadores y tecnólogos, necesarios para dotar en forma transversal al sistema Nacional de Investigación de las capacidades humanas requeridas.

- **Gastos generales del proyecto**

Incluye los costos de administración del programa.

- **Evaluación del programa, comunicación y visibilidad**

Incluye los costos asociados a la evaluación del avance logrado por el programa, así como la ejecución invertida en dar a conocerlo al público objetivo.

- **Ejecución del plan de visibilidad del proyecto INNOVA**

En esta categoría se incluyen las inversiones realizadas durante el año 2009 y 2010 para la ejecución del mencionado plan a través del consorcio integrado por las empresas Renier S.A y Young & Rubicam S.A.

d. Pasivos

Los pasivos se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en la Nota 2 cuando corresponde.

El capítulo incluye saldos con proveedores por servicios de auditoría y gastos rendidos y aprobados a fecha de cierre pero que aún no fueron reembolsados por el Programa.

Nota 4 - Crédito con ANII

Corresponde a un préstamo transitorio realizado a la contraparte local para hacer un uso más eficiente de los mismos dado el entretencimiento en la ejecución de algunos componentes del préstamo.

Nota 5 - Ajuste por conversión

Corresponde a la diferencia de cambio originada por el mantenimiento de saldos monetarios en pesos uruguayos y dólares estadounidenses.

Nota 6 - Gastos generales del Programa

Corresponden a honorarios a pagar por los servicios de auditoría de estados financieros.

Nota 7 - Finalización del Programa

El programa al 31 de diciembre de 2013 se encuentra en su fase final quedando pendiente la rendición de anticipos por parte de los beneficiarios.

Nota 8 - Aprobación de los estados financieros del Programa

Los presentes estados financieros serán sometidos a la aprobación del Directorio de la ANII dentro de los plazos legales vigentes.

Información financiera complementaria

Informe sobre información financiera complementaria

Señores Directores de la
Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Hemos auditado los estados financieros del Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación, ejecutado por el Agencia Nacional de Investigación e Innovación ("ANII"), financiado con recursos del Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040 de la Comunidad Europea, que se adjuntan. Dichos estados financieros comprenden: el Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados, el Estado de inversiones acumuladas y el Estado de activos y pasivos, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013, y las notas de políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y requerimientos de Auditoría Independiente emitidos por la Comunidad Europea. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos nuestra auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros básicos y notas explicativas están libres de errores significativos.

Nuestra auditoría fue efectuada con el propósito de expresar una opinión sobre el Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados, el Estado de inversiones acumuladas y el Estado de activos y pasivos del Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013 tomados en conjunto. La información financiera complementaria que se acompaña (Comparación entre inversiones presupuestadas y reales al 31 de diciembre de 2013 y la Conciliación del Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados con las inversiones del año 2013 presentadas en el Estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2013) se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Hemos leído esta información y verificado que la misma sea consistente con la información incluida en los mencionados estados financieros del Programa.

13 de marzo de 2014



Gonzalo Silva
Socio, Deloitte S.C.



Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembros de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía, y su red de firmas miembros, cada una como una entidad única e independiente y legalmente separada. Una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembros puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

Deloitte presta servicios de auditoría, impuestos, consultoría y asesoramiento financiero a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembros en más de 150 países, Deloitte brinda sus capacidades de clase mundial y su profunda experiencia local para ayudar a sus clientes a tener éxito donde sea que operen. Aproximadamente 195.000 profesionales de Deloitte se han comprometido a convertirse en estándar de excelencia.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (INNOVA)

Comparación entre inversiones presupuestadas y reales al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

Descripción	Recursos presupuestados			Recursos ejecutados			Diferencia entre recursos ejecutados y presupuestados		
	Fondos CE	Fondos local	Total	Fondos CE	Fondos local	Total	Fondos CE	Fondos local	Total
Instituto Pasteur de Montevideo	3.030.000	-	3.030.000	3.030.000	-	3.030.000	-	-	-
Polo Tecnológico de Pando	1.756.245	394.766	2.151.011	1.778.795	408.463	2.187.258	(22.550)	(13.697)	(36.247)
Centro de Ensayos de Software	503.755	113.234	616.989	503.755	113.234	616.989	-	-	-
Formación de articuladores en cluster y redes	1.540.001	346.001	1.886.002	1.534.470	45.859	1.580.329	5.531	300.142	305.673
Becas	970.000	2.627.592	3.597.592	1.327.604	2.960.882	4.288.486	(357.604)	(333.290)	(690.894)
Gastos generales del proyecto	-	714.000	714.000	-	411.682	411.682	-	302.318	302.318
Evaluación del programa, comunicación y visibilidad	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	200.000
Ejecución del plan de visibilidad del proyecto INNOVA	65.574	-	65.574	65.574	-	65.574	-	-	-
Ajuste por conversión	-	-	-	(549.162)	205.825	(343.337)	549.162	(205.825)	343.337
Total	8.065.575	4.195.593	12.261.168	7.691.036	4.145.945	11.836.981	374.539	49.648	424.187

El informe fechado el 13 de marzo de 2014

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (INNOVA)

Conciliación con las inversiones del año 2013 presentadas en el Estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

Categorías de inversión	EERDE	(1)	(2)	(3)	(4)	EI
Instituto Pasteur de Montevideo	-	-	-	653.400	-	653.400
Polo Tecnológico de Pando	(606)	-	-	6.656	-	6.050
Centro de Ensayos de Software	-	-	-	-	-	-
Formación de articuladores en cluster y redes	90.310	-	-	33.238	(3.171)	120.377
Becas	101.303	-	(27.996)	244.556	(4.066)	313.797
Gastos generales del proyecto	6.163	5.153	-	-	(4.559)	6.757
Total	197.170	5.153	(27.996)	937.850	(11.796)	1.100.381

EERDE - Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

EI - Estado de inversiones acumuladas

(1) Inversiones realizadas en el 2013 y aún no pagadas al 31 de diciembre de 2013

(2) Anticipos efectuados en el año 2013 que se registrarán como inversión en el año 2014 al presentarse las correspondientes rendiciones

(3) Anticipos efectuados en el año 2012 rendidos en el año 2013

(4) Inversiones realizadas en 2012 a pagar al 31 de diciembre de 2013

El informe fechado el 13 de marzo de 2014
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación (INNOVA)

Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040

Estados financieros correspondientes al ejercicio
finalizado el 31 de diciembre de 2013 e informe de
auditoría independiente

Sección II – Informe sobre el sistema de control interno

Informe sobre el sistema control interno

Señores Directores de la
Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Hemos efectuado la auditoría del Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados, el Estado de inversiones acumuladas y el Estado de activos y pasivos, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013 del Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguay de Innovación financiado con recursos del Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040 de la Comunidad Europea, ejecutado por la Agencia Nacional de Investigación e Innovación ("ANII"), y emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 13 de marzo de 2014.

Este informe es complementario a nuestro dictamen sobre los estados financieros mencionado en el párrafo anterior.

La Administración del Programa es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del Programa. 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 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 efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas, de conformidad con las normas contables adecuadas en Uruguay, con los requisitos establecidos en el Convenio de financiación N° DCI-ALA/2007/19040 de la Comunidad Europea y las bases contables descritas en la Nota 2 a los estados financieros. 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.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente por el año finalizado el 31 de diciembre de 2013. 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 los estados financieros del Programa y no para proporcionar seguridad sobre el sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

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.

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembros de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía, y su red de firmas miembros, cada una como una entidad única e independiente y legalmente separada. Una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembros puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

Deloitte presta servicios de auditoría, impuestos, consultoría y asesoramiento financiero a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembros en más de 150 países, Deloitte brinda sus capacidades de clase mundial y su profunda experiencia local para ayudar a sus clientes a tener éxito donde sea que operen. Aproximadamente 195.000 profesionales de Deloitte se han comprometido a convertirse en estándar de excelencia.

Una deficiencia significativa es una condición reportable en la que el diseño u 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 los estados financieros del programa y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

En particular, y en lo que refiere al mencionado Programa, no observamos asuntos relacionados con la estructura de control interno y su operación que consideramos sea una deficiencia significativa conforme a la definición anterior.

13 de marzo de 2014


Gonzalo Silva
Socio, Deloitte S.C.

DELOITTE S.C.
PROFESIONALES


CAJA DE JUBILACIONES
Y PENSIONES DE
PROFESIONALES
UNIVERSITARIOS

\$ 120 PESOS URUGUAYOS
TIMBRE LEY 17.738

026599 3

Deloitte S.C.
Juncal 1385, Piso 11
Montevideo, 11.000
Uruguay

Tel: +598 2916 0756
Fax: +598 2916 3317

www.deloitte.com/uy