



Auditoría General de la Nación

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Directores de  
Agua y Saneamientos Argentinos S.A.  
C.U.I.T. N°: 30-70956507-5  
Domicilio Legal: Tucumán 752-Piso 20  
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

### **I.- Informe sobre los Estados Financieros**

En ejercicio de las facultades conferidas por el artículo 118 de la Ley 24.156, la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN examinó los Estados Financieros correspondientes al Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer Cordón del Conurbano Bonaerense, financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo 4268/OC-AR del BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) y con aportes del GOBIERNO DE LA NACIÓN ARGENTINA y cuya ejecución está a cargo de AGUA y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANÓNIMA, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolso Efectuado por el período que abarca entre el 01-01-2022 y el 31-12-2022, el Estado de Inversiones Acumuladas por el mismo periodo y las Notas 1 a 10 que forman parte integrante de los mismos.

#### **1. Responsabilidad de la Unidad Ejecutora en relación con los Estados Financieros**

La administración de la Unidad Ejecutora es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros indicados en I. de conformidad con las normas de contabilidad aceptables para el BID y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrecciones significativas.



## Auditoría General de la Nación

### **2. Responsabilidad del Auditor**

La responsabilidad del auditor consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros indicados en I., basada en su auditoría de acuerdo con las normas de Control Externo Financiero Gubernamental aprobadas por la Auditoría General de la Nación (Resolución 185/16-AGN), dictadas en virtud de las facultades conferidas por el artículo 119 inc. d) de la Ley 24.156, con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y requerimientos específicos del BID. Dichas normas exigen que se cumplan con los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los Estados Financieros. Al efectuar dicha valoración del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la Unidad Ejecutora de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Se considera que los elementos de juicio obtenidos proporcionan una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.



## Auditoría General de la Nación

### **3. Opinión**

Los Estados Financieros detallados en I. presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y las inversiones acumuladas del Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer Cordón del Conurbano Bonaerense, por el período comprendido entre el 01-01-2022 y el 31-12-2022 de conformidad con las políticas contables descriptas en la Nota 3 y los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo 4268/OC-AR del BID.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 4 de abril de 2023.

SUPERVISORA  
AUDITORIA GENERAL DE LA NACIÓN



**AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS  
SOCIEDAD ANONIMA**

**PRÉSTAMO BID 4268/OC-AR**

**ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
AL 31-12-2022**



**AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS  
SOCIEDAD ANONIMA**

**PRÉSTAMO BID 4268/OC-AR**

**ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
AL 31-12-2022**

**INDICE**

- **Estado de Efectivo Recibido y Desembolso Efectuado**
- **Estado de Inversiones Acumuladas**
- **Extractos bancarios y conciliaciones bancarias**
- **Notas a los Estados Financieros del Proyecto**
- **Declaración de la Dirección del Programa**



**Estado de Efectivo Recibido y Desembolso Efectuado**  
**al 31-12-2022**

## Estado de Efectivo Recibido y Desembolso Efectuado

(expresado en U\$S)

**Programa** Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer Cordón del Conurbano Bonaerense - Prestamo BID N° 4268/OC-AR

**Ejecutor** Agua y Saneamientos Argentinos S.A.

**Período** 01-01-2022 al 31-12-2022

	Acumulado al Inicio del Ejercicio U\$S	Movimiento del Año U\$S	Acumulado al cierre del Ejercicio U\$S
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>			
Prestamo BID	49.500.000	26.500.000	<b>76.000.000</b>
Total Préstamo B.I.D.	49.500.000	26.500.000	<b>76.000.000</b>
<b>Aportes Locales</b>			
Aportes del Gobierno Nacional	0	5.581.352	<b>5.581.352</b>
Aportes de las Provincias	0	0	<b>0</b>
Aportes Municipales	0	0	<b>0</b>
Otros Aportes	0	0	<b>0</b>
<b>Total Aportes Locales</b>	<b>0</b>	<b>5.581.352</b>	<b>5.581.352</b>
Otros Aportes	0	0	<b>0</b>
<b>TOTAL DE EFFECTIVO RECIBIDO</b>	<b>49.500.000</b>	<b>32.081.352</b>	<b>81.581.352</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>			
Fondos BID	11.589.127	27.472.634	<b>39.061.761</b>
<b>Aportes Locales</b>			
Aportes del Gobierno Nacional	0	5.581.352	<b>5.581.352</b>
Aportes de las Provincias	0	0	<b>0</b>
Aportes Municipales	0	0	<b>0</b>
Otros Aportes	0	0	<b>0</b>
<b>TOTAL DE DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>	<b>11.589.127</b>	<b>33.053.986</b>	<b>44.643.113</b>
<b>SALDOS A APLICAR</b>			
SALDO A APLICAR B.I.D.	<b>37.910.873</b>	<b>-972.634</b>	<b>36.938.239</b>
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	0	0	<b>0</b>
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	0	0	<b>0</b>
<b>TOTAL DE SALDOS A APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>37.910.873</b>	<b>-972.634</b>	<b>36.938.239</b>

(\*) Incluye u\$s -1.233.989 de fondos utilizados pendientes de justificación al BID (Nota 5 )

(\*\*) Incluye u\$s -191.918 de fondos utilizados pendientes de justificación al BID (Nota 5 )

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023

 Lic. María Laura Errea  
Gerente Administración y Finanzas  
Dpto. de Finanzas, con Org. Interc. de Crédito

 Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



**Estado de Inversiones Acumuladas  
al  
31-12-2022**



**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**  
(expresados en U\$S)

**Programa** Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer Cordón

**Ejecutor** Agua y Saneamientos Argentinos S.A.

**Período** 01-01-2022 al 31-12-2022

Categoría de Inversión		Presupuesto Original		Presupuesto Vigente (****)		Inversiones Acumuladas al cierre del Ej. Anterior		Inversiones del Ejercicio 2022		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE	
Nro.	Nombre	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local		B.I.D.	Aporte Local
		(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)
1.4268	<b>Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y</b>	<b>305.000.000</b>	<b>237.000.000</b>	<b>305.000.000</b>	<b>237.000.000</b>	<b>11.589.127</b>	<b>0</b>	<b>27.472.634</b>	<b>5.581.352</b>	<b>39.061.761</b>	<b>5.581.352</b>	8%	<b>265.938.239</b>	<b>231.418.648</b>
1.4268.1	Sistema de Agua	10.000.000	0	9.600.000	0	184.344	0	2.995.124	0	3.179.468	0	33%	6.420.532	0
1.4268.1.1	Renovación de redes, Medicion y Consumo	10.000.000	0	9.600.000	0	184.344	0	2.995.124	0	3.179.468	0	33%	6.420.532	0
1.4268.1.2	Redes de Agua	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
1.4268.2	Sistema de Saneamiento	289.000.000	170.900.000	282.800.000	187.800.000	1.439.973	0	24.529.637	0	25.969.610	0	6%	256.830.390	187.800.000
1.4268.2.1	Sistema Las Catonas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
1.4268.2.2	Redes Moreno - San Miguel	169.000.000	31.000.000	73.900.000	187.800.000	1.439.973	0	1.166.256	0	2.606.229	0	1%	71.293.771	187.800.000
1.4268.2.3	Emisario Berazategui	120.000.000	139.900.000	208.900.000	0	0	0	23.363.381	0	23.363.381	0	11%	185.536.619	0
1.4268.3	Fortalecimiento	5.000.000	0	11.800.000	0	9.964.810	0	-52.127	0	9.912.683	0	84%	1.887.317	0
1.4268.4	Administracion, Supervision y Auditoria	0	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	0	0	0	0%	0	10.000.000
1.4268.5	Costo Financiero	0	22.400.000	0	22.400.000	0	0	0	5.581.352	0	5.581.352	0%	0	16.818.648
1.4268.6	Imprevistos	1.000.000	33.700.000	800.000	16.800.000	0	0	0	0	0	0	0%	800.000	16.800.000
	<b>TOTAL</b>	<b>305.000.000</b>	<b>237.000.000</b>	<b>305.000.000</b>	<b>237.000.000</b>	<b>11.589.127</b>	<b>0</b>	<b>27.472.634</b>	<b>5.581.352</b>	<b>39.061.761</b>	<b>5.581.352</b>	<b>0</b>	<b>265.938.239</b>	<b>231.418.648</b>
	<b>TOTAL BID + A. LOCAL</b>		<b>542.000.000</b>		<b>542.000.000</b>		<b>11.589.127</b>		<b>33.053.986</b>		<b>44.643.113</b>			<b>497.356.887</b>
	<b>PARI PASSU</b>	<b>56%</b>	<b>44%</b>	<b>56%</b>	<b>44%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>83%</b>	<b>17%</b>	<b>87%</b>	<b>13%</b>		<b>53%</b>	<b>47%</b>

(\*) Incluye u\$s -1.233.989 de fondos utilizados pendientes de justificación al BID (Nota 5 )

(\*\*) Incluye u\$s -191.918 de fondos utilizados pendientes de justificación al BID (Nota 5 )

(\*\*\*) En proporción al Presupuesto Vigente

(\*\*\*\*) Ver nota 2

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023

  
Lic. María Laura Eiren  
Gerente Administración y Finanzas  
Dir. de Finanzas con Org. Intero. de Crédito

  
Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito

**SUPERVISORA**  
**AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN**



**Extractos bancarios y conciliaciones bancarias  
al 31-12-2022**

**BANCO DE LA  
NACION ARGENTINA**

CUIT 30-50001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 24

SUC:599

MCP-4400/344-RID 4268 AYSA U  
HIPOLITO YRIGROYEN  
1086 CAPITAL FEDERAL

000440 1

2

**RESUMEN DE CUENTA****RESUMEN DE EMISION MENSUAL**

PERIODO: 01/12/2022 AL 01/01/2023

FI D AG TOT Y SAN AREA MIT CUI HA Y PART CON CUIT: 3071-860538 EXENTO

CANTIDAD TOTAL DE INTEGRANTES: 005

I.V.A.: EXENTO

"EL MONTO DEL IVA DISCRIMINADO NO PUEDE COMPUTARSE COMO CREDITO FISCAL"


**CAJA DE AHORRO - DOLARES**

NRO. CUENTA	SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)			
000-955212	PLAZA DE MAYO	0110599541000069552127			
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				44.274,92
28/12/22	CREDITO POR GTOS. VARIOS	0		26.500.000,00	26.544.274,92
30/12/22	COMIS. MANTENIMIENTO CTA.	0	17,00		26.544.257,92
01/01/23	INTERESES CAPITALIZADOS	0		0,00	26.544.257,92
	SALDO FINAL				26.544.257,92
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEL MPS DE DICIEMBRE			\$	0,00
TOTAL	INTERESES ACREDITADOS DESDE EL 01/12/2022 HASTA EL 01/01/2023			\$	0,00
TNA:	0,00% - TEM: 0,00% DESDE EL 01/12/2022 HASTA EL 01/01/2023				

USTED PUEDE CONSULTAR EL "REGIMEN DE TRANSPARENCIA" ELABORADO POR EL BANCO CENTRAL SOBRE LA BASE DE LA INFORMACION PROPORCIONADA POR LOS SUJETOS OBLIGADOS A FIN DE COMPARAR LOS COSTOS Y CARACTERISTICAS DE LOS PRODUCTOS Y SERVICIOS FINANCIEROS INGRESANDO A  
[HTTP://WWW.BCRA.GOV.AR/BCRAYVOS/REGIMEN\\_DE\\_TRANSPARENCIA.ASP](http://www.bcra.gov.ar/bcrayvos/regimen_de_transparencia.asp)

ESTIMAMOS SE NOS FORMULE POR ESCRITO LAS OBSERVACIONES A QUE PUDIERE LUGAR, DENTRO DE LOS 60 (SESENTA) DIAS, EN SU DEFECHO SE TENDRA POR CONFORME EL MOVIMIENTO Y EL SALDO RESULTANTE (OPASI-2 DEL BCRA). SIN PERJUICIO DEL SISTEMA DE SEGURO DE GARANTIA DE LOS DEPOSITOS, LA NACION ARGENTINA GARANTIZA LAS OPERACIONES DEL BANCO (ART. 2 DE LA CARTA ORGANICA - LEY 21.799).  
POR RAZONES OPERATIVAS, EL SALDO DEL PRESENTE EXTRACTO QUEDA SUJETO A REALISTE, YA QUE PUEDEN ENCONTRARSE ACREDITADAS OPERACIONES AUN NO CONFORMADAS.

CUENTA CORRIENTE ESPECIAL PARA PERSONA JURIDICA EN DOLARES ESTADOUNIDENSES



  
Cdo. Omar Falvino  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito  
Cdo. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito

## CONCILIACION CUENTA ESPECIAL U\$S

### CUENTA ESPECIAL U\$S BID – 69552

Saldo libros 31/12/2022	26.560.000
Gastos bancarios pendientes devolución 21	-15.542
Gastos bancarios pendientes devolución 22	-200
Saldo bancos 31/12/2022	26.544.258

Ver Nota 4 - Efectivo Disponible

  
  
Sr. María Laura Estron  
Gerente Administración y Finanzas  
Cte. de Finanzas con Org. Intern. de Crédito  
  
Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito



**BANCO DE LA  
NACION ARGENTINA**

CUIT 30-50001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 24

SUC:599

MCP-6430/364-BID 4268 AYSA  
HIPOLITO YRIGOYEN  
1096 CAPITAL FEDERAL  
CAPITAL FEDERAL

000410 1

2

**RESUMEN DE CUENTA**

**RESUMEN DE EMISION MENSUAL**

**PERIODO: 30/11/2022 AL 30/12/2022**

PR D AG POT Y SAN AREA MET CIU SA Y PART CON CUIT: 30716860539 EXENTO

**CANTIDAD TOTAL DE INTEGRANTES: 005**

**I.V.A.: EXENTO**

"EL MONTO DEL IVA DISCRIMINADO NO PUEDE COMPUTARSE COMO CREDITO FISCAL"

**CUENTA CORRIENTE - PESOS**

NRO. CUENTA		SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)		
0005591816		PLAZA DE MAYO	0110599520000055918163		
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				928.992,06
30/12/22	COMIS.COMPENSACION ALEN C	99	65,00		928.927,06
30/12/22	I.V.A. BASE	100	13,65		928.913,41
	SALDO FINAL				928.913,41
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEL MES DE DICIEMBRE			\$	0,00

USTED PUEDE SOLICITAR LA "CAJA DE AHORROS" EN PESOS CON LAS PRESTACIONES PREVISTAS EN EL PUNTO 1.º DE LAS NORMAS SOBRE "DEPOSITOS EN AHORRO, CUENTA SUELDO Y ESPECIALES", LAS CUALES SERAN GRATUITAS.

USTED PUEDE CONSULTAR EL "REGIMEN DE TRANSPARENCIA" ELABORADO POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA SOBRE LA BASE DE LA INFORMACION PROPORCIONADA POR LOS SUJETOS OBLIGADOS A FIN DE COMPARAR LOS COSTOS Y CARACTERISTICAS DE LOS PRODUCTOS Y SERVICIOS FINANCIEROS INGRESANDO A [HTTP://WWW.BCRA.GOB.AR/BCRAYVOS/REGIMEN\\_DE\\_TRANSPARENCIA.ASP](http://www.bcra.gov.ar/bcrayvos/regimen_de_transparencia.asp).

ESTIMAREMOS SE NOS FORMULE POR ESCRITO LAS OBSERVACIONES A QUE HUPIERE LUGAR, DENTRO DE LOS 60 (SESENTA) DIAS, EN SU EFECTO SE TENDRA POR CONFORME EL MOVIMIENTO Y EL SALDO RESULTANTE (OFASI-2 DEL BCRA). SIN PERJUICIO DEL SISTEMA DE SEGURO DE GARANTIA DE LOS DEPOSITOS, LA NACION ARGENTINA GARANTIZA LAS OPERACIONES DEL BANCO (ART. 2 DE LA CARTA ORGANICA - LEY 21.799). POR RAZONES OPERATIVAS, EL SALDO DEL PRESENTE EXTRACTO QUEDA SUJETO A REAJUSTE, YA QUE PUEDEN ENCONTRARSE ACREDITADAS OPERACIONES AUN NO CONFORMADAS.

Lic. Maria Laura Eran  
Licenciada en Finanzas  
aysa



Cdor. OMAR FALVINO  
Director de Finanzamiento con  
aysa

## CONCILIACION CUENTA ESPECIAL \$

### CUENTA ESPECIAL \$ BID – 55918 - (expresado en U\$S)

Saldo libros 31/12/2022	14.584
Gastos bancarios pendientes devolución 2021	-8.585
Gasto bancarios 2022	-6
Saldo bancos 31/12/2022	5.993

Ver Nota 4 - Efectivo Disponible

  
 M. María Laura Ferra  
Directora Ejecutiva de Finanzas  
AySA - Administración de los Servicios de Provisión de Energía Eléctrica S.A.  
 Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito



# Banco Nación

CUIT 30-10001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 75

SUC.599

AYSA-PMO.BID TRAMO IV FUENTE 22  
TUCUMAN 000752 13  
1049 CAPITAL FEDERAL  
CAPITAL FEDERAL

2

## RESUMEN DE CUENTA

RESUMEN DE EMISION MENSUAL

PERIODO: 30/11/2022 AL 30/12/2022

AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANON CUIT: 30709565075 RESPONSABLE INSCRIPTO

CANTIDAD TOTAL DE INTEGRANTES: 009

I.V.A.: RESPONSABLE INSCRIPTO

## CUENTA CORRIENTE - PESOS

NRO. CUENTA		SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)		
0005524070		PLAZA DE MAYO	0110599520000055240705		
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
SAIDO ANTERIOR					
02/12/22	REINTEGRO SICORE	2812		452,40	1.084.842.476,93
02/12/22	REINTEGRO LEY 25413/DEB	2812		1,13	1.084.842.929,33
21/12/22	DEB TPAN INTERB-LINK	2835	75.000.000,00		1.009.842.930,46
21/12/22	DEB TPAN INTERB-LINK	2836	20.036.892,08		989.806.038,38
21/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2835	187.500,00		989.618.538,38
21/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2836	50.092,23		989.568.446,15
22/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	2840	290,00		989.568.156,15
22/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	2841	290,00		989.567.866,15
22/12/22	I.V.A. BASE	2842	121,80		989.567.744,35
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2840	0,73		989.567.743,62
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2841	0,73		989.567.742,89
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2842	0,30		989.567.742,59
30/12/22	COMIS.COMPENSACION ATEN C	2858	65,00		989.567.677,59
30/12/22	I.V.A. BASE	2859	13,65		989.567.663,94
30/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2858	0,16		989.567.663,78
30/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2859	0,03		989.567.663,75
SAIDO FINAL					989.567.663,75
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEBITOS MES DE DICIEMBRE			\$	237.593,05
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEL MES DE DICIEMBRE			\$	237.593,05

USTED PUEDE SOLICITAR LA "CAJA DE AHORROS" EN PESOS CON LAS PRESTACIONES PREVISTAS EN EL PUNTO 1.8 DE LAS NORMAS SOBRE "DEPOSITOS EN AHORRO, CUENTA SUELDO Y ESPECIALES", LAS CUALES SERAN GRATUITAS.

USTED PUEDE CONSULTAR EL "REGIMEN DE TRANSPARENCIA" ELABORADO POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA SOBRE LA BASE DE LA INFORMACION PROPORCIONADA POR LOS SUJETOS OBLIGADOS A FIN DE COMPARAR LOS COSTOS Y CARACTERISTICAS DE LOS PRODUCTOS Y SERVICIOS FINANCIEROS INGRESANDO A [HTTP://WWW.BCR.GOV.AR/BCRAYVOS/REGIMEN\\_DE\\_TRANSPARENCIA.ASP](http://www.bcr.gov.ar/bcrayvos/regimen_de_transparencia.asp).

ESTIMAREMOS SE NOS FORMULE POR ESCRITO LAS OBSERVACIONES A QUE HUBIERE LUGAR, DENTRO DE LOS 60 (SESENTA) DIAS, EN SU DEFECTO SE TENDRA POR CONFORME EL MOVIMIENTO Y EL SALDO RESULTANTE (OPASI-2 DEL BCRA). SIN PERJUICIO DEL SISTEMA DE SEGURO DE GARANTIA DE LOS DEPOSITOS, LA NACION ARGENTINA GARANTIZA LAS OPERACIONES DEL BANCO (ART. 2 DE LA CARTA ORGANICA - LEY 21.799). POR RAZONES OPERATIVAS, EL SALDO DEL PRESENTE EXTRACTO QUEDA SUJETO A REAJUSTE, YA QUE PUEDEN ENCONTRARSE ACREDITADAS OPERACIONES AUN NO CONFORMADAS.

00021079

PAGINA: 1  
--- FIN DE RESUMEN

Cdr. OMAR FALVING  
Director de Financiamiento con  
Organismos Intermedios de Crédito

## CONCILIACION CUENTA OPERATIVA AYSA FF22

CUENTA AYSA \$ FF22 – 55240 - (expresado en U\$S)

Saldo libros 31/12/2022 7.657.475

### MAS

### MENOS

Gastos bancarios pendientes de contabilización 2022 - 75.800

Pagos pendientes de contabilización - 1.576.997

Transferencias pendientes de devolución 380.342

Gastos bancarios pendientes de contabilización 2021 - 712

Saldo bancos 31/12/2022 6.384.308

Ver Nota 4 - Efectivo Disponible

  
Lic. María Laura Enza  
aysa  
Gerente Administración y Finanzas  
Calle de Flores con Cno. María de Orléans

  
aysa  
Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito





# Banco Nación

CUIT 30-10001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 63

SUC.599

AYSA-PMO. BID TRAMO IV FUENTE 11  
TUCUMAN 000752 13  
1049 CAPITAL FEDERAL  
CAPITAL FEDERAL

2

## RESUMEN DE CUENTA

RESUMEN DE EMISION MENSUAL

PERIODO: 30/11/2022 AL 30/12/2022

AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANON CUIT: 30709565075 RESPONSABLE INSCRIPTO

CANTIDAD TOTAL DE INTEGRANTES: 009

I.V.A.: RESPONSABLE INSCRIPTO

### CUENTA CORRIENTE - PESOS

NRO. CUENTA		SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)		
0005523988		PLAZA DE MAYO	0110599520000055239886		
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
SAIDO ANTERIOR					20.249,80
30/12/22	COMIS. COMPENSACION ATEN C	2417	65,00		20.184,80
30/12/22	I.V.A. BASE	2418	13,65		20.171,15
30/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2417	0,16		20.170,99
30/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	2418	0,03		20.170,96
SAIDO FINAL					20.170,96
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEBITOS MES DE DICIEMBRE			\$	0,19
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEL MES DE DICIEMBRE			\$	0,19

USTED PUEDE SOLICITAR LA "CAJA DE AHORROS" EN PESOS CON LAS PRESTACIONES PREVISTAS EN EL PUNTO 1.8 DE LAS NORMAS SOBRE "DEPOSITOS EN AHORRO, CUENTA SUELDO Y ESPECIALES", LAS CUALES SERAN GRATUITAS.

USTED PUEDE CONSULTAR EL "REGIMEN DE TRANSPARENCIA" ELABORADO POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA SOBRE LA BASE DE LA INFORMACION PROPORCIONADA POR LOS SUJETOS OBLIGADOS A FIN DE COMPARAR LOS COSTOS Y CARACTERISTICAS DE LOS PRODUCTOS Y SERVICIOS FINANCIEROS INGRESANDO A [HTTP://WWW.BCRA.GOB.AR/BCRAYVOS/REGIMEN\\_DE\\_TRANSPARENCIA.ASP](http://www.bcra.gob.ar/bcrayvos/REGIMEN_DE_TRANSPARENCIA.ASP).

ESTIMAREMOS SE NOS FORMULE POR ESCRITO LAS OBSERVACIONES A QUE HUBIERE LUGAR, DENTRO DE LOS 60 (SESENTA) DIAS, EN SU DEFECTO SE TENDRA POR CONFORME EL MOVIMIENTO Y EL SALDO RESULTANTE (OPASI-2 DEL BCRA). SIN PERJUICIO DEL SISTEMA DE SEGURO DE GARANTIA DE LOS DEPOSITOS, LA NACION ARGENTINA GARANTIZA LAS OPERACIONES DEL BANCO (ART. 2 DE LA CARTA ORGANICA - LEY 21.799). POR RAZONES OPERATIVAS, EL SALDO DEL PRESENTE EXTRACTO QUEDA SUJETO A REAJUSTE, YA QUE PUEDEN ENCONTRARSE ACREDITADAS OPERACIONES AUN NO CONFORMADAS.

aysa  
Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Interrelacionados de Crédito

## CONCILIACION CUENTA OPERATIVA AYSA FF11

CUENTA AYSA \$ FF11 - 55239- (expresado en U\$S)

Saldo libros 31/12/2022	0
Gastos bancarios 2021	-33
Aportes realizados por AySA	184
Transferencias AySA	7.870,0
Pagos pendientes de contabilización	-7.859
Gastos bancarios 2022	-32

**Saldo bancos 31/12/2022** 130

Ver Nota 4 - Efectivo Disponible



**Lic. María Laura Errea**  
Gerente Administración y Finanzas  
Cic de Pénam. con Org. Interc. de Crédito



**Cter OMAR FAUVINO**  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito



## **Notas a los Estados Financieros del Proyecto**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO

### AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS S.A. AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL ÁREA METROPOLITANA DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES Y LOS PARTIDOS DEL PRIMER, SEGUNDO Y TERCER CORDON DEL CONURBANO BONAERENSE PRESTAMO BID N° 4268/OC-AR

**POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

#### **1. Descripción del Proyecto**

En el marco del Convenio de Línea de Crédito Condicional CCLIP-AR-00004 para Proyectos de Inversión (CCLIP), el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) ha otorgado un primer financiamiento a la República Argentina, a través del Contrato de Préstamo BID /OC-AR4268, por un monto de trescientos cinco millones de dólares (U\$S 305.000.000) con cargo a los recursos del Banco (Aporte BID), a los que se agregan recursos adicionales por doscientos treinta y siete millones de dólares (U\$S 237.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional (Aporte Local), con destino al "Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer del Conurbano Bonaerense", el que será ejecutado a través de AySA S.A., en su carácter de Organismo Ejecutor. La República Argentina asignará a AySA estos quinientos cuarenta y dos millones de dólares (U\$S 542.000.000), en calidad de aporte no reintegrable, con destino a la ejecución del "Programa".

El monto total de la Línea de Crédito Condicional mencionada es de novecientos sesenta millones de dólares (U\$S 960.000.000), con cargo a los recursos del BID, los que serán complementados por cuatrocientos millones de dólares (U\$S 400.000.000) con cargo a los recursos de contrapartida. La utilización de esta Línea queda supeditada a la celebración de Contratos de Préstamos Individuales, el primero de los cuáles es el Contrato de Préstamo BID 4268/OC-AR.

El objetivo del Programa es la ampliación de la cobertura y la mejora de la calidad de los servicios de agua potable y saneamiento en el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los partidos del primer, segundo y tercer cordón del Conurbano Bonaerense.

Cuenta con los siguientes componentes:

#### **1. Sistema de Agua Potable**

Comprende la renovación de redes secundarias de agua potable en el partido de San Miguel, y la adquisición e instalación de equipos para medición y registro de caudales, y controladores de presión, con el fin de asegurar la continuidad de servicios, reducir costos de OyM y disminuir las pérdidas físicas.

#### **2. Sistema de Saneamiento**

Comprende los proyectos: (i) ampliación del sistema cloacal en los partidos de Moreno, San Miguel, Tigre, Ituzaingó, Esteban Echeverría mediante la construcción de redes secundarias, construcción del colector Santa María II, ampliación de las plantas Las Catonas y Bellavista y construcción de la planta Laferrere; y (ii) construcción de la estación de bombeo y del emisario

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023

  
 Lic. María Laura Errea  
Gerente Administración y Finanzas  
Dir. de Finanzas con Org. Intér. de Crédito

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

  
 Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito

de Berazategui, incluyendo la cámara de carga o chimenea de equilibrio y el tramo de difusores, que permitirá asegurar un nivel de dilución adecuado en el Río de la Plata."

### 3. Fortalecimiento Institucional

Contempla: (i) adquisición de equipos para el sistema de monitoreo de la calidad del agua de la Cuenca del Plata; (ii) apoyo a la creación del Instituto Universitario del Agua y del Saneamiento; y (iii) compensación tarifaria correspondiente a los beneficiarios del denominado "Programa Tarifa Social".

#### Costo y financiamiento

<b>Categoría de inversión o Componente</b>	<b>BID</b>	<b>Aporte Local</b>	<b>Total</b>
<b>Administración, supervisión y auditorías</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
<b>1. Sistema de agua potable</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>
Renovación de redes, medición y consumo	10.000.000	0	10.000.000
<b>2. Sistema de saneamiento</b>	<b>289.000.000</b>	<b>170.900.000</b>	<b>459.900.000</b>
Redes Moreno y San Miguel	169.000.000	31.000.000	200.000.000
Emisario y Estación de Bombeo Berazategui	120.000.000	139.900.000	259.900.000
<b>3. Fortalecimiento Institucional</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000.000</b>
<b>Costos financieros</b>	<b>0</b>	<b>22.400.000</b>	<b>22.400.000</b>
<b>Imprevistos</b>	<b>1.000.000</b>	<b>33.700.000</b>	<b>34.700.000</b>
<b>Costos Totales</b>	<b>305.000.000</b>	<b>237.000.000</b>	<b>542.000.000</b>
<b>Porcentajes</b>	<b>56%</b>	<b>44%</b>	<b>100%</b>

Con fecha 20 de Enero de 2021 el BID mediante Nota CSC/CAR 154-2021 autorizó la transferencia de recursos entre categorías contables, quedando el Cuadro de Costo y Financiamiento de la siguiente manera:

#### Costo y Financiamiento.

<b>Categoría de inversión o Componente</b>	<b>BID</b>	<b>Aporte Local</b>	<b>Total</b>
<b>Administración, supervisión y auditorías</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023




Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito

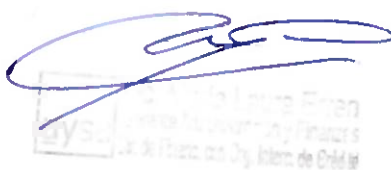

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

<b>1. Sistema de agua potable</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>
Medición y consumo	6.000.000	0	6.000.000
Redes de Agua	4.000.000	0	4.000.000
<b>2. Sistema de saneamiento</b>	<b>279.000.000</b>	<b>170.900.000</b>	<b>449.900.000</b>
Redes Moreno y San Miguel	159.000.000	31.000.000	190.000.000
Emisario Berazategui	120.000.000	139.900.000	259.900.000
<b>3. Fortalecimiento Institucional</b>	<b>15.000.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000.000</b>
<b>Costos financieros</b>	<b>0</b>	<b>22.400.000</b>	<b>22.400.000</b>
<b>Imprevistos</b>	<b>1.000.000</b>	<b>33.700.000</b>	<b>34.700.000</b>
<b>Costos Totales</b>	<b>305.000.000</b>	<b>237.000.000</b>	<b>542.000.000</b>
<b>Porcentajes</b>	<b>56%</b>	<b>44%</b>	<b>100%</b>

Con fecha 03 de diciembre de 2021 se firmó el contrato modificatorio número 3 donde se modifica el cuadro de costos de la siguiente manera:

<b>Categoría de inversión o Componente</b>	<b>BID</b>	<b>Aporte Local</b>	<b>Total</b>
<b>Administración, supervisión y auditorías</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
<b>1. Sistema de agua potable</b>	<b>9.600.000</b>	<b>0</b>	<b>9.600.000</b>
Renovación de redes, medición y consumo	9.600.000	0	9.600.000
<b>2. Sistema de saneamiento</b>	<b>282.800.000</b>	<b>201.000.000</b>	<b>483.800.000</b>
Redes Moreno y San Miguel	80.700.000	27.500.000	108.200.000
Emisario y Estación de Bombeo Berazategui	202.100.000	173.500.000	375.600.000
<b>3. Fortalecimiento Institucional</b>	<b>11.800.000</b>	<b>0</b>	<b>11.800.000</b>
<b>Costos financieros</b>	<b>0</b>	<b>22.400.000</b>	<b>22.400.000</b>
<b>Imprevistos</b>	<b>800.000</b>	<b>3.600.000</b>	<b>4.400.000</b>
<b>Costos Totales</b>	<b>305.000.000</b>	<b>237.000.000</b>	<b>542.000.000</b>
<b>Porcentajes</b>	<b>56%</b>	<b>44%</b>	<b>100%</b>

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023


  
 Cdr. OMAR FALVINO  
 Director de Financiación con  
 Organismos Intermedios de Crédito

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



Con fecha 28 de Febrero de 2023 se firmó el contrato modificatorio número 4 donde en el artículo primero punto 3 se modifica el cuadro de costos de la siguiente manera:

### Costo y Financiamiento

Categoría de inversión o Componente	BID	Aporte Local	Total
Administración, supervisión y auditorías	0	10.000.000	10.000.000
<b>1. Sistema de agua potable</b>	<b>9.600.000</b>	<b>0</b>	<b>9.600.000</b>
Renovación de redes, Medición y Consumo	9.600.000	0	9.600.000
<b>2. Sistema de saneamiento</b>	<b>282.800.000</b>	<b>187.800.000</b>	<b>470.600.000</b>
Redes, Colectores y Plantas	73.900.000	187.800.000	261.700.000
Emisario Berazategui	208.900.000	0	208.900.000
<b>3. Fortalecimiento Institucional</b>	<b>11.800.000</b>	<b>0</b>	<b>11.800.000</b>
<b>Costos financieros</b>	<b>0</b>	<b>22.400.000</b>	<b>22.400.000</b>
Intereses y comisión de compromiso	0	22.400.000	22.400.000
<b>Imprevistos</b>	<b>800.000</b>	<b>16.800.000</b>	<b>17.600.000</b>
<b>Costos Totales</b>	<b>305.000.000</b>	<b>237.000.000</b>	<b>542.000.000</b>
<b>Porcentajes</b>	<b>56%</b>	<b>44%</b>	<b>100%</b>


## **2. Documentación Contractual**

El 29 de agosto de 2017 La Línea de Crédito fue aprobada por el Directorio Ejecutivo del Banco mediante Resolución DE-37/17.

El Convenio de Línea de Crédito Condicional AR-O0004, por un monto de novecientos sesenta millones de dólares (U\$S 960.000.000), con cargo a los recursos del BID, los que serán complementados por cuatrocientos millones de dólares (U\$S 400.000.000) con cargo a los recursos de contrapartida. El objetivo del Convenio es establecer una Línea de Crédito Condicional cuyo propósito es la ampliación de la cobertura y la mejora de la calidad de los servicios de agua potable y saneamiento en el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los partidos del primer, segundo y tercer cordón del Conurbano Bonaerense a través de la ejecución de Operaciones Individuales.

El 07 de mayo de 2018, mediante el Decreto PEN N° 419/2018, se aprobó el Modelo de Convenio de Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión y el Modelo de Contrato de Préstamo BID, a ser suscriptos entre la República Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo, y el Modelo de Convenio de Asistencia Financiera y de Ejecución del Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense, a ser suscripto por el Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios y AySA. Asimismo, se designó a AySA como Organismo Ejecutor del Programa.

La primera de estas Operaciones Individuales quedó establecida mediante la firma del Contrato



aysa  
Lic. María Laura Estran  
Licenciada en Ciencias Económicas  
Lic. de Finanzas en Org. Intern. de Crédito



aysa  
Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023

de Préstamo BID 4268/OC-AR con fecha 31-05-2018. Contempla un monto de trescientos cinco millones de dólares (U\$S 305.000.000) con cargo a los recursos del Banco, a los que se agregan recursos adicionales por doscientos treinta y siete millones de dólares (U\$S 237.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional.

El 31 de mayo de 2018 se firmó el Convenio de Asistencia Financiera y de Ejecución entre el Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda y AySA, mediante el cual se asignan los recursos a AySA con destino a la ejecución del Programa.

Como alternativa a las restricciones presupuestarias del año 2019, la República Argentina y el BID suscribieron el contrato modificatorio No. 1 con fecha 19 de Marzo de 2019.

El 16 de diciembre del año 2020, se firmó el contrato modificatorio N°2, donde dentro del componente de fortalecimiento se incorporó el reconocimiento de los gastos por tarifa social.

Como resultado de las negociaciones entre AySA, el BID y la Secretaría de Asuntos Estratégicos (SAE) en función a las distintas alternativas de componentes a financiar, teniendo en cuenta las demoras en la ejecución del contrato, por las distintas circunstancias (falta de presupuesto al inicio del contrato, cambio de gobierno, Covid-19), la República Argentina y el BID suscribieron el contrato modificatorio No. 3 con fecha 3 de Diciembre de 2021.

La República Argentina y el BID suscribieron el contrato modificatorio No. 4 con fecha 28 de febrero de 2023. Cabe aclarar que la modificación al cuadro de costos establecida en el Contrato Modificatorio N°4, ya se ven reflejadas en el Estado de Inversiones.

### **3. Principales Políticas Contables**

- **Base de Presentación.**  
Los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, teniendo en consideración las normas internacionales de contabilidad y las pautas fijadas en la Guía de Informes Financieros aprobadas por el BID
- **Unidad Monetaria.**  
Los registros del programa son llevados en dólares estadounidenses de acuerdo a requerimientos del BID.  
Para la registración de los Ingresos de aporte local se utiliza el tipo de cambio de referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes en que el ingreso se hace efectivo.  
Para los gastos efectuados en moneda local con recursos provenientes del financiamiento del BID, se utiliza el tipo de cambio resultante de la conversión a pesos de los desembolsos en dólares efectuados por el BID.  
Para los gastos realizados con aporte local, se utiliza el tipo de cambio de referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes de la fecha de pago.  
Para los reconocimientos de gastos, se utiliza el tipo de cambio que surge de las notas cursadas entre AySA y el Banco, en donde se aprueban los reconocimientos de gastos y se indican los montos a considerar en pesos y en dólares.  
Para los intereses y comisiones de compromiso, se utiliza el tipo de cambio que surge de las liquidaciones efectuadas por la Tesorería General de la Nación.

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023

Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



#### 4. **Efectivo Disponible**

El Programa opera con las siguientes cuentas bancarias:

- Caja de Ahorro en U\$S Nro. 69552/12 de la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DiGePPSE) del Ministerio de Obras Públicas de uso exclusivo para recibir fondos provenientes del BID.
- Cuenta Corriente Especial en pesos Nro. 55918/16 de la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DiGePPSE) del Ministerio de Obras Públicas de uso exclusivo para recibir fondos provenientes del BID.  
Será utilizada para la recepción de los pesos correspondientes a la venta de U\$S ingresados como fondos BID y para su transferencia a AySA.
- Cuenta Corriente Operativa en pesos Nro. 55240/70 de AySA para uso exclusivo del Programa que se utilizará para recibir los pesos por parte de la UCPyPFE y para efectuar el pago de proveedores y contratistas con fondos BID.
- Cuenta Corriente operativa en pesos Nro. 55239/88 de AySA para el manejo de fondos de Aporte Local para uso exclusivo del Programa y para efectuar el pago de proveedores y contratistas con fondos Aporte Local.

El efectivo disponible al 31 de diciembre del 2022, está depositado en las cuentas bancarias del Programa, de acuerdo al siguiente detalle:

<b>Efectivo Disponible</b>					
<b>Denominación de la Cuenta</b>	<b>Número de Cuenta</b>	<b>Moneda</b>	<b>Banco</b>	<b>F.F.</b>	<b>Saldo</b>
CUENTA AYSA FF11	55239/88	Pesos	BNA	11	20.171
CUENTA AYSA FF22	55240/70	Pesos	BNA	22	989.567.664
CUENTA ESPECIAL \$ BID	55918/16	Pesos	BNA	22	928.913
CUENTA ESPECIAL U\$S BID	69552/12	Dólares	BNA	22	26.544.258

El saldo en dólares resultante, en función a las registraciones según su tipo de cambio es el siguiente:

<b>Saldo Cuentas</b>					
<b>Denominación de la Cuenta</b>	<b>Número de Cuenta</b>	<b>Moneda</b>	<b>Banco</b>	<b>F.F.</b>	<b>USD (dólares)</b>
CUENTA AYSA FF11	55239/88	Pesos	BNA	11	130
CUENTA AYSA FF22	55240/70	Pesos	BNA	22	6.384.308
CUENTA ESPECIAL \$ BID	55918/16	Pesos	BNA	22	5.993
CUENTA ESPECIAL U\$S BID	69552/12	Dólares	BNA	22	26.544.258
					<b>32.934.689</b>

Para la conversión se utiliza el tipo de cambio al cierre \$155.

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023



  
Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

## 5. Fondos Utilizados Pendientes de Justificación al Banco

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID por Fuente 22 asciende a u\$s -1.233.989 y está representado por los siguientes comprobantes.

Fecha	Nombre	Importe Pagado	Tema	Insumo Descripción	Importe Dólar	Fecha Retiro Pago
25/11/2021	C&E Construcciones - Gral Saneas	49.973.070	CP 252370 NA70162 - Ref 5a - RENOVACIÓN	Contratistas	322.407	29/11/2022
27/12/2021	Alpa Viel - TECOMA - UT	14.384.795	CP 294123 NA70188 Ref 5B RENOVACIÓN	Contratistas	92.805	29/11/2022
02/03/2021	AySA	0	Tarifa Social	Tarifa Social	-52.127	30/12/2022
05/12/2022	Constructora Quiroz Galveo S.A.	0	Ref 20 Emisorio y EB Benzategui	Contratistas	-951.818	30/12/2022
28/11/2022	Lihú Ingeniería S.A	0	Ref 19 - RSC San Cayetano	Contratistas	-455.539	30/12/2022
29/11/2022	C&E Construcciones - Gral Saneas	0	Ref 5A - Renovación de Red Secundaria de	Contratistas	-189.717	30/12/2022
		64.357.865			-1.233.989	

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID por Fuente 11 asciende a u\$s -191.918 y está representado por los siguientes comprobantes.

Fondos Utilizados Pendientes de justificación al Banco - FPI1						
Fecha	Nombre	Importe Pagado	Tema	Insumo Descripción	Importe Dólar	Fecha Retiro Pago
01/01/2022	Banco Interamericano Desarrollo	0	Intereses y comisión de compromiso 2019	Costo Financiero	698.812	
02/01/2022	Banco Interamericano Desarrollo	0	Intereses y comisión de compromiso 2020	Costo Financiero	-607.281	
03/01/2022	Banco Interamericano Desarrollo	0	Intereses y comisión de compromiso 2021	Costo Financiero	-510.613	
09/11/2022	Banco Interamericano Desarrollo	0	Intereses y comisión de compromiso 2022	Costo Financiero	227.144	
		0			-191.918	

En el transcurso del ejercicio 2022; a fin de subsanar diferencias de tipos de cambios detectados en el ejercicio 2021; se detectó un problema en la parametrización del Sistema de Unidades Ejecutoras de Préstamos Externos (UEPEX) inicial, que se parametriza desde la Unidad Informática de la Secretaría de Hacienda del Ministerio de Economía.

Este problema en la parametrización afectó tanto la carga como la desafectación de comprobantes, generando tipos de cambios inexistentes.

Por tal motivo, se solicitó intervención a la Mesa de Ayuda de la Unidad Informática de la Secretaría de Hacienda a fin que arbitre las medidas a tomar para la corrección.

A la fecha ya fue subsanado este problema en el Sistema, no obstante los comprobantes que habían sido registrados en sistema no se actualizan automáticamente, para lo cual se tuvieron que desafectar todos los comprobantes cargados (certificados, facturas, pagos, ingresos de fondos, etc.) y vuelto a cargar.

Quedando pendientes de justificación al banco los comprobantes detallados, estos serán justificados en la primera justificación de gastos que se genere en el ejercicio 2023.

## 6. Anticipos

De acuerdo al Contrato de Préstamo No. 4268/OC-AR se estableció la modalidad de anticipo de fondos, debiendo justificar el 80% del valor del anticipo solicitado antes de volver a pedir un nuevo anticipo.

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo de Anticipos es el siguiente:

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023



  
Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismos Intermedios de Crédito

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

Saldo Anticipos		
Item	Concepto	U\$S
I-	Saldo en Cuentas Bancarias	32.934.569
II-	Fondos Utilizados pendientes de justificación al BID	-1.233.989
III-	Total Anticipo de Fondos pendiente de justificación (I+II)	31.700.570
IV-	Saldo según CPS-1	35.704.250
V-	Diferencia (IV-III) (*)	4.003.680

(\*) Ver Nota 10

## 7. Fondos de Contrapartida Nacional

Al 31 de diciembre de 2022 se han contabilizado los intereses y comisión de compromiso ver nota 8.

## 8. Categorías de Inversión

### ▪ Gastos de Administración

Los gastos generados por transferencias, mantenimiento y cualquier otro gasto de las cuentas involucradas en la administración de los fondos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo, deberán ser erogados con fondos provenientes del Aporte Local.

Por los gastos generados en la Cuenta especial en dólares de la DiGePPSE – M. Obras Públicas y Nro. 69552/12, en la Cuenta en pesos N° 55918/16 de la DiGePPSE – M. Obras Públicas y en la Cuenta operativa en pesos N° 55240/70 BID de AySA esta última transferirá desde su cuenta operativa en pesos de Aporte Local Nro. 55239/88 los montos correspondientes a estos conceptos.

### ▪ Costos Directos (cifras en dólares):

Categorías de Inversión						
Costos Directos	2022		Acumulado 2021		Acumulado TOTAL	
	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL
Renovación de redes, Medición y Consumo	2.995.124	0	184.344	0	3.179.468	0
Redes de Agua	0	0	0	0	0	0
<b>Sistema de Agua Potable</b>	<b>2.995.124</b>	<b>0</b>	<b>184.344</b>	<b>0</b>	<b>3.179.468</b>	<b>0</b>
Redes Moreno - San Miguel	1.166.256	0	1.439.973	0	2.606.229	0
Emisario Berazategui	23.363.381	0	0	0	23.363.381	0
<b>Sistema de Saneamiento</b>	<b>24.529.637</b>	<b>0</b>	<b>1.439.973</b>	<b>0</b>	<b>25.969.610</b>	<b>0</b>
<b>Fortalecimiento Institucional</b>	<b>-52.127</b>	<b>0</b>	<b>9.964.810</b>	<b>0</b>	<b>9.912.683</b>	<b>0</b>
<b>Imprevistos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL COSTOS DIRECTOS</b>	<b>27.472.634</b>	<b>0</b>	<b>11.589.127</b>	<b>0</b>	<b>39.061.761</b>	<b>0</b>

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023

  
**Lic. María Laura Enríquez**  
 Gerente Administración y Finanzas  
 Dir. de Finanz. con Org. Intere. de Crédito

  
**Cdr. OMAR FALVINO**  
 Director de Financiamiento con  
 Organismos Internacionales de Crédito

**SUPERVISORA**  
**AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN**

- Costos Financieros

Conforme a las cláusulas del Contrato de Préstamo BID 4268/OC-AR, los costos financieros que están a cargo del Prestatario son los siguientes:

**ARTÍCULO 3.01.** Fechas de pago de amortización, intereses, comisión de crédito y otros costos. El Préstamo será amortizado de acuerdo con el Cronograma de Amortización. Los intereses y las cuotas de amortización se pagarán el día 15 del mes, de acuerdo con lo establecido en las Estipulaciones Especiales, en una Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización o en una Carta Notificación de Conversión, según sea el caso. Las fechas de pagos de amortización, comisión de crédito y otros costos coincidirán siempre con una fecha de pago de intereses.

**ARTÍCULO 3.03.** Intereses. Mientras el Préstamo no haya sido objeto de Conversión alguna, el Prestatario pagará intereses sobre los Saldos Deudores diarios a una Tasa de Interés Basada en LIBOR más el margen aplicable para préstamos del capital ordinario. En este caso, los intereses se devengarán a una tasa anual para cada Trimestre determinada por el Banco en una Fecha de Determinación de la Tasa de Interés Basada en LIBOR para cada Trimestre.

**ARTÍCULO 3.04.** Comisión de crédito. (a) El Prestatario pagará una comisión de crédito sobre el saldo no desembolsado del Préstamo a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros para préstamos de capital ordinario sin que, en ningún caso, pueda exceder el 0,75% por año.

**CLÁUSULA 2.06.** Intereses. (b) El Prestatario deberá pagar los intereses al Banco semestralmente. El Prestatario deberá efectuar el primer pago de intereses en la fecha de vencimiento del plazo de seis (6) meses contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del presente Contrato. Si la fecha de vencimiento del plazo para el primer pago de intereses no coincide con el día quince (15) del mes, el primer pago de intereses se deberá realizar el día quince (15) inmediatamente anterior a la fecha de dicho vencimiento.


- Impuestos

El crédito fiscal generado por el Impuesto al valor agregado (IVA) y la percepción del impuesto a los Ingresos Brutos (IIBB) son considerados por el BID como "gastos no elegibles", los mismos son abonados desde las cuentas de Fondos BID o Aporte Local, según corresponda, y luego reintegradas por AySA. A su vez las retenciones en concepto de IIBB, Ganancias, Sistema de Seguridad Social, etc. deberán ser reintegradas por el BID a AySA, que abona las mismas con fondos propios junto con las retenciones correspondientes al resto de las operaciones de la Empresa.

Como se mencionó en la nota 7 a la fecha se han registrado los pagos de Intereses y Comisión de Compromiso como ejecución de contrapartida de aporte local.

Categorías de Inversión						
Costos Financieros						
	2022		Acumulado 2021		Acumulado TOTAL	
	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL
Intereses	0	412.977	0	0	0	412.977
Comisión de Compromisos	0	5.168.375	0	0	0	5.168.375
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	0	5.581.352	0	0	0	5.581.352

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023

  
 María Laura Piana  
 Directora de Finanzas  
 AySA

  
 Cdor. OMAR FALVINO  
 Director de Financiamiento con  
 Organismos Internacionales de Crédito  
 aySA

SUPERVISORA  
 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

**9. Solicitudes de Desembolsos presentadas al BID (cifras en U\$S)**

**Detalle Solicitudes de Desembolsos presentadas al Banco**

a) Solicitudes de Anticipos de Fondos		BID	LOCAL
		2021	
15/12/2020	Solicitud Nro. 1	10.000.000	0
28/05/2021	Solicitud Nro. 3	1.500.000	0
30/11/2021	Solicitud Nro. 6	38.000.000	0
		49.500.000	0
		2022	
14/12/2022	Solicitud Nro. 8	26.500.000	0
		26.500.000	0
<b>Total Anticipos de Fondos del Ejercicio</b>		<b>76.000.000</b>	<b>0</b>

b) Justificaciones de Anticipos de Fondos		BID	LOCAL
		2021	
15/04/2021	Solicitud Nro. 2	9.964.810	0
23/11/2021	Solicitud Nro. 4	1.078.249	0
24/11/2021	Solicitud Nro. 5	361.724	0
		11.404.783	0
		2022	
05/12/2022	Solicitud Nro. 7	28.890.967	5.773.270
		28.890.967	5.773.270
<b>Total de Justificaciones</b>		<b>40.295.750</b>	<b>5.773.270</b>

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023



aysa



aysa  
Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Organismo Interamericano de Crédito

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



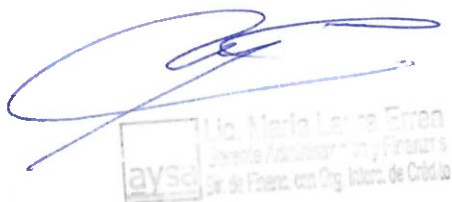
**10. Conciliación entre Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Inversiones Acumuladas y OPS-1 (REPORTE ANUAL BID) (cifras en U\$S).**

<b>CONCILIACION EFE - ESTADO DE INVERSIONES y BANCOS al 31/12/2022</b>			
<b>ORIGEN</b>			
	<b>EFE</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
BID	76.000.000	76.000.000	-
Aporte Local	5.581.352	5.581.352	-
<b>USO DE FONDOS</b>			
	<b>EFE</b>	<b>ESTADO DE INVERSIONES</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
BID	39.061.761	39.061.761	-
Aporte Local	5.581.352	5.581.352	-
<b>SALDOS A APLICAR</b>			
	<b>EFE</b>	<b>SEGÚN SALDOS</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
BID	36.938.239	32.934.559	4.003.680
Aporte Local	-	130	-130

<b>JUSTIFICACION DIFERENCIAS</b>		
<b>BID</b>		
Pagos pendientes de regularización		- 1.608.706
Pago duplicado pendiente de desafectación		- 60.057
Pagos pendientes de contabilización		- 1.832.632
Gastos Bancarios pendientes al 31/12/2022		- 146.196
IVA+IIBB-Retenciones		- 356.089
	<b>DIFERENCIAS</b>	<b>-4.003.680</b>
<b>APORTE LOCAL</b>		
Aporte realizado por AySA para mantenimiento de cuenta, pendiente de devolución		130 (*)
	<b>DIFERENCIAS</b>	<b>130</b>

(\*) La Secretaría de Hacienda remite a la Cuenta Corriente Operativa en pesos Aporte Local de AySA Nro. 55239/88, tanto los montos para hacer frente a los Gastos de Contrapartida Local, como también para afrontar los importes de IVA y Percepción IIBB que son considerados como Gastos No Elegibles para el Programa.

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023

  
 Lic. María Laura Erra  
 Jefe de Finanzas y Crédito  
 ayse  
 Dir. de Finanz. con Org. Intern. de Crédito

  
 Cdr. OMAR FALVINO  
 Director de Financiamiento con  
 Organismos Internacionales de Crédito  
 ayse

SUPERVISORA  
 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

<b>CONCILIACION ESTADO DE INVERSIONES y OPS1 al 31/12/2022</b>			
	<b>ESTADO DE INVERSIONES</b>	<b>OPS-1</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>Sistema de Agua Potable</b>	3.179.468	2.953.973	225.495
<b>Sistema de Saneamiento</b>	25.969.610	27.376.967	-1.407.357
<b>Fortalecimiento Institucional</b>	9.912.683	9.964.810	-52.127
	<b>39.061.761</b>	<b>40.295.750</b>	<b>-1.233.989 (*)</b>

Diferencia U\$S -1.233.989 Fondos Utilizados Pendientes de Justificación al Banco.

(\*) Ver Nota 5.

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 4/4/2023



aysa





aysa Cdr. OMAR FALVINO  
Director de Financiamiento con  
Registros Internacionales de Crédito

SUPERVISORA  
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



### **Declaración de la Dirección del Programa**

Se deja constancia que los gastos realizados con fondos del BID, se han efectuado conforme a los propósitos especificados en el Contrato de Préstamo 4268/OC-AR. Asimismo, se han diseñado medidas de control interno apropiadas para los riesgos identificados en la gestión de los recursos y dichas medidas han funcionado eficazmente durante el período reportado.

  
  
Lda. María Laura Erosa  
Directora de Finanzas y Recursos  
Humanos  
Programa de Crédito  
  
Cdr. OMAR FALVING  
Director de Financiamiento con  
Presupuesto Internacional de Crédito





Auditoría General de la Nación

## **INFORME SOBRE CONTROLES - INTERNO Y CONTABLE -**

A los Señores Directores de  
Agua y Saneamientos Argentinos S.A.  
C.U.I.T. N°: 30-70956507-5  
Domicilio Legal: Tucumán 752-Piso 20  
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

En ejercicio de las facultades conferidas por el artículo 118 de la Ley 24.156, la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN examinó los Estados Financieros correspondientes al Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer Cordón del Conurbano Bonaerense al 31-12-2022, financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo 4268/OC-AR del BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) y con aportes del GOBIERNO DE LA NACIÓN ARGENTINA y cuya ejecución está a cargo de AGUA y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANÓNIMA. El presente informe es complementario a nuestro Informe sobre los mencionados Estados Financieros.

### **1. Responsabilidad de la Unidad Ejecutora en relación con el Sistema de Control Interno.**

La administración de la Unidad Ejecutora 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 proyecto incluidas las obras construidas y otros bienes



## Auditoría General de la Nación

adquiridos. 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 de Estados Financieros confiables.

### **2. Responsabilidad del Auditor**

El examen fue realizado de acuerdo con las normas de control externo financiero gubernamental aprobadas por la Auditoría General de la Nación (Resolución 185/2016-AGN), dictadas en virtud de las facultades conferidas por el artículo 119 inc. d) de la Ley 24.156, con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y requerimientos específicos del BID. Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los Estados Financieros del Programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente para dicho período y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre dichos Estados y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno, por lo tanto no la expresamos. Asimismo, nuestro trabajo incluyó el examen selectivo integrado de los procesos de contrataciones de bienes, obras y servicios y de la documentación sustentatoria de las solicitudes de desembolsos presentadas al BID y la verificación del cumplimiento de las disposiciones de carácter contable-financiero del Contrato de Préstamo BID 4268/OC-AR, correspondientes al mencionado ejercicio.



## Auditoría General de la Nación

Durante nuestro examen de los Estados Financieros correspondientes al Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer Cordón del Conurbano Bonaerense al 31-12-2022, han surgido observaciones que involucran el control interno del Programa y su operación, que hemos considerado oportuno informarlas a usted para su conocimiento o acción futura. Por lo expuesto, las recomendaciones contenidas en este informe no necesariamente revelan todos aquellos comentarios o situaciones que un estudio específico podría revelar.

Las Observaciones y Recomendaciones detallados seguidamente han sido puestos en conocimiento del Ejecutor a efectos de obtener su opinión, según se indica en cada caso

### **3. Observaciones y recomendaciones**

#### **3.1. Sistema Uepex**

- a) Durante el corriente ejercicio, se detectaron errores en la parametrización del sistema Uepex, lo que produjo la generación de tipos de cambios erróneos en las justificaciones registradas.
- b) El proceso de anulación de carga de documentos (necesario para la corrección de los errores de registración como los mencionados en el punto anterior) generó diferencias en los tipos de cambios utilizados para la conversión a moneda local. Es decir, un documento que fue anulado correctamente en pesos argentinos, el sistema no tomó el mismo tipo de cambio que el documento original, generándose con ello una diferencia en el monto en dólares.
- c) El sistema no puede asignar responsabilidades no habiendo por lo tanto control por oposición. La misma persona que carga información, puede aprobarla.



## Auditoría General de la Nación

- d) Surgen inconsistencias entre el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados generado por el sistema Uepex, con los registros contables validados.

### **Recomendación**

Realizar las acciones necesarias a efectos de parametrizar el sistema adecuadamente y arbitrar los medios que permitan mitigar las registraciones erróneas en el sistema de movimientos no efectuados, como así también prever controles por oposición en la carga y aprobación de la información.

### **Comentario de la Unidad Ejecutora del Programa:**

Con respecto a los puntos a) y b), se aclara que no eran errores de parametrización, sino que era un solo problema en la parametrización del Sistema de Unidades Ejecutoras de Préstamos Externos (UEPEX) inicial, que se parametriza desde la Unidad Informática de la Secretaría de Hacienda del Ministerio de Economía.

Este problema en la parametrización afectó tanto la carga como la desafectación de comprobantes, generando tipos de cambios inexistentes.

Por tal motivo, se solicitó intervención a la Mesa de Ayuda de la Unidad Informática de la Secretaría de Hacienda a fin que arbitre las medidas a tomar para la corrección.

A la fecha ya fue subsanado este problema en el Sistema, no obstante, los comprobantes que habían sido registrados en sistema no se actualizan automáticamente, para lo cual se tuvieron que desafectar todos los comprobantes cargados (certificados, facturas, pagos, ingresos de fondos, etc.) y vuelto a cargar.



## Auditoría General de la Nación

Esto se verá reflejado en la primera justificación de gastos que se genere en el ejercicio 2023.

En referencia al punto c) el sistema no puede designar responsabilidades, por tal motivo se asignaron personas dentro del equipo con las distintas responsabilidades de carga, control y aprobación.

Cabe mencionar que es un nuevo equipo de trabajo, ya que hubo rotación de personal y además se incorporaron tareas ya que la carga de facturas y pagos que antes se realizaba desde Cuentas a Pagar y Tesorería de la Dirección Económico Financiera, ahora se realiza desde la Gerencia de Administración y Finanzas de la Dirección de Financiamiento con Organismos Internacionales de Crédito.

Con respecto al punto d) el sistema arrojaba los ingresos con saldo acreedor, para solucionar esta situación se realizó una desafectación de los ingresos, quedando reflejado en los mayores y subdiarios correctamente, pero el sistema en el EOAF toma la desafectación como un ingreso más, es decir lo sumaliza. Estamos esperando respuestas de Mesa de Ayuda del Ministerio de Economía (MECON).

### **3.2. Errores de registración.**

- a) En el sistema Uepex existen errores de registración en los tipos de cambio no subsanados a la fecha, situación ocurrida también en el ejercicio 2021.
- b) En la justificación N° 7 presentada al Banco se encuentra duplicado el siguiente comprobante:



## Auditoría General de la Nación

1.4268.1.2 - Renovación de Redes				Nombre del	
Item	Cod.AP	Número de Contra		Contratista;Proveedor;	Bienes y Descripción
		PRISM	U.E.C.	Etc.	
27	202200055		202100004	C&E Construcciones - Gral Saneamiento - UT Muñiz	OP 276516 NA70192 - Ref 5A - RSA Muñiz 1 y 2

Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
Tipo	Sucursa	Número		Fecha Retiro de	Importe Fact. en moneda de	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$	BID	APORTE LOCAL
				Pago	pago		Dólares	Origen Local	
A	1	1	ARGEN	5/12/2022	5.791.115,06	121,50	47.663,50	47.663,50	

### Recomendación

Arbitrar los medios necesarios para adecuar las registraciones en Uepex.

### Comentario de la Unidad Ejecutora del Programa:

Como se expuso en Nota 5 a los EEEF, en el transcurso del ejercicio 2022; a fin de subsanar diferencias de tipos de cambios detectados en el ejercicio 2021; se detectó el problema en la parametrización de UEPEX mencionado en la respuesta a las observaciones de Sistema UEPEX. El comprobante duplicado fue detectado y expuesto en Nota 10 justificación de diferencias; al tipo de cambio correspondiente ya que el tipo de cambio se vio modificado por el problema de parametrización.



## Auditoría General de la Nación

### **4. Conclusión**

Teniéndose en cuenta las consideraciones efectuadas en 3, no se han observado aspectos que representen deficiencias significativas en el diseño u operación del sistema de control interno, que pudieran afectar adversamente la capacidad del Programa para registrar, procesar y presentar la información de los Estados Financieros al 31-12-2022. Asimismo, no se ha tenido conocimiento de hechos que impliquen el incumplimiento por parte de la Unidad Ejecutora de las disposiciones de carácter contable – financiero del Contrato de Préstamo BID 4268/OC-AR correspondiente al mencionado ejercicio.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 4 de abril de 2023.

SUPERVISORA  
AUDITORIA GENERAL DE LA NACIÓN