

Comisión Nacional
de Actividades Espaciales
CONAE

Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales

PROSAT II

Préstamo BID 4840/OC-AR

Estados Financieros por el Período Irregular
29/11/2019 al 31/12/2020

INFORMACIÓN FINANCIERA DEL PROSAT II

PROGRAMA DE DESARROLLO DE TECNOLOGÍAS SATELITALES

I. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Montos expresados en dólares estadounidenses al 31 de Diciembre de 2020.

II. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Montos expresados en dólares estadounidenses al 31 de Diciembre de 2020.

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANEXO I. ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

Montos expresados en dólares estadounidenses al 31 de Diciembre de 2020.

ANEXO II. CONCILIACIÓN DEL FONDO ROTATORIO

Montos expresados en dólares estadounidenses al 31 de Diciembre de 2020.

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Programa:

PROSAT II - Préstamo BID 4840/OC-AR

Período de Revisión (Irregular):
(cifras en U\$S*)

Desde: 29/11/2019 Hasta: 31/12/2020

	Acumulado al Inicio del Ejercicio U\$S	Movimiento del Año U\$S	Acumulado al cierre del Ejercicio U\$S
Origen:			
Prestamo BID	0,00	42.083.055,48	42.083.055,48
Total Préstamo B.I.D.	0,00	42.083.055,48	42.083.055,48
Aportes Locales			
Aportes del Gobierno Central	0,00	7.020.718,92	7.020.718,92
Aportes de las Provincias	0,00	0,00	0,00
Aportes Municipales	0,00	0,00	0,00
Otros Aportes	0,00	0,00	0,00
Total Aportes Locales	0,00	7.020.718,92	7.020.718,92
Otros Aportes	0,00		0,00
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	0,00	49.103.774,40	49.103.774,40
Usos de Fondos:			
Fondos BID	0,00	41.573.611,65	41.573.611,65
Aportes Locales			
Aportes del Gobierno Central	0,00	7.020.718,92	7.020.718,92
Aportes de las Provincias	0,00	0,00	0,00
Aportes Municipales	0,00	0,00	0,00
Otros Aportes	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE FONDOS APLICADOS	0,00	48.594.330,57	48.594.330,57
Saldos a Aplicar			
SALDO A APLICAR B.I.D.	0,00	509.443,83	509.443,83
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	0,00	0,00	0,00
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE SALDOS A APLICAR	0,00	509.443,83	509.443,83

(*) las cifras se exponen sin redondeos.

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
Por Apertura

PROSAT II Préstamo BID N° 4840/OC-AR - Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales
Desde: 29/11/2019 Hasta: 31/12/2020

PROGRAMA/CONVENIO
Período de revisión (Irregular):
(cifras en US\$*)

Nro.	Categoría de Inversión Nombre	Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al cierre del Ej. Anterior		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO		% DE AVANCE (**)	SALDO DISPONIBLE	
		B.I.D. (1)	Aporte Local (a)	B.I.D. (2)	Aporte Local (b)	B.I.D. (3)	Aporte Local (c)	B.I.D. (4)	Aporte Local (d)	B.I.D. (5=3+4)	Aporte Local (e=c+d)		B.I.D. (2-5)	Aporte Local (b-e)
14840	14840/OC-AR PROSAT II	60.000.000,00	31.000.000,00	60.000.000,00	31.000.000,00	0,00	0,00	41.573.611,65	7.020.718,92	41.573.611,65	7.020.718,92	53,40%	18.426.388,35	23.979.281,08
14840.1	MEJORA DE LA INFORMACION SATELITAL	56.700.000,00	30.100.000,00	56.700.000,00	30.100.000,00	0,00	0,00	41.521.869,08	7.020.718,92	41.521.869,08	7.020.718,92	55,92%	15.178.130,92	23.079.281,08
14840.1.1	CONSTRUCCIÓN Y LANZAMIENTO DEL SATELITE	34.700.000,00	21.100.000,00	34.700.000,00	21.100.000,00	0,00	0,00	33.891.434,80	5.519.944,33	33.891.434,80	5.519.944,33	70,63%	808.565,20	15.580.055,67
14840.1.2	PLATAFORMA TERRENA DE RECEPCIÓN Y PROCESAMIENTO DE IMÁGENES DEL SAOCOM	22.000.000,00	9.000.000,00	22.000.000,00	9.000.000,00	0,00	0,00	7.630.434,28	1.500.774,59	7.630.434,28	1.500.774,59	29,46%	14.569.565,72	7.499.225,41
14840.2	NUÉVAS APLICACIONES SATELITALES ADMINISTRACION, MONITOREO Y EVALUACION DEL PROGRAMA	2.400.000,00	700.000,00	2.400.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	2.400.000,00	700.000,00
14840.3	AUDITORIA FINANCIERA	900.000,00	200.000,00	900.000,00	200.000,00	0,00	0,00	51.742,57	0,00	51.742,57	0,00	4,70%	848.257,43	200.000,00
14840.3.1	AUDITORIA FINANCIERA	100.000,00	60.000,00	100.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100.000,00	60.000,00
14840.3.2	UNIDAD EJECUTORA	300.000,00	80.000,00	300.000,00	80.000,00	0,00	0,00	51.742,57	0,00	51.742,57	0,00	13,62%	248.257,43	80.000,00
14840.3.3	AUDITORIA TÉCNICA	500.000,00	60.000,00	500.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	500.000,00	60.000,00
TOTAL		60.000.000,00	31.000.000,00	60.000.000,00	31.000.000,00	0,00	0,00	41.573.611,65	7.020.718,92	41.573.611,65	7.020.718,92		18.426.388,35	23.979.281,08
TOTAL BID + A. LOCAL		91.000.000,00	91.000.000,00	91.000.000,00	91.000.000,00	0,00	0,00	48.594.330,57	7.020.718,92	48.594.330,57	7.020.718,92		42.405.669,43	23.979.281,08
PARI PASSU		65,93%	34,07%	65,93%	34,07%	0,00%	0,00%	85,55%	14,45%	85,55%	14,45%		43,45%	56,55%
MONTO DEL FONDO ROTATORIO (no utilizado al Cierre del Ejercicio)		509.443,83												

(*) Las cifras se exponen sin redondeos.

(**) En proporción al Presupuesto Vigente para ambos financiamientos.

ANEXO I

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

Programa/Convenio : PROSAT II - Préstamo BID 4840/OC-AR

Período de Revisión (Irregular): 29/11/2019 al 31/12/2020

(Cifras expresadas en US\$ *)

				BID	LOCAL
1	TOTAL DESEMBOLSADO AL INICIO DEL EJERCICIO			0,00	0,00
2	Anticipos de Fondos (Constitución de F.R, Anticipo de Fondos y Reposiciones de Fondos por el monto desembolsado)				
		BID	LOCAL		
21/2/2020	Solicitud Nro. 6	9.700.000,00	0,00		
14/5/2020	Solicitud Nro. 8	3.000.000,00	0,00		
27/8/2020	Solicitud Nro. 10	3.000.000,00	0,00		
18/12/2020	Solicitud Nro. 12	3.000.000,00	0,00		
2	Total Anticipos de Fondos del Ejercicio			18.700.000,00	0,00
3	Justificaciones de Anticipos de Fondos (Justificaciones de Anticipos de Fondos y reposiciones de Fondos por el monto justificado)				
		BID	LOCAL		
20/12/2019	Solicitud Nro. 1	997.000,00	0,00		
20/12/2019	Solicitud Nro. 2	17.876.382,14	0,00		
31/1/2020	Solicitud Nro. 3	4.067.772,40	0,00		
3/2/2020	Solicitud Nro. 4	350.000,00	0,00		
4/2/2020	Solicitud Nro. 5	91.900,94	0,00		
30/4/2020	Solicitud Nro. 7	9.497.827,44	0,00		
21/8/2020	Solicitud Nro. 9	3.054.343,98	0,00		
14/12/2020	Solicitud Nro. 11	3.098.041,72	0,00		
3	Total de Justificaciones			39.033.268,62	0,00
4	Otras solicitudes de desembolso (Reembolsos de Pagos Hechos y desembolsos Directos)				
		BID	LOCAL		
20/12/2019	Solicitud Nro. 1	997.000,00	0,00		
20/12/2019	Solicitud Nro. 2	17.876.382,14	0,00		
31/1/2020	Solicitud Nro. 3	4.067.772,40	0,00		
3/2/2020	Solicitud Nro. 4	350.000,00	0,00		
4/2/2020	Solicitud Nro. 5	91.900,94	0,00		
4	Total otros desembolsos			23.383.055,48	0,00
5	Costos Financieros Capitalizados				
		BID	LOCAL		
	F.I.V.				
	Intereses				
5	Total Costos Financieros			0,00	0,00
6	TOTAL DESEMBOLSADO AL CIERRE DEL EJERCICIO (1+2+4+5)			42.083.055,48	0,00

(*) Las cifras se expresan sin redondeos

ANEXO II

Conciliación del Fondo Rotatorio

Programa:

PROSAT II - Préstamo BID 4840/OC-AR

Periodo de Revisión (Irregular):
(cifras en U\$S*)

Desde: 29/11/2019 Hasta: 31/12/2020

<u>I Fondo Rotatorio al Inicio del Ejercicio:</u>	
A Saldo del FR al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero	0,00
B (MAS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	0,00
C Saldo de FR según LMS1 al cierre del ejercicio anterior	0,00
<u>II Movimientos del Ejercicio:</u>	
D Anticipos de Fondos. (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2 + Punto 4)	42.083.055,48
E (MENOS) Justificaciones de Anticipos. (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3)	39.033.268,62
F Total Movimientos del Ejercicio	3.049.786,86
<u>III Saldo del Fondo Rotatorio al cierre del ejercicio:</u>	
G Saldo de Fondo Rotatorio al cierre según LMS1 (C+F)	3.049.786,86
H (MENOS) Gastos Pendientes de Justificación al BID al cierre del ejercicio:	2.540.343,03
J Saldo de Fondo Rotatorio al cierre según Estado Financiero	509.443,83

(*) las cifras se exponen sin redondeos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

REPUBLICA ARGENTINA COMISION NACIONAL DE ACTIVIDADES ESPACIALES PROGRAMA DE DESARROLLO DE TECNOLOGÍAS SATELITALES – PROSAT II POR EL EJERCICIO IRREGULAR FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. Descripción del Programa:

El Programa se enfocará la finalización de la integración del SAOCOM 1B en lo que respecta a la plataforma de servicios como a la antena SAR, el desarrollo de los ensayos ambientales de la campaña de lanzamiento y su puesta en órbita así como también el upgrade de los equipos y sistemas del segmento terreno que se requieran para procesar la información adicional del SAOCOM 1B.

Estos objetivos permitirán lograr el aprovisionamiento de imágenes satelitales con tecnología SAR, y, la mejora de la información satelital para apoyar el desempeño de sectores productivos que utilicen las aplicaciones específicas que se desarrollen con el Programa, como medios para contribuir a incrementar la efectividad de las políticas públicas de gestión de riesgos de desastres, de adaptación al cambio climático y de fomento productivo, así como la mejora del desempeño productivo en sectores usuarios del monitoreo satelital.

Dichos objetivos del Programa, completan las acciones iniciadas años atrás con el Préstamo BID N° 1777/OC-AR PROSAT, e incluidas dentro del Plan Espacial que rige el accionar estratégico de CONAE con un horizonte de 11 años (2016-2027).

Para ello, el Programa cuenta con los siguientes componentes:

- **Componente 1: Mejora de la información satelital**, componente que financiará los gastos en ingeniería, finalización de construcción, el lanzamiento y puesta en órbita del SAOCOM 1B y la actualización del software y del hardware requeridos para la bajada de datos que éste genere.
- **Componente 2: Nuevas aplicaciones satelitales**, orientado a promover el desarrollo y uso de aplicaciones informáticas basadas en el procesamiento de información “Synthetic Aperture Radar” (SAR) generados por la misión SAOCOM y de otras fuentes de datos, para el avance de la investigación científica y el apoyo a la toma de decisiones con fines productivos y/o sociales, con énfasis en el impulso del emprendimiento en servicios tecnológicos de alto valor agregado, esperando beneficiar con alto impacto a la agricultura, planificación territorial, gestión de recursos naturales, y mitigación y adaptación al cambio climático, tanto en la Argentina como en otros países de la región.
- **Componente 3: Administración, Monitoreo y Evaluación del Programa**, componente que incluirá los costos de las auditorías y evaluaciones técnica, así como los costos de administración del Programa.

2. Principales Políticas Contables

a) Base Contabilidad Efectivo:

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo “*IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja*”.

b) Unidad Monetaria.

Las inversiones son contabilizadas en pesos y luego convertidas a dólares, utilizando para ello el tipo de cambio correspondiente, de acuerdo al siguiente detalle:

- Gastos de Fuente BID: Se utiliza el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión de los fondos desembolsados en la Moneda de la Operación a Moneda Local.
- Gastos de Fuente de Aporte Local: Se utilizará la tasa de cambio del primer día hábil del mes del pago en que se efectúe el pago respectivo. el tipo de cambio vigente conforme a la cotización del Banco Central de la República Argentina, tipo de cambio de referencia Comunicación "A" 3500 (mayorista) del primer día del mes del efectivo pago.
- Saldos Disponibles de la Cuenta Bancaria en Pesos: Se utiliza el tipo de cambio de la última conversión a moneda local.

Los ingresos de fondos se contabilizan en la fecha correspondiente a su acreditación en la cuenta bancaria y se convierten al tipo de cambio de referencia del BCRA del día de su efectiva acreditación, según comprobante emitido por el mismo.

La totalidad de las transacciones realizadas se registran en el sistema UEPEX en moneda local y se convierten en forma automática a dólares estadounidenses.

En el período bajo análisis, no se generaron diferencias de cambio entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles.

3. Efectivo Disponible

	USD
CTA/CTE N° 0005571387 - CNAE 7002/106 BID4840-PROSAT II (PESOS) (corresponde a \$ 29.485.541,52 a valor última pesificación \$ 82,2500)	358.486,83
CJA/AHORRO N° 0006804255 - CNAE 7002/106 BID4840 - PROSAT II US\$	150.957,00
	<u>509.443,83</u>

(*) Información correspondiente al período irregular 29/11/2019 al 31/12/2020 que es el Período de Inicio del Programa

Los importes de las cuentas bancarias corresponden a saldos contables, los cuales difieren de los saldos de los extractos según el siguiente detalle:

Conciliación Bancaria Cta. Cte. en \$ Banco Nación:	U\$S	15,96
Conciliación Bancaria Cta. Esp. en U\$S Banco Nación:	U\$S	13,00

TOTAL DIFERENCIA	U\$S	28,96

Durante el período 29/11/2019 al 31/12/2020, no hubo ingresos provenientes de intereses.

4. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre de 2020 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a u\$s 2.540.343,03 y está representado en los siguientes gastos efectuados no incluidos en solicitudes de desembolsos.

COMPONENTES	DENOMINACIÓN	BID	LOCAL	TOTAL
		(montos en USD)		
1.4840.1	MEJORA DE LA INFORMACION SATELITAL	2.540.343,04		2.540.343,04
1.4840.2	NUEVAS APLICACIONES SATELITALES			-
1.4840.3	ADMINISTRACION, MONITOREO Y EVALUACION DEL PROGRAMA			
	REDONDEO			- 0,01
	TOTAL	2.540.343,04	-	2.540.343,03

5. Anticipos y Justificaciones

				MONTO USD
SALDO DE ANTICIPOS AL COMIENZO DEL PERÍODO				-
ANTICIPOS JUSTIFICADOS DURANTE EL PERÍODO				- 39.033.268,62
	NRO	FECHA	MONTO	
Pago Directo Space X	1	20/12/2019	997.000,00	
Pago Directo Nación Seguros S.A.	2	20/12/2019	17.876.382,14	
Pago Directo VENG	3	30/01/2020	4.067.772,40	
Pago Directo VOLGA DNEPR UNIQUE AIR CARGO INC	4	03/02/2020	350.000,00	
Pago Directo ALE HEAVYLIFT AUSTRAL S.A.	5	03/02/2020	91.900,94	
Justificación de gastos	7	23/04/2020	9.497.827,44	
Justificación de gastos	9	07/08/2020	3.054.343,98	
Justificación de gastos	11	11/12/2020	3.098.041,72	
ANTICIPO RECIBIDOS DURANTE EL PERÍODO				42.083.055,48
Pago Directo Space X	1	20/12/2019	997.000,00	
Pago Directo Nación Seguros S.A.	2	20/12/2019	17.876.382,14	
Pago Directo VENG	3	30/01/2020	4.067.772,40	
Pago Directo VOLGA DNEPR UNIQUE AIR CARGO INC	4	03/02/2020	350.000,00	
Pago Directo ALE HEAVYLIFT AUSTRAL S.A.	5	03/02/2020	91.900,94	
Anticipo de Fondos	6	21/02/2020	9.700.000,00	
Anticipo de Fondos	8	19/05/2020	3.000.000,00	
Anticipo de Fondos	10	27/08/2020	3.000.000,00	
Anticipo de Fondos	12	18/12/2020	3.000.000,00	
SALDO DE ANTICIPOS AL CIERRE DEL PERÍODO				3.049.786,86

6. Fondos de Contrapartida Local

El Gobierno de Argentina se comprometió a aportar la suma de u\$s 31.000.000.- en concepto de Contrapartida Local. Al 31 de diciembre de 2020 el Gobierno ha aportado la suma de u\$s 7.020.718,92.- equivalente al 22,6475 % del total comprometido.

7. Ajuste de Períodos Anteriores

No aplica.

8. Adquisición de Bienes y Servicios

Durante el período 2019-2020 se llevaron a cabo las siguientes adquisiciones y contrataciones de obras, bienes y servicios:

METODO DE CONTRATACIÓN	PROCESOS	MONTOS ESTIMADOS EN USD
CD	8	54.187.057,53
LPN	4	2.242.093,00
LPI	3	8.117.018
LPR	1	27.872,00
SBMC	1	91.500,00
SCC	4	491.556,00
TOTAL	21	65.157.096,53

Se incluye Anexo de Bienes y Servicios con el detalle de los procesos del cuadro.

Cabe aclarar que con la irrupción de la Pandemia, los trabajos y/o desarrollos ya solicitados para el programa, se han visto retrasados debido a los inconvenientes que nuestros proveedores, han sufrido en los procesos de fabricación ya que en muchos casos se trata de bienes, equipos y/o desarrollos de ingeniería "a medida".

También influyó la postergación del lanzamiento, dado que varios técnicos y especialistas de la CONAE, de VENG y de INVAP, no pudieron dedicarse a cumplir con las etapas previas de los procesos de adquisición ya que continuaban afectados a las actividades de lanzamiento y puesta en marcha.

No obstante, la CONAE ha tomado todas las medidas a su alcance para poder minimizar el impacto negativo de estos factores.

9. Componentes del Programa

Los desembolsos efectuados por el Programa/Proyecto, acumulados al 31 de diciembre de 2020 se integran de la manera siguiente:

<i>Montos en USD</i>				
COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	BID	LOCAL	TOTAL
1.4840.1	MEJORA DE LA INFORMACION SATELITAL	41.521.869,08	7.020.718,92	48.542.588,00
1.4840.2	NUEVAS APLICACIONES SATELITALES	0,00	0,00	0,00
1.4840.3	ADMINISTRACION, MONITOREO Y EVALUACION DEL PROGRAMA	51.742,57	0,00	51.742,57
TOTAL		41.573.611,65	7.020.718,92	48.594.330,57

10. Desembolsos Efectuados

El detalle de los mismos ha sido presentado en la nota 9.

11. Conciliación entre el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2020, la conciliación de las inversiones presentadas en el Estado de Inversiones Acumuladas con los Desembolsos Efectuados (uso de aplicaciones de fondos) contenidos en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, es la siguiente:

<i>Monto USD</i>			
DESCRIPCIÓN	BID	LOCAL	TOTAL
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	41.573.611,65	7.020.718,92	48.594.330,57
Estado de Inversiones Acumuladas	41.573.611,65	7.020.718,92	48.594.330,57
Diferencia	0,00	0,00	0,00

12. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Componente

La diferencia corresponde a gastos pendientes de rendición al Banco, según nota 4.

NRO	COMPONENTES	BID	PROGRAMA	TOTAL
1.4840.1	MEJORA DE LA INFORMACION SATELITAL	38.981.526,03	41.521.869,08	- 2.540.343,05
1.4840.2	NUEVAS APLICACIONES SATELITALES	-	-	-
1.4840.3	ADMINISTRACION, MONITOREO Y EVALUACION DEL PROGRAMA	51.742,57	51.742,57	-
	REDONDEO			0,02
	TOTALES	39.033.268,60	41.573.611,65	- 2.540.343,03

13. Contingencias:

No aplica.

14. Eventos Subsecuentes:

No aplica.

15. Status de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o período precedente:

No aplica.

ANEXO de NOTA 8: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Se presenta a continuación la información detallada correspondiente a la Nota 8, generada desde el reporte del SEPA.

Nombre del Proyecto:	Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales (PROSAT II)
Préstamo:	4840/OC-AR
Versión del Plan de Adquisiciones SEPA:	2021-1
Estado:	En Proceso
Fecha de Último Cambio de Estado:	17/2/2021

Descripción	Identificador	Monto Estimado en u\$s
Método: LPN (Licitación Pública Nacional)		
DISTECNA.COM S.A. <i>Ampliación Storage ARCH para ET SAOCOM</i>	<u>PROSAT II-16-LPN-B-15-0007-LPU20</u>	1.315.270,00
CIDICOM, ICAP S.A., RIO INFORMÁTICA, SEAL SOLUCIONES, SOFTWARE BY DESGIN, TECNOLOGÍA AG <i>Compra de componentes de hardware de computadoras de escritorio y accesorios.</i>	<u>PROSAT II-17-LPN-B-15-0010-LPU20</u>	536.060,00
DATAWISE S.A. <i>Servicio de Asistencia, Soporte Técnico y garantías para equipos HPE</i>	<u>PROSAT II-15-LPN-S-15-0009-LPU20</u>	126.763,00
EN PROCESO <i>DESARROLLO Y DEMOSTRACIÓN EN ÓRBITA DE RECEPTORES GNSS MULTI-ANTENA, MULTI-FRECUENCIA Y MULTI-CONSTELACIÓN</i>	<u>PROSAT II-19-LPN-S-SOL CONT 15-47-SCO20</u>	264.000,00
Método: CD (Contratación Directa)		
TECNOLOGÍA AG SAS OC 6/20 <i>Adquisición de equipamiento informático para CONAE dentro del marco de lo acontecido por la situación sanitaria causada por el coronavirus (COVID-19) y sus efectos</i>	<u>PROSAT II-10-CD-B-</u>	50.000,00
VENG S.A. CONVENIO 14582451 <i>Contrato de Colaboración (Ley 23.877) entre la Comisión Nacional de Actividades Espaciales y la Empresa VENG S.A. para Puesta en Servicio y Operación de Sistemas, Subsistemas y Unidades de Software Específicos para el Segmento Terreno de la Misión SAOCOM. INLEG-2019-19543669-APN-CONAE#MECCYT.</i>	<u>PROSAT II-4-CD-S-EX-2019-14582451- - APN-MESAYR#CONAE</u>	6.684.000,00
VENG S.A. CONVENIO 55388737 <i>Contrato de colaboración entre la CONAE y VENG para la "Integración y Ensayos de Antena SAR y subconjuntos para el satélite SAOCOM 1B". FASE: Puesta en Marcha del Satélite SAOCOM 1 B.</i>	<u>PROSAT II-5-CD-S-EX-2019-55388737- - APN-MESAYR#CONAE</u>	3.160.000,00
VENG S.A. CONVENIO 14582806 <i>Contrato de Colaboración (Ley 23.877) entre la Comisión Nacional de Actividades Espaciales y VENG S.A. para la 'Prestación de las Actividades de Ingeniería de Sistemas, Aseguramiento de Producto y Soporte de Proyecto'</i>	<u>PROSAT II-6-CD-S-EX-2019-14582806- - APN-MESAYR#CONAE</u>	3.106.000,00
INVAP S.E. CONVENIO 1128/13 <i>Contrato Marco de Colaboración entre la Comisión Nacional de Actividades Espaciales y la Empresa INVAP S.E. SAOCOM 1 A/1 B, Etapa III. Resolución CONAE 1128/13.</i>	<u>PROSAT II-7-CD-S-CONVENIO 1128/13</u>	15.020.000,00

IF-2021-36832223-APN-GAYRRHH#CONAE

Descripción	Identificador	Monto Estimado en u\$s
Método: CD (Contratación Directa)		
NACIÓN SEGUROS S.A. <i>Convenio Interadministrativo de Seguros, MAT y Reflight</i>	<u>PROSAT II-9-CD-S-RESOLUCIONES 489/16, 527 Y 1475/17</u>	17.876.382,14
VENG S.A. CONVENIO 106220951 <i>Contrato Colaboración (Ley 23.877) entre la Comisión Nacional de Actividades Espaciales (CONAE) y la empresa VENG S.A. para la realización de tareas de mantenimiento y operación del Sistema de Calibración SAR SAOCOM</i>	<u>PROSAT II-11-CD-S-EXPEDIENTE 106220951</u>	807.289,11
VENG S.A. CONVENIO 34844445 <i>Puesta en marcha de SAOCOM, desarrollo y mantenimiento de sistemas, subsistemas, etc para Segmento Terreno, Actividades de Calibración y Validación SAOCOM</i>	<u>PROSAT II-12-CD-S-CONVE-2020-34844445-APN-CONAE#MCT</u>	7.483.386,28
Método: LPI (Licitación Pública Internacional)		
EN PROCESO <i>Compra de dos sistemas de antena para TT&C a ser instaladas en la Base Belgrano 2</i>	<u>PROSAT II-18-LPI-B-SOL CONTRAT 15-37-SCO20</u>	6.820.037,00
VOLGA-DNEPR UNIQUE AIR CARGO INC <i>Servicio de Transporte Aéreo para el Satélite SAOCOM 1B desde Argentina a EEUU</i>	<u>PROSAT II-1-LPI-S-15-0003-CPU19</u>	875.000,00
ALE HEAVYLIFT AUSTRAL SA <i>Servicio de Transporte Terrestre del Satélite SAOCOM 1B desde aeropuerto hasta la base de lanzamiento dentro del territorio de USA</i>	<u>PROSAT II-3-LPI-S-15-0004-CPU19</u>	421.981,00
Método: LOC (Según Normativa Local)		
CIDI.COM S.A. <i>Soporte Técnico para el Equipamiento DELL para el proyecto SAOCOM</i>	<u>PROSAT II-14-LOC-S-15-0009-LPR20</u>	27.872,00
Método: SBMC (Selección basada en el menor costo)		
EN PROCESO <i>Contratación del Servicio de Auditoría Externa PROSAT II</i>	<u>PROSAT II-20-SBMC-CF-</u>	91.500,00
Método: SCC (Selección basada en las calificaciones de los consultores)		
EN PROCESO <i>AVISO A EXPRESIONES DE INTERÉS PARA EL MONITOREO DE LA CALIDAD DE CUERPOS DE AGUA INTERIORES DESTINADOS A POTABILIZACIÓN</i>	<u>PROSAT II-21-SCC-CF-EX-2020-88451983</u>	112.356,00
EN PROCESO <i>AVISO A EXPRESIONES DE INTERÉS PARA MONITOREO DE CAMBIOS DE COBERTURA DEL SUELO PARA DAR SOPORTE A LA CONSERVACIÓN DEL BOSQUE NATIVO ARGENTINO</i>	<u>PROSAT II-22-SCC-CF-EX-2020-88579682</u>	113.400,00
EN PROCESO <i>AVISO A EXPRESIONES DE INTERÉS PARA DESARROLLAR UN SISTEMA GEOESPACIAL INTEGRADO DE ALERTA Y RESPUESTA TEMPRANA A INCENDIOS DE VEGETACIÓN</i>	<u>PROSAT II-23-SCC-CF-EX-2020-98570003</u>	108.400,00
EN PROCESO <i>AVISO A EXPRESIONES DE INTERÉS PARA EL MONITOREO ESPACIAL DE LA PRODUCCIÓN HORTÍCOLA EN PERIURBANOS DE LA REPÚBLICA ARGENTINA</i>	<u>PROSAT II-24-SCC-CF-EX-2020-88571425</u>	157.400,00



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número: IF-2021-36832223-APN-GAYRRHH#CONAE

CIUDAD DE BUENOS AIRES

Miércoles 28 de Abril de 2021

Referencia: Préstamo BID N° 4840/OC-AR PROSAT II Estados Financieros al 31/12/2020

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 13 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2021.04.28 06:47:47 -03:00

Marcelo Luis Vazquez
Subgerente
Gerencia de Administración y Recursos Humanos
Comisión Nacional de Actividades Espaciales

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2021.04.28 07:21:34 -03:00

Raúl Espiño
Gerente
Gerencia de Administración y Recursos Humanos
Comisión Nacional de Actividades Espaciales

Firmado a los efectos de la identificación
Con mi informe de fecha 28/04/2021

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21

Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2021.04.28 07:21:35 -03:00

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales - PROSAT II Préstamo BID 4840/OC-AR

Período irregular del 29 de Noviembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020

Señores:

**Dr. Raúl Angel Espiño
Coordinador General
Comisión Nacional de Actividades Espaciales**

**Cr. Marcelo Vazquez
Coordinador General Alterno
Comisión Nacional de Actividades Espaciales**

1. OPINIÓN

Hemos auditado los Estados Financieros del Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales - PROSAT II, ejecutado por la Comisión Nacional de Actividades Espaciales y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 4840/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la República Argentina, los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas por el período irregular del 29/11/2019 al 31/12/2020, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el año terminado en esa fecha, expresados en dólares estadounidenses, así como las notas explicativas de los estados financieros 1 a 15 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y anexos I y II.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos del Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales - PROSAT II, por el período irregular del 29/11/2019 al 31/12/2020, han sido preparados, en todos los aspectos importantes de conformidad con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo/la Carta Convenio N° 4840/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

2. BASE DE LA OPINION

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Comisión Nacional de Actividades Espaciales, con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) aplicables a nuestra auditoría, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. PÁRRAFO DE ÉNFASIS

3.1 ÉNFASIS SOBRE LA RESTRICCIÓN A LA DISTRIBUCIÓN Y LA UTILIZACIÓN

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros en la que se describe la base contable. Los Estados Financieros han sido preparados para asistir al Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales - PROSAT II, en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 4840/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para la Unidad Ejecutora del Proyecto y el BID, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes del Banco o de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

3.2. ÉNFASIS SOBRE LOS EFECTOS DE LA PANDEMIA DE COVID-19 EN LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA

Sin modificar nuestra opinión, queremos enfatizar la información contenida en la nota 8) a los Estados Financieros, que describe cómo el entorno del Programa se vio afectado por la pandemia de COVID-19, situación por la cual se produjeron demoras en el lanzamiento del SAOCOM 1B, y retrasos en las entregas de adquisiciones y en los servicios de personal técnico y de ingeniería.

4. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Dirección es responsable de la preparación de los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo No. 4840/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, así como por aquellos controles internos que la Administración considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

5. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error se consideran materiales sí, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría, de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, se diseñaron y aplicaron procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones erróneas o la violación del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Dirección de la Unidad Ejecutora.

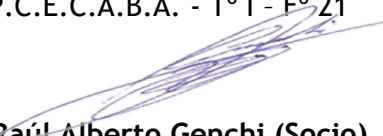
Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, las solicitudes de desembolsos y justificaciones incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Dirección de la Unidad Ejecutora, entre otras cuestiones, el alcance y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la Dirección de la Unidad Ejecutora de una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado todas las relaciones y demás cuestiones de las que se espera razonablemente que puedan afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Buenos Aires, 28 de abril de 2021

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° I - F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° 146 - F° 22

**Comisión Nacional de Actividades Especiales
CONAE**

Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales

PROSAT II

Préstamo BID N° 4840/OC-AR

**Estados Contables por el Período Irregular
29/11/2019 al 31/12/2020**

Montos expresados en pesos

Estado de Situación Patrimonial
Estado de Evolución del Patrimonio Neto
Estado de Origen y Aplicación de Fondos
Notas a los Estados Contables
Anexo I - Inversiones del Ejercicio
Anexo II - Resultados Financieros

Estado de Situación Patrimonial
Por el ejercicio irregular 29/11/2019 al 31/12/2020
Ejercicio inicial
Importes expresados en pesos históricos de fecha de cierre

ACTIVO

Al 31/Dic/2020

ACTIVO CORRIENTE

Caja y Bancos	(Nota 2.1)	\$	42.158.381,67
Créditos			

<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>\$</u>	<u>42.158.381,67</u>
-------------------------------	-----------	----------------------

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones	(Nota 2.2 y Anexo "I")	\$	3.094.179.507,79
-------------	--------------------------	----	------------------

<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>\$</u>	<u>3.094.179.507,79</u>
----------------------------------	-----------	-------------------------

<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>\$</u>	<u>3.136.337.889,46</u>
---------------------	-----------	-------------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Deudas Programa	(Nota 3.1.a)	\$	256.639.564,27
Deudas Comerciales			

<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>\$</u>	<u>256.639.564,27</u>
-------------------------------	-----------	-----------------------

PASIVO NO CORRIENTE

Deudas Programa	(Nota 3.1.b)	\$	2.427.185.976,10
-----------------	--------------	----	------------------

<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>\$</u>	<u>2.427.185.976,10</u>
----------------------------------	-----------	-------------------------

<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>\$</u>	<u>2.683.825.540,37</u>
---------------------	-----------	-------------------------

PATRIMONIO NETO

Según estado de evolución respectivo	(Nota 4 y Anexo "II")	\$	452.512.349,09
---	-----------------------	----	----------------

<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>	<u>\$</u>	<u>3.136.337.889,46</u>
---------------------------------------	-----------	-------------------------

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de éste Estado

Préstamo B.I.D. N° 4840/OC-AR - PROSAT II
Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales

*Estado de Evolución del Patrimonio Neto.
Por el ejercicio irregular 29/11/2019 al 31/12/2020
Ejercicio inicial
Importes expresados en pesos históricos de fecha de cierre*

<u>Detalle</u>	<u>Aportes</u>			<u>Deficit / Superávit Acumulados</u>	<u>Deficit / Superavit</u>	<u>Total al 31/Dic./2020</u>
	<u>B.I.D.</u>	<u>Contraparte Local</u>	<u>Subtotal</u>			
<i>Saldos al Inicio</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Aportes del Ejercicio</i>	-	461.543.904,61	461.543.904,61	-	-	461.543.904,61
<i>Ingresos y Egresos</i>	-	-	-	-	(9.031.555,52)	(9.031.555,52)
<i>Saldos al Cierre</i>	-	461.543.904,61	461.543.904,61	-	(9.031.555,52)	452.512.349,09

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de éste Estado

Préstamo B.I.D. N° 4840/OC-AR - PROSAT II
Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales

Estado de Origen y Aplicación de Fondos
Por el ejercicio irregular 29/11/2019 al 31/12/2020
Ejercicio inicial
Importes expresados en pesos históricos de fecha de cierre

Al 31/Dic/2020

<i>Total de fondos disponibles al inicio del ejercicio</i> <i>(Caja y Bancos) - Nota 5.1</i>	<i>\$ -</i>
<i>Orígenes Ordinarios de Fondos:</i> <i>Ordinarios - Nota 5.2</i>	<i>\$ 3.127.070.744,71</i>
<i>Aplicaciones Ordinarias de Fondos:</i> <i>Ordinarios - Nota 5.3</i>	<i>\$ (3.084.912.363,04)</i>
<i>Total de fondos disponibles al cierre del ejercicio</i> <i>(Caja y Bancos) - Nota 5.4</i>	<i>\$ 42.158.381,67</i>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de éste Estado

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE CIERRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1. - PERÍODO DE INICIO

El presente Balance corresponde al período de inicio de ejecución del programa, período irregular desde 29/11/2019 al 31/12/2020.

NOTA 2. - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ACTIVO:

2.1. <u>Caja y Bancos</u>	Al 31/Dic./2020
Banco Nación - Cta. Cte. En Pesos	\$ 29.485.541,52
Banco Nación - Cta. Esp. en Dólares (US\$ 150.957.- A \$ 83,9500)	\$ 12.672.840,15
Totales	\$ 42.158.381,67
2.2. <u>Inversiones</u>	
Construcción y Lanzamiento del Satélite	\$ 2.159.457.086,68
Otros Insumos	\$ 114.123.982,00
Consultoría	\$ 34.715.077,63
Otros Servicios	\$ 1.929.188.010,79
Otros Bienes de Uso	\$ 81.430.016,26
Plataforma Terrena de recepción y Procesamiento de imágenes del SAT	\$ 931.242.733,11
Otros Insumos	\$ 11.169.622,98
Otros Servicios	\$ 809.072.046,81
Equipos	\$ 111.001.063,32
Unidad Ejecutora	\$ 3.479.688,00
Equipos varios	\$ 3.479.688,00
Totales	\$ 3.094.179.507,79

NOTA 3. - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL PASIVO:

3.1.a <u>Deudas Programa (Pasivo Corriente)</u>	Al 31/Dic./2020
Anticipo BID Pendiente de Rendición	\$ 256.639.564,27
(Corresponde a u\$s 3.049.786,86 a \$ 84,15.-)	
Totales	\$ 256.639.564,27
3.1.b <u>Deudas Programa (Pasivo No Corriente)</u>	
Préstamo BID a Pagar Componente I	\$ 2.423.706.288,10
(Corresponde a U\$S 38.981.526,05.-)	
Préstamo BID a Pagar Componente II	\$ -
Préstamo BID a Pagar Componente III	\$ 3.479.688,00
(Corresponde a U\$S 51.742,57)	
Totales	\$ 2.427.185.976,10

NOTA 4 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL PATRIMONIO NETO:

4.1. <u>Superavit/Deficit Acumulados</u>	
Resultados Financieros de Ejercicios Anteriores	\$ -
Resultados Financieros del Ejercicio	\$ (9.031.555,52)
Totales	\$ (9.031.555,52)

NOTA 5 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS:

	Al 31/Dic./2020
5.1. <u>Saldos al inicio del ejercicio</u>	\$ -
5.2. <u>Orígenes Ordinarios de Fondos:</u>	
Aportes B.I.D. Cobrados	\$ 2.665.526.840,10
Aportes Contraparte Local Cobrados	\$ 461.543.904,61
Subtotal	\$ 3.127.070.744,71
5.3. <u>Aplicaciones Ordinarias de Fondos:</u>	
Inversiones Componente I Pagados	\$ 3.090.699.819,86
Inversiones Componente II Pagados	\$ -
Inversiones Componente III Pagados	\$ 3.479.688,00
Diferencia de Cambio Caja y Bancos	\$ (9.267.144,82)
Subtotal	\$ 3.084.912.363,04
5.4. <u>Saldos al cierre del ejercicio</u>	\$ 42.158.381,67

NOTA 6 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO.

No existen hechos o circunstancias posteriores al cierre del ejercicio que se informa, que afecten significativamente la situación de la entidad.

Inversiones del Ejercicio
Por el ejercicio irregular 29/11/2019 al 31/12/2020
Ejercicio inicial
Importes expresados en pesos históricos de fecha de cierre

<u>Concepto</u>	<u>Totales al 31/Dic./2020</u>	<u>Costos Directos</u>		<u>Costos Indirectos</u>
		<u>Componente I</u> <u>Mejora de la</u> <u>Información Satelital</u>	<u>Componente II</u> <u>Nuevas Aplicaciones</u> <u>Satelitales</u>	<u>Componente III</u> <u>Adm., Monitoreo y</u> <u>Evaluación del Programa</u>
Construcción y Lanzamiento del Satélite	2.159.457.086,68			
Otros Insumos	114.123.982,00	114.123.982,00		
Consultoría	34.715.077,63	34.715.077,63		
Otros Servicios	1.929.188.010,79	1.929.188.010,79		
Otros Bienes de Uso	81.430.016,26	81.430.016,26		
Plataforma Terrena de recepción y				
Procesamiento de imágenes del SAOCOM	931.242.733,11			
Otros Insumos	11.169.622,98	11.169.622,98		
Otros Servicios	809.072.046,81	809.072.046,81		
Equipos	111.001.063,32	111.001.063,32		
Unidad Ejecutora	3.479.688,00			
Equipos varios	3.479.688,00			3.479.688,00
Totales	\$ 3.094.179.507,79	\$ 3.090.699.819,79	\$ -	\$ 3.479.688,00

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de éste Estado

Anexo "II"

*Resultados Financieros correspondiente al ejercicio irregular finalizado el
31 de Diciembre de 2020*

Ejercicio inicial

Importes expresados en pesos históricos de fecha de cierre

<i>Detalle</i>	<i>Al 31/Dic./2020</i>
<u><i>Originados Por Activos</i></u>	
<i>Diferencias de Cambio</i>	<u>\$ 9.267.144,82</u>
<i>Total</i>	<u>\$ 9.267.144,82</u>
<u><i>Originados Por Pasivos</i></u>	
<i>Diferencias de Cambio</i>	<u>\$ (18.298.700,34)</u>
<i>Total</i>	<u>\$ (18.298.700,34)</u>
<u><i>Costos Financieros</i></u>	
<i>Intereses</i>	\$ -
<i>Comisión de Crédito</i>	\$ -
<i>Fondo de Inspección y Vigilancia</i>	<u>\$ -</u>
<i>Total</i>	<u>\$ -</u>
<i>Total de Resultados Financieros</i>	<u><u>\$ (9.031.555,52)</u></u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de éste Estado

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES PERÍODO IRREGULAR 29 DE NOVIEMBRE DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 1 - NORMAS CONTABLES:

Las normas contables más significativas aplicadas en los Estados Contables correspondientes al ejercicio irregular cerrado el 31 de Diciembre de 2020, fueron las siguientes:

1.1. Modelo de Presentación de los Estados Contables

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 (con las modificaciones introducidas por las Resoluciones Técnicas N° 19, 25, 27 y 28) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2. Información comparativa

Los Estados Contables por el período irregular 29 de noviembre de 2019 al 31 de Diciembre de 2020 no se presentan en forma comparativa ya que corresponden al primer período de actividades del programa.

1.3. Consideración de los efectos de la inflación:

Los Estados Contables han sido preparados conforme a las normas y lineamientos de las Resoluciones Técnicas aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y normas de la I.G.J.

A partir de la sanción del Decreto N° 664/03 del Poder Ejecutivo, la Inspección General de Justicia emitió la Resolución General 4/2003 mediante la cual se dispone que las entidades discontinuarán a partir del 1° de marzo de 2003, la aplicación del método de reexpresión en moneda homogénea establecido por la Resolución N° 6, con las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica N° 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, tal como fueron adoptadas por las Resoluciones MD 03/02 y CD 262/01 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

A través de la Resolución MD N° 41/2003 del CPCECABA se discontinuó a partir del 01/10/03, la aplicación de la reexpresión a moneda homogénea por entender que el país presenta un contexto de estabilidad monetaria.

Por lo tanto se deja constancia que se no se ha aplicado el ajuste por inflación.

1.4. Criterios de Valuación:

- 1.4.1. Caja y Bancos: en moneda nacional, a su valor nominal; en moneda extranjera, valuada conforme la cotización Divisa vigente a fecha de cierre tipo de cambio comprador del Banco de la Nación Argentina.
- 1.4.2. Inversiones: en moneda nacional, a su valor nominal; en moneda extranjera, valuada conforme la cotización Divisa vigente a fecha de pago.

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES PERÍODO IRREGULAR 29 DE NOVIEMBRE DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 1 - NORMAS CONTABLES (CONTINUACIÓN):

- 1.4.3. Deudas Programa: en moneda extranjera. El Anticipo de Fondos valuado conforme la cotización Divisa vigente a fecha de cierre tipo de cambio vendedor del Banco de la Nación Argentina. El saldo del préstamo rendido al BID, conforme a la valuación de las inversiones incorporadas en las solicitudes de desembolso: cotización Divisa vigente a fecha de pago para aquellas inversiones rendidas efectuadas en moneda extranjera, y a valor nominal las inversiones realizadas en moneda local.
- 1.4.4. Deudas Comerciales: en moneda extranjera, valuada conforme la cotización Divisa del Banco de la Nación Argentina vigente al momento de la afectación presupuestaria de cada inversión.
- 1.4.5. Cuentas del Patrimonio Neto: Las cuentas del rubro se mantienen a su valor nominal.



Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de Abril de 2021

Señores

BDO ARGENTINA

Becher y Asociados SRL

Presente

De nuestra consideración:

Esta carta de declaraciones es provista en relación con el Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales-PROSAT II por el período iniciado el 29 de noviembre de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2020, con el fin de expresar una opinión que indique si dichos estados financieros presentan razonablemente la situación de los fondos recibidos y utilizados en su ejecución, según las distintas fuentes de financiamiento, y las inversiones acumuladas, según las diferentes categorías de inversión contempladas en el Contrato de Préstamo BID 4840/OC-AR, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes y las normas y políticas contables requeridas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Confirmamos, de acuerdo con nuestro leal saber y entender, las siguientes declaraciones:

- 1.- Reconocemos nuestra responsabilidad en relación con la presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público previstas en la sección bajo el título “Información financiera según la Base Contable de Efectivo”, normas contables vigentes aplicables y políticas contables requeridas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), incluyendo el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa.
- 2.- No ha habido irregularidades en lo que se refiere a la contratación y procedimientos de pago de honorarios de consultores, que desempeñan un papel importante en el sistema de control interno que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
- 3.- Entendemos que los objetivos del control interno contable son proveer a la Coordinación del Programa de una razonable, aunque no absoluta, seguridad que los activos del Programa estén resguardados contra usos no autorizados, que las transacciones son ejecutadas de conformidad con las políticas vigentes y el régimen de autorizaciones; y que las operaciones son registradas adecuadamente. A tal fin, no tenemos conocimiento de situaciones que vulneren los objetivos del control interno contable.
- 4.- Hemos puesto a su disposición toda la información y el acceso a ella, los registros contables y todos los comprobantes existentes, de conformidad con los Términos de Referencia.
- 5.- En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como “COVID-19”), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. Como consecuencia de ello, el Poder Ejecutivo Nacional



dispuso un aislamiento social preventivo y obligatorio (ASPO) a partir del 20 de marzo de 2020, y luego el distanciamiento social, preventivo y obligatorio (DISPO) a partir del 8 de noviembre de 2020, que restringió el traslado de los auditores y personal de la Unidad Ejecutora para realizar las actividades en nuestras oficinas, considerando que los espacios cerrados facilitan la transmisión del virus. En relación con dicha situación, ratificamos que la documentación e información que se ha presentado a ustedes en formato digital y por medios electrónicos, incluyendo en video calls, es copia fiel de la que obra en nuestro poder y sobre la que tenemos conocimiento. Asimismo, hemos procurado facilitar a ustedes siempre que han sido requeridas las apreciaciones que el Programa ha realizado sobre los efectos de la pandemia hasta la fecha de finalización de los trabajos, las cuales están sujetas a cambio de acuerdo a la dinámica del contexto a nivel local y mundial.

- 6.-No tenemos conocimiento de hechos o circunstancias que impliquen cambios, modificaciones o alteraciones de asientos o registros contables que afecten la razonabilidad de la información patrimonial y financiera presentada a ustedes.
- 7.-Los estados financieros no contienen errores u omisiones importantes.
- 8.-El Programa ha cumplido con todos los aspectos de los convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros, en caso de incumplimiento. No ha habido comunicaciones de incumplimiento con los requerimientos de las autoridades regulatorias o del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en relación con asuntos financieros o convenios contractuales.
- 9.-No tenemos planes ni intenciones que pudieran afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros.
- 10.- El Programa tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay gravámenes o cargos sobre los mismos excepto aquellos revelados en los estados o en las notas correspondientes de dichos estados.
- 11.-Hemos registrado o revelado todos los pasivos, tanto reales como contingentes, de corresponder.
- 12.-No ha habido eventos posteriores a la fecha del balance general que requieran de ajuste o revelación en los estados financieros o en las notas relacionadas.
- 13.-No hay arreglos formales, ni informales, de saldos compensatorios con nuestras cuentas de caja o inversiones.
- 14.- En relación con la situación fiscal y previsional del Programa, se ha cumplido con el pago y, en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente a todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeto el Programa, tanto en forma directa como por retención.
- 15.- El Programa opera con las cuentas oficiales en el Banco de la Nación Argentina que a continuación se detallan: a) CUENTA ESPECIAL DÓLARES: CNAE-7002/106-BID4840-



PROSAT II U– NRO 680425/5 y b) CUENTA OPERATIVA PESOS CNAE-7002/106-BID4840-
PROSAT II – NRO 557138/7

- 16.- Las contrataciones se realizaron siguiendo los lineamientos de las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo (GN 2349-9), y las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo (GN 2350-9), ambas de fecha Marzo de 2011. Los pagos provenientes de los recursos asignados al Programa se efectuaron exclusivamente para los fines especificados en el contrato de préstamo y conforme con sus términos y condiciones. Los bienes y servicios financiados con esos pagos son/fueron apropiados para esos fines, y el costo y las condiciones de la compra son/fueron razonables.
17. -Los efectos de errores no corregidos no son materiales, ni de manera individual ni en lo agregado, para los estados financieros tomados en su conjunto.
- 18.- En relación a la revisión efectuada en cumplimiento de la Ley 25.246 (artículos 20 y 21) sobre encubrimiento y lavado de activos de origen delictivo, y la Resolución 65/2011 y modificaciones de la Unidad de Información Financiera (UIF) les confirmamos que a lo largo del presente ejercicio el Programa no ha infringido en modo alguno la normativa legal citada.
- 19.- Excepto por lo mencionado en las notas a los estados financieros, no hay:
 - a) operaciones o acuerdos que pudieran modificar el patrimonio neto del Programa.
 - b) acuerdos con instituciones financieras que impliquen saldos compensatorios, acuerdos que impliquen restricciones en los saldos en efectivo y líneas de crédito o acuerdos similares.
 - c) contratos que obliguen al Programa que no hayan sido adecuadamente contabilizados o revelados en los estados contables.
 - d) otros acuerdos que no estén dentro de la operatoria del Programa.

En otro orden de cosas, entendemos que, vuestro examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoría vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número:

Referencia: Préstamo BID N° 4840/OC-AR PROSAT II: Carta de Gerencia al 31/12/2020

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 3 pagina/s.

MEMORÁNDUM A LA DIRECCIÓN SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales - PROSAT II
Préstamo BID 4840/OC-AR

Período irregular del 29 de Noviembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020

Señores:

Dr. Raúl Angel Espiño
Coordinador General
Comisión Nacional de Actividades Espaciales

Cr. Marcelo Vazquez
Coordinador General Alterno
Comisión Nacional de Actividades Espaciales

Hemos efectuado una evaluación del ambiente y las actividades de control interno por el período irregular del 29/11/2019 al 31/12/2020, correspondientes al Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales - PROSAT II, ejecutado por la Comisión Nacional de Actividades Espaciales y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 4840/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de la República Argentina.

Efectuamos nuestro examen de conformidad correspondientes a los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO)- Gestión del Riesgo Empresarial Integrando Estrategia y Desempeño (Junio 2017), el marco es un conjunto de principios organizados en cinco componentes interrelacionados: 1) Gobierno y cultura; 2) Estrategia y establecimiento de objetivos; 3) Desempeño, 4) Revisión y monitorización y 5) Información, comunicación y reporte.

Esta evaluación consistió en realizar una identificación y análisis de los riesgos de proyecto, vinculados a los componentes de inversión expuestos en la matriz de financiamiento del Programa, para luego identificar aquellos riesgos que por su probabilidad de ocurrencia y su impacto, podrían afectar la elegibilidad de las operaciones y/o transacciones del Programa. A partir del grado de criticidad obtenido, se determinó el alcance que tendrán las pruebas de auditoría a realizar, con el fin de evaluar la eficiencia y eficacia de las actividades de control existentes.

La Dirección es responsable de la preparación de los Estados Financieros e información complementaria de conformidad con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 4840/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa. El Prestatario será responsable por aquellos controles internos que se consideren necesarios para que tal Estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

La Dirección es responsable del control interno que la Unidad Ejecutora considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros e información complementaria libre de incorrecciones significativas.

Los objetivos del sistema de control interno son proveer a la Administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos se encuentran 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 son registradas adecuadamente para permitir la preparación posterior del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas e información complementaria.

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 puedan deteriorarse.

Con el fin de reducir el riesgo de auditoría a un nivel aceptablemente bajo, y de manera de cumplir con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos procedimientos de identificación y valoración de los riesgos para determinar la respuesta global de los riesgos evaluados, de acuerdo con la NIA 315 "Entendimiento de la Entidad y su Entorno y Evaluación de los Riesgos de Representación Errónea de la Importancia Relativa" y la NIA 330 "Procedimientos del AUDITOR en Respuesta a los riesgos evaluados." Las condiciones reportables comprenden asuntos que llegaron a nuestra atención, relativos a deficiencias que no han resultado de consideración para el diseño del sistema de control interno analizado en el ejercicio en cuestión y que, por lo tanto, no afectaron en forma decisiva la capacidad del Programa para evaluar su propio desempeño y, por otra parte, registrar, procesar y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la Administración en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas e información complementaria presentados al cierre del ejercicio especial finalizado el 31 de diciembre de 2020.

Una deficiencia significativa, en el caso de que hubiese existido, es una condición reportable, en la que el diseño de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce 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, o bien, no permite evaluar convenientemente la ejecución del Programa.

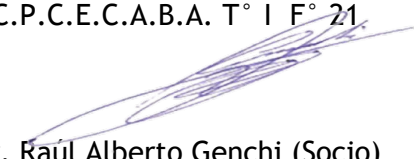
Nuestra apreciación del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos relativos al mismo que pudieran considerarse y, por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias de conformidad con la definición anterior.



Adjuntamos al presente el Informe por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, sobre el sistema de control interno del Programa, resultado de la evaluación del ambiente o entorno del mismo, así como aquellas deficiencias de conformidad con la definición de condición reportable y oportunidades de mejoras identificadas.

Buenos Aires, 28 de Abril de 2021

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 21



Dr. Raúl Alberto Genchi (Socio)
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 146 F° 22

**EVALUACIÓN DEL AMBIENTE Y LAS ACTIVIDADES DE
CONTROL INTERNO**

BID 4840/OC-AR

**PROGRAMA DE DESARROLLO DE TECNOLOGIAS
SATELITALES (PROSAT II)**

COMISION NACIONAL DE TECNOLOGIAS ESPACIALES

**PERIODO DESDE EL 29 DE NOVIEMBRE DE 2019 AL
31 DE DICIEMBRE DE 2020**

ÍNDICE DE CONTENIDO

I.	INTRODUCCIÓN	3
II.	OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA.....	4
III.	NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES	8
IV.	PROCEDIMIENTOS APLICADOS	9
V.	RESUMEN DE OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	12
VI.	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	13

I. INTRODUCCIÓN

Objetivos del Programa

El Programa está enfocado en la finalización de la integración del SAOCOM 1B, tanto en lo que respecta a la plataforma de servicios como a la antena SAR, el desarrollo de los ensayos ambientales de la campaña de lanzamiento y su puesta en órbita así como también el upgrade de los equipos y sistemas del segmento terreno que se requieran para procesar la información adicional del SAOCOM 1B.

Estos objetivos permitirán lograr el aprovisionamiento de imágenes satelitales con tecnología SAR, y, la mejora de la información satelital para apoyar el desempeño de sectores productivos que utilicen las aplicaciones específicas que se desarrollen con el Programa, como medios para contribuir a incrementar la efectividad de las políticas públicas de gestión de riesgos de desastres, de adaptación al cambio climático y de fomento productivo, así como la mejora del desempeño productivo en sectores usuarios del monitoreo satelital.

Dichos objetivos del Programa, completan las acciones iniciadas años atrás con el Préstamo BID N° 1777/OC-AR PROSAT, e incluidas dentro del Plan Espacial que rige el accionar estratégico de CONAE con un horizonte de 11 años (2016-2027).

Para ello, el Programa cuenta con los siguientes componentes:

- **Componente 1: Mejora de la información satelital**, componente que financiará los gastos en ingeniería, finalización de construcción, el lanzamiento y puesta en órbita del SAOCOM 1B y la actualización del software y del hardware requeridos para la bajada de datos que éste genere.
- **Componente 2: Nuevas aplicaciones satelitales**, orientado a promover el desarrollo y uso de aplicaciones informáticas basadas en el procesamiento de información “Synthetic Aperture Radar” (SAR) generados por la misión SAOCOM y de otras fuentes de datos, para el avance de la investigación científica y el apoyo a la toma de decisiones con fines productivos y/o sociales, con énfasis en el impulso del emprendimiento en servicios tecnológicos de alto valor agregado, esperando beneficiar con alto impacto a la agricultura, planificación territorial, gestión de recursos naturales, y mitigación y adaptación al cambio climático, tanto en la Argentina como en otros países de la región.
- **Componente 3: Administración, Monitoreo y Evaluación del Programa**, componente que incluirá los costos de las auditorías y evaluaciones técnicas, así como los costos de administración del Programa.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA

OBJETIVO:

Como parte de las tareas encomendadas a esta Auditoría Externa, hemos practicado un examen de la evaluación del ambiente de control, identificación de riesgos, las actividades de control y monitoreo y el grado de avance de la ejecución del **Programa de Desarrollo de Tecnologías Satelitales (PROSAT II)**, financiado con el Préstamo BID 4840/OC-AR, del 29 de Noviembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020.

Nuestra tarea tuvo como objetivo principal evaluar la fortaleza y confianza del sistema de control interno del Programa, basada en un enfoque de evaluación e identificación de los riesgos de proyecto existentes, con el objeto de brindar seguridad razonable en términos eficacia y eficiencia en la ejecución del Programa.

ALCANCE:

El examen realizado tiene como finalidad, obtener una evaluación del sistema de control interno, a través de un enfoque de auditoría basado en la evaluación e identificación de los riesgos de proyecto, que pudieran afectar los criterios de elegibilidad estipulados en el contrato de préstamo.

En tal sentido, la metodología empleada consistió en realizar una evaluación y análisis de los riesgos de proyecto, vinculados a los componentes y subcomponentes de la matriz de financiamiento del Programa. Como actividad siguiente se identificaron aquellos riesgos que, por su probabilidad de ocurrencia y su impacto, podrían afectar la elegibilidad de las operaciones y/o transacciones del Programa. A partir del grado de criticidad obtenido, se determinó el alcance que tendrán las pruebas de auditoría a realizar, con el fin de evaluar la eficiencia y eficacia de las actividades de control existentes.

De acuerdo con estos propósitos, cabe aclarar que, al ser de carácter muestral, el alcance de nuestra revisión no necesariamente debe poner en evidencia todas las debilidades existentes, sino únicamente aquéllas vinculadas con el cumplimiento de los fines específicamente mencionados. Asimismo, añadimos que las observaciones se refieren exclusivamente a deficiencias detectadas, y en ningún caso implican críticas a la honestidad e integridad de persona alguna en el Programa o fuera de él.

A continuación, se expone un resumen del alcance de la muestra de auditoría sobre los expedientes respaldatorios de las erogaciones realizadas:

Nº	Descripción del Componente	MONTO EN USD EJECUTADO EN 2019	Nº DE TRANSACCIONES (A)	MUESTRA DE AUDITORIA EN USD	%
1	Mejora de la Información Satelital	18.873.382,14	2	18.873.382,14	100,00%

Nº	Descripción del Componente	MONTO EN USD EJECUTADO EN 2020	Nº DE TRANSACCIONES (A)	MUESTRA DE AUDITORIA EN USD	%
1	Mejora de la Información Satelital	29.669.205,86	184	18.229.243,65	61,44%
2	Nuevas Aplicaciones Satelitales	51.742,57	1	51.742,57	100,00%

Nº	Descripción del Componente	MONTO EN USD EJECUTADO EN 2019-2020	Nº DE TRANSACCIONES (A)	MUESTRA DE AUDITORIA EN USD	%
1	Mejora de la Información Satelital	48.542.588,00	186	37.102.625,79	76,43%
2	Nuevas Aplicaciones Satelitales	51.742,57	1	51.742,57	100,00%

No ha habido pagos correspondientes al Componente 3.

III. ACLARACIONES SOBRE LOS PROCESOS DE ADQUISICION REVISADOS

El préstamo tiene su fecha operativa de ejecución a partir del 29 de noviembre de 2019, aunque los procesos de adquisición, en la mayoría de los casos son preexistentes al mismo. En efecto, la operatoria del programa integralmente ya tenía contratados gran cantidad de proveedores para las diferentes inversiones. En nuestro trabajo de auditoría, esto se ve reflejado en que dentro de la muestra de erogaciones realizadas, los importes verificados tienen como antecedentes procesos de adquisición que no se realizaron dentro del período de ejecución del préstamo, lo que puede visualizarse en las siguientes cifras:

PROCEDIMIENTOS	APORTE (FUENTE FINANCIAMIENTO)		TOTAL	%
	BID (22)	LOCAL (11)		
MUESTRA EN U\$S	32.419.852,87	4.734.515,45	37.154.368,32	
PROCEDIMIENTOS ANTERIORES A LA FIRMA DEL CONTRATO:	27.477.833,74	3.064.447,66	30.542.281,40	82,20%
PROCEDIMIENTOS POSTERIORES A LA FIRMA DEL CONTRATO:	4.942.019,13	1.670.067,79	6.612.086,92	17,80%

La consecuencia de esta aclaración es que, dentro de las tareas de auditoría, se verificaron la totalidad de los procedimientos referidos a pagos realizados, mientras que para el caso de los procesos anteriores, los procedimientos se limitaron a la aceptación por parte del Banco de los mismos y la documentación referida a sus renovaciones y prórrogas.

Dentro de los procedimientos efectuados con posterioridad a la firma del contrato con el BID, se encuentran las firmas Veng, Volga, CEATSA que operaban con anterioridad y que hay justificativos como los que se copian a continuación que avalan las modalidades de contratación directa o convenio marco:

Respecto a VENG

VENG fue creada en 2007 y trabaja junto a la CONAE en el desarrollo y fabricación de componentes, antenas, electrónica y software para misiones satelitales de la CONAE.

En el caso del programa de satélites SAOCOM, está dando soporte a tareas críticas del proyecto, como la fabricación de la antena del radar del SAOCOM, la cual en este momento se encuentra en su fase de finalización en cuanto a la integración y ensayo. Por ello, lo que resta de esta actividad tampoco es posible realizarla con otro proveedor que no sea el que la está integrando en este momento.

Paralelamente, VENG presta servicio en las Estaciones Terrenas, tanto para la calibración y verificación de la calidad de funcionamiento del segmento terreno como para la fase de COMMISSIONING (puesta en marcha) para el satélite SAOCOM 1 A y 1 B. Esta última actividad se desarrollará una vez lanzado el satélite SAOCOM 1 B.

Del mismo modo que en el caso de INVAP, reemplazar a VENG en las tareas que ésta realiza en el SAOCOM es imposible técnicamente.

Experiencia de las firmas proveedoras: Para los casos de INVAP S.E. y de VENG S.A., se trata de dos firmas que han tenido la responsabilidad contractual y de gestión para el desarrollo, la construcción, integración y puesta en marcha del primer satélite de la serie SAOCOM, que ya se encuentra en órbita y operativo. Estas actividades, en ejecución y con desempeño aceptable, fueron parcialmente financiadas por la operación de préstamo 1777/OC-AR. De acuerdo a lo manifestado por las autoridades del Proyecto, el éxito del PROSAT I tiene como fundamento las capacidades tecnológicas de ambas empresas, así como su dominio de las prácticas internacionales de construcción satelital.

Respecto a VOLGA

La firma rusa ya había trabajado previamente ofreciendo el servicio de traslado aéreo desde Bariloche a Cabo Cañaveral para el satélite SAOCOM 1A.

Respecto a CEATSA

Es una contratación directa, fundamentado en el informe técnico, basado en que se requiere una cámara termo-vacía para realizar los ensayos con cierta capacidad -espacio/físico/presión/temperatura y es la única en país. De ahí que se justifica la contratación directa.

IV. NORMAS, PRINCIPIOS Y REGLAMENTACIONES

El examen de control interno ha sido realizado dentro del marco de referencia comprendido por los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO) Gestión del riesgo Empresarial Integrando Estrategia y Desempeño. El marco es un conjunto de principios organizados en cinco componentes interrelacionados:

Gobierno y cultura: El Gobierno marca el tono en la entidad, reforzando la importancia de la gestión del riesgo empresarial y estableciendo responsabilidades de supervisión al respecto. La cultura hace referencia a los valores éticos, a los comportamientos deseados y a la comprensión del riesgo en la entidad

Estrategia y establecimiento de objetivos: La gestión del riesgo empresarial, la estrategia y el establecimiento de objetivos funcionan juntos en el proceso de planificación estratégica. Se establece un apetito al riesgo y se alinea con la estrategia; los objetivos del negocio ponen en práctica la estrategia al tiempo que sirven de base para identificar, evaluar y responder ante el riesgo.

Desempeño: Es necesario identificar y evaluar aquellos riesgos que puedan afectar a la consecución de los objetivos estratégicos y de negocio. Los riesgos se priorizan en función de su gravedad en el contexto del apetito al riesgo. Posteriormente, la organización selecciona las respuestas ante el riesgo y adopta una visión a nivel de cartera con respecto al nivel de riesgo que ha asumido. Los resultados de este proceso se comunican a las principales partes interesadas en el riesgo.

Revisión y monitorización: Al examinar el desempeño de la entidad, una organización puede determinar cómo funcionan los componentes de gestión del riesgo empresarial con el paso del tiempo en un entorno de cambios sustanciales, y qué aspectos son susceptibles de revisar y modificar.

Información, comunicación y reporte: La gestión del riesgo empresarial requiere un proceso continuo de obtención e intercambio de la información necesaria, tanto de fuentes internas como externas, que fluya hacia arriba, hacia abajo y a lo largo de todos los niveles de la organización.

Por otra parte, se han tenido en cuenta los lineamientos expuestos en las siguientes normas que regulan la administración del Programa: Reglamento Operativo del Programa (ROP), Contrato de Préstamo BID 4840/OC-AR, Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2349-9, Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2350-9 y normativas locales aplicables.

V. PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los procedimientos que a continuación se detallan surgen como resultado del entendimiento del cliente, de los relevamientos y la identificación y evaluación de los riesgos de proyecto.

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como “COVID-19”). El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de **COVID-19** como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública llevó a que en los distintos países se tomaran diversas medidas para hacerle frente. En el caso del Programa, su actividad se encuentra afectada por distintas reglamentaciones del Poder Ejecutivo Nacional y del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires que dispusieron un aislamiento social preventivo y obligatorio (ASPO) que implicaba la suspensión de las actividades y servicios no esenciales. Este aislamiento afectó al personal del Programa y lo mismo ocurrió con el personal afectado a la auditoría. A partir del 07 de noviembre de 2020, se estableció el DISPO (Distanciamiento Social preventivo y obligatorio), el cual estableció flexibilizaciones y aperturas paulatinas. En consecuencia con ello, y a efectos de minimizar las tareas presenciales y la concurrencia a las oficinas, se tuvo acceso a la información mediante medios electrónicos digitales y video-call, y en aquellos procedimientos que requerían verificación in-situ, se diseñaron procedimientos alternativos que nos otorgaran una seguridad razonable para emitir la opinión.

A. Los procedimientos generales realizados se identificaron con:

- 1) La realización de relevamientos y cuestionarios de tareas en las diversas áreas que integran las estructuras de la Unidad Ejecutora del Programa más aquellos sectores vinculados a éstas. Esta labor tuvo como finalidad:
 - ❑ Conocer e interpretar los procesos y tareas habituales que se desarrollan en los circuitos administrativos para cada componente y subcomponente de inversión y los objetivos de cada área interviniente.
 - ❑ Solicitar los documentos principales elaborados por la gestión del Programa durante el presente ejercicio: Manual Operativo, Plan de Adquisiciones (SEPA), Plan Operativo Anual (POA), Asignación de presupuesto de aporte local; Informes de ejecución semestral/anual; Informes de seguimiento social/ambiental de las obras, con el objetivo de tomar conocimiento de estos.
 - ❑ Verificar la nómina de personal que compone la estructura vigente de la Unidad Ejecutora, con el fin de constatar si los puestos y funciones asignados resultan razonables para la continuidad y capacidad institucional del Programa a lo largo de su extensión y plazo de ejecución.
 - ❑ Indagar sobre el ambiente, las actividades de control, información, comunicación y supervisión con el personal involucrado en las distintas áreas de la Unidad Ejecutora, procurando identificar los controles clave y los mecanismos de coordinación existentes para cada una de ellas, con el objeto de medir la eficacia y eficiencia de estos.

- ❑ Relevantar la infraestructura de los sistemas de registración de la información financiera utilizados por la administración del Programa, y las medidas de resguardo y protección existentes, con el fin de emitir conclusiones respecto a la confiabilidad de dicha información.
 - ❑ En base a la información y documentación relevada, evaluar, analizar e identificar los riesgos de proyecto, asociados a las categorías de inversión detalladas en la matriz de costos del contrato de préstamo.
 - ❑ Indagar acerca de las actividades de supervisión y monitoreo social y ambiental de las obras.
- 2) Realizar pruebas sustantivas de auditoría que permitan validar el cumplimiento de las normas que regulan los procesos y criterios de elegibilidad de gastos, el funcionamiento de los circuitos y controles clave existentes y la adecuada registración de las operaciones.
- B. En particular, los procedimientos practicados de acuerdo con la evaluación e identificación de riesgos de proyecto son los siguientes:

RELEVAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA

- Verificar que la estructura de la unidad ejecutora se encuentre cubierta en los puestos y funciones definidas en el organigrama.
- Conocer el funcionamiento y los circuitos administrativos, contables y financieros de la unidad ejecutora, efectuando indagaciones sobre las medidas de resguardo de los activos y niveles de autorización para emitir las autorizaciones de pago y registro contable del UEPEX.
- Solicitar los documentos exigidos en las cláusulas del contrato de préstamo, verificando la existencia de la No objeción del BID.
- Verificar las solicitudes de desembolsos y las justificaciones de fondos presentadas al Banco durante el ejercicio y si las mismas cumplen los plazos y condiciones exigidas en las cláusulas del contrato de préstamo.
- Verificar el cumplimiento de la cláusula contractual respecto del pari-passu estipulado.
- Se realizaron cuestionarios a fin de conocer el estado, situación y gestión de los sistemas de información, utilización de recursos y existencia de controles de Seguridad informática y planes de contingencia.

COMPONENTE 1 - MEJORA DE LA INFORMACION SATELITAL

- Verificar el cumplimiento de los requisitos y elegibilidad en las etapas de diseño, del proceso de adquisición y de la documentación financiera necesaria para presentar al BID.
- Revisar que las actividades, bienes y gastos financiados sean elegibles conforme a lo establecido en el Contrato de Préstamo y Reglamento Operativo del Programa (ROP)
- Verificar que exista evidencia del producto verificable o financiable de la ejecución de los proyectos (PRD, remitos, informes de supervisión)
- Releva si el proceso de transferencias contiene un funcionamiento correcto en los niveles de autorizaciones y procesamientos de pagos.
- Verificar la conversión de los gastos efectuados en pesos argentinos a dólares, de acuerdo a la normativa que consta en el Contrato de Préstamo y del Banco.

COMPONENTE 2 - NUEVAS APLICACIONES SATELITALES

- Verificar el cumplimiento de los requisitos y elegibilidad en las etapas de diseño, del proceso de adquisición y de la documentación financiera necesaria para presentar al BID.
- Revisar que las actividades, bienes y gastos financiados sean elegibles conforme a lo establecido en el Contrato de Préstamo y Reglamento Operativo del Programa (ROP)
- Verificar que exista evidencia del producto verificable o financiable de la ejecución de los proyectos (PRD, remitos, informes de supervisión)
- Releva si el proceso de transferencias contiene un funcionamiento correcto en los niveles de autorizaciones y procesamientos de pagos.
- Verificar la conversión de los gastos efectuados en pesos argentinos a dólares, de acuerdo a la normativa que consta en el Contrato de Préstamo y del Banco.

VI. RESUMEN DE OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

HALLAZGOS	CALIFICACIÓN
A.1. SITUACION DEL PROGRAMA ANTE LA PANDEMIA DE COVID-19	De carácter informativo
B.1. FALTA DE AUTORIZACION FORMAL DEL PLAN DE BACK UPS	MEDIA IMPORTANCIA
B.2. FALTA DE APROBACION DEL SISTEMA DE ALTA-BAJA DE USUARIOS	MEDIA IMPORTANCIA
C.1. REGLAMENTO OPERATIVO INCOMPLETO	MEDIA IMPORTANCIA

VII OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

En este apartado exponemos todos los hallazgos, comentarios significativos y recomendaciones de nuestra revisión realizada en las áreas de la Unidad Ejecutora del Programa de acuerdo con los Términos de Referencia de nuestra auditoría.

De acuerdo a la Guía para la preparación y presentación de los Estados Financieros Auditados (EFA) versión de Octubre de 2020, exponemos, en los casos en que ello fuera aplicable, las observaciones conforme a lo prescripto por dicha normativa de acuerdo al siguiente esquema:

Hallazgo:

Título y se describe el hallazgo u observación.

Efecto:

Consecuencia que genera la condición encontrada.

De acuerdo a la importancia y celeridad que su adecuación o mejoramiento requiere, realizamos las siguientes distinciones:

A- IMPORTANCIA ALTA	M- IMPORTANCIA MEDIA	B- IMPORTANCIA BAJA
Afectan procesos muy significativos del Programa, y la falta de su implementación acarrea potencialmente problemas graves, relativos al cumplimiento de aspectos importantes del Programa, debilidades en la estructura organizativa o deficiencias en la salvaguarda de activos.	Afectan procesos administrativos y contables particulares. La falta de su implementación conlleva a que subsistan problemas con diferente grado de complejidad, sin comprometer los activos del Programa o aspectos muy significativos del mismo.	No afectan procesos significativos. Recomendamos la evaluación de su costo-beneficio y la implementación de los más productivos, a criterio de la Superioridad.

Recomendación:

Acciones dirigidas a resolver la causa de la situación encontrada para evitar que sucedan en el futuro.

Respuesta de la Gerencia:

Explicación o comentario de la gerencia.

Estado de Implementación:

Aplica únicamente para los hallazgos de periodos anteriores. Indicar estado: Implementado/ en proceso/ no atendido.

A. SECCION DE RECOMENDACIONES SOBRE EL CONTROL INTERNO

A.1. SITUACION DEL PROGRAMA ANTE LA PANDEMIA DE COVID-19

Hallazgo:

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud pasó a declarar la enfermedad provocada por el virus COVID-19 como una pandemia. Con fecha 12 de marzo el PEN dictó el Decreto N° 260 donde se declara la emergencia sanitaria por un plazo de un año en virtud de la pandemia declarada. Luego, mediante Decreto PEN 297/20 el Poder Ejecutivo Nacional establece el aislamiento social, preventivo y obligatorio, por lo cual las personas deben permanecer en sus hogares sin concurrir a sus lugares de trabajo para evitar la propagación del virus. Dicho aislamiento fue prorrogado por sucesivos decretos, y continúa a la fecha de emisión de este informe. A nivel mundial, la mayoría de los países cerraron sus fronteras para contener al virus dentro de sus territorios.

A continuación señalamos los efectos en los Componentes del Programa, de acuerdo a lo consultado con los funcionarios del mismo:

El impacto de la pandemia COVID 19 se puede dividir del siguiente modo:

- a) Postergación del lanzamiento del SAOCOM 1B. Esta postergación implicó mayores riesgos, dado que se ingresó en un período de mayores probabilidades de huracanes y condiciones de tiempo adversas
- b) Impacto en las adquisiciones de equipos y desarrollo de software para el segmento terreno
- c) Demoras en algunos servicios de ingeniería vinculados al período de puesta en marcha del satélite y las actividades vinculadas a la validación y calibración de las imágenes

Efecto:

Se expone la situación a efectos informativos.

Recomendación:

Se recomienda incluir en los próximos informes semestrales el riesgo de restricción de actividades por COVID-19 y evaluar los posibles efectos para el próximo ejercicio.

Respuesta de la Gerencia:

Se tomarán en cuenta las sugerencias para incluir en los próximos informes.

B. SISTEMAS, COMUNICACIÓN E INFORMACION

B.1. FALTA DE APROBACION DEL PLAN DE CONTINGENCIAS DE BACK UPS

Hallazgo:

Del relevamiento y cuestionario de control interno realizado surge que existe un plan de contingencias de back-ups, pero el mismo no se encuentra formalmente aprobado.

Efecto:

El plan debería contar con la aprobación formal para ser admitido como herramienta de protección de la información del programa.

Recomendación:

Proceder a la aprobación formal del plan de contingencias.

Respuesta de la Gerencia:

Se tomarán en cuenta las observaciones y se procederá a lograr la aprobación del plan de contingencias para la protección de la información del programa.

B.2. FALTA DE APROBACION DEL PROCEDIMIENTO PARA ALTA-BAJA DE USUARIOS

Hallazgo:

Del cuestionario de control interno efectuado surge que el procedimiento de altas y bajas de usuarios en el sistema no se encuentra formalmente aprobado, siendo un procedimiento establecido directamente por la subgerencia.

Efecto:

El procedimiento debería contar con su aprobación para asegurar que las altas y bajas se efectúan dentro de un ambiente de autorizaciones preestablecido formalmente.

Recomendación:

Proceder a la aprobación formal del procedimiento de altas y bajas de usuarios.

Respuesta de la Gerencia:

Se tomarán en cuenta las observaciones y se procederá a aprobar formalmente el procedimiento de alta y bajas de usuarios.

C. CIRCUITOS ADMINISTRATIVOS

C.1. REGLAMENTO OPERATIVO INCOMPLETO

Hallazgo:

Hemos observado que el Reglamento Operativo del Programa no incluye una descripción de los principales circuitos administrativos, como ser, el de autorizaciones de pago, facturas recibidas o emisión de órdenes de pago, ni si se inserta dentro de áreas soporte o en áreas exclusivas.

Efecto:

No queda evidencia de que circuitos administrativos esenciales tengan un tratamiento específico dentro del documento que detalla los circuitos que son base de la operación del Programa. No se puede verificar que el diseño de controles posea una adecuada segregación de funciones.

Recomendación:

Dejar documentado dentro del Reglamento la totalidad de los circuitos administrativos necesarios para la operatividad total del Programa.

Respuesta de la Gerencia:

El reglamento operativo ha sido supervisado y aprobado por el BID. En cuanto a los procedimientos del programa cabe recordar que los mismos, como hemos manifestado, son los de la CONAE los cuales periódicamente son actualizados. Debido a los cambios y mejoras implementadas desde el inicio de la utilización del GDE, hemos debido iniciar el proceso de actualización de los mismos, proceso que actualmente se encuentra en desarrollo.

MATRIZ DE RIESGOS RESIDUALES

FACTORES	COMPONENTE AFECTADO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	PRUEBAS DE AUDITORIA	RESULTADO AL 31-12-20
RIESGO DE FRAUDE (OBLIGATORIO PARA TODOS LOS PERIODOS)	TODOS LOS COMPONENTES - ADQUISICIONES	RIESGO DE QUE SE DETECTEN SITUACIONES QUE PUEDAN ENCUADRARSE DENTRO DE LAS PRACTICAS PROHIBIDAS PARA EL BID	REALIZAR LA REVISION DE EXPEDIENTES DE ADQUISICIONES Y VERIFICAR QUE LAS MISMAS SE HAYAN REALIZADO DE ACUERDO A LA NORMATIVA DEL BANCO	RIESGO MEDIO
RIESGO DE FALTA DE CUMPLIMIENTO DE LAS INSTANCIAS DE INFORMACION AL BID (OBLIGATORIO PARA TODOS LOS PERIODOS)	TODOS LOS COMPONENTES- GESTION	RIESGO DE FALTA DE CUMPLIMIENTO DE LAS CLAUSULAS DEL CONTRATO DE PRESTAMO	SOLICITAR LA INFORMACION RESPECTO DEL CUMPLIMIENTO DE LAS CLAUSULAS Y VERIFICAR SU CUMPLIMIENTO	RIESGO MEDIO
DEBILIDADES EN EL AMBIENTE DE SISTEMAS	TODOS LOS COMPONENTES- GESTION	FALTA DE AUTORIZACION DEL PLAN DE BACKUPS Y SISTEMA DE ALTA-BAJA DE USUARIOS	RELEVAR EN EL AREA DE SISTEMAS LAS ACCIONES RESPECTO DE LA APROBACION DE LOS PROCEDIMIENTOS	RIESGO MEDIO
SEGREGACION DE FUNCIONES EN EL AREA FINANCIERA	GESTION FINANCIERA	NO EXISTE EN EL REGLAMENTO OPERATIVO DETALLE DE CÓMO SE DESARROLLA EL CIRCUITO DE PAGOS.	EFECTUAR EL SEGUIMIENTO DE LAS ACTUALIZACIONES DE LOS MANUALES Y VERIFICAR QUE EXISTA UNA ADECUADA SEGREGACION DE FUNCIONES EN EL AREA FINANCIERA	RIESGO MEDIO
RIESGO VINCULADO A LA PANDEMIA DE COVID-19 (OBLIGATORIO MIENTRAS DURE LA PANDEMIA)	TODOS LOS COMPONENTES	EFFECTOS DE LA PANDEMIA SOBRE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA: DEMORAS, NECESIDAD DE CAMBIOS DE ESTRATEGIAS, SOBRECOSTOS	EVALUAR CON AYUDA DE LOS FUNCIONARIOS DEL PROGRAMA LOS EFECTOS DE LA PANDEMIA DE COVID-19 EN LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA	RIESGO A EVALUAR